



Rzeczpospolita
Polska



Województwo
Kujawsko-Pomorskie

Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



**Instytucja Zarządzająca
Regionalnym Programem Operacyjnym
Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020**

**Ostateczna Informacja pokontrolna
z kontroli systemowej w Instytucji Pośredniczącej
nr FE-I-S.44.6.2.2021**

Toruń, sierpień 2021

Spis treści	
Objaśnienia i wykaz skrótów	3
1. Wstęp	4
1.1 Podstawa prawna kontroli	4
1.2 Nazwa jednostki kontrolującej	4
1.3 Skład zespołu kontrolującego	4
1.4 Rodzaj kontroli	4
1.5 Nazwa jednostki kontrolowanej	4
1.6 Adres jednostki kontrolowanej.....	4
1.7 Termin kontroli systemowej.....	4
1.8 Okres objęty kontrolą	5
2. Metodyka i zakres prac zespołu kontrolującego	5
2.1 Cel kontroli systemowej	5
2.2 Podmiotowy zakres kontroli systemowej.....	5
2.3 Przedmiotowy zakres kontroli systemowej	5
2.4 Zakres czynności kontrolnych	5
2.5 Wykaz dokumentów stanowiących podstawę kontroli systemowej.....	6
3. Wyniki kontroli systemowej	8
3.1 Dokumentacja związana z systemem zarządzania i kontroli RPO WK-P 2014-2020	8
3.2 Wybór projektów	10
3.3 Monitoring	13
3.4 Obowiązki informacyjne	13
3.5 Dane osobowe	14
4. Wdrożenie zaleceń z poprzednich kontroli systemowych.....	15
5. Informacja o kontrolach przeprowadzanych przez inne instytucje	16
6. Podsumowanie kontroli systemowej	16
7. Pouczenie	16
8. Załączniki	16

Objaśnienia i wykaz skrótów

Biuro ZIT BTOF – Biuro Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla Bydgosko-Toruńskiego Obszaru Funkcjonalnego w IP ZIT

DFE - Departament Funduszy Europejskich w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu

EFS – Europejski Fundusz Społeczny

EFRR – Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

IP ZIT – Instytucja Pośrednicząca, której funkcję pełni Miasto Bydgoszcz, reprezentowane przez Prezydenta Miasta Bydgoszczy

IZ RPO WK-P – Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020

KOP – Komisja oceny projektów

KOS – Karta oceny strategicznej

KS ZIT BTOF – Komitet Sterujący ZIT BTOF

Podkomisja IP ZIT – Podkomisja IP ZIT w ramach KOP ZIT

Protokół z prac Podkomisji IP ZIT – Protokół z prac Podkomisji IP ZIT, stanowiący załącznik nr 1 do Regulaminu pracy KOP ZIT EFS/ EFRR

Regulamin pracy KOP ZIT EFRR – Regulamin pracy KOP ZIT w ramach RPO WK-P 2014-2020, stanowiący załącznik nr 4 do SOP

Regulamin pracy KOP ZIT EFS – Regulamin pracy KOP ZIT w ramach RPO WK-P 2014-2020, stanowiący załącznik nr 5 do SOP

Strategia ZIT BTOF – Strategia Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla Bydgosko-Toruńskiego Obszaru Funkcjonalnego

Strona internetowa IP ZIT – strona internetowa o adresie: www.zit.btof.pl

Zarząd WK-P – Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego

ZIT BTOF – Zintegrowane Inwestycje Terytorialne dla Bydgosko-Toruńskiego Obszaru Funkcjonalnego

1. Wstęp

1.1 Podstawa prawna kontroli

- art. 125 ust. 4 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17.12.2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z dnia 20 grudnia 2013 r., s. 320-469 z późn. zm.),
- art. 22 ust. 2 pkt 1 i w związku z art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności realizowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818),
- art. 43 ust. 1 i 3 ustawy o samorządzie województwa z dnia 5 czerwca 1998 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 512),
- rozdział 4 Wytycznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z dnia 17 września 2019 r.,
- § 13 pkt 2 Porozumienia Nr RR-VII-T.041.13.2015 w sprawie powierzenia zadań Instytucji Pośredniczącej w ramach instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 z dnia 29 czerwca 2015 r. (z późn. zm.),
- Upoważnienie nr 48/2021 do przeprowadzenia kontroli z dnia 07 czerwca 2021 r. na okres od 21 czerwca 2021 r. do 21 września 2021 r.

1.2 Nazwa jednostki kontrolującej

Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020

1.3 Skład zespołu kontrolującego

1. Karolina Idryjan – Kierownik Zespołu kontrolującego (DFE)
2. Katarzyna Sobolewska – Członek Zespołu kontrolującego (DFE)

1.4 Rodzaj kontroli

Kontrola systemowa - planowa

1.5 Nazwa jednostki kontrolowanej

Instytucja Pośrednicząca - Miasto Bydgoszcz reprezentowane przez Prezydenta Miasta Bydgoszczy

1.6 Adres jednostki kontrolowanej

ul. Jagiellońska 61, 85-027 Bydgoszcz

1.7 Termin kontroli systemowej

Działania kontrolne zostały przeprowadzone w dniach 21.06 - 09.07.2021 r.

1.8 Okres objęty kontrolą

Działania kontrolne obejmowały okres 15.06.2020 r.-20.06.2021 r.

2. Metodyka i zakres prac zespołu kontrolującego

2.1 Cel kontroli systemowej

Celem kontroli systemowej było uzyskanie pewności, że wszystkie zadania powierzone IP ZIT przez IZ RPO WK-P są realizowane w odpowiedni sposób, a system zarządzania i kontroli funkcjonuje prawidłowo, skutecznie oraz zgodnie z procedurami i obowiązującymi przepisami.

2.2 Podmiotowy zakres kontroli systemowej

Urząd Miasta Bydgoszczy, Biuro ZIT BTOF:

- Dyrektor Biura,
- Stanowisko ds. finansowo-księgowych, analiz i projektów pozakonkursowych oraz wyboru projektów w obszarze zrównoważonej mobilności miejskiej,
- Wieloosobowe stanowisko ds. wyboru projektów,
- Stanowisko ds. sprawozdawczości Strategii ZIT oraz RPO WK-P w obszarze ZIT BTOF,
- Stanowisko ds. zarządzania systemem wdrażania ZIT BTOF oraz pomocy publicznej,
- Stanowisko ds. obsługi KS ZIT BTOF/Zarządu BTOF – Sekretariat.

2.3 Przedmiotowy zakres kontroli systemowej

1. Procesy określone w IW IP ZIT dotyczące naboru, oceny i wyboru projektów w perspektywie finansowej 2014-2020.
2. Ocena ustanowionych mechanizmów kontrolnych w zakresie ich adekwatności, skuteczności i efektywności.
3. Procesy związane z prowadzeniem kontroli zarządczej, w tym zarządzaniem ryzykiem, ochroną danych osobowych, informacją i promocją oraz monitoringiem realizacji wyznaczonych celów operacyjnych, określone w IW IP ZIT i OFiP.
4. Analiza dokumentów wewnętrznych IP ZIT, przepisów prawa i wytycznych.

2.4 Zakres czynności kontrolnych

Kontrola systemowa w obszarze funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli oraz wyboru projektów prowadzona była na próbie wybranych zdarzeń.

Wyboru próby dokumentów do kontroli dokonano przy wykorzystaniu profesjonalnego osądu kontrolnego i doboru celowego, z uwzględnieniem stopnia zaawansowania wdrażania zadań powierzonych jednostce kontrolowanej. Próba projektów została wytypowana do kontroli na podstawie danych zgromadzonych w SL2014, aktualnych na dzień 07.06.2021 r.

W celu wytypowania próby projektów do kontroli zespół kontrolujący przeprowadził analizę ww. danych i określił następujące zasady doboru projektów:

- 1) pod uwagę brane były nabory rozstrzygnięte, dla których sporządzono listę projektów wybranych do dofinansowania (w tym nabory uwzględniające rozstrzygnięcie w ramach rundy konkursowej),
- 2) pod uwagę nie były brane nabory, w ramach których nie zostały złożone jakiegokolwiek wnioski o dofinansowanie,

- 3) pod uwagę brane były nabory rozstrzygnięte w roku 2020,
- 4) pod uwagę brane były tylko projekty przekazane do oceny strategicznej,
- 5) pod uwagę nie były brane projekty, które zostały zweryfikowane podczas dotychczasowych kontroli systemowych,
- 6) pod uwagę nie były brane projekty, objęte audytami operacji przeprowadzonymi przez IA,
- 7) pod uwagę nie były brane projekty złożone w ramach naborów: trwających, nierozstrzygniętych, planowanych lub anulowanych (dotyczy stanu aktualnego na dzień 07.06.2021 r.),
- 8) do próby muszą być włączone projekty ocenione w ramach naboru konkursowego oraz pozakonkursowego,
- 9) do próby muszą być włączone projekty złożone w ramach EFRR jak i EFS.

Czynności kontrolne przebiegały zgodnie z następującym zakresem:

- 1) system zarządzania i kontroli,
- 2) wybór projektów,
- 3) monitoring,
- 4) dane osobowe,
- 5) obowiązki informacyjne,
- 6) wdrożenie zaleceń z poprzedniej kontroli systemowej (nr FE-I.S.44.6.2.2020).

W trakcie kontroli systemowej wykorzystano następujące techniki:

- analizę przepisów prawnych, procedur, wytycznych i instrukcji jednostki kontrolowanej,
- rozmowy z kierownictwem oraz pracownikami jednostki kontrolowanej.

Zespół kontrolujący do określenia wagi uchybień kierował się następującymi kategoriami oceny:

Kategoria 1	System funkcjonuje prawidłowo. Są potrzebne niewielkie usprawnienia.
Kategoria 2	System funkcjonuje. Potrzebne są pewne usprawnienia.
Kategoria 3	System funkcjonuje częściowo. Potrzebne są znaczne usprawnienia.
Kategoria 4	System zasadniczo nie funkcjonuje.

2.5 Wykaz dokumentów stanowiących podstawę kontroli systemowej

Ustawodawstwo UE:

- Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17.12.2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z dnia 20 grudnia 2013 r., s. 320-469 z późn. zm.);
- Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1304/2013 z dnia 17.12.2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Społecznego, uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1081/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z dnia 20 grudnia 2013 r., s. 470-486 z późn. zm.);
- Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2018/1046 z dnia 18 lipca 2018 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii, zmieniające rozporządzenia (UE) nr 1296/2013, (UE) nr 1301/2013, (UE) nr 1303/2013, (UE) nr 1304/2013, (UE) nr 1309/2013, (UE) nr 1316/2013, (UE) nr 223/2014 i (UE) nr 283/2014 oraz decyzję nr 541/2014/UE, a także uchylające rozporządzenie (UE, Euratom) nr 966/2012.
- Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z dnia 04 maja 2016 r., s.1), zwane dalej RODO.

Ustawodawstwo polskie:

Ustawy:

- Ustawa z dnia 11 lipca 2014 roku o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818), zwana „ustawą wdrożeniową”;
- Ustawa z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1781), zwana dalej „ustawą o ochronie danych osobowych”.

Wytyczne ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego:

- Wytycznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020 z dnia 07.03.2018 r., zwane „Wytycznymi w zakresie trybów wyboru projektów”;
- Wytyczne w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z dnia 09.07.2018 r.;
- Wytyczne w zakresie sprawozdawczości na lata 2014-2020 obowiązujące od dnia 31.03.2017 r.;
- Wytyczne w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 z dnia 03.11.2016 r.;
- Wytyczne w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2014-2020 z dnia 03.03.2015 r. i obowiązujące od 19.12.2017 r., zwane „Wytycznymi w zakresie warunków gromadzenia danych”.

Dokumenty programowe RPO WK-P 2014-2020:

- Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 przyjęty decyzją wykonawczą Komisji Europejskiej z dnia 16 grudnia 2014 r. nr CCI 2014PL16M2OP002 oraz uchwałą nr 1/1/14 Zarządu WK-P z dnia 8 grudnia 2014 r. (z późn. zm.), zwany „RPO WK-P”;
- Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, przyjęty uchwałą nr 51/1862/15 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 16 grudnia 2015 r. (z późn. zm.); zwany „SZOOP”;
- Opis funkcji i procedur instytucji realizujących Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, przyjęty
 - uchwałą nr 12/464/19 Zarządu WK-P z dnia 27 marzec 2019 r.,
 - uchwałą nr 43/2002/19 Zarządu WK-P z dnia 06 listopada 2019 r.,zwany „OFiP”;
- Instrukcja Wykonawcza Instytucji Pośredniczącej (ZIT) Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 przyjęta:
 - uchwałą nr 49/2291/19 Zarządu WK-P z dnia 18 grudnia 2019 r.,
 - uchwałą nr 39/1601/20 Zarządu WK-P z dnia 29 września 2020 r.,
 - uchwałą nr 5/176/21 Zarządu WK-P z dnia 10 lutego 2021 r.zwana „IW IP ZIT”;
- System Oceny Projektów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, przyjęty:
 - uchwałą nr 5/129/19 Zarządu WK-P z dnia 06 lutego 2019 r. (wersja 11),
 - uchwałą nr 43/2003/19 Zarządu WK-P z dnia 06 listopada 2019 r. (wersja 12),zwany „SOP”.

Porozumienia zawarte pomiędzy IZ RPO WK-P a IP ZIT:

- Porozumienie nr RR-VII-T-041.13.2015 w sprawie powierzenia zadań Instytucji Pośredniczącej w ramach Instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 zawartego w

Ostromecku w dniu 29 czerwca 2015 r. pomiędzy Zarządem Województwa Kujawsko-Pomorskiego a Miastem Bydgoszcz (z późn. zm.).

- Umowa nr RR-IV-O.041.48.2015 w sprawie powierzenia przetwarzania danych osobowych w związku z realizacją określonych w Porozumieniu RR-VII-T.041.13.2015 zadań Instytucji Pośredniczącej RPO związanych z Instrumentem ZIT Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 z dnia 03.12.2015 r. (z późn. zm.), zwana „Umową ws. przetwarzania danych osobowych”.

Wewnętrzne regulacje prawne IP ZIT:

- Zarządzenie Prezydenta Miasta Bydgoszczy nr 519/2019 z dnia 08.08.2019 r. w sprawie ustanowienia Systemu Zarządzania Bezpieczeństwa Informacji;
- Zarządzenie Prezydenta Miasta Bydgoszczy nr 192/2018 z dnia 04.04.2018 r. w sprawie powołania Zespołu ds. Zarządzania ryzykiem oraz wprowadzenia Polityki Zarządzania Ryzykiem w Urzędzie Miasta Bydgoszczy.

Dokumentacja dotycząca projektów wybranych do kontroli:

- 6 naborów w trybie konkursowym;
- 1 nabór w trybie pozakonkursowym;
- 8 wniosków o dofinansowanie projektów;
- dokumentacja potwierdzająca udział IP ZIT w opracowaniu: harmonogramu konkursów, kryteriów wyboru projektów, regulaminów konkursów;
- dokumentacja dotycząca powołania Podkomisji IP ZIT (w tym m.in. oświadczenia o bezstronności i poufności, certyfikaty potwierdzające udział w obowiązkowych szkoleniach dotyczących EFS);
- publikacje ogłoszeń o naborze;
- 8 list wniosków skierowanych do oceny strategicznej;
- 16 kart oceny strategicznej;
- 8 zestawień wyników oceny strategicznej;
- 8 uchwał Zarządu ZIT BTOF ws. opiniowania list projektów ocenionych w ramach oceny strategicznej;
- 8 list wszystkich projektów ocenionych na etapie oceny strategicznej;
- 8 Protokołów z prac Podkomisji IP ZIT;
- korespondencja pomiędzy IP ZIT i IZ RPO WK-P dotycząca kontrolowanych naborów i projektów;
- korespondencja pomiędzy IP ZIT i wnioskodawcami dotycząca kontrolowanych projektów;
- notatki służbowe i e-maile pracowników IP ZIT, dotyczące kontrolowanych naborów;
- wyjaśnienia i oświadczenia pracowników IP ZIT przekazane Zespołowi kontrolującemu, dotyczące kontrolowanych obszarów.

3. Wyniki kontroli systemowej

3.1 Dokumentacja związana z systemem zarządzania i kontroli RPO WK-P 2014-2020

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono, że IP ZIT zapewnia prawidłowe funkcjonowanie systemu zarządzania i kontroli. W IP ZIT zapewniono właściwy przepływ informacji pomiędzy komórkami (osobami) zaangażowanymi w poszczególne procesy.

Ponadto stwierdzono, że IP ZIT:

- stosuje aktualną IW IP ZIT,

- posiada procedury dotyczące postępowania z nieprawidłowościami, w tym nadużyciami finansowymi,
- prawidłowo przechowuje i archiwizuje dokumenty.

W trakcie kontroli w IP ZIT nie zidentyfikowano błędów o charakterze systemowym w ramach niniejszego obszaru kontroli, tym niemniej są wymagane następujące usprawnienia:

Ustalenie 3.1.1	Zespół kontrolujący zidentyfikował następujące błędy dotyczące procesu analizy wyników audytów i kontroli prowadzonych w IP ZIT: a) <i>Tabela dotycząca audytów/kontroli przeprowadzonych w IP ZIT</i> , sporządzona w dn. 08.06.2021 r., nie zawiera danych dot. kontroli systemowej przeprowadzonej przez IZ RPO WK-P w dniach 09.06-30.06.2017 r. (nr. Ostatecznej Informacji pokontrolnej: RR-V-S.44.13.4.2017), b) <i>Tabela dotycząca monitorowania rekomendacji z kontroli i audytów przeprowadzonych w IP ZIT</i> , sporządzona w dn. 08.06.2021 r., nie zawiera danych dot. kontroli systemowej przeprowadzonej przez IZ RPO WK-P w dniach 15.06-03.07.2020 r. (nr. Ostatecznej Informacji pokontrolnej: FE-I-S.44.6.2.2020).
Rekomendacja:	1. Należy uzupełnić: a) <i>Tabelę dotyczącą audytów/ kontroli przeprowadzonych w IP ZIT</i> o dane dotyczące kontroli systemowej przeprowadzonej w IP ZIT w dniach 09.06-30.06.2017 r. (nr. Ostatecznej Informacji pokontrolnej: RR-V-S.44.13.4.2017), b) <i>Tabelę dotyczącą monitorowania rekomendacji z kontroli i audytów przeprowadzonych w IP ZIT</i> o dane dotyczące kontroli systemowej przeprowadzonej przez IZ RPO WK-P w dniach 15.06-03.07.2020 r. (nr. Ostatecznej Informacji pokontrolnej: FE-I-S.44.6.2.2020); 2. Należy zapewnić stały nadzór nad procesem dotyczącym prowadzonych w IP ZIT audytów i kontroli (w tym monitorowaniem wydanych IP ZIT rekomendacji).
Kategoria oceny:	1 System funkcjonuje prawidłowo. Są potrzebne niewielkie usprawnienia.
Termin wdrożenia:	Do końca IV kwartału 2021 r.

Ustalenie 3.1.2	Zapisy rozdziału 11.5 „Przekazywanie wyników kontroli i audytów do IZ RPO WK-P” IW IP ZIT wskazują, że po otrzymaniu ostatecznej wersji sprawozdania, protokołu lub informacji pokontrolnej odpowiedniej zewnętrznej instytucji kontrolującej lub audytowej, IP ZIT zobowiązana jest przekazać do IZ RPO WK-P (w tym do IC) kopię przedmiotowego dokumentu wraz z odpowiedzią IP ZIT na uwagi, zalecenia pokontrolne. W ramach prowadzonej kontroli systemowej nie potwierdzono przekazania informacji o wynikach przeprowadzonych w IP ZIT audytów gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna w zakresie projektu Wsparcie Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w latach 2015-2019, zakończonego protokołem z dn. 08.06.2021 r. (podsumowanie wyników w protokole znak sprawy: 0401-ICE1.52.25.2021). Dodatkowo należy nadmienić, iż rekomendacja z ww. ustalenia była wskazana IP ZIT dwukrotnie: w Informacji pokontrolnej nr RR-V-S.44.13.4.2017 z kontroli przeprowadzonej w IP ZIT w dniach 09.06 - 30.06.2017 r. oraz w Ostatecznej informacji pokontrolnej nr FE-I-S.44.6.2.2020 z kontroli przeprowadzonej w IP ZIT w dniach 15.06-03.07.2020 r. - IP ZIT zobowiązała się do zastosowania się do treści rekomendacji. Obowiązkiem IP ZIT jest bieżące monitorowanie wdrożenia zaleceń pokontrolnych z prowadzonych w Instytucji kontroli, w tym kontroli systemowej.
------------------------	--

	<p>Brak uzupełnienia danych dotyczących kontroli systemowej przeprowadzonej przez IZ RPO WK-P w dniach 15.06-03.07.2020 r., w Tabeli dotyczącą monitorowania rekomendacji z kontroli i audytów przeprowadzonych w IP ZIT (Ustalenie nr 3.1.1 w ramach niniejszej kontroli systemowej), świadczy o braku monitorowania rekomendacji z ww. kontroli. Należy przypomnieć, iż w ramach kontroli systemowej w roku 2019 (Informacja pokontrolna nr FE-III-S.44.6.2.2019), IP ZIT zgodnie z rekomendacją do ustalenia 3.2.5 doprecyzowała zapisy procedury 11.4.2 „Monitorowanie realizacji zaleceń pokontrolnych z kontroli i audytów programu” IW IP ZIT w zakresie wskazania stanowiska Dyrektora Biura ZIT BTOF, jako osoby nadzorującej proces. Pomimo wprowadzenia zapisów do Instrukcji, proces ten wciąż nie jest nadzorowany prawidłowo.</p>
Rekomendacja:	<p>1. Należy zapewnić, poprzez wzmożone kontrole zarządcze, terminowe przekazywanie do IZ RPO WK-P (w tym do IC) kopii informacji pokontrolnej odpowiedniej zewnętrznej instytucji kontrolującej lub audytowej wraz z odpowiedzią IP ZIT na uwagi/zalecenia pokontrolne, zgodnie z zapisami rozdziału 11.5 IW IP ZIT,</p> <p>2. Należy zapewnić stały nadzór nad procesem dotyczącym przekazywania do IZ RPO WK-P (w tym do IC) kopii informacji pokontrolnej odpowiedniej zewnętrznej instytucji kontrolującej lub audytowej wraz z odpowiedzią IP ZIT na uwagi/zalecenia pokontrolne, zgodnie z zapisami rozdziału 11.5 IW IP ZIT.</p>
Kategoria oceny:	2 System funkcjonuje. Potrzebne są pewne usprawnienia
Termin wdrożenia:	<p>Bieżące wdrożenie rekomendacji od dnia podpisania niniejszej informacji pokontrolnej.</p> <p>Wdrożenie rekomendacji będzie weryfikowane podczas kolejnej planowej kontroli systemowej.</p>

3.2 Wybór projektów

Zespół kontrolujący ustalił, że IP ZIT ogłosiła nabory w ramach wszystkich powierzonych działań oraz poddziałań. Zgodnie ze stanem na dzień 07.06.2021 r. IP ZIT ogłosiła dotychczas 91 naborów, w tym 79 w trybie konkursowym i 12 w trybie pozakonkursowym. 31 naborów dotyczyło EFS (wszystkie ogłoszono w trybie konkursowym), a 60 EFRR (w tym 1 anulowano, 48 były ogłoszone w trybie konkursowym). Szczegółowe dane dotyczące ww. ustaleń zostały ujęte z załączniku nr 1 do niniejszej informacji pokontrolnej.

Weryfikację poprawności wyboru projektów przeprowadzono na podstawie wytypowanych do kontroli naborów i następujących wniosków złożonych w ramach tych naborów:

- nabór projektu: (EFRR, tryb konkursowy), wniosek o dofinansowanie
- nabór projektu: (EFRR, tryb konkursowy), wniosek o dofinansowanie
- nabór projektu: (EFRR, tryb konkursowy), wniosek o dofinansowanie
- nabór projektu: (EFS, tryb konkursowy), wniosek o dofinansowanie
- nabór projektu: (EFS, tryb konkursowy), wniosek o dofinansowanie

- nabór projektu: (EFS, tryb konkursowy), wniosek o dofinansowanie

- nabór dofinansowanie projektu: (EFRR, tryb pozakonkursowy), wniosek o

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono, że IP ZIT przestrzega procedur dotyczących oceny strategicznej projektów, zapewniając efektywność, przejrzystość, bezstronność oraz sprawność proceduralną procesów.

Ponadto stwierdzono, że:

- proces wyboru projektów do dofinansowania jest zgodny z SOP, IW IP ZIT oraz Wytycznymi w zakresie trybów wyboru projektów,
- czynności dokonane w ramach procedury wyboru projektów są odpowiednio udokumentowane,
- karty oceny strategicznej projektów, wskazują na przeprowadzenie weryfikacji projektów pod kątem spełnienia obowiązujących kryteriów oceny,
- IP ZIT, co do zasady, zapewnia odpowiednią ścieżkę audytu dla procesu wyboru projektów.

W trakcie kontroli w IP ZIT nie zidentyfikowano błędów o charakterze systemowym w ramach niniejszego obszaru kontroli, tym niemniej są wymagane następujące usprawnienia:

Ustalenie 3.2.1	Zapisy procedury 7.1 „Powołanie KOP ZIT” IW IP ZIT odnoszą się do faktu prowadzenia dla potencjalnych członków Podkomisji IP ZIT w ramach EFRR polityki szkoleniowej, stanowiącej załącznik do Regulaminu KOP ZIT EFRR. Na podstawie analizy dokumentów (w tym IW IP ZIT, SOP) oraz przekazanej przez IP ZIT w dniu 28.06.2021 r. informacji, Zespół kontrolujący ustalił, iż IP ZIT nie stosuje ww. polityki szkoleniowej dla potencjalnych członków Podkomisji w ramach EFRR, przedmiotowy dokument nie został opracowany i nie stanowi, jak wskazuje IW IP ZIT, załącznika do Regulaminu KOP ZIT EFRR w ramach SOP.
Rekomendacja:	Należy ujednolicić zapisy IW IP ZIT/SOP w zakresie działań dot. prowadzenia, dla potencjalnych członków Podkomisji IP ZIT w ramach EFRR, polityki szkoleniowej.
Kategoria oceny:	1 System funkcjonuje prawidłowo. Są potrzebne niewielkie usprawnienia.
Termin wdrożenia:	Do końca IV kwartału 2021 r.

Ustalenie 3.2.2	W Protokole z prac Podkomisji IP ZIT z dn. 18.06.2020 r. dotyczącym naboru wskazano, iż Regulamin konkursu zatwierdzono w dn. 25.10.2020 r., natomiast jego zmiany zostały zatwierdzone w dn. 08.01.2020 r. oraz 01.04.2020 r. Przedmiotowa informacja jest niepełna, gdyż w dniu 04.06.2020 r., komunikatem w sprawie zmiany załączników do Regulaminu konkursu, dokonano zmiany wzorów umów o dofinansowanie projektu będących załącznikami do Regulaminu konkursu.
Rekomendacja:	Należy zapewnić, poprzez wzmożone kontrole zarządcze, sporządzanie Protokołów z prac Podkomisji IP ZIT z uwzględnieniem wszystkich dokumentów dotyczących przebiegu procesu.
Kategoria oceny:	1 System funkcjonuje prawidłowo. Są potrzebne niewielkie usprawnienia.
Termin wdrożenia:	Bieżące wdrożenie rekomendacji od dnia podpisania niniejszej informacji pokontrolnej. Wdrożenie rekomendacji będzie weryfikowane podczas kolejnej planowej kontroli systemowej.

Ustalenie 3.2.3	<p>W odniesieniu do projektów ustalono, że w kartach oceny strategicznej błędnie wypełniono kolumnę Uzasadnienie oceny w części III Kryteria strategiczne premiujące/punktowe, wskazując w pierwszej wersji KOS „Brak uwag”, natomiast liczbę przyznanych punktów/komentarz dotyczący uzasadnienia dla przyznania punktów w liczbie mniejszej niż maksymalna, określono w KOS sporządzonej po wyjaśnieniach przekazanych przez Wnioskodawcę.</p> <p>Potwierdzeniem zweryfikowania przez oceniających spełnienia kryteriów strategicznych premiujących/punktowych, przy sporządzeniu pierwszej wersji KOS, jest wskazanie liczby przyznanych punktów i sformułowanie uwag do Wnioskodawców dot. konieczności uzupełnienia/złożenia wyjaśnień do poszczególnych kryteriów.</p> <p>Uzasadnienie oceny (w tym przyznania punktacji za poszczególne kryteria premiujące/punktowe) powinno więc zostać wykazane przy sporządzeniu pierwszej wersji KOS.</p>
Rekomendacja:	<p>Należy zapewnić, poprzez wzmożone kontrole zarządcze, każdorazowe wypełnienie kolumny Uzasadnienie oceny w części III Kryteria strategiczne premiujące/punktowe (w tym przyznania punktacji za poszczególne kryteria premiujące/punktowe) w pierwszej sporządzanej wersji karty oceny strategicznej (dalej: KOS).</p> <p>Powyższe nie dotyczy projektów dla których kryteria weryfikowane są w odniesieniu do całej populacji wniosków.</p>
Kategoria oceny:	1 System funkcjonuje prawidłowo. Są potrzebne niewielkie usprawnienia.
Termin wdrożenia:	<p>Bieżące wdrożenie rekomendacji od dnia podpisania niniejszej informacji pokontrolnej.</p> <p>Wdrożenie rekomendacji będzie weryfikowane podczas kolejnej planowej kontroli systemowej.</p>

Ustalenie 3.2.4	<p>W odniesieniu do naborów zatwierdzenie List wszystkich ocenionych projektów nastąpiło w dn. 01.12.2020 r., podczas gdy ich zaopiniowanie przez Zarząd ZIT BTOF nastąpiło w dn. 02.12.2020 r.</p> <p>Zgodnie z zapisami procedury 8.3 Ocena strategiczna ZIT IW IP ZIT zaopiniowanie przez Zarząd ZIT BTOF listy wszystkich ocenionych projektów odbywa się przed ich zatwierdzeniem przez IP ZIT - Prezydenta Miasta Bydgoszczy.</p>
Rekomendacja:	Należy zapewnić, poprzez wzmożone kontrole zarządcze, sporządzanie dokumentów wytwarzanych przez IP ZIT, zgodnie z chronologią wynikającą z zapisów IW IP ZIT.
Kategoria oceny:	1 System funkcjonuje prawidłowo. Są potrzebne niewielkie usprawnienia.
Termin wdrożenia:	<p>Bieżące wdrożenie rekomendacji od dnia podpisania niniejszej informacji pokontrolnej.</p> <p>Wdrożenie rekomendacji będzie weryfikowane podczas kolejnej planowej kontroli systemowej.</p>

Ustalenie 3.2.5	<p>Zespół kontrolujący zidentyfikował następujące omyłki i uchybienia o charakterze formalnym:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. W odniesieniu do projektów stwierdzono, że w kartach oceny strategicznej błędnie wskazano numer wniosku 2. W opracowanym przez IP ZIT, zgodnie z zapisami podrozdziału 7.1 IW IP ZIT, projekcie Decyzji Dyrektora DFE w sprawie powołania KOP ZIT dla naboru w trybie pozakonkursowym, wskazano nieprawidłowy numer –
------------------------	--

	<p>Przedmiotowy błąd został również powielony w Decyzji Dyrektora DFE nr z dn. 09.02.2021 r.;</p> <p>3. W karcie oceny strategicznej sporządzonej w dn. 10.07.2020 r. dla projektu błędnie wypełniono część Kryteria strategiczne dostępu/zgodność ze Strategią rozwoju Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych, zaznaczając zarówno opcję „TAK” jak i „Do wyjaśnienia przez Wnioskodawcę”;</p> <p>4. W karcie oceny strategicznej sporządzonej w dniu 29.05.2020 r. dla projektu nie wypełniono części Wynik oceny strategicznej, nie zaznaczając żadnej z dostępnych opcji (Ocena pozytywna/ocena negatywna/projekt skierowany do wyjaśnień), pomimo skierowania projektu do wyjaśnień;</p> <p>5. W piśmie do wnioskodawcy dot. projektu z dn. 25.11.2020 r. (sygn.. BZIT-1.042. 2020) nie wskazano obowiązującej podstawy prawnej dla wezwania do złożenia wyjaśnień (zgodnie ze wzorem pisma stanowiącego załącznik nr 8.2-6 do IW IP ZIT).</p>
Rekomendacja:	Należy zapewnić, poprzez wzmożone kontrole zarządcze, większą staranność podczas sporządzania dokumentów wytwarzanych przez IP ZIT w trakcie procesu wyboru projektów, w tym uzupełnienie wszystkich wymaganych pól, poprawne wskazywanie nazw i numerów projektów i numerów naborów, stosowanie wzorów dokumentów zgodnych z IW IP ZIT.
Kategoria oceny:	1 System funkcjonuje prawidłowo, są potrzebne niewielkie usprawnienia.
Termin wdrożenia:	Bieżące wdrożenie rekomendacji od dnia podpisania niniejszej informacji pokontrolnej. Wdrożenie rekomendacji będzie weryfikowane podczas kolejnej planowej kontroli systemowej.

3.3 Monitoring

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono, że IP ZIT zapewnia odpowiedni monitoring postępów realizacji powierzonych jej działań oraz stopnia realizacji celów. Ponadto stwierdzono, że IP ZIT:

- prowadzi monitoring osiągnięcia wskaźników ram wykonania Programu, tj. wskaźników postępu finansowego, produktu i rezultatu wskazanych w załączniku nr 2 do Porozumienia,
- monitoruje stanu przygotowania projektów pozakonkursowych,
- aktywnie uczestniczy w pracach Komitetu Monitorującego RPO WK-P oraz Grupy roboczej ds. ZIT,
- opracowała i prawidłowo przeprowadziła proces konsultowania, opiniowania i zatwierdzania Strategii ZIT.

3.4 Obowiązki informacyjne

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono, że IP ZIT prowadziła działania informacyjne skierowane do potencjalnych beneficjentów i beneficjentów oraz potencjalnych uczestników i uczestników projektów, zgodnie z Porozumieniem. Działania te dotyczyły m.in.:

- możliwości finansowania i rozpoczęcia procesu naboru wniosków preselekcyjnych i wniosków o dofinansowanie projektów,
- warunków kwalifikowalności wydatków, które należy spełnić, aby kwalifikować się do otrzymania finansowania w ramach RPO WK-P,
- opisu procedur rozpatrywania wniosków,
- kryteriów wyboru projektów, które będą finansowane.

W zakresie objętym kontrolą stwierdzono, że IP ZIT:

- przekazywała wnioskodawcom informacje dotyczące powierzonych działań/ poddziałań oraz o stanie ich wdrażania,
- dokonywała bieżącej oceny prowadzonych działań informacyjnych,
- realizowała działania informacyjne, zgodnie z zasadą równości szans płci oraz równości szans i dostępności projektów dla osób z niepełnosprawnościami,

W trakcie kontroli w IP ZIT nie zidentyfikowano błędów o charakterze systemowym w ramach niniejszego obszaru kontroli, tym niemniej są wymagane następujące usprawnienia:

Ustalenie 3.4.1	Przygotowywana przez Stanowisko ds. sprawozdawczości Strategii ZIT oraz RPO WK-P w obszarze ZIT BTOF kwartalna informacja na temat działalności Biura ZIT BTOF – Newsletter, nie zawiera odpowiednich logotypów czyli znaku FE z odniesieniem do nazwy Programu i znaku UE. Zgodnie z zapisami <i>Wytycznych w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020</i> oraz <i>Strategii komunikacji RPO WK-P</i> wymagana jest dbałość o właściwą rozpoznawalność symboli funduszy europejskich oraz RPO WK-P, dlatego wszystkie dokumenty skierowane do beneficjentów i potencjalnych beneficjentów powinny być właściwie oznaczone.
Rekomendacja:	Należy zapewnić, właściwe oznaczanie wszystkich dokumentów prezentowanych beneficjentom i potencjalnym beneficjentom na stronie internetowej IP ZIT oraz w korespondencji.
Kategoria oceny:	1 System funkcjonuje prawidłowo. Są potrzebne niewielkie usprawnienia.
Termin wdrożenia:	Bieżące wdrożenie rekomendacji od dnia podpisania niniejszej informacji pokontrolnej. Wdrożenie rekomendacji będzie weryfikowane podczas kolejnej planowej kontroli systemowej.

3.5 Dane osobowe

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono, że IP ZIT wywiązuje się ze zobowiązań podjętych na podstawie Umowy ws. przetwarzania danych osobowych, RODO i zapewnia gromadzenie i przetwarzanie danych osobowych, zgodnie z Wytycznymi w zakresie warunków gromadzenia danych oraz ustawą o ochronie danych osobowych.

Ponadto stwierdzono, że IP ZIT:

- przetwarza dane osobowe uczestników projektów zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych, RODO, Umową ws. przetwarzania danych osobowych oraz Polityką bezpieczeństwa informacji, stanowiącej załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 519/2019 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 08.08.2019 r.,
- prowadzi dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę ich przetwarzania,

W trakcie kontroli w IP ZIT nie zidentyfikowano błędów o charakterze systemowym w ramach niniejszego obszaru kontroli, tym niemniej są wymagane następujące usprawnienia:

Ustalenie 3.5.1	Zapisy rozdziału 17 „Ochrona danych osobowych” IW IP ZIT wskazują, że Instytucja przekazuje do IZ RPO WK-P (Wydziału Analiz i Ewaluacji w DFE), ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych oraz wykaz budynków, pomieszczeń lub części pomieszczeń, tworzących obszar, w którym są przetwarzane powierzone do przetwarzania dane osobowe w ramach Zbioru Centralny system teleinformatyczny wspierający realizację programów operacyjnych.
------------------------	--

	Na podstawie analizy dokumentów oraz przekazanej przez IP ZIT w dniu 28.06.2021 r. informacji, Zespół kontrolujący ustalił, że IP ZIT nie przekazuje ww. danych.
Rekomendacja:	Należy zaktualizować zapisy rozdziału 17 „Ochrona danych osobowych” IW IP ZIT, poprzez jego dostosowanie do działań faktycznie podejmowanych przez IP ZIT.
Kategoria oceny:	1 System funkcjonuje prawidłowo. Są potrzebne niewielkie usprawnienia.
Termin wdrożenia:	Do końca IV kwartału 2021 r.

Ustalenie 3.5.2	Zapisy procedury 17.1 „Umowa w sprawie przetwarzania danych osobowych” IW IP ZIT wskazują, że celem zatwierdzenia Umowy ws. przetwarzania danych następuje zwołanie i przeprowadzenie posiedzenia Zarządu ZIT BTOF, a następnie posiedzenia KS ZIT BTOF. Na podstawie analizy dokumentów oraz przekazanej przez IP ZIT w dniu 28.06.2021 r. informacji, Zespół kontrolujący ustalił, że IP ZIT nie zastosował ww. procedury.
Rekomendacja:	Należy zaktualizować zapisy procedury 17.1 „Umowa w sprawie przetwarzania danych osobowych” IW IP ZIT, poprzez jej dostosowanie do działań faktycznie podejmowanych przez IP ZIT.
Kategoria oceny:	1 System funkcjonuje prawidłowo. Są potrzebne niewielkie usprawnienia.
Termin wdrożenia:	Do końca IV kwartału 2021 r.

Ustalenie 3.5.3	Błędny sposób wypełniania Ewidencji osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w ramach zbioru Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 w zakresie: a) kolumny „data obowiązywania upoważnienia do”: brak jest daty ustania obowiązywania upoważnienia nr 2 dot. p. , zgodnej z dokumentem Odwołanie upoważnienia nr 2 z dniem 01.06.2020 r., b) kolumny „Uwagi”; błędnie wskazano, iż zakres upoważnienia został wskazany w załączniku nr 1 do Aneksu nr 4 z dnia 10 lipca 2018 r. do Umowy RRIV-O.041.48.2015 z dnia 3 grudnia 2015 r. Załącznik nr 1 do aneksu nr 4 stanowi wzór upoważnienia, natomiast zakres został określony w załączniku nr 3 do aneksu nr 4 tj. tekstu jednolitego Umowy do przetwarzania danych osobowych.
Rekomendacja:	Należy zaktualizować Ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w ramach zbioru Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 , w zakresie: a) uzupełnienia końcowej daty obowiązywania upoważnienia p. b) określenia prawidłowego odwołania do zakresu danych osobowych możliwych do przetwarzania przez danego pracownika, wg. załącznika do Umowy w sprawie powierzenia przetwarzania danych osobowych.
Kategoria oceny:	1 System funkcjonuje prawidłowo. Są potrzebne niewielkie usprawnienia.
Termin wdrożenia:	Do końca IV kwartału 2021 r.

4. Wdrożenie zaleceń z poprzednich kontroli systemowych

W ramach czynności kontrolnych dokonano analizy wdrożenia przez IP ZIT zaleceń zawartych w Informacji pokontrolnej nr FE-I-S.44.6.2.2020 z kontroli systemowej przeprowadzonej przez IZ RPO WK-P w dniach 15.06.- 03.07.2020 r.

W oparciu o powyższą analizę Zespół kontrolujący:

- potwierdził wdrożenie 6 rekomendacji z kontroli systemowej z 2020 r.,

- uznał za niewdrożoną 1 rekomendację z kontroli systemowej z 2020 r.,

Szczegółowe zestawienie ustaleń Zespołu kontrolującego w zakresie ww. rekomendacji, stanowi załącznik nr 2 do niniejszej Ostatecznej Informacji pokontrolnej.

5. Informacja o kontrolach przeprowadzanych przez inne instytucje

W okresie objętym kontrolą w IP ZIT został przeprowadzony audyt gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna w zakresie projektu Wsparcie Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w latach 2015-2019, przeprowadzony przez Izbę Administracji Skarbowej w Bydgoszczy na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Bydgoszczy nr 0401-ICE/ POPT / 6 /2021 z dnia 4 maja 2021 r. – zakończony 8 czerwca 2021 r.

Podsumowanie wyników w protokole znak sprawy: 0401-ICE1.52.25.2021 z dnia 8 czerwca 2021 r.

6. Podsumowanie kontroli systemowej

W wyniku kontroli Zespół kontrolujący wydał 11 rekomendacji – 10 otrzymało kategorię oceny 1 – *System funkcjonuje prawidłowo. Są potrzebne niewielkie usprawnienia*, 1 otrzymała kategorię oceny 2 – *System funkcjonuje. Potrzebne są pewne usprawnienia*.

Jednocześnie nie stwierdzono uchybień, które mogą stanowić zagrożenie dla prawidłowego wdrażania RPO WK-P w IP ZIT.

Poprawy i usprawnienia wymaga realizacja działań w obszarach, w ramach których wskazano rekomendacje w rozdziale 3 niniejszej Ostatecznej Informacji pokontrolnej.

Informację pokontrolną sporządzono w jednym egzemplarzu.

Dokument został przekazany IP ZIT w formie elektronicznej oraz poprzez platformę Epuap na adres zit@um.bydgoszcz.pl.

7. Pouczenie

Zgodnie z pkt. 11 art. 25 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności realizowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818), do Ostatecznej Informacji pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

8. Załączniki

- 1) Załącznik nr 1 *Tabela dotycząca naborów ogłoszonych przez IP ZIT*;
- 2) Załącznik nr 2 *Tabela wdrożenia rekomendacji z kontroli systemowej z 2020 r.*

Podpisy:

Jednostka kontrolująca:

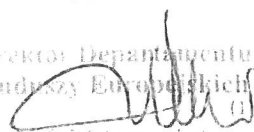
Dyrektor Departamentu
Funduszy Europejskich

Rafał Pietrucien

Tabela dotycząca naborów ogłoszonych przez IP ZIT¹

Poddziałanie	Nr naboru	Fundusz	Kwota przeznaczona na dofinansowanie projektów w naborze
3.5.1	1) RPKP.03.05.01-IZ.00-04-055/16	EFRR	43 636 000,00 zł
	2) RPKP.03.05.01-IZ.00-04-056/16		9 885 823,07 zł
	3) RPKP.03.05.01-IZ.00-04-057/16		63 488 442,61 zł
	4) RPKP.03.05.01-IZ.00-04-087/17		5 196 840,00 zł
	5) RPKP.03.05.01-IZ.00-04-116/17		23 818 850,00 zł
	6) RPKP.03.05.01-IZ.00-04-162/18		5 323 039,00 zł
	7) RPKP.03.05.01-IZ.00-04-172/18		4 243 200,00 zł
	8) RPKP.03.05.01-IZ.00-04-231/18		14 369 996,00 zł
	9) RPKP.03.05.01-IZ.00-04-263/19		15 703 230,00 zł
	10) RPKP.03.05.01-IZ.00-04-402/20		5 841 591,00 zł
3.5.2	11) RPKP.03.05.02-IZ.00-04-095/17	EFRR	14 000 000,00 zł
	12) RPKP.03.05.02-IZ.00-04-106/17		2 456 660,00 zł
	13) RPKP.03.05.02-IZ.00-04-16P/17		36 812 273,37 zł
	14) RPKP.03.05.02-IZ.00-04-17P/17		23 351 816,50 zł
	15) RPKP.03.05.02-IZ.00-04-18P/17		14 110 116,49 zł
	16) RPKP.03.05.02-IZ.00-04-19P/17		2 116 516,39 zł
	17) RPKP.03.05.02-IZ.00-04-20P/17		5 785 146,24 zł
	18) RPKP.03.05.02-IZ.00-04-21P/17		anulowany
	19) RPKP.03.05.02-IZ.00-04-148/18		2 500 000,00 zł
	20) RPKP.03.05.02-IZ.00-04-149/18		26 082 620,00 zł
	21) RPKP.03.05.02-IZ.00-04-153/18		6 162 085,00 zł
	22) RPKP.03.05.02-IZ.00-04-39P/17		8 031 839,50 zł
	23) RPKP.03.05.02-IZ.00-04-40P/17		3 443 067,04 zł
	24) RPKP.03.05.02-IZ.00-04-41P/17		15 567 628,41 zł
	25) RPKP.03.05.02-IZ.00-04-183/18		7 152 240,00 zł
	26) RPKP.03.05.02-IZ.00-04-198/18		4 637 710,00 zł
	27) RPKP.03.05.02-IZ.00-04-249/18		4 291 600,00 zł
	28) RPKP.03.05.02-IZ.00-04-284/19		11 302 427,00 zł
	29) RPKP.03.05.02-IZ.00-04-287/19		2 829 252,00 zł
	30) RPKP.03.05.02-IZ.00-04-60P/18		29 088 271,78 zł
	31) RPKP.03.05.02-IZ.00-04-363/20		4 538 233,00 zł
	32) RPKP.03.05.02-IZ.00-04-65P/20		3 443 067,04 zł
	33) RPKP.03.05.02-IZ.00-04-363/20		4 538 233,00 zł
	34) RPKP.03.05.02-IZ.00-04-398/20		3 973 299,00 zł
	35) RPKP.03.05.02-IZ.00-04-399/20		12 361 512,00 zł
	36) RPKP.03.05.02-IZ.00-04-91P/21		17 138 210,41 zł
4.6.1	37) RPKP.04.06.01-IZ.00-04-076/16	EFRR	16 023 590,00 zł
	38) RPKP.04.06.01-IZ.00-04-090/17		16 629 888,00 zł
	39) RPKP.04.06.01-IZ.00-04-158/18		12 866 884,00 zł
	40) RPKP.04.06.01-IZ.00-04-277/19		3 233 447,00 zł
4.6.2	41) RPKP.04.06.02-IZ.00-04-066/16	EFRR	2 153 250,00 zł
	42) RPKP.04.06.02-IZ.00-04-093/17		14 291 310,00 zł
	43) RPKP.04.06.02-IZ.00-04-140/17		7 297 567,00 zł
	44) RPKP.04.06.02-IZ.00-04-155/18		700 000,00 zł
	45) RPKP.04.06.02-IZ.00-04-202/18		5 042 502,00 zł
	46) RPKP.04.06.02-IZ.00-04-301/19		1 648 574,00 zł
4.6.3	47) RPKP.04.06.03-IZ.00-04-108/17	EFRR	7 795 260,00 zł
	48) RPKP.04.06.03-IZ.00-04-161/18		536 531,00 zł
	49) RPKP.04.06.03-IZ.00-04-244/18		700 000,00 zł
6.4.1	50) RPKP.06.04.01-IZ.00-04-133/17	EFRR	61 495 940,00 zł
	51) RPKP.06.04.01-IZ.00-04-221/18		123 113 820,56 zł
6.4.2	52) RPKP.06.04.02-IZ.00-04-053/16	EFRR	8 727 200,00 zł
	53) RPKP.06.04.02-IZ.00-04-112/17		7 448 800,00 zł
	54) RPKP.06.04.02-IZ.00-04-154/18		848 640,00 zł
	55) RPKP.06.04.02-IZ.00-04-170/18		1 000 000,00 zł
6.4.3	56) RPKP.06.04.03-IZ.00-04-058/16	EFRR	14 836 240,00 zł

¹ Tabela opracowana przez Zespół kontrolujący. Dane aktualne na dzień 07.06.2021 r., wskazane na podstawie ogłoszeń o naborze zamieszczonych na stronie internetowej IP ZIT, na stronie internetowej Programu oraz danych zgromadzonych w SL2014.

	57) RPKP.06.04.03-IZ.00-04-094/17		9 527 540,00 zł
	58) RPKP.06.04.03-IZ.00-04-145/17		9 424 700,00 zł
	59) RPKP.06.04.03-IZ.00-04-151/18		2 943 856,00 zł
	60) RPKP.06.04.03-IZ.00-04-199/18		1 654 242,00 zł
	61) RPKP.06.04.03-IZ.00-04-317/19		3 230 407,00 zł
8.4.3	62) RPKP.08.04.03-IZ.00-04-046/16	EFS	2 181 800,00 zł
	63) RPKP.08.04.03-IZ.00-04-098/17		4 300 000,00 zł
	64) RPKP.08.04.03-IZ.00-04-242/18		1 481 642,00 zł
9.1.1	65) RPKP.09.01.01-IZ.00-04-075/16	EFS	5 196 840,00 zł
	66) RPKP.09.01.01-IZ.00-04-135/17		6 929 000,00 zł
	67) RPKP.09.01.01-IZ.00-04-208/18		6 001 956,00 zł
	68) RPKP.09.01.01-IZ.00-04-274/19		1 766 289,37 zł
	69) RPKP.09.01.01-IZ.00-04-318/19		3 508 934,00 zł
9.1.2	70) RPKP.09.01.02-IZ.00-04-072/16	EFS	4 585 447,05 zł
	71) RPKP.09.01.02-IZ.00-04-159/18		3 908 736,00 zł
	72) RPKP.09.01.02-IZ.00-04-229/18		3 594 099,98 zł
	73) RPKP.09.01.02-IZ.00-04-278/19		859 000,00 zł
	74) RPKP.09.01.02-IZ.00-04-319/19		9 909 595,00 zł
10.1.1	75) RPKP.10.01.01-IZ.00-04-054/16	EFS	4 363 600,00 zł
	76) RPKP.10.01.01-IZ.00-04-120/17		5 140 700,00 zł
	77) RPKP.10.01.01-IZ.00-04-127/17		1 071 604,15 zł
	78) RPKP.10.01.01-IZ.00-04-187/18		3 170 622,19 zł
	79) RPKP.10.01.01-IZ.00-04-259/19		741 385,53 zł
10.1.2	80) RPKP.10.01.02-IZ.00-04-061/16	EFS	14 630 894,12 zł
	81) RPKP.10.01.02-IZ.00-04-114/17		10 469 539,95 zł
	82) RPKP.10.01.02-IZ.00-04-115/17		1 429 000,00 zł
	83) RPKP.10.01.02-IZ.00-04-166/18		6 104 304,00 zł
	84) RPKP.10.01.02-IZ.00-04-247/18		749 666,00 zł
	85) RPKP.10.01.02-IZ.00-04-258/19		959 051,17 zł
	86) RPKP.10.01.02-IZ.00-04-327/19		6 330 904,57 zł
	87) RPKP.10.01.02-IZ.00-04-408/21		1 364 727,00 zł
	88) RPKP.10.01.02-IZ.00-04-409/21		2 458 823,53 zł
10.1.3	89) RPKP.10.01.03-IZ.00-04-060/16	EFS	14 235 869,73 zł
	90) RPKP.10.01.03-IZ.00-04-099/17		1 264 136,00 zł
	91) RPKP.10.01.03-IZ.00-04-100/17		8 661 400,00 zł
	92) RPKP.10.01.03-IZ.00-04-204/18		10 891 677,98 zł
	93) RPKP.10.01.03-IZ.00-04-330/19		7 161 719,46 zł

Podsumowanie:

Liczba poddziałań w ramach, których IP ZIT ogłosiła nabory: 14/14

Liczba naborów ogłoszonych przez IP ZIT: 93 (w tym 1 anulowany, 1 wspólny, 12 w trybie pozakonkursowym)

Liczba naborów w ramach EFS: 31

Liczba naborów w ramach EFRR: 60 (w tym 12 w trybie pozakonkursowym)

Liczba naborów anulowanych: 1

Liczba naborów wspólnych: 1

Kwota przeznaczona na dofinansowanie projektów ogółem: 945 813 989,19 zł²

Kwota przeznaczona na dofinansowanie projektów w ramach EFRR: 790 391 024,41 zł²

Kwota przeznaczona na dofinansowanie projektów w ramach EFS: 155 422 964,78 zł

² W wyliczeniu nie uwzględniono kwoty anulowanego naboru nr RPKP.03.05.02-IZ.00-04-21P/17.

Tabela wdrożenia rekomendacji z kontroli systemowej z 2020 r.

Nr rekomendacji	Treść rekomendacji	Status rekomendacji	Uwagi
3.1.3	Należy zapewnić, poprzez wzmożone kontrole zarządcze, terminowe przekazywanie do IZ RPO WK-P (w tym do IC) kopii informacji pokontrolnej odpowiedniej zewnętrznej instytucji kontrolującej lub audytowej wraz z odpowiedzią IP ZIT na uwagi/zalecenia pokontrolne, zgodnie z zapisami rozdziału 11.5 IW IP ZIT.	niewdrożona	<p>Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji, Zespół kontrolujący nie potwierdził, że IP ZIT, zapewniła, poprzez wzmożone kontrole zarządcze, terminowe przekazywanie do IZ RPO WK-P (w tym do IC) kopii informacji pokontrolnej odpowiedniej zewnętrznej instytucji kontrolującej lub audytowej wraz z odpowiedzią IP ZIT na uwagi/zalecenia pokontrolne, zgodnie z zapisami rozdziału 11.5 IW IP ZIT.</p> <p>Z dokumentów będących w posiadaniu IZ RPO WK-P wynika, iż nie nastąpiło przekazanie informacji o wynikach przeprowadzonych w IP ZIT audytów gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna w zakresie projektu Wsparcie Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w latach 2015-2019, zakończonego protokołem z dn. 08.06.2020 r. (podsumowanie wyników w protokole znak sprawy: 0401-ICE1.52.25.2021).</p> <p>Dodatkowo należy nadmienić, iż powyższe ustalenie zostało przekazane w Ostatecznej informacji pokontrolnej nr FE-I-S.44.6.2.2020 z kontroli przeprowadzonej w IP ZIT w dniach 15.06-03.07.2020 r., zaś pismem z dnia 04.08.2020 r. (sygn. BZIT.042.4.1.2020) IP ZIT zobowiązała się do zastosowania się do treści rekomendacji.</p> <p>Obowiązkiem IP ZIT jest bieżące monitorowanie wdrożenia zaleceń pokontrolnych z prowadzonych w Instytucji kontroli, w tym kontroli systemowej.</p> <p>Brak danych umieszczonych w Tabeli dotyczącej monitorowania rekomendacji z kontroli i audytów przeprowadzonych w IP ZIT dotyczących kontroli systemowej przeprowadzonej przez IZ RPO WK-P w dniach 15.06-03.07.2020 r., świadczy o braku monitorowania rekomendacji.</p> <p>W związku z powyższym Zespół kontrolujący uznał rekomendację nr 3.1.3 z kontroli systemowej z 2020 r. za niewdrożoną.</p> <p>Wdrożenie rekomendacji będzie przedmiotem weryfikacji podczas kolejnej planowej kontroli systemowej.</p>
3.1.4	Należy zapewnić, poprzez wzmożone kontrole zarządcze, by notatki o odstąpieniu od stosowania SOP, zawierały wszystkie elementy niezbędne do stwierdzenia ich poprawności (w tym	wdrożona	brak

	datę ich zweryfikowania i zatwierdzenia przez Dyrektora ZIT BTOF).		
3.1.5	Należy zapewnić, poprzez wzmożone kontrole zarządcze, stosowanie przez pracowników IP ZIT zapisów Porozumienia Nr RR-VII-T.041.13.2015 w sprawie powierzenia zadań Instytucji Pośredniczącej w ramach instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 z dnia 29 czerwca 2015 r. (z późn. zm.), w zakresie możliwych do podejmowania działań powierzonych IP ZIT, zgodnie z § 5 ust. 1 ww. Porozumienia.	wdrożona	brak
3.2.1	Należy zapewnić, poprzez wzmożone kontrole zarządcze, sporządzanie Protokołów z prac Podkomisji IP ZIT z uwzględnieniem: - prawidłowych dat określających pracę Podkomisji IP ZIT, zgodnie z zapisami SOP, - prawidłowych dat określających podjęcie decyzji dot. powołania KOP ZIT, zgodnie z dokumentami źródłowymi.	wdrożona	brak
3.2.2	Należy zapewnić, poprzez wzmożone kontrole zarządcze, by Listy wszystkich ocenionych projektów sporządzane na podstawie art. 44 ust. 4 ustawy wdrożeniowej, zawierały wszystkie elementy niezbędne do stwierdzenia ich poprawności, zgodnie z zapisami rozdziału 8.3 IW IP ZIT.	wdrożona	brak
3.2.3	Należy zapewnić, poprzez wzmożone kontrole zarządcze, publikację na stronie internetowej IP ZIT, informacji o składzie KOP ZIT, zgodnie z art. 44 ust. 5 ustawy wdrożeniowej oraz pkt 2 podrozdziału 6.4 Wytucznych w zakresie trybów wyboru projektów.	wdrożona	brak
3.2.4	Należy zapewnić, poprzez wzmożone kontrole zarządcze, by w pismach informującym wnioskodawcę o wyniku oceny projektu, określono prawidłową numerację kryteriów dot. oceny strategicznej, zgodną z dokumentami źródłowymi (Regulaminem konkursu oraz zatwierdzoną Kartą oceny strategicznej ZIT).	wdrożona	brak

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

oraz ochronę innych tajemnic ustawowo chronionych na podstawie art. 5 ust. 1 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej w związku z przepisami:

- art. 37 ustawy z dnia z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (j.t. Dz.U. z 2020r., poz. 818);

- §5 ust. 1 Regulaminu pracy KOP ZIT w zakresie EFRR w ramach RPO WK-P 2014-2020 oraz §5 ust. 1 Regulaminu pracy KOP ZIT w zakresie EFS w ramach RPO WK-P 2014-2020, stanowiących Załącznik nr 4 i 5 do *Systemu oceny projektów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020* (załącznik do Uchwały Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego: Nr 5/129/19 z dnia 06 lutego 2019 r. oraz Nr 43/2003/19 z dnia 06 listopada 2019 r. zmieniającej uchwałę w sprawie przyjęcia Systemu oceny projektów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014-2020);

- Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w ramach instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014-2020

- Umowy nr RR-IV-O.041.48.2015 w sprawie powierzenia przetwarzania danych osobowych w związku z realizacją określonych w Porozumieniu RR-VII-T-041.13.2015 zadań Instytucji Pośredniczącej RPO związanych z Instrumentem ZIT RPO WK-P na lata 2014-2020 z dnia 03.12.2015r. (z późn. zm.);

(Ostateczna informacja pokontrolna: str.10, 11, 12, 13, 15).

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

