

**MINISTERSTWO
ROZWOJU REGIONALNEGO**
Departament Programów Pomocowych
I Pomocy Technicznej

Warszawa, 12 kwietnia 2007 r.

DPT-I-844-17-AK/07

Loh 1364

Pan
Radosław Marłęga
Dyrektor Departamentu Rozwoju
Systemów Informatycznych
Ministerstwo Finansów

Szanowny Panie Dyrektorze,

Przekazuję w załączeniu protokołów (informację pokontrolną) z kontroli planowej przeprowadzonej przez IZ POPT w dniach od 28 do 30 marca br. w Departamencie Rozwoju Systemów Informatycznych w zakresie wybranych projektów realizowanych przez ww. Departament w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna.

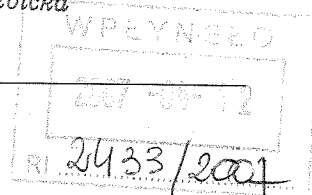
Uprzejmie informuję, że zgodnie z § 27 ust. 3 i 4 rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 22 września 2004r. w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju, trybu kontroli realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu rozliczeń kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej.

Z powyższych powodów proszę o podpisanie i zwrot jednego egzemplarza informacji pokontrolnej lub zgłoszenie uzasadnionych zastrzeżeń w terminie do 7 dni od otrzymania informacji pokontrolnej.

Z wyrazami szacunku,

DYREKTOR DEPARTAMENTU

Małgorzata Wierzbicka



PROTOKÓŁ Z KONTROLI (INFORMACJA POKONTROLNA)

NR 1-2007-6P

I ZAKRES KONTROLI

1. Nazwa jednostki kontrolowanej:

Departament Rozwoju Systemów Informatycznych w Ministerstwie Finansów

2. Adres jednostki kontrolowanej:

Ministerstwo Finansów

Ul. Świętokrzyska 12

00-916 Warszawa

3. Termin kontroli:

28-30 marca 2007r.

4. Zakres przedmiotowy kontroli:

- sposób archiwizacji dokumentów
- sprawozdawczość
- przestrzeganie procedur w zakresie rozliczeń finansowych, w tym poprawności kwalifikowania wydatków
- zgodność realizacji projektów z prawem zamówień publicznych
- przestrzeganie polityk Wspólnoty, w tym wymogów dotyczących informacji i promocji

5. Okres objęty kontrolą:

29.04.2005 r. – 27.03.2007 r.

6. Podstawa prawna:

Kontrola została przeprowadzona na podstawie:

art. 4 rozporządzenia Komisji (WE) nr 438/2001 z dnia 2 marca 2001 r. *ustanawiającego szczegółowe zasady wykonywania rozporządzenia Rady (WE) nr 1260/1999 w zakresie zarządzania i systemów kontroli pomocy udzielanej w ramach funduszy strukturalnych* (Dz. U. UE. L 01.63.21, Dz. U. UE-sp. 14-1-132), zwanego dalej rozporządzeniem Komisji;

art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004r. *o Narodowym Planie Rozwoju* (Dz. U. nr 116 poz. 1206 z późn. zm.);

§ 12a rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 22 września 2004r. w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju, trybu kontroli realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu rozliczeń (Dz. U. nr 216, poz. 2206 z późn. zm.), zwanego dalej rozporządzeniem Ministra Gospodarki i Pracy;

Planu kontroli Instytucji Zarządzającej Programem Operacyjnym Pomoc Techniczna na rok 2007;

Upoważnienia do przeprowadzenia kontroli **Nr 1/2007 P6** z dnia 20 marca 2007r.

7. Zespół kontrolujący:

Agnieszka KołECKA-Wielgosz, specjalista w Departamencie Programów Pomocowych i Pomocy Technicznej w MRR (IZ POPT)

Bartosz Skawiński, specjalista w Departamencie Programów Pomocowych i Pomocy Technicznej w MRR (IZ POPT)

II USTALENIA KONTROLI – OPIS STANU ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI

II.1 Archiwizacja dokumentów związanych z wdrażaniem poszczególnych projektów:

POPT-2.1-2004-16

Archiwizacja dokumentów nie budzi zastrzeżeń. Dokumentacja projektowa znajduje się w kilku segregatorach według podziału tematycznego, np. dokumentacja przetargowa, dokumentacja związana z korespondencją z IZ POPT, dokumentacja związana z realizacją zadania przez wykonawcę.

Wykonywanie zadania przez wykonawcę jest monitorowane m.in. za pomocą „protokołów z realizacji zadania”. Do tych dokumentów każdorazowo dołączane jest zestawienie zgłoszeń z systemu RT (zgłoszenie błędów oraz rejestr konsultacji telefonicznych).

W przypadkach, w których w ramach asysty technicznej prowadzone były warsztaty dla użytkowników systemu SIMIK, do „protokołów z realizacji zadania” dołączana jest lista uczestników oraz ankiety uczestników oceniające szkolenie.

Beneficjent posiada również formularz zlecenia asysty technicznej, w którym określany jest m.in. przedmiot zlecenia oraz zakres prac wykonanych w ramach asysty.

W segregatorach znajdują się ponadto następujące dokumenty dotyczące projektu:

- Formularze zlecenia zmian w systemie, w tym protokół odbioru modyfikacji,
- zgłoszenie błędów oprogramowania,
- raport z testów wstępnych,
- raport z testów akceptacyjnych,
- dokumentacja powykonawcza SSO dla systemu SIMIK,
- dokumentacja administracyjna,
- dokumentacja użytkownika itp.

POPT-2.1-2004-17

Archiwizacja dokumentów nie budzi zastrzeżeń. Dokumentacja projektowa znajduje się w kilku segregatorach według podziału tematycznego. Beneficjent przechowuje dokumenty podstawowe dla projektu (takie jak wniosek o dofinansowanie czy umowa wraz z aneksami). W odniesieniu do dokumentacji dotyczącej udzielenia zamówienia publicznego beneficjent przechowuje takie dokumenty jak protokoły z prac

Komisji Przetargowej, ogłoszenia czy protokół z postępowania. W aktach projektu znajduje się również decyzja Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych na zastosowanie trybu zamówienia publicznego. Jeśli chodzi o pozostałą dokumentację, to stanowią ją sprawozdania z realizacji projektu, wnioski o płatność, kopie faktur wraz z załącznikami i reklamacje kierowane do wykonawcy usługi.

POPT-2.1-2004-24

Badanie archiwizacji dokumentacji zostało przeprowadzone w ramach kontroli przeprowadzonej w listopadzie 2006 r. w ówczesnym Wydziale SIMIK Departamentu Instytucji Płatniczej. Z racji na to, iż podczas wcześniejszej kontroli IZ POPT nie zgłosiła jakichkolwiek zastrzeżeń w stosunku do realizacji projektu, podczas niniejszej kontroli badanie ograniczyło się do dokumentacji związanej z nieprawidłowością (podejrzenie podrobienia podpisu osoby zatwierdzającej sprawozdanie jednego z koordynatorów SIMIK) i wykazało należyłą staranność w odniesieniu do postępowania z powyższą nieprawidłowością.

II.II Przestrzeganie procedur w zakresie sprawozdawczości:

POPT-2.1-2004-16

Wszystkie sprawozdania wymagane w ramach realizacji projektu zostały dostarczone do IZ POPT bez istotnych opóźnień.

Dane zawarte w sprawozdaniach są zgodne z danymi zawartymi w dokumentacji beneficjenta. Brak zastrzeżeń w zakresie rzetelności sporządzania sprawozdań.

POPT-2.1-2004-17

Sprawozdania z realizacji projektu wpływają z kilku- kilkunastodniowym opóźnieniem, choć jednocześnie należy stwierdzić, iż opóźnienia są oraz mniejsze. W odniesieniu do rzetelności sporządzania sprawozdań, IZ POPT nie składa zastrzeżeń za wyjątkiem promocji i informacji, o czym mowa w pkt. II.IV niniejszej informacji.

POPT-2.1-2004-24

Badana nieprawidłowość została wykryta w I półroczu 2007 r., co oznacza, iż do dnia rozpoczęcia kontroli nie było obowiązku informowania o fakcie jej wystąpienia w sprawozdaniach z realizacji projektu. Beneficjent poinformował o niej IZ POPT w piśmie z dnia 25 stycznia br. (znak IP-12/9011/MSU/07/1082).

II.III Przestrzeganie procedur w zakresie rozliczeń finansowych, w tym poprawności kwalifikowania wydatków:

POPT-2.1-2004-16

Wykonawca na realizację projektu został wyłoniony w drodze przetargu nieograniczonego. IZ POPT nie składa zastrzeżeń co do postępowania na wybór wykonawcy ani ponoszonych wydatków.

W trakcie realizacji projektu IZ POPT wykryła nieprawidłowość polegającą na uznaniu za kwalifikowalne wartości wynikających z faktur, które nie zostały całkowicie opłacone. Różnica pomiędzy kwotą widniejącą na fakturze a kwotą płatności dokonaną przez Beneficjenta wynikała z potrącenia wykonawcy kar umownych z tytułu opóźnienia w wykonaniu umowy. Równowartość potrąconych kar umownych nie została uznana przez IZ POPT za wydatek rzeczywiście poniesiony przez Beneficjenta, w związku z tym nie była ona kwalifikowalna i nie podlegała refundacji. Ze względu na fakt, że kwota ta znalazła się we wniosku o płatność jako wnioskowana do refundacji, IZ POPT zakwalifikowała ją jako nieprawidłowość, która następnie została ujęta w kwartalnym zestawieniu nieprawidłowości. Nieprawidłowość została odpowiednio skorygowana i rozliczona.

Zgodnie z zaleceniami IZ POPT, od momentu wykrycia powyższej nieprawidłowości, Beneficjent składając wniosek o płatność nie uwzględnia przy obliczaniu kwoty refundacji, równowartości otrzymanych od wykonawcy kar umownych, których otrzymanie pomniejsza de facto koszt projektu.

POPT-2.1-2004-17

Postępowanie w trybie z wolnej ręki zostało przeprowadzone po uzyskaniu zgody Prezesa UZP. Przedstawione wydatki są zgodne z projektem i kwalifikowalne. IZ POPT nie składa zastrzeżeń co do postępowania na wybór wykonawcy ani ponoszonych wydatków.

POPT-2.1-2004-24

IZ POPT nie składa zastrzeżeń odnośnie do postępowania z wykrytą nieprawidłowością. Na pozytywną ocenę zasługuje rozwiązanie w zakresie ograniczenia możliwości wystąpienia podobnych nieprawidłowości tj. dopisanie do dokumentu *Zasady wykonywania zadań i tryb sprawozdawczości z wykonywanych zadań przez Koordynatorów SIMIK* reguł dotyczących przesyłania sprawozdania na adres e-mail osoby, która je zatwierdziła i telefonicznego potwierdzania przez pracownika

Ministerstwa Finansów autentyczności podpisów, co ma być dokonywane na próbie osób upoważnionych do podpisywania powyższych dokumentów.

II.IV Przestrzeganie zgodności w zakresie informacji i promocji:

Informacja o wszystkich projektach znajduje się na stronie www.simik.gov.pl. Jest to krótki opis danego projektu oraz wskazanie na udział Unii Europejskiej (Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego) w finansowaniu projektów w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna.

Oznaczenia wskazujące na finansowanie projektów z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna (logo POPT, flaga Unii Europejskiej oraz logo SIMIK) znajdują się na korespondencji prowadzonej w ramach realizacji projektu POPT-2.1-2004-16, na listach obecności ze szkoleń/warsztatów, na ankietach oceniających warsztaty, na formularzach zlecenia asysty technicznej itp.

W przypadku prowadzonego przetargu w ramach projektu POPT-2.1-2004-16 oznakowanie znajduje się również na dokumentacji przetargowej.

W odniesieniu do projektu POPT-2.1-2004-17 należy stwierdzić, iż w przypadku części pism brak było informacji o udziale Unii Europejskiej we współfinansowaniu projektu, mimo iż taki sposób informowania Beneficjent zapisał we wniosku o dofinansowanie, a także informował o nim w kolejnych sprawozdaniach.

III Zalecenia instytucji kontrolującej

POPT-2.1-2004-17

IZ POPT rozumie, iż nie we wszystkich pismach dotyczących realizacji projektu można zamieścić informację dotyczącą współfinansowania projektu ze środków UE. Jednakże IZ POPT uprzejmie prosi o częstsze stosowanie tego typu informacji np.: na reklamacjach kierowanych do wykonawcy usługi świadczonej w ramach projektu oraz umieszczanie w sprawozdaniach pełniejszych informacji o promocji projektu, a w szczególności dotyczących odstępowania od założeń przyjętych we wniosku o dofinansowanie.

Jednocześnie IZ POPT uprzejmie prosi o terminowe składanie sprawozdań.

