

INFORMACJA POKONTROLNA NR 2/2026/PB

Informacje wstępne

Informacje o projekcie

Numer projektu oraz akronim: STHB.02.01-IP.01-0002/23

Tytuł projektu: DigiTechPort2030 – Decarbonisation of Small Ports' Ecosystems for Efficient Environmental and Energy Management towards South Baltic Fit for 55

Program: Interreg Południowy Bałtyk 2021–2027

Dane beneficjenta

Nazwa beneficjenta: Euro-Terminal Świnoujście

Adres beneficjenta: Jana Sołtana 1, 72-602 Świnoujście

Numer Identyfikacji Podatkowej: 8551578880

Informacje o kontroli

Tryb kontroli: planowa

Typ kontroli: kontrola na miejscu

Rodzaj kontroli: w trakcie realizacji projektu

Organ kontrolujący: Krajowy Kontroler – Wojewoda Zachodniopomorski

Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie

Wydział Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego

Oddział Europejskiej Współpracy Terytorialnej

ul. Wały Chrobrego 4, 70-502 Szczecin

Zespół kontrolujący:

- Agnieszka Jakubowska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego - kierownik zespołu kontrolującego,
- Rafał Mańczak – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego - kierownik zespołu kontrolującego,
- Iwona Rudziewicz – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego - kierownik zespołu kontrolującego,

Data rozpoczęcia kontroli: 14.05.2026 r.

Data zakończenia kontroli: 05.06.2026 r.

Miejsce przeprowadzenia kontroli: Zdalnie z wykorzystaniem narzędzi teleinformatycznych.
W dniu 15.05.2026 r. w siedzibie beneficjenta Jana Sołtana 1, 72-602 Świnoujście.

1. Wykaz skrótów

- WoP – wniosek o płatność,
- KK – Kontroler Krajowy (FLC- First Level Controller),
- CST2021 - Centralny system teleinformatyczny
- RPK - Roczny Plan Kontroli
- SC - Subsidy Contract
- EZD – Elektroniczne Zarządzanie Dokumentacją. System teleinformatyczny służący do digitalizacji obiegu pism, obsługi spraw oraz archiwizacji w Zachodniopomorskim Urzędzie Wojewódzkim.

2. Podstawa prawna

Art. 46 ust. 4 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1059 z dnia 24 czerwca 2021 r. w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących celu „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg) wspieranego w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz instrumentów finansowania zewnętrznego oraz art. 12 ust. 2 ustawy dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021–2027.

3. Cel kontroli

Potwierdzenie, że stan faktyczny realizacji projektu odpowiada informacjom ujętym we wnioskach o płatność i jest zgodny z umową o dofinansowanie.

4. Przedmiot kontroli

Podczas kontroli sprawdzeniu podlega, w szczególności, czy:

- współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone,
- faktyczny stan realizacji projektu jest zgodny z umową o dofinansowanie i odpowiada informacjom ujętym we wnioskach o płatność oraz innych dokumentach przekazywanych instytucji kontrolującej,
- wydatki zadeklarowane przez beneficjenta w związku ze zrealizowanym projektem zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z prawem, wymaganiami dokumentów programowych oraz zasadami unijnymi i krajowymi,
- beneficjent realizuje postanowienia w zakresie prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej projektu,
- prawidłowo wykonywane są działania w odniesieniu do widoczności, przejrzystości i komunikacji,
- przestrzegano zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans,
- spełniono warunki w zakresie przechowywania dokumentacji.

5. Opis doboru próby do kontroli

Kontrola została przeprowadzona na podstawie próby dokumentów, tj. min. 10% wartości wydatków kwalifikowalnych dla każdej kategorii kosztów, które zostały przedstawione w 4 wnioskach o płatność Partnera, złożonych w systemie CST2021 za okres realizacji od 01.03.2024 r. do 31.03.2026 r. Wydatki objęte próbą zostały wyłonione z Zestawienia wydatków objętych kontrolą o łącznej kwocie 45 464,12 EUR bezpośrednich kosztów kwalifikowalnych. Skontrolowane dowody księgowe obejmują wydatki kwalifikowalne na kwotę 7839,13 EUR (co stanowi 17,24% bezpośrednich kosztów kwalifikowalnych w ramach projektu). Dokumenty znajdują się w systemie CST2021 w dokumentacji projektu STHB.02.01-IP.01-0002/23Do próby wybrano następujące wydatki:

Kategoria „Koszty personelu – Staff costs”:

- WoP nr 2 – wydatek nr 2.2, nr dokumentu - LP nr 45/09/2024, kwota – 1030,92 EUR,
- WoP nr 4 – wydatek nr 3.8, nr dokumentu - LP nr 06/01/2026., kwota – 1897,23 EUR,
- WoP nr 4 – wydatek nr 4.6, nr dokumentu - LP nr 06/01/2026., kwota – 662,50 EUR
- WoP nr 4 – wydatek nr 1.6 nr dokumentu - LP nr 06/01/2026., kwota – 331,25 EUR

Kategoria „Koszty ekspertów zewnętrznych i usług zewnętrznych – external ”:

- WoP nr 3 – wydatek nr 2.2, nr dokumentu - F/000213/K/25, kwota – 9,52 EUR,
- WoP nr 3 – wydatek nr 2.3, nr dokumentu - FV/2025/07/175, kwota – 42,65 EUR,
- WoP nr 4 – wydatek nr 3.2, nr dokumentu - FV/6/2025, kwota – 2331,93 EUR

Kategoria „Koszty wyposażenia – equipment ”:

- WoP nr 3 – wydatek nr 3.7, nr dokumentu - 72001946, kwota – 527,26 EUR,
- WoP nr 3 – wydatek nr 3.8, nr dokumentu - TDT-8-999/RA-B/2025, kwota – 242,44 EUR,
- WoP nr 4 – wydatek nr 3.1, nr dokumentu - 0072063194, kwota – 763,43 EUR

6. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

A. Kontrola działań zaplanowanych w projekcie

Głównym celem projektu jest promocja i wdrażanie technologii elektrycznych w terminalach i portach morskich. Na etapie pilotażowym przygotowano wizualizację modelu 3D środowiska operacyjnego wózka widłowego. Zlecono usługę skanowania dronem infrastruktury w celu zebrania danych przestrzennych do dalszego ich przetwarzania przez partnerów projektu. Kampania skanowania obejmowała ponad 100 przelotów dronów nad infrastrukturą terminala, co zaowocowało stworzeniem szczegółowego, wizualizowanego modelu 3D tego obszaru. Model ten posłużył jako podstawa do opracowania cyfrowego środowiska operacyjnego, w którym badano zachowanie i wydajność elektrycznych wózków widłowych. Dalsze badania są skoncentrowane na optymalizacji planowania operacyjnego w

celu osiągnięcia jak najniższej emisji CO₂ w operacjach portowych. Partner zakupił wózek widłowy elektryczny jako wyposażenie niezbędne do prawidłowej realizacji założeń projektowych.

Na zorganizowanym dla wszystkich partnerów projektu spotkaniu inauguracyjnym zademonstrowano możliwości nowego wózka widłowego jako doskonałe rozwiązanie z zakresu wdrażania tzw. zielonej energii.

Projekt realizowany jest zgodnie z harmonogramem, potwierdzono wykonanie zadeklarowanych we wnioskach o płatność działań oraz zakupów.

B. Kontrola ewidencji księgowej

Euro-Terminal Sp. z o.o. prowadzi rachunkowość w oparciu o Zarządzenie Kierownika jednostki Euro-Terminal Sp. z o.o. z dnia 01.07.2011 r. w sprawie dokumentacji, przyjętych zasad (polityki rachunkowości), zaktualizowane Zarządzeniem Kierownika jednostki Euro-Terminal Sp. z o.o. z dnia 31.10.2024 r. w sprawie dokumentacji, przyjętych zasad (polityki rachunkowości). Do prowadzenia pełnej księgowości w jednostce wykorzystywany jest program finansowo- księgowy FK Pron.

W związku z realizacją projektu finansowanego ze środków programu Interreg South Baltic Programme 2021-2027 nr STHB.02.01.00-IP.01-0002/23 „Zarządzeniem Kierownika jednostki Euro-Terminal Sp. z o.o. z dnia 08.10.2024 r. w sprawie dokumentacji, przyjętych zasad (polityki rachunkowości) do projektu unijnego DigiTech Port 2030” (aktualizacja Zarządzenia w dniu 31.10.2024 r.) wprowadzono dla celów wyodrębnionej ewidencji księgowej odpowiednie zapisy oraz utworzono wykaz kont na potrzeby ewidencjonowania wydatków i przychodów związanych z projektem.

Odrębna ewidencja księgowa kosztów prowadzona jest na kontach syntetycznych z wydzieloną analityką.

Kontrolę prawidłowości ujęcia w księgach rachunkowych poniesionych przez Beneficjenta wydatków przeprowadzono na wydatkach objętych próbą z kategorii kosztów: koszty personelu, koszty ekspertów zewnętrznych i usług zewnętrznych oraz wydatki na wyposażenie.

W związku z tym, KK zweryfikował zapisy i operacje na kontach:

431-3-05-Administracja Obsługa OFP Digi TechPort 2030 /WYNAGRODZENIA
Administracja Obsługa OFP DigiTechPort 2030, 441-3-5 NARZUTY NA
WYNAGRODZENIA Administracja Emerytalne DigiTechPort 2030, 441-3-6 NARZUTY NA
WYNAGRODZENIA Administracja rentowe DigiTechPort 2030, 441-3-8 Administracja
Wypadkowe Digi Tech Port 2030/NARZUTY NA WYNAGRODZENIA Administracja
Wypadkowe Digi Tech Port 2030, 441-3-7 Administracja FP+FGŚP Digi Tech Port
2030/NARZUTY NA WYNAGRODZENIA Administracja FP+FGŚP Digi Tech Port 2030, 431-
3-09 WYNAGRODZENIA Administracja PPK MileniumDigiTech Port 2030, 222-3
POD.DOCH. OD OSÓB FIZYCZNYCH -PROJEKT DIGITECH PORT 2030,

468-3-1-0 REPREZENTACJA I REKLAMA Podl.VAT -Projekt DigitechPort 2030,

420-1-12 USŁUGI OBCE Produkcja Projekt DigiTechPort 2030,

420-3-20-USŁUGI OBCE Administracja Projekt Digitech Port 2030.

Wydatki były ponoszone z bieżącego rachunku bankowego Beneficjenta lub dokonywane kartą płatniczą jednostki (ujęte w raporcie transakcji kartą, wyciągu bankowym).

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- Euro-Terminal Sp. z o.o. spełnia obowiązek prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej dotyczącej badanego projektu,
- wskazane powyżej wydatki zostały zaksięgowane w systemie księgowym Beneficjenta i są możliwe do identyfikacji,
- zapisy na kontach księgowych wydzielonych na potrzeby zrealizowanego projektu w zakresie objętym próbą pokrywają się z przedstawionymi dowodami księgowymi,
- zaksięgowano koszty netto wynikające z faktur, podatek Vat jest niekwalifikowalny w ramach projektu (ujęty na innym koncie jednostki).

Do dnia kontroli Beneficjent otrzymał refundację poniesionych wydatków w łącznej wysokości 29 319,27 EUR (ewidencja wpływu na koncie 114-1 INNE RACHUNKI BANKOWE-...- Projekt DigiTech Port 2030)

C. Kontrola wydatków

Kontrola została przeprowadzona na podstawie próby dokumentów, tj. min. 10% wartości wydatków kwalifikowalnych dla każdej kategorii kosztów, które zostały przedstawione w 4 wnioskach o płatność Partnera, złożonych w systemie CST2021 za okres realizacji od 01.03.2024 r. do 31.03.2025 r. Wydatki objęte próbą zostały wyłonię z Zestawienia wydatków objętych kontrolą o łącznej kwocie 45 464,12 EUR bezpośrednich kosztów kwalifikowalnych. Skontrolowane dowody księgowe obejmują wydatki kwalifikowalne na kwotę 7839,13 EUR (co stanowi 17,24% bezpośrednich kosztów kwalifikowalnych w ramach projektu). Dokumenty znajdują się w systemie CST2021 w dokumentacji projektu STHB.02.01-IP.01-0002/23Do próby wybrano następujące wydatki:

Kategoria „Koszty personelu:

- WoP nr 2 – wydatek nr 2.2, nr dokumentu - LP nr 45/09/2024, kwota – 1030,92 EUR,
- WoP nr 4 – wydatek nr 3.8, nr dokumentu - LP nr 06/01/2026., kwota – 1897,23 EUR,
- WoP nr 4 – wydatek nr 4.6, nr dokumentu - LP nr 06/01/2026., kwota – 662,50 EUR
- WoP nr 4 – wydatek nr 1.6 nr dokumentu - LP nr 06/01/2026., kwota – 331,25 EUR

Kategoria „Koszty ekspertów zewnętrznych i usług zewnętrznych:

- WoP nr 3 – wydatek nr 2.2, nr dokumentu - F/000213/K/25, kwota – 9,52 EUR,
- WoP nr 3 – wydatek nr 2.3, nr dokumentu - FV/2025/07/175, kwota – 42,65 EUR,
- WoP nr 4 – wydatek nr 3.2, nr dokumentu - FV/6/2025, kwota – 2331,93 EUR

Kategoria „Koszty wyposażenia :

- WoP nr 3 – wydatek nr 3.7, nr dokumentu - 72001946, kwota – 527,26 EUR,
- WoP nr 3 – wydatek nr 3.8, nr dokumentu - TDT-8-999/RA-B/2025, kwota – 242,44 EUR,
- WoP nr 4 – wydatek nr 3.1, nr dokumentu - 0072063194, kwota – 763,43 EUR

Zgodnie z wylosowaną próbą opisaną w punkcie 5. potwierdzono, że wydatki o łącznej kwocie 45 464,12 EURO, zweryfikowane w trakcie kontroli administracyjnej, stanowią w całości wydatki kwalifikowalne.

D. Kontrola przestrzegania obowiązków w zakresie widoczności, komunikacji i przejrzystości

Na stronie internetowej projektu zamieszczono informację o projekcie, jego dofinansowaniu oraz na bieżąco opisywane są realizowane działania. Dokumentacja projektowa jest prawidłowo opisana. Sprzęt zakupiony na potrzeby realizacji projektu oraz stanowiska personelu projektowego oznakowano zgodnie z zasadami Programu, informując o dofinansowaniu ze środków UE. Zgodnie z wytycznymi programu partner umieścił w miejscu publicznym – na budynku głównym siedziby trwałe tablice informacyjne, które zawierają logotyp programu.

E. Kontrola przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans

W ramach projektu na etapie podpisania umowy o dofinansowanie partnerowi została przyznana pomoc publiczna, którą rozliczył poprawnie zgodnie z zatwierdzonym budżetem w projekcie. Projekt nie narusza zasad ochrony środowiska i równości szans.

F. Kontrola kwalifikowalności podatku VAT

Podatek VAT nie jest kwalifikowalny i nie był rozliczany w projekcie.

G. Kontrola sposobów przechowywania dokumentacji projektowej

W okresie realizacji projektu DigiTechPort2030 dokumentacja przechowywana jest w siedzibie Euro-Terminal Sp. z o.o. przy ul. Jana Sołtana 1 w Świnoujściu, w odpowiednio oznakowanych i opisanych segregatorach. Dokumenty znajdują się w komórkach organizacyjnych:

- dział księgowy,
- biuro zarządu.

Dostęp do dokumentacji posiadają wyłącznie upoważnieni pracownicy poszczególnych komórek organizacyjnych, zgodnie z zakresem obowiązków oraz nadanymi uprawnieniami. Nadzór nad dostępem sprawują kierownicy komórek organizacyjnych oraz osoby odpowiedzialne za realizację projektu. Po zakończeniu realizacji projektu oraz w okresie jego trwałości dokumentacja zostanie przekazana do archiwum zakładowego zlokalizowanego w siedzibie Euro-Terminal Sp. z o.o. przy ul. Jana Sołtana 1 w Świnoujściu.

Dokumentacja projektowa przechowywana jest w pomieszczeniach biurowych zamykanych na klucz w szafach zamykanych na klucz. Dział księgowy oraz biuro zarządu zabezpieczone są dodatkowymi drzwiami z SKD (elektroniczny System Kontroli Dostępu) a sam budynek administracyjny posiada System Sygnalizacji Włamania i Napadu (SSWiN), to zespół urządzeń elektronicznych zaprojektowanych do ochrony osób oraz mienia przed nieautoryzowanym wtargnięciem lub kradzieżą.

6. Podsumowanie kontroli

W wyniku przeprowadzonej kontroli, KK potwierdził, że stan faktyczny realizacji projektu odpowiada informacjom ujętym we wnioskach o płatność i jest zgodny z umową o dofinansowanie, a wykazane wydatki spełniają zasady kwalifikowalności określone w dokumentach programowych.

7. Pouczenie końcowe

- Beneficjent ma prawo do zgłoszenia, na piśmie utrwalonym w postaci elektronicznej lub w postaci papierowej, podpisanych, umotywowanych zastrzeżeń do treści informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia doręczenia niniejszej informacji. KK może przedłużyć ww. termin na czas oznaczony, na wniosek beneficjenta złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.
- Jeśli beneficjent nie zgłosi zastrzeżeń do treści informacji pokontrolnej, przekazana beneficjentowi informacja pokontrolna staje się informacją ostateczną.

8. Załączniki

- Protokół z wizji lokalnej,
- Zdjęcia wykonane podczas wizji lokalnej.

9. Podpisy

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:

Agnieszka Jakubowska – akceptowała informację pokontrolną w EZD

Rafał Mańczak – akceptował informację pokontrolną w EZD

Iwona Rudziewicz – akceptowała informację pokontrolną w EZD

Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej:

z up. Wojewody Zachodniopomorskiego

Karin Kmieć

Dyrektor Wydziału Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

Szczecin, 26.06.2026 r.