



Informacja pokontrolna

I Informacje o kontrolowanym projekcie

Tytuł projektu: „System Informacji Celno-Skarbowej EUREKA”

Numer Aneksu do Porozumienia o dofinansowanie: POPC.02.02.00-00-0017/18-04

Całkowita wartość projektu: 9 302 860,20 PLN

Wartość wydatków kwalifikowalnych: 9 278 875,20 PLN

Wartość dofinansowania projektu: 9 278 875,20 PLN

Okres kwalifikowalności wydatków: od 14.06.2018 do 31.12.2021

Okres trwałości projektu: od 1.06.2022 do 1.06.2027

II Dane jednostki kontrolowanej

Beneficjent: Ministerstwo Finansów

Osoby reprezentujące Beneficjenta podczas kontroli:

[Redacted]

[Redacted] Ministerstwo Finansów.

[Redacted] Centrum Informatyki

[Redacted]

III Dane dotyczące kontroli i jednostki kontrolującej

1. **Jednostka kontrolująca:** Instytucja Pośrednicząca: Centrum Projektów Polska Cyfrowa



2. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- Art. 23 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 11 lipca 2014 o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz. U. z 2020 poz. 880 ze zm.);
- Porozumienie o dofinansowanie nr POPC.02.02.00-00-0017/18-00 z 28.02.2019 wraz z aneksami;
- Upoważnienie nr 1/2.2/2025 do kontroli w miejscu realizacji projektu z 29.01.2025.

3. Cel kontroli: ocena i potwierdzenie osiągnięcia i utrzymania celów zrealizowanego projektu oraz utrzymania wskaźników rezultatu zadeklarowanych we Wniosku o dofinansowanie

4. Tryb i rodzaj kontroli: kontrola planowa trwałości w miejscu realizacji projektu

5. Termin przeprowadzenia czynności kontrolnych: od 17.02.2025 do 19.02.2025

6. Skład osobowy Zespołu Kontrolującego:

- 
- 

7. Zakres kontroli trwałości w miejscu realizacji projektu obejmował m.in.:

- zaprzestanie działalności produkcyjnej lub przeniesienie jej poza obszar objęty programem,
- zmiany własności elementu infrastruktury, który daje przedsiębiorstwu lub podmiotowi publicznemu nienależne korzyści,
- istotne zmiany wpływające na charakter operacji, jej cele lub warunki wdrażania, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jej pierwotnych celów,
- występowanie podwójnego finansowania, zwłaszcza w kontekście możliwości zmiany kwalifikowalności podatku od towarów i usług,

- zachowanie celu projektu, definiowanego poprzez osiągnięcie i utrzymanie wskaźników rezultatu,
- poprawność przechowywania dokumentów,
- zachowanie zasad informacji i promocji projektu,
- zachowanie zasad udzielenia pomocy publicznej,
- kontrolę oraz weryfikację zakupionych w ramach projektu środków trwałych.

8. **Metodyka kontroli:** Zespół Kontrolujący zweryfikował dokumentację związaną z potwierdzeniem utrzymania trwałości projektu, jego promocją oraz archiwizacją zgromadzonej dokumentacji projektowej.

Wykaz skrótów:

- **ASI** - Administrator Systemu Informatycznego
- **BAD** – Biuro Administracyjne;
- **Beneficjent, MF** – Ministerstwo Finansów;
- **CPPC** – Centrum Projektów Polska Cyfrowa;
- **CIRF** - Centrum Informatyki Resortu Finansów;
- **DF** – Departament Finansów;
- **DTZ** - Departament Zarządzania Strategicznego;
- **EPM** – Microsoft Office Enterprise Project Management, oprogramowanie narzędziowe, system dostosowany do potrzeb organizacji i wdrożony w Ministerstwie Finansów;
- **FK** – Departament Finansów i Księgowości;
- **IP** – Informacja Pokontrolna;
- **KRS** - Krajowy Rejestr Sądowy;
- **KIS** – Krajowa Informacja Skarbowa
- **NBP** - Narodowy Bank Polski;
- **OT** - Dokument księgowy: Przyjęcie środka trwałego;
- **POPC** – Program Operacyjny Polska Cyfrowa 2014-2020;
- **Projekt** – projekt nr POPC.02.02.00-00-0017/18 pt. „System Informacji Celno-Skarbowej EUREKA”
- **ŚT** – Środki trwałe;

- **SICS Eureka** - Systemu Informacji Celno-Skarbowej EUREKA
- **PoD** – Porozumienie o dofinansowanie projektu POPC.02.02.00-00-0017/18;
- **WoD** – Wniosek o dofinansowanie projektu nr POPC.02.02.00-00-0017/18;
- **WNIp** – Wartości niematerialne i prawne;
- **ZK** – Zespół Kontrolujący;
- **Podręcznik** – Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji
- **Rozporządzenie ogólne** – Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006.

Spis tabel:

- Tabela 1 Osiągnięcie wskaźników produktu.
- Tabela 2 Weryfikacja urządzeń i WNIp zakupionych w ramach projektu.

IV Ustalenia kontroli w zakresie:

1. Zaprzestanie działalności produkcyjnej lub przeniesieni jej poza obszar objęty programem.

Beneficjentem projektu jest Ministerstwo Finansów (Regon: 000002217, NIP: 5260250274), które rozpoczęło swoją działalność 10.11.1999 i działa na podstawie ustawy z 8 sierpnia 1996 o Radzie Ministrów (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 1188) oraz rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 3 listopada 1999 r. w sprawie utworzenia Ministerstwa Finansów (Dz.U. 1999 nr 91 poz. 1020). Na dzień kontroli, tj. 17.02.2025 oba wskazane akty prawne są obowiązujące.

W okresie trwałości przedmiotowego projektu nie uległa zmianie forma prawna podmiotu będącego Beneficjentem projektu. ZK dokonał wglądu w Internetowy System Aktów Prawnych

oraz wygenerował dokumenty potwierdzające aktualny stan aktów prawnych stanowiących podstawę działania Ministerstwa Finansów.

ZK w toku kontroli ustalił, że Beneficjent nie zaprzestał działalności ustawowej, ani nie przeniósł jej poza obszar objęty programem w okresie trwałości projektu.

PODSUMOWANIE:

W wyniku kontroli, ZK potwierdził, że w badanym okresie, po zakończeniu realizacji projektu Beneficjent nie zaprzestał prowadzenia działalności ustawowej ani nie przeniósł jej poza obszar objęty programem. ZK nie stwierdził też zmian w statusie prawno-własnościowym Beneficjenta zarówno w okresie realizacji projektu, jak i w okresie trwałości projektu.

Załączniki w aktach kontroli w wersji elektronicznej:

Załącznik nr 1.1 – Rozporządzenie Rady Ministrów z 3 listopada 1999 r. w sprawie utworzenia Ministerstwa Finansów (Dz.U. 1999 nr 91 poz. 1020);

Załącznik nr 1.2 – Ustawa z 8 sierpnia 1996 r. o Radzie Ministrów (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1188).

2. Zmiany własności elementu infrastruktury, która daje przedsiębiorstwu lub podmiotowi publicznemu nienależne korzyści.

ZK nie stwierdził wystąpienia zmiany własności elementów infrastruktury, które mogłyby wpływać na uzyskanie nienależnych korzyści. ZK nie stwierdził zmian w statusie prawnym Beneficjenta, ani zasadniczych zmian sposobu jego organizacji i zasad działalności, poprzez analizę dokumentów organizacyjnych w oparciu, o które działa MF.

Beneficjent 19.06.2020 zawarł z firmą Nekken sp. z o.o. sp.k. Umowę nr C/590/19/DZT/B/253 na budowę, wdrożenie i utrzymanie Systemu Informacji Celno-Skarbowej EUREKA wraz z Aneksem nr 1 z 26.02.2021, Aneksem nr 2 z 7.02.2022 oraz Aneksem nr 3 z 22.09.2023. Aneksem nr 2 do umowy nr C/590/19/DZT/B/253 zawartym, pomiędzy:

- Skarbem Państwa MF z siedzibą w Warszawie, ul. Świętokrzyska 12,
- CIRF będąca jednostką budżetową z siedzibą w Radomiu, ul. Samorządowa 1,
- Nekken sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Juliusza Kossaka 3,

w miejsce Strony Skarbu Państwa MF z siedzibą w Warszawie, wstąpił Skarb Państwa CIRF z siedzibą w Radomiu. Wszelkie prawa i obowiązki wynikające z Umowy od dnia podpisania Aneksu nr 2 tj. 7.02.2022 leżące po stronie Skarbu Państwa MF przejął CIRF.

Właścicielem powstałego w wyniku realizacji projektu nr POPC.02.02.00-00-0017/18 SICS Eureka jest MF, co zostało potwierdzone przedłożoną w trakcie kontroli dokumentacją księgową. System MF jest utrzymywany/obsługiwany przez CIRF. ZK 17 i 18.02.2025 w obecności przedstawicieli CIRF przeprowadził oględziny zakupionych przez CIRF w ramach projektu środków trwałych i WNIp, niezbędnych do utrzymania Systemu, znajdujących się w NBP przy ul. Świętokrzyskiej 11/21 w Warszawie oraz w siedzibie CIRF przy ul. Samorządowej 1 w Radomiu. Oględzinom poddano 100% środków trwałych i WNIp. ZK sporządził protokół z oględzin z 19.02.2025 r.

Szczegółowy opis zakupionych ŚT i WNIp został zawarty w punkcie IV punkt 9 IP.

Na potwierdzenie braku wystąpienia zmiany własności elementów infrastruktury ZK otrzymał:

1. Aktualny na dzień kontroli Rejestr urządzeń oraz samodzielnych elementów infrastruktury oraz WNIp zakupionych w ramach realizacji projektu nr POPC.02.02.00-00-0017/18;
2. Ewidencja środków trwałych i WNIp, Zestawienie obrotów i sald, Zestawienie składników majątku zakupionych w ramach projektu EUREKA - CIRF;
3. Zestawienie składników majątku zakupionych w ramach projektu EUREKA – CIRF;
4. Umowy, faktury VAT na zakupiony sprzęt w ramach projektu, potwierdzenia zapłaty, protokoły odbioru - CIRF;
5. Dokumenty OT potwierdzające przyjęcie środków trwałych i WNIp do ewidencji – CIRF;
6. Faktura oraz faktura korekta za realizację umowy nr C/590/19/DZT/B/253 z uwzględnieniem Aneksu – MF;
7. Zestawienie z kartoteki SICS Eureka MF 202 WN 03390 na 19.02.2025;
8. Dokument OT 994 2021 WNP –potwierdzający przyjęcie SICS Eureka do ewidencji WNIp - MF;
9. Wydruk z 19.02.2025 obroty kont za okres 2021-01-01 - 2021-12-31 – MF.

PODSUMOWANIE:

Na podstawie zweryfikowanej podczas kontroli dokumentacji oraz przeprowadzonych oględzin ZK potwierdził, że w okresie trwałości projektu Beneficjent nie zmienił własności elementów infrastruktury, co mogłoby wpłynąć na uzyskanie nienależnych korzyści przez Beneficjenta.

Załączniki w aktach kontroli w wersji elektronicznej:

Załącznik nr 2.1 – Rejestr urządzeń i WNiP - CIRF;

Załącznik nr 2.2 – Ewidencja środków trwałych i WNiP, Zestawienie obrotów i sald, Zestawienie składników majątku zakupionych w ramach projektu EUREKA - CIRF;

Załącznik nr 2.3 – Dokumenty OT - CIRF;

Załącznik nr 2.4 – Protokół z oględzin z 19.02.2025;

Załącznik nr 2.5 – Umowy, faktury, potwierdzenia zapłaty, protokoły odbioru do zakupionego sprzętu i WNiP - CIRF;

Załącznik nr 2.6 – Umowa C -590-19-DZT-B-253 na budowę, wdrożenie i utrzymanie Systemu Eureka wraz z Aneksami i protokołami odbioru;

Załącznik nr 2.7 - Dokument OT- MF;

Załącznik nr 2.8 - Zestawienie z kartoteki SICS Eureka MF 202 WN 03390 na 19.02.2025

Załącznik nr 2.9 - Dokumentacja księgowa (faktura, faktura korekta, wydruk obroty konta) – MF;

3. Istotnej zmiany wpływającej na charakter operacji, jej cele lub warunki wdrażania, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jej pierwotnych celów.

W wyniku kontroli ZK ustalił, że w okresie trwałości projektu Beneficjent nie wprowadził istotnej zmiany w projekcie wpływającej na charakter operacji, jej cele lub warunki wdrażania, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jej pierwotnych celów.

ZK potwierdził, że dla zakupionego sprzętu i WNIP nie było zmiany wpływającej na charakter operacji na podstawie okazanej dokumentacji tj.:

CIRF - zestawienie obrotów i sald, zestawienie składników majątku zakupionych w ramach projektu EUREKA oraz zestawienie majątku wg osób odpowiedzialnych, umów, faktur, protokołów odbioru, dokumentów OT.

MF – Zestawienie z kartoteki SICS Eureka MF 202 WN 03390, dokumentu OT, faktur, wydruku obrotu konta, Umowa C-590-19-DZT-B-253 na budowę, wdrożenie i utrzymanie Systemu Eureka wraz z Aneksami i protokołami odbioru.

Spis środków trwałych i WNIP zakupionych przez CIRF wskazano szczegółowo w protokole oględzin z 19.02.2025.

PODSUMOWANIE:

Na podstawie zbadanej w wyniku kontroli dokumentacji ZK potwierdził, że w okresie trwałości projektu nie wystąpiły istotne zmiany wpływające na charakter operacji, jej cele lub warunki wdrażania.

Załączniki w aktach kontroli w wersji elektronicznej:

Załącznik nr 2.2 - Ewidencja środków trwałych i WNIP, Zestawienie obrotów i sald, Zestawienie składników majątku zakupionych w ramach projektu EUREKA - CIRF;

Załącznik nr 2.3 – Dokumenty OT – CIRF;

Załącznik nr 2.4 – Protokół z oględzin z 19.02.2025;

Załącznik nr 2.6 – Umowa C-590-19-DZT-B-253 na budowę, wdrożenie i utrzymanie Systemu Eureka wraz z Aneksami i protokołami odbioru;

Załącznik nr 2.7 - Dokument OT- MF;

Załącznik nr 2.8 - Zestawienie z kartoteki SICS Eureka MF 202 WN 03390 na 19.02.2025;

Załącznik nr 2.9 Dokumentacja księgowa (faktura, faktura korekta, wydruk obrotu konta) – MF;

Załącznik nr 3.1 – Dokumentacja zdjęciowa z oględzin;

4. Występowania podwójnego finansowania, zwłaszcza w kontekście możliwości zmiany kwalifikowalności podatku od towarów i usług.

Na podstawie analizy i sprawdzenia udostępnionych do kontroli dokumentów finansowych z realizacji projektu, w tym m.in. faktur i potwierdzeń zapłaty, protokołów odbioru. ZK nie stwierdził, aby na dokumentach widniały adnotacje wskazujące na możliwość przedłożenia ich do ponownego rozliczenia w ramach innych projektów lub programów operacyjnych.

Zgodnie z zapisami WoD oraz PoD VAT stanowił wydatek kwalifikowany w ramach realizowanego projektu. Podczas kontroli ZK potwierdził brak zmian statusu podatnika VAT oraz prawnego Beneficjenta w stosunku do danych zawartych w WoD.

PODSUMOWANIE:

Na podstawie analizy okazanej podczas kontroli dokumentacji finansowej ZK nie stwierdził wystąpienia przypadku podwójnego finansowania wydatków projektu. ZK nie stwierdził też zmiany kwalifikowalności podatku od towarów i usług.

5. Zachowania celu projektu.

Celem projektu było usprawnienie funkcjonowania resortu finansów poprzez cyfryzację procesów back-office w obszarze wytwarzania, udostępniania i rozpowszechniania informacji na temat jednolitego i aktualnego stanowiska organów administracji skarbowej w zakresie sposobu interpretowania i stosowania przepisów prawa podatkowego i celnego poprzez stworzenie systemu zarządzania tą informacją, którego integralną częścią będzie jedno, spójne, kompleksowe i wiarygodne źródło tej informacji:

- 1) zawierające jednolite i aktualne stanowisko na temat sposobu interpretowania przepisów prawa podatkowego i celnego,
- 2) zarządzane przez jeden podmiot i na bieżąco aktualizowanego,
- 3) zapewniające dostęp do wiedzy podatkowej i celnej dla wszystkich pracowników resortu finansów, rozpowszechnianej następnie wśród podatników i innych zainteresowanych podmiotów.

W celu potwierdzenia osiągnięcia oraz utrzymywania zrealizowanych założeń projektu, ZK zweryfikował system stworzony w ramach projektu EUREKA poprzez weryfikację funkcjonalności systemu, sprawdził zakupione środki trwałe i wartości niematerialne i prawne. ZK zweryfikował poziom osiągniętych w ramach projektu wskaźników produktu. Cel projektu został zrealizowany i jest utrzymywany w okresie trwałości w 100%.

Powyższego ustalenia dokonano w oparciu o przeprowadzone 17-18.02.2025 oględziny ŚT i WNIP oraz przedstawionych w trakcie kontroli dokumentów, w tym w szczególności:

1. Ewidencja środków trwałych i WNIP, Zestawienie obrotów i sald, Zestawienie składników majątku zakupionych w ramach projektu EUREKA - CIRF;
2. Dokumenty OT zakupiony środków trwałych i WNIP - CIRF;
3. Protokoły odbioru zakupionych środków trwałych i WNIP - CIRF;
4. Umowa nr C-590-19-DZT-B-253 wraz z Aneksami;
5. Protokoły Odbioru do Umowy C -590-19-DZT-B-253 ;
6. Dokument OT- MF;
7. Zestawienie z kartoteki SICS Eureka MF 202 WN 03390 na 19.02.2025
8. Dokumentacja księgowa (faktura, faktura korekta, wydruk obrotu konta) – MF;
9. Protokół z oględzin z 19.02.2025.

Na podstawie otrzymanych dokumentów oraz przeprowadzonych w okresie 17-18.02.2025 oględzin, ZK zweryfikował wskaźniki produktu tj.:

Tabela 1 Osiągnięcie wskaźników produktu.

1. Wskaźnik produktu: Liczba urzędów, które wdrożyły katalog rekomendacji dotyczących awansu cyfrowego Wartość wskaźnika do osiągnięcia zgodnie z WoD - 1 szt. Wartość wskaźnika osiągnięta na dzień 31.12.2021 – 1 szt. Wartość wskaźnika na dzień kontroli: – 1 szt. Sposób pomiaru wskaźnika przez ZK: Porozumienie o dofinansowanie Wskaźnik nie uległ zmianie w okresie trwałości projektu.
2. Wskaźnik produktu: Liczba uruchomionych systemów teleinformatycznych w podmiotach wykonujących zadania publiczne Wartość wskaźnika do osiągnięcia zgodnie z WoD- 1 szt. Wartość wskaźnika osiągnięta na dzień 31.12.2021 – 1 szt. Wartość wskaźnika na dzień kontroli: – 1 szt. Sposób pomiaru wskaźnika przez ZK - Umowa nr C -590-19-DZT-B-253 wraz z Aneksami, Protokół Odbioru Końcowego Etapu I, Protokół Odbioru Końcowego Etapu II, dokument

OT 994, dokumentacja księgowa, dokumentacja powykonawcza, dokumentacja zdjęciowa, zrzuty z ekranu z prezentacji funkcjonalności systemu Wskaźnik nie uległ zmianie w okresie trwałości projektu.
3. Wskaźnik produktu: Liczba pracowników IT podmiotów wykonujących zadania publiczne objętych wsparciem szkoleniowym Wartość wskaźnika do osiągnięcia zgodnie z WoD - 6 osób Wartość wskaźnika osiągnięta na dzień 31.12.2021 – 4 osoby Wartość wskaźnika na dzień kontroli: – 4 osoby Sposób pomiaru wskaźnika przez ZK: Raport ze szkoleń Projekt System Eureka, Protokoły odbioru ilościowego, Protokoły odbioru jakościowego. Wskaźnik nie uległ zmianie w okresie trwałości projektu.
4. Wskaźnik produktu: Liczba pracowników IT podmiotów wykonujących zadania publiczne objętych wsparciem szkoleniowym – kobiety Wartość wskaźnika do osiągnięcia zgodnie z WoD - 2 osoby Wartość wskaźnika osiągnięta na dzień 31.12.2021 – 0 osób Wartość wskaźnika na dzień kontroli: – 0 osób Wskaźnik nie uległ zmianie w okresie trwałości projektu.
5. Wskaźnik produktu: Liczba pracowników IT podmiotów wykonujących zadania publiczne objętych wsparciem szkoleniowym – mężczyźni Wartość wskaźnika do osiągnięcia zgodnie z WoD - 4 osoby Wartość wskaźnika osiągnięta na dzień 31.12.2021 – 4 osoby Wartość wskaźnika na dzień kontroli: – 4 osoby Sposób pomiaru wskaźnika przez ZK: Raport ze szkoleń Projekt System Eureka, Protokoły odbioru ilościowego, Protokoły odbioru jakościowego. Wskaźnik nie uległ zmianie w okresie trwałości projektu.
6. Wskaźnik produktu: Liczba pracowników podmiotów wykonujących zadania publiczne nie będących pracownikami IT, objętych wsparciem szkoleniowym Wartość wskaźnika do osiągnięcia zgodnie z WoD - 120 osób Wartość wskaźnika osiągnięta na dzień 31.12.2021 – 118 osób Wartość wskaźnika na dzień kontroli: – 118 osób Sposób pomiaru wskaźnika przez ZK: Raport ze szkoleń Projekt System Eureka, Protokoły

odbioru ilościowego, Protokoły odbioru jakościowego. Wskaźnik nie uległ zmianie w okresie trwałości projektu.
7. Wskaźnik produktu: Liczba pracowników podmiotów wykonujących zadania publiczne niebędących pracownikami IT, objętych wsparciem szkoleniowym –kobiety Wartość wskaźnika do osiągnięcia zgodnie z WoD - 84 osoby Wartość wskaźnika osiągnięta na dzień 31.12.2021 – 85 osób Wartość wskaźnika na dzień kontroli: – 85 osób Sposób pomiaru wskaźnika przez ZK: Raport ze szkoleń Projekt System Eureka, Protokoły odbioru ilościowego, Protokoły odbioru jakościowego. Wskaźnik nie uległ zmianie w okresie trwałości projektu.
8. Wskaźnik produktu: Liczba pracowników podmiotów wykonujących zadania publiczne niebędących pracownikami IT, objętych wsparciem szkoleniowym –mężczyźni Wartość wskaźnika do osiągnięcia zgodnie z WoD - 36 osoby Wartość wskaźnika osiągnięta na dzień 31.12.2021 – 33 osoby Wartość wskaźnika na dzień kontroli: – 33 osoby Sposób pomiaru wskaźnika przez ZK: Raport ze szkoleń Projekt System Eureka, Protokoły odbioru ilościowego, Protokoły odbioru jakościowego. Wskaźnik nie uległ zmianie w okresie trwałości projektu.

PODSUMOWANIE:

ZK potwierdził utrzymanie celu projektu zgodnie z WoD w okresie trwałości projektu.

Załączniki w aktach kontroli w wersji elektronicznej

Załącznik nr 2.2 – Ewidencja środków trwałych i WNIP, Zestawienie obrotów i sald, Zestawienie składników majątku zakupionych w ramach projektu EUREKA - CIRF;

Załącznik nr 2.3 – Dokumenty OT - CIRF;

Załącznik nr 2.4 – Protokół z oględzin z 19.02.2025;

Załącznik nr 2.6 – Umowa C-590-19-DZT-B-253 na budowę, wdrożenie i utrzymanie Systemu Eureka wraz z Aneksami i protokołami odbioru;

Załącznik nr 3.1 – Dokumentacja zdjęciowa z oględzin;

Załącznik nr 2.7- Dokument OT – MF;

Załącznik nr 2.8 - Zestawienie z kartoteki SICS Eureka MF 202 WN 03390 na 19.02.2025;

Załącznik nr 2.9- Dokumentacja księgowa (faktura, faktura korekta, wydruk obrotu konta – MF;

Załącznik nr 5.1 – Dokumentacja dot. wskaźników.

6. Zachowania zasad archiwizacji dokumentów (w zakresie zapewniania zgodności warunków archiwizacji zgodnie z przepisami Rozporządzenia Rady nr 1303/2013).

Beneficjent przechowuje i archiwizuje dokumentację projektową zgodnie z zapisami PoD oraz przyjętymi regulacjami wewnętrznymi w MF i CIRF, w tym na podstawie:

- Procedury zarządzania projektami IT (obowiązujące w okresie realizacji oraz zakończenia projektu).
- Zarządzenia nr 7 Ministra Finansów z 21 stycznia 2016 w sprawie wprowadzenia instrukcji kancelaryjnej MF, jednolitego rzeczowego wykazu akt MF oraz instrukcja w sprawie organizacji i zakresu działania archiwum zakładowego MF.
- Zasady zarządzania portfelem programów i projektów.
- Zarządzenia nr 69/2019 Dyrektora Centrum Informatyki Resortu Finansów w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitego rzeczowego wykazu akt i instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania składnicy akt dla Centrum Informatyki Resortu Finansów.

Dokumentacja przechowywana jest w siedzibie MF przy ul. Świętokrzyskiej 12 w Warszawie.

Dokumenty są przechowywane w odrębnej dla projektu zamykanej szafie, w segregatorach oklejonych logotypami projektu z dofinansowaniem UE.

Dokumentacja przechowywana jest również w lokalu składnicy akt znajdującej się w siedzibie CIRF przy ul. Samorządowej 1 w Radomiu, w budynku administracyjno-biurowym „B”. Lokal składnicy akt składa się z jednego pomieszczenia usytuowanego na parterze budynku. Pomieszczenie jest w pełni wyposażone i zabezpieczone. Wejście do pomieszczenia składnicy akt zabezpieczone jest przez System Kontroli Dostępu (SKD). Dostęp do pomieszczenia jest możliwy tylko i wyłącznie na podstawie nadanych uprawnień. Dokumenty są przechowywane w segregatorze oklejonym logotypami projektu z dofinansowaniem UE.

ZK potwierdza prawidłowość zabezpieczenia dokumentacji projektowej przed osobami nieupoważnionymi.

PODSUMOWANIE:

W toku kontroli ZK stwierdził, że Beneficjent w okresie trwałości projektu spełnia warunki archiwizacji zgodnie z przepisami Rozporządzenia Rady nr 1303/2013. ZK nie zgłasza uwag w tym zakresie.

Załączniki w aktach kontroli w wersji elektronicznej

Załącznik nr 3.1 - Dokumentacja zdjęciowa z oględzin;

Załącznik nr 6.1 - Zarządzenie nr 69/2019 Dyrektora Centrum Informatyki Resortu Finansów w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitego rzeczowego wykazu akt i instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania składnicy akt dla Centrum Informatyki Resortu Finansów;

Załącznik nr 6.2 - Zarządzenie nr 7 Ministra Finansów z dnia 21 stycznia 2016 (tekst jednolity) w sprawie wprowadzenia instrukcji kancelaryjnej MF, jednolitego rzeczowego wykazu akt MF oraz instrukcja w sprawie organizacji i zakresu działania archiwum zakładowego MF;

Załącznik nr 6.3 - Instrukcja kancelaryjna CIRF;

Załącznik nr 6.4 - Instrukcja w sprawie organizacji i zakresu działania składnicy akt w CIRF;

Załącznik nr 6.5 - Jednolity rzeczowy wykaz akt w CIRF;

Załącznik nr 6.6 - Procedura Zarządzania Projektami Informatycznymi;

Załącznik nr 6.7 - Zasady zarządzania portfelem programów i projektów.

7. Zachowania zasad i promocji projektu.

W toku kontroli ZK ustalił, że Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z WoD oraz Podręcznikiem na podstawie PoD. Beneficjent jest zobowiązany do informowania opinii publicznej o fakcie otrzymania dofinansowania na realizację projektu ze środków POPC.

W ramach działań promocyjnych Beneficjent:

- umieścić tablicę pamiątkową w budynku MF, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa;
- umieścić tablicę pamiątkową w holu wejściowym budynku w siedzibie CIRF, ul. Samorządowa 1, 26-601 Radom.
- zamieścić informacje o projekcie na stronie internetowej
<https://www.gov.pl/web/popcwsparcie/system-informacji-celno-skarbowej-eureka>

- oznaczyć dokumentację projektową stosownymi logotypami wraz z informacją o współfinansowaniu projektu ze środków UE;
- dostęp do systemu EUREKA na stronie internetowej
<https://www.podatki.gov.pl/wyszukiwarki/eureka/>;

PODSUMOWANIE:

ZK stwierdził, że Beneficjent na dzień przeprowadzenia czynności kontrolnych w pełni stosuje się do zapisów Podręcznika.

Załączniki w aktach kontroli w wersji elektronicznej:

Załącznik nr 3.1 – Dokumentacja zdjęciowa z oględzin;

Załącznik nr 7.1 – Zrzuty ekranu strony internetowej.

8. Zachowania zasad udzielenia pomocy publicznej.

Nie dotyczy, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projekt nie był objęty pomocą publiczną.

PODSUMOWANIE:

ZK w oparciu o kontrolowane dokumenty i wyjaśnienia uzyskane od Beneficjenta potwierdza, że w ramach projektu nie została udzielona pomoc publiczna.

9. Zachowania trwałości zakupionych w ramach projektu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Zakupione przez CIRF w wyniku realizacji projektu ŚT i WNIP, niezbędne do utrzymania SICS Eureka, zostały przyjęte oraz zaewidencjonowane prawidłowo dokumentami OT. W wyniku kontroli ustalono, że na dzień przeprowadzenia kontroli środki trwałe i WNIP zakupione w ramach projektu znajdują się w Ewidencji Środków Trwałych i Wartości Niematerialnych i Prawnych CIRF i są amortyzowane zgodnie z obowiązującą Polityką rachunkowości oraz przepisami prawa.

Z oględzin zakupionych przez CIRF środków trwałych i WNIP ZK sporządził protokół, który stanowi akta z kontroli. ZK zweryfikował kompletność dokumentacji tj. umowy, faktury VAT, protokoły, dokumenty OT oraz potwierdził numery seryjne i inwentarzowe zakupionego sprzętu oraz, że

urządzenia znajdują się w posiadaniu CIRF i są wykorzystywane do zadań realizowanych w ramach trwałości projektu.

Powstały w wyniku realizacji projektu SICS Eureka został przyjęty oraz zaewidencjonowany prawidłowo dokumentem OT. W wyniku kontroli ustalono, że na dzień przeprowadzenia kontroli oprogramowanie znajduje się w Ewidencji Wartości Niematerialnych i Prawnych MF i zostało amortyzowane zgodnie z obowiązującą Polityką rachunkowości oraz przepisami prawa.

ZK zweryfikował kompletność dokumentacji tj.: umowę nr C/590/19/DZT/B/253 wraz z aneksami i protokołami odbioru Etapu 1 i Etapu 2, faktury VAT, dokument OT, Zestawienie z kartoteki SICS Eureka MF 202 WN 03390 na 19.02.2025, wydruk obrotu konta oraz potwierdził, że SICS Eureka znajduje się w posiadaniu MF i jest wykorzystywany do zadań realizowanych w ramach trwałości projektu.

Tabela nr 2 Weryfikacja urządzeń i WNIP zakupionych w ramach projektu przez CIRF.

4.	
5.	
6.	
7.	
8.	

9.	
10.	
11.	

ZK ustalił, że w dokumentacji ewidencji zakupionych w ramach projektu środków trwałych i WNIP nie nastąpiły żadne zmiany mające wpływ na utrzymanie celu projektu.

PODSUMOWANIE:

W toku kontroli ZK stwierdził, że MF i CIRF w okresie trwałości projektu posiada i wykorzystuje zgodnie z zapisami PoD zakupione w ramach projektu urządzenia i WNIP. Podczas weryfikacji dokumentacji w siedzibie Beneficjenta oraz CIRF, na podstawie przedstawionych dokumentów: Zestawienia urządzeń (ŚT i WNIP), protokołów odbioru, oraz dokumentów OT, ZK potwierdził

poprawność zaewidencjonowanie infrastruktury teleinformatycznej w ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych MF oraz CIRF.

Załączniki w aktach kontroli w wersji elektronicznej

Załącznik nr 2.1 – Rejestr urządzeń i WNiP CIRF;

Załącznik nr 2.2 – Ewidencja środków trwałych i WNiP, Zestawienie obrotów i sald, Zestawienie składników majątku zakupionych w ramach projektu EUREKA - CIRF;

Załącznik nr 2.3 – Dokumenty OT;

Załącznik nr 2.4 – Protokół z oględzin z 19.02.2025;

Załącznik nr 2.5 – Umowy, faktury, potwierdzenia zapłaty, protokoły odbioru do zakupionego sprzętu i WNiP – CIRF;

Załącznik nr 2.6 – Umowa C -590-19-DZT-B-253 na budowę, wdrożenie i utrzymanie Systemu Eureka wraz z Aneksami i protokołami odbioru;

Załącznik nr 2.7 - Dokument OT- MF;

Załącznik nr 2.8 - Zestawienie z kartoteki SICS Eureka MF 202 WN 03390 na 19.02.2025;

Załącznik nr 2.9 Dokumentacja księgowa (faktura, faktura korekta, wydruk obroty konta) – MF

Załącznik nr 3.1 – Dokumentacja zdjęciowa z oględzin;

10. Monitorowania zachowania trwałości projektu.

Okres trwałość projektu liczony jest od 1.06.2022 do 1.06.2027 (zgodnie z datą pisma CPPC-D02B02.63.22.1.110.2022/KA).

System EUREKA jest na bieżąco wykorzystywany przez pracowników KIS i MF. Codziennie do Systemu są wprowadzane i publikowane informacje skarbowe. Wyszukiwarka Systemu jest podstawowym narzędziem do wyszukiwania informacji skarbowych przez pracowników resortu finansów. W związku z powyższym prawidłowe działanie Systemu jest monitorowane przy wykonywaniu obowiązków służbowych.

ASI Systemu monitorują prawidłowe działanie maszyn i poziom ich wykorzystania.

ZK zweryfikował Umowę nr C/590/19/DZT/B/253 na budowę, wdrożenie i utrzymanie Systemu Informacji Celno-Skarbowej EUREKA wraz z Aneksami oraz protokołami odbioru Etapu 1 i Etapu 2.

W ramach zawartej umowy firma Nekken sp. z o.o. zobowiązana jest do świadczenia usługi zapewniającej utrzymanie wdrożonego Systemu przez 48 miesięcy od dnia Odbioru końcowego Etapu 2 – bez zastrzeżeń tj. 01.10.2021. W ramach Usługi utrzymania firma Nekken sp. z o.o. zobowiązana jest do:

- 1) dokonywania aktualizacji Systemu;
- 2) udzielania konsultacji dotyczących działania Systemu;
- 3) obsługi, usuwania lub naprawy Błędów Systemowych.

Usługa utrzymania świadczona jest przez 24 godziny na dobę, 7 dni w tygodniu.

ZK zweryfikował faktury za usługę utrzymania systemu wraz z protokołami odbioru za poszczególne okresy utrzymania, protokoły odbioru jakościowego oraz protokoły odbioru ilościowego.

PODSUMOWANIE:

ZK potwierdził prawidłowość monitorowania zachowania trwałości projektu.

Załączniki w aktach kontroli w wersji elektronicznej

Załącznik nr 2.1 – Rejestr urządzeń i WNiP - CIRF;

Załącznik nr 2.2 – Ewidencja środków trwałych i WNIP, Zestawienie obrotów i sald, Zestawienie składników majątku zakupionych w ramach projektu EUREKA - CIRF;

Załącznik nr 2.4 – Protokół z oględzin z 19.02.2025;

Załącznik nr 2.6 Umowa C -590-19-DZT-B-253 na budowę, wdrożenie i utrzymanie Systemu Eureka wraz z Aneksami i protokołami odbioru;

Załącznik nr 10.1 – Faktury za utrzymanie systemu EUREKA wraz z protokołami odbioru za poszczególne okresy utrzymania, protokoły odbioru jakościowego oraz protokoły odbioru ilościowego.

V Zalecenia pokontrolne

Brak wydanych zaleceń pokontrolnych.

ZK sporządził Informację Pokontrolną: 13.03.2025

Podpisy członków Zespołu Kontrolującego:

Zatwierdzenie:

Podpis kierownika jednostki kontrolującej:

Podpis kierownika jednostki kontrolowanej (Beneficjenta):

POUCZENIE

Zgodnie z art. 25 ust. 2 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności 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.

W przypadku braku umotywowanych zastrzeżeń podmiot kontrolowany podpisuje niniejszą informację w terminie 14 dni od dnia otrzymania i odsyła do Centrum Projektów Polska Cyfrowa.

VI Wykaz załączników stanowiących Akta Kontroli

Dokumentacja opisana w treści Informacji pokontrolnej, a nie wymieniona jako załączniki do Akt kontroli została zgromadzona i jest dostępna w wersji papierowej lub elektronicznej na dyskach sieciowych CPPC bądź płytach CD/DVD.