



Władza Wdrażająca Programy Europejskie

Informacja po kontroli na miejscu realizacji projektu „Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych”, nr POIG.07.01.00-00-011/09 realizowanego przez Ministerstwo Finansów przeprowadzonej w dniach 17 - 18.12.2013 r. przez Władzę Wdrażającą Programy Europejskiej

Nazwa jednostki kontrolowanej	Ministerstwo Finansów
Adres	00-916 Warszawa, ul. Świętokrzyska 12
Telefon/Fax	22 694 31 06/ 22 694 31 51
Osoby reprezentujące Jednostkę kontrolowaną/ Osoby udzielające informacji podczas kontroli	Paweł Oracz – Dyrektor Departamentu Informatyki Łukasz Polak – Z-ca Dyrektora Departamentu Informatyki Agnieszka Wilczek – Departament Informatyki, Dorota Wyszomierska – Departament Informatyki, Robert Pasiński – Dyrektor CPD Robert Krawczyk – Kierownik Wydziału Serwerów i Systemów Operacyjnych.
Numer projektu	POIG.07.01.00-00-011/09
Tytuł projektu	„Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych”
Nazwa jednostki kontrolującej	Władza Wdrażająca Programy Europejskie
Adres	ul. Rakowiecka 2A, 02-517 Warszawa
Telefon/Fax	Tel.: 22 542 84 00, Fax.: 22 542 84 44
Członkowie zespołu kontrolującego (imię, nazwisko, stanowisko)	Marek Kossakowski – Kierownik Zespołu Kontrolującego Starszy Specjalista w Wydziale Kontroli na Miejscu Piotr Rzewuski – Członek Zespołu Starszy Specjalista w Wydziale Kontroli na Miejscu
Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli	17.12.2013 – 18.12.2013

CZĘŚĆ I – OGÓLNA. ZAKRES I METODOLOGIA.

1. Podstawy prawne przeprowadzonej kontroli

Wytyczne w zakresie Procesu kontroli dla Instytucji Pośredniczących i Instytucji Wdrażających dla POIG 2007-2013.
Artykuł 35e ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju.

Umowa o dofinansowanie numer POIG.07.01.00-00-011/09-00 projektu: „Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych” z dnia 25.06.2009 wraz z późniejszymi Aneksami.

Upoważnienie nr 109/7/2013 z dnia 05.12.2013 r. do przeprowadzenia kontroli wydane przez Dyrektora Władzy Wdrażającej Programy Europejskie z siedzibą w Warszawie.

2. Przedmiot kontroli i zakres objęty kontrolą

Projekt POIG.07.01.00-00-011/09 pt.: „Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych” realizowany przez Beneficjenta - Ministerstwo Finansów oraz inne podmioty tj.: Centrum Przetwarzania Danych, Izba Skarbowa we Wrocławiu, w Bydgoszczy, w Lublinie, w Zielonej Górze, w Łodzi, w Krakowie, w Warszawie, w Opolu, w Rzeszowie, w Białymstoku, w Gdańsku, w Katowicach, w Kielcach, w Olsztynie, w Poznaniu, w Szczecinie oraz Izby Celne w Białej Podlaskiej, w Białymstoku, w Gdyni, w Katowicach, w Kielcach, w Krakowie, w Łodzi, w Olsztynie, w Opolu, w Poznaniu, we Wrocławiu, w Toruniu, w Warszawie, w Rzepinie, w Szczecinie, w Przemyśle.

Umowa o dofinansowanie nr POIG.07.01.00-00-011/09-00 projektu: „Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych” z dnia 25.06.2009 r. na kwotę 167 000 000,00 PLN wraz z późniejszymi aneksami.

3. Okres objęty kontrolą

Kontrola sprawdzająca wykonanie zaleceń pokontrolnych po kontroli przeprowadzonej w terminie 15-21.03.2013 r. przez pracowników Władzy Wdrażającej Programy Europejskie.

4. Techniki kontrolne stosowane podczas kontroli

Techniki kontrolne:

- weryfikacja oryginałów dokumentów związanych z realizacją projektu i jego promocją oraz sposób archiwizacji dokumentów z nim związanych,
- przeprowadzenie analizy dokumentacji stanowiącej podstawę realizacji projektu, sformułowanie opisu oraz ustaleń stanu faktycznego
- wizyta na miejscu fizycznej realizacji projektu / oględziny zakupionego sprzętu i wyposażenia, rozmowy z pracownikami Beneficjenta, zebranie pisemnych wyjaśnień

5. Cel kontroli

Celem kontroli było potwierdzenie wykonania zaleceń pokontrolnych będących wynikiem przeprowadzonej kontroli w terminie 15-21.03.2013 r.

6. Tryb i rodzaj kontroli

Kontrola doraźna. Projekt w trakcie realizacji Termin zakończenia realizacji projektu 30.06.2014 r.

7. Zakres kontroli

Weryfikacja wykonania zaleceń pokontrolnych po przeprowadzonej kontroli w terminie 15-21.03.2013 r.

8. Metodologia doboru próby

Kontrola obejmowała weryfikację wykonania zaleceń pokontrolnych będących wynikiem kontroli przeprowadzonej w dniach 15-21.03.2013 r. W celu sprawdzenia poprawności rozliczania wynagrodzenia ZK podjął decyzję o wyborze zbiorczej listy płac z Wniosku o płatność nr 31 poz.12 za okres do 04.11.2013 r.

CZĘŚĆ II – SZCZEGÓŁOWA. WYNIKI KONTROLI.

1. Opis projektu.

Realizacja projektu „Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych” polega w dużej mierze na przeprowadzeniu złożonego procesu konsolidacji i centralizacji systemów celnych i podatkowych, funkcjonujących na ogół w modelu rozproszonym. Środkiem do osiągnięcia tego celu jest wybudowane Centrum Przetwarzania Danych znajdujące się w Radomiu. Trwają prace związane z wyposażeniem budynku w niezbędną infrastrukturę teleinformatyczną. Projekt uwzględnia konieczność zapewnienia bezpieczeństwa i neutralności technologicznej. Ponadto obejmuje swoim zasięgiem działania ogólnokrajowe.

Całkowity koszt realizacji projektu wynosi **180 132 963,00 zł**, równy całkowitej kwocie wydatków kwalifikowanych, wynosi **180 132 963,00 zł**. Projekt jest dofinansowany w 100 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowanych, na które składa się:

- płatność z budżetu środków europejskich w kwocie **153 113 018,55 zł**, stanowiąca 85% kwoty całkowitego dofinansowania,
- płatność z publicznych środków krajowych w kwocie **27 019 944,45 zł**, stanowiąca 15% kwoty całkowitego dofinansowania.

Okres realizacji Projektu, a tym samym okres kwalifikowalności wydatków, rozpoczął się zgodnie z postanowieniem § 5 ust. 4 umowy o dofinansowanie w dniu 26.10.2007 r. i kończy się w dniu 30.06.2014 r.

2. Opis problemów stwierdzonych przez jednostkę kontrolowaną podczas realizacji projektu.

Nie dotyczy – kontrola sprawdzająca wykonanie zaleceń pokontrolnych.

3. Ustalenia kontroli:

Kontrola prawidłowości wyboru wykonawców.

Nie dotyczy – kontrola sprawdzająca wykonanie zaleceń pokontrolnych.

3.1. Ustalenia dotyczące kontrolowanych usług.

Nie dotyczy – kontrola sprawdzająca wykonanie zaleceń pokontrolnych.

3.2. Ustalenia dotyczące kontrolowanych dostaw.

Nie dotyczy – kontrola sprawdzająca wykonanie zaleceń pokontrolnych.

3.3. Ustalenia dotyczące kontrolowanych robót budowlanych.

Nie dotyczy – kontrola sprawdzająca wykonanie zaleceń pokontrolnych.

3.4. Kontrole zewnętrzne przeprowadzone u Beneficjenta przez uprawnione podmioty:

Nie dotyczy – kontrola sprawdzająca wykonanie zaleceń pokontrolnych.

3.5. Ustalenia dotyczące kwalifikowalności VAT w projekcie

VAT jest wydatkiem kwalifikowalnym, bez zmian w stosunku do dnia złożenia wniosku o dofinansowanie.

Zgodnie z art. 15 ust. 6 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług nie uznaje się za podatnika organów władzy publicznej oraz urzędów obsługujących te organy w zakresie realizowanych zadań nałożonych odrębnymi przepisami prawa, dla realizacji których zostały one powołane z wyłączeniem czynności wykonywanych na podstawie zawartych umów cywilnoprawnych.

3.6. Ustalenia związane z wpływem projektu na środowisko

Zgodnie z zaświadczeniem wydanym przez p.o. Wojewódzkiego Konserwatora Przyrody z dnia 31.10.2008 roku projekt nie wywrze istotnego oddziaływania na obszar Natura 2000.

3.7. Równość szans

Projekt przez brak preferowania poszczególnych grup społecznych i zawodowych wypełnia wymóg neutralności wobec równoważenia szans kobiet i mężczyzn.

3.8. Ustalenia dotyczące rzeczowej realizacji projektu.

Stan na dzień kontroli w dniach 15-21.03.2013 r.

Beneficjent zobowiązuje się do zapewnienia przedstawicielom instytucji przeprowadzającej kontrolę nieograniczonego dostępu do miejsc, w których realizowany jest Projekt, oraz dostępu do systemu komputerowego, a także do wszystkich dokumentów i plików komputerowych związanych z Projektem. Zespół Kontrolujący stwierdza, że obowiązki wynikające z Umowy o dofinansowanie nie zostały przeniesione na Centrum Przetwarzania Danych.

Wydano zalecenie:

Zaleca się aneksowanie zawartych porozumień z CPD MF i NBP w zakresie zobowiązań wynikających z porozumienia o dofinansowanie.

Stan na dzień kontroli w dniach 17-18.12.2013 r.

Zespołowi kontrolującemu przedłożono Porozumienie w zakresie realizacji obowiązków wynikających z podpisanych przez Ministerstwo Finansów porozumień i aneksów o dofinansowanie projektów w ramach 7 osi priorytetowej „Społeczeństwo informacyjne – budowa elektronicznej administracji” Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013 zawarte w Warszawie w dniu 25 lipca 2013 roku pomiędzy Ministrem Finansów (MF) reprezentowanym przez Pana Pawła Oracza, Dyrektora Departamentu Informatyki Ministerstwa Finansów oraz Centrum Przetwarzania Danych (CPD) Ministerstwa Finansów. Reprezentowanym przez Dyrektora Roberta Pasińskiego. W wyniku weryfikacji dokumentu Zespół kontrolujący stwierdził, że obowiązki wynikające z umowy o dofinansowanie projektu POIG.07.01.00-00-011/09 zostały przeniesione na CPD, a tym samym zalecenie zostało wykonane. Ponadto ZK przedstawiono Notatkę służbową z dnia 07.06.2013 r. z której wynika, że w dniu 06.06.2013 r. w CPD w Radomiu odbyło się spotkanie w sprawie prezentacji wymagań związanych z dofinansowaniem projektów ze środków UE. Zgodnie z treścią dokumentu w spotkaniu uczestniczyli prowadząca Magdalena Niewiarowska – Naczelnik Wydziału Zarządzania Budżetem Informatycznych w Departamencie Informatyki w MF oraz ze strony CPD Pani Iwona Strużyna – Zastępca Dyrektora, Pani Małgorzata Wnuk – Główny Księgowy, pracownicy Działu Zarządzania i Administracji, pracownicy Działu Finansowego.

Identyfikacja środków trwałych:

Stan na dzień kontroli w dniach 15-21.03.2013 r.

Identyfikacja środków trwałych w oparciu o wydruk z ewidencji środków trwałych z MF nie była możliwa. Żaden z numerów inwentarzowych na wybranych środkach trwałych nie był zgodny z numerem w zestawieniu MF. Na środkach trwałych nie było żadnego innego oznakowania, które umożliwiłoby potwierdzenie śladu rewizyjnego.

Wydano zalecenie:

Zaleca się doprowadzić do zgodności numerów inwentarzowych w CPD w Radomiu z prowadzona przez Beneficjenta ewidencją środków trwałych.

Stan na dzień kontroli w dniach 17-18.12.2013 r.

Kontrolą rzeczowego zakresu Projektu objęto obiekt Centrum Przetwarzania Danych znajdujące się w Radomiu przy ul. Samorządowej 1, w tym sprzęt i wyposażenie.

Zespół Kontrolujący otrzymał w dniu 17.12.2013 r. wydruk z ewidencji środków trwałych dla projektu KiC – wydruk stanowi załącznik w aktach kontroli.

Doboru próby celem dokonania oględzin w CPD w Radomiu dokonano metodą losową. Próba stanowi 18 pozycji.

W dniu 18.12.2013 r. odbyła się wizyta w CPD w Radomiu w celu dokonania oględzin środków trwałych. Identyfikacja środków trwałych w oparciu o wydruk z ewidencji środków trwałych z MF potwierdziła stan faktyczny. Numery inwentarzowe na wybranych środkach trwałych były zgodne z numerami w zestawieniu MF.

Kontroli poddano następujące elementy:

L.p.	Numer inwentarzowy CPD MF	Nazwa środka	Dowód dostawy	Data przyjęcia	Symb. dok. przyj.	Nr dok. przyj.	Wart. początkowa	Numer inwentarzowy MF	Pierwotny nr inwentarzowy CPD MF
1	CPD/PST/491/0000000311	Monitor	PT 247/2011/WYP	2011-04-07	OT	311/04/2011	683,20	MF-4-491-35-00734	CPD/PST-4-I-000134
2	CPD/STR/491/0000000133	Komputer PC	PT 145/2011/ST	2011-04-07	OT	133/04/2011	4 587,20	MF-4-491-18-00479	CPD/STR-4-000028
3	CPD/PST/622/0000000841	Odtwarzacz Blu-ray	PT 976/2011/WYP	2011-09-12	OT	841/09/2011	1 117,52	MF-6-622-97-00168	CPD/PST-6-II-000001
4	CPD/PST/622/0000000883	Kamera typ 2	PT 1019/2011/WYP	2011-09-12	OT	883/09/2011	1 223,41	MF-6-622-97-00210	CPD/PST-6-II-000043
5	CPD/PST/622/0000000907	Kamera typ 3	PT 1043/2011/WYP	2011-09-12	OT	907/09/2011	2 043,81	MF-6-622-97-00234	CPD/PST-6-II-000067
6	CPD/PST/808/0000000407	Biurko pracownicze model 2	PT 592/2011/WYP	2011-09-12	OT	407/09/2011	2 634,18	MF-8-808-11-00658	CPD/PST-8-I-000013
7	CPD/PST/808/0000000484	Pomocnik/kontener pracowniczy model 1	PT 614/2011/WYP	2011-09-12	OT	484/09/2011	475,80	MF-8-808-23-00432	CPD/PST-8-III-000007
8	CPD/PST/808/0000000606	Fotel obrotowy model 1	PT 736/2011/WYP	2011-09-12	OT	606/09/2011	958,31	MF-8-808-31-00236	CPD/PST-8-IV-000050
9	CPD/PST/808/0000000706	Szafa pracownicza model 1	PT 851/2011/WYP	2011-09-12	OT	706/09/2011	1 290,76	MF-8-808-21-00384	CPD/PST-8-III-000111
10	CPD/PST/808/0000000806	Szafa narzędziowa model 1	PT 951/2011/WYP	2011-09-12	OT	806/09/2011	1 130,35	MF-8-808-24-00043	CPD/PST-8-III-000198
11	CPD/STR/348/0000000978	Zespół prądowłóczy 2500kVA	PT 303/2011/ST	2011-09-12	OT	978/09/2011	1 363 832,58	MF-3-348-62-00002	CPD/STR-3-000002
12	CPD/STR/491/0000001004	Serwer RACK	PT 329/2011/ST	2011-09-12	OT	1004/09/2011	5 685,63	MF-4-491-18-00567	CPD/STR-4-000117
13	CPD/STR/492/0000001023	Centrala 2-8 pętlowa model 2	PT 348/2011/ST	2011-09-12	OT	1023/09/2011	15 173,85	MF-4-492-56-00019	CPD/STR-4-000136
14	CPD/STR/492/0000001049	VESDA - VLF-250-00 Laserfocus en decal	PT 374/2011/ST	2011-09-12	OT	1049/09/2011	4 109,09	MF-4-492-56-00043	CPD/STR-4-000162
15	CPD/PST/808/0000001468	Siedzisko-stołek do podłogi technicznej	PT 508/2012/WYP	2012-05-07	OT	1468/05/2012	355,19	MF-8-808-29-01092	n.d.
16	CPD/STR/491/0000002695	Ściana multimedialna - KiC	PT 1084/2012/ST	2012-06-26	OT	2695/06/2012	104 550,00	MF-4-491-18-00576	n.d.
17	CPD/WNP/0000002930	Oprogramowanie do ZR dla BI - KiC	PT 116/2012/WNP	2012-10-16	OT	2930/10/2012	3 517,80	MF-020-WN-00677	n.d.
18	CPD/STR/653/0000003288	Szafa klimatyzacji precyzyjnej STULZ	PT 231/2013/ST	2013-08-19	OT	3288/08/2013	190 835,00	MF-6-653-01-00041	n.d.

Zespół kontrolujący dodatkowo zweryfikował dwa środki trwałe, które do dnia kontroli nie zostały wprowadzone na ewidencję tj.

1. Serwer IMB Blade HS22V, 2 x procesor Intel Xeon /X5650 2.66Ghz/1333MHz/12MB/95W
2. Serwer IMB Blade HX5, 2 x procesor Intel xeon E7-2830 105W, 2.13Ghz/24MB/105W

Sprzęt na dzień kontroli był w trakcie odbiorów.

3.9. Promocja realizowanego projektu.

Nie dotyczy – kontrola sprawdzająca wykonanie zaleceń pokontrolnych

3.10. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

Stan na dzień kontroli w dniach 15-21.03.2013 r.

Stwierdzono, że biblioteczki na części segregatorów z dokumentacją projektu błędnie zastosowano wersję logotypów. Ponadto na segregatorach zawierających Studium wykonalności projektu brak jest oznakowania.

Wydano zalecenie:

Zmienić błędnie zastosowane logotypy. W przypadku wydruków czarnobiałych winno się stosować loga typu „POZYTYW”. W zakresie przechowywania Studium wykonalności należy uzupełnić brakujące oznaczenie. Dokumentację fotograficzną potwierdzającą realizację zalecenia należy przesłać do Instytucji Wdrażającej.

Stan na dzień kontroli w dniach 17-18.12.2013 r.

Zespół kontrolujący stwierdził, że zalecenie zostało wykonane w pełni. Jako dowód z kontroli wykonano dokumentację fotograficzną stanowiącą akta sprawy.

Zespołowi kontrolującemu okazano Notatkę służbową z dnia 09.08.2013 r., z której wynika, że Pani Katarzyna Kamińska, Naczelnik Wydziału ds. Zarządzania Służbami Informatycznymi Departamentu Informatyki MF w dniu 10 lipca 2013 r. odbyła delegację do CPD w celu przekazania pracownikom Wydziału Finansowo-Księgowego oraz Wydziału Kadr, Plac i Szkoleń CPD MF wytycznych dot. zasad przechowywania dokumentacji projektowej związanej z rozliczaniem wynagrodzeń finansowanych ze środków projektu KIC.

3.11. Prawdliwość rozliczeń finansowych

Dokumentacja objęta kontrolą przedstawiająca ślad rewizyjny

Stan na dzień kontroli w dniach 15-21.03.2013 r.

Beneficjent podczas kontroli w ramach pozycji 24 z WNP nr 9, tj. faktury nr 0009/08/10/B16172 z dnia 13.08.2010 r. nie przedłożył oryginału faktury. W dokumentacji znajdowała się kopia faktury pierwotnej. Beneficjent przedłożył duplikat wydany przez Wykonawcę w dniu 20.03.2013 roku, tj. w dniu kontroli, z tym że duplikat na rewersie nie został opisany w sposób określony dla opisu faktur lub innych dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej.

Wydano zalecenie:

Zespół kontrolujący stwierdza, iż duplikat faktury nr 0009/08/10/B16172 powinien być opisany zgodnie z wzorem opisu na dokumentach udostępnionym przez WWPE pod adresem: www.wwpe.gov.pl / Innowacyjna Gospodarka / Realizowane projekty / Wzór opisu na dokumentach

([http://www.wwpe.gov.pl/index.php?params\[section_id\]=24¶ms\[category_id\]=287](http://www.wwpe.gov.pl/index.php?params[section_id]=24¶ms[category_id]=287)).

Stan na dzień kontroli w dniach 17-18.12.2013 r.

Zespołowi kontrolującemu okazano duplikat faktury 0009/08/10/B16172, który został opisany zgodnie ze wzorem opisu na dokumentach udostępnionym przez WWPE

W celu weryfikacji transparentności rozliczania wynagrodzeń pracowników rozliczanych w ramach projektu KIC Zepsół kontrolujący wybrał zbiorczą listę płac z Wniosku o płatność nr 31 poz. 12 za okres do 04.11.2013 r.

Nr dokumentu	Numer ewidencyjny	Kwota wydatków kwalifikowanych	Data dokumentu	Data zapłaty	Numer wniosku/ Pozycja we wniosku
Zestawienie zbiorcze nr 193/MF/09/13 do list nr. 12/0521/09/13/H; 12/0522/09/13/C; 12/0523/09/13/H; 12/0536/09/13/G; 12/0546/09/13/C; 12/0551/09/13/F; 12/0554/09/13/B; 12/0558/09/13/H; 12/0563/09/13/J;	LPB/35/9/13	113 969,10	2013.09.27	2013.09.26; 2013.09.27; 2013.10.04; 2013.10.18;	WNP 31 poz. 12

Zepsół kontrolujący ustalił, że Beneficjent przygotował:

Zestawienie nr 1 harmonogram roczny - Skład Zespołu Projektowego KiC wraz z wynagrodzeniami na rok 2013 w ujęciu miesięcznym. Jest to zestawienie prowadzone w celu planowania i monitorowania budżetu na wynagrodzenia projektowe oraz fluktuacji zasobów kadrowych w projekcie. W zestawieniu tym podana została wysokość wynagrodzenia brutto dla danego pracownika na dany miesiąc. Oznaczone są wynagrodzenia przyznane zgodnie z podpisanym dokumentem kadrowym angażującym pracownika do projektu, wynagrodzenia które nie są jeszcze zakontraktowane na dany okres ale można zakładać że zostaną przedłużone na następny okres. W tabeli widzimy wysokość potrzebnych środków na wynagrodzenia w podziale na centrum kosztowe, miesiąc oraz jednostkę co pozwala sprawnie wyliczyć konieczne środki do planu budżetu na dany rok, zmiany w planie (przeniesienie środków do innych jednostek np. CPD MF, IC Rzepin, IS Łódź) oraz angażować środki w konkretnych centrach kosztowych w Centrali MF. Zgonie z informacją uzyskaną od Beneficjenta tabela pozwala na zaplanowanie budżetu na wynagrodzenia na następny rok i wpisywane są tam wysokości proponowanych wynagrodzeń, które nie zostały jeszcze oficjalnie przyznane. Poza informacjami dot. wysokości wynagrodzeń zestawienia pokazuje dane dot. formy zaangażowania danej osoby w projekcie (etat, dodatek zadaniowy), w przypadku etatu pokazuje jego wymiar, ponadto wskazuje rolę pracownika projekcie, jednostkę organizacyjną w której jest zatrudniony oraz centrum kosztowe z którego jest finansowane jego wynagrodzenie.

Zestawienie nr 2 do zestawienia zbiorczego – zestawienie wygenerowane z systemu kadrowo-płacowego MF określające kwoty wydatku kwalifikowanego dla danej osoby za dany miesiąc z podziałem na kwoty składników wynagrodzeń projektowych. Zgodnie z informacją od Beneficjenta zestawienie to można wygenerować dla każdego zestawienia zbiorczego do list płac przekazywanych w danym wniosku o płatność. Poza informacjami o wynagrodzeniu brutto i pozostałych składnikach wynagrodzenia zestawienie to pokazuje informacje o kwocie przyznanego wynagrodzenia na angażu, o absencjach chorobowych oraz dacie zatwierdzenia raportu miesięcznego i dacie przekazania wniosku o płatność.

Decyzję Kierownika Projektu w sprawie zmiany składu zespołu projektowego wraz z uzasadnieniem zmian. Zepsółowi kontrolującemu przedłożono Decyzję nr 15/13 Kierownika Projektu Konsolidacja i Centralizacja systemów celnych i podatkowych z dnia 28 czerwca 2013 r. w sprawie zmian w składzie Zespołu Projektowego. Zepsół kontrolujący ustalił, że dokument zawiera takie pola jak: Imię i Nazwisko, stanowisko, jednostka org., zadania, rola w projekcie, forma oddelegowania do projektu. Dokument pozwala ustalić aktualny skład zespołu projektowego.

Zepsół kontrolujący ustalił, że wprowadzone w wyniku zaleceń pokontrolnych zestawienia pozwalają na identyfikację wydatków, jak również zapewniają właściwy ślad rewizyjny.

3.12. Fluktuacja kadr i potencjału kadrowego

Stan na dzień kontroli w dniach 15-21.03.2013 r.

Raport miesięczny z wykonanych prac na rzecz projektu wypełniany jest w sposób lakoniczny, najczęściej jednozdaniowy. Tak sporządzany raport nie spełnia swojej funkcji i uniemożliwia potwierdzenie czy zadanie zostało wykonane.

Wydano zalecenie:

Zaleca się sporządzać raporty miesięczne w sposób umożliwiający identyfikację produktów pracy.

Stan na dzień kontroli w dniach 17-18.12.2013 r.

Zespołowi kontrolującemu przedstawiono raporty z wykonania prac na rzecz projektu „Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych” dla osób objętych listą plac 193/MF/09/13. ZK potwierdza, że raporty zostały rozszerzone i opisują wykonane w ramach projektu prace.

3.13. Weryfikacja procedur antykorupcyjnych i wewnętrzne regulacje w tym zakresie

Stan na dzień kontroli w dniach 15-21.03.2013 r.

Nie przedstawiono dokumentów, procedur określających sposób postępowania pracownika w sytuacjach korupcyjnych. W walce z korupcją w ramach 7 osi POIG konieczne jest umiejętne połączenie przepisów prawa i wynikających z nich procedur lub algorytmów postępowania. Określenie sposobu postępowania urzędników w sytuacjach korupcyjnych wydaje się konieczne w celu zachowania transparentności działań Beneficjenta w ramach realizacji projektu.

Wydano zalecenie:

Należy rozwijać świadomość pracowników w zakresie postępowania w sytuacjach korupcyjnych poprzez wdrożenie odpowiednich procedur postępowania w jednostce oraz szkolenia pracowników. Sposób postępowania w sytuacjach korupcyjnych został przedstawiony przez Centralne Biuro Antykorupcyjne w „Poradniku Antykorupcyjnym dla Urzędników” dostępnym na stronie: www.cba.gov.pl.

Stan na dzień kontroli w dniach 17-18.12.2013 r.

Beneficjent przedstawił w toku kontroli pismo Dyrektora Generalnego Ministerstwa Finansów, Pani Elżbiety Markowskiej z dnia 15 lipca 2013 r. skierowane do Dyrektorów Departamentów i Biur Ministerstwa Finansów, którym, zalecono zapoznanie pracowników MF z:

- Rekomendacje postępowań antykorupcyjnych przy stosowaniu procedury udzielania zamówień publicznych
- Poradnikiem antykorupcyjnym dla urzędników.

Zespołowi kontrolującemu przedłożono oświadczenia pracowników zaangażowanych w realizację projektu KIC, z których wynika, że zapoznali się z wytycznymi jak powyżej oraz zadeklarowali bieżącą aktualizację wiedzy w tym zakresie.

Beneficjent przedłożył ZK korespondencję wewnętrzną oraz projekt Zarządzenia Dyrektora Generalnego Ministerstwa Finansów w sprawie zamówień publicznych i dokonania zakupów finansowanych ze środków publicznych. ZK ustalił, że na dzień kontroli procedowane było zatwierdzanie dokumentu.

4. Zalecenia pokontrolne:

Lp.	Punkt informacji, w którym opisano uchybienie	Opis stwierdzonego uchybienia	Zalecenia pokontrolne	Termin wdrożenia zaleceń/przekazania informacji o wdrożeniu zaleceń
n/d	n/d	n/d	nie wydano zaleceń pokontrolnych w przedmiocie objętym kontrolą	n/d

Informację z realizacji zaleceń pokontrolnych wraz z dokumentacją potwierdzającą ich wdrożenie należy przedłożyć do IW w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego dokumentu.

Informacja Pokontrolna została sporządzona w dniu 09.01.2014 r.

Podpisy członków zespołu kontrolującego:

Marek Kossakowski – kierownik zespołu kontrolującego

Marek Kossakowski

Piotr Rzewuski – członek zespołu kontrolującego

Piotr Rzewuski

Zatwierdzenie:

Podpis kierownika jednostki kontrolującej:

Podpis kierownika jednostki kontrolowanej:

Data podpisania Informacji Pokontrolnej:

Anna Siejda
Dyrektor
DYREKTOR
Departamentu Informatyki
Daniel Oracz
21.01.2014 r.

POUCZENIE:

Kierownik jednostki kontrolowanej (lub upoważniona przez niego osoba) ma prawo podpisać Informację pokontrolną, zgłosić zastrzeżenia do części lub całości zawartych w niej zapisów lub odmówić jej podpisania.

Kierownik jednostki kontrolowanej jest zobowiązany do ustosunkowania się do niniejszej Informacji pokontrolnej w następujących terminach:

- w przypadku akceptacji ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej – złożyć podpis pod Informacją pokontrolną i przekazać jeden jej egzemplarz do WWPE w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania;
- w przypadku zastrzeżeń do części lub całości zapisów Informacji pokontrolnej – zgłosić zastrzeżenia do ww. dokumentu wraz z przedstawieniem szczegółowego uzasadnienia (wraz ze zwróceniem dwóch egzemplarzy Informacji pokontrolnej do WWPE) w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania;
- w przypadku odmowy podpisania Informacji pokontrolnej – nie podpisanie Informacji pokontrolnej wraz z podaniem szczegółowego uzasadnienia oraz odesłanie jednego egzemplarza ww. dokumentu do WWPE w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania.

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

