

INFORMACJA POKONTROLNA NR 14/POWER/2021/K

1.	Podstawa prawna kontroli	Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z 2018 r., poz. 1431 z późn. zm.) a także powołując się na zapisy art. 17 ust. 1 ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r. (Dz. U. 2020 poz. 694, z późn. zm.)
2.	Nazwa jednostki kontrolującej	Idipsum Sp. z o.o. ul. Asphaltowa 1/11, 52-235 Wrocław na zlecenie Departamentu Europejskiego Funduszu Społecznego w Ministerstwie Funduszy i Polityki Regionalnej
3.	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	- Kierownik Zespołu kontrolującego - Członek Zespołu Kontrolującego - Członek Zespołu Kontrolującego
4.	Termin kontroli	15-17.03.2021 r.
5.	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Planowa projektu (kontrola zdalna)
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji
7.	Adres jednostki kontrolowanej	Stefana Batorego 5 02-591 Warszawa
8.	Nazwa i numer kontrolowanego	Nazwa projektu: „System Monitorowania Usług Publicznych - wdrożenie SMUP”

<p>projektu oraz numer Działania/Poddziałania</p> <p>Wartość projektu i sposób jego rozliczania (kwoty ryczałtowe/stawki jednostkowe/rzeczywiście poniesione wydatki)</p> <p>Numery kontrolowanych wniosków o płatność i wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli</p>	<p>Numer projektu: POWR.02.18.00-00-0017/18</p> <p>Numer i nazwa Działania: 4.2 Wysokiej jakości usługi administracyjne.</p> <p>Projekt został zatwierdzony w ramach: Oś priorytetowa: II. Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji, Działanie: 2.18 Wysokiej jakości usługi administracyjne</p> <p>Projekt pozakonkursowy</p> <p>9 kwietnia 2019 roku zawarto Porozumienie o partnerstwie na rzecz wspólnej realizacji projektu „System monitorowania usług publicznych — wdrożenie SMUP”.</p> <p>Strony umowy:</p> <p>Lider</p> <p>Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji ul. Stefana Batorego 5, 02-591 Warszawa</p> <p>Partnerzy:</p> <p>Partner 1 Główny Urząd Statystyczny al. Niepodległości 208, 00-225 Warszawa</p> <p>Partner 2: Związek Miast Polskich ul. Robocza 42, 61-517 Poznań</p> <p>Partner 3: Związek Powiatów Polskich Plac Defilad - Pałac Kultury i Nauki 1/2704, 00-901 Warszawa</p> <p>Szczegółowy podział zadań zawiera Wniosek o dofinansowanie projektu.</p> <p>Organizację wewnętrzną partnerstwa opisano w § 6 Umowy</p> <p>Całkowita wartość projektu: 27 347 076,63 zł</p> <p>Sposób rozliczania: rzeczywiście poniesione wydatki</p> <p>Numery kontrolowanych wniosków o płatność:</p>
---	---

		<ul style="list-style-type: none"> • POWR.02.18.00-00-0017/18-005-02; • POWR.02.18.00-00-0017/18-006-02; • POWR.02.18.00-00-0017/18-007-02; • POWR.02.18.00-00-0017/18-008-02; • POWR.02.18.00-00-0017/18-009-01 – na dzień kontroli nie został zatwierdzony. <p>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 16 240 649,54 zł</p>
9.	Zakres kontroli	<p>Podstawą prawną kontroli przeprowadzonej w Ministerstwie Spraw Wewnętrznych i Administracji przez Idipsum Sp. z o.o. ul. Asfaltowa 1/11, 52-235 Wrocław na zlecenie Instytucji Zarządzającej Programem Operacyjnym Wiedza Edukacja Rozwój (IZ PO WER) w dniach 15-17.03.2021 r. jest art. 22 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz.U. z 2018 r., poz. 1431 z późn.zm.) oraz zapisy art. 17 ust. 1 ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r. (Dz. U. 2020 poz. 694, z późn. zm.)</p> <p>W ramach niniejszej kontroli dokonano weryfikacji w zakresie:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Zgodności rzeczowej realizacji projektu, w tym zgodności podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowości realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu; b) Prawidłowości realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci; c) Prawidłowości rozliczeń finansowych;

		<p>d) Poprawności stosowania zasady konkurencyjności;</p> <p>e) Kwalifikowalności personelu projektu;</p> <p>f) Prawidłowości realizacji działań informacyjnopromocyjnych;</p> <p>g) Archiwizacji dokumentacji i zapewnienia ścieżki audytu;</p> <p>h) Prawidłowości sprawowania nadzoru nad realizacją zadań partnerów projektu.</p>
10.	<p>Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów</p>	<p>Przeprowadzając kontrolę Zespół kontrolujący zweryfikował następujące dokumenty:</p> <p>a) Decyzję o dofinansowaniu projektu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój nr POWR.02.18.00-00-0017/18-00 z dnia 19.04.2019 r. o przyznaniu dofinansowania na realizację projektu „System Monitorowania Usług Publicznych - wdrożenie SMUP” wydana przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji;</p> <p>b) wniosek o dofinansowanie projektu pozakonkursowego PO WER nr POWR.02.18.00-00-0017/18, złożony w dniu 21.12.2018 r. (suma kontrolna: 0008FAD/2/2/3/2/3/3/2/6/2/6/4/4/6/3/0/5/5/20);</p> <p>c) wnioski o płatność za okres od 01.02.2020 r. do 31.01.2021 r.</p> <p>Zespół kontrolujący zweryfikował dokumenty uwzględnione we wnioskach o płatność nr 5, 6, 7, 8 i 9.</p> <p>Łącznie do próby wybrano wydatki na kwotę 8 379 203,29 zł z 13 419 145,72 zł, co stanowi 62,44 % w ujęciu kwotowym.</p> <p>W ujęciu ilościowym do próby wybrano 211 dowodów księgowych spośród 4 161, co stanowi 5,07 %.</p>

		<p>Beneficjent przeprowadził 1 postępowanie zgodne z PZP, postępowanie zostało zweryfikowane (100% populacji)</p> <p>Beneficjent przeprowadził 3 postępowania w trybie konkurencyjnym/rozeznania rynku - zweryfikowano 2 postępowania (66,66 % populacji ilościowo).</p> <p>Personel projektu stanowią 223 osoby spośród których wyłoniono do próby 23 osoby co stanowi 10.09% populacji.</p>
--	--	---

REALIZACJA PROJEKTU

Koncepcja Systemu (realizowanego w latach 2016-2019) zakłada umożliwienie dostępu do danych oraz porównywanie świadczenia usług publicznych w formule benchmarkingu dla JST o zbliżonej charakterystyce.

Badany projekt jest kontynuacją i testowaniem koncepcji systemu. Planowany okres realizacji to lata 2019–2021. Efektem finalnym będzie udostępnienie on-line Systemu Monitorowania Usług Publicznych. W ramach projektu przygotowana zostanie ostateczna lista usług publicznych i opisujących je wskaźników, które udostępnione zostaną w SMUP oraz naliczone zostaną dane dla poszczególnych wskaźników (tam gdzie będzie to możliwe dane naliczane będą począwszy od roku 2010).

W trakcie realizacji projektu, poza zbudowaniem narzędzia informatycznego, ostatecznie opracowany zostanie zestaw wskaźników monitoringowych dla 9 obszarów usług publicznych świadczonych przez jednostki samorządu terytorialnego (podatki i opłaty lokalne, zarządzanie nieruchomościami, drogownictwo i transport, ochrona środowiska, inwestycje i budownictwo, geodezja i kartografia) oraz w trakcie realizacji systemu zostaną opracowane edukacja, pomoc społeczna i wspieranie rodziny, kultura i rekreacja. Projekt jest realizowany w osi II. Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji, Działanie: 2.18 Wysokiej jakości usługi administracyjne.

Projekt odpowiada zapisom dokumentu „Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020, wer. 13”: Wprowadzenie powszechnego systemu monitorowania wykonywania usług publicznych przez samorząd terytorialny (...), a także stworzenie repozytorium dobrych praktyk zarządzania usługami publicznymi w JST podlegających monitorowaniu w ramach systemu, promocja najlepszych rozwiązań (typy projektów, str. 139).

Rozpoczęcie projektu nastąpiło z dniem 01.04.2019 r.

Projekt spełnia następujące kryteria horyzontalne:

- Zgodność projektu z prawodawstwem unijnym oraz z właściwymi zasadami unijnymi
- Zgodność z prawodawstwem krajowym w zakresie odnoszącym się do sposobu realizacji i zakresu projektu
- Zgodność projektu ze Szczegółowym Opiszem Osi Priorytetowych Programu

Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój

- Zgodność projektu z właściwym celem szczegółowym PO WER, tj.: Doskonalenie jakości oraz monitorowanie procesu świadczenia usług administracyjnych istotnych dla prowadzenia działalności gospodarczej.

Zespół kontrolujący stwierdził, że realizacja projektu odbywa się zgodnie ze zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu i założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji zadań. W oparciu o analizowaną dokumentację projektową stwierdzono, że w badanym okresie realizacji projektu nie wystąpiły opóźnienia w realizacji w odniesieniu do terminów określonych w zaktualizowanym wniosku o dofinansowanie (tj.: w harmonogramie realizacji projektu). Beneficjent przedłużył realizację projektu do 31.12.2021 r. z powodu opóźnień udostępnienia on-line SMUP, co warunkuje również realizację pozostałych prac związanych z przeprowadzeniem pilotażu systemu (szkolenia dla przedstawicieli JST zostały przesunięte na okres wrzesień-październik 2021) oraz przygotowania materiałów edukacyjnych i informacyjnych (podręcznik, broszury, wideoporadniki).

W ramach projektu realizowane są następujące zadania:

Zadanie 1 - Budowa narzędzia informatycznego,

Zadanie 2 - Budowa i rozwój zakresu informacyjnego – MSWiA,

Zadanie 3 - Budowa i rozwój zakresu informacyjnego – GUS,

Zadanie 4 - Budowa i rozwój zakresu informacyjnego – ZMP,

Zadanie 5 - Budowa i rozwój zakresu informacyjnego – ZPP,

Zadanie 6 - Opracowanie metod pracy z system – MSWiA,

Zadanie 7 - Opracowanie metod pracy z system – GUS,

Zadanie 8 - Opracowanie metod pracy z system - ZMP

Zadanie 9 - Opracowanie metod pracy z system – ZPP.

**ZGODNOŚĆ DANYCH PRZEKAZYWANYCH WE WNIOSKU O PŁATNOŚĆ
Z DOKUMENTACJĄ DOTYCZĄCĄ REALIZACJI PROJEKTU**

W trakcie prowadzonych czynności kontrolnych zweryfikowano, że dane wykazywane przez Beneficjenta we wnioskach o płatność są zgodne z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu.

Potwierdzeniem rzeczowego i finansowego postępu realizacji projektu są m.in.: dokumentacja księgową, wyciągi bankowe oraz dokumentacja merytoryczna projektu. Realizując poszczególne zadania Beneficjent może ocenić zaangażowanie na poszczególnych etapach. Biorąc pod uwagę dotychczas wykonane prace można ogólny stopień realizacji projektu określić na ok. 65%. (stopień zaawansowania projektu jest zbieżny z postępowaniem: finansowym – 65 % oraz czasowym projektu - 70%).

W projekcie nie występują uczestnicy sensu stricto w rozumieniu definicji Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych.

Weryfikacja osiąganych wskaźników:

Wskaźniki rezultatu:

- Funkcjonujący powszechny system monitorowania usług publicznych Wartość docelowa 1, realizacja w trakcie (wskaźnik uruchomienia systemu on-line wynosi ok. 80%).

Wskaźniki produktu:

- Liczba obszarów usług włączonych w proces monitorowania w ramach powszechnego systemu monitorowania usług publicznych, wartość docelowa – 9 obszarów. Wskaźnik zostanie osiągnięty w momencie udostępnienia systemu online (planowany termin do końca czerwca 2021);
- Liczba jednostek administracji publicznej objętych wsparciem w zakresie wykorzystania systemu monitorowania usług publicznych - wartość docelowa 40. Wskaźnik zostanie osiągnięty w wyniku zrealizowania pilotażu systemu z udziałem użytkowników (40 JST podzielone na grupy szkoleniowe). Planowany termin realizacji III kw. 2021 - stopień zaawansowania – 15%;
- Liczba obszarów usług, dla których opracowano koncepcję monitorowania w ramach systemu monitorowania usług publicznych - wartość docelowa 3. Prace są finalizowane – (3 obszary to: Edukacja, Lokalna polityka społeczna, Kultura i rekreacja. Dla każdego z obszarów usług opracowany został opis usług oraz wskaźników monitorujących (zdefiniowane metadane). Fiszki usług oraz wskaźników zostały przetestowane – trwają ostatnie prace integrujące i uspołniające efekty pracy na poziomie całego systemu. Wskaźnik zostanie zgłoszony w kolejnym WoP jako wykonany (okres sprawozdawczy luty-kwiecień 2021). – 95% realizacji;

- Liczba usług, dla których określono wskaźnik dostępności odnoszący się do potrzeb osób z niepełnosprawnościami lub osób starszych - wartość docelowa 20. Prace są zaawansowane – zestaw usług i wskaźników został wstępnie opracowany – wykonanie wskaźnika możliwe będzie do końca II kw. 2021 (po uprzednim zakończeniu prac koncepcją monitorowania usług w ramach 3 obszarów społecznych) – zaawansowanie – 85%.

Powyższe wskaźniki będą wymierne i możliwe do zaraportowania dopiero na koniec realizacji projektu.

Badany projekt jest kontynuacją i wdrażaniem opracowanej wcześniej koncepcji. Celem projektu jest wdrożenie, przetestowanie oraz udostępnienie w domenie gov.pl powszechnego systemu monitorowania świadczenia usług publicznych w postaci systemu bazodanowego.

W projekcie nie przewidziano zakupu elementów infrastruktury, sprzętu oraz wyposażenia.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

REALIZACJA POLITYK HORYZONTALNYCH

Zgodnie z § 4 ust. 1 pkt 7) decyzji o dofinansowaniu projektu, Beneficjent realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i wniosku o płatność działania z zakresu równości szans i niedyskryminacji zgodnie z *Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020* zatrudniając przy pracy przy projekcie zarówno kobiety jak i mężczyzn. Zespół zarządzający projektem posiada wiedzę w zakresie obowiązku przestrzegania zasady równości szans kobiet i mężczyzn. Zastosowano zasadę równościowego zarządzania projektem. Organizacja pracy zespołu projektowego wspiera godzenie życia zawodowego i prywatnego personelu. Beneficjent umożliwia pracownikom skorzystanie z elastycznych form zatrudnienia oraz hybrydowych metod świadczenia pracy.

Wypracowane materiały (raporty/dokumentacja) nie zawierają treści dyskryminujących, stereotypowych dla pełnienia ról i obowiązków w projekcie ze względu na płeć.

Wynagrodzenia w projekcie są ustalane w oparciu o kompetencje i zadania do wykonania i nie są uzależnione od płci osób zatrudnionych. Personel zarządzający projektem czuwa nad tym, aby działania komunikacyjno-edukacyjne oraz usługi świadczone były z uwzględnieniem specyficznych potrzeb, w tym potrzeb osób z niepełnosprawnościami. Ponadto formalną kontrolę nad realizacją zasady równości szans sprawuje Komitet

Sterujący.

System Monitorowania Usług Publicznych - SMUP jest budowany z założeniem zapewnienia dostępności dla osób niepełnosprawnych (zgodność ze standardem WCAG 2.0), jak również z uwzględnieniem obowiązków dot. standardu dostępności dla treści cyfrowych wynikających z Wytycznych w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

PERSONEL PROJEKTU

W ramach kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu sprawdzono dokumenty wynikające z wyznaczonej próby (23 osób z 223 tj. 10,31% personelu zaangażowanych w projekcie) w zakresie potwierdzającym ich zaangażowanie w projekcie w kontrolowanym okresie i wynagradzanych w ramach kosztów bezpośrednich. Kontrolą objęto dokumentację dotyczącą zatrudnionego do projektu personelu tj. 16 osób stanowiących personel projektu zatrudnionych przez GUS, 5 osób ZMP, 2 osoby ZPP.

osoba	instytucja	zatrudnienie	etat	UWAGI
Pani M. Sz.	GUS	Powołanie/Umowa o pracę	<ul style="list-style-type: none">• w jednostce - 1/1 etatu;• w projekcie, w okresie:<ul style="list-style-type: none">- od 1.02.2020 do 31.12.2020 - 0,5/1 etatu,- od 1.01.2021 do 31.01.2021 – 0,7/1 etatu	1. Kierownik projektu oraz osoby kierujące pracami grup roboczych są <u>powoływane</u> zarządzeniem Prezesa GUS w sprawie realizacji projektu System monitorowania usług publicznych – wdrożenie SMUP (SMUP2), współfinansowanego ze środków UE w ramach POWER 2014 - 2020.
Pani D. B.	GUS	Powołanie/Umowa o pracę	<ul style="list-style-type: none">• w jednostce - 1/1 etatu; w projekcie przez cały okres – 0,5/1 etatu	
Pan M. Ż.	GUS	Powołanie/Umowa o pracę	<ul style="list-style-type: none">• w jednostce - 1/1 etatu; w projekcie przez cały okres – 0,5/1 etatu	
Pani W. D.	GUS	Powołanie/Umowa o pracę	<ul style="list-style-type: none">• w jednostce - 1/1 etatu;	

			w projekcie przez cały okres – 0,25/1 etatu	2. Pozostałe osoby zaangażowane do pracy w projekcie otrzymują <u>powołanie</u> od kierownika projektu na
Pani K.S.	GUS	Powołanie/Umowa o pracę	<ul style="list-style-type: none">• w jednostce - 1/1 etatu; w projekcie przez cały okres – 0,5/1 etatu	

Pan D. B.	GUS	Powołanie/Umowa o pracę	• w jednostce - 1/1 etatu; w projekcie przez cały okres – 0,5/1 etatu	<p>podstawie wyżej wymienionego zarządzenia.</p> <p>3. Wszystkie te osoby są pracownikami jednostek służb statystyki publicznej, z którymi mają <u>zawarte umowy o pracę</u>.</p>
Pani A. W.	GUS	Powołanie/Umowa o pracę	• w jednostce – 0,75/1 etatu; w projekcie przez cały okres – 0,5/0,75 etatu	
Pan M. P.	GUS	Powołanie/Umowa o pracę	• w jednostce - 1/1 etatu; w projekcie przez cały okres – 0,5/1 etatu	
Pani M. W.	GUS	Powołanie/Umowa o pracę	• w jednostce - 1/1 etatu; w projekcie przez cały okres – 0,5/1 etatu	
Pan M. O.	GUS	Powołanie/Umowa o pracę	• w jednostce - 1/1 etatu; w projekcie przez cały okres – 0,5/1 etatu	
Pani B. M.	GUS	Powołanie/Umowa o pracę	• w jednostce - 1/1 etatu; w projekcie przez cały okres – 0,5/1 etatu	
Pani R. J.	GUS	Powołanie/Umowa o pracę	• w jednostce - 1/1 etatu; w projekcie przez cały okres – 0,5/1 etatu	
Pan W. O.	GUS	Powołanie/Umowa o pracę	• w jednostce - 1/1 etatu; w projekcie przez cały okres – 0,5/1 etatu	
Pani E. B.	GUS	Powołanie/Umowa o pracę	• w jednostce - 1/1 etatu; w projekcie przez cały okres – 0,5/1 etatu	
Pani A. K.	GUS	Powołanie/Umowa o pracę	• w jednostce - 1/1 etatu;	
			w projekcie przez cały okres – 0,5/1 etatu	
Pani M. J.	GUS	Powołanie/Umowa o pracę	• w jednostce - 1/1 etatu; w projekcie przez cały okres – 0,5/1 etatu	

Pani B. S.	ZPP	Umowa o pracę	¼ etatu - Radca prawny oraz ¾ etatu Kierownik działu Monitoringu Prawnego i Ekspertyz (w projekcie SMUP2 - dodatek specjalny w wymiarze odpowiadającym 0,16 etatu)	
Pani E. Sz.	ZPP	Umowa o pracę	1 etat – Specjalista w Dziale Organizacyjno-Finansowym i Obsługi Organów Statutowych (oddelegowanie do projektu SMUP2 na 0,13 etatu)	
Pan M. O.	ZMP	Umowa o pracę	0,2 etatu	
Pani M. L. - D.	ZMP	Umowa o pracę	0,2 etatu	
Pan M. P.	ZMP	Umowa o pracę	od 1.06. 2019 do 30.10.2020 – 0,35 etatu, od 1.11. 2020 do 30.06. 2021 – 0,3 etatu	
Pani J. O.	ZMP	Umowa o pracę	0,35 etatu	
Pan P. K.	ZMP	Umowa o pracę	0,35 etatu	

Zweryfikowano takie dokumenty jak: umowy o pracę, porozumienia zmieniające opisy stanowiska pracy, CV, oświadczenia o zaangażowaniu w inne projekty oraz zaangażowanie etatowe pracowników.

Osoby zatrudnione do realizacji projektu wybrane do próby posiadają kwalifikacje określone we wniosku o dofinansowanie, co zostało zweryfikowane na podstawie przedstawionego CV i doświadczenia wynikającego z zatrudnienia u Lidera bądź Partnerów.

Na podstawie informacji zebranych w toku czynności kontrolnych oraz zweryfikowanych w trakcie kontroli dokumentów, Zespół kontrolujący stwierdził, iż:

- liczba personelu oddelegowanego do realizacji zadań w projekcie jest odpowiednia i zgodna z wnioskiem o dofinansowanie;

- Beneficjent posiada komplet dokumentacji potwierdzającej zatrudnienie personelu projektu – na podstawie dokumentów można stwierdzić, iż zaangażowanie personelu jest zgodne z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* (dalej jako: *Wytyczne w zakresie kwalifikowalności*);
- personel projektu został zaangażowany do realizacji zadań w projekcie w oparciu o posiadaną wiedzę i doświadczenie oraz spełnia wymagania określone we wniosku o dofinansowanie projektu;
- wysokość wynagrodzenia odpowiada stawkom faktycznie stosowanym u Beneficjenta poza projektami współfinansowanymi z funduszy strukturalnych i FS na analogicznych stanowiskach lub na stanowiskach wymagających analogicznych kwalifikacji;
- Informacje dotyczące zatrudnionego personelu zostały prawidłowo wprowadzone do bazy personelu w SL2014 i są one zgodne z dokumentacją papierową.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

ROZLICZENIA FINANSOWE

Zgodnie z § 7 ust. 1 Decyzji o dofinansowanie projektu Beneficjent i Partnerzy są zobowiązani do prowadzenia ewidencji wydatków projektu w taki sposób, aby możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji związanych z projektem. Ponadto, zgodnie z § 7 ust. 2 Decyzji o dofinansowanie projektu Beneficjent i Partnerzy opisują dokumentację księgową w taki sposób, aby widoczny był jej związek z projektem.

W ramach złożonych wniosków o płatność Zespół Kontrolujący zweryfikował poprawność dokumentów finansowo-księgowych na łączną kwotę 8 379 203,29 zł z 13 419 145,72 zł, co stanowi 62,44 % w ujęciu kwotowym.

W ujęciu ilościowym do próby wybrano 211 dowodów księgowych spośród 4 161, co stanowi 5,07%.

W ramach projektu POWR.02.18.00-00-0017/18 Zespół kontrolujący zweryfikował wydatki ujęte w następujących wnioskach o płatność:

1. za okres od 1.02.2020 r. do 30.04.2020 r. na kwotę 92 445,36 zł z 1 328 488,93 zł (69,59%) oraz 58 spośród 1147 pozycji dokumentów finansowo-księgowych (5,06%).

Wniosek został zatwierdzony przez IZ w dniu 20.07.2020 r.;

2. za okres od 1.05.2020 r. do 31.07.2020 r. na kwotę 103 152,86 zł z 1 350 504,11 zł (7,64%) oraz 57 spośród 1134 pozycji dokumentów finansowo-księgowych (5,02%).

Wniosek został zatwierdzony przez IZ w dniu 16.09.2020 r.;

3. za okres od 1.08.2020 r. do 31.10.2020 r. na kwotę 95 596,33 zł z 1 354 258,64 zł (11,03%) oraz 46 spośród 905 pozycji dokumentów finansowo-księgowych (5,08%).

Wniosek został zatwierdzony przez IZ w dniu 30.11.2020 r.;

4. za okres od 1.11.2020 r. do 30.11.2020 r. na kwotę 7 970 527,92 zł z 7 970 527,92 zł (100,00%) oraz 1 spośród 1 pozycji dokumentów finansowo-księgowych (100,00%).

Wniosek został zatwierdzony przez IZ w dniu 10.12.2020 r.;

5. za okres od 1.11.2020 r. do 31.01.2021 r. na kwotę 117 480,82 zł z 1 415 366,12 zł (8,30%) oraz 49 spośród 974 pozycji dokumentów finansowo-księgowych (5,03%). Do dnia kontroli wniosek nie został zatwierdzony przez IZ.

Zespół kontrolujący ustalił, że kontrolowane wydatki:

- zostały faktycznie poniesione w okresie wskazanym w umowie o dofinansowanie,
- są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa unijnego, prawa krajowego oraz z PO WER i SZOOP,
- wydatki zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny oraz efektywny,
- zostały uwzględnione w budżecie projektu,
- Zespół nie stwierdził zapisów mogących sugerować możliwość wystąpienia podwójnego finansowania wydatków, o których mowa w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020,
- co do zasady dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi – poza uchybieniami wykazanymi poniżej,
- rozliczenia finansowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości, □ są kwalifikowalne – poza nieprawidłowością wykazaną poniżej.

Ponadto, na podstawie zweryfikowanych dokumentów ustalono, że Beneficjent oraz Partnerzy posiadają wymaganą art. 10 ustawy, dokumentację opisującą przyjęte polityki rachunkowości.

W oparciu o wynik przeprowadzonej kontroli Zespół kontrolujący ustalił, że księgi Beneficjenta oraz Partnerów prowadzone są zgodnie z wymogami art. 24 ustawy z dnia

29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.), tj. rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i w sposób bieżący.

U Beneficjenta wprowadzono następujące regulacje wewnętrzne:

- Zarządzenie nr 42 Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dn. 18.08.2016 r. w sprawie ustalenia (zasad) polityki rachunkowości dysponenta części budżetowych wraz z późn. zm.

Zespół kontrolujący potwierdza, że Beneficjent posiada wyodrębnioną ewidencję wydatków dla projektu, która umożliwia identyfikację poszczególnych operacji księgowych oraz wydatków poniesionych w ramach poszczególnych kategorii wydatków.

Wydatki projektu w ramach budżetu państwa (współfinansowanie w wysokości 15,72%) są ewidencjonowane na kontach o nr początkowym 130-17-01-xxx-9-74-00-yy oraz w ramach budżetu środków europejskich (finansowanie w wysokości 84,28%) - na kontach o nr początkowym 227-17-01-xxx-7-74-00-yy, gdzie xxx to stosowny paragraf danego wydatku, cyfra 74 oznacza wydatek związany tylko i wyłącznie z kontrolowanym projektem (komórka organizacyjna MSWiA/symbol obszaru realizacji), a końcowy symbol yy oznacza rodzaj kosztu danego paragrafu (analitykę).

MSWiA nie prowadzi wyodrębnionego rachunku bankowego dla projektu. Beneficjent dokonuje płatności związanych z projektem z pomocniczego rachunku bankowego, który prowadzony jest w Narodowym Banku Polskim o nr 12 1010 1010 0031 3113 9130 4000 (na ten rachunek wpływają wydatki w zakresie finansowania środków UE - 84,28% z Banku Gospodarstwa Krajowego oraz z rachunku bieżącego wydatków budżetowych w zakresie współfinansowania – 15,72%, a następnie z niego następują płatności Beneficjenta). W planie kont ww. pomocniczy rachunek bankowy oznaczono nr 134. Rachunek bankowy na którym znajdują się środki projektu jest nieoprocentowany. Beneficjent nie jest zobowiązany do wnoszenia wkładu własnego.

U Partnera – Związek Miast Polskich (ZMP) wprowadzono następujące regulacje wewnętrzne:

- Zarządzenie nr 1/2019 Dyrektora Biura Związku Miast Polskich z dnia 3.01.2019 r. w sprawie: wprowadzenia: zasad (polityki) rachunkowości w Związku Miast Polskich,

Zespół kontrolujący potwierdza, że Beneficjent posiada wyodrębnioną ewidencję wydatków dla projektu, która umożliwia identyfikację poszczególnych operacji księgowych oraz wydatków poniesionych w ramach poszczególnych kategorii wydatków.

Na potrzeby realizacji projektu SMUP dodano następujące konta bilansowe: - 169-1-01 – SMUP II – ewidencja księgowa środków pieniężnych zdeponowanych na wyodrębnionym rachunku bankowym;

- 568-x-xx-xxx – SMUP II – ewidencja kosztów realizacji projektu, z podziałem na kategorię kosztów, zadanie, pozycję budżetową;
- 740-38 – SMUP II – rozliczenie otrzymanej dotacji na realizację zadania; - 842-4 – SMUP II – rozliczenie przychodów międzyokresowych.

Dodano również konto pozabilansowe:

- 968-x-xx-xxx – SMUP II – ewidencja wydatków związanych z realizacją projektu, z podziałem na kategorię kosztów, zadanie, pozycję budżetową.

Rachunek bankowy 97 1020 4027 0000 1702 1528 8160 jest rachunkiem wyodrębnionym do projektu (rachunek nieoprocentowany). Natomiast zapłata ZUS i US jest dokonywana z konta głównego ZMP - 11 1020 4027 0000 1602 0033 5752, następnie wydatki dotyczące projektu podlegają refundacji. W Planie kont ZMP ww. projektowy rachunek bankowy oznaczono nr 169-1-01. Partner nie jest zobowiązany do wnoszenia wkładu własnego. Partnera – Główny Urząd Statystyczny (GUS) wprowadzono następujące regulacje wewnętrzne:

- Załącznik do zarządzenia wewnętrznego nr 7 Prezesa GUS z dnia 13 marca 2015 r. Procedury Gospodarki Finansowej w Głównym Urzędzie Statystycznym (Dysponent 58 Części Budżetowej),
- Zarządzenie wewnętrzne nr 1 Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 15 stycznia 2021 r. Procedury Gospodarki Finansowej w Głównym Urzędzie Statystycznym (Dysponent 58 Części Budżetowej) wraz z załącznikiem,
- Zarządzenie Wewnętrzne Nr 1 Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 10 stycznia 2018 r. w sprawie Planu Kont Dla Jednostek Służb Statystyki Publicznej wraz z załącznikiem,
- Załącznik nr 6 do zarządzenia nr 49 Dyrektora Generalnego GUS z dnia 30 grudnia 2016 r. Polityka Finansowa W Zakresie Realizacji Projektów W Ramach Programu Operacyjnego Wiedza, Edukacja, Rozwój,
- Wytyczne Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w sprawie zasad ewidencji i rozliczania projektu System Monitorowania Usług Publicznych – wdrożenie SMUP realizowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020.
- Zespół kontrolujący potwierdza, że Beneficjent posiada wyodrębnioną ewidencję wydatków dla projektu, która umożliwia identyfikację poszczególnych operacji księgowych oraz wydatków poniesionych w ramach poszczególnych kategorii wydatków.

Dla spełnienia wymogów realizacji projektów PO WER w zakresie ewidencji księgowej prowadzonej w systemie SOFTUS w Centrali GUS wydzielono konta analityczne umożliwiające identyfikację operacji gospodarczych związanych z projektami i umieszczono dodatkowo w opisie kont nazwę projektów POWER.

Na potrzeby ewidencji zdarzeń gospodarczych w ramach projektu SMUP wyodrębnione zostały następujące konta księgowe:

- dla ewidencji wydatków konta zespołu „1” i „9”
- dla ewidencji kosztów konto zespołu „4”
- dla ewidencji planu i zaangażowania konta zespołu „9”.

Do każdego z kont został dołożony pięciocyfrowy symbol pobierany ze słownika grantów i projektów 88ER3.

W Centrali GUS płatności dokonywane są za pośrednictwem rachunków bankowych prowadzonych przez bank NBP:

- nr 26 1010 1010 0024 7913 9130 0000 rachunek jest wykorzystywany dla płatności z budżetu środków europejskich,
- nr 92 1010 1010 0024 7922 3000 0000 rachunek wykorzystywany jest dla płatności ze środków krajowych.

Rachunki bankowe nie zostały założone wyłącznie dla obsługi projektu SMUP 2.

Rachunek nr 26 1010 1010 0024 7913 9130 0000 służy do obsługi płatności wszystkich projektów finansowanych z budżetu środków europejskich.

Natomiast rachunek numer 92 1010 1010 0024 7922 3000 0000 jest rachunkiem podstawowym GUS przeznaczonym do obsługi bieżących płatności z działalności podstawowej GUS, w tym między innymi środków krajowych w ramach realizowanych projektów. Rachunki bankowe Partnera są również nieoprocentowane.

Partner nie jest zobowiązany do wnoszenia wkładu własnego.

U Partnera – Związek Powiatów Polskich (ZPP) wprowadzono następujące regulacje wewnętrzne:

- Uchwała nr 33/15 Zarządu V kadencji Związku Powiatów Polskich z 9.10.2015 r. w sprawie przyjęcia Zasad (polityki) rachunkowości Związku Powiatów Polskich wraz z późn.

zm.;

Zespół kontrolujący potwierdza, że Beneficjent posiada wyodrębnioną ewidencję wydatków dla projektu, która umożliwia identyfikację poszczególnych operacji księgowych oraz wydatków poniesionych w ramach poszczególnych kategorii wydatków.

Na potrzeby projektu wyodrębniono ewidencję księgową – zgodnie z aktualizacją planu kont z dnia 25.04.2019 roku:

- dla konta syntetycznego 901 „Przychody” dodaje się konto analityczne 12 pod nazwą „SMUP 2”, które służy do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji przychodów projektu; - konto analityczne 902/47 otrzymuje nazwę „SMUP 2” – konto służy do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji kosztów projektu,
- konto analityczne 132/5 otrzymuje nazwę PKO BP 2276 SMUP 2”. Konto służy do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym projektu,
- dodaje się konto syntetyczne 845 pod nazwą „SMUP 2 międzyokresowe”, które służy do prowadzenia rozliczeń międzyokresowych dotacji.

Rachunek bankowy nr 28 1020 2892 0000 5802 0625 2276 to rachunek wyodrębniony do projektu (rachunek nieoprocentowany), natomiast zapłata do ZUS i US jest dokonywana z konta głównego ZPP (rachunek: 40 1020 2892 0000 5002 0607 8143), następnie wydatki dotyczące projektu podlegają refundacji.

Partner nie jest zobowiązany do wnoszenia wkładu własnego.

Nie stwierdzono przypadków finansowania działalności poza projektowej ze środków Projektu.

Zgodnie z uzyskaną informacją od Beneficjenta i Partnerów oraz na podstawie zweryfikowanych dokumentów stwierdzono, iż podatek VAT w ramach projektu jest kosztem kwalifikowalnym. Realizując projekt Beneficjent nie może w żaden sposób odzyskać poniesionego kosztu podatku od towarów i usług, którego wysokość została zawarta w budżecie Projektu. Ponadto Beneficjent i Partnerzy – zgodnie z załącznikami nr 4 do Decyzji o dofinansowanie – zobowiązali się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego podatku od towarów i usług, jeśli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie podatku VAT.

Stwierdzono następującą nieprawidłowość:

USTALENIE

KLUCZOWE:

o Rozliczenie kosztów delegacji w niewłaściwej wysokości

Zgodnie z podrozdziałem 6.4. pkt 1 i 2 *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności* „Z zastrzeżeniem szczegółowych warunków i procedur ponoszenia wydatków określonych przez IZ PO w SZOOP, regulaminie konkursu, dokumentacji dotyczącej wyboru projektów pozakonkursowych lub w umowie o dofinansowanie projektu, do współfinansowania kwalifikuje się wydatek, który został faktycznie poniesiony przez beneficjenta.”

We wniosku o płatność nr 5 – poz. 1097 (wydatek ZPP) – Nota obciążeniowa nr 1/2020/PCPR. – Beneficjent rozlicza przejazdy służbowe 2 osób. W przypadku jednej z osób – p. M. S. Beneficjent błędnie rozliczył koszty przejazdu i zakwalifikował wyższą kwotę. Prawidłowa kwota dotycząca zwrotu za bilety powinna wynosić 26,29 zł (ZK stwierdził to na podstawie przedstawionych biletów stanowiących jeden z załączników do noty obciążeniowej nr 1/2020/PCPR). Beneficjent zaś rozliczył w projekcie w przypadku tej delegacji kwotę w wysokości 29,80 zł, a łącznie w tej pozycji we wniosku o płatność nr 5 – 59,60 zł. Kwota 3,51 zł stanowi wydatek niekwalifikowany. Beneficjent powinien rozliczyć w poz. 1097 kwotę 56,09 zł.

Na podstawie § 5 ust. 1 decyzji o dofinansowanie projektu: *„Beneficjentowi przysługują zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności, koszty pośrednie rozliczane ryczałtem w wysokości 10% poniesionych, udokumentowanych i zatwierdzonych w ramach Projektu wydatków bezpośrednich, z zastrzeżeniem ust.2 i 3.”*

Kwota wydatków niekwalifikowanych z uwzględnieniem kosztów pośrednich rozliczanych stawką ryczałtową wynosi: 3,86 zł (3,51 zł + 0,35 zł).

Stwierdzono następujące uchybienie:

USTALENIE

MNIEJ ISTOTNE:

- o Niezgodność danych zawartych w części finansowej wniosków o płatność z dokumentami źródłowymi (6 przypadków)**

Wniosek o płatność za okres od dnia 1.08.2020 r. do 31.10.2020 r.:

- poz. 722, nr dokumentu: Lista płac nr 78; kwota kwalifikowana: 1 086,36 zł;
Błędna kwota dokumentu brutto: jest: 66 120,96 zł; powinno być: 65 972,39 zł;

Wniosek o płatność za okres od dnia 1.11.2020 r. do 31.01.2021 r.:

- poz. 862, nr dokumentu: Lista płac nr 121; kwota kwalifikowana: 1 064,06 zł;

Błędna kwota dokumentu brutto: jest: 65 972,39 zł; powinno być: 64 057,54 zł;
- poz. 863, nr dokumentu: Lista płac nr 121; kwota kwalifikowana: 1 086,35 zł;
Błędna kwota dokumentu brutto: jest: 65 972,39 zł; powinno być: 64 057,54 zł;
- poz. 867, nr dokumentu: Lista płac nr 121; kwota kwalifikowana: 1 777,06 zł;
Błędna kwota dokumentu brutto: jest: 65 972,39 zł; powinno być: 64 057,54 zł;
- poz. 868, nr dokumentu: Lista płac nr 121; kwota kwalifikowana: 1 650,12 zł;
Błędna kwota dokumentu brutto: jest: 65 972,39 zł; powinno być: 64 057,54 zł;
- poz. 869, nr dokumentu: Lista płac nr 121; kwota kwalifikowana: 2 924,87 zł;
Błędna kwota dokumentu brutto: jest: 65 972,39 zł; powinno być: 64 057,54 zł.

Powyższe uchybienie nie ma wpływu na wysokość kosztów kwalifikowanych.

INTERESARIUSZE W PROJEKCIE

W projekcie nie występują uczestnicy zdefiniowani zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych*.

W dniu 10.09.2018 roku MSWiA, Lider Projektu, na swojej stronie internetowej zamieściło komunikat „Ogłoszenie o otwartym naborze partnerów w ramach projektu „System Monitorowania Usług Publicznych - wdrożenie SMUP”.

W wyniku tej procedury do Projektu przystąpili jako Partnerzy: Związek Miast Polskich i Związek Powiatów Polskich.

Trzeci partner realizujący projekt to Główny Urząd Statystyczny, który jako jednostka sektora finansów publicznych nie podlega procedurze naboru.

Działania Partnerów w procesie budowy systemu dla grup docelowych (interesariuszy końcowych) projektu przejawiają się m.in. poprzez:

1. uczestnictwo przedstawicieli jednostek samorządu terytorialnego w pracach grup roboczych opracowujących zestaw wskaźników monitoringowych oraz w procesie pilotażowego testu systemu;
2. uczestnictwo przedstawicieli instytucji administracji rządowej w pracach Zespołu KWRiST ds. Statystyki Publicznej a następnie Rady Programowej SMUP;
3. uczestnictwo przedstawicieli pozostałych grup interesariuszy w spotkaniach informacyjnych organizowanych w ramach projektu.

Docelowo interesariuszami końcowymi (użytkownikami) systemu będą Partnerzy w projekcie, a także:

- podmioty odpowiedzialne za świadczenie usług publicznych,
- przedsiębiorcy,
- instytucje zarządzające programami operacyjnymi,
- społeczeństwo,
- instytucje naukowe, pozarządowe itp.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

PRZETWARZANIE DANYCH OSOBOWYCH

Zespół kontrolujący stwierdził, że Beneficjent realizując politykę ochrony danych osobowych:

- posiada imienne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych wystawione osobom zaangażowanym w realizację projektu;
- posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

POPRAWNOŚĆ UDZIELANIA ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH

Ustalono, że podmiotami zobowiązanymi do stosowania przepisów ustawy Pzp są następujące podmioty:

- Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji,
- Główny Urząd Statystyczny.

Zespół kontrolujący zweryfikował następujące 1 zamówienie przeprowadzone w trybie PZP.

- 32/BP/SMUP/POWER/PN/2020 – Tryb procedury: postępowanie PZP, procedura udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony.

Dostawa oraz wdrożenie uniwersalnej infrastruktury sprzętowo-systemowej w Centrum Przetwarzania Danych w Głównym Urzędzie Statystycznym oraz bezterminowych licencji oprogramowania systemowego narzędziowego oraz bazodanowego dla CPD GUS na potrzeby projektu „System Monitorowania Usług Publicznych – wdrożenie SMUP”

Wykonawca – T - SYSTEMS POLSKA Sp. z o. o.

Umowa numer 32/BP/SMUP/POWER/PN/2020 z dnia 18.08.2020 r.

Wartość umowy: netto 6.480.104,00 zł, podatek VAT 1.490.423,92zł, brutto 7.970.527,92 zł

W odniesieniu do skontrolowanego postępowania Zespół kontrolujący ustalił, że:

- Zachowana została forma pisemna;
- Prawidłowo oszacowano wartość zamówienia;
- Ogłoszenie zostało prawidłowo opublikowane;
- Prawidłowo ustalono termin składania ofert;
- SIWZ zawiera wszelkie elementy zgodnie z zasadami ustawy Pzp;
- Wszystkie osoby biorące udział w postępowaniu złożyły oświadczenia dotyczące niepodleganiu wyłączeniu z czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia;
- Oferty zostały ocenione zgodnie z kryteriami zawartymi w SIWZ;
- Zamawiający nie zastosował dyskryminujących warunków udziału w postępowaniu;
- Zamawiający nie zastosował dyskryminujących warunków oceny ofert;
- Wybrano najkorzystniejsze oferty;
- Prawidłowo zawarto umowę,
- Prawidłowo została upubliczniona informacja o zawarciu umowy.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień:

STOSOWANIE ZASADY KONKURENCYJNOŚCI

W badanym okresie nie udzielono żadnego zamówienia zgodnie z zasadą konkurencyjności.

ROZEZNANIE RYNKU

Beneficjent jest zamawiającym w rozumieniu przepisów ustawy Pzp. Zweryfikowano 2 zamówienia o wartości przekraczającej 10 000 zł, a nieprzekraczających wartości 30 000 euro z godnie z Zarządzeniem nr 1 Dyrektora generalnego MSWiA z dnia 11 stycznia 2017 r. w sprawie organizacji zamówień publicznych w Ministerstwie Spraw Wewnętrznych i Administracji zmienionym Zarządzeniem nr 26 z dnia 7 czerwca 2017 r., Zarządzeniem nr 34 z dnia 15 września 2017 r., Zarządzeniem nr 3 z dnia 5 lutego 2018 r. oraz Zarządzeniem nr 26 z dnia 18 lipca 2018 r.

- BZP-ZZP-2375-45-DAP-4.8/2020 – Przygotowanie ekspertyzy w zakresie oceny dostępności źródeł danych z systemów sprawozdawczości budżetowej JST do wykorzystania w Systemie Monitorowania Usług Publicznych

Wykonawca: Pan Adam Głębski

Wartość umowy: 9 900,00 zł brutto;

Szacowania zamówienia dokonano w dniu 07.08.2020 r. w formie notatki z szacowania zamówienia. Szacowana wartość zamówienia netto 13 300,00 zł.

Informację o wszczęciu postępowania zamieszczono w Biuletynie Informacji Publicznej MSWiA w dniu 07.09.2020 r.

Odbiór zamówienia potwierdzają:

- protokół odbioru etapu I z dnia 23.11.2020 r.;
- protokół odbioru etapu II z dnia 14.12.2020 r.

- BZP-ZZP-2375-63-DAP-4.8/2020– Przeprowadzenie badania potrzeb szkoleniowych użytkowników systemu SMUP

Wykonawca: Pan Krzysztof Piróg (IBERIS)

Wartość umowy: 20 000,00 zł netto.

Szacowania zamówienia dokonano w dniu 13.10.2020 r. w formie notatki z szacowania zamówienia. Szacowana wartość zamówienia wynosi netto 24 300,00 zł.

Zaproszenie do składania ofert wraz z załącznikami zostało zamieszczone w Biuletynie Informacji Publicznej MSWiA w dniu 02.11.2020 r.

Odbiór zamówienia potwierdzają:

- protokół odbioru częściowego z dnia 15.12.2021 r.;
- protokół odbioru końcowego z dnia 30.12.2021 r.

Zespół kontrolujący potwierdził, że zostały spełnione zapisy *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności*, a w szczególności:

- prawidłowo dokonano rozeznania rynku wśród ekspertów – osób fizycznych;
- upubliczniono w sposób właściwy OPZ.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień

DZIAŁANIA PROMOCYJNO-INFORMACYJNE

Beneficjent sukcesywnie prowadzi działania informacyjno-promocyjne w projekcie zgodnie z umową o dofinansowanie oraz „Podręcznikiem beneficjentów programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji” i „Księżą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków spójności na lata 2014-2020”.

W okresie objętym kontrolą Beneficjent zrealizował spotkanie informacyjne dla przedstawicieli JST wraz z prezentacją interfejsu SMUP. Spotkanie w formule on-line odbyło się 10 listopada 2020 r. Szczegółowe informacje na temat spotkania dostępne są pod linkiem: <https://smup.gov.pl/projektsmup/Aktualnosci>

Na stronie <https://smup.gov.pl/projektsmup> zamieszczono opis projektu.

Informacje o projekcie są również udostępnione przez zakładki na portalach internetowych Lidera i Partnerów projektu: <http://administracja.mswia.gov.pl/adm/projekty-ue/system-monitorowania-us-1> (MSWiA); <http://www.miasta.pl/strony/system-monitorowania-uslug-publicznych> (ZMP); <https://www.zpp.pl/arttykul/1440-system-monitorowania-uslug-publicznych-wdrozenie-smup> (ZPP).

Strony internetowe zawierają logotypy Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 oraz Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Społecznego.

Prawidłowo oznakowano miejsce realizacji projektu, (plakaty formatu A3 umieszczono w siedzibie MSWiA, GUS, ZMP oraz ZPP).

Beneficjent na dokumentacji projektowej, materiałach informacyjno-promocyjnych umieszcza znaki Funduszy Europejskich i Unii Europejskiej.

Nie stwierdzono ponoszenia wydatków związanych z działaniami informacyjnopromocyjnymi w ramach kosztów bezpośrednich.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

PROWADZENIE I ARCHIWIZACJA DOKUMENTACJI PROJEKTU

W trakcie czynności kontrolnych ustalono na podstawie uzyskanych informacji drogą elektroniczną, że Beneficjent przechowuje dokumenty w formie oryginałów albo ich uwierzytelnionych odpisów lub na powszechnie uznanych nośnikach danych, w tym jako elektroniczne wersje dokumentów oryginalnych lub dokumenty istniejące wyłącznie w wersji elektronicznej, właściwie zabezpieczone przed zniszczeniem czy uszkodzeniem.

Z ustaleń Zespołu kontrolującego wynika, że:

- dokumenty przechowywane są w siedzibach Lidera/Partnerów w sposób zapewniający poufność i bezpieczeństwo (w szafach zamykanych na klucz, w pomieszczeniach zamykanych na klucz) oraz w sposób umożliwiający, osobom uprawnionym łatwy i szybki dostęp, a jednocześnie zabezpieczenie przed osobami postronnymi. Kontrolowane dokumenty związane z realizacją projektu zostały oznaczone zgodnie z wymogami w zakresie oznaczania projektów w ramach PO WER.
- Sposób przechowywania i opisu dokumentacji, w tym szczegółowej, indywidualnej dokumentacji, pozwala na stwierdzenie, że Beneficjent posiada właściwą ścieżkę audytu.
- Beneficjent realizuje zapisy §5 Decyzji o dofinansowanie.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

PARTNERSTWO

Porozumienie o partnerstwie na rzecz wspólnej realizacji projektu: „System monitorowania usług publicznych – wdrożenie SMUP” zawarte w Warszawie w dniu 09.04.2019r., pomiędzy Ministerstwem Spraw Wewnętrznych i Administracji, Głównym Urzędem Statystycznym, Związkiem Miast Polskich i Związkiem Powiatów Polskich.

Zespół kontrolujący stwierdził, że:

- partnerstwo zostało utworzone zgodnie z zapisami ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020;
- partnerstwo zainicjowano przed złożeniem wniosku zgodnie z art. 33 ustawy wdrożeniowej;

- partnerzy nie podlegają wykluczeniu z możliwości otrzymania dofinansowania;
- między podmiotami nie istnieją powiązania, o których mowa w art. 33 ust. 6 ustawy wdrożeniowej i w SZOOP;
- Umowa o Partnerstwo jest zgodna z art. 33 ust. 5 ustawy wdrożeniowej.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

STWIERDZONE PODEJRZENIA OSZUSTW FINANSOWYCH LUB DZIAŁANIA O CHARAKTERZE KORUPCYJNYM

W toku kontroli nie stwierdzono podejrzenia oszustw finansowych lub działań o charakterze korupcyjnym.

12. PODSUMOWANIE WYNIKÓW KONTROLI

Zespół kontrolujący dokonał oceny projektu na postawie następujących kryteriów:

A. Ścieżka audytu

Beneficjent zapewnił wgląd do dokumentów związanych z realizacją projektu. Zespół kontrolujący potwierdził, że dokumentacja jest kompletna i przechowywana w sposób umożliwiający pełne prześledzenie ścieżki audytu.

B. Rozliczenia finansowe

Beneficjent projektu prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową w projekcie, która pozwala na wyróżnienie dokumentów kosztowych i ich powiązanie z projektem.

Stwierdzono, że wnioski o płatność w ramach projektu są sporządzane terminowo. Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w zakresie opisu dokumentów finansowo-księgowych. Stwierdzono natomiast kilka omyłek w części finansowej wniosków o płatność oraz rozliczenie jednego wydatku w niewłaściwej wysokości, co wiąże się ze stwierdzeniem wydatków niekwalifikowalnych.

C. Zarządzanie projektem i personel projektu

Projekt zarządzany jest prawidłowo.

Stwierdzono, iż Beneficjent zatrudnia personel projektu, spełniający warunki wniosku o dofinansowanie. Formy zatrudnienia w projekcie są adekwatne do wykonywanych zadań.

D. Zgodność rzeczowa realizacji projektu (stopień wykonania rezultatów/ produktów/zadań) oraz sposób jego monitorowania

Stwierdzono, iż projekt realizowany jest zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie.

Pomimo przejściowych trudności z powodu opóźnień udostępnienia on-line SMUP Beneficjent przedłużył realizację projektu do 31.12.2021 r. W związku z powyższym nie stwierdzono ryzyka niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz osiągnięcia jego wskaźników. Biorąc pod uwagę dotychczas wykonane prace można ogólny stopień realizacji projektu określić na 65%.

E. Kwalifikowalność uczestników (w tym jakość i kompletność danych uczestników)

Nie dotyczy

F. Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne)

Zespół kontrolujący ustalił, iż zaplanowane w ramach projektu zadania są zgodne z założeniami Szczegółowego Opisu Priorytetów w ramach PO WER. Stwierdzono, iż projekt realizowany jest zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie oraz zgodnie z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym dot. zamówień publicznych).

G. Działania informacyjno-promocyjne

Potwierdzono, iż działania informacyjno-promocyjne są prowadzone w sposób prawidłowy.

H. Partnerstwo

Realizacja projektu odbywa się zgodnie z podziałem i warunkami określonymi w umowie partnerskiej.

W wyniku kontroli ww. obszarów, system należy sklasyfikować jako:

Kategoria nr 2 - projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia.

ZALECENIA POKONTROLNE nr 14/POWER/2021/K

1. Podstawa prawna: art. 25 ust. 9 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz.U.2020.818).

2. Ocena kontrolowanej działalności i zalecenia pokontrolne.

W wyniku kontroli ZK ocenił proces realizacji projektu pn. „System Monitorowania Usług Publicznych - wdrożenie SMUP” w następujący sposób:

Kategoria nr 2 - projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia.

3. Zalecenia pokontrolne:

ROZLICZENIA FINANSOWE

USTALENIE

KLUCZOWE:

○ Rozliczenie kosztów delegacji w niewłaściwej wysokości **ZALECENIE**

POKONTROLNE:

W związku z faktem, iż wydatki uznane za niekwalifikowalne zostały ujęte w zatwierdzonym wniosku o płatność nr POWR.02.18.00-00-0017/18-005-02 (WOP nr 5) w poz. nr 1097 zestawienia wydatków, kwota w wysokości 3,86 zł (tj. 3,51 zł kwota główna z uwzględnieniem kosztów pośrednich w wysokości 10%), jest niekwalifikowalna.

W związku z powyższym proszę Instytucję Pośredniczącą (MSWiA) o wycofanie kwoty 3,86 zł z rozliczenia projektu poprzez zarejestrowanie kwoty wycofanej wraz z korektą do wniosku o płatność POWR.02.18.00-00-0017/18-005 oraz podjęcie działań zmierzających do odzyskania środków niewłaściwie wydatkowanych zgodnie m.in. z przepisami ustawy o finansach publicznych oraz zapisami umowy partnerskiej zawartej w celu realizacji tego projektu.

USTALENIE

MNIEJ ISTOTNE:

○ Niezgodność danych zawartych w części finansowej wniosków o płatność z dokumentami źródłowymi (6 przypadków) **ZALECENIE POKONTROLNE:**

Zobowiązuje się Beneficjenta do starannego wprowadzania danych z dokumentów księgowych do wniosków o płatność oraz do podejmowania niezbędnych działań zmierzających do uniknięcia nieprawidłowości w tym obszarze.

Ponadto z uwagi na fakt, że wniosek o płatność nr 9 nie jest zatwierdzony zobowiązuje się Beneficjenta do poprawienia błędów, o ile system SL2014 to umożliwia.

4. Termin na przekazanie informacji o sposobie wdrożenia zaleceń pokontrolnych:

W przypadku uchybień zalecenie pokontrolne należy wdrożyć, przed zatwierdzeniem wniosku numer 11.

W przypadku nieprawidłowości - 30 dni od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej.

5. Informacje o skutkach niewdrożenia zaleceń:

Możliwość zastosowania sankcji wskazanych w § 23 ust. 1 pkt 2 decyzji o dofinansowanie nr POWR.02.18.00-00-0017/18.

Data sporządzenia Informacji pokontrolnej: 12.04.2021 r.

Zespół kontrolujący (podpisy elektroniczne):

Kierownik Zespołu kontrolującego

Członek Zespołu kontrolującego

Członek Zespołu kontrolującego

Akceptowane przez:

Naczelnik Wydziału Kontroli (podpis elektroniczny)

Zatwierdzone przez:

Zastępca Dyrektora Departamentu EFS, Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej

(podpis elektroniczny)

Pouczenie

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu.

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu, informację o braku uwag.

Jednostka kontrolowana jest zobowiązana do wdrożenia, w wyznaczonym terminie, Zaleceń pokontrolnych oraz pisemnego poinformowania jednostki kontrolującej o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań.