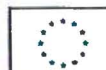




Informacja pokontrolna do kontroli trwałości na miejscu realizacji projektu
nr POIG.07.01.00-00-012/09 pn. „ Program e-Cło”

Numer projektu	POIG.07.01.00-00-012/09
Tytuł projektu	Program e-Cło
Nazwa jednostki kontrolowanej	Ministerstwo Finansów/Departament Służby Celnej
Adres	ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa
Osoby reprezentujące Jednostkę kontrolowaną/ Osoby udzielające informacji podczas kontroli	1. [REDACTED] 2. [REDACTED] 3. [REDACTED] 4. [REDACTED] 5. [REDACTED] 6. [REDACTED] 7. [REDACTED] 8. [REDACTED]
Miejsce kontroli/miejsce realizacji projektu	Miejsce kontroli Ministerstwo Finansów ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa oraz Oddział Celny Towarowy I w Warszawie - Urząd Celny III "Port Lotniczy" w Warszawie ul. Żwirki i Wigury 1, 00-001 Warszawa Miejsce realizacji projektu Projekt był również realizowany przez Izby Celne podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych: Izba Celna w Białymstoku, Izba Celna w Olsztynie, Izba Celna w Przemyśle, Izba Celna w Białej Podlaskiej,



	Izba Celna w Warszawie, Izba celna w Szczecinie, Izba Celna we Wrocławiu, Izba Celna w Łodzi, Izba Celna w Gdyni, Izba Celna w Katowicach, Izba Celna w Kielcach, Izba Celna w Krakowie, Izba Celna w Opolu, Izba Celna w Poznaniu, Izba Celna w Rzepinie, Izba Celna w Toruniu.
Data zakończenia realizacji projektu	31.12.2015 r.- data zakończenia realizacji projektu
Nazwa jednostki kontrolującej	Centrum Projektów Polska Cyfrowa
Adres	ul. Spokojna 13 a, 01-044 Warszawa
Członkowie zespołu kontrolującego (imię, nazwisko, stanowisko)	Iwona Machałowska - Kierownik zespołu kontrolującego Gł. specjalista w Wydziale Kontroli /Departament Systemowy Beata Zdziech - Członek zespołu kontrolującego Specjalista w Wydziale Kontroli / Departament Systemowy
Data kontroli	05-08.12.2016
Data zakończenia okresu trwałości projektu	Data wypłaty środków 31.03.2016 Koniec okresu trwałości 31.03.2021 <i>Za początek okresu trwałości uznaje się zakończenie operacji w ramach projektu, czyli spełnienie łącznie trzech warunków: zakończenie rzeczowego operacji, zakończenia finansowego operacji oraz wypłatę wkładu publicznego.</i>

PODSTAWA PRAWNA KONTROLI:

1. Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające Rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz.U. UE L 210 z 31.7.2006), Ustawa z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. nr 227, poz.1658 z późn. zm.);
2. Plan kontroli trwałości Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013, na rok 2016;
3. „Wytyczne Ministra Rozwoju Regionalnego w zakresie Procesu kontroli dla Instytucji Pośredniczących i Instytucji Wdrażających dla Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, 2007-2013);
4. Upoważnienie do kontroli nr 8/7/2016 z dnia 28.11.2016;
5. Porozumienie o dofinansowanie projektu nr POIG.07.01.00-00-012/09 z dnia 26.11.2009r. wraz z aneksami:
 - Aneks nr POIG.07.01.00-00-012/09-01 z dnia 23.09.2010 r., którego przedmiotem była zmiana zapisów umowy o dofinansowanie wraz z załącznikami;
 - Aneks nr POIG.07.01.00-00-012/09-02 z dnia 03.11.2011 r., którego przedmiotem była zmiana nazwy „Umowa” na „Porozumienie” oraz zmiana zapisów dotyczących pkt. 10, 13, 17 i 20 Wniosku o dofinansowanie oraz aktualizacja Harmonogramu rzeczowo – finansowego (HRF);

- Aneks nr POIG.07.01.00-00-012/09-03 z dnia 16.07.2012 r., którego przedmiotem była zmiana zapisów w §3, §4 oraz pkt. 10, 18, 19 i 20 Wniosku o dofinansowanie wraz z załącznik nr 3 HRF;
- Aneks nr POIG.07.01.00-00-012/09-04 z dnia 21.09.2012 r., którego przedmiotem była zmiana zapisów w §2, §5, §6, §12 oraz pkt. 10, 13, 17 Wniosku o dofinansowanie wraz z załącznikiem nr 2 - Studium Wykonalności i załącznikiem nr 3 – HRF;
- Aneks nr POIG.07.01.00-00-012/09-05 z dnia 01.02.2013 r., którego przedmiotem była zmiana zapisów w §3, §4 oraz pkt 9, 10, 13, 18, 19, 20 i 21 Wniosku o dofinansowanie wraz z załącznikiem nr 2 - Studium Wykonalności i załącznikiem nr 3 – HRF, dodano również załącznik nr 4 – Harmonogram Projektu wyznaczający Kamienie milowe w ujęciu produktowym;
- Aneks nr POIG.07.01.00-00-012/09-06 z dnia 30.04.2014 r., którego przedmiotem była zmiana zapisów w §3, §4, §5 oraz pkt. 13, 17, 18, 19, 20 i 21 Wniosku o dofinansowanie wraz z załącznikiem nr 2 - Studium Wykonalności, załącznikiem nr 3 – HRF oraz załącznikiem nr 4 – Harmonogram Projektu wyznaczający Kamienie milowe w ujęciu produktowym;
- Aneks nr POIG.07.01.00-00-012/09-07 z dnia 10.09.2014 r., którego przedmiotem była zmiana pkt. 17, 19, 20 Wniosku o dofinansowanie wraz z załącznikiem nr 2 - Studium Wykonalności, załącznikiem nr 3 – HRF oraz załącznikiem nr 4 – Harmonogram Projektu wyznaczający Kamienie milowe w ujęciu produktowym;
- Aneks nr POIG.07.01.00-00-012/09-08 z dnia 26.11.2014r., którego przedmiotem była zmiana zapisów w §3, §4, §5 oraz pkt. 10, 13, 17, 18, 19 i 20 Wniosku o dofinansowanie wraz z załącznikiem nr 2 - Studium Wykonalności i załącznikiem nr 3 – HRF oraz załącznik nr 4 – Harmonogram Projektu wyznaczający Kamienie milowe w ujęciu produktowym;
- Aneks nr POIG.07.01.00-00-012/09-09 z dnia 11.05.2015r., którego przedmiotem była zmiana okresu kwalifikowalności wydatków dla Projektu do dnia 31.10.2015 r. - §5 oraz pkt. 10, 17, 18, 19, 20 i 21 Wniosku o dofinansowanie wraz z załącznikiem nr 2 - Studium Wykonalności i załącznikiem nr 3 – HRF oraz załącznik nr 4 – Harmonogram Projektu wyznaczający Kamienie milowe w ujęciu produktowym;
- Aneks nr POIG.07.01.00-00-012/09-10 z dnia 26.08.2015r., którego przedmiotem było uzupełnienie §7 o ustęp 4a dotyczący informacji o cyklicznych informacjach o postępach w realizacji projektu, zmiana pkt. 17, 19 i 20 Wniosku o dofinansowanie wraz z załącznikiem nr 2 - Studium Wykonalności i załącznikiem nr 3 – HRF oraz załącznik nr 4 – Harmonogram Projektu wyznaczający Kamienie milowe w ujęciu produktowym;
- Aneks nr POIG.07.01.00-00-012/09-11 z dnia 19.10.2015 r., którego przedmiotem była zmiana całkowitej kwoty na realizację projektu 164 025 937,97 PLN, zmiana §4 ust. 1 i 1a, §75 ust. 3, zmiana pkt. 17, 18, 19 i 20 Wniosku o dofinansowanie wraz z załącznikiem nr 2 - Studium Wykonalności i załącznikiem nr 3 – HRF oraz załącznik nr 4 – Harmonogram Projektu wyznaczający Kamienie milowe w ujęciu produktowym;
- Aneks nr POIG.07.01.00-00-012/09-12 z dnia 25.11.2015r., którego przedmiotem była zmiana całkowitej kwoty na realizację projektu 164 825 180,10 PLN, zmiana §4 ust. 1 i 1a, §5 ust. 3, zmiana pkt. 17, 18, 19 i 20 Wniosku o dofinansowanie wraz załącznikiem nr 3 – HRF.

CELE KONTROLI:

Celem kontroli była ocena i potwierdzenie osiągnięcia i utrzymania celów zrealizowanego projektu oraz utrzymania wskaźników rezultatu zadeklarowanych we wniosku o dofinansowanie.

ZAKRES KONTROLI:

- ocena poddania operacji zasadniczej modyfikacji (sprawdzenie charakteru własności nabytych w ramach projektu elementów infrastruktury oraz ocena beneficjenta pod względem kontynuowania dotychczasowej działalności produkcyjnej objętej zakresem zrealizowanego projektu);
- ocena wpływu określonych czynników na charakter i warunki realizacji projektu (sprawdzenie osiągnięcia głównego celu projektu w tym wskaźników projektu oraz wskaźników rezultatu przewidzianych w okresie trwałości);
- ocena wystąpienia nieuzasadnionej korzyści po stronie Beneficjenta, jego kontrahenta lub innego podmiotu (skonfrontowanie uzyskania korzyści przez te podmioty z celami dofinansowania danego działania);
- ślad rewizyjny w zakresie środków trwałych zakupionych w ramach projektu.

METODOLOGIA DOBORU PRÓBY DO KONTROLI

Weryfikacji podlegały wszystkie wskaźniki rezultatu założone w ramach realizacji projektu, zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie. Stopień osiągnięcia wskaźników rezultatu zweryfikowano podczas kontroli na podstawie przekazanych i udokumentowanych informacji oraz przedstawionych prezentacji wdrożonych systemów w ramach *Programu e-Cło*.

Zespół Kontrolujący zweryfikował środki trwałe znajdujące się w siedzibie Beneficjenta. Próbę wybrano na podstawie wykazu środków trwałych otrzymanych w toku kontroli gdzie wskazano 51 urządzeń typu: skanery, laptopy, drukarki oraz komputery znajdujących się w Ministerstwie Finansów w Warszawie. ZK do próby wylosował 7 urządzeń znajdujących się w siedzibie Beneficjenta co stanowi 13,73% populacji. Zweryfikowano sposób ewidencjonowania środków trwałych we wszystkich Izbach Celnych biorących udział w realizacji projektu.

OPIS CELÓW PROJEKTU WRAZ ZE WSKAŹNIKAMI:

Głównym celami projektu było:

Celem Projektu „Program e-Cło” było zbudowanie elektronicznego środowiska polskiej administracji centralnej dla potrzeb świadczenia usług publicznych związanych z poborem należności przez administrację celną, obrotem towarowym oraz zapewnieniem bezpieczeństwa handlu międzynarodowego, umożliwiającego:

- realizację wymogów UE wynikających z inicjatywy e-Customs,
- ułatwienie warunków prowadzenia działalności gospodarczej poprzez sprawniejszą obsługę przedsiębiorców oraz zwiększenie dostępności zasobów informacyjnych,
- sprawniejszą wymianę informacji z innymi administracjami celnymi, Komisją Europejską oraz instytucjami współpracującymi.

Cel projektu przyczynił się do poprawy warunków prowadzenia działalności gospodarczej poprzez sprawniejszą obsługę przedsiębiorców, zwiększenie dostępności zasobów informacyjnych oraz usług publicznych w formie cyfrowej świadczonych przez administrację celną.

Celami szczegółowymi, ukierunkowanymi na spełnienie celów głównych było:

- Wzrost sprawności i przyjazności obsługi przedsiębiorców w obszarze związanym z poborem należności przez administrację celną, obrotem towarowym oraz zapewnieniem bezpieczeństwa handlu międzynarodowego,
- Usprawnienie współpracy pomiędzy polską administracją celną a instytucjami współpracującymi,
- Wzrost efektywności procesów wewnętrznych administracji celnej,
- Racjonalizacja wydatków administracji celnej związanej z informatyzacją.

Dzięki wzrostowi wykorzystania nowoczesnych technologii oraz możliwości wymiany danych i informacji z innymi jednostkami administracji publicznej została zwiększona skuteczność, jakość i efektywność działań administracji celnej.

Beneficjent określił wskaźniki rezultatu w sposób następujący:

- Liczba usług publicznych administracji celnej nowo udostępnianych na platformie elektronicznej e-Cło – 2 szt.
- Liczba usług publicznych świadczonych na poziomie transakcyjnym – 4 poziom dojrzałości – 7 szt.
- Liczba świadczonych spersonalizowanych usług publicznych – 5 poziom dojrzałości – 1 szt.
- Liczba przedsiębiorców korzystających z usług on-line - 44 000 osób
- Procent przedsiębiorców objętych automatyczną obsługą rozliczeń z tytułu dochodów budżetowych realizowanych przez administrację celną spośród przedsiębiorców wykorzystujących kanał administracji elektronicznej – 90%
- Procent kontrolowanych zgłoszeń celnych przed zwolnieniem towarów w stosunku do wszystkich przyjmowanych zgłoszeń celnych - 5%
- Minimalna liczba użytkowników administracji celnej korzystających z platformy elektronicznej e-Cło - 15 000 osób
- Procent zgodności z wymaganiami integracji z systemami wspólnotowymi przewidzianymi w harmonogramie inicjatywy e-Customs do 2015 roku – 100%
- Procent zgodności z wymaganiami elektronicznej wymiany danych z innymi administracjami celnymi Unii Europejskiej przewidzianymi w harmonogramie inicjatywy e-Customs do 2015 roku – 100%
- Liczba kluczowych procesów operacyjnych objętych zarządzeniem procesowym i ich automatyzacją – 10 szt.
- Liczba baz referencyjnych przedsiębiorców (ujednolicenie) - 1 szt.
- Liczba obszarów zarządzania zasobami ludzkimi wspierana poprzez rozwiązania informatyczne – 4 szt.

USTALENIA

1. Ustalenia dotyczące zmian w statusie prawnowłasnościowym Beneficjenta.

Ministerstwo Finansów jest urzędem administracji rządowej utworzonym na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 03.11.1999 r. (Dz. U. Nr 91 Poz. 1018), działającym na podstawie nadanego statutu zgodnie z Zarządzeniem nr 41 Prezesa Rady Ministrów z dnia 18.06.2014 r. w sprawie nadania statutu Ministerstwa Finansów wraz z późniejszymi zmianami.

Izby i Urzędy Celne wskazano jako jednostki organizacyjne podległe Ministrowi Finansów na podstawie Obwieszczenia Ministra Finansów z dnia 05.01.2011 r. w sprawie wykazu jednostek organizacyjnych podległych Ministerstwu Finansów lub przez niego nadzorowanych, działających zgodnie z Ustawą z dnia 27.08.2009 r. o Służbie Celnej Dz.U. 2009 Nr 168 poz.1323.

Nadania statutów izbom celnym i urzędom celnym dokonano na podstawie Zarządzenia Nr 61 Ministra Finansów z dnia 18.09.2015 r. wraz z podziałem na jednostki biorące również udział w realizacji projektu nr POIG.07.01.00-00-012/09.

2. Ustalenia dotyczące kontynuowania działalności produkcyjnej, usługowej w zakresie przedmiotu, którego dotyczył projekt.

Działalność jest kontynuowana bez modyfikacji. Beneficjent realizuje działania statutowe, które nie uległy zmianie od dnia zakończenia realizacji projektu.

3. Ustalenia dotyczące osiągnięcia i utrzymania celów projektu.

Zespół Kontrolujący (ZK) stwierdził wzrost wykorzystania nowoczesnych technologii oraz możliwości wymiany danych i informacji z innymi jednostkami administracji publicznej zwiększające skuteczność, jakość oraz efektywność działań administracji celnej jak również usprawnienia współpracy pomiędzy polską administracją celną a innymi instytucjami współpracującymi.

W trakcie kontroli ZK stwierdził, iż Beneficjent nie osiągnął wszystkich zakładanych wskaźników rezultatu na poziomie 100%. Wdrożenie systemu AES oraz systemu EMCS PL2 z wykorzystaniem mechanizmów SEAP i PDR nastąpi do dnia 01.03.2017 roku, natomiast wdrożenie systemu AIS/IMPORT nastąpi do dnia 30.09.2017 roku. Zespół Kontrolujący w trakcie kontroli stwierdził osiągnięcie pozostałych wskaźników rezultatu w 100%.

Zgodnie z przedstawionymi przez Beneficjenta wyjaśnieniami ustnymi, ZK w trakcie kontroli nie miał możliwości zweryfikowania czy powstałe opóźnienia dotyczące wdrożenia AES oraz AIS/IMPORT nie wpłynęły negatywnie na działanie już uruchomionych systemów.

ZK zweryfikował działanie systemów dostępnych na ww. stronie internetowej i potwierdził ich dostępność zgodną z comiesięcznym raportem przekazywanym przez Beneficjenta do Instytucji Wdrażającej (IW) będącym wynikiem podpisanego aneksu do Umowy o dofinansowanie nr POIG.07.01.00-00-012/09-10.

Beneficjent przedstawił ZK następujące prezentacje usług:

- AIS/INTERSAT- system umożliwia klientom Służby Celnej realizację obowiązku statystycznego wynikającego z dokonywania dostaw i nabyć wewnątrzwspólnotowych o łącznej wartości przekraczającej w danym kierunku obrotu określone przepisami prawa progi obrotów. Usług publiczna dostępna jest pod adresem internetowym <https://puesc.gov.pl/e-intrastat>. ZK zweryfikował funkcjonalność usługi poprzez prezentację systemu którą przeprowadzili przedstawiciele Izby Celnej z Krakowa oraz poprzez weryfikację dokumentacji projektowej.
- E-Klient S.C.- Usługa umożliwia uzyskanie dostępu do usług elektronicznych świadczeń przez Służbę Celną za pośrednictwem Platformy Usług Elektronicznych Służby Celnej PUESC, pozwala także na zarządzanie użytkownikami, a więc określenie wzajemnych relacji pomiędzy klientami Służby Celnej. Usług publiczna dostępna jest pod adresem internetowym <https://puesc.gov.pl/eklient>. ZK zweryfikował funkcjonalność usługi poprzez prezentację systemu wraz z dokumentacją projektową.

- System HERMES 2 – system odwzorowuje struktury organizacyjne zgodnie ze stanem faktycznym. W systemie wykazane są wszystkie Izby Celne. Usług publiczna dostępna jest pod adresem internetowym <http://www.e-clo.gov.pl/hermes2>. ZK zweryfikował funkcjonalność usługi poprzez prezentację.
- E-TRANZYT- usługa umożliwia przedsiębiorcom składanie elektronicznych zgłoszeń do procedury wspólnotowego/wspólnego tranzytu i tranzytu z zastosowaniem karnetu TIR oraz obsługę operacji tranzytowych. Dane o operacji tranzytowej są wymieniane w czasie rzeczywistym przy użyciu komunikatów przesyłanych pomiędzy Urzędami Celnymi. System pozwala na obsługę operacji tranzytowych w systemie NCTS2, system jest krajową częścią systemu NCTS, który został wdrożony w państwach UE, stosowanie systemu jest obowiązkowe w przypadku przemieszczania towarów o statusie nieunijnym oraz wszystkich towarów w ramach karnetu TIR. Usług publiczna dostępna jest pod adresem internetowym <https://puesc.gov.pl/e-tranzyt>. ZK zweryfikował funkcjonalność usługi poprzez prezentację systemu którą przeprowadzili przedstawiciele Izby Celnej z Krakowa oraz poprzez weryfikację dokumentacji projektowej ,
- ECS – system dotyczy zgłoszeń obsługiwanych w Polsce oraz w Unii Europejskiej. ECS- wykorzystywane przez funkcjonariuszy celnych dokonujących odpraw wywozowych w Polsce. Potwierdzenie wyprowadzenia towaru IE599. Usług publiczna dostępna jest pod adresem internetowym <http://www.e-clo.gov.pl/ics/eecs>. ZK zweryfikował funkcjonalność usługi poprzez prezentację systemu którą przeprowadzili przedstawiciele Izby Celnej z Krakowa oraz poprzez weryfikację dokumentacji projektowej.
- E-EKSPORT – usługa zrealizowana przez Służbę Celną za pośrednictwem Platformy Usług Elektronicznych Służby Celnej (PUESC). Usługa jest świadczona przez system AES, współpracujący z innymi systemami: ECIP/SEAP PL, SZPROT, ISZTAR 4, PDR PL/UE, ZISAR, EMCS2 PL, PKI, MCA. Usług publiczna dostępna jest pod adresem internetowym <https://puesc.gov.pl/e-export>. W toku kontroli ZK stwierdził, że usługa obsługi wywozu została uruchomiona przez system AES na środowisku produkcyjnym SISC w ograniczonym podmiotowo i terytorialnie zakresie. Wdrożenie usługi świadczonej przez system AIS (moduł ICS) – Elektroniczna obsługa wywozu (e-Eksport) w chwili obecnej jest świadczona przez system ECS2. Docelowo w wersji udoskonalonej usługa będzie świadczona przez system AES. Wdrożenie ogólnopolskiej usługi e-Eksport nastąpi w dniu 01.03.2017 roku.
- AIS-IMPORT- W toku kontroli ZK stwierdził, iż system jest w pierwszej fazie pilotażowej ale na środowisku produkcyjnym. System dopuszcza do obrotu procedury o zawieszonym statusie. Usług publiczna dostępna jest pod adresem internetowym: <https://puesc.gov.pl/e-import>. Ponadto, w trakcie wizji lokalnej ZK stwierdził, iż elektroniczna obsługa operacji przywozowych (e-Import) w chwili obecnej świadczona jest poprzez uruchomienie systemu ZEFIR2 i interfejsu komunikacyjnego „czarna skrzynka” z systemem importowym CELINA. Wdrożenie ogólnopolskiej usługi e-Import nastąpi w dniu 30.09.2017 roku. ZK zweryfikował funkcjonalność usługi poprzez prezentację usługi.
- AIS/ICS- system świadczy usługę umożliwiającą przedsiębiorcą realizację zadań wynikających z unijnych przepisów prawa celnego, które przewidują obowiązek elektronicznego przesyłania przywozowych deklaracji skróconych dla towarów przywożonych na obszar celny UE z krajów trzecich. Usług publiczna dostępna jest pod adresem internetowym: <https://puesc.gov.pl/ais>. ZK zweryfikował funkcjonalność usługi poprzez prezentację systemu którą przeprowadzili przedstawiciele Izby Celnej z Krakowa oraz poprzez weryfikację dokumentacji projektowej.
- e-ZEFIR- usługa umożliwia składanie elektronicznych deklaracji i dokumentów z zakresu podatku akcyzowego, podatku od gier i innych danin pobieranych przez Służbę Celną. Usługa

e-ZEFIR dostępna przez platformę Usług Elektronicznych Służby Celnej umożliwi obsługę: deklaracji akcyzowych, zgłoszenia o planowanym nabyciu wewnątrzwspólnotowym, deklaracji od wydobycia niektórych kopalin, informacji w sprawie opłaty paliwowej. Usług publiczna dostępna jest pod adresem internetowym <https://puesc.gov.pl/e-zefir>. ZK zweryfikował funkcjonalność usługi poprzez prezentację systemu oraz poprzez weryfikację dokumentacji projektowej.

Dodatkowo Zespół Kontrolujący przeprowadził wizję lokalną w terenie w Oddziale Celnym Towarowym III "Port Lotniczy" w Warszawie w którym dokonano operacji na usłudze CELINA - czarna skrzynka oraz ZEFIR 2:

- Celina – czarna skrzynka – w systemie dokonuje się operacji przywozowych – gdy zostaje dopuszczony towar do obrotu. W systemie jest ok 2 tysięcy zgłoszeń dziennie.
- ZEFIR 2- system odpowiada za księgowanie zgłoszeń , które wpływają do systemu CELINA- czarna skrzynka. Usług publiczna dostępna jest pod adresem internetowym <https://puesc.gov.pl/zefir2>. ZK zweryfikował funkcjonalność usługi poprzez przedstawioną prezentację jak również poprzez weryfikację dokumentacji projektowej.

ZK stwierdza działanie ww. systemów i nie stwierdza uchybień w przedmiotowym zakresie.

Załącznik nr 1 w aktach kontroli – Zrzuty z ekranów zaprezentowanych systemów ZEFIR 2, CELINA- czarna skrzynka, PUESC, MCS, AIS/INTRASAT, AIS/IMPORT, NCTS powyżej opisanych - wersja elektroniczna

Ustalenia dotyczące osiągnięcia i utrzymania wskaźników rezultatu zadeklarowanych we wniosku o dofinansowanie.

Zgodnie z zapisami Wniosku o dofinansowanie Beneficjent założył osiągnięcie następujących wskaźników rezultatu w projekcie:

Beneficjent określił wskaźniki rezultatu w sposób następujący:

LP	Wskaźnik rezultatu	Wartość wskaźnika rezultatu	Dokumenty potwierdzające osiągnięcie wskaźnika	Data osiągnięcia ustalonej wartości wskaźnika	Planowana data osiągnięcia wartości wskaźnika	Wskaźnik osiągnięto w %
1	Liczba usług administracji centralnej nowo udostępnionych na platformie elektronicznej e-Cło	2	Protokoły odbioru systemów ICS/ESC2, zrzutu z ekranów startowych systemu ICS/ECS2, Zrzuty ekranowe dla komponentu systemu AIS/ICS (udoskonalonego ICS w dniu 16 sierpnia 2016r) oraz usługi udostępnionej na stronie pl (dokumenty przekazano w formie elektronicznej w formie skanów)	01.01.2011	Wskaźnik osiągnięty w 100%	Stan na dzień 31.10.2015r- 100%
2	Liczba usług publicznych świadczonych na poziomie	7	Protokoły odbioru systemów, zrzuty z ekranów startowych systemów usług udostępnionych za pośrednictwem strony www.e-clo.pl	01.06.2016	30.09.2017 – przyczyny późniejszego uruchomienia części usług	Stan na dzień 31.10.2015

	transakcyjnym – 4 poziom dojrzałości		i portalu UESC www.puesc.gov.pl udostępniających usługi Usługa elektronicznej obsługi statystyki wewnątrzwspólnotowe (realizowana w systemie AIS/INTRASTAT. Została uruchomiona na środowisku produkcyjnym SISC w dniu 01.06.2016 i udostępniona wszystkim podmiotom zobowiązanym. Usługa Safety & Security (ICS) od dnia 15.08.2016r., funkcjonuje w formie udoskonalonej w ramach środowiska SISC jako komponent systemu AIS (AIS/ICS). (dokumenty przekazano w formie elektronicznej w formie skanów).		Beneficjent opisał w piśmie SC2.8880.27.2016 z dnia 23.11.2016. Planowana data pełnego uruchomienia AIS/IMPORT – do dnia 30.09.2017r. zgodnie z przekazanym do CPPC raportem z dnia 07.12.2016r.	
3	Liczba świadczonych spersonalizowanych usług publicznych – 5 poziom dojrzałości	1	Protokoły odbioru systemu OSOZ 2, rzuty z ekranu portalu PUESC www.puesc.gov.pl udostępniającego usługę. ((dokumenty przekazano w formie elektronicznej w formie skanów).	02.10.2015	Wskaźnik osiągnięty w 100%	Stan na dzień 31.10.2015 r. -100%
4	Liczba przedsiębiorców korzystających z usług on-line	44 000	Potwierdzenie osiągnięcia wskaźnika to liczba podmiotów nie powtarzających się, które w 2016 roku złożyły deklaracje on line w wywozie, złożyły zgłoszenia przywozowe, a także podmiotów które złożyły deklaracje podatkowe (ZEFIR2). Założenia wg których wyliczono liczbę podmiotów –ECS2, CELINA-czarna skrzynka- ZEFIR2. Dane statystyczne wykorzystywania usług uzyskane z baz danych systemów ECS2, CEELINA przez wykonanie zapytania SQL na bazie danych systemu przez Administratorów. (dokumenty przekazano w formie elektronicznej w formie skanów).	31.12.2015	Wskaźnik osiągnięty w 100%	Stan na dzień 31.10.2015r. -100%
5	Procent przedsiębiorców objętych automatyczną obsługą rozliczeń z tytułu dochodów budżetowych realizowanych przez administrację celną spośród	90	Potwierdzenie osiągnięcia wskaźnika uzyskano przez stosunek liczby do deklaracji wymagających płatności złożonych i obsługowanych elektronicznie wraz ze stowarzyszeniem płatności do liczby złożonych deklaracji wymagających płatności. Dane statystyczne wykorzystania usług uzyskane z systemów przez wykonanie	31.12.2015	Przyczyny późniejszego uruchomienia części usług opisano w piśmie SC2.8880.27.2016 z dnia 32.11.2016. Planowana data pełnego uruchomienia	Stan na dzień 31.10.2016 99,88%

	przedsiębiorców wykorzystujących kanał administracji elektronicznej.		zapytania SQL na bazie danych systemu przez Administratorów. (dokumenty przekazano w formie elektronicznej w formie skanów).		AES do dnia 01.03.2017 roku zgodnie z przekazanym do CPPC raportem z dnia 07.12.2016r.	
6	Procent kontrolowanych zgłoszeń celnych przed zwolnieniem towarów w stosunku do wszystkich przyjmowanych zgłoszeń celnych.	5	Dane statystyczne wykorzystania usług uzyskane z systemów Hurtowni Danych Ariadna 2 oraz ALINA przez wykonanie zapytania SQL na bazie danych systemu przez Administratorów. (dokumenty przekazano w formie elektronicznej w formie skanów).	31.12.2015	Przyczyny późniejszego uruchomienia części usług opisano w piśmie SC2.8880.27.2016 z dnia 32.11.2016. Planowana data pełnego uruchomienia AES do dnia 01.03.2017 roku zgodnie z przekazanym do CPPC raportem z dnia 07.12.2016r.	Stan na dzień 31.10.2015 - 1,62%
7	Minimalna liczba użytkowników administracji celnej korzystających z platformy elektronicznej e-Cło.	15 000	Liczba kont użytkowników SISC założonych w domenie centralnej resortu finansów. Informacja uzyskana przez zapytanie SQL na bazie danych wykonane przez Administratorów Domeny Centralnej.	30.11.2015	Wskaźnik osiągnięty w 100%	Stan na dzień 31.10.2015 - 100%
8	Procent zgodności z wymaganiami integracji z systemami wspólnotowymi przewidzianymi w harmonogramie inicjatywy e-Customs do 2015 roku.	100	Protokoły odbioru produktów związanych z funkcjonalnościami przekazanymi przez KE. Skonsolidowana wersja dokumentacji poszczególnych systemów przekazujących dane w domenie wspólnotowej. W przypadku systemów wspólnotowych także zatwierdzone przez KE Raporty z testów międzynarodowych	31.10.2015	Wskaźnik osiągnięty w 100%	Stan na dzień 31.10.2015r. – 100%
9	Procent zgodności z wymaganiami elektronicznej wymiany danych z innymi administracjami celnymi Unii Europejskiej przewidzianymi w harmonogramie inicjatywy e-	100	Protokoły odbioru produktów związanych z funkcjonalnościami przekazanymi przez KE. Dokumentacja poszczególnych systemów przekazujących dane w domenie wspólnotowej. Raporty z testów międzynarodowych, zatwierdzone przez KE.	31.12.2015	Wskaźnik osiągnięty w 100%	Stan na dzień 31.10.2015r. – 100%

	Customs do 2015 roku.					
10	Liczba kluczowych procesów operacyjnych objętych zarządzeniem procesowym i ich automatyzacją.	10	Raport Końcowy Projektu Systemem Zarządzania Procesami SZPADA z załącznikami. Protokoły odbioru, zrzuty z ekranów startowych systemu SZPADA.	04.07.2014	Wskaźnik osiągnięty w 100%	Stan na dzień 31.10.2015r. – 100%
11	Liczba baz referencyjnych przedsiębiorców (ujednolicenie).	1	Potwierdzenie wdrożenia systemu Podsystemu Danych Referencyjnych, Protokoły odbioru, zrzuty z ekranów startowych dla systemu PDR oraz portalu PUESC www.puesc.gov.pl i udostępniającego usługi systemu PDR.	21.11.2013	Wskaźnik osiągnięty w 100%	Stan na dzień 31.10.2015r. – 100%
12	Liczba obszarów zarządzania zasobami ludzkimi wspierana poprzez rozwiązania informatyczne	4	Protokoły odbioru, zrzuty z ekranów systemu HERMES 2.	26.11.2015 oraz 31.12.2015	Wskaźnik osiągnięty w 100%	Stan na dzień 31.10.2015r. – 100%

Na podstawie przedstawionych prezentacji oraz dokumentów ZK zweryfikował powyższe usługi. Na dzień 08.12.2016 r. ZK potwierdza osiągnięcie zakładanych wskaźników w projekcie nr 1, 3, 4, 7, 8, 9, 10, 11 oraz 12 w 100%. Beneficjent przekazał zrzuty z ekranów poszczególnych usług oraz formularzy.

W toku kontroli ZK stwierdził opóźnienie we wdrożeniu wskaźników dotyczących usług AIS/IMPORT oraz AES w projekcie. Dodatkowo, Beneficjent pismem z dnia 23.11.2016r., o sygnaturze SC2.8880.27.2016 poinformował o przyczynach opóźnienia wdrożenia ogólnopolskiego Automatycznego Systemu Eksportu (AES) oraz modułu importowego Automatycznego Systemu Importu (AIS/IMPORT). Wdrożenie usługi świadczonej przez system AIS (moduł ICS) – Elektroniczna obsługa wywozu (e-Eksport) w chwili obecnej jest świadczona przez system ECS2. Docelowo w wersji udoskonalonej usługa będzie świadczona przez system AES. Wdrożenie ogólnopolskiej usługi e-Eksport nastąpi w dniu 01.03.2017 roku. Elektroniczna obsługa operacji przywozowych (e-Import) w chwili obecnej świadczona jest poprzez uruchomienie systemu ZEFIR2 i interfejsu komunikacyjnego „czarna skrzynka” z systemem importowym CELINA. Wdrożenie ogólnopolskiej usługi e-Import nastąpi w dniu 30.09.2017 roku.

ZK stwierdził opóźnienia w zakresie wdrożenia ww. usług i nie miał możliwości weryfikacji czy powyższe opóźnienie nie będą negatywnie wpływać na inne działające już w projekcie usługi.

Załącznik nr 2 w aktach kontroli – protokoły odbioru: ilościowego systemu ARIADNA2, protokół odbioru etapu I, II, III ECIP, protokół przekazania systemu HERMES2, protokół odbioru systemu SZPROT, protokół odbioru systemu ZEFIR2 oraz protokół odbioru I, II, III etapu ZISAR.

Załącznik nr 3 w aktach kontroli- zestawienie osiągnięcia ustalonych wskaźników.

Załącznik nr 4 w aktach kontroli- kopia pisma sygn. SC2.8880.27.2016 z dnia 31.11.2016

4. Ustalenia dotyczące modyfikacji produktów projektu od czasu zakończenia realizacji.

Beneficjent nie dokonał modyfikacji produktów projektu od czasu zakończenia realizacji w rozumieniu art. 57 Rozporządzenia rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11.07.2006.

Produkty projektu nie były modyfikowane.

5. Ustalenia dotyczące monitorowania przez Beneficjenta zachowania trwałości projektu.

Za monitorowanie, rozwój i utrzymanie wszystkich komponentów wdrożonych w ramach projektu zgodnie z regulaminem organizacyjnym Ministerstwa Finansów odpowiedzialne są poszczególne Departamenty Służby Celnej, Departament Ceł, Departament Kontroli Celnej, Podatkowej, i Kontroli Gier. Beneficjent na koniec każdego miesiąca otrzymuje od administratorów systemów realizujących usługi projektu PUESC dane z systemu dotyczące odpowiednio liczby przedsiębiorców korzystających z naszych usług wytworzonych w ramach projektu Program e-Cło i liczby obsługiwanych w systemach dokumentów (deklaracji, zgłoszeń). Dane te służą do przygotowania raportu do CPPC. Komponenty projektu Program e-Cło objęte są ponadto Systemem Informowania o Niedostępnościach (SIN) za pomocą którego z poziomu Ministerstwa Finansów monitorowane jest poprawne działanie systemu.

Załącznik nr 5 w aktach kontroli- Wewnętrzny Regulamin Organizacyjny Departamentu Kontroli Celnej, Podatkowej i Kontroli Gier Ministra Finansów- wersja elektroniczna

Załącznik nr 6 w aktach kontroli – Raporty wygenerowane z systemu SIN.- wersja elektroniczna.

6. Ustalenia dotyczące zmian w Wykazie/Rejestrze Środków Trwałych lub innym dokumencie pozwalającym w sposób jednoznaczny przypisać zakupione w ramach projektu środki.

Beneficjent przedstawił zestawienie środków trwałych prowadzone w ramach projektu, gdzie wyszczególniono m.in. nazwę środka trwałego, nr inwentarzowy, nr fabryczny, wartość początkową, ilość, nr umowy zakupu, datę przyjęcia. Zakupione w ramach projektu składniki majątkowe zostały przypisane do miejsc ich przekazania.

Beneficjent przekazał w formie elektronicznej zestawienie środków trwałych zakupionych w ramach projektu dla poszczególnych jednostek.

W trakcie prowadzonych czynności kontrolnych dokonano weryfikacji środków trwałych znajdujących się w budynku Ministerstwa Finansów przy ul. Świętokrzyskiej 12, 00-916 Warszawa. Z przekazanego przez Beneficjenta zestawienia środków trwałych gdzie znajdowało się 51 urządzeń Zespół Kontrolujący do próby wylosował 7 urządzeń.

Dodatkowo, Beneficjent przekazał Zespołowi Kontrolującemu zestawienie środków trwałych znajdujących się w następujących Izbach Celnych: Biała Podlaska, Białystok, Gdynia, Katowice, Kielce, Kraków, Łódź, Olsztyn, Opole, Poznań, Przemyśl, Rzepin, Szczecin, Toruń, Warszawa, Wrocław.

Do wyżej wymienionych Izb Celnych przekazano urządzenia użytkowe typu: Laptop, skner, drukarka, komputer, monitor. Beneficjent posiada pełną ewidencję środków trwałych znajdujących się w ww. Izbach Celnych.

Weryfikacji poddano następujące urządzenia znajdujące się w siedzibie Beneficjenta:

Lp.	Typ Kartoteki	NIW nr inwentarzowy	Nazwa	Data Przyjęcia
1	ST	MF-4-491-85-00241	notebook DELL Latitude E4300	2009-12-31
2	ST	MF-4-491-85-00248	notebook DELL Latitude E4300	2009-12-31
3	WYP	MF-4-491-35-00605	monitor 19" Hyundai LCD X93WD	2010-03-12
4	WYP	MF-4-491-35-00607	monitor 19" Hyundai LCD X93WD	010-03-12
5	WYP	MF-4-491-18-00468	komputer Fujitsu Siemens Esprimo Q5030	2010-03-12
6	WYP	MF-4-491-18-00470	komputer Fujitsu Siemens Esprimo Q5030	2010-03-12
7	WYP	MF-4-491-83-00076	skaner stolikowy HP ScanJet N6310	2010-03-12

ZK potwierdził, że wymienione powyżej środki trwale znajdują się w Departamencie Służby Celnej i są wykorzystywane zgodnie z przeznaczeniem

Z wizji lokalnej sporządzono dokumentację fotograficzną.

Załącznik nr 7 w aktach kontroli – zestawienie środków trwałych (wersja elektroniczna)

Załącznik nr 8 w aktach kontroli – dokumentacja fotograficzna – wersja elektroniczna.

7. Ustalenia dotyczące uzyskania w ramach wykorzystania produktów projektu innego przychodu niż wykazany w analizie finansowej?

Beneficjent złożył oświadczenie w dniu 06.12.2016 roku, iż nie uzyskał przychodu w ramach realizowanego projektu.

W ewidencji księgowej dysponenta części nie były ewidencjonowane przychody z tytułu projektu ponieważ dysponent części nie otrzymał żadnego dokumentu z którego wynikałoby, że osiągnięto przychód w projekcie.

Załącznik nr 9 w aktach kontroli – oświadczenie z dnia 06.12. 2016 roku, o braku przychodu w projekcie.

8. Ustalenia dotyczące kwalifikowalności VAT w projekcie.

Podatek VAT był wydatkiem kwalifikowalnym, status podatkowy Beneficjenta nie zmienił się od dnia złożenia wniosku o dofinansowanie.

9. Ustalenia dotyczące archiwizacji dokumentacji.

Beneficjent przekazał informację, iż stworzył oddzielną procedurę archiwizacji: Procedurę postępowania z dokumentacją Projektów Programu e-Cło na podstawie której każda Izba Celna archiwizuje dokumentację projektową we własnym zakresie.

Zgodnie z umową o dofinansowanie – archiwum dokumentacji Programu e-Cło zarówno w wersji papierowej jak i elektronicznej będzie przechowywane w sposób zapewniający bezpieczeństwo

informacji przez okres co najmniej 3 lat od daty zamknięcia programu POIG. Dokumentacja zostanie przekazana do Archiwum zakładowego w terminach wynikających z wymagań POIG i aktualnie obowiązującej Instrukcji kancelaryjnej.

Dodatkowo, dokumentacja projektu jest archiwizowana zgodnie z Zarządzeniem nr 67 Ministra Finansów z dn. 22.12.2014 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji Kancelaryjnej MF, Jednolitego Rzeczowego Wykazu Akt MF oraz Instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwum zakładowego w MF oraz Zarządzenie nr 66 MF z dnia 2 grudnia 2014 roku w sprawie wprowadzenia jednolitego rzeczowego wykazu akt Izb Celných i Urzędów Celných.

Załącznik nr 10 w aktach kontroli- zarządzenie nr 66 Ministra Finansów w wersji elektronicznej.

Załącznik nr 11 w aktach kontroli- zarządzenie nr 67 Ministra Finansów w wersji elektronicznej.

Załącznik nr 12 w aktach kontroli- Procedura postępowania z dokumentacją Projektów Programu e-Cło w wersji elektronicznej.

10.Ustalenia dotyczące promocji projektu.

Zgodnie z §10 porozumienia o dofinansowanie nr: projekt POIG.07.01.00-00-012/09-00 pt. „Program e-Cło” Beneficjent zobowiązany jest do informowania opinii publicznej o fakcie otrzymania dofinansowania na realizację Projektu ze środków Programu. W ramach działań promocyjno – informacyjnych skierowanych do opinii publicznej Beneficjent jest zobowiązany do stosowania postanowień art. 8 i 9 Rozporządzenia 1828/2006, tj. do umieszczania m.in. następujących elementów: emblematu Unii Europejskiej, spełniającego określone normy graficzne, odniesienia do Europejskiego Funduszu Regionalnego oraz hasła określonego przez Instytucję Zarządzającą.

W ramach działań promocyjnych Beneficjent:

- oznacza korespondencję oraz inne dokumenty projektowe;
- w toku kontroli Beneficjent okazał wybrane środki trwałe, które były oznakowane zgodnie z Przewodnikiem w zakresie promocji projektów finansowanych w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, 2007 – 2013 dla beneficjentów i instytucji zaangażowanych we wdrażanie Programu;
- każdy powstały w ramach projektu e-Cło komponent programu dostępny na stronie Internetowej został oznakowany w sposób poprawny i zgodny z Przewodnikiem w zakresie promocji projektów finansowanych w ramach POIG 2007-2013 dla Beneficjentów i Instytucji zaangażowanych we wdrażanie POIG 2007-2013. w zakresie promocji projektów finansowanych w ramach POIG 2007-2013 dla Beneficjentów i Instytucji zaangażowanych we wdrażanie POIG 2007-2013;
- w budynku MF znajduje się tablica, informująca o zrealizowanym projekcie.

Ponadto, informacja na temat realizacji projektu znajduje się na stronie internetowej Beneficjenta w zakładce Służba celna <https://puesc.gov.pl/>.

Zespół Kontrolujący w toku kontroli stwierdził, że dokumentacja dotycząca projektu (segregatory) przechowywana w siedzibie Beneficjenta – budynku Ministerstwa Finansów nie posiadają oznakowania projektowego zgodnego z *Przewodnikiem w zakresie promocji projektów finansowanych w ramach POIG 2007-2013 dla Beneficjentów i Instytucji zaangażowanych we wdrażanie POIG 2007-2013.*

WNIOSKI

ZK stwierdził zachowanie trwałości projektu nr POIG.07.01.00-00-012/09. Powstały niezbędne elementy systemu, które umożliwiają sukcesywne wdrażanie nowych funkcjonalności.

ZK na podstawie przekazanych dokumentów oraz wyjaśnień Beneficjenta nie mógł stwierdzić osiągnięcia celu projektu ze względu na opóźnienia we wdrożeniu systemów AIS/IMPORT oraz AES oraz EMCS PL2.

W odniesieniu do zadeklarowanych danych w ramach projektu wskaźników rezultatu oraz celu projektu stwierdzono:

1. Beneficjent nie osiągnął wszystkich zakładanych wskaźników rezultatu na poziomie 100%. Wdrożenie ogólnopolskiej usługi e-Eksport nastąpi w dniu 01.03.2017 roku, natomiast wdrożenie ogólnopolskiej usługi e-Import nastąpi w dniu 30.09.2017 roku w związku z powyższym ZK nie może potwierdzić osiągnięcia celu projektu.
2. Projekt monitorowany jest w sposób prawidłowy.
3. Beneficjent nie dokonał modyfikacji produktów projektu od czasu zakończenia realizacji.
4. Ewidencja środków trwałych w ramach projektu prowadzona jest w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych środków zakupionych w ramach projektu.
5. Beneficjent archiwizuje dokumentację związaną z projektem zgodnie z zapisami porozumienia. W toku kontroli ustalono, że dokumentacja projektowa nie została zarchiwizowana i przechowywana jest na stanowiskach adekwatnych do poszczególnych zadań w ramach projektu.
6. Beneficjent realizuje działania promocyjne zgodnie z zapisami porozumienia o dofinansowanie. W toku kontroli ustalono, że segregatory z dokumentacją projektową nie są oznakowane.
7. Beneficjent zgodnie z Aneks nr POIG.07.01.00-00-012/09-10 z dnia 26.08.2015r., w każdym miesiącu raportuje do CPPC stan o cyklicznych postępach w realizacji projektu i podnoszenia poziomu wskaźników rezultatu.

ZALECENIA POKONTROLNE:

Lp.	Punkt informacji, w którym opisano uchybienie/ nieprawidłowości	Opis stwierdzonego uchybienia/ nieprawidłowości	Zalecenia pokontrolne	Termin wdrożenia zaleceń
1.	10	Dokumentacja projektu (segregatory) przechowywana w siedzibie Beneficjenta – budynku Ministerstwa Finansów – brak oznakowania.	Dokonać oznakowania wszystkich segregatorów z dokumentacją projektu znajdującą się w siedzibie Beneficjenta – budynku Ministerstwa Finansów zgodnie z zapisami w <i>Przewodnika</i> w zakresie promocji projektów finansowanych w ramach POIG 2007-2013 dla Beneficjentów i Instytucji zaangażowanych we wdrażanie POIG 2007-2013.	w przeciągu 14 dni od dnia otrzymania IP

2	3	Opóźnienia we wdrożeniu ogólnopolskiej usługi e-Eksport oraz ogólnopolskiej usługi e-Import.	Zespół Kontrolujący zobowiązuje Beneficjenta do przekazania informacji o wdrożeniu ogólnopolskich usług e-Eksport wdrożenie ma nastąpić 1.03.2017r. oraz usługi e-Import wdrożenie ma nastąpić do dnia 30.09.2017r.	Niezwłocznie po wdrożeniu.
3	3	Opóźnienia we wdrożeniu ogólnopolskiej usługi e-Eksport oraz ogólnopolskiej usługi e-Import.	Zespół Kontrolujący zobowiązuje Beneficjenta do stosownych wyjaśnień dotyczących powstałych opóźnień w projekcie w związku z brakiem wdrożenia ogólnopolskich usług e-Eksport oraz usługi e-Import jak również o przekazanie stosownych dokumentów potwierdzających stan wdrożenia wskazany w raporcie z dnia 7 grudnia 2016 roku. ZK zobowiązuje Beneficjenta do przedstawienia planu naprawczego oraz szczegółowych wyjaśnień czy powstałe opóźnienia nie będą miały negatywnego wpływu na usługi już działające.	w przeciągu 14 dni od dnia otrzymania IP

Informacja Pokontrolna została sporządzona w dniu 27.12.2016 r.

Jednostka kontrolowana zobowiązana jest, w terminie wyznaczonym w zaleceniach pokontrolnych do wdrożenia zaleceń pokontrolnych oraz do pisemnego poinformowania jednostki kontrolującej o realizacji zaleceń pokontrolnych.

Podpisy członków Zespołu kontrolującego:

Iwona Machałowska – Kierownik zespołu kontrolującego

Beata Zdziech – Członek zespołu kontrolującego

Zatwierdzenie:

Podpis kierownika jednostki kontrolującej:

Podpis kierownika jednostki kontrolowanej:

Data podpisania Informacji Pokontrolnej:

POUCZENIE:

Pracownik przebywa na urlopie
Zdziech

 DYREKTOR
 Centrum Projektów Polska Cyfrowa
Wonda Buł

 Zup. Ministerstwa Finansów
 Koordynujący Zadaniemi Wydziałów
 w Departamencie Służby Celnej
asp. Marcin Szymczak
 23.01.2017

Kierownik jednostki kontrolowanej (lub upoważniona przez niego osoba) ma prawo podpisać Informację pokontrolną, zgłosić zastrzeżenia do części lub całości zawartych w niej zapisów lub odmówić jej podpisania. Kierownik jednostki kontrolowanej jest zobowiązany do ustosunkowania się do niniejszej Informacji pokontrolnej w następujących terminach:

- W przypadku akceptacji ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej – złożyć podpis pod Informacją pokontrolną i przekazać jeden jej egzemplarz do CPPC w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania;

- W przypadku zastrzeżeń do części lub całości zapisów Informacji pokontrolnej – zgłosić zastrzeżenia do ww. dokumentu wraz z przedstawieniem szczegółowego uzasadnienia (*wraz ze zwróceniem dwóch egzemplarzy Informacji pokontrolnej do CPPC*) w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania;

- W przypadku odmowy podpisania Informacji pokontrolnej – nie podpisanie Informacji pokontrolnej wraz z podaniem szczegółowego uzasadnienia oraz odesłanie jednego egzemplarza ww. dokumentu do CPPC w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania.

Odmowa podpisania Informacji pokontrolnej lub zgłoszenie do niej zastrzeżeń nie wstrzymuje wykonania zaleceń pokontrolnych. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej z przekroczeniem wskazanego beneficjentowi terminu CPPC ma prawo odmówić ich rozpatrzenia.