

INFORMACJA POKONTROLNA NR 24/POWER/2020/K

1.	Podstawa prawna kontroli	Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (tekst jedn.: Dz. U. z 2018 r. poz. 1431, z późn. zm.)
2.	Nazwa jednostki kontrolującej	Idipsum Sp. z o.o. ul. Asfaltowa 1/11, 52-235 Wrocław na zlecenie Departamentu Europejskiego Funduszu Społecznego Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej
3.	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	Kierownik Zespołu kontrolującego członek Zespołu kontrolującego członek Zespołu kontrolującego
4.	Termin kontroli	27-29.05.2020 r.
5.	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Kontrola planowa Kontrola prowadzona w trybie zdalnym
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji
7.	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Stefana Batorego 5, 02-591 Warszawa
8.	Nazwa i numer kontrolowanego projektu oraz numer Działania/Poddziałania,	Nazwa projektu: „ <i>System Monitorowania Usług Publicznych - wdrożenie SMUP</i> ” Numer projektu: POWR.02.18.00-00-0017/18 Projekt został zatwierdzony w ramach: Oś priorytetowa: II. Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji, Działanie: 2.18 Wysokiej jakości usługi administracyjne Projekt pozakonkursowy



<p>Wartość projektu i sposób jego rozliczania (kwoty ryczałtowe/stawki jednostkowe/rzeczywiście poniesione wydatki)</p> <p>Numery kontrolowanych wniosków o płatność i wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli</p>	<p>9 kwietnia 2019 roku zawarto Porozumienie o partnerstwie na rzecz wspólnej realizacji projektu „System monitorowania usług publicznych — wdrożenie SMUP”.</p> <p>Strony umowy:</p> <p>Lider</p> <p>Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji ul. Stefana Batorego 5, 02-591 Warszawa</p> <p>Partnerzy:</p> <p>Partner 1 Główny Urząd Statystyczny al. Niepodległości 208, 00-225 Warszawa</p> <p>Partner 2: Związek Miast Polskich ul. Robocza 42, 61-517 Poznań</p> <p>Partner 3: Związek Powiatów Polskich Plac Defilad - Pałac Kultury i Nauki 1/2704, 00-901 Warszawa</p> <p>Szczegółowy podział zadań zawiera Wniosek o dofinansowanie projektu.</p> <p>Organizację wewnętrzną partnerstwa opisano w § 6 Umowy</p> <p>Całkowita wartość projektu: 27.347.076,63 zł</p> <p>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 3.105.618,01 zł. Projekt został przewidziany do realizacji w okresie od 01.04.2019 r. do 30.09.2021 r.</p> <p>Sposób rozliczenia: rzeczywiście poniesione wydatki.</p> <p>W okresie objętym kontrolą Beneficjent złożył następujące wnioski o płatność:</p> <p>- Wniosek o płatność nr POWR.02.18.00-00-0017/18-001-01,</p>
---	---

		<p>- Wniosek o płatność nr POWR.02.18.00-00-0017/18-002-02,</p> <p>- Wniosek o płatność nr POWR.02.18.00-00-0017/18-003-02, - Wniosek o płatność nr POWR.02.18.00-00-0017/18-004-02.</p>
--	--	--

9.	Zakres kontroli	<p>Podstawą prawną kontroli przeprowadzonej w Ministerstwie Spraw Wewnętrznych, ul. Stefana Batorego 5, 02-591 Warszawa na zlecenie Instytucji Zarządzającej Programem Operacyjnym Wiedza Edukacja Rozwój (IZ PO WER) w dniach 27-29.05.2020 r. jest art. 22 ust. 2 pkt. 2 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (tekst jedn. Dz. U. z 2018 r., poz. 1431 z późn. zm.).</p> <p>W ramach kontroli dokonano weryfikacji w zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none"> a. prawidłowości projektu - weryfikacja kwalifikowalności i prawidłowości ponoszenia wydatków w ramach projektu pod kątem ich zgodności z zapisami <i>Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020</i> (dalej jako: <i>Wytyczne</i>), rozliczeń finansowych w ramach b. sposobu pozyskiwania, przechowywania oraz przetwarzania danych osobowych, c. zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu, dostępną w siedzibie Beneficjenta, d. kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu merytorycznego projektu, e. zgodności rzeczowej realizacji projektu, w tym zgodności podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowości realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu, f. prawidłowości realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans i niedyskryminacji oraz równości
----	-----------------	---

		<p>szans płci,</p> <p>g. prawidłowości realizacji działań informacyjnopromocyjnych,</p> <p>h. archiwizacji dokumentacji i zapewnienia ścieżki audytu,</p> <p>i. podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym.</p>
10.	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	<p>W Projekcie jest zaangażowanych 178 osób. Wg podziału na Lidera/Partnerów przedstawia się to następująco:</p> <p>MSWiA – 2 osoby, GUS – 135 osób, ZMP – 29 osób, ZPP – 12 osób.</p> <p>Próbę dobrano wg następującego schematu – 21 osób personelu (tak, aby osiągnąć wskaźnik 10% dla Lidera/Partnera):</p> <p>MSWiA – 2 osoby</p> <p>GUS – w SL 13 stron po 10 osób i 14 strona z 5 osobami, razem 135 osób</p> <p>Do próby wybrano kolejne numer wg strony w SL np. str. 1 to numer 1, str. 2 to nr 2 itd..do str. 10 Str. 11 to numer 1, str. 12 to nr 2 itd. 0741</p> <p>Próba 14 osób</p> <p>ZMP – 29 osób</p> <p>Do próby wybrano kolejne numer wg strony np. str. 1 to numer 1, str. 2 to nr 2</p> <p>Próba 3 osoby</p> <p>ZPP – 12 osób</p> <p>Do próby wybrano kolejne numer wg strony np. str. 1 to numer 1, str. 2 to nr 2</p> <p>W zakresie oceny przeprowadzonych procedur udzielania zamówień publicznych ustalono, że podmiotami zobowiązanymi do stosowania przepisów ustawy Pzp są następujący Konsorcjanci:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji,

		<ul style="list-style-type: none"> • Główny Urząd Statystyczny <p>Ustalono, iż na potrzeby realizacji projektu przeprowadzono dwa postępowania w trybach przewidzianych ustawą prawo zamówień publicznych. Oba postępowania objęte zostały kontrolą. Ponadto kontrolą objęto 2 z 13 zamówień udzielonych w trybie zasady konkurencyjności, oraz 2 z 16 rozeznań rynku.</p> <p>W ramach kontrolowanych 4 wniosków o płatność za okres 01.04.2019 r.- 31.01.2020 r. zweryfikowano 251 dowodów księgowych (z 2444 łącznie), tj. 10,27% populacji.</p> <p>W ujęciu kwotowym stanowi to 862.127,74 zł, tj. 30,54% łącznie rzeczywiście poniesionych wydatków bezpośrednich w badanym okresie (wg stanu od 01.04.2019 r. do 31.01.2020 r. – 2.823.289,10 zł).</p>
--	--	--

REALIZACJA PROJEKTU:

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

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

W trakcie realizacji projektu, poza zbudowaniem narzędzia informatycznego, ostatecznie opracowany zostanie zestaw wskaźników monitoringowych dla 9 obszarów usług publicznych świadczonych przez jednostki samorządu terytorialnego (podatki i opłaty lokalne, zarządzanie nieruchomościami, drogownictwo i transport, ochrona środowiska, inwestycje i budownictwo, geodezja i kartografia) oraz w trakcie realizacji systemu zostaną opracowane edukacja, pomoc społeczna i wspieranie rodziny, kultura i rekreacja.

Projekt jest realizowany w osi II. Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji, Działanie: 2.18 Wysokiej jakości usługi administracyjne.

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

Rozpoczęcie projektu nastąpiło z dniem 01.04.2019 r.

Zespół kontrolujący stwierdził, że realizacja projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu i założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji zadań.

Wg stanu na dzień kontroli, tj. 27.05.2020 r. realizacja projektu przebiega zgodnie z harmonogramem.

W okresie objętym kontrolą do współpracy na poziomie Grup Wymiany doświadczeń pozyskano 56 jst (powiaty i gminy), które wypracowały zakres informacyjny w trzech nowych obszarach: edukacja, pomoc społeczna i wspieranie rodziny (lokalna polityka społeczna), kultura i rekreacja.

Przebieg realizacji projektu odzwierciedla osiągnięcie założeń merytorycznych poprzez (ze względu na powtarzalność zadań i ich ciągłość w celu powiązania z harmonogramem realizacji, pogrupowano zadania – oznaczenie cyfrą rzymską)::

I

Zadanie 1 Budowa narzędzia informatycznego

MasterPlan IT wraz z załącznikami opracowany przez GUS w grudniu 2019 r.

W związku z koniecznością dokonania uzgodnień co do ostatecznego zakresu parametrów sprzętu niezbędnego do zakupu ogłoszenie przetargu na zakup sprzętu (serwerów wraz z oprogramowaniem) nastąpiło w maju 2020 r. Procedura zakupowa realizowana jest przez GUS. Implementacja zakupionego sprzętu nastąpi przed uruchomieniem inicjalnej wersji systemu, tj. najpóźniej w listopadzie 2020 r. Przetarg jest ogłoszony – obecnie oczekiwanie na wyłonienie wykonawcy/dostawcy.

Zgodnie z prezentacją przedstawioną Zespołowi Kontrolującemu na spotkaniu 29 maja 2020 r. opracowana została demonstracyjna wersja podstawowej wersji systemu. Obecnie

trwają prace nad przygotowaniem wersji demo dla wersji dla użytkownika zaawansowanego.

Zadanie 2, 3, 4, 5 Budowa i rozwój zakresu informacyjnego – zadanie realizowane na poziomie partnerów

Spotkania Grupy Metodologii, Przygotowanie instrukcji dla Tematycznych Grup Roboczych (TGR) oraz Grup Wymiany Doświadczeń (GWD) pracach zespołu zadaniowego ds. finansów, w ramach którego trwają prace (z udziałem przedstawicieli Ministerstwa Finansów) nad dostosowaniem klasyfikacji budżetowej do potrzeb sprawozdawczych w ramach poszczególnych obszarów usług objętych SMUP. Na obecnym etapie TGR dokonały wyboru i opisu usług publicznych w każdym z obszarów oraz pracują nad wypracowaniem zestawu wskaźników monitoringowych. Prace grup roboczych zaplanowane są do końca października br. (formalna zmiana w stosunku do harmonogramu pierwotnego, zgoda IP).

Prace będą prowadzone do końca realizacji projektu ze szczególnym uwzględnieniem okresu poprzedzającego publikację pierwszej wersji systemu, tj. do grudnia 2020 r. (w celu udostępnienia jak największej ilości danych w inicjalnej wersji systemu).

Przedmiotowe działania realizują pełen zakres prac w ramach zadań 2-5 wyszczególnionych we wniosku o dofinansowanie.

Przygotowano także metodę naboru JST do GWD oraz rozpoczęto nabór, nawiązano umowy o pracę z ekspertami i specjalistami ZMP.

Rozpoczęła się rekrutacja JST, które będą uczestniczyły w Grupach Wymiany Doświadczeń w nowych sektorach badań w projekcie. W dniu 24 czerwca 2019 r. odbyło się spotkanie z przedstawicielami JST, na którym omówiono plan realizacji działań projektowych.

Zadanie 8 Opracowanie metod pracy z system – ZMP

Rozpoczęto prace merytoryczne związane z opracowaniem narzędzi wspomagających analizę usług (moduł dobrych praktyk).

Zadania 1, 6, 7 - przewidziane do realizacji w późniejszym okresie.

II

Zadanie 1 Budowa narzędzia informatycznego - Realizowano prace z zakresu: opisów modułów i procesów Systemu.

Zadanie 2, 3, 4, 5 Budowa i rozwój zakresu informacyjnego – zadanie realizowane na poziomie partnerów

Rozpoczęto prace nad 3 nowymi obszarami usług oraz rozpoczęto opracowanie fiszek opisu obszaru usług, rozwoju metod i źródeł zasilania SMUP. Eksperti ZMP brali udział w pracach Grupy Metodologii (spotkania w lipcu i sierpniu 2019 r.), podczas których przygotowywano proces priorytetyzacji oraz zakres pracy nowych TGR. Wspólnie ze Związkiem Powiatów Polskich przeprowadzono i zakończono nabór JST do Grup Wymiany Doświadczeń, a z częścią jednostek podpisano porozumienia o współpracy. Kontynuowano prace z udziałem przedstawicieli Ministerstwa Finansów (2 spotkania lipiec, sierpień 2019 r.).

Prowadzono prace nad identyfikacją wizualną systemu (elementy niezbędne do zbudowania interface-u systemu SMUP).

Moderatorzy oraz eksperci TGR zatrudnieni przez ZPP uczestniczyli w opracowaniu raportów wstępnych z nowych obszarów usług (lokalna polityka społeczna, edukacja oraz kultura i rekreacja).

Pozostałe zadania do realizacji w późniejszym okresie.

III

Zadanie 1 Budowa narzędzia informatycznego - Realizowano dalsze prace z zakresu: opisów modułów i procesów Systemu Zadania

2-5 kontynuacja prac j.w.

Pozostałe zadania do realizacji w późniejszym okresie.

IV

Spotkania grupy Metodologii

Realizowano dalsze prace z zakresu: rozwoju metod i źródeł zasilania SMUP oraz opracowania algorytmów zasilających. Kontynuowano prace z zakresu opracowania wskaźników monitorujących i kontekstowych.

W okresie rozliczeniowym trwały prace Grupy Wymiany Doświadczeń (edukacja, kultura i pomoc społeczna). Do końca stycznia odbyły się po dwa spotkania grup, które konsultują odpowiednie propozycje Tematycznych Grup Roboczych (7-9): Edukacja, Kultura i Rekreacja oraz Lokalna Polityka Społeczna.

Zadanie 8 Opracowanie metod pracy z system - przygotowaniem koncepcji Repozytorium Dobrych Praktyk

Wizyta studyjna w Norwegii zaplanowana na początku realizacji projektu nie doszła do skutku ze względu na brak wskazań merytorycznych w danym momencie (w ramach pierwszego, koncepcyjnego projektu zespół projektowy miał możliwość dwukrotnego spotkania i wymiany doświadczeń – w Oslo w czerwcu 2017 r. oraz w Warszawie w styczniu 2019 r.). Druga wizyta studyjna zostanie zorganizowana – w zależności od potrzeb – w końcowej fazie realizacji projektu.

Zadania związane wprost z przygotowaniem pilotażu rozpoczną się w listopadzie 2020 r. od wyłonienia kryteriów naboru samorządów do pilotażu, następnie przeprowadzony zostanie etap rekrutacji i podpisywania umów z samorządami (styczeń-marzec 2021 r.), natomiast właściwe działania szkoleniowe zaplanowane są na drugi kwartał 2021 r. Jednocześnie w drugim półroczu 2020 r. prowadzone będą prace merytoryczne nad opracowaniem materiałów szkoleniowych oraz metodyką prowadzenia szkoleń.

Obecnie pewnym ryzykiem dla osiągnięcia realizacji wszystkich celów projektu (zwłaszcza w zakresie koniecznych spotkań i konsultacji) jest sytuacja spowodowana ograniczeniami wynikającymi z pandemii COVID-19. Wprowadzono jednak system pracy zdalnej, co umożliwia bieżące konsultacje w ramach grup roboczych. W okresie od 23.03.2020 r. do 31.05.2020 r. w formie telekonferencji zorganizowano 19 spotkań (zespoły zadaniowe, grupy metodologii, grupy informatyki). Przewiduje się kontynuację tej formy spotkań w zakresie zależnym od rozwoju pandemii.

W piśmie (sygn. DAP-WMIFEFS-754-23-3/2020(2) z dn. 26.05.2020 r.) IP wyraziła zgodę na:

- 1) wydłużenie do końca października br. okresu pracy zespołów w projekcie, tj. Tematycznych Grup Roboczych i Grup Wymiany Doświadczeń - ze względu na aktualnie istniejący stan epidemii w Polsce;

2) utworzenie w szczegółowym budżecie projektu dodatkowej pozycji budżetowej pn.

Realizacja badania potrzeb szkoleniowych użytkowników SMUP [w ramach Zadania 6: Opracowanie metod pracy z systemem – MSWiA].

Na podstawie zebranych w trakcie czynności kontrolnych informacji oraz zweryfikowanych dokumentów, Zespół kontrolujący stwierdził, iż projekt w zakresie założeń merytorycznych jest realizowany w sposób poprawny i terminowy.

W powyższym zakresie nie stwierdzono uchybień.

UCZESTNICTWO (INTERESARIUSZE) W PROJEKCIE

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

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

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

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

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

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

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

- podmioty odpowiedzialne za świadczenie usług publicznych,

- przedsiębiorcy,
- instytucje zarządzające programami operacyjnymi,
- społeczeństwo,
- instytucje naukowe, pozarządowe itp.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

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

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

Potwierdzeniem rzeczowego i finansowego postępu realizacji projektu są m.in.: dokumentacja księgową, wyciągi bankowe oraz dokumentacja merytoryczna projektu.

Realizując poszczególne zadania Beneficjent może ocenić zaangażowanie na poszczególnych etapach. Biorąc pod uwagę dotychczas wykonane prace można ogólny stopień realizacji projektu określić na ok. 45%.

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

Weryfikacja osiągniętych wskaźników.

Wskaźniki rezultatu:

Funkcjonujący powszechny system monitorowania usług publicznych

Wartość docelowa 1, realizacja w trakcie (wskaźnik uruchomienia systemu wynosi ok. 60%)

Wskaźniki produktu:

Liczba obszarów usług włączonych w proces monitorowania w ramach powszechnego systemu monitorowania usług publicznych wartość docelowa – 9 obszarów,

Liczba jednostek administracji publicznej objętych wsparciem w zakresie wykorzystania systemu monitorowania usług publicznych wartość docelowa 40,

Liczba obszarów usług, dla których opracowano koncepcję monitorowania w ramach systemu monitorowania usług publicznych

Wartość docelowa 3, prace są realizowane – GWD odbywają spotkania w celu określenia zakresu informacyjnego dla wskaźników.

Wskaźnik komplementarny ze wskaźnikiem usług włączonych (vide wyżej)

Liczba usług, dla których określono wskaźnik dostępności odnoszący się do potrzeb osób z niepełnosprawnościami lub osób starszych

Wartość docelowa 20.

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

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

Realizując poszczególne zadania Beneficjent może ocenić zaangażowanie na poszczególnych etapach.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

REALIZACJA POLITYK HORYZONTALNYCH

Strony zapewniają stosowanie zasady równości szans i niedyskryminacji, a także równości szans kobiet i mężczyzn, zgodnie z Wytycznymi Ministra Rozwoju w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020. W ramach projektu przyjęty został następujący system zapewnienia równości szans, w tym równości płci oraz zatrudniania osób niepełnosprawnych w ramach Partnerstwa regulowany zapisami umowy partnerskiej:

- Lider partnerstwa i Partnerzy zapewniają równy dostęp do udziału w projekcie personelowi obojga płci,
- system wynagradzania jest niezależny od płci personelu realizującego zadania, decydujący w tych sprawach jest poziom kompetencji i posiadane kwalifikacje,
- równość szans jest monitorowana przez Komitet Sterujący projektu.

W zakresie technologii informatycznych w projekcie zastosowano standard WCAG 2.0.

Tym samym system będzie uwzględniał szczegółowe wymagania dot. technicznej dostępności serwisu dla osób z niepełnosprawnościami.

Strony internetowe Beneficjenta i Partnerów posiadają funkcje przystosowań do potrzeb osób niedowidzących.

Zespół kontrolujący potwierdził, iż Beneficjent realizuje działania zgodnie z *Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020.*

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

PERSONEL PROJEKTU

W Projekcie jest zaangażowanych 178 osób. Wg podziału na Lidera/Partnerów przedstawia się to następująco: MSWiA – 2 osoby, GUS – 135 osób, ZMP– 29 osób, ZPP – 12 osób.

Próbę dobrano wg schematu (vide pkt. 10 IP) zapewniającego reprezentatywność min.10% dla każdego z Partnerów i Lidera. Ostatecznie sprawdzono dokumentację 21 osób personelu.

osoba	instytucja	zatrudnienie	etat
Ł.K.	MSWiA	Umowa o pracę	1/1
M.Ś.	MSWiA	Umowa o pracę	1/1
G.M.	GUS	Powołanie	
K.Cz.	US w Rzeszowie	Powołanie	
K.P.	US w Gdańsku	Powołanie	
J.P.	US w Lublinie	Powołanie	
M.R.	US we Wrocławiu	Umowa o pracę	1/1
A.N.	GUS	Powołanie	
M.G.	US w Krakowie	Powołanie	
J.S.	GUS	Powołanie	
K.S.	US w Lublinie	Powołanie	

M.W.	GUS	Powołanie	
P.U.	US w Krakowie	Umowa o pracę	1/2
J.Z.	US w Lublinie	Powołanie	
A.Ż.	US w Gdańsku	Powołanie	
B.Z.	GUS	Powołanie	
M.M.	ZPP	Umowa o pracę	3/4 (oddelegowanie)
A.G.	ZPP	Umowa o pracę	0,09 (oddelegowanie)
M.S.	ZMP	Umowa o pracę	0,3 (oddelegowanie)
A.B.-D.	ZMP	Umowa o pracę	0,1 (oddelegowanie)
T.P.	ZMP	Umowa o pracę	1/1

Osoby wchodzące w skład personelu projektu są zatrudnione na umowę o pracę na cały lub część etatu w projekcie lub oddelegowanie (określono wymiar godzinowy/m-c).

Osoby te posiadają kwalifikacje i doświadczenie wymagane w projekcie, a w aktach osobowych znajdują się dokumenty to potwierdzające.

Zaangażowani w projekt pracownicy Beneficjenta i Partnerów, w zależności od osoby lub instytucji, posiadają prawidłową dokumentację tj.:

- oddelegowania do projektu,
- oświadczenie osoby realizującej zadania na rzecz projektu pn. System monitorowania Usług Publicznych – wdrożenie SMUP (SMUP2) współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 oraz ze środków budżetu państwa,
- umowy/aneksy do umów o pracę,
- opis stanowiska pracy niebędącego wyższym stanowiskiem w służbie cywilnej,
- zakres obowiązków pracownika,
- dokument powołujący do pracy w projekcie (określenie stanowiska),
- oświadczenie o kwalifikowalności stanowiska pracy (określenie stopnia kwalifikowalności i czasu trwania).

Powyższe dokumenty określają formalną i merytoryczną stronę udziału pracownika w projekcie.

Dla kontrolowanych pracowników i wylosowanej próby dowodów księgowych (list płac), wynagrodzenia wypłacane były zgodnie w wnioskiem o dofinansowanie i są adekwatne do stosowanych u Beneficjenta lub Partnerów zasad, wynikających z przepisów ogólnych:

- ustawa z dnia 21 listopada 2008 r. o służbie cywilnej (Dz.U.2020, poz.265),
- komunikaty Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w sprawie kwoty bazowej (odpowiednio dla danego roku), Obwieszczenie Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 marca 2018 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej w sprawie warunków wynagradzania za pracę i przyznawania innych świadczeń związanych z pracą dla pracowników zatrudnionych w niektórych państwowych jednostkach budżetowych (Dz.U. 2018 r. poz. 714 ze zm.) oraz

z regulacji wewnętrznych:

- Zarządzenie nr 8 Dyrektora Generalnego Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 15 lutego 2016 r. w sprawie Regulaminu pracy w Ministerstwie Spraw Wewnętrznych i Administracji,
- zasady wynagradzania osób realizujących zadania na rzecz Projektu pn. System Monitorowania Usług Publicznych – wdrożenie SMUP (SMUP2) współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 oraz ze środków budżetu państwa (GUS),
- zarządzenie nr 3/2015 Dyrektora Biura Związku Powiatów Polskich z dnia 5 maja 2015 r. w sprawie Regulaminu wynagradzania pracowników Związku Powiatów Polskich,
- Uchwała nr 68/2018 Zarządu Związku Miast Polskich z dnia 25 maja 2018 r. w sprawie uchwalenia jednolitego tekstu zasad wynagradzania pracowników Biura Związku (Regulamin wynagradzania).

W odniesieniu do próby kontrolowanych dokumentów, w zakresie danych dotyczących formy zaangażowania oraz godzin pracy personelu nie stwierdzono różnic między danymi w SL 2014 a dokumentacją papierową.

Wydatki poniesione na wynagrodzenie personelu są zgodne z przepisami krajowymi i *Wytycznymi*, a w szczególności:

- personel został zatrudniony adekwatnie do celów projektu (do realizacji zadań poszczególnych grup tematycznych, zespołów metodologii, koordynacji i zarządzania projektem). Dobrano osoby kompetentne i już wcześniej zajmujące się podobną tematyką w jednostkach realizujących projekt. Ponadto wykształcenie (studia kierunkowe i doskonalenie zawodowe) personelu odpowiada zakresowi tematycznemu poszczególnych grup problemowych;
- dla personelu prowadzona jest wyczerpująca dokumentacja (vide wyżej) opisująca zadania pracownika w projekcie;
- wynagrodzenia personelu wynikające z zawartych umów są zgodne z przepisami krajowymi i obowiązującymi regulacjami Beneficjenta/Partnera, a stosowane stawki wynagrodzenia nie odbiegają od przeciętnych stosowanych u Beneficjenta i Partnerów;
- nie stwierdzono przekraczającego 276 h/m-c zaangażowania osób w projektach czy też obciążenia obowiązkami uniemożliwiającymi prawidłową realizację projektu;
- każda osoba personelu składa „Oświadczenie o kwalifikowalności stanowiska pracy” (określenie stopnia kwalifikowalności i okresu udziału w projekcie).

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

PRZETWARZANIE DANYCH OSOBOWYCH

Zespół kontrolujący ustalił, iż Beneficjent prawidłowo wywiązuje się z obowiązku informowania o przetwarzaniu danych osobowych w odniesieniu do osoby, której przedmiotowe dane dotyczą.

Powierzone dane osobowe mogą być przetwarzane przez Lidera/Partnerów wyłącznie w celu realizacji Projektu, w szczególności potwierdzania kwalifikowalności wydatków, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjnopromocyjnych w ramach Programu.

Dane osobowe w projekcie przetwarzane są przez Lidera (na bazie umowy o dofinansowanie) oraz Partnerów - zawarto „Umowę powierzenia przetwarzania danych osobowych w związku z realizacją porozumienia z dnia 9 kwietnia 2019 r. o partnerstwie

na rzecz wspólnej realizacji projektu „System monitorowania usług publicznych - wdrożenie SMUP”.

Nie stwierdzono przetwarzania danych w innych celach.

Beneficjent przedstawił Zespołowi kontrolującemu aktualną ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych zawierającą:

- daty nadania i ustania uprawnień,
- zakres udzielonego upoważnienia,
- podpis osoby upoważnionej oświadczającej, iż zapoznała się z treścią upoważnienia wystawionego przez administratora danych osobowych.

Upoważnienia do przetwarzania danych osobowych oraz dostęp do systemu SL posiada 19 osób zaangażowanych w realizację projektu.

W oparciu o powyższą dokumentację Zespół kontrolujący ustalił, iż dane osobowe Uczestników projektu są gromadzone i chronione z należytą starannością.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

ROZLICZENIA FINANSOWE

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

Zespół kontrolujący stwierdził, że Beneficjent prowadzi politykę finansową w oparciu o Zarządzenie nr 42 Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 18.08.2016 r. w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości Ministerstwie Spraw Wewnętrznych i Administracji, które było aktualizowane Zarządzeniem Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji nr 62 z dnia 29.12.2016 r., Zarządzeniem Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji nr 58 z dnia 28.12.2017 r., Zarządzeniem Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji nr 66 z dnia 28.12.2018 r., Zarządzeniem Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji nr 30 z dnia 24.12.2019 r., Notatką dla Dyrektora Biura Administracyjno-Finansowego z dnia 31.12.2019 r. oraz Notatką dla Dyrektora Biura Administracyjno-Finansowego z dnia 24.04.2020 r.

Księgi rachunkowe Beneficjenta prowadzone są elektronicznie z zastosowaniem informatycznego systemu finansowo-księgowego moduł Ft-FK7 – wersja 7 opracowanego przez Przedsiębiorstwo Innowacyjno-Wdrożeniowe FORTECH Sp. z o.o.

Wydatki projektu są ewidencjonowane są na kontach o nr początkowym 130-17-01-xxx-974-00-yy, gdzie x to stosowny paragraf danego wydatku, cyfra 74 oznacza wydatek związany tylko i wyłącznie z kontrolowanym projektem (komórka organizacyjna MSWiA/symbol obszaru realizacji), a końcowy symbol yy oznacza rodzaj kosztu danego paragrafu (analitykę).

Beneficjent dokonuje płatności związanych z projektem z bieżącego rachunku bankowego, który prowadzony jest w Narodowym Banku Polskim o nr 12 1010 1010 0031 3113 9130 4000 (to na niego wpływają transze dofinansowania, z niego przekazywane są transze dla Partnerów oraz z niego następują płatności). W planie kont Beneficjenta ww. projektowy rachunek bankowy oznaczono nr 130. Rachunek bankowy na którym znajdują się środki projektu jest nieoprocentowany. Beneficjent nie jest zobowiązany do wnoszenia wkładu własnego.

Pierwszy z Partnerów projektu, tj. Główny Urząd Statystyczny, prowadzi politykę finansową w oparciu o Zarządzenie Wewnętrzne nr 7 Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 13.03.2015 r. w sprawie „Procedur gospodarki finansowej w Głównym Urzędzie Statystycznym (Dysponent 58 Części Budżetowej)”, które było aktualizowane m.in. w kontekście realizacji projektów POWER Zarządzeniem nr 49 Dyrektora Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 30.12.2016 r. zmieniające Zarządzenie w sprawie ustalenia procedur kontroli finansowej w Głównym Urzędzie Statystycznym. Należy nadmienić, że pod pojęciem I Partnera Projektu kryje się kilkanaście placówek Urzędów Statystycznych (Centrala-Warszawa, Lublin, Rzeszów, Szczecin, Wrocław, Białystok, Gdańsk, Katowice, Kraków, Poznań, Warszawa, Centrum Informatyki Statystycznej).

Księgi rachunkowe ww. Partnera (Centrali i Dysponentów) prowadzone są w sposób elektroniczny w systemie informatycznym SOFTUS - Księgowość.

Dla spełnienia wymogu wyodrębnionej ewidencji księgowej projektu wydatki projektu ujmuje się na osobnych kontach o nr początkowym 130-1-1.11-88ER3-75007-xxx9 oraz 138-01-88ER3-75007-xxx7, gdzie xxxx to stosowny paragraf klasyfikacji budżetowej z właściwą końcówką (zawierają one pięciocyfrowy symbol pobierany ze słownika grantów i projektów; dla projektu SMUP2 jest to kod : 88ER3). W Centrali GUS płatności

dokonywane są za pośrednictwem rachunków bankowych prowadzonych przez Narodowy Bank Polski o nr 26 1010 1010 0024 7913 9130 0000 (rachunek jest wykorzystywany dla płatności z budżetu środków europejskich) oraz o nr 92 1010 1010 0024 7922 3000 0000 (rachunek wykorzystywany jest dla płatności ze środków krajowych).

Ww. rachunki bankowe są nieoprocentowane i nie zostały założone wyłącznie dla obsługi projektu SMUP 2. Rachunek nr 26 1010 1010 0024 7913 9130 0000 służy do obsługi płatności wszystkich projektów finansowanych z budżetu środków europejskich, natomiast rachunek numer 92 1010 1010 0024 7922 3000 0000 jest rachunkiem podstawowym GUS przeznaczonym do obsługi bieżących płatności z działalności podstawowej GUS, w tym między innymi środków krajowych w ramach realizowanych projektów. Jeśli chodzi o ewidencję księgową rachunków bankowych środki europejskie ewidencjonowane są na koncie 138 z zastosowaniem kodu 88ER3. Wyciągi bankowe ujmowane są w Dzienniku 42. Natomiast środki krajowe ewidencjonowane są na koncie 130 z zastosowaniem kodu 88ER3. Wyciągi bankowe ujmowane są w Dzienniku 01.

Jak wyżej wspomniano, oprócz Centrali GUS w realizacji projektu SMUP 2 biorą udział następujące jednostki służb statystyki publicznej: Urząd Statystyczny w Białymstoku, Urząd Statystyczny w Gdańsku, Urząd Statystyczny w Katowicach, Urząd Statystyczny w Krakowie, Urząd Statystyczny w Lublinie, Urząd Statystyczny w Poznaniu, Urząd Statystyczny w Rzeszowie, Urząd Statystyczny w Szczecinie, Urząd Statystyczny w Warszawie, Urząd Statystyczny we Wrocławiu oraz Centrum Informatyki Statystycznej. Analogicznie jak w Centrali, dla projektu SMUP2 w poszczególnych jednostkach prowadzona jest odrębna ewidencja księgową kosztów i wydatków. Konta w ewidencji księgowej oznacza się z zastosowaniem pięciodziankowego kodu, który jest przyporządkowany do konkretnego projektu – dla projektu SMUP 2 jest to kod 88ER3. Środki przeznaczone na realizację projektu SMUP 2 w części wkładu środków europejskich (paragrafy z czwartą cyfrą „7”) wpływają do jednostek poprzez portal BGK Zlecenia na wydzielony rachunek w Narodowym Banku Polskim. Rachunek ten przeznaczony jest do obsługi projektów finansowanych ze środków europejskich. Płatności w części finansowanej ze środków europejskich są realizowane z ww. rachunku. Natomiast środki stanowiące wkład krajowy (paragrafy z czwartą cyfrą „9”) projektu SMUP 2 są finansowane z rachunku bieżącego jednostki. Podobnie jak w Centrali rachunki bankowe nie zostały założone wyłącznie dla obsługi przedmiotowego projektu. Środki europejskie przekazywane są na rachunek środków europejskich księgowane są na koncie 138, natomiast środki krajowe, które przekazywane są na rachunek bieżący

wydatków księgowane są na koncie 130. Środki krajowe wpływają na rachunek bankowy dysponenta głównego i to dysponent główny przekazuje je zgodnie z zapotrzebowaniem na rachunki poszczególnych jednostek. Zapotrzebowane w BGK środki europejskie trafiają bezpośrednio na rachunek pomocniczy wnioskującej jednostki. Rachunki bankowe Dysponentów są również nieoprocentowane.

Partner nr 1 (Centrala oraz Dysponenci) nie jest zobowiązany do wnoszenia wkładu własnego, gdyż w jego przypadku dofinansowanie wynosi 100%.

Drugi z Partnerów projektu, tj. Związek Miast Polskich w siedzibą w Poznaniu, prowadzi politykę finansową w oparciu o następujące regulacje wewnętrzne: Zarządzenie nr 1/2019 Dyrektora Biura Związku Miast Polskich z dnia 03.01.2019 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Związku Miast Polskich.

Księgi rachunkowe Związku Miast Polskich w Poznaniu prowadzone są elektronicznie w programie informatycznym opracowanym przez firmę Agrobex Info Sp. z o.o. z Poznania.

Dla spełnienia wymogu wyodrębnionej ewidencji księgowej projektu koszty projektu ewidencjonowane są na dedykowanych kontach pozabilansowych „969” z dalszą analityką wskazującą m.in. na numer pozycji w budżecie projektu czy rodzaj kosztu. Przykładowe nr kont na których księgowane są koszty projektu to np.: 969-1-04-013 czy 969-1-04-022.

Związek Miast Polskich w Poznaniu dokonuje większość płatności związanych z projektem z projektowego rachunku bankowego. Wyodrębniony rachunek bankowy projektu otwarto w Banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. o nr 97 1020 4027 0000 1702 1528 8160 (rachunek nieoprocentowany). W Planie kont ZMP ww. projektowy rachunek bankowy oznaczono nr 169-1-01. Partner nie jest zobowiązany do wnoszenia wkładu własnego, gdyż w jego przypadku dofinansowanie wynosi 100%.

Trzeci z Partnerów projektu, tj. Związek Powiatów Polskich w siedzibą w Warszawie, prowadzi politykę finansową w oparciu o Uchwałę nr 33/15 Zarządu V kadencji Związku Powiatów Polskich z 9.10.2015 r. w sprawie przyjęcia Zasad (polityki) rachunkowości Związku Powiatów Polskich, która była aktualizowana Uchwałą nr 112/18 Zarządu V kadencji Związku Powiatów Polskich z 5.03.2018 r. zmieniającą uchwałę w sprawie przyjęcia Zasad (polityki) rachunkowości w Biurze Związku Powiatów Polskich. Ponadto, wprowadzono w życie dokument pn. „Aktualizacja Planu Kont Związku Powiatów Polskich”

z dnia 25.04.2019 r., który obowiązywał od 01.04.2019 r. Dokumentem tym wprowadzono w ewidencji księgowej dodatkowe konta dedykowane projektowi SMUP.

Księgi rachunkowe Związku Powiatów Polskich prowadzone są elektronicznie w siedzibie biura rachunkowego „Standard” s.c. w Nowym Sączu z wykorzystaniem programu finansowo-księgowego autorstwa Witolda Kowalskiego.

Dla spełnienia wymogu wyodrębnionej ewidencji księgowej kosztów projektu wprowadzono dodatkowo w pozabilansowej analityce konto o nr 902/477, na którym ewidencjonowane są koszty związane z tylko z kontrolowanym projektem.

Związek Powiatów Polskich z siedzibą w Warszawie dokonuje płatności związanych z projektem przede wszystkim z konta projektowego (nie licząc składek ZUS czy podatku PIT-4R, które płacone są w kwotach zbiorczych z konta bieżącego, a dopiero po czasie refundowane z konta projektowego). Wyodrębniony rachunek bankowy projektu (nieoprocentowany), otwarto w Banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. o nr 28 1020 2892 0000 5802 0625 2276. W Planie kont ZPP w siedzibą w Warszawie ww. projektowy rachunek bankowy oznaczono nr 132/5. Partner nie jest zobowiązany do wnoszenia wkładu własnego, gdyż w jego przypadku dofinansowanie wynosi 100%.

W ramach złożonych wniosków o płatność Zespół Kontrolujący zweryfikował poprawność dokumentów finansowo-księgowych dotyczących 4 wniosków o płatność na łączną kwotę 862.127,74 zł, stanowiącą 30,54% łącznie rzeczywiście poniesionych wydatków bezpośrednich w kontrolowanym okresie (wg stanu od 01.04.2019 r. do 31.01.2020 r. – 2.823.289,10 zł).

Zespół kontrolujący zweryfikował następujące wnioski o płatność:

- POWR.02.18.00-00-0017/18-001-01 za okres od 01.04.2019 r. do 30.06.2019 r.,
- POWR.02.18.00-00-0017/18-002-02 za okres od 01.07.2019 r. do 31.08.2019 r.,
- POWR.02.18.00-00-0017/18-003-02 za okres od 01.09.2019 r. do 31.10.2019 r., -
POWR.02.18.00-00-0017/18-004-02 za okres od 01.11.2019 r. do 31.01.2020 r.,

w tym w szczególności wybraną do kontroli próbę oryginałów dowodów księgowych wykazanych w poszczególnych pozycjach ww. wniosków o płatność.

Po przeprowadzeniu weryfikacji dowodów księgowych na wyznaczonej próbie nie stwierdzono przypadku wystąpienia finansowania zwykłej działalności jednostki w ramach PO WER.

Na badanych dowodach księgowych nie stwierdzono zapisów mogących sugerować możliwość wystąpienia podwójnego finansowania wydatków, o których mowa w *Wytycznych*.

Ponadto, zgodnie z informacją uzyskaną od Beneficjenta i Partnerów oraz na podstawie zweryfikowanych dokumentów stwierdzono, iż podatek VAT w ramach projektu jest kosztem kwalifikowalnym (ze względu na specyfikację działań objętych projektem) wynikającym z art. 86. ustawy o podatku od towarów i usług (w ramach projektu nie wystąpi po stronie Beneficjenta i Partnerów sprzedaż opodatkowana). Ponadto Beneficjent i Partnerzy – zgodnie z załącznikami nr 4 do Decyzji o dofinansowanie – zobowiązali się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego podatku od towarów i usług, jeśli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie podatku VAT.

Zespół kontrolujący potwierdził, iż wydatki skontrolowane w ramach próby zostały poniesione zgodnie z *Wytycznymi* oraz umową o dofinansowaniu projektu.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

STOSOWANIE USTAWY PRAWO ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH

Ustalono, że podmiotami zobowiązanymi do stosowania przepisów ustawy Pzp są następujący Konsorcjanci:

- Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji,
- Główny Urząd Statystyczny

Na potrzeby realizacji projektu przeprowadzono 2 postępowania w trybach przewidzianych przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych.

Zespół kontrolujący zweryfikował następujące postępowania:

1. Postępowanie nr BZP-WPP-2374-2-25-BAF-US-S7/2018 na usługę cateringową na potrzeby konferencji, seminariów i sympozjów organizowanych przez MSWiA – postępowanie agregowane w ramach całej jednostki, przeprowadzone w trybie dla usług społecznych, na podstawie art. 138o ustawy Pzp. Ogłoszenie o zamówieniu opublikowano w BIP dnia 10.10.2018 r. W wyniku postępowania, dnia 12.12.2018 r. zawarto umowę z Art Impression Catering sp. z o. o., ul. Karczunkowska 170, 02871 Warszawa. Wartość umowy: 898 150,00 zł.

Stwierdzono, iż:

- wartość zamówienia została prawidłowo ustalona;
- ogłoszenie o zamówieniu zostało odpowiednio upublicznione;
- ogłoszenie o zamówieniu zawiera wszystkie wymagane elementy;
- opis przedmiotu zamówienia został prawidłowo skonstruowany;
- umowa z wykonawcą została zawarta prawidłowo.

W badanym postępowaniu nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

2. Postępowanie nr 12/BP/POWER/PN/2019 na wykonywanie usług cateringowych dla potrzeb spotkań organizowanych w siedzibie Głównego Urzędu Statystycznego – postępowanie prowadzone w trybie przetargu nieograniczonego. Ogłoszenie o zamówieniu opublikowano w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 549566 – 2019 z dnia 22.05.2019 r. W wyniku postępowania, dnia 20.05.2019 r. zawarto umowę z Marcinem Sikorskim, prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą: SZWAJCARKA Sikorski Marcin z siedzibą w Warszawie, przy ul. Kolektorskiej 24, kod 01 - 692, Wartość mowy: 51 770,00 zł.

Stwierdzono, iż:

- wartość zamówienia została prawidłowo ustalona;
- ogłoszenie o zamówieniu zostało odpowiednio upublicznione;
- ogłoszenie o zamówieniu zawiera wszystkie wymagane elementy;
- opis przedmiotu zamówienia został prawidłowo skonstruowany;
- umowa z wykonawcą została zawarta prawidłowo.

Stwierdzono następujące nieprawidłowości:

MAŁO ISTOTNE:

○ Żądanie dokumentów, które nie są niezbędne do przeprowadzenia postępowania

Zgodnie z treścią art. 25 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych, w postępowaniu o udzielenie zamówienia zamawiający może żądać od wykonawców wyłącznie oświadczeń lub dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia postępowania. Zespół kontrolujący ustalił, iż w przedmiotowym postępowaniu Partner, oprócz obligatoryjnych przesłanek wykluczenia z postępowania, określonych w art. 24 ust. 1, wskazał w siwz

i ogłoszeniu o zamówieniu również tzw. fakultatywne przesłanki wykluczenia, określone w art. 24 ust. 5 pkt. 1, 2, 3 oraz 4 ustawy Pzp. Jednocześnie Partner skorzystał z uprawnienia do żądania dokumentów potwierdzających brak podstaw do wykluczenia.

Co do zasady, dokumenty, których zamawiający może żądać w postępowaniu muszą korespondować z warunkami, jakie zostały postawione w postępowaniu. Zespół kontrolujący ustalił, iż wśród dokumentów żądanych przez zamawiającego wymienione zostały m. in. zaświadczenie z ZUS oraz urzędu skarbowego. Zgodnie z przyjętą linią orzeczniczą, żądanie ww. dokumentów ma na celu potwierdzenie braku podstaw do wykluczenia na podstawie art. 24 ust. 5 pkt 8 ustawy Pzp – czyli przesłanki, której w przedmiotowym postępowaniu zamawiający badać nie zamierzał. Oznacza, że zamawiający nie był uprawniony do żądania ww. dokumentów. Prawdopodobnie takiej interpretacji przepisów ustawy Pzp oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 26 lipca 2016 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy w postępowaniu o udzielenie zamówienia (Dz. U. 2016 poz. 1126 ze zm.) potwierdzona została przez Krajową Izbę Odwoławczą. W wyroku z dnia 24 listopada 2017 r., KIO/KU 63/17 KIO stwierdziła, iż *„(...) dokumentami służącymi potwierdzeniu braku podstaw wykluczenia wykonawcy z udziału w postępowaniu na podstawie art. 24 ust. 5 pkt 8 ustawy Pzp są zaświadczenia właściwego organu, tj. właściwego naczelnika urzędu skarbowego i właściwej terenowej jednostki organizacyjnej Zakładu Ubezpieczeń Społecznych lub Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego albo innego organu, to w przypadku braku zastosowania przez Zamawiającego tej fakultatywnej przesłanki wykluczenia, dokumenty te nie powinny być żądane przez Zamawiającego. Nie są, bowiem niezbędne do przeprowadzenia postępowania.”*

Zespół kontrolujący dokonał analizy ewentualnego wpływu wykazanej nieprawidłowości na wynik postępowania i uznał, że nie można w sposób jednoznaczny wykazać takiego wpływu. Z uwagi na powyższe odstępuje się od nałożenia korekty finansowej.

STOSOWANIE ZASADY KONKURENCYJNOŚCI

W ramach projektu udzielono łącznie 13 zamówień w oparciu o zasadę konkurencyjności.

Zespół kontrolujący zweryfikował następujące postępowania:

- 1) Zapytanie ofertowe z dnia 22.11.2019 r. na usługę noclegową i wyżywienie - GWD - Pomoc Społeczna 10-11.12.2019 r. w Poznaniu (ogłoszenie w bazie konkurencyjności nr 1219013) – zamówienie udzielone zostało Zbigniewowi Rybakowi, prowadzącemu działalność gospodarczą pod nazwą Konkret A-Z Zbigniew Rybak, ul. Sokoła 60/12, 53-136 Wrocław.
Umowa na kwotę 7 703,00 zł brutto zawarta została dnia 03.12.2019 r.
- 2) Zapytanie ofertowe z dnia 10.12.2019 r. na wyżywienie, catering dla 15 osób - TGR-Kultura i rekreacja, 10.01.2020 r. w Krakowie (ogłoszenie w bazie konkurencyjności nr 1222148) – zamówienie udzielone zostało Zbigniewowi Rybakowi, prowadzącemu działalność gospodarczą pod nazwą Konkret A-Z Zbigniew Rybak, ul. Sokoła 60/12, 53-136 Wrocław. Umowa na kwotę 884,84 zł brutto zawarta została dnia 02.01.2020 r.

W odniesieniu do skontrolowanych postępowań Zespół kontrolujący ustalił, że:

- Szacowanie wartości zamówienia zostało odpowiednio udokumentowane;
- zachowana została forma pisemna umów;
- zapytanie ofertowe zostało odpowiednio upublicznione;
- zapytanie ofertowe zawiera elementy wymagane zgodnie z *Wytycznymi*;
- wybrane zostały najkorzystniejsze oferty.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

STOSOWANIE ROZEZNANIA RYNKU

W ramach projektu dokonano 16 rozeznań rynku.

Zespół kontrolujący wytypował do próby dwa zamówienia:

1. Zatrudnienie Eksperta z obszaru Geodezja – zapytanie ofertowe skierowano do pięciu wykonawców.
W odpowiedzi wpłynęły dwie ważne oferty. Zamówienie udzielone zostało Janowi Schnerch, który złożył ofertę z niższą ceną.
2. Wybór Moderатора GWD oraz Eksperta TGR w obszarze lokalna polityka społeczna - Wsparcie rodziny i system pieczy zastępczej – zapytanie skierowano do dwóch wykonawców.

W odpowiedzi uzyskano dwie ważne oferty. Zamówienie udzielone zostało Katarzynie Olszynie, która złożyła ofertę z niższą ceną.

Do skontrolowanych zamówień Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń.

DZIAŁANIA PROMOCYJNO-INFORMACYJNE

Działania informacyjno-promocyjne realizowane przez Beneficjenta:

1. Spotkania informacyjnego dla przedstawicieli jednostek samorządu terytorialnego w związku z przygotowaniem procesu rekrutacji jst do prac w Grupach Wymiany Doświadczeń. Spotkanie odbyło się w siedzibie MSWiA w dniu 24 czerwca 2019 r.
2. Publikacja artykułu sponsorowanego pt. *Kierunek # lepsze usługi* w dwutygodniku „Wspólnota”. Artykuł został opublikowany w nr 21/1287 z dnia 19 października 2019 r.
3. Realizacja zamówienia na materiały piśmiennicze/reklamowe SMUP. W ramach usługi wykonawca zamówienia dostarczył materiały opatrzone logotypami projektu w postaci: notesów A5, długopisów, teczek A4 oraz roll-upów. Przedmiotowe materiały reklamowe zostały podzielone pomiędzy partnerów projektu.
4. Prezentacja założeń projektu w trakcie spotkanie z KWRIST – 26.02.2020 r.

Podstawową rolę w upublicznianiu informacji o projekcie stanowi serwis

<https://smup.gov.pl/projektsmup/> (prowadzony przez GUS, docelowo będzie to również strona systemowa).

Informacje o projekcie są udostępnione przez zakładki na portalach internetowych Lidera i Partnerów projektu:

<http://administracja.mswia.gov.pl/adm/projekty-ue/system-monitorowania-us-1> (MSWiA);

<http://www.miasta.pl/strony/system-monitorowania-uslug-publicznych> (ZMP);

<https://www.zpp.pl/artykul/1440-system-monitorowania-uslug-publicznych-wdrozenie-smup> (ZPP).

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

Lider i Partnerzy realizujący projekt realizują akcje informacyjną poprzez plakaty informacyjne w swoich siedzibach, roll up'y w miejscach konferencji i spotkań, co ustalono na podstawie otrzymanych zdjęć.

W siedzibie Beneficjenta/Partnerów umieszczono informacje na temat realizowanego projektu – tablice informacyjne - logotypy Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja

Rozwój 2014-2020 oraz Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Społecznego, co ustalono na podstawie otrzymanych zdjęć).

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

PROWADZENIE I ARCHIWIZACJA DOKUMENTACJI PROJEKTU

Ze względu na formę kontroli (zdalnie) w zakresie przechowywania dokumentacji uzyskano oświadczenia od Lidera/Partnerów Projektu:

- dokumenty dotyczące projektu „System monitorowania usług publicznych – wdrożenie SMUP” realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 przechowywane są zgodnie z wymogami określonymi w decyzji o przyznaniu dofinansowania na realizację projektu nr POWR.02.18.00-00-0017/18 z dnia 19 kwietnia 2019 r. oraz zgodnie z wewnętrznymi regulacjami z zakresu obiegu dokumentów i archiwizacji;
- dokumenty projektowe przechowywane są w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu;
- dokumenty przechowywane są w siedzibach Lidera/Partnerów.

Stwierdza się prawidłowe oznaczanie dokumentacji związanej z projektem - oznakowane logotypem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz logotypem Funduszy Europejskich wraz z nazwą Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój.

Strony internetowe informujące o Projekcie zawierają również kompletne oznakowanie.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

STWIERDZONE PODEJRZENIA OSZUSTW FINANSOWYCH LUB DZIAŁANIA O CHARAKTERZE KORUPCYJNYM

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

12. PODSUMOWANIE WYNIKÓW KONTROLI:

Zespół kontrolujący dokonał oceny projektu na podstawie następujących kryteriów:

A. Ścieżka audytu

Beneficjent zapewnił wgląd do żądanych dokumentów związanych z realizacją projektu (dokumentacja w wersji elektronicznej). Ponadto, w okresie pracy nad Informacją pokontrolną Beneficjent na bieżąco udzielał stosownych wyjaśnień i przekazywał dodatkowe dokumenty.

B. Zarządzanie projektem i personel projektu

Stwierdzono, iż Beneficjent zatrudnia personel projektu, spełniający warunki wniosku o dofinansowanie. Personel charakteryzuje się wymaganymi kwalifikacjami i doświadczeniem. Formy zatrudnienia w projekcie są adekwatne do zapisów wniosku o dofinansowanie i wykonywanych zadań.

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

Nie dotyczy, w Projekcie nie biorą udziału uczestnicy.

D. Rozliczenia finansowe

Beneficjent i Partnerzy projektu prowadzą wyodrębnioną ewidencję księgową w projekcie, która pozwala na wyodrębnienie dokumentów kosztowych i ich powiązanie z przedsięwzięciem. Stwierdzono, że wnioski o płatność w ramach projektu są przedkładane prawidłowo. Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w zakresie opisu dokumentów finansowo-księgowych.

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

Badany projekt jest kontynuacją i wdrażaniem opracowanej wcześniej koncepcji.

Celem projektu jest wdrożenie, przetestowanie oraz udostępnienie w domenie gov.pl powszechnego systemu monitorowania świadczenia usług publicznych w postaci systemu bazodanowego.

Stwierdzono, iż projekt realizowany jest zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie. Nie stwierdzono opóźnień w postępie realizacji zadań. Biorąc pod uwagę dotychczas wykonane prace można ogólny stopień realizacji projektu określić na 45%.

Przyjęte do oceny Projektu wskaźniki będą wymierne i możliwe do oceny dopiero na koniec realizacji projektu.

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

Projekt jest realizowany w trybie pozakonkursowym.

Potrzeba realizacji projektu wynika z zapisów *Strategii na rzecz odpowiedzialnego rozwoju do roku 2020 (z perspektywą do 2030 r.)* oraz *Strategii Sprawne Państwo*, które nakładają na Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji obowiązek zbudowania powszechnego systemu monitorowania usług publicznych do 2021 roku. Przedmiotowe zadanie – zgodnie z zapisami obu w/w strategii – ma charakter projektu strategicznego. Projekt jest realizowany zgodnie z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi, jednakże stwierdzono uchybienia w postępowaniu o zamówienie publiczne.

G. Działania informacyjno-promocyjne

Stwierdzono, iż działania informacyjno-promocyjne są prowadzone w sposób poprawny. Beneficjent należycie informuje o projekcie i jego współfinansowaniu ze środków unijnych.

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

Kategoria nr 1 - projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.

1. Podstawa prawna: art. 25 ust. 9 Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (tekst jedn.: Dz. U. Z 2018 r. poz. 1431, z późn. zm).

STOSOWANIE USTAWY PRAWO ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH

MAŁO ISTOTNE:

USTALENIE:

O Żądanie dokumentów które nie są niezbędne do przeprowadzenia postępowania – 1 przypadek ZALECENIE POKONTROLNE:

Zobowiązuje się Beneficjenta do przestrzegania podczas dalszej realizacji projektu zapisów ustawy Prawo zamówień publicznych, w szczególności w zakresie formułowania warunków udziału i dokumentów potwierdzających ich spełnianie.

4. Termin na przekazanie informacji o sposobie wdrożenia zaleceń pokontrolnych:
30 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej.

5. Informacje o skutkach niewdrożenia zaleceń:

Możliwość zastosowania sankcji wskazanych w Decyzji o dofinansowaniu projektu POWR.02.18.00-00-0017/18 pn. „*System Monitorowania Usług Publicznych - wdrożenie SMUP*” wydanej dnia 19.04.2019 r. w Warszawie przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji.

Data sporządzenia Informacji pokontrolnej: 26.06.2020 r.

Zespół kontrolujący

.....
.....
.....

Akceptowane przez:

Naczelnik Wydziału Kontroli

Zatwierdzone przez:

Zastępca Dyrektora Departamentu EFS, MFiPR

Pouczenie

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej oraz przekazania uzasadnienia w przedmiotowym zakresie w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania.