



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

Znak Sprawy: 0401-ICE1.52.25.2021

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 25.05.2020 r. do 08.06.2021 r. w:

Biurze ZIT BTOF
Urzędu Miasta Bydgoszczy
ul. Jagiellońska 61
85-027 Bydgoszcz
NIP: 953-10-11-863

w zakresie:

nazwa projektu: „Wsparcie Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych
w latach 2015 – 2019”

numer projektu: POPT.03.01.00-00-0001/15

numer wniosku o płatność: POPT.03.01.00-00-0001/15-018

w związku z wykonywaniem *audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna na lata 2014-2020*, prowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Bydgoszczy nr 0401-ICE/POPT/6/2021 z dnia 4 maja 2021 r.

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

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

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u beneficjenta</i>
Ryszard Wasilewicz	Starszy ekspert skarbowy	24, 25.05. i 08.06.2021 r..
Marta Gomulak	Starszy referent	24 i 25.05.2021 r

Audyt został przeprowadzony w Biurze ZIT BTOF w Bydgoszczy, ul. Jagiellońska 61, tj. w miejscu realizacji Projektu.

Zę strony Beneficjenta w czynnościach audytu uczestniczyły i wyjaśnień udzielały:

- Pani Izabela Szczesik - Zobek – Dyrektor Biura ZIT BTOF,
- Pani Romana Cyranowicz – Kierownik Referatu Planowania Strategicznego i Wdrażania RPO.

Bydgoszcz, 8 czerwca 2021 r.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Audyt dotyczył następujących obszarów:

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- umowę na finansowanie kosztów funkcjonowania podmiotu realizującego Zintegrowane Inwestycje Terytorialne nr DPT/BDG-II/POPT/88/15 zawartą w dniu 28.09.2015 r. pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Miastem Bydgoszcz z siedzibą przy ulicy Jezuickiej 1, posiadającym NIP 953-10-11-863 wraz z Aneksami nr 1 z 20.10.2015 r., Aneksami nr 2 z 25.02.2016 r., Aneksami nr 3 z 17.04.2018 r., Aneksami nr 4 z 09.10.2018 r., Aneksami nr 5 z 23.08.2019 r., zwaną dalej umową dotacji,
 - szczegółowy budżet na wsparcie podmiotu realizującego ZIT ze środków POPT 2014-2020 na rok 2019 (wersja 3) wraz z pismem Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej Departamentu Regionalnych Programów Operacyjnych nr DRP.IV.8440.32.2016.KSt.45 z dnia 19.12.2019 r. informującym o zatwierdzeniu budżetu,
 - zarządzenie nr 453/2018 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 07.08. 2018 r. w sprawie ustalenia tekstu jednolitego (1) Regulaminu Wynagradzania Pracowników w Urzędzie Miasta Bydgoszczy,
 - sprawozdanie okresowe Urzędu Miasta Bydgoszczy Biuro ZIT BTOF za okres sprawozdawczy od 01.01.2019 r. do 26.06.2019 r., w którym rozliczono wydatki w kwocie 618.470,30 zł, sfinansowane I i II transzą dotacji oraz wnioskowano o przekazanie III transzy dotacji w wysokości 601.200,00 zł,
 - protokół z badania sprawozdania okresowego z realizacji projektu nr POPT.03.01.00-00-0001/15, umowa nr DPT/BDG-II/POPT/88/15 przez KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą ul. Tymienieckiego 25c/410, 90-350 Łódź,
 - Pismo Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju nr DRP.IV.8440.32.2016.KSt.41 z 30.08.2019 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania okresowego za 2019 r.,
 - Sprawozdanie roczne za 2019 r. Urzędu Miasta Bydgoszczy Biuro ZIT BTOF, w którym rozliczono wydatki w kwocie 1.543.356,77 zł oraz wnioskowano o wypłatę IV transzy dotacji w kwocie 297.756,77 zł.,
 - protokół z badania sprawozdania rocznego z realizacji projektu nr POPT.03.01.00-00-0001/15, umowa nr DPT/BDG-II/POPT/88/15 przez KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą ul. Tymienieckiego 25c/410, 90-350 Łódź
 - Pismo Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej nr DRP.IV.8440.23.2016.KASt.48 z 17.02.2020 r., w sprawie zatwierdzenia sprawozdania rocznego,
 - wniosek o płatność nr POPT.03.01.00-00-0001/15-018 za okres do 31.03.2020 r. – wydatki kwalifikowalne 11.471.705,65 zł, w tym Urzędu Miasta Bydgoszczy w kwocie 924.886,47 zł,
- Dokumentację w zakresie pogłębionej analizy 30 pozycji następujących wydatków:
- pismo

W

powiązaniu z nw. dokumentami:

- karta stanowiska pracy obowiązująca od dnia 1.09.2015 r.,
- listy płac nr 175/2019/7/G z tytułu wynagrodzenia za lipiec 2019 r.,
- potwierdzenie wykonania transakcji z rachunku depozytowego Miasta Bydgoszcz Funkcjonowanie Biura ZIT UM z dnia 25.07.2019 r. tytułem wypłaty wynagrodzenia za lipiec 2019 r.,
- listy płac nr 334/2019/11/G z tytułu wynagrodzenia za listopad 2019 r.,
- potwierdzenie wykonania transakcji z rachunku depozytowego Miasta Bydgoszcz Funkcjonowanie Biura ZIT UM z dnia 22.11.2019 r. tytułem wypłaty wynagrodzenia za listopad 2019 r.,
- listy płac nr 382/2019/12/G z tytułu wynagrodzenia za grudzień 2019 r.,
- potwierdzenie wykonania transakcji z rachunku depozytowego Miasta Bydgoszcz Funkcjonowanie Biura ZIT UM z dnia 19.12.2019 r. tytułem wypłaty wynagrodzenia za grudzień 2019 r.,

– umowa o pracę

w powiązaniu z nw. dokumentami:

- karta stanowiska pracy obowiązująca od dnia 8.05.2017 r.,
- listy płac nr 175/2019/7/G z tytułu wynagrodzenia za lipiec 2019 r.,
- potwierdzenie wykonania transakcji z rachunku depozytowego Miasta Bydgoszcz Funkcjonowanie Biura ZIT UM z dnia 25.07.2019 r. tytułem wypłaty wynagrodzenia za lipiec 2019 r.,
- listy płac nr 382/2019/12/G z tytułu wynagrodzenia za grudzień 2019 r.,
- potwierdzenie wykonania transakcji z rachunku depozytowego Miasta Bydgoszcz Funkcjonowanie Biura ZIT UM z dnia 19.12.2019 r. tytułem wypłaty wynagrodzenia za grudzień 2019 r.,

– umowa o pracę

w powiązaniu z nw. dokumentami:

- karta stanowiska pracy obowiązująca od dnia 1.03.2018 r.,

- listy płac nr 175/2019/7/G z tytułu wynagrodzenia za lipiec 2019 r.,
 - potwierdzenie wykonania transakcji z rachunku depozytowego Miasta Bydgoszcz Funkcjonowanie Biura ZIT UM z dnia 25.07.2019 r. tytułem wypłaty wynagrodzenia za lipiec 2019 r.,
 - listy płac nr 382/2019/12/G z tytułu wynagrodzenia za grudzień 2019 r.,
 - potwierdzenie wykonania transakcji z rachunku depozytowego Miasta Bydgoszcz Funkcjonowanie Biura ZIT UM z dnia 19.12.2019 r. tytułem wypłaty wynagrodzenia za grudzień 2019 r.,
- umowa o pracę

w powiązaniu z nw. dokumentami:

- karta stanowiska pracy obowiązująca od dnia 8.05.2018 r.,
 - listy płac nr 225/2019/8/G z tytułu wynagrodzenia za sierpień 2019 r.,
 - potwierdzenie wykonania transakcji z rachunku depozytowego Miasta Bydgoszcz Funkcjonowanie Biura ZIT UM z dnia 23.08.2019 r. tytułem wypłaty wynagrodzenia za sierpień 2019 r.,
- umowa o pracę

w

powiązaniu z nw. dokumentami:

- karta stanowiska pracy obowiązująca od dnia 8.05.2017 r.,
 - listy płac nr 225/2019/8/G z tytułu wynagrodzenia za sierpień 2019 r.,
 - potwierdzenie wykonania transakcji z rachunku depozytowego Miasta Bydgoszcz Funkcjonowanie Biura ZIT UM z dnia 23.08.2019 r. tytułem wypłaty wynagrodzenia za sierpień 2019 r.,
- umowa o pracę

w powiązaniu z nw. dokumentami:

- karta stanowiska pracy obowiązująca od dnia 8.05.2017 r.,
- listy płac nr 263/2019/9/G z tytułu wynagrodzenia za wrzesień 2019 r.,
- potwierdzenie wykonania transakcji z rachunku depozytowego Miasta Bydgoszcz Funkcjonowanie Biura ZIT UM z dnia 24.09.2019 r. tytułem wypłaty wynagrodzenia za wrzesień 2019 r.,
- listy płac nr 389/2019/12/PNAGID za miesiąc grudzień 2019 r. dot. nagród specjalnych za 2019 r.,
- pismo Prezydenta Miasta Bydgoszczy z 20.12.2019 r. nr WOA-III.2160.626.2019 przyznające nagrodę specjalną dla za szczególne zaangażowanie
we wdrażanie instrumentu ZIT w 2019 r.,

- potwierdzenie wykonania transakcji z rachunku depozytowego Miasta Bydgoszcz Funkcjonowanie Biura ZIT UM z dnia 20.12.2019 r. tytułem wypłaty nagrody specjalnej za 2019 r.,

– umowa o pracę

w powiązaniu z nw. dokumentami:

- karta stanowiska pracy obowiązująca od dnia 8.05.2017 r.,
- listy płac nr 263/2019/9/G z tytułu wynagrodzenia za wrzesień 2019 r.,
- potwierdzenie wykonania transakcji z rachunku depozytowego Miasta Bydgoszcz Funkcjonowanie Biura ZIT UM z dnia 24.09.2019 r. tytułem wypłaty wynagrodzenia za wrzesień 2019 r.,

– umowa o pracę

w powiązaniu z nw. dokumentami:

- karta stanowiska pracy obowiązująca od dnia 8.05.2017 r.,
- listy płac nr 305/2016/10/G z tytułu wynagrodzenia za październik 2019 r.,
- potwierdzenie wykonania transakcji z rachunku depozytowego Miasta Bydgoszcz Funkcjonowanie Biura ZIT UM z dnia 24.10.2019 r. tytułem wypłaty wynagrodzenia za październik 2019 r.,

– umowa o pracę

w powiązaniu z nw. dokumentami:

- karta stanowiska pracy obowiązująca od dnia 8.05.2017 r.,
- listy płac nr 305/2016/10/G z tytułu wynagrodzenia za październik 2019 r.,
- potwierdzenie wykonania transakcji z rachunku depozytowego Miasta Bydgoszcz Funkcjonowanie Biura ZIT UM z dnia 24.10.2019 r. tytułem wypłaty wynagrodzenia za październik 2019 r.,

– umowa o pracę

w powiązaniu z nw. dokumentami:

- karta stanowiska pracy obowiązująca od dnia 17.07.2018 r.,
- listy płac nr 334/2019/11/G z tytułu wynagrodzenia za listopad 2019 r.,
- potwierdzenie wykonania transakcji z rachunku depozytowego Miasta Bydgoszcz Funkcjonowanie Biura ZIT UM z dnia 22.11.2019 r. tytułem wypłaty wynagrodzenia za listopad 2019 r.,

- listy płac nr 366/2019/12/PNAG za miesiąc grudzień 2019 r. dot. nagród rocznych za szczególne osiągnięcia w pracy zawodowej w 2019 r.,
- potwierdzenie wykonania transakcji z rachunku depozytowego Miasta Bydgoszcz Funkcjonowanie Biura ZIT UM z dnia 11.12.2019 r. tytułem wypłaty nagrody rocznej za 2019 r.,
- umowa o współpracy nr BZIT.042.1.6.2015 z 11.12.2015 r. zawarta pomiędzy Miastem Bydgoszcz a Gminą Miasta Toruń wraz z Aneksami: nr 1 z 12.04.2016 r., nr 2 z 4.10.2016 r., nr 3 z 7.04.2017 r., nr 4 z 23.04.2018 r. i nr 5 z 5.03.2019 r.
- nota obciążeniowa nr 27/WRiPE/2019 z 11.04.2019 r. wystawiona przez Gminę Miasto Toruń z tytułu refundacji wydatków poniesionych w związku z realizacją projektu pn. „Wsparcie działania podmiotu realizującego ZIT ze środków POPT 2014-2020” - wynagrodzenie Koordynatora GM Toruń za okres: marzec - czerwiec 2019 r., nagroda kwartalna za I kw. 2019 r. wraz potwierdzeniem wykonania operacji z 23.07.2019 r. oraz z nw. dokumentami:
 - lista płac nr 111/3/2019 - wynagrodzenie za marzec 2019 r. Zintegrowane Inwestycje Terytorialne dla _____ wraz z potwierdzeniem przelewu z Banku Millennium S.A. z 27.03.2019 r., wyciągiem z rachunku w Banku Millennium S.A. z dnia 3.04.2019 r. potwierdzającym zapłatę zaliczki na podatek oraz składek ZUS,
 - lista płac nr 153/4/2019 - wynagrodzenie za kwiecień 2019 r. Zintegrowane Inwestycje Terytorialne dla _____ wraz z potwierdzeniem przelewu wynagrodzenia z Banku Millennium S.A. z 26.04.2019 r., wyciągiem z rachunku w Banku Millennium S.A. z dnia 29.04.2019 r. potwierdzającym zapłatę zaliczki na podatek oraz składek ZUS,
 - lista płac nr 206/5/2019 - wynagrodzenie za maj 2019 r. Zintegrowane Inwestycje Terytorialne dla _____ wraz z potwierdzeniem przelewu wynagrodzenia z Banku Millennium S.A. z 28.05.2019 r., wyciągiem z rachunku w Banku Millennium S.A. z dnia 29.05.2019 r. potwierdzającym zapłatę zaliczki na podatek oraz składek ZUS,
 - lista płac nr 248/6/2019 - wynagrodzenie za czerwiec 2019 r. Zintegrowane Inwestycje Terytorialne dla _____ wraz z potwierdzeniem przelewu wynagrodzenia z Banku Millennium S.A. z 26.06.2019 r., wyciągiem z rachunku w Banku Millennium S.A. z dnia 26.06.2019 r. potwierdzającym zapłatę zaliczki na podatek oraz składek ZUS,
 - lista płac nr 188/5/2019 - nagroda kwartalna za I kwartał 2019 r. Zintegrowane Inwestycje Terytorialne dla _____ wraz z potwierdzeniem przelewu nagrody z Banku Millennium S.A. z 29.05.2019 r., wyciągiem z rachunku w Banku Millennium S.A. z dnia 21.05.2019 r. potwierdzającym zapłatę zaliczki na podatek oraz składek ZUS,
- nota obciążeniowa nr 31/WRiPE/2019 z 17.12.2019 r. wystawiona przez Gminę Miasto Toruń z tytułu refundacji wydatków poniesionych w związku z realizacją projektu pn. „Wsparcie działania podmiotu realizującego ZIT ze środków POPT 2014-2020” - wynagrodzenie Koordynatora GM Toruń za okres: październik - grudzień 2019 r., premia kwartalna za III kw. 2019 r. i IV kw. 2019 r. wraz potwierdzeniem wykonania operacji z 20.12.2019 r. oraz z nw. dokumentami:
 - lista płac nr 457/10/2019 - wynagrodzenie za październik 2019 r. Zintegrowane Inwestycje Terytorialne dla _____ wraz z potwierdzeniem

- przelewu wynagrodzenia z Banku Millennium S.A. z 29.10.2019 r., wyciągiem z rachunku w Banku Millennium S.A. z dnia 30.10.2019 r. potwierdzającym zapłatę zaliczki na podatek oraz składek ZUS,
- lista płac nr 496/11/2019 - wynagrodzenie za listopad 2019 r. Zintegrowane Inwestycje Terytorialne dla _____ wraz z potwierdzeniem przelewu wynagrodzenia z Banku Millennium S.A. z 27.11.2019 r., wyciągiem z rachunku w Banku Millennium S.A. z dnia 28.11.2019 r. potwierdzającym zapłatę zaliczki na podatek oraz składek ZUS,
 - lista płac nr 526/12/2019 - wynagrodzenie za grudzień 2019 r. Zintegrowane Inwestycje Terytorialne dla _____ wraz z potwierdzeniem przelewu wynagrodzenia z Banku Millennium S.A. z 17.12.2019 r., wyciągiem z rachunku w Banku Millennium S.A. z dnia 17.12.2019 r. potwierdzającym zapłatę zaliczki na podatek oraz składek ZUS,
 - lista płac nr 451/10/2019 - nagroda kwartalna za III kw. 2019 r. Zintegrowane Inwestycje Terytorialne dla _____ wraz z potwierdzeniem przelewu nagrody z Banku Millennium S.A. z 17.10.2019 r., wyciągiem z rachunku w Banku Millennium S.A. z dnia 30.10.2019 r. potwierdzającym zapłatę zaliczki na podatek oraz składek ZUS,
 - lista płac nr 573/12/2019 - nagroda kwartalna za IV kwartał 2019 r. Zintegrowane Inwestycje Terytorialne dla _____ wraz z potwierdzeniem przelewu nagrody z Banku Millennium S.A. z 17.12.2019 r., wyciągiem z rachunku w Banku Millennium S.A. z dnia 17.12.2019 r. potwierdzającym zapłatę zaliczki na podatek oraz składek ZUS,
- umowa o współpracy nr BZIT.042.1.15.2015 z 11.12.2015 r. zawarta pomiędzy Miastem Bydgoszcz a Gminą Lubicz wraz z Aneksami: nr 1 z 15.03.2016 r., nr 2 z 4.10.2016 r., nr 3 z 7.04.2017 r., nr 4 z 23.04.2018 r. i nr 5 z 22.03.2019 r. ,
- nota obciążeniowa nr FIN.3222.2.3/ZIT/2019 z 5.07.2019 r. wystawiona przez Gminę Lubicz tytułu refundacji wydatków poniesionych w związku z realizacją projektu pn. „Wsparcie działania podmiotu realizującego ZIT ze środków POPT 2014-2020” - dodatek zadaniowy za II kwartał .2019 r. dla koordynatora gminnego - Gmina Lubicz wraz z potwierdzeniem wykonania operacji z 15.07.2019 r. oraz nw. dokumentami:
- lista płac nr 31/D - dodatek zadaniowy za kwiecień 2019 r. dla _____ wraz z potwierdzeniem przelewu dodatku z Banku Spółdzielczego w Grębocinie z 26.04.2019 r., potwierdzeniem przelewu z Banku Spółdzielczego w Grębocinie z 26.04.2019 r. potwierdzającym zapłatę zaliczki na podatek oraz składek ZUS,
 - lista płac nr 39/D - dodatek zadaniowy za maj 2019 r. dla _____ wraz z potwierdzeniem przelewu dodatku z Banku Spółdzielczego w Grębocinie z 28.05.2019 r., potwierdzeniem przelewu z Banku Spółdzielczego w Grębocinie z 28.05.2019 r. potwierdzającym zapłatę zaliczki na podatek oraz składek ZUS,
 - lista płac nr 44/D - dodatek zadaniowy za czerwiec 2019 r. dla _____ wraz z potwierdzeniem przelewu dodatku z Banku Spółdzielczego w Grębocinie z 25.06.2019 r., potwierdzeniem przelewu z Banku Spółdzielczego w Grębocinie z 25.06.2019 r. potwierdzającym zapłatę zaliczki na podatek oraz składek ZUS,

- umowa o współpracy nr BZIT.042.1.11.2015 z 11.12.2015 r. zawarta pomiędzy Miastem Bydgoszcz a Gminą Dobrcz wraz z Aneksami: nr 1 z 15.03.2016 r., nr 2 z 4.10.2016 r., nr 3 z 7.04.2017 r., nr 4 z 5.04.2018 r. i nr 5 z 5.03.2019 r.
- nota obciążeniowa nr 3/2019 z 15.07.2019 r. wystawiona przez Gminę Dobrcz tytułu refundacji wydatków poniesionych w związku z realizacją projektu pn. „Wsparcie działania podmiotu realizującego ZIT ze środków POPT 2014-2020” - dodatek zadaniowy za II kwartał 2019 r. dla koordynatora gminnego - Gmina Dobrcz wraz z potwierdzeniem wykonania operacji z 29.07.2019 r. oraz nw. dokumentami:
 - lista płac za 04/2019 r. - dodatek zadaniowy za kwiecień 2019 r. dla [imię] wraz z potwierdzeniem przelewu dodatku z Banku Spółdzielczego w Bydgoszczy z 25.04.2019 r., potwierdzeniami przelewu z Banku Spółdzielczego w Bydgoszczy z 30.04.2019 r. dot. zapłaty zaliczki na podatek oraz składek ZUS,
 - lista płac za 05/2019 r. - dodatek zadaniowy za maj 2019 r. dla [imię] wraz z potwierdzeniem przelewu dodatku z Banku Spółdzielczego w Bydgoszczy z 24.05.2019 r., potwierdzeniami przelewu z Banku Spółdzielczego w Bydgoszczy z 31.05.2019 r. dot. zapłaty zaliczki na podatek oraz składek ZUS,
 - lista płac za 06/2019 r. - dodatek zadaniowy za czerwiec 2019 r. dla [imię] wraz z potwierdzeniem przelewu dodatku z Banku Spółdzielczego w Bydgoszczy z 25.06.2019 r., potwierdzeniami przelewu z Banku Spółdzielczego w Bydgoszczy z 28.06.2019 r. dot. zapłaty zaliczki na podatek oraz składek ZUS,
- umowa o współpracy nr BZIT.042.1.20.2015 z 11.12.2015 r. zawarta pomiędzy Miastem Bydgoszcz a Gminą Nowa Wieś Wielka wraz z Aneksami: nr 1 z 15.03.2016 r., nr 2 z 6.10.2016 r., nr 3 z 12.04.2017 r., nr 4 z 29.03.2018 r. i nr 5 z 5.03.2019 r.
- nota obciążeniowa nr 6/2019 z 14.10.2019 r. wystawiona przez Gminę Nowa Wieś Wielka tytułu refundacji wydatków poniesionych w związku z realizacją projektu pn. „Wsparcie działania podmiotu realizującego ZIT ze środków POPT 2014-2020” - dodatek zadaniowy za III kwartał 2019 r. dla koordynatora gminnego - Gmina Nowa Wieś Wielka wraz z potwierdzeniem wykonania operacji z 18.10.2019 r. oraz nw. dokumentami:
 - lista płac nr 1/07/2019/ZIT - dodatek zadaniowy za lipiec 2019 r. dla [imię] wraz z potwierdzeniem przelewu dodatku z Banku Spółdzielczego w Bydgoszczy z 24.07.2019 r., potwierdzeniami przelewu z Banku Spółdzielczego w Bydgoszczy z 24.07.2019 r. dot. zapłaty zaliczki na podatek oraz składek ZUS,
 - lista płac nr 1/08/2019/ZIT - dodatek zadaniowy za sierpień 2019 r. dla [imię] wraz z potwierdzeniem przelewu dodatku z Banku Spółdzielczego w Bydgoszczy z 22.08.2019 r., potwierdzeniami przelewu z Banku Spółdzielczego w Bydgoszczy z 22.08.2019 r. dot. zapłaty zaliczki na podatek oraz składek ZUS,
 - lista płac nr 1/09/2019/ZIT - dodatek zadaniowy za wrzesień 2019 r. dla [imię] wraz z potwierdzeniem przelewu dodatku z Banku Spółdzielczego w Bydgoszczy z 26.09.2019 r., potwierdzeniami przelewu z Banku Spółdzielczego w Bydgoszczy z 26.09.2019 r. dot. zapłaty zaliczki na podatek oraz składek ZUS,
- umowa o współpracy nr BZIT.042.1.25.2015 z 11.12.2015 r. zawarta pomiędzy Miastem Bydgoszcz a Gminą Sicienko wraz z Aneksami: nr 1 z 15.03.2016 r., nr 2 z 04.10.2016 r., nr 3 z 07.04.2017 r., nr 4 z 29.03.2018 r. i nr 5 z 27.02.2019 r.,
- nota obciążeniowa nr 67/2019/UG z 21.10.2019 r. wystawiona przez Gminę Sicienko tytułu refundacji wydatków poniesionych w związku z realizacją

projektu pn. „Wsparcie działania podmiotu realizującego ZIT ze środków POPT 2014-2020” - dodatek zadaniowy za III kwartał 2019 r. dla koordynatora gminnego - Gmina Sicienko wraz z potwierdzeniem wykonania operacji z 28.10.2019 r. oraz nw. dokumentami:

- sprawozdaniem – zestawienie dokumentów księgowych za okres 01.07.2019 r. – 30.09.2019 r. wraz z zestawieniem list płac – dodatek zadaniowy ZIT (data wypłaty 25.07.2019 r., 23.08.2019 r., 25.09.2019 r.) dla poleceniem księgowania list płac i zestawieniem do przelewu oraz potwierdzeniami przelewu z Banku Spółdzielczego w Bydgoszczy z 20.08.2019 r., 20.09.2019 r., 21.10.2019 r. dot. zaliczki na podatek oraz z 5.08.2019 r., 5.09.2019 r., 7.10.2019 r. dot. składek ZUS,
- umowa o współpracy nr BZIT.042.1.16.2015 z 11.12.2015 r. zawarta pomiędzy Miastem Bydgoszcz a Gminą Łabiszyn wraz z Aneksami: nr 1 z 15.03.2016 r., nr 2 z 4.10.2016 r., nr 3 z 7.04.2017 r., nr 4 z 29.03.2018 r. i nr 5 z 27.02.2019 r.,
- nota obciążeniowa nr 9/ZIT/2019 z 12.12.2019 r. wystawiona przez Gminę Łabiszyn na kwotę 2.995,02 zł z tytułu refundacji wydatków poniesionych w związku z realizacją projektu pn. „Wsparcie działania podmiotu realizującego ZIT ze środków POPT 2014-2020” – dodatek zadaniowy za IV kwartał 2019 r. wraz z potwierdzeniem wykonanej operacji z Banku Pekao z 19.12.2019 r. oraz:
 - lista płac - DOD.SPECJALNY– ZIT za październik 2019 r. dot. wypłaty dodatku specjalnego wraz z potwierdzeniem z Banku Spółdzielczego „Pałuki” Żnin z 9.10.2019 r., potwierdzeniami przelewu z Banku Spółdzielczego „Pałuki” Żnin z 18.11.2019 r. dot. zapłaty zaliczki na podatek oraz z 4.11.2019 r. dot. składek ZUS,
 - lista płac - Dodatek ZIT za listopad 2019 r. dot. wypłaty dodatku specjalnego wraz z potwierdzeniem z Banku Spółdzielczego „Pałuki” Żnin z 12.11.2019 r., potwierdzeniami przelewu z Banku Spółdzielczego „Pałuki” Żnin z 11.12.2019 r. dot. zapłaty zaliczki na podatek oraz z 4.12.2019 r. dot. składek ZUS,
 - lista płac - DOD.SPECJALNY– ZIT za grudzień 2019 r. dot. wypłaty dodatku specjalnego wraz z potwierdzeniem z Banku Spółdzielczego „Pałuki” Żnin z 6.12.2019 r., potwierdzeniami przelewu z Banku Spółdzielczego „Pałuki” Żnin z 6.12.2019 r. dot. zapłaty zaliczki na podatek oraz składek ZUS,
- umowa o współpracy nr BZIT.042.1.18.2015 z 11.12.2015 r. zawarta pomiędzy Miastem Bydgoszcz a Gminą Łysomice wraz z Aneksami: nr 1 z 15.03.2016 r., nr 2 z 4.10.2016 r., nr 3 z 7.04.2017 r., nr 4 z 5.04.2018 r. i nr 5 z 5.03.2019 r.,
- nota obciążeniowa nr 7/2019 z 19.12.2019 r. wystawiona przez Gminę Łysomice z tytułu refundacji wydatków poniesionych w związku z realizacją projektu pn. „Wsparcie działania podmiotu realizującego ZIT ze środków POPT 2014-2020” – dodatek zadaniowy za IV kwartał 2019 r. wraz z potwierdzeniem wykonania operacji z 23.12.2019 r. oraz nw. dokumentami:
 - lista płac nr 166 za miesiąc październik 2019 r. dot. wypłaty dodatku specjalnego dla wraz z potwierdzeniem z Banku Spółdzielczego w Toruniu z 28.10.2019 r., potwierdzeniami przelewu z Banku Spółdzielczego w Toruniu z 20.11.2019 r. dot. zapłaty zaliczki na podatek oraz z 5.11.2019 r. dot. składek ZUS,
 - lista płac nr 180 za miesiąc listopad 2019 r. dot. wypłaty dodatku specjalnego dla wraz z potwierdzeniem z Banku Spółdzielczego w Toruniu z 28.11.2019 r., potwierdzeniami przelewu z Banku Spółdzielczego w Toruniu z 17.12.2019 r. dot. zapłaty zaliczki na podatek oraz z 3.12.2019 r. dot. składek ZUS,

- lista płac nr 190 za miesiąc grudzień 2019 r. dot. wypłaty dodatku specjalnego dla
wraz z potwierdzeniem z Banku Spółdzielczego
w Toruniu z 17.12.2019 r., potwierdzeniami przelewu z Banku Spółdzielczego w Toruniu
z 17.12.2019 r. dot. zapłaty zaliczki na podatek oraz składek ZUS,
- umowa o współpracy nr BZIT.042.1.28.2015 z 11.12.2015 r. zawarta pomiędzy Miastem
Bydgoszcz a Gminą Wielka Nieszawka wraz z Aneksami: nr 1 z 12.04.2016 r., nr 2
z 7.04.2017 r., nr 3 z 29.03.2018 r. i nr 4 z 29.03.2019 r.,
- nota obciążeniowa nr 21/2019 z 2.12.2019 r. wystawiona przez Gminę Wielka Nieszawka
z tytułu refundacji wydatków poniesionych w związku z realizacją
projektu pn. „Wsparcie działania podmiotu realizującego ZIT ze środków POPT 2014-
2020” – dodatek zadaniowy za okres od 01.2019 r. do 11.2019 r. wraz z potwierdzeniem
wykonania operacji z 27.12.2019 r. oraz nw. dokumentami:
 - lista płac 1/ZIT/ za miesiąc listopad 2019 r. dot. dodatku specjalnego dla
(za okres 1.01-31.03.2019 r. oraz 1.10-30.11.2019 r.) oraz
(za okres 1.04.-30.09.2019 r.) wraz z potwierdzeniami z Banku Millennium
S.A. z 19.11.2019 r., potwierdzeniami przelewu z Banku Millennium S.A. z 25.11.2019
r. dot. zapłaty zaliczki na podatek oraz składek ZUS,
- nota obciążeniowa nr 3.ZIT.2019 r. z 8.07.2019 r. wystawiona przez Gminę Dąbrowa
Chełmińska na kwotę 547,41 zł z tytułu refundacji wydatków poniesionych w związku
z realizacją projektu pn. „Wsparcie działania podmiotu realizującego ZIT ze środków
POPT 2014-2020” – koszty delegacji, noclegu, koszt udziału w szkoleniu za okres od
04/2019 do 06/2019 wraz z potwierdzeniem wykonania operacji z 23.07.2019 r.,
poleceniem wyjazdu służbowego nr 55 z 1.04.2019 r. dla
w celu szkolenia ZIT na czas od 2.04 do 3.04.2019 r. na kwotę 117,01 zł, raportem
kasowym nr 48.2019 dot. delegacji nr 55, fakturą VAT nr FA/24/04/2019 z 1.04.2019 r.
wystawioną przez Wyższą Szkołę Gospodarki w Bydgoszczy na rzecz Gminy Dąbrowa
Chełmińska dot. usługi gastronomicznej oraz usługi noclegowej na wartość netto 398,52
zł, VAT 31,88 zł, brutto 430,40 zł, potwierdzeniem przelewu dot. faktury VAT nr
FA/24/04/2019 z 15.04.2019 r. oraz certyfikatem dla dot.
ukończenia szkolenia "Proces inwestycyjny zgodnie z prawem budowlanym" w dniach
2.04-3.04.2019 r.,
- umowa najmu nr 80/U/4/2015 sporządzona w dniu 6.11.2015 r. w Bydgoszczy, z mocą
obowiązującą od 9.11.2015 r. zawarta pomiędzy Administracją Domów Miejskich
„ADM” Spółką z o.o. a Miastem Bydgoszcz wraz z aneksem nr 1 z 18.12.2018 r., z mocą
obowiązującą od 1.01.2019 r.,
- faktury VAT wystawione przez Administrację Domów Miejskich ADM Sp. z o.o. z/s
w Bydgoszczy:
 - LUCiMF- 2019/302 z 2.09.2019 r. dot. czynszu i opłat eksploatacyjnych za wrzesień
2019 r. na wartość netto 8.299,75 zł, podatek VAT 1.908,94 zł, wartość brutto 10.208,69
zł wraz z potwierdzeniem wykonanej operacji z Banku Pekao SA z dnia 5.09.2019 r.,
 - LUCiMF- 2019/414 z 2.12.2019 r. dot. czynszu i opłat eksploatacyjnych za grudzień
2019 r. na wartość netto 8.299,75 zł, podatek VAT 1.908,94 zł, wartość brutto 10.208,69
zł wraz z potwierdzeniem wykonanej operacji z Banku Pekao SA z dnia 4.12.2019 r.,
- nota obciążeniowa nr 21/2019 z 2.12.2019 r. wystawiona przez Gminę Wielka Nieszawka
z tytułu refundacji wydatków poniesionych w związku z realizacją
projektu pn. „Wsparcie działania podmiotu realizującego ZIT ze środków POPT 2014-

2020” – dodatek zadaniowy za okres od 01.2019 r. do 11.2019 r. wraz z potwierdzeniem wykonania operacji z 27.12.2019 r. oraz nw. dokumentami:

- lista płac 1/ZIT/ za miesiąc listopad 2019 r. dot. dodatku specjalnego dla
(za okres 1.01-31.03.2019 r. oraz 1.10-30.11.2019 r.) oraz
(za okres 1.04.-30.09.2019 r.) wraz z potwierdzeniami z Banku Millennium S.A. z 19.11.2019 r., potwierdzeniami przelewu z Banku Millennium S.A. z 25.11.2019 r. dot. zapłaty zaliczki na podatek oraz składek ZUS,
- umowa nr BZIT.042.2.7.2019 zawarta 22.07.2019 r. pomiędzy Miastem Bydgoszcz a KPW Audytor Sp. z o.o. z/s w Łodzi na wykonanie kompleksowego badania sprawozdania finansowego Biura Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Bydgosko-Toruńskiego Obszaru Funkcjonalnego,
- faktura VAT nr F/000447/19 z 26.07.2019 r. wystawiona przez KPW Audytor Sp. z o.o. z/s w Łodzi dot. badania okresowego sprawozdania z realizacji projektu na wartość netto 3.490,00 zł, VAT 802,70 zł, brutto 4.292,70 zł wraz z potwierdzeniem wykonanej operacji z Banku Pekao SA z dnia 14.08.2019 r.,
- umowa nr BZIT.042.2.10.2019 zawarta 6.09.2019 r. pomiędzy Miastem Bydgoszcz a AVIATION TECHNIK Sp. z o.o. z/s w Bydgoszczy na wykonanie analizy jakości powietrza w obrębie 23 gmin należących do ZIT BTOF,
- faktura VAT nr 8/12/2019 z 17.12.2019 r. wystawiona przez AVIATION TECHNIK Sp. z o.o. z/s w Bydgoszczy dot. analizy jakości powietrza w obrębie 23 gmin należących do ZIT BTOF na wartość netto 97.560,98 zł, VAT 22.439,02 zł, brutto 120.000,00 zł wraz z potwierdzeniem wykonanej operacji z Banku Pekao SA z dnia 27.12.2019 r. i protokołem zdawczo-odbiorczym z 10.12.2019 r

Na podstawie badania ww. dokumentów sprawdzono:

- przedmiot i cel dofinansowania projektu,
- wykonanie projektu zgodnie z umową.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej w		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład własny Beneficjenta w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
POPT.03.01.00-00-0001/15-018	924.886,47	205.955,97	292.820,22	65.205,91	4,4907	248.897,19 (85%)	43.923,03 (15%)

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

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej w		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład własny Beneficjenta w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
POPT.03.01.00-00-0001/15-018	0	0	0	0		0	0

- dokumenty wymienione w pkt. I.1 niniejszego protokołu,
- oświadczenie o kwalifikowalności VAT Miasta Bydgoszcz z 08.09.2015 r.

Na podstawie badania ww. dokumentów sprawdzono:

- rodzaj poniesionych wydatków, okres poniesienia oraz jednokrotność ich zadeklarowania,
- kwalifikowalność podatku VAT,
- sposób rozliczania wydatków
- zgodność poniesionych wydatków z budżetem projektu.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- umowę dotacji wraz z aneksami nr 1- 5,
- sprawozdania: okresowe i roczne ZIT BTOF wraz z dokumentacją dot. kosztów kwalifikowalnych zadeklarowanych przez Beneficjenta, szczegółowo wymienioną w pkt. I.1 niniejszego protokołu,
- dokumentację dotyczącą przeprowadzonych ww. postępowań:

L.P.	Nr i nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/ poniżej progów UE) /wg kursu EUR	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność	UWAGI
1	Wykonanie analizy jakości powietrza w obrębie 23 gmin należących do ZIT BTOF w okresie od 15 września 2019 r. do 10 grudnia 2019 r. wraz z oceną napływów emisji zanieczyszczeń oraz niebezpiecznych związków chemicznych uwalnianych się w	97.560,00 zł, co stanowi równowartość 22.627,00 euro	Postępowanie ofertowe	Poniżej progów UE	Umowa Nr BZIT.042.2.10.2019 zawarta 06.09.2019 r. na kwotę 120.000,00 zł brutto	Wniosek o płatność nr: POPT.03.01.00-00-0001/15-018 108.000,00 zł	Postępowanie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu

	trakcie spalania odpadów						
2	BZIT.042.2.7.2019 - Wykonanie kompleksowego badania sprawozdania finansowego Biura Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Bydgosko-Toruńskiego Obszaru Funkcjonalnego (BZIT) składanego dla Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju w związku z rozliczeniem dotacji projektu pn.: „Wsparcie podmiotu realizującego ZIT ze środków Programu		Postępowanie ofertowe	poniżej 20.000,00 zł	Umowa nr BZIT.042.2.7.2019 zawarta 22.07.2019 r. na kwotę 4.292,70 zł brutto	Wniosek o płatność nr: POPT.03.01.00-00-0001/15-018 3.863,43 zł	Postępowanie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu

1.2.1. Wykonanie analizy jakości powietrza w obrębie 23 gmin należących do ZIT BTOF w okresie od 15 września 2019 r. do 10 grudnia 2019 r. wraz z oceną napływów emisji zanieczyszczeń oraz niebezpiecznych związków chemicznych uwalnianych się w trakcie spalania odpadów :

- notatka z 10.07.2019 r. z szacowania wartości zamówienia,
- ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone 21.08.2019 r. w bazie konkurencyjności (<https://bazakonkurencyjnosci.gov.pl/>) pod nr 22532 oraz na stronie internetowej <https://platformazakupowa.pl>,
- oferty złożone przez:
 - AVIATOR TECHNIK Sp. z o.o., ul. Gdańska 107, 85-022 Bydgoszcz na kwotę brutto 120.000,00 zł.,
 - SOFT BLUE S.A., ul. Zamoyskiego 26, 85-063 Bydgoszcz na kwotę brutto 127.920,00 zł.
- protokół z wyboru ofert z 05.09.2019 r.,
- umowa nr BZIT.042.2.10.2019, zawarta 06.09.2019 r. z AVIATON TECHNIK Sp. z o.o. na kwotę brutto 120.000,00 zł.
- faktura VAT nr nr 8/12/2019 z 17.12.2019 r. wystawiona przez AVIATION TECHNIK Sp. z o.o. z/s w Bydgoszczy dot. analizy jakości powietrza w obrębie 23 gmin należących

do ZIT BTOF na wartość netto 97.560,98 zł, VAT 22.439,02 zł, brutto 120.000,00 wraz z protokołem zdawczo odbiorczym z 10.12.2019 r.

1.2.2. Wykonanie kompleksowego badania sprawozdania finansowego Biura Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Bydgosko-Toruńskiego Obszaru Funkcjonalnego (BZIT) składanego do Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju w związku z rozliczaniem dotacji projektu pn.: „Wsparcie podmiotu realizującego ZIT ze środków Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020”:

- zapytanie ofertowe skierowane za pomocą poczty elektronicznej w dniu 10.07.2019 r. do następujących firm:
 - KPW Audytor Sp. z o.o., ul. Tymienickiego 25C/410, 90-350 Łódź,
 - Kancelarii Biegłych Rewidentów WEC Witczak i Wspólnicy Sp.k., ul. Piotrowska 270, 90-361 Łódź,
 - Adviser – Audyt Sp. z o.o., ul. Św. Jacka Odrowąza 15, 03-310 Warszawa,
- oferty złożone przez
 - KPW Audytor Sp. z o.o na kwotę brutto, 4.292,70 zł brutto,
 - Kancelarię Biegłych Rewidentów WEC Witczak i Wspólnicy Sp.k., na kwotę 6.000,00 zł brutto,
- dokument pn. „Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty” – sporządzony 18.07.2019 r.
- umowa nr BZIT.042.2.7.2019 zawartą 22.07.2019 r. pomiędzy Miastem Bydgoszcz a KPW Audytor Sp. z o.o. z/s w Łodzi na kwotę brutto 4.292,70 zł.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- sposób wyboru wykonawców i sposób udokumentowania przeprowadzonych postępowań.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- umowę dotacji,
- sprawozdania: okresowe i roczne ZIT BTOF wraz z dokumentacją dot. kosztów kwalifikowalnych zadeklarowanych przez Beneficjenta, szczegółowo wymienioną w pkt. I.1 niniejszego protokołu.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- umowę dotacji,
- sprawozdania: okresowe i roczne ZIT BTOF wraz z dokumentacją dot. kosztów kwalifikowalnych zadeklarowanych przez Beneficjenta, szczegółowo wymienioną w pkt. I.1 niniejszego protokołu,
- informacje zamieszczone na stronie internetowej www.zit.btof.pl,
- dokumentację projektu.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- sposób informowania społeczeństwa o współfinansowaniu realizacji projektu przez Unię Europejską,
 - oznaczenie strony internetowej i dokumentów przygotowanych w związku z realizacją projektu.
- 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. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):**

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych	
		PLN	EUR	PLN	EUR
1	2	3	4	5	6
1	POPT.03.01.00-00-0001/15-018	924.886,47	205.955,97	292.820,22	65.205,91

wraz z:

- umową dotacji, sprawozdaniem okresowym, sprawozdaniem rocznym, budżetem projektu, dowodami księgowymi wymienionymi w pkt I.1 protokołu,
- zapisami na niżej wymienionych kontach analitycznych prowadzonych dla projektu w ramach rachunku wydatki – 3940 - *Funkcjonowanie Biura ZIT* za 2019 r.:
 - 130 – *Rachunek bieżący,*
 - 231 – *Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń,*
 - 234 – *Pozostałe rozrachunki*
 - 401 – *Zużycie materiałów i energii,*
 - 402 – *Usługi obce,*
 - 404 – *Wynagrodzenia,*
 - 405 – *Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia,*
 - 409 – *Pozostałe koszty rodzajowe.*

Na podstawie badania ww. dokumentów sprawdzono:

- posiadanie przez Beneficjenta dokumentów wspierających rozliczenie dotacji,
 - poniesienie wydatków w znaczeniu kasowym, tj. jako rozchód środków pieniężnych z rachunku bankowego Beneficjenta,
 - zgodność dokumentów księgowych z zestawieniami wydatków przedstawionymi w rozliczeniu dotacji,
 - ujęcie zadeklarowanych wydatków w ewidencji księgowej,
 - sposób opisanie dokumentów, potwierdzających poniesienie wydatków wykazanych w rozliczeniu dotacji.
- 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 nr 480/2014 (art. 27**

ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

W badanym obszarze audytem objęto:

- umowę dotacji,
- sprawozdania: okresowe i roczne ZIT BTOF wraz z dokumentacją dot. kosztów kwalifikowalnych zadeklarowanych przez Beneficjenta, szczegółowo wymienioną w pkt. I.1 niniejszego protokołu.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono czy podstawą płatności na rzecz Beneficjenta był stan realizacji produktów i rezultatów projektu.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- umowę dotacji,
- sprawozdania: okresowe i roczne ZIT BTOF wraz z dokumentacją dot. kosztów kwalifikowalnych zadeklarowanych przez Beneficjenta, szczegółowo wymienioną w pkt. I.1 niniejszego protokołu.
- pismo z dnia 30.08.2019 r. nr DRP.IV.8440.32.2016.KSt.23 Departamentu Regionalnych Programów Operacyjnych w Ministerstwie Inwestycji i Rozwoju informujące Beneficjenta, tj. ZIT BTOF w Urzędzie Miasta Bydgoszczy o zatwierdzeniu sprawozdania okresowego od 01.01.2019 r. do 26.06.2019 r.,
- pismo z dnia 24.01.2019 r. nr DRP.IV.8440.32.2016.KSt.32 Departamentu Regionalnych Programów Operacyjnych w Ministerstwie Inwestycji i Rozwoju, informujące Beneficjenta o zatwierdzeniu sprawozdania rocznego za 2018 r.,
- pismo z dnia 17.02.2020 r. nr DRP.IV.8440.23.2016.KSt.48 Departamentu Regionalnych Programów Operacyjnych w Ministerstwie Funduszy i Polityki Regionalnej, informujące Beneficjenta o zatwierdzeniu sprawozdania rocznego za 2019 r.,
- wyciągi z rachunku bankowego wyodrębnionego dla dotacji o numerze: 94 1240 6452 1111 0010 4788 1636 Miasta Bydgoszcz Funkcjonowanie Biura ZIT UM prowadzonego w Banku PeKao S.A. O/Bydgoszcz ul. Trybunalska 2, 85-950 Bydgoszcz o numerach:
 - 2 z 08.01.2019 r. tytułem wypłaty I transzy dotacji w kwocie 150.300,00 zł,
 - 5 z 04.02.2019 r. tytułem wypłaty II transzy dotacji w kwocie 450.900,00 zł,
 - 44 z 05.09.2019 r. tytułem wypłaty III transzy dotacji w kwocie 644.400,00 zł,
- potwierdzenie wykonanej operacji w systemie bankowości internetowej PekaoBIZNES z 21.02.2020 r. – tytułem wypłaty IV transzy dotacji w kwocie 297.756,77 zł.

W ramach przeprowadzonych czynności audytowych sprawdzono, czy:

- płatność jaka została wypłacona Beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty,
- Beneficjent otrzymał kwotę dofinansowania w terminie,
- dokonana dla Beneficjenta płatność nie została obciążona potrąceniami, opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

- 1) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna na lata 2014-2020, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (*art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji Nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.*) ustalono, że:

Na podstawie Porozumienia nr RR-VII-T.041.13.2015 r. – tekst jednolity z 26.11.2020 r., zawartego pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim a Miastem Bydgoszcz, Miasto Bydgoszcz (ZIT BTOF), pełni funkcję Instytucji Pośredniczącej, związaną z Zintegrowanymi Inwestycjami Terytorialnymi (ZIT)

Miasto Bydgoszcz jest Beneficjentem ostatecznym projektu nr POPT.03.01.00-00-0001/15 pn. „Wsparcie Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w latach 2015-2019” W ramach ww. projektu Miasto Bydgoszcz realizuje zadanie: Wsparcie działania podmiotu realizującego ZIT ze środków POPT 2014-2020. Zgodnie z § 1 ust. 2 umowy dotacji Dotacjodawca zobowiązuje się wykonać zadanie w zakresie i na zasadach określonych we wniosku o przyznanie dotacji oraz szczegółowym budżetem na dany rok.

W oparciu o dokumentację wymienioną w pkt I.1 protokołu potwierdzono, że realizacja projektu w 2019 r. przebiegała zgodnie ze szczegółowym budżetem na 2019 r., zatwierdzonym przez Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej Departament Regionalnych Programów Operacyjnych.

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 ramach pogłębionej analizy dokonano badania 30 pozycji wydatków szczegółowo wymienionych w pkt. I.1. niniejszego protokołu.

Badaniem objęto następujące zadeklarowane wydatki w łącznej wysokości 292.820,22 zł, z tego:

- wynagrodzenia pracowników Biura ZIT BTOF (wynagrodzenia, nagrody specjalne, dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi) w wysokości 101.363,98 zł,
- wynagrodzenie oraz dodatki zadaniowe dla Koordynatorów gminnych/powiatowych wchodzących w skład ZIT BTOF w wysokości 60.724,49 zł,
- koszty funkcjonowania biura (czynsze) w wysokości 18.375,65 zł,
- szkolenia dla koordynatorów (delegacja na szkolenie) w wysokości 492,67 zł.,
- usługi prawne i księgowo (koszt obsługi biegłego rewidenta) w wysokości 3.863,43 zł,
- analiza jakości powietrza w wysokości 108.000,00 zł.

Wydatki objęte badaniem zostały poniesione w okresie od 04.07.2019 r. do 30.12.2019 r., tj. w okresie kwalifikowalności określonym w umowie dot. realizacji projektu (01.01.2015 r. - 31.12.2019 r.).

Kwoty wynagrodzeń pracowników Biura ZIT BTOF są zgodne z listami płac oraz obejmują również prawidłowo obliczone składki ZUS oraz wpłaty na Fundusz Pracy.

Z kart stanowisk pracy pracowników Biura ZIT BTOF wynika, że są one kwalifikowalne z POPT w 100%.

Dodatki dla koordynatorów gminnych zadaniowe zostały wypłacone zgodnie z zasadami przyjętymi w Uchwale nr 63/207 Zarządu ZIT BTOF z dnia 29.05.2017 r. w sprawie zaopiniowania projektu Zasad wynagradzania koordynatorów ZIT BTOF.

Nagrody specjalne zostały wypłacone zgodnie z Zarządzeniem nr 697/2017 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 15 grudnia 2017 r. zmieniającym zarządzenie w sprawie ustalenia Regulaminu Wynagradzania Pracowników w Urzędzie Miasta Bydgoszczy oraz Zarządzeniem Nr 453/2018 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 07 sierpnia 2018 r. w sprawie ustalenia tekstu jednolitego (1) Regulaminu Wynagradzania Pracowników w Urzędzie Miasta Bydgoszczy.

Pozostałe wydatki tj. czynsze za najem biura, koszty badania sprawozdania okresowego za 2019 r., koszty szkoleń oraz koszty badania jakości powietrza, wynikają z zawartych umów z kontrahentami oraz zgodnie są z dokumentami źródłowymi.

Wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta obejmują:

- część sfinansowaną dotacją 90%, w tym z UE 85% i z budżetu państwa 15%,
- wkład własny Beneficjenta 10%

Podatek od towarów i usług został zaliczony do kosztów kwalifikowalnych projektu.

Z oświadczenia o kwalifikowalności VAT z 08.09.2015 r. wynika, że Miasto Bydgoszcz realizując zadanie nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została zawarta w budżecie tego zadania

Jednocześnie Miasto Bydgoszcz zobowiązuje się do zwrotu zrefundowanej w ramach tego zadania części poniesionego podatku VAT, jeśli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku przez Miasto Bydgoszcz.

Wydatki objęte badaniem są również zgodne z zatwierdzonym przez Ministerstwo Inwestycji i Rozwoju budżetem projektu za 2019 r. oraz rocznym sprawozdaniem z realizacji zadania za 2019 r.

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

W celu realizacji projektu objętego audytem Zamawiający przeprowadził następujące postępowania, których wydatki zostały przedstawione w badanym wniosku o płatność oraz wydatkach wybranych do próby:

1.2.1. Wykonanie analizy jakości powietrza w obrębie 23 gmin należących do ZIT BTOF w okresie od 15 września 2019 r. do 10 grudnia 2019 r. wraz z oceną napływów emisji zanieczyszczeń oraz niebezpiecznych związków chemicznych uwalnianych się w trakcie spalania odpadów

Wartość zamówienia została oszacowana w wysokości 97.560,00 zł netto na podstawie wstępnych ofert telefonicznych złożonych przez firmy AVIATON TECHNIK Sp. z o.o. oraz EYE – DRON.PL. Ustalenie wartości szacunkowej udokumentowano w dokumencie sporządzonym 10.07.2019 r. pn. *Oszacowanie wartości zamówienia (notatka służbowa)*.

W dniu 21.08.2019 r. Beneficjent zamieścił ogłoszenie w bazie konkurencyjności (<https://bazakonkurencyjnoscui.gov.pl/>) pod nr 22532 oraz dodatkowo na stronie internetowej <https://platformazakupowa.pl> (ID 249328).

Zgodnie z ogłoszeniem przedmiotem zamówienia jest usługa polegająca na wykonaniu analizy jakości powietrza w obrębie 23 gmin należących do ZIT BTOF w okresie od 15.09.2019 r. do 10.12.2019 r. wraz z oceną napływów emisji zanieczyszczeń oraz niebezpiecznych związków chemicznych uwalnianych się w trakcie spalania odpadów. W ramach zadania wykonane mają zostać loty (co najmniej 3 loty na wskazanym obszarze) nad wszystkimi gminami, miastami i powiatami tworzącymi ZIT BTOF. Efektem wykonywania lotów i pomiarów o różnych porach dnia oraz w różnych warunkach atmosferycznych przy wykorzystaniu specjalistycznego oprogramowania będzie określenie wpływu zanieczyszczeń pojawiających się nad wskazanymi obszarami z gmin ościennych oraz wpływu zanieczyszczeń generowanych przez miasta i gminy na gminy i powiaty sąsiednie (migracja zanieczyszczeń).

Ogłoszenie o zamówienie zawiera ponadto: opis warunków jakie powinni spełniać wykonawcy, wykaz niezbędnych dokumentów do złożenia w trakcie postępowania, termin realizacji zamówienia, kryterium wyboru ofert. (cena – 100%), termin składania ofert (do 29.08.2019 r., godz. 15.00).

W ogłoszeniu wskazano również możliwość aneksowania umowy na rok kolejnych, jednak nie określono warunków aneksowania (zmian umowy).

W terminie określonym w zapytaniu ofertowym do Beneficjenta wpłynęły dwie oferty:

- AVIATON TECHNIK Sp. z o.o., ul. Gdańska 107, 85-022 Bydgoszcz, na kwotę brutto 120.000,00 zł,
- SOFT BLUE S.A., ul. Zamoyskiego 26, 85-063 Bydgoszcz, na kwotę brutto 127.920,00 zł.

Złożone oferty zostały ocenione zgodnie z kryteriami wymienionymi w zapytaniu ofertowym. W wyniku oceny została wybrana oferta złożona przez AVIATON TECHNIK Sp. z o.o.

Wybór oferty został udokumentowany w Protokole z wyboru ofert z dnia 05.09.2019 r. Wszystkie osoby oceniające złożyły oświadczenia o bezstronności.

Informacja o wyniku postępowania została zamieszczona w bazie konkurencyjności.

Z wybranym wykonawcą w dniu 06.09.2019 r., została zawarta umowa zgodna ze złożoną ofertą.

Zamówienie zostało zrealizowane w terminie oraz zgodnie z umową.

1.2.2. Wykonanie kompleksowego badania sprawozdania finansowego Biura Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Bydgosko-Toruńskiego Obszaru Funkcjonalnego (BZIT) składanego do Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju w związku z rozliczaniem dotacji projektu pn.: „Wsparcie podmiotu realizującego ZIT ze środków Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020”:

W celu wyłonienia wykonawcy w przedmiocie wykonania kompleksowego badania sprawozdania finansowego Biura Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Bydgosko-Toruńskiego Obszaru Funkcjonalnego (BZIT) w dniu 10.07.2019 r. Zamawiający skierował za pomocą poczty elektronicznej zapytanie ofertowe do nw. wykonawców:

- KPW Audytor Sp. z o.o. z/s w Łodzi,
- Kancelarii Biegłych Rewidentów WEC Wilczak i Wspólnicy Sp. k. z/s w Łodzi
- Adviser – Audyt Sp. z o.o. z/s w Warszawie.

W zapytaniu ofertowym Zamawiający wskazał:

PRZEDMIOT ZAMÓWIENIA:

Przedmiotem zamówienia jest wykonanie kompleksowego badania sprawozdania finansowego Biura Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Bydgosko-Toruńskiego Obszaru Funkcjonalnego (BZIT) składanego do Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju w związku z rozliczaniem dotacji projektu pn.: „Wsparcie podmiotu realizującego ZIT ze środków Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020”.

WARUNKI UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU:

O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy:

- dysponują osobami zdolnymi do wykonania zamówienia, tj. biegli rewidenci wpisani na listę podmiotów uprawnionych do wykonania badań sprawozdań finansowych,
- posiadają niezbędną wiedzę i doświadczenie do wykonania zamówienia. W celu potwierdzenia spełnienia warunku Wykonawca powinien wykazać, że w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeśli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, zrealizował co najmniej dwie usługi polegające na badaniu sprawozdań finansowych podmiotów realizujących zadania współfinansowane ze środków unijnych lub badaniu sprawozdań z realizacji zadań współfinansowanych ze środków unijnych.

KRYTERIA OCENY OFERT:

Wybór oferty dokonany zostanie w oparciu o następujące kryteria:

- cena brutto całego zamówienia 85%,
- doświadczenie 15%.

Kryterium będzie oceniane wg następującego wzoru:

$$C = C \text{ min.} / C \text{ bad.} \times 85 \text{ pkt.} = \text{liczba punktów}$$

gdzie:

- C – liczba punktów możliwa do uzyskania w kryterium Cena,
- C min. – najniższa cena spośród ofert,
- C bad. – cena oferty badanej.

Doświadczenie będzie stanowić drugie kryterium oceny oferty na wykonanie usługi i będzie liczone następująco:

- doświadczenie zawodowe: 2 usługi w ciągu 3 lat – 0 pkt.,
- doświadczenie zawodowe: 3-5 usług w ciągu 3 lat – 5 pkt.,
- doświadczenie zawodowe: powyżej 5 – 10 pkt.

TERMIN REALIZACJI ZAMÓWIENIA:

Od daty podpisania umowy z Wykonawcą do 31 grudnia 2019 r. z możliwością przedłużenia umowy na kolejny rok.

TERMIN SKŁADANIA OFERT:

17.07.2019 r.

W terminie określonym przez Zamawiającego wpłynęły 2 oferty złożone przez:

- KPW Auditor Sp. z o.o. na kwotę brutto 4.292,70 zł,
- Kancelarię Biegłych Rewidentów WEC Witeczak i Wspólnicy Sp. k. na kwotę brutto 6000,00 zł.

W wyniku analizy i oceny ofert została wybrana oferta złożona przez:

– KPW Audytor Sp. z o.o. z/s w Łodzi.

Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty została przesłana wszystkim uczestnikom postępowania.

Z wybranym wykonawcą 22.07.2019 r. została zawarta umowa nr BZIT.042.2.7.2019, zgodna ze złożoną ofertą.

Zamówienie zostało wykonane w terminie oraz zgodnie z umową.

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

Na podstawie dokumentacji dotyczącej badanego projektu przeprowadzono test pomocy publicznej.

Beneficjentem projektu nr POPT.03.01.00-00-0001/15 pn. „Wsparcie Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w latach 2015 – 2019” jest Miasto Bydgoszcz – jednostka samorządu terytorialnego. Miasto Bydgoszcz jest liderem projektu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla Bydgosko - Toruńskiego Obszaru Funkcjonalnego (ZIT BTOF), którego koszty są finansowane z Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna na lata 2014-2020.

W wyniku przeprowadzonego testu pomocy publicznej stwierdzono, że pomoc publiczna w audytowanym projekcie nie występuje.

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

Sprawozdanie okresowe z wykorzystania III i IV transzy oraz sprawozdanie końcowe za 2019 r. zawierają m.in. logo Funduszy Europejskich Pomoc Techniczna, flagę Unii Europejskiej oraz odesłanie słowne: „Unia Europejska Fundusz Spójności”.

Dowody księgowo oraz załączniki nr 1, stanowiące integralną część dowodów księgowych, objęte pogłębioną analizą zawierają informację o współfinansowaniu ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020 wraz ze wskazaniem nr umowy dotacji i daty jej zawarcia.

Strona internetowa ZIT BTOF zawiera ww. oznaczenia oraz logo Ministerstwa Rozwoju i informację, że portal jest współfinansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna na lata 2014-2020.

Ponadto na drzwiach wejściowych pomieszczeń biurowych pracowników zaangażowanych w projekcie zamieszczono tabliczki informacyjne o współfinansowaniu stanowisk pracy i wyposażenia ze środków POPT 2014-2020.

2) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, 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 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji Nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:

Beneficjent przechowuje w swojej siedzibie badane dokumenty szczegółowo wymienione w pkt. I.1. niniejszego protokołu.

Kwota wydatków kwalifikowalnych objęta szczegółowym badaniem ujęta w sprawozdaniu rocznym za 2019 r. jest zgodna z dokumentacją wspierającą wymienioną w pkt. I.1 protokołu

tj.: listami wypłat wynagrodzeń, notami księgowymi, delegacjami służbowymi oraz fakturami VAT.

Badane wydatki objęte badaniem zostały poniesione:

- przez Miasto Bydgoszcz, tj. podmiot, z którym Ministerstwo Infrastruktury i Rozwoju zawarło umowę o dofinansowanie,
- w sposób kasowy, jako rozchód środków pieniężnych z rachunku bankowego Beneficjenta nr 11 1240 6452 1111 0010 6153 3940 w Banku Pekao S.A. O/Bydgoszcz.

Wydatki objęte audytem zostały zaewidencjonowane na wyodrębnionych analitycznych kontach wg rodzajów oraz źródeł dofinansowania. Ewidencja wydatków zawiera: datę utworzenia zapisu, kwotę, opis wydatku, charakter dokumentacji wspierającej (tj. nr i rodzaj dokumentu) oraz numer dowodu księgowego.

Ww. dowody księgowe zostały opisane w następujący sposób:

- nr umowy oraz nr i nazwa projektu, tj.: „*Wsparcie działania podmiotu realizującego ZIT ze środków POPT 2014-2020*”,
- informacja o wysokości współfinansowania z POPT z podziałem na część UE i krajową,
- kwota wydatku kwalifikowanego,
- pozycja budżetu projektu,
- źródła finansowania wg klasyfikacji budżetowej,
- informacja o sprawdzeniu pod względem merytorycznym oraz formalnym i rachunkowym,
- zatwierdzenie do wypłaty,
- formę zapłaty (w przypadku przelewem wskazanie daty),
- informację o stosowaniu ustawy Prawo zamówień publicznych lub nie stosowaniu, ze wskazaniem podstawy prawnej,
- dekretację dowodu księgowego.

- 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) — 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 art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:**

Produkty i rezultaty projektu nie stanowiły podstawy płatności na rzecz Beneficjenta. Koszty kwalifikowalne zostały rozliczone na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków.

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

Zgodnie z aneksami nr 4 oraz nr 5 do umowy dotacji, dotacja za 2019 r. będzie wypłacana w transzach m.in.:

- pierwsza transza w wysokości 10 % kwoty dotacji przyznanej w budżecie na dany rok tj. 150.300,00 zł, zostanie wypłacona w terminie do 30.01.2019 r.,,

- druga transza w wysokości 30 % kwoty dotacji przyznanej w zatwierdzonym budżecie na dany rok zostanie wypłacona w terminie 14 dni od zatwierdzenia sprawozdania za 2018 r.,
- trzecia transza w wysokości 40% kwoty dotacji przyznanej w budżecie na dany rok tj. 644.400,00 zł, zostanie wypłacona w terminie 14 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania, o którym mowa w § 8 ust. 2 umowy z wydatkowania 100 % I transzy dotacji i 80% drugiej transzy dotacji,
- czwarta transza w wysokości do 20% kwoty dotacji przyznanej w budżecie na dany rok zostanie wypłacona jako refundacja wydatków w terminie 14 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania, o którym mowa w § 8 ust. 1 za ten rok. Suma transz za dany rok nie może przekraczać kwoty wydatków wynikającej ze sprawozdania za ten rok.

Kwota dotacji wynikająca z zatwierzonego budżetu wynosi 1.611.000,00 zł.

Kwota faktycznie wydatkowanej dotacji z zatwierzonego przez Ministerstwo Rozwoju sprawozdania za 2019 r. wynosi 1.543.356,77zł, którą Beneficjent otrzymał w następujących transzach:

I transza w wysokości 150.300,00 - WB nr 2 z 08.01.2019 r.

II transza w wysokości 450.900,00 zł - WB nr 5 z 04.02.2019 r.

III transza w wysokości 644.400,00 zł - WB nr 44 z 05.09.2019 r.

IV transza w wysokości 297.756,77 zł – Potwierdzenie wykonanej operacji z 21.02.2020 r.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

nie mam uwag

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 Biurze ZIT BTOF w Bydgoszczy.

Podpisy:

**osób obecnych przy czynnościach
ze strony Beneficjenta:**

08.06.2021 r.
 DYREKTOR BIURA
 Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych
 Bydgosko-Toruńskiego Obszaru Funkcjonalnego
 ZIT BTOF
 Izabela Szczesik-Zobek

08.06.2021 r.
 KIEROWNIK REFERATU
 Romana Syranowicz

osób przeprowadzających czynności:

STARSZY EKSPERT SKARBOWY

08.06.2021 r.
 (Ryszard Wasilewicz Starszy ekspert skarbowy)

Pani Marta Gomulak nie podpisała
 protokołu z uwagi na ulpę wycenę
 (Marta Gomulak Starszy referent)

Wyłączenie jawności ze względu na prywatność osoby fizycznej;
na podstawie art.5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r.
o dostępie do informacji publicznej (protokół str. 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11).

Jawność wyłączyła: Adrianna Sudoirska –
Koordynator Zespołu Audytu i Kontroli Zarządczej
Urzędu Miasta Bydgoszczy.

