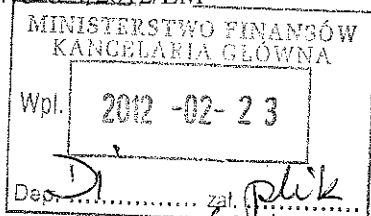




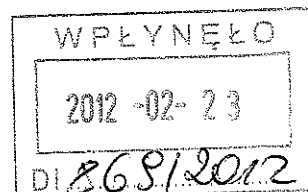
**MINISTERSTWO
ADMINISTRACJI I CYFRYZACJI**

**DEPARTAMENT FUNDUSZY
STRUKTURALNYCH**

DSI-WKP-0475-8-4/2012/LM



Warszawa, dnia 21 luty 2012 r.



TERMIN
P. Uścił
23.02.12
212

**Pan
Paweł Oracz
Dyrektor Departamentu Informatyki
Ministerstwo Finansów**

Szanowny Panie Dyrektorze,

W odpowiedzi na pismo nr DI-KP/0802/8-4/WDO/11/12/KIC/616 z dnia 7 lutego 2012 r. uprzejmie informuję, że Instytucja Pośrednicząca uwzględniła dokumenty załączone do powyższego pisma oraz zmodyfikowała w tym zakresie zapisy Informacji pokontrolnej nr 10/2011.

Ponadto uprzejmie informuję, że Instytucja Pośrednicząca w pozostałych kwestiach dotyczących stwierdzonych uchybień w stosowaniu przepisów udzielania zamówień publicznych, podtrzymuje swoje stanowisko wyrażone w Informacji pokontrolnej.

W załączeniu przekazuję 2 egzemplarze Informacji pokontrolnej z uwzględnionymi wyjaśnieniami z przeprowadzonej kontroli projektu „Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych”.

Jednocześnie uprzejmie informuję, że wyczerpała się procedura odwoławcza w zakresie ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej, a zatem podpisaną Informację pokontrolną należy przekazać w terminie 7 dni od otrzymania niniejszego pisma do Departamentu Funduszy Strukturalnych MAiC. Odmowa podpisania Informacji pokontrolnej przez Kierownika jednostki kontrolowanej nie wstrzymuje wykonania zaleceń pokontrolnych.

Z poważaniem

**ZASTĘPCA DYREKTORA
DEPARTAMENTU FUNDUSZY
STRUKTURALNYCH
Ministerstwa Administracji i Cyfryzacji**
dr Rafał POŹDZIK



**INNOWACYJNA
GOSPODARKA**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Ministerstwo
Administracji i Cyfryzacji
ul. Domaniewska 36/38
02-672 Warszawa

tel. (22) 601 43 18
fax (22) 601 43 15

**UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO**



INFORMACJA POKONTROLNA nr 10/2011

Numer projektu:	POIG.07.01.00-00-011/09
Nazwa projektu:	„Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych”
Nazwa Beneficjenta:	Minister Finansów (MF)
Data zawarcia umowy finansowej oraz ew. aneksów:	Umowa z dnia 25.06.2009 r. wraz z aneksami
Okres realizacji projektów:	26.10.2007 r. – 31.12.2013 r.
Okres podlegający kontroli:	Od 1.07.2010 r. do dnia przeprowadzenia kontroli

I. SKŁAD ZESPOŁU KONTROLUJĄCEGO:

Niniejsza kontrola została przeprowadzona zgodnie z planem kontroli na rok 2011 w trybie kontroli planowej, na miejscu realizacji projektu, przez następujący Zespół Kontrolujący:

1. Łucję Moszczyńską – Kierownika Zespołu Kontrolującego,
2. Irminę Rożkiewicz – Członka Zespołu Kontrolującego.

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 Umowy o dofinansowanie



nr POIG.07.01.00-00-011/09-00 z dnia 25 czerwca 2009 r. , jak również Upoważnienia nr 10/2010 z 14 listopada 2011 r.

II. OSOBY UDZIELAJĄCE WYJAŚNIEŃ W TRAKCIE KONTROLI

1. Dorota Wyszomierska, Specjalista, Departament Informatyki
2. Marzena Czech, Główny Specjalista, Departament Informatyki
3. Dorota Kamelak, Podreferendarz, Biuro Administracyjne
4. Anna Zbroniec-Kwiatkowska, Główny Specjalista, Departament Informatyki

III. ZAKRES KONTROLI OBEJMOWAŁ NASTĘPUJĄCE OBSZARY

Zakres kontroli był zgodny z Rocznym Planem Kontroli (RPK) dla 7. i 8. osi priorytetowej Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka (PO IG) na rok 2011 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 1.07.2010 r. do dnia przeprowadzenia kontroli. Przeprowadzona kontrola miała na celu sprawdzenia czy prawidłowo, efektywnie i zgodnie z prawem Beneficjent realizuje postanowienia umowy o dofinansowanie nr POIG.07.01.00-00-011/09-00. Kontrola została przeprowadzona w siedzibie Beneficjenta w terminie od 21 do 25 listopada 2011 r.

Zakres merytoryczny przeprowadzonej kontroli obejmował następujące zagadnienia:

1. Zgodność merytoryczna w zakresie realizacji celów projektów założonych na etapie podpisania umowy o dofinansowanie,
2. Prawidłowość rozliczeń finansowych w ramach projektów,
3. Sposób powołania zespołów projektowych i zarządzania projektami,
4. Zgodność i poprawność udzielania zamówień publicznych w ramach projektów,
5. Sposób realizacji działań informacyjnych i promocyjnych,
6. Archiwizację i prowadzenie dokumentacji projektowej,
7. Wnioski,
8. Zalecenia.



IV. USTALENIA:

1. Zgodność merytoryczna w zakresie realizacji celów projektów założonych na etapie podpisania umowy o dofinansowanie

W trakcie działań kontrolnych ustalono, że przedmiotowy projekt, którego celem jest konsolidacja i centralizacja systemów informatycznych Resortu Finansów, zakładająca zmiany systemowe i strukturalne, w tym przebudowę aplikacji systemów informatycznych oraz środowiska systemowego i innych kluczowych elementów infrastruktury, umożliwiającą wprowadzenie rozwiązań w zakresie udostępniania e-Usług, jak też rozwoju technicznego zaplecza tych usług, jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie w ramach następujących zadań:

Zadanie 1. *Dokumentacja techniczna, projektowa* zostało zrealizowane w 100 %. Ustalono, że w ramach opracowanej dokumentacji projektowej projektant realizuje techniczny nadzór autorski nad realizacją budowy Centrum Przetwarzania Danych.

Zadanie 2. *Wydatki związane z budową obiektu Centrum Przetwarzania Danych na potrzeby realizacji projektu, wraz z pracami instalacyjnymi, niezbędnymi materiałami i wyposażeniem* zostało zrealizowane w 87,94 %. Stwierdzono, że w ramach zadania generalny Wykonawca wykonał roboty budowlane. Obiekt Centrum Przetwarzania Danych został przekazany do użytkowania przez Beneficjenta.

Zadanie 3. *Oplaty związane z budową infrastruktury dla Centrum Przetwarzania Danych* zostało zrealizowane w 90,57 %. Stwierdzono, że w ramach zadania jest budowana infrastruktura dla Centrum Przetwarzania Danych. Ponadto obiekt został wyposażony w dwutorowe zasilanie z sieci elektroenergetycznej.

Zadanie 4. *Wydatki związane z infrastrukturą teleinformatyczną (wraz z kosztami serwisowania)* zostało zrealizowane w 0,51 %. Ustalono, że w ramach zadania Centrum Przetwarzania Danych zostało wyposażone w sprzęt teleinformatyczny oraz informatyczny.

Zadanie 5. *Wydatki na usługi doradcze, zarządcze, eksperckie* zostało zrealizowane w 38,40 %. Ustalono, że w ramach zadania Inżynier Kontraktu prowadzi nadzór inwestorski nad realizacją kontraktu w oparciu o FIDIC. Ponadto prowadzono usługi doradcze oraz odebrano Studium Konsolidacji i Centralizacji Systemów Celnych i Podatkowych.

Zadanie 6. *Wydatki związane z działaniami promocyjnymi i informacyjnymi* zostało zrealizowane w 15,32 %. W ramach zadania są wykonywane działania informacyjno-promocyjne.

Zadanie 7. *Koszty organizacyjne* zostało zrealizowane w 3,65 %. W ramach zadania są realizowane spotkania i wyjazdy dotyczące stanu realizacji projektu.

Zadanie 8. *Wydatki na szkolenia* zostało zrealizowane w 21,14 %. Stwierdzono, że osoby zaangażowane w realizację projektu uczestniczą w szkoleniach.

Zadanie 9. *Wynagrodzenia* zostało zrealizowane w 45,70 %. Osoby zaangażowane w realizację projektu są finansowane w ramach zadania.

Zadanie 10. *Koszty ogólne* zostało zrealizowane w 17,73 %. Osoby zarządzające projektem – członkowie Rady Projektu są finansowane w ramach zadania. Ponadto prowadzono monitoring pożarowy w Centrum Przetwarzania Danych.

W ramach działań kontrolnych sprawdzono również stopień osiągnięcia założonych we wniosku o dofinansowanie wskaźników realizacji celów projektu. W wyniku analizy dokumentacji ustalono, że na dzień przeprowadzenia kontroli, został osiągnięty jeden wskaźnik *Liczba utworzonych Centrum Przetwarzania Danych* – 1, co jest zgodne z umową o dofinansowanie.

2. Prawidłowość rozliczeń finansowych w ramach projektów

Zgodnie z zakresem kontroli, Zespół Kontrolujący zapoznał się z dokumentacją finansowo – księgową dla przedmiotowego projektu udostępnioną przez Beneficjenta. Ustalono, że w Ministerstwie Finansów w okresie objętym kontrolą przedmiotowego projektu stosowana była Decyzja nr 2/Fr/2008 Ministra Finansów z dnia 1 września 2008 r. w sprawie zasad rachunkowości obowiązujących Dysponenta głównej części 19-Budżet finanse publiczne i instytucje finansowe wraz z załącznikiem Zasady rachunkowości obowiązujące Dysponenta głównej części 19-Budżet finanse publiczne i instytucje finansowe. Następnie Zarządzeniem nr 48 Ministra Finansów z dnia 29 października 2010 r. wprowadzono „Zasady (polityki) rachunkowości obowiązujące Dysponenta głównej części 19-Budżet finanse publiczne i instytucje finansowe, stanowiące załącznik do zarządzenia oraz „Zasady (polityki) rachunkowości obowiązujące Dysponenta głównej części 19-Budżet finanse publiczne i instytucje finansowe Wykaz kont syntetycznych stanowiące Załącznik nr 2.

Podczas kontroli stwierdzono, że w kontrolowanej jednostce ewidencja finansowo - księgowa prowadzona jest techniką komputerową przy wykorzystaniu programu firmy Soft Lab Sp. z o.o. W ramach prowadzonej przez Ministerstwo Finansów ewidencji finansowo - księgowej wprowadzono kody księgowe umożliwiające identyfikację transakcji księgowych związanych z przedmiotowym projektem.

1. W celu sprawdzenia poprawności procesu wydatkowania środków finansowych, przeznaczonych na realizację przedmiotowego projektu, Zespół Kontrolujący dokonał weryfikacji dokumentów księgowych w ramach następujących zamówień publicznych szczegółowo opisanych w punkcie 4. Zgodność i poprawność udzielania zamówień publicznych w ramach projektów.

W ramach zamówienia publicznego nr - C/388/10/DI/B/745 na Świadczenie usługi telefonii publicznej na rzecz Zamawiającego w budynku Centrum Przetwarzania Danych Ministerstwa Finansów przy ul. Kieleckiej w Radomiu wraz z wyposażeniem istniejącej centrali Zamawiającego w kartę ISDN PRI sprawdzono:

- fakturę VAT nr 11-106254-06114 z dnia 30.06.2011 na kwotę brutto 15 317,12 PLN (po potrąceniu kary umownej - Zawiadomienie nr 11/D/2011 Ministerstwa Finansów z dnia 8.07.2011 r. o karze umownej w kwocie 8 572,12 PLN) wraz z opisem faktury,
- protokół odbioru z dnia 17.05. 2011 r.,
- wtórnik polecenie przelewu z dnia 4.08.2011 r.,
- wyciąg bankowy nr 151 z dnia 4.08.2011 r.,
- wydruk z systemu FK Zestawienie z dnia 4.08.2011 r.

W ramach zamówienia publicznego nr - C/583/10/DI/B/573 na „Opracowanie strategii komunikacji dla projektów *Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych i Infrastruktura e-Uслуг Resorstu Finansów wraz z planami komunikacji indywidualnej dla każdego projektu*” sprawdzono:

- fakturę nr FVAT/019/4/2011 z dnia 12.04.2011 r. na kwotę brutto 32 940 PLN wraz z opisem faktury,
- protokół odbioru końcowego umowy z dnia 18.03. 2011 r.,
- wtórnik polecenie przelewu z dnia 12.05. 2011 r.,



- wydruk z systemu FK z dnia 12.05. 2011 r.,
- wyciąg bankowy nr 92 z dnia 12.05. 2011 r.

W ramach zamówienia publicznego nr C/172/11/DI/B/152; R/30/11/DI/B/142 na Organizację i obsługę spotkań w tym warsztatów, konferencji i seminariów organizowanych w ramach projektu *Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych* oraz *Infrastruktura e-Uслуг Resortu Finansów* sprawdzono:

- fakturę VAT nr FAS/207/2011 z dnia 18.10.2011 r. na kwotę brutto 1305 PLN,
- wtórniki poleceń przelewu z dnia 3.11. 2011 r.,
- fakturę VAT nr FAS/192/2011 z dnia 10.10.2011 r. na kwotę brutto 585 PLN wraz z opisem faktury,
- wtórniki poleceń przelewu z dnia 3.11.2011 r.,
- wydruk z systemu FK z dnia 3.11.2011 r.,
- wyciąg bankowy nr 214 z dnia 3.11.2011 r.,
- fakturę VAT nr FAS/154/2011 z dnia 12.09.2011 na kwotę brutto 306 PLN wraz z opisem faktury,
- wtórniki poleceń przelewu z dnia 12.10 2011 r.
- fakturę VAT nr FAS/155/2011 z dnia 12.09.2011 r. na kwotę brutto 585 PLN wraz z opisem faktury.
- wtórniki poleceń przelewu z dnia 12.10 2011 r.
- wyciąg bankowy nr 199 z dnia 12.10.2011 r.
- wydruk z systemu FK Zestawienie za okres od 12.10.2011

Stwierdzono, że w ramach zamówień publicznych nr C/480/11/DI/B/747 na Wykonanie robót budowlano-montażowych dodatkowego oświetlenia oraz doposażenie obiektu Centrum Przetwarzania Danych Ministerstwa Finansów w Radomiu oraz nr C/572/11/DI/B/325 na Druk folderów i ulotek oraz dostawa materiałów reklamowych w ramach promocji projektu *Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych* na dzień przeprowadzenia kontroli nie było żadnych płatności. W związku z brakiem dokumentacji księgowej do weryfikowanych przez Zespół Kontrolujący powyższych zamówień dodatkowo wybrano dokumentację księgową w ramach zamówienia na Wyposażenie meblowe Centrum Przetwarzania Danych resortu finansów w Radomiu w ramach projektu *Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych*:



- fakturę VAT nr 3101103 z dnia 15.12.2010 r. na kwotę brutto 1 279 619,66 PLN wraz z opisem faktury,
- wtórnik polecenie przelewu z dnia 30.12.2010 r.,
- załącznik nr 1 meble,
- załącznik nr 2 wyposażenie w sprzęt AV Sali Konferencyjnej,
- protokół odbioru z dnia 15.12.2010 r.,
- wyciąg bankowy nr 255 z dnia 30.12.2010 r.,
- wydruk z systemu FK Zestawienie z dnia 30.12.2010 r.

Nie stwierdzono istotnych uchybień.

2. Podczas kontroli na podstawie losowo wybranych list płac za sierpień 2010 r., styczeń 2011 r. oraz czerwiec 2011 r., Zespół Kontrolujący dokonał sprawdzenia poprawności wydatkowania w ramach wynagrodzeń osób zaangażowanych w realizację przedmiotowego projektu.

Stwierdzono, że do list płac za sierpień 2010 r. nr LPB/39/8/10, LPB/48/8/10 , LPB/28/8/10 z dnia 27.08.2010 r. zostały dołączone zestawienia zbiorcze nr 74/MF/08/10, 84 i 210/MF/08/10 z wyszczególnieniem płacy zasadniczej, dodatku zadaniowego, ZUS, podatki oraz podziałem na 85 % finansowanych z budżetu środków europejskich i 15 % z budżetu państwa. Ponadto do ww. dokumentacji dołączono listy nr 12/2408/08/10, 12/2412/08/10, 12/2420/08/10, 12/2430/08/10, 12/2442/08/10, 12/2448/08/10, stanowiące wyszczególnienie płacy zasadniczej, dodatku zadaniowego, ZUS, podatki dla poszczególnych pracowników oraz listy nr 12/0549/08/10 wraz z wyszczególnieniem płacy zasadniczej, ZUS, podatki dla poszczególnych dyrektorów.

Ustalono, że do listy płac za styczeń 2011 r. nr LPB/40/8/10 z dnia 28.01.2011 r. zostało dołączone zestawienie zbiorcze nr 13/MF/01/11 z wyszczególnieniem płacy zasadniczej, ZUS, podatki oraz podziałem na 85 % finansowanych z budżetu środków europejskich i 15 % z budżetu państwa. Ponadto do ww. dokumentacji dołączono listy nr 12/0005/01/11, 12/0006/01/11, stanowiące wyszczególnienie płacy zasadniczej, ZUS, podatki dla poszczególnych pracowników.

Stwierdzono, że do list płać za sierpień 2010 r. nr LPB/24/6/11, LPB/40/6/11, LPB/41/6/11, LPB/50/6/11, LPB/66/6/11, LPB/67/6/11 z dnia 28.06.2011 r. zostały dołączone zestawienia zbiorcze nr 12/MF/06/11, 118/MF/06/11, 119/MF/06/11, 199/MF/06/11, 200/MF/06/11, 209/MF/06/11 z wyszczególnieniem nagród, płać zasadniczych, ZUS, podatki oraz z podziałem na 85 % finansowanych z budżetu środków europejskich i 15 % z budżetu państwa. Ponadto do ww. dokumentacji dołączono listy nr 12/0411/06/11, 12/0457/06/11, 12/404,396,397,436/06/11, 12/396,397,400,409,436/06/11 z wyszczególnieniem nagród, płać zasadniczych, ZUS, podatki dla poszczególnych pracowników oraz dla poszczególnych dyrektorów.

Nie stwierdzono istotnych uchybień.

3. Wnioski o płatność w okresie od lipca 2010 r. do dnia przeprowadzenia kontroli

Podczas kontroli ustalono, że wnioski o płatność wskazane poniżej, zostały zweryfikowane i zatwierdzone przez Instytucję Wdrażającą i wprowadzone do systemu informatycznego KSI SIMIK:

- Wniosek o płatność WNP- POIG.07.01.00-00-011/09-08 za okres do 31 lipca 2010 r. zatwierdzony przy piśmie z dnia 15.12.2010 r.
- Wniosek o płatność WNP- POIG.07.01.00-00-011/09-09 za okres do 30 września 2010 r. zatwierdzony przy piśmie z dnia 15.12.2010 r.
- Wniosek o płatność WNP- POIG.07.01.00-00-011/09-10 za okres do 30 listopada 2010 r. zatwierdzony przy piśmie z dnia 10 marca 2011 r.
- Wniosek o płatność WNP- POIG.07.01.00-00-011/09-11 za okres do 7 lutego 2011 r. zatwierdzony przy piśmie z dnia 10 czerwca 2011 r.
- Wniosek o płatność WNP- POIG.07.01.00-00-011/09-12 za okres do 18 marca 2011 r. zatwierdzony przy piśmie z dnia 16 września 2011 r.

Ustalono, że Beneficjent prowadził z Instytucją Wdrażającą korespondencję pisemną dotyczącą uwag do wniosków o płatność za okres od 19 marca 2011 r. do 20 września 2011 r. Stwierdzono, że na dzień przeprowadzenia kontroli wnioski o płatność: WNP- POIG.07.01.00-00-011/09-13 za okres do 19 maja 2011 r. przekazany pismem z dnia 17 czerwca 2011 r., WNP- POIG.07.01.00-00-011/09-14



za okres do 19 lipca 2011 r. przekazany pismem z dnia 10 sierpnia 2011 r. oraz korekta wniosku o płatność WNP- POIG.07.01.00-00-011/09-14 za okres do 19 lipca 2011 r. przekazana pismem z dnia 11 października 2011 r., jak również wniosek o płatność WNP- POIG.07.01.00-00-011/09-15 za okres do 20 września 2011 r. przekazany pismem z dnia 18 października 2011 r. nie zostały jeszcze zweryfikowane przez Instytucję Wdrażającą i wprowadzone do systemu informatycznego KSI SIMIK.

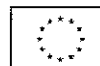
3. Sposób powołania zespołów projektowych i zarządzania projektami

Zespół Kontrolujący ustalił, że Zespół projektowy został powołany na podstawie Decyzji nr 1/2007 Rady Projektu z dnia 17 lipca 2007 r. W kontrolowanym okresie skład Zespołu Projektowego zmieniał się. Zmiany te dokonywały się na podstawie następujących decyzji:

1. Decyzja nr 8/10 kierownika projektu *Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych* z dnia 30 lipca 2010 r. w sprawie zmian w składzie Zespołu Projektowego,
2. Decyzja nr 7/10 Kierownika projektu *Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych* z dnia 1 lipca 2010 r. w sprawie zmian w składzie Zespołu Projektowego,
3. Decyzja nr 9/10 Kierownika projektu *Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych* z dnia 1 września 2010 r. w sprawie zmian w składzie Zespołu Projektowego,
4. Decyzja nr 10/10 Kierownika projektu *Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych* z dnia 1 października 2010 r. w sprawie zmian w składzie Zespołu Projektowego,
5. Decyzja nr 11/10 Kierownika projektu *Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych* z dnia 29 października 2010 r. w sprawie zmian w składzie Zespołu Projektowego,
6. Decyzja nr 1/10 Kierownika projektu *Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych* z dnia 29 października 2010 r. w sprawie powołania Zespołu do przeglądu jakości produktów dotyczących budowy CPD w Radomiu,
7. Decyzja nr 12/10 Kierownika projektu *Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych* z dnia 1 grudnia 2010 r. w sprawie zmian w składzie Zespołu Projektowego,



8. Decyzja nr 1/11 Kierownika projektu *Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych* z dnia 3 stycznia 2011 r. w sprawie zmian w składzie Zespołu Projektowego,
9. Decyzja nr 2/11 Kierownika projektu *Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych* z dnia 1 lutego 2011 r. w sprawie zmian w składzie Zespołu Projektowego,
10. Decyzja nr 3/11 Kierownika projektu *Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych* z dnia 8 lutego 2011 r. w sprawie zmian w składzie Zespołu Projektowego,
11. Decyzja nr 4/11 Kierownika projektu *Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych* z dnia 1 marca 2011 r. w sprawie zmian w składzie Zespołu Projektowego
12. Decyzja nr 5/11 Kierownika projektu *Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych* z dnia 1 kwietnia 2011 r. w sprawie zmian w składzie Zespołu Projektowego,
13. Decyzja nr 6/11 Kierownika projektu *Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych* z dnia 15 kwietnia 2011 r. w sprawie zmian w składzie Zespołu Projektowego,
14. Decyzja nr 7/11 Kierownika projektu *Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych* z dnia 29 kwietnia 2011 r. w sprawie zmian w składzie Zespołu Projektowego,
15. Decyzja nr 8/11 Kierownika projektu *Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych* z dnia 1 czerwca 2011 r. w sprawie zmian w składzie Zespołu Projektowego,
16. Decyzja nr 9/11 Kierownika projektu *Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych* z dnia 1 lipca 2011 r. w sprawie zmian w składzie Zespołu Projektowego,
17. Decyzja nr 10/11 Kierownika projektu *Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych* z dnia 19 lipca 2011 r. w sprawie zmian w składzie Zespołu Projektowego,
18. Decyzja nr 11/11 Kierownika projektu *Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych* z dnia 29 sierpnia 2011 r. w sprawie zmian w składzie Zespołu Projektowego,



19. Decyzja nr 1/11 Kierownika projektu *Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych* z dnia 1 września 2011 r. w sprawie powołania zespołu do opracowania rekomendacji w zakresie zapewnienia ochrony dla obiektów Centrum Przetwarzania Danych Ministerstwa Finansów w Radomiu,
20. Decyzja nr 12/11 Kierownika projektu *Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych* z dnia 30 września 2011 r. w sprawie zmian w składzie Zespołu Projektowego,
21. Decyzja nr 2/11 Kierownika projektu *Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych* z dnia 15 listopada 2011 r. w sprawie powołania Zespołu do opracowania analizy i rekomendacji w zakresie przekazania trwałego zarządu do nieruchomości dla Centrum Przetwarzania Danych Ministerstwa Finansów w Radomiu.

Spotkania zespołu projektowego odbywały się w miarę potrzeb. W kontrolowanym okresie odbyło się 21 spotkań. Ze spotkań sporządzane były notatki z podjętych ustaleń.

4. Zgodność i poprawność udzielania zamówień publicznych w ramach projektów

Zespół Kontrolujący zapoznał się z dokumentacją dotyczącą następujących zamówień publicznych:

1. Świadczenie usługi telefonii publicznej na rzecz Zamawiającego w budynku Centrum Przetwarzania Danych Ministerstwa Finansów przy ul. Kieleckiej w Radomiu wraz z wyposażeniem istniejącej centrali Zamawiającego w kartę ISDN PRI - nr C/388/10/DI/B/745,
2. Opracowanie strategii komunikacji dla projektów *Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych* i *Infrastruktura e-Uslug Resortu Finansów* wraz z planami komunikacji indywidualnej dla każdego projektu nr-C/583/10/DI/B/573,
3. Wykonanie robót budowlano-montażowych dodatkowego oświetlenia oraz doposażenie obiektu Centrum Przetwarzania Danych Ministerstwa Finansów w Radomiu nr-C/480/11/DI/B/747,
4. Druk folderów i ulotek oraz dostawa materiałów reklamowych w ramach promocji projektu *Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych* nr C/572/11/DI/B/325,



5. Organizacja i obsługa spotkań w tym warsztatów, konferencji i seminariów organizowanych w ramach projektu *Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych* oraz *Infrastruktura e-Uslug Resortu Finansów* nr C/172/11/DI/B/152; R/30/11/DI/B/142

Zespół Kontrolujący ustalił, że w Ministerstwie Finansów obowiązuje Zarządzenie Nr 58 Dyrektora Generalnego Ministerstwa Finansów z dnia 31 października 2008 r. w sprawie wprowadzenia w Ministerstwie Finansów Regulaminu planowania zamówień publicznych, Regulaminu udzielania zamówień publicznych, Regulaminu dokonywania zakupów finansowanych ze środków publicznych oraz Regulaminu pracy komisji przetargowej. W kontrolowanym okresie powyższe zarządzenie było dwukrotnie zmieniane, wydano następujące zarządzenia: Zarządzenie Nr 30/FR/2010 Dyrektora Generalnego Ministerstwa Finansów z dnia 20 października 2010 r. oraz Zarządzenie Nr 5/FR/2011 Dyrektora Generalnego Ministerstwa Finansów z 10 lutego 2011 r. Zespół Kontrolujący stwierdził, że Beneficjent stosuje wewnętrzne przepisy udzielania zamówień publicznych.

1. Zamówienie publiczne nr - C/388/10/DI/B/745 na Świadczenie usługi telefonii publicznej na rzecz Zamawiającego w budynku Centrum Przetwarzania Danych Ministerstwa Finansów przy ul. Kieleckiej w Radomiu wraz z wyposażeniem istniejącej centrali Zamawiającego w kartę ISDN PRI.

Zespół Kontrolujący ustalił, że Beneficjent przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego. W wyniku analizy dokumentacji Zespół Kontrolujący ustalił, że przedmiotowe postępowanie było dokumentowane, a z postępowania sporządzony został protokół w oparciu o Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 16.10.2008 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. z dnia 22.10.2008 r. Nr 188, poz. 1154). Ustalono również, że Zamawiający powołał Komisję Przetargową i wszyscy jej członkowie złożyli wymagane oświadczenia. W toku czynności kontrolnych Zespół Kontrolujący zweryfikował zawartość Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) i stwierdził, że Zamawiający opracował SIWZ na podstawie art. 36 ustawy Pzp. Na podstawie dokumentacji dotyczącej przedmiotowego postępowania, Zespół Kontrolujący ustalił że Zamawiający wszczął przedmiotowe zamówienie zamieszczając w dniu 29.10.2010 r. ogłoszenie o zamówieniu w Biuletynie Urzędu Zamówień Publicznych. Przedmiotowe ogłoszenie zamieszczone zostało



także na stronie internetowej Zamawiającego - www.mofnet.gov.pl oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego. Ustalono, że przedmiotowe ogłoszenie nie spełnia wymogów zawartych w art. 41 ustawy Pzp. Zespół Kontrolujący ustalił, że w ogłoszeniu o zamówieniu, Beneficjent nie zawarł zapisu że wykonawcy mogą polegać na wiedzy, doświadczeniu i potencjale technicznym, osobach zdolnych do wykonania zamówień przez inne podmioty. Co spowodowało naruszenie art. 7 ustawy Pzp w związku z art. 26 b - brak powyższego zapisu ogranicza konkurencję. W ogłoszeniu Beneficjent nie zawarł także informacji na temat podmiotów mogących ubiegać się o wspólne zamówienie, przez co ograniczył udział konsorcjów w postępowaniu. Brak dopuszczenia podmiotów ubiegających się wspólnie o zamówienie publiczne narusza art. 7 ustawy Pzp w związku z art. 23 ust. 1 ustawy Pzp skutkuje naliczeniem korekty finansowej zgodnie z Tabelą nr 4 pkt. 5 zawartą w dokumencie pn. Wskaźniki procentowe do obliczenia wartości korekty finansowej za naruszenia przy udzielaniu zamówień publicznych, współfinansowanych ze środków funduszy UE w wysokości 5% wartości zawartej umowy.

2. Zamówienie publiczne nr - C/583/10/DI/B/573 na *„Opracowanie strategii komunikacji dla projektów Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych i Infrastruktura e-Usług Resortu Finansów wraz z planami komunikacji indywidualnej dla każdego projektu”*

Zespół Kontrolujący ustalił, że w celu udzielania zamówienia, Zamawiający przeprowadził rozeznanie cenowe. Z Protokołu rozeznania rynku wynika, że: Wartość zamówienia wynosiła 32 940 zł. W dniu 11 i 18 sierpnia 2010 r. Zamawiający wysłał elektronicznie zapytanie ofertowe do trzech potencjalnych Wykonawców. Kwota zamówienia została wyliczona w dniu 20 sierpnia 2010 r. Do Zamawiającego wpłynęły trzy ofert: Alter Media Communication Sp. z o.o., Carrywater Consulting Sp. z o.o., Blueroom. Najkorzystniejszą ofertę złożyła firma Blueroom – wartość 32 940 zł. W dniu 24 stycznia 2011 r. Zamawiający podpisał z firmą umowę nr C/583/10/DI/B/573. Zamówienie odebrano Protokołem z dnia 24 stycznia 2011 r.

Zespół Kontrolujący stwierdził, że Beneficjent stosuje wewnętrzne przepisy udzielania zamówień publicznych.



3. Zamówienie publiczne nr C/480/11/DI/B/747 na Wykonanie robót budowlano-montażowych dodatkowego oświetlenia oraz doposażenie obiektu Centrum Przetwarzania Danych Ministerstwa Finansów w Radomiu

Zespół Kontrolujący ustalił, że Beneficjent przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego. W wyniku analizy dokumentacji Zespół Kontrolujący ustalił, że przedmiotowe postępowanie było dokumentowane, a z postępowania sporządzony został w oparciu o Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 16.10.2008 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. z dnia 22.10.2008 r. Nr 188, poz. 1154). Ustalono, że Zamawiający powołał Komisję Przetargową i wszyscy jej członkowie złożyli wymagane oświadczenia. W toku czynności kontrolnych Zespół Kontrolujący zweryfikował zawartość Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) i stwierdził, że Zamawiający opracował SIWZ na podstawie art. 36 ustawy Pzp. Na podstawie dokumentacji dotyczącej przedmiotowego postępowania, Zespół Kontrolujący ustalił że Zamawiający wszczął przedmiotowe zamówienie zamieszczając w dniu 9.08.2011 r. ogłoszenie o zamówieniu w Biuletynie Urzędu Zamówień Publicznych. Przedmiotowe ogłoszenie zamieszczone zostało także na stronie internetowej Zamawiającego - www.mofnet.gov.pl oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego. Ustalono, że przedmiotowe ogłoszenie nie spełniało wymogów zawartych w art. 41 ustawy Pzp. Zespół Kontrolujący ustalił, że w ogłoszeniu o zamówieniu publicznym Zamawiający nie dopuścił możliwości składania przez wykonawców zagranicznych oświadczeń wynikających z §4 ust. 3 *Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 30 grudnia 2009 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy oraz form, w jakich te dokumenty mogą być składane*, zgodnie z którym: „Jeżeli w miejscu zamieszkania osoby lub w kraju, w którym wykonawca ma siedzibę lub miejsce zamieszkania, nie wydaje się dokumentów, o których mowa w ust. 1, zastępuje się je dokumentem zawierającym oświadczenie złożone przed notariuszem, właściwym organem sądowym, administracyjnym albo organem samorządu zawodowego lub gospodarczego odpowiednio miejsca zamieszkania osoby lub kraju, w którym wykonawca ma siedzibę lub miejsce zamieszkania”, przez co ograniczył konkurencję, tym naruszając art. 7 ustawy Pzp w związku z art. 25 ustawy Pzp., Naruszenie to powinno skutkować, zgodnie z Tabelą nr 4 pkt. 8 zawartą w dokumencie pn. Wskaźniki procentowe do obliczenia wartości korekty finansowej za naruszenia przy udzielaniu zamówień publicznych, współfinansowanych ze



środków funduszy UE naliczeniem korekty finansowej w wysokości 2 % wartości zawartej umowy.

Zespół Kontrolujący uwzględnił, stanowisko Instytucji Zarządzającej w przedmiotowej sprawie, które mówi, że w zakresie naruszeń związanych z niezamieszczeniem w ogłoszeniu o zamówieniu możliwości składania oświadczeń przez wykonawców zagranicznych wynikających z § 4 ust. Rozporządzenia, nie należy nakładać korekty finansowej.

4. Zamówienie publiczne nr C/572/11/DI/B/325 na Druk folderów i ulotek oraz dostawa materiałów reklamowych w ramach promocji projektu *Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych*.

Zespół Kontrolujący ustalił, że Beneficjent przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego. W wyniku analizy dokumentacji Zespół Kontrolujący ustalił, że przedmiotowe postępowanie było dokumentowane, a z postępowania sporządzony został w oparciu o Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 16.10.2008 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. z dnia 22.10.2008 r. Nr 188, poz. 1154) protokół z postępowania o udzielenie zamówienia. Ustalono również, że Zamawiający powołał Komisję Przetargową i wszyscy jej członkowie złożyli wymagane oświadczenia. W toku czynności kontrolnych Zespół Kontrolujący zweryfikował zawartość Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) i stwierdził, że Zamawiający opracował SIWZ na podstawie art. 36 ustawy Pzp. Na podstawie dokumentacji dotyczącej przedmiotowego postępowania, Zespół Kontrolujący ustalił, że Zamawiający wszczął przedmiotowe zamówienie zamieszczając w dniu 26.09.2011 r. ogłoszenie o zamówieniu w Biuletynie Urzędu Zamówień Publicznych. Przedmiotowe ogłoszenie zamieszczone zostało także na stronie internetowej Zamawiającego - www.mofnet.gov.pl oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego. Ustalono, że przedmiotowe ogłoszenie nie spełniało zawartych w art. 41 ustawy Pzp. Zespół Kontrolujący ustalił, że w ogłoszeniu o zamówieniu publicznym Zamawiający nie dopuścił możliwości składania przez wykonawców zagranicznych oświadczeń wynikających z §4 ust. 3 Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 30 grudnia 2009 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy oraz form, w jakich te dokumenty mogą być składane, zgodnie z którym: „Jeżeli w miejscu zamieszkania osoby lub w kraju, w którym wykonawca ma siedzibę lub miejsce zamieszkania, nie wydaje się dokumentów, o których mowa w ust. 1, zastępuje się je dokumentem zawierającym



oświadczenie złożone przed notariuszem, właściwym organem sądowym, administracyjnym albo organem samorządu zawodowego lub gospodarczego odpowiednio miejsca zamieszkania osoby lub kraju, w którym wykonawca ma siedzibę lub miejsce zamieszkania”, przez co ograniczył konkurencję, tym naruszając art. 7 ustawy Pzp w związku z art. 25 ustawy Pzp., Naruszenie to powinno skutkować, zgodnie z Tabelą nr 4 pkt. 8 zawartą w dokumencie pn. Wskaźniki procentowe do obliczenia wartości korekty finansowej za naruszenia przy udzielaniu zamówień publicznych, współfinansowanych ze środków funduszy UE naliczeniem korekty finansowej w wysokości 2 % wartości zawartej umowy.

Zespół Kontrolujący uwzględnił, stanowisko Instytucji Zarządzającej w przedmiotowej sprawie, które mówi, że w zakresie naruszeń związanych z niezamieszczeniem w ogłoszeniu o zamówieniu możliwości składania oświadczeń przez wykonawców zagranicznych wynikających z § 4 ust. Rozporządzenia, nie należy nakładać korekty finansowej.

5. Zamówienie publiczne nr C/172/11/DI/B/152; R/30/11/DI/B/142 na Organizację i obsługę spotkań w tym warsztatów, konferencji i seminariów organizowanych w ramach projektu *Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych oraz Infrastruktura e-Usług Resortu Finansów*

Zespół Kontrolujący ustalił, że Beneficjent przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego. W wyniku analizy dokumentacji Zespół Kontrolujący ustalił, że przedmiotowe postępowanie było dokumentowane, a z postępowania sporządzony został w oparciu o Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 16.10.2008 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. z dnia 22.10.2008 r. Nr 188, poz. 1154) protokół z postępowania o udzielenie zamówienia. Ustalono również, że Zamawiający powołał Komisję Przetargową i wszyscy jej członkowie złożyli wymagane oświadczenia. W toku czynności kontrolnych Zespół Kontrolujący zweryfikował zawartość Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) i stwierdził, że Zamawiający opracował SIWZ na podstawie art. 36 ustawy Pzp. Na podstawie dokumentacji dotyczącej przedmiotowego postępowania, Zespół Kontrolujący ustalił że Zamawiający wszczął przedmiotowe zamówienie przekazał w dniu 21.05.2011 r. ogłoszenie o zamówieniu w Urzędzie Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich Zamówień Publicznych. Przedmiotowe ogłoszenie zamieszczone zostało także na stronie internetowej Zamawiającego - www.mofnet.gov.pl oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego. Ustalono, że przedmiotowe ogłoszenie spełniała wymogi



formalne zawarte w art. 41 ustawy Pzp. Zespół Kontrolujący ustalił, że w ogłoszeniu o zamówieniu publicznym w opisie przedmiotu zamówienia na *Obsługę cateringową spotkań organizowanych w siedzibie Zamawiającego w Warszawie lub w Centrum Przetwarzania Danych w Radomiu*, postawione wymagania Zamawiającego, w zakresie lokalizacji hotelu oraz dojazdu transportem miejskim do miejsca spotkania (nie więcej niż jedna przesiadka w transporcie miejskim) utrudniły uczciwą konkurencję. Beneficjent zastrzegł, że dojazd z hotelu do miejsca spotkania ma nie być skomplikowany, tj. nie więcej niż jedna przesiadka. Powyższe ograniczenie spowodowało, że do Zamawiającego wpłynęły tylko 2 oferty. Tak opisany przedmiot zamówienia narusza art. 7 ustawy Pzp w związku z art. 29 ustawy Pzp i może w przyszłości skutkować naliczeniem odpowiedniej korekty finansowej.

Zespół Kontrolny skontrolował również w jaki sposób Beneficjent wywiązuje się z obowiązku, jaki nakłada na niego zapis §11 pkt.7 Umowy o dofinansowanie projektu nr POIG.07.01.00-00-011/09-00, który brzmi: *„Niezwłocznie po wyborze najkorzystniejszej oferty i ostatecznym rozstrzygnięciu protestów lub upływie czasu na ich złożenie, a także po podpisaniu umowy z wykonawcą zamówienia, Beneficjent przedłoży do Instytucji Wdrażającej / Instytucji Pośredniczącej II stopnia kopie protokołu z postępowania wraz z załącznikami oraz kopię podpisanej umowy z wykonawcą zamówienia”*. Na podstawie przedstawionej dokumentacji Zespół Kontrolujący ustalił, że Beneficjent nie zastosował się do zapisów powyższego punktu i nie przesłał do Instytucji Wdrażającej kopii dokumentacji dotyczących rozstrzygniętych przetargów tj. protokołów z postępowania oraz zawartych umów dotyczących następujących zamówień publicznych: C/572/11/DI/B/325, C/480/11/DI/B/747 i C/172/11/DI/B/152; R/30/11/DI/B/142.

W przypadku pozostałych zamówień publicznych tj. C/583/10/DI/B/573 oraz C/388/10/DI/B/745, dokumentacja została przekazana. W pierwszym przypadku 26 kwietnia 2011 r. (umowa podpisana 16 grudnia 2010 r.), w drugim 5 maja 2011 (umowa podpisana 24.01.2011 r.).

5. Sposób realizacji działań informacyjnych i promocyjnych

Podczas kontroli Zespół Kontrolujący zweryfikował prawidłowość prowadzenia działań informacyjno – promocyjnych. Na podstawie przekazanej dokumentacji oraz procedur dotyczących obowiązków w zakresie informacji i promocji stwierdzono, że Beneficjent



**INNOWACYJNA
GOSPODARKA**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Ministerstwo
Administracji i Cyfryzacji
ul. Domaniewska 36/38
02-672 Warszawa

tel. (22) 601 43 18
fax (22) 601 43 15

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



przestrzega *Wytycznych w zakresie informacji i promocji oraz Strategii komunikacji Funduszy Europejskich w Polsce w ramach Narodowej Strategii Spójności, na lata 2007-2013*, jak również art. 8 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006.

Beneficjent przekazał również Zespołowi Kontrolującemu Księgę Znaku dla projektu oraz prezentacje multimedialne. Potwierdzono istnienie logotypów programowych na dokumentach zarówno finansowych jak i związanych z prowadzeniem postępowań o zamówienie publiczne oraz pozostałych dokumentach projektowych. Ponadto ustalono, że pomieszczenia, w których pracują osoby zaangażowane w realizację przedmiotowych projektów zostały oznaczone logotypami programowymi i projektowymi.

6. Archiwizację i prowadzenie dokumentacji projektowej

Zespół Kontrolujący ustalił, że archiwizacja dokumentacji dotyczącej dokumentacji księgowej, zamówień publicznych, powołania zespołu projektowego oraz informacji i promocji prowadzona jest w sposób właściwy, poprawny i nie budzący zastrzeżeń oraz zgodnie z obowiązującymi w Ministerstwie Finansów procedurami wewnętrznymi w tym zakresie.

7. Wnioski

1. Do przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych zostały poprawnie zastosowane przepisy ustawy Pzp, a także wewnętrzny Regulamin Zamówień Publicznych, z wyjątkiem naruszeń opisanych w Informacji pokontrolnej.
2. Wnioski o płatność za okres od 19 marca 2011 r. do 20 września 2011 r. nie zostały zatwierdzone przez Instytucję Wdrażającą i wprowadzone do KSI SIMIK.

8. Zalecenia

1. Zaleca się przestrzeganie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych przy przeprowadzaniu postępowań o zamówienie publiczne.
2. Zaleca się przestrzeganie zapisów Umowy o dofinansowanie nr POIG.07.01.00-00-011/09-00.



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 7 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 7 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.

ZASTĘPCA DYREKTORA
DEPARTAMENTU FUNDUSZY
STRUKTURALNYCH
Ministerstwa Administracji i Cyfryzacji
dr Rafał POZIOŃ

1. 21.02.2012
(data i podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora jednostki kontrolującej)

2. Warszawa, 21.02.2012 r.
(miejsce i data sporządzenia informacji pokontrolnej, oraz podpis kierownika zespołu kontrolującego)

3. Warszawa, 21.02.2012
(miejsce i data sporządzenia informacji pokontrolnej, oraz podpis członka zespołu kontrolującego)

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

