DG51/PropeP/43/6/LNTI/2011

WWPE

Władza Wdrażająca Programy Europejskie

Departament AP
Wpłynęło dnia
2011 -10- 14
L. dz. AP.III.12/13024

Warszawa, dnia 12 października 2011

WWPE-4221/7/26/11/MGI

MINISTERSTWO FINANSÓW
BIURO PODAWCZE
Wpł. 2011 -10- 14
Dep. AP zał. 1

Pan
Jarosław Wyszyński
Zastępca Dyrektora Departamentu
Administracji Podatkowej
Ministerstwo Finansów

Dotyczy: Przekazanie Informacji pokontrolnych dotyczącej umowy nr POIG.07.01.00-00-026/09; w ramach projektu „e-Deklaracje 2"

Szanowny Panie Dyrektorze,

na podstawie *Wytycznych w zakresie Procesu kontroli dla Instytucji Pośredniczących i Instytucji Wdrażających dla POIG 2007-2013* przekazuję w załączeniu dwa jednobrzmiące egzemplarze informacji pokontrolnej sporządzonej w wyniku przeprowadzonej w dniach 20-22 września 2011r kontroli na miejscu w ramach projektu „e-Deklaracje 2"

W związku z powyższym, zwracam się z prośbą o podpisanie obu przekazanych egzemplarzy informacji oraz o zwrot jednego egzemplarza do Władzy Wdrażającej Programy Europejskie **w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego pisma.**

Jednocześnie informuję, iż zgodnie z Wytycznymi w zakresie procesu kontroli dla Instytucji Pośredniczących i Instytucji Wdrażających dla PO IG 2007- 2013 Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, **zastrzeżeń do treści zawartych w tej informacji oraz prawo odmowy podpisania informacji**. Zastrzeżenia należy zgłosić **w terminie 14 dni od dnia doręczenia informacji pokontrolnej**. W przypadku przekroczenia określonego terminu kierownik jednostki kontrolującej może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

W przypadku odmowy podpisania informacji pokontrolnej, kierownik podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona przekazuje jednostce kontrolującej pisemne uzasadnienie odmowy podpisania tej informacji wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej informacji pokontrolnej **w terminie 7 dni od dnia jej doręczenia.**

Odmowa podpisania informacji pokontrolnej lub zgłoszenie do niej zastrzeżeń nie wstrzymuje wykonania zaleceń pokontrolnych.

Podsumowując wyniki kontroli należy wskazać, że zespół kontrolujący nie stwierdził istotnych uchybień.

W przypadku pytań lub wątpliwości prosimy o kontakt telefoniczny z Panią Małgorzatą Gliniak (Tel 022 420 35 80).

Z poważaniem,

Grażyna Węclewska
Dyrektor

Załącznik:
Informacja pokontrolna nr 1 dla projektu e-Deklaracje 2 – 2 egzemplarze

Informacja po kontroli na miejscu projektu **„e-Deklaracje 2"** nr **POIG.07.01.00-00-026/09** realizowanego przez **Ministerstwo Finansów** przeprowadzonej w dniach **20-22.09.2011 r.** przez Władzę Wdrażającą Programy Europejskiej.

Nazwa jednostki kontrolowanej	Ministerstwo Finansów
Adres	ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa
Telefon/Fax	22/694-52-20, 22/694-37-19
Osoby reprezentujące Jednostkę kontrolowaną/ Osoby udzielające informacji podczas kontroli	Beata Daniszewska-Bocian – Radca Ministra, kierownik biura programu e-Podatki, Aneta Łajkowska – Kierownik projektu, gł specjalista w Wydziale e-Podatki, Marzena Malinowska – Naczelnik Wydziału Księgowości Resortu, Agata Wieczorek – Starszy specjalista, członek biura programu e-Podatki, Roman Janczarek – Koordynator programu e-Podatki, Jarosław Wyszyński – Z-ca Dyrektora Departamentu Administracji Podatkowej.
Numer projektu	POIG.07.01.00-00-026/09
Tytuł projektu	e-Deklaracje 2
Nazwa jednostki kontrolującej	Władza Wdrażająca Programy Europejskie
Adres	ul. Rakowiecka 2a, 02-517 Warszawa
Telefon/Fax	tel. 022 542 84 00, 542 84 01 faks 022 542 84 44, 542 84 45
Członkowie zespołu kontrolującego (imię, nazwisko, stanowisko)	Sławomir Kubisa – Kierownik zespołu kontrolującego, Grupa Gumułka- Audyt Sp. z o.o. Monika Lech – członek zespołu kontrolującego, Grupa Gumułka-Audyt Sp. z o.o.
Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli	kontrolę rozpoczęto w dn. 20.09.2011 r. i zakończono w dniu 22.09.2011 r.

1. Przedmiot kontroli i okres objęty kontrolą

Przedmiot kontroli obejmował:

- zapoznanie się z dokumentacją programową i pełną dokumentacją projektu w tym między innymi wnioskiem o dofinansowanie, umową o dofinansowanie, wnioskami o płatność, dokumentacją dotyczącą dokonywania zamówień w ramach projektu znajdującą się w siedzibie WWPE oraz u beneficjenta,
- weryfikacja stanu zaawansowania zakresu rzeczowo-finansowego robót, dostaw, usług, na dzień przeprowadzenia wizyty kontrolnej pod kątem zgodności z obowiązującym harmonogramem rzeczowo-finansowym,
- weryfikacja dokumentów dotyczących zamówień udzielonych w ramach projektu pod kątem zgodności z Ustawą PZP oraz Ustawą o finansach publicznych,

- weryfikacja zgodności wykonanych robót, usług dostaw z warunkami opisanymi przy udzielaniu zamówienia oraz zgodności z katalogiem wydatków kwalifikowalnych,
- weryfikacja wypełnienia warunków umowy z wykonawcą,
- weryfikacja harmonogramu rzeczowo-finansowego załączonego do umowy z Wykonawcą
- wskazanie zagrożeń w utrzymaniu terminu zakończenia i zakresu realizacji inwestycji,
- weryfikacja prowadzonych działań promocyjnych w ramach projektu oraz zgodności działań promocyjno-informacyjnych z Wytycznymi w zakresie informacji i promocji,
- sporządzenie dokumentacji fotograficznej z kontroli

Okres objęty kontrolą obejmował okres od 01.01.2009 r. do dnia rozpoczęcia kontroli tj. 20.09.2011 r.
Badaniu poddano co najmniej 50% poniesionych wydatków kwalifikowalnych Projektu. Wyboru dokonano metodą losową z podziałem na warstwy. Metoda ta opierała się na założeniu, że przy przyjętym przez audytora poziomie ufności i z ustaloną precyzją, elementy reprezentują całą populację. Wynik próbkowania pozwolił uzyskać obiektywne wnioski.

2. Opis projektu

Projekt ma charakter ogólnokrajowy i obejmuje swoimi ramami wszystkie jednostki administracji podatkowej. Głównym celem jest usprawnienie procesów wymiany informacji między administracją podatkową a jej interesariuszami poprzez wdrożenie systemu zarządzania relacjami z interesariuszami oraz zwiększenie efektywności przetwarzania gromadzonych informacji. Zasadnicze zmiany jakie nastąpią w domenie administracji podatkowej obejmują:

1. wprowadzenie kompleksowej obsługi interesariuszy, z preferencją kanałów elektronicznych,
2. uproszczenie obowiązku deklaracyjnego przez zwolnienie niektórych podatników z konieczności wypełniania formularzy podatkowych oraz uproszczenie i skonsolidowanie formularzy deklaracji podatkowych składanych przez pozostałych podatników i płatników,
3. utworzenie podatkowych kont użytkowników,
4. rozwój komunikacji elektronicznej, przede wszystkim bez użycia kwalifikowanego podpisu elektronicznego,
5. automatyzację wymiany informacji.

Istotą projektu jest dokonanie takich przekształceń w systemie działania administracji podatkowej, aby umożliwić jej świadczenie usług publicznych o oczekiwanej przez ich odbiorców jakości. Ma to nastąpić drogą optymalizacji procesów i wdrożenia innowacyjnych rozwiązań technicznych.
Całkowity koszt realizacji Projektu wynosi 90.444.600,00 zł, całkowita kwota wydatków kwalifikowalnych związanych z realizacją Projektu wynosi 90.444.600,00 zł. WWPE zobowiązała się udzielić Beneficjentowi

dofinansowanie na realizację Projektu w kwocie 8.550.000,00 zł, stanowiącej 9,453300695% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych, na które składa się:

- płatność z budżetu środków europejskich w kwocie 7.267.500,00 zł, stanowiąca 85% kwoty całkowitego dofinansowania,
- płatność z publicznych środków krajowych w kwocie 1.283.500,00 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 1.01.2009 r. i kończy się w dniu 31.12.2013 r.

3. Opis problemów stwierdzonych przez jednostkę kontrolowaną podczas realizacji projektu

Zasadniczy problem jaki występuje przy realizacji projektu wynika z ograniczeniu dofinansowania w wysokości 9,45% całkowitych wydatków kwalifikowalnych. Ma to niekorzystny wpływ na założony harmonogram z uwagi na ograniczenia finansowe. Na dzień zakończenia kontroli Beneficjent finalizuje działania mające na celu zwiększenie dofinansowania do poziomu 100%. Zgodnie z przedłożonymi wyjaśnieniami wysoce prawdopodobnym jest zwiększenie dofinansowania do poziomu 80,4 min zł (88,9% wartości projektu).

Ponadto, zgodnie z przedłożoną erratą do Studium Wykonalności z września br. zakłada się, że realizacja projektu będzie przedłużona do 2015r., z czego na lata 2014-2015 przewidziano nakłady w wysokości 10,0 min zł (10,1% wartości projektu), aczkolwiek forma i poziom dofinansowania w tym okresie nie jest obecnie znany. Oznacza to zarazem, że określony we wniosku i umowie o dofinansowanie termin zakończenia realizacji projektu prawdopodobnie nie zostanie dochowany.

4. Ustalenia kontroli:

4.1 Ustalenia dotyczące kontrolowanych usług

a) Zgodnie z dobraną próbką do kontroli wybrano następujące usługi:

- Opracowanie Koncepcji transformacji działania administracji podatkowej w ramach Programu e-Podatki obejmującego projekty e-Deklaracje 2, e-Podatki, e-Rejestracja, zamieszczone na liście indykatywnej PO IG 2007 – 2013. Uszczegółowienie pracy konkursowej.
- Emisja filmu reklamowego w programach TVP1 i TVP INFO w ramach kampanii „Wyślij PIT przez internet".
- Usługi doradcze w zakresie wsparcia procesu wytwarzania aplikacji e-Deklaracje Desktop dla środowiska AIR i Adobe Flex.

b) Wszystkie postępowania o udzielone zamówienia, które dotyczyły powyższych usług zostały zrealizowane prawidłowo.

c) Usługa dotycząca emisji filmu reklamowego w ramach kampanii „Wyślij PIT przez internet" została odebrana notatką z wykonania umowy z dnia 18.03.2011 r. oraz wystawionymi na jej podstawie fakturami VAT 765/C/D2011 i 765/C/D2011. Usługi doradcze w zakresie wsparcia procesu wytwarzania aplikacji e-Deklaracje Desktop dla środowiska AIR i Adobe Flex zostały odebrane protokołem odbioru usługi z dnia 19.01.2011 r. Usługa związana z opracowaniem koncepcji transformacji działania administracji podatkowej w ramach Programu e-Podatki obejmującego projekty e-Deklaracje 2, e-Podatki, e-Rejestracja, zamieszczone na liście indykatywnej PO IG 2007 – 2013 na dzień zakończenia kontroli była w fazie realizacji a zakładany termin zakończenia to IV kwartał 2013 r.

d) Powyższe usługi zostały ujęte prawidłowo we wnioskach o płatność oraz w ewidencji księgowej Beneficjenta, a koszty związane z nimi są zgodne z wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków.

e) Zespół kontrolujący nie wniósł uwag do wyżej wymienionych usług będących przedmiotem kontroli.

4.2 Ustalenia dotyczące kontrolowanych dostaw

a) Zgodnie z doborem próby do kontroli wybrano następujące dostawy:

- zakup urządzenia wielofunkcyjnego ADVANCE IRA5030I

b) Postępowania o udzielenie zamówienia zostało zrealizowane prawidłowo.

c) Dostawa związana z zakupem została odebrana protokołem dostawy z dnia 22.12.2010 r.

d) Powyższa dostawa została ujęta prawidłowo we wniosku o płatność oraz w ewidencji księgowej Beneficjenta, urządzenie zostało przyjęte do ewidencji środków trwałych dowodem OT numer 710/2010/ST, a zakup jest zgodny z wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków.

e) Zespół kontrolujący nie wniósł uwag do wyżej wymienionej dostawy będącej przedmiotem kontroli.

4.3 Ustalenia dotyczące kontrolowanych robót budowlanych

NIE DOTYCZY

5. Zalecenia pokontrolne:

Lp.	Punkt informacji, w którym opisano uchybienie/nieprawidłowość	Opis stwierdzonego uchybienia/nieprawidłowości	Zalecenia pokontrolne	Termin wdrożenia zaleceń
1	3.1	brak informacji o projekcie na stronie internetowej Beneficjenta	umieścić wymagane informacje zgodnie z obowiązującymi Wytycznymi	niezwłocznie
2	3.2	niekompletne oznaczenie dokumentacji projektowej	dokumentacje projektową oznaczyć zgodnie w obowiązującymi Wytycznymi	niezwłocznie

Podpisy członków zespołu kontrolującego:

Sławomir Kubisa
kierownik zespołu kontrolującego

Monika Lech

DYREKTOR
Grażyna Węclewska

Podpis kierownika jednostki kontrolującej:

Zastępca Dyrektora Departamentu
Administracji Podatkowej
Jarosław Wyszyński

Podpis kierownika jednostki kontrolowanej: