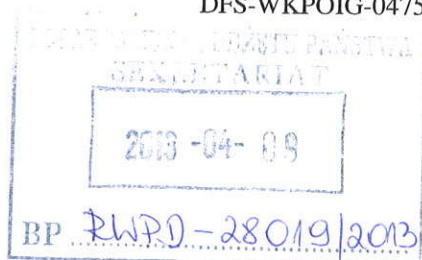




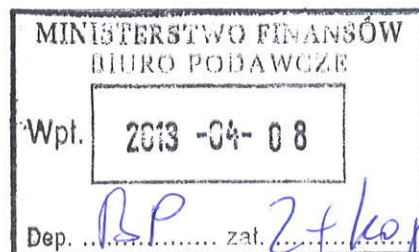
**MINISTERSTWO
ADMINISTRACJI I CYFRYZACJI**

**DEPARTAMENT FUNDUSZY
STRUKTURALNYCH**

DFS-WKPOIG-0475-49-12/2013/ŁM



Warszawa, dnia 4 kwietnia 2013 r.



**Pani
Anna Napiórkowska
Dyrektor
Departamentu Budżetu Państwa
Ministerstwo Finansów**

Szanowna Pani Dyrektor,

W związku z przeprowadzeniem przez przedstawicieli Instytucji Pośredniczącej dla 7. i 8. osi priorytetowej Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka w dniach 11-14.03.2012 r. kontroli dotyczącej realizacji projektu o numerze POIG.07.01.00-14-057/12 pt. „Budowa Platformy e-Budżetu”, przekazuję w załączeniu informację pokontrolną z przeprowadzonej kontroli.

Informacja pokontrolna została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach: 1 egz. dla Instytucji Pośredniczącej PO IG – Ministerstwa Administracji i Cyfryzacji, Departamentu Funduszy Strukturalnych i 1 egz. dla Beneficjenta.

Jednocześnie informuję, że zgodnie z Rozporządzeniem Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. (Dz.U. UE L 210/25 z dn. 31.7.2006) ustanawiającym przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającym Rozporządzenie (WE) nr 1260/1999, a także Ustawą z 6 grudnia 2006 roku o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. nr 227, poz.1658 z późn. zm.) oraz „Wytycznymi Ministra Rozwoju Regionalnego w zakresie Procesu kontroli dla Instytucji Pośredniczących i Instytucji Wdrażających dla Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, 2007-2013”, co następuje:

1. Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do zgłoszenia, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej.
2. W terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej należy przesłać do jednostki kontrolującej podpisaną przez Kierownika jednostki kontrolowanej informację pokontrolną lub zgłosić zastrzeżenia na piśmie.



**INNOWACYJNA
GOSPODARKA**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Ministerstwo
Administracji i Cyfryzacji
ul. Królewska 27
00-060 Warszawa

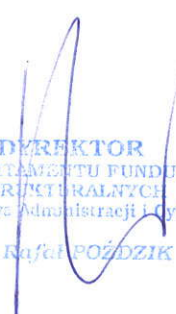
tel. 882 198 291
22 24 55 450

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



3. Kierownik jednostki kontrolowanej może odmówić podpisania informacji pokontrolnej, składając w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania, pisemne wyjaśnienie tej odmowy.
4. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej przez Kierownika jednostki kontrolowanej nie wstrzymuje podpisania informacji pokontrolnej przez kontrolujących i realizacji ustaleń kontroli.

Z poważaniem,


DIREKTOR
DEPARTAMENTU FUNDUSZY
STRUKTURALNYCH
Ministerstwa Administracji i Cyfryzacji
dr Rafał POŹDZIK



**INNOWACYJNA
GOSPODARKA**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Ministerstwo
Administracji i Cyfryzacji
ul. Królewska 27
00-060 Warszawa

tel. 882 198 291
22 24 55 450

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



INFORMACJA POKONTROLNA

Numer projektu:	POIG.07.01.00-14-057/12
Nazwa projektu:	„Budowa Platformy e-Budżetu”
Nazwa Beneficjenta:	Ministerstwo Finansów
Data zawarcia umowy finansowej oraz ew. aneksów:	Porozumienie o dofinansowanie z dnia 21.12.2012 r.
Okres realizacji projektu:	14.09.2007 r. - 31.12.2014 r.
Okres podlegający kontroli:	Od początku realizacji Projektu do dnia przeprowadzenia kontroli tj. 11.03.2013 r.

RODZAJ KONTROLI

Kontrola przedmiotowego projektu została przeprowadzona zgodnie z planem kontroli na rok 2013 r. w trybie kontroli planowej.

DATA KONTROLI

11-14.03.2013 r.

JEDNOSTKA KONTROLOWANA

Ministerstwo Finansów

MIEJSCE KONTROLI

Ministerstwo Finansów, przy ul. Świętokrzyskiej 12, w Warszawie.

MIEJSCE REALIZACJI PROJEKTU

Ministerstwo Finansów, przy ul. Świętokrzyskiej 12, w Warszawie

OSOBY PRZEPROWADZAJĄCE KONTROLĘ NA MIEJSCU

Łucja Moszczyńska – Kierownik Zespołu Kontrolującego,

Irmina Rożkiewicz – Członek Zespołu Kontrolującego.

CEL KONTROLI

Sprawdzenie zgodności projektu z prawem wspólnotowym i krajowym oraz z postanowieniami Porozumienie o dofinansowaniu Projektu.

Kontrolujący zostali upoważnieni do przeprowadzenia kontroli na podstawie art. 26 ust. 1 pkt. 14 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2006 r. Nr 227, poz. 1658 z późn. zm.), Wytycznych Ministra Rozwoju Regionalnego w zakresie Procesu kontroli dla Instytucji Pośredniczących i Instytucji Wdrażających dla Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, 2007-2013, Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083 z dnia 11 lipca 2006 r. (Dz.U. UE L 210/25 z dnia 31.07.2006) ustanawiającego

przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego Rozporządzenie Rady (WE) nr 1260/1999, Porozumienia z dnia 16 maja 2007 r. zawartego pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego a Ministrem Spraw Wewnętrznych i Administracji w sprawie systemu realizacji Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013 dla osi priorytetowej 7 – Społeczeństwo informacyjne – budowa elektronicznej administracji oraz osi priorytetowej 8 – Społeczeństwo informacyjne – zwiększenie innowacyjności gospodarki wraz z aneksami, oraz Porozumienia o dofinansowanie nr POIG.07.01.00-14-057/12 z dnia 21.12.2012 r. i Upoważnienia nr 2/2013 z dnia 4.03.2013 r.

II. OSOBY UDZIELAJĄCE WYJAŚNIEŃ W TRAKCIE KONTROLI

1. Michał Sundmann – Kierownik Zespołu, Departament Informatyki,
2. Wojciech Szala – Kierownik Projektu „Budowa Platformy e-Budżetu”,
3. Andrzej Binias – Kierownik Zespołu, Departament Budżetu Państwa.

III. ZAKRES KONTROLI

Zakres kontroli był zgodny z Rocznym Planem Kontroli (RPK) dla 7. i 8. osi priorytetowej Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka (PO IG) na 2013 r., Instrukcją Wykonawczą Instytucji Pośredniczącej dla 7. i 8. osi priorytetowej PO IG oraz innymi dokumentami regulującymi prowadzenie kontroli projektów indywidualnych i obejmował okres od rozpoczęcia projektu do dnia przeprowadzenia kontroli tj. 11.03.2013 r. Przeprowadzona kontrola miała na celu sprawdzenie czy prawidłowo, efektywnie i zgodnie z prawem Beneficjent realizuje postanowienia Porozumienia o dofinansowaniu. Całkowita wartość Projektu wynosi 72 000 000,00 PLN. Kontrola została przeprowadzona w siedzibie Beneficjenta w terminie 11-14.03.2013 r. Zakres merytoryczny przeprowadzonej kontroli obejmował następujące zagadnienia:

1. Zgodność merytoryczną w zakresie realizacji celów projektu założonych na etapie podpisania Porozumienia o dofinansowanie,
2. Prawidłowość rozliczeń finansowych w ramach projektu,
3. Sposób powołania zespołu projektowego i zarządzania projektem,
4. Zgodność i poprawność udzielania zamówień publicznych w ramach projektu – w zakresie niekontrolowanym przez inne instytucje,

5. Sposób realizacji działań informacyjnych i promocyjnych,
6. Archiwizację i prowadzenie dokumentacji projektowej.

IV. USTALENIA:

1. Zgodność merytoryczna w zakresie realizacji celów projektu określonych w Porozumieniu o dofinansowanie oraz realizacja rzeczowa projektu

W wyniku analizy dokumentacji projektowej ZK ustalił, że przedmiotowy Projekt „Budowa Platformy e-Budżetu” jest realizowany przez Ministerstwo Finansów. Główne cele projektu obejmują:

- usprawnienie i zautomatyzowanie przepływu informacji z zakresu planowania, wykonania i sprawozdawczości państwa pomiędzy dysponentami środków budżetu państwa i Ministerstwa Finansów w celu zwiększenia efektywności zarządzania procesem realizacji budżetu państwa,
- przyspieszenie przepływu bieżącej informacji zarządczej, sprawozdawczej, analitycznej w zakresie informacji budżetowej w celu zwiększenia efektywności zarządzania procesem realizacji budżetu państwa,
- zapewnienie wymiany danych z innymi systemami e-usług za pomocą platformy integracyjnej,
- wdrożenie i usprawnienie procesu wytwórczego połączonego z metodyką wytwórczą. Ponadto przygotowanie dyscyplin procesu wytwórczego oraz narzędziowe ich zautomatyzowanie jak również budowa centrum kompetencyjnego.

Powyższe cele projektu są realizowane poprzez następujące zadania projektowe ujęte w załączniku nr 2 do Porozumienia o dofinansowanie nr POIG.07.01.00-14-057/12-00, tj. w harmonogramie rzeczowo-finansowym:

Zadanie 1. Rozbudowa infrastruktury teleinformatycznej MF dla Platformy e-Budżetu

Zadanie 2. Rozwój systemu TREZOR i budowa systemu TREZOR 3.0

Zadanie 3. Budowa Systemu Analityczno - Sprawozdawczego

Zadanie 4. Budowa Platformy Integracyjnej dostosowanej do potrzeb Platformy e-TREZOR

Zadanie 5. Opracowanie Zmodernizowanego Procesu Wytwórczego Oprogramowania

Zadanie 6. Wsparcie projektu e-Budżet

Zadanie 7. Szkolenie użytkowników Platformy e-Budżetu

Zadanie 8. Promocja projektu i Platformy e-Budżetu

Ustalono, że Beneficjent powinien realizować zadania projektowe poprzez następujące kategorie wydatków: wynagrodzenia, oprogramowanie, sprzęt teleinformatyczny, usługi, podróże, koszty ogólne, szkolenia.

Zespół Kontrolujący sprawdził stan realizacji projektu na podstawie analizy harmonogramu rzeczowo-finansowego, stanowiącego załącznik nr 4 do Porozumienia o dofinansowanie nr POIG.07.01.00-14-057/12-00 z dnia 21.12.2012 r. oraz postępu rzeczowo –finansowego ujętego we wniosku o płatność nr WNP-POIG.07.01.00-14-057/12-01.

Ustalono, że w kontrolowanym okresie Beneficjent planował zrealizować następujące kategorie wydatków: sprzęt teleinformatyczny, oprogramowanie, usługi obce, wynagrodzenia i szkolenia.

Z postępu rzeczowo-finansowego wynika, że w kontrolowanym okresie zrealizowano wyżej wymienione kategorie wydatków z wyjątkiem wynagrodzenia osób. W kontrolowanym okresie, zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym nie przewidziano realizacji i nie wydatkowano środków w ramach dwóch kategorii wydatków - podróże i koszty ogólne.

Ponadto ustalono, że poniesione wydatki w kategorii sprzęt teleinformatyczny, oprogramowanie oraz szkolenia są wyższe niż zaplanowano. Natomiast wydatki w kategorii usługi obce są niższe od zaplanowanych.

Zespół Kontrolujący zweryfikował poziom osiągnięcia przez Beneficjenta w kontrolowanym okresie skwantyfikowanych wskaźników realizacji projektu tj. wskaźników produktu i rezultatu. Ustalono, że zgodnie z zapisami we wniosku o dofinansowanie, stanowiącym załącznik nr 3 do porozumienia o dofinansowanie nr POIG.07.01.00-14-057/12-00, Beneficjent w ramach projektu założył osiągnięcie następujących wskaźników:

- produktu: liczba utworzonych aplikacji oraz udostępnionych usług teleinformatycznych, liczba wdrożonych systemów informatycznych oraz liczba typów dokumentów podpisywanych elektronicznie,
- rezultatu: liczba jednostek sektora publicznego korzystających z utworzonych aplikacji i usług teleinformatycznych,
- liczba osób, które uzyskały możliwość używania podpisu elektronicznego.

Zespół Kontrolujący ustalił, że spośród wszystkich wskaźników realizacji Projektu Beneficjent osiągnął jeden wskaźnik produktu tj. liczba typów dokumentów podpisywanych elektronicznie – 15 sztuk. Ustalenia dokonano na podstawie wglądu do systemu. Osiągnięcie pozostałych wskaźników Beneficjent zaplanował na rok 2014, co jest zgodne z wnioskiem o dofinansowanie będącym integralną częścią Porozumienia o dofinansowanie.

W wyniku weryfikacji dokumentacji projektowej udostępnionej przez Beneficjenta, w tym wniosku o płatność, dokumentacji księgowej, ZK ustalił, że zadania projektowe są realizowane zgodnie z zapisami Porozumienia o dofinansowanie nr POIG.07.01.00-14-057/12-00.

2. Kamienie milowe

Podczas kontroli ustalono, że Beneficjent jest zobowiązany do osiągnięcia kamieni milowych zgodnie z załącznikiem nr 7 do Porozumienia o dofinansowanie z dnia 21.12.2012 r. – Harmonogram Projektu wyznaczający Kamienie milowe w ujęciu produktowym.

Na podstawie weryfikowanych podczas kontroli dokumentów tj. dokumentacji projektowej, księgowej, wniosku o płatność oraz rozmów z Zespołem Projektowym ustalono, że na dzień przeprowadzenia kontroli, zadania w ramach zakładanych kamieni milowych są realizowane zgodnie z Porozumieniem o dofinansowanie z dnia 21.12.2012r. Jednocześnie stwierdzono, że zakładane kamienie milowe nie zostały jeszcze osiągnięte, co jest zgodne z załącznikiem nr 7 do ww. Porozumienia – Harmonogram Projektu wyznaczający Kamienie milowe w ujęciu produktowym.

3. Prawidłowość rozliczeń finansowych oraz kwalifikowalność poniesionych wydatków

ZK zweryfikował prawidłowość rozliczeń finansowych w ramach projektu. Zespół Kontrolujący do kontroli wybrał wniosek o płatność nr WNP-POIG.07.01.00-14-057/12-01, gdyż w kontrolowanym okresie Beneficjent, poza powyższym wnioskiem, nie złożył innych wniosków o płatność. Ustalono, że pismem z dnia 6 marca 2013 r. Beneficjent złożył do Instytucji Wdrażającej wniosek o płatność pośrednią za okres do 31.12.2012 r. Całkowita kwota wydatków objętych wnioskiem wynosi 20 644 222, 14 PLN, w tym kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem - 20 400 521,14 PLN.

Stwierdzono, że w odniesieniu do weryfikowanej dokumentacji objętej wnioskiem o płatność o numerze POIG.07.01.00-14-057/12-01 za okres do 31.12.2012 r. w Ministerstwie Finansów obowiązywały następujące zasady dotyczące polityki rachunkowości:

- Decyzja nr 3/FR/2006 Ministra Finansów z dnia 1.12.2006 r. w sprawie zasad rachunkowości obowiązujących Dysponenta Głównego części 19 – Budżet, finanse publiczne i instytucje finansowe wraz z załącznikami, stanowiącymi integralną część niniejszej Decyzji.
- Decyzja nr 2/FR/2008 Ministra Finansów z dnia 1.09.2008 r. w sprawie zasad rachunkowości obowiązujących Dysponenta Głównego części 19 – Budżet, finanse publiczne i instytucje finansowe wraz z załącznikami, stanowiącymi integralną część niniejszej Decyzji.
- Zarządzenie nr 48 Ministra Finansów z dnia 29.10.2010 r. w sprawie wprowadzenia „Zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących Dysponenta Głównego części 19 – Budżet, finanse publiczne i instytucje finansowe” wraz z załącznikami, stanowiącymi integralną część niniejszego Zarządzenia.
- Zarządzenie nr 36 Ministra Finansów z dnia 10.08.2012 r. zmieniające zarządzenie w sprawie wprowadzenia „Zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących Dysponenta Głównego części 19 – Budżet, finanse publiczne i instytucje finansowe” wraz z załącznikami, stanowiącymi integralną część niniejszego Zarządzenia.
- Decyzja nr BR/2/2002 Dyrektora Generalnego Ministerstwa Finansów z dnia 31.12.2002 r. w sprawie wprowadzenia zakładowego planu kont oraz instrukcji w sprawie obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w Ministerstwie Finansów wraz z załącznikami, stanowiącymi integralną część niniejszej Decyzji.
- Decyzja nr BR/1/2004 Dyrektora Generalnego Ministerstwa Finansów z dnia 12.01.2004 r. zmieniająca Decyzję Generalnego Ministerstwa Finansów z dnia 31.12.2002 r. w sprawie wprowadzenia zakładowego planu kont oraz instrukcji w sprawie obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w Ministerstwie Finansów wraz z załącznikami, stanowiącymi integralną część niniejszej Decyzji.
- Zarządzenie nr 38 Ministra Finansów z dnia 29.08.2011 r. zmieniające zarządzenie w sprawie „Zasad rachunkowości centrali Ministerstwa Finansów” wraz z załącznikami, stanowiącymi integralną część niniejszego Zarządzenia.



- Zarządzenie nr 47 Ministra Finansów z dnia 29.10.2010 r. w sprawie wprowadzenia „Zasad rachunkowości centrali Ministerstwa Finansów” wraz z załącznikami, stanowiącymi integralną część niniejszego Zarządzenia.
- Zarządzenie nr 41 Ministra Finansów z dnia 6.09.2012 r. w sprawie wprowadzenia „Zasad rachunkowości centrali Ministerstwa Finansów” wraz z załącznikami, stanowiącymi integralną część niniejszego Zarządzenia.

Ustalono, że w kontrolowanym okresie Beneficjent dokonywał płatności poniesionych wydatków z dwóch źródeł, Budżetu Centrali i Budżetu Resortu.

Zarządzeniem nr 47 Ministra Finansów z dnia 29.10.2010 r. wprowadzono „Zasady rachunkowości Centrali Ministerstwa Finansów”. W związku ze zmianą systemu przepływu środków europejskich, w ramach zarządzenia dostosowano zasady rachunkowości centrali Ministerstwa Finansów do aktualnie obowiązującego prawa.

Na podstawie pisma z dnia 11.09.2012 r. przedłożonego przez Beneficjenta ustalono, że zgodnie z obowiązującymi „Zasadami rachunkowości Centrali Ministerstwa Finansów” na potrzeby realizacji Projektu zostało utworzone centrum kosztowe: BP.14.025.000. Ponadto w planie finansowym Centrali Ministerstwa Finansów ujęto kod księgowy dla projektu o nr BP0.25.

Zgodnie z zakresem kontroli, ZK zapoznał się z dokumentacją księgową udostępnioną przez Beneficjenta dołączoną do wniosku o płatność oraz ustalono, że wydatki rozliczane w złożonym wniosku o płatność zostały poniesione w okresie od 2008 r. do 2012 r. Podczas kontroli sprawdzono również dokumenty księgowe dotyczące wydatków poniesionych w 2013 r. Stwierdzono, że dokumenty księgowe z zestawienia dokumentów - pozycja 1 - 24 wniosku o płatność oraz faktura VAT nr 213008 z dnia 11.01.2013 r. nie zostały opisane zgodnie z wymogami unijnymi (nie zawierają: opisu dotyczącego nazwy i numeru realizowanego Projektu, numeru Porozumienia o dofinansowanie, kwoty wydatków kwalifikowanych, kategorii wydatku zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym, informacji o współfinansowaniu projektu przez UE ze środków EFRR, loga PO IG oraz UE). Faktura VAT nr 212522 z dnia 17.12.2012 r. z poz. 25 wniosku o płatność została opisana zgodnie z wymogami unijnymi, z zastrzeżeniem dotyczącym braku potwierdzenia sprawdzenia wydatku przez upoważnione osoby pod względem merytorycznym.

Prawidłowo został opisany dokument księgowy VAT nr 213032 z 28.01.2013 r. z zastrzeżeniem dotyczącym braku loga PO IG oraz UE.

Zespół Kontrolujący ustalił, że poniesione wydatki zostały zaewidencjonowane prawidłowo. ZK na podstawie analizy dokumentacji księgowej stwierdza, że wydatki poniesione przez Beneficjenta w kontrolowanym okresie, kwalifikują się do objęcia wsparciem ze środków PO IG.

2. Sposób powołania zespołu projektowego i zarządzania projektem

W wyniku weryfikacji dokumentacji projektowej udostępnionej przez Beneficjenta oraz wywiadów przeprowadzonych z pracownikami ZK ustalił, że do wykonywania zadań związanych z realizacją przedmiotowego Projektu, został powołany Zespół projektowy.

W dniu 18.02.2013 r. Uchwałą nr 6/2013 powołano strukturę projektową do realizacji Projektu „Budowa Platformy e-Budżetu”.

Ustalono, że Rada Projektu stanowi odpowiednik Komitetu Sterującego i jest odpowiedzialna za nadzór nad przebiegiem Projektu. Komitet Sterujący składa się z Przewodniczącego Rady Projektu, Zastępcy Przewodniczącego Rady Projektu, pełniącego rolę Głównego Dostawcy, Głównych Użytkowników oraz Kierownika Projektu. Na właściciela Projektu ustanowiono Departament Budżetu Państwa.

Rada Projektu Decyzją nr 1/2013 z dnia 5.03.2013 r. ustaliła skład zespołu projektowego do realizacji zadań w ramach Projektu „Budowa Platformy e-Budżetu”. W skład Zespołu projektowego liczącego 133 osoby wchodzi następujące Zespoły Zadaniowe:

- Zespół ds. Administracji i Integracji
- Zespół ds. Infrastruktury
- Zespół ds. Realizacji Usług integracyjnych
- Zespół ds. Modernizacji i aktualizacji procesu wytwórczego oprogramowania
- Zespół ds. Raportowania
- Zespół ds. Rozwoju informatycznego systemu obsługi budżetu państwa TREZOR
- Zespół ds. Sprawozdawczości budżetu państwa
- Zespół ds. Systemu analityczno - sprawozdawczego
- Zespół ds. Wsparcia projektu
- Zespół ds. Wykonania budżetu państwa
- Zespół ds. Zarządzania środkami i rachunkowości



- Zespół ds. Planowania budżetu państwa

Pracami Zespołu Projektowego kieruje Kierownik Projektu, a pracami poszczególnych zespołów zadaniowych – Kierownicy zespołów. W załączniku nr 1 i 2 do ww. Decyzji szczegółowo określono zespoły zadaniowe oraz obowiązki powierzone poszczególnym członkom Zespołu Projektowego.

Na podstawie weryfikowanej podczas kontroli dokumentacji projektowej oraz rozmów z Zespołem Projektowym ustalono, że do dnia przeprowadzenia kontroli trwały prace nad przygotowaniem DIP (dokumentacja inicjowania projektu). Stwierdzono, że Beneficjenta przy realizacji Projektu obowiązuje Uchwała nr 20/2010 Rady Informatyzacji Resortu z dnia 15.11.2010 r. w sprawie stosowania standardów zarządczych dla projektów nadzorowanych przez Radę Informatyzacji Resortu oraz Uchwała nr 4/2013 Rady Informatyzacji Resortu z dnia 8.01.2013 r. w sprawie zmiany Uchwały nr 20/2010. Na podstawie analizy dokumentacji projektowej przedłożonej przez Beneficjenta oraz rozmów z pracownikami Zespołu Projektowego ustalono, że Projekt jest prowadzony z zastosowaniem metodyki zarządzania projektami informatycznymi, bazującej na obowiązującej w Ministerstwie Finansów metodyce PRINCE2.

3. Zgodność i poprawność udzielania zamówień publicznych w ramach projektu

W związku z przedłożeniem do WWPE wraz z wnioskiem o płatność, dokumentacji przetargowych dotyczących następujących umów:

1. C/600 umowa z 12.03.2008;
2. C/316 umowa z 27.12.2012;
3. C/710 umowa z 27.12.2011;
4. C/294 umowa z 11.02.2010;
5. R/197 umowa z 29.10.2010;
6. R/111 umowa z 20.12.2011.

zakresem kontroli nie została objęta weryfikacja zgodności i poprawności udzielania zamówień publicznych w ramach projektu.

4. Sposób realizacji działań informacyjnych i promocyjnych

Stwierdzono, że z uwagi na fakt podpisania Porozumienia o dofinansowanie | w dniu 21.12.2012 r., Beneficjent nie realizował zadań z zakresu promocji w okresie objętym

kontrolą. Zgodnie z informacją otrzymaną od Beneficjenta w ramach Projektu „Budowa Platformy e-Budżetu” są planowane następujące działania w zakresie promocji projektu:

- Opracowanie planu komunikacji oraz księgi znaku dla projektu.
- Umieszczenie loga projektu i informacji o współfinansowaniu w aplikacji TREZOR.
- Opracowanie tablicy informacyjnej, która zostanie zawieszona na ścianie w Ministerstwie Finansów i rozkładanej tablicy, która będzie używana podczas konferencji i spotkań wyjazdowych.
- Opracowanie materiałów promocyjnych.

5. Archiwizacja i prowadzenie dokumentacji projektowej

Zespół kontrolujący ustalił, że archiwizacja dokumentacji księgowej oraz pozostała dokumentacja projektowa znajduje się w poszczególnych komórkach realizujących Projekt. Stwierdzono, że ww. dokumentacja jest przechowywana w uporządkowany sposób oraz nie budzi zastrzeżeń.

Wnioski

1. Beneficjent od dnia podpisania Porozumienia o dofinansowaniu stosuje kody księgowe umożliwiające identyfikację operacji finansowych związanych z realizowanym Projektem, co jest zgodne z art. 60 lit. d Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r.
2. Beneficjent realizuje projekt zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym z wyjątkami opisanymi w Informacji Pokontrolnej.
3. Beneficjent osiągnął jeden wskaźnik produktu tj. liczba typów dokumentów podpisywanych elektronicznie – 15 sztuk. Osiągnięcie pozostałych wskaźników produktu i rezultatu Beneficjent zaplanował na rok 2014, co jest zgodne z wnioskiem o dofinansowanie będącym integralną częścią Porozumienia o dofinansowanie.
4. Dokumenty księgowe z zestawienia dokumentów wniosku o płatność oraz jeden dokument księgowy z roku 2013 nie zostały opisane zgodnie z wymogami unijnym, z wyjątkami opisanymi w Informacji Pokontrolnej.

Zalecenia pokontrolne

1. Zaleca się w terminie do 15 czerwca 2013 r. przekazanie do IP zatwierdzonej DIP.
2. Zaleca się stosowanie Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 w zakresie informacji i promocji.
3. Zaleca się, w porozumieniu z WWPE, skorygowanie opisów dokumentacji księgowej zgodnie z wymogami unijnymi oraz przesłanie do IP w terminie do 15 czerwca 2013 r.
4. Zaleca się aktualizację harmonogramu rzeczowo-finansowego.

*Informacja pokontrolna została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach:
1 egz. dla IP PO IG – MAiC Departament Funduszy Strukturalnych i 1 egz. dla Beneficjenta.*

Załączniki (dołączone do dowodów kontroli):

1. Dokumentacja księgowa wraz z protokołami odbioru,
2. Umowy z wykonawcami,
3. Dokumentacja projektowa udostępniona przez Beneficjenta w wersji papierowej i elektronicznej.

VI. POUCZENIE:

1. Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do zgłoszenia, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej.
2. W terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej należy przestać do jednostki kontrolującej podpisaną przez Kierownika jednostki kontrolowanej informację pokontrolną lub zgłosić zastrzeżenia na piśmie odsyłając niepodpisaną informację pokontrolną.
3. Kierownik jednostki kontrolowanej może odmówić podpisania informacji pokontrolnej, składając w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania, pisemne wyjaśnienie tej odmowy.
4. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej przez Kierownika jednostki kontrolowanej nie wstrzymuje wykonania zaleceń pokontrolnych.

1. Warszawa, 4.04.2013
(data i podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora jednostki kontrolującej)

DYREKTOR
DEPARTAMENT FUNDUSZY
STRUKTURALNYCH
Ministerstwa Administracji i Cyfryzacji

2. Warszawa, 4.04.2013 r.
(miejsce i data sporządzenia informacji pokontrolnej, oraz podpis kierownika zespołu kontrolującego)

3. Warszawa, 4.04.2013 Rozliczeń
(miejsce i data sporządzenia informacji pokontrolnej, oraz podpis członka zespołu kontrolującego)

z upoważnienia Ministra Finansów
Szoldogal

4. Warszawa, 22.04.2013
(data i miejsce oraz podpis Kierownika jednostki kontrolowanej lub osoby upoważnionej).