

## Informacja o wynikach kontroli

z kontroli planowej projektu „Zarządzanie relacjami z klientem KAS”, nr POWR.02.18.00-00-0016/18

### 1. Oznaczenie jednostki kontrolującej

Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji, pełniący funkcję Instytucji Pośredniczącej dla Działania 2.18 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 (dalej: IP), którego obsługę w tym zakresie zapewnia Departament Funduszy Europejskich Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji.

### 2. Nazwa jednostki kontrolowanej

Minister Finansów<sup>1</sup>

### 3. Nazwa programu operacyjnego

Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020

### 4. Termin kontroli

13-21.02.2023 r.

### 5. Nazwa i numer projektu

„Zarządzanie relacjami z klientem KAS”, nr POWR.02.18.00-00-0016/18

### 6. Zakres kontroli

Zakres kontroli obejmował weryfikację zgodności realizacji projektu z umową o dofinansowanie projektu (UDA), oraz z wnioskiem o dofinansowanie (WND). Kontroli podlegało sprawdzenie, czy postęp raportowany we wnioskach o płatność (WNP) odpowiada

<sup>1</sup> Wg komparycji PDA. W SL2014 na karcie umowy jako beneficjent widnieje zaś: *Ministerstwo Finansów*. Minister Finansów jest organem administracji rządowej. Jego szczegółowy zakres działania oraz urząd go obsługujący wyznaczają każdorazowo rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów wydawane na podstawie art. 33 ust. 1 i 1a ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o Radzie Ministrów (Dz. U. z 2022 r. poz. 1188). Obsługę Ministra Finansów zapewnia Ministerstwo Finansów (§ 1 ust. 3 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 29 kwietnia 2022 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. poz. 939). Piastunem organu jest osoba powoływana przez Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej na wniosek Prezesa Rady Ministrów (art. 154 ust. 1 Konstytucji). Ministerstwo Finansów posiada statut, nadany zarządzeniem nr 420 Prezesa Rady Ministrów z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie nadania statutu Ministerstwu Finansów (Dz. U. poz. 1283). Ministerstwo jest państwową jednostką budżetową. Posiada REGON 000002217. Zgodnie z informacjami zawartymi w bazie REGON, jest to *jednostka organizacyjna niemająca osobowości prawnej o szczególnej formie prawnej: organy władzy, administracji rządowej*, typ własności: *własność Skarbu Państwa*. Zarówno Minister Finansów, jak i obsługujące go Ministerstwo Finansów są jednostkami sektora finansów publicznych (odpowiednio art. 9 pkt 1 i pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, dalej: u.f.p.)), co z kolei powoduje, że zarówno Minister Finansów, jak i Ministerstwo Finansów są zamawiającymi rozumieniu art. 4 ust. 1 pkt 1 PZP w zw. z art. 7 pkt 31 ustawy z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2022, poz. 1710, dalej: PZP)). Ministerstwo Finansów jest zobowiązane, na podstawie art. 2 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120), do stosowania przepisów tej ustawy.

stanowi faktycznemu, a także ustalenie, czy poniesione w projekcie wydatki są kwalifikowalne. To ostatnie oznaczało sprawdzenie m.in. czy deklarowane wydatki zostały rzeczywiście poniesione i czy są zgodne z wymogami programu operacyjnego i zasadami unijnymi i krajowymi, w szczególności, czy dla ich poniesienia prawidłowo zastosowano procedury zamówień publicznych i zasady konkurencyjności, a także czy zakupione towary i usługi zostały dostarczone. Kontroli podlegały także obszary przetwarzania danych osobowych uczestników projektu, działań informacyjno-promocyjnych, polityk horyzontalnych, projektów partnerskich oraz ścieżki audytu.

#### 7. Informacja, czy stwierdzono nieprawidłowości / uchybienia

Nie stwierdzono nieprawidłowości w rozumieniu Wytycznych w zakresie sposobu korygowania i odzyskiwania nieprawidłowych wydatków oraz raportowania nieprawidłowości w ramach programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020, które skutkowałyby uznaniem wydatków za niekwalifikowalne.

Stwierdzono uchybienie względem art. 95 ust. 2 PZP (2004), tj. skierowanie do publikacji ogłoszenia o udzieleniu zamówienia z przekroczeniem terminu ustawowego.

8. Zalecenia pokontrolne (rekomendacje zmierzające do usunięcia stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości oraz mające na celu uniknięcie podobnych błędów w przyszłości, informacje o skutkach niewdrożenia zaleceń, termin na przekazanie informacji o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych).

Nie dotyczy. W związku ze stwierdzonym naruszeniem przepisów o zamówieniach publicznych, przedstawiciel beneficjenta złożył oświadczenie, w którym zobowiązał się do stosowania na przyszłość większej uwagi przy zachowywaniu przedmiotowego terminu. Zważywszy na powyższe i na rodzaj stwierdzonego naruszenia, nie jest wymagane kierowanie zaleceń pokontrolnych ani stosowania dalszych środków naprawczych.

#### 9. Ocena projektu

- Zgodność rzeczowa realizacji projektu (stopień wykonania rezultatów/ produktów/ zadań) oraz sposób jego monitorowania – bez zastrzeżeń,
- Zarządzanie projektem i personel projektu – bez zastrzeżeń,
- Kwalifikowalność uczestników (w tym jakość i kompletność danych uczestników) – bez zastrzeżeń,
- Rozliczenia finansowe – bez zastrzeżeń,

- Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne) – z nieistotnymi zastrzeżeniami,
- Działania informacyjno-promocyjne – bez zastrzeżeń,
- Ścieżka audytu – bez zastrzeżeń.

Ocena ogólna w skali 1-4, gdzie 1 to ocena najwyższa: w wyniku kontroli projekt otrzymuje ocenę 1 – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.

10. Data sporządzenia informacji pokontrolnej

2 marca 2023 r.