



**Departament Audytu Środków Publicznych
Wydział Terenowy Audytu w Szczecinie**

Znak Sprawy WTA13.9011.37.2018.1

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 12.06.2018r. do 11.07.2018r. w:

*Akademia Morska w Szczecinie
ul. Waly Chrobrego 1-2
70-500 Szczecin
NIP: 851-000-63-88*

w zakresie:

*nazwa projektu: „LCL-Low Carbon Logistics”
numer projektu: STHB.03.01.00-SE-0008/15
numery wniosków o płatność: STHB.03.01.00-SE-0008/15-002-03-P05*

w związku z wykonywaniem audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach programu Interreg V-A Polska – Dania – Niemcy – Litwa – Szwecja (Południowy Bałtyk) prowadzonego na podstawie upoważnienia Szefa Krajowej Administracji Skarbowej nr MF/DAS/PB/280/2018 z dnia 05 czerwca 2018r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 81 w związku z art. 95 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej.

Audyt przeprowadził pracownik Departamentu Audytu Środków Publicznych:

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u beneficjenta
Agnieszka Krzemińska	specjalista	od 12.06.2018r. do 11.07.2018r.

Audyt został przeprowadzony u beneficjenta, tj. w Akademii Morskiej w Szczecinie ul. Waly Chrobrego 1-2, 70-500 Szczecin oraz w siedzibie Departamentu Audytu Środków Publicznych Ministerstwa Finansów Wydziału Terenowego Audytu w Szczecinie, przy ul. Małopolskiej 44.

Ze strony beneficjenta w audycie uczestniczyli:

- 1) Karolina Nadolska - specjalista Wydziału Inżynieryjno-Ekonomicznego Transportu,
- 2) Stanisław Iwan - kierownik projektu.

Szczecin, 13 lipca 2018 r.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Audyt dotyczył następujących obszarów:

1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia? (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) (art. 5 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 532/2014 z dnia 13 marca 2014 r.):

Projekt pn. „LCL-Low Carbon Logistics” kładzie nacisk na tworzenie rozwiązań mających na celu poprawę jakości i zrównoważenia środowiskowego usług transportowych na obszarze Południowego Bałtyku. Celem projektu jest opracowanie wspólnej całościowej koncepcji z szeregiem działań pilotażowych. Aby to osiągnąć konsorcjum regionów wdrażających i partnerów eksperckich rozwinię metody świadczenia usług transportowych przyjaznych dla środowiska na obszarze Południowego Bałtyku. Transgraniczna koncepcja inteligentnego transportu ma na celu usprawnienie tras przewozów towarowych, co zmniejszy tradycyjne wykorzystanie pojazdów. Spowoduje to nie tylko zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych, ale także innych negatywnych skutków dużego natężenia ruchu. Wspólnym celem jest zbadanie, przetestowanie i wdrożenie rozwiązań mających na celu ograniczenie transportu towarowego oraz wymiana wiedzy specjalistycznej i doświadczeń.

W celu realizacji projektu wykonywane są zadania (work packages):

- Management and coordination (Zarządzanie i koordynacja) – work package 1,
- Communication and dissemination (Komunikacja i rozpowszechnianie) – work package 2,
- Logistical concepts, action plans and pilot measures (Koncepcje logistyczne, plany działania i środki pilotażowe) – work package 3,
- Public awareness raising and active involvement (Podnoszenie świadomości społecznej i aktywne zaangażowanie) – work package 4,
- International expert team (Międzynarodowy zespół ekspertów) – work package 5.

Operacja wybrana do audytu dotyczyła wydatków związanych z realizacją projektu przez partnera projektu, tj. Akademię Morską w Szczecinie:

- kosztów personelu,
- usług i ekspertyz zewnętrznych,
- podróży i zakwaterowania,

oraz kosztów pośrednich 15% (biuro i administracja).

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1 ST CALL FOR PROJECT PROPOSALS (wniosek aplikacyjny) 02 November 2015-18 December 2015 nr STHB.03.01.00-SE-0008/15 pn. „Low Carbon Logistics” (data rejestracji we Wspólnym Sekretariacie Technicznym: 17.12.2015r.); całkowity budżet

lv *to*

lv *to*

projektu: 1 796 046,37 euro, dofinansowanie z EFRR: 1 472 790,60 euro, partner wiodący projektu: Energy Agency for Southeast Sweden Ltd. (ESS) Kronobergs län, partnerzy projektu:

- Olofströms Näringsliv, Sweden, Blekinge län;
- PI Rietavas Tourism and Business Information Centre (RTVIC), Telsiu apskritis, Lithuania;
- Research GmbH Wismar, Competence Centre for Rural Area Mobility, Landkreis Nordwestmecklenburg, Germany;
- Maritime University of Szczecin (MUS), Szczeciński, Poland;
- Institute for Climate Protection, Energy and Mobility (IKEM), Landkreis Vorpommern-Greifswald, Germany;
- Neringa Municipality, Klaipėdos apskritis, Lithuania;
- The Green Policy Institute, Lithuania;
- Rietavas Municipality Administration, Telsiu apskritis, Lithuania.

partnerzy stowarzyszeni:

- Municipality Bad Doberan, Germany,
- Stargard Municipality, Poland.

- 1 ST CALL FOR PROJECT PROPOSALS (wniosek aplikacyjny) 02 November 2015 – 18 December 2015 pn. „Low Carbon Logistics” - data rejestracji we Wspólnym Sekretariacie Technicznym: 17.12.2015r. (Lead Partner: Energy Agency for Southeast Sweden Ltd (ESS), całkowity budżet projektu: 1 788 146,37 EUR, dofinansowanie z EFRR 1 466 075,60 EUR (81,99)%, data zatwierdzenia wniosku: 27.04.2016r.;
- Subsidy contract No STHB.03.01.00-SE-0008/15-00 (umowa o dofinansowanie) on implementation of the Project „LCL-Low Carbon Logistics” on the one hand: Minister of Economic Development (Instytucja Zarządzająca) and, on the other hand Energy Agency for Southeast Sweden Ltd (ESS) (partner wiodący), podpisany w dniach 26.07.2016 r. i 16.08.2016 r.; dofinansowanie nie więcej niż 1 466 075,60 euro, rozpoczęcie realizacji projektu: 01.06.2016 r., zakończenie: 31.05.2019 r., poziom dofinansowania 81,99%;
- Partnership Agreement (umowę partnerską) dot. wdrożenia projektu pn. „Low Carbon Logistics” data podpisania 03.11.2016r., w zakresie Programu Interreg V-A Polska-Dania-Niemcy-Litwa-Szwecja (Południowy Bałtyk) Program 2014-2020, zawartą pomiędzy wyżej wymienionym partnerem wiodącym i partnerem projektu (Akademią Morską w Szczecinie), określającą zasady współpracy oraz wzajemne zobowiązania stron;
- wniosek o płatność nr STHB.03.01.00-SE-0008/15-002-01-P05 za okres 01.01.2017 r. – 30.06.2017 r. złożony w dniu 10.07.2017 r. przez Akademię Morską w Szczecinie do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie (zwanego dalej ZUW w Szczecinie) pełniącego funkcję Kontrolera I stopnia (całkowite koszty kwalifikowalne: 17 462,83 euro, dofinansowanie z EFRR: 14 843,39 euro, poziom dofinansowania 85%);
- wniosek o płatność nr STHB.03.01.00-SE-0008/15-002-02-P05 za okres 01.01.2017 r. – 30.06.2017 r. złożony w dniu 19.07.2017 r. przez Akademię Morską w Szczecinie do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie (zwanego dalej ZUW w Szczecinie) pełniącego funkcję Kontrolera I stopnia (całkowite koszty kwalifikowalne: 17 462,83 euro, dofinansowanie z EFRR: 14 843,39 euro, poziom dofinansowania 85%);
- wniosek o płatność nr STHB.03.01.00-SE-0008/15-002-03-P05 za okres 01.01.2017 r. – 30.06.2017 r. złożony w dniu 02.08.2017 r. przez Akademię Morską w Szczecinie do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie (zwanego dalej ZUW w Szczecinie) pełniącego funkcję Kontrolera I stopnia (całkowite koszty kwalifikowalne: 17 462,83 euro, dofinansowanie z EFRR: 14 843,40 euro, poziom dofinansowania 85%);

- pismo Krajowego Kontrolera nr IR-4.804.8.2017.DM z dnia 08.08.2017r. skierowanego do partnera projektu – informacja o zatwierdzeniu częściowego wniosku o płatność nr 2 z realizacji projektu nr STHB.03.01.00-SE-0008/15;
- kartę kontroli przeprowadzonej w dniu 28.03.2018r. przez Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie; kontrola planowa w trakcie realizacji projektu w zakresie PZP, bez zastrzeżeń, nie dotyczy wydatku z badanego wniosku o płatność,
- pismo nr STHB.03.01.00-SE-0008/15/RM/1731 z dnia 29.04.2016r. skierowane przez WST do partnera wiodącego, którym poinformowano o zatwierdzeniu projektu LCL-Low Carbon Logistics, który ma być wspierany do wysokości 1 472 790,60 EUR z EFRR.

Wyżej wymienioną dokumentację zbadano w celu sprawdzenia, czy operacja sfinansowana w ramach badanego wniosku o płatność:

- została faktycznie wykonana,
- jest zgodna z umową o dofinansowanie nr STHB.03.01.00-SE-0008/15-00, umową partnerską oraz ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów,
- została zachowana trwałość projektu.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumenty wyszczególnione w części I pkt 1 i 2 niniejszego protokołu;
- zestawienie wydatków wykazane w części I pkt 2 niniejszego protokołu;
- oświadczenia partnera projektu:
 - o kwalifikowalności VAT z dnia 05.07.2018 r.,
 - o braku uzyskania przychodu związanego z realizacją projektu z dnia 05.07.2018 r.,
 - w sprawie źródeł finansowania z dnia 05.07.2018 r.,
 - w sprawie archiwizacji dokumentów z dnia 05.07.2018 r.,
- dokumenty dotyczące wynagrodzeń osób zaangażowanych w realizację projektu:
 - Zarządzenie Nr 15/2014 Rektora Akademii Morskiej w Szczecinie z dnia 10.07. 2014r. w sprawie wprowadzenia „Regulaminu wynagradzania pracowników Akademii Morskiej w Szczecinie”;
 - Zarządzenie Nr 16/2014 Rektora Akademii Morskiej w Szczecinie z dnia 11.07. 2014r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 15/2014 Rektora Akademii Morskiej w Szczecinie z dnia 10.07. 2014r. w sprawie wprowadzenia „Regulaminu wynagradzania pracowników Akademii Morskiej w Szczecinie”;
 - Zarządzenie Nr 30/2015 Rektora Akademii Morskiej w Szczecinie z dnia 30.09. 2015r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 15/2014 Rektora Akademii Morskiej w Szczecinie z dnia 10.07. 2014r. w sprawie wprowadzenia „Regulaminu wynagradzania pracowników Akademii Morskiej w Szczecinie” z późn. zm.;
 - Zarządzenie Nr 18/2007 Rektora Akademii Morskiej w Szczecinie z dnia 05.07. 2007r. w sprawie wprowadzenia „Regulaminu premiowania pracowników niebędących nauczycielami akademickimi w Akademii Morskiej w Szczecinie”;
 - umowę o pracę z dnia 28.10.2016r. zawartą na czas określony od dnia 01.11.2016r. do 30.06.2019r. z [imię] na stanowisku specjalisty (wynagrodzenie zasadnicze 2 200 zł, premia regulaminowa 20% wynagrodzenia zasadniczego);

- pismo z dnia 02.11.2016r. wskazujące czynności do realizacji w ramach badanego projektu w okresie od 01.11.2016r. do 31.05.2019r. przez A
- Oświadczenie z dnia 01.05.2017r. dot. zaangażowania w realizację projektów naukowo-badawczych;
- Karty czasu pracy za miesiące styczeń – czerwiec 2017r.;
- Załączniki do dowodów księgowych dot. wynagrodzenia za miesiące styczeń – czerwiec 2017r.;
- Oświadczenia kierownika projektu – dr hab. Stanisława Iwana prof. AM z dnia 30.06.2017r. w sprawie zarobki składek ZUS oraz zaliczek do Urzędu Skarbowego dot. S
- Umowę o pracę z dnia 05.09.2016r. zawartą na czas określony od dnia 06.09.2016r. do 31.05.2019r. z I na stanowisku samodzielnego technika (wynagrodzenie zasadnicze 2 500 zł, premia regulaminowa 20% wynagrodzenia zasadniczego);
- Indywidualny zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności z dnia 05.09.2016r. dla I
- Załączniki do dowodów księgowych dot. wynagrodzenia za miesiące styczeń – czerwiec 2017r.;
- Oświadczenie z dnia 06.09.2016r. dot. zaangażowania w realizację projektów naukowo-badawczych;
- Umowę o pracę z dnia 29.01.2016r. zawartą na czas nieokreślony od dnia 01.02.2016r. z , rodzaj umówionej pracy – pracownik naukowo-dydaktyczny, profesor nadzwyczajny, porozumienie z dnia 01.07.2016r. w sprawie przyznania od 01.07.2016r. wynagrodzenia zasadniczego w wysokości 5 567,00 zł;
- pismo z dnia 01.09.2016r. wskazujące czynności do realizacji w ramach badanego projektu w okresie od 01.09.2016r. do 31.05.2019r. przez
- Karty czasu pracy za miesiące styczeń – czerwiec 2017r.;
- Załączniki do dowodów księgowych dot. wynagrodzenia za miesiące styczeń – czerwiec 2017r.;
- Oświadczenie z dnia 01.09.2016r. i z dnia 01.05.2017r. dot. zaangażowania w realizację projektów naukowo-badawczych;
- Umowę o pracę z dnia 29.02.2012r. zawartą na czas nieokreślony od dnia 29.02.2012r. z aneksem z dnia 15.12.2014r. określającym rodzaj umówionej pracy – pracownik naukowo-dydaktyczny – adiunkt, porozumieniem z dnia 01.07.2016r. w sprawie przyznania od 01.07.2016r. wynagrodzenia zasadniczego w wysokości 4 072,00 zł;
- pismo z dnia 01.09.2016r. wskazujące czynności do realizacji w ramach badanego projektu w okresie od 01.09.2016r. do 31.05.2019r. przez I
- Karty czasu pracy za miesiące styczeń – czerwiec 2017r.;
- Załączniki do dowodów księgowych dot. wynagrodzenia za miesiące styczeń – czerwiec 2017r.;
- Oświadczenie z dnia 01.09.2016r. i z dnia 01.05.2017r. dot. zaangażowania w realizację projektów naukowo-badawczych;
- Zawiadomienie Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Szczecinie z dnia 20.03.2016r. o wysokości stopy procentowej składki na ubezpieczenie wypadkowe w roku składkowym obejmującym okres rozliczeniowy od 01.04.2016r. do 31.03.2017r.;

- Zawiadomienie Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Szczecinie z dnia 19.03.2017r. o wysokości stopy procentowej składki na ubezpieczenie wypadkowe w roku składkowym obejmującym okres rozliczeniowy od 01.04.2017r. do 31.03.2018r.;
- dokumenty dotyczące podróży zagranicznej do Rietavas w dniach 21-25.03.2017r. dot.
 - rozliczenia z zaliczki w zagranicznych środkach płatniczych,
 - Załącznik do dowodu księgowego: faktura VAT FVM/1781/2017,
 - Załącznik do dowodu księgowego: faktura VAT FVM/1781/2017,
 - Załącznik do dowodu księgowego: Polecenie wyjazdu służbowego nr 169/2017,
 - Załącznik do dowodu księgowego: Polecenie wyjazdu służbowego nr 170/2017,
 - oświadczenia z dnia 29.03.2017r. dot. polecenia wyjazdu służbowego nr 169/2017 i 170/2017,
 - List of participants Low Carbon Logistics Partner meeting 2,
 - List of participants Low Carbon Logistics Stakeholder event,
 - Agenda Low Carbon Logistics Partner meeting 2,
 - Wyjaśnienia kierownika projektu dr hab. Stanisława Iwana w sprawie terminu podróży służbowej,
- dokumenty dotyczące podróży krajowej do Zakopanego w dniach 25.02.2017r.-01.03.2017r. dot. Stanisława Iwana:
 - Zaproszenie na XX Konferencję Innowacje w Zarządzaniu i Inżynierii Produkcji, Zakopane, 26-28.02.2017,
 - Zgłoszenie uczestnictwa w XX Konferencji Innowacje w Zarządzaniu i Inżynierii Produkcji, Zakopane, 26-28.02.2017,
 - Notatka z dnia 31.07.2017r. kierownika projektu dr hab. Stanisława Iwana w sprawie XX Konferencji Innowacje w Zarządzaniu i Inżynierii Produkcji, Zakopane, 26-28.02.2017,
 - Załącznik do dowodu księgowego: faktura VAT 0167/2017,
 - Załącznik do dowodu księgowego: Polecenie wyjazdu służbowego nr 87/2017,
 - Pismo z dnia 13.03.2017r. kierownika projektu dr hab. Stanisława Iwana w sprawie włączenia do rozliczenia delegacji nr 87/2017 przejazdów w dniu 20.02.2017r. i 23.02.2017r.

Na podstawie wyżej wymienionych dokumentów dokonano sprawdzenia, czy wydatki zadeklarowane przez partnera projektu:

- są konieczne dla wdrożenia projektu i zostały uznane za kwalifikowalne;
- zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w kontrakcie subwencyjnym;
- nie zostały już wsparte przez inne źródło finansowania i przedstawiono je do refundacji tylko raz;
- nie obejmują wydatków niekwalifikowalnych określonych w Programme Manual Interreg South Baltic Programme 2014-2020 (Podręczniku Programu);
- podatek od towarów i usług VAT został zaliczony do kosztów kwalifikowalnych projektu;
- spełniają warunki ustanowione w Programie Interreg Południowy Bałtyk 2014 – 2020, Podręczniku Programu.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumentację wyszczególnioną w cz. I pkt 1 niniejszego protokołu;
- zestawienia wydatków wykazane w części I pkt 2 niniejszego protokołu;
- zarządzenie nr 13/2015 Rektora Akademii Morskiej w Szczecinie z dnia 29.05.2015r. w sprawie wprowadzenia „Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Akademii Morskiej w Szczecinie”;
- zarządzenie nr 33/2016 Rektora Akademii Morskiej w Szczecinie z dnia 21.11.2016r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 13/2015 Rektora Akademii Morskiej w Szczecinie z dnia 29.05.2015r. w sprawie wprowadzenia „Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Akademii Morskiej w Szczecinie”, z późn. zm.
- zarządzenie nr 7/2017 Rektora Akademii Morskiej w Szczecinie z dnia 14.03.2017r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 13/2015 Rektora Akademii Morskiej w Szczecinie z dnia 29.05.2015r. w sprawie wprowadzenia „Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Akademii Morskiej w Szczecinie”, z późn. zm.
- dokumentację związaną z wyborem wykonawców, zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz.U.2015.2164 j.t. ze zm.), w zakresie zachowania zasad konkurencyjności, wskazanym w tabeli poniżej:

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa (w zł)	Tryb	Wartość postępowania (powyżej /poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy brutto na dzień badania (w zł)	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność (w zł)	Uwagi
1	administrowanie stroną www aktualizacja strony internetowej projektu LCL www.lcl-project.eu za okres styczeń-marzec 2017	14 500,00	analiza rynku wewnętrznie uregulowania zamawiającego	Zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych.	umowa 17 835,00	STHB.03.01.00 -SE-0008/15-002-03-P05: 1 845,00	Postępowanie objęto aktualnym audytem

1.2.1 W zakresie wyboru wykonawcy na administrowanie stroną www, w ramach realizacji projektu pn. LCL-Low Carbon Logistics:

- Notatka służbowa z dnia 28.04.2017r. z szacowania w dniu 07.11.2016r. wartości przedmiotu zamówienia – administrowanie strony www,
- Wniosek o udzielenie zamówienia publicznego w projekcie z dnia 24.11.2016r.,
- zapytania ofertowe z dnia 25.11.2016r. dot. administrowania stroną www, przestane emailiem w dniu 25.11.2016r. do:
 - Crazybeaver.net Szczecin (na adres michal@crazybeaver.net),
 - Pro-Inf Szczecin (na adres biuro@pro-inf.pl),
 - Control&Soft Szczecin (na adres biuro@softplc.pl)

- pozyskane emailiem w dniu 30.11.2016r. oferty firm:

- Crazybeaver.net Szczecin,
- Pro-Inf Szczecin,
- Control&Soft Szczecin,
- Protokół z zapytania ofertowego z dnia 05.12.2016r.,
- Załącznik do dowodu księgowego: faktura VAT 0167/2017,
- Umowa nr UMD/2016/00110 z dnia 06.12.2016 r. zawarta pomiędzy Akademią Morską w Szczecinie a J... zam. w... prowadząc... działalność gospodarczą pod firmą CREAZYBEAVER.NET w przedmiocie administrowania stroną www, w ramach realizacji projektu pn. Low Carbon Logistics, współfinansowanego z Programu Interreg V-A Polska-Dania-Niemcy-Litwa-Szwecja (Południowy Bałtyk) 2014-2020.

Badane postępowanie zbadano pod względem przestrzegania zapisów „Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Akademii Morskiej w Szczecinie” z późn. zm. weryfikując, czy:

- przed udzieleniem zamówienia zamawiający przeprowadził procedurę zapytania ofertowego lub rozeznania rynku (w drodze analizy ofert internetowych, rozmów telefonicznych, ofert mailowych itp.) w co najmniej 2 niezależnych źródłach,
- po przeprowadzeniu procedury zapytania ofertowego lub rozeznania rynku sporządzono protokół z wyboru,
- zamówienia udzielono wykonawcy, który przedstawił najkorzystniejszą ofertę,
- zawarto umowę o wykonanie zamówienia z wykonawcą, którego oferta została uznana za najkorzystniejszą.

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

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

W ramach audytu dokonano sprawdzenia, czy wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

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

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

Dokonano sprawdzenia, czy wydatki są zgodne z zasadami pomocy publicznej.

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

W badanym obszarze audytem objęto wywiązanie się przez partnera projektu z obowiązków w zakresie informacji i promocji, tj. właściwego oznakowania miejsca realizacji oraz wszelkiej dokumentacji projektu, a także umieszczenia odpowiednich informacji na stronie internetowej partnera projektu.

W 7

W 8

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wykazaną w części I pkt 1 i 2 niniejszego protokołu.
W ramach audytu dokonano sprawdzenia, czy projekt jest zgodny z zasadami równości szans.

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 532/2014) ? (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) (art. 5 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 532/2014 z dnia 13 marca 2014 r.):

W badanym obszarze audytem objęto:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej
1	2	3
1	STHB.03.01.00-SE-0008/15-002-03-P05	17 462,83 EUR

- dokumenty wymienione w części I pkt 1 niniejszego protokołu;
- zestawienie wydatków poniesionych przez partnera projektu w ramach wniosku o płatność STHB.03.01.00-SE-0008/15-002-03-P05):

Lp.	Dokument źródłowy nr/data	Nr zadania	Rodzaj wydatku	Wystawca dokumentu	Wydatki ogółem w złotych	Wydatki kwalifikowalne w złotych	Kurs wymiary	Wydatki ogółem w euro	Wydatki kwalifikowalne w euro	Wydatki kwalifikowalne w euro według I A	Płatność
1	A2017_0018	1	lista plac za miesiąc styczni 2017; dotyczy wynagrodzenia;	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	1618,73	1618,73	4,2489	380,98	380,98	380,98	Potwierdzenie przelewu z dnia 30.01.2017r.: 3 790,88 zł WB nr 20 Potwierdzenie przelewu z dnia 20.02.2017r.: Zaliczka na podatek doch. do US WB nr 36 Potwierdzenie przelewu z dnia 15.02.2017r.: WB nr 33 Ubezpieczenia do ZUS Potwierdzenie przelewu z dnia 27.02.2017r.: WB nr 41 2 383,70 zł Potwierdzenie przelewu z dnia 20.03.2017r.: WB nr 36 Zaliczka na podatek doch. do US Potwierdzenie przelewu z dnia 15.03.2017r.: WB nr 53 Ubezpieczenia do ZUS Potwierdzenie przelewu z dnia 30.03.2017r.: WB nr 64 1 931,82 zł Potwierdzenie przelewu z dnia 20.04.2017r.: WB nr 79
2	A2017_0044	1	lista plac za miesiąc luty 2017; dotyczy wynagrodzenia;	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	1 618,73	1 618,73	4,2489	380,98	380,98	380,98	
3	A2017_0105	1	lista plac za miesiąc marzec 2017; dotyczy wynagrodzenia;	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2 70-500	1 618,73	1 618,73	4,2489	380,98	380,98	380,98	

Lp.	Dokument źródłowy nr/data	Nr zadania	Rodzaj wydatku	Wystawca dokumentu	Wydatki ogółem w złotych	Wydatki kwalifikowane w złotych	Kurs wymiary	Wydatki ogółem w euro	Wydatki kwalifikowane w euro	Wydatki kwalifikowane w euro według IA*	Płatność
				Szczecin							Zaliczka na podatek doch. do US
4	A2017_0159	1	lista plac za miesiąc kwiecień 2017; dotyczy wynagrodzenia;	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	1 618,73	1 618,73	4,2489	380,98	380,98	380,98	Powierzenie przelewu z dnia 18.04.2017r.; WB nr 77 Ubezpieczenia do ZUS Powierzenie przelewu z dnia 27.04.2017r.; WB nr 85 1 951,85 zł Powierzenie przelewu z dnia 22.05.2017r.; WB nr 102 Zaliczka na podatek doch. do US
5	A2017_0221	1	lista plac za miesiąc maj 2017; dotyczy wynagrodzenia;	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	1 618,73	1 618,73	4,2489	380,98	380,98	380,98	Powierzenie przelewu z dnia 15.05.2017r.; WB nr 96 Ubezpieczenia do ZUS Powierzenie przelewu z dnia 30.05.2017r.; WB nr 108 1 951,85 zł Powierzenie przelewu z dnia 20.06.2017r.; WB nr 122 Zaliczka na podatek doch. do US
											Powierzenie przelewu z dnia 14.06.2017r.; WB nr 119 Ubezpieczenia do ZUS

Lp.	Dokument źródłowy nr/data	Nr zadania	Rodzaj wydatku	Wystawca dokumentu	Wydatki ogółem w złotych	Wydatki kwalifikowane w złotych	Kurs wymiary	Wydatki ogółem w euro	Wydatki kwalifikowane w euro	Wydatki kwalifikowane w euro według IA*	Płatność
6	A2017_0273	1	lista plac za miesiąc czerwiec 2017; dotyczy wynagrodzenia;	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	1 618,73	1 618,73	4,2489	380,98	380,98	380,98	Powierzenie przelewu z dnia 29.06.2017r.; WB nr 129 1 951,85 zł Powierzenie przelewu z dnia 29.06.2017r.; WB nr 129 Zaliczka na podatek doch. do US
7	N2017_0001	1	lista plac za miesiąc styczeń 2017; dotyczy	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	409,84	409,84	4,2489	96,46	96,46	96,46	Powierzenie przelewu z dnia 02.01.2017r.; WB nr 1 9 785,57 zł 4 015,99 zł Powierzenie przelewu z dnia 20.02.2017r.; Zaliczka na podatek doch. do US WB nr 36
8	N2017_0021	1	lista plac za miesiąc luty 2017; dotyczy	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2	256,16	256,16	4,2489	60,29	60,29	60,29	Powierzenie przelewu z dnia 15.02.2017r.; WB nr 33 Ubezpieczenia do ZUS Powierzenie przelewu z dnia 01.02.2017r.; 9 769,74 zł 3 984,32 zł Powierzenie przelewu z dnia 20.02.2017r.;

Lp.	Dokument źródłowy nr/data	Nr zadania	Rodzaj wydatku	Wystawca dokumentu	Wydatki ogółem w złotych	Wydatki kwalifikowalne w złotych	Kurs wymiany	Wydatki ogółem w euro	Wydatki kwalifikowalne w euro	Wydatki kwalifikowalne w euro według IA*	Platność
				70-500 Szczecin							WB nr 56 Zaliczka na podatek doch. do US Potwierdzenie przelewu z dnia 15.03.2017r.: WB nr 53 Ubezpieczenia do ZUS Potwierdzenie przelewu z dnia 01.03.2017r.: WB nr 43 9 746,01 zł 4 015,99 zł Potwierdzenie przelewu z dnia 20.04.2017r.: Zaliczka na podatek doch. do US WB nr 79 Potwierdzenie przelewu z dnia 18.04.2017r.: WB nr 77 Ubezpieczenia do ZUS Potwierdzenie przelewu z dnia 21.03.2017r.: WB nr 57 7 882,63 zł 4 305,78 zł Potwierdzenie przelewu z dnia 20.04.2017r.: WB nr 79 Zaliczka na podatek doch. do US Potwierdzenie przelewu z dnia 18.04.2017r.:
9	N2017_0067	1	lista płac za miesiąc marzec 2017; dotyczy	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wąły Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	2 063,96	2 063,96	4,2489	485,76	485,76	485,76	
10	L2017_0078	1	lista płac: dodatkowe wynagrodzenie roczne; dotyczy	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wąły Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	261,26	261,26	4,2489	61,49	61,49	61,49	

Lp.	Dokument źródłowy nr/data	Nr zadania	Rodzaj wydatku	Wystawca dokumentu	Wydatki ogółem w złotych	Wydatki kwalifikowalne w złotych	Kurs wymiany	Wydatki ogółem w euro	Wydatki kwalifikowalne w euro	Wydatki kwalifikowalne w euro według IA*	Platność
11	N2017_0113	1	lista płac za miesiąc kwiecień 2017; dotyczy	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wąły Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	153,69	153,69	4,2489	36,17	36,17	36,17	WB nr 77 Ubezpieczenia do ZUS Potwierdzenie przelewu z dnia 03.04.2017r.: WB nr 66 9 674,63 zł 4 015,99 zł Potwierdzenie przelewu z dnia 22.05.2017r.: WB nr 102 Zaliczka na podatek doch. do US Potwierdzenie przelewu z dnia 15.05.2017r.: WB nr 96 Ubezpieczenia do ZUS Potwierdzenie przelewu z dnia 02.05.2017r.: WB nr 88 8 387,69 zł 3 477,59 zł Potwierdzenie przelewu z dnia 20.06.2017r.: WB nr 122 Zaliczka na podatek doch. do US Potwierdzenie przelewu z dnia 14.06.2017r.: WB nr 119 Ubezpieczenia do ZUS
12	N2017_0160	1	lista płac za miesiąc maj 2017; dotyczy	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wąły Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	204,92	204,92	4,2489	48,23	48,23	48,23	

Lp.	Dokument źródłowy nr/data	Nr zadania	Rodzaj wydatku	Wystawca dokumentu	Wydatki ogółem w złotych	Wydatki kwalifikowane w złotych	Kurs wymiary	Wydatki ogółem w euro	Wydatki kwalifikowane w euro	Wydatki kwalifikowane według IA*	Platność
13	N2017_0019	1	lista plac za miesiąc czerwiec 2017; dotyczy S.	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	204,92	204,92	4,2489	48,23	48,23	48,23	Potwierdzenie przelewu z dnia 01.06.2017r.: WB nr 110 8 462,40 zł 3 503,99 zł Potwierdzenie przelewu z dnia 29.06.2017r.: WB nr 129 Zaliczka na podatek doch. do US Potwierdzenie przelewu z dnia 29.06.2017r.: WB nr 129 Ubezpieczenia do ZUS
14	FVM/17/182 017	1	faktura za zakup biletów na trasie Berlin-Wilno- s.j. Berlin; dot.PWS 169/2017 i 170/2017	Polaris Travels Biuro Podróży M.E. Czerepaniak s.j. Plac Holda Pruskiego 9 70-550 Szczecin NIP: 8511007467	1 390,00	1 390,00	4,2489	327,14	327,14	327,14	Potwierdzenie przelewu z dnia 20.03.2017r. WB nr 56 1 390 zł
15	169/2017	1	Polecenie wyjazdu służbowego nr 169/2017 do Rietavas w dniach 21-25.03.2017; dot. Stanisław Iwan	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	1 261,44	1 261,44	4,2489	296,89	296,89	296,89	KW-EURO/2017/0012 z dnia 20.03.2017r.- 330 EUR (1 419,43 zł)** KP-KG/2017/0582 - 21,29 zł KW-KG /2017/0629 121,38 zł KP-EURO/2017/0035 - 60 EUR

Lp.	Dokument źródłowy nr/data	Nr zadania	Rodzaj wydatku	Wystawca dokumentu	Wydatki ogółem w złotych	Wydatki kwalifikowane w złotych	Kurs wymiary	Wydatki ogółem w euro	Wydatki kwalifikowane w euro	Wydatki kwalifikowane według IA*	Platność
16	170/2017	1	Polecenie wyjazdu służbowego nr 170/2017 do Rietavas w dniach 21-25.03.2017; dot. Kinga Kijewska	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	1 261,44	1 261,44	4,2489	296,89	296,89	296,89	KW-EURO/2017/0011 z dnia 20.03.2017r.- 330 EUR (1 419,43 zł)** KP-KG/2017/0662 - 21,29 zł KW-KG /2017/0790 121,38 zł KP-EURO/2017/0034 - 60 EUR
17	P2017_0013	2	lista plac za miesiąc styczeń 2017; dotyczy	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	3 678,94	3 678,94	4,2489	865,86	865,86	865,86	Potwierdzenie przelewu z dnia 30.01.2017r.: WB nr 20 2 208,60 zł Potwierdzenie przelewu z dnia 20.02.2017r.: Zaliczka na podatek doch. do US WB nr 56 Potwierdzenie przelewu z dnia 13.02.2017r.: WB nr 33
18	P2017_0045	2	lista plac za miesiąc luty 2017; dotyczy 1	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	3 678,94	3 678,94	4,2489	865,86	865,86	865,86	Ubezpieczenia do ZUS Potwierdzenie przelewu z dnia 27.02.2017r.: WB nr 41 2 208,60 zł Potwierdzenie przelewu z dnia 20.03.2017r.: WB nr 56 Zaliczka na podatek doch. do US Potwierdzenie przelewu

Lp.	Dokument źródłowy nr/data	Nr zadania	Rodzaj wydatku	Wystawca dokumentu	Wydatki ogółem w złotych	Wydatki kwalifikowalne w złotych	Kurs wymiany	Wydatki ogółem w euro	Wydatki kwalifikowalne w euro	Wydatki kwalifikowalne w euro według IA*	Płatność
19	P2017_0107	2	lista plac za miesiąc marzec 2017; dotyczy Chrobrego 1-2	Akademia Morska w Szczecinie ul. Waly Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	3 678,94	3 678,94	4,2489	865,86	865,86	865,86	Potwierdzenie przelewu z dnia 15.03.2017r.: WB nr 53 Ubezpieczenia do ZUS
20	L2017_0091	2	lista plac; dodatkowe wynagrodzenie roczne; dotyczy Chrobrego 1-2	Akademia Morska w Szczecinie ul. Waly Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	1 141,50	1 141,50	4,2489	268,66	268,66	268,66	Potwierdzenie przelewu z dnia 20.04.2017r.: WB nr 79 Zaliczka na podatek doch. do US
											Potwierdzenie przelewu z dnia 30.03.2017r.: WB nr 64 2 208,60 zł
											Potwierdzenie przelewu z dnia 18.04.2017r.: WB nr 77
											Ubezpieczenia do ZUS
											Potwierdzenie przelewu z dnia 21.03.2017r.: WB nr 57 699,38 zł
											Potwierdzenie przelewu z dnia 18.04.2017r.: WB nr 77
											Ubezpieczenia do ZUS

Lp.	Dokument źródłowy nr/data	Nr zadania	Rodzaj wydatku	Wystawca dokumentu	Wydatki ogółem w złotych	Wydatki kwalifikowalne w złotych	Kurs wymiany	Wydatki ogółem w euro	Wydatki kwalifikowalne w euro	Wydatki kwalifikowalne w euro według IA*	Płatność
21	P2017_0154	2	lista plac za miesiąc kwiecień 2017; dotyczy Chrobrego 1-2	Akademia Morska w Szczecinie ul. Waly Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	2 323,54	2 323,54	4,2489	546,86	546,86	546,86	Potwierdzenie przelewu z dnia 27.04.2017r.: WB nr 85 2 208,60 zł
22	P2017_0216	2	lista plac za miesiąc maj 2017; dotyczy Chrobrego 1-2	Akademia Morska w Szczecinie ul. Waly Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	1 839,47	1 839,47	4,2489	432,93	432,93	432,93	Potwierdzenie przelewu z dnia 22.05.2017r.: WB nr 102 Zaliczka na podatek doch. do US
											Potwierdzenie przelewu z dnia 15.05.2017r.: WB nr 96
											Ubezpieczenia do ZUS
											Potwierdzenie przelewu z dnia 30.05.2017r.: WB nr 108 2 208,60 zł
											Potwierdzenie przelewu z dnia 20.06.2017r.: WB nr 122 Zaliczka na podatek doch. do US
											Potwierdzenie przelewu z dnia 14.06.2017r.: WB nr 119
											Ubezpieczenia do ZUS
											Potwierdzenie przelewu z dnia 29.06.2017r.: WB nr 129 2 208,60 zł
23	P2017_0268	2	lista plac za miesiąc czerwiec 2017; dotyczy Chrobrego 1-2	Akademia Morska w Szczecinie ul. Waly Chrobrego 1-2 70-500	2 014,66	2 014,66	4,2489	474,16	474,16	474,16	Potwierdzenie przelewu z dnia 29.06.2017r.: WB nr 129

Lp.	Dokument źródłowy nr/data	Nr zadania	Rodzaj wydatku	Wystawca dokumentu	Wydatki ogółem w złotych	Wydatki kwalifikowane w złotych	Kurs wymiany	Wydatki ogółem w euro	Wydatki kwalifikowane w euro	Wydatki kwalifikowane w euro według IA*	Platność
24	N2017_0001	2	lista plac za miesiąc styczeń 2017; dotyczy	Akademia Morska w Szczecinie ul. Waly Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	819,68	819,68	4,2489	192,91	192,91	192,92	Zaliczka na podatek doch. do US Potwierdzenie przelewu z dnia 29.06.2017r.: WB nr 129 Ubezpieczenia do ZUS Potwierdzenie przelewu z dnia 02.01.2017r.: WB nr 1 9 785,57 zł 4 015,99 zł Potwierdzenie przelewu z dnia 20.02.2017r.: Zaliczka na podatek doch. do US WB nr 36 Potwierdzenie przelewu z dnia 15.02.2017r.: WB nr 33 Ubezpieczenia do ZUS Potwierdzenie przelewu z dnia 01.02.2017r.: 9 769,74 zł 3 984,32 zł Potwierdzenie przelewu z dnia 20.03.2017r.: WB nr 56 Zaliczka na podatek doch. do US Potwierdzenie przelewu z dnia 15.03.2017r.: WB nr 53 Ubezpieczenia do ZUS
25	N2017_0021	2	lista plac za miesiąc luty 2017; dotyczy	Akademia Morska w Szczecinie ul. Waly Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	358,60	358,60	4,2489	84,40	84,40	84,40	

Lp.	Dokument źródłowy nr/data	Nr zadania	Rodzaj wydatku	Wystawca dokumentu	Wydatki ogółem w złotych	Wydatki kwalifikowane w złotych	Kurs wymiany	Wydatki ogółem w euro	Wydatki kwalifikowane w euro	Wydatki kwalifikowane w euro według IA*	Platność
26	L2017_0078	2	lista plac; dodatkowe wynagrodzenie roczne; dotyczy	Akademia Morska w Szczecinie ul. Waly Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	797,79	797,79	4,2489	187,76	187,76	187,76	Potwierdzenie przelewu z dnia 21.03.2017r.: WB nr 57 7 882,63 zł 4 305,78 zł Potwierdzenie przelewu z dnia 20.04.2017r.: WB nr 79 Zaliczka na podatek doch. do US Potwierdzenie przelewu z dnia 18.04.2017r.: WB nr 77 Ubezpieczenia do ZUS Potwierdzenie przelewu z dnia 03.04.2017r.: WB nr 66 9 674,63 zł 4 015,99 zł Potwierdzenie przelewu z dnia 22.05.2017r.: WB nr 102 Zaliczka na podatek doch. do US Potwierdzenie przelewu z dnia 15.05.2017r.: WB nr 96 Ubezpieczenia do ZUS Potwierdzenie przelewu z dnia 16.02.2017r.: 1 140,00 zł
27	N2017_0113	2	lista plac za miesiąc kwiecień 2017; dotyczy	Akademia Morska w Szczecinie ul. Waly Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	307,38	307,38	4,2489	72,34	72,34	72,34	
28	0167/2017	2	faktura za udział w konferencji pn. Innowacje w Zarządzaniu i Inżynierii Produkcji, która	Polskie Towarzystwo Zarządzania Produkcją ul. Katowicka 65/5	1 140,00	1 140,00	4,2489	268,30	268,30	268,30	

Lp.	Dokument źródłowy nr/data	Nr zadania	Rodzaj wydatku	Wystawca dokumentu	Wydatki ogółem w złotych	Wydatki kwalifikowalne w złotych	Kurs wymiary	Wydatki ogółem w euro	Wydatki kwalifikowalne w euro	Wydatki kwalifikowalne w euro według IA*	Platność
29	FV/6/3/2017	2	odbiła się w biurach 26 28.02.2017 faktura za aktualizację strony internetowej projektu Low Carbon Logistics- www.lcl-project.eu -za okres stycznia-marzec 2017	45-061 Opole NIP: 7542635750 Crazybeaver.net i Dariusz Mielniczek ul. Królowej Kozmowej 24 Polskiej 70-486 Szczecin NIP: 8581675659	1 845,00	1 845,00	4,2489	434,23	434,23	434,23	Potwierdzenie przelewu z dnia 13.04.2017r.: 1 845,00 zł
30	87/2017	2	Polecenie wyjazdu służbowego nr 87/2017 do Zakopanego w dniach 24.02. - 01.03.2017, dot.	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wąły Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	513,00	513,00	4,2489	120,74	120,74	120,74	Potwierdzenie przelewu z dnia 05.04.2017r.: 513,00 zł
31	1.2017_0091	3	lista plac: dodatkowe wynagrodzenie roczne: dotyczy 1	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wąły Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	59,69	59,69	4,2489	14,05	14,05	14,05	Potwierdzenie przelewu z dnia 21.03.2017r.: WB nr 57 699,38 zł Potwierdzenie przelewu z dnia 20.04.2017r.: WB nr 79 Zaliczka na podatek doch. do US Potwierdzenie przelewu z dnia 18.04.2017r.:

Lp.	Dokument źródłowy nr/data	Nr zadania	Rodzaj wydatku	Wystawca dokumentu	Wydatki ogółem w złotych	Wydatki kwalifikowalne w złotych	Kurs wymiary	Wydatki ogółem w euro	Wydatki kwalifikowalne w euro	Wydatki kwalifikowalne w euro według IA*	Platność
32	P2017_0154	3	lista plac za miesiąc kwiecień 2017; dotyczy	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wąły Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	1 355,40	1 355,40	4,2489	319,00	319,00	319,00	WB nr 77 Ubezpieczenia do ZUS Potwierdzenie przelewu z dnia 27.04.2017r.: WB nr 85 2 208,60 zł Potwierdzenie przelewu z dnia 22.05.2017r.: WB nr 102 Zaliczka na podatek doch. do US Potwierdzenie przelewu z dnia 15.05.2017r.: WB nr 96 Ubezpieczenia do ZUS Potwierdzenie przelewu z dnia 30.05.2017r.: WB nr 108 2 208,60 zł Potwierdzenie przelewu z dnia 30.06.2017r.: WB nr 122 Zaliczka na podatek doch. do US Potwierdzenie przelewu z dnia 14.06.2017r.: WB nr 119 Ubezpieczenia do ZUS
33	P2017_0216	3	lista plac za miesiąc maj 2017; dotyczy	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wąły Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	1 839,47	1 839,47	4,2489	432,93	432,93	432,93	Potwierdzenie przelewu z dnia 14.06.2017r.: WB nr 119 Ubezpieczenia do ZUS

Lp.	Dokument źródłowy nr/data	Nr zadania	Rodzaj wydatku	Wystawca dokumentu	Wydatki ogółem w złotych	Wydatki kwalifikowane w złotych	Kurs wymiany	Wydatki ogółem w euro	Wydatki kwalifikowane w euro	Wydatki kwalifikowane według IA*	Płatność
34	P2017_0268	3	lista plac za miesiąc czerwiec 2017; dotyczy	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	1 664,28	1 664,28	4,2489	391,70	391,70	391,70	Powierzenie przelewu z dnia 29.06.2017r.: WB nr 129 2 208,60 zł Powierzenie przelewu z dnia 29.06.2017r.: WB nr 129 Zaliczka na podatek doch. do US Powierzenie przelewu z dnia 29.06.2017r.: WB nr 129 Ubezpieczenia do ZUS Powierzenie przelewu z dnia 02.01.2017r.: WB nr 1 9 785,57 zł 4 015,99 zł
35	N2017_0001	3	lista plac za miesiąc styczeń 2017; dotyczy	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	954,78	954,78	4,2489	224,71	224,71	224,71	Powierzenie przelewu z dnia 20.02.2017r.: Zaliczka na podatek doch. do US WB nr 36
36	N2017_0021	3	lista plac za miesiąc luty 2017; dotyczy	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2	1 976,26	1 976,26	4,2489	465,12	465,12	465,12	Powierzenie przelewu z dnia 15.02.2017r.: WB nr 35 Ubezpieczenia do ZUS Powierzenie przelewu z dnia 01.02.2017r.: 9 769,74 zł 3 984,32 zł Powierzenie przelewu z dnia 20.03.2017r.:

Lp.	Dokument źródłowy nr/data	Nr zadania	Rodzaj wydatku	Wystawca dokumentu	Wydatki ogółem w złotych	Wydatki kwalifikowane w złotych	Kurs wymiany	Wydatki ogółem w euro	Wydatki kwalifikowane w euro	Wydatki kwalifikowane według IA*	Płatność
37	N2017_0067	3	lista plac za miesiąc marzec 2017; dotyczy	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	1 465,35	1 465,35	4,2489	344,88	344,88	344,88	WB nr 56 Zaliczka na podatek doch. do US Powierzenie przelewu z dnia 15.03.2017r.: WB nr 53 Ubezpieczenia do ZUS Powierzenie przelewu z dnia 01.03.2017r.: WB nr 43 9 746,01 zł 4 015,99 zł Powierzenie przelewu z dnia 20.04.2017r.: WB nr 79 Zaliczka na podatek doch. do US Powierzenie przelewu z dnia 18.04.2017r.: WB nr 77 Ubezpieczenia do ZUS
38	L2017_0078	3	lista plac: dodatkowe wynagrodzenie roczne; dotyczy	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	153,59	153,59	4,2489	36,15	36,15	36,15	Powierzenie przelewu z dnia 21.03.2017r.: WB nr 57 7 882,63 zł 4 305,78 zł Powierzenie przelewu z dnia 20.04.2017r.: WB nr 79 Zaliczka na podatek doch. do US Powierzenie przelewu z dnia 18.04.2017r.:

Lp.	Dokument źródłowy nr/data	Nr zadania	Rodzaj wydatku	Wystawca dokumentu	Wydatki ogółem w złotych	Wydatki kwalifikowalne w złotych	Kurs wymiany	Wydatki ogółem w euro	Wydatki kwalifikowalne w euro	Wydatki kwalifikowalne w euro według IA*	Platność
39	N2017_0113	3	lista płac za miesiąc kwiecień 2017; dotyczy	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	1 295,15	1 295,15	4,2489	304,82	304,82	304,82	WB nr 77 Ubezpieczenia do ZUS Potwierdzenie przelewu z dnia 03.04.2017r.: WB nr 66 9 674,63 zł 4 015,99 zł Potwierdzenie przelewu z dnia 22.05.2017r.: WB nr 102 Zaliczka na podatek doch. do US Potwierdzenie przelewu z dnia 15.05.2017r.: WB nr 96 Ubezpieczenia do ZUS Potwierdzenie przelewu z dnia 02.05.2017r.: WB nr 88 8 387,63 zł 3 477,59 zł
40	N2017_0160	3	lista płac za miesiąc maj 2017; dotyczy	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	476,52	476,52	4,2489	112,15	112,15	112,15	Potwierdzenie przelewu z dnia 20.06.2017r.: WB nr 122 Zaliczka na podatek doch. do US Potwierdzenie przelewu z dnia 14.06.2017r.: WB nr 119 Ubezpieczenia do ZUS

Lp.	Dokument źródłowy nr/data	Nr zadania	Rodzaj wydatku	Wystawca dokumentu	Wydatki ogółem w złotych	Wydatki kwalifikowalne w złotych	Kurs wymiany	Wydatki ogółem w euro	Wydatki kwalifikowalne w euro	Wydatki kwalifikowalne w euro według IA*	Platność
41	N2017_0219	3	lista płac za miesiąc czerwiec 2017; dotyczy	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	680,75	680,75	4,2489	160,22	160,22	160,22	Potwierdzenie przelewu z dnia 01.06.2017r.: WB nr 110 8 462,40 zł 3 505,99 zł Potwierdzenie przelewu z dnia 29.06.2017r.: WB nr 129 Zaliczka na podatek doch. do US Potwierdzenie przelewu z dnia 29.06.2017r.: WB nr 129 Ubezpieczenia do ZUS Potwierdzenie przelewu z dnia 02.01.2017r.: WB nr 1 9 785,57 zł 4 015,99 zł Potwierdzenie przelewu z dnia 20.02.2017r.: Zaliczka na podatek doch. do US WB nr 36 Potwierdzenie przelewu z dnia 15.02.2017r.: WB nr 35 9 769,74 zł 3 984,32 zł
42	N2017_0001	4	lista płac za miesiąc styczeń 2017; dotyczy	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	255,80	255,80	4,2489	60,20	60,20	60,20	Potwierdzenie przelewu z dnia 01.02.2017r.: WB nr 121 9 769,74 zł 3 984,32 zł
43	N2017_0021	4	lista płac za miesiąc luty 2017; dotyczy	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały	528,46	528,46	4,2489	124,37	124,37	124,38	Potwierdzenie przelewu z dnia 01.02.2017r.: WB nr 121 9 769,74 zł 3 984,32 zł

Lp.	Dokument źródłowy nr/data	Nr zadania	Rodzaj wydatku	Wystawca dokumentu	Wydatki ogółem w złotych	Wydatki kwalifikowane w złotych	Kurs wymiary	Wydatki ogółem w euro	Wydatki kwalifikowane w euro	Wydatki kwalifikowane w euro według JA*	Platność
				Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin							z dnia 20.03.2017r.: WB nr 56 Zaliczka na podatek doch. do US Potwierdzenie przelewu z dnia 15.03.2017r.: WB nr 53 Ubezpieczenia do ZUS Potwierdzenie przelewu z dnia 01.03.2017r.: WB nr 43 9 746,01 zł 4 015,99 zł Potwierdzenie przelewu z dnia 20.04.2017r.: WB nr 79 Zaliczka na podatek doch. do US Potwierdzenie przelewu z dnia 18.04.2017r.: WB nr 77 Ubezpieczenia do ZUS Potwierdzenie przelewu z dnia 21.03.2017r.: WB nr 57 7 882,63 zł 4 305,78 zł Potwierdzenie przelewu z dnia 20.04.2017r.: WB nr 79 Zaliczka na podatek doch. do US Potwierdzenie przelewu
44	N:2017_0067	4	lista plac za miesiąc marzec 2017; dotyczy S	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	494,42	494,42	4,2489	116,36	116,36	116,36	
45	L:2017_0078	4	lista plac; dodatkowe wynagrodzenie roczne; dotyczy I	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	221,57	221,57	4,2489	52,15	52,15	52,15	

Lp.	Dokument źródłowy nr/data	Nr zadania	Rodzaj wydatku	Wystawca dokumentu	Wydatki ogółem w złotych	Wydatki kwalifikowane w złotych	Kurs wymiary	Wydatki ogółem w euro	Wydatki kwalifikowane w euro	Wydatki kwalifikowane w euro według JA*	Platność
				Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin							z dnia 18.04.2017r.: WB nr 77 Ubezpieczenia do ZUS Potwierdzenie przelewu z dnia 03.04.2017r.: WB nr 66 9 674,63 zł 4 015,99 zł Potwierdzenie przelewu z dnia 22.05.2017r.: WB nr 102 Zaliczka na podatek doch. do US Potwierdzenie przelewu z dnia 15.05.2017r.: WB nr 96 Ubezpieczenia do ZUS Potwierdzenie przelewu z dnia 02.05.2017r.: WB nr 88 8 387,63 zł 3 477,59 zł Potwierdzenie przelewu z dnia 20.06.2017r.: WB nr 122 Zaliczka na podatek doch. do US Potwierdzenie przelewu z dnia 14.06.2017r.: WB nr 119 Ubezpieczenia do ZUS
46	N:2017_0113	4	lista plac za miesiąc kwiecień 2017; dotyczy I	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	596,18	596,18	4,2489	140,31	140,31	140,31	
47	N:2017_0160	4	lista plac za miesiąc maj 2017; dotyczy I	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	1 806,44	1 806,44	4,2489	425,15	425,15	425,15	

Lp.	Dokument źródłowy nr/data	Nr zadania	Rodzaj wydatku	Wystawca dokumentu	Wydatki ogółem w złotych	Wydatki kwalifikowalne w złotych	Kurs wymiany	Wydatki ogółem w euro	Wydatki kwalifikowalne w euro	Wydatki kwalifikowalne w euro według IA*	Płatność
48	N2017_0219	4	lista plac za miesiąc styczeń 2017, dotyczy	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	460,39	460,39	4,2489	108,35	108,35	108,36	Potwierdzenie przelewu z dnia 01.06.2017r.: WB nr 110 8 462,40 zł 3 505,99 zł Potwierdzenie przelewu z dnia 29.06.2017r.: WB nr 129 Zaliczka na podatek doch. do US Potwierdzenie przelewu z dnia 29.06.2017r.: WB nr 129 Ubezpieczenia do ZUS Potwierdzenie przelewu z dnia 02.01.2017r.: WB nr 1 9 785,57 zł 4 015,99 zł Potwierdzenie przelewu z dnia 20.02.2017r.: Zaliczka na podatek doch. do US WB nr 36 Potwierdzenie przelewu z dnia 15.02.2017r.: WB nr 33 Ubezpieczenia do ZUS Potwierdzenie przelewu z dnia 01.02.2017r.: 9 769,74 zł 3 984,32 zł Potwierdzenie przelewu
49	N2017_0001	5	lista plac za miesiąc styczeń 2017, dotyczy	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	1 346,03	1 346,03	4,2489	316,79	316,79	316,79	Potwierdzenie przelewu z dnia 20.02.2017r.: Zaliczka na podatek doch. do US WB nr 36 Potwierdzenie przelewu z dnia 15.02.2017r.: WB nr 33 Ubezpieczenia do ZUS Potwierdzenie przelewu z dnia 01.02.2017r.: 9 769,74 zł 3 984,32 zł Potwierdzenie przelewu
50	N2017_0021	5	lista plac za miesiąc luty 2017, dotyczy	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	1 193,04	1 193,04	4,2489	280,79	280,79	280,79	Potwierdzenie przelewu z dnia 20.03.2017r.: WB nr 56 Zaliczka na podatek doch. do US Potwierdzenie przelewu z dnia 15.03.2017r.: WB nr 53 Ubezpieczenia do ZUS Potwierdzenie przelewu z dnia 01.03.2017r.: WB nr 43 9 746,01 zł 4 015,99 zł Potwierdzenie przelewu z dnia 20.04.2017r.: WB nr 79 Zaliczka na podatek doch. do US Potwierdzenie przelewu z dnia 18.04.2017r.: WB nr 77 Ubezpieczenia do ZUS Potwierdzenie przelewu z dnia 21.03.2017r.: WB nr 57 7 882,65 zł 4 305,78 zł Potwierdzenie przelewu z dnia 20.04.2017r.: WB nr 79 Zaliczka na podatek doch. do US Potwierdzenie przelewu

Lp.	Dokument źródłowy nr/data	Nr zadania	Rodzaj wydatku	Wystawca dokumentu	Wydatki ogółem w złotych	Wydatki kwalifikowalne w złotych	Kurs wymiany	Wydatki ogółem w euro	Wydatki kwalifikowalne w euro	Wydatki kwalifikowalne w euro według IA*	Płatność
51	N2017_0067	5	lista plac za miesiąc marzec 2017, dotyczy	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	1 448,50	1 448,50	4,2489	340,91	340,91	340,91	Potwierdzenie przelewu z dnia 20.03.2017r.: WB nr 56 Zaliczka na podatek doch. do US Potwierdzenie przelewu z dnia 15.03.2017r.: WB nr 53 Ubezpieczenia do ZUS Potwierdzenie przelewu z dnia 01.03.2017r.: WB nr 43 9 746,01 zł 4 015,99 zł Potwierdzenie przelewu z dnia 20.04.2017r.: WB nr 79 Zaliczka na podatek doch. do US Potwierdzenie przelewu z dnia 18.04.2017r.: WB nr 77 Ubezpieczenia do ZUS Potwierdzenie przelewu z dnia 21.03.2017r.: WB nr 57 7 882,65 zł 4 305,78 zł Potwierdzenie przelewu z dnia 20.04.2017r.: WB nr 79 Zaliczka na podatek doch. do US Potwierdzenie przelewu
52	L2017_0078	5	lista plac: dodatkowe wynagrodzenie roczne; dotyczy	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	8,71	8,71	4,2489	2,05	2,05	2,05	Potwierdzenie przelewu z dnia 21.03.2017r.: WB nr 57 7 882,65 zł 4 305,78 zł Potwierdzenie przelewu z dnia 20.04.2017r.: WB nr 79 Zaliczka na podatek doch. do US Potwierdzenie przelewu

Lp.	Dokument źródłowy nr/data	Nr zadania	Rodzaj wydatku	Wystawca dokumentu	Wydatki ogółem w złotych	Wydatki kwalifikowalne w złotych	Kurs wymiany	Wydatki ogółem w euro	Wydatki kwalifikowalne w euro	Wydatki kwalifikowalne w euro według IA*	Platność
53	N2017_0113	5	lista plac za miesiąc kwiecień 2017, dotyczy	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	1 279,02	1 279,02	4,2489	301,02	301,02	301,02	Powierzenie przelewu z dnia 02.04.2017r.: WB nr 66 9 674,63 zł 4 015,99 zł
54	N2017_0160	5	lista plac za miesiąc maj 2017, dotyczy	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	1 091,98	1 091,98	4,2489	257,00	257,00	257,00	Powierzenie przelewu z dnia 15.05.2017r.: WB nr 96 Ubezpieczenia do ZUS Powierzenie przelewu z dnia 02.05.2017r.: WB nr 88 8 387,63 zł 3 477,59 zł
											Powierzenie przelewu z dnia 20.06.2017r.: WB nr 122 Zaliczka na podatek doch. do US Powierzenie przelewu z dnia 14.06.2017r.: WB nr 119 Ubezpieczenia do ZUS

Lp.	Dokument źródłowy nr/data	Nr zadania	Rodzaj wydatku	Wystawca dokumentu	Wydatki ogółem w złotych	Wydatki kwalifikowalne w złotych	Kurs wymiany	Wydatki ogółem w euro	Wydatki kwalifikowalne w euro	Wydatki kwalifikowalne w euro według IA*	Platność
55	N2017_0219	5	lista plac za miesiąc czerwiec 2017, dotyczy	Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	1 517,27	1 517,27	4,2489	357,10	357,10	357,10	Powierzenie przelewu z dnia 01.06.2017r.: WB nr 110 8 462,40 zł 3 505,99 zł
											Powierzenie przelewu z dnia 29.06.2017r.: WB nr 129 Zaliczka na podatek doch. do US Powierzenie przelewu z dnia 29.06.2017r.: WB nr 129 Ubezpieczenia do ZUS
Suma kosztów								15 412,58	15 412,61	15 412,61	
Koszty pośrednie 15%								2 050,25	2 050,26	2 050,26	
RAZEM WYDATKI KWALIFIKOWALNE								17 462,83	17 462,87	17 462,87	

*wyliczenie na podstawie kalkulatora na stronie http://ec.europa.eu/budget/contracts_grants/info_contracts/infoeuro/index_en.cfm
 ** Bank Pekao S.A. z/s w Warszawie rachunek bieżący nr 5112401864197800022056061 w walucie EUR

- Zarządzenie nr 13/2016 Rektora Akademii Morskiej w Szczecinie z dnia 17.06.2016r. w sprawie zasad postępowania dotyczących projektów europejskich wraz z załącznikiem nr 2 – kartą informacyjną dla projektu europejskiego,
- Pismo zatwierdzone przez Rektora Akademii Morskiej w Szczecinie w sprawie *Wyodrębnionego planu kont i zasad rachunkowości dotyczących projektu „Low Carbon Logistics” dofinansowywanego z funduszy strukturalnych obowiązujących w Akademii Morskiej w Szczecinie,*
- zapisy na kontach księgowych za okres od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. wyodrębnionych dla przedmiotowego projektu w planie kont w Systemie Finansowo-Księgowym SIMPLE.ERP ver. 6.10:
- 233-100304-000493 – Rozrachunki z pracownikami-fundusze strukturalne – LCL – IWAN STANISŁAW,
- 233-100304-003119 – Rozrachunki z pracownikami-fundusze strukturalne – LCL – KIJEWSKA KINGA,
- 228-100304-1-01 – Składki na ubezpieczenia społeczne-fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-Składki na ubezpieczenie emerytalne-Skład,
- 228-100304-1-02 – Składki na ubezpieczenia społeczne-fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-Składki na ubezpieczenia rentowe-Składki,
- 228-100304-1-03 – Składki na ubezpieczenia społeczne-fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-Składki na ubezpieczenia wypadkowe-Składki,
- 228-100304-1-04 – Składki na ubezpieczenia społeczne-fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-Składki na fundusz pracy-Składki ZUS nali,
- 228-100304-2-01 – Składki na ubezpieczenia społeczne-fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-Składki na ubezpieczenie emerytalne-Skład,
- 228-100304-2-02 – Składki na ubezpieczenia społeczne-fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-Składki na ubezpieczenia rentowe-Składki,
- 228-100304-2-05 – Składki na ubezpieczenia społeczne-fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-Składki na ubezpieczenia chorobowe-Składki,
- 228-100304-2-06 – Składki na ubezpieczenia społeczne-fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-Kasa chorych od podst.opodatkowania-Składki,
- 228-100304-2-13 – Składki na ubezpieczenia społeczne-fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-Kasa chorych z przychodu pracownika-Składki,
- 228-100304-5-08 – Składki na ubezpieczenia społeczne-fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-Przelewy składek ZUS-Przelewy składek ZUS,
- 224-100304-01 – Podatek od osób fizycznych-fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-Podatek dochodowy od osób fizycznych,
- 224-100304-09 – Podatek od osób fizycznych-fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-Przelew podatku,
- 232-100304 – Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń -fundusze strukturalne – Low Carbon Logistics/,
- 203-100304-000668 – Rozrachunki z dostawcami z tytułu funduszy strukturalnych – Low Carbon Logistics/-POLARIS TRAVELS BIURO PODRÓŻY,
- 203-100304-001473 – Rozrachunki z dostawcami z tytułu funduszy strukturalnych – Low Carbon Logistics/-POLSKIE TOWARZYSTWO ZARZĄDZANIA PRODUKCJĄ,
- 203-100304-001888 – Rozrachunki z dostawcami z tytułu funduszy strukturalnych – Low Carbon Logistics/-CRAZYBEAVER.NET P
- 508-26-08-100304-LOW CARBON1-98-1181-431.01 – Koszty projektów- fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-LOW CARBON1-Wynagrodzenia zasadnicze, premie, wysługa lat,
- 508-26-08-100304-LOW CARBON1-98-1181-431.17 – Koszty projektów- fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-LOW CARBON1-Dodatkowe wynagrodzenie roczne,
- 508-26-08-100304-LOW CARBON1-98-1181-440.01 – Koszty projektów- fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-LOW CARBON1-Składki na ubezpieczenia emerytalne,
- 508-26-08-100304-LOW CARBON1-98-1181-440.02 – Koszty projektów- fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-LOW CARBON1-Składki na ubezpieczenia rentowe,
- 508-26-08-100304-LOW CARBON1-98-1181-440.03 – Koszty projektów- fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-LOW CARBON1-Składki na ubezpieczenia wypadkowe,
- 508-26-08-100304-LOW CARBON1-98-1181-440.04 – Koszty projektów- fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-LOW CARBON1-Składki na fundusz pracy,
- 508-26-08-100304-LOW CARBON1-98-1182-431.01 – Koszty projektów- fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-LOW CARBON1-Wynagrodzenia zasadnicze, premie, wysługa lat,
- 508-26-08-100304-LOW CARBON1-98-1182-431.17 – Koszty projektów- fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-LOW CARBON1-Dodatkowe wynagrodzenie roczne,
- 508-26-08-100304-LOW CARBON1-98-1182-440.01 – Koszty projektów- fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-LOW CARBON1-Składki na ubezpieczenia emerytalne,
- 508-26-08-100304-LOW CARBON1-98-1182-440.02 – Koszty projektów- fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-LOW CARBON1-Składki na ubezpieczenia rentowe,
- 508-26-08-100304-LOW CARBON1-98-1182-440.03 – Koszty projektów- fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-LOW CARBON1-Składki na ubezpieczenia wypadkowe,
- 508-26-08-100304-LOW CARBON1-98-1182-440.04 – Koszty projektów- fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-LOW CARBON1-Składki na fundusz pracy,
- 508-26-08-100304-LOW CARBON2-98-1181-930.90 – Koszty projektów- fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-LOW CARBON2-Koszty pośrednie,
- 508-26-08-100304-LOW CARBON2-98-1182-930.90 – Koszty projektów- fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-LOW CARBON2-Koszty pośrednie,
- 508-26-08-100304-LOW CARBON3-98-1181-463.01 – Koszty projektów- fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-LOW CARBON3-Krajowe podróże służbowe,
- 508-26-08-100304-LOW CARBON3-98-1181-463.06 – Koszty projektów- fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-LOW CARBON3-Zagraniczne podróże służbowe,
- 508-26-08-100304-LOW CARBON3-98-1182-463.01 – Koszty projektów- fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-LOW CARBON3-Krajowe podróże służbowe,
- 508-26-08-100304-LOW CARBON3-98-1182-463.06 – Koszty projektów- fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-LOW CARBON3-Zagraniczne podróże służbowe,
- 508-26-08-100304-LOW CARBON4-98-1181-460.05 – Koszty projektów- fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-LOW CARBON4-Konferencje, seminaria, kursy, szkolenia,

- 508-26-08-100304-LOW CARBON4-98-1181-468.10 – Koszty projektów- fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-LOW CARBON4-Podatek VAT od pozostałych kosztów,
- 508-26-08-100304-LOW CARBON4-98-1181-469.05 – Koszty projektów- fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-LOW CARBON4-Promocja, reklama uczelni w mediach,
- 508-26-08-100304-LOW CARBON4-98-1182-460.05 – Koszty projektów- fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-LOW CARBON4-Konferencje, seminaria, kursy, szkolenia,
- 508-26-08-100304-LOW CARBON4-98-1182-468.10 – Koszty projektów- fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-LOW CARBON4-Podatek VAT od pozostałych kosztów,
- 508-26-08-100304-LOW CARBON4-98-1182-469.05 – Koszty projektów- fundusze strukturalne-Low Carbon Logistics/-LOW CARBON4-Promocja, reklama uczelni w mediach,

a także:

- 131-001-00001 – Rachunek bieżący-PEKAO S.A. – 3001 Bieżący-środki,
- Umowa o prowadzenie rachunków bankowych dla klientów korporacyjnych oraz o świadczenie usług związanych z tymi rachunkami z dnia 22.12.2014r. zawarta pomiędzy Bankiem Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie oraz Akademią Morską w Szczecinie wraz z załącznikiem nr 1 – Rachunki bankowe, wyciągi, potwierdzenia i dyspozycje składane przez Klienta, zawierającym m.in:
 - rachunek bieżący AM 16 1240 1864 1111 0000 2205 5615 w walucie PLN
 - rachunek bieżący 51124018641978000022056061 w walucie EUR
- Dyspozycja Otwarcia Kolejnego Rachunku Bankowego w walucie EUR z dnia 12.10.2016r. – rachunek bieżący nr PL97 1240 3927 1978 0010 7043 5732 prowadzony w celu realizacji projektu Low Carbon Logistics (wymieniony w załączniku do umowy partnerskiej Bank information on the project account).

Zadeklarowane wydatki zweryfikowano w powiązaniu z zapisami księgowymi i dokumentami źródłowymi przechowywanymi przez partnera projektu sprawdzając, czy:

- partner projektu jest w posiadaniu dokumentów wspierających wnioski o płatność,
- zadeklarowane wydatki zostały poniesione przez partnera projektu, który podpisał umowę partnerstwa, w ramach umowy o dofinansowanie podpisanej przez partnera wiodącego z Instytucją Zarządzającą,
- wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami (albo innymi równoważnymi dowodami) i dowodami zapłaty,
- wydatki ponoszone w walucie innej niż euro zostały prawidłowo przeliczone na euro z wykorzystaniem miesięcznego obrachunkowego kursu wymiany stosowanego przez Komisję w miesiącu, w którym wydatki zostały przedłożone do weryfikacji do kontrolera pierwszego stopnia,
- wydatki zostały faktycznie poniesione,
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- ewidencja księgowa związana z realizacją projektu jest prowadzona w sposób wyodrębniony od własnej ewidencji księgowej beneficjenta,
- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, została wykazana właściwa część wydatku,
- dokumenty księgowe potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych w badanym wniosku o płatność zawierają nazwę i numer projektu.

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 (art. 25 ust. 1 lit. b) i c) rozporządzenia (UE) nr 223/2014) produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 532/2014) ? (art. 27 ust. 2 lit. c) Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) (art. 5 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 532/2014 z dnia 13 marca 2014 r.):

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wyszczególnione w punkcie I.1 i 2 niniejszego protokołu.

Dokonano sprawdzenia, czy w zapisach umowy o dofinansowanie przewidziano wsparcie realizacji projektu w formach określonych w 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 (art. 25 ust. 1 lit. b) i c) rozporządzenia (UE) nr 223/2014).

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 (art. 42 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 223/2014)? (art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) (art. 5 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 532/2014 z dnia 13 marca 2014 r.).

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumentację wymienioną w części I pkt 1 niniejszego protokołu;
- zestawienie wydatków wykazane w części I pkt 2 niniejszego protokołu;
- wniosek o płatność nr STHB.03.01.00-SE-0008/15-002-03-P05 partnera projektu wyszczególniony w części I pkt 1 niniejszego protokołu;
- pismo Krajowego Kontrolera nr IR-4.804.8.2017.DM z dnia 08.08.2017r. skierowanego do partnera projektu – informacja o zatwierdzeniu częściowego wniosku o płatność nr 2 z realizacji projektu nr STHB.03.01.00-SE-0008/15;
- potwierdzenie przelewu z dnia 02.03.2018r. dotyczące wpływu kwoty 14 843,40 EUR na rachunek bankowy Akademii Morskiej w Szczecinie nr 97124039271978001070435732 w banku PEKAO S.A. z/s w Warszawie z rachunku nr SE895000000059368280924 należącym do ENERGIKONTOR SYDOST AB SMEDJEGATAN 37 VA XJO 35246 tytułem STHB.03.01.00-SE-0008/15 Low CarbonLogistics Payment PR2 SEPA 33B 14843,40EUR;

Ww. dokumentację zweryfikowano w zakresie ustalenia, czy:

- płatność jaka została wypłacona partnerowi projektu jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez WST oraz IZ,
- w przypadku rozbieżności między kwotą środków zatwierdzonych do wypłaty a kwotą wnioskowaną przez partnera projektu przekazano partnerowi projektu informacje z uzasadnieniem dokonanych korekt.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

- 1) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) (art. 5 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 532/2014 z dnia 13 marca 2014 r.) ustalono, że:
- operacja wybrana do audytu została zrealizowana na podstawie kontraktu subwencyjnego nr STHB.03.01.00-SE-0008/15-00 oraz umowy partnerskiej dotyczących wdrożenia projektu pn. „LCL-Low Carbon Logistic”.
 - wydatki ujęte w badanym wniosku o płatność odnoszą się do zrealizowanej operacji i dotyczą:
 - o kosztów personelu (wynagrodzenia pracowników Akademii Morskiej w Szczecinie, dodatkowe wynagrodzenie roczne),
 - o usług zewnętrznych (aktualizacja strony projektu, opłata konferencyjna),
 - o podróży służbowych personelu projektu,
 - dofinansowanie jest wykorzystywane zgodnie z postanowieniami wniosku aplikacyjnego 1 ST CALL FOR PROJECT PROPOSALS 02 November 2015 – 18 December 2015 oraz kontraktu subwencyjnego nr STHB.03.01.00-SE-0008/15-00,
 - audytowany wniosek o płatność nr STHB.03.01.00-SE-0008/15-002-03-P05 nie jest wnioskiem końcowym,
 - wskaźniki produktu określono we wniosku o dofinansowanie dla całego projektu i za ich osiągnięcie jest odpowiedzialny partner wiodący,
 - za utrzymanie trwałości projektu przez okres pięciu lat od daty płatności końcowej dokonywanej przez Instytucję Zarządzającą odpowiedzialny jest partner wiodący, na warunkach określonych w przepisach prawa europejskiego i w aktualnym Podręczniku Programu.

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

W badanym wniosku o płatność występują wydatki kwalifikowalne dotyczące:

- kosztów personelu - wynagrodzenia pracowników (staff costs) - osoby, których wydatki ujęte w budżecie projektu (pracownik administracyjny), (nauczyciel), i (pracownik inżynierjno-techniczny), (nauczyciel) są zatrudnione w Akademii Morskiej w Szczecinie na podstawie umów o pracę. Pan i na rzecz projektu pracował na pełny etat. Pani została oddelegowana do projektu w 1/2 etatu. Miesięczny wymiar czasu pracy pracowników nie będących nauczycielami jest określony przez „Regulamin wynagradzania pracowników Akademii Morskiej w Szczecinie”. Pracownicy naukowo-dydaktyczni oddelegowani są do projektu w wymiarze godzinowym. Koszty wynagrodzeń w formie oddelegowań do projektu są rzeczywistymi kosztami zatrudnienia wynikającymi z karty czasu pracy i imiennej karty wynagrodzenia. Do obliczenia stawki godzinowej brane są składniki

wynagrodzenia: wynagrodzenie zasadnicze, składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, fundusz pracy, podatek od wynagrodzeń, dodatki za staż pracy. Dla nauczycieli stawka godzinowa obliczana jest jako iloraz sumy składników kwalifikowalnych do 156 godzin w miesiącu. Pan Stanisław Iwan z tytułu pełnienia funkcji kierownika projektu nie otrzymał dodatkowego wynagrodzenia.

➢ kosztów usług i ekspertyz zewnętrznych (External expertise and service):

- Umowa nr UMD/2016/00110 z dnia 06.12.2016r. zawarta pomiędzy Akademią Morską w Szczecinie a Dariuszem Michniczek zam. w Szczecinie, ul. Królowej Korony Polskiej 24, prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą CREAZYBEAVER.NET w przedmiocie administrowania stroną www, w ramach realizacji projektu pn. Low Carbon Logistics, współfinansowanego z Programu Interreg V-A Polska-Dania-Niemcy-Litwa-Szwecja (Południowy Bałtyk) 2014-2020. Wyboru wykonawcy dokonano po analizie rynku. W audytowanym wniosku o płatność jako kwalifikowalny uznano wydatek dotyczący aktualizacji strony internetowej projektu Low Carbon Logistics www.lcl-project.eu – za okres styczeń-marzec 2017 w kwocie brutto wynikającej z faktury VAT wystawionej przez Crazybeaver.net
- Opłata konferencyjna za udział w konferencji koniecznej z uwagi na wymóg prelekcji artykułu „Zastosowanie pojazdów o napędzie elektrycznym w logistyce miejskiej - szanse i ograniczenia” w celu późniejszej publikacji. W audytowanym wniosku o płatność jako kwalifikowalny uznano wydatek dotyczący opłaty konferencyjnej w kwocie brutto wynikającej z faktury VAT wystawionej przez Polskie Towarzystwo Zarządzania Produkcją z siedzibą w Opolu.
- podróży służbowych (Travel and accomodation) - wydatki związane były bezpośrednio z działaniami projektu (udział personelu projektu w drugim spotkaniu projektowym w Rietavas na Litwie, udział w XX Konferencji Innowacje w Zarządzaniu i Inżynierii Produkcji w Zakopanem) i ponoszone na podstawie przepisów Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej; załączono rozliczenie delegacji, faktury za transport, bilety za przejazd.

Ponadto ustalono, iż:

- wydatki przedstawione w audytowanym wniosku o płatność poniesiono w okresie od 02.01.2017r. do 29.06.2017r. tj. w okresie kwalifikowalności określonym w kontrakcie subwencyjnym nr STHB.03.01.00-SE-0008/15-00 i Podręczniku Programu;
- wydatki zadeklarowane w badanym wniosku o płatność zostały wykazane tylko jeden raz;
- partner projektu zaliczył podatek od towarów i usług do wydatków kwalifikowanych. Zgodnie z oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 05.07.2018r. Akademia Morska w Szczecinie nie ma możliwości odzyskania w żaden sposób poniesionego podatku VAT, którego wysokość została uwzględniona w kategorii wydatki kwalifikowalne w formularzu wniosku.

- zadeklarowane wydatki zostały poniesione przez partnera (partner projektu), który zawarł umowę partnerską z partnerem wiodącym, w ramach umowy o dofinansowanie podpisanej przez partnera wiodącego z Instytucją Zarządzającą;
- wydatki ponoszone w walucie innej niż euro zostały przeliczone na euro z wykorzystaniem miesięcznego obrachunkowego kursu wymiany stosowanego przez Komisję w miesiącu, w którym wydatki zostały przedłożone do weryfikacji do kontrolera pierwszego stopnia (kurs 1 euro = 4,2489 PLN – lipiec 2017r.). Przy przeliczeniu kwoty w złotych na euro partner projektu zaokrąglal do dwóch miejsc po przecinku 5 groszy w dół i otrzymał łącznie kwotę wydatków kwalifikowalnych 15 412,58 euro. Kwota wydatków kwalifikowalnych wyliczona przez audytującego wyniosła 15 412,61 euro. Partner projektu zadeklarował koszty pośrednie w wysokości 2 050,25 euro. Kwota kosztów pośrednich wyliczona przez audytującego wyniosła 2 050,26 euro. Razem koszty kwalifikowalne według partnera projektu wyniosły 17 462,83 euro, natomiast według audytującego 17 462,87 euro.
- wydatki zostały faktycznie poniesione z rachunku bieżącego Akademii Morskiej w Szczecinie nr 16 1240 1864 1111 0000 2205 5615 oraz z kasy beneficjenta,
- ewidencja księgowa Akademii Morskiej w Szczecinie dotycząca realizacji projektu jest prowadzona na wyodrębnionych kontach w Systemie Finansowo-Księgowym SIMPLE.ERP. Wyodrębniony plan kont dla projektu stanowi integralną część planu kont Akademii Morskiej w Szczecinie;
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację;
- wydatki odnoszą się w całości do współfinansowanego projektu;
- dokumenty księgowe potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych w badanym wniosku o płatność zawierają nazwę i numer projektu.

- 3) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane Komisji — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 (art. 25 ust. 1 lit. b) i c) rozporządzenia (UE) nr 223/2014) — produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 (art. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 532/2014) (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) (art. 5 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 532/2014 z dnia 13 marca 2014 r.) ustalono, że:

W umowie o dofinansowanie projektu nr STHB.03.01.00-SE-0008/15-00 nie przewidziano wsparcia realizacji projektu w formach określonych w art. 67 ust. 1 lit. b) i c) rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013r. i art. 14 ust. 1 Rozporządzenia (UE) nr 1304/2013.

- 4) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 r. (art. 42 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 223/2014) (art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) (art. 5 ust. 2

41
76

rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 532/2014 z dnia 13 marca 2014 r.) ustalono, że:

- kwota wydatków kwalifikowalnych objętych badanym wnioskiem o płatność wyniosła 17 462,83 euro, wnioskowana kwota EFRR w ramach wniosku: 14 843,40 euro (poziom dofinansowania 85%);
- Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie skierował do beneficjenta pismo z dnia 08.08.2017r. informujące o zatwierdzeniu ww. wniosku o płatność;
- płatność została wypłacona partnerowi projektu przez partnera wiodącego w dniu 02.03.2018 r. w wysokości 14 843,40 euro;
- płatność jaka została wypłacona partnerowi projektu jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty oraz wynika z wydatków poniesionych przez partnera projektu w ramach wniosku.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

.....

Na tym protokół zakończono.

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

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w: Akademia Morska w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 1-2, 70-500 Szczecin.

Specjalista
ds. rozliczeń finansowych projektu
Karolina Nadolska

KIEROWNIA PROJEKTU

dr hab. Szturmowski prof. AM

SPECJALISTA
Agnieszka Krzeminska

Akademia Morska w Szczecinie
ul. Wały Chrobrego 1-2
70-500 Szczecin

