PROTOKÓŁ KONTROLI

Ministerstwa Finansów

(zwanego dalej również „*Ministerstwem*", „*MF*" lub „*Resortem finansów*")

w Warszawie, ul. Świętokrzyska 12

Nr statystyczny (REGON) 000002217

W okresie objętym kontrolą, tj. w latach 2004 – 30 września 2006, funkcję Ministra Finansów pełnili:

1. Pan Andrzej Raczko – od dnia 16 czerwca 2003 r. do dnia 21 lipca 2004 r.,
2. Pan Mirosław Gronicki – od dnia 21 lipca 2004 r. do dnia 31 października 2005 r.;
3. Pani Teresa Lubińska – od dnia 31 października 2005 r. do dnia 7 stycznia 2006 r.;
4. Pani Zyta Gilowska – od dnia 7 stycznia 2006 r. do dnia 24 czerwca 2006 r.;
5. Pan Paweł Wojciechowski – od dnia 24 czerwca 2006 r. do dnia 14 lipca 2006 r.;
6. Pan Stanisław Kluza – od dnia 14 lipca 2006 r. do dnia 22 września 2006 r.;
7. Pani Zyta Gilowska – od dnia 22 września 2006 r. - nadal

Funkcję Szefa Służby Celnej w tym okresie pełnili:

1. Pan Robert Kwaśniak – od dnia 17 stycznia 2003 r. do dnia 18 lutego 2004 r.;
2. Pan Wiesław Czyżowicz – od dnia 19 lutego 2004 r. do dnia 28 listopada 2005 r.,
3. Pan Marian Banaś – od dnia 28 listopada 2005 r. – nadal

[akta kontroli, str. 1-3]

* * *

Kontrolę przeprowadził kontroler z Departamentu Gospodarki, Skarbu Państwa i Prywatyzacji Najwyższej Izby Kontroli Krzysztof Jędrzejewski, główny specjalista kontroli państwowej – na podstawie upoważnienia do kontroli Nr 053692 z dnia 23 sierpnia 2006 r., w okresie od dnia 29 sierpnia 2006 r. do dnia 31 października 2006 r., z przerwą w dniu 18 września 2006 r.

[akta kontroli, str. 5]

Kontrolą objęto działania podejmowane w Ministerstwie Finansów w ramach przygotowania organów administracji rządowej w związku z wejściem Polski do *strefy Schengen*.

W toku Kontroli ustalono, co następuje:

W okresie objętym kontrolą w Ministerstwie obowiązywały następujące regulaminy organizacyjne, nadane:

- Zarządzeniem Nr 21 Ministra Finansów z dnia 10 października 2002 r. *w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Ministerstwu Finansów* (zmienione zarządzeniami Nr 2 z dnia 10 stycznia 2003 r., Nr 8 z dnia 11 marca 2003 r., Nr 13 z dnia 29 maja 2003 r., Nr 24 z dnia 29 sierpnia 2003 r., Nr 32 z dnia 23 października 2003 r. oraz Nr 1 z dnia 19 stycznia 2004 r.),
- Zarządzeniem Nr 6 Ministra Finansów z dnia 25 marca 2004 r. *w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Ministerstwu Finansów* (zmienione zarządzeniami Nr 12 z dnia 14 maja 2004 r. oraz Nr 26 z dnia 29 listopada 2004 r.),
- Zarządzeniem Nr 2 Ministra Finansów z dnia 21 stycznia 2005 r. *w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Ministerstwu Finansów* (zmienione zarządzeniami Nr 4 z dnia 16 lutego 2005 r. i Nr 8 z dnia 8 marca 2005 r.),
- Zarządzeniem Nr 30 Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 2005 r. *w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Ministerstwu Finansów,*
- Zarządzeniem Nr 9 Ministra Finansów z dnia 20 maja 2006 r. *w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Ministerstwu Finansów*

Powyższe Zarządzenia i wyciągi z regulaminów stanowią akta kontroli, str. 7-173.

W Departamencie Kontroli Celno-Akcyzowej i Kontroli Gier (do dnia 20 maja 2006 r. - Kontroli Celno-Akcyzowej), zwanym dalej również „*DKC*", w badanym okresie, obowiązywały wewnętrzne regulaminy organizacyjne wprowadzone niżej wymienionymi zarządzeniami Dyrektora Departamentu: Nr 1 z dnia 17 maja 2002 r. (z aneksem z dnia 18 września 2003 r.), Nr 1 z dnia 16 lutego 2004 r.(zmienione zarządzeniem Nr 4 z dnia 4 sierpnia 2004 r.), Nr 5 z dnia 20 grudnia 2004 r. – zmienione zarządzeniem Nr 3 z dnia 24 marca 2005 r., Nr 5 z dnia 12 maja 2005 r. zmienione zarządzeniem Nr 6 z dnia 20 lipca 2005 r. oraz zarządzeniem Nr 7 z dnia 1 sierpnia 2005 r.), Nr 8 z dnia 30 sierpnia 2005 r., Nr 1 z dnia 11 stycznia 2006 r. oraz Nr 2/06 z dnia 13 czerwca 2006 r.
[akta kontroli, str. 175-318]

Funkcję Dyrektora Departamentu w tym czasie pełnili:

1. Pan Janusz Dmowski – p.o. Dyrektora, od dnia 1 stycznia 2003 r. do dnia 31 lipca 2004 r.;
2. Pan Artur Janiszewski – p.o. Dyrektora, od dnia 1 sierpnia 2004 r. – nadal

[akta kontroli, str. 1]

W Departamencie Organizacji Służby Celnej (od dnia 20 maja 2006 r. – Departamencie Służby Celnej), zwanym dalej również „*DSC*", w okresie objętym kontrolą obowiązywały regulaminy organizacyjne wprowadzone następującymi zarządzeniami Dyrektora Departamentu: Nr 3 z dnia 27 lutego 2003 r. (zmienione zarządzeniem Nr 4 z dnia 12 grudnia 2003 r.), Nr 1 z dnia 23 kwietnia 2004 r. (zmienione zarządzeniem Nr 1 z dnia 13 stycznia 2005 r.), Nr 2 z dnia 2 września 2005 r. oraz Nr 1/06 z dnia 14 czerwca 2006 r.

[akta kontroli, str. 319-373]

Funkcję Dyrektora Departamentu okresie kontroli pełnili:

1. Pan Leszek Jasiun – p.o. Dyrektora od dnia 1 stycznia 2003 r. do dnia 14 lipca 2004 r., Dyrektor – od dnia 15 lipca 2004 r. do dnia 19 maja 2006 r.,
2. Pan Paweł Trembacz – p.o. Dyrektora, od dnia 20 maja 2006 r. do dnia 16 października 2006 r.;
3. Pani Anna Jędruszczak – p.o. Dyrektora, od dnia 17 października – nadal

[akta kontroli, str. 1]

1. *Realizacja wniosków pokontrolnych NIK*

W związku z przeprowadzoną w Ministerstwie Finansów, przez Delegaturę NIK w Lublinie, kontrolą dotyczącą przygotowania służb celnych do wykonywania na północno-wschodnim i wschodnim odcinku granicy państwowej zadań związanych z akcesją Polski do Unii Europejskiej w latach 2002-2005 (I kwartał), Wiceprezes Najwyższej Izby Kontroli pan Jacek Jezierski skierował do Minister Finansów pani Teresy Lubińskiej dnia 8 listopada 2005 r. wystąpienie pokontrolne (pismo LLU 41014-4-05), w którym Izba wnosiła o:

1. dokończenie alokacji kadr Służby Celnej i osiągnięcie stanu etatów stosownie do docelowej obsady etatowej;

2. zwiększenie nadzoru nad dyrektorami izb celnych i monitorowanie efektów zawartego z Ministrem Spraw Wewnętrznych i Administracji porozumienia z dnia 22 lutego 2005 r.[1];
3. opracowanie i zatwierdzenie strategii działania administracji celnej na lata następne, zawierającej cele możliwe do zrealizowania przy uwzględnieniu realnie możliwych do pozyskania środków budżetowych;
4. nadzorowanie podejmowanych przez izby celne działań w celu uzyskania akredytacji Polskiego Centrum Akredytacyjnego przez RCL;
5. objęcie podmiotów gospodarczych powtórną kontrolą celną, w celu osiągnięcia określonego w Strategii 2004+ wskaźnika;
6. zintensyfikowanie prac dotyczących zarówno uzupełniania danych, jak i weryfikacji już wprowadzonych danych w zakresie wyposażenia jednostek organizacyjnych administracji celnej w specjalistyczny sprzęt do kontroli i pozostałe składniki majątkowe do bazy systemu *Machina*.

[akta kontroli, str. 375-309]

W odpowiedzi na powyższe Minister Finansów pani Teresa Lubińska, w piśmie do Wiceprezesa NIK pana Jacka Jezierskiego (OC-OS-013054/05/BN6-13668 z dnia 23 listopada 2005 r.), przekazała informację o sposobie wykorzystania uwag i podjętych działaniach w celu wykonania wniosków:

Ad. 1. Przenoszenie funkcjonariuszy celnych do pełnienia służby w innej miejscowości w ramach procesu alokacji kadr zostało *„już w zdecydowanym stopniu"* zrealizowane. Zakończone zostało przenoszenie funkcjonariuszy z urzędu. W niektórych izbach celnych obecna obsada etatowa *„odbiega jeszcze"* od docelowej. Dojście do tego poziomu, ze względu na wysokie koszty społeczne, planowane jest poprzez przenoszenie wakatów powstałych w wyniku naturalnej fluktuacji kadr.

Ad. 2. Ministerstwo będzie monitorować kwestie zwolnień lekarskich funkcjonariuszy celnych oraz liczby funkcjonariuszy celnych skierowanych z urzędu na badania lekarskie na podstawie art. 39 ustawy z dnia 24 lipca 1999 r. o Służbie Celnej.

AD. 3. Projekt strategii działania Służby Celnej na lata 2005-2007 został przygotowany w 2004 r. i był w swoich założeniach spójny ze strategią przedakcesyjną, tj. *„Strategią działania administracji celnej do roku 2004+"*. Dokument ten nakreślał program dalszego

[1] Dotyczącego badań funkcjonariuszy celnych skierowanych z urzędu, w celu określenia stanu zdrowia oraz ustalenia zdolności do wykonywania służby.

rozwoju Służby Celnej, a jednocześnie zapewniał kontynuację działań rozpoczętych poprzednim okresie. Pomimo, iż projekt strategii działania Służby Celnej na lata 2005-2007 nie został zatwierdzony, rozpoczęto realizację zapisanych tam działań, wpisując je w plany pracy departamentów na rok 2005. *„Uwzględniając, iż podjęcie prac nad aktualizacją strategii jest niezbędne w związku z potrzebą określenia nowego horyzontu czasowego, planu działań i nakładów finansowych na ich realizację w poszczególnych latach przewiduję"*, że projekt tego dokumentu zostanie przedstawiony na kierownictwie MF w celu jego zatwierdzenia.

AD. 4. Pani Minister poinformowała, że Regionalne Laboratorium Celne w Koroszczynie odbyło pomyślnie audyt akredytacyjny. RLC w Przemyślu rozpoczęło przygotowania *„mające na celu jak najszybsze"* wdrożenie Systemu Jakości i wystąpienie do Polskiego Centrum Akredytacji z formalnym wnioskiem o rozpoczęcie procesu akredytacyjnego. Nadzorowanie podejmowanych przez Izbę Celną w Przemyślu działań zmierzających do uzyskania akredytacji realizowane było również poprzez prowadzenie działań wspierających, polegających m.in. na przeszkoleniu w lipcu 2005 r. w Centralnym Laboratorium Celnym pracowników RLC z Przemyśla – w zakresie praktycznego stosowania technik badawczych. Nadzór nad laboratoriami regionalnymi, w ramach kompetencji posiadanych przez IC w Warszawie, polegać będzie na: kontroli jakości, audytowania tych laboratoriów w zakresie wdrożenia i udokumentowania wymogów stawianych przez PCA, a także udzielania wsparcia merytorycznego.

Ad. 5. Minister Finansów stwierdziła m.in., iż z dniem 1 maja 2004 r. zasadnicza część regulacji prawnych dotyczących zasad dokonywania kontroli celnej jest zawarta w Rozporządzeniu Rady (EWG) Nr 2913/92 ustanawiającym Wspólnotowy Kodeks Celny oraz w Rozporządzeniu (WE) nr 648/2005 z dnia 13 kwietnia 2005 r. zmieniającym Rozporządzenie Rady (EWG) nr 2913/92, zgodnie z którym kontrole celne inne niż kontrole wyrywkowe powinny opierać się na analizie ryzyka. *„Mając powyższe na uwadze"* , w celu ukierunkowania wszystkich działań kontrolnych wykonywanych przez SC, w oparciu o zidentyfikowane ryzyko, Minister Finansów wprowadził decyzją Nr 31/OC z dnia 27 września 2005 r. 'System Kontroli Prowadzonych przez Służbę Celną'. Dokument wiąże wszelkie działania kontrolne podejmowane przez Służbę Celną i *„bez wątpienia"* pozwoli również na racjonalizację i wzrost efektywności skuteczności prowadzonych powtórnych kontroli celnych. *„Wskazane działania mają na celu osiągnięcie określonego w Strategii 2004+ wskaźnika w zakresie objęcia podmiotów gospodarczych powtórną kontrolą celną"*.

Ad. 6. Minister Finansów poinformowała, że umiejscowiona na serwerze IC w Rzepinie centralna baza danych sprzętu technicznego, w ramach Systemu Zarządzania Zasobami Technicznymi Administracji Celnej „MACHINA", podlega systematycznemu rozwojowi. Rozwój bazy realizowany jest poprzez jej rozbudowę (zwiększenie zakresu gromadzonych danych), jak i poprawę jakości jej zasobów (dążenie do uzyskania pełnej wiarygodności i kompletności danych). *"Aktualnie realizowane są działania"*, zmierzające do rozbudowy oraz optymalizacji jakości informacji zawartych w bazie danych w szczególności dotyczących:

1. weryfikacji oraz stałego uzupełniania istniejącego słownika specjalistycznego sprzętu do kontroli i rewizji celnej ;
2. weryfikacji istniejących wpisów bazie danych w zakresie sprzętu do kontroli i rewizji celnej, trwałego sprzętu biurowego oraz środków transportu..

„Ponadto prowadzone są" opracowania założeń do nowych modułów, które pozwolą na objęcie ewidencją kolejne grupy środków technicznych. Zakończenie prac w tym zakresie planowano do końca I kwartału 2006, a wdrożenie nowych modułów – do końca II kwartału 2006 r.

[akta kontroli, str. 411-417]

Działania Ministerstwa dotyczące obsady etatowej w Służbie Celnej, monitorowania kwestii zwolnień lekarskich alokowanych funkcjonariuszy celnych, prac nad *Strategią Działania Służby Celnej na lata 2005-2007* i uzupełnianiem systemu informatycznego „Machina" o nowe moduły oraz działania kontrolne SC zostały opisane w dalszej części Protokółu.

Na skierowane do Szefa Służby Celnej pana Ministra Mariana Banasia pytanie, czy projekt nowej strategii został przedstawiony na Kierownictwie Resortu do zatwierdzenia. Jeśli nie – jakie były tego przyczyny i jakie działania są podejmowane w celu opracowania i zatwierdzenia nowej Strategii, p.o. Dyrektora Departamentu Służby Celnej pan Paweł Trembacz wyjaśnił, że w ramach zatwierdzonego projektu Transition Facility 2004 przewidziana została m.in. realizacja działania 2.4. – *wsparcie w przeglądzie i dalszym rozwoju Strategii Działania polskiej Administracji Celnej*, która rozpoczęła się w styczniu 2006 r., a jej zakończenie nastąpi w pierwszym półroczu 2007 r. Szef Służby Celnej, na odprawie Kadry Kierowniczej Służby Celnej, w dniu 6 kwietnia 2006 r. poinformował o podjęciu decyzji przygotowania strategii działania Służby Celnej. *„Aktualnie na ukończeniu są"* prace związane z przygotowaniem załącznika działania służące realizacji celów

strategicznych w określonym przedziale czasowym. „*Przewiduje się*', że załącznik ten wraz z przygotowanym już projektem „*Strategii działania Służby Celnej 2007+*", po uprzednim przeprowadzeniu uzgodnień i konsultacji w Służbie Celnej, zostanie skierowany pod obrady Kierownictwa Ministerstwa Finansów.
[akta kontroli, str. 419-460]

Przygotowaniu projektu strategii Służby Celnej poświęcone były m.in. warsztaty, które odbyły się w dniach:

- 25-27 kwietnia 2006 r., na których propozycje dotyczące ogólnych założeń, horyzontu czasowego, celów głównych oraz celów pośrednich dokumentu strategicznego;
- 30 maja – 1 czerwca 2006 r., poświęcone m.in. określeniu mierników celów pośrednich i przygotowaniu projektu Strategii.

Sprawozdania z powyższych warsztatów Dyrektor DSC pan Paweł Trembacz przekazał Szefowi Służby Celnej panu Marianowi Banasiowi przy pismach z dnia 9 maja i 12 czerwca 2006 r. Do drugiego sprawozdania – zaakceptowanego przez Szefa Służby Celnej – dołączono *Projekt Strategii Działania Służby Celnej 2007+*
[akta kontroli, str. 461-510]

2. Budowa i wdrażanie Systemu Informacji Schengen II.

Realizacji Układu z Schengen z dnia 14 czerwca 1985 r. służy *Konwencja Wykonawcza do Układu z Schengen* podpisana dnia 19 czerwca 1990 r., w której szczegółowo uregulowano kwestie związane z możliwością znoszenia kontroli granicznej na wspólnej granicy państw – sygnatariuszy.

Obowiązującym systemem wymiany informacji, który pozwala kompetentnym organom Państw Członkowskich na dostęp do informacji alarmowych dotyczących osób i mienia jest *System Informacyjny Schengen*, tzw. *SIS I.* W Tytule IV *Konwencja* wskazuje katalog informacji służących poszukiwaniu osób i rzeczy, które wymieniane są w sposób

zaumatyzowany w ramach SIS, m.in. na potrzeby kontroli granicznych oraz kontroli policyjnych i celnych.

Zgodnie z art. 93 Konwencji, celem Systemu jest utrzymanie porządku publicznego oraz bezpieczeństwa publicznego, włączając bezpieczeństwo narodowe, na terytoriach Umawiających się Stron oraz stosowanie jej postanowień odnoszących się do przepływu osób na tych terytoriach, z wykorzystaniem informacji przekazywanych za jego pośrednictwem.

Do dnia 31 grudnia 2006 r.[2] miał zostać opracowany System Informatyczny Schengen drugiej generacji, tzw. *SIS II*, pozwalający na przyłączenie do niego nowych Państw Członkowskich, które zostały zobowiązane do opracowania własnych planów przygotowania Systemów Krajowych do przyłączenia do SIS II. Polskim komponentem do SIS II ma być system informacyjny rozumiany jako całość infrastruktury technicznej, organizacyjnej wraz z niezbędnym personelem, zapewniającej przepływ informacji, wymagany postanowieniami *Konwencji Wykonawczej*.

Podstawą prawną budowy komponentu Krajowego Systemu Informacyjnego („*KSI*") w Polsce jest ustawa z dnia 6 lipca 2001 r. *o gromadzeniu, przetwarzaniu i przekazywaniu informacji kryminalnych*[3], znowelizowana w dniu 17 czerwca 2004 r. ustawą *o zmianie ustawy o gromadzeniu, przetwarzaniu i przekazywaniu informacji kryminalnych oraz niektórych innych ustaw* [4]. Zgodnie z ustawą (art. 37b ust 1 pkt. f i ust.2 pkt f) w *KSI* przetwarzane są dane osób i przedmiotów, co do których istnieje obowiązek przekazywania danych, o których mowa w art. 99 ust. 4 konwencji wykonawczej do układu zawartego w Schengen w dniu 14 czerwca 1985 r. dotyczącego stopniowego znoszenia kontroli na wspólnych granicach, uzyskanych w wyniku kontroli prowadzonej przez Komendanta Głównego Policji, Komendanta Głównego Straży Granicznej, Prezesa Urzędu do Spraw Repatriacji i Cudzoziemców, wojewodów oraz organy celne.

---

[2] Rozporządzenie Rady (WE) nr 2424/2001 oraz Decyzja rady 2001/886/JHA z dnia 6 grudnia 2001 r. *w sprawie rozwoju Systemu Informatycznego Schengen drugiej generacji (SIS II), OJ L 328 z dnia 13 grudnia 2001 r., pozycja 4.*

[3] Dz.U. 01.110.1189 z późn. zm.

[4] Dz.U..04.179.1842

Udział resortu finansów w tworzeniu Systemu Informatycznego Schengen SIS II wynika z faktu, iż komórki organizacyjne i jednostki Ministerstwa realizują zadania ustawowe z zakresu:

- kontroli legalności zatrudnienia i pobytu cudzoziemców, wynikających z ustawy z dnia 24 lipca 1999 r. *o Służbie Celnej*[5],
- kontroli i wywiadu skarbowego wykonywanych na podstawie ustawy z dnia 28 września 1991 r. *o kontroli skarbowej*[6],
- zwalczania „prania pieniędzy" i finansowania terroryzmu na podstawie ustawy z dnia 16 listopada 2000 r. *o przeciwdziałaniu wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz przeciwdziałania finansowaniu terroryzmu*[7],
- uprawnień operacyjno-rozpoznawczych wynikających z przepisów ustawowych odnoszących się do poszczególnych służb resortu finansów.

➢ **Przyjęcie programu dla uczestnictwa Rzeczypospolitej Polskiej w realizacji Tytułu IV Konwencji Wykonawczej Schengen.**

Dnia 29 października 2004 r. Podsekretarz Stanu w Ministerstwie Spraw Wewnętrznych i Administracji (dalej również: „*MSWiA*") pan Tadeusz Matusiak przesłał do Sekretarza Rady Ministrów pana Aleksandra Proksa dokument *Program dla uczestnictwa Rzeczypospolitej Polskiej w realizacji Tytułu IV Konwencji Wykonawczej Schengen* (tzw. *MasterPlan SIS II)* z prośbą o przedstawienie go członkom Rady Ministrów. Dokument w wersji 2.4. został przyjęty przez Komitet Europejski Rady Ministrów w dniu 29 października 2004 r., a dnia 2 listopada 2004 r. został zatwierdzony przez Radę Ministrów.
[akta kontroli, str. 511]

MasterPlan SIS II wiązał się z przyjętym dnia 15 sierpnia 2001 r. przez Komitet Integracji Europejskiej dokumentem *Plan Działania w zakresie wdrażania dorobku prawnego w Polsce* i stanowił rozwinięcie zapisów rozdziału II *Planu* ... – System Informacyjny Schengen.

---

[5] j.t.Dz.U.04.156.1641
[6] Dz.U.04.8.65 z późn. zm.
[7] Dz.U.03.153.1505 – j.t. z późn. zm.

MasterPlan SIS II definiował zadania, których wykonanie jest niezbędne dla pełnego stosowania przez Polskę części dorobku prawnego Schengen uregulowanego w Tytule IV *Konwencji Wykonawczej* i stanowił program budowy krajowego komponentu Systemu w Polsce. Dokument – z założenia miał być aktualizowany co 6 miesięcy. Do dnia zakończenia kontroli zmieniono go dwukrotnie: dnia 13 września 2005 r. Komitet Europejski Rady Ministrów zaakceptował wersję 3.0, a dnia 27 czerwca 2006 r. Rada Ministrów zatwierdziła wersję 3.1 dokumentu.
[akta kontroli, str. 593-595]

W przyjętych założeniach, za budowę Centralnego Węzła Polskiego Komponentu SIS II odpowiada Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji, a do zadań Ministerstwa Finansów, jako jednego z tzw. użytkowników instytucjonalnych należy:

- rozbudowa i modernizacja użytkowanego systemu teleinformatycznego do poziomu niezbędnego dla spełnienia funkcji lokalnych systemów informatycznych krajowego komponentu SIS II,
- przygotowanie posiadanych zasobów informatycznych tak, aby mogły one, w zakresie kompetencji ministra właściwego ds. finansów publicznych w sposób automatyczny współpracować z SIS II, zgodnie z *Konwencją Wykonawczą*,
- zapewnienie zgodności przepisów prawa polskiego pozostającego we właściwości Ministra Finansów z wymaganiami dorobku Schengen odnoszącego się do SIS II.

Zgodnie z określonymi w dokumencie założeniami, celem strategicznym działań przedstawionych w MasterPlan SIS II jest stworzenie funkcjonującego Polskiego Komponentu SIS II, który umożliwi pełny udział użytkowników instytucjonalnych w wykonywaniu postanowień Tytułu IV Konwencji Wykonawczej Schengen.

Planowane koszty realizacji programu przypadające na Ministerstwo Finansów określono na kwotę 2,2 mln €, a wydatkowanie środków – pochodzących z Funduszu Schengen (dalej również: „*FS*") – przewidziano w sposób następujący – 0,8 mln € w 2005 r., 1,0 mln € - w 2006 r. i 0,4 mln € - w 2007 r.

W celu zarządzania Programem powołano stosowne Zespoły Międzyresortowe oraz Pełnomocnika, odpowiedzialnych za przygotowanie organów administracji rządowej do współpracy z Systemem, na podstawie:

- Zarządzenia Nr 75 Prezesa Rady Ministrów z dnia 12 sierpnia 2004 r. *w sprawie Międzyresortowego Zespołu do Spraw Wykorzystania Środków w ramach Funduszu Schengen oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego,*
- Zarządzenia Nr 91 Prezesa Rady Ministrów z dnia 22 lipca 2002 r. *w sprawie powołania Międzyresortowego Zespołu do Spraw Przygotowania Organów Administracji Rządowej do Współpracy z Systemem Informacyjnym Schengen,*
- Zarządzenia Nr 31 Prezesa Rady Ministrów z dnia 2004 r. *zmieniającego zarządzenie w sprawie powołania Międzyresortowego Zespołu do Spraw Przygotowania Organów Administracji Rządowej do Współpracy z Systemem Informacyjnym Schengen,*
- Decyzji Nr 183 Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 14 listopada 2003 r. *w sprawie powołania Pełnomocnika Ministra SWiA do spraw utworzenia i funkcjonowania polskiego komponentu Systemu Informatycznego Schengen*

W wersji 2.4 Masterplan zaproponowano *„w celu optymalizacji procesów zarządczo-kontrolnych w Programie"*, strukturę organizacyjną, w której :

A. Za całość Programu odpowiada Pełnomocnik Rządu do spraw przygotowania organów administracji państwowej do współpracy z SIS II i VIS[8],

B. Funkcje nadzorczo-kontrolną pełnią:

- Zespół Międzyresortowy do Spraw Przygotowania Organów Administracji Rządowej do Współpracy z Systemem Informacyjnym Schengen[9].
- Międzyresortowy Zespół do Spraw Wykorzystania Środków w Ramach Instrumentu Finansowego Schengen (Funduszu Schengen), oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego[10] (dalej również: *„NMF"*).
- Komitety Sterujące Podprogramów, działające w resortach i służbach MSWiA. Do zadań Komitetów należało m.in. dokonywanie comiesięcznego przeglądu postępu prac w zakresie zadań danego resortu.

C. Funkcję kierowniczo-wykonawczą pełnią:

- Koordynator Programu SIS II,
- Koordynatorzy Podprogramów, działający w resortach i służbach MSWiA.

---

[8] Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 20 grudnia 2004 r. *w sprawie ustanowienia Pełnomocnika Rządu do spraw Przygotowania Organów Administracji Państwowej do Współpracy z Systemem Informacyjnym Schengen II (SIS II) i Systemem Informacji Wizowej (VIS);* Dz.U.04.281.2788, zm. DzU..05.48.449, Dz.U.05.196.1629

[9] Zarządzenie nr 91 Prezesa Rady Ministrów z dnia 22 lipca 2002 r. (z późn. zm.)

[10] Zarządzenie nr 75 Prezesa Rady Ministrów z dnia 12 sierpnia 2004 r. (z późn. zm.)

Do zadań koordynatorów należało m.in. monitorowanie bieżącej realizacji Programu/Podprogramów, koordynacja działań w zakresie systemów informatycznych oraz wykrywanie zagrożeń w realizacji programu.

W kwestii zarządzania projektami przyjęto, że w każdym z zagadnień przekrojowych w obrębie poszczególnych jednostek organizacyjnych realizowane będą projekty, których zakres określą szczegółowe Plany tych jednostek. Zarządzanie projektami powierzone będzie zespołom projektowym kierowanym przez kierowników projektów, powoływanych w drodze formalnych decyzji szefa podmiotu odpowiedzialnego. Kierownicy właściwych komórek organizacyjnych sprawować będą standardowy nadzór w zakresie swojej właściwości. Terminowa realizacja projektów miała być monitorowana przez koordynatora podprogramu, a raporty o realizacji projektów – składane do koordynatora zespołu międzyresortowego.

W wersji 2.4 MasterPlan – odnośnie istniejącej infrastruktury IT w Ministerstwie Finansów – stwierdzono, iż resort dysponuje siecią rozległą, umożliwiającą przesyłanie informacji pomiędzy jednostkami i komórkami organizacyjnymi, dla których przewidziano dostęp do SIS II, ale możliwości wykorzystania tej sieci, jako infrastruktury dostępowej do SIS II *„mogą jednak być określone dopiero na podstawie wymagań stawianych przez infrastrukturę IT systemu SIS II"*.

Zestawienie zadań Ministerstwa na rzecz przygotowań oraz terminy rozpoczęcia/zakończenia ich realizacji określono jak niżej:

- określenie wymagań informatycznych i technicznych dla zapewnienia właściwej komunikacji pomiędzy siecią resortu finansów i SIS II (2005/2005),
- dokonanie niezbędnych zmian w sieci teleinformatycznej resortu finansów, umożliwiających sprawną wymianę danych (2006/2006),
- zakup i uruchomienie stacjonarnych terminali dostępowych w MF (2006/2006),
- testy warstwy komunikacyjnej (2006/2007),
- dokonanie niezbędnych zmian w infrastrukturze teleinformatycznej jednostek terenowych resortu (2006/2007),
- zakup i uruchomienie terminali stacjonarnych dla jednostek terenowych (2006/2007),
- testy warstwy komunikacyjnej (2006/2007),

- dokonanie niezbędnych zmian w infrastrukturze teleinformatycznej resortu, umożliwiających wykorzystanie dostępu bezprzewodowego z zapewnieniem odpowiedniego poziomu ochrony i kontroli dostępu (2006/2007),
- zakup urządzeń dostępowych i usług telekomunikacyjnych i ich konfiguracja (2006/2007),
- testy końcowe resortowej infrastruktury dostępowej (2007/2007)

[akta kontroli, str. 513-590]

W wersji 3.1 MasterPlan przedstawiono aktualny plan kluczowych działań zmierzających do wdrożenia w Polsce SIS II i VIS.

W Dokumencie uwzględniono postęp prac i ryzyka, które pojawiły się procesie realizacji Programu – dotyczące „*w szczególności obszaru zarządzania przedsięwzięciem oraz warunków i zasad funkcjonowania Polskiego Komponentu SIS II i VIS*" i zostały zidentyfikowane m.in. w raportach:

- *Raport o stanie przygotowań Organów Administracji Państwowej do współpracy z Systemem Informacyjnym Schengen II i Systemem Informacji Wizowej*, z dnia 25 lipca 2005 r.,
- *Raport o postępach prac Przygotowania Organów Administracji Państwowej do współpracy z Systemem Informacyjnym Schengen II i Systemem Informacji Wizowej za okres od 25 lipca 2005 r. do 31 października 2005 r.*, z dnia 7 grudnia 2005 r.,
- „*aktualnie finalizowanego*" Raportu o postępach prac za okres 1 listopada 2005 r. do 31 stycznia 2006 r. oraz stanie Przygotowania Organów Administracji Państwowej do współpracy z Systemem Informacyjnym Schengen II i Systemem Informacji Wizowej za okres od 25 lipca 2005 r. do 31 stycznia 2006 r.

W dokumencie zwrócono uwagę na opóźnienia w wyłonieniu wykonawcy Centralnego Systemu SIS i VIS oraz ustalenia finalnych warunków technicznych, opisujących zasady współpracy krajowych systemów informatycznych państw korzystających z tych systemów. Komisja Europejska ogłosiła przetarg na wykonanie systemów centralnych w połowie 2004 r. Wykonawca miał być wybrany na przełomie września i października 2004 r., a w lutym 2005 r. miały być określone wspomniane wyżej parametry techniczne. W wyniku protestów oferentów, ostateczną decyzję, co do wyłonienia wykonawcy podjęto w lutym 2005 r., który w czerwcu 2005 r. przedstawił ostateczną wersję dokumentu *SIS II Master Project Plan*

ver. 1.12 revision 2. „Obecnie, w porozumieniu z Państwami Członkowskimi, trwają prace nad treścią końcowych wersji dokumentów określających interfejs wymiany danych (ICD) oraz szczegółowe specyfikacje techniczne dla SIS II i VIS. Zakończenie tych prac planowane było – po korektach terminów – na koniec stycznia 2006 r.. kolejny termin podany przez Komisję, 18 kwietnia 2006 r., również nie został dotrzymany, a *niezależnie od przebiegu prac technicznych (...) ostateczna wersja dokumentacji implementacyjnej będzie mogła być zatwierdzona dopiero po przyjęciu podstaw prawnych przez Radę i Parlament*".

Realizacja przyjętego celu strategicznego Programu – zapewnienie warunków do umożliwienia pełnego członkostwa Polski w strefie Schengen (planowanego wówczas na dzień 28 października 2007 r.) poprzez dostosowanie organów administracji państwowej do współpracy z SIS II i VIS – zależała od utworzenia polskich komponentów SIS II i VIS do dnia 31 grudnia 2006 r., pozytywnego przejścia procesu ewaluacji tych komponentów, planowanego na sierpień/wrzesień 2007 r. i uzyskanie pozytywnej decyzji Rady UE.

W celu umożliwienia realizacji celu strategicznego zdefiniowano trzy cele operacyjne i rozpisano je na konkretne zadania realizowane samodzielnie przez użytkowników instytucjonalnych:

1. Cel operacyjny 1 (CO1) – zapewnienie zgodności polskiego prawa z wymaganiami dorobku Schengen odnoszącego się do SIS II i VIS. Termin wykonania tego zadania wyznaczono do dnia 31 grudnia 2006 r., a jednym z podmiotów odpowiedzialnych za jego realizację – w zakresie SIS II jest Ministerstwo Finansów.
2. Cel operacyjny 2 (CO2) – dostosowanie systemów teleinformatycznych użytkowników instytucjonalnych w sposób zapewniający współpracę z tymi systemami, w tym przeszkolenie użytkowników końcowych w zakresie ich użytkowania. Ministerstwo Finansów – jako jeden z użytkowników instytucjonalnych - jest odpowiedzialne za realizację nałożonych na resort zadań w zakresie SIS II; Termin dostosowywania sieci teleinformatycznych oraz zapewnienia innych niezbędnych warunków (np. przystosowanie istniejących sieci dostępowych) wyznaczono do dnia 31 grudnia 2006 r., a termin przeszkolenia użytkowników końcowych w zakresie użytkowania Systemu – do dnia 30 czerwca 2007 r.
3. Cel operacyjny 3 (CO3) – zbudowanie KSI wraz z Centralnym Węzłem Polskiego Komponentu SIS II i VIS oraz utworzenie komórki realizującej zadania Biura SIS i VIS i komórki realizującej zadania Biura SIRENE.

W MasterPlan wersja 3.1 zaznaczono, że określenie szczegółowej architektury, sposobu i narzędzi niezbędnych do dostosowania sytemu teleinformatycznych użytkowników instytucjonalnych, w sposób zapewniających współpracę z SIS II za pośrednictwem KSI oraz przeprowadzenie niezbędnych szkoleń leży w kompetencji tych podmiotów, z zachowaniem uprawnień Pełnomocnika Rządu do nadzoru nad prowadzonymi w tym zakresie działaniami, a Komendant Główny Policji przekaże użytkownikom instytucjonalnym wszelkie informacje konieczne do zapewnienia komunikacji ich systemów informatycznych z KSI w terminie umożliwiającym wprowadzenie stosownych adaptacji przedmiotowych do grudnia 2006 r.
[akta kontroli, str. 591-667]

2.1. Powołanie Zespołu Wykonawczego w Ministerstwie i jego przygotowanie do realizacji zadań wynikających z *Master Plan SIS II PL*. Udział Zespołu Wykonawczego w pracach międzyresortowych dot. SIS II, z udziałem Władzy Wdrażającej.

Na posiedzeniu Kadry Kierowniczej pionu celnego w dniu 27 października 2005 r., któremu przewodniczył Szef Służby Celnej pan Wiesław Czyżowicz, Zastępca Dyrektora DSC pan Grzegorz Smogorzewski podkreślił, że „*najpóźniej*" na początku listopada 2005 r. DKC powinien powołać struktury projektowe do realizacji Projektu.
[akta kontroli, str. 669-671]

Zespół Wykonawczy składający się z Rady Projektu oraz Grupy Wdrożeniowej powołano Decyzją Nr 3/OC Ministra Finansów z dnia 18 stycznia 2006 r. *w sprawie powołania Zespołu Wykonawczego do Spraw Wdrożenia Systemu Informacyjnego Schengen SIS w Ministerstwie Finansów oraz w organach i w jednostkach organizacyjnych podległych lub nadzorowanych przez Ministra Finansów.*

Uzasadnieniem dla wydania przedmiotowej decyzji brak opracowania w formie pisemnej wytycznych, jednoznacznie określającej zadania i kompetencje Departamentu Kontroli Celno-Akcyzowej w zakresie wdrożenia w resorcie infrastruktury dostępowej do SIS II, który wykonywał te zadania na podstawie ustaleń Kierownictwa Ministerstwa. Decyzja stanowiła

„*niezbędna, formalną podstawę*" do wykonywania zadań wyznaczonych w tym zakresie, określając przy tym jednoznacznie rolę Departamentu Kontroli Celno-Akcyzowej oraz „*ułatwiała koordynację działań, niezbędną ze względu na dużą liczbę komórek organizacyjnych resortu (...) zainteresowanych wykorzystaniem zasobów SIS II*". W uzasadnieniu zwrócono również uwagę na fakt, że utworzenie Zespołu Wykonawczego było konieczne zarówno ze względu na przyjęte w resorcie zasady realizacji projektów, jak i ze względu na wymogi w tym zakresie, zawarte w Programie dla uczestnictwa RP w realizacji Tytułu IV Konwencji Wykonawczej Schengen.
[akta kontroli, str. 673-678]

Odnośnie realizacji, określonych w §§ 4 i 5 przywołanej wyżej Decyzji, zadań nałożonych na Radę Projektu oraz jej Przewodniczącego, wyjaśnień udzielił Przewodniczący Rady Zespołu Wykonawczego ds. Wdrożenia SIS II, pan Andrzej Olenderek:

1. Nadzorowanie i monitorowanie pracy Grupy Wdrożeniowej." *Będąc Przewodniczącym (...)zajmowałem stanowisko Zastępcy Dyrektora DKC. Kierownik Grupy Wdrożeniowej był moim podwładnym(...) i z tego tytułu byłem na bieżąco informowany o działalności Grupy (...). Całość prac (...) podporządkowana była uzyskaniu z instytucji koordynujących wdrażanie (...) kluczowych informacji dotyczących odpowiednich wymagań funkcjonalno-technicznych.* "
2. Działania w celu koordynacji działań komórek organizacyjnych MF oraz jednostek resortu finansów w zakresie wdrożenia SIS II nie były konieczne, bowiem skład personalny Rady i Grupy Wdrożeniowej powołanych decyzją „*gwarantował właściwą koordynację działań*".
3. Opiniowanie i zatwierdzanie dokumentacji przygotowanej przez Grupę, planów działań lub zmian w harmonogramach prac – na posiedzeniu w dniu 13 czerwca 2006 r. Rada przyjęła propozycję przedmiotu zamówienia dla realizacji interfejsu pomiędzy systemami CEN POLSKA a SIS II.
4. Inne działania do właściwej realizacji projektu nie były podejmowane z uwagi na zewnętrzny charakter zagrożeń, „*na których przezwyciężenie nie miała wpływu*".
5. Posiedzenia Rady odbyły się dwukrotnie – w dniach 1 marca (I posiedzenie Zespołu Wykonawczego) i 13 czerwca 2006 r. (posiedzenie Rady Projektu). Protokoły z tych posiedzeń stanowią akta kontroli, str. 691-701.

6. Przewodniczący Rady nie przygotowywał comiesięcznych sprawozdań dla Szefa Służby Celnej z realizacji zadań przewidzianych w § 5 pkt. 3 Decyzji, ze względu *„na brak możliwości podjęcia prac"* przez Grupę Wdrożeniową.
7. Udział w spotkaniach i konsultacjach międzyresortowych na szczeblu decyzyjnym, dotyczących rozwoju i wdrożenia SIS II (§ 5 pkt 6) - Przewodniczący Rady uczestniczył w jednym spotkaniu z przedstawicielem MSWiA, które odbyło się w DKC na początku II kwartału 2006 r.
8. Udział w pracach Międzyresortowego Zespołu do Spraw Przygotowania Organów Administracji Rządowej do Współpracy z SIS II (§ 5 pkt. 7) – Przewodniczący Rady nie uczestniczył w pracach Zespołu.

[akta kontroli, str. 579-717]

W §§ 7 i 8 Decyzji określone zostały zadania nałożone na Grupę Wdrożeniową oraz jej Kierownika. Wyjaśnień odnośnie ich realizacji udzielił Kierownik Grupy Wdrożeniowej pan Piotr Diedzic:

1. Opracowanie ogólnej koncepcji organizacji dostępu do SIS II w MF i w jednostkach resortu finansów (§ 7 pkt. 1). Grupa nie opracowała koncepcji, bowiem została ona przygotowana w DKC przed powołaniem Zespołu.
2. Opracowanie ogólnej koncepcji zadań zmierzających do wdrożenia SIS w Ministerstwie i w jednostkach resortu finansów, ze szczególnym uwzględnieniem podstaw prawnych finansowania projektu ze środków FS oraz środków budżetowych, we współpracy z komórką organizacyjną MF, właściwą w sprawach finansowania wdrożenia SIS II (§ 7 pkt. 2). Koncepcja ta została opracowana w DKC przed powołaniem Zespołu, a finansowanie zaplanowano wyłącznie ze środków FS utworzonego w celu umożliwienia nowym Państwom Członkowskim dostosowania wymogów do wejścia do strefy Schengen. *„Ze względu na obowiązujące procedury nie istnieje możliwość wykorzystania środków bez współpracy z właściwą komórką w Departamencie SC"*.
3. Opracowanie koncepcji użytkowania SIS II w MF i w jednostkach resortu finansów, w zakresie wykorzystania danych zgromadzonych oraz zasilania SIS II w informacje (§ 7 pkt. 3) – było ono niemożliwe ze względu na brak informacji o formie danych przechowywanych w SIS II.

4. Opracowanie zapotrzebowania na sprzęt komputerowy i oprogramowanie oraz infrastrukturę teleinformatyczną dla użytkowników SIS II w MF i w jednotaktach resortu (§ 7 pkt.4) zakończono w czerwcu 2006 r.
5. Opracowanie definicji projektu oraz harmonogram realizacji wdrożenia SIS II (§ 7 pkt. 5) nie zostało wykonane z uwagi na brak informacji na temat założeń technicznych CW PK SIS II. Wstępne założenia zostały przekazane w przez KGP w lipcu 2006 r. *„Do chwili obecnej DKC nie otrzymał z KGP uaktualnionego harmonogramu realizacji wdrożenia CW PK SISI II"*.
6. Zdefiniowanie najważniejszych zagrożeń dla realizacji projektu, podejmowanie działań w celu ich eliminacji, informowanie o nich Rady Projektu oraz występowanie do niej o podjęcie stosownych działań. Najważniejszym zagrożeniem był brak określeni przez instytucje koordynujące wdrażanie i realizujące CW PK SIS II odpowiednich wymagań funkcjonalno-technicznych oraz związane z tym opóźnienie wdrożenia procedur przetargowych związanych z dostosowaniem CEN POLSKA do współpracy z CW PK SISI II. *„Przewodniczący Rady Projektu z racji pełnienia funkcji Zastępcy Dyrektora departamentu uczestniczył w przygotowaniu wystąpień do Pełnomocnika Rządu ds. SIS II. Nie zachodziła więc potrzeba specjalnego informowania Rady Projektu"*.
7. Współdziałanie z właściwymi komórkami organizacyjnymi MF i resortu w zakresie zadań niezbędnych do zrealizowania przez te komórki i jednostki dla sprawnego wdrożenia SIS II (§ 7 pkt.7). *„Powodem opracowania (*decyzji – dopisek kontrolera*) było zapewnienie udziału przedstawicieli właściwych komórek organizacyjnych w pracach związanych z wdrożeniem SIS II"*.
8. Udział przedstawicieli Grupy w roboczych konsultacjach międzyresortowych oraz w szkoleniach w zakresie wdrożenia SIS II (§ 7 pkt. 8). Przedstawiciele Grupy brali udział w roboczych konsultacjach z panem Arturem Krawczykiem reprezentującym WW PWP oraz w spotkaniach organizowanych przez władzę wdrażającą. *„Rozmowy odbyły się w II i III kwartale 2006 r. Z uwagi na roboczy charakter spotkań nie sporządzano z nich odrębnej dokumentacji"*. Szkolenia nie były prowadzone z uwagi na aktualny etap wdrożenia Projektu.

[akta kontroli, str. 719-725]

Na pytanie kontrolera dlaczego przedmiotowa decyzja została podjęta dopiero w ponad rok po przyjęciu Programu, mimo iż zarówno w raportach do Władzy Wdrażającej wskazywano, że brak stosownej struktury organizacyjnej w Ministerstwie był jednym z problemów

związanych z realizacją Projektu, jak i w jej uzasadnieniu podkreślono, iż stanowiła ona niezbędną formalną podstawę do wykonywania nałożonych na resort zadań w tym zakresie, p.o. Zastępcy Dyrektora Departamentu Kontroli Celno-Akcyzowej i Kontroli Gier, pan Paweł Jakubowski wyjaśnił, że opracowanie *Decyzji* miało na celu zapewnić *„przede wszystkim jednoznaczne przypisanie koordynacji wdrożenia SIS II do konkretnej komórki organizacyjnej resortu. W sytuacji braku nadrzędnej, międzyresortowej struktury projektowej, określającej wymagania funkcjonalno – techniczne dla wszystkich użytkowników instytucjonalnych (UI), opracowanie Decyzji miało przede wszystkim na celu osiągnięcie stanu gotowości do realizacji faktycznych zadań projektowych, od momentu zdefiniowania wymagań funkcjonalno – technicznych przez resort koordynujący, tj. MSWiA. Zadania takie nie zostały zdefiniowane przez MSWiA w czasie całego procesu opracowywania Decyzji, dlatego też utworzenie struktury projektowej nie stanowiło zadania priorytetowego w odniesieniu do zagrożeń realizacji projektu (...) Tym niemniej, o problemach związanych z opracowywaniem Decyzji informowany był Dyrektor Departamentu KC oraz za jego pośrednictwem, Szef Służby Celnej"*. Pan Dyrektor Paweł Jakubowski wskazał, że wiążące ustalenia odnośnie CW PK SIS II, MSWiA przekazało dopiero w lipcu 2006 r., *„co potwierdza"*, że opóźnienia w powołaniu Zespołu Wykonawczego *„nie miały jakiegokolwiek znaczenia"* dla procesu wdrażania SIS II w resorcie finansów i nie stwarzały zagrożenia niewłaściwego wydatkowania środków finansowych.
[akta kontroli, str. 727-732]

W dodatkowych wyjaśnieniach Zastępca Dyrektora DKC pan Paweł Jakubowski podał, iż przedmiotowa decyzja została opracowana z inicjatywy Dyrektora DKC w celu dostosowania procesu wdrożenia do rekomendacji zawartych w MasterPlan SISI II. Do czasu podjęcia tej inicjatywy, DKC uczestniczył w pracach związanych z realizacją projektu *„wyłącznie w oparciu o dekretacje Kierownictwa Resortu"* nanoszone na dokumentach związanych z SIS II przesyłanych przez MSWiA. Z uwagi na fakt, iż we współpracę z MSWiA zaangażowane były również inne komórki organizacyjne MF, *„przy jednoczesnym braku określenia podziału kompetencji w tym zakresie w regulaminie organizacyjnym MF, w ocenie Dyrektora DKC, istniało zagrożenie załamania obiegu informacji istotnych dla wdrażania SIS II"*. Pan Dyrektor Paweł Jakubowski stwierdził, że ani MasterPlan ani *„inne dokumenty"* dekretowane na Dyrektora Departamentu DKC *„nie zawierały poleceń opracowania regulacji powołującej wyodrębnioną strukturę projektową dla SIS II, dlatego też opracowanie Decyzji wymagało uprzedniego dokonania (...) zasadności i możliwości realizacji zadań związanych*

z SIS II siłami własnymi Służby Celnej", która była dokonywana warunkach "*braku dostępu*" SC do rzetelnej informacji o harmonogramie i stopniu zaawansowania prac nad CW PK SIS II. Dyrektor DKC był informowany o problemach związanych z brakiem ww. informacji „*w drodze normalnego nadzoru służbowego*" nad funkcjonariuszami wyznaczonymi do wykonywania zadań związanych z Projektem. „*W taki też sposób, tj. w drodze nadzoru służbowego*" nad Dyrektorem DKC, informacje otrzymywał Szef Służby Celnej.

Prace nad opracowaniem Decyzji rozpoczęły się dnia 27 grudnia 2004 r., kiedy Zastępca Dyrektora DKC pan Marek Multan skierował pismo do Dyrektorów Departamentu ds. Informatyzacji Resortu, Departamentu Organizacji Służby Celnej, Departamentu Ceł, Departamentu Budżetu resortu i Spraw Majątkowych, Departamentu Informacji Finansowej, Biura Międzynarodowych Relacji Skarbowych, Biura Dokumentacji Skarbowej oraz Izb Celnych w Poznaniu i we Wrocławiu, przy którym przesłał do konsultacji pierwszą wersję projektu decyzji oraz poprosił o wyznaczenie przedstawicieli do Zespołu Wykonawczego.
[akta kontroli, str. 733-734, 1145-1149]

W dniu 9 sierpnia 2006 r. podjęto prace nad zmianą przedmiotowej decyzji. Jej projekt został przekazany do zaangażowanych w realizację Projektu Komórek Ministerstwa oraz IC w Poznaniu i w Łodzi. Jak wyjaśnił Zastępca Dyrektora DKC, pan Paweł Jakubowski, z uwagi na konieczność powoływania struktur projektowych przez Komitet Sterujący Informatyzacją Resortu (KSIR), „*niezbędne stało się opracowanie*" stosownej decyzji KSIR oraz decyzji Ministra Finansów o rozwiązaniu dotychczasowego Zespołu Wykonawczego. Wstępne projekty stosownych decyzji zostały przygotowane przez DKC i DSC.
[akta kontroli, str. 732, 734]

Przed dniem 18 stycznia 2006 r. koordynacją i nadzorem nad projektem zajmował się Dyrektor Departamentu Kontroli Celno-Akcyzowej na podstawie „*stosownych dekretacji członków Kierownictwa Resortu*" lub bezpośredniego zaadresowania dokumentu do niego, a zadania z nim związane realizowane były w ramach już istniejących zakresów obowiązków osób wyznaczonych przez Dyrektora.
[akta kontroli, str.732, 734]

Dnia 25 listopada 2004 r. p.o. Dyrektora Departamentu Kontroli Celnej pan Artur Janiszewski – *„w nawiązaniu do ustaleń podjętych"* na spotkaniach Międzyresortowego Zespołu do spraw Przygotowania Administracji Rządowej do Współpracy z Systemem Informacyjnym Schengen w dniach 16.11.2004 r. i 23.11.2004 r. – poinformował Dyrektora Departamentu Rejestrów Państwowych w MSWIA pana Gustawa Pietrzyka o osobach odpowiedzialnych w Ministerstwie za wdrażanie SIS II:

- Pan Marek Multan, Zastępca Dyrektora Departamentu Kontroli Celnej miał koordynować całokształt działań wewnątrzresortowych dotyczących SIS II;
- Pani Agnieszka Marciniak, naczelnik Wydziału Zagranicznych środków Pomocowych w Departamencie Organizacji Służby Celnej;
- Pan Janusz Stefanowski, główny specjalista w Departamencie Informatyzacji Resortu.

„W związku z propozycją pana Ministra Ciećwierza (...) dot. powołania zespołów roboczych ds. opiniowania podprojektów resortowych, pani Agnieszka Marciniak miała reprezentować resort finansów *„w przypadku powołania"* zespołu roboczego ds. opiniowania podprojektów pod względem finansowania, a pan Janusz Stefanowski miał uczestniczyć w pracach zespołu ds. opiniowania podprojektów pod względem informatycznym.

Ponadto pan Dyrektor Artur Janiszewski zaproponował, aby wszelkie robocze informacje związane z Projektem w Ministerstwie, były przekazywane drogą elektroniczną do pana Tadeusza Szymberta, głównego specjalisty w Wydziale Zwalczania Przestępczości Celnej w DKC, który był odpowiedzialny za dystrybucję materiałów przekazywanych drogą elektroniczną do wszystkich osób zaangażowanych w prace wdrożeniowe SIS w resorcie finansów.
[akta kontroli, str. 735-737]

2.2. Opracowanie założeń i harmonogramów prac odnośnie tworzenia komponentu SIS II dla potrzeb Służby Celnej i Kontroli Skarbowej, działania podejmowane w celu uzyskania stosownych parametrów technicznych od Władzy Wdrażającej. Rozpoczęcie procedur przetargowych na zakup odpowiednich urządzeń i usług do budowy Systemu. Zaangażowanie środków finansowych mających na celu integrację systemów informatycznych zapewniających dostęp służbie celnej do SIS II.

Koordynator Programu MP SIS II PL, Pełnomocnik Ministra SWiA pan Jerzy Milewski, przy piśmie DRP-RR/0464/1043/2004 z dnia 30 listopada 2004 r., przekazał Podsekretarzowi Stanu, Szefowi Służby Celnej panu Wiesławowi Czyżowiczowi wzór, wg którego należało opracować szczegółowe plany podprogramów, z prośbą o przesłanie informacji dotyczących stopnia zaawansowania prac nad realizacją podprogramów, o których mowa w MastePlan SIS II, w terminie 7 dni od daty otrzymania pisma.. Pan Jerzy Milewski zwrócił się również o pisemne wskazanie w tym terminie

- osoby wyznaczonej na Koordynatora Podprogramu w Ministerstwie,
- osoby (osób) wyznaczonych na członków zespołu roboczego ds. oceny projektów finansowanych z Funduszu Schengen.

[akta kontroli, str. 739]

Dnia 27 grudnia 2004 r. pan Jerzy Milewski ponownie wystąpił do Szefa Służby Celnej pana Wiesława Czyżowicza (pismo DPR/0464/29/2004), w którym poinformował, iż *„do dnia dzisiejszego"* nie otrzymał szczegółowego planu podprogramu w ramach realizacji MasterPlan SIS II, ani stanu zaawansowania prac w Ministerstwie na dzień 15 listopada 2004 r., o co zwrócił się pismem z dnia 30 listopada 2004 r. W związku z powyższym prosił Szefa Służby Celnej o podjęcie stosownych działań w celu przesłania *„w możliwie najkrótszym terminie uzgodnionych informacji, które są niezbędne do realizacji wymogów jakie postawiono przed Międzyresortowym Zespołem ds. Przygotowania Organów Administracji Rządowej do Współpracy z Systemem Informacyjnym Schengen"*.

[akta kontroli, str. 741]

W odpowiedzi na powyższe dwa pisma, Zastępca Dyrektora Kontroli Celno-Akcyzowej pan Janusz Dmowski przesłał Koordynatorowi Programu MP SIS II panu Jerzemu Milewskiemu dnia 15 lutego 2005 r. pierwszą wersję *Szczegółowego Planu podprogramu w ramach realizacji MP SIS II w zakresie kompetencji Ministerstwa Finansów*, jednocześnie informując, że dokument zawierał „*wyłącznie dane szacunkowe*", ponieważ opracowanie szczegółowego harmonogramu wdrażania SIS II po stronie Ministerstwa „*zależeć będzie zarówno od rozwiązań organizacyjnych przyjętych w resorcie (...), jak też od dostępu do danych technicznych Centralnego Systemu SIS II. W związku z powyższym przedstawiony podprogram MF będzie podlegać dalszym modyfikacjom*".
[akta kontroli, str. 743-761]

Jak wyjaśnił Zastępca Dyrektora DK pan Paweł Jakubowski, powyższe opóźnienie spowodowane było czasem niezbędnym do przygotowania dokumentu na podstawie konsultacji z Departamentem Organizacji Służby Celnej i Departamentem Informatyzacji Resortu, a wyznaczony termin „*był nierealny, ponieważ dokument tego typu przygotowywany był przez resort finansów po raz pierwszy*".
[akta kontroli, str. 731-732]

W związku z definiowaniem podstawowych założeń projektowych do Centralnego Węzła Polskiego Komponentu SIS II, Zespół ds. Systemu zwrócił się do użytkowników instytucjonalnych, e-mailami z dnia 17 i 23 czerwca 2005 r., o przesłanie informacji dotyczącej m.in. przewidywanej liczby użytkowników, liczby urządzeń umożliwiających dostęp do Systemu, szacowanej ilości zapytań, planowanego sposobu dostarczania danych.

Odpowiedzi na powyższe udzielił pan Tadeusz Szymbert (emailem, bez daty), w której określono, że:

- szacunkowa liczba użytkowników to 76 osób posiadających dostęp do 38 stanowisk stacjonarnych oraz 74 osoby korzystające z 37 stanowisk mobilnych;
- szacunkowa liczba zapytań – około 100 na godzinę;
- oczekiwane czasy odpowiedzi z systemu centralnego – w granicach 5 sekund;
- w celu dostępu do zasobów SII II wstępnie zaplanowano wykorzystanie wdrażanego w Służbie Celnej systemu CEN-POLSKA, ale w przypadku lepszych parametrów

korzystania z Systemu za pomocą aplikacji udostępnionej przez CW PK SIS II, *należy brać pod uwagę wykorzystanie tej aplikacji*;

[akta kontroli, str. 763-769]

Dnia 8 sierpnia 2005 r. Pełnomocnik Rządu ds. Przygotowania Organów Administracji Państwowej do Współpracy z Systemem SIS II i Systemem VIS, Podsekretarz Stanu MSWiA pan Paweł Dakowski skierował pismo WWP/S-2/1/05/AW do Podsekretarzy Stanu w MF panów Wiesława Czyżowicza i Grzegorza Stanisławskiego, którym informował, że dnia 10 sierpnia 2005 r. odbędzie się spotkanie, którego celem będzie omówienie tez niezbędnych do sporządzenia aktualizacji MastePlan SIS II i VIS, oraz podkreślił, *„że konieczne jest, aby wyznaczeni przedstawiciele posiadali niezbędną wiedzę w zakresie przygotowań MF do współpracy z SIS II iVIS"*.

[akta kontroli, str. 771-777]

P.o. naczelnika Wydziału Dozoru Celnego pan Tadeusz Szymbert przekazał dnia 17 sierpnia 2005 r. *Notatkę służbową dla pana Andrzeja Olenderka, Zastępcy Dyrektora Departamentu KC w sprawie informacji przekazanych do aktualizacji MasterPlan SIS II i VIS*, w której przedstawił zmiany w podprogramie MF w stosunku do pierwotnych założeń, w tym m.in. dostęp do SIS II poprzez aplikację udostępnioną przez CW PK SIS II a nie poprzez CEN POLSKA, który *„wykorzystywany będzie wyłącznie do zasilania SIS II. Pozwoli to na uproszczenie i skrócenie działań związanych z przygotowaniem interfejsu dostępowego do SIS II. Jednocześnie, pozostawienie CEN POLSKA jako systemu dostarczającego dane do SIS II pozwoli ograniczyć wprowadzanie danych tylko do jednego systemu"*.

[akta kontroli, str. 779-781]

Dnia 28 listopada 2005 r. Podsekretarz Stanu w MSWiA pan Grzegorz Bliźniuk – w związku z objęciem funkcji Pełnomocnika Rządu ds. Przygotowania Organów Administracji Państwowej do Współpracy z Systemem Informacyjnym Schengen (SIS II) i Systemem Wizowym (VIS), zwrócił się Ministra Finansów, pani Teresy Lubińskiej o przedstawienie informacji do dnia 5 grudnia 2005 r. odnośnie przedstawiciela kierownictwa resortu bezpośrednio odpowiedzialnego za przygotowanie MF do współpracy z SIS II oraz koordynowanie działań w tym zakresie.

Pismem KC-IV-560-3/05/TS/BM6/14606 z dnia 8 grudnia 2005 r. Minister Finansów poinformowała Pełnomocnika, że przedstawicielem kierownictwa resortu ds. SIS II i VIS będzie Podsekretarz Stanu w MF, Szef Służby Celnej pan Marian Banaś.
[akta kontroli, str. 783-785]

Szef Służby Celnej pan Minister Marian Banaś zwrócił się pismem KC-18877-1/06/TS/402 z dnia 20 stycznia 2006 r. do Pełnomocnika Rządu pana Ministra Grzegorza Bliźniuka z prośbą o wyznaczenie przedstawiciela MSWiA właściwego do udzielania szczegółowych informacji technicznych dotyczących SIS II, niezbędnych dla określenia wymagań, jakie muszą spełniać użytkownicy instytucjonalni w zakresie integracji sieci teleinformatycznych z SIS II oraz w zakresie urządzeń niezbędnych do współpracy z tym systemem. Pan Minister Marian Banaś prosił o potraktowanie sprawy jako wyjątkowo pilnej, z uwagi na konieczność „*niezwłocznego podjęcia*" przez służby informatyczne Ministerstwa, prac nad określeniem szczegółowego harmonogramu działań i zakupów sprzętu oraz opracowaniem stosownej dokumentacji przetargowej.

Nawiązując do powyższego, Szef Służby Celnej ponownie zwrócił się do Pełnomocnika Rządu – pismem KC-1-8877-1/06/TS/402 z dnia 22 lutego 2006 r. – o wyznaczenie przedstawiciela MSWiA do udzielenia szczegółowych informacji technicznych dotyczących SIS II, prosząc o potraktowanie sprawy „*jako wyjątkowo pilnej*".
[akta kontroli, str. 787-789]

Dnia 27 kwietnia 2006 r. Pełnomocnik Rządu pan Minister Grzegorz Bliźniuk przesłał do uzgodnień Ministrowi Finansów, pani Wicepremier Zycie Gilowskiej, zaktualizowaną wersję Dokumentu Masterplan w wersji 3.1, z prośbą o przekazanie ewentualnych uwag do dnia 10 maja 2006 r. Powyższe zostało przekazane do Departamentu Kontroli Celno-Akcyzowej dnia 4 maja 2006 r., przy piśmie Dyrektor Departamentu Finansowania Bezpieczeństwa Państwa MF, pani Grażyny Żywieckiej.

Uwagi Departamentu Kontroli Celno-Akcyzowej zostały przekazane do Departamentu Finansowania Bezpieczeństwa Państwa dnia 8 maja 2006 r.
[akta kontroli, str. 791-794]

Wykaz proponowanych niezbędnych zakupów i robót związanych z realizacją Projektu, obejmujący również zakupy na potrzeby Departamentów Kontroli Skarbowej I i II (zgodnie z zapotrzebowaniem i ustaleniami zgłoszonymi na Radzie projektu w dniu 1 marca 2006 r. oraz przekazanymi przez DKS I do Departamentu Kontroli Celno-Akcyzowej przy piśmie z dnia 15 marca 2006 r.), został przyjęty i zarekomendowany przez Radę Projektu na jej posiedzeniu w dniu 13 czerwca 2006 r., na którym podjęto również decyzję o przekazaniu realizacji Projektu do izb celnych w Poznaniu i w Łodzi.

Ostateczny wykaz zakupów i robót, jest zatwierdzany na poziomie realizujących je izb celnych, i zgodnie z obowiązującą procedurą, przez Władzę Wdrażającą PWP. Wykaz zakupów i procedura uzgadniania SIWZ z WW PWP zostały przedstawione w dalszej części protokółu.
[akta kontroli, str. 699-701, 707, 799-803]

Dnia 10 lipca 2006 r. p.o. Dyrektora Departamentu Kontroli Celno-Akcyzowej i Kontroli Gier, pan Artur Janiszewski, skierował pismo CA-I-8877-1/06/TS/458 do pana Andrzeja Wilka Zastępcy Dyrektora ds. SIS II i VIS, Władzy Wdrażającej Program Współpracy Przygranicznej PHARE, w którym poinformował – w nawiązaniu do ustaleń przyjętych podczas opiniowania wersji 3.1 MasterPlan SIS II i VIS – że Ministerstwo *„podtrzymuje propozycję"* wykorzystania systemu CEN POLSKA w charakterze aplikacji dostępowej do SIS II. Do pisma załączono *Projekt interfejsu pomiędzy systemami SIS II a CEN-POLSKA Wersja 1.0*, z prośbą o pilne przedstawienie – w nieprzekraczalnym terminie do dnia 19 lipca 2006 r. – opinii dotyczącej zgodności zawartych w dokumencie wymagań techniczno-funkcjonalnych z założeniami projektowymi CW SIS II oraz poprawności przyjętych w CEN POLSKA rozwiązań w zakresie wykorzystania tej aplikacji do współpracy z SIS II. *„Akceptacja przedstawionego projektu interfejsu jest niezbędna do podjęcia decyzji w sprawie wykorzystania części środków finansowych, przeznaczonych na dostosowanie resortu finansów do współpracy z SIS II (...). Pragnę zwrócić uwagę na podstawowe zagrożenie dla wdrożenia SIS II w resorcie finansów, wynikające z konieczności zrealizowania, do końca 2006 r., postępowań przetargowych dla zakupów finansowanych z Funduszu Schengen. (...) Ze względu na bezwzględną konieczność podjęcia przygotowań dokumentacji przetargowej, brak odpowiedzi w powyższej sprawie zostanie uznany za ostateczną akceptację MSWiA dla koncepcji wykorzystania CEN POLSKA jako systemu*

centralnego resortu finansów oraz dla założeń projektowych przedstawionych w załączonym dokumencie".
[akta kontroli, str. 835-837]

Dnia 26 lipca 2006 r. Zastępca Dyrektora Departamentu Służby Celnej przekazał Sekretarz Międzyresortowego Zespołu ds. Wykorzystania Środków w Ramach Funduszu Schengen oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego pani Małgorzacie Kutyła, wniosek resortu o zmianę Karty Projektu *Przygotowanie informatycznej i teleinformatycznej infrastruktury ministerstwa Finansów w sposób umożliwiający współpracę z Systemem In formacji Schengen*, wraz ze zmodyfikowaną kartą projektu. Zmiany dotyczyły m.in.:

- wprowadzenia nowych jednostek organizacyjnych SC odpowiedzialnych za prowadzenie procedur przetargowych:
  - ustanowienia Izby Celnej w Poznaniu odpowiedzialną za wyposażenie w sprzęt użytkowników SIS II w resorcie finansów i rozbudowę systemu CEN Polska,
  - ustanowienia Izby Celnej w Łodzi odpowiedzialną za rozwój sieci WAN i budowę kanału komunikacyjnego dla mobilnych użytkowników SIS II w resorcie finansów.
- zmiany tytułów kontraktów ze zmianami rzeczowymi planowanego do zakupu sprzętu,
- przesunięć środków finansowych pomiędzy kontraktami,

W uzasadnieniu podano m.in., że w fazie początkowej definiowania założeń projektowych dla dostosowania informatycznej i teleinformatycznej infrastruktury resortu finansów do współpracy z SIS II oczekiwano na zdefiniowanie wymagań funkcjonalno-technicznych NCW SIS II w celu dostosowania warstwy informatycznej systemu centralnego MF, tj. CEN POLSKA do wymagań węzła narodowego. Zgodnie z założeniami przyjętymi w Master Plan SIS II wersja 3.1, obowiązek określenia wymagań funkcjonalno-technicznych przerzucony został na użytkowników instytucjonalnych, bez jednoczesnego określenia przez MSWiA ramowych ograniczeń dla interfejsu komunikacyjnego pomiędzy systemem centralnym UI a NCW SIS II. Z związku z powyższym '*zachodzi konieczność*" podjęcia przez MF działań pozwalających na taką rozbudowę CEN Polska, aby zapewnić mu "*niezbędną elastyczność nadmiarowość, umożliwiającą w przyszłości skuteczną integrację z NCW SIS II*", a działania te powinny być podjęte w najkrótszym możliwym czasie, ze względu na „*krytyczne zagrożenie niedotrzymaniem terminów zakontraktowania dostaw*". Dla ograniczenia tego zagrożenia podjęto decyzję o przekazaniu realizacji przetargów ze szczebla centralnego do izb celnych w Poznaniu i Łodzi, które „*dysponują doświadczoną kadrą w zakresie realizacji*

procedur przetargowych oraz profesjonalnym zapleczem informatycznym" Ponadto Izba Celna w Poznaniu stanowi ośrodek koordynujący realizację projektu CEN POLSKA, a IC w Łodzi *„dysponuje doświadczeniem"* w przygotowywaniu założeń dostępu mobilnego na potrzeby systemów celno-podatkowych.
[akta kontroli, str. 805-811, 927-943]

Pismem z dnia 3 sierpnia 2006 r. Departament Służby Celnej zwrócił się do Dyrektora Izby Celnej w Poznaniu pana Arkadiusza Tomczyka i Dyrektora IC w Łodzi, pana Krzysztofa Pilzaka, o spowodowanie rozpoczęcia i zintensyfikowania prac nad opracowaniem odpowiednich dokumentacji przetargowych, zgodnie z podziałem procedur przetargowych pomiędzy izby, przedstawionych w załączonej fiszce projektowej (zwrócono uwagę, że dokumentacja przetargowa pod względem zgodności z fiszką projektową oraz procedurami zamówień publicznych, przed ogłoszeniem przetargu podlega zatwierdzeniu Władzy Wdrażającej PWP PHARE, a wszelkie kwestie w zakresie kompetencji WW PWPP uregulowane zostały w załączonym Porozumieniu z dnia 17 listopada 2005 r.). W piśmie zaznaczono że fiszka projektowa podlega procedurze modyfikacji, jak również, że Departament Służby Celnej przygotował wniosek o zapewnienie dofinansowania z rezerwy celowej. Obie sprawy *„zakończą się najprawdopodobniej w ostatnich dniach sierpnia"* i dopiero wtedy można będzie formalne wszcząć odpowiednie procedury przetargowe, ale w celu przyspieszenia prac, zaproponowano przekazanie *„jak najszybciej"* na szczeblu roboczym projektów SIWZ do WW PWPP.
[akta kontroli, str. 839-841]

O zatwierdzeniu modyfikacji fiszki projektowej Sekretarz Międzyresortowego Zespołu ds. Wykorzystania Środków w ramach FS i NMF, pani Małgorzata Kutyła poinformowała Szefa Służby Celnej, pana Mariana Banasia pismem z dnia 3 sierpnia 2006 r.
[akta kontroli, str. 813]

Pełnomocnik Rządu pan Grzegorz Bliźniuk wystąpił pismem SPB-1360/06 z dnia 8 sierpnia 2006 r. do Szefa Służby Celnej pana Mariana Banasia o spowodowanie przystosowania interfejsów wymiany danych pomiędzy systemami dziedzinowymi SC i KSI wraz z CW PK SIS II i VIS do zaleceń przedstawionych na spotkaniu Zespołu Międzyresortowego ds. SIS II i VIS w dniu 4 sierpnia 2006 r.
[akta kontroli, str. 843]

Pismem SC-SP-063-70/AM/2006/3736 z dnia 10 sierpnia 2006 r., Dyrektor Generalny Ministerstwa pan Tadeusz Wydra wystąpił do Ministra Finansów z wnioskiem o zapewnienie dofinansowania z rezerwy celowej budżetu państwa w kwocie 9 651 400 zł, tj. równowartości 2 200 000€, z przeznaczeniem środków na realizację projektu *Przygotowanie informatycznej i teleinformatycznej infrastruktury MF w sposób umożliwiający współpracę z SIS II*, finansowanego ze środków Instrumentu Finansowego Schengen. Do wniosku dołączono uzasadnienie oraz harmonogram finansowania zadania.

Kalkulacja wnioskowanej kwoty przedstawiała się następująco:

Lp	Zadanie (rozdział)	Kwota €	Kwota PLN (1 € = 4,3870 zł)
	Przetarg Nr 1, IC POZNAŃ		
1.1.	Zakup sprzętu dla użytkowników SIS II (6067)	520 000	2 281 240
1.2	Rozbudowa systemu CEN POLSKA	555 000	2 434 785
1.2.1.	Zakup sprzętu i oprogramowania (6067)	530 000	2 325 110
1.2.2	Zakup oprogramowania (4217)	25 000	109 675
	Przetarg Nr 2, IC Łódź		
2.1	Kanał komunikacyjny dla użytkowników mobilnych	1 000 000	4 387 000
2.1.1.	zakup sprzętu (6067)	715 000	3 136 705
2.1.2.	Zakup usług powiązanych (4307)	285 000	1 250 295
2.2.	Rozwój sieci WAN (4307)	125 000	548 375
	Razem		
3.1	6067	1 765 000	7 743 055
3.2.	4217	25 000	109 675
3.3.	4307	410 00	1 798 670

Do pisma załączono również szczegółowy wykaz zakupów inwestycyjnych:

	Przetarg Nr 1, IC Poznań	
1.1.	Zakup sprzętu dla użytkowników SIS II	
1.1.1	Komputery typu PDA wraz ze skanerem dokumentów	100 zestawów
1.1.2.	Komputery typu PC wraz z monitorami LCD	48 zestawów
1.2	Rozbudowa systemu CEN POLSKA	
1.2.1	System gaśniczy dla serwerów IC Poznań (obejmujący m.in. centralę systemu gaszenia, czujki dymu, dysze gaśnicze, zbiorniki na środek gaśniczy)	1 system
1.2.2	System gaśniczy dla serwerów IC Wrocław (obejmujący m.in. centralę systemu gaszenia, czujki dymu, dysze gaśnicze, zbiorniki na środek gaśniczy)	1 system
1.2.3	Oprogramowanie tzw, „z półki" (m.in. oprogramowanie bazodanowe, narzędzia programistyczne, backup)	Pakiet oprogramowania
1.2.4.	Rozwiązanie S.A. dla IC Poznań (obejmujące m.in.. macierz dyskową, przełączniki światłowodowe, karty HBA)	1 system
1.2.5.	Rozwiązanie S.A. dla IC Poznań (obejmujące m.in.. macierz dyskową, przełączniki światłowodowe, karty HBA)	1 system
	Przetarg Nr 2, IC w Łódź	
2.1	Kanał komunikacyjny dla użytkowników mobilnych.	
2.1.1.	Rozwiązanie sprzętowe dostępu dla użytkowników mobilnych (obejmujące m.in. urządzenia UTM, urządzenia analityki ruchu, serwery autentyfikacji i autoryzacji, tokeny sprzętowe, routery)	1 system obejmujący dwa centra

W uzasadnieniu do powyższego podano, że powyższe zakupy inwestycyjne umożliwią wdrożenie SIS II w resorcie finansów, pozwalając na wyposażenie użytkowników zatrudnionych zarówno w kontrolnych grupach mobilnych, jak i w MF i izbach Celnych; są one niezbędne dla prawidłowego wykorzystania Systemu, umożliwiając łączenie się systemu UI (CEN POLSKA) z narodowym węzłem SIS II.
Wnioskowana kwota 9 651 400 zł została zaakceptowana dnia 4 września 2006 r. przez Pełnomocnika Rządu do spraw Przygotowania Administracji Państwowej do Współpracy z SIS II i VIS, Przewodniczącego Międzyresortowego Zespołu do spraw Wykorzystania Środków w ramach Funduszu Schengen oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego, pana ministra Grzegorza Bliźniuka.
[akta kontroli, str. 845-855]

P.o. zastępcy Dyrektora Departamentu Kontroli Celno-Akcyzowej i Kontroli Gier, pan Paweł Jakubowski zwrócił się do Dyrektora Izby Celnej w Poznaniu pana Arkadiusza Tomczyka (pismo CA-1-8877-1/TS z dnia 9 sierpnia 2006 r.) o zaopiniowanie zgodności, przekazanej przez Władzę Wdrażającą Program Współpracy Przygranicznej PHARE MSWiA do Departamentu dokumentacji dotyczącej SIS II – *Data Dictionary v. 3.02, DTS (Detailed Technical Specification) v. 1.0, DTS v 1.02, ICD (Interface Control Dokument) v.2.2, Master Plan,* z przygotowanym przez IC Poznań projektem interfejsu komunikacyjnego CEN Polska, bowiem zgodnie ze stanowiskiem wyrażonym przez przedstawiciela Komendanta Głównego Policji na spotkaniu Zespołu Międzyresortowego w dniu 4 sierpnia 2006 r., przedmiotowa dokumentacja zostanie przyjęta za podstawę utworzenia interfejsu komunikacyjnego pomiędzy CW PK SIS II i systemami użytkowników instytucjonalnych.
[akta kontroli, str. 857]

Dnia 24 sierpnia 2006 r. pan Dyrektor Paweł Jakubowski przekazał Dyrektorowi IC w Poznaniu (pismo CA-1-8877-1/06/TS/PMBS/2160) kopie dokumentów określających wymagania funkcjonalno-techniczne, dotyczące integracji systemów użytkowników instytucjonalnych z CW PK SIS II, w tym zestawienie protokołów transportowych dla określonych typów komunikatów, przekazanych przez Komendanta Głównego Policji przy piśmie LJ-165/06 z dnia 21 sierpnia 2006 r.
[akta kontroli, str. 859-861]

Izba Celna w Poznaniu dnia 16 sierpnia 2006 r. poinformowała, iż przygotowano projekt SIWZ, wypełniono stosowny wniosek WW PWPP oraz przedstawiła dwa harmonogramy (z założeniem wystąpienia i nie wystąpienia protestów), przyjmując dzień 21 sierpnia 2006 r. jako początek prac przetargowych, przy założeniu, że najpóźniej do tego dnia Ministerstwo przekaże Izbie pismo polecające wykonanie zadania wraz z zabezpieczeniem środków finansowych na jego realizację. Przeprowadzenie procedury byłoby możliwe w wariancie „bez protestów", jedynie *„przy bezwzględnym zachowaniu dyscypliny czasowej proponowanego harmonogramu działań"*.
[akta kontroli, str. 863-865]

W odpowiedzi na powyższe Departament Służby Celnej, pismem z dnia 25 sierpnia 2006 r., poinformował, że wniosek o uruchomienie środków został przekazany do MSWiA i izba otrzyma stosowne informacje w przedmiotowej sprawie niezwłocznie po jego akceptacji i zabezpieczeniu środków. Ponadto zwrócono uwagę, iż ustalono z przedstawicielami MSWiA i WW PWPP, że dokumentacja przetargowa będzie podlegała standardowej ocenie i weryfikacji przez przedstawiciela WW na bieżąco – otrzymana w dniu 22 sierpnia pierwsza wersja SIWZ została przekazana do WW, która *„aktualnie dokonuje"* jego weryfikacji.
[akta kontroli, str. 867]

Dnia 6 września 2006 r. Departament Służby Celnej poinformował dyrektorów Izb Celnych w Łodzi i w Poznaniu o zaakceptowaniu powyższego wniosku przez MSWiA a decyzja Ministra Finansów o zapewnieniu dofinansowania zostanie *„niezwłocznie"* przekazana po jej otrzymaniu przez Departament. W związku z powyższym zwrócono się o pilne uruchomienie procedury formalnego uzgadniania dokumentacji z Władzą Wdrażającą, wszczęcie odpowiednich procedur przetargowych i przeprowadzenie ich zgodnie z procedurami obowiązującymi dla projektów realizowanych ze środków Funduszu Schengen. Ponadto poinformowano, że opisy przedmiotów zamówienia przekazane w dniu 28 sierpnia 2006 r. do Departamentu Rozwoju Systemów Informatycznych MF zostały zaakceptowane z zastrzeżeniem wskazania na konkretny model urządzenia typu UTM – w związku z powyższym poproszono o dokonanie modyfikacji zapisów w SIWZ, w celu uniknięcia potencjalnych protestów.
[akta kontroli, str. 869-871]

Dnia 13 września 2006 r. Departament Służby Celnej przesłał do Izb Celnych w Poznaniu i w Łodzi kopie Decyzji Ministra Finansów nr 199/403/2006 z dnia 12 września 2006 r. o zapewnieniu dofinansowania realizacji przedmiotowego projektu. Zgodnie z decyzją w ustawie budżetowej na 2007 rok na jego realizację zostanie określony łączny limit wydatków w wysokości 9 651 400 zł, z czego:

- 4 716 025 zł przeznaczone dla IC w Poznaniu;
- 4 935 375 zł przeznaczone dla IC w Łodzi;

[akta kontroli, str. 872-873]

Przykładową dokumentację związaną rozpoczęciem prac nad procedurą przetargową i uzgadnianiem projektów SIWZ z Władzą Wdrażającą przez Izbę Celną w Poznaniu i Izbę Celną w Łodzi stanowią akta kontroli, str. 875-925.

* * *

Według wyjaśnień p.o. Zastępcy Dyrektora Polityki Celnej pana. Jana P. Zrałka i p.o. Zastępcy Dyrektora Departamentu Kontroli Celno-Akcyzowej i Kontroli Gier pana Pawła Jakubowskiego departamenty te nie prowadzą prac nad zmianami istniejących aktów prawnych, tworzenia nowych regulacji prawnych i nie opracowują harmonogramów prac legislacyjnych w celu zapewnienia zgodności prawa polskiego pozostającego we właściwości Ministra Finansów z wymaganiami dorobku Schengen odnoszącego się do SIS II. Według wyjaśnień pana Dyrektora Pawła Jakubowskiego, zapis zawarty w MasterPlan SIS II, nie oznacza obowiązku tworzenia przez resort finansów nowych regulacji prawnych bądź zmieniania istniejących. Zadanie to realizowane jest we współpracy międzyresortowej, której uczestnikiem „*powinien być*" Minister Finansów, mający możliwość wpływania na kształt regulacji prawnych w zakresie wykorzystania SIS II, tworzonych „*przede wszystkim*" przez resort koordynujący przystąpienie RP do strefy Schengen, tj. MSWiA. Jak stwierdził pan dyrektor Paweł Jakubowski akty prawne dotyczące kompetencji kontrolnych Służby Celnej są „*w znacznej mierze*" zharmonizowane z prawem wspólnotowym i przystąpienie Polski do strefy Schengen nie zmieni „*zasadniczo*" porządku prawnego regulującego uprawnienia i obowiązki SC.

[akta kontroli, str. 945-947]

2.3. Opracowywanie raportów z przeglądu postępu prac nad budową Systemu.

W okresie objętym kontrolą, Ministerstwo przekazało nw. raporty o stanie realizacji prac w zakresie przygotowania administracji państwowej do współpracy z SIS II i VIS realizowanych przez Ministerstwo Finansów:

1. Raport zatwierdzony dnia 7 lipca 2005 r., w którym m.in.:

- zwrócono uwagę, że resort posiada rozległą sieć teleinformatyczną WAN, *„dlatego też zakres prac jest ograniczony"* do utworzenia połączenia pomiędzy tą siecią i CW PK SIS II oraz zakupu i skonfigurowania terminali dla użytkowników w Ministerstwie w sposób umożliwiający współpracę z SIS II. Prace dostosowawcze nie były prowadzone z uwagi na brak formalnie określonego dostępu do dokumentacji technicznej oraz określenia struktury IT, a stan zaawansowania prac nad uruchomieniem proponowanej dla tego celu sieci TESTA *„nie jest w chwili obecnej znany"*
- do wykonanych działań zaliczono prace nad projektem Decyzji Ministra Finansów w sprawie powołania struktury organizacyjnej, odpowiedzialnej za realizację projektu w resorcie, której opracowanie rozpoczęto w grudniu 2004 r. a termin realizacji zadania przewidziano na wrzesień 2005 r.;
- zdefiniowano napotkane trudności, do których zaliczono:

- brak dostępu do niezbędnej informacji technicznej nt. CW PK SIS II,
- zmiany organizacyjne w resorcie opóźniające powołanie struktury organizacyjnej odpowiedzialnej za wdrożenie

- sformułowano wnioski i zacenia, tj.:

- przewidywane zagrożenia wynikają przede wszystkim z braku dostępności nieb jednych informacji technicznych i dokumentacji SISI II, *„co uniemożliwia"* podjęcie prac nad projektem w resorcie finansów. *„Ponieważ Ministerstwo nie jest dysponentem takich informacji, nie ma możliwości bezpośredniego zminimalizowania ryzyka"*;
- utworzenie przez krajową Władzę Wdrażającą SIS II (MSWiA) zasobu informacyjnego zawierającego szczegółowe dane techniczne niezbędne dla integracji sieci resortowych z SIS II, *„lub udostępnienie takiego repozytorium służbom IT resortów współpracujących, jeżeli MSWiA już utworzyło taki zasób informacyjny"*,

Zgodnie z raportem, nie uruchomiono działań w ramach projektu resortu finansów i nie podjęto żadnych działań nad projektem dostosowania Ministerstwa do współpracy z SIS II. W analizie zagrożeń, tj. opóźnieniach w pracach nad Centralnym Węzłem SIS II oraz Polskim Komponentem SIS II, braku dokumentacji technicznej SIS II oraz opóźnieniach w uruchomieniu sieci TESTA, których poziom zagrożenia określono jako umiarkowany, wskazano na brak środków zaradczych po stronie MF.

Do dalszych działań w obszarze przygotowań zaliczono:

- powołanie struktury organizacyjnej ds. wdrożenia SIS II w resorcie finansów,
- uruchomienie działań mających na celu uzyskanie wiążącego stanowiska Władzy Wdrażającej SIS II w zakresie wymagań technicznych, niezbędnych dla integracji sieci WAN Ministerstwa z CW PK SIS II.

[akta kontroli, str. 949-1024]

2. Raport zatwierdzony dnia 18 listopada 2005 r. Zgodnie z pismem Sekretarza Stanu w MSWiA pana Tadeusza Matusiaka z dnia 25 października 2005 r., które wpłynęło do MF w dniu 27 października 2005 r., termin przekazania raportu wyznaczono do dnia 2 listopada 2006 r. MSWiA trzykrotnie monitowało Ministerstwo Finansów o nadesłanie Raportu, wyznaczając kolejne terminy na 7, 14 i 21 listopada 2005 r.

W stosunku do poprzedniego Raportu wprowadzono następujące zmiany:

- Poinformowano o ukończeniu prac na uruchomieniem w resorcie sieci TESTA, proponowanej do łączenia sieci WAN Ministerstwa z CW PK SIS II;
- Termin prac na opracowanie Decyzji Ministra Finansów w sprawie struktury organizacyjnej , odpowiedzialnej za realizację projektu w resorcie, określono na listopad 2005 r.;
- We wnioskach i zaleceniach stwierdzono, że

- przewidywane zagrożenia wynikają przede wszystkim z braku struktury organizacyjnej powołanej do wdrażania SIS II w resorcie oraz braku ustalonego kanału wymiany informacji pomiędzy Zespołem ds. SIS II a Ministerstwem Finansów;
- należy wprowadzić robocze kanały wymiany informacji oraz zrezygnować *„z zupełnie nieuzasadnionego przesyłania dokumentów poprzez najwyższy szczebel kierownictwa w obu resortach i przeniesienie tej wymiany na poziom departamentów oraz na poziom roboczy (...)"*

- Do dalszych działań w obszarze przygotowań zaliczono również ocenę zakresu zmian niezbędnych do wprowadzenia w WAN resortu dla współpracy z CW PK SIS II.

[akta kontroli, str. 1025-1035]

Na pytanie kontrolera o przyczyny opóźnienia przekazania raportu Władzy Wdrażającej, Zastępca Dyrektora DKC pan Paweł Jakubowski wyjaśnił, że wyznaczony termin był *„w praktyce niemożliwy"*, z uwagi na fakt, iż pismo z dnia 25 października 2005 r. wpłynęło do sekretariatu dnia 31 października 2005 r. a ponadto, pomimo zgłoszenia w 2004 r. do MSWiA danych osób realizujących zadanie w Ministerstwie, elektroniczne wersje raportu były przekazywane na adresy e-mailowe, *„niezgodne z danymi wskazanymi przez Dyrektora, co spowodowało dodatkowe opóźnienia w przygotowaniu raportu. Opóźnienia te nie stanowiły realnego zagrożenia, ponieważ wskutek braku możliwości podjęcia prac (...) treść raportów nie wnosiła istotnych, nowych informacji do realizacji projektu "*

[akta kontroli, str. 732]

Raport o kosztach implementacji PK SIS II przekazany 19 grudnia 2005 r., zgodnie z którym *„do chwili obecnej nie wydatkowano środków"*. W raporcie przedstawiono również zestawienie środków finansowych planowanych do wydatkowania w ramach realizacji Programu

Obszar przygotowań	Wskazanie na konkretne inwestycje (projekty)	Kwota w €	Źródło finansowania	Termin wydatkowania
Systemy centralne		1.400.000		
Sieć teleinformatyczna	Brak podziału na odrębne projekty		FS	2006/2007
Stacje dostępowe	j.w.	800.000	FS	2006/2007
Środki ochrony	j.w.	Finansowanie w ramach ww. kwoty 1.400.000 €		
Szkolenia	-	Wydatki na szkolenia nie były odrębnie planowane		
			Razem	2.200.000 €

[akta kontroli, str. 1037-1045]

3. Raport o postępach prac w okresie od 1 listopada 2005 r. do dnia 31 stycznia 2006 r. z dnia 10 lutego 2006 r., w którym podano m.in.:

- jako działania wykonane w przedmiotowym okresie – formalne powołanie struktury projektowej w resorcie, w drodze decyzji Ministra Finansów
- jako datę rozpoczęcia projektu – dzień 18 stycznia 2006 r., tj. datę wejścia w życie ww. decyzji
- aktualny status projektu – brak specyfikacji wymagań

- przewidywane ryzyka – brak możliwości opracowania SIWZ ze względu na niedostępność informacji o wymaganiach technicznych dla infrastruktury dostępowej resortu. *„Ryzyko jest wynikiem braku informacji ze strony MSWiA nt. wyznaczenia osób kontaktowych w sprawach technicznych"*.

[akta kontroli, str. 1047-1055]

4. Raport o stanie prac w okresie od 1 stycznia 2006 r. do 30 czerwca 2006 r. oraz o stanie prac na dzień 30 czerwca 2006 r., zatwierdzony dnia 2 sierpnia 2006 r., w którym podano m.in. następujące informacje:

- Stan realizacji na dzień 30 czerwca:
  - utworzenie struktury organizacyjnej odpowiedzialnej za wdrożenie projektu,
  - przygotowanie dokumentacji interfejsu komunikacyjnego CEN POLSKA przeznaczonego, do współpracy z innymi systemami IT,
  - przygotowanie wykazów sprzętu i usług niezbędnych do realizacji zadań związanych z realizacją zadań systemu UI przez CEN POLSKA oraz realizacją dostępu mobilnego do SIS II
- aktualny status projektu – specyfikacja wymagań w trakcie opracowywania,
- stopień realizacji projektu w ujęciu procentowym na dzień 1 stycznia 2006 r. – 10%, na dzień 30 czerwca 2006 r. – 40%,
- do dnia 30 czerwca 2006 r. nie wydatkowano żadnych środków z przeznaczonych na ten cel 2.200.000 € z Funduszu Schengen, nie poniesiono również żadnych kosztów własnych,
- jako napotkane problemy wymieniono następujące kwestie:
  - przyjęcie w MasterPlan 3.1 założenia o budowie PK SIS II poprzez dostosowanie CW PK SIS II do interfejsów dostępowych systemów centralnych użytkowników instytucjonalnych, wymaga zapewnienia ich służbom IT możliwości roboczych konsultacji w sprawie proponowanych rozwiązań, czego nie zapewniono. Brak takich konsultacji *„w znacznym stopniu utrudnia podejmowanie decyzji o charakterze finansowym, niezbędnych dla terminowej realizacji kontraktów związanych z realizacja projektu MF"*.
  - brak odniesienia do faktycznych i udokumentowanych wymagań funkcjonalno-technicznych CW PK SIS II uniemożliwia udokumentowanie zasadności części zapotrzebowań na zakup sprzętu dla MF lub zasadności niektórych proponowanych rozwiązań organizacyjnych.

- Do podjętych działań związanych z ww. problemami zaliczono przekazanie do zaopiniowania do Władzy Wdrażającej PWP Phare projekt interfejsu CEN POLSKA – CW PK SIS II, pod względem zgodności z głównymi założeniami integracji systemów UI z CW PK SISI II oraz podjęcie decyzji o zmianach karty projektu, mających na celu usprawnienie przyszłych procedur przetargowych;
- Jako główne ryzyko projektu uznano zagrożenie terminów kontraktowania. Prawdopodobieństwo jego wystąpienia oceniono na 80%. Jako plan alternatywny podano możność zrealizowania dostępu do SIS II poprzez integrację systemów z wykorzystaniem wysokiej elastyczności interfejsów komunikacyjnych, „*przy założeniu, że przyszły interfejs CW PK SIS II również będzie odpowiedni elastyczny*" Ze względu na brak możliwości rozbudowy CEN POLSKA, spowodowany niedotrzymaniem terminów kontraktowania w 2006 r., „*nie zostanie prawdopodobnie uruchomiony*" dostęp mobilny oraz migracja systemu na odpowiednią liczbę użytkowników indywidualnych. Możliwość uruchomienia dostępu mobilnego oraz migracji systemu na zakładaną liczbę użytkowników – według raportu – „*będzie dopiero*" po uzyskaniu innego źródła finansowania lub przesunięciu terminów kontraktowania w ramach FS na 2007 r.

[akta kontroli, str. 1057-1073]

6. Raport o stanie prac w okresie od 1 lipca 2006 r. do 31 sierpnia 2006 r. oraz o stanie prac na dzień 31 sierpnia 2006 r., przekazany Władzy Wykonawczej dnia 15 września 2006 r., w którym poinformowano m.in., że:

- przygotowana została dokumentacja interfejsu komunikacyjnego CEN POLSKA, przeznaczonego do współpracy z innymi systemami IT,
- przygotowane zostały wykazy sprzętu i usług niezbędnych do realizacji zadań związanych z projektem,
- przygotowano projekty specyfikacji istotnych warunków zamówienia, które przekazano do roboczych konsultacji do Władzy Wdrażającej,
- opracowano projekt zmian struktury organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację projektu

Stopień realizacji Projektu na dzień 31 sierpnia 2006 r. oceniono na 50% a jako główne ryzyko uznano zagrożenie terminów kontraktowania

[akta kontroli, str. 1075-1088]

3. Formy sprawowania nadzoru i koordynacji nad departamentami MF w zakresie realizacji zadań związanych z przygotowaniem administracji celnej do układu Schengen. Opracowywanie raportów i sprawozdań dla Szefa Służby Celnej.

Na pytanie kontrolera skierowane do Szefa Służby Celnej, pana Ministra Mariana Banasia:

- w jaki sposób i w jakiej formie sprawowany jest nadzór i koordynacja nad poszczególnymi komórkami organizacyjnymi MF w zakresie realizacji zadań związanych z przygotowaniem administracji celnej do Układu z Schengen;
- czy są one zobowiązane do opracowywania planów harmonogramów realizacji zadań oraz raportów lub sprawozdań, zarówno z przebiegu prac przygotowawczych, jak i związanych z wdrażaniem acquis Schengen;
- jaka jest częstotliwość tych opracowań, ich adresaci i przez kogo są one zatwierdzane; czy zdefiniowane zostały ewentualne zagrożenia lub opóźnienia w pracach legislacyjnych bądź organizacyjnych, które mogą mieć wpływ na niepełne przygotowanie SC do wymogów, jakie musi ona spełniać przed przystąpieniem Polski do strefy Schengen;
- jakie działania zostały podjęte w celu eliminacji lub zminimalizowania zagrożeń,

wyjaśnień udzielił p.o. Dyrektora DSC pan Paweł Trembacz, który stwierdził, iż Departament nie dysponuje dokumentem określającym „*w jakikolwiek szczególny sposób*" nadzór i koordynację w zakresie całości zadań związanych z przygotowaniem administracji celnej do wykonywania Układu z Schengen. Zadania departamentów zostały określone w regulaminie organizacyjnym Ministerstwa. W zakresie realizacji projektu SIS II podstawowym dokumentem jest Decyzja Ministra Finansów Nr3/OC z dnia 18 stycznia 2006 r., zgodnie z którą nadzór nad realizacją zadań sprawowany jest przez Szefa Służby Celnej, który powinien w okresach miesięcznych otrzymywać sprawozdania od Przewodniczącego Rady Projektu.

Zgodnie z zapisami Decyzji Nr 3/OC ministra Finansów z dnia 18 stycznia 2006 r. *w sprawie powołania Zespołu Wykonawczego do Spraw Wdrożenia SIS II* ..., za raportowanie i sprawozdawczość z postępu prac odpowiada kierownik Grupy Wdrożeniowej. Zgodnie z § 5 ust.1 Decyzji, raportowanie postępów prac Grupy Wdrożeniowej powinno być przedkładane przez Kierownika Grupy Przewodniczącemu Rady Projektu w okresach

miesięcznych. Przewodniczący Rady Projektu był zobowiązany przedkładać sprawozdania Szefowi Służby Celnej również w okresach miesięcznych.

Według wyjaśnień pana Dyrektora Pawła Trembacza i przytoczonych wyżej wyjaśnień Przewodniczącego Rady Projektu, system comiesięcznego raportowania nie był stosowany *„ze względu na brak możliwości podjęcia faktycznych działań"* przez Zespół Wykonawczy. Kluczowym problemem w zakresie przygotowania harmonogramów realizacji projektu był brak informacji ze strony Władzy Wdrażającej nt. wymagań techniczno-funkcjonalnych CW PK SIS II, co było sygnalizowane w raportach przekazywanych do MSWiA. Opóźnienia w określeniu założeń *są bezpośrednią* przyczyną kolejnego zagrożenia, tj. niedotrzymania terminów kontraktowania, przewidzianych dla środków finansowych pochodzących z Funduszu Schengen.
[akta kontroli, str. wyj. 1089-1095]

4. Zapewnienie bezpieczeństwa rynku wspólnotowego przed wprowadzaniem na jego obszar broni, narkotyków, alkoholu i tytoniu, jak również przed zagrożeniami terrorystycznymi.

4.1. Wdrażanie Zintegrowanego Systemu Bezpieczeństwa dla Obiektów Granicznych Administracji Celnej (CAIFS). Realizacja zadań: *Rozszerzenie i modernizacja systemu komunikacyjnego na przyszłej wschodniej granicy UE; Zakup sprzętu do kontroli celnej na granicy morskiej; Informatyzacja Służby Celnej,* finansowanych z funduszu PHARE;

- **Zintegrowany Systemu Bezpieczeństwa dla Obiektów Granicznych Administracji Celnej (CAIFS).**

Zintegrowany System Bezpieczeństwa dla obiektów Granicznych Administracji Celnej – CAIFS, został zrealizowany w ramach Programu PHARE 2001 Projekt Nr PL01.02.07. W ramach projektu dnia 11 lutego 2004 r. zawarta została pomiędzy umowa

Nr EuropeAid/115750/DS./PL, Jednostką Kontraktująco-Finansującą Funduszu Współpracy a Wykonawcą Systemu – firmą PROKOM Software S.A. z siedzibą w Warszawie na *„Dostawę Zintegrowanego Systemu Bezpieczeństwa dla obiektów granicznych Administracji Celnej CAIFS"*. Obejmowała ona dostawę oraz uruchomienie systemów bezpieczeństwa dla 25 przejść granicznych umiejscowionych na wschodniej granicy Państwa. Przedmiotowy kontrakt został zrealizowany zgodnie z umową, a wydanie systemów użytkownikom końcowym zostało dokonane w październiku i listopadzie 2004 roku na podstawie protokółów potwierdzających prawa i obowiązki użytkownika końcowego nr: CFCU/D/2661/2005, CFCU/D/2662/2005, CFCU/D/2663/2005, CFCU/D/2664/2005, CFCU/D/2665/2005/. Łączna kwota wydatkowanych środków w ramach powyższych dostaw wyniosła 4 283 231,92€
[akta kontroli, str. 1151, 1161-1205,1277]

Decyzją Nr 8 Szefa Służby Celnej z dnia 03 marca 2004 r. *w sprawie realizacji Zintegrowanego Systemu Bezpieczeństwa dla Obiektów Granicznych Administracji Celnej – CAIFS* (zmienioną Decyzją Nr 36 Szefa Służby Celnej z dnia 27 sierpnia 2004 r.), powołany został zespół projektowy, złożony z siedmioosobowej Rady Projektu, Kierownika Projektu, Kierownika ds. jakości oraz Zespołu Organizacyjno-Wdrożeniowego.
[akta kontroli, str. 1279-1297]

Dnia 23 listopada 2004 r. Zintegrowany System Bezpieczeństwa w Obiektach Granicznych Administracji Celnej, CAIFS. został zainstalowany w 25 lokalizacjach na wschodniej granicy RP jako Lokalnych Centrach Nadzoru, 4 Izbach Celnych (w Olsztynie, Białymstoku, Białej Podlaskiej i Przemyślu) – jako Regionalnych Centrach Nadzoru oraz w Ministerstwie Finansów jako Krajowym Centrum Monitoringu.

Zadaniem Systemu jest poprawa poziomu bezpieczeństwa zewnętrznej granicy UE, jej obiektów oraz służb granicznych poprzez pełny, całodobowy dozór, kontrolę dostępu, system wykrywania pożaru, sygnalizacji i napadu.
System składa się z następujących podsystemów:

1. Sygnalizacji Włamania i Napadu,
2. Wykrywania Pożaru,
3. Kontroli dostępu,
4. Cyfrowej Telewizji Dozorowej,

5. Wydzielonego Zasilania,
6. Instalacji Ochrony Odgromowej i Przepięciowej,
7. Synchronizacji Czasu,
8. Kontroli Ruchu

„Realizacja tego projektu oczywiście nie wyczerpuje w całości tematu zapewnienia bezpieczeństwa granicy, a także służb i obiektów funkcjonujących na przejściach granicznych, ponieważ w ramach realizowanego kontraktu nie wszystkie wymienione wyżej podsystemy mogły być instalowane w każdej lokalizacji. (...) Architektura CAIFS pozwala na modułowe implementacje, tworzenie i likwidację poszczególnych segmentów systemu zgodnie z potrzebami Polskiej Służby Celnej. Pozyskanie funduszy pomocowych z Norweskiego Mechanizmu Finansowego już wkrótce pozwoli na kontynuację projektu i rozwój systemu CAIFS na większą skalę".

[akta kontroli, str. 1305-1317]

Wniosek Ministerstwa o pozyskanie funduszy na rozbudowę CAIFS w ramach Norweskiego Mechanizmu Finansowego – nabór 2005 nie uzyskał rekomendacji Międzyresortowego Zespołu ds. Wykorzystania Środków w Ramach Funduszu Schengen oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego, o czym w dalszej części protokółu.

Decyzją Nr 21/OC Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2005 r. *w sprawie eksploatacji i rozwoju Zintegrowanego Systemu Bezpieczeństwa dla Obiektów granicznych Administracji Celnej – CAIFS* (uchylającą Decyzję Nr 8 Szefa Służby Celnej z dnia 3 marca 2004 r. *w sprawie realizacji Zintegrowanego Systemu Bezpieczeństwa dla Obiektów Granicznych Administracji Celnej – CAIFS)*, powołano Zespół Wykonawczy a funkcję właściciela merytorycznego Systemu powierzono Dyrektorowi Departamentu Organizacji Służby Celnej .Zespół Wykonawczy składał się z Kierownika Zespołu (na to stanowisko wyznaczono pana Jerzego Brzeskiego z Departamentu Organizacji Służby Celnej), czteroosobowej Grupy Zarządzania Systemem oraz czteroosobowej Grupy Administratorów.

[akta kontroli, str. 1299-1303]

- **Realizacja zadania *Rozszerzenie i modernizacja systemu komunikacyjnego na przyszłej wschodniej granicy UE*, nr 2002/000-196.02.02.**

Zadnie to było realizowane w ramach części inwestycyjnej podprojektu 2 Projektu Phare 2002 „*Wzmocnienie polskiej granicz celnej jako część przyszłej wschodniej granicy UE*" i polegało na przeprowadzeniu postępowania przetargowego i zakupie sprzętu informatycznego dla Polskiej Służby Celnej, finansowanego ze środków pomocowych orz ze środków krajowych. W wyniku przeprowadzonego w lipcu 2004 r. przez Jednostkę Kontraktująco-Finansującą Fundacji Fundusz Współpracy postępowania przetargowego Nr EuropeAid/119240/DS./PL, zakontraktowane zostały następujące pozycje:

- Lot 1 – sieć komputerowa,
- Lot 2 – Agregaty prądotwórcze,
- Lot 3 – zasilacze bezprzewodowe UPS,
- Lot 5 – serwery,
- Lot 6 - komputery,
- Lot 7 – drukarki,
- Lot 9 – system wykrywania intruzów w sieci.

Zgodnie z zaleceniami Urzędu Komitetu Integracji Europejskiej klimatyzatory (Lot 4) i system łączności radiowej (Lot 8) zakupiono ze środków krajowych.

Realizacja zadania zakończonego przed końcem roku 2005 była przedmiotem kontroli NIK dotyczącej wykonania budżetu państwa w roku 2005 przez Ministerstwo Finansów.
[akta kontroli, str. 1319]

- **Realizacja zadania *Zakup sprzętu do kontroli celnej na granicy morskiej – Phare 2002.***

Zadanie było realizowane w ramach części inwestycyjnej podprojektu 3 Phare 2002 Nr 2002/000-196.02.02. Polegało ono na zakupie specjalistycznego sprzętu do kontroli celnej w wyniku postępowania przetargowego nr Europe Aid/117559/DS./PL przeprowadzonego w lipcu 2004 r. przez Jednostkę Finansująco-Kontraktującą Fundacji „Fundusz Współpracy". W ramach postępowania zakontraktowano następujące pozycje:

- Lot 1 – łodzie patrolowe,
- Lot 2 – sprzęt rentgenowski,
- Lot 3 – wykrywacze narkotyków i przemytu,
- Lot 4 – przewoźne laboratorium do kontroli celnej w portach morskich (2 szt.),

- Lot 5 – kompleksowe wyposażenie stanowiska do przeprowadzania analiz produktów modyfikowanych genetycznie metodą PCR

Zgodnie z zaleceniami UKIE ze środków krajowych zakupiono zautomatyzowany mikroskop badawczy (Lot 6) i automatyczny polarymetr fotoelektryczny.

Realizacja zadania była przedmiotem kontroli NIK dotyczącej wykonania budżetu państwa w 2005 r. przez Ministerstwo Finansów.
[akta kontroli, str. 1319-1321]

4.2. Procedury kontroli z zakresu zwalczania przestępczości celnej.

Procedury kontroli z zakresu zwalczania przestępczości celnej dla komórek celnych i grup mobilnych zostały opracowane i określone w *„Instrukcji dla funkcjonariuszy celnych komórek zwalczania przestępczości"*, oraz w *Harmonogramie wdrożenia Systemu Kontroli Prowadzonych przez Służbę Celną* które stanowią integralną część decyzji nr 31/OC Ministra Finansów z dnia 27 września 2005 r. *w sprawie wprowadzenia „Systemu Kontroli Prowadzonych przez Służbę Celną"* przekazanej do wdrożenia dyrektorom izb celnych.
Przedmiotowa decyzja oraz związane z nią załączniki i dokumentacja stanowi zapisane na płycie CD-ROM akta kontroli str. 1337.

4.3. Określenie standardów wyposażenia jednostek w sprzęt do kontroli. Rozbudowa programu informatycznego bazy danych sprzętu „*Machina*" dla potrzeb realizacji kontroli.

Zarządzeniem Nr 2 Dyrektora Departamentu Kontroli Celno-Akcyzowej z dnia 3 lutego 2005 r. *w sprawie powołania zespołu do określenia standardów wyposażenia jednostek organizacyjnych służby Celnej w sprzęt do kontroli – „w celu usprawnienia postępowania organów celnych w sprawie zarządzania informacjami dotyczącymi bazy sprzętowej do kontroli"*, powołano zespół i określono jego zadania.

Zgodnie z zarządzeniem standardowe wyposażenie należało przygotować w oparciu o następujące założenia:

1. Zadanie obejmowało następujące obszary kontroli:

- Kontrolę podstawową i dozór celny,
- Zarządzanie ryzykiem,
- Postkontrolę podmiotów gospodarczych,
- Zwalczanie przestępczości i funkcjonowanie grup mobilnych,
- Kontrolę legalności pobytu i zatrudnienia cudzoziemców,
- Kontrolę zadań objętych WPR,
- Dokumentacji celnej,
- Kontrolę akcyzy

2. Zadanie uwzględniało:

- Stan posiadania sprzętu do kontroli z podziałem na poszczególne komórki kontroli w izbach i urzędach celnych,
- Potrzeby sprzętowe, również z podziałem jak wyżej,
- Określenie standardów co do rodzaju, ilości i cen poszczególnego rodzaju sprzętu z podziałem na poszczególne komórki kontroli w izbach i urzędach celnych

3. Dane określające standardowe wyposażenie obsługiwane będą w systemie informatycznym w celu uzyskania następujących funkcji:

- Uzyskiwanie informacji odnośnie ilości, rodzaju, lokalizacji sprzętu będącego na stanie Służby Celnej,
- Uzyskiwanie informacji dot. potrzeb odnośnie sprzętu,
- Realizowanie potrzeb przy tworzeniu listy zakupów sprzętu,
- Dysponowanie orientacyjnymi cenami poszczególnego rodzaju sprzętu dla potrzeb zakupów,
- Racjonalizowanie wykorzystania sprzętu poprzez przydzielanie go do komórek faktycznie jego potrzebujących,
- Uzyskiwanie wszelkich bieżących informacji dla potrzeb nie konwencjonalnych działań kontroli (np. wzmożone akcje, współpraca z innymi służbami)

W zarządzeniu ustalono następujący harmonogram działań:

1. w terminie do dnia 7 lutego 2005 r. członkowie Zespołu mieli przygotować i złożyć do Przewodniczącego wykaz standardowego wyposażenia w sprzęt do kontroli w odniesieniu

do poszczególnych komórek organizacyjnych w izbach i urzędach celnych, z podziałem na wysoki i niski priorytet. Wykaz miał być przygotowany na bazie opracowania w dawnym Głównym Urzędzie Ceł oraz informacji n/t bazy sprzętu i potrzeb izb celnych, zebranych od dyrektorów IC w 2004 r.

2. w terminie do dnia 11 lutego 2005 r. Zespół miał dokonać analizy przygotowanych wykazów i uzgodnić kompletną listę standardowego wyposażenia w sprzęt do kontroli w SC; Wykaz miał być skonsultowany z przedstawicielem IC w Rzepinie, zarządzającym systemem MACHINA, pod kątem przygotowania wymagań funkcjonalnych do uzupełnienia tego systemu o wyniki prac Zespołu;
3. w terminie do dnia 23 lutego 2005 r., po uzgodnieniu wykazu, członkowie Zespołu mieli ustalić orientacyjne ceny poszczególnych pozycji sprzętowych;
4. efektem prac Zespołu miał być dokument określający standardowe wyposażenie jednostek organizacyjnych SC w sprzęt do kontroli z uwzględnieniem jego rodzaju, ilości i ceny jednostkowej oraz podziałem na poszczególne komórki w izbach i urzędach celnych. Do dnia 28 lutego członkowie Zespołu mieli przygotować wymogi funkcjonalne w celu zaproponowania uzupełnienia systemu informatycznego MACHINA o wyniki prac Zespołu.

[akta kontroli, str. 1339-1341]

W wyniku prac Zespołu przygotowany został dokument *Propozycje dotyczące dodatkowych wymogów funkcjonalnych Systemu Zarządzania Zasobami Technicznym Administracji Celnej Machina, dla potrzeb realizacji kontroli w Służbie Celnej"*, zatwierdzony dnia 2 marca 2005 r. przez Dyrektora DKC, oraz wykazy standardowego sprzętu do kontroli celnej. Wnioski opracowane przez Zespól zostały zaakceptowane przez p.o. Zastępcy Szefa Służby Celnej pana Sławomira Pichora. Dnia 30 marca 2005 r. opracowanie wraz wnioskami zostało przekazane Dyrektorowi DSC panu Leszkowi Jasionowi z prośbą o uwzględnienie ich w pracach przy systemie „Machina".

[akta kontroli, str. 1343-1389]

Decyzją Nr 8/OC Ministra Finansów z dnia 16 marca 2005 r. *w sprawie eksploatacji oraz rozwoju Systemu Zarządzania Zasobami Technicznymi w oparciu o aplikację MACHINA*, funkcję właściciela merytorycznego Systemu powierzono Dyrektorowi Departamentu Organizacji Służby Celnej MF, a funkcję centralnego administratora technicznego Systemu powierzono Dyrektorowi Izby Celnej w Rzepinie.

Powyższą decyzją powołano również Zespół Wykonawczy, złożony z Kierownika Zespołu, Grupy Zarządzania Systemem, Grupy Administratorów oraz Grupy Wykonawczej.
[akta kontroli, str. 1391-1399]

System Zarządzania Zasobami Technicznymi Administracji Celnej „Machina" jest systemem informatycznym obejmującym wszystkie izby celne. W ramach Sytemu funkcjonują następujące moduły:

- sprzętu do kontroli i rewizji celnej – zawierający sprzęt będący aktualnie na wyposażeniu Służby Celnej,
- środków transportu – zawierający wszystkie środki transportu (m.in. samochody, osobowe, ciężarowe, autobusy),
- trwałego sprzętu biurowego – zawierający sprzęt biurowy (m.in. kserokopiarki, sejfy, szafy metalowe),
- moduł zapotrzebowania na wszystkie wcześniej wymienione środki techniczne.

Do Systemu Machina włączony został w 2005 r. nowy moduł sprzętu laboratoryjnego będącego w dyspozycji centralnego i regionalnych laboratoriów celnych oraz moduł zapotrzebowania na ww. sprzęt laboratoryjny.
[akta kontroli, str. 1151-1153]

Według wyjaśnień Zastępcy Dyrektora Departamentu Służby Celnej, pana Grzegorza Smogorzewskiego, do fazy testów w II połowie 2006 r. zostały przekazane dwa nowe moduły.

1. W trzech Izbach Celnych Białymstoku, Gdyni i Poznaniu testom poddano moduł *„nieruchomości"*. Wdrożenie wersji testowej zostało zakończone w lipcu 2006 r. Do zakończenia kontroli trwał proces analizowania uwag zgłaszanych przez Izby Celne podczas testowania ww. modułu. Planowane wdrożenie modułu nieruchomości we wszystkich jednostkach administracji celnej ma nastąpić po zakończeniu testów i weryfikacji, na przełomie 2006/2007 r.
2. W Izbie Celnej w Olsztynie trwa testowanie nowego modułu *„kontroli wykorzystania sprzętu"*. Testowa wersja modułu obejmuje jedynie mobilne urządzenia rentgenowskie do prześwietlania kontenerów i samochodów ciężarowych. Zakończenie testowania modułu planowane jest w dniu 31 października 2006 r. Przewidywany termin wdrożenia przedmiotowego modułu w całej administracji celnej (po uwzględnieniu ewentualnych uwag izby testującej) planowany jest pod koniec 2006r.

„*Równolegle prowadzone są wstępne prace*" nad kolejnymi modułami, które planowane są do wdrożenia w roku 2007:

- moduł zawierający ewidencje wszystkich systemów zainstalowanych na obiektach administracji celnej. Moduł ten ze względu na ścisłe powiązanie z obiektami użytkowanymi przez Służby Celne, zostanie wdrożony bezpośrednio po wdrożeniu modułu nieruchomości we wszystkich izbach celnych,
- moduł ewidencji pieczęci i plombownic użytkowanych przez Służby Celne,
- moduł zagospodarowania sprzętu.

Proces weryfikacji i uzupełniania słowników w zakresie sprzętu (inwestycyjnego) do kontroli i rewizji celnej został zakończony. Natomiast baza sprzętu do kontroli i rewizji celnej została rozszerzona o sprzęt nieinwestycyjny. Termin zakończenia wprowadzania do modułu sprzętu (nieinwestycyjnego) do kontroli i rewizji celnej, zgodnie z pismem znak SC-RI-0681-31/MF/06/3042 z dnia 28 lipca 2006 r. wyznaczono na dzień 29 września b.r. „*Po tym terminie dokonana będzie weryfikacja danych wprowadzonych przez Izby Celne*". W przypadku zakupu lub doposażenia jednostek administracji celnej w sprzęt do kontroli i rewizji celnej (np. w wyniku przekazania do użytkowania sprzętu przez Wojewodę, Zarząd Drogowych Przejść Granicznych czy PKP), na wniosek Izby Celnej, każdorazowo słowniki są uzupełniane o nowe wpisy.
[akta kontroli, str. 1151-1153]

4.4. Realizacja zadań inwestycyjnych dotyczących rozbudowy, unowocześniania i nabywania nieruchomości dla siedzib jednostek administracji celnej.

W latach 2004 do 2006 izby celne realizowały zadania inwestycyjne:

- polegające na budownictwie zgodnie z zatwierdzanymi planami inwestycyjnymi: w zakresie środków budżetowych planowanych przez Departament Budżetu Resortu i Spraw Majątkowych (obecnie Departament Finansów Resortu) oraz środków specjalnych przez Szefa Służby Celnej.

- zakupy inwestycyjne nie związane z budownictwem realizowane były dla Służby Celnej głównie przez Departament Organizacji Służby Celnej (obecnie Departament Służby Celnej) i finansowane były że środków budżetowych i specjalnych.

Wydatki inwestycyjne i planowane środki w latach 2004 – 2006 finansowane ze środków budżetowych i środka specjalnego administracji celnej (zlikwidowanego z dniem 30 czerwca 2005 r., przedstawia poniższa tabela:

	Wydatki inwestycyjne w latach			
Wyszczególnienie	2004	2005	2006*)	Razem
Inwestycje budowlane	*50 555 561*	*33 445 161*	*15 312 638*	**99 313 360**
Zakupy środków technicznych	*6 751 789*	*2 909 353*	*193 000*	**9 854 142**
Razem	**57 307 350**	**36 354 513**	**15 505 638**	**109 167 501**

Uwaga :*) rok 2006 plan

	Środki planowane w latach			
Wyszczególnienie	2 004	2 005	2006*)	Razem
Inwestycje budowlane	*62 750 866*	*35 973 393*	*15 312 638*	**114 036 897**
Zakupy środków technicznych	*8 547 151*	*3 237 185*	*193 000*	**11 977 336**
Razem	**71 298 017**	**39 210 578**	**15 505 638**	**126 014 233**

Uwaga :*) rok 2006 plan
[akta kontroli, str. 1153]

Do głównych inwestycji budowlanych prowadzonych w roku 2004 i 2005 należały:
- modernizacja siedziby IC w Gdyni,
- modernizacja siedziby IC w Warszawie,
- modernizacja siedziby UC w Łomży,
- modernizacja siedziby UC w Suwałkach,
- zakończenie modernizacji nieruchomości IC w Łodzi na potrzeby systemu tranzytu „NCTS"
- dokonanie częściowej wpłaty za zakup siedziby dla IC w Poznaniu,
- zmodernizowanie placu odpraw w siedzibie UC w Olsztynie,
- zakupienie nieruchomości dla UC w Ełku,
- zakupienie I –szego wyposażenie dla IC w Opolu,
- modernizacja siedziby UC w Rzeszowie i UC w Przemyślu oraz OC w Leżajsku,

- zakończenie budowy stref bezpieczeństwa dla Wydziałów Dokumentacji celnej w 12-tu Izbach Celnych,
- zakupienie pierwszego wyposażenia dla nowotworzonej IC w Kielcach. w roku 2005
- zakończenie modernizacji siedziby IC w Gdyni,
- zakończenie modernizacji siedziby UC w Suwałkach,
- zakończenie modernizacji siedziby IC w Poznaniu,
- zakończenie dokumentacji projektowej rozbudowy IC/UC/OC w Białej Podlaskiej,
- zakupienie: nieruchomości na siedzibę OC w Mielcu oraz II piętro dla UC w Rzeszowie,
- zakończenie docieplenia i modernizacji instalacji c.o. w OC w Leżajsku,
- rozpoczęcie modernizacji siedziby UC w Elblągu,
- zmodernizowanie dwóch kotłowni w IC w Rzepinie (z olejowej na gazową),
- przebudowanie części pomieszczeń w UC w Koszalinie na pomieszczenia biurowe,
- kontynuowanie prac modernizacyjnych w siedzibie UC w Łomży,
- kontynuowanie prac modernizacyjnych w siedzibie IC w Warszawie,
- kontynuowanie prac modernizacyjnych w siedzibie UC w Pruszkowie
- wybudowanie w jednostkach celnych stref administracyjnych dla systemu AFIS

Do najistotniejszych zakupów środków technicznych dokonanych na potrzeby Służby Celnej w roku 2004 należały zakupy:
- 22 kamer podczerwieni (za kwotę ok. 145 tys.zł.),
- 8 sygnalizatorów promieniowania jonizującego (za kwotę ok. 47 tys. zł),
- 198 kserokopiarek (za kwotę ok. 1.630 tys. zł.),
- 32 samochodów osobowych w wersji combi (za kwotę ok. 1.754 tys. zł),
- sprzęt techniczny do realizacji zadań WPR (za kwotę 135 tys. zł),
- wyposażenie dla grup mobilnych (za kwotę ok. 1.871 tys. zł),
- wyposażenie laboratoriów celnych (za kwotę ok. 1.120 tys. zł).

a w roku 2005 zakupy:
- 17 fiberoskopów i 17 boroskopów (za kwotę ok. 1.560 tys. zł)
- 32 samochodów osobowych - Skoda Fabia (za kwotę ok. 1.119 tys. zł)
- systemy zabezpieczeń i monitoringu oraz zestawów komputerowych dla stref administracyjnych systemu AFIS.

Inwestycje budowlane prowadzone w roku 2006 są inwestycjami kontynuowanymi z roku 2005 w tym:

- modernizacja UC/OC w Łomży,
- modernizacja UC/OC w Elblągu,
- modernizacja IC w Warszawie,
- modernizacja UC w Pruszkowie,
- opracowanie dokumentacji projektowej modernizacji siedziby UC w Radomiu,
- budowa strefy administracyjnej systemu AFIS w siedzibie: IC w Poznaniu i IC w Szczecinie,
- opracowanie dokumentacji projektowej modernizacji pomieszczeń UC w Toruniu,
- opracowanie dokumentacji projektowej dostosowującej obiekt przy ul. Rodakowskiego 6 na potrzeby Regionalnego Laboratorium Celnego we Wrocławiu, w związku z planowanym przeniesieniem laboratorium z Portu Lotniczego Wrocław-Starachowice.

Zakupy na 2006 rok obejmują:

- wykonanie systemu monitoringu w UC w Gdańsku,
- wykonanie systemu monitorowania środowiska i temperatury w Reg. Laboratorium Celnym w IC w Gdyni,
- zakup i wymiana komputera w urządzeniu kontrolnym RTG – IC w Warszawie,
- zakup systemu oddymiania kl. schodowej w IC w Olsztynie,
- zakup systemu sygnalizacji włamania i napadu w IC w Rzepinie.

[akta kontroli, str. 1155-1157]

Dnia 28 kwietnia 2006 r. Minister finansów wydał:

- Decyzję nr 12/OC *w sprawie obowiązków organów celnych przy uzgadnianiu inwestycji na przejściach granicznych*, zmienioną decyzją Nr 21/S.C. z dnia 27 sierpnia 2006 r.
- Decyzję Nr 11/OC *w sprawie wprowadzenia standardów obiektów budowlanych i trybu postępowania w zakresie pozyskiwania nieruchomości oraz budowy obiektów budowlanych przeznaczonych na potrzeby statutowej działalności jednostek organizacyjnych Służby Celnej* (zmieniona Decyzją nr 20 z dnia 29 sierpnia 2006 r.). załącznikami do decyzji określono wykaz niezbędnych systemów w obiektach jednostek organizacyjnych Służby Celnej oraz wykaz zalecanych systemów w obiektach jednostek organizacyjnych Służby Celnej

[akta kontroli, str. 2453-2478]

Jak wyjaśniła p.o. Dyrektora Departamentu Służby Celnej pani Anny Jędruszczak do Departamentu nie wpływały bezpośrednio sygnały o pogarszających się warunkach pracy SC i pogarszającej się infrastrukturze na przejściach granicznych po przejęciu nad nimi kontroli przez wojewodów. *„Niemniej jednak"* w toku prac nad przygotowaniem aktów wykonawczych do ustawy z dnia 12 października 1990 r. *o ochronie granicy państwowowej*[11] wprowadzonej ustawą z dnia 22 kwietnia 2005 r. *o zmianie ustawy o Straży Granicznej oraz niektórych innych ustaw*[12], *„pojawiły się rozbieżności"* w uzgadnianiu zasięgu terytorialnego przejść granicznych Terespol-Małaszewicze/Brześć i Dorohusk-Jagodin oraz Skandawa-Żelanodarożnyj, *"co będzie wymagało uzgodnień między zainteresowanymi służbami"*. Według wyjaśnień pani Dyrektor, informacje o zagrożeniach wynikających z faktu przejęcia z dniem 1 stycznia 2006 r. obowiązków w zakresie finansowania i utrzymywania kolejowych, morskich i lotniczych przejść granicznych przez wojewodów, są na bieżąco analizowane i omawiane na roboczych spotkaniach przedstawicieli zainteresowanych izb celnych ze służbami wojewodów i Straży Granicznej oraz spotkaniach Szefa Służby Celnej z wojewodami.
[akta kontroli, str. 799-801]

4.5. Wyposażenie komórek administracji celnej w niezbędny sprzęt oraz jego alokacja z granicy zachodniej i południowej na granicę północną i wschodnią.

Dyrektorzy izb celnych zostali poinformowani przez DSC, pismem z dnia 16.02.2005 r. znak: OC-RI-0681-17/MF/05/1309, o uruchomieniu w oparciu o aplikacje „MACHINA'' modułu „Zaopatrzenie''. Przeznaczeniem tego modułu jest przetwarzanie informacji dotyczących planowanych (w ramach danego roku kalendarzowego) potrzeb w zakresie wyposażenia jednostek organizacyjnych w środki techniczne. Według wyjaśnień Zastępcy Dyrektora Departamentu Służby Celnej pana Grzegorza Smogorzewskiego, potrzeby w przedmiotowym zakresie zgłaszane są przez izby cyklicznie w okresach półrocznych. Zestawienia klasyfikowane są między innymi z podziałem na: sprzęt do kontroli celnej, środki transportu oraz wyposażenie laboratoriów celnych.

[11] Dz.U.78.461 z późn. zm.
[12] Dz.U.05.90.757

Zestawienie potrzeb administracji celnej według stanu na dzień 28 kwietnia 2005 r. na sprzęt do kontroli celnej (zakupy inwestycyjne) zbilansowane zostało na kwotę 517 mln zł, a według stanu na dzień 28 maja 2006 r. – na kwotę ok. 570 mln zł. Do projektu budżetu na rok 2006 została zgłoszona kwota rzędu 157 mln zł. W Planie wydatków inwestycyjnych na 2006 rok, na zakup środków technicznych dla administracji celnej nie zabezpieczono środków finansowych. Do projektu Budżetu na 2007 rok na powyższe cele została zgłoszona kwota 34 mln zł.
[akta kontroli, str. 1157-1159]

Według wyjaśnień pana Dyrektora Grzegorza Smogorzewskiego, wszystkie zakupy sprzętu sfinansowane w ramach realizacji projektów pomocowych oparte były na zgłoszonych zapotrzebowaniach końcowych użytkowników w tym również komórek zlokalizowanych na zewnętrznej granicy UE. Wydział Zagranicznych Środków Pomocowych przygotowując aplikacje do programów pomocowych weryfikował zgłaszane zapotrzebowanie wspólnie z Wydziałem Rozwoju Infrastruktury oraz komórkami merytorycznymi, dla których sprzęt miał zostać zakupiony.

- W roku 2006 ze środków pomocowych w ramach realizacji projektu „*Modernizacja i przygotowanie Polskiej Organizacji Celnej do funkcjonowania jako przyszły członek Unii Europejskiej*" w ramach Phare 2001 - dokonano zakupu urządzeń rentgenowskich do prześwietlania pojazdów i kontenerów /1 szt./ na przejście graniczne do Oddziału Celnego Drogowego w Dorohusku oraz /1 szt./ na przejście graniczne do Oddziału Celnego Baza Kontenerowa w Gdyni – Bałtycki Terminal Kontenerowy. Zrealizowano również projekt finansowany ze środków pomocowych UE – Fundusz Schengen „*Wyposażenie grup operacyjnych, które wykonują swoje zadania na zewnętrznej granicy Unii Europejskiej*", opisane w dalszej części Protokółu.

Proces alokacji sprzętu – jak wyjaśnił pan Dyrektor Grzegorz Smogorzewski – ma charakter otwarty i oparty został na przemieszczaniu sprzętu zgłoszonego przez dyrektorów izb jako zbędny i możliwy do przekazania jednostkom organizacyjnym umiejscowionym na zewnętrznej granicy UE lub pomiędzy jednostkami wewnętrznymi. Przemieszczanie sprzętu realizowane jest sytuacji pojawienia się takich możliwości tzn. z jednej strony pojawienia się sprzętu zbędnego a z drugiej strony występującej potrzeby w tym zakresie oraz możliwości technicznych i lokalowych izby, która by potencjalnie przyjęła urządzenie do dalszej

eksploatacji. „*Na podstawie tych informacji każdorazowo zostaje podejmowana decyzja w przedmiotowym zakresie*". W celu sprawnego podejmowania decyzji oraz przepływu informacji o posiadaniu przez izby celne zbędnego a sprawnego technicznie sprzętu oraz zgłoszeń zainteresowanych izb potencjalnym przyjęciem zaprezentowanych urządzeń – planowane jest – opisane wyżej – wdrożenie w oparciu o aplikację „MACHINA'' modułu „*Zagospodarowanie sprzętu*".
[akta kontroli, str. 1159]

4.6. Współpraca administracji celnej z innymi służbami w kraju i za granica w celu zwiększenia ochrony rynku wspólnotowego.

Służba Celna RP współpracując ze służbami państw członkowskich UE jest zobowiązana do stosowania w tym zakresie istniejącego prawa unijnego, tj.:

1. Rozporządzenia Rady (WE) NR 515/97 z dnia 13 marca 1997 r. *w sprawie wzajemnej pomocy między organami administracyjnymi Państw Członkowskich i współpracy między Państwami Członkowskimi a Komisją w celu zapewnienia prawidłowego stosowania przepisów prawa celnego i rolnego*, które zobowiązuje służby celne do szerokiej współpracy (weryfikacje dokumentów, informacje spontaniczne o nieprawidłowościach, wspólne zespoły dochodzeniowe). Rozporządzenie to ma na celu uregulowanie zwalczanie nadużyć finansowych w kontekście unii celnej oraz wspólnej polityki rolnej oraz wzywa do ścisłej współpracy między organami administracyjnymi odpowiedzialnymi w każdym Państwie Członkowskim za stosowanie przepisów przyjętych w tych dziedzinach; wzywa także do odpowiedniej współpracy między władzami krajowymi a Komisją, która jest odpowiedzialna za zagwarantowanie stosowania Traktatu i przepisów przyjętych na mocy tego Traktatu; skuteczna współpraca w tej dziedzinie wzmacnia ochronę interesów finansowych Wspólnoty.
2. Konwencji sporządzonej na podstawie artykułu K.3 *Traktatu o Unii Europejskiej w sprawie wzajemnej pomocy i współpracy między administracjami celnymi*, sporządzonej w Brukseli dnia 18 grudnia 1997 roku (Dz.U. WE Nr C 24 z 23 stycznia 1998 r.). Głównym celem Konwencji jest wzmocnienie wzajemnej pomocy między administracjami celnymi oraz uregulowanie szczególnych form współpracy w celu zapobiegania naruszeniom krajowych przepisów celnych, wykrywania tych naruszeń oraz

ścigania i karania naruszeń wspólnotowych lub krajowych przepisów celnych. Zgodnie z brzmieniem Konwencji krajowymi przepisami celnymi są wszystkie przepisy prawne i administracyjne Państwa Członkowskiego, których zastosowanie podlega, w całości lub częściowo, kompetencji administracji celnej tego Państwa Członkowskiego w odniesieniu do:

- ruchu granicznego towarów podlegającego zakazom, ograniczeniom lub kontroli, w szczególności na podstawie artykułu 36 i 223 Traktatu ustanawiającego Wspólnotę Europejską,
- niezharmonizowanego podatku akcyzowego.

Według wyjaśnień pana Dyrektora Pawła Jakubowskiego, Konwencja nie jest jeszcze aktem powszechnie obowiązującym na terenie RP, bowiem nie została ogłoszona w Dzienniku Ustaw RP z powodu nienadesłania przez Radę UE tekstu polskiego Konwencji.

Za realizację powyższych aktów prawnych odpowiedzialny jest Wydział Operacji Międzynarodowych w Departamencie Kontroli Celno-Akcyzowej i Kontroli Gier. W zakresie jego właściwości leży współpraca w ramach Rozp. 515/97, a po ogłoszeniu w Dzienniku Ustaw RP Konwencji Neapolitańskiej II, Wydział będzie Centralną Jednostką Koordynującą, która będzie odpowiedzialna za współprace, o której mowa w Konwencji.
[akta kontroli, str. 1401-1402]

Aktami regulującymi na poziomie UE współpracę służb celnych na poziomie Wspólnoty m.in. celem ochrony rynku wewnętrznego są również:

- Konwencja sporządzona na podstawie artykułu K.3 Traktatu o Unii Europejskiej *w sprawie wykorzystania technologii informatycznej dla potrzeb celnych*, z dnia 26 lipca 1995 r. oraz uzupełniające i zmieniające ją:
  - *Umowa w sprawie tymczasowego stosowania między niektórymi Państwami członkowskimi Unii Europejskiej Konwencji sporządzonej na podstawie artykułu K.3 Traktatu o Unii Europejskiej, w sprawie wykorzystania technologii informatycznej dla potrzeb celnych*, z dnia 26 lipca 1995 r.
  - Protokół sporządzony na podstawie artykułu K.3 Traktatu o Unii Europejskiej *w sprawie wykładni Konwencji w sprawie wykorzystania technologii informatycznej dla potrzeb celnych dokonywanej w trybie prejudycjalnym przez Trybunał Sprawiedliwości Wspólnot Europejskich*, z dnia 29 listopada 1996 r.

- Protokół sporządzony na podstawie artykułu K.3 Traktatu o Unii Europejskiej *w sprawie zakresu informacji dotyczących prania wpływów pieniężnych w Konwencji w sprawie wykorzystaniu technologii informatycznej dla potrzeb celnych oraz włączenia numeru rejestracyjnego środków transportu do Konwencji*, z dnia 12 marca 1999 r.
- Protokół sporządzony zgodnie z artykułem 34 Traktatu o Unii Europejskiej, *zmieniającego Konwencję w sprawie wykorzystania technologii informatycznej dla potrzeb celnych w zakresie utworzenia bazy danych rejestru celnego dla celów identyfikacyjnych,* z dnia 8 maja 2003 r.

Jak wyjaśnił Zastępca Dyrektora DKC, pan Paweł Jakubowski, są to akty prawne uzupełniające Rozporządzenie 515/97 oraz Konwencję Neapolitańską II. „*Mając na uwadze, że jest to dosyć szeroki wachlarz instrumentów prawnych przewidujących różne formy wymiany informacji oraz możliwości prowadzenia wspólnych działań mających na celu ochronę rynku wewnętrznego UE zawieranie oddzielnych porozumień nie jest warunkiem niezbędnym do realizacji takiej współpracy. Tym niemniej, zawieranie szczegółowych porozumień w przyszłości nie jest wykluczone. Wykorzystując niniejsze instrumenty prawne polska Służba Celna uczestniczy w szeregu operacjach koordynowanych na poziomie wspólnotowym. Zorganizowała i poprowadziła tzw. wspólną operację celną PALLAS, która miała za cel m.in. ochronę rynku wewnętrznego UE przed przemytem przez granice zewnętrzne UE lądowe na terytorium UE prekursorów (substancji chemicznych wykorzystywanych do produkcji narkotyków syntetycznych). Była to operacja, która skupiła 24 państw w tym również państwa trzecie, jak również Policję (CBŚ). Ponadto, Służba Celna uczestniczy w szeregu tego typu operacjach mających na uwadze rynek wewnętrzny UE (operacje: Calimero, Fake, Fireball, Kalmar, Tate itd)*".

Nadal pozostają w mocy Umowa[13] i Protokół[14] o współpracy i wzajemnej pomocy administracji celnych zawarte z RFN, które są wykorzystywane przy powoływaniu grup ad hoc do zajęcia się jednym problemem „*jak powołana grupa paliwowa, która została stworzona do usprawnienia współpracy służb celnych Polski i RFN w dziedzinie zwalczania tzw. przestępczości paliwowej*".
[akta kontroli, str. 1402-1403]

[13] Umowa między RP a RFN o współpracy i wzajemnej pomocy administracji celnych z dnia 29 lipca 1992 r.
[14] Protokół między Prezesem Głównego Urzędu Ceł RTP i Zarządem Ceł RFN o współpracy i wzajemnej pomocy administracyjnej z dnia 22 października 1999 r.

W celu ochrony obszaru celnego Unii Europejskiej, Służba Celna współpracuje z innymi służbami polskimi na podstawie nw. porozumień:

1. Porozumienia z dnia 11 kwietnia 2003 r. Ministra Finansów i Szefa Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego *o współdziałaniu Służby Celnej i Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego.*
2. Porozumienia z dnia 6 listopada 2003 r. Ministra Finansów i Komendanta Głównego Policji *w sprawie współdziałania Służby Celnej i Policji.*
3. Porozumienia z dnia 28 stycznia 2004 r. Ministra Finansów i Komendanta Głównego Straży Granicznej *w sprawie współdziałania Służby Celnej i Straży Granicznej.*
4. Porozumienia z dnia 3 listopada 2004 r. Ministra Finansów z Ministrem Kultury, Komendantem Głównym Policji i Komendantem Głównym Straży Granicznej *w sprawie współdziałania w zwalczaniu nieleglanego wywozu za granicę lub przywozu z zagranicy zabytków.*
5. Porozumienia z dnia 24 lipca 2003 r. Ministra Finansów i Prezesa Agencji Rynku Rolnego *o współdziałaniu Służby Celnej i Agencji Rynku Rolnego w zakresie przywozu i wywozu towarów objętych Wspólną Polityką Rolną,*
6. Porozumienia z dnia 10 lutego 2005 r. Ministra Finansów i Prezesa Agencji Rynku Rolnego *w sprawie uszczegółowienia zasad współpracy pomiędzy Służbą Celną a Agencją Rynku Rolnego w zakresie obiegu dokumentacji i informacji w ramach wykonywania zadań związanych z obrotem produktami objętymi refundacjami wywozowymi w ramach Wspólnej Polityki Rolnej oraz towarami przetworzonymi nieobjętymi Załącznikiem I do Traktatu ustanawiającego Wspólnotę Europejską,*
7. Porozumienia z dnia 6 lutego 2006 r. Ministra Finansów i Prezesa Agencji Rynku Rolnego *w sprawie uszczegółowienia zasad współpracy pomiędzy Służbą Celną a Agencją Rynku Rolnego w zakresie audytu wewnętrznego,*
8. Porozumienia z dnia 24 stycznia 2003 r. pomiędzy Ministrem Finansów a Głównym Inspektorem Ochrony Roślin i Nasiennictwa i Komendantem Głównym Straży Granicznej,
9. Porozumienia między Ministrem Finansów a Głównym Lekarzem Weterynarii z dnia 15 września 2005 r. *w sprawie współpracy Służby Celnej i Inspekcji Weterynaryjnej przy kontroli produktów pochodzenia zwierzęcego, przywożonych na obszar Unii Europejskiej z krajów trzecich w bagażu osobistym, przeznaczonych do indywidualnego spożycia,*
10. Porozumienia pomiędzy Ministrem Finansów a Głównym Lekarzem Weterynarii z dnia 3 lipca 2006 r. *w sprawie współpracy Służby Celnej i Inspekcji Weterynaryjnej przy*

kontroli produktów pochodzenia zwierzęcego, wywożonych z Rzeczypospolitej Polskiej do Federacji Rosyjskiej (wraz z aneksem z dnia 31 sierpnia 2006 r.).
[akta kontroli, str. 1403-1404 i 1407-1511]

5. Realizacja projektów finansowanych ze środków budżetowych i pomocowych przeznaczonych na usprawnienie funkcjonowania administracji celnej i dostosowania jej do wymogów Układu Schengen.

Realizacja zadań finansowanych ze środków pomocowych PHARE, związanych ze *Strategią Zintegrowanego Zarządzania Granicą* na lata 2003-2005 została opisana powyżej.

Żadne środki z Funduszu Schengen przewidziane na realizację projektu *Przygotowanie informatycznej i teleinformatycznej infrastruktury MF w sposób umożliwiający współpracę z SIS* (2 200 000€) nie zostały wydatkowane, co zostało opisane w części 2 protokółu.

5.1. Realizacja projektu *Wyposażenie grup operacyjnych, które wykonują swoje zadania na zewnętrznej granicy UE* w ramach Funduszu Schengen.

Zakres i tryb wykonywania funkcji kontrolnych powierzonych Władzy Wykonawczej przez Międzyresortowy Zespół ds. Wykorzystania Środków w ramach FS i NMF, zapisanych w Programie Indykatywnym Schengen w odniesieniu projektów zakwalifikowanych do sfinansowania ze środków Funduszu został uregulowany Porozumieniem z dnia 17 listopada 2005 r. pomiędzy Władzą Wykonawczą Program Współpracy Przygranicznej Phare a Ministerstwem Finansów.
[akta kontroli, str. 1869-1879]

W toku kontroli dokonano analizy niżej wymienionych dokumentów związanych z przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na dostawę samochodów specjalistycznych i wyposażenia centrów koordynacyjnych dla Grup Mobilnych Polskiej Służby Celnej w ramach przedmiotowego projektu:

1. Fiszki projektowej *Schengen Facility, Equipping Operational Groups which Perform their Duties at the EU External Order* (wyposażenie grup operacyjnych wykonujących swoje zadania na zewnętrznej granicy UE), z dnia 7 marca 2005 r., zgodnie z którą, po ostatecznych zmianach, przewidziano zawarcie 6 kontraktów na zakup (na łączną kwotę 3 190 000 €:

- samochodów specjalistycznych – 1 800 000€,
- samochodów combi/van –380 000€,
- samochodów combi – 210 000€,
- samochodów terenowych – 440 000€,
- samochodów do przewozu psów służbowych – 215 000€
- wyposażenia centrów koordynacyjnych – 145 000€

Rozpoczęcie procedury przetargowej przewidziano na 2 kwartał 2005 r., a realizację zawartych umów – na 4 kwartał 2006 r.

2. Dokumentacji dotyczącej projektu Porozumienia pomiędzy Władzą Wdrażającą Programu Współpracy Przygranicznej PHARE a Beneficjentem oraz uwagi przekazane pani Małgorzacie Kutyła, Sekretarzowi Zespołu ds. Wykorzystania Środków w ramach FS i NMF, przy piśmie Departamentu OSC z dnia 28 lutego 2005 r.
3. Protokółu z Siódmego Posiedzenia Międzyresortowego Zespołu ds. Wykorzystania Środków w Ramach FS i NMF, przekazanego przy piśmie z dnia 7 kwietnia 2005 r.
4. Dokumentacji dotyczącej Porozumienia w ramach realizacji projektów FS 2005 i 2006, pomiędzy WW PWPP a Beneficjentami, przekazanego Szefowi Służby Celnej panu Wiesławowi Czyżowiczowi przez dyrektor WW PWPP panią Grażynę Węclewską, przy piśmie z dnia 26 sierpnia 2005 r.
5. Porozumienia z dnia 17 listopada 2005 r. zawartego pomiędzy Władzą Wdrażającą program Współpracy Przygranicznej PHARE a Ministerstwem Finansów, w sprawie zakresu i trybu wykonywania funkcji kontrolnych powierzonych WW przez Międzyresortowy Zespół ds. Wykorzystania Środków w ramach FS i NMF
6. Pisma p.o. Zastępcy Szefa Służby Celnej, pana Sławomira Pichora do Dyrektora Generalnego Ministerstwa pana Sławomira Żałobki, z dnia 12 maja 2005 r., o podpisanie wniosku o uruchomienie rezerwy celowej na sfinansowanie wydatków związanych z realizacją projektu oraz przedmiotowy wniosek na łączną kwotę 3 190 000€, tj. 13 331 967 zł po kursie 1€ = 4,1793 zł.
7. Pisma z dnia 19 maja 2005 r. Szefa Służby Celnej, pana Ministra Wiesława Czyżowicza do Przewodniczącego Międzyresortowego Zespołu ds. Wykorzystania Środków w ramach

Funduszu Schengen oraz Norweskiego mechanizmu Finansowego, Podsekretarza Stanu w MSWiA, pana Pawła Dakowskiego, przy którym przekazano wniosek o uruchomienie rezerwy celowej oraz fiszkę projektową ze zmianą dotyczącą podziału środków w ramach budżetu.

8. Pisma Dyrektora Generalnego MF pana Sławomira Żałobki z dnia 7 czerwca 2005 r. do pana Sławomira Cytryckiego, Ministra Członka Rady Ministrów, Szefa Kancelarii Prezesa RM, informujące o planowanym zakupie samochodów specjalistycznych dla Polskiej Służby Celnej w ramach ww. projektu i wnoszące o wyrażenie zgody na ich zakup poza Scentralizowanym Systemem Zamówień Publicznych.
9. Pisma Dyrektora Departamentu Organizacji Służby Celnej z dnia 8 czerwca 2005 r. do pana Marka Wirskiego, Z-cy Szefa Kancelarii prezesa RM, informujące że zakup samochodów w ramach projektu nie będzie współfinansowany ze środków budżetowych.
10. Decyzji w sprawie zmian w budżecie państwa na 2005 r. z dnia 19 lipca 2005 r. o przyznaniu 13 331 967 zł z rezerwy celowej na pokrycie kosztów realizacji przedmiotowego zadania.
11. Wniosku z dnia 22 lipca 2005 r. o wszczęcie postępowania o zawarcie umowy opłacanej ze środków publicznych na dostawę samochodów specjalistycznych oraz wyposażenia centrów koordynacyjnych, podpisany przez Dyrektora DSC pana Leszka Jasiuna, Główną Księgową Resortu panią Elżbietę Tomaszewską i zatwierdzony z upoważnienia Dyrektora Generalnego przez p.o. Dyrektora Departamentu Budżetu Resortu i Spraw Majątkowych, pana Grzegorza Borowca.
12. Protokółu Nr 1 z posiedzenia Komisji Przetargowej powołanej do przeprowadzenia przedmiotowego zamówienia publicznego, z dnia 26 lipca 2005 r.;
13. Pisma Dyrektora Departamentu Organizacji Służby Celnej pana Leszka Jasiuna z dnia 28 lipca 2005 r. do Dyrektora Departamentu Budżetu Resortu i Spraw Majątkowych pana Grzegorza Borowca o zatwierdzenie ww. Protokołu;
14. Pisma Dyrektora Generalnego, podpisane z up. przez p.o. Dyrektora Departamentu Budżetu Resortu i Spraw Majątkowych pana Grzegorza Borowca, odmawiające zatwierdzenia Protokołu Nr 1 Komisji Przetargowej, bowiem z *„przeprowadzonego postępowania wynika, że przedmiot zamówienia nie został określony zgodnie z Wytycznymi Dyrektora Generalnego nr 7 z dnia 26 listopada 2004 r., więc dalsze prace Komisji można uznać za bezprzedmiotowe. (...) Celem komisji przetargowej nie jest przeprowadzenie określanie przedmiotu zamówienia, lecz przeprowadzenie procedury udzielenia zamówienia. (...) Przypominam, że zgodnie z Instrukcją DG MF z dnia*

6 kwietnia 2004 r. w sprawie postępowania komórek organizacyjnych MF oraz trybu pracy Komisji przetargowej powoływanej w MF do przygotowania i przeprowadzenia postępowania w zakresie udzielania zamówień publicznych oraz Wytycznymi Nr 7, do zadań Komisji przetargowej należy przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia, natomiast jego przygotowanie leży gestii właściwej komórki merytorycznej (...) odpowiedzialnej za opracowanie przedmiotu zamówienia (...)'

15. Protokółu Nr 2 z posiedzenia Komisji Przetargowej z dnia 5 września 2006 r. Komisja zaproponowała i ustaliła:

- Udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *prawo zamówień publicznych* (Dz.U.04.19.177)
- Dopuszczenie składania ofert częściowych,
- Komórka merytoryczna opracuje wstępny projekt SIWZ

Protokół został zatwierdzony – z upoważnienia Dyrektora Generalnego – przez p.o. Dyrektora Departamentu Budżetu Resortu i Spraw Majątkowych pana Grzegorza Borowca.

16. Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia dostawy samochodów specjalistycznych i wyposażenia centrów koordynacyjnych S.C., wersja 3.0, z uwagami, zatwierdzoną (z zastrzeżeniem naniesionych uwag) przez Dyrektora DSC pana Leszka Jasiuna i podpisaną przez ekspertów: pana Norberta Pietraszkiewicza, Artura Sobczaka, Piotra Szczepaniaka; pana Tomasza Kościelnego z Wydziału Zagranicznych Środków Pomocowych i zastępcę Dyrektora Departamentu KC pana Dariusza Komara. SIWZ składała się z 6 tabel wymagań.
17. Protokółu Nr 3 z posiedzenia Komisji Przetargowej, z dnia 16 września 2005 r., który dotyczył ustaleń dokonanych na posiedzeniach, które odbyły się dna 8, 13 i 16 września 2005 r.

Komisja zapoznała się z ustaloną na podstawie rozpoznania cen rynkowych szacunkową wartością zamówienia netto – 10 927 842 zł, w tym:

- Samochody specjalistyczne (16 sztuk) – 6 166 180,40 zł,
- Samochody terenowe (9 sztuk) – 1 370 262,30 zł,
- Samochody kombi/van (16 sztuk) – 1 370 262,30 zł,
- Samochody kombi (9 sztuk) – 856 413,95 zł,
- Samochody dla przewodników psów służbowych (16 sztuk) – 548 104,95 zł,
- Centra koordynacji)11 – 616 618,10 zł

Komisja określiła wadium w wysokości ca 1,7%,

Komisja uznała, że jedynym kryterium oceny ofert będzie cena, która dla wszystkich sześciu części przedmiotu zamówienia będzie stanowiła 100% wagi.

Komisja dokonała zmian w projekcie SIWZ

18. Pisma – podpisanego z upoważnienia Dyrektora Generalnego MF przez Dyrektora Departamentu Budżetu Resortu i Spraw Majątkowych pana Grzegorza Borowca z dnia 29 września 2005 r., do Dyrektora Departamentu OSC, pana Leszka Jasiuna w którym odmawia zatwierdzenia Protokołu Nr 3 komisji przetargowej:

- *„gdyż nie odzwierciedla on ustaleń Komisji (...) m.in. faktu zgłoszenia przez Członka Komisji – pracownika Departamentu BR, zdania odrębnego odnośnie przedmiotu zamówienia oraz członka Komisji – pracownika Departamentu Kontroli Celnej"*,
- brakowało podpisu 2 członków Komisji,
- brakowało pieczęci imiennej Dyrektora Departamentu,
- zgodnie z § 13 ust. 2 Instrukcji DG MF z dnia 6 kwietnia 2004 r. *w sprawie postępowania komórek organizacyjnych MF oraz trybu pracy Komisji przetargowej ...*, protokół powinien być sporządzony z każdego posiedzenia komisji.

W piśmie stwierdzono, że *„z uwagi na powyższe, wyrażam zaniepokojenie sposobem prowadzenia prac przez Komisję"*

19. Protokółu Nr 4, z dnia 16 września 2005 r., stanowiącego raport z posiedzenia Komisji, które odbyło się w trzech kolejnych sesjach: 8, 13 i 16 września 2005 r., zatwierdzony z up. Dyrektora Generalnego MF przez Dyrektora Departamentu BR i SM pana Grzegorza Borowca.
20. Pisma p.o. Zastępcy Dyrektora Departamentu Kontroli Celno-Akcyzowej pana Dariusza Komara z dnia 27 września 2005 r. do Dyrektora DSC pana Leszka Jasiuna z propozycją wprowadzenia zmian do SIWZ,
21. Pisma dyrektora Departamentu OSC pana Leszka Jasiuna do Dyrektora Departamentu KCA pana Artura Janiszewskiego, z dnia 3 października 2005 r., na ww. pismo, w którym zwracał uwagę, że prace Komisji przetargowej powinny być kontynuowane w oparciu o zatwierdzony opis przedmiotu zamówienia, zaakceptowany wcześniej przez pana Dyrektora Dariusza Komara oraz w oparciu o dotychczasowe ustalenia z KC, w tym zakresie. W piśmie zwrócono uwagę, że prace nad opisem przedmiotu zamówienia trwały od kwietnia 2005 r. a *„na obecnym etapie postępowania przetargowego nie powinny już mieć miejsca istotne zmiany (...). Dalsze opóźnianie prac komisji może w konsekwencji doprowadzić do utraty środków pomocowych, z których finansowany jest projekt (...)"*.

22. Wyjaśnień Departamentu Kontroli Celno-Akcyzowej dla członków komisji przetargowej, z dnia 27 września 2005 r., dotyczących zadań realizowanych przez Centra koordynacyjne.
23. Projektu Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia, wersja 2.0/26.09;
24. Protokółu Nr 5 Komisji przetargowej z dnia 4 października 2005 r.

Komisja m.in. dokonała zmian w SIWZ oraz uznała, że kwestia wyposażenia samochodów w napęd na 4 koła oraz w maszty oświetleniowe wymaga konsultacji Departamentów KC i OSC. Protokół został zatwierdzony – z upoważnienia DG – przez p.o. Dyrektora Departamentu BR i SM pana Grzegorza Borowca.

25. Protokółu Nr 6 Komisji przetargowej z dnia 11 października 2005 r.

W wyniku ustaleń Dyrektorów Departamentów OC i KC z dnia 6 października 2005 r. odnośnie utrzymania w samochodach specjalistycznych napędu na 4 koła, dodania wyposażenia w maszty oświetleniowe i usunięcia dwóch zestawów lamp halogenowych, Komisja wprowadziła stosowne zmiany w SIWZ.

Protokół został zatwierdzony – z upoważnienia DG – przez p.o. Dyrektora Departamentu BR i SM pana Grzegorza Borowca, z uwagami przy piśmie BR4/253/2005/AW/OC/7194.

26. Projektu SIWZ, wersja 2.0/07.10
27. Pisma pana Roberta Wydry, radcy prawnego w Departamencie Prawnym MF, z dnia 10 października 2005 r. do Przewodniczącego Komisji pana Tomasza Kościelnego, informującego, że zgodnie z Instrukcją z dnia 6 kwietnia *w sprawie trybu postępowania komórek organizacyjnych* ..., parafowanie i opiniowanie istotnych warunków zamówienia lub projektu umowy przez Departament Prawny nie jest konieczne, jeśli wartość postępowania no udzielenie zamówienia przekracza równowartość kwoty 60 000 €, bowiem w przypadku prowadzonego postępowania przekraczającego podaną kwotę radca prawny wchodzi w skład komisji przetargowej i składa podpis na wszystkich dokumentach, które są podpisywane przez członków Komisji.
28. Pisma Departamentu KC do Dyrektora Departamentu SC pana Leszka Jasiuna, z dnia 10 października 2005 r., w którym wniesiono o powtórne przeanalizowanie:

- Zasadności zakupu samochodów specjalistycznych wyposażonych w napęd na 4 koła – potrzeba zakupu takiego samochodu dotyczyła wyłącznie IC w Przemyślu, wobec czego brak było ekonomicznego i funkcjonalnego uzasadnienia dla wprowadzenia tego wymogu w stosunku do wszystkich 16 pojazdów;
- Zasadności rezygnacji z proponowanego przez zespół ekspertów kryterium oceny ofert – przyjęcie ceny jako jedynego kryterium wyboru oferty było, zdaniem DKC, niewłaściwe.

- Uwzględnienia sprzętu posiadanego przez izby celne, przy sporządzaniu ostatecznej wersji wymagań dotyczących wyposażenia technicznego pojazdów specjalistycznych;
- Przydzielenia jednego pojazdu specjalistycznego Izbie celnej w Warszawie

29. Protokółu nr 7 Komisji z dnia 11 października 2005 r., zgodnie z którym m.in.:

- Komisja dokonała zmian w projekcie SIWZ,
- Zapoznała się ww. pismem DKC,

Komisja m.in. podtrzymała swoje stanowisko zastosowania jako jedynego kryterium – ceny, uznała że przydzielenie samochodu IC w Warszawie byłoby niezgodne z fiszką projektową. Protokół został zatwierdzony – z upoważnienia DG – przez Dyrektora Departamentu BR i SM pana Grzegorza Borowca, z uwagami przy piśmie BR4/253/2005/AW/OC/7194.

30. Pisma Dyrektora Departamentu BR i SM pana Grzegorza Borowca, BR4/253/2005/AW/OC/7194 z dnia 27 października 2005 r., do Dyrektora DSC pana Leszka Jasiuna, w którym prosił o uzasadnienie zmian w zatwierdzonym wcześniej przez departament merytoryczny przedmiocie zamówienia, dokonanych w trakcie prac komisji przetargowej, *„w szczególności odzwierciedlonych w protokołach 6 i 7"*. Ponadto w piśmie zwrócono uwagę, że w sposób niedozwolony poprawione zostały protokoły 4 i 5. Błędy lub oczywiste omyłki w protokole lub w innych dokumentach stanowiących dokumentację przetargową, powinny być poprawione i zaparafowane przez Komisję przed akceptacją przez departament merytoryczny i zatwierdzeniem przez Dyrektora Generalnego, a jeśli pomyłka zostanie stwierdzona po zatwierdzeniu, fakt ten powinien być odnotowany w protokole z następnego posiedzenia i należy wystąpić do osób akceptujących i zatwierdzających dokument o wyrażenia zgody na poprawienie błędu. W związku z powyższym pan Dyrektor Grzegorz Borowiec wyraził zaniepokojenie sposobem prowadzenia prac przez Komisję. Ponadto wniósł o przygotowanie projektu Decyzji Dyrektora Generalnego zmieniającej Decyzję o powołaniu Komisji, w związku z jego wnioskiem o uzupełnienie składu komisji o nowego członka – panią Katarzynę Zielińską z Departamentu BR i SM.

31. Protokółu Nr 8 z posiedzenia Komisji z dnia 25 października 2005 r.

Komisja m.in. zapoznała się z załączoną do protokołu korespondencją DSC i DKC dotyczącą m.in. zasadności zakupu samochodów specjalistycznych z napędem na 4 koła i uwzględniła zasadność zakupu 3 samochodów z napędem na 4 koła a 13 z napędem na jedną oś; dokonała zmian w projekcie SIWZ. Zdaniem obecnego na posiedzeniu radcy prawnego, pana Roberta Wydry, umieszczenie w jednej części zamówienia pod oddzielnymi pozycjami samochodów z napędem na 4 koła i samochodów z napędem na jedną oś, nie stanowiło naruszenia zasady

uczciwej konkurencji w rozumieniu ustawy *Prawo zamówień publicznych*. Protokół nie został zatwierdzony przez Dyrektora Generalnego, a odmowa została uzasadniona przez Dyrektora Departamentu BR i SM przy piśmie BR4/253/KZ/06-7352/2005 z dnia 4 listopada 2005 r.

32. Protokółu Nr 9 z posiedzenia Komisji z dnia 28 października 2005 r.

Przewodniczący Komisji zaproponował wprowadzenie zmian do SIWZ polegajże na podziale części 1 (samochody specjalistyczne) na dwie pozycje: 1) z napędem na 4 koła i 2) z napędem na jedną oś. W głosowaniu na propozycją cztery osoby była „za" a jedna „przeciw" przyjęciu propozycji i zgłosiła zdanie odrębne do protokołu. Komisja postanowiła wprowadzić zmiany do projektu SIWZ. Protokół nie został zatwierdzony przez Dyrektora Generalnego, a odmowa została uzasadniona przez Dyrektora Departamentu BR i SM przy piśmie BR4/253/KZ/06-7352/2005 z dnia 4 listopada 2005 r.

33. Pisma Dyrektora Departamentu BR i SM pana Grzegorza Borowca, BR4/253/KZ/06-7352/2005 z dnia 4 listopada 2005 r., w którym – działając z upoważnienia Dyrektora Generalnego – odmówił zatwierdzenia protokołów nr 8 i 9 z posiedzeń Komisji przetargowej, uwagi na fakt, iż w treści protokołów „*nie znalazły się wszystkie informacje, których żądał Dyrektor Generalny w piśmie z dnia 27 października 2005 r. (...). Ponadto (...) pan Sławomir Żałobka Dyrektor Generalny MF nakazał komisji przetargowej uwzględnienie w treści SIWZ zdania odrębnego członka komisji. W tej sytuacji oczekuję przedstawienia stosownego uzasadnienia wprowadzenia zmian technicznych przedmiotu zamówienia i projektu SIWZ zawierającego te zmiany. Do czasu uzyskania tych informacji nie zostaną zatwierdzone żadne protokoły posiedzeń komisji*".
34. Pisma – podpisanego z upoważnienia Dyrektora Generalnego przez Dyrektora Departamentu BR i SM pana Grzegorz Borowca, z dnia 31 października 2005 r. do Komisji, o złożenie indywidualnych oświadczeń jednoznacznie wskazujących, iż podpisywane przez nich protokoły nr 4 i 5 zawierały naniesione poprawki oraz oświadczenia pana Tomasza Kulpika, Roberta Wydry, Piotra Dziedzica, Marcina Kropisz, Tomasza Kościelnego i pani Grażyny Roszkowskiej.
35. Pisma Przewodniczącego Komisji pana Tomasza Kościelnego do Dyrektora Generalnego pana Sławomira Żałobki, z dnia 2 listopada 2005 r., z kopią pisma zawierającego zdanie odrębne członka Komisji , pani Agnieszki Rutkowskiej (z dnia 28 października 2005 r.) stanowiącego załącznik do protokołu Nr 9.
36. Projektu Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia, Wersja4.0/02.11.
37. Protokółu Nr 10 Komisji przetargowej z dnia 7 listopada 2005 r.

Komisja wniosła poprawki do SIWZ. Protokół został zatwierdzony z upoważnienia Dyrektora Generalnego przez Dyrektora Departamentu BR i SM pana Grzegorz Borowca.

38. Protokółu Nr 11 Komisji przetargowej z dnia 8 listopada 2005 r., wnoszący poprawki do SIWZ.
39. Pisma Departamentu Kontroli Celno-Akcyzowej z dnia 8 listopada 2005 r. do Dyrektora DSC pana Leszka Jasiuna, podtrzymującego zasadność zakupu samochodów z napędem na 4 koła tylko dla IC w Przemyślu.
40. Pisma – podpisanego z upoważnienia Dyrektora Generalnego przez Dyrektora Departamentu BR i SM pana Grzegorz Borowca, z dnia 15 listopada 2005 r. do Dyrektora DSC pana Leszka Jasiuna, informującego o zatwierdzeniu protokołu nr 10, odmowie zatwierdzenia protokołu nr 11 oraz o wystąpieniu do Dyrektora Generalnego pana Sławomira Żałobki o wszczęcie kontroli wewnętrznej, w celu ustalenia stanu faktycznego dotyczącego naniesienia poprawek w protokołach Nr 4 i nr 5, z uwagi na fakt, iż oświadczenia członków komisji nie rozstrzygają jednoznacznie kiedy poprawki zostały naniesione.
41. Protokółu Nr 12 Komisji przetargowej z dnia 17 listopada 2005 r. Komisja wniosła m.in. poprawki do SIWZ. Protokół został zatwierdzony z upoważnienia Dyrektora Generalnego przez Dyrektora Departamentu BR i SM pana Grzegorz Borowca.
42. Pisma – podpisanego z upoważnienia Dyrektora Generalnego przez Dyrektora Departamentu BR i SM pana Grzegorz Borowca, z dnia 22 listopada 2005 r. do Dyrektora Departamentu OSC pana Leszka Jasiuna, informującego o zatwierdzeniu protokołu nr 12, W piśmie zwrócono uwagę, iż departament merytoryczny nie wypełnił obowiązku wynikającego z wytycznych Nr 7 Dyrektora Generalnego, tj. uzasadnienia dlaczego wskazywane przez niego konkretne cechy zamówienia, uważa za konieczne przy jego określaniu.
43. Protokółu nr 13 komisji przetargowej z dnia 2 grudnia 2005 r.. Komisja przyjęła treść SIWZ i postanowiła jej przedłożyć do akceptacji Dyrektorowi Departamentu OSC oraz do zatwierdzenia Dyrektorowi Generalnemu MF. Protokół został zatwierdzony, z upoważnienia Dyrektora Generalnego, przez Dyrektora Departamentu BR i SM, pana Grzegorza Borowca.
44. Pisma Departamentu OSC do Dyrektora Departamentu BR i SM pana Grzegorz Borowca, z dnia 2 grudnia 2005 r. z prośbą o zatwierdzenie protokołu nr 13 z posiedzenia komisji przetargowej, zatwierdzenie SIWZ oraz przekazującego przygotowane przez Departament

OSC, jako departament merytoryczny, *Uzasadnienia zasadności wskazania konkretnych cech przedmiotu zamówienia jako koniecznych przy jego określaniu.*

45. Pisma Dyrektora Departamentu BR i SM, pana Grzegorza Borowca do Dyrektora DSC, z dnia 16 grudnia, informujące o zatwierdzeniu protokołu nr 13 oraz projektu SIWZ.
46. Pisma DSC do Władzy Wdrażającej, z dnia 19 grudnia 2005 r. o zatwierdzenie ogłoszenia o zamówieniu oraz SIWZ.
47. Wytycznych Nr 12 Dyrektora Generalnego pana Sławomira Żałobki, z dnia 21 grudnia 2005 r., dotyczących postępowań o zamówienie publiczne realizowanych w ramach Porozumienia w sprawie zakresu i trybu wykonywania funkcji kontrolnych powierzonych WW przez Międzyresortowy Zespół ds. wykorzystania środków w ramach FS i NMF, zapisanych w programie Indykatywnym Schengen w odniesieniu do realizacji projektów zakwalifikowanych do sfinansowania ze środków FS.
48. Pisma Podsekretarza Stanu w MSWiA pana Wiesława Tarki do Beneficjentów projektów finansowanych z FS, z dnia 9 stycznia 2006 r. przekazującego wzór raportu miesięcznego oraz wnioskujące o przesłanie do dnia 13 stycznia 2006 r. do WW harmonogramów przygotowania i dokumentów przetargowych.
49. Pisma Departamentu OSC z dnia 12 stycznia do pani Grażyny Węclewskiej, Dyrektor WW PWPP, monitującego o zatwierdzenie ogłoszenia o zamówieniu i SIWZ przekazanych dnia 19 grudnia 2005 r.,
50. Raportu miesięcznego o stanie realizacji projektu, z dnia 13 stycznia 2006 r.
51. Pisma Dyrektor WW PWPP pani Grażyny Węclewskiej, z dnia 18 stycznia 2006 r. do Dyrektora Departamentu OSC, wskazującego na niekompletność dokumentacji przekazanej dnia 19 grudnia 2005 r.
52. Pisma Szefa Służby Celnej pana Mariana Banasia, z dnia 19 stycznia 2006 r. do Dyrektor WW PWPP pani Grażyny Węclewskiej, przy których przekazano wymagane dokumenty wraz listą sprawdzającą ich kompletność.
53. Pisma Dyrektor Władzy Wdrażającej Program Współpracy Przygranicznej Phare pani Grażyny Węclewskiej z dnia 19 stycznia 2006 r., z uwagami do części technicznej dokumentacji przetargowej do projektu.
54. Pisma Dyrektor Władzy Wdrażającej Program Współpracy Przygranicznej Phare pani Grażyny Węclewskiej z dnia 20 stycznia 2006 r., z uwagami do części ogólnej dokumentacji przetargowej do projektu, sugerujące m.in. przyjęcie 45 dniowego terminu płatności, z uwagi na fakt iż wszystkie płatności będą certyfikowane przez Władzę Wdrażającą.

55. Protokółu Nr 14 komisji przetargowej, z dnia 24 stycznia 2006 r., zatwierdzonego z upoważnienia Dyrektora Generalnego przez Dyrektora Departamentu BR i SM pana Grzegorz Borowca.

Komisja ustosunkowała się do uwag zgłoszonych do projektu SIWZ przez Władzę Wdrażającą oraz wniosła poprawki do projektu SIWZ.

56. Pisma kierownika Zespołu ds. Projektów Transportowych Władzy Wdrażającej pani Anny Babickiej z dnia 26 stycznia 2006 r., przekazującego opinię radcy prawnego odnośnie interpretacji ustawy z dnia 12 czerwca 2003 r. *o terminach zapłaty w transakcjach handlowych* (Dz.U.03.139.1323 z późn. zm.)w
57. Pisma Dyrektora Departamentu OSC pana Leszka Jasiuna do Władzy Wdrażającej, z dnia 30 stycznia 2006 r. z wyjaśnieniami dot. uwag Władzy Wdrażającej odnośnie projektu SIWZ, wraz wykazem zmian wprowadzonych do SIWZ.
58. Pisma Dyrektor Władzy Wdrażającej Program Współpracy Przygranicznej Phare pani Grażyny Węclewskiej z dnia 30 stycznia 2006 r., informującego o akceptacji dokumentów przetargowych i możliwości rozpoczęcia procesu udzielania zamówienia publicznego na wyłonienie dostawców dla projektu.
59. Protokółu Nr 15 komisji przetargowej, z dnia 1 lutego 2006 r., zatwierdzonego z upoważnienia Dyrektora generalnego przez Dyrektora Departamentu BR i SM pana Grzegorz Borowca.

Komisja ustaliła datę złożenia ofert na dzień 28 marca 2006 r., wprowadziła uzupełnienia do SIWZ oraz przedłożyła do zaparafowania strony SIWZ, które wymagały uzupełnienia terminów.

60. Email przewodniczącego komisji z dnia 3 lutego 2006 r., przekazujący do Dziennika Urzędowego UE wypełniony Formularz ogłoszenia o przetargu.
61. Email przewodniczącego komisji z dnia 3 lutego 2006 r., przekazujący wypełniony Formularz ogłoszenia o przetargu do Biuletynu Urzędu Zamówień Publicznych.
62. Email Naczelnika Wydziału Biuletynu Zamówień Publicznych pani Agnieszki Boruckiej z dnia 3 lutego 2006 r., potwierdzający przyjęcie ogłoszenia.
63. Pisma (bez daty) oraz CD-ROM potwierdzające publikację ogłoszenia o zamówieniu w Dzienniku Urzędowym UE.
64. Pisma Zastępcy Dyrektora DSC do Władzy Wdrażającej, z dnia 7 lutego 2006 r., informującego o przekazaniu do opublikowania w DU UE, Biuletynie ZP oraz na stronie internetowej Ministerstwa ogłoszenia o zamówieniu oraz o wywieszeniu tegoż na tablicy ogłoszeń w budynku MF.

65. Email z UZP, z dnia 8 lutego 2006 r., informujący, że ogłoszenie zostało skierowane do druku w BZP Nr 39 z dnia 13 lutego pod pozycją 8176.
66. Protokółu Nr 16 komisji przetargowej z dnia 28 lutego 2006 r., zatwierdzonego z upoważnienia Dyrektora generalnego przez Dyrektora Departamentu BR i SM pana Grzegorz Borowca.

Komisja zapoznała się z treścią pytań, które wpłynęły do Zamawiającego i udzieliła na nie odpowiedzi. Komisja przedłożyła do zatwierdzenia przez DG strony 1-5 druku ZP-1.

67. Raportu miesięcznego z dnia 28 lutego 2006 r.
68. Pisma Zastępcy Dyrektora DSC pana Grzegorza Smogorzewskiego do Władzy Wdrażającej z dnia 2 marca 2006 r., przekazującego do uzgodnienia pytania do zamawiającego oraz odpowiedzi przygotowane przez Komisję przetargową.
69. Pisma Władzy Wdrażającej do Departamentu OSC z dnia 2 Marca 2006 r., informującego o braku uwag do propozycji odpowiedzi na pytania skierowane do Zamawiającego.
70. Pisma Komisji Przetargowej z dnia 2 marca 2006 r. do wszystkich wykonawców, z odpowiedziami na pytania, które wpłynęły do Zamawiającego do dnia 27 lutego 2006 r.
71. Protokółu Nr 17 Komisji przetargowej z dnia 7 marca 2006 r., zatwierdzonego z upoważnienia Dyrektora Generalnego przez Dyrektora Departamentu BR i SM pana Grzegorz Borowca.

Komisja zapoznała się z treścią pytań, które wpłynęły do Zamawiającego i udzieliła na nie odpowiedzi.

72. Pisma Władzy Wdrażającej do Departamentu OSC z dnia 8 Marca 2006 r., informującego o braku uwag do propozycji odpowiedzi na pytania skierowane do Zamawiającego.
73. Pisma Komisji Przetargowej z dnia 2 marca 2006 r. do wszystkich wykonawców, z odpowiedziami na pytania, które wpłynęły do Zamawiającego od dnia 27 lutego 2006 r. do dnia 6 marca 23006 r.
74. Listy Wykonawców, którzy pobrali SIWZ oraz zbiorcze zestawienie ofert;
75. Protokółu Nr 18 komisji przetargowej, z dnia 15 marca 2006 r., zatwierdzonego przez Dyrektora Departamentu BR i SM pana Grzegorz Borowca.

Komisja zapoznała się treścią pytań do zamawiającego i udzieliła odpowiedzi.

76. Pisma Departamentu OSC do Władzy Wdrażającej, z dnia 16 marca 2006 r., przekazującego do uzgodnienia odpowiedzi przygotowane przez komisję na pytania, które wpłynęły w dniach 7-14 marca 2006 r.
77. Pisma Władzy Wdrażającej do Departamentu OSC, z dnia 16 marca 2006 r., informującego o braku uwag na powyższe.

78. Protokółu Nr 19 komisji przetargowej, z dnia 22 marca 2006 r., zatwierdzonego z upoważnienia DG przez Dyrektora Departamentu BR i SM pana Grzegorz Borowca.

Komisja zapoznała się treścią pytań do zamawiającego i udzieliła odpowiedzi.

79. Pisma Departamentu OSC do Władzy Wdrażającej, z dnia 22 marca 2006 r., przekazującego do uzgodnienia odpowiedzi przygotowane przez komisję na pytania, które wpłynęły w dniach 15-22 marca 2006 r.
80. Pisma Władzy Wdrażającej do Departamentu OSC, z dnia 16 marca 2006 r., informującego o braku uwag na powyższe.
81. Protokółu Nr 20 komisji przetargowej, z dnia 23 marca 2006 r.

Komisja zapoznała się treścią pytań do zamawiającego i udzieliła odpowiedzi.

82. Pisma Dyrektora Departamentu BR i SM pana Grzegorz Borowca z dnia 24 marca 2006 r., z uwagami dot. propozycji odpowiedzi komisji przetargowej.
83. Pisma Departamentu OSC do Władzy Wdrażającej, z dnia 23 marca 2006 r., przekazującego do uzgodnienia odpowiedzi przygotowane przez komisję na pytania, które wpłynęły w dniu 22 marca 2006 r.
84. Pisma Władzy Wdrażającej do Departamentu OSC, z dnia 23 marca 2006 r., informującego o braku uwag na powyższe.
85. Protokółu Nr 21 komisji przetargowej posiedzenia w dniu 22 marca 2006 r., zatwierdzonego z upoważnienia DG przez Dyrektora Departamentu BR i SM pana Grzegorz Borowca.

Komisja zapoznała się z uwagami DG do protokołu nr 20, ponownie przeanalizował pytanie i udzieliła odpowiedzi.

86. Protokółu Nr 22 komisji przetargowej z dnia 28 marca 2003 r., z publicznej sesji otwarcia ofert, zatwierdzonego z upoważnienia Dyrektora Generalnego przez Dyrektora Departamentu BR i SM pana Grzegorz Borowca.

Komisja dokonała publicznego otwarcia 8 ofert, które wpłynęły w wyznaczonym terminie oraz przystąpiła do ich oceny

87. Protokółu Nr 23 komisji przetargowej z dnia 31 marca 2006 r., zatwierdzonego z upoważnienia Dyrektora Generalnego przez Dyrektora Departamentu BR i SM pana Grzegorz Borowca.

Komisja zapoznała się z treścią przedłożonych ofert i dokonała ich sprawdzenia pod kątem spełnienia przez Wykonawców wymagań formalnych wymaganych przez *Prawo zamówień publicznych (pzp)* oraz postanowiła poprawić oczywiste pomyłki pisarskie w trybie art. 87 ust.

Pzp oraz wystąpić do Wykonawców o złożenie dodatkowych wyjaśnień w trybie art. 87 ust. 1 *pzp*.

88. Korespondencji Zamawiającego z Wykonawcami, dotyczącej złożenia dodatkowych wyjaśnień przez Wykonawców w trybie art. 87 ust. 1 *pzp* oraz poprawienia oczywistych pomyłek pisarskich zgodnie z art. 87 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Pzp*.
89. Protokółu nr 24 komisji przetargowej z dnia 7 kwietnia 2006 r. zatwierdzonego z upoważnienia Dyrektora Generalnego przez Dyrektora Departamentu BR i SM pana Grzegorz Borowca.

Komisja postanowiła zażądać wyjaśnień w trybie art. 87 ust 1 *pzp* od jednego z wykonawców.

90. Protokółu Nr 25 komisji przetargowej z dnia 18 kwietnia 2006 r. zatwierdzonego z upoważnienia Dyrektora Generalnego przez Dyrektora Departamentu BR i SM pana Grzegorz Borowca.

Komisja dokonała oceny spełnienia przez Wykonawców warunków podmiotowych udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, dokonała oceny złożonych ofert z wymaganiami zawartymi w SIWZ oraz odrzuciła ofert nie spełniające wszystkich wymaganych kryteriów.

91. Pisma Departamentu Organizacji Służby Celnej z dnia 18 kwietnia do wszystkich Wykonawców informującego o wykluczeniu Wykonawców, których oferty nie spełniały określonych w SIWZ wymagań.
92. Pisma departamentu Organizacji Służby Celnej z dnia 18 kwietnia 2006 r. do wszystkich Wykonawców informującego o wyborze najkorzystniejszych ofert.
93. Email z Urzędu Zamówień Publicznych o dostarczeniu powiadomienia o rozstrzygnięciu przetargu.
94. Pisma Departamentu Organizacji Służby Celnej z dnia 20 kwietnia do Dyrektor Władzy Wdrażającej PWP PHARE pani Grażyny Węclewskiej, przy którym przekazano:

- Kopię druku ZP-1 wraz załącznikami ZP-11, ZP-12, ZP-14, ZP-15 i ZP-16;
- Protokół Nr 25 komisji przetargowej z dnia 18 kwietnia 2006 r.;
- Kopię pisma informującego o odrzuceniu ofert;
- Kopię pisma informującego o wyborze najkorzystniejszych ofert dla poszczególnych części przedmiotu zamówienia;
- Kopię powiadomienia Prezesa UZP o rozstrzygnięciu przetargu;

95. Pisma Departamentu Organizacji Służby Celnej z dnia 20 kwietnia do Dyrektor Władzy Wdrażającej PWP PHARE pani Grażyny Węclewskiej, przy którym przekazano:

- Kopie ofert, które zostały uznane za najkorzystniejsze,

- Kopie pism do Wykonawców z prośbą o wyjaśnienie treści złożonych ofert wraz z odpowiedziami,
- Kopie pisma z dnia 6 kwietnia 2006 r. do wszystkich Wykonawców informujące o poprawieniu oczywistej omyłki pisarskiej w ofercie złożonej przez konsorcjum BIATEL S.A.

96. Protest firmy Zeszuta Sp. z o.o. z dnia 25 kwietnia 2006 r., zarzucający Zamawiającemu naruszenie art. 89 ust. 1 pkt 2 *pzp*.
97. Protokółu Nr 26 komisji przetargowej z dnia 26 kwietnia 2006 r., zatwierdzonego z upoważnienia Dyrektora Generalnego przez Dyrektora Departamentu BR i SM pana Grzegorz Borowca.

Komisja zapoznała się z treścią protestu złożonego przez firmę Zeszuta Sp. z o.o. i postanowiła przygotować pisma do wszystkich Wykonawców , którzy złożyli oferty w części 1A i 1B informujące o wniesieniu protestu.

98. Pisma Departamentu Organizacji Służby Celnej z dnia 20 kwietnia do Dyrektor Władzy Wdrażającej PWP PHARE pani Grażyny Węclewskiej, przy którym przekazano:
- Projekt umowy Nr MF/R/B/05/174/OC-3/4 na dostawę 16 samochodów Ford Transit i 9 samochodów Ford Modeno,
- Projekt umowy Nr MF/R/B/05/174/OC-2/5 na dostawę 9 samochodów Nissan Pathfinder i 16 samochodów Fiat Seicento,
- Projekt umowy Nr MF/R/B/05/174/OC-/6 na dostawę 11 centrów koordynacyjnych

99. Pisma przewodniczącego komisji przetargowej, z dnia 27 kwietnia 2006 r., do Wykonawców, którzy złożyli oferty w części 1A i 1B o wpłynięciu protestu firmy Zeszuta Sp. z o.o.
100. Pisma Dyrektor Władzy Wdrażającej pani Grażyny Węclewskiej do Dyrektora DSC pana Leszka Jasiuna, z dnia 25 kwietnia 2006 r. z prośbą o wyjaśnienie wątpliwości związanych z rozstrzygnięciem 2 części przetargu.
101. Odpowiedź Zastępcy Dyrektora DSC pana Grzegorza Smogorzewskiego z dnia 27 kwietnia 2006 r. do Władzy Wdrażającej oraz informacja o wpłynięciu protestu firmy Zeszuta Sp. z o.o.
102. Protokółu Nr 26 komisji przetargowej, z dnia 27 kwietnia 2006 r., zatwierdzonego z upoważnienia Dyrektora Generalnego przez Dyrektora Departamentu BR i SM pana Grzegorz Borowca.

Komisja postanowiła odrzucić protest firmy Zeszuta Sp. z o.o.

103. Pisma przewodniczącego komisji przetargowej z dnia 27 kwietnia 2006 r. do firmy Zeszuta Sp. z o.o. oddalającego protest Wykonawcy.

104. Zawiadomienie przewodniczącego komisji przetargowej z dnia 27 kwietnia 2006 r. do Wykonawców, którzy złożyli oferty w części 1A i 1B, informujące o oddaleniu protestu firmy Zeszuta Sp. z o.o.

105. Pisma Departamentu Organizacji Służby Celnej z dnia 28 kwietnia do Dyrektor Władzy Wdrażającej PWP PHARE pani Grażyny Węclewskiej, przy którym przekazano do zatwierdzenia treść projektu umowy MF/R/B/05/174/OC-1A/1B oraz informujące o odrzuceniu protestu firmy Zeszuta Sp. z o.o.

106. Pisma Dyrektor Władzy Wdrażającej pani Grażyny Węclewskiej do Dyrektora Departamentu OSC pana Leszka Jasiuna, z dnia 4 maja 2006 r., informującego, że WW nie zgłasza uwag do przeprowadzonego przetargu dla części 3,4 oraz 6 oraz akceptujące treść umów pomiędzy Ministerstwem a Wykonawcami ww. części projektu

107. Pisma przewodniczącego komisji przetargowej do firmy Gonera & Company Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi oraz firmy Biatel S.A., z dnia 4 maja 2006 r., informującego o wyborze tych firm jako wykonawców odpowiednio części 3-4 i 6 projektu.

108. Notatki z dnia 5 maja ze spotkania z firmą Biatel S.A. w celu uzgodnienia krótszego terminu realizacji umowy MF/R/B/05/174/OC-1A/1B.

109. Pisma Dyrektor Władzy Wdrażającej pani Grażyny Węclewskiej do Dyrektora DSC pana Leszka Jasiuna, z dnia 6 maja 2006 r., informującego, że WW nie zgłasza uwag do przeprowadzonego przetargu dla części 2 i 5 oraz akceptujące treść umów pomiędzy Ministerstwem a Wykonawcą ww. części projektu.

110. Pisma przewodniczącego komisji przetargowej do firmy Bieńkowski Sp. z o.o. z siedzibą w Strzelcach Opolskich, z dnia 6 maja 2006 r., informującego o wyborze firmy jako wykonawcy części 2 i 5 projektu.

111. Pisma Departamentu Organizacji Służby Celnej z dnia 9 maja 2006 r. do Dyrektor Władzy Wdrażającej PWP PHARE pani Grażyny Węclewskiej, z prośbą o zatwierdzenie treści umowy nr MF/B/R/05/174/OC-1A/1B, w związku z upłynięciem w dniu 2 maja 2006 r. terminu na odwołanie się przez firmę Zeszuta Sp. z o.o. od decyzji o oddalającej protest.

112. Pisma Dyrektora Departamentu OSC pana Leszka Jasiuna do Dyrektora Generalnego MF, z dnia 9 maja 2006 r., z prośbą o podpisanie umów: MF/R/B/05/174/OC-3/4, MF/R/B/05/174/OC-2/5 i MF/R/B/05/174/OC-6.

113. Pisma Dyrektora DSC pana Leszka Jasiuna, z dnia 11 maja 2006 r. do Dyrektor Władzy Wdrażającej pani Grażyny Węclewskiej i Głównego Księgowego Resortu pani Elżbiety Tomaszewskiej, przy których przekazano ww. umowy, podpisane w dniu 10 maja 2006 r.

114. Pisma Dyrektor Władzy Wdrażającej pani Grażyny Węglewskiej do Dyrektora Departamentu OSC pana Leszka Jasiuna, z dnia 12 maja 2006 r., informującego, że WW nie zgłasza uwag do przeprowadzonego przetargu dla części 1A i 1B oraz akceptujące treść umów pomiędzy Ministerstwem a Wykonawcą ww. części projektu.

115. Pisma Z-cy Dyrektora Departamentu OSC pana Grzegorz Smogorzewskiego do Dyrektora Generalnego MF pana Tadeusza Wydry, z dnia 15 maja 2006 r., z prośbą o podpisanie umowy MF/R/B/05/174/OC-1A/1B.

116. Pisma Z-cy Dyrektora Departamentu OSC pana Grzegorza Smogorzewskiego do Dyrektor Władzy Wdrażającej pani Grażyny Węclewskiej, z dnia 16 maja 2006 r., przy którym przekazano umowę Nr MF/R/B/05/174/OC-1A/1B. W piśmie dokonano oczywistej omyłki pisarskiej w numerze umowy.

117. Raport miesięczny z dnia 16 maja 2006 r.

118. Email do pani Grażyny Roszkowskiej z Dziennika Urzędowego UE z dnia 16 maja 2006 r., potwierdzający otrzymanie formularza o udzieleniu zamówienia oraz formularz.

119. Formularza z informacją o udzieleniu zamówienia publicznego (załącznik nr 11, ZPO-250), przekazanego do Urzędu Zamówień Publicznych dnia 2 czerwca 2006 r.

120. Pisma naczelnik Wydziału Biuletynu Zamówień Publicznych UZP pani Agnieszki Boruckiej, do Departamentu Służby Celnej, z dnia 2 czerwca 2006 r., odmawiającego publikacji ogłoszenia o udzieleniu zamówienia z uwagi na fakt, iż przekazane przez MF ogłoszenie nie było zgodne z wzorem ogłoszenia określonym w Rozporządzeniu rady Ministrów z dnia 15 marca 2004 r. *w sprawie wzorów ogłoszeń przekazywanych Prezesowi UZP oraz Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich* (Dz.U.04.48.460).

121. Formularza 3-PL *ogłoszenie o udzieleniu zamówienia* przekazanego do UZP dnia 9 czerwca 2006 r.

122. Pisma Departamentu OSC do Władzy Wdrażającej z dnia 9 czerwca 2006 r., przy którym przekazano do zatwierdzenia aneks z dnia 15 maja 2006 do umowy MF/R/B/05/174/OC-1A/1B. i aneks z dnia 10 maja 2006 r. do umowy MF/R/B/05/174/OC-6

123. Pisma Departamentu OSC do Władzy Wdrażającej z dnia 9 czerwca 2006 r., przy którym przekazano do zatwierdzenia uzasadnienia do ww. aneksów.

124. Email z UZP, z dnia 24 czerwca 2006 r. informujący o skierowaniu do druku w Biuletynie zamówień Publicznych ogłoszenia o udzieleniu zamówienia.

125. Druki: ZP-1, ZP-11 ZP-19, ZP-12, ZP-14 ZP-15, ZP-16.

126. Pisma Dyrektora Departamentu OSC pana Leszka Jasiuna do Dyrektora Generalnego pana Tadeusza Wydry, z dnia 10 maja 2006 r. o zatwierdzenie wyniku postępowania o udzielenie przedmiotowego zamówienia publicznego.

127. Pisma z dnia 27 czerwca 2006 r. Szefa Służby Celnej pan Minister Marian Banaś przekazującego nową wersję uaktualnioną wersje karty projektu wraz z potwierdzeniem, że zgodnie z przeliczeniami Beneficjenta oszczędności (liczone po kursie z dnia składania wniosku do rezerwy celowej) w przedmiotowym projekcie wyniosły 74 005€.

[akta kontroli, str. 1513-1545, 1577-1579, 1639-1867, 1881-1894,2047-2067]

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami dotyczącymi wprowadzonych poprawek w protokołach 4 i 5 Komisji Przetargowej, Biuro Kontroli Wewnętrznej i Ochrony Informacji Niejawnych przeprowadziło Departamencie Organizacji Służby Celnej, w dniach 0d 30 listopada 2005 r. do dnia 17 stycznia 2006 r., kontrolę prawidłowości prowadzenia przez DSC postępowania o udzielenie przedmiotowego zamówienia publicznego. Protokół kontroli został przekazany Dyrektorowi Departamentu panu Leszkowi Jasionowi dnia 31 stycznia 2006 r. W ustaleniach stwierdzono, że: poprawek w protokołach Nr 4 i 5 dokonano w sposób niewłaściwy, w protokołach Nr 1 i 2 brak jest wpisu na w miejscu przeznaczonym na podpisy nieobecnych na posiedzeniach członków Komisji Przetargowej, co było naruszeniem procedury określonej w § 13 ust. 5 instrukcji z dnia 6 kwietnia 2004 r. *w sprawie postępowania komórek organizacyjnych Ministerstwa Finansów oraz trybu pracy Komisji przetargowej powoływanej w Ministerstwie Finansów do przygotowywania i przeprowadzenia postępowania w zakresie udzielenia zamówienia publicznego.*

[akta kontroli, str. 815-833]

Na podstawie powyższej procedury przetargowej o udzielenie zamówienia publicznego, Ministerstwo zawarło nw. umowy na realizację przedmiotowego projektu:

I. Wyposażenie grup operacyjnych realizujących swoje zadania na zewnętrznej granicy UE – SCH/05.02.01.01. Część 1A – dostawa 13 sztuk samochodów specjalistycznych wraz z wyposażeniem, napęd na jedną oś. Część 1B – dostawa 3 sztuk samochodów specjalistycznych wraz z wyposażeniem dla grup operacyjnych realizujących swoje zadania na zewnętrznej granicy wyposażeniem, napęd na cztery koła z możliwością przełączenia na jedną oś.

1. Umowa Nr MF/R/B/05/174/OC-1A/1B, zawarta dnia 15 maja 2006 r. pomiędzy Ministerstwem Finansów reprezentowanym przez Dyrektora Generalnego pana Tadeusza Wydrę a konsorcjum spółek BIATEL S.A. z siedzibą w Warszawie i BIATEL Systemy Komputerowe Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, na dostawę:

- 13 sztuk samochodów specjalistycznych Mercedes-Benz, model Sprinter 313 CDI Furgon 4x2 wraz z wyposażeniem (część 1A),
- 3 sztuk samochodów specjalistycznych Mercedes-Benz, model Sprinter 313 CDI Furgon 4x4 wraz z wyposażeniem (część 1B).

Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia, zawierający parametry techniczne, został określony w załączniku nr 1 do umowy, który zawierał m.in.: formularz ofertowy, formularz cenowy, tabele wymagań, zawierające oferowane parametry, w tym okresy gwarancji dla wyposażenia

W umowie określono: warunki realizacji umowy, wartość umowy, warunki gwarancji, termin wykonania umowy, kary umowne, zabezpieczenie należytego wykonania umowy, warunki odbioru i płatności, postanowienia końcowe.

Wartość przedmiotu umowy określono na 7 308 166 zł brutto, w tym 5 917 366 zł brutto za 13 samochodów Furgon 4x2 i 1 390 800 zł brutto za 3 samochody Furgon 4x4.

Ustalono, że płatność zostanie dokonana za całą część, łącznie z wymaganym kompletnym wyposażeniem, po odbiorze przez Zamawiającego, a zapłata nastąpi w terminie 45 dni od dnia otrzymania przez zamawiającego faktury VAT wraz z oryginałami protokołów odbiorów.

Do umowy załączono Gwarancję należytego wykonania kontraktu nr GKo/66/06-091-23-02-00 wystawioną przez Państwowy Za kład Ubezpieczeń Inspektorat w Grajewie dnia 11 maja

2006 r., na kwotę 146 163 32 zł. oraz Aneks Nr 1/2006 do przedmiotowej gwarancji, zawarty dnia 26 lipca 2006 r.

Termin realizacji obu części przedmiotu zamówienia wyznaczono do dnia 14 sierpnia 2006 r. W załączniku Nr 2 do umowy zawarto listę dystrybucyjną, listę adresową izb celnych objętych dostawami, wzory protokołów odbioru, rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 7 lipca 2005 r. *w sprawie wzoru i sposobu oznakowania pojazdów służbowych S.C.*, wzór logo dla wizualizacji wkładu finansowego Funduszu Schengen, wykaz ASO na terenie kraju.
Dnia 3 lipca 2006 r. do umowy zawarto Aneks, którym wprowadzono nowe brzmienie w tabelach wymagań część 1A i 1B, Dział C *wymagania dotyczące specjalistycznego wyposażenia pojazdu,* pozycje 6 i 7

Dnia 4 sierpnia 2006 r. zawarto Aneks do przedmiotowej umowy, w którym podano nowy rachunek bankowy Wykonawcy.
[akta kontroli, str. 1547-1551]

Na podstawie 6 Protokołów odbioru częściowego, wystawionych dnia 16 sierpnia 2006 r., zostały odebrane bez zastrzeżeń:

- 3 samochody z napędem na cztery koła przez Izbę Celną w Przemyślu,
- 3 samochody z napędem na 1 oś przez Izbę Celną w Białej podlaskiej,
- 3 samochody z napędem na 1 oś przez Izbę Celną w Białymstoku,
- 3 samochody z napędem na 1 oś przez Izbę Celną w Olsztynie,
- 2 samochody z napędem na 1 oś przez Izbę Celną w Gdyni,
- 2 samochody z napędem na 1 oś przez Izbę Celną w Szczecinie

[akta kontroli, 1549-1551]

Dnia 16 sierpnia 2006 r. Sprzedający wystawił:

- 3 faktury VAT, nr 36/2006, 37/2006 i 38/2006 za 3 samochody z napędem na 4 koła a 463 000 zł brutto za sztukę
- 13 faktur VAT, nr 39/2006, 40/2006, 41/2006 42/2006 43/2006, 44/2006, 45/2006, 46/2006, 47/2006, 48/2006,49/2006, 50/2006, 51/2006, za 13 samochodów z napędem na jedną oś a 455 182 zł za sztukę

[akta kontroli, str. 1551]

W dniu 16 sierpnia 2006 r. dokonano – zgodnie z protokołem odbioru końcowego Nr 1, podpisanego przez Dyrektora Generalnego Ministerstwa pana Tadeusza Wydrę – odbioru końcowego 13 sztuk samochodów specjalistycznych wraz z wyposażeniem, z napędem na 1 oś oraz 3 samochodów specjalistycznych wraz z wyposażeniem z napędem na cztery koła. [akta kontroli, str. 1569-1571]

Dnia 29 sierpnia 2006 r. Władza Wdrażająca – jako jednostka odpowiedzialna za certyfikację płatności realizowanych ze środków FS wydała Certyfikat – podpisany przez Dyrektora WW PWP Phare panią Grażynę Węglewską i Główną Księgową WW PWP Phare panią Sylwię Tyszko – że płatność za całość umowy została pozytywnie zweryfikowana pod względem merytorycznym i finansowym a wszystkie dokumenty sporządzone przez Beneficjenta zostały sporządzone rzetelnie i prawidłowo i były zgodne z zawartą umową. Kwota 7 308 166 zł została zatwierdzona do wypłaty na rzecz Wykonawcy.
[akta kontroli, str. 1573-1575]

II. Wyposażenie grup operacyjnych realizujących swoje zadania na zewnętrznej granicy UE – SCH/05.02.01.03. Część 2 – dostawa 9 sztuk samochodów terenowych. Część 5 – dostawa 16 sztuk samochodów dla przewodników psów.

1. Umowa Nr MF/R/B/05/174/OC-2/5 zawarta dnia 10 maja 2006 r. pomiędzy Ministerstwem Finansów reprezentowanym przez pana Tadeusza Wydrę – Dyrektora Generalnego Ministerstwa a firmą BIEŃKOWSKI Sp. z o.o. z siedzibą w Strzelcach Opolskich na dostawę:

- 9 sztuk samochodów terenowych Nissan Pathfinder SE 2,5D wraz z wyposażeniem,
- 16 sztuk samochodów dla przewodników psów służbowych Fiat Seicento Van 1,1 Bz, wraz z wyposażeniem.

Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia, zawierający parametry techniczne, został określony w załączniku nr 1 do umowy, który zawierał: formularz ofertowy, formularz cenowy, tabele wymagań, zawierające oferowane parametry, w tym okresy gwarancji dla wyposażenia

W umowie określono: warunki realizacji umowy, wartość umowy, warunki gwarancji, termin wykonania umowy, kary umowne, zabezpieczenie należytego wykonania umowy, warunki odbioru i płatności, postanowienia końcowe.

Wartość przedmiotu umowy określono na 2 688 782,40 zł brutto, w tym 1 810 382,40 zł brutto za 9 samochodów terenowych Nissan i 878 400 zł brutto za 16 samochodów Fiat.

Ustalono, że płatność zostanie dokonana za całą część, łącznie z wymaganym kompletnym wyposażeniem, po odbiorze przez Zamawiającego, a zapłata nastąpi w terminie 45 dni od dnia otrzymania przez zamawiającego faktury VAT wraz z oryginałami protokołów odbiorów.

Do umowy zawarto Gwarancję należytego wykonania umowy:

- nr 60/06/351/5764694 wystawioną przez TU Allianz Polska S.A. z siedzibą w Warszawie dnia 8 maja 2006 r., na kwotę 17 568 zł. Dnia 4 września 2006 r. do gwarancji zawarto Aneks przedłużający jej ważność do dnia 23 września 2006 r.
- nr 60/06/351/5764695 wystawioną przez TU Allianz Polska S.A. z siedzibą w Warszawie dnia 8 maja 2006 r., na kwotę 36 207,65 zł. Dnia 4 września 2006 r. do gwarancji zawarto Aneks przedłużający jej ważność do dnia 23 września 2006 r.

Termin realizacji obu części przedmiotu zamówienia określono *„do trzech miesięcy od dnia podpisania umowy.*

W załączniku Nr 2 do umowy zawarto listę dystrybucyjną, listę adresową izb celnych objętych dostawami, wzory protokołów odbioru, rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 7 lipca 2005 r. *w sprawie wzoru i sposobu oznakowania pojazdów służbowych S.C.*, wzór logo dla wizualizacji wkładu finansowego Funduszu Schengen, wykaz ASO na terenie kraju.
[akta kontroli, str. 1551-1557]

Protokoły odbioru częściowego 9 samochodów Nissan Pathfinder zostały przyjęte:

1. 1 samochodu, dnia 17 sierpnia 2006 r. przez Izbę Celną w Szczecinie, z zastrzeżeniem braku opon zimowych, nasadek do latarek i radiotelefonów,
2. 1 samochodu, dnia 17 sierpnia 2006 r. przez Izbę Celną Białej Podlaskiej, z zastrzeżeniem braku m.in. opon zimowych, nasadek do latarek i radiotelefonów,

3. 1 samochodu, dnia 17 sierpnia 2006 r. przez Izbę Celną w Gdyni, z zastrzeżeniem braku opon zimowych, nasadek do latarek i radiotelefonów,
4. 1 samochodu, dnia 17 sierpnia 2006 r. przez Izbę Celną w Białymstoku, z zastrzeżeniem braku m.in. opon zimowych, nasadek do latarek i radiotelefonów,
5. 3 samochodów, dnia 17 sierpnia 2006 r. przez Izbę Celną w Przemyślu, z zastrzeżeniem braku m.in. opon zimowych, nasadek do latarek i radiotelefonów,
6. 2 samochodów, dnia 17 sierpnia 2006 r. przez Izbę Celną w Szczecinie, z zastrzeżeniem braku opon zimowych, nasadek do latarek i radiotelefonów,

[akta kontroli, str. 1553-1555]

Za powyższe samochody Dostawca wystawił dnia 11 sierpnia 2006 r. Faktury VAT, a 201 153,60 zł brutto za sztukę: FV/AN/86/06, FV/AN/85/06, FV/AN/84/06, FV/AN/83/06, FV/AN/82/06, FV/AN/81/06, FV/AN/80/06, FV/AN/79/06, FV/AN/78/06

W związku z opóźnieniem dostaw ww. samochodów oraz wyposażenia dodatkowego, Departament Służby Celnej wystawił dnia 25 sierpnia 2006 r. Notę Obciążeniową Nr 1, w której zgodnie z umową naliczył kary w wysokości 0,2% wartości brutto za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia niezrealizowanej dostawy, w łącznej wysokości 28 077,35 zł. Kwota do zapłaty wyniosła 1 782 305,05 zł

[akta kontroli, str. 1553-1555, 1581-1585]

Protokoły odbioru częściowego 16 samochodów Fiat Seicento zostały przyjęte:

1. 3 samochodów, dnia 23 sierpnia 2006 r. przez Izbę Celną w Białej Podlaskiej, z zastrzeżeniem braku nasadek do latarek i kart pojazdów i homologacji,
2. 3 samochodów, dnia 23 sierpnia 2006 r. przez Izbę Celną w Białymstoku, z zastrzeżeniem braku nasadek do latarek,
3. 3 samochodów, dnia 23 sierpnia 2006 r. przez Izbę Celną w Przemyślu,
4. 2 samochodów, dnia 23 sierpnia 2006 r. przez Izbę Celną w Szczecinie, z zastrzeżeniem braku pilota,
5. 2 samochodów, dnia 23 sierpnia 2006 r. przez Izbę Celną w Gdyni,
6. 3 samochodów, dnia 23 sierpnia 2006 r. przez Izbę Celną w Olsztynie,

[akta kontroli, str. 1555]

Za powyższe samochody Dostawca wystawił dnia 22 sierpnia 2006 r. Faktury VAT, a 54 900 zł brutto za sztukę: FV/AN/87/06, FV/AN/95/06, FV/AN/96/06, FV/AN/99/06, FV/AN/93/06, FV/AN/100/06, FV/AN/92/06, FV/AN/101/06, FV/AN/91/06, FV/AN/89/06, FV/AN/98/06, FV/AN/97/06, FV/AN/88/06, FV/AN/102/06, FV/AN/94/06, FV/AN/90/06.

W związku z opóźnieniem dostaw ww. samochodów oraz wyposażenia dodatkowego, Departament Służby Celnej wystawił dnia 25 sierpnia 2006 r. Notę Obciążeniową Nr 2, w której zgodnie z umową naliczył kary w wysokości 0,2% wartości brutto za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia niezrealizowanej dostawy, w łącznej wysokości 22 838,4 zł. Kwota do zapłaty wyniosła 855 561,60 zł.
[akta kontroli, str. 1555-1557, 1587-1589]

Departament Służby Celnej otrzymał pisma:

- Firmy Morawski-Hurt z siedzibą w Jelczu-Laskowicach, z dnia 16 sierpnia 2006 r., informujące, że firma Bieńkowski Sp. z o.o. zamówiła i zapłaciła za latarki akumulatorowe wraz wyposażeniem i nasadkami, które zostaną dostarczone w terminie do dnia 31 sierpnia 2006 r.,
- Firmy PPH Latex z siedzibą w Opolu, z dnia 11 sierpnia 2006 r., informujące, że firma Bieńkowski Sp. z o.o. zamówiła 36 opon zimowych, które zostaną dostarczone do zamawiającego do dnia 28 sierpnia 2006 r.,
- Firmy Inter Cars z siedziba w Opolu, z dnia 18 sierpnia 2006 r., informujące, że firma Bieńkowski Sp. z o.o. zamówiła 36 felg, które zostaną dostarczone do zamawiającego do dnia 31 sierpnia 2006 r.,
- Firmy ERA Sp. z o.o. z siedziba w Szczecinie, z dnia 16 sierpnia 2006 r., informujące, że firma Bieńkowski Sp. z o.o. zamówiła 25 radiotelefonów Motorola GM360 z wyposażeniem i 50 radiotelefonów Motorola GM 380 z wyposażeniem, które zostaną dostarczone do dnia 26 sierpnia 2006 r.

[akta kontroli, str. 1557]
W dniu 17 sierpnia 2006 r. dokonano – zgodnie z protokołem odbioru końcowego Nr 1, podpisanego przez Dyrektora Generalnego Ministerstwa pana Tadeusza Wydrę – odbioru końcowego 9 sztuk samochodów Nissan Pathfinder z wyposażeniem. Odbiór końcowy został dokonany na podstawie protokołów odbioru częściowego poszczególnych partii pojazdów. W Protokole odnotowano zastrzeżenia zgłaszane w protokołach częściowych.
[akta kontroli, str. 1553-1555]

Dnia 31 sierpnia 2006 r. Władza Wdrażająca wydała Certyfikat warunkowy – podpisany przez Dyrektora WW PWP Phare panią Grażynę Węclewską i Główną Księgową WW PWP Phare panią Sylwię Tyszko – że płatność za całość umowy została pozytywnie zweryfikowana pod względem merytorycznym i finansowym a wszystkie dokumenty sporządzone przez Beneficjenta zostały sporządzone rzetelnie i prawidłowo i były zgodne z zawartą umową. W certyfikacie zaznaczono, że z uwagi na opóźnienie w odbiorze sprzętu należy wydłużyć okres obowiązywania gwarancji należytego wykonania Nr 60/06/351/5764695 z dnia 8 maja 2006 r. do 30 dnia od daty podpisania protokółu zdawczo-odbiorczego, tj. do dnia 16 września 2006 r. Kwota 1 782 305,05 zł została zatwierdzona do wypłaty na rzecz Wykonawcy.
[akta kontroli, str. 1591]

Okres ważności przedmiotowej gwarancji został przedłużony do dnia 23 września 2006 r.
[akta kontroli, str. 1553]

W dniu 25 sierpnia 2006 r. dokonano – zgodnie z protokołem odbioru końcowego Nr 1, podpisanego przez Dyrektora Generalnego Ministerstwa pana Tadeusza Wydrę – odbioru końcowego 16 sztuk samochodów Fiat Seicento z wyposażeniem. Odbiór końcowy został dokonany na podstawie protokołów odbioru częściowego poszczególnych partii pojazdów.
[akta kontroli, str. 1599-1601]

Dnia 31 sierpnia 2006 r. Władza Wdrażająca wydała Certyfikat warunkowy – podpisany przez Dyrektora WW PWP Phare panią Grażynę Węclewską i Główną Księgową WW PWP Phare panią Sylwię Tyszko – że płatność za całość umowy została pozytywnie zweryfikowana pod względem merytorycznym i finansowym a wszystkie dokumenty sporządzone przez Beneficjenta zostały sporządzone rzetelnie i prawidłowo i były zgodne z zawartą umową. W certyfikacie zaznaczono, że z uwagi na opóźnienie w odbiorze sprzętu należy wydłużyć okres obowiązywania gwarancji należytego wykonania Nr 60/06/351/5764694 z dnia 8 maja 2006 r. do 30 dnia od daty podpisania protokółu zdawczo-odbiorczego, tj. do dnia 16 września 2006 r. Kwota 855 561,60 zł została zatwierdzona do wypłaty na rzecz Wykonawcy.
[akta kontroli, str. 1593]

Okres ważności przedmiotowej gwarancji został przedłużony do dnia 23 września 2006 r. [akta kontroli, str. 1553]

III. Wyposażenie grup operacyjnych realizujących swoje zadania na zewnętrznej granicy UE – SCH/05.02.01.02. Część 3 – dostawa 16 samochodów combi/van. Część 4 – dostawa 9 samochodów combi.

1. Umowa Nr MF/R/B/05/174/OC-3/4 zawarta dnia 10 maja 2006 r. pomiędzy Ministerstwem Finansów reprezentowanym przez pana Tadeusza Wydrę – Dyrektora Generalnego Ministerstwa a firmą Gonera and Company Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, na dostawę:

- 16 sztuk samochodów combi/van Ford Transit Connect, typ PU2 wraz z wyposażeniem,
- 9 sztuk samochodów combi Ford Modeno 2,0 TDCityp BWY wraz z wyposażeniem.

Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia, zawierający parametry techniczne, został określony w załączniku nr 1 do umowy, który zawierał: formularz ofertowy, formularz cenowy, tabele wymagań dla części 2 i 5, zawierające oferowane parametry, w tym okresy gwarancji dla wyposażenia

W umowie określono: warunki realizacji umowy, wartość umowy, warunki gwarancji, termin wykonania umowy, kary umowne, zabezpieczenie należytego wykonania umowy, warunki odbioru i płatności, postanowienia końcowe.

Wartość przedmiotu umowy określono na 2 434 308,70 zł brutto, w tym 1 574 541,76 zł brutto za 16 samochodów Ford Transit i 859 766 94 zł brutto za 9 samochodów Ford Mondeo.

Ustalono, że płatność zostanie dokonana za całą część, łącznie z wymaganym kompletnym wyposażeniem, po odbiorze przez Zamawiającego, a zapłata nastąpi w terminie 45 dni od dnia otrzymania przez zamawiającego faktury VAT wraz z oryginałami protokołów odbiorów.

Do umowy zawarto Gwarancję przetargową nr 12/06/350/5764249 z dnia 24 marca 2006 r. oraz gwarancję należytego wykonania umowy nr 12/06/351/5764673 z dnia 5 maja 2006 r. wystawione przez TU Allianz Polska S.A. z siedzibą w Warszawie.

Termin realizacji obu części przedmiotu zamówienia określono *„do trzech miesięcy od dnia podpisania umowy.*

W załączniku Nr 2 do umowy zawarto listę dystrybucyjną, listę adresową izb celnych objętych dostawami, wzory protokołów odbioru, rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 7 lipca 2005 r. *w sprawie wzoru i sposobu oznakowania pojazdów służbowych S.C.*, wzór logo dla wizualizacji wkładu finansowego Funduszu Schengen, wykaz ASO na terenie kraju.
[akta kontroli, str. 1557-1563]

Protokoły odbioru częściowego samochodów Ford Transit zostały przyjęte:

1. 2 samochodów, dnia 9 sierpnia 2006 r. przez Izbę Celną w Białej Podlaskiej, z zastrzeżeniem braku lampki oświetlenia wnętrza i książek pojazdów, które została uzupełniona przez Dostawcę dnia 10 sierpnia 2006 r.,
2. 2 samochodów, dnia 7 sierpnia 2006 r. przez Izbę Celną w Białymstoku,
3. 2 samochodów, dnia 17 lipca 2006 r. przez Izbę Celną w Olsztynie,
4. 1 samochodu, dnia 4 sierpnia 2006 r. przez Izbę Celną we Wrocławiu,
5. 1 samochodu, dnia 4 sierpnia 2006 r. przez Izbę Celną w Poznaniu,
6. 1 samochodu, dnia 10 sierpnia 2006 r. przez Izbę Celną w Katowicach,
7. 1 samochodu, dnia 10 sierpnia 2006 r. przez Izbę Celną w Krakowie,
8. 1 samochodu, dnia 11 sierpnia 2006 r. przez Izbę Celną w Warszawie,
9. 2 samochodów, dnia 31 lipca 2006 r. przez Izbę Celną w Gdyni,
10. 1 samochodu, dnia 11 sierpnia 2006 r. przez Izbę Celną w Przemyślu,
11. 2 samochodów, dnia 27 lipca 2006 r. przez Izbę Celną w Szczecinie, z zastrzeżeniami dot. wyposażenia. Dnia 17 sierpnia 2006 r. p.o. Dyrektora Izby pan Jacek Kapica poinformował DSC o trybie usunięcia stwierdzonych usterek

[akta kontroli, str. 1561]

Faktury za powyższe samochody - a 98 408,86 zł brutto za sztukę, Dostawca wystawił dnia 10 sierpnia 2006 r.:

1. za 2 samochody dla IC Białystok – Nr FV/AN/338/06 i FV/AN/337/06,
2. za 2 samochody dla IC Gdynia – Nr FV/AN/333/06 i FV/AN/335/06,
3. za 2 samochody dla IC Olsztyn – Nr FV/AN/330/06 i FV/AN/332/06,
4. za 2 samochody dla IC Biała Podlaska – Nr FV/AN/339/06 i Nr FV/AN/339/06,

5. za 2 samochody dla IC Szczecin – Nr FV/AN/331/06 i FV/AN/325/06
6. za 1 samochód dla IC Katowice – Nr FV/AN/343/06,
7. za 1 samochód dla IC Kraków – Nr FV/AN/344/06,
8. za 1 samochód dla IC Warszawa – Nr FV/AN/342/06,
9. za 1 samochód dla IC Przemyśl – Nr FVAN/341/06,
10. za 1 samochód dla IC Poznań – Nr FV/AN/336/06,
11. za 1 samochód dla IC Wrocław – Nr FV/AN/334/06

[akta kontroli, str. 1561]

Protokoły odbioru częściowego samochodów Ford Mondeo zostały przyjęte:

1. 1 samochodu, dnia 18 lipca 2006 r. przez Izbę Celną w Szczecinie, z zastrzeżeniami, które zgodnie pismem IC Szczecin do DSC z dnia 03 sierpnia 2006 r. stały się nieaktualne,
2. 1 samochodu, dnia 11 lipca 2006 r. przez Izbę Celną w Gdyni, bez zastrzeżeń,
3. 1 samochodu, dnia 11 lipca 2006 r. przez Izbę Celną w Olsztynie, bez zastrzeżeń,
4. 2 samochodów, dnia 13 lipca 2006 r. przez Izbę Celną w Białymstoku, bez zastrzeżeń,
5. 2 samochodów, dnia 13 lipca 2006 r. przez Izbę Celną w Białej Podlaskiej, bez zastrzeżeń,
6. 1 samochodu, dnia 17 lipca 2006 r. przez Izbę Celną w Białej Podlaskiej, bez zastrzeżeń,
7. 1 samochodu, dnia 17 lipca 2006 r. przez Izbę Celną w Przemyślu, bez zastrzeżeń,

[akta kontroli, str. 1561-1563]

Faktury za powyższe samochody - a 95 529,66 zł brutto za sztukę, Dostawca wystawił dnia 28 lipca 2006 r.:

1. za 2 samochody dla IC Białystok – Nr FV/AN/312/06 i FV/AN/314/06,
2. za 3 samochody dla IC Biała Podlaska – Nr FV/AN/311/06, FV/AN/313/06 i FV/AN/316/06,
3. za 1 samochód dla IC Olsztyn – Nr FV/AN/308/06,
4. za 1 samochód dla IC Szczecin – Nr FV/AN/309/06,
5. za 1 samochód dla IC Przemyśl – Nr FV/AN/310/06,
6. za 1 samochód dla IC Gdynia – Nr FV/AN/315/06.

[akta kontroli, str. 1563]

W dniu 11 sierpnia 2006 r. dokonano – zgodnie z protokołem odbioru końcowego Nr 1, podpisanego przez Dyrektora Generalnego Ministerstwa pana Tadeusza Wydrę – odbioru

końcowego 16 sztuk samochodów specjalistycznych Ford Transit z wyposażeniem. Odbiór końcowy został dokonany na podstawie protokołów odbioru częściowego poszczególnych partii pojazdów.
[akta kontroli, str. 1603]

Dnia 29 sierpnia 2006 r. Władza Wdrażająca wydała Certyfikat – podpisany przez Dyrektora WW PWP Phare panią Grażynę Węclewską i Główną Księgową WW PWP Phare panią Sylwię Tyszko – że płatność za całość umowy została pozytywnie zweryfikowana pod względem merytorycznym i finansowym a wszystkie dokumenty sporządzone przez Beneficjenta zostały sporządzone rzetelnie i prawidłowo i były zgodne z zawartą umową. Kwota 1 574 541,76 zł została zatwierdzona do wypłaty na rzecz Wykonawcy.
[akta kontroli, str. 1607-1609]

W dniu 2 sierpnia 2006 r. dokonano – zgodnie z protokołem odbioru końcowego Nr 2, podpisanego w zastępstwie Dyrektora Generalnego Ministerstwa przez pana Jerzego Indrę – odbioru końcowego 9 sztuk samochodów specjalistycznych Ford Modeno z wyposażeniem. Odbiór końcowy został dokonany na podstawie protokołów odbioru częściowego poszczególnych partii pojazdów.
[akta kontroli, str. 1605]

Dnia 25 sierpnia 2006 r. Władza Wdrażająca wydała Certyfikat – podpisany przez Dyrektora WW PWP Phare panią Grażynę Węclewską i Główną Księgową WW PWP Phare panią Sylwię Tyszko – że płatność za całość umowy została pozytywnie zweryfikowana pod względem merytorycznym i finansowym a wszystkie dokumenty sporządzone przez Beneficjenta zostały sporządzone rzetelnie i prawidłowo i były zgodne z zawartą umową. Kwota 859 766,94 zł została zatwierdzona do wypłaty na rzecz Wykonawcy.
[akta kontroli, str. 1611-1613]

IV. Wyposażenie grup operacyjnych realizujących swoje zadania na zewnętrznej granicy UE – SCH/05.02.01.04. Część 6 – dostawa wyposażenia dla 11 centrów koordynacyjnych.

Umowa Nr MF/R/B/05/174/OC-6 zawarta dnia 10 maja 2006 r. pomiędzy Ministerstwem Finansów reprezentowanym przez pana Tadeusza Wydrę – Dyrektora Generalnego Ministerstwa a konsorcjum spółek BIATEL S.A. z siedziba w Warszawie i BIATEL Systemy

Komputerowe Sp. z o.o. z siedziba w Warszawie, na dostawę wyposażenia 11 centrów koordynacyjnych dla grup mobilnych, tj.:

- 33 komputerów PC,
- 11 komputerów przenośnych typu laptop,
- 11 drukarek laserowych,
- 11 kserokopiarek,
- 11 skanerów płaskich,
- 11 faksów,
- 11 telewizorów,
- 11 odtwarzaczy DVD,
- 11 telefonów ISDN,
- 11 radiostacji,
- 11 niszczarek,
- 11 białych tablic lekcyjnych,
- 11 map ściennych.

Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia, zawierający parametry techniczne, został określony w załączniku nr 1 do umowy, który zawierał: formularz ofertowy, formularz cenowy, tabele wymagań dla części 6, zawierające oferowane parametry dla przedmiotu zamówienia, w tym okresy gwarancji i wyposażenia

W załączniku Nr 2 do umowy zawarto listę dystrybucyjną, listę adresową izb celnych objętych dostawami, wzory protokołów odbioru, rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 7 lipca 2005 r. *w sprawie wzoru i sposobu oznakowania pojazdów służbowych S.C.*, wzór logo dla wizualizacji wkładu finansowego Funduszu Schengen.

W umowie określono: warunki realizacji dostawy, wartość umowy, warunki gwarancji, termin wykonania umowy, kary umowne, zabezpieczenie należytego wykonania umowy, warunki odbioru i płatności, postanowienia końcowe.

Wartość przedmiotu umowy określono na 591 419,40 zł brutto.

Ustalono, że płatność zostanie dokonana po odbiorze przez Zamawiającego wszystkich urządzeń objętych umową, a zapłata nastąpi w terminie 45 dni od dnia otrzymania przez zamawiającego faktury VAT wraz z oryginałami protokołów odbiorów.

Do umowy załączono Gwarancję należytego wykonania umowy nr GKo/65/06-091-23-02-00 z dnia 5 maja 2006 r. wystawioną przez Powszechny Zakład Ubezpieczeń Inspektorat w Grajewie, do kwoty 11 828,39 zł. oraz Aneks Nr 1/2006 do przedmiotowej gwarancji, zawarty dnia 26 lipca 2006 r.

Termin realizacji obu części przedmiotu zamówienia określono *„do trzech miesięcy od dnia podpisania umowy.*
[akta kontroli, str. 1563-1567]
Protokoły odbioru częściowego zostały podpisane bez zastrzeżeń:

1. dnia 29 czerwca 2006 r. przez IC w Białej Podlaskiej,
2. dnia 28 czerwca 2006 r. przez IC w Białymstoku,
3. dnia 30 czerwca 2006 r. przez IC w Gdyni,
4. dnia 29 czerwca 2006 r. przez IC w Katowicach,
5. dnia 30 czerwca 2006 r. przez IC w Krakowie,
6. dnia 30 czerwca 2006 r. przez IC w Olsztynie,
7. dnia 28 czerwca 2006 r. przez IC w Poznaniu,
8. dnia 28 czerwca 2006 r. przez IC w Przemyślu
9. dnia 29 czerwca 2006 r. przez IC w Szczecinie,
10. dnia 29 czerwca 2006 r. przez IC w Warszawie,
11. dnia 28 czerwca 2006 r. przez IC we Wrocławiu

Fakturę VAT nr 90007231 na kwotę 591 419,40 zł brutto Sprzedający wystawił dnia 7 lipca 2006 r.

Dnia 27 lipca 2006 r. – protokołem odbioru końcowego podpisanego wz. Dyrektora Generalnego Ministerstwa przez pana Jerzego Indra – dokonano końcowego odbioru 11 centrów koordynacyjnych, stwierdzać, że przy odbiorze wyposażenia w Izbach Celnych stwierdzono, że były one zgodne z treścią umowy oraz dostarczoną dokumentacją w zakresie parametrów technicznych i funkcjonalnych.
[akta kontroli, str. 1615]

Władza Wdrażająca wystawiła Certyfikat warunkowy – podpisany przez Zastępcę Dyrektora WW PWP pana Mariusza Kasprzyka i Główną Księgową WW PWP Phare panią Sylwię Tyszko – zatwierdzający kwotę 591 419,40 zł do wypłaty na rzecz Wykonawcy. Płatność została pozytywnie zweryfikowana pod względem merytorycznym i finansowym, z wyłączeniem poniższych zagadnień:

- Nie dostarczono oświadczenia banku prowadzącego rachunek Beneficjenta o możliwości potwierdzenia pełnomocnictw osób, które złożą podpisy na wezwaniu do zapłaty w przypadku ewentualnej wypłaty kwot z gwarancji,
- W oświadczeniu Beneficjenta o prawie do odliczenia i zwrotu podatku VAT podano niepełny numer projektu.

[akta kontroli, str. 1617-1619]

Łączna wartość zrealizowanego projektu wyniosłą 9 383 717 zł netto (12 144 286,50 zł brutto).

Raport końcowy z realizacji inwestycji, deklaracja dotycząca raportowania po zakończeniu realizacji projektu i pierwszy raport wpływu zostały podpisane przez Zastępcę Dyrektora DSC, pana Grzegorza Smogorzewskiego, dnia 27 września 2006 r.
[akta kontroli, str. 1621-1623]

5.2. Realizacja projektów w ramach Norweskiego Mechanizmu Finansowego – nabór 2005: 1) *Wyposażenie Grup Mobilnych w 4 przewoźne urządzenia rentgenowskie do prześwietlania pojazdów i kontenerów; 2) Doposażenie grup mobilnych Polskiej Służby Celnej w środki transportu wyposażone w sprzęt kontrolny* oraz *3) Rozbudowa Zintegrowanego Systemu Bezpieczeństwa dla Obiektów Granicznych Administracji Celnej – CAIFS*;

Ministerstwo Finansów złożyło 3 wnioski aplikacyjne do Mechanizmu Finansowego EOG oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego – nabór 2005:

1. Urządzenia RTG dla grup mobilnych

Wniosek aplikacyjny, podpisany przez Szefa Służby Celnej pana Ministra Mariana Banasia, dotyczący dofinansowania wyposażenia grup mobilnych w 4 przewoźne urządzenia rentgenowskie do prześwietlania pojazdów i kontenerów został złożony w Departamencie Współpracy Międzynarodowej MSWiA w dniu 30 listopada 2005 r.

Wniosek zawierał prawidłowo wypełnione wszystkie pola oraz 11 załączników wymienionych w Aneksie „A" do wniosku.

Przedmiotem wniosku była dostawa – wraz z instalacją oraz szkoleniami dla użytkowników i interpretatorów obrazu – 4 przewoźnych urządzeń rentgenowskich dla grup mobilnych działających na terenie 4 izb celnych – w Przemyślu, Poznaniu, Warszawie i Białej Podlaskiej.

Realizacja inwestycji została zaplanowana na okres III/IV kwartał 2006 – I kwartał 2008 r., jako jeden z elementów „*Koncepcji przyszłego zarządzania granicą*" oraz stworzenia zintegrowanego systemu zwalczania przestępczości celnej w służbie celnej opisanej w *Strategii Zintegrowanego Zarządzania Granicą w latach 2003-2005*. Efektem zakupienia przedmiotowych urządzeń ma być lepsze przygotowanie Służby Celnej do wykonywania zadań wynikających z acquis Schengen i związanych z wykrywaniem oraz zwalczaniem przestępstw transgranicznych związanych z nielegalnym przekraczaniem granicy osób i towarów. W opisie zaznaczono, że działania Służby Celnej koncentrują się na tym, aby obowiązek zapewnienia swobodnego przepływu towarów i osób, będący warunkiem członkostwa Polski do UE oraz przystąpienia do Układu Schengen wykonywany był przy jednoczesnym zachowaniu maksymalnego poziomu bezpieczeństwa zarówno narodowego, jak i całego obszaru Schengen.

Cele i wskaźniki przedstawione we wniosku przedstawia poniższa tabela:

	Opis celu	Wskaźniki	Punkt odniesienia (wartość wskaźnika w chwili rozpoczęcia projektu)
Cel ogólny (efekty długoterminowe)	Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa i systemu ochrony obszaru Schengen poprzez zwiększenie skuteczności wykrywania przestępczości granicznej (ruch towarowo-osobowy)	Wzrost wykrywalności przez GM przestępstw o 10-20%	3050 ujawnień w 4 docelowych IC w 2005
		Wzrost o 10-20% wykrywania nielegalnego pobytu osób	442 przypadki nielegalnego pobytu (na 4 docelowe IC w 2005 r.)
Cel bezpośredni (efekty bezpośrednie i natychmiastowe)	Poprawa wydajności i jakości grup mobilnych	Skrócenie kontroli pojazdu/kontenera do 10 minut	Kontrola pojazdu, kontenera zajmuje 6-8 h.
		Zwiększenie liczby akcji kontrolnych pojazdów, kontenerów o 10-20%	Liczba akcji na 4 docelowe IC – 12 500
Rezultaty	Wyposażenie grup mobilnych PSC w urządzenia do prześwietlania pojazdów i kontenerów	Zakup 4 urządzeń do kontroli pojazdów, kontenerów dla GM	GM nie są wyposażone w urządzenia Rtg.

W przedłożonym harmonogramie założono, że z uwagi na konieczność przestrzegania terminów ustawowych przy przeprowadzaniu procedury przetargowej oraz około ośmiomiesięczny cykl produkcyjny urządzeń rentgenowskich, czas trwania projektu wyniesie około 16-18 miesięcy. Rozpoczęcie prac zaplanowano na III/IV kwartał 2006 r., a ich zakończenie na I kwartał 2008 r.

W przyjętej strukturze zarządzania wdrażaniem projektu przyjęto, że sprawozdawczość oraz monitorowanie projektu będzie wykonywane zgodnie z opisem systemu monitorowania opracowanym przez Krajowy Punkt Kontaktowy (KPK) a bezpośrednia realizacja projektu będzie zarządzana centralnie przez Wydział Zagranicznych Środków Pomocowych w Departamencie Organizacji Służby Celnej MF, który będzie odpowiedzialny za relacje i współpracę z Instytucją Pośredniczącą, KPK, Instytucją Płatniczą i Instytucją Audytu w zakresie projektu. W celu zapewnienia właściwego zarządzania projektem wewnątrz administracji decyzją Ministra Finansów miał zostać powołany zespół projektowy.

Całkowity koszt projektu określono na 10 200 000 € (w tym: 10 000 000€ - sprzęt i 200 000€ - usługi, tj. specjalistyczne szkolenia), z czego 8 870 000 €, tj. 85% kwalifikowanych kosztów miała stanowić wnioskowana kwota dofinansowania. Kwota 1 530 000 € miała zostać sfinansowana ze środków budżetowych. Minister Finansów pani Teresa Lubińska złożyła dnia 30 listopada 2005 r. oświadczenie – stanowiące załącznik Nr 2 do przedmiotowego wniosku – że w przypadku zakwalifikowania projektu, w ramach priorytetu „*Wdrażanie*

przepisów z Schengen, wspieranie Narodowych Planów działania z Schengen jak również wzmacnianie sądownictwa", beneficjent zapewni środki niezbędne do zachowania trwałości finansowej w trakcie realizacji projektu oraz środki finansowe na pokrycie wymaganego współfinansowania.

We wniosku założono, że 100% płatności w ramach kontraktu będzie dokonane jednorazowo po wykonaniu dostawy i instalacji i odbioru urządzeń; projekt nie zakładał płatności etapowych ani zaliczkowania.
[akta kontroli, str.1897, 1901-1939]

2. **Zakup samochodów dla grup mobilnych.**

Wniosek aplikacyjny o dofinansowanie zakupu 86 samochodów dla grup mobilnych, podpisany przez Szefa Służby Celnej Podsekretarza Stanu pana Mariana Banasia, został złożony w Departamencie Współpracy Międzynarodowej MSWiA dnia 30 listopada 2005 r.

W ramach przedmiotowego wniosku Służba Celna planowała doposażenie grup mobilnych w środki transportu, na które miały się składać:

- 24 samochody specjalistyczne wyposażone w sprzęt kontrolny,
- 42 samochody typu kombi,
- 20 samochodów dla przewodników psów

Inwestycja miała stanowić jeden z elementów realizacji „*Strategii działania Polskiej Służby Celnej*" oraz tworzenia zintegrowanego systemu zwalczania przestępczości w służbie celnej, opisanego w „*Strategii Zintegrowanego zarządzania granicą latach 2003-2005*" i została zaplanowana na III kwartał 2006 – IV kwartał 2007 r. Celem zakupu środków transportu dla grup mobilnych było lepsze przygotowanie SC do wykonywania zadań wynikających z acquis Schengen i związanych z wykrywaniem oraz zwalczaniem przestępstw transgranicznych dotyczących nielegalnego przekraczania granicy osób i towarów.

Harmonogram realizacji projektu – z uwagi na konieczność przestrzegania terminów ustawowych przy przeprowadzaniu procedury przetargowej oraz cykl produkcyjny samochodów i ich wyposażenia – określono na 14 miesięcy.

Cele i wskaźniki przedstawione we wniosku przedstawia poniższa tabela:

	Opis celu	Wskaźniki	Punkt odniesienia (wartość wskaźnika w chwili rozpoczęcia projektu
Cel ogólny (efekty długoterminowe)	Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa i systemu ochrony obszaru Schengen poprzez zwiększenie skuteczności wykrywania przestępczości przez GM PSC	10-20% wzrost wykrywalności przestępstw przez GM	5389 ujawnionych przestępstw
Cel bezpośredni (efekty bezpośrednie)	GM wyposażone w sposób umożliwiający im szybką reakcję na popełniane przestępstwa czy wykroczenia np. nielegalny pobyt, praca cudzoziemca, czy przemyt towarów podlegających ograniczeniom	20-30% wzrost liczby kontroli prowadzonej na drogach i bazarach	43 137 przeprowadzonych kontroli
		20-30% wzrost wykrywania nielegalnego pobytu	806 wykryć na 5736 przeprowadzonych kontroli
		20-30% wzrost wykrywania nielegalnej pracy	407 wykryć na 606 przeprowadzonych kontroli
Rezultaty	Doposażenie GM PSC w środki transportu wyposażone w sprzęt niezbędny do kontroli	Zakup 24 samochodów specjalistycznych	GM wyposażone są w 3 samochody specjalistyczne
		Zakup 42 samochodów kombi	GM wyposażone są w 22 samochody kombi
		Zakup 20 samochodów dla przewodników psów	GM wyposażone są w 21 samochodów dla przewodników psów.

W przyjętej strukturze zarządzania wdrażaniem projektu przyjęto, że sprawozdawczość oraz monitorowanie projektu będzie wykonywane zgodnie z opisem systemu monitorowania opracowanym przez Krajowy Punkt Kontaktowy (KPK) a bezpośrednia realizacja projektu będzie zarządzania centralnie przez Wydział Zagranicznych Środków Pomocowych w Departamencie organizacji Służby Celnej MF, który będzie odpowiedzialny za relacje i współpracę z Instytucją Pośredniczącą, KPK, Instytucją Płatniczą, Instytucją Audytu w zakresie projektu. W celu zapewnienia właściwego zarządzania projektem wewnątrz administracji decyzją Szefa Służby Celnej miał zostać powołany zespół projektowy.

Całkowity koszt projektu określono na 4 350 000 €, z czego 3 697 500 €, tj. 85% kwalifikowanych kosztów miała stanowić wnioskowana kwota dofinansowania. Kwota 652 500 € miała zostać sfinansowana ze środków budżetowych. Minister Finansów pani

Teresa Lubińska złożyła dnia 30 listopada 2005 r. oświadczenie – stanowiące załącznik Nr 2 do przedmiotowego wniosku – że w przypadku zakwalifikowania projektu, w ramach priorytetu „*Wdrażanie przepisów z Schengen, wspieranie Narodowych Planów działania z Schengen jak również wzmacnianie sądownictwa*", beneficjent zapewni środki niezbędne do zachowania trwałości finansowej w trakcie realizacji projektu oraz środki finansowe na pokrycie wymaganego współfinansowania.

We wniosku założono, że 100% płatności w ramach kontraktu będzie dokonane jednorazowo po wykonaniu dostawy i instalacji i odbioru urządzeń; projekt nie zakładał płatności etapowych ani zaliczkowania.
[akta kontroli, str. 1899, 1939-1973]

3. Rozbudowa Zintegrowanego Systemu Bezpieczeństwa dla Obiektów Granicznych Administracji Celnej, CAIFS.

Wniosek aplikacyjny do Mechanizmu Finansowego EOG oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego – nabór 2005 r., na Rozbudowę Zintegrowanego Systemu Bezpieczeństwa dla Obiektów Granicznych Administracji Celnej podpisany przez Szefa Służby Celnej Podsekretarza Stanu pana Mariana Banasia, został złożony w Departamencie Współpracy Międzynarodowej MSWiA dnia 30 listopada 2005 r.

Inwestycja miała stanowić rozbudowę zainstalowanego w 2004 r. w ramach, opisanego wyżej, projektu Phare PL0102.07.02, systemu CAIFS na 16 przejściach granicznych (cyfrowa telewizja dozorowa, systemy kontroli ruchu), w ramach dążeń, do „*jak najlepszego wykonywania zobowiązań wynikających z Schengen acquis*". Realizację Projektu zaplanowano na III kwartał 2006 – I kwartał 2008 r.

Harmonogram realizacji projektu – z uwagi na konieczność przestrzegania terminów ustawowych przy przeprowadzaniu procedury przetargowej oraz cykl dostawy, instalacji i integracji Systemu – określono na 18-20 miesięcy.

Cele i wskaźniki przedstawione we wniosku przedstawia poniższa tabela:

	Opis celu	Wskaźniki	Punkt odniesienia (wartość wskaźnika w chwili rozpoczęcia projektu
Cel ogólny (efekty długoterminowe)	Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa i systemu ochrony obszaru Schengen, przy jedno-czesnym zapewnieniu swobodnego przepływu towarów i osób.	Oddziaływanie prewencyjne Systemu CAIFS	W ograniczonym zakresie na 11 prsejściach
Cel bezpośredni (efekty bezpośrednie)	Podniesienie jakości i skuteczności działań służb celnych funkcjonujących na przejściach granicznych	Skrócenie o 20-30% czasu odprawy	Ok. 2 godziny
		wzrost wykrywalności przestępstw transgranicznych	W porównaniu z aktualną statystyką
		Podwyższenie standardów infrastruktury granicznej. instalacja podsystemów (składowych systemu CAIFS)	W porównaniu z aktualnym stanem
Rezultaty	Doposażenie GM PSC w środki transportu wyposażone w sprzęt niezbędny do kontroli	Zakup i instalacja podsystemów (składowych systemu CAIFS)	Brak narzędzi automatyzujących pracę

W przyjętej strukturze zarządzania wdrażaniem projektu przyjęto, że sprawozdawczość oraz monitorowanie projektu będzie wykonywane zgodnie z opisem systemu monitorowania opracowanym przez Krajowy Punkt Kontaktowy (KPK) a bezpośrednia realizacja projektu będzie zarządzania centralnie przez Wydział Zagranicznych Środków Pomocowych w Departamencie organizacji Służby Celnej MF, który będzie odpowiedzialny za relacje i współpracę z Instytucją Pośredniczącą, KPK, Instytucją Płatniczą, Instytucją Audytu w zakresie projektu. W celu zapewnienia właściwego zarządzania projektem wewnątrz administracji decyzją Szefa Służby Celnej miał zostać powołany zespół projektowy.

Całkowity koszt projektu określono na 3 500 000 €, z czego2 975 00 €, tj. 85% kwalifikowanych kosztów miała stanowić wnioskowana kwota dofinansowania. Kwota 525 000 € miała zostać sfinansowana ze środków budżetowych. Minister Finansów pani Teresa Lubińska złożyła dnia 30 listopada 2005 r. oświadczenie – stanowiące załącznik Nr 2 do przedmiotowego wniosku – że w przypadku zakwalifikowania projektu, w ramach priorytetu „*Wdrażanie przepisów z Schengen, wspieranie Narodowych Planów działania z Schengen jak również wzmacnianie sądownictwa*", beneficjent zapewni środki niezbędne do

zachowania trwałości finansowej w trakcie realizacji projektu oraz środki finansowe na pokrycie wymaganego współfinansowania.

We wniosku założono, że 100% płatności w ramach kontraktu będzie dokonane jednorazowo po wykonaniu dostawy i instalacji i odbioru urządzeń; projekt nie zakładał płatności etapowych ani zaliczkowania.
[akta kontroli, str. 1895, 1975-2011]

Dnia 10 lutego 2006 r. p.o. Dyrektora Departamentu Programów Pomocowych i Pomocy Technicznej Ministerstwa Rozwoju Regionalnego, pani Małgorzata Wierzbicka, przekazała, w związku z odbywającymi się posiedzeniami Komitetów Sterujących, podczas których „*rekomendowane są wnioski aplikacyjne*" do dofinansowania ze środków Mechanizmu Finansowego EOG i/lub Norweskiego Mechanizmu Finansowego, ścieżkę postępowania oraz wykaz dokumentów aplikacyjnych, które powinny być przedkładane do oceny Krajowego Punktu Kontaktowego oraz poinformowała, że po przyjęciu przez członków Komitetu Sterującego listy rankingowej projektów, Instytucja Pośrednicząca:

- Informuje wnioskodawcę o zakwalifikowaniu jego wniosku do kolejnego etapu oceny,
- Zwraca się do wnioskodawcy o przygotowanie w ciągu 10 dni roboczych od dnia otrzymania informacji, 3 egzemplarzy angielskiej wersji wniosku wraz z niezbędnymi załącznikami,
- Umieszcza na własnej stronie internetowej wykaz zakwalifikowanych i odrzuconych przez Komitet Sterujący wniosków aplikacyjnych, o czym informuję Krajowy Punkt Kontaktowy celem zamieszczenia podobnej informacji na stronie internetowej www.eog.gov.pl.
- Po otrzymaniu dokumentacji aplikacyjnej w języku angielskim Instytucja Pośrednicząca przekazuje do KPK wymaganą dokumentację.

Dodatkowe informacje dotyczące sposobu przygotowania angielskiej wersji wniosku aplikacyjnego wraz z przykładowo wypełnioną stroną wniosku zostały przekazane zainteresowanym podmiotom przez panią dyrektor Małgorzatę Wierzbicką dnia 17 lutego 2006 r. przy piśmie DPT-II-934-184-Akr/06 oraz dnia 13 marca 2006 r. przy piśmie DPT-II-934-MG-25/06.
[akta kontroli, str. 2013-2021]

Sekretarz Zespołu do Spraw Wykorzystania Środków w ramach Funduszu Schengen oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego pani Małgorzata Kutyła poinformowała – pismem DUEiWM-8122/06/RF z dnia 15 maja 2006 r. – Szefa Służby Celnej pana Mariana Banasia, że decyzją Międzyresortowego Zespołu ds. Wykorzystania Środków w Ramach Funduszu Schengen oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego, podjętą na XI posiedzeniu w dniu 12 maja 2006 r. zostały rekomendowane następujące projekty Służby Celnej:

1. *Doposażenie grup mobilnych Polskiej Służby Celnej w środki transportu wyposażone w sprzęt* kontrolny,
2. *Wyposażenie grup mobilnych w4 przewoźne urządzenia rentgenowskie do prześwietlania pojazdów i kontenerów.*

[akta kontroli, str. 2023]

Wnioski w wersji angielskiej na ww. zarekomendowane projekty – wypełnione zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Rozwoju Regionalnego – zostały dostarczone w przepisowym terminie, tj. w dniu 29 maja 2006 r. przy piśmie Szefa Służby Celnej pana Ministra Mariana Banasia, S.C.-PH-063-8/AM/2006/34.

[akta kontroli, str. 2025-2027]

6. Alokacja kadr Służby Celnej w celu wzmocnienia północnej i wschodniej granicy kraju stanowiącej jednocześnie granicę UE.

Przystąpienie Polski do Unii Europejskiej wymusiło konieczność wdrożenia w Służbie Celnej rozwiązań dostosowujących jej strukturę organizacyjną do wymogów standardów europejskich, a zniesienie – z punktu widzenia celnego – granicy zachodniej, południowej i granicy polsko-litewskiej, spowodowało potrzebę dokonania zmian w obsadzie etatowej placówek celnych.

W tym celu Zespół do spraw Alokacji Kadr Służby Celnej[15] przygotował przyjętą dnia 20 stycznia 2004 r. *Ogólną koncepcję planu alokacji kadr w Służbie Celnej.*

[15] Powołany na spotkaniu Ministra Finansów z Federacją Związków Zawodowych Służby Celnej w dniu 18 grudnia 2003 r.

Zespół ocenił, na podstawie analizy materiału przekazanego przez dyrektorów izb celnych (uwzględniającego zadania już podjęte przez Służbę Celną, jak i te, które należało podjąć po akcesji Polski do UE, tj. – akcyzę, szczegółowy nadzór podatkowy, kontrolę legalności wykonywania pracy przez cudzoziemców, WPR i INTRASTAT), że struktura przyjęta dla prowadzonych prac była zbieżna z opracowaną w Departamencie Organizacji Służby Celnej. Stan etatów na dzień 1 stycznia wynosił 15 978 etatów, a ich wykorzystanie wynosiło 15 706 etatów. Według oceny dyrektorów izb celnych, po 1 maja 2004 r. obsada etatowa IC powinna być na poziomie 17 727 etatów. Zwiększenia zatrudnienia wymagały szczególnie pion akcyzy, kontroli, WPR i INTRASTAT. Różnica pomiędzy stanem aktualnym a postulowanym wynosiła 1 749 etatów.

Zespół uznał, że proces alokacji kadr w celu zabezpieczenia przyszłej wschodniej granicy powinien być przeprowadzony w dwóch etapach:

- I etap – do dnia 10 maja przekazanie 900 etatów/funkcjonariuszy, w tym 250 do IC w Olsztynie, 200 do IC w Białymstoku, 250 do IC w Białej Podlaskiej i 200 do IC w Przemyślu.
- II etap – do końca 2004 r. przekazanie dalszych 462 etatów/funkcjonariuszy, w tym 151 do IC w Olsztynie, 93 do IC w Białymstoku, 155 do IC w Białej Podlaskiej i 63 do IC w Przemyślu.

Założenie to uzyskało akceptację Departamentu Organizacji Służby Celnej.

Do alokacji – na podstawie deklaracji dyrektorów izb celnych znoszonych granic – przewidziano 836 etatów. Zespół uznał, że 64 etaty zostaną wygospodarowane w ramach fluktuacji kadr w izbach celnych.

Zgodnie z zasadami przyjętymi w *Ogólnej Koncepcji* ..., alokacja miała być przeprowadzona w formie uwalnianych etatów i przenoszenia osób „*w oparciu o znane funkcjonariuszom celnym warunki w zakresie świadczeń socjalnych i mieszkaniowych, wynikające z obowiązujących przepisów*". Do dnia 30 stycznia 2004 r. dyrektorzy Izb Celnych w Rzepinie, Wrocławiu, Katowicach, Szczecinie i Krakowie mieli przygotować listy alokacyjne sporządzone z uwzględnieniem kolejności osób wytypowanych do alokacji., a decyzje przenoszące funkcjonariuszy miały zostać przekazane zainteresowanym do dnia 31 marca 2004 r.

Rozpoczęcie I etapu alokacji miało nastąpić z dniem 1 lutego 2004 r.

[akta kontroli, str. 2029-2045]

Jak wyjaśnił, Dyrektor Departamentu Służby Celnej, pan Paweł Trembacz, proces alokacji nie rozpoczął się w przewidzianym terminie, bowiem w okresie tym nastąpiła zmiana na stanowisku Szefa Służby Celnej – od dnia 24 lutego 2004 r. pana Roberta Kwaśniaka zastąpił pan Wiesław Czyżowicz.

Uznając za kwestie priorytetowe zabezpieczenie zewnętrznej granicy oraz „*mając na uwadze, jak niechętnie odbierana jest przez funkcjonariuszy celnych*" alokacja kadr, Ministerstwo przygotowało nową koncepcję. Założenia przyjęte w *Ogólnej Koncepcji* ..., zostały formalnie zmienione przez *Plan przeniesień ustalony we Władysławowie w dniu 12 marca 2004 r.*

Największymi zagrożeniami związanymi z procesem alokacji była duża liczba odwołań od wydanych decyzji, ich uchylenie w stosunku do funkcjonariuszy, którzy korzystali z uprawnień określonych w art. 43 ustawy *o Służbie Celnej*. oraz wysoki wskaźnik absencji chorobowej wśród alokowanych funkcjonariuszy celnych.
[akta kontroli, str.2069-2074, 2351-2359]

Zgodnie z docelową obsadą etatową zatwierdzoną w dniu 28 października 2004 r. przez Szefa Służby Celnej (akta kontroli, str.2075) limit etatów w:

- izbach celnych usytuowanych na granicy wschodniej i północnej powinien być zwiększony o 913,5 etatów,
- izbach celnych usytuowanych wewnątrz kraju powinien być zwiększony o 567,5 etatów,
- izbach celnych na granicy zachodniej i południowej powinien być zmniejszony o 1 670,50 etatów.

Na pytanie kontrolera - ilu funkcjonariuszy celnych miało ostatecznie zostać przeniesionych do pełnienia służby w innej miejscowości a ilu zostało faktycznie przeniesionych i ilu funkcjonariuszy odwołało się od decyzji o alokacji, ile odwołań zostało rozpatrzonych pozytywnie i jaki to miały wpływ na realizację przyjętych harmonogramów, wyjaśnień udzieliła p.o. Dyrektora DSC pani Anna Jędruszczak:

- 162 funkcjonariuszy, którym wręczono decyzje o przeniesieniu, odmówiło jej wykonania, lub wystąpiło o zwolnienie ze służby.
- 701 funkcjonariuszy złożyło wniosek do Szefa Służby Celnej o ponowne rozpatrzenie sprawy, z czego:

- 265 decyzji utrzymano w mocy,
- 175decyzzji uchylono w całości,
- 261 decyzji uchylono w części (zmiany daty i/lub miejsca przeniesienia)

[akta kontroli, str. 2083-2085]

Jednym z etapów procesu alokacji kadr było sukcesywne przenoszenie wakatów powstałych w wyniku fluktuacji kadr. Według stanu na dzień 1 listopada 2004 r. proces alokacji funkcjonariuszy celnych pomiędzy izbami miał dotyczyć ok. 1 200 osób. W okresie od dnia 1 listopada 2004 r. do końca grudnia 2005 r. przeniesiono łącznie (zarówno na wniosek zainteresowanego, jak i z urzędu) – 883 funkcjonariuszy. Od stycznia 2006 r. do dnia zakończenia kontroli przeniesiono – na wniosek zainteresowanych 32 funkcjonariuszy.
[akta kontroli, str. 2091-2093]

Zgodnie z art. 39 ustawy *o Służbie Celnej*, Szef Służby Celnej zawarł w dnia 22 lutego 2005 r. porozumienie z Ministrem Spraw Wewnętrznych i Administracji dotyczące badań lekarskich funkcjonariuszy celnych, skierowanych z urzędu, w celu określenia stanu zdrowia oraz zdolności do wykonywania służby. Dyrektorzy izb celnych zostali zobowiązani do kierowania na badania funkcjonariuszy celnych przebywających na długotrwałych badaniach lekarskich.
[akta kontroli, str. 2361]

Na pytanie kontrolera, ilu alokowanych przebywało na zwolnieniach w roku 2004, 2005 i 2006., ilu funkcjonariuszy zostało skierowanych na badania i czy w wyniku ww. porozumienia zmniejszył się wskaźnik absencji chorobowej wśród alokowanych funkcjonariuszy celnych, p.o. Dyrektora DSC pani Anna Jędruszczak wyjaśniła, że Departament przeprowadzał nw. analizy dotyczące:

1. absencji chorobowej funkcjonariuszy celnych czasowo przeniesionych do pełnienia służby w innej miejscowości, w okresie od dnia 26 kwietnia 2004 r. do dnia 15 sierpnia 2004 r. Z 211 funkcjonariuszy czasowo przeniesionych, 111 korzystało ze zwolnień lekarskich, z czego 24 przebywało na zwolnieniach przez cały okres czasowego przeniesienia.
2. absencji chorobowej we wszystkich izbach celnych, za okres marzec – sierpień 2005 r. oraz wrzesień – grudzień 2005 r. Wskaźniki absencji chorobowej alokowanych funkcjonariuszy wynosiły odpowiednio – 24,7% i 29,3%, podczas gdy wśród pozostałych wynosił ok. 5,75%

3. w okresie od 1 lipca 2005 r. do dnia 30 czerwca 2006 r. spośród 674 funkcjonariuszy celnych przebywających na zwolnieniach lekarskich dłuższych niż 3 miesiące – 254, czyli ok. 37,7%, to funkcjonariusze alokowani.

W okresie od dnia 1 września 2005 r. do dnia 31 grudnia 2005 r., na podstawie art. 39 ustawy *o Służbie Celnej*, 46 funkcjonariuszy skierowano na badania lekarskie.

Artykuł 39 ustawy *o Służbie Celnej* pozwala na skierowanie z urzędu, w uzasadnionych wypadkach, funkcjonariusza na badania w celu określenia stanu zdrowia i ustalenia zdolności do służby. Według wyjaśnień pani Dyrektor Anny Jędruszczak, w ustawie nie ma delegacji do wydania przepisów wykonawczych w sprawie przeprowadzenia badań lekarskich i wydawania orzeczeń. Ustawa nie przewiduje stosowania przepisów *Kodeksu Pracy;* a ustawa z dnia 27 czerwca 1997 r. *o służbie medycyny pracy*[16] , w stosunku do funkcjonariuszy celnych ma zastosowanie „*w ograniczonym zakresie*" . Funkcjonariusze celni nie są objęci ubezpieczeniem chorobowym i wydawane przez lekarzy zaświadczenia o niezdolności do pracy nie mogą być weryfikowane przez lekarzy orzeczników ZUS. Funkcjonariusze celni przebywający na długotrwałych zwolnieniach lekarskich, przed ponownym przystąpieniem do służby, kierowani są na kontrolne badania lekarskie, celem stwierdzenia braku przeciwwskazań do pracy na określonym stanowisku. W stosunku do funkcjonariuszy przebywających na zwolnieniach lekarskich trwających dłużej niż jeden rok, Dyrektorzy izb celnych podejmuj decyzje o zwolnieniu ich ze służby na podstawie art. 26 pkt. 2 ustawy *o Służbie Celnej.*

[akta kontroli, str. 2085-2087]

Plany etatów w Izbach Celnych oraz ich wykorzystanie w latach 2004 – 30 czerwca 2006 r. przedstawiają poniższe zestawienia:

Na dzień 31 grudnia 2004 r.			
Plan		Wykorzystanie	Wakaty
	15 937,00	15 568,50	368,50
W tym:			
IC Białystok	972,00	954,00	18,00
IC Biała Podlaska	1 489,00	1 451,00	29,00
IC Olsztyn	731,75	719,75	12,00
IC Przemyśl	1 059,00	1 057,00	2,00

[16] Dz.U.04.125.1317

Na dzień 31 grudnia 2005 r.			
Plan		Wykorzystanie	Wakaty
	15 935,00	15 478,00	457,00
W tym:			
IC Białystok	1 139,50	1 127,00	12,50
IC Biała Podlaska	1 603,00	1 574,00	29,00
IC Olsztyn	958,75	917,75	41,00
IC Przemyśl	1 185,75	1 154,75	31,00

Na dzień 30 czerwca 2006 r.			
Plan		Wykorzystanie	Wakaty
	15 833,00	15 469,60	413,40
W tym:			
IC Białystok	1 141,00	1 117,50	23,50
IC Biała Podlaska	1 605,00	1 582,50	22,50
IC Olsztyn	962,00	943,00	27,50
IC Przemyśl	1 185,00	1 171,75	13,25

Na dzień 30 września 2006 r.			
Plan		Wykorzystanie	Wakaty
	15 833,00	15 402,35	480,65
W tym:			
IC Białystok	1 141,00	1 098,50	42,50
IC Biała Podlaska	1 605,00	1 561,50	43,50
IC Olsztyn	962,00	918,50	43,50
IC Przemyśl	1 185,00	1 163,75	21,25

Liczba wakatów na zewnętrznej granicy UE zwiększyła się od dnia 30 czerwca do dnia 30 września 2006 r. z 86,75 do 150,75, tj. o około 173.8%. W stosunku do planowanej obsady, liczba zatrudnionych zmniejszyła się z ok. 98,14% do ok. 96,9 %.
[akta kontroli, str. 2363-2379]

Według skorygowanej docelowej obsady etatowej dla Izby Celnej w Białej Podlaskiej przewidziano zwiększenie liczby etatów do 1 628, dla IC w Białymstoku – do 1 169, dla IC

w Olsztynie – do 982, a dla IC w Przemyślu – do 1 214,50. Łącznie, według skorygowanego planu, liczba etatów tych izbach ma wzrosnąć o 100,5 etatów i wynosić 4 993,50 etatów.
[akta kontroli, str. 2363]

Jak wyjaśniła Dyrektor Departamentu Służby Celnej pani Anna Jędruszczak, wzrastająca liczba wakatów w izbach celnych związana jest z;

- wstrzymanym naborem funkcjonariuszy celnych i pracowników na wolne stanowiska powstałe wyniku fluktuacji kadr w IC w Katowicach, Krakowie, Rzepinie, Szczecinie i Wrocławiu;
- koniecznością zabezpieczenia etatów dla funkcjonariuszy celnych i pracowników przebywających na urlopach bezpłatnych i wychowawczych,
- długotrwałą procedurą naboru na wolne stanowiska służbowe w SC, wynikającą z dużej liczby kandydatów ubiegających się o przyjęcie do służby,
- fluktuacją kadr – w okresie od czerwca do września średni wskaźnik fluktuacji kadr w izbach celnych wynosił 2,36%, w tym w izbach usytuowanych na granicy wschodniej – 3,00%.

[akta kontroli, str. 2087]

Dnia 21 lipca 2006 r. Minister Finansów Decyzją Nr 16/S.C. powołał Zespół do spraw analizy obciążenia pracą w jednostkach organizacyjnych administracji celnej, którego zadaniem jest opracowanie optymalnego oraz minimalnego zatrudnienia w jednostkach organizacyjnych Służby Celnej. Zespół rozpoczął pracę dnia 2 sierpnia 2006 r. Do dnia 18 października odbyło się 7 spotkań. Według wyjaśnień pani dyrektor Anny Jędruszczak, termin zakończenia prac Zespołu nie został określony; nastąpi ono po dokonaniu analizy czasochłonności czynności wykonywanych w urzędach, oddziałach i izbach celnych. „*Obecnie* (na podstawie zebranych danych za 2005 r.) *opracowywane są wzory tabel celem ustalenia danych reprezentatywnych*".
[akta kontroli, str. 2087-2089, 2381-2386]

Departament Służby Celnej nie posiada danych dotyczących pracowników całej Służby Celnej zajmujących się realizacja zadań związanych z przygotowaniem wejścia Polski do strefy Schengen, ich wynagrodzeń i fluktuacji kadr. Jak wyjaśniła p.o. Dyrektora DSC pani Anna Jędruszczak, w izbach celnych funkcjonują komórki zwalczania przestępczości, ale ocena ile czasu ich pracownicy poświęcają na wykonywanie zadań związanych z Schengen

„nie jest możliwe". Jedynymi pracownikami, *„których można wskazać"* jest dwóch pracowników Wydziału Zagranicznych Środków Pomocowych, którzy w wymiarze około ½ etatu zaangażowani są w realizację projektów finansowanych z Funduszu Schengen.
[akta kontroli, str. 799-801]

6.1. Kryteria stosowane przy naborze pracowników do izb celnych i podległych UC;

Tryb przyjmowania funkcjonariuszy celnych do Służby Celnej został uregulowany w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 24 marca 2000 r. *w sprawie podawania do wiadomości informacji o wolnych stanowiskach służbowych w Służbie Celnej*[17], w którym określono szczegółowy zakres informacji o wolnych stanowiskach służbowych i sposób podawania ich do wiadomości.

6.2. Środki budżetowe w celu zabezpieczenia warunków socjalno-bytowych dla przenoszonych funkcjonariuszy celnych.

Na świadczenia przysługujące funkcjonariuszom celnym na podstawie ustawy z dnia 24 lipca 1999 r. *o Służbie Celnej*[18] oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 maja 2004 r. *w sprawie świadczeń związanych z przeniesieniem funkcjonariusza celnego do pełnienia służby w innej miejscowości*[19] , w latach 2004 – lipiec 2006 r. poniesiono wydatki w łącznej kwocie 19 310 311 zł, z czego 65,93% tych wydatków, tj. 12 731 929 zł, przypadło na Izby Celne w Białej Podlaskiej, Białymstoku, Olsztynie i Przemyślu.

Zestawienie poniesionych wydatków w podziale na Izby Celne przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Izba Celna	2004 r.	2005 r.	I-VII 2006 r.
1.	Biała Podlaska	1 388 744	1 435 163	601 364
2.	Białystok	762 312	1 139 825	508 675
3.	Gdynia	205 497	420 435	168 786
4.	Katowice	129 110	413 574	327 242
5.	Kielce	0	143 574	79 753
6.	Kraków	91 868	207 248	88 538

[17] Dz.U.00.22.286 ze zm.
[18] 4.Dz.U. 04.156.1641, Dz.U.04.273.2703, Dz.U.05.167.1399 oraz Dz.U.06.104.708
[19] D5.z.U. 04.120.1254 oraz Dz.U.05.48.453

7.	Łódź	2 233	296 538	151 214
8.	Olsztyn	1 136 867	1 614 802	969 610
9.	Opole	0	151 124	160 087
10.	Poznań	143 418	1 559 636	954 547
11.	Przemyśl	1 215 403	1 248 547	710 617
12.	Rzepin	0	2 111	43 141
13.	Szczecin	16 952	19 805	7 946
14.	Toruń	0	67 877	50 528
15.	Warszawa	13 308	52 641	30 677
16.	Wrocław	531 553	24 349	22 921
Razem		**5 637 265**	**8 797 400**	**4 875 646**

[akta kontroli, str. 2389]

W roku 2005 w wydatkach poniesionych z tytułu świadczeń przysługujących funkcjonariuszom celnym z tytułu alokacji, największe koszty dotyczyły równoważnika pieniężnego za brak lokalu mieszkalnego lub tymczasowej kwatery – 26,37%, jednorazowego świadczenia pieniężnego na zagospodarowanie – 23,72%. W roku 2006 największe wydatki poniesiono na równoważnik pieniężny za brak lokalu mieszkalnego lub tymczasowej kwatery – 37,21% i na dodatek za rozłąkę – 31,37%.

[akta kontroli, str. 2391-2393]

7. Przygotowanie funkcjonariuszy celnych do wykonywania zadań, jakie nakłada na nich Konwencja Wykonawcza, w tym również kontrolowanie legalności zatrudnienia i pobyty cudzoziemców w Polsce.

Decyzją nr 31/OC ministra Finansów z dnia 27 września 2005 r. *w sprawie systemu Kontroli prowadzonych przez Służbę Celną* wprowadzono *Koncepcję funkcjonowania kontroli przedsiębiorców* oraz *Strategię zarządzania ryzykiem zewnętrznym* (akta kontroli zapisane na CD-ROM, str. 1337). Na ich podstawie opracowane zostały zasady naboru kadr do komórek kontroli przedsiębiorców i komórek zarządzania ryzykiem, które dnia 9 sierpnia 2006 r. zostały przekazane do dyrektorów izb celnych przy piśmie p.o. Zastępcy Szefa Służby Celnej, pani Agnieszki Szymankiewicz. Zasady te wprowadzono w celu realizacji celów

strategicznych wyznaczonych w projekcie *Strategii działania polskiej Służby Celnej na lata 2005-2007*, tj.:

1. Efektywnej kontroli chroniącej społeczeństwo i rynek przed nieuczciwym handlem oraz szkodami, w szczególności w zakresie ochrony interesów ekonomicznych, handlowych, zdrowia publicznego, dóbr kultury i środowiska, a także zabezpieczającej granicę zewnętrzną UE;
2. Prawidłowego wymiaru i skutecznego poboru należności celnych, podatkowych i innych opłat do budżetu RP i UE oraz efektywności kosztowej działań;

oraz realizacji wykonywania kontroli w oparciu o analizę ryzyka określonych w ww. dokumentach.

[akta kontroli, str. 2395-2403]

7.1. Szkolenia, których celem jest przygotowanie funkcjonariuszy celnych do wykonywania zadań w związku z wejściem do strefy Schengen.

Plany szkoleń centralnych Służby Celnej na lata 2004-2006 zostały opracowane przez Departament Organizacji Służby Celnej i zostały zatwierdzone przez Szefa Służby Celnej – na rok 2004 przez pana Roberta Kwaśniaka a na rok 2005 i i na rok 2006 – przez pana Wiesława Czyżowicza.

[akta kontroli, str. 2405-2437]

W roku 2004 Departament Organizacji Służby Celnej opracował dokument *System Szkolenia w Służbie Celnej*, zaakceptowany przez Szefa Służby Celnej pana Wiesława Czyżowicza. We wrześniu 2005 roku Szef Służby Celnej zatwierdził *Zintegrowany system szkoleń podstawowych i doskonalących dla funkcjonariuszy komórek zwalczania przestępczości*, zawierający 16 modułów, które pozwalają realizować szkolenia związane z nowymi uprawnieniami Służby Celnej, tj. zadaniami prewencyjnymi i ochronnymi.

[akta kontroli, str.2187-2231]

Szkolenia dla funkcjonariuszy celnych z zakresu Systemu Informacyjnego Schengen SIS II nie były organizowane ze względu na brak dostępu Służby Celnej do Systemu.

Na poziomie centralnym od roku 2004 organizowane były szkolenia około Schengenowe, dostosowujące kadry SC do wymogów *Konwencji Wykonawczej*. Szkolenia te dotyczyły:

- Kontroli legalności pobytu cudzoziemców na terytorium RP oraz kontroli przestrzegania legalności wykonywania pracy przez cudzoziemców. Na poziomie centralnym przeprowadzono 6 szkoleń dla 279 uczestników z Komórek Zwalczania przestępczości Izb Celnych. Szkolenia zostały przeprowadzone przez pracowników Urzędu Repatriacji i Cudzoziemców, Straży Granicznej, WUP, ZUS oraz Służby Celnej.
- Obsługi urządzeń rentgenowskich i interpretacji obrazów uzyskiwanych w czasie przeprowadzania kontroli rentgenowskiej. Szkolenie, którym objęto 152 funkcjonariuszy celnych, przeprowadzono w Ośrodku Doskonalenia Zawodowego Kadr Celnych i Skarbowych w Otwocku;
- Zwalczania przemytu narkotyków oraz dla przewodników psów do wykrywania substancji narkotycznych. Szkolenia z zakresu zwalcznia przemytu narkotyków odbyły się w systemie e-learningu ATENA (260 funkcjonariuszy) oraz systemem tradycyjnym (209 funkcjonariuszy). W latach 2004 – 2006 w ośrodku szkoleniowym w Kamionie przeprowadzono 32 szkolenia dla przewodników psów służbowych do wykrywania substancji narkotycznych;
- Strategii bezpieczeństwa RP, zagrożeń terrorystycznych, broni, materiałów rozszczepialnych, wybuchowych i podwójnego zastosowania. W okresie objętym kontrolą zorganizowano 17 szkoleń, w których wzięło udział 401 funkcjonariuszy celnych;
- Kształtowania postaw związanych z przeciwdziałaniem dyskryminacji rasowej, ksenofobii i związanej z nimi nietolerancji. W ramach *Krajowego Programu Przeciwdziałania Dyskryminacji Rasowej, Ksenofobii i Związanej z Nimi Nietolerancji w latach 2004-2009*, na poziomie centralnym przeszkolono koordynatorów ds. etyki zawodowej z izb celnych, którzy prowadzą je cyklicznie w izbach w ramach *Programu Działań w Zakresie Etyki Zawodowej w Służbie Celnej na lata 2005-2007.*

[akta kontroli, str. 2333-2435]

Listę wykładowców prowadzących powyższe szkolenia stanowią akta kontroli, str. 2095.

W roku 2006 przeprowadzone zostało szkolenie dla 32 funkcjonariuszy z zakresu taktyki, techniki i metodyki organizacji działań kontrolnych na jednostkach pływających, zorganizowane przez Akademię Morską w Szczecinie.

[akta kontroli, str. 2435]

Szkolenia organizowane centralnie kończą się testem i anonimową ankietą oceniającą szkolenie, wypełnianą przez jego uczestników. Dokumentacja dotycząca szkoleń z ww. modułów oraz dokonana przez Departament Służby Celnej ich ewaluacja stanowi akta kontroli, str. 2233-2349

Środki finansowe szkolenia związane z realizacją acquis Schengen zaplanowano w wysokości 2 095 220 zł. Ich faktyczny koszt wyniósł 1 256 373 zł.
[akta kontroli, str. 2089]

7.2. Kontrole legalności pobytu i zatrudnienia cudzoziemców w Polsce.

Funkcjonariusze celni pełniący służbę w Referatach Kontroli Legalności Pobytu i Zatrudnienia Cudzoziemców (64 osoby wg stanu na dzień 27.06.2006 r.) wchodzących w skład Wydziałów Zwalczania Przestępczości, wykonują czynności kontrolne m.in. w oparciu o *Decyzję nr 31/OC Ministra Finansów z dnia 27 września 2005 r. w sprawie wprowadzenia „Systemu Kontroli Prowadzonych przez Służbę Celną"*, w części dotyczącej kontroli legalności pobytu cudzoziemców oraz wykonywania pracy przez cudzoziemców na terytorium RP.
[akta kontroli zapisane na CD-ROM, str. 1337]

Informacje na temat kontroli legalności zatrudnienia i pobytu są przekazywane do Ministerstwa Finansów w ramach sprawozdań kwartalnych dotyczących działalności Wydziałów Zwalczania Przestępczości.
[akta kontroli zapisane na CD-ROM, str. 2439]

Dane statystyczne za I i II kwartał 2006 r. dotyczące kontroli przestrzegania legalności pobytu oraz wykonywania pracy przez cudzoziemców przedstawiają poniższe zestawienia:

Kontrola legalności pobytu cudzoziemców za I i II kwartał 2006 r.

Okres	Liczba kontroli	Ujawnione przypadki
I kw.	1389	359
II kw.	2278	397
Półrocze	3667	756

Kontrola legalności wykonywania pracy przez cudzoziemców za I i II kwartał 2006 r.

Okres	Liczba kontroli	Ujawnione przypadki
I kw.	182	57
II kw.	355	94
Półrocze	537	151

Według wyjaśnień Zastępcy Dyrektora Departamentu Kontroli Celno-Akcyzowej i Kontroli Gier pana Pawła jakubowskiego większość kontroli odbywa się na zasadzie wspólnych akcji przy udziale funkcjonariuszy Policji lub Straży Granicznej z uwagi na ograniczone kompetencje Służby Celnej dotyczące np. możliwości zatrzymywania osób, użycia środków przymusu bezpośredniego itp.

„*W związku z szeregiem wątpliwości*" dotyczących interpretacji przepisów prawa zorganizowano 2 centralne szkolenia poświecone kontroli legalności pobytu oraz wykonywania pracy przez cudzoziemców.

Dnia 12 lipca 2005 r. DKC wystąpił do dyrektorów izb celnych o wytypowanie funkcjonariuszy do prac w zespół monitorującym realizację zadań związanych z kontrolą legalności pobytu oraz wykonywania pracy przez cudzoziemców. Efektem prac Zespołu było m.in. pismo skierowane doi Dyrektora Biura Obsługi Prawnej i Zastępstwa Procesowego MF, pana Piotra Pogonowskiego, z dnia 13 lipca 2006 r. o wyjaśnienie problematycznych kwestii związanych z kontrolą wykonywania pracy przez cudzoziemców i kontrolą legalności ich pobytu.,

[akta kontroli, str. 1404, 2441-2451]

Zestawienie zadań realizowanych w Ministerstwie Finansów w związku z wejściem Polski do strefy Schengen (według stanu na 30 września 2006 r.)

Zadanie (nazwa, oznaczenie)	Zakres przedmiotowy realizowanego zadania i przeznaczone na ten cel środki finansowe*	Termin rozpoczęcia realizacji zadania	Planowany pierwotnie termin zakończ. zadania	Prognozowany termin zakończ. zadań w obecnie obowiązujących planach	Stan realizacji Zadania	Zasadnicze problemy w realizacji zadania; działania podjęte w celu ich rozwiązania	Zmiany (ewentualne) w treści realizowanego zadania; podstawa ich wprowadzenia
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Zadania wynikające bezpośrednio z Konwencji Wykonawczej[1].							
1.1. Budowa i wdrażanie *Systemu Informacji Schengen II* uszczegółowiona w dokumencie *MasterPlan SIS II PL.*	1. Zaangażowanie środków finansowych w związku z realizacją SIS II. Budżet MF 2,2 mln euro dot. S.C. – budowa 17 stanowisko stacjonarnych w Izbach Celnych i 37 mobilnych stanowisk i Kontroli skarbowej - budowa20 stanowisk stacjonarnych i 16 mobilnych stanowisk; 2. Zagwarantowanie przez MF środków finansowych (budżetowe i pomocowe), na integrację systemów informatycznych zapewniających dostęp S.C.	0	2007	2007	Decyzja Ministra Finansów nr 199/403/2006 z dnia 12 września 2006 r. o zapewnieniu dofinansowania realizacji przedmiotowego projektu. W ustawie budżetowej na 2007 rok określono łączny limit wydatków w wysokości 9 651 400 zł,	Brak możliwości faktycznych działań do czasu określenia przez WW wymagań funkcjonalnotechnicznych. W lipcu 2006 MF przedstawiło WW własne założenia	

[1] Daty i kwoty na podstawie MasterPlan SIS II PL.

	do SIS II						
1.2. Uzyskanie przez MF parametrów technicznych dot. infrastruktury teleinformatycznej dla SIS II z MSWiA	1. Pozyskiwanie danych i parametrów serwerów oraz łączy niezbędnych do budowy systemu SIS II w odniesieniu do terminowości wdrożenia; 2. Realizacja harmonogramu prac;	Lipiec 2006 Sierpień 2006	2005 2007	Sierpień 2006 2007	Rozpoczęcie procedur przetargowych i uzgadniania SIWZ z WW przez IC w Łodzi i w Poznaniu, od sierpnia 2006r	Jak wyżej. W czerwcu 2006 r. ZW określił projekt niezbędnych inwestycji a w lipcu 2006 MF zaproponowało własny projekt interfejsu pomiędzy systemami SIS II a CEN-POLSKA	W celu przyspieszenia procedur przetargowych w czerwcu 2006 MF podjął decyzję, że będą one realizowane prze IC w Poznaniu i w Łodzi. Modyfikacja została zatwierdzona przez Zespół Międzyresortowy (sierpień 2006)
1.3. Zadania realizowane przez Zespół Wykonawczy do Spraw Wdrażania *SIS II* powołany w MF	1. Uczestnictwo Zespołu w pracach międzyresortowych dot. SIS II, (z udziałem Władzy Wdrażającej) 2. Opracowanie harmonogram prac odnośnie tworzenia SIS II dla potrzeb S.C. i kontroli celnej? 3. Opracowywane comiesięcznych raportów z przeglądu postępu ww. prac? 4. Przygotowanie Zespołu do prowadzenia procedur przetargowych na zakup odpowiednich urządzeń i usług do budowy systemu SIS II?	Zespół został powołany Decyzją MF 3/OC z 18 stycznia 2006 r. Wstępny plan opracowano w lutym 2005 r. -- Sierpień 2006	2005 2007 -- Grudzień 2006	2007 -- Grudzień 2006	Udział w spotkaniach roboczych WW. MF przekazywał raporty WW na jej wniosek Procedury przetargowe realizowane są przez IC Poznań i IC Łódź i zatwierdzane przez WW	1.Prace nad opracowaniem Decyzji rozpoczęły się dnia 27 grudnia 2004 r., do czasu powołania Zespołu zadania w zakresie wdrożenia w resorcie infrastruktury dostępowej do SIS II, wykonywane były przez DKC na podstawie ustaleń Kierownictwa MF.. 3. Nie opracowywano raportów comiesięcznych z uwagi na brak faktycznych możliwości rozpoczęcia projektu.	Od 9.08.2006 r. podjęto prace nad zmianą decyzji z uwagi na konieczność powoływania struktur projektowych przez Komitet Sterujący Informatyzacją Resortu.

1.4. Zapewnienie ochrony rynku wspólnotowego przed zagrożeniami terrorystycznymi oraz przed wprowadzaniem na jego obszar broni, narkotyków, alkoholu i tytoniu	1. Opracowanie jednolitych procedur kontroli z zakresu zwalczania przestępczości celnej dla komórek celnych i grup mobilnych? 2.Współpraca administracji celnej z innymi służbami za granicą w celu zwiększenia ochrony rynku wspólnotowego	Decyzja MF 31/OC z września 2005	Praca ciągła Praca ciągła	Praca ciągła Praca ciągła			
II. Działania w zakresie wzmocnienia północnej i wschodniej granicy Polski stanowiącej granicę UE[2].							
2.1. Przebieg procesu alokacji kadr Służby Celnej	**Zatwierdzenie przez Szefa Służby Celnej docelowej obsady etatowej izb celnych.** Korekta docelowej obsady etatowej izb celnych Korekta docelowej obsady etatowej izb celnych **Sukcesywne przekazywanie wakatów do izb celnych wymagających wzmocnienia etatowego** - w tym celu: Z dniem 01.01.203 r. wstrzymanie naboru funkcjonariuszy celnych i pracowników na wakaty powstałe w IC w: Cieszyn, Katowice, Kraków, Łódź, Nowy Targ, Olsztyn, Poznań, Rzepin, Szczecin, Toruń, Port Lotniczy w Warszawie, Warszawa,	28.10.2003 r. 05.11.2005 r. 16.11.2005 r. 01.01.2003 r.	Do osiągnięcia przez izby celne docelowej obsady etatowej	Rozszerzono zakres zadania	Według stanu na koniec II kwartału 2006 r. w stosunku do skorygowanej docelowej obsady etatowej braki etatowe występuj w IC: Biała Podlaska – 23 et. Białystok – 28 et. Olsztyn – 20 et. Przemyśl – 29,50 et	Dodatkowe wzmocnienie przejść granicznych na granicy wschodniej i północnej w związku z budową, rozbudową i modernizacją tych przejść.	Powołanie decyzją nr 16 SC Ministra Finansów z dnia 21 lipca 2006 r. Zespołu do spraw analizy obciążenia pracą w jednostkach organizacyjnych administracji celnej. Z dniem 01.08.2003 r. wstrzymano nabór funkcjonariuszy celnych i pracowników na wolne stanowiska powstałe w wyniku fluktuacji kadr we wszystkich izbach celnych z wyłączeniem izb celnych w: Białej Podlaskiej, Białymstoku, Olsztynie, Przemyślu.

[2] Punkt II i III tabeli dotyczą zadań zawartych w dokumentach rządowych (*Strategia Zintegrowanego Zarządzania Granicą w latach 2003-2005*; *Ogólna koncepcja planu alokacji kadr w Służbie Celnej*), nie wynikających bezpośrednio z *Konwencji Wykonawczej*.

	Wrocław w wyniku fluktuacji kadr, w związku z przejściem funkcjonariuszy celnych i pracowników na emeryturę Z dniem 01.08.2003 r. wstrzymanie naboru funkcjonariuszy celnych i pracowników na wolne stanowiska powstałe w wyniku fluktuacji kadr we wszystkich izbach celnych z wyłączeniem izb celnych w: Białej Podlaskiej, Białymstoku, Olsztynie, Przemyślu.	01.08.2003 r.	Do osiągnięcia przez izby celne docelowej obsady etatowej	Do osiągnięcia przez izby celne docelowej obsady etatowej	Według stanu na koniec II kwartału 2006 r. w stosunku do skorygowanej docelowej obsady etatowej braki etatowe występuj w IC: Biała Podlaska – 23 et. Białystok – 28 et. Olsztyn – 20 et. Przemyśl – 29,50 et.		
	Przenoszenie funkcjonariuszy celnych do pełnienia służby w innej miejscowości na ich wniosek.	Styczeń 2003 r.	Do osiągnięcia przez izby celne docelowej obsady etatowej	Do osiągnięcia przez izby celne docelowej obsady etatowej	Według stanu na koniec II kwartału 2006 r. w stosunku do skorygowanej docelowej obsady etatowej braki etatowe występuj w IC: Biała Podlaska – 23 et. Białystok – 28 et. Olsztyn – 20 et. Przemyśl – 29,50 et.		
2.1. Przebieg procesu alokacji kadr Służby Celnej	**Przeniesienia czasowe funkcjonariuszy celnych do pełnienia służby na granicy wschodniej.**	I etap-26.04.2004r. II etap-16.08.2004.	I etap-15.08.2004r. II etap-22.12.2004r.	Zakończono		Wysoki wskaźnik absencji chorobowej przeniesionych funkcjonariuszy celnych	2.1. Przebieg procesu alokacji kadr Służby Celnej
	Przenoszenie funkcjonariuszy celnych do pełnienia służby w innej miejscowości z urzędu.	I etap- 10.03.2005r, II etap-18.04.2005r. III etap-04.05.2005r. IV etap-01.07.2005r. V etap-01.09.2005r. V etap-15.09.2005r. VI etap-01.10.2005r.	Zakończono	Zakończono		Wysoki wskaźnik absencji chorobowej przeniesionych funkcjonariuszy celnych	
	Powołanie decyzją nr 16 SC Ministra Finansów z dnia 21 lipca 2006 r.	21.07.2006 r.	Do zakończenia prac Zespołu	Zespół określił wzorcową czasochłonność			

	Zespołu do spraw analizy obciążenia pracą w jednostkach organizacyjnych administracji celnej.			czynności wykonywanych w urzędach i oddziałach celnych. Obecnie trwają prace nad określeniem wzorcowej czasochłonności czynności wykonywanych w izbach celnych.			
	Kryteria naboru pracowników do izb celnych i podległych urzędów celnych Opracowanie zasad naboru kadr do komórek kontroli przedsiębiorców i komórek zarządzania ryzykiem. Projekt rozporządzenia w sprawie centralnego naboru do Służby Celnej	do końca 2005 r. 30.06.2006 r.			Zakończono – sierpień 2006 r. Opracowano projekt rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie określenia warunków i trybu prowadzenia postępowania kwalifikacyjnego w stosunku do osób ubiegających się o przyjęcie do Służby Celnej	Wejście w życie rozporządzenia uzależnione jest od procesu legislacyjnego w zakresie zmian do ustawy o Służbie Celnej	
2.1. Przebieg procesu alokacji kadr Służby Celnej	Wysokość i stopień wykorzystania środków budżetowych przeznaczonych dla zapewnienia warunków socjalno-bytowych dla przenoszonych funkcjonariuszy celnych.	Centralne finansowanie świadczeń rozpoczęto w kwietniu 2004 r.	Termin zakończenia zadania nie był planowany. Świadczenia z tytułu przeniesienia przysługują funkcjonariuszom celnym dopóty, dopóki spełnione są warunki określone	Nie jest możliwe określenie terminu zakończenia wypłat z tytułu należnych funkcjonariuszom celnym świadczeń.	Na bieżąco, w miarę spełnienia warunków i po przedłożeniu odpowiednich dokumentów.	Niski poziom środków finansowych przeznaczonych w budżecie na wypłatę należnych funkcjonariuszom celnym świadczeń. Przesunięto środki z wygospodarowanych oszczędności.	

			w ustawie z dnia 24 lipca 1999 r. o Służbie Celnej oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 18 maja 2004 r. w sprawie świadczeń związanych z przeniesieniem funkcjonariusza celnego do pełnienia służby w innej miejscowości.				

2.2 Alokacja sprzętu do kontroli celnej z granicy zachodniej i południowej na granicę północną i wschodnią	1. Wdrażanie programu informatycznego bazy danych sprzętu do kontroli celnej pn. *Machina* 2. Rodzaj przekazywanego sprzętu i porównanie do zgłaszanych potrzeb przez izby celne i podległe im jednostki? 3. Podejmowane działania inwestycyjne dotyczące rozbudowy, unowocześniania, nabywania nieruchomości dla siedzib jednostek administracji celnej oraz wyposażenia S.C.?	Rozpoczęcie procesu realizacji zadania w zakresie alokacji sprzętu technicznego prowadzone jest od 2003 r., w związku z planowaną reorganizacją administracji celnej wynikającą z procesu akcesji do Unii Europejskiej.	1 maja 2004 r.	Proces alokacji sprzętu technicznego jest bezterminowy. Izby Celne na bieżąco zgłaszając do Ministerstwa Finansów sprzęt techniczny do alokacji, który po analizie danych zgromadzonych w module zapotrzebowania Systemu Machina kierowany jest do wytypowanej Izby Celnej, zlokalizowanej głównie na północnej i wschodniej granicy Polski	Alokacja sprzętu technicznego odbywa się na bieżąco. Dotychczas przeprowadzono alokację następującego sprzętu technicznego: - 2 urządzeń rtg firmy Rapiscan do prześwietlania bagażu, - 2 specjalistycznych samochodów IVECO z ruchomym systemem rtg - mobilnego skanera rtg do prześwietlania samochodów ciężarowych - 2 dozymetrów skażeń - samochodu ciężarowego WV Cady typu Van - przewijarki do tkanin, - skanera rtg do prześwietlania palet - 3 montażownic do kół samochodowych, - 3 sprężarek, - analizatora do badania gazów, - dozymetra skażeń, - detektora przemytu.	1. Wdrażanie programu informatycznego bazy danych sprzętu do kontroli celnej pn. *Machina* 2. Rodzaj przekazywanego sprzętu i porównanie do zgłaszanych potrzeb przez izby celne i podległe im jednostki? 3. Podejmowane działania inwestycyjne dotyczące rozbudowy, unowocześniania, nabywania nieruchomości dla siedzib jednostek administracji celnej oraz wyposażenia S.C.?	Rozpoczęcie procesu realizacji zadania w zakresie alokacji sprzętu technicznego prowadzone jest od 2003 r., w związku z planowaną reorganizacją administracji celnej wynikającą z procesu akcesji do Unii Europejskiej.

2.3.Realizacja projektu pt. *Wzmocnienie polskiej granicy celnej jako część przyszłej wschodniej granicy UE*	Zakupy wyposażenia finansowane ze środków PHARE 2002. Zakupy inwestycyjne: 1. Rozszerzenie i modernizacja systemu komunikacyjnego na przyszłej wschodniej granicy (zakup sprzętu informatycznego). (2.570.000 € Phare + 1380.549,45 € współfinansowanie) 2. Zakup sprzętu detekcyjnego i identyfikacyjnego do kontroli celnej (m.in. urządzenia rentgenowskie, łodzie patrolowe, wyposażenie laboratoriów, sprzęt detekcyjny). (2.350.000 € Phare + 2.136.843,46 € współfinansowanie) 3. Umowa twinningowa – 1.000.000 Euro (800.000 € Phare + 200.000 € współfinanoswanie)	Maj 2003 r.	Październik 2005	Grudzień 2005	Zakończone do Grudnia 2005 r.	Brak zasadniczych problemów w trakcie realizacji projektu.	Nie dotyczy.
2.4. Współpraca Służby Celnej z Policja, Strażą Granicą i innymi instytucjami w sprawie ochrony granicy zewnętrznej UE	1. Realizacja wspólnych akcji, wymiana informacji, wzajemne wykorzystywanie sprzętu i pomieszczeń, wspólne szkolenia? 2. Realizacja ww. działań przez poszczególne struktury organizacyjne SC	2003	Praca ciągła	Praca ciągła			

III. Przygotowanie funkcjonariuszy celnych do wykonywania zadań w ramach Układu z Schengen							
3.1. Szkolenia w zakresie przygotowania funkcjonariuszy celnych do wykonywania zadań w strukturach Schengen	1. Zakres prowadzonych szkoleń w tym dot.: -funkcjonowania i wykorzystania systemu SIS, -umacniania standardów etycznych funkcjonariuszy celnych 2. Stopień wykorzystania środków budżetowych na ww. cel 3. Organizatorzy i wykonawcy szkoleń (certyfikaty, własne oceny resortu finansów).	Szkolenia z zakresu SIS nie odbyły się – brak dostępu do Systemu Praca ciągła	Praca ciągła	Praca ciągła	Zorganizowano szkolenie dla koordynatorów etyki zawodowej na którym opracowano moduł szkoleniowy dla funkcjonariuszy celnych pełniących służbę w izbach celnych - A00-2006-0003 Moduł przekazano do ic do realizacji w marcu 2006r. W izbach celnych przeszkoleni koordynatorzy etyki zawodowej prowadzą szkolenia bez-kosztowo. Na stopniu centralnym szkolenie prowadził Pracownik Szkoły Wyższej Psychologii Społecznej; Trener Polskiego Towarzystwa Psychologicznego.		

3.2.Obsługa urządzeń rentgenowskich i interpretacja obrazów uzyskiwanych przy ich pomocy	1. Przygotowanie administracji celnej do przeprowadzania kontroli przy użyciu sprzętu specjalistycznego 2. Opracowanie modułu szkoleniowego z zakresu obsługi urządzeń rentgenowskich 3. Zakupienie ze środków Phare dla OKiDFC w Świdrze systemu OTS Heimann przeznaczonego do celów szkoleniowych Trener realizujący tematykę przeszkolony został na szkoleniu w Niemczech	Czerwiec 2003r.	Praca ciągła	Praca ciągła	Zorganizowano 19 szkoleń:		
3.3. Kontrola legalności zatrudnienia i pobytu cudzoziemców w Polsce	1. Przygotowanie organizacyjnie administracji celnej do kontroli legalności pobytu i zatrudnienia cudzoziemców w Polsce? 2. Opracowanie zasad przeprowadzania takich kontroli. 3. Zasady współpracy z wojewodami w zakresie organizowania wspólnych kontroli legalności podejmowania pracy przez cudzoziemców.	Sierpień 2003r. Wrzesień 2005	Praca ciągła	Praca ciągła	Zorganizowano 6 szkoleń:	Brak środków finansowych. Pozyskano dodatkowe środki finansowe co umożliwiło przeszkolenie pierwszej grupy funkcjonariuszy na 2 kursach w 2003 r. Brak wykładowców. Nawiązano współpracę ze służbami spoza Służby Celnej w celu opracowania modułu i pozyskania wykładowców.	W wyniku uwzględnienia uwag zgłaszanych przez uczestników szkoleń wykładowcami na kursach od 2005 r. są praktycy z izb celnych wskazani przez Departament Kontroli Celno-Akcyzowej. Opracowano kolejny moduł szkoleniowy uwzględniający uwagi wykładowców, departamentu CA oraz uczestników szkoleń.

3.4. Szkolenia z zakresu kontroli obrotu towarami strategicznymi	1.Identyfikacja towarów strategicznych 2. Zarządzanie ryzykiem związane z towarami strategicznymi 3 Przeciwdziałanie nielegalnemu obrotowi towarami strategicznymi . 4. REACH – Program UE dot. chemikaliów		Praca ciągła	Praca ciągła	Organizacja szkoleń	Podstawowym problemem są zajęcia praktyczne. Podstawą poznania towarów strategicznych są slajdy. Organizowano również zajęcia w Instytucie jądrowym w Świerku.	Od 2005 r. rozpoczęto realizację zadania również w systemie zdalnego nauczania
3.5. Szkolenia z zakresu przewodników psów służbowych (środki odurzające i wyroby tytoniowe)	Wyszkolenie przewodników psów i psów do wyszukiwania przemytu		Praca ciągła	Praca ciągła	Organizacja szkoleń	Brak własnych pojazdów do przeszukań (transport ciężarowy, TIR-y)	
3.6. Szkolenia w ramach Zintegrowanego systemu szkoleń podstawowych i doskonalących dla funkcjonariuszy komórek zwalczania przestępczości (bez szkoleń w pkt. 3.4)	Szkolenia z modułów Zintegrowanego Systemu Szkoleń... zaczęły być organizowane od X 2005 r.		Praca ciągła	Praca ciągła			

IV. Wykorzystanie środków pomocowych UE dla realizacji projektów informatycznych i usprzętowienia Służby Celnej na granicy.							
4.1. Realizacja projektów informatycznych i usprzętowienia grup operacyjnych SC finansowanych z Funduszu Schengen	1. Stan realizacji projektów inwestycyjnych w tym: a) zakup samochodów specjalistycznych, kombi, terenowych, van oraz dla przewodników psów oraz wyposażenia centrów koordynujących pracę grup mobilnych. Budżet 3,19 mln euro. b)zakup sprzętu informatycznego dla użytkowników systemu SIS II oraz modernizacja resortowej sieci rozległej WAN. Budżet 2,2 mln euro. 2. Zagrożenie utraty środków finansowych projekt a – zrealizowany w terminie do 31.08.2006r. projekt b- w trakcie realizacji	a) lipiec 2005 b) lipiec 2006	a) I kwartał 2006 r. b) III kwartał 2007r.	c) 31.08.2006r. d) kontraktacja 31.12.2006r.; wydatkowanie III kwartał 2007rok.	a) Zrealizowane b) w trakcie realizacji	a) brak b) brak określenia po stronie MSWiA wymagań technicznych dla systemu SIS spowodował opóźnienie w uruchamianiu procedury przetargowej, istnieje ryzyko nie zakontraktowania srodko w terminie	a) przesunięcia środków finansowych w ramach przyznanego budżetu na wniosek beneficjenta b) przekazanie realizacji zadania do IC Łódź i IC Poznań – wniosek beneficjenta zarekomendowany przez Rade Projektu

4.2. Doposażenie grup mobilnych SC finansowanych ze Środków Norweskiego Mechanizmu Finansowego	1. Stan realizacji projektów dot.: a) zakupu 4 przewoźnych urządzeń rentgenowskich dla Izb celnych w Przemyślu, B. Podlaskiej, Warszawie i Poznaniu . Wnioskowany budżet 10,2 mln euro. b) zakupu 24 samochodów specjalistycznych, 42 samochodów combi, 20 samochodów dla przewoźników psów. Budżet 4,35 mln euro. c) zakupu systemu telewizji dozorowej oraz systemu kontroli ruchu dla granicznych przejść drogowych. Budżet 3,5 mln euro. 2. Zagrożenie utraty środków finansowych.	Wnioski złożono w terminie do 30 listopada 2005 roku Pierwsze dwa zostały przekazane do Brukseli , natomiast trzeci nie znalazł się na liście wniosków przekazanych do Brukseli w celu uzyskania dofinansowania.		Uzależniony od decyzji o przyznaniu dofinansowania, której w chwili obecnej jeszcze nie ma.	Nie dotyczy, gdyż nie wiadomo czy wnioski uzyskają dofinansowanie. Realizacja nie rozpoczęła się	Brak decyzji o dofinansowaniu wniosków.	Nie dotyczy

4.3. Wdrażanie Zintegrowanego Systemu Bezpieczeństwa dla Obiektów Granicznych Administracji Celnej (CAFIS) finansowanego z funduszu PHARE (Memorandum Finansowe Phare 2001 z dnia 20 grudnia 2001r.)	1. Projekt dot. 25 granicznych jednostek SC na granicy wschodniej. Stan realizacji kontraktu: - zrealizowany zgodnie z przewidzianym zakresem. Przedmiotem kontraktu była dostawa i instalacja zintegrowanego systemu bezpieczeństwa składającego się z takich podsystemów jak: systemu kontroli dostępu, systemu synchronizacji czasu, systemu sygnalizacji włamania i napadu, systemu wykrywania pożaru, systemu telewizji dozorowej, systemu wydzielonego zasilania, systemu instalacji ochrony odgromowej i przepięciowej, systemu kontroli ruchu.. Zakres kontraktu nie przewidywał instalacji wszystkich wymienionych podsystemów we wszystkich lokalizacjach (np. w zależności od potrzeb w niektórych lokalizacjach zainstalowano cały zestaw podsystemów, w innych 2 lub 3 podsystemy)	11.02.2004	17.11.2004	Nie dotyczy	Kontrakt został zrealizowany.	Brak zasadniczych problemów w trakcie realizacji kontraktu.	Nie dotyczy.

Zestawienie projektów finansowanych ze środków budżetowych i pomocowych przeznaczonych na usprawnienie funkcjonowania administracji celnej i dostosowanie jej do wymogów Układu Schengen

Nazwa zadania	Nazwa projektu (opis przedmiotu z wyszczególnieniem projektów inwestycyjnych)	Planowane źródła finansowania		Wydatki zrealizowane do 30 czerwca 2006r.		Planowany termin zakończenia	Faktyczny termin zakończenia	Uwagi dotyczące stanu realizacji projektu w tym przyczyny ew. opóźnień zmiany terminów
		Środki budżetowe w zł/euro	Środki ze źródeł zagranicznych w zł/euro (podać jakie)	Środki budżetowe	Środki ze źródeł zagranicznych w zł/euro (podać jakie)			
CAIFS	Projekt Phare 2001 PL0102.07 „Organizacja celna" obejmował m.in. CAIF czyli inwestycję polegającą na wdrożeniu zintegrowanego systemu bezpieczeństwa dla obiektów administracji celnej na granicy zewnętrznej UE - CAIFS	0	5 000 000 euro (plan) Phare	0	4 349 475,97 euro	15 grudnia 2004r. (zgodnie z Memorandum Finansowym)	Listopad 2004r (koniec realizacji umowy)	
OCR	Projekt Transition Facility 2004 PL2004/016-946 „Wzmocnienie zapobiegających nadużyciom finansowym systemów kontroli ruchu na granicy zewnętrznej UE", projekt obejmuje inwestycję polegającą na wdrożeniu systemu sczytywania kodów kontenerów i tablic rejestracyjnych na 9 drogowych (w ruchu osobowym i towarowym) oraz 3 kolejowych przejściach granicznych	603 750 euro	1 811 250 euro Tranistion Facility (Środki Przejściowe)	Nie zrealizowano żadnych wydatków. W dniu 29 września 2006r. podpisano umowę na kwotę 2 385 076,99 euro. Umowa będzie realizowana w ciągu 12 miesięcy od daty podpisania kontraktu.		Zgodnie z Decyzja Finansową KE, umowa musi zostać rozliczona do dnia 15 grudnia 2007r.		
Samochody	Projekt Schengen SCH/05.02.01.01-06 „Wyposażenie grup operacyjnych realizujących swoje zadania na zewnętrznej granicy Unii Europejskiej". Inwestycje to zakup: 16 samochodów	0	3 190 000 euro Fundusz Schengen	0	Brak, wszystkie wydatki zostały zrealizowane w sierpniu 2006r.	Termin wydatkowania środków Schengen mija w III kwartale 2007r.	31.08.2006r.	

	specjalistycznych, 9samochodów kombi, 16 samochodów van, 9 samochodów terenowych, 16 samochodów dla przewodników psów, wyposażenie 11 centrów koordynacji							
SIS II	Projekt Schengen SCH/05.01.02.16-17 „Przygotowanie informatycznej i teleinformatycznej infrastruktury MF w sposób umożliwiający współpracę z Systemem Informacji Schengen". Inwestycje polegające na zakupieniu sprzętu IT dla użytkowników systemu SIS, rozbudowa systemu CEN Polska, rozwój sieci WAN, budowa kanału komunikacyjnego dla użytkowników mobilnych.	0	2 200 000 euro Fundusz Schengen		Nie wydatkowano żadnych środków, projekt jest w trakcie realizacji.	Kontraktacja środków musi nastąpić do końca 2006r., natomiast ich wydatkowanie w III kwartale 2007r.		1 z przetargów został już ogłoszony, reszta dokumentacji przetargowej podlega procedurze zatwierdzenia przez Władzę Wdrażającą.
Samochody NMF	Norweski Mechanizm Finansowy „Doposażenie grup mobilnych Polskiej Służby Celnej w środki transportu wyposażone w sprzęt kontrolny"	652 500 euro	3 697 500 euro Norweski Mechanizm Finansowy	0	0	Złożone przez Służbę Celna wnioski zostały zarekomendowane na szczeblu krajowym do sfinansowania z NMF. Obecnie trwa procedura weryfikacji wniosków przez Biuro Mechanizmów Finansowych w Brukseli. Termin realizacji projektów uzależniony jest od terminu wydania decyzji o przyznaniu dofinansowanie z NMF.		
Rtg NMF	Norweski Mechanizm Finansowy „Wyposażenie grup mobilnych w 4 przewoźne urządzenia rentgenowskie do prześwietlania pojazdów i kontenerów"	1 530 000 euro	8 670 000 euro Norweski Mechanizm Finansowy	0	0			

Kontroler poinformował Minister Finansów – panią Wicepremier Zytę Gilowską, o przysługującym, z mocy ustawy o Najwyższej Izbie Kontroli (tekst jednolity – Dz. U. z 2001 r. Nr 85, poz. 937 ze zm.), prawie:

- zgłoszenia na piśmie – w terminie 14 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli, przed jego podpisaniem – umotywowanych zastrzeżeń co do ustaleń w nim zawartych [art. 55 ust. 1 i 2 ustawy],
- odmowy podpisania protokołu kontroli z jednoczesnym obowiązkiem złożenia – w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania lub, w przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, od dnia otrzymania ostatecznej uchwały w sprawie ich rozpatrzenia – pisemnego wyjaśnienia tej odmowy [art. 57 ust. 1 i 2 ustawy],
- złożenia kontrolerowi – w terminie z nim uzgodnionym – pisemnego wyjaśnienia w zakresie przyczyn i okoliczności powstania nieprawidłowości przedstawionych w protokole kontroli [art. 59 ust. 2 ustawy].

Niniejszy protokół kontroli sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano Pani Wicepremier, w dniu 2 listopada 2006 r. (akta kontroli str. 2477)

Przeprowadzoną kontrolę odnotowano w książce kontroli Ministerstwa Finansów, pod poz. 186.

Warszawa, dnia 8 listopada 2006 r.

Minister Finansów

Z upoważnienia

Z upoważnienia Ministra Finansów
PODSEKRETARZ STANU
Marian Banaś

Najwyższa Izba Kontroli
Departament Gospodarki, Skarbu Państwa i Prywatyzacji

Krzysztof Jędrzejewski
główny specjalista kp