

Informacja pokontrolna

I. Informacje o kontrolowanym Projekcie		
1	Tytuł Projektu	<i>Platforma Usług Elektronicznych Skarbowo-Celnych (PUESC)</i>
2	Numer aneksu do porozumienia o dofinansowanie	POPC.02.01.00-00-0074/17-01
3	Całkowita wartość Projektu	144 616 292,00 PLN
4	Wartość wydatków kwalifikowalnych	143 386 292,00 PLN
5	Wartość dofinansowania Projektu	143 386 292,00 PLN
6	Okres kwalifikowalności wydatków	16.11.2015 - 16.03.2021
II. Dane jednostki kontrolowanej		
7	Beneficjent	Ministerstwo Finansów ul. Świętokrzyska 12 00-916 Warszawa
8	Osoby reprezentujące Beneficjenta podczas kontroli	xxx - Zastępca Dyrektora Departamentu Cel xxx- Koordynator Programu PUESC, Naczelnik Wydziału Utrzymania Systemów Celnych, Departament Cel xxx - Naczelnik Wydziału Wsparcia i Obsługi Projektów Systemów Celnych, Departament Cel
III. Dane dotyczące kontroli i jednostki kontrolującej		
9	Jednostka kontrolująca	Instytucja Pośrednicząca: Centrum Projektów Polska Cyfrowa
10	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	- Art. 23 ust. 1 i 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 2016 r. poz. 217 ze zm.), - Porozumienie o dofinansowanie nr POPC.02.01.00-00-0074/17-00 z 18.12.2017, - Upoważnienie nr 1/2.1/2019 z dnia 10.01.2019 r.
11	Cel kontroli	Celem kontroli jest potwierdzenie realizowania projektu zgodnie z Porozumieniem o dofinansowaniu projektu, potwierdzenie prawdziwości i prawidłowości wydatków poniesionych w ramach projektu oraz zweryfikowanie treści wniosku o płatność w części dotyczącej przebiegu realizacji projektu oraz potwierdzenie informacji tam zawartych ze stanem faktycznym.
12	Tryb i rodzaj kontroli	Kontrola planowa na miejscu realizacji projektu
13	Termin przeprowadzenia czynności kontrolnych	28.01.-01.02.2019 r.
14	Skład osobowy zespołu kontrolującego	1. xxx - Kierownik Zespołu Kontrolującego / Wydział Kontroli 2. xxx - Członek Zespołu Kontrolującego / Wydział Kontroli 3. xxx - Członek Zespołu Kontrolującego / Wydział Kontroli

15	Zakres kontroli	<p>W przypadku kontroli na miejscu realizacji projektu zakres kontroli obejmuje m.in.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kontrola rzeczowej realizacji projektu (w tym dokumenty formalno - prawne), - kontrola finansowej realizacji projektu (w tym wybrane dokumenty finansowe i system księgowania); - weryfikacja dokumentów dotyczących procedur zawierania umów dla zadań objętych projektem (jeśli dotyczy); - stosowanie przyjętej metodologii zarządzania projektem; <p>prowadzone w ramach projektu rejestry m.in. ryzyka, doświadczeń, jakości, zmian, postępowań przetargowych itp.;</p> <ul style="list-style-type: none"> - struktura projektowa oraz personel projektu; - zgodność realizacji projektu z art. 7 i 8 Rozporządzenia Rady 1303/2013; - kontrolę systemu księgowania wydatków kwalifikowalnych przez Beneficjenta, sposób archiwizowania danych finansowo - księgowych; - procedury przejrzystości/etyki, tzw. antykorupcyjne; - ewidencja środków trwałych wysokocennych i niskocennych, w tym dokumenty OT; - wskaźniki produktu i rezultatu w tym metodologia pomiaru; - prowadzenie przez Beneficjenta działań informacyjnych i promocyjnych; - stosowanie standardu WCAG 2.0 na poziomie AA; - interoperacyjność produktów projektu z innymi systemami / usługami; - dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych, w tym w szczególności politykę bezpieczeństwa oraz instrukcję zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych. 																																				
16	Metodyka kontroli	<p>Na dzień sporządzania programu kontroli tj. 24.01.2019 w projekcie POPC.02.01.00-00-0074/17 zatwierdzono trzy wnioski o płatność, w których przedstawiono poniesione wydatki do rozliczenia. Tylko jeden wniosek zweryfikowano i zatwierdzono w roku obrachunkowym, którego dotyczy RPK 2018/2019. Zestawienie WoP projektu:</p> <table border="1" data-bbox="368 1128 1538 1906"> <thead> <tr> <th>Numer wniosku o płatność</th> <th>Data wpływu</th> <th>Wydatki kwalifikowalne</th> <th>Rodzaj wniosku</th> <th>Status wniosku o płatność</th> <th>Wnioski podlegające kontroli na miejscu</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>POPC.02.01.00-00-0074/17-001</td> <td>2018-05-10</td> <td>4 403 100,00 PLN</td> <td>wniosek sprawozdawczy oraz o refundację</td> <td>zatwierdzony</td> <td></td> </tr> <tr> <td>POPC.02.01.00-00-0074/17-002</td> <td>2018-06-26</td> <td>1 061 270,64 PLN</td> <td>wniosek sprawozdawczy oraz o refundację</td> <td>zatwierdzony</td> <td></td> </tr> <tr> <td>POPC.02.01.00-00-0074/17-003</td> <td>2018-09-04</td> <td>103 500,00 PLN</td> <td>wniosek sprawozdawczy oraz o refundację</td> <td>zatwierdzony</td> <td>X</td> </tr> <tr> <td>POPC.02.01.00-00-0074/17-004</td> <td>2019-01-15</td> <td>1 186 530,53 PLN</td> <td>wniosek sprawozdawczy oraz o refundację</td> <td>niezatwierdzony</td> <td></td> </tr> <tr> <td>POPC.02.01.00-00-0074/17-005</td> <td>2019-01-09</td> <td>865 997,10 PLN</td> <td>wniosek sprawozdawczy oraz o refundację</td> <td>niezatwierdzony</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>Kontrolą objęto 33 % zatwierdzonych wniosków o płatność tj. wniosek o płatność nr POPC.02.01.00-00-0074/17-003 za okres 14.06.2018 - 04.09.2018. Kontroli poddano wszystkie pozycje wskazane w wytypowanym WoP.</p>	Numer wniosku o płatność	Data wpływu	Wydatki kwalifikowalne	Rodzaj wniosku	Status wniosku o płatność	Wnioski podlegające kontroli na miejscu	POPC.02.01.00-00-0074/17-001	2018-05-10	4 403 100,00 PLN	wniosek sprawozdawczy oraz o refundację	zatwierdzony		POPC.02.01.00-00-0074/17-002	2018-06-26	1 061 270,64 PLN	wniosek sprawozdawczy oraz o refundację	zatwierdzony		POPC.02.01.00-00-0074/17-003	2018-09-04	103 500,00 PLN	wniosek sprawozdawczy oraz o refundację	zatwierdzony	X	POPC.02.01.00-00-0074/17-004	2019-01-15	1 186 530,53 PLN	wniosek sprawozdawczy oraz o refundację	niezatwierdzony		POPC.02.01.00-00-0074/17-005	2019-01-09	865 997,10 PLN	wniosek sprawozdawczy oraz o refundację	niezatwierdzony	
Numer wniosku o płatność	Data wpływu	Wydatki kwalifikowalne	Rodzaj wniosku	Status wniosku o płatność	Wnioski podlegające kontroli na miejscu																																	
POPC.02.01.00-00-0074/17-001	2018-05-10	4 403 100,00 PLN	wniosek sprawozdawczy oraz o refundację	zatwierdzony																																		
POPC.02.01.00-00-0074/17-002	2018-06-26	1 061 270,64 PLN	wniosek sprawozdawczy oraz o refundację	zatwierdzony																																		
POPC.02.01.00-00-0074/17-003	2018-09-04	103 500,00 PLN	wniosek sprawozdawczy oraz o refundację	zatwierdzony	X																																	
POPC.02.01.00-00-0074/17-004	2019-01-15	1 186 530,53 PLN	wniosek sprawozdawczy oraz o refundację	niezatwierdzony																																		
POPC.02.01.00-00-0074/17-005	2019-01-09	865 997,10 PLN	wniosek sprawozdawczy oraz o refundację	niezatwierdzony																																		

	Zespół kontrolujący zweryfikował postęp realizacji projektu w oparciu o zatwierdzone harmonogramy realizacji w celu ustalenia, czy istnieje zagrożenie dla zakończenia projektu zgodnie z terminami wskazanymi we Wniosku o dofinansowanie.
--	---

Wykaz skrótów:

AOTMiT	Agencja Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji
CPPC	Centrum Projektów Polska Cyfrowa
IP	Informacja pokontrolna
JST	Jednostki samorządu terytorialnego
KS	Komitet Sterujący
MF	Ministerstwo Finansów
KAS	Krajowa Administracja Skarbowa
IAS	Izba Administracji Skarbowej
CIRF	Centrum Informatyki Resortu Finansów
SL2014	Centralny system teleinformatyczny SL2014
SKG S.A.	Firma SKG S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej, Aleja Armii Krajowej 336
WCAG	Web Content Accessibility Guidelines
PoD	Porozumienie o dofinansowanie
POPC	Program Operacyjny Polska Cyfrowa 2014-2020
PUESC	projekt nr POPC.02.01.00-00-0074/17 pn. <i>Platforma Usług Elektronicznych Skarbowo-Celnych (PUESC)</i>
MF	Ministerstwo Finansów
Pzp	Prawo zamówień publicznych
UE	Unia Europejska
SIWZ	Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia
WoD	Wniosek o dofinansowanie
WoP	Wniosek o płatność
ZK	Zespół Kontrolujący
WZP CPPC	Wydział Zamówień Publicznych w CPPC
ZP	Zamówienia publiczne
SISC	System Informacyjny Skarbowo-Celny
DDP	Dokument Definiujący Program PUESC
JRWA	Jednolity Rzeczowy Wykaz Akt
RODO	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27.04.2016 w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych osobowych)
SW	Studium Wykonalności
EZD	System Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją, o którym mowa w przepisach wydanych na podstawie art. 5 ust. 2b ustawy z dnia 14.07.1983 r. o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach (Dz. U. z 2015 r., poz. 1446), w którym gromadzi się i tworzy dokumentację w postaci elektronicznej

1. Ustalenia kontroli

1. Ustalenie rzeczowego stanu zaawansowania projektu, zgodność z Harmonogramem Kamieni Milowych.

Stan realizacji projektu na dzień przeprowadzania czynności kontrolnych tj. 01.02.2019 r. w projekcie „Platforma Usług Elektronicznych Skarbowo-Celnych (PUESC)” obrazuje poniższa tabela kamieni milowych. Zgodnie z zapisami w SW na dzień jego sporządzenia pozostało do osiągnięcia 16 kamieni milowych (5 zostało zrealizowanych na dzień składania Wniosku o dofinansowanie).

Kamień milowy	Data rozpoczęcia	Czy kamień oznacza zakończenie etapu? TAK/NIE	Planowana data zakończenia	Data punktu krytycznego	Data punktu ostatecznego
Zadanie 1 - Zaprojektowanie oraz budowa i wdrożenie nowych i zmodernizowanych komponentów SISC świadczących e-usługi (...)	2015-11-16		2020-12-15	2020-12-31	2021-01-31
KM 1.1 Przygotowanie Projektu, inicjowanie Projektu i powołanie struktur projektowych			2016-06-30	2016-06-30	2016-06-30
<p>KAMIEŃ MIŁOWY OSIĄGNIĘTY.</p> <p>Struktury projektowe do realizacji zadań utworzono w pierwszej połowie 2016 roku. W pierwszej połowie 2017 roku dokonano ich aktualizacji w związku z utworzeniem KAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 30.06.2016 zakończono proces tworzenia struktur Programu Platforma Usług Elektronicznych Służby Celnej, którego kontynuacją jest Program Platforma Usług Elektronicznych Skarbowo-Celnych; - 24.03.2017 zakończono proces sytuowania Programu PUESC w strukturach KAS i zmianę struktury organizacyjnej; - 05.03.2018 zakończono proces konsolidacji działań związanych z utrzymaniem i rozwojem SISC oraz dostosowywania zasad zarządzania Programem PUESC do „Zasad zarządzania Portfelem Programów i Projektów w resorcie finansów”: <ul style="list-style-type: none"> - 21.08.2017 zakończono 1 etap (decyzja Ministra Rozwoju i Finansów o uruchomieniu Programu PUESC wg zmodernizowanej koncepcji); - 05.03.2018 zakończony II etap (aktualizacja składów Komitetów Sterujących Projektów, Zespołów Projektowych i zespołów wsparcia). <p>Organem odpowiedzialnym za dostarczenie pożądaných wyników i korzyści jest Rada Programu PUESC powołana przez Ministra Rozwoju i Finansów. Informacje nt. struktury Programu zawarto w rozdziale 9 pkt 9.4 Studium wykonalności. Zadania w zakresie wdrożenia e-usług, budowy i modernizacji komponentów SISC oraz wsparcia realizacji projektu powierzone zostały zespołom utworzonym w ramach Programu. Opracowano i wprowadzono wspólne dla Programu zasady nadzoru nad realizacją powierzonych zadań, a także m.in. plan komunikacji i dokumentację zarządczą, zasady przeprowadzania testów oraz zasady dostaw i odbioru. Dokumentacja zarządcza została wymieniona w pkt 3 IP.</p>					
KM 1.2 I Etap Fazy Kontraktacji - zawarcie umów na modernizację komponentów SISC - ZEFIR2 i EMCS PL2			2016-12-31	2016-12-31	2016-12-31
<p>KAMIEŃ MIŁOWY OSIĄGNIĘTY.</p> <p>Przygotowano opis przedmiotu zamówienia oraz dokumentację przetargową i przeprowadzono postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w wyniku, którego zawarto poniższe umowy na rozwój komponentów SISC:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ZEFIR2 (dostarczającego usługę e-Banderole, e-Płatności, e-Wsparcie rejestracji samochodów osobowych) - umowa nr 35000Q-ILGW.271.17.2015 z 18.12.2015 r. na świadczenie usług rozwojowych systemu ZEFIR2:zawarta z firmą ASSECO POLAND S.A. jest realizowana przez IAS w Krakowie, na dzień kontroli zawarto 2 aneksy, " : - EMCS PL2 (dostarczającego usługę e-Przemieszczanie) - umowa nr R/53/ 16/SC/&/499/A-1 z 28.12.2016 r. na zakup usług polegający na rozbudowie systemu EMCS PL2 zawarta z firmą PENTACOMP SYSTEMY INFORMATYCZNE S.A. jest realizowana przez Ministerstwo Finansów. 					
KM 1.3 Faza Analityczna - analiza i przygotowanie wymagań biznesowych, funkcjonalnych i poza-funkcjonalnych dla komponentów SISC - PKWD-SINGLE WINDOW, RPS, SATOS, ZISAR, SEAP, SZPROT i ARIADNA2			2017-09-30	2017-10-31	2017-12-31

<p>KAMIEŃ MIŁOWY OSIĄGNIĘTY.</p> <p>Na dzień 31.12.2017 przygotowano i zatwierdzono przez zespoły projektowe dokumentację przetargową na budowę/modernizację komponentów SISC: PKWD-SINGLE WINDOW, RPS, SATOS, ZISAR, SEAP, SZPROT oraz dotyczącą realizacji zadania ARIADNA2 (modernizacja komponentu SISC i dostawa infrastruktury i sprzętu na potrzeby hurtowni danych).</p>					
<p>KM 1.4 II Etap Fazy Kontraktacji - przeprowadzenie postępowań przetargowych i wyłonienie wykonawców komponentów SISC - PKWD-SINGLE WINDOW, RPS, SATOS, ZISAR, SEAP, SZPROT i ARIADNA2 oraz dostawcy infrastruktury dla hurtowni danych</p>			2018-08-31	2018-10-31	2018-12-31
<p>KAMIEŃ MIŁOWY OSIĄGNIĘTY.</p> <p>Przygotowano opis przedmiotu zamówienia oraz dokumentację przetargową i przeprowadzono postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w wyniku, którego zawarto poniższe umowy na rozwój komponentów SISC:</p> <ul style="list-style-type: none"> - PKWD-SINGLE WINDOW - umowa nr 2018/91 z 27.09.2018 r. z SKG S.A. jest realizowana przez IAS w Szczecinie, - RPS - umowa nr 319/2018 z 27.09.2018 r. z PENTACOMP SYSTEMY INFORMATYCZNE S.A. jest realizowana przez IAS w Warszawie, - SATOS - umowa nr 2801-ILZ.023.99.2018.1 z 25.09.2018 r. z PENTACOMP SYSTEMY INFORMATYCZNE S.A. jest realizowana przez IAS w Olsztynie, - ZISAR - umowa nr 0801-ILZ.023.227.2018.1 z 30.10.2018 r. zawarta z konsorcjum firm w składzie: PENTACOMP SYSTEMY INFORMATYCZNE S.A. i SOFTWARE DEVELOPMENT CENTER PUBLIC S.A. jest realizowana przez IAS w Zielonej Górze, - SEAP i SZPROT - umowa nr 1201-ILL-5.023.198.2018 z 03.09.2018 r. z SKG S.A. jest realizowana przez IAS w Krakowie, - ARIADNA2 i dostawa infrastruktury i sprzętu na potrzeby hurtowni danych - umowa z 20.12.2018 r. z PENTACOMP SYSTEMY INFORMATYCZNE S.A. jest realizowana przez IAS w Poznaniu. 					
<p>KM 1.5 I Etap Fazy Wdrożenia - odbiór etapu analityczno-projektowego oraz dokumentacji projektowej w zakresie dot. modernizowanych komponentów SISC -ZEFIR2 i EMCS PL2</p>			2018-10-31	2018-12-31	2019-03-31
<p>KAMIEŃ MIŁOWY OSIĄGNIĘTY.</p> <p>Komponent ZEFIR2 - etap analityczno-projektowy zrealizowano poprzez opracowanie i zatwierdzenie w dniu 31.10.2018 przez Komitet Sterujący Projektu oraz przekazanie do Wykonawcy do realizacji zgłoszenia zmiany systemu ZEFIR2 wraz ze szczegółową specyfikacją w zakresie usługi e-Płatności oraz opracowanie i przekazanie do wykonawcy zgłoszenia zmiany wraz ze specyfikacją usług: e-Banderole i e-Wsparcie rejestracji samochodów osobowych.</p> <p>Komponent EMCS PL2 - Protokół Odbioru Końcowego Etapu II z dnia 30.11.2017 nr 52/11/2017 (umowa nr R/53/16/SC/B/499/A-1 z 28.12.2016 r. zawarta z firmą PENTACOMP SYSTEMY INFORMATYCZNE S.A.).</p> <p>W celu prawidłowej realizacji umowy uzupełniającej na rozwój systemu ZEFIR 2 w ramach KM.1.5, 1.7, 1.10 niezbędne było podpisanie aneksu nr 2 do umowy nr 350000-ILGW.271.17.2015 z 18.12.2015 przesuwającego termin realizacji usług e-Banderole, e-Płatności i e -Wsparcie rejestracji samochodów osobowych z 31.10.2018 na 31.10.2020.</p>					
<p>KM 1.6 II Etap Fazy wdrożenia - odbiór etapu analityczno-projektowego w zakresie dot. komponentów SISC - PKWD-SINGLE WINDOW, RPS, SATOS, ZISAR, SEAP, SZPROT i ARIADNA2</p>			2019-03-31	2019-06-30	2019-09-30
<p>KAMIEŃ MIŁOWY W TRAKCIE REALIZACJI.</p> <p>Realizacja w ramach umów podpisanych z Wykonawcami zewnętrznymi na budowę/modernizację poszczególnych komponentów SISC (wymienione w KM 1.4).</p>					

<i>Kamień milowy zostanie osiągnięty z chwilą dokonania odbioru etapu analityczno-projektowego i dokumentacji projektowej dotyczącej odpowiednio budowy i modernizacji komponentów SISC PKWD-SINGLE WINDOW, RPS, SATOS, ZISAR, SEAP i SZPROT oraz zadania ARIADNA2, w tym modernizacji komponentu ARIADNA2.</i>					
KM 1.7 III Etap Fazy Wdrożenia - uruchomienie w wersji pilotażowej komponentów SiSC - PKWD-SINGLE WINDOW, RPS, SATOS, ZISAR, SEAP, SZPROT i ARIADNA2			2020-01-31	2020-06-30	2020-07-31
KAMIEŃ MILOWY W TRAKCIE REALIZACJI. <i>Kamień milowy zostanie osiągnięty z chwilą udostępnienia pilotażu do eksploatacji na środowisku testowym, w zakresie dotyczącym komponentów SISC - PKWD-SINGLE WINDOW, RPS, SATOS, ZISAR, SEAP, SZPROT i ARIADNA2.</i>					
KM 1.8 IV Etap Fazy Wdrożenia - uruchomienie w wersji pilotażowej zmodernizowanych komponentów SISC - ZEFIR2 i EMCS PL2			2020-04-30	2020-06-30	2020-08-31
KAMIEŃ MILOWY W TRAKCIE REALIZACJI. <i>Kamień milowy zostanie osiągnięty z chwilą udostępnienia pilotażu do eksploatacji na środowisku testowym, w zakresie dotyczącym komponentów SISC ZEFIR2 i EMCS PL2.</i>					
KM 1.9 V Etap Fazy Wdrożenia - przetestowanie, uruchomienie i odbiór na środowisku produkcyjnym komponentów SISC - PKWD-SINGLE WINDOW, RPS, SATOS, ZISAR, SEAP, SZPROT i ARIADNA2 oraz udostępnienie e-ustug publicznych dostarczanych przez te komponenty			2020-11-30	2020-12-31	2021-01-31
KAMIEŃ MILOWY W TRAKCIE REALIZACJI. <i>Kamień milowy zostanie osiągnięty z chwilą odbioru końcowego zbudowanych komponentów SISC PKWD-SINGLE WINDOW, RPS, SATOS i zmodernizowanych komponentów SISC ZISAR, SEAP, SZPROT oraz ARIADNA2 wraz z odbiorem infrastruktury i sprzętu dla hurtowni danych (zadanie ARIADNA2).</i>					
KM 1.10 VI Etap Fazy Wdrożenia - przetestowanie, uruchomienie i odbiór na środowisku produkcyjnym komponentów SISC - ZEFIR2 i EMCS PL2 oraz udostępnienie e-ustug dostarczanych przez te komponenty			2020-10-31	2020-11-30	2021-01-31
KAMIEŃ MILOWY W TRAKCIE REALIZACJI. <i>Kamień milowy zostanie osiągnięty z chwilą odbioru końcowego zmodernizowanego ZEFIR2 i EMCS PL2.</i>					
Zadanie 2 - ^Zaprojektowanie, budowa i wdrożenie komponentów SISC świadczonych e-usługą publiczną - Cyfrowa odprawa zgodnie z UKC	2015-11-16		2020-12-15	2020-12-31	2021-01-31
KM 2.1 Przygotowanie Projektu, inicjowanie Projektu i powołanie struktur projektowych			2016-06-30	2016-06-30	2016-06-30
"KAMIEŃ MILOWY OSIĄGNIĘTY. Opis znajduje się w KM 1.1					
KM 2.2 I Etap Fazy Kontraktacji w ramach dostosowania- e-usługi Cyfrowej odprawy zgodnie z UKC - zawarcie umów na modernizację komponentów SISC - AES, PDR PL/UE, OSOZ2 i NCTS2			2016-04-15	2016-04-15	2016-04-15

KAMIEŃ MIŁOWY OSIĄGNIĘTY.

Przygotowano opis przedmiotu zamówienia oraz dokumentację przetargową i przeprowadzono postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego. Zawarto poniższe umowy na rozwój komponentów SISC:

- AES - umowa uzupełniająca nr 350000-ILGW.271.6.2016 z 15.04.2016 r. z INFOVIDE-MATRIX S.A. (na dzień kontroli realizacja przez ASSECO POLANO S.A. podpisano aneks nr 1 z 17.08.2018) na zaprojektowanie modernizacji, realizację, wdrożenie, rozwój i utrzymanie systemów AIS i AES, realizowana przez IAS w Krakowie,
- PDR PL/UE - umowa uzupełniająca nr 350000-ILGW.271.18.2015 z 20.01.2016 r. z SKG S.A. na zaprojektowanie modernizacji, realizację, wdrożenie, rozwój i utrzymanie systemu PDR PL/UE, realizowana przez IAS w Krakowie,
- OSOZ2 (1 etap) - umowa nr 350000-ILGW.271.4.2016 z 11.04.2016 r. z SIGNITY S.A. na zaprojektowanie modernizacji, realizację, wdrożenie, rozwój i utrzymanie systemu OSOZ2, realizowana przez IAS w Krakowie,
- NCTS2 - umowa nr 360000-I0sw.023.13.2016 z 01.04.2016 r. z PENTACOMP SYSTEMY INFORMATYCZNE S.A. na zaprojektowanie modernizacji, realizację, wdrożenie, rozwój i utrzymanie systemu NCTS2, realizowana przez IAS w Łodzi.

KM 2.3 I Etap Fazy Wdrożenia w ramach dostosowania usługi eCO do końca 2018 r. w ramach zawartych umów - odbiór przetestowanych i skonsolidowanych wersji oprogramowania i dokumentacji w zakresie funkcjonalności, wydajności i bezpieczeństwa dot. komponentów SISC - AES, PDR PL/UE, OSOZ2 i NCTS2

2018-10-31

2018-12-15

2018-12-31

KAMIEŃ MIŁOWY OSIĄGNIĘTY.

Kamień milowy został osiągnięty poprzez odbiór przetestowanych i skonsolidowanych wersji oprogramowania i dokumentacji w zakresie funkcjonalności, wydajności i bezpieczeństwa dotyczących komponentów SISC:

- 1) zrealizowano i odebrano Etap I i II i III oraz IV - Protokoły Odbioru z 27.12.2017, Protokół Odbioru z 12.03.2018 (umowa nr 350000-ILGW.271.6.2016 z 15.04.2016 r. w zakresie systemu AES);
- 2) zrealizowano i odebrano I i II etap umowy na świadczenie usług rozwojowych systemu PDR PL - Protokoły Odbioru z 12.01.2017, 28.02.2018, 18.07.2018 - oraz zrealizowano zmiany rozwojowe systemu w okresie rozliczeniowym nr 3 umowy nr 350000-ILGW.271.18.2015 z 20.01.2016 r. wraz z aneksem nr 1 do umowy z 13.06.2016;
- 3) zrealizowano i odebrano Etap II - Protokoły Odbioru Okresu Rozliczeniowego z 04.12.2017 i 03.08.2018 (umowa nr 350000-ILGW.271.4.2016 z 11.04.2016 w zakresie systemu OSOZ2 1 etap);
- 4) zrealizowano i odebrano I, II etap umowy na świadczenie usług rozwojowych systemu NCTS2 - Protokoły Odbioru z 13.01.2017 i 20.12.2017 (umowa nr 360000-I0sw.023.13.2016 z 01.04.2016 z aneksami).

W przypadku realizacji umowy na rozwój systemu NCTS2 i AES konieczna była zmiana harmonogramu rzeczowo-finansowego projektu PUESC polegająca na przesunięciu terminów realizacji części produktów umowy oraz związanych z tym płatności z 2018 r. na 2020 r. Wiązało się to z podpisaniem aneksów do umów i modyfikacją HRF projektu PUESC. Zmiany te spowodowane są opóźnieniami prac po stronie Komisji Europejskiej w opracowaniu specyfikacji technicznych do ww. systemów (CPPC wyraziła zgodę na przesunięcie płatności).

KM 2.4 II Etap Fazy Kontraktacji w ramach dostosowania e-usługi Cyfrowej odprawy zgodnie z UKC- przeprowadzenie postępowań przetargowych i wyłonienie wykonawców komponentów SISC - OSOZ2 i ISZTAR4 ,

2018-12-31

2019-01-31

2019-03-31

KAMIEŃ MIŁOWY W TRAKCIE REALIZACJI.

Wszczęto postępowania na modernizację komponentów SISC - OSOZ2 (II etap) w dniu 16.10.2018 (realizacja przez IAS w Krakowie) oraz ISZTAR4 w dniu 20.10.2018 (realizacja przez IAS w Łodzi). Postępowanie przetargowe dotyczące komponentu OSOZ2 znajduje się na etapie oceny ofert (06.12.2018 - otwarcie ofert), natomiast postępowanie dotyczące ISZTAR4 jest w fazie końcowej (07.12.2018 - otwarcie ofert, 04.01.2019 - dokonano wyboru wykonawcy EUROPEAN DYNAMICS S.A. i trwają przygotowania do podpisania umowy). Kamień milowy zostanie osiągnięty z chwilą zawarcia umów na modernizację komponentów SISC OSOZ2 (drugi etap modernizacji) i ISZTAR4.

KM 2.5 II Etap Fazy Wdrożenia w ramach dostosowania usługi eCO - realizacja

2020-11-30

2020-12-15

2020-12-31

zmian rozw. komponentów świadczących usługę eCO na dzień 31.12.2020 r. oraz zmian rozwojowych związanych z integracją komponentów świadczących pozostałe usługi, budowanych w ramach Projektu, w tym w zakresie usługi eAW i eCG					
KAMIEŃ MILOWY W TRAKCIE REALIZACJI.					
<i>Kamień milowy jest realizowany w ramach umów podpisanych na modernizację poszczególnych komponentów SISC: AES, PDR PL oraz NCTS2 i zostanie osiągnięty z chwilą odbioru końcowego komponentów SISC AES, PDR PL/UE, OSOZ2, ISZTAR4 i NCTS2 zmodernizowanych do stanu wymaganego dla usługi eCO na koniec 2020 r. oraz do wymagań współpracujących komponentów SISC: CYFROWA GRANICA, SATOS, PKWD-SINGLE WINDOW, RPS, SEAP, SZPROT, ZISAR, ZEFIR2 i EMCS PL2.</i>					
Zadanie 3 - Zaprojektowanie, wykonanie, dostawa, przetestowanie i wdrożenie komponentu SISC świadczącego e-usługę - Cyfrowa Granica (...)	2016-04-01		2020-11-30	2020-12-31	2021-01-31
KM 3.1 Przygotowanie Projektu, inicjowanie Projektu i powołanie struktur projektowych			2016-06-30	2016-06-30	2016-06-30
KAMIEŃ MILOWY OSIĄGNIĘTY.					
<i>Opis znajduje się w KM 1.1</i>					
KM 3.2 Faza Analityczna - analiza i przygotowanie wymagań biznesowych, funkcjonalnych i pozafunkcjonalnych dla komponentu SISC- CYFROWA GRANICA oraz sprzętu i infrastruktury granicznej			2017-09-30	2017-10-31	2017-12-31
KAMIEŃ MILOWY OSIĄGNIĘTY.					
<i>Projekt dokumentacji przetargowej do ogłoszenia postępowania w zakresie dotyczącym budowy komponentu SISC CYFROWA GRANICA oraz infrastruktury i sprzętu na przejściach granicznych (zadanie CYFROWA GRANICA) zatwierdzono 31.12.2017 przez zespoły projektowe.</i>					
KM 3.3 Faza Kontraktacji - przeprowadzenie postępowań przetargowych i wyłonienie wykonawcy/-ów dla zadania 3.			2018-10-31	2018-11-30	2018-12-31
KAMIEŃ MILOWY OSIĄGNIĘTY.					
<i>Zrealizowano postępowanie przetargowe na zaprojektowanie, realizację, wdrożenie, rozwój i utrzymanie komponentu Systemu Informacyjnego Skarbowo- Celnego (SISC) - System Obsługi na Granicy (CYFROWA GRANICA) wraz z dostawą sprzętu i infrastruktury na potrzeby przejść granicznych - ogłoszenie zamówienia w IAS w Rzeszowie 28.06.2018 z terminem składania przedłużonym do 24.08.2018. Wpłynęła 1 oferta, wyboru dokonano 25.10.2018 (nie stwierdzono naruszeń po kontroli uprzedniej UZP). Umowę nr 1801-ILZ1.023.237.2018 z T4B Sp. z o.o. podpisano, 11.12.2018..</i>					
KM 3.4 I Etap Fazy Wdrożenia - odbiór etapu analityczno-projektowego oraz dokumentacji projektowej infrastruktury technicznej komponentu SISC - CYFROWA GRANICA			2019-04-30	2019-06-30	2019-08-31
KAMIEŃ MILOWY W TRAKCIE REALIZACJI.					
<i>* Kamień milowy jest realizowany w ramach umowy nr 1801-ILZ1.023.237.2018 podpisanej 11.12.2018 r. Kamień milowy zostanie osiągnięty z chwilą dokonania odbioru etapu analityczno-projektowego i dokumentacji projektowej dotyczącej zadania CYFROWA GRANICA, w tym budowy komponentu SISC CYFROWA GRANICA.</i>					

KM 3.5 II Etap Fazy Wdrożenia - uruchomienie w wersji pilotażowej na środowisku testowym i produkcyjnym komponentu SISC - CYFROWA GRANICA			2020-04-30	2020-06-30	2020-08-31
KAMIEŃ MILOWY W TRAKCIE REALIZACJI. <i>Kamień milowy zostanie osiągnięty z chwilą udostępnienia pilotażu do eksploatacji na środowisku produkcyjnym, w zakresie dotyczącym komponentu SISC CYFROWA GRANICA. Doprowadzenie do udostępnienia pilotażu na środowisku produkcyjnym obejmować będzie uprzednie działania związane z pilotażem na środowisku testowym.</i>					
KM 3.6 III Etap Fazy Wdrożenia - dostarczenie, instalacja, odbiór infrastruktury na przejściach granicznych oraz odbiór produkcyjnej wersji komponentu SISC - CYFROWA GRANICA			2020-09-30	2020-11-30	2021-01-31
KAMIEŃ MILOWY W TRAKCIE REALIZACJI. <i>Kamień milowy zostanie osiągnięty z chwilą odbioru końcowego zbudowanego komponentu SISC CYFROWA GRANICA oraz odbioru infrastruktury i sprzętu na przejściach granicznych.</i>					

PODSUMOWANIE:

Kontrola rzeczowego stanu realizacji projektu PUESC wykazała, że zadeklarowane Zadania i kamienie milowe są realizowane poprawnie, zgodnie z WoD, harmonogramem rzeczowo-finansowym i harmonogramem projektu wyznaczającym Kamienie milowe. Planowana data wdrożenia e-usług i odebrania systemów teleinformatycznych, czyli produktów końcowych projektu to III kwartał 2020 roku.

Załącznik nr 1 w aktach kontroli - uzupełnione zestawienie dot. Kamieni milowych projektu PUESC z dnia 01.02.2019

Załącznik nr 2 w aktach kontroli - pismo dot. Programu PUESC i struktury organizacyjnej projektu PUESC z załącznikami podpisane z datą 30.01.2019

Załącznik płyta DVD w aktach kontroli - wersje elektroniczne: umowy, protokoły odbioru, dokumentacja zarządcza.

2. Ustalenie finansowego stanu zaawansowania projektu oraz porównanie ustaleń z danymi przedstawianymi przez Beneficjenta we wnioskach o płatność (bądź innych dokumentach).

Zgodnie z metodyką kontroli ZK poddał weryfikacji wydatki, które zostały wykazane w zatwierdzonym WoP nr POPC.02.01.00-00-0074/17-003 rozliczającym wydatki kwalifikowalne? o łącznej wartości 103 500,00 zł.

Koszty wykazane we wniosku o płatność nr POPC.02.01.00-00-0074/17-003:

Pozycja w WoP	Nazwa i numer dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Kwota dokumentu (PLN)	Wydatki kwalifikowalne (PLN)	Data odebrania towaru	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi
1	F/082/07/18	15MA 8000001	223 500,00	103 500,00	2018-07-18	2018-07-18	2018-08-21	Obejmuje płatność za realizację III okresu usługi utrzymania oraz rozwoju w ramach Umowy nr 350000-ILGW.271.18.2015 z 20.01.2016 z Aneksami nr 1 z 13.06.2016 (PDR PL/UE)
2	DSFA/FY18/07/2925	"15MA 8000002 *	276 760,00	0,00	2018-08-03	2018-08-07	20113-08-2«	Obejmuje płatność za usługi rozwojowe systemu OSOZZ w ramach umowy nr 350000-ILGW.271.4.2016

Weryfikacji ww. wydatków dokonano porównując koszty wskazane do refundacji z umowami, fakturami VAT, protokołami odbioru okresu rozliczeniowego oraz potwierdzeniami płatności.

ZK w toku kontroli stwierdził, że:

- wydatek kwalifikowalny 103 500 zł stanowi jedynie część wydatku za usługi rozwojowe - realizacja wniosku zmiany nr 13;
- wydatek w wysokości 276 760 zł wstrzymano do poświadczenia z uwagi na brak wyników kontroli aneksu nr 1 z dnia 01.12.2017 do Umowy nr 350000-ILGW.271.4.2016 z dnia 11.04.2016 podpisanego przez MF z Sygnity S.A.; WZP CPPC jest w trakcie weryfikacji dokumentacji dotyczącej tego zamówienia (ex-post).

ZK potwierdził w oparciu o „Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020” oraz dokumenty źródłowe okazane podczas kontroli, że koszty, które rozliczono w ramach wybranego wniosku o płatność, są wydatkami kwalifikowalnymi.

Na podstawie przedstawionych dokumentów ZK stwierdził, że wartości przedstawione we WoP nr POPC.02.01.00-00-0074/17-003 są zgodne z wartościami znajdującymi się na dokumentach okazanych przez Beneficjenta podczas kontroli.

W ramach kontrolowanego WoP nr 3 zawarta została jedna umowa, której przedmiot stanowi wydatek kwalifikowalny, tj. umowa nr 350000-ILGW.271.18.2015 z 20.01.2016 r. z Aneksem nr 1 z 13.06.2016 r. Umowa została zawarta pomiędzy MF a firmą SKG S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej, przy ul. Alei Krajowej 336, zarejestrowaną pod numerem KRS: 0000047940, NIP: 547-12-57-936. Przedmiotem umowy jest realizacja świadczenia usług rozwojowych w stosunku do wdrożonego Systemu PDR, celem dostosowania do wymagań wynikających ze współpracy z komponentami wytworzonymi lub rozwijanymi w ramach projektu PUESC. Wartość umowy wynosi 4 129 500,00 zł brutto. Umowa została zawarta w trybie zamówienia z wolnej ręki i jest zamówieniem uzupełniającym do zamówienia podstawowego pn. „Zakup wyspecjalizowanych usług oraz produktów informatycznych dla potrzeb związanych z wytworzeniem, rozwojem i utrzymaniem Systemu Danych Referencyjnych PDR PL/UE” (umowa nr R/83/12/SC/B/448/A-2 z dnia 21.01.2013r.).

Beneficjent w dniu 16.03.2016 r. przekazał dokumentację przetargową do WZP CPPC. W wyniku kontroli, która zakończyła się 14.04.2016 r. WZP CPPC nie stwierdził naruszeń. W dniu 13.06.2016 r. podpisano aneks do powyższej umowy. Zgodnie z pismem CPPC o sygn. CPPC-WZP.651.2.4.6.2017/EG zawarty aneks nie podlega kontroli ze strony CPPC ponieważ jest rezultatem kontroli ex-post i dotyczy wprowadzenia zmian wynikłych z tej kontroli.

PODSUMOWANIE:

ZK stwierdził, że dane zawarte we wniosku o płatność nr POPC.02.01.00-00-0074/17-003 są tożsame z dokumentami źródłowymi okazanymi przez Beneficjenta podczas kontroli.

Beneficjent posiada przejrzyste procedury zawierania umów dla zadań objętych projektem. Wszyscy wykonawcy wybierani są zgodnie z przepisami PZP, a postępowania weryfikowane są przez CPPC w ramach kontroli administracyjnej zamówień publicznych.

Załącznik płyta DVD w aktach kontroli - wersje elektroniczne: faktura VAT nr F/082/07/18; faktura VATnr DSFA/FY18/07/2925; wniosek zmiany nr 13 (system PDR), protokół dostawy produktu nr PDR-PDOST-085 z 15.02.2018 r.; protokół akceptacji produktu nr 145/2018 z 15.02.2018 r.; protokół odbioru okresu rozliczeniowego z 18.07.2018 r.; Umowa nr 350000-ILGW.271.18.2015 z 20.01.2016 z Aneksem nr 1 z 13.06.2016 r., pismo CPPC-WZP.651.2.4.6.2017/EG.

3. Stosowanie przyjętej metodologii zarządzania projektem.

..

Projekt prowadzony jest zgodnie z „Zasadami zarządzania Portfelem Programów i Projektów dla działów administracji rządowej: budżet, finanse publiczne, instytucje finansowe”, które stanowią załącznik do Zarządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie zarządzania portfelem programów i projektów w działach administracji rządowej: budżet, finanse publiczne, instytucje finansowe.

Przedmiotowe zarządzenie wprowadza w Ministerstwie Finansów oraz jednostkach organizacyjnych podległych Ministrowi Finansów lub przez niego nadzorowanych podejście projektowe (którego wdrożenie w całej administracji publicznej zalecane jest w *Strategii na rzecz Odpowiedzialnego Rozwoju do roku 2020*) oraz jednolite rozwiązania dla wszystkich inicjowanych i realizowanych przedsięwzięć o charakterze projektowym.

„Zasady zarządzania Portfelem Programów i Projektów dla działów administracji rządowej: budżet, finanse publiczne, instytucje finansowe” określają sposób zarządzania portfelem programów i projektów w resorcie finansów oraz tryb przygotowania, inicjowania i zamykania programów i projektów. Główne cele funkcjonującego systemu zarządzania programami i projektami to:

- umożliwienie efektywnego nadzoru realizowanych programów i projektów na poziomie strategicznym;
- wsparcie efektywnej i terminowej realizacji programów i projektów w resorcie finansów;
- standaryzacja realizacji programów i projektów oraz dokumentów projektowych.

Przedmiotowym zarządzeniem powołana została w Ministerstwie Finansów Rada Portfela Programów i Projektów, będąca organem doradczo-opiniującym Ministra Rozwoju i Finansów. W skład Rady wchodzi członkowie Kierownictwa Ministerstwa Finansów, w tym Szef Krajowej Administracji Skarbowej - Sekretarz Stanu w MF oraz Pełnomocnik Ministra Rozwoju i Finansów do Spraw Informatyzacji. Zarządzenie określa m.in. zakres zadań Rady Programu, Koordynatora Programu, Komitetów Sterujących Projektów i Kierowników Projektów.

Realizacja Programu PUESC - zgodnie z regulaminem organizacyjnym Ministerstwa Finansów - powierzona została Departamentowi Ceł, komórce organizacyjnej działającej w strukturze MF będącej jednostką organizacyjną KAS.

Departament Ceł, w którego ramach działa Koordynator Programu i Biuro Programu oraz wspierające zespoły zadaniowe, odpowiada także za rozliczenie projektu i kontakty z Instytucją Pośredniczącą i Zarządzającą.

Podstawowym dokumentem jest Dokument Definiujący Program PUESC. Dokument był dotychczas dwukrotnie aktualizowany, do wersji 2.0 i do wersji 3.0 (w dniu 25.09.2018 r.). Dokument Definiujący Program PUESC stanowi zbiór kluczowych informacji nt. Programu Platforma Usług Elektronicznych Skarbowo-Celnych, w szczególności:

- zadania realizowane w Programie i jednostki odpowiedzialne za ich realizację;
- struktura organizacyjna Programu PUESC;
- mapa interesariuszy Programu;
- plan zarządzania interesariuszami Programu;
- role w Programie;
- organizacja pracy Rady Programu;
- organizacja pracy Komitetu Sterującego Projektu;
- plan komunikacji Programu.

W związku z ponownym uruchomieniem Programu PUESC decyzją Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 21.08.2017 r. przeprowadzono dalsze działania i podjęto na poziomie Programu decyzje w celu dostosowania zasad zarządzania Programem do obowiązujących wówczas Zasad Zarządzania Portfelem Programów i Projektów w resorcie finansów:

- a) decyzją Rady Programu PUESC z dnia 30.08.2017 r. powołano Koordynatora Programu;
- b) decyzją Rady Programu PUESC z dnia 12.09.2017 r. utrzymano w okresie przejściowym strukturę organizacyjną projektów Programu PUESC, określoną w uchwale Nr 1/2017 Rady Programu, w zakresie dotyczącym Projektów PUESC.P1, PUESC.P4,^ePUESCX.P5, PUESC.P6 i PUESC.P7 a Dyrektorom Departamentów w MF powierzono nadzór nad realizacją Projektów i wykonywanie zadań Przewodniczących Komitetów Sterujących Projektów;
- c) decyzją Koordynatora Programu PUESC z 03.10.2017 r. utworzono Biuro Programu PUESC (PUESC.BP);
»
- d) decyzją Rady Programu PUESC z 09.11.2017 r. uruchomiono Projekty w ramach Programu PUESC: Projekt „Spójność Systemu Informacyjnego Skarbowo-Celnego (SISC) - PUESC.P1”,

Projekt „Cyfrowa Granica i Cyfrowa Obsługa Celna - PUESC.P4”, Projekt „Cyfrowa Obsługa Akcyzowa - PUESC.P5”, Projekt „ZEFIR2 Plus - PUESC.P6” i Projekt „Integracja i Analiza Danych - PUESC.P7) oraz zatwierdzono składy Komitetów Sterujących Projektów i Karty Projektów;

- e) decyzją Rady Programu PUESC z 09.11.2017 r. wyznaczono zastępcę Koordynatora Programu oraz powołano Zespół do Spraw Informacji i Promocji (PUESC.IP) oraz Zespół do Spraw Obsługi i Analizy Zagadnień Architektonicznych (PUESC.AB);
- f) decyzjami Komitetów Sterujących Projektów powołano Kierowników Projektów: decyzją Komitetu Sterującego Projektu PUESC.P1 z 16.11.2017 r., decyzją Komitetu Sterującego Projektu PUESC.P4 z 16.11.2017 r., decyzją Komitetu Sterującego Projektu PUESC.P5 z 16.11.2017 r., decyzją Komitetu Sterującego Projektu PUESC.P6 z 16.11.2017 r. i decyzją Komitetu Sterującego Projektu PUESC.P7 z 13.12.2017 r.;
- g) decyzjami Komitetów Sterujących Projektów powołano Zespoły Projektowe: decyzją Komitetu Sterującego Projektu PUESC.P1 z 01.12.2017 r., decyzją Komitetu Sterującego Projektu PUESC.P4 z 19.12.2017 r., decyzją Komitetu Sterującego Projektu PUESC.P5 z 05.01.2018 r., decyzją Komitetu Sterującego Projektu PUESC.P6 z 08.01.2018 r. i decyzją Komitetu Sterującego Projektu PUESC.P7 z 05.03.2018 r.

KOMITETY STERUJĄCE PROJEKTÓW PROGRAMU PUESC (KSP)				
PROJEKTY NADZOROWANE PRZEZ KSP		WŁAŚCICIEL BIZNESOWY		JEDNOSTKI REPREZENTOWANE W KSP
PUESC.P1	Projekt SPÓJNOŚĆ SISC	CENTRUM INFORMATYKI RESORTU FINANSÓW		CIRF, DC, PA, DPA, DPP, DNK, DZP, DI, DB, IAS Bydgoszcz i Katowice
PUESC.P4	Projekty (7) w obszarze CYFROWA GRANICA I CYFROWA OBSŁUGA CELNA (PUESC.P4.1 do PUESC.P4.7)	DC	Wydziały DC2, DC4, DC5, DC7, DC9 i DC10	DC, DPA, DNK, DZP, DI, IAS Kraków, Rzeszów, Białystok, Łódź, Olsztyn, Warszawa i Szczecin
PUESC.P5	Projekty (3) w obszarze CYFROWA OBSŁUGA AKCYZOWA (PUESC.P5.1, PUESC.P5.2 i PUESC.P5.3)	PA	Wydziały PA4 i PA6	PA, DPP, DPA, DZP, DI, IAS Kraków i Łódź
PUESC.P6	Projekt ZEFIR2 PLUS	DPP	Wydział DPP2	DPP, PA, DC, DLK, DI, IAS Kraków
PUESC.P7	Projekty (2) w obszarze INTEGRACJA I ANALIZA DANYCH (PUESC.P7.1 i PUESG.P7.2)	DPA	Wydział DPA2	DPA, DPP, DC, DNK, DZP, DI, IAS Poznań i Zielona Góra

Komitety Sterujące Projektów przyjęły do stosowania ramowy regulamin pracy KSP zawarty w Dokumencie Definiującym Program PUESC. Zgodnie z jego postanowieniami posiedzenia KSP powinny odbywać się co najmniej raz w okresie trzech miesięcy.

Dotychczas odbyły się posiedzenia Komitetów Sterujących dla 14 projektów realizowanych w ramach PUESC w następujących terminach:

- PUESC.P1 - 14.05.2018, 24.09.2018, 11.12.2018;
- PUESC.P4 - 09.01.2018, 21.02.2018, 23.04.2018, 27.06.2018, 08.10.2018;
- PUESC.P5 - 29.01.2018, 25.06.2018, 30.10.2018;
- PUESC.P6 - 24.01.2018, 08*08.2018, 30.10.2018;
- PUESC.P7 - 05.02.2018, 23.11.2018.

Dotychczasowa praktyka w organizacji posiedzeń KSP wskazuje na elastyczne podejście Przewodniczących KSP w tym zakresie z zachowaniem zasady zwoływania posiedzeń raz w okresie kilku miesięcy, w miarę pojawiających się zagadnień wymagających kolegiąlnego rozstrzygnięcia na posiedzeniu, w szczególności zagadnień przedstawianych przez Kierowników Projektów.

Przedstawiono także ZK dokumenty potwierdzające przeprowadzanie i dokumentowanie spotkań Zespołów Projektowych.

PODSUMOWANIE:

Zarządzanie projektem PUESC w ocenie kontrolujących funkcjonuje właściwie.

Załącznik płyta DVD w aktach kontroli - wersje elektroniczne: Zarządzenie Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie zarządzania portfelem programów i projektów w działach administracji rządowej: budżet, finanse publiczne, instytucje finansowe, Dokument Definiujący Program PUESC wersja 3.0 z 25.09.2018 r., dokumentacja zarządcza PUESC.

4. Prowadzone w ramach projektu rejestry m.in. ryzyka, doświadczeń, jakości, zmian, postępowań przetargowych itp.

Beneficjent w ramach zastosowanej metodologii okazał ZK poniższe rejestry - aktualne na dzień 30.01.2019 - prowadzone w wersji elektronicznej:

- > Rejestr zagadnień - zawiera 25 wpisów, z czego 15 zagadnień ma stan zamknięty, 10 jest aktywnych, a 4 mają priorytet 5 (są bardzo ważne); ostatnie zagadnienie zgłoszone przez pana Jacka Wojdyłaka, który pełni rolę Kierownika Projektu PUESC.P4.5 (Cyfrowa granica) i zostało do niego przydzielone dotyczy wpływu zmian w technologii odpraw na płynność ruchu granicznego i ma na celu wypracowanie wspólnego rozwiązania z kierującymi poszczególnymi oddziałami celnymi, Strażą Graniczną i inspekcjami granicznymi.

Okazany rejestr zagadnień zawiera następujące pozycje: identyfikator, nazwa zagadnienia, tytuł, priorytet, komu zostało przydzielone, stan i termin wykonania, opis zagadnienia i jego rozwiązania, dane zgłaszającego.

- > Rejestr ryzyk - zawiera 41 pozycji, z czego 23 ma status R - zgłoszone i zarejestrowane, 16 ma przypisany 4 poziom prawdopodobieństwo wystąpienia; największe ryzyko to opóźnienia i spadek jakości produktów z powodu nadmiernej fluktuacji kadr w okresie sytuowania projektu w strukturach czas (wielkość/waga 16) i ma status N - niezmaterializowane, nieaktualne. Ostatni wpis dotyczy ograniczonych zasobów finansowych na utrzymanie i rozwój SISC i może skutkować utratą trwałości produktów projektu PUESC i korektami finansowymi. Proponowaną reakcją jest R - redukcja ryzyka poprzez właściwe planowanie środków z uwzględnieniem priorytetów i krytycznego charakteru systemów obsługujących procesy biznesowe oraz nadzór Kierownictwa resortu nad realizacją przedsięwzięcia (raportowanie miesięczne z postępu prac, posiedzenia organów zarządczych, informacje bieżące).

Okazany rejestr ryzyk zawiera następujące pozycje: identyfikator, nazwa ryzyka/data zgłoszenia, opis, status i wielkość (waga) ryzyka, przewidywany skutek, proponowane reakcje, działania zapobiegawcze/zaradcze, prawdopodobieństwo wystąpienia, poziom oddziaływania.

Za przegląd ryzyk i zagadnień w Programie PUESC odpowiada Koordynator Programu, natomiast działania projektowe związane z przeglądem obu rejestrów w trakcie realizacji PUESC określono w Planie komunikacji Programu PUESC w DDP.

PODSUMOWANIE:

Beneficjent prowadzi w ramach projektu rejestr zagadnień i ryzyk. ZK nie zgłasza zastrzeżeń w tym zakresie.

Załącznik nr 3 w aktach kontroli - podpisany przez MF w dniu 30.01.2019 Rejestr zagadnień PUESC

Załącznik nr 4 w aktach kontroli - podpisany przez MF w dniu 30.01.2019 Rejestr ryzyk PUESC

Załącznik płyta DVD w aktach kontroli - wersje elektroniczne: rejestr ryzyk i zagadnień (aktualne na dzień 30.01.2019).

5. Struktura projektowa oraz personel projektu.

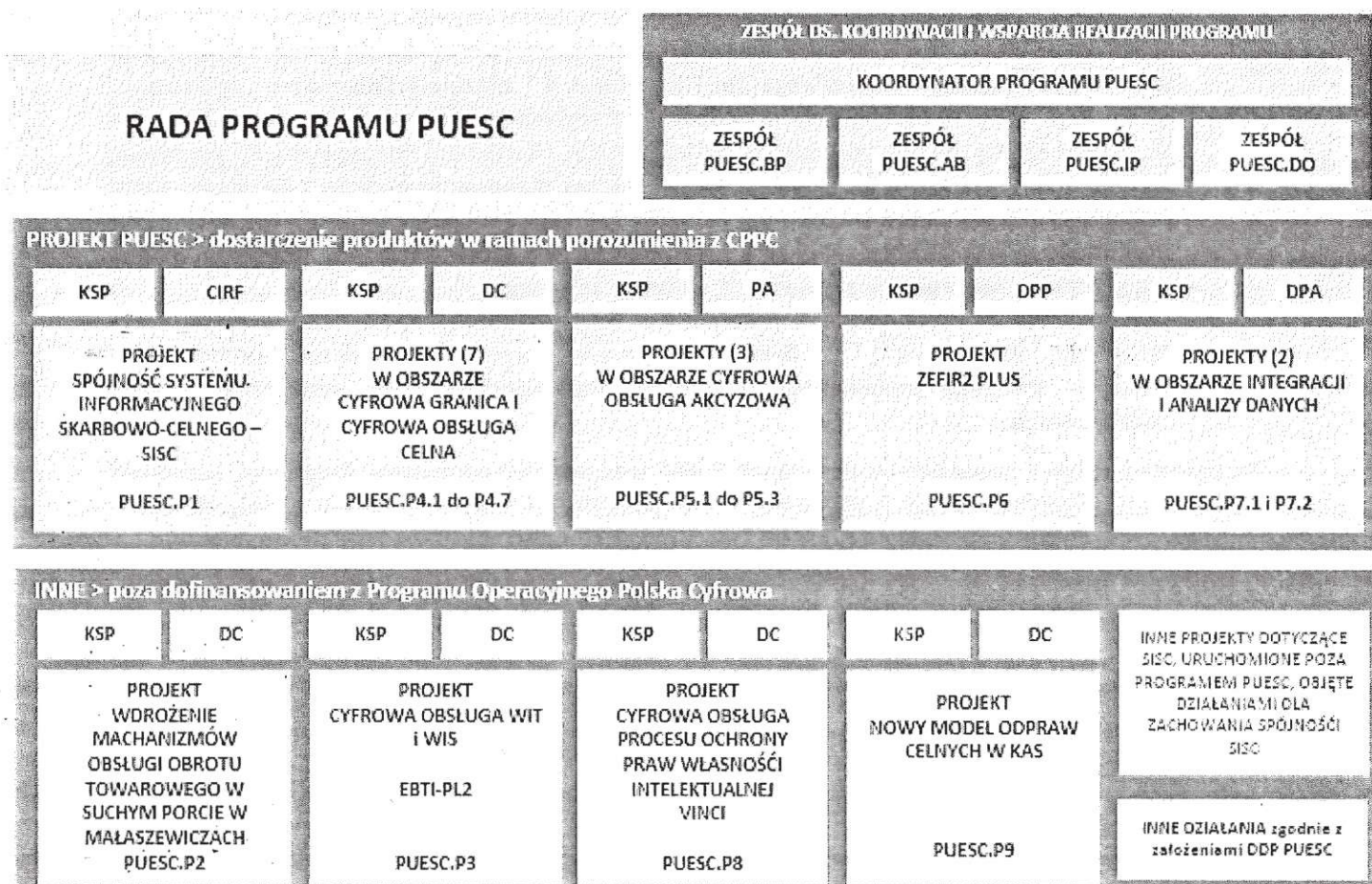
Projekt PUESC określono w DDP jako Program PUESC - projekt nr POPC.02.01.00-00-0074/17 jest realizowany w formule programu przez 18 Zespołów Projektowych (4 poza dofinansowaniem z POPC) i zespół ds. koordynacji i wsparcia (Koordynator i 4 zespoły wsparcia).

PUESC jest realizowany przez MF i podległe mu jednostki organizacyjne: Departamenty Ministerstwa Finansów, Izby Administracji Skarbowej, Krajową Szkołę Skarbowości i Centrum Informatyki Resortu Finansów (ale nie jest realizowany w formule partnerstwa, ponieważ pomiędzy ww. podmiotami brak stosunku równorzędności), które są zaangażowane w rozwój Systemu Informacyjnego Skarbowo-Celnego w ramach realizacji projektu.

Struktura zarządzania Programem PUESC - utworzona zgodnie z „Zasadami zarządzania Portfelem Programów i Projektów dla działów administracji rządowej: budżet, finanse publiczne, instytucje finansowe” - gwarantuje realizację projektu zgodnie z jego uzasadnieniem biznesowym i ukierunkowanie na realizację celów strategicznych. Na czele tej struktury stoi Rada Programu, nadzorująca realizację przedsięwzięcia, z Przewodniczącym w randze Sekretarza Stanu w Ministerstwie Finansów, na dzień kontroli jest to xxx - Szef KAS, Sekretarz Stanu w MF. W skład Rady wchodzi ponadto: Zastępca Szefa KAS - xxx, Podsekretarz Stanu w MF jako zastępca PRP oraz członkowie RP: Zastępca Szefa KAS - xxx, Podsekretarz Stanu w MF, Dyrektor Generalny MF - xxx i Pełnomocnik Ministra Rozwoju i Finansów do Spraw Informatyzacji - xxx.

Bieżące zarządzanie projektem, organizowanie prac projektowych, wyznaczanie zadań członkom zespołu projektowego, koordynowanie i nadzorowanie prac oraz w szczególności prowadzenie działań w celu dokonania odbioru wytworzonych produktów projektu należy do zadań Kierowników Projektów.

Poniższy schemat przedstawia strukturę organizacyjną Programu PUESC:



W toku kontroli ZK otrzymał zestawienie personelu projektu na dzień 23.01.2019 r. obejmujące 606 pozycji, przy czym niektóre osoby zatrudnione w MF, CIRF lub IAS zaangażowane są w kilku funkcjach w projekcie PUESC. Zestawienie obejmuje dane 505 osób: imię i nazwisko, stanowisko, status (funkcjonariusz lub pracownik cywilny), Projekt/Podprojekt/Zespół, rolę poszczególnych osób w projekt (wg SW są to: członek zespołu projektowego, kierownik podprojektu i jego zastępca, sekretarz projektu), jednostkę organizacyjną, w której pracują (IAS lub MF) oraz rolę wg decyzji o powołaniu poszczególnego zespołu. Beneficjent nie posiada dokumentacji kadrowej obejmującej oddelegowanie osób do projektu i ich zakres obowiązków - MF w dokumentach zarządczych powołujących/zmieniających skład wskazał personel projektu i ich zadania wykonywane w ramach PUESC. Personel projektu nie ma określonego % zaangażowania w projekt, tylko zakres zadań do wykonania. Na dzień kontroli nie rozliczono kosztów wynagrodzeń osób zaangażowanych do PUESC.

ZK zweryfikował dokumenty wymienione w Załączniku nr 5 do IP, tj. ostatnie obowiązujące zmiany w strukturze projektowej), w których określono personel projektu i ich zadania: łącznie 157 osób spośród 497 osób, tj. 31,59%; łącznie 161 osobo-etatów spośród 606 osobo-etatów, tj. 26,37%).

PODSUMOWANIE:

Beneficjent wyodrębnił strukturę projektową, która umożliwia realizację projektu PUESC.

Załącznik nr 5 w aktach kontroli - Lista osób zaangażowanych w realizację projektu objętych weryfikacją przez ZK.

Załącznik płyta DVD w aktach kontroli - wersje elektroniczne: dokumentacja zarządcza.

6. System księgowania wydatków kwalifikowalnych przez Beneficjenta, sposób archiwizowania danych finansowo - księgowych.

Konieczność prowadzenia wyodrębnionych ksiąg rachunkowych dla projektu „Platforma Usług Elektronicznych Skarbowo-Celnych (PUESC)” wynika z obowiązku nałożonego na Beneficjenta w Porozumieniu o dofinansowanie nr POPC.02.01.00-00-0074/17-00 z dnia 18.12.2017 r. pomiędzy Centrum Projektów Polska Cyfrowa a Ministerstwem Finansów.

Beneficjent - zgodnie z § 17 ust. 6 Porozumienia - jest zobowiązany do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji projektu w sposób przejrzysty, tak aby była możliwa identyfikacja poszczególnych operacji księgowych, zgodnie z art. 125 ust. 4 lit. b rozporządzenia Rady 1303/2013.

ZK zweryfikował Zarządzenie nr 32 Ministra Finansów z dnia 24.05.2016 r. w sprawie „Zasad (polityki) rachunkowości dotyczących części budżetu państwa: 19 - Budżet, finanse publiczne i instytucji publiczne, 79 - Obsługa długu Skarbu Państwa, 82 - Subwencje ogólne dla jednostek samorządu terytorialnego i 84 - Środki Unii Europejskiej” oraz szczegółowych zasad inwentaryzacji oraz zarządzenie zmieniające z 22.03.2018 r.

Ewidencja wydatków prowadzona jest według wzoru 069.<aaa> gdzie 069 - kod księgowy zarezerwowany dla projektu PUESC w Centrali i Resorcie MF, <aaa> - nr kategorii kosztów z wniosku o dofinansowanie projektu (11 kategorii):

100 Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne / Sprzęt informatyczny

101 Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne / Oprogramowanie

102 Usługi zewnętrzne / Usługi wspomagające realizację projektu

103 Roboty budowlane

104 Szkolenia

105 Informacja i Promocja

106 Wynagrodzenia pracowników wykonujących merytoryczne zadania bezpośrednio związane z głównymi celami i produktami projektu

107 Wydatki poniesione na pokrycie kosztów pośrednich

108 Usługi zewnętrzne / Usługi informatyczne

Koszty niekwalifikowane

109 Koszty spotkań

110 Koszty cateringu

Powyższe zweryfikowano na podstawie okazanych wydruków z oprogramowania Asseco Softlab ERP:

- a) Plan kont dla PUESC .69 rok obrachunkowy od 01.01.2018 do 31.12.2018;
 b) Obroty i salda kont analitycznych (na podstawie dziennika i brulionu) za okres od: 2018 - Styczeń do 2018 - Grudzień.

PODSUMOWANIE:

ZK nie wnosi uwag do powyższego zakresu. Sposób wyodrębnienia ewidencji księgowej umożliwia weryfikację operacji gospodarczych.

Załącznik płyta DVD w aktach kontroli - wersje elektroniczne: Zarządzenie nr 32 Ministra Finansów z dnia 24.05.2016, Plan kont dla PUESC .69 rok obrachunkowy od 01.01.2018 do 31.12.2018, i salda kont analitycznych (na podstawie dziennika i brulionu) za okres od: 2018 - Styczeń do 2018 - Grudzień

7. Ewidencja środków trwałych wysokocennych i niskocennych, w tym dokumenty OT.

W ramach projektu nie zostały jeszcze zakupione środki trwałe, tylko wartości niematerialne i prawne (oprogramowania komponentów SISC), które są ewidencjonowane.

Załącznik nr 6 w aktach kontroli - Rejestr urządzeń oraz samodzielnych elementów infrastruktury zakupionych w ramach realizacji projektu nr POPC.02.01.00-00-0074/17 z dnia 30.01.2019

Załącznik nr 7 w aktach kontroli - wydruki zestawienia środków trwałych, rejestrów środków z dnia 15.11.2018 oraz dokument OT z dnia 23.05.2018

8. Wskaźniki produktu i rezultatu w tym metodologia pomiaru.

W ramach kontrolowanego projektu Beneficjent zaplanował do osiągnięcia poniższe wskaźniki:

Lp.	Wskaźniki produktu	Opis wskaźnika / metodologii	Jednostka miary	Wartość wskaźnika zgodnie z WoD/SW
1.	Liczba pracowników podmiotów wykonujących zadania publiczne nie będących pracownikami IT, objętych wsparciem szkoleniowym	Wartość docelową wskaźnika ustalono przyjmując do wyciężeń poniższe dane: - liczba szkoleń dla użytkowników poszczególnych komponentów SISC planowanych do przeszkolenia w ramach umów zawartych z wykonawcami zobowiązanymi do dostarczenia oprogramowania dla nowych i modernizowanych komponentów SISC - razem 1 204 szkoleń;- źródło - dane własne KAS - Program PUESC;.	Osoby	400,00
2.	Liczba pracowników podmiotów wykonujących zadania publiczne niebędących pracownikami IT, objętych wsparciem " - szkoleniowym - kobiety	- współczynnik wielokrotności szkoleń dla jednego użytkownika - WWSU 33,33%; przyjęto szacunkowo, że jeden^użytkownik wewnętrzny SISC obsługiwać będzie średnio 3 komponenty SISC i wymaga przeszkolenia z zakresu obsługi każdego z nich;	Osoby	170,00
3.	Liczba pracowników podmiotów wykonujących zadania publiczne niebędących pracownikami IT, objętych wsparciem szkoleniowym - mężczyźni	- współczynnik zatrudnienia kobiet i mężczyzn -w jednostkach organizacyjnych KAS na stanowiskach bezpośrednio^związanych z obsługą komponentów SISC - współczynnik zatrudnienia w urzędach celno-skarbowych - kobiety 42,38 %, mężczyźni - 57,62%; źródło - dane własne KAS - Departament Zarządzania Strategicznego i Wdrożeń w MF.	Osoby	230,00
4.	Liczba uruchomionych systemów teleinformatycznych w podmiotach	Wskaźnik określa minimalną liczbę systemów teleinformatycznych, które w ramach projektu zostaną zbudowane i uruchomione. Planowane jest dostarczenie produktów w postaci nowych systemów/komponentów teleinformatycznych	szt.	3,00

	wykonujących zadania publiczne	CYFROWA GRANICA, SATOS (jako odrębny komponent lub jako moduł innego komponentu), RPS i PKWD-SINGLE WINDOW.		
5.	Liczba usług publicznych udostępnionych on-line o stopniu dojrzałości co najmniej 4 - transakcja	<p>Wskaźnik określa liczbę rozpatrzonych wniosków złożonych z wykorzystaniem funkcjonalności komponentu SZPROT oraz jako liczba komunikatów przesłanych do systemów informatycznych z wykorzystaniem funkcjonalności komponentów NCTS2, ECS i AIS/ICS.</p> <p>Wartość bazowa w 2016 - 2 (obejmuje usługi na poziomie dojrzałości 4-transakcja, dla których planowane jest podniesienie do poziomu dojrzałości 5-personalizacja).</p> <p>Wartość docelowa (2021) obejmuje 9 usług o poziomie dojrzałości 5-personalizacja (w tym usługi ulepszone z poziomu dojrzałości 4-transakcja) i 2 usługi o poziomie dojrzałości 4-transakcja.</p> <p>Wartość docelową e-usług ustalono w wyniku przeprowadzonych analiz biznesowych, są to: Cyfrowa granica (eCG), Awizacja (eAW), Pojedyncze okno w obrocie towarowym z zagranicą (ePO), Cyfrowa odprawa zgodnie z UKC (eCO), Rozliczanie procedur specjalnych (ePS), e-Decyzje (eDC), e-Banderole (eB), e-Przemieszczanie (ePRZEM), e-Wsparcie rejestracji samochodów osobowych (eREJ), e-Dokumenty (eD), e-Płatności (eP).</p> <p>Sposób pomiaru wskaźnika: pomiar na podstawie danych zebranych z jednostek organizacyjnych KAS.</p>	szt.	11,00
6.	Przestrzeń dyskowa serwerowni	<p>Wskaźnik określa wartość docelową przestrzeni dyskowej serwerowni zaplanowanych do uruchomienia/ zmodernizowania w ramach realizacji zadań w zakresie dotyczącym zakupu infrastruktury i sprzętu na przejściach granicznych oraz potrzeby integracji danych z komponentów SISC. Przestrzeń dyskową nowej macierzy komponentu ARIADNA2 (w ramach modernizacji infrastruktury technicznej) określono na 40 TB. Przestrzeń dyskową w ramach klastrów pracy awaryjnej komponentu CYFROWA GRANICA określono na.403,2 TB.</p>	TB	443,20
7.	Moc obliczeniowa serwerowni	<p>Wskaźnik określa wartość docelową - moc obliczeniową serwerowni zaplanowanych do uruchomienia/ zmodernizowania w ramach realizacji zadań w zakresie dotyczącym zakupu infrastruktury i sprzętu na przejściach granicznych oraz potrzeby integracji danych z komponentów SISC. Oszacowania docelowej mocy obliczeniowej lokalnych „serwerowni granicznych oraz „mocy obliczeniowej serwerowni hurtowni danych ARIADNA2 dokonano z wykorzystaniem algorytmu, uwzględniając parametry sprzętu i jego ilość w poszczególnych lokalizacjach (20 lokalnych serwerowni na przejściach granicznych z modułem automatycznej identyfikacji-pojazdów x 1,6032 teraflops, 8 lokalnych serwerowni na przejściach granicznych- bez, modułu automatycznej identyfikacji pojazdów x 0,6048 teraflops* i 1 serwerownia hurtowni.danych x 0,3744 teraflops).</p>	teraflops	• 37,28

Lp.	Wskaźniki rezultatu	Opis wskaźnika / metodologii	Jednostka miary	Wartość wskaźnika zgodnie z WoD/SW
1.	Liczba załatwionych spraw poprzez udostępnioną on-line usługę publiczną	<p>Wartość bazowa w 2016 - 5 296 236 spraw ustalono w oparciu o liczbę spraw załatwianych z wykorzystaniem e-usług na poziomie dojrzałości 4-transakcja (wskaźnik produktu nr 5).</p> <p>Wartość docelową oszacowano przyjmując liczbę uruchomień usługi publicznej w celu załatwienia sprawy (m.in. przesłanie wniosku, komunikatu), w tym liczbę osób uruchamiających usługę Cyfrowa granica z chwilą rozpoczęcia czynności na granicy państwowej/celnej w celu jej przekroczenia, zgodnie z założeniem, że każda osoba przekraczająca granicę występuje do organów KAS z wnioskiem o załatwienie sprawy.</p> <p>W prognozie uwzględniono szacunki: eD - 60 000, eREJ - 2 300 000, ePRZEM 5 700 000, eB - 8 000, eDC - 200 000, eCO - 4 000 000, ePS - 476 985, ePO - 800 000, eAW - 507 200, eCG - 55 124 938. Razem 69 177 123 szt.</p>	szt./rok	69 000 000,00
2.	Czas, o który zostanie skrócone oczekiwanie na przejściu granicznym pojazdów awizowanych	<p>Wartość bazowa w 2016 - 94 minuty (z wyłączeniem granicy z obwodem kaliningradzkim z uwagi na niewielką liczbę pojazdów ciężarowych).</p> <p>Wartość docelowa - 0 minut dla każdego awizowanego pojazdu; poniżej 60 minut dla każdego pojazdu nieawizowanego.</p> <p>Sposób pomiaru wskaźnika: pomiar średniego czasu (na przestrzeni roku) oczekiwania na odprawę wywozową (na podstawie danych pomiarowych z granicy) pojazdu ciężarowego ładownego - wg danych pomiarowych z granicy. Pomiar na podstawie danych pozyskanych z jednostek organizacyjnych KAS.</p>	minuty	0,00
3.	Odsetek przelewów realizowanych przez klientów KAS za pomocą usługi e-Płatności	<p>Wartość bazowa w 2016 - 0 %</p> <p>Sposób pomiaru wskaźnika: wygenerowanie danych z SISC o liczbie przelewów dokonanych z wykorzystaniem usługi e-Płatności oraz liczbie wszystkich przelewów trafiających do KAS w związku ze świadczonymi usługami.</p> <p>Źródło danych do pomiaru: dane własne - statystyki administracyjne KAS, jednostka organizacyjna KAS właściwa w sprawach rozliczania należności budżetowych i jednostka właściwa w sprawach statystyki obsługi procesów finansowych."</p>	%	.45,00
4.	Czas, o który zostanie skrócona obsługa zgłoszenia celnego	<p>Wartość bazowa w 2017 - 50 minut</p> <p>Sposób pomiaru wskaźnika: pomiar średniego czasu obsługi zgłoszenia celnego.</p> <p>Źródło danych do pomiaru: dane własne - statystyki Administracyjne KAS, jednostka organizacyjna KAS właściwa w sprawach statystyki obsługi procesów w obrocie towarowym.</p>	minuty	35,00

PODSUMOWANIE:

Beneficjent oświadczył, że, na dzień 30.01.2019 w ramach projektu wszystkie wskaźniki są na poziomie zero. Zgodnie z założeniami projektu wskaźniki zostaną osiągnięte w późniejszym etapie jego realizacji (wartości docelowe wskaźników mają zostać osiągnięte w 2021 roku). ZK nie zgłasza zastrzeżeń do powyższego zakresu.

9. Prowadzenie przez Beneficjenta działań informacyjnych i promocyjnych.

Beneficjent realizuje obowiązki w zakresie promocji projektu m. in. w następujący sposób:

w siedzibie MF A3 znajdują się tablice informujące o otrzymanym dofinansowaniu i realizacji projektu oraz plakaty formatu z odpowiednimi logotypami, na podstronie internetowej MF pod adresem <https://www.mf.gov.pl/krajowa-administracja-skarbowa/e-administracja/projekty> (ścieżka dostępu: Ministerstwo Finansów > e-Administracja > Projekty) znajduje się informacja o realizowanym projekcie i wymagane logotypy, a na stronie <https://www.puesc.gov.pl> obecnie funkcjonująca platforma (przekierowanie do niej - logotyp PUESC - znajduje się na stronie <https://www.mf.gov.pl/krajowa-administracja-skarbowa>), dodatkowo informacja o PUESC znajduje się na podstronie <https://www.podatki.gov.pl/clo/platforma-uslug-elektronicznych-skarbowo-celnych-puesc>, szafki przeznaczone do przechowywania dokumentacji projektowej, segregatory i dokumenty związane z realizacją projektu oznaczono odpowiednimi logotypami i opisami, sprzęt zakupiony w ramach realizacji projektu zawiera wymagane logotypy (flaga UE z odwołaniem do EFRR, logotyp POPC, flaga RP oraz informacja, że zakup wyposażenia jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020), opracowano księgę standardów PUESC i strategię informacyjno-promocyjną dla PUESC, w ramach projektu PUESC działa jako wsparcie jego realizacji Zespół do spraw Informacji i Promocji (PUESC. IP).

Zaplanowane do realizacji działania informacyjno-promocyjne to m.in.:

kampania informacyjno-promocyjna tradycyjna i w Internecie, obejmująca m.in. przygotowanie filmu informacyjno-promocyjnego i aplikacji/gry mobilnej oraz działania w mediach społecznościowych opracowano księgę standardów PUESC i strategię informacyjno-promocyjną dla PUESC, dystrybucja materiałów informacyjnych i promocyjnych przygotowanych ze środków MF, obecność na targach i wydarzeniach branżowych, cykl seminariów i konferencji edukacyjnych dla studentów, mailing do agencji celnych i przedsiębiorców.

PODSUMOWANIE:

ZK stwierdził, że na dzień przeprowadzenia kontroli Beneficjent stosuje się do zapisów *Podręcznika wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji*.

Załącznik płyta DVD w aktach kontroli - wersje elektroniczne: dokument pn. *Platforma Usług Elektronicznych Skarbowo-Celnych - logotypy, wzory prezentacji i dokumentów (księga standardów PUESC) - wersja 1.00 z 21.02.2018- u Dokument Definiujący Program PUESC, wersja 3.0 z dnia 25.09.2018; dokument pn. Strategia działań informacyjno-promocyjnych usług elektronicznych w ramach Programu PUESC z 05.12.2018; dokumentacja fotograficzna.*

"IO.Zgodność realizacji projektu z art. 7 i 8 Rozporządzenia Rady 1303/2013.

Projekt ma neutralny wpływ na polityki horyzontalne UE, usługi dostarczone w ramach projektu w żaden sposób nie będą zróżnicowane ze względu na płeć, wiek, rasę, pochodzenie etniczne, religię, światopogląd, orientację seksualną, sprawność fizyczną lub psychiczną, pozycję społeczną lub zawodową, status materialny czy inne cechy osobowe odbiorców, do których będą skierowane. W projekcie przewidziano rozwiązania techniczne zapewniające dostępność usług dla osób z niepełnosprawnościami.

W efekcie uruchomienia usług dostarczanych w ramach projektu Beneficjent zakłada wystąpienie pozytywnego wpływu na środowisko poprzez automatyzację obsługi na granicach (zminimalizowanie kolejek samochodów ciężarowych na granicach), wczesną wymianę informacji z kontrolnymi służbami granicznymi (ochrona rynku przed wprowadzaniem szkodliwych towarów lub odpadów na rynek UE). Wprowadzenie e-usług ograniczy zużycie papierowych dokumentów, a udostępniona baza ograniczy ilość wydrukowanych instrukcji.

PODSUMOWANIE:

ZK nie wnosi uwag do powyższego zakresu.

11. Stosowanie standardu WCAG 2.0 na poziomie AA.

Realizacja projektu PUESC ma zapewnić wyrównanie szans dla użytkowników zewnętrznych, w tym osób niepełnosprawnych, poprzez udostępnianie e-usług. Dotyczy to w szczególności osób mających problemy z przemieszczaniem (eliminuje konieczność dojazdu), ze słuchem (wizualizacja 100% informacji) oraz wzrokiem.

Zgodnie z założeniami SW w zakresie komponentów SISC, które posiadają interfejsy dla użytkowników zewnętrznych, wszystkie moduły służące prezentacji zasobów informacji związanych z realizacją przez Beneficjenta zadań publicznych mają spełniać wymagania WCAG 2.0 na poziomie A i AA, o których mowa w załączniku nr 4 "Wymagania Web Content Accessibility Guidelines (WCAG 2.0) dla systemów teleinformatycznych w zakresie dostępności dla osób niepełnosprawnych" do Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 12.04.2012 r. w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności, minimalnych wymagań dla rejestrów publicznych i wymiany informacji w postaci elektronicznej oraz minimalnych wymagań dla systemów teleinformatycznych (tekst jednolity Dz. U. z dnia 25.01.2016 r. poz. 113).

Zgodnie z pismem MF do CPPC o sygn. DC3.8881.2.2018 z dnia 22.01.2018 r. o sposobie zapewnienia realizacji wymogu wdrożenia standardu WCAG 2.0 na poziomie AA w ramach projektu PUESC działania mające wdrażać powyższy standard mają być realizowane na etapie przygotowania dokumentacji przetargowej (SIWZ) na budowę bądź rozwój poszczególnych systemów, zaplanowanych do realizacji w projekcie. Opracowano wkład do dokumentacji przetargowych dotyczący komponentu komunikacyjnego tj. interfejsu do użytkowników zewnętrznych, w którym w jednolity sposób zaimplementowano wymagania dotyczące standardu WCAG 2.0 oraz UX (User Experience).

Za jednolitą i spełniającą wymagania formę prezentacji odpowiadać ma Wykonawca portalu PUESC - jako Wykonawca wyłoniony w ramach realizacji podprojektu PUESC.P4.4 - zamówienie na "Modernizację, rozbudowę i rozwój Systemów SEAP i SZPROT dla potrzeb współpracy z komponentami realizowanymi w ramach projektu PUESC, w tym rozwój usługi e-Klient oraz wdrożenie nowych usług biznesowych e-Dokumenty, e-Decyzje". Wykonawca opracuje wymagania dotyczące komponentu komunikacyjnego a wykonawcy innych systemów będą musieli zaimplementować swoje komponenty komunikacyjne, tj. interfejsy zewnętrzne (portlety) zgodnie z tym standardem.

W trakcie realizacji umów na systemy dziedzinowe PUESC, każdy komponent komunikacyjny systemu dziedzinowego przed osadzeniem na portalu PUESC ma podlegać audytom przeprowadzanym przez wykonawcę w- podprojekcie PUESC.P4.4 pod kątem wydajności oraz zgodności z wymaganiami dotyczącymi komponentu komunikacyjnego (m.in. w zakresie weryfikacji zgodności z wymaganiami WCAG 2.0 na poziomie AA jak również w zakresie UX).

Zgodnie z przywołanym pismem o sygn. DC3.8881.2.2018 wykonawcy komponentów komunikacyjnych systemów dziedzinowych zobowiązani są wprowadzać zmiany w wytwarzanych komponentach komunikacyjnych uwzględniające wyniki ww. audytów.

ZK podczas kontroli zweryfikował trzy przykładowe umowy z wykonawcami, dla których zgodnie z pismem MF do CPPC o sygn. PC3.8881.2.2018 z dnia 22.01.2018 r. miały zostać wprowadzone zapisy dotyczące WCAG 2.0. Zweryfikowano następujące umowy nr: 1801-ILZ1.023.237.2018 z 11.12.2018 r., 2801-ILZ.023.99.2018.1 z 25.09.2018 r., 1201-114.-5.023.198.2018 z 03.09.2018 r. ZK potwierdził istnienie zapisów dotyczących wdrażania WCAG 2.0 na poziomie AA oraz informacji na temat przewidzianych audytów zgodności z wymaganiami WCAG 2.0 w zakresie komponentów komunikacyjnych SISC.

PODSUMOWANIE:

Beneficjent w korespondencji z CPPC wskazał, że podjęcie działania mające na celu stosowanie standardu WCAG 2.0 na poziomie-AA.,- ZK potwierdził, że wymóg ten został nałożony na wykonawcę podprojektu PUESC.P4.4, który ma opracować wspólne wymagania w zakresie WCAG

2.0 AA dla wszystkich komponentów komunikacyjnych. ZK w toku kontroli potwierdził istnienie zapisów dotyczących wdrażania WCAG 2.0 na poziomie AA oraz informacji na temat przewidzianych audytów zgodności z wymaganiami WCAG 2.0 w zakresie komponentów komunikacyjnych SISC w dokumentacji projektowej i nie wnosi zastrzeżeń do tego zakresu.

Załącznik płyta DVD w aktach kontroli - wersje elektroniczne: Umowa nr 1201-ILL-5.023.198.2018 z dnia 03.09.2018 oraz Opis Przedmiotu Zamówienia, Umowa nr 1801-ILZ1.023.237.2018 z 11.12.2018 r. oraz Opis Przedmiotu Zamówienia, Umowa nr 2801-ILZ.023.99.2018.1 z 25.09.2018 r. oraz Opis Przedmiotu Zamówienia, Pismo MF do CPPC o sygn. DC3.8881.2.2018 z dnia 22.01.2018 r.

12. Procedury przejrzystości/etyki, tzw. antykorupcyjne.

Beneficjent opracował Program antykorupcyjny projektu PUESC, który opisano w rozdziale 14 Studium Wykonalności (wersja 1.0 z 30.08.2017) oraz zgłosił projekt PUESC odpowiednim służbom do objęcia Programem Tarczy Antykorupcyjnej. Informacje w zakresie udzielanych zamówień publicznych są cyklicznie przekazywane Centralnemu Biuru Antykorupcyjnemu.

Na Program antykorupcyjny projektu PUESC składają się następujące dokumenty (załączniki do SW):

- Program antykorupcyjny Polskiej Służby Celnej 2010-2013+,
- Program działań na lata 2014-2019 aktywizujących i wzmacniających system antykorupcyjny Służby Celnej,
- Zasady oraz tryb postępowania w sytuacjach korupcyjnych i działania w zakresie prewencji antykorupcyjnej oraz monitorowanie jej stosowania,
- Procedura zapobiegania korupcji oraz zasady postępowania w przypadku zaistnienia sytuacji korupcyjnych w zamówieniach publicznych.

Beneficjent, tak samo jak jednostki podległe i nadzorowane, jest włączony w realizację *Rządowego Programu Przeciwdziałania Korupcji na lata 2018-2020* ustanowionego uchwałą nr 207 Rady Ministrów z dnia 19.12.2017 r., a także w prace Międzyresortowego Zespołu ds. Koordynowania i Monitorowania Wdrażania „Rządowego Programu Przeciwdziałania Korupcji na lata 2018-2020”.

Minister Finansów w *Planie realizacji zadań i działań Rządowego Programu Przeciwdziałania Korupcji na lata 2018-2020 w Ministerstwie Finansów oraz jednostkach podległych i nadzorowanych* zaakceptowanym przez Zastępcę Szefa KAS w dniu 07.11.2018 r. wskazał sposób realizacji działań dotyczących antykorupcji. Zgodnie z obowiązującym w MF podejściem projektowym w dniu 10.10.2018 r. powołano projekt „Opracowanie projektu Polityki przeciwdziałania nieprawidłowościom w resorcie finansów” o skrótowej nazwie ARGOS.

Dodatkowo w dniu 30.04.2015 r. została zatwierdzona przez Dyrektora Generalnego *Procedura zapobiegania korupcji oraz zasady postępowania w przypadku zaistnienia sytuacji korupcyjnych w zamówieniach publicznych*, a stosowanie tych procedur i zasad jest obowiązkiem pracowników MF i funkcjonariuszy SCS Ministerstwa Finansów. Ponadto u Beneficjenta obowiązuje *Zarządzenie nr 21/FR/2014 Dyrektora Generalnego Ministerstwa Finansów z dnia 02.01.2014 r. w sprawie zamówień publicznych i dokonywania zakupów finansowanych ze środków publicznych* (zmienione *Zarządzeniem nr 12/BL/2017z 12.07.2017J*). Osoby zatrudnione w MF - w tym pracownicy KAS i funkcjonariusze SCS - podejmujące czynności związane z planowaniem, przygotowaniem i przeprowadzeniem zamówień publicznych zobowiązano do przestrzegania zawodowych kodeksów postępowania i etyki oraz procedur antykorupcyjnych, w tym procedur opisanych w dokumencie Centralnego Biura Antykorupcyjnego *Rekomendacje postępowania antykorupcyjnych przy stosowaniu procedury udzielania zamówień publicznych*. W celu umożliwienia pracownikom MF zapoznania się z powyższymi rekomendacjami, komórka odpowiedzialna za zamówienia publiczne udostępniła je w intranecie MF.

Opracowano też *Zasady etyki funkcjonariuszy służby celno-skarbowej* wprowadzone zarządzeniem Szefa KAS z 04.01.2019 r. oraz *Kodeks etyki dla funkcjonariuszy służby celno-skarbowej KAS* w celu objęcia wszystkich pracowników i funkcjonariuszy KAS zasadami etycznymi. Opublikowano je w intranecie dostępnym dla wszystkich pracowników i funkcjonariuszy KAS.

ZK rekomenduje - z uwagi na konieczność podejmowania określonych działań w przypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na działania korupcyjne - uzyskanie potwierdzenia zapoznania się przez osoby zaangażowane do projektu PUESC, przede wszystkim osoby realizujące czynności związane z planowaniem, przygotowaniem i przeprowadzeniem zamówień publicznych z poszczególnymi procedurami i dokumentami z zakresu przeciwdziałania korupcji.

PODSUMOWANIE:

Beneficjent posiada procedury przejrzystości/etyki, tzw. antykorupcyjne. ZK rekomenduje uzyskanie potwierdzenia zapoznania się przez personel projektu PUESC z poszczególnymi procedurami i dokumentami z zakresu przeciwdziałania korupcji - przede wszystkim przez osoby realizujące czynności związane z planowaniem, przygotowaniem i przeprowadzeniem zamówień publicznych.

Załącznik nr 9 w aktach kontroli - pismo MF ws. zapoznania się personelu Projektu PUESC z zasadami i przepisami dot. antykorupcji, w szczególności osób biorących udział w postępowaniu o zamówienie publiczne. Ostrona antykorupcyjna Projektu z załącznikami z dnia 30.01.2019;

Załącznik płyta DVD w aktach kontroli - wersje elektroniczne: pismo CBA dot. projektów MF objętych ostroną antykorupcyjną z 14.07.2017, pismo do DPP informacja dla CBA z 25.07.2017, informacja o statusie projektu PUESC dla CBA z 25.07.2017, odpowiedź MF na pismo CBA ws. ostrony antykorupcyjnej z 29.08.2017, pismo do BIW ws ostrony antykorupcyjnej Projektu PUESC z 14.05.2018, pismo do DIAS ws ostrony antykorupcyjnej z 29.05.2018, pismo do CBA ws ostrony antykorupcyjnej Projektu PUESC z 12.06.2018 z załącznikiem, pismo do BIW ws planu działań antykorupcyjnych z 03.01.2019, pismo BIW do DC odnośnie aktualnych działań antykorupcyjnych MF z 29.01.2019, zestawienia umów zawartych w ramach Projektu PUESC dla CBA przygotowane w okresie 11.06.2018 - 17.01.2019.

13. Interoperacyjność produktów projektu z innymi systemami / usługami.

Projekt PUESC jest kontynuacją Systemu e-Cto zbudowanego w ramach 7. Osi priorytetowej POIG Programu e-Cto, w skład którego wchodzi projekty: Help Desk, PDR PL/UE, MCA, ISZTAR, ZISAR, AIS, AES, NCTS2, OSOZ2, ZEFIR2, SZPROT, EMCS PL 2, SZPADA, HERMES2, ARIADNA2, SEAP PL, ECIP, TESTREG.

Zgodnie z SW projekt PUESC ma zaimplementować zasady interoperacyjności semantycznej, organizacyjnej oraz technologicznej, z zapewnieniem zasady neutralności technologicznej, w szczególności w oparciu o rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 12.04.2012 r. w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności.

Projekt wg założeń ma:

- być neutralny technologicznie, tzn. dostęp do produktów projektu nie będzie ograniczany wybraną technologią i będzie wynikać jedynie z potrzeb funkcjonalnych,
 - być oparty na otwartych standardach,
 - dostarczać produkty przystosowane do uruchomienia na współdzielonej platformie wizualizacyjnej,
 - udostępniać komponenty zgodne z wytycznymi standardu WCAG 2.0,
 - być oparty na modelu usługowym (produkty i dane są dostępne dla innych systemów poprzez interfejsy - webAPI),
 - zapewniać reużywalność danych - dane do systemu będą wprowadzane jednokrotnie. Dane gromadzone w ogólnie dostępnych rejestrach będą wykorzystywane poprzez integrację komponentów SISC z tymi rejestrami,
- ; «L - implementować mechanizmy typu SSO (Single Sign-On).

Interoperacyjność ma zostać osiągnięta m.in. przez zastosowanie przy realizacji projektu otwartych standardów i specyfikacji oraz technologii, zgodnie z założeniami KE oraz zgodnie z definicjami zaproponowanymi w Europejskich Ramach interoperacyjności.

W ramach analizy otoczenia zidentyfikowano następujące integracje zewnętrzne:

- Zrzeszenie Międzynarodowych Przewoźników Drogowych - System Safe TIR - integracja w ramach usługi Cyfrowa Odprawa zgodnie z UKC (w zakresie komponentu SISC NCTS2) - wymiana informacji dot. zamykanych karnetów TIR,

- Straż Graniczna - Zintegrowany System Ewidencji - integracja w ramach usługi eCG - wymiana danych dot. osób i pojazdów przekraczających granicę, a w zakresie pasów zielonych dane dot. deklarowanych towarów przewożonych przez podróżnych.
- Dostawca usług płatności elektronicznej - integracja z komponentem szybkich płatności elektronicznych w ramach usługi e-Płatności w zakresie formularzy (deklaracji, zgłoszeń, wniosków, itp.), umożliwiającą klientowi uregulowanie w *formie* elektronicznej (na standardzie przelewu) w czasie rzeczywistym należności rozliczanych w komponencie ZEFIR 2 oraz otrzymanie przez klienta stanu rozliczenia w trybie on-line.
- PWPW - System SIBA (System Informacji o Banderolach Akcyzowych) - integracja w ramach usługi e-Banderole - w zakresie nabywania i rozliczania znaków akcyzy.
- ® ePUAP - integracja w zakresie przysyłania i odbierania komunikatów oraz Wykorzystania profilu zaufanego do uwierzytelnienia użytkowników i podpisywania komunikatów,
- CEPIK 2.0 - System Organów Rejestracji Pojazdów - integracja w ramach usługi e-Decyzje w zakresie wymiany danych dotyczących koncesji i zezwoleń wydawanych w obszarach akcyzy i hazardu,
- Partnerzy KAS - integracja w ramach usługi Pojedyncze okno w obrocie towarowym z zagranicą - w zakresie wymiany informacji, danych, dokumentów związanych z obrotem towarowym z zagranicą.
- Systemy państw członkowskich - integracja w ramach usługi Cyfrowa Odprawa zgodnie z UKC w zakresie wymiany komunikatów w domenie wspólnej w systemach tranzytowym i wywozowym (NCTS i AES).
- Komisja Europejska (KE) - Systemy Centralne (np. CDMS, UUM&DS, COPIS, EBTI) - integracja w ramach usługi weryfikacji tożsamości i uprawnień użytkowników zarejestrowanych w SISC przy dostępie do usług centralnych dostarczanych/hostowanych przez KE oraz dostosowanie systemów krajowych w zakresie wymaganym przez architekturę rozwiązania centralnego (integracja hybrydowa).
- Węzeł Krajowy - integracja w ramach usługi potwierdzania tożsamości i podstawowego zestawu atrybutów autoryzowanych MDS (Minimum Data Set) przez zewnętrznych dostawców tożsamości. Potwierdzenia tożsamości i MDS osób zarejestrowanych u zagranicznych dostawców tożsamości.
- Platforma Integracji Usług i Danych (PLUiD) - integracja w ramach usługobiorcy usług które zostaną udostępnione na PLUiD, np. rejestrów i systemów publicznych w ramach poprawy interoperacyjności usług.

W ramach projektu wyżej wymienione integracje mają zostać zrealizowane lub zmodyfikowane w ramach rozwoju SISC podczas dalszych etapów realizacji projektu PUESC.

PODSUMOWANIE:

ZK nie wnosi zastrzeżeń.

14. Ustalenia dotyczące kwalifikowalności VAT w projekcie.

Beneficjent nie ma możliwości odzyskania podatku VAT w związku z czym stanowi on wydatek kwalifikowalny. Be^ ^mian w stosuj^ju do dnia złożenia wniosku o dofinansowanie.

Ministerstwo Finansów jest zarejestrowane od 1993 roku jako podatnik podatku od towarów i usług, a od 14.05.2004 r. również jako podatnik VAT-UE. Ministerstwo Finansów jest płatnikiem podatku VAT w odniesieniu do świadczonych usług najmu wynikających z zawartych umów cywilnoprawnych. Natomiast w ramach swojej podstawowej działalności, jaką jest realizacja zadań nałożonych na Ministerstwo Finansów jako urzędu obsługującego organy władzy publicznej, w świetle art. 15 ust. 6 Ustawy o Podatku od towarów i usług z dnia 11.03.2004 (Dz. U. z 2016 r., poz. 710 z późn. zm.), Ministerstwo Finansów nie jest uznawane za podatnika VAT z wyjątkiem wewnątrzspółnotowego nabycia towarów lub wewnątrzspółnotowego świadczenia usług.

PODSUMOWANIE:

ZK nie wnosi uwag do powyższego zakresu. r

15. Dokumentacja opisująca sposób przetwarzania danych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych.

Beneficjent przedstawił ZK podczas kontroli następujące dokumenty związane z ochroną danych osobowych osób uczestniczących w realizacji projektu:

1. Polityka bezpieczeństwa danych osobowych przetwarzanych za pomocą systemu SL2014, zatwierdzona przez Dyrektora Departamentu Ceł 31.07.2018 r.,
2. Instrukcja Zarządzania Systemem SL2014, zatwierdzona przez Dyrektora Departamentu Ceł 31.07.2018 r.

Beneficjent dokonał oceny ryzyka dla bezpieczeństwa danych i przekazał ZK dokument o nazwie „Sprawozdanie z oceny ryzyka dla bezpieczeństwa danych osobowych przetwarzanych w zakresie realizacji Porozumienia nr POPC.02.01-00-00-0074/17-00 (...)", wersja 1.0 z dnia 10.01.2019 r.

Beneficjent przedłożył ZK podczas kontroli Rejestr kategorii czynności przetwarzania danych osobowych przetwarzanych w zakresie realizacji PoD, który został opracowany 10.01.2019 r. Podczas kontroli ZK stwierdził, że dokument ten nie został jeszcze podpisany przez Dyrektora Departamentu Ceł.

Beneficjent prowadzi Rejestr upoważnień osób do przetwarzania danych osobowych w zakresie niezbędnym do prawidłowej realizacji zadań związanych z realizacją PoD. Podczas kontroli Beneficjent umożliwił ZK weryfikację prowadzonego rejestru oraz przekazał upoważnienia dla 11 osób zaangażowanych w projekt.

ZK ustalił, że Beneficjent spełnił obowiązek informacyjny wobec wykonawcy usługi SKG S.A. (umowa nr 350000-ILGW-271.18.2015, WoP nr 3, poz. 1) oraz dysponuje umową zawartą przez MF a firmą SKG S.A powierzenia przetwarzania danych osobowych z 03.06.2016 r.

ZK otrzymał podczas kontroli zestawienie umów powierzenia przetwarzania danych osobowych z dnia 21.01.2019, wersja 1.5 zawierające dane umów podpisanych na dzień kontroli.

PODSUMOWANIE:

Beneficjent posiada i realizuje procedury związane z przetwarzaniem danych osobowych. ZK stwierdził, że przedłożony przez Beneficjenta dokument Rejestr kategorii czynności przetwarzania nie został podpisany przez Dyrektora Departamentu Ceł - jest to wymagane w procedurach wewnętrznych MF. ZK zaleca przekazanie CPPC podpisanego/zatwierdzonego dokumentu Rejestr kategorii czynności przetwarzania.

Załącznik nr 10 w aktach kontroli - podpisane przez MF w dniu 30.01.2019 zestawienie pn. Monitorowanie stanu umów powierzenia przetwarzania danych osobowych związane z realizacją umów na budowę lub modernizację systemów informatycznych opracowane 21.01.2019

Załącznik płyta DVD w aktach kontroli - wersje elektroniczne : Instrukcja Zarządzania Systemem SL2014 zatwierdzona przez Dyrektora Departamentu Ceł 31.07.2018 r., Sprawozdanie z oceny ryzyka dla bezpieczeństwa- danych osobowych przetwarzanych w zakresie realizacji Porozumienia nr POPC.02.01.0000-0074/17-00, Rejestr kategorii czynności przetwarzania danych osobowych; wersja 1.0 opracowana w dniu 10.01.2019 r., Oświadczenie SKG S.A. ws • spełnienia obowiązku informacyjnego z dnia 03.09.2018 r., Obowiązek informacyjny RODO MF wobec SKG S.A z dnia 12.07.2018 r., Zestawienie pn. Ministerstwo Finansów - Krajowa Administracja Skarbowa - Program PUESC. Monitorowanie stanu umów powierzenia przetwarzania danych osobowych związane z realizacją umów na budowę lub modernizację systemów informatycznych opracowane przez Zespół do Spraw Bezpieczeństwa i Ochrony Danych osobowych - PUESC.DO, wersja dokumentu 1.5 opracowana 21.01.2019 r., Polityka bezpieczeństwa danych osobowych przetwarzanych za pomocą systemu SL2014 zatwierdzona przez Dyrektora Departamentu Ceł 31.07.2018 r.

16. Archiwizacja dokumentów (w zakresie zapewniania zgodności warunków archiwizacji zgodnie z przepisami Rozporządzenia Rady nr 1303/2013).

Beneficjent podczas kontroli przekazał ZK dokument pn. "Procedura Archiwizacji Dokumentacji Projektowej Projektu PUESC" (wersja 1.0 z dnia 30.10.2018 r.). Dokument ten powstał w oparciu o

obowiązujące w MF regulacje i standardy wewnętrzne, m.in. „Zarządzenie nr 7 w sprawie wprowadzenia instrukcji kancelaryjnej Ministerstwa Finansów, jednolitego rzeczowego wykazu akt Ministerstwa Finansów oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwum zakładowego w Ministerstwie Finansów” z dnia 21.01.2016 r. wraz z załącznikami, jak również w oparciu o PoD.

Podstawowym celem „Procedury archiwizacji [...]” jest ustalenie jednolitego sposobu postępowania ze wszelkimi dokumentami projektu aż do jego zamknięcia. Procedura definiuje system przechowywania dokumentacji i elementów związanych z realizacją projektu czyli Repozytorium Projektu PUESC oraz określa zasady wyłączenia części dokumentów z repozytorium. Do elementów wyłączonych z repozytorium (elementy niezarządzane) powinny należeć wszystkie dokumenty, które ze względu na przepisy prawa, zarządzenia lub stosowne uchwały muszą być przechowywane w innych miejscach (jednostkach lub komórkach organizacyjnych), ale informacja o miejscu ich przechowywania jest niezbędna z punktu widzenia audytów i kontroli projektu PUESC.

Do takich dokumentów należą w szczególności:

- oryginały dokumentów finansowo-księgowych przechowywane zgodnie z przepisami o rachunkowości,
- oryginały dokumentów kadrowo-płacowych przechowywane zgodnie z wewnętrznymi przepisami w jednostce zatrudniającej personel projektu,
- pełna dokumentacja postępowań o udzielenie zamówienia publicznego przechowywana zgodnie z wewnętrznymi przepisami (w jednostce organizacyjnej przeprowadzającej postępowanie).

W repozytorium powinien być prowadzony odrębny Rejestr elementów wyłączonych.

Procedura archiwizacji dokumentów wskazuje, że zgodnie z PoD - archiwum dokumentacji projektu PUESC (w wersji papierowej i elektronicznej) powinno być przechowywane w sposób zapewniający bezpieczeństwo informacji przez okres określony w §14 ust. 1 PoD nr POPC.02.01.00-00-0074/17-00.

Archiwum projektu PUESC to wersja Repozytorium projektu PUESC przeznaczona po zakończeniu projektu do przechowywania dokumentacji archiwalnej, tj. dokumentacji zamkniętych i zaakceptowanych projektów oraz wszelką pozostałą zatwierdzoną i zamkniętą (nie będącą w aktywnym użyciu) dokumentację PUESC.

Dokumentacja ma zostać przekazana do Archiwum zakładowego w terminach wynikających z wymagań POPC i aktualnie obowiązującej Instrukcji kancelaryjnej. Archiwum prowadzone jest w formie elektronicznej i papierowej zgodnie z wymaganiami Instrukcji kancelaryjnej.

Przekazywanie dokumentacji do archiwum zakładowego

Dokumentacja elektroniczna:

Dla dokumentacji w postaci elektronicznej w systemie EZD funkcję archiwum zakładowego spełnia system EZD lub jego moduł.

Dokumentację w postaci elektronicznej spraw zakończonych uznaje się za dokumentację archiwum zakładowego po upływie dwóch lat, licząc od pierwszego stycznia roku następującego po roku, w którym sprawa została zakończona.

Dokumentacja elektroniczna na informatycznych nośnikach danych, zgromadzonych w składzie informatycznych nośników danych, których zawartość skopiowano do systemu EZD lub systemów dziedzinowych, jest kwalifikowana do kategorii Bc i brakowana w trybie i na zasadach, określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 5 ust. 2b ustawy archiwalnej.

Dokumentację elektroniczną na informatycznych nośnikach danych, zgromadzonych w składzie informatycznych nośników danych, których zawartości nie skopiowano do systemu EZD lub systemów dziedzinowych, przekazuje się do archiwum zakładowego, po upływie pełnych dwóch lat kalendarzowych, licząc od pierwszego stycznia roku następującego po roku, dla którego powstał zbiór przesyłek w składzie.

Dokumentacja papierowa:

Przesyłki na nośniku papierowym, zgromadzone w składzie chronologicznym, po upływie pełnych dwóch lat kalendarzowych, licząc od pierwszego stycznia roku następującego po roku, dla którego powstał zbiór przesyłek w składzie, przekazuje się do archiwum zakładowego.

W przypadku dokumentacji, dla których w ramach wskazania wyjątku od podstawowego sposobu dokumentowania przebiegu załatwiania i rozstrzygania spraw ustalono, że czynności kancelaryjne

oraz ich dokumentowanie wykonuje się w postaci nieelektronicznej, teczki aktowe, w których przechowywana jest dokumentacja, przekazuje się do archiwum zakładowego nie później niż po upływie pełnych dwóch lat kalendarzowych, licząc od pierwszego stycznia roku następującego po roku zakończenia spraw, w trybie i na warunkach, określonych w instrukcji. Jeżeli dokumentacja ta jest niezbędna do bieżącej pracy, można ją pozostawić w komórce organizacyjnej wyłącznie na zasadzie jej wypożyczenia z archiwum zakładowego.

Realizacja projektu PUEESC została w JRWA sklasyfikowana pod symbolem 8881 i została oznaczona kategorią archiwalną BE10.

Beneficjent począwszy od WoP nr 2 składa w SL2014 oświadczenia, że dokumentacja związana z projektem przechowywana jest w jego siedzibie (Ministerstwo Finansów) oraz w siedzibach CIRF i Izby Administracji Skarbowej - podmiotów upoważnionych do ponoszenia wydatków w projekcie, w poniższych lokalizacjach:

- Ministerstwo Finansów; ul. Świętokrzyska 12; 00-916 Warszawa,
- IAS w Szczecinie; ul. Roosevelta 1, 2; 70-525 Szczecin,
- IAS w Warszawie; ul. Alojzego Felińskiego 2B; 01-513 Warszawa,
- IAS w Zielonej Górze; ul. Gen. Sikorskiego 2; 65-454 Zielona Góra,
- IAS w Krakowie; ul. Wiślna 7, 31-007 Kraków,
- IAS w Olsztynie; Al. Marszałka J. Piłsudskiego, 10-950 Olsztyn,
- IAS w Poznaniu; ul. Dolna Wilda 80 A; 61-501 Poznań,
- IAS w Łodzi; aleja Tadeusza Kościuszki 83, 90-436 Łódź,
- IAS w Rzeszowie; ul. Geodetów 1; 35-959 Rzeszów,
- IAS w Gdańsku; ul. Długa 75/76, 80-831 Gdańsk,
- IAS w Białymstoku; ul. Słonimska 1; 15-026 Białystok,
- IAS w Katowicach; ul. Damrota 25; 40-022 Katowice,
- IAS w Opolu; ul. Ozimska 19; 45-057 Opole,
- IAS w Bydgoszczy; ul. Dr. Emila Warmińskiego 18; 85-950 Bydgoszcz,
- IAS w Lublinie; ul. Tadeusza Szelińskiego 24; 20-883 Lublin,
- IAS we Wrocławiu; ul. Powstańców Śląskich 24, 26; 53 - 333 Wrocław,
- IAS w Kielcach; ul. Sandomierska 105; 25-324 Kielce,
- Centrum Informatyki Resortu Finansów; ul. Samorządowa 1; 26-601 Radom.

PODSUMOWANIE:

Beneficjent posiada procedurę zarządzania dokumentacją projektu oraz jej archiwizacji. Procedura jest zgodna z przepisami Rozporządzenia Rady nr 1303/2013, o ile dokumentacja projektowa będzie przechowywana zgodnie z zapisami § 14 Porozumienia o dofinansowanie.

Załącznik płyta DVD w aktach kontroli - wersje elektroniczne: Procedura Archiwizacji Dokumentacji Projektowej Projektu PUEESC z dnia 30.10.2018, Zarządzenie nr 7 w sprawie wprowadzenia instrukcji kancelaryjnej Ministerstwa Finansów, jednolitego rzeczowego wykazu akt Ministerstwa Finansów oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwum zakładowego w Ministerstwie Finansów z dnia 21.01.2016, Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 7 - Instrukcja kancelaryjna MF, Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 7 - Jednolity rzeczowy wykaz akt MF.

II. Wnioski pokontrolne

Projekt jest realizowany co do zasady prawidłowo, w terminach określonych w harmonogramie kamieni milowych. W zakresie sposobu przetwarzania danych ZK stwierdził, że przedłożony przez Beneficjenta dokument Rejestr kategorii czynności przetwarzania nie został podpisany na dzień kontroli przez Dyrektora Departamentu Ceł.

1. Zalecenia pokontrolne

Lp.	Punkt w treści informacji pokontrolnej / strona	Podsumowanie ustalenia	Zalecenie pokontrolne - treść	Termin wdrożenia zaleceń przez Beneficjenta
1.	1.15/24	ZK stwierdził, że przedłożony przez Beneficjenta dokument <i>Rejestr kategorii czynności przetwarzania</i> nie został podpisany na dzień kontroli przez Dyrektora Departamentu Ceł - jest to wymagane w procedurach wewnętrznych MF.	ZK zaleca przekazanie CPPC podpisanego / zatwierzonego dokumentu <i>Rejestr kategorii czynności przetwarzania</i> oraz przekazanie skanu do CPPC niezwłocznie po jego podpisaniu.	Niezwłocznie

Zalecenia pokontrolne o charakterze rekomendacji

Lp.	Punkt w treści informacji pokontrolnej / strona	Rekomendacja - treść
1.	1.12/22	ZK rekomenduje uzyskanie potwierdzenia zapoznania się przez personel projektu PU ESC z poszczególnymi procedurami i dokumentami z zakresu przeciwdziałania korupcji - przede wszystkim przez osoby realizujące czynności związane z planowaniem, przygotowaniem i przeprowadzeniem zamówień publicznych.


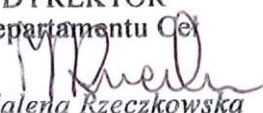
Informacja Pokontrolna została sporządzona w dniu 27.02.2019 r.

W ciągu 7 dni od dnia wdrożenia zaleceń pokontrolnych w wyznaczonym terminie należy powiadomić jednostkę kontrolującą o sposobie wykonania zaleceń oraz przesłać uwierzytelnione za zgodność z oryginałem dokumenty poświadczające przedstawiony stan.

Podpisy członków zespołu kontrolującego:

Zespołu kontrolującego:	Podpis	Data
	xxx - Kierownik	06.03.2019
Zespołu kontrolującego:	Podpis	Data
	xxx - Członek	06.03.2019
Zespołu kontrolującego:	Podpis	Data
	xxx - Członek	06.03.2019

Zatwierdzenie:

Podpis kierownika jednostki kontrolującej:	Podpis	Data
	z up. Dyrektora CPPC Nela Tomas Dyrektor Departamentu Systemowego Dyrektor Departamentu Systemowego  Nela Tomas	06.03.2019
Podpis kierownika jednostki kontrolowanej (Beneficjenta):	Podpis	Data
	DYREKTOR Departamentu Cel  Magdalena Rzeczkowska	2019-03-19

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

POUCZENIE:

Zgodnie z art. 25 ust. 2 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020, podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji. Zastrzeżenia do informacji pokontrolnej mogą zostać zgłoszone tylko raz.

W przypadku braku umotywowanych zastrzeżeń podmiot kontrolowany podpisuje niniejszą informację i jeden z podpisanych egzemplarzy odsyła do CPPC.

W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej z przekroczeniem wskazanego beneficjentowi terminu CPPC może odmówić ich rozpatrzenia.

Do ostatecznej informacji pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń. Odmowa podpisania ostatecznej Informacji pokontrolnej lub zgłoszenie do niej zastrzeżeń nie wstrzymuje wykonania zaleceń pokontrolnych.

Załącznik nr 5 do Informacji Pokontrolnej kontroli Projektu pn. Platforma Usług Elektronicznych Skarbowo-Celnych (PUESC), nr POPC.02.01.00-00-0074/17, termin kontroli 28.01.-01.02.2019 r. - lista osób zaangażowanych w realizację projektu.

A. wniosek o zatwierdzenie zmian w składzie zespołu do spraw koordynacji i wsparcia realizacji Programu PUESC wersja 1.5 podpisany 18.01.2019 r. (dokument pn. „2019 01 18 PUESC Zatwierdzenie zmian w zespole koordynacji i wsparcia Programu”) wskazuje m.in. 84 osoby z Zespołu do spraw obsługi finansowo-księgowej projektu PUESC (PUESC.BP):

- 1)
- 2)
- 3)
- 4)
- 5)
- 6)
- 7)
- 8)
- 9)
- 10)
- 11)
- 12)
- 13)
- 14)
- 15)
- 16)
- 17)
- 18)
- 19)
- 20)
- 21)
- 22)
- 23)
- 24)
- 25)
- 26)
- 27)
- 28)
- 29)
- 30)
- 31)
- 32)
- 33)
- 34)
- 35)
- 36)
- 37)
- 38)
- 39)
- 40)
- 41)
- 42)
- 43)

- 44)
- 45)
- 46)
- 47)
- 48)
- 49)
- 50)
- 51)
- 52)
- 53)
- 54)
- 55)
- 56)
- 57)
- 58)
- 59)
- 60)
- 61)
- 62)
- 63)
- 64)
- 65)
- 66)
- 67)
- 68)
- 69)
- 70)
- 71)
- 72)
- 73)
- 74)
- 75)
- 76)
- 77)
- 78)
- 79)
- 80)
- 81)
- 82)
- 83)
- 84)

B. wniosek o zatwierdzenie zmian w składzie zespołu PUESC.P1 podpisany 05.10.2018 r. (dokumenty pn. „2018 10 05 wniosek o zmianę składu ZP PUESC.P1” oraz „2018 10 05 załącznik do wniosku o zmianę składu ZP PUESC.P1”) wskazuje m.in. na:

I. 2 osoby w Biurze Projektu:

- 1)
- 2)

II. 27 osób w Podprojekcie PUESC.P1.1 ds. Infrastruktury Technicznej SISC (IT):

- 1)
- 2)

- 3)
- 4)
- 5)
- 6)
- 7)
- 8)
- 9)
- 10
- 11
- 12
- 13
- 14
- 15
- 16
- 17
- 18
- 19
- 20
- 21
- 22
- 23
- 24
- 25
- 26
- 27

III. 7 osób w Podprojekcie PUESC.P1.2 Testy komponentów SISC (TK),

- 1)
- 2)
- 3)
- 4)
- 5)
- 6)
- 7)

IV. 7 osób w Podprojekcie PUESC.P1.3 Wsparcie użytkowników Systemu Informacyjnego Skarbowo-Celnego (HD),

- 1)
- 2)
- 3)
- 4)
- 5)
- 6)
- 7)

V. 7 osób w Podprojekcie PUESC.P1.4 Monitorowanie Komponentów Systemu Informacyjnego Skarbowo-Celneo (MKi.

- 1)
- 2)

- 3)
- 4)
- 5)
- 6)
- 7)

Łącznie nowy skład ZP obejmuje 50 osób;

C. wniosek o zatwierdzenie zmian w składzie zespołu PUESC.P4 podpisany 26.04.2018 r. (dokument pn. „2018 04 26 wniosek o powołanie ZP PUESC.P4.2”) wskazuje na 23 osoby w Zespole Single Window PLUS-PUESC.P4.2:

- 1)
- 2)
- 3)
- 4)
- 5)
- 6)
- 7)
- 8)
- 9)
- 10)
- 11)
- 12)
- 13)
- 14)
- 15)
- 16)
- 17)
- 18)
- 19)
- 20)
- 21)
- 22)
- 23)

D, wniosek o zatwierdzenie zmian w składzie zespołu PUESC.P6 (dokument pn. „2018 06 13 wniosek o zmianę składu ZP PUESC.P6”) wskazuje na 4 osoby w Zespole ZEFIR2 PLUS - PUESC.P6:

- 1)
- 2)
- 3)
- 4)