

Zarząd Województwa Śląskiego

**OPIS SYSTEMU
ZARZĄDZANIA I KONTROLI
Programu
FUNDUSZE EUROPEJSKIE
DLA ŚLĄSKIEGO
2021-2027**

Wersja pierwsza

Katowice, 12 maja 2023 r.



Fundusze Europejskie
dla Śląskiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Województwo
Śląskie

Tabela 1. Dane osób odpowiedzialnych za opracowanie dokumentu

	IMIĘ I NAZWISKO	PODPIS	DATA
OPRACOWAŁ:	<i>Referat analiz i procedur</i>		
AKCEPTOWAŁ:	<i>Katarzyna Szpakowska</i> <i>Kierownik</i> <i>Referat analiz i procedur</i>		
ZATWIERDZIŁ:	<i>Monika Sternal</i> <i>Zastępca Dyrektora</i> <i>Departament Rozwoju i Transformacji</i> <i>Regionu</i>		

Spis treści

WYKAZ SKRÓTÓW, AKTÓW PRAWNYCH I WYTYCZNYCH.....	5
1. INFORMACJE OGÓLNE.....	10
1.1. Informacje przedłożone przez:.....	10
1.2. Dostarczone informacje przedstawiają stan faktyczny na dzień: (dd/mm/rr).....	11
1.3. STRUKTURA SYSTEMU.....	11
1.3.1. Instytucja Zarządzająca.....	15
1.3.2. Instytucje Pośredniczące.....	16
1.3.3. Instytucja wykonująca zadania w zakresie księgowania wydatków.....	17
1.3.4. Zasada rozdziału funkcji pomiędzy instytucjami programu i w obrębie poszczególnych instytucji.....	17
2. INSTYTUCJA ZARZĄDZAJĄCA.....	18
2.1. Instytucja zarządzająca – opis organizacji i procedur dotyczących funkcji i zadań instytucji zarządzającej, jak przewidziano w art. 72–75.....	18
2.1.1. Status instytucji zarządzającej oraz nazwa podmiotu, w którego skład wchodzi.....	18
2.1.2. Wyszczególnienie funkcji i zadań wykonywanych bezpośrednio przez instytucję zarządzającą.....	19
2.1.3. W stosownych przypadkach, określenie w odniesieniu do każdej instytucji pośredniczącej poszczególnych funkcji i zadań oddelegowanych przez instytucję zarządzającą, wskazanie instytucji pośredniczących oraz formy delegacji.....	23
2.1.4. Procedury nadzorowania funkcji i zadań oddelegowanych przez Instytucję Zarządzającą.....	24
2.1.5. Ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem, w szczególności w przypadku istotnych zmian w systemie zarządzania i kontroli.....	25
2.1.6 Schemat organizacyjny Instytucji Zarządzającej oraz informacje o jej powiązaniach z innymi podmiotami lub oddziałami (wewnętrznymi lub zewnętrznymi), które wykonują funkcje i zadania przewidziane w art. 72–75.....	28
2.1.7. Wskazanie planowanych zasobów w podziale na poszczególne funkcje instytucji zarządzającej (w tym, w stosownych przypadkach, informacje na temat ewentualnych planów dotyczących outsourcingu i jego zakresu).....	33
3. INSTYTUCJA WYKONUJĄCA ZADANIA W ZAKRESIE KSIĘGOWANIA WYDATKÓW.....	35
3.1. Status i opis organizacji oraz procedur związanych z funkcjami instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków.....	35

3.1.1. Status instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków oraz, nazwa podmiotu, w którego skład wchodzi.....	35
3.1.2. Opis funkcji i zadań realizowanych przez instytucję wykonującą zadania w zakresie księgowania wydatków, jak określono w art. 76.....	36
3.1.3. Opis sposobu organizacji pracy (procesy przepływu pracy, procedury, wewnętrzna struktura organizacyjna), procedur mających zastosowanie ze wskazaniem, kiedy, w jaki sposób są one nadzorowane itd.....	36
3.1.4. Wskazanie planowanych zasobów według zadań z zakresu księgowania wydatków.....	41
4. SYSTEM ELEKTRONICZNY.....	41
4.1. Opis systemu lub systemów elektronicznych włącznie ze schematem (system centralny lub wspólny system sieciowy lub system zdecentralizowany z połączeniami między systemami) w odniesieniu do:..	41
4.1.1. rejestracji i przechowywania w formie elektronicznej danych dotyczących każdej operacji, w tym, w stosownych przypadkach, danych dotyczących poszczególnych uczestników oraz wykazu danych odnoszących się do wskaźników, jeżeli jest to przewidziane w rozporządzeniu 2021/1060....	41
4.1.2. zapewnienia, by zapisy lub kody księgowe każdej operacji były prawidłowo rejestrowane i przechowywane oraz by te zapisy i kody potwierdzały dane wymagane do sporządzenia wniosków o płatność i zestawień wydatków.....	48
4.1.3. utrzymywania zapisów księgowych lub stosowania odrębnych kodów księgowych dla wydatków zadeklarowanych Komisji oraz odpowiadającego im wkładu publicznego wypłaconego na rzecz beneficjentów.....	48
4.1.4. rejestrowania wszystkich kwot wycofanych w trakcie roku obrachunkowego, jak określono w art. 98 ust. 3 lit. b), i odliczonych w zestawieniach wydatków, jak określono w art. 98 ust. 6, oraz przyczyn tych wycofań i odliczeń.....	49
4.1.5. wskazywania, czy systemy funkcjonują skutecznie i gwarantują rzetelną rejestrację danych na dzień sporządzenia opisu stanu faktycznego, zgodnie z pkt 1.2.....	49
4.1.6. opisywania procedur w celu zapewnienia bezpieczeństwa, integralności i poufności systemów elektronicznych.....	51

WYKAZ SKRÓTÓW, AKTÓW PRAWNYCH I WYTYCZNYCH

Tabela 2. Wykaz skrótów

Skrót	Opis
CST2021	Centralny System Teleinformatyczny, system teleinformatyczny, o którym mowa w art. 4 ust. 1 pkt 6 ustawy o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027, obejmujący różne aplikacje, wspierający realizację projektów dofinansowanych ze środków polityki spójności na lata 2021-2027, o którym mowa w art. 72 ust. 1 lit. e Rozporządzenia ogólnego. W skład ekosystemu CST2021 wchodzi: CST2021 - SZT (aplikacja udostępniająca wspólną bramkę logowania dla aplikacji ekosystemu CST2021), CST2021 - Administracja, w tym eSZOP (moduł aplikacji Administracja wspierający pracę z szczegółowym opisem priorytetów programu – dokumentem, o którym mowa w art. 2 pkt 28 ustawy), CST2021 - WOD2021 (wnioski o dofinansowanie), CST2021 - SL2021 (aplikacja główna Centralnego systemu teleinformatycznego wspierającego realizację programów), CST2021 - BK2021 (Baza Konkurencyjności - aplikacja wspierająca realizację zasady konkurencyjności, o której mowa w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus oraz Funduszu Spójności na lata 2021-2027), CST2021 - e-Kontrola (aplikacja dedykowana prowadzeniu i dokumentowaniu kontroli oraz zarządzaniu procesami kontroli), CST2021 - SR2021 (aplikacja raportująca Centralnego systemu teleinformatycznego umożliwiającą generowanie raportów na podstawie danych zgromadzonych w CST2021), CST2021 - SKANER (aplikacja w CST2021 wykorzystywana w procesie weryfikacji informacji o podmiotach i osobach). CST2021 - SM EFS System Monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego (aplikacja wspierająca gromadzenie i monitorowanie danych na temat udzielonych wsparć finansowych z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus) CST2021 - Kontrole Krzyżowe (narzędzie informatyczne do identyfikacji przypadków podwójnego finansowania).
EFRR	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego
EFS+	Europejski Fundusz Społeczny Plus

Skrót	Opis
ePUAP	Elektroniczna Platforma Usług Administracji Publicznej
ETO	Europejski Trybunał Obrachunkowy
FE SL 2021-2027 / Program	Program Regionalny Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027
FR	Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego UM WSL
FS	Departament Europejskiego Funduszu Społecznego UM WSL
FST	Fundusz na rzecz Sprawiedliwej Transformacji
IA	Instytucja Audytowa
IF	Instrumenty Finansowe
IKPW	Instytucja Koordynująca Proces Księgowania Wydatków, której funkcję pełni komórka organizacyjna w MFiPR odpowiedzialna za koordynację wdrażania funduszy UE w Polsce
IK UP	Instytucja Koordynująca Umowę Partnerstwa (komórka organizacyjna w ministerstwie ds. rozwoju regionalnego)
IMS	(Irregularity Management System) System uruchomiony przez Komisję Europejską w celu umożliwienia państwom członkowskim wywiązywania się z obowiązku informowania o nieprawidłowościach oraz zapewnienia wymiany informacji o potencjalnie ryzykownych podmiotach pomiędzy instytucjami w ramach różnych programów operacyjnych
Instrukcja wykonawcza, IW	Instrukcja zawierająca procedury działania właściwych instytucji, o której mowa w art. 6 ust. 2 ustawy wdrożeniowej
ION	Instytucja Organizująca Nabór
IP FE SL	Instytucja Pośrednicząca we wdrażaniu Programu FE SL 2021-2027 – Śląskie Centrum Przedsiębiorczości i Wojewódzki Urząd Pracy w Katowicach
IW IZ FE SL	Instrukcje Wykonawcze Instytucji Zarządzającej Programem Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027
IZ FE SL	Instytucja Zarządzająca Programem Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027
IZ/KW FE SL	Departament Rozwoju i Transformacji Regionu Referat certyfikacji wydatków (RT-RCW) wykonujący zadania w zakresie księgowania wydatków
KE	Komisja Europejska
KM FE SL	Komitet Monitorujący Program Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027
LSI2021	Lokalny System Informatyczny Programu FE SL 2021-2027

Skrót	Opis
MFiPR	Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej
OSZIK	Opis Systemu Zarządzania i Kontroli - Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027
PLAN ZZL	Planem zarządzania zasobami ludzkimi FE SL 2021-2027
Porozumienie	Dokument, w którym powierzone zostały zadania związane z realizacją FE SL 2021-2027
PT	Pomoc Techniczna
RFE	Rzecznik Funduszy Europejskich
RT	Departament Rozwoju i Transformacji Regionu UM WSL
SFC 2021	Wspólny System Dzielonego Zarządzania Funduszami na lata 2021-2027
SOD	System Obiegu Dokumentów
SZOP FE SL 2021-2027	Szczegółowy Opis Priorytetów Programu FE SL 2021-2027
TFUE	Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej
ŚCP	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości (IP FE SL-ŚCP)
UM WSL	Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego
UP	Umowa Partnerstwa
WUP	Wojewódzki Urząd Pracy w Katowicach (IP FE SL-WUP)
ZIT	Zintegrowane Inwestycje Terytorialne

Dodatkowe wyjaśnienie: na potrzeby niniejszego dokumentu przez używany w tekście zwrot „projekt” rozumie się „operację” w rozumieniu art. 2 pkt 4 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej.

Wykaz aktów prawnych będących podstawą realizacji FE SL 2021-2027:

1. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego (WE) i Rady (UE) nr 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,

Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej (Dz. Urz. UE L 231 z 30.06.2021, str. 159), zwane dalej *rozporządzeniem ogólnym*;

2. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2021/1057 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiające Europejski Fundusz Społeczny Plus (EFS+) oraz uchylające rozporządzenie (UE) nr 1296/2013 (Dz. Urz. UE L 231 z 30.06.2021 r., str. 21), zwane dalej *rozporządzeniem EFS+*.
3. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2021/1058 z dnia 24 czerwca 2021 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i Funduszu Spójności (Dz. Urz. UE L 231 z 30.06.2021 r., str. 60), zwane dalej *rozporządzeniem EFRR i Funduszu Spójności*.
4. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2021/1056 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiające Fundusz na rzecz Sprawiedliwej Transformacji (Dz. Urz. UE L 231 z 30.06.2021 r.).
5. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2018/1046 z dnia 18 lipca 2018 r. określające wieloletnie ramy finansowe na lata 2021–2027, zwane dalej *rozporządzeniem finansowym*.
6. Ustawa z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz. U. z 2022 r. poz. 1079), zwana dalej *ustawą wdrożeniową*.
7. Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (t.j. Dz. U. z 2022 poz. 2094 z późn. zm.).
8. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.), zwana dalej *ustawą o finansach publicznych*.
9. Ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1710 z późn. zm.) lub/oraz ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 z późn. zm.), zwane dalej *PZP*.
10. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.).
11. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 18 stycznia 2018 r. w sprawie rejestru podmiotów wykluczonych z możliwości otrzymania środków przeznaczonych na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 647 z późn. zm.).

Zgodnie z przepisami *ustawy wdrożeniowej* IZ FE SL działa również w oparciu o wytyczne ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego. Na dzień sporządzenia obecnej wersji OSZIK opracowane zostały następujące wytyczne, które przedstawione zostały w Tabeli nr 3.

Tabela 3. Wykaz wytycznych (Zasad) ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego oraz wytycznych KE

L.p.	Nazwa wytycznych (zasad)	Data obowiązywania
1.	Wytyczne dotyczące komitetów monitorujących na lata 2021-2027	4 października 2022 r.
2.	Wytyczne dotyczące szczegółowego opisu priorytetów (SZOP) krajowych i regionalnych programów na lata 2021-2027	5 października 2022 r.
3.	Wytyczne dotyczące wyboru projektów na lata 2021-2027	27 października 2022 r.
4.	Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027	25 listopada 2022 r.
5.	Wytyczne dotyczące kontroli realizacji programów polityki spójności na lata 2021-2027	8 listopada 2022 r.
6.	Wytycznych dotyczących ewaluacji polityki spójności na lata 2021-2027	7 września 2022 r.
7.	Wytyczne dotyczące monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów na lata 2021-2027	27 października 2022 r.
8.	Wytyczne dotyczące warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2021-2027	8 lutego 2023 r.
9.	Wytyczne dotyczące realizacji zasady partnerstwa na lata 2021-2027	17 listopada 2022 r.
10.	Wytyczne w zakresie zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym hybrydowych na lata 2021-2027	10 marca 2023
11.	Wytyczne dotyczące korzystania z usług ekspertów w programach na lata 2021-2027	8 grudnia 2022 r.
12.	Wytyczne dotyczące zasad równościowych w funduszach unijnych na lata 2021-2027	5 stycznia 2023 r.
13.	Wytyczne dotyczące wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2021-2027	17 lutego 2023 r.
14.	Wytyczne dotyczące warunków księgowania wydatków oraz	5 października 2022 r.

L.p.	Nazwa wytycznych (zasad)	Data obowiązywania
	przygotowania prognoz wniosków o płatność do Komisji Europejskiej w ramach programów polityki spójności na lata 2021-2027	
15.	Wytyczne dotyczące informacji i promocji Funduszy Europejskich na lata 2021-2027	Projekt
16.	Wytyczne dotyczące realizacji projektów z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w regionalnych programach na lata 2021-2027	3 kwietnia 2023 r.
17.	Wytyczne Komisji (UE) dotyczące unikania konfliktów interesów i zarządzania takimi konfliktami na podstawie rozporządzenia finansowego	9 kwietnia 2021 r.
18.	Wytyczne Komisji (UE) dotyczące form kosztów uproszczonych: finansowanie w oparciu o stawki ryczałtowe, standardowe stawki jednostkowe, kwoty ryczałtowe (2021/C 200/01)	27 maja 2021 r.
19.	Zasady realizacji instrumentów terytorialnych w Polsce w perspektywie finansowej UE na lata 2021-2027	9 kwietnia 2021 r.

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Informacje przedłożone przez:

- Nazwa Państwa Członkowskiego – Rzeczpospolita Polska
- Nazwa programu i nr CCI: **Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027**, CCI 2021PL16FFPR012
- Nazwa głównego punktu kontaktowego:
 Dyrektor Departamentu Rozwoju i Transformacji Regionu - Dyrektor ds. Transformacji Regionu – **Małgorzata Staś**,
 Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego,
 40-037 Katowice, ul. Ligonía 46,
 tel. +48 (32) 77 99 283,
 email: fundusze@slaskie.pl

1.2. Dostarczone informacje przedstawiają stan faktyczny na dzień: (dd/mm/rr).

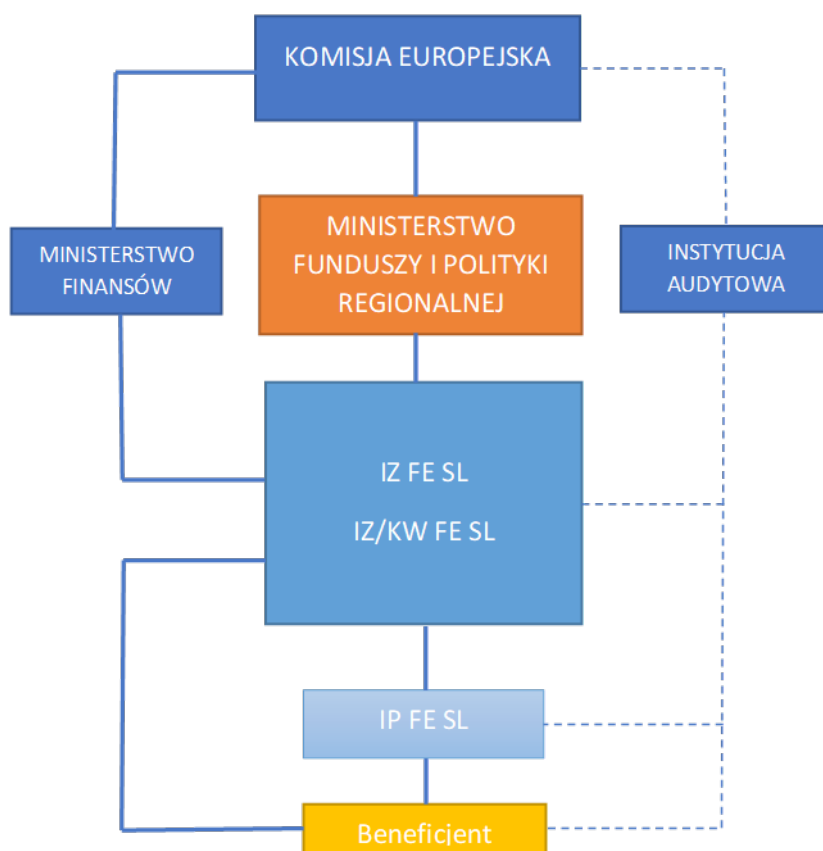
5 kwietnia 2023 r.

1.3. Struktura systemu.

System realizacji programu zawiera warunki i procedury obowiązujące instytucje uczestniczące w realizacji programów, obejmujące w szczególności zarządzanie, monitorowanie, sprawozdawczość, kontrolę, nakładanie korekt finansowych, odzyskiwanie kwot podlegających zwrotowi, ewaluację oraz sposób koordynacji działań podejmowanych przez instytucje.

Podstawę systemu realizacji programu mogą stanowić w szczególności przepisy prawa powszechnie obowiązującego, wytyczne, szczegółowy opis priorytetów programu, opis systemu zarządzania i kontroli oraz instrukcje wykonawcze zawierające procedury działania właściwych instytucji.

Rysunek 1. Schemat systemu realizacji programu - instytucje zaangażowane w realizację FE SL 2021-2027



Minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego (podmiot koordynujący)

Koordynację realizacji programów operacyjnych, w tym regionalnych programów operacyjnych, zapewnia minister właściwy ds. rozwoju regionalnego, wykonujący zadania państwa członkowskiego w rozumieniu *rozporządzenia ogólnego* (z zastrzeżeniem kompetencji właściwych Radzie Ministrów). Zgodnie z art. 4 ust. 2 ustawy wdrożeniowej koordynacja polega w szczególności na:

- reprezentowaniu Rzeczypospolitej Polskiej w kontaktach z Komisją Europejską w zakresie związanym z realizacją programów;
- wydawaniu wytycznych dotyczących wdrażania funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności i Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji;
- monitorowaniu realizacji programów oraz wydawaniu rekomendacji dotyczących celów finansowych i rzeczowych wydatkowania środków w ramach programów na kolejne lata oraz monitorowaniu realizacji tych celów w perspektywie finansowej 2021-2027;

- weryfikacji zgodności programów i dokumentów stanowiących podstawę systemu realizacji programów, z wyłączeniem przepisów prawa powszechnie obowiązującego, w przypadku regionalnych programów, z kontraktem programowym, o którym mowa w art. 5 pkt 4 d ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju;
- zapewnieniu systemu informacji i promocji w zakresie programów, w tym prowadzeniu portalu;
- zapewnieniu centralnego systemu teleinformatycznego wspierającego realizację programów.

Ministrowi właściwemu do spraw rozwoju regionalnego powierzono również kompetencje w zakresie: przygotowania UP oraz opiniowania wszystkich programów realizujących UP oraz ich zmian pod kątem zgodności z UP.

Institucja odpowiedzialna za otrzymywanie płatności z KE

Institucją odpowiedzialną za otrzymywanie płatności z KE jest minister właściwy do spraw finansów publicznych.

KE dokonuje płatności w formie płatności zaliczkowych, płatności okresowych oraz płatności salda zestawienia wydatków dla danego roku obrachunkowego.

Institucja Zarządzająca (IZ FE SL)

Institucją Zarządzającą Programem Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027 zgodnie z art. 8 ust. 1 pkt 2 ustawy wdrożeniowej jest Zarząd Województwa Śląskiego. Zarząd Województwa Śląskiego w zakresie zadań związanych z realizacją FE SL 2021-2027 obsługiwany jest przez właściwe komórki organizacyjne Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego: Departament Rozwoju i Transformacji Regionu, Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i Departament Europejskiego Funduszu Społecznego.

Dodatkowo w myśl art. 72 ust. 2 rozporządzenia ogólnego, IZ FE SL wykonuje zadania w zakresie księgowania wydatków.

Institucje Pośredniczące (IP FE SL)

Zgodnie z art. 71 ust. 3 rozporządzenia ogólnego oraz art. 9 ust. 1 ustawy wdrożeniowej IZ FE SL powierzyła realizację niektórych spośród swoich zadań związanych z realizacją wybranych Działań FE SL 2021-2027 dwóm instytucjom pośredniczącym. Rolę IP FE SL pełnią: Śląskie Centrum Przedsiębiorczości oraz Wojewódzki Urząd Pracy w Katowicach. Powierzenie zadań nastąpiło na podstawie pisemnych porozumień zawartych pomiędzy IZ FE SL a daną instytucją pośredniczącą. Powierzając zadania związane

Załącznik do uchwały nr 1013/424/VI/2023 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 12.05.2023 r.

z realizacją Programu, IZ FE SL zachowuje pełną odpowiedzialność za ich realizację. Nadzór nad IP FE SL pozostaje w gestii IZ FE SL.

Instytucja Audytowa (IA)

Instytucja Audytowa powoływana jest zgodnie z art. 71 ust. 1 *rozporządzenia ogólnego*. Rola IA dla wszystkich krajowych i regionalnych programów operacyjnych polityki spójności powierzona została Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej, który sprawuje swoją funkcję poprzez Departament Audytu Środków Publicznych w Ministerstwie Finansów. Stosownie do art. 77 ust. 1 *rozporządzenia ogólnego* IA jest odpowiedzialna za przeprowadzanie audytów systemu, audytów operacji oraz audytów zestawienia wydatków w celu dostarczenia Komisji niezależnego poświadczenia dotyczącego skutecznego funkcjonowania systemów zarządzania i kontroli oraz zgodności z prawem i prawidłowości wydatków ujętych w zestawieniu wydatków przedłożonym Komisji.

Rzecznik Funduszy Europejskich (RFE)

Zgodnie z art. 14 ust. 1 *ustawy wdrożeniowej* oraz wzorem poprzedniej perspektywy finansowej IZ FE SL zobowiązana jest do powołania Rzecznika Funduszy Europejskich. Zadaniem Rzecznika jest w szczególności: przyjmowanie, analizowanie i udzielanie wyjaśnień w zakresie zgłoszeń dotyczących utrudnień bądź propozycji ułatwień w zakresie realizacji FE SL 2021-2027, dokonywanie okresowych przeglądów procedur w ramach FE SL 2021-2027 wraz ze sformułowaniem propozycji usprawnień dla instytucji oraz realizacja funkcji mediacyjnej w kontaktach podmiotu przekazującego zgłoszenie z właściwą instytucją.

Komitety Monitorujące FE SL 2021-2027

Zgodnie z art. 40 *rozporządzenia ogólnego* KM FE SL w szczególności analizuje postępy we wdrażaniu programu oraz osiąganiu celów pośrednich i końcowych, wszelkie kwestie mające wpływ na wykonanie programu i środki podjęte w celu zaradzenia tym kwestiom oraz zatwierdza metodykę i kryteria stosowane przy wyborze operacji, roczne sprawozdania z wykonania, plan ewaluacji i wszelkie zmiany w tym planie oraz wszelkie propozycje instytucji zarządzającej dotyczące zmiany programu.

Zintegrowane Inwestycje Terytorialne (ZIT)

Zgodnie z art. 28–30 *rozporządzenia ogólnego* oraz art. 34 *ustawy wdrożeniowej* IZ FE SL zawiera porozumienia o współpracy z czterema związkami ZIT, na podstawie których instrument rozwoju terytorialnego będzie realizowany w ramach FE SL 2021-2027.

1.3.1. Instytucja Zarządzająca.

Tabela 4. Instytucja Zarządzająca - dane kontaktowe

Instytucja Zarządzająca Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027	DANE KONTAKTOWE
Zarząd Województwa Śląskiego	Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego 40-037 Katowice, ul. Ligonía 46 tel.: +48 (32) 20 78 290 e-mail: marszal@slaskie.pl Departament Rozwoju i Transformacji Regionu Dyrektor Departamentu Rozwoju i Transformacji Regionu - Dyrektor ds. Transformacji Regionu Dyrektor – Małgorzata Staś 40-037 Katowice, ul. Ligonía 46 tel.: +48 (32) 77 99 283 e-mail: fundusze@slaskie.pl, malgorzata.stas@slaskie.pl Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Dyrektor – Jerzy Solecki 40-037 Katowice, ul. Ligonía 46 tel.: +48 (32) 77 40 130, 77 40 182 e-mail: efrr@slaskie.pl; jerzy.solecki@slaskie.pl Departament Europejskiego Funduszu Społecznego Dyrektor – Jarosław Wesołowski 40-037 Katowice, ul. Ligonía 46 tel.: +48 (32) 77 44 900, 77 44 948 e-mail: efs@slaskie.pl; jaroslaw.wesolowski@slaskie.pl
Rzecznik Funduszy Europejskich (RFE)	Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego 40-037 Katowice, ul. Ligonía 46 Rzecznik FE – Małgorzata Janocha tel.: +48 (32) 77 99 165 e-mail: malgorzata.janocha@slaskie.pl

1.3.2. Instytucje Pośredniczące.

Tabela 5. Instytucje Pośredniczące - dane kontaktowe

Instytucja Pośrednicząca Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027	DANE KONTAKTOWE
Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości Dyrektor – Krzysztof Spyra 41-500 Chorzów, ul. Katowicka 47 tel.: +48 (32) 74 39 160 fax.: +48 (32) 74 39 161 e-mail: scp@scp-slask.pl
Wojewódzki Urząd Pracy w Katowicach	Wojewódzki Urząd Pracy w Katowicach Dyrektor – Grzegorz Sikorski 40-048 Katowice, ul. Kościuszki 30 tel.: +48 (32) 75 73 360, 75 73 301 fax.: +48 (32) 75 73 362 e-mail: efs@wup-katowice.pl

1.3.3. Instytucja wykonująca zadania w zakresie księgowania wydatków

Tabela 6. Instytucja wykonująca zadania w zakresie księgowania wydatków - dane kontaktowe

INSTYTUCJA ZARZĄDZAJĄCA/ INSTYTUCJA WYKONUJĄCA ZADANIA W ZAKRESIE KSIĘGOWANIA WYDATKÓW Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027	DANE KONTAKTOWE
Zarząd Województwa Śląskiego	Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego 40-037 Katowice, ul. Ligonía 46 tel.: +48 (32) 20 78 290 fax.: + 48 (32) 20 78 291 e-mail: marszal@slaskie.pl Departament Rozwoju i Transformacji Regionu/ Referat certyfikacji wydatków Zastępca Dyrektora – Monika Sternal 40-037 Katowice, ul. Ligonía 46 tel.: +48 (32) 77 99 175 fax.: +48 (32) 77 99 174 e-mail: monika.sternal@slaskie.pl

1.3.4. Zasada rozdziału funkcji pomiędzy instytucjami programu i w obrębie poszczególnych instytucji.

Instytucja Zarządzająca Programem Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027 oraz Instytucje Pośredniczące przestrzegają zasady rozdziału funkcji pomiędzy instytucjami oraz w obrębie poszczególnych instytucji programu poprzez szereg procedur, w tym: zapisy OSZiK (rozdz. 2), IW poszczególnych instytucji, Regulaminów Organizacyjnych. Konieczność zachowania rozdziału funkcji jest brana również pod uwagę przy formułowaniu zakresów obowiązków oraz upoważnień i pełnomocnictw (Marszałka Województwa Śląskiego lub Zarządu Województwa Śląskiego) dla dyrektorów i pracowników IZ/IP FE SL oraz systemu zastępstw. Szczególny nacisk położono w tym zakresie na zachowanie zasady rozdzielenia funkcji pomiędzy IZ FE SL a instytucją wykonującą zadania w zakresie księgowania wydatków, zgodnie z zapisami art. 71 ust. 4 rozporządzenia ogólnego oraz Podrozdz. 2.1, pkt 2 Wytycznych dotyczących warunków księgowania wydatków oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność do Komisji Europejskiej w ramach programów polityki spójności na lata 2021-2027. Zgodnie ze

wskazaniem art. 74 ust. 3 rozporządzenia ogólnego, jak i Wytycznych dotyczących wyboru projektów na lata 2021-2027 oraz Wytycznych dotyczących kontroli realizacji programów polityki spójności na lata 2021-2027 właściwe rozdzielenie funkcji w zakresie oceny wniosku o dofinansowanie i przeprowadzaniu kontroli zarządczych zapewnione jest również w sytuacji, gdy wnioskodawcą/beneficjentem programu jest podmiot pełniący rolę właściwej instytucji.

IZ/ IP FE SL działają w oparciu o przygotowane procedury pisemne dotyczące zarządzania i wdrażania FE SL 2021-2027, które zostały ujęte odpowiednio w formie *Instrukcji Wykonawczych Instytucji Zarządzającej/ Instytucji Pośredniczących – Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021-2027*. Instrukcje wykonawcze zawierają opis przebiegu procesów w zakresie realizacji zadań przypisanych do poszczególnych stanowisk pracy oraz czynności wykonywanych na danym stanowisku.

Zadania realizowane przez konkretnych pracowników IZ/IP FE SL zostały doprecyzowane w zakresach obowiązków pracowników lub innych równoważnych dokumentach określających zakres wykonywanych zadań.

Instrukcje Wykonawcze IZ/IP FE SL podlegają zatwierdzeniu przez Zarząd Województwa Śląskiego. Odstępstwa od procedur określonych w instrukcjach wykonawczych mogą być dokonywane jedynie w wyjątkowych sytuacjach i zgodnie z właściwymi IW IZ/IP FE SL dotyczącymi odstępstw od procedury, oraz odnotowywane są we właściwych rejestrach.

Ponadto rozdział funkcji pomiędzy IZ FE SL a IP FE SL regulują zapisy zawartych Porozumień.

Procedury w zakresie funkcjonowania systemów informatycznych oraz zasady współpracy osób i instytucji użytkujących, administrujących i nadzorujących LSI2021 oraz CST2021, w tym kwestie nadawania uprawnień, opisane są w dokumencie pn. *Zasady zarządzania systemami teleinformatycznymi wspierającymi program FE SL 2021-2027*, zatwierdzanym przez Zarząd Województwa Śląskiego.

2. INSTYTUCJA ZARZĄDZAJĄCA

2.1. Instytucja zarządzająca – opis organizacji i procedur dotyczących funkcji i zadań instytucji zarządzającej, jak przewidziano w art. 72–75.

2.1.1. Status instytucji zarządzającej oraz nazwa podmiotu, w którego skład wchodzi.

IZ FE SL jest Zarząd Województwa Śląskiego. Poszczególne zadania instytucji zarządzającej wykonują zgodnie z regulaminem organizacyjnym następujące departamenty UM WSL: RT, FR oraz FS.

Wszystkie zadania realizowane są w oparciu o przepisy prawa powszechnie obowiązującego, europejskiego i krajowego czy wewnętrzne regulacje IZ FE SL, w tym OSZIK oraz IW zawierające procedury działania powyższych departamentów.

2.1.2. Wyszczególnienie funkcji i zadań wykonywanych bezpośrednio przez instytucję zarządzającą.

Podstawowe funkcje i zadania IZ FE SL zostały uregulowane w art. 72-75 rozporządzenia ogólnego oraz art. 76 rozporządzenia ogólnego, regulującym zadania z zakresu księgowania wydatków oraz w art. 8 ust. 2 ustawy wdrożeniowej. Wszystkie zadania realizowane są z myślą o osiągnięciu celów programu. Należą do nich: wybór operacji, zarządzanie programem, wsparcie działań Komitetu Monitorującego, nadzór nad IP FE SL, rejestracja i przechowywanie w formie elektronicznej danych dotyczących każdej operacji, a niezbędnych do monitorowania i ewaluacji oraz funkcje z zakresu zlecania płatności, weryfikacji zarządczych, w tym kontroli wniosków o płatność oraz na miejscu realizacji projektów, księgowania wydatków, procedury odwoławczej czy promocji, tj. kolejnych zadań IZ FE SL, uszczegółowionych m.in. w kolejnych artykułach *rozporządzenia ogólnego, ustawie wdrożeniowej czy ustawie o finansach publicznych*.

1. Wybór operacji przez Instytucję Zarządzającą

Do celów wyboru operacji instytucja zarządzająca ustanawia i stosuje kryteria i procedury, które są niedyskryminacyjne, przejrzyste, zapewniają dostępność dla osób z niepełnosprawnościami i równouprawnienie płci oraz uwzględniają Kartę praw podstawowych Unii Europejskiej, zasadę zrównoważonego rozwoju oraz unijną politykę w dziedzinie środowiska zgodnie z art. 11 i art. 191 ust. 1 TFUE. Kryteria i procedury zapewniają, aby finansowy wkład unijny przyznawany był w pierwszej kolejności operacjom, które w największym stopniu mogą przyczynić się do osiągnięcia celów programu. Metodyka i kryteria wyboru projektów tworzone są przez IZ FE SL we współpracy z IP FE SL, a zatwierdza je Komitet Monitorujący, o którym mowa poniżej w pkt 3.

Podczas wyboru operacji instytucja zarządzająca:

- a) zapewnia, aby wybrane operacje były zgodne z programem, co obejmuje ich spójność z odpowiednimi strategiami leżącymi u podstaw programu oraz by skutecznie przyczyniały się do osiągnięcia celów szczegółowych programu;
- b) zapewnia, aby wybrane operacje, które wchodzą w zakres warunku podstawowego, były spójne z odpowiednimi strategiami i dokumentami dotyczącymi planowania ustanowionymi w celu spełnienia tego warunku podstawowego;

- c) zapewnia, aby wybrane operacje odzwierciedlały najkorzystniejszą relację między kwotą wsparcia, podejmowanymi działaniami i osiąganymi celami;
- d) upewnia się, czy beneficjent ma niezbędne zasoby i mechanizmy finansowe, aby pokryć koszty eksploatacji i utrzymania w odniesieniu do operacji obejmujących inwestycje w infrastrukturę lub inwestycje produkcyjne, tak by zapewnić stabilność ich finansowania;
- e) zapewnia, aby wybrane operacje objęte zakresem stosowania dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE podlegały ocenie oddziaływania na środowisko lub procedurze preselekcji oraz aby należycie wzięto pod uwagę ocenę rozwiązań alternatywnych na podstawie wymogów tej dyrektywy;
- f) upewnia się, czy w przypadku, gdy operacje rozpoczęły się przed złożeniem do instytucji zarządzającej wniosku o dofinansowanie, mające zastosowanie prawo było przestrzegane;
- g) zapewnia, by wybrane operacje wchodziły w zakres danego Funduszu i były przypisane do danego rodzaju interwencji;
- h) zapewnia, aby operacje nie obejmowały działań, które stanowiły część operacji podlegającej przeniesieniu produkcji zgodnie z art. 66 lub które stanowiłyby przeniesienie działalności produkcyjnej zgodnie z art. 65 ust. 1 lit. a rozporządzenia ogólnego);
- i) zapewnia, aby wybranych operacji nie dotyczyła bezpośrednio uzasadniona opinia Komisji w sprawie naruszenia, na mocy art. 258 TFUE, kwestionująca zgodność z prawem i prawidłowość wydatków lub wykonania operacji;
- j) zapewnia uodparnianie na zmiany klimatu w przypadku inwestycji w infrastrukturę o przewidywanej trwałości wynoszącej co najmniej pięć lat.

Instytucja zarządzająca zapewnia, aby beneficjent otrzymał dokument określający wszystkie warunki wsparcia dla każdej operacji, w tym szczegółowe wymogi dotyczące produktów lub usług, które mają być dostarczone, plan finansowy, termin wykonania operacji oraz w stosownych przypadkach metodę, którą należy stosować do określania kosztów operacji oraz warunki wypłaty wsparcia.

Instytucja zarządzająca może także dokonywać wyboru operacji o znaczeniu strategicznym. Informuje o tym Komisję w terminie jednego miesiąca i przedstawia jej wszystkie istotne informacje na temat tej operacji.

Zgodnie z art. 60 ustawy wdrożeniowej w odniesieniu do wyboru podmiotów wdrażających instrument finansowy nie stosuje się przepisów Rozdziału 14 *Wybór projektów*.

W ramach FE SL 2021-2027 wybór instytucji wdrażającej IF nastąpi na zasadach określonych w tytule V w rozdziale II w sekcji II (art. 58 i 59) rozporządzenia ogólnego. Instytucja zarządzająca może zapewnić wkład z programu na rzecz istniejących lub nowo utworzonych IF ustanowionych na poziomie krajowym, regionalnym, transnarodowym lub transgranicznym i wdrażanych bezpośrednio przez IZ lub na jej odpowiedzialność oraz przyczyniających się do osiągnięcia celów szczegółowych.

W odniesieniu do wybranych obszarów wsparcia instrumenty finansowe będą łączone ze wsparciem programu w formie dotacji w ramach pojedynczej operacji instrumentu finansowego, w ramach jednej umowy o finansowaniu, w przypadku, gdy obie różne od siebie formy wsparcia są oferowane przez podmiot wdrażający instrument finansowy. W takim przypadku przepisy mające zastosowanie do instrumentów finansowych mają zastosowanie do tej pojedynczej operacji instrumentu finansowego (zgodnie z art. 58 ust. 5 rozporządzenia ogólnego).

Instytucja zarządzająca może bezpośrednio udzielić zamówienia na wdrażanie instrumentu finansowego EBI, międzynarodowym instytucjom finansowym, w których państwo członkowskie posiada akcje lub udziały lub publicznemu bankowi lub publicznej instytucji, ustanowionym jako podmioty prawne prowadzące profesjonalną działalność finansową, spełniającym warunki wymienione w art. 59 ust. 3 lit c) rozporządzenia ogólnego. Podmiot wybrany przez instytucję zarządzającą do roli Funduszu powierniczego może również wybrać inne podmioty do celów wdrożenia funduszy szczegółowych.

2. Zarządzanie programem przez Instytucję Zarządzającą

Instytucja Zarządzająca zgodnie z przepisami art. 74 *rozporządzenia ogólnego*:

- Przeprowadza weryfikacje zarządcze w celu sprawdzenia, czy dofinansowane produkty i usługi zostały dostarczone, czy operacja jest zgodna z mającym zastosowanie prawem, z programem i warunkami wsparcia operacji.
- Zapewnia, z zastrzeżeniem dostępności finansowania, aby beneficjent otrzymał należną kwotę w całości i nie później niż 80 dni od dnia przedłożenia wniosku o płatność przez beneficjenta.
- Dysponuje skutecznymi i proporcjonalnymi środkami i procedurami zwalczania nadużyć finansowych, uwzględniającymi stwierdzone ryzyka.
- Zapobiega nieprawidłowościom, wykrywa je i koryguje.
- Potwierdza, że wydatki ujęte w zestawieniu wydatków są zgodne z prawem i prawidłowe.
- Sporządza deklarację zarządczą zgodnie ze wzorem przedstawionym w załączniku nr XVIII do rozporządzenia ogólnego.

3. Wspieranie prac komitetu monitorującego przez instytucję zarządzającą

Na podstawie art. 38 rozporządzenia ogólnego oraz zgodnie z art. 15 ustawy wdrożeniowej realizacja FE SL 2021-2027 podlega monitorowaniu przez Komitet Monitorujący.

Powołanie i funkcjonowanie KM FE SL zapewnia IZ FE SL.

KM FE SL powołany został Uchwałą **nr 280/400/VI/2023 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 15 lutego 2023 r.**, na okres realizacji FE SL 2021-2027, tj. do 2030 roku. Okres działania KM FE SL może zostać przedłużony, jeśli okaże się to niezbędne dla zakończenia powierzonych mu zadań.

Szczegółowy tryb powoływania, skład oraz zadania KM FE SL uregulowane są w art. 38-40 *rozporządzenia ogólnego* i w art. 15-19 ustawy wdrożeniowej.

Szczegółowe procedury dotyczące powołania i obsługi, w tym dotyczące organizowania posiedzeń KM FE SL zostały opisane we właściwych IW FE SL 2021-2027. Ponadto IZ FE SL zapewnia stały monitoring rzeczowo-finansowy programu oraz informowanie członków KM FE SL o wynikach badań ewaluacyjnych zgodnie z art. 75 *rozporządzenia ogólnego*. Tryb działania KM FE SL został określony w Regulaminie KM FE SL, zatwierdzanym przez członków KM FE SL.

Powołanie i funkcjonowanie KM FE SL, jak wspomniano powyżej, regulują przepisy rozporządzenia ogólnego, Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 240/2014 z dnia 7 stycznia 2014 r., ustawy wdrożeniowej oraz Wytycznych w zakresie komitetów monitorujących na lata 2021-2027 z dnia 21 września 2022 r. Zgodnie z art. 38 ust. 1 rozporządzenia ogólnego KM FE SL zostaje powołany w terminie do trzech miesięcy od dnia przekazania Polsce decyzji o zatwierdzeniu FE SL 2021-2027 przez KE.

Zgodnie z art. 40 rozporządzenia ogólnego KM FE SL w szczególności analizuje postępy we wdrażaniu programu oraz osiąganiu celów pośrednich i końcowych, wszelkie kwestie mające wpływ na wykonanie programu i środki podjęte w celu zaradzenia tym kwestiom oraz zatwierdza metodykę i kryteria stosowane przy wyborze operacji, roczne sprawozdania z wykonania, plan ewaluacji i wszelkie zmiany w tym planie oraz wszelkie propozycje instytucji zarządzającej dotyczące zmiany programu.

KM FE SL może wydawać zalecenia dla instytucji zarządzającej, w tym w odniesieniu do środków mających na celu zmniejszenie obciążeń administracyjnych dla beneficjentów. Jednocześnie zgodnie z art. 75 rozporządzenia ogólnego instytucja zarządzająca dostarcza w odpowiednim czasie komitetowi monitorującemu wszelkich informacji niezbędnych mu do wykonywania jego zadań oraz zapewnia dalsze działania w związku z decyzjami i zaleceniami komitetu monitorującego.

4. Realizacja zadań z zakresu księgowania wydatków

W myśl art. 72 ust. 2 rozporządzenia ogólnego, IZ FE SL wykonuje zadania w zakresie księgowania wydatków.

Szczegółowe zadania w zakresie księgowania wydatków zgodnie z art. 76 *rozporządzenia ogólnego* obejmują: sporządzanie wniosków o płatność i przedkładanie ich Komisji zgodnie z art. 91 i 92 rozporządzenia ogólnego; sporządzanie i przedkładanie zestawień wydatków, potwierdzanie kompletności, rzetelności i prawdziwości zestawień wydatków zgodnie z art. 98 rozporządzenia ogólnego oraz prowadzenie elektronicznego rejestru wszystkich elementów zestawienia wydatków, w tym wniosków o płatność; przeliczanie na euro kwot wydatków poniesionych w innej walucie z wykorzystaniem miesięcznego obrachunkowego kursu wymiany stosowanego przez KE w miesiącu, w którym wydatki zostały zaksięgowane w systemach księgowych przez instytucję wykonującą zadania w zakresie księgowania wydatków. Powyższe zadania w zakresie księgowania wydatków nie obejmują weryfikacji na szczeblu beneficjentów. Szczegółowy opis w tym zakresie zawiera rozdział 3.1.2.

2.1.3. W stosownych przypadkach, określenie w odniesieniu do każdej instytucji pośredniczącej poszczególnych funkcji i zadań oddelegowanych przez instytucję zarządzającą, wskazanie instytucji pośredniczących oraz formy delegacji.

Na mocy podpisanych porozumień, IZ FE SL, zgodnie z art. 9 ustawy *wdrożeniowej*, powierzyła niektóre spośród swoich zadań związanych z realizacją FE SL 2021-2027 instytucjom pośredniczącym, które posiadają odpowiedni potencjał i doświadczenie w pełnieniu funkcji instytucji zaangażowanych we wdrażanie programów na poziomie regionalnym. Powierzenie zadań w ramach Programu nie wyłącza odpowiedzialności IZ FE SL za ich realizację.

1. Śląskie Centrum Przedsiębiorczości (IP FE SL - ŚCP) jest jednostką organizacyjną samorządu województwa finansowaną z budżetu województwa, działającą w oparciu o statut przyjęty uchwałą Sejmiku Województwa Śląskiego nr III/13/4/2007 z dnia 19 września 2007 r. z późn. zm. Poszczególne zadania IP FE SL-ŚCP precyzuje *Regulamin Organizacyjny Śląskiego Centrum Przedsiębiorczości*, przyjęty Uchwałą Zarządu Województwa Śląskiego nr 1436/356/VI/2022 z dnia 10 sierpnia 2022 r. IZ FE SL powierzyła IP FE SL - ŚCP zadania związane z realizacją wybranych Działań FE SL 2021-2027 na podstawie *Porozumienia nr 37/RT/2023 z dnia 4 kwietnia 2023 r. w sprawie powierzenia zadań związanych z realizacją Programu Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027*. Porozumienie określa w szczególności: zakres zadań powierzonych IP FE SL - ŚCP, kwotę środków FE SL 2021-2027 przeznaczonych na dofinansowanie projektów w ramach Działań, w odniesieniu do których powierzono IP FE SL - ŚCP zadania oraz kwotę środków z Pomocy Technicznej FE SL 2021-2027 przeznaczonych na obsługę

powierzonych zadań, jak również sposób wykonywania przez IZ FE SL nadzoru nad prawidłowością realizacji powierzonych zadań.

2. Wojewódzki Urząd Pracy w Katowicach (IP FE SL - WUP) jest jednostką organizacyjną samorządu województwa finansowaną z budżetu województwa, działającą w oparciu o statut przyjęty uchwałą Sejmiku Województwa Śląskiego nr I/20/8/2000 z dnia 29 maja 2000 r. z późn. zm.

IZ FE SL powierzyła IP FE SL - WUP zadania związane z realizacją wybranych Działań FE SL 2021-2027 na podstawie *Porozumienia nr 38/RT/2023 z dnia 4 kwietnia 2023 r. r. w sprawie powierzenia zadań związanych z realizacją Programu Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027*. Porozumienie określa w szczególności: zakres zadań powierzonych IP FE SL – WUP, kwotę środków FE SL 2021-2027 przeznaczonych na dofinansowanie projektów w ramach Działań, w odniesieniu do których powierzono IP FE SL – WUP zadania oraz kwotę środków z Pomocy Technicznej FE SL 2021-2027 przeznaczonych na obsługę powierzonych zadań, jak również sposób wykonywania przez IZ FE SL nadzoru nad prawidłowością realizacji powierzonych zadań.

2.1.4. Procedury nadzorowania funkcji i zadań oddelegowanych przez Instytucję Zarządzającą.

Rozdział zadań z zakresu wdrażania FE SL 2021-2027 pomiędzy IZ FE SL a poszczególnymi IP FE SL regulują zawarte z IP FE SL porozumienia, wskazane w Podrozdziale 2.1.3, w których określone są w szczególności: zadania, sposób ich wykonywania przez IP FE SL oraz nadzór IZ FE SL nad prawidłowością realizacji powierzonych zadań.

Procedury pisemne dotyczące zadań realizowanych przez te instytucje zostały ujęte w formie Instrukcji Wykonawczych dla każdej z instytucji pośredniczących uczestniczących w realizacji FE SL 2021-2027, weryfikowanych i zatwierdzanych przez IZ FE SL. Każdy pracownik IP FE SL zobowiązany jest do wykonywania powierzonych zadań zgodnie z zakresem obowiązków lub innym równoważnym dokumentem określającym zakres wykonywanych zadań oraz obowiązującymi w nich procedurami. IW IP FE SL opracowane zostały na podstawie rekomendacji IZ FE SL. Instrukcje zawierają wewnętrzne procedury instytucji, które zostały w niej wdrożone i są przestrzegane. Odstępstwa od procedur określonych w IW mogą być dokonywane jedynie w wyjątkowych sytuacjach i zgodnie z właściwymi IW IZ/IP FE SL dotyczącymi odstępstw od procedury. Instrukcje, jak również wszystkie zmiany do nich wprowadzane podlegają akceptacji IZ FE SL (za proces aktualizacji i zatwierdzania IW IP FE SL odpowiedzialna jest IZ FE SL). Ponadto IW IZ FE SL – RT przewidują możliwość anulowania odstępstwa zgłoszonego przez IP FE SL. W takim przypadku decyzję o anulowaniu odstępstwa podejmuje IZ FE SL-RT.

IZ FE SL nadzoruje przygotowanie instytucjonalne IP FE SL do realizacji powierzonych zadań. Nadzór realizowany jest m.in. poprzez kontrole systemowe przeprowadzane przez IZ FE SL, kontrolę wydatkowania środków z pomocy technicznej oraz weryfikację IW oraz innych dokumentów (np. pakietów aplikacyjnych w skład których wchodzi regulaminy wyboru projektów i wzory dokumentów stosowanych przez IP FE SL).

Ponadto każdorazowo po podjęciu przez Zarząd Województwa Śląskiego uchwały w sprawie przyjęcia/ zmiany OSZIK, zatwierdzenia/ zmiany IW IZ RT/ IW IP FE SL wersję elektroniczną uchwały wraz z odpowiednimi załącznikami niezwłocznie przekazuje się do właściwych komórek/ instytucji merytorycznych zaangażowanych w realizację FE SL 2021-2027 w SOD/ mailowo. Pracownicy IP FE SL są zobowiązani do zapoznania się z treścią zaktualizowanego OSZIK oraz potwierdzają ten fakt zgodnie z procedurą przyjętą w IW IP FE SL.

2.1.5. Ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem, w szczególności w przypadku istotnych zmian w systemie zarządzania i kontroli.

IZ FE SL odpowiedzialna jest za zarządzanie ryzykiem funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli.

W szczególności do jej zadań należy:

- identyfikacja obszarów ryzyka oraz środków, za pomocą których potencjalny negatywny wpływ ryzyka jest niwelowany, obejmujący fazę projektowania zadań i wewnętrznej organizacji systemu zarządzania i kontroli stosownie do posiadanego doświadczenia oraz potencjału instytucji zaangażowanych w system,
- ocena wpływu i prawdopodobieństwa wystąpienia zidentyfikowanych ryzyk oraz zapewnienie wprowadzenia skutecznych mechanizmów kontrolnych, m.in. w postaci procedur dotyczących zadań realizowanych przez instytucje zaangażowane w system zarządzania i kontroli FE SL 2021-2027,
- zapewnienie stosowania odpowiednich procedur poprzez ustanowienie Instrukcji Wykonawczych (procedury i praktyki operacyjne obejmujące dokumentację i listy kontrolne oraz weryfikację warunków operacyjnych) oraz weryfikację stosowania procedur w nich zawartych poprzez kontrole systemu,
- dokonywanie udoskonaleń systemu zarządzania ryzykiem i kontroli działalności w oparciu o bieżące monitorowanie prowadzonych działań oraz prowadzenie ścieżek audytu.

Zarządzanie ryzykiem funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli stanowi część kontroli zarządczej realizowanej zgodnie ze standardami określonymi w Komunikacie nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF Nr 15, poz. 84), wydanymi na podstawie art. 69 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Dodatkowym narzędziem we wsparciu zarządzania ryzykiem jest audyt wewnętrzny, funkcjonujący zgodnie art. 272 ustawy o finansach publicznych. Zgodnie z art. 68 ust. 2 ustawy o finansach publicznych celem kontroli zarządczej jest zapewnienie w szczególności:

- zgodności działalności z obowiązującymi przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi;
- skuteczności i efektywności działania;
- wiarygodności sprawozdań, w tym sprawozdań finansowych;
- ochrony wszystkich rodzajów zasobów;
- przestrzegania i promowania wartości etycznych i zasad etycznego postępowania;
- efektywności i skuteczności przepływu informacji;
- zarządzania ryzykiem.

W IZ FE SL procedury dotyczące zarządzania ryzykiem określone zostały w Zarządzeniu nr 109/19 Marszałka Województwa Śląskiego z dnia 19 sierpnia 2019 roku w sprawie wprowadzenia procedury zarządzania ryzykiem w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego, natomiast procedury dotyczące zasad kontroli zarządczej określone zostały w Zarządzeniu nr 128/21 Marszałka Województwa Śląskiego z dnia 10 grudnia 2021 roku w sprawie wprowadzenia zasad kontroli zarządczej w Województwie Śląskim.

Powyższe Zarządzenia regulują również obowiązki IP FE SL w zakresie procedury zarządzania ryzykiem, jak i zasad kontroli zarządczej.

Jednocześnie w zakresie Zintegrowanego Systemu Zarządzania obowiązują Zarządzenia Marszałka Województwa Śląskiego, które regulują przyjęcie poszczególnych dokumentów, takich jak:

1. Księga Zintegrowanego Systemu Zarządzania oraz procedur podstawowych w ramach zintegrowanego systemu zarządzania w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego, w tym procedury działań korygujących i auditu wewnętrznego.
2. Dokumentacja zarządzania systemem bezpieczeństwa informacji zgodnie z wymaganiami normy ISO 27001:2017 w ramach zintegrowanego systemu zarządzania, w tym m.in. zarządzania dostępem i uprawnieniami.

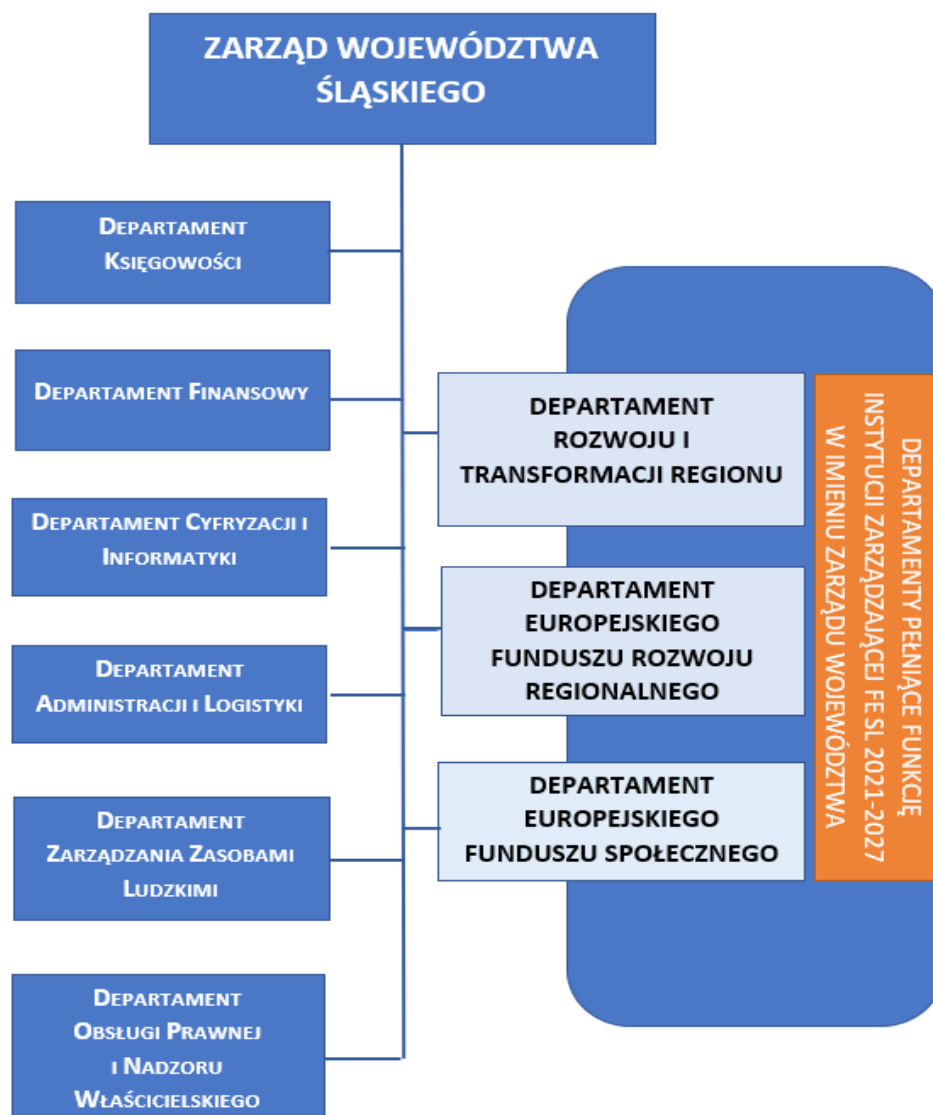
3. Dokumentacja regulująca funkcjonowanie systemu bezpieczeństwa informatycznego w ramach zintegrowanego systemu zarządzania w UM WSL, w tym Instrukcja Zarządzania Systemem Informatycznym, Procedura kopii zapasowych, Zasady zarządzania zmianami i wydaniem IT oraz Polityka zarządzania ciągłością działania.
4. Polityka ochrony danych osobowych w ramach zintegrowanego systemu zarządzania, która określa specyficzne kwestie związane z realizacją obowiązków Administratora Danych i dotyczy przetwarzania danych osobowych w UM WSL, w celu zapewnienia zgodności przetwarzania danych osobowych z przepisami prawa.

Zintegrowany system zarządzania odnosi się do zakresu usług o charakterze publicznym wykonywanych przez wszystkie komórki organizacyjne Urzędu w ramach obowiązującego prawa, jest procesem ciągłym realizowanym w oparciu o wymagania prawne, regulujące następujące obszary:

- środowisko wewnętrzne,
- cele i zarządzanie ryzykiem,
- mechanizmy kontroli,
- informację i komunikację,
- monitorowanie i ocenę.

2.1.6 Schemat organizacyjny Instytucji Zarządzającej oraz informacje o jej powiązaniach z innymi podmiotami lub oddziałami (wewnętrznymi lub zewnętrznymi), które wykonują funkcje i zadania przewidziane w art. 72–75.

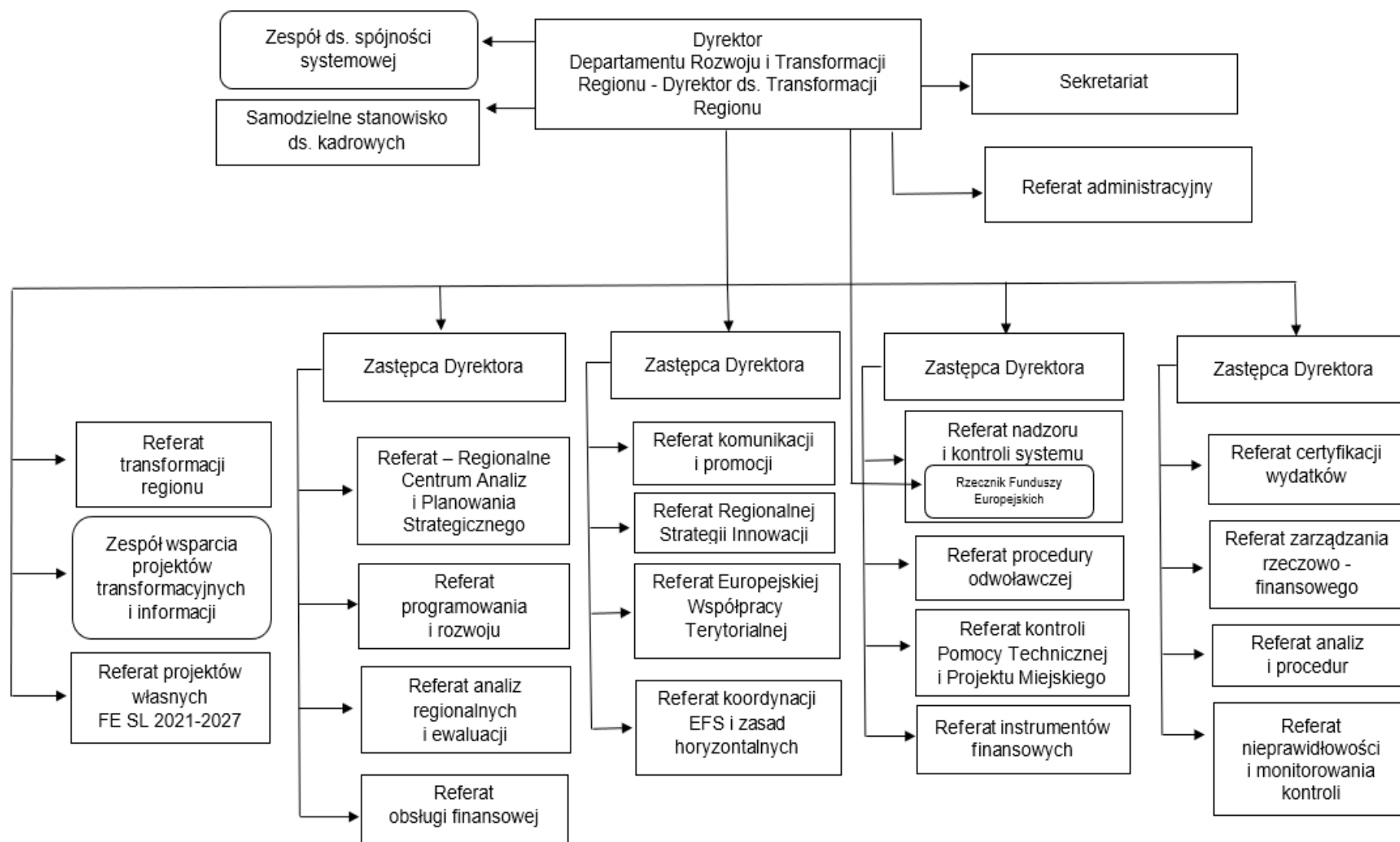
Rysunek 2. Schemat organizacyjny Instytucji Zarządzającej Programem Regionalnym Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027 - komórki zaangażowane w realizację FE SL 2021-2027



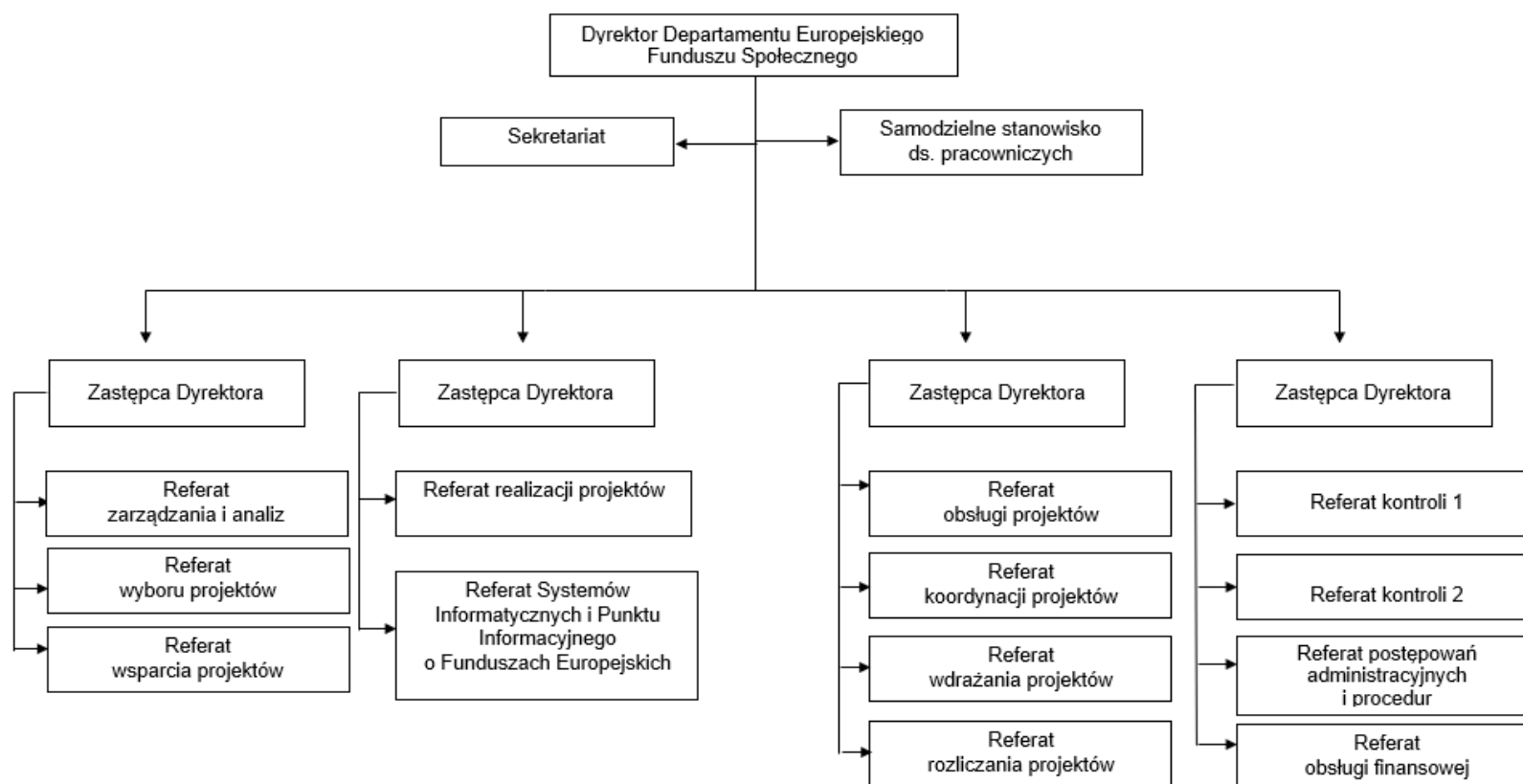
Rysunek 3. Schemat organizacyjny powiązań Instytucji Zarządzającej Programem Regionalnym Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027 z Instytucjami Pośredniczącymi - komórki zaangażowane w realizację FE SL 2021-2027



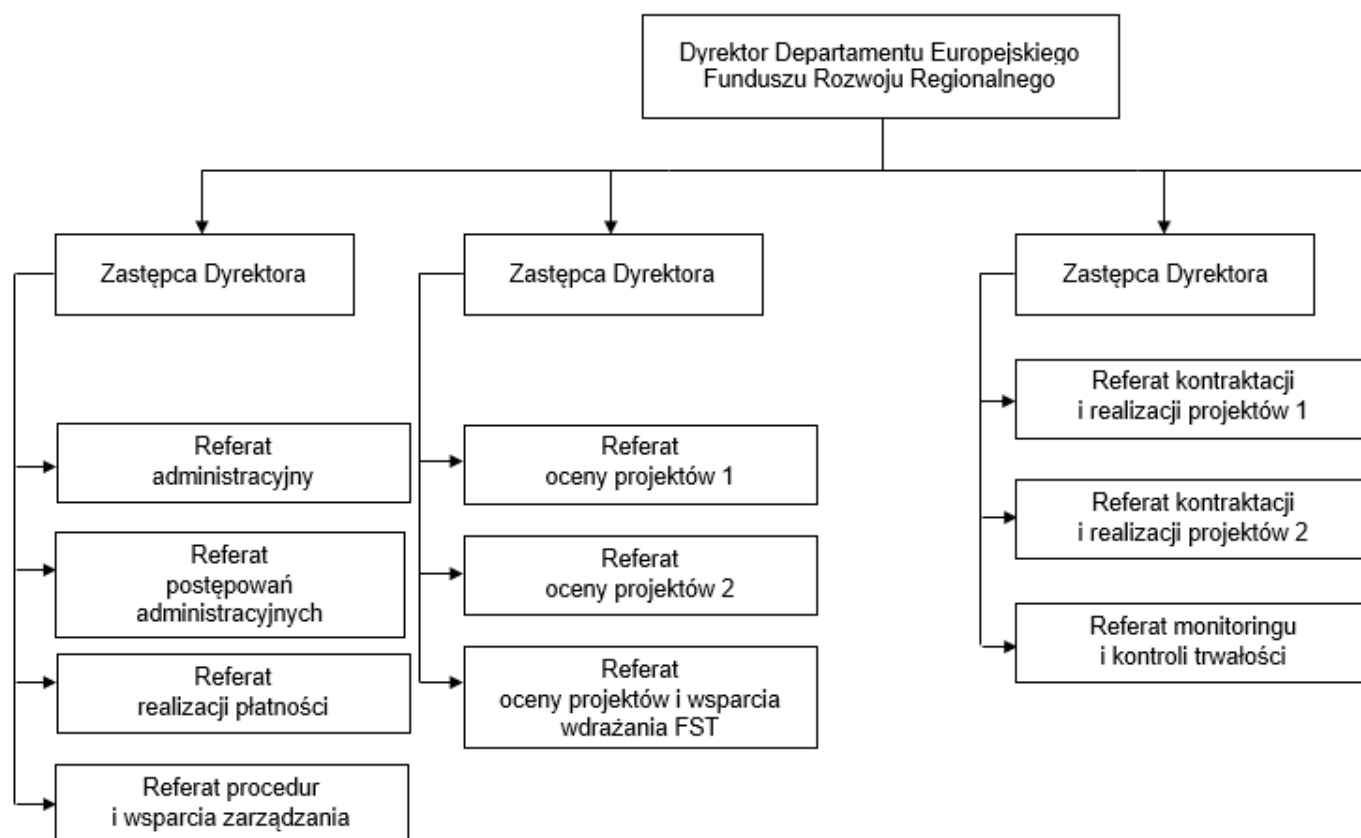
Rysunek 4. Schemat organizacyjny Departamentu Rozwoju i Transformacji Regionu



Rysunek 5. Schemat organizacyjny Departamentu Europejskiego Funduszu Społecznego



Rysunek 6. Schemat organizacyjny Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego



2.1.7. Wskazanie planowanych zasobów w podziale na poszczególne funkcje instytucji zarządzającej (w tym, w stosownych przypadkach, informacje na temat ewentualnych planów dotyczących outsourcingu i jego zakresu).

Zadania związane z wdrażaniem FE SL 2021-2027 w ramach IZ FE SL realizują następujące komórki organizacyjne UM WSL:

- Departament Rozwoju i Transformacji Regionu,
- Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- Departament Europejskiego Funduszu Społecznego,
- Departament Administracji i Logistyki,
- Departament Cyfryzacji i Informatyki,
- Departament Finansowy,
- Departament Księgowości,
- Departament Zarządzania Zasobami Ludzkimi,
- Departament Obsługi Prawnej i Nadzoru Właścicielskiego.

Docelowo do obsługi zadań w ramach IZ FE SL związanych z wdrażaniem FE SL 2021-2027:

- w Departamencie Rozwoju i Transformacji Regionu zaangażowanych będzie 172,5 etatu, w tym Dyrektor Departamentu,
- w Departamencie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego zaangażowanych będzie 210 etatów, w tym Dyrektor Departamentu,
- w Departamencie Europejskiego Funduszu Społecznego zaangażowanych będzie 191 etatów, w tym Dyrektor Departamentu,
- w Departamencie Księgowości zaangażowane będą 4 etaty,
- w Departamencie Administracji i Logistyki zaangażowane będzie 1,5 etatu,
- w Departamencie Cyfryzacji i Informatyki zaangażowanych będzie 7 etatów,
- w Departamencie Finansowym zaangażowane będą 4 etaty,
- w Departamencie Zarządzania Zasobami Ludzkimi zaangażowanych będzie 6 etatów,
- w Departamencie Obsługi Prawnej i Nadzoru Właścicielskiego zaangażowanych będzie 6 etatów.

RT realizuje zadania związane z zarządzaniem i koordynacją FE SL 2021-2027, jak również zadania z zakresu księgowania wydatków dla FE SL 2021-2027 oraz zajmuje się zagadnieniami związanymi z szeroko rozumianym rozwojem regionalnym. Wśród wiodących zadań RT w zakresie FE SL 2021-2027 wymienić można: programowanie, monitoring i kontrolę, zarządzanie finansowe, ewaluację, informację i promocję, procedurę odwoławczą, nadzór nad IP FE SL, wdrażanie FE SL 2021-2027 w ramach: Kontraktu Programowego, Instrumentów Finansowych, Pomocy Technicznej, a także dokonywanie płatności na rzecz ŚCP, IF. W kwestiach odnoszących się do wdrażania programu, wymagających zachowania jednolitego podejścia bądź koordynacji działań na poziomie całego FE SL 2021-2027, RT może wydawać rekomendacji dla ION.

Natomiast FR oraz FS wykonują zadania związane z wdrażaniem FE SL 2021-2027, takie jak: nabór, ocena i wybór projektów do dofinansowania, podpisywanie umów o dofinansowanie projektów, weryfikacja wniosków o płatność, kontrola projektów, dokonywanie płatności na rzecz beneficjentów czy odzyskiwanie kwot podlegających zwrotowi.

Departamenty, które realizują zadania IZ FE SL, posiadają odpowiedni potencjał instytucjonalny (w tym wysoko wykwalifikowane zasoby kadrowe), dający gwarancję sprawnego, skutecznego i prawidłowego wdrażania FE SL 2021-2027, co jest szczególnie ważne pod kątem osiągnięcia zakładanych wartości wskaźników.

Zadania komórek organizacyjnych UM WSL zaangażowanych we wdrażanie FE SL 2021-2027 wskazane są w zapisach Regulaminu Organizacyjnego UM WSL, zarządzeń wewnętrznych Dyrektorów właściwych departamentów w sprawie podziału zadań w referatach, procedurach opisanych w IW IZ FE SL oraz w

zakresach obowiązków pracowników bądź innych równoważnych dokumentach określających zakres wykonywanych zadań.

Do obsługi zadań oddelegowanych do IP FE SL związanych z wdrażaniem FE SL 2021-2027:

- w IP FE SL – WUP zaangażowanych będzie nie więcej niż 110 etatów,
- w IP FE SL – ŚCP zaangażowanych będzie 161 etatów.

Zgodnie z „Planem zarządzania zasobami ludzkimi FE SL 2021-2027” (dalej: PLAN ZZL), IZ FE SL zakłada możliwość przesunięcia pracowników pomiędzy poszczególnymi Departamentami i Instytucjami zaangażowanymi we wdrażanie FE SL 2021-2027 w zależności od natężenia pracy oraz zmiany w etatyzacji poszczególnych komórek. Zadania koordynacyjne w odniesieniu do Planu ZZL pełni Departament Rozwoju i Transformacji Regionu.

We wszystkich procedurach związanych z realizacją powierzonych zadań IP FE SL zapewniają zachowanie rozdzielenia funkcjonalnej komórek organizacyjnych w strukturze instytucji pośredniczących zgodnie z art. 71 ust. 4 rozporządzenia ogólnego.

Szczegółowe zadania komórek organizacyjnych zaangażowanych we wdrażanie FE SL 2021-2027 w ramach IP FE SL precyzują zapisy regulaminów organizacyjnych właściwych podmiotów, procedury opisane w instrukcjach wykonawczych dla poszczególnych IP FE SL oraz w zakresach obowiązków pracowników lub innych równoważnych dokumentach określających zakres wykonywanych zadań.

3. INSTYTUCJA WYKONUJĄCA ZADANIA W ZAKRESIE KSIĘGOWANIA WYDATKÓW

3.1. Status i opis organizacji oraz procedur związanych z funkcjami instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków.

3.1.1. Status instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków oraz, nazwa podmiotu, w którego skład wchodzi.

Zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym UM WSL rolę instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków pełni wyodrębniona funkcjonalnie komórka - Referat Certyfikacji Wydatków (RT-RCW) w RT, podległy Zastępcy Dyrektora RT, niezależnemu w podejmowaniu decyzji w zakresie księgowania wydatków oraz wykonywaniu swoich zadań od pozostałych członków Dyrekcji RT.

Warunkiem niezbędnym do wykonywania przez instytucję zarządzającą z zakresu księgowania wydatków jest zapewnienie ich rozdzielenia od zadań związanych z wyborem projektów do dofinansowania, procesem zawierania i rozwiązywania umów o dofinansowanie, weryfikacją wydatków, prowadzeniem kontroli, o których mowa w art. 24 ustawy wdrożeniowej, wydawaniem

decyzji o zwrocie środków i zapłacie odsetek oraz udzielaniem ulg w spłacie tych należności. W celu zapewnienia niezależności podejmowania decyzji przez Zastępcę Dyrektora RT pełniącego nadzór nad tą komórką w zakresie księgowania wydatków, przygotowano stosowne Instrukcje wykonawcze oraz wprowadzono mechanizmy gwarantujące rozdzielenie procesu decyzyjnego w ramach funkcji IZ FE SL i IZ/KW FE SL poprzez odpowiedni system zastępstw oraz dekretację korespondencji i weryfikację wykonywanych zadań.

3.1.2. Opis funkcji i zadań realizowanych przez instytucję wykonującą zadania w zakresie księgowania wydatków, jak określono w art. 76.

Zadania IZ FE SL w zakresie księgowania wydatków obejmują:

- a) sporządzanie wniosków o płatność i przedkładanie ich Komisji zgodnie z art. 91 i 92 *rozporządzenia ogólnego*;
- b) sporządzanie i przedkładanie zestawień wydatków, potwierdzanie kompletności, rzetelności i prawdziwości zestawień wydatków zgodnie z art. 98 *rozporządzenia ogólnego* oraz prowadzenie elektronicznego rejestru wszystkich elementów zestawienia wydatków, w tym wniosków o płatność;
- c) przeliczanie na euro kwot wydatków poniesionych w innej walucie z wykorzystaniem miesięcznego obrachunkowego kursu wymiany stosowanego przez Komisję w miesiącu, w którym wydatki zostały zaksięgowane w systemach księgowych przez instytucję odpowiedzialną za wykonywanie zadań określonych w zakresie księgowania wydatków.

Zadania w zakresie księgowania wydatków nie obejmują weryfikacji na szczeblu beneficjentów.

3.1.3. Opis sposobu organizacji pracy (procesy przepływu pracy, procedury, wewnętrzna struktura organizacyjna), procedur mających zastosowanie ze wskazaniem, kiedy, w jaki sposób są one nadzorowane itd.

Sporządzanie wniosków o płatność do KE

IZ/KW FE SL składa maksymalnie sześć wniosków o płatność na program, na Fundusz i na rok obrachunkowy. Każdego roku jeden wniosek o płatność można złożyć w dowolnym terminie w każdym okresie między następującymi datami: 28 lutego, 31 maja, 31 lipca, 31 października, 30 listopada oraz 31 grudnia. Ostatni wniosek o płatność złożony do dnia 31 lipca uznaje się za wniosek o płatność końcową za rok obrachunkowy, który zakończył się w dniu 30 czerwca.

Wzór wniosku o płatność określony jest w zał. XXIII do rozporządzenia ogólnego.

W celu sporządzenia i przedłożenia KE wniosków o płatność IZ/KW FE SL podejmuje działania, mające na celu potwierdzenie:

a) spełnienia warunków księgowania wydatków;

b) systemowych warunków księgowania wydatków w odniesieniu do IZ FE SL/IP FE SL.

1. Warunkiem księgowania poszczególnych wydatków do KE jest brak wątpliwości co do ich zgodności z obowiązującymi przepisami prawa oraz ich poniesienia w związku z projektami wybranymi do dofinansowania. IZ/KW FE SL przed przekazaniem do KE wniosku o płatność upewnia się na podstawie pozyskanych informacji, że wydatki mające wejść w jego skład spełniają przedmiotowe warunki.

W celu potwierdzenia poprawności wydatków, mających wejść w skład wniosków o płatność do KE, przyjęto następujące rozwiązania odnośnie pozyskania informacji dotyczących operacji:

a) IZ/ KW FE SL pozyskuje z CST2021 celem uwzględnienia w procesie księgowania wydatków wyniki kontroli projektów przeprowadzonych przez IZ/ IP FE SL;

b) IZ/ KW FE SL otrzymuje od IA wyniki audytów projektów przeprowadzonych przez IA;

c) IZ/ KW FE SL otrzymuje od IZ/ IP FE SL wyniki kontroli i audytów instytucji zewnętrznych, tj. NIK lub innych uprawnionych organów (m.in. IA, KE, ETO), zawierające ustalenia o stwierdzeniu nieprawidłowości związanych z realizacją projektów;

d) IZ/ KW FE SL otrzymuje od IZ FE SL (RT-RNR) zestawienia dotyczące nieprawidłowości/ potencjalnych nieprawidłowości powstałych podczas realizacji FE SL 2021-2027;

e) IZ/ KW FE SL otrzymuje od IZ/ IP FE SL/RFE informacje na temat ewentualnych wpływających skarg/ donosów dotyczących realizacji projektów współfinansowanych w ramach FE SL 2021-2027.

2. IZ/ KW FE SL przed przekazaniem do KE wniosku o płatność upewnia się, że instytucje przedkładające wydatki do księgowania spełniają warunki księgowania wydatków dotyczące funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli. W tym celu IZ/ KW FE SL:

a) dokonuje przeglądu i analizy wyników kontroli systemowych oraz audytów funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli prowadzonych przez IZ FE SL, które mają na celu potwierdzenie, że system działa sprawnie i efektywnie, a procedury są przestrzegane i skuteczne. IZ/ KW FE SL uwzględnia wnioski ze swoich analiz w trakcie księgowania wydatków. Ocena systemu zarządzania i kontroli może być oparta o weryfikację stosowania procedur, poprawności ustalonych ścieżek realizacji procesów, weryfikacji ścieżki audytu bądź sprawdzenia poprawności zadeklarowanych wydatków;

b) dokonuje przeglądu i analizy wyników kontroli dotyczących funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli przez instytucje zewnętrzne. IZ/ KW FE SL uwzględnia wnioski ze swoich analiz w trakcie poświadczania wydatków.

Wyniki wyżej wymienionych działań kontrolnych stanowią podstawę do potwierdzenia spełnienia warunków księgowania wydatków dotyczących systemu zarządzania i kontroli przez IZ/ KW FE SL. W przypadku wystąpienia sytuacji rażącego zaniedbania zasad systemu zarządzania i kontroli, rażącego naruszenia warunków księgowania wydatków, stwierdzenia nieprawidłowości systemowej lub nieprawidłowości o skutkach finansowych, które mogą mieć wpływ na księgowanie wydatków, IZ/ KW FE SL ma prawo wstrzymać księgowanie wydatków do czasu wdrożenia stosownych działań naprawczych.

Opis procedury, w wyniku której wnioski o płatność są sporządzane i przedkładane Komisji Europejskiej, w tym procedury zapewniającej przesłanie ostatecznego wniosku o płatność okresową do dnia 31 lipca po zakończeniu poprzedniego roku obrachunkowego.

Dla celów refundacji przez Komisję Europejską wydatków poniesionych w ramach FE SL 2021-2027 konieczne jest sporządzanie i przedkładanie KE wniosków o płatność. Wzór Wniosku o płatność okresową do KE stanowi załącznik nr XXIII do rozporządzenia ogólnego. Wnioski o płatność okresową do KE sporządzane są przez IZ/KW FE SL w oparciu o przygotowane w CST2021 Deklaracje wydatków i przekazane przez wdrażające komórki IZ FE SL: FR, FS, RT oraz IP FE SL: ŚCP i WUP, wraz z pisemnym zgłoszeniem (wskazanych komórek/jednostek) gotowości do poświadczania wydatków w nich zawartych. Komórki wdrażające IZ /IP FE SL zgłaszają gotowość do poświadczania wydatków co do zasady w trybie miesięcznym, w terminie do 30 dni od dnia zakończenia okresu rozliczeniowego (nie dotyczy instrumentów finansowych), natomiast ostateczna deklaracja wydatków za ostatni rok obrachunkowy przekazywana będzie do IZ/ KW FE SL najpóźniej do 10 lipca, po zakończeniu ostatniego roku obrachunkowego.

Deklaracje wydatków obejmują również informacje o kwotach wycofanych, a także o nałożonych korektach systemowych w danym okresie. Deklaracje wydatków sporządzane są przez FR, FS, RT, ŚCP, WUP przy wykorzystaniu CST2021, w którym gromadzone są m.in. dane finansowe dotyczące programu. IZ/ KW FE SL po otrzymaniu od FR, FS, RT, ŚCP, WUP deklaracji wydatków dokonuje rachunkowej i merytorycznej weryfikacji wydatków wchodzących w skład wniosków o płatność (w szczególności dokonując weryfikacji danych finansowych zawartych w ww. deklaracjach w porównaniu z danymi zawartymi w CST2021) oraz potwierdza spełnienie przez instytucje zaangażowane w realizację FE SL 2021-2027 systemowych warunków księgowania wydatków.

W przypadku braku wątpliwości co do poprawności wydatków zawartych we wnioskach o płatność wchodzących w skład deklaracji wydatków oraz spełnienia systemowych warunków księgowania wydatków IZ/ KW FE SL dokonuje przeliczenia wydatków z PLN na EUR, wg miesięcznego obrachunkowego kursu wymiany waluty, o którym mowa w art. 76 ust. 1 lit. c rozporządzenia ogólnego, i sporządza za dany okres zbiorczy Wniosek o płatność okresową do KE, odrębnie dla każdego funduszu, w walucie EUR. Wniosek o płatność okresową do KE zostaje przedłożony do Komisji Europejskiej za pośrednictwem systemu SFC2021. Kopia potwierdzenia wpływu dokumentu wysłanego do Komisji Europejskiej, wygenerowana z SFC2021 przekazywana jest niezwłocznie drogą elektroniczną do Instytucji odpowiedzialnej za otrzymywanie płatności z KE.

Sporządzanie zestawienia wydatków

Zgodnie z rozporządzeniem ogólnym IZ/ KW FE SL odpowiada w szczególności za sporządzanie zestawienia wydatków, o którym mowa w art. 98 ust. 1 lit. a rozporządzenia ogólnego.

Roczne zestawienie wydatków sporządzane jest przez IZ/ KW FE SL zgodnie ze wzorem określonym w załączniku XXIV do rozporządzenia ogólnego w oparciu o wnioski o płatność przekazane do KE za okres, jaki zestawienie jest przygotowywane.

Dla każdego roku obrachunkowego, w przypadku którego przedłożono wnioski o płatność (art. 98 rozporządzenia ogólnego), do dnia 15 lutego kolejnego roku budżetowego IZ/ KW FE SL przedkłada KE Roczne zestawienie wydatków poniesionych w ramach FE SL 2021-2027 (obejmujące dany rok obrachunkowy, tj. okres od 1 lipca 20.. do 30 czerwca 20.. (+1)), które zawiera na poziomie każdego Priorytetu (w stosownych przypadkach, według funduszy i kategorii regionów):

- a. łączną kwotę kwalifikowalnych wydatków ujętą w systemach księgowych instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków, która to kwota została ujęta we wniosku o płatność końcową za dany rok obrachunkowy, i łączną kwotę odpowiadającego jej wkładu publicznego, który wniesiono lub który ma zostać wniesiony, w powiązaniu z celami szczegółowymi, w odniesieniu do których warunki podstawowe są spełnione, oraz operacjami powiązanymi z celami szczegółowymi, w odniesieniu do których warunki podstawowe nie są spełnione, ale które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych;
- b. kwoty wycofane w trakcie roku obrachunkowego;
- c. kwoty wkładu publicznego wypłacone na rzecz instrumentów finansowych;

- d. dla każdego priorytetu – wyjaśnienie ewentualnych różnic pomiędzy kwotami zadeklarowanymi na podstawie lit. a) a kwotami zadeklarowanymi we wnioskach o płatność za ten sam rok obrachunkowy.

Zestawieniu wydatków towarzyszy deklaracja zarządcza sporządzana przez IZ FE SL, roczne sprawozdanie z kontroli oraz roczna opinia audytowa, sporządzane przez IA.

Przed przekazaniem zestawienia do KE dane w nim zawarte są dodatkowo aktualizowane/ ponownie weryfikowane w oparciu o dane wprowadzone do CST2021 oraz wyniki audytów przeprowadzonych przez IA.

Ponadto IZ/ KW FE SL ponownie weryfikuje Roczne zestawienia wydatków oraz uwzględnia wyniki wszystkich audytów przeprowadzonych przez IA lub na jej odpowiedzialność, a także inne wyniki kontroli przeprowadzonych przez uprawnione instytucje zgodnie z zapisami niniejszego dokumentu. Dodatkowa weryfikacja Rocznych zestawienia wydatków w zakresie deklarowanych okresowo wydatków w trakcie jego sporządzania dokonywana jest w ramach instytucji zaangażowanych w realizację FE SL 2021-2027. Ponadto w okresie od 16 listopada do 31 stycznia roku obrachunkowego n+1 instytucje zaangażowane w realizację FE SL 2021-2027 będą przekazywać IZ/ KW FE SL wszelkie informacje dotyczące projektów ujętych w Rocznym zestawieniu wydatków, w ramach których występuje podejrzenie stwierdzenia nieprawidłowości i/lub stwierdzono nieprawidłowości i/lub zidentyfikowano wydatki budzące wątpliwości (tj. podlegających wykluczeniu z zestawienia wydatków) z krótkim uzasadnieniem.

Roczne zestawienie wydatków zostaje przedłożone do KE za pośrednictwem SFC2021 .

Zgodnie z art. 87 rozporządzenia ogólnego zestawienia wydatków są denominowane w EUR.

Przygotowane przez IZ/KW FE SL Roczne zestawienie wydatków jest analizowane przez IA w celu wydania opinii audytowej.

Kopia potwierdzenia wpływu dokumentu wysłanego do Komisji Europejskiej, wygenerowana z SFC2021 przekazywana jest niezwłocznie drogą elektroniczną do Instytucji odpowiedzialnej za otrzymywanie płatności z KE.

Zgodnie z art. 99 rozporządzenia ogólnego, KE upewnia się, że zestawienie wydatków jest kompletne, rzetelne i prawdziwe do dnia 31 maja roku następującego po zakończeniu danego roku obrachunkowego, chyba że zastosowanie ma art. 102 rozporządzenia ogólnego.

3.1.4. Wskazanie planowanych zasobów według zadań z zakresu księgowania wydatków.

Umiejscowienie IZ/ KW FE SL w ramach RT przedstawione zostało na Rysunku nr 4 Schemat Organizacyjny Departamentu Rozwoju i Transformacji Regionu.

Docelowo do obsługi zadań związanych z realizacją zadań IZ/ KW FE SL zaangażowanych będzie nie mniej niż 10 etatów.

RT-RCW, komórka organizacyjna w ramach RT, której powierzono funkcje w zakresie księgowania wydatków, posiada odpowiedni potencjał instytucjonalny (w tym wysoko wykwalifikowane zasoby kadrowe), który daje gwarancję sprawnego, skutecznego i prawidłowego wdrażania FE SL 2021-2027, co jest szczególnie ważne pod kątem osiągania zakładanych celów.

IZ/ KW FE SL wykonuje swoje zadania w oparciu o procedury zawarte w IW IZ FE SL. Pracownicy IZ/ KW FE SL są zobowiązani do zapoznania się z procedurami opisanymi w IW IZ FE SL i do ich stosowania.

4. SYSTEM ELEKTRONICZNY

4.1. Opis systemu lub systemów elektronicznych włącznie ze schematem (system centralny lub wspólny system sieciowy lub system zdecentralizowany z połączeniami między systemami) w odniesieniu do:

4.1.1. rejestracji i przechowywania w formie elektronicznej danych dotyczących każdej operacji, w tym, w stosownych przypadkach, danych dotyczących poszczególnych uczestników oraz wykazu danych odnoszących się do wskaźników, jeżeli jest to przewidziane w rozporządzeniu 2021/1060.

Wymogi dotyczące rejestracji i przechowywania w formie elektronicznej danych dotyczących każdej operacji są realizowane przez wykorzystanie centralnego systemu teleinformatycznego (CST2021), którego budowę, rozwój i utrzymanie zapewnia minister odpowiedzialny za rozwój regionalny.

CST2021 jest systemem centralnym, którego wykorzystanie pozwala na wykonywanie:

- 1) funkcji Instytucji Zarządzających, o których mowa w rozporządzeniu ogólnym, w szczególności, w zakresie rejestrowania i przechowywania w formie elektronicznej danych dotyczących każdej operacji, niezbędnych do monitorowania, ewaluacji, zarządzania finansowego, weryfikacji i audytów, zgodnie z załącznikiem XVII do rozporządzenia ogólnego;
- 2) obowiązku Państwa Członkowskiego polegającego na zapewnieniu odpowiedniej jakości, dokładności i wiarygodności systemu monitorowania i danych dotyczących wskaźników;

- 3) obowiązku Państwa Członkowskiego polegającego na zapewnieniu, aby wszelka wymiana informacji między beneficjentami a instytucjami programu odbywała się za pomocą systemów elektronicznej wymiany danych, zgodnie z załącznikiem XIV do rozporządzenia ogólnego.

CST2021 zapewnia:

- ewidencjonowanie danych dotyczących programów wraz z wymaganymi wymiarami, w szczególności: celami, celami szczegółowymi, wskaźnikami, funduszami, kategoriami regionów, kodami rodzajów interwencji;

- obsługę wyboru projektów¹ i ich rozliczania;
- obsługę kontroli projektów;
- obsługę procesów certyfikacji, w tym, tworzenia wniosków o płatność do KE, rocznych zestawień wydatków, rejestru obciążeń na projekcie, zaliczek, zgodnie z wymogami rozporządzenia ogólnego;
- funkcje raportowania.

Zakres przechowywanych danych umożliwia zachowanie ścieżki audytu, zgodnie z zakresem wskazanym w art. 72 ust. 1 lit. e) rozporządzenia ogólnego i w załączniku XVII do tego rozporządzenia.

W skład CST2021 wchodzi aplikacje:

- **CST2021 - SZT2021** – System Zarządzania Tożsamością; realizuje obowiązki: uwierzytelniania, bezpieczeństwa i poufności (art. 72 ust 1 lit e) rozporządzenia ogólnego);
- **CST2021 - Administracja** – służąc do zarządzania:
 - dostępem i podmiotami, realizuje obowiązki w zakresie bezpieczeństwa i poufności, o których mowa art. 72 ust 1 lit e) rozporządzenia ogólnego;
 - słownikami – umożliwia rejestrację wymiarów przyjętych na etapie programowania, a w dalszej kolejności, monitorowanie i raportowanie w oparciu o nie.

Wykorzystanie słowników dot. wskaźników wspiera realizację obowiązku Państwa Członkowskiego zapewnienia odpowiedniej jakości, dokładności i wiarygodności systemu monitorowania i danych dotyczących wskaźników.

CST2021 - SL2021 – w części Projekty zapewnia realizację obowiązku, o którym mowa w art. 69 ust. 8 rozporządzenia ogólnego. W szczególności, zgodnie z załącznikiem XIV do rozporządzenia ogólnego zapewnia:

- bezpieczeństwo, integralność i poufność danych oraz uwierzytelnienie wysyłającego,
- dostępność i funkcjonowanie w czasie standardowych godzin urzędowania i poza nimi (z wyjątkiem okresów obsługi technicznej);
- logiczne, proste i intuicyjne funkcje i interfejs;

¹ W ramach FE SL 2021-2027 mechanizmy CST2021 w tym zakresie nie są wykorzystywane.

- formularze interaktywne lub formularze wstępnie wypełnione przez system na podstawie danych przechowywanych na kolejnych etapach procedur;
- automatyczne obliczenia, w stosownych przypadkach;
- automatyczne zintegrowane kontrole, które ograniczają wielokrotną wymianę dokumentów lub informacji;
- generowane przez system komunikaty, które informują beneficjenta o możliwości wykonania określonych czynności;
- śledzenie statusu on-line, które umożliwia beneficjentowi monitorowanie bieżącego statusu projektu;
- wszystkie dostępne poprzednio dane i dokumenty przetworzone przez system;
- rejestrowania i przechowywania danych w systemie, tak by umożliwić zarówno weryfikację administracyjne wniosków o płatność przedłożonych przez beneficjentów zgodnie z art. 74 ust. 2 rozporządzenia ogólnego, jak i audytów;
- wykorzystanie podpisu elektronicznego;

Rozwiązania techniczne wspierające realizację obowiązku Państwa Członkowskiego zapewnienia odpowiedniej jakości, dokładności i wiarygodności systemu monitorowania i danych dotyczących wskaźników w aplikacji SL2021:

- kompletność, adekwatność - konieczność raportowania przez beneficjenta (we wnioskach o płatność) ze wszystkich wskaźników uzgodnionych z instytucją i pochodzących z zatwierdzonego wniosku o dofinansowanie (np.: nie ma możliwości pominięcia wskaźnika; wpisania innej nazwy),
- wykorzystanie wartości słownikowych (nazwy, jednostki miary wskaźników) określonych przez instytucję na wcześniejszych etapach (brak konieczności ręcznego uzupełniania listy wskaźników),
- prawidłowy format danych - konieczność wpisania stopnia realizacji wskaźnika w określony rodzaj pola (np.: liczbowy), co ogranicza pomyłki;
- automatyczne sumowanie wartości;
- walidacje, podpowiedzi.
- **CST2021 - SL2021** – w części Certyfikacja wspiera realizację procesów związanych z certyfikacją wydatków;
- **CST2021 - BK2021** – wspiera realizację zasady konkurencyjności;
- **CST2021 - e-Kontrole** – wspiera prowadzenie i dokumentowanie kontroli;
- **Kontrole krzyżowe** – wspiera weryfikację możliwości występowania podwójnego finansowania wydatków;

- **CST2021 - SKANER** – wspiera weryfikację występowania konfliktu interesów oraz zwalczanie nieprawidłowości (w tym nadużyć finansowych);
- **CST2021 - SR2021** – aplikacja raportująca;
- **CST2021 - SM EFS** – aplikacja wspierająca monitorowanie podmiotów i uczestników projektów (dot. EFS+). W celu zapewnienia odpowiedniej jakości, dokładności i wiarygodności danych dotyczących wskaźników w zakresie EFS+ aplikacja SM EFS gromadzi dane źródłowe niezbędne do wyliczenia wskaźników wspólnych, o których mowa w załączniku I rozporządzenia EFS+ nr 2021/1057 oraz wspiera monitorowanie wskaźników na poziomie projektu. SM EFS zawiera szereg rozwiązań technicznych, takich jak: wykorzystanie wartości słownikowych (nazwy wsparć, nazwy wskaźników, jednostki miary wskaźników), z góry określony format danych, automatyczne wyliczanie wartości wskaźników z danych zgromadzonych na poziomie projektu, walidacje, podpowiedzi kontekstowe. Zgodnie z załącznikiem XIV do rozporządzenia ogólnego SM EFS zapewnia:
 - bezpieczeństwo, integralność i poufność danych oraz uwierzytelnienie wysyłającego,
 - dostępność i funkcjonowanie w czasie standardowych godzin urzędowania i poza nimi (z wyjątkiem okresów obsługi technicznej);
 - logiczne, proste i intuicyjne funkcje i interfejs;
 - formularze interaktywne lub formularze wstępnie wypełnione przez system na podstawie danych przechowywanych na kolejnych etapach procedur;
 - automatyczne obliczenia, w stosownych przypadkach;
 - generowane przez system komunikaty, które informują beneficjenta o możliwości wykonania określonych czynności;
 - śledzenie statusu on-line, które umożliwia beneficjentowi monitorowanie bieżącego statusu projektu;
 - wszystkie dostępne poprzednio dane i dokumenty przetworzone przez system.

Wyżej wymienione aplikacje tworzą razem tzw. ekosystem CST2021.

CST2021 - SZT2021

System Zarządzania Tożsamością realizuje obowiązki: uwierzytelniania, bezpieczeństwa i poufności (art. 72 ust 1 lit e) rozporządzenia ogólnego).

Jest tzw. wspólną bramką logowania dla użytkowników korzystających z aplikacji ekosystemu CST2021.

Umożliwia zalogowanemu przez nią użytkownikowi przechodzenie pomiędzy aplikacjami ekosystemu CST2021, do których nadano dostęp, bez konieczności ponownego uwierzytelnienia. Uwierzytelnienie w SZT następuje poprzez wprowadzenie loginu i hasła.

CST2021 - Administracja (w tym, eSZOP)

Administracja to aplikacja, która umożliwia zarządzanie:

- dostępem i podmiotami, realizując tym samym obowiązki w zakresie bezpieczeństwa i poufności, o których mowa art. 72 ust 1 lit e) rozporządzenia ogólnego;
- słownikami, umożliwiając rejestrację wymiarów przyjętych na etapie programowania, a w dalszej kolejności, monitorowanie i raportowanie w oparciu o nie.

Zapewniając zarządzanie danymi podmiotów oraz ich rolami instytucjonalnymi, zarządzanie danymi użytkowników oraz ich uprawnieniami oraz zarządzanie słownikami i pozycjami słownikowymi, w tym wskaźnikami i poziomami wdrażania, aplikacja posługuje się danymi pochodzącymi z etapu programowania. Funkcjonalność eSZOP umożliwia przeniesienie Szczegółowych Opisów Priorytetów, funkcjonujących do tej pory w formie obszernych dokumentów, do formy elektronicznej.

Dane wprowadzone w tej części stanowią podstawę wymiarów w raportowaniu.

CST2021 - SL2021 Projekty

Aplikacja gwarantuje spełnienie wymogów art. 69 ust. 8 rozporządzenia ogólnego i zapewnia funkcjonowanie wystandaryzowanych formularzy, obsługę procesów i komunikację pomiędzy beneficjentami i pracownikami instytucji systemu wdrażania obsługującymi ich projekty, w szczególności w zakresie:

- gromadzenia i przesyłania danych dotyczących wniosków o płatność, ich weryfikacji, w tym zatwierdzania, poprawiania, odrzucania i wycofywania,
- gromadzenia i przesyłania danych dotyczących harmonogramów finansowych, ich weryfikacji w tym zatwierdzania, poprawiania i wycofywania,
- gromadzenia i przesyłania danych dotyczących zamówień publicznych i kontraktów,
- gromadzenia i przesyłania danych dotyczących osób zatrudnionych do realizacji projektów, tzw. bazy personelu;
- gromadzenia i przesyłania danych dotyczących IF,
- gromadzenia i przesyłania danych dotyczących projektów grantowych.

CST2021 - SM EFS

Aplikacja gwarantuje spełnienie wymogów art. 69 ust. 8 rozporządzenia ogólnego. SM EFS zapewnia przepływ danych w postaci elektronicznej pomiędzy beneficjentami a pracownikami instytucji systemu wdrażania obsługującymi ich projekty w zakresie gromadzenia i monitorowania danych podmiotów, uczestników oraz udzielonych im wsparć w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego Plus.

CST2021 - BK2021

BK2021 to aplikacja wspierająca realizację zasady konkurencyjności, o której mowa w wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2021-2027.

CST2021 - SL2021 Certyfikacja

Aplikacja gwarantuje spełnienie wymogów art. 76, 91, 92 i 98 oraz załączników XXIII i XXIV rozporządzenia ogólnego i zapewnia obsługę procesu przygotowania, przesyłania i zatwierdzania wniosków o płatność do KE oraz rocznych zestawień wydatków.

CST2021 - e-Kontrole

Aplikacja gwarantuje spełnienie wymogów art. 72 ust. 1 lit. e, art. 74 ust. 1 lit. d i e oraz art. 69 ust. 1 i 2 rozporządzenia ogólnego. Zapewnia ona rejestrację i przechowywanie w formie elektronicznej danych dotyczących każdej operacji, niezbędnych do weryfikacji i audytów, zgodnie z załącznikiem XVII do rozporządzenia ogólnego, w szczególności z zakresie pól nr 76-78, 113, 116, 130.

W aplikacji będą prowadzone kontrole projektów przez Zespoły Kontrolujące, tj. będzie wypełniana lista sprawdzająca oraz będzie sporządzana informacja pokontrolna na bazie predefiniowanego formularza. Aplikacja zapewni też obsługę procesu rozpatrywania zastrzeżeń do informacji pokontrolnej oraz monitorowania zastrzeżeń. Pliki stanowiące ścieżkę audytu z kontroli będą gromadzone w aplikacji z uwzględnieniem ograniczeń technicznych. Dostęp do informacji o przeprowadzonych kontrolach będzie zapewniony stosownie do ról i poziomu wdrażania.

CST2021 - SKANER

Aplikacja gwarantuje spełnienie wymogów art. 69 ust. 2 oraz art. 74 ust. 1 lit. d rozporządzenia ogólnego i zapewnia dostęp do danych umożliwiających weryfikację informacji o podmiotach i osobach na podstawie danych z rejestrów publicznych. Dane te będą wykorzystywane w procesach rozpatrywania wniosków o dofinansowanie, weryfikacji wydatków oraz podczas audytów i kontroli. Wymagany rozporządzeniem ogólnym zakres danych, koniecznych do prowadzenia działań obejmuje m.in. informacje na temat beneficjentów, rzeczywistych odbiorców finansowania unijnego zgodnie z załącznikiem XVII, w szczególności w zakresie pól nr 1-3. Dodatkowo, SKANER dostarczy informacji na temat powiązań osobowych i kapitałowych między podmiotami, na temat reprezentacji podmiotu oraz na temat dotychczasowego korzystania ze środków UE (w tym informacja o zamówieniach publikowanych w Bazie Konkurencyjności).

CST2021 - Kontrole Krzyżowe

Aplikacja dostarcza dane wykorzystywane w celu weryfikacji spełnienia wymogów art. 63 ust. 9 rozporządzenia ogólnego.

Zgodnie z tą regulacją Operacja może otrzymać wsparcie z więcej niż jednego Funduszu lub w ramach więcej niż jednego programu i z innych instrumentów unijnych. W takich przypadkach wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność z jednego z Funduszy nie mogą zostać zadeklarowane do celów otrzymania:

- a) wsparcia z innego Funduszu lub z instrumentu unijnego ani
- b) wsparcia z tego samego Funduszu w ramach innego programu.

Aplikacja Kontrole Krzyżowe łączy dokumenty rozliczeniowe deklarowane w dowolnym programie Polityki Spójności w grupy faktur skorelowanych, które podlegają weryfikacji zgodnie z kompetencją instytucjonalną wynikającą z ustawy wdrożeniowej oraz z wytycznych ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego dotyczących kontroli. W ten sposób zapewniane jest, że wydatki te nie będą podwójnie finansowane.

W zakresie instrumentów finansowych kontrole krzyżowe prowadzone są na podstawie raportów przygotowanych przez komórkę organizacyjną obsługującą ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, o której mowa w pkt 4 Wytycznych dotyczących kontroli w programach polityki spójności 2021-2027, we współpracy z IK UP.

CST2021-SR2021

Aplikacja gwarantuje spełnienie wymogów art. 42 pkt. 1-3 rozporządzenia ogólnego w zakresie umożliwienia instytucjom zarządzającym przekazywania Komisji wiarygodnych zbiorczych danych dotyczących liczby wybranych operacji, ich kosztów, wskaźników produktu i rezultatu, w wymaganym podziale, jak również danych dotyczących instrumentów finansowych.

SR2021 umożliwia tworzenie określonych raportów – bazujących na danych wprowadzonych do aplikacji CST2021, między innymi w zakresie informacji o poziomie wydatkowania środków UE, prognoz wydatków, informacji o stanie wdrażania funduszy strukturalnych, informacji na temat przeprowadzonych kontroli.

W ramach IZ FE SL została podjęta decyzja o budowie Lokalnego Systemu Informatycznego programu Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027 (LSI2021), który będzie służył w szczególności do obsługi naborów wniosków o dofinansowanie projektu, w tym m.in.:

1. tworzenia naborów wniosków o dofinansowanie projektu,
2. składania i generowania wniosków o dofinansowanie projektu,
3. przeprowadzania oceny projektów.

Dodatkowo umożliwia on generowanie określonych raportów w zakresie danych przechowywanych w systemie.

Ponadto dopuszcza się tworzenie dodatkowych funkcjonalności, które nie będą obsługiwane w ramach CST2021.

4.1.2. zapewnienia, by zapisy lub kody księgowe każdej operacji były prawidłowo rejestrowane i przechowywane oraz by te zapisy i kody potwierdzały dane wymagane do sporządzenia wniosków o płatność i zestawień wydatków.

Za rejestrowanie i przechowywanie w formie elektronicznej danych dotyczących każdej operacji, niezbędnych do monitorowania, ewaluacji, zarządzania finansowego, weryfikacji i audytów, zgodnie z załącznikiem XVII, a także zapewnienie bezpieczeństwa, integralności i poufności danych oraz uwierzytelnianie użytkowników odpowiada IZ FE SL zgodnie z art. 72 ust. 1 lit. e) rozporządzenia ogólnego.

Zadania w zakresie księgowania wydatków będą realizowane z wykorzystaniem **CST2021 - SL2021**
Certyfikacja.

Aplikacja gwarantuje spełnienie wymogów art. 76, 91, 92 i 98 oraz załączników XXIII i XXIV rozporządzenia ogólnego i zapewnia obsługę procesu przygotowania, przesyłania i zatwierdzania wniosków o płatność do KE oraz rocznych zestawień wydatków.

IZ/ KW FE SL prowadzi analizę danych zawartych w systemie oraz analizę wyników kontroli przeprowadzonych we wszystkich instytucjach biorących udział we wdrażaniu FE SL 2021-2027.

W przypadku stwierdzonych poważnych uchybień w zakresie funkcjonowania systemu lub nieadekwatności danych w nim zawartych IZ/ KW FE SL może wstrzymać certyfikację wydatków do czasu wdrożenia odpowiednich działań naprawczych.

IZ/ KW FE SL na potrzeby przygotowania i sporządzania zestawienia wydatków dla KE, jak również zestawień wydatków, o których mowa w art. 63 ust. 5 lit. a *rozporządzenia finansowego*, będzie korzystała z CST2021.

4.1.3. utrzymywania zapisów księgowych lub stosowania odrębnych kodów księgowych dla wydatków zadeklarowanych Komisji oraz odpowiadającego im wkładu publicznego wypłaconego na rzecz beneficjentów.

IZ FE SL przeprowadza stosownie do art. 74 ust. 1 lit. a rozporządzenia ogólnego weryfikacje zarządcze w celu sprawdzenia, czy beneficjenci prowadzą odrębne zapisy księgowe lub stosują odpowiednie kody księgowe dla wszystkich transakcji związanych z operacją, w przypadku której koszty mają zostać zrefundowane oraz czy spełnione zostały warunki refundacji wydatków beneficjentowi.

4.1.4. rejestrowania wszystkich kwot wycofanych w trakcie roku obrachunkowego, jak określono w art. 98 ust. 3 lit. b), i odliczonych w zestawieniach wydatków, jak określono w art. 98 ust. 6, oraz przyczyn tych wycofań i odliczeń.

Obowiązek rejestrowania wszystkich kwot wycofanych w trakcie roku obrachunkowego i odliczonych w zestawieniu wydatków, w szczególności:

- wydatków nieprawidłowych, które zostały objęte korektami finansowymi zgodnie z art. 103 rozporządzenia ogólnego;
- wydatków, które podlegają bieżącej ocenie pod kątem ich zgodności z prawem i prawidłowości;
- innych kwot, w razie konieczności, by obniżyć poziom błędu rezydualnego wydatków zadeklarowanych w zestawieniu wydatków do 2 % lub mniej

jest realizowany przez wdrożenie odpowiednich procedur wykorzystania SL2021 w części:

- Rejestr obciążeń na projekcie,
- Deklaracje wydatków,
- Wnioski o płatność do Komisji Europejskiej,
- Roczne zestawienia wydatków.

IZ FE SL oraz IP FE SL na bieżąco prowadzą rejestr kwot wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu dla projektu z wyodrębnieniem wydatków kwalifikowanych, wkładu publicznego oraz dofinansowania. Rejestr prowadzony jest w CST2021 w module „Rejestr obciążeń na projekcie”.

IZ/ KW FE SL otrzymuje od FR, FS, RT, ŚCP, WUP informacje na temat kwot wycofanych w ramach Deklaracji wydatków przekazywanych przez IZ/ IP FE SL wraz z pisemnymi zgłoszeniami gotowości do poświadczenia wydatków w nich zawartych oraz każdorazowo na prośbę IZ/ KW FE SL.

IZ/ KW FE SL weryfikuje zgodność danych zawartych w CST2021 z danymi przekazywanymi przez poszczególne komórki IZ FE SL oraz przez IP FE SL.

IZ FE SL prowadzi w SL 2021 rejestr kwot wycofanych.

4.1.5. wskazywania, czy systemy funkcjonują skutecznie i gwarantują rzetelną rejestrację danych na dzień sporządzenia opisu stanu faktycznego, zgodnie z pkt 1.2.

Ekosystem CST2021 rozpoczął skuteczne funkcjonowanie w 2020 r. z chwilą uruchomienia pierwszych aplikacji (BK2021, WOD2021).

W roku 2021 rozpoczęły funkcjonowanie następujące aplikacje CST2021: Administracja z modułem eSZOP i SZT2021. Aplikacje te w głównej mierze dotyczą etapu programowania, umożliwiając:

- monitorowanie projektów zgodnie z wymiarami określonymi przez KE w pakiecie legislacyjnym opublikowanym 30 czerwca 2021 r.²,
- spełnienie stawianych ww. prawem wymagań w zakresie bezpieczeństwa i systemu ochrony danych.

Aby zapewnić skuteczne funkcjonowanie ekosystemu CST2021 i zagwarantować rzetelną rejestrację danych minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego zapewnia przygotowanie odpowiednich dokumentów krajowych, w tym przede wszystkim ustawy *wdrożeniowej* oraz wytycznych dotyczących:

- warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej;
- monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów;
- wyboru projektów;
- kwalifikowalności wydatków w ramach programów;
- warunków księgowania wydatków oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność do Komisji Europejskiej w ramach programów.

Wytyczne te obowiązują instytucje uczestniczące w realizacji programów, w szczególności instytucje: zarządzające, pośredniczące oraz wdrażające. Ponadto, w momencie wprowadzania danych do wniosków o płatność Beneficjent podpisuje oświadczenie, że przekazywane przez niego dane rzetelnie odzwierciedlają stan faktyczny.

Aby zapewnić rzetelną rejestrację danych wprowadzono rozwiązania proceduralne i techniczne gwarantujące ich możliwie wysoką jakość już na etapie ich wprowadzania.

Rozwiązania o charakterze proceduralnym na poziomie Instytucji Koordynującej:

- wprowadzenie obowiązku prowadzenia polityki zarządzania jakością danych przez każdą instytucję wprowadzającą dane do CST2021 (w tym, prowadzenie audytu jakości danych),
- jednoznaczne przypisanie do określonych podmiotów odpowiedzialności za jakość danych,
- prowadzenia audytów jakości danych *ad hoc*,
- okresowe przeglądy kryteriów jakości danych,
- horyzontalna koordynacja raportowania,
- wprowadzenie obowiązku wykorzystania wartości słownikowych (kilkudziesięciu) zamiast wykorzystywania wartości wprowadzanych przez użytkownika samodzielnie.

Rozwiązania o charakterze technicznym w ekosystemie CST2021:

- w aplikacjach gromadzących dane:
- wykorzystanie cech baz danych (np.: rodzaje pól, obowiązkowość),

² Portal EUR-Lex: [wymiar określone przez KE w pakiecie legislacyjnym opublikowanym 30 czerwca 2021 r. \(Official Journal of the European Union, L 231, 30 June 2021\)](#)

- system walidacji (blokowanie wprowadzenia nieprawidłowych wartości),
- system ostrzeżeń (ostrzeganie użytkownika przed popełnieniem błędu),
- wykorzystanie masek uniemożliwiających wprowadzenie wartości nieprawidłowej (np.: sprawdzanie poprawności PESEL, NIP, brak możliwości wprowadzenia tekstu w pola kwotowe),
- bardzo rozległe wykorzystane słowników (brak możliwości wprowadzenia wartości spoza słownika),
- wyliczanie wartości za użytkownika (co także ma na celu ograniczanie ewentualnych pomyłek),
- podpowiadanie prawidłowej wartości użytkownikowi.
- w aplikacji SR2021: wykorzystanie ww. rozwiązań w aplikacjach gromadzących dane oznacza, że po stronie aplikacji raportującej może funkcjonować mniej raportów dot. audytu jakości danych (aplikacja raportująca otrzymuje dane o maksymalnie wysokiej jakości).

4.1.6. opisywania procedur w celu zapewnienia bezpieczeństwa, integralności i poufności systemów elektronicznych.

Bezpieczeństwo informacji, w tym przetwarzanej w systemach teleinformatycznych, zapewnione jest poprzez ustanowienie, wdrożenie i eksploatację, monitorowanie i przegląd oraz utrzymanie i doskonalenie systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji zgodnie z wymaganiami normy ISO/IEC 27001:2017 oraz w odniesieniu do zarządzania ryzykiem w bezpieczeństwie informacji w oparciu o normę ISO/IEC 27005:2014.

System zarządzania bezpieczeństwem informacji, który stanowi składową Zintegrowane Systemu Zarządzania w UM WSL, zapewnia poufność, integralność i dostępność informacji z uwzględnieniem takich atrybutów, jak autentyczność, rozliczalność, niezaprzeczalność i niezawodność.

Regulacje wewnętrzne, w których określono zasady przetwarzania informacji za pomocą systemów teleinformatycznych, to w szczególności:

- Instrukcja Użytkownika,
- Procedura Zarządzania Dostępem i Uprawnieniami,
- Instrukcja Zarządzania Systemem Informatycznym,
- Procedura Kopii Zapasowych.

Instrukcja Użytkownika definiuje zakres obowiązków i odpowiedzialności pracowników oraz osób świadczących usługi na rzecz Urzędu we wszystkich obszarach bezpieczeństwa informacji, w tym związanych z eksploatacją systemów informatycznych.

Procedura Zarządzania Dostępem i Uprawnieniami określa proces nadawania i odbierania uprawnień uprawnionym osobom - użytkownikom w systemach informatycznych, w których przetwarzane są informacje niezbędne do realizacji procesów, zadań i celów przez poszczególne komórki organizacyjne Urzędu. Ponadto procedura opisuje dobre praktyki związane z nadawaniem uprawnień, w tym zasadę wiedzy koniecznej, obowiązki administratorów systemów i przełożonych użytkowników, które wynikają z przyjętych zasad zarządzania dostępem i uprawnieniami, oraz sposób monitorowania i przeglądu uprawnień do systemów informatycznych.

Zgodnie z zapisami Procedury Zarządzania Dostępem i Uprawnieniami, w ramach organizacji powołani zostali Administratorzy Systemów Informatycznych (ASI), którzy we współpracy z komórkami organizacyjnymi, uwzględniając ich potrzeby oraz obowiązujące zasady, określają funkcjonujące poziomy dostępu dla danego systemu.

Instrukcja Zarządzania Systemem Informatycznym wyznacza minimalne standardy administrowania oraz zabezpieczenia systemów informatycznych eksploatowanych w Urzędzie. Zakres przedmiotowy stosowania instrukcji obejmuje całokształt wewnętrznego systemu informatycznego przeznaczonego do przetwarzania danych oraz określa jego wymogi bezpieczeństwa i zasady administrowania, które uwzględniają bezpieczeństwo informacji, w tym dokumentowanie rozliczalności. Ponadto instrukcja wskazuje zasady bezpieczeństwa fizycznego i środowiskowego wewnętrznego systemu informatycznego.

Procedura Kopii Zapasowych określa zasady wykonywania i przechowywania kopii zapasowych, proces testowania i odtwarzania kopii bezpieczeństwa oraz zasady zabezpieczania zasobów sieciowych.

Wykaz niezbędnych zabezpieczeń, w tym cel ich stosowania, zawiera Deklaracja stosowania, która stanowi podstawowy dokument systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji przyjętego w UM WSL. Podstawowe zasady bezpieczeństwa w ramach LSI2021, ujęte zostały w załączniku do *Regulaminu użytkownika Lokalnego Systemu Informatycznego programu Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027*.

Zgodnie z art. 11 rozporządzenia (UE) nr 821/2014 z dnia 28 lipca 2014 r. ustanawiające zasady stosowania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 w zakresie szczegółowych uregulowań dotyczących transferu wkładów z programów i zarządzania nimi, przekazywania sprawozdań z wdrażania instrumentów finansowych, charakterystyki technicznej działań informacyjnych i komunikacyjnych w odniesieniu do operacji oraz systemu rejestracji i przechowywania danych system jest chroniony za pomocą odpowiednich środków bezpieczeństwa, zapewniających poufność dokumentów, ochronę systemów informacyjnych i ochronę danych osobowych.

W przypadku IP FE SL - ŚCP zarządzanie systemami informatycznymi, kopiami zapasowymi oraz dostępem użytkowników do systemów opisana jest w Polityce bezpieczeństwa informacji Śląskiego Centrum Przedsiębiorczości.

W IP FE SL - WUP w ramach Polityki Bezpieczeństwa Informacji Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach opisano podstawowe role i zakresy odpowiedzialności odnośnie bezpieczeństwa informacji, podjęte środki bezpieczeństwa, także fizycznego oraz dostępu do pomieszczeń.

W IZSI, stanowiącym załącznik A do Polityki Bezpieczeństwa Informacji, opracowano Zasady Zarządzania dostępem do systemu informatycznego, zasobów sieciowych, systemów przetwarzania danych, gdzie wskazano osoby odpowiedzialne oraz niezbędne procedury. W IZSI wskazano także środki ochrony systemu informatycznego i zasady użytkowania sprzętu i instalowania oprogramowania.

Dane gromadzone w systemach informatycznych udostępniane są instytucjom uczestniczącym w realizacji programu (m.in. IZ FE SL, IZ/KW FE SL IP FE SL, I A), w zakresie niezbędnym dla prawidłowego realizowania swoich zadań. Beneficjenci, w tym Fundusze Powiernicze wdrażające IF posiadają dostęp w zakresie danych dotyczących realizowanych przez nich projektów.

Jeśli chodzi o komunikację elektroniczną pomiędzy instytucją a beneficjentem, będzie się ona odbywać w sposób określony w umowie o dofinansowanie. Natomiast jeśli chodzi o składanie wniosków o dofinansowanie będzie się ono odbywało za pośrednictwem LSI2021. W przypadku instytucji odpowiedzialnych za wdrażanie instrumentów finansowych sposoby komunikacji zostaną ustalone na poziomie Umów o Finansowaniu.

Dla CST2021 opracowano procedury zapewniające bezpieczeństwo danych, integralność danych, poufność danych i uwierzytelnianie wysyłającego zgodnie z art. 69 ust. 6, art. 69 ust. 8, art. 72 ust. 1 lit. e) i art. 82 rozporządzenia ogólnego.

Stosowane w CST2021 procedury bezpieczeństwa tworzone są w oparciu o najnowsze standardy bezpieczeństwa. Poziom zabezpieczeń systemu podlega cyklicznej weryfikacji przez Instytucję Audytową. Zakres audytu obejmuje m.in. weryfikację spełniania wymogów bezpieczeństwa opisanych w normie PN-EN ISO/IEC 27002.