



Informacja pokontrolna

I Informacje o kontrolowanym projekcie

Tytuł projektu: Chmura obliczeniowa resortu finansów (HARF)

Numer Aneksu do Porozumienia o dofinansowanie: POPC.02.01.00-00-0006/15-08

Całkowita wartość projektu: 176 293 658,75 PLN

Wartość wydatków kwalifikowalnych: 176 232 020,17 PLN

Wartość dofinansowania projektu: 176 232 020,17 PLN

Okres kwalifikowalności wydatków: od 15.04.2016 do 30.04.2019

Okres trwałości projektu: od 24.03.2020 do 24.03.2025

II Dane jednostki kontrolowanej

Beneficjent: Ministerstwo Finansów

Osoby reprezentujące Beneficjenta podczas kontroli:

[Redacted]
[Redacted] Ministerstwo Finansów.
[Redacted] Centrum Informatyki
Resortu Finansów

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.02.01.00-00-0006/15-00 z 15.04.2016;
- Upoważnienie nr 4.1/2.1/2024 do kontroli w miejscu realizacji projektu z 14.10.2024.

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 25.11.2024 do 27.11.2024

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:

- **BAD** – Biuro Administracyjne;
- **Beneficjent** – Ministerstwo Finansów;
- **CPPC** – Centrum Projektów Polska Cyfrowa;
- **CIRF** - Centrum Informatyki Resortu Finansów;
- **CPD** - Centrum Przetwarzania Danych;
- **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;
- **MF** - Ministerstwo Finansów;
- 
- **OT** - Dokument księgowy: Przyjęcie środka trwałego;
- **POPC** – Program Operacyjny Polska Cyfrowa 2014-2020;
- **Projekt** – projekt nr POPC.02.01.00-00-0006/15 pt. „Chmura obliczeniowa resortu finansów (HARF)”
- **ŚT** – Środki trwałe;



- **PoD** – Porozumienie o dofinansowanie projektu POPC.02.01.00-00-0006/15;
- **WoD** – Wniosek o dofinansowanie projektu nr POPC.02.01.00-00-0006/15;
- **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 rezultatu.
- Tabela 2 Weryfikacja urządzeń i WNIp zakupionych w ramach projektu (próba).

IV Ustalenia kontroli w zakresie:

1. Zaprzeszanie 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. 25.11.2024 oba wskazane akty prawne są obowiązujące.

W trakcie realizacji 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.

Właścicielem urządzeń i WNiP powstałych w wyniku realizacji projektu jest Ministerstwa Finansów i Centrum Informatyki Resortu Finansów. W 2021 roku na podstawie § 2 pkt 1 zarządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z 27.11.2020 w sprawie nadania statutu Centrum Informatyki Resortu Finansów oraz § 3 zarządzenia zmieniającego zarządzenie w sprawie ustalenia regulaminu Ministerstwa Finansów z 29.12.2020, zostały przekazane składniki majątkowe do Centrum Informatyki Resortu Finansów. MF nieodpłatnie przekazało na rzecz CIRF 563 składniki majątku o łącznej wartości 7 856 379,05 zł.

ZK 25 i 26.11.2024 w obecności przedstawicieli CIRF przeprowadził oględziny, z uwagi na znaczącą liczbę urządzeń zakupionych w ramach projektu wytypowano 148 z 1465 urządzeń, co stanowi 10,10 % zakupionych środków trwałych oraz 10 pozycji WNiP o najwyższej wartości. Oględziny przeprowadzono w MF przy ul. Świętokrzyskiej 12 w Warszawie, [REDACTED] oraz CIRF przy ul. Samorządowej 1, 26-601 Radom.

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.02.01.00-00-0006/15;
2. Ewidencję Środków Trwałych i WNiP z 27.11.2024 i 15.11.2024 – potwierdzającą, że zakupione ŚT znajdują się w posiadaniu Beneficjenta MF oraz CIRF;
3. Umowy, faktury VAT na zakupiony sprzęt w ramach projektu w zakresie próby;
4. Dokumenty OT potwierdzające przyjęcie środków trwałych i WNiP do ewidencji w zakresie próby.
5. Protokoły odbioru, protokoły przekazania do eksploatacji.

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 - MF i CIRF;

Załącznik nr 2.2 – Ewidencja środków trwałych i WNiP CIRF na 27.11.2024, MF na 15.11.2024;

Załącznik nr 2.3 – Dokumenty OT w zakresie próby;

Załącznik nr 2.4 – Protokół z oględzin z 27.11.2024;

Załącznik nr 2.5 – Umowy, faktury, protokoły odbioru do zakupionego sprzętu i WNiP w zakresie próby;

Załącznik nr 2.6 – Protokoły odbioru oraz protokoły przekazania do eksploatacji.

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 nie było zmiany wpływającej na charakter operacji na podstawie okazanej dokumentacji tj. Ewidencji ŚT i WNiP, faktur, protokołów odbioru.

Beneficjent przedstawił w trakcie kontroli wykaz ŚT i WNiP poddanych modyfikacji.

Na podstawie okazanej dokumentacji ZK ustalił, że w okresie trwałości projektu nastąpiło zwiększenie wartości środków trwałych:



W oparciu o analizę zakupionych ŚT wybranych do próby oraz wykazu ŚT i WNiP poddanych modyfikacji ZK stwierdził, że w okresie po zakończeniu rzeczowej realizacji projektu dokonano ze środków własnych korzystnych zmian/modyfikacji. Analiza udostępnionej dokumentacji i dokonane 25 i 26.11.2024 oględziny

w miejscach realizacji projektu potwierdziły wzrost wartości początkowej modyfikowanych ŚT



i WNiP oraz ich korzystne oddziaływanie na utrzymanie celów projektu w okresie trwałości projektu.

Spis środków trwałych objętych próbą wskazano szczegółowo w protokole oględzin z 27.11.2024.

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 CIRF na 27.11.2024, MF na 15.11.2024;

Załącznik nr 2.3 – Dokumenty OT w zakresie próby;

Załącznik nr 2.4 – Protokół z oględzin z 27.11.2024;

Załącznik nr 3.1 – Dokumentacja zdjęciowa z oględzin w zakresie próby;

Załącznik nr 3.2 – Wykaz ŚT poddanych modyfikacji;

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 nadrzędnym projektu HARF jest stymulowanie wzrostu wykorzystania technologii ICT w Polsce poprzez zapewnienie w sposób ciągły infrastruktury teleinformatycznej oraz bezpiecznych i wydajnych usług transmisji danych na potrzeby działania obecnych i przyszłych aplikacji elektronicznej administracji świadczących usługi dla przedsiębiorców, obywateli oraz organów administracji publicznej szczebla rządowego i samorządowego, a także innych podmiotów realizujących zadania publiczne.

Celem głównym projektu HARF jest zapewnienie usług infrastrukturalnych w module prywatnej chmury obliczeniowej w zakresie infrastruktury, jako usługi (IaaS-Infrastructure as a Service); platformy, jako usługi (SaaS Software as a Service) dla:

- usług publicznych świadczonych drogą elektroniczną tzw. E-usług resortu finansów, w szczególności w ramach nowych projektów planowanych do realizacji w perspektywie 2014 – 2020;
 - a) „Rozwój katalogu usług cyfrowych dla klientów Administracji Podatkowej i Kontroli Skarbowej w zakresie centralizacji obsługi podatków CIT i VAT oraz obsługi Jednolitego Pliku Kontrolnego”,
 - b) „Platforma Usług Elektronicznych Służby Celnej” (PUESC),
 - c) „Budowa Platformy e-Finansów Publicznych” (eFinanse Publiczne).

W celu potwierdzenia osiągnięcia oraz utrzymywania zrealizowanych założeń projektu, ZK zweryfikował systemy stworzone w ramach projektu HARF poprzez weryfikację mocy obliczeniowej i przestrzeni dyskowej oraz na losowo wybranej próbie sprawdził zakupione środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.. ZK zweryfikował poziom osiągniętych w ramach projektu wskaźników rezultatu. Cel projektu został zrealizowany i jest utrzymywany w okresie trwałości w 100%.

Powyższego ustalenia dokonano w oparciu o przeprowadzone 25 i 26.11.2024 oględziny wybranych ŚT i WNiP zakupionej infrastruktury oraz przedstawionych w trakcie kontroli dokumentów, w tym w szczególności:



1. Ewidencji ŚT i WNiP z 27.11.2024 i 15.11.2024;
2. Dokumentów OT;
3. Zestawienie zwiększenia wartości ŚT i WNiP – HARF;
4. Protokoły odbioru, protokoły przekazania do eksploatacji;
5. Raportu końcowego DZT HARF;
6. Dokumentacji księgowej wygenerowanej w ramach projektu HARF;
7. Protokół z oględzin z 27.11.2024.

ZK na podstawie otrzymanych dokumentów oraz przeprowadzonych w okresie 25-26.11.2024 oględzin zweryfikował wskaźniki rezultatu tj.:

1. Liczba rozbudowanych systemów infrastrukturalnych w CPD MF - zweryfikowano 8 wykonanych systemów infrastrukturalnych z 8 szt. tj. 100% wartości wskaźnika rezultatu;
2. Przyrost mocy obliczeniowej w CPD MF – zweryfikowano przyrost mocy obliczeniowej na podstawie protokołów odbioru infrastruktury zgrupowanej w ramach projektu, tj. 60% (Procentowy przyrost mocy obliczeniowej serwerowni w stosunku do istniejącej mocy obliczeniowej przed realizacją projektu) co stanowi 100,00% wartości wskaźnika rezultatu.
3. Przyrost przestrzeni dyskowej w CPD MF – zweryfikowano przyrost przestrzeni dyskowej na podstawie protokołów odbioru infrastruktury zgrupowanej w ramach projektu, tj. 60% (Procentowy przyrost serwerowni w stosunku do istniejącej przestrzeni dyskowej przed realizacją projektu) co stanowi 100,00% wartości wskaźnika rezultatu.

Tabela 1 Osiągnięcie wskaźników rezultatu.

1. Wskaźnik rezultatu: Liczba rozbudowanych systemów infrastrukturalnych w CPD MF. Wartość wskaźnika do osiągnięcia zgodnie z WoD: 8 szt. Wartość osiągniętego wskaźnika w okresie 24.09.2018 – 8 szt. Wartość utrzymanego wskaźnika w okresie 24.09.2018 – 20.11.2024: stan na dzień kontroli - 8 szt. W ramach realizacji projektu równolegle ze zwiększeniem potencjału usługowego CIRF rozbudowano systemy umożliwiające udostępnianie i utrzymywanie usług infrastrukturalnych: AI_01 System mechanizmów replikacji i zabezpieczeń danych
--



AI_05 System backupowy

AI_08 System wirtualizacji zasobów

AI_09 Infrastruktura Systemu poczty elektronicznej

AI_11 Bramka internetowa

AI_12 System komunikacji LAN/WAN

AI_17 System komunikacji SAN

SB_01 Architektura zabezpieczeń sieci.

Sposób pomiaru wskaźnika przez ZK: potwierdzono w oparciu o protokoły przekazania do eksploatacji:

U5: PN/19/16/VAD z dn. 23.08.2017 r. Comtegra S.A.

SB_01: Protokół przekazania do eksploatacji z 23.07.2018 r.

AI_01: Protokół przekazania do eksploatacji z 23.07.2018 r.

AI_05: Protokół przekazania do eksploatacji z 24.09.2018 r.

AI_08: Protokół przekazania do eksploatacji z 23.07.2018 r.

AI_11: Protokół przekazania do eksploatacji z 23.07.2018 r.

AI_12: Protokół przekazania do eksploatacji z 23.07.2018 r.

U7: PN/17/15/RZE/III z 24.03.2017 r. Intros Technologie Multimedialne Sp. z o.o.

SB_01: Protokół przekazania do eksploatacji z 01.12.2017 r.

AI_01: Protokół przekazania do eksploatacji z 23.01.2018 r.

AI_08: Protokół przekazania do eksploatacji z 13.09.2018 r.

AI_12: Protokół przekazania do eksploatacji z 29.03.2018 r.

AI_17: Protokół przekazania do eksploatacji z 22.06.2018 r.

U10: PN/18/15/RZE z 10.02.2017 r. - A.P.N. PROMISE S.A.

AI_09: Protokół przekazania do eksploatacji z 06.11.2017 r.

Wskaźnik nie uległ zmianie dla systemów biznesowych zaimplementowanych w ramach projektu HARF.

2. **Wskaźnik rezultatu: Przyrost mocy obliczeniowej w CPD MF**

Wartość wskaźnika do osiągnięcia zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie - 60%.

Wartość osiągniętego wskaźnika w okresie 31.03.2019 - 60% szt.

Wartość utrzymanego wskaźnika w okresie 31.03.2019 – 20.11.2024: stan na dzień kontroli – 60%



Sposób pomiaru przez ZK - potwierdzono w oparciu o protokoły odbioru i protokoły przekazania do eksploatacji:

U7 cz.1: PN/17/15/RZE/I z 24.03.2017 INTROS Sp. z o.o.

Protokół Odbioru Ilościowego Sprzętu i Oprogramowania z 11.10.2017

Protokół Odbioru Fazy III Systemu AI_08 – System Wirtualizacji zasobów w CIRF

z 10.09.2018

U5: PN/19/16/VAD z 23.08.2017 r. Comtegra S.A.:

Protokół Odbioru Ilościowego Sprzętu i Oprogramowania z 10.07.2018

Protokół Przekazania do Eksploatacji z 23.07.2018

Wskaźnik nie uległ zmianie w ramach projektu HARF i infrastruktury zgrupowanej w ramach tego projektu.

3. Wskaźnik rezultatu: Przyrost przestrzeni dyskowej w CPD MF

Wartość wskaźnika do osiągnięcia zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie 60%

Wartość osiągniętego wskaźnika w okresie 31.03.2019 - 60%

Wartość utrzymanego wskaźnika w okresie 31.03.2019 – 20.11.2024: stan na dzień kontroli – 60%

Sposób pomiaru przez ZK - potwierdzono w oparciu o protokoły odbioru:

U7 cz.3: PN/17/15/RZE/III z 13.07.2016 SYMMETRY Sp. z o.o.:

Protokół Odbioru Ilościowego z 07.09.2016 oraz Protokół Odbioru Wdrożenia Sprzętu

i Oprogramowania z 16.09.2016

U7 cz.1: PN/17/15/RZE/I z 24.03.2017, INTROS Sp. z o. o.

Protokół Odbioru Ilościowego Sprzętu i Oprogramowania z 13.09.2017 oraz Protokół

odbioru Fazy III dla systemu AI_01 – Mechanizmy replikacji i zabezpieczenia danych w CIRF

z 19.12.2018

U5: PN/19/16/VAD z 23.08.2017 r. Comtegra S.A.: **Protokół Odbioru Ilościowego Sprzętu i**

Oprogramowania oraz Protokół odbioru Instalacji Sprzętu i oprogramowania

Standardowego z 10.07.2018.

Wskaźnik nie uległ zmianie w ramach projektu HARF i infrastruktury zgrupowanej w ramach tego 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 CIRF na 27.11.2024, MF na 15.11.2024;

Załącznik nr 2.3 – Dokumenty OT w zakresie próby;

Załącznik nr 2.4 – Protokół z oględzin z 27.11.2024;

Załącznik nr 2.6 – Protokoły odbioru oraz protokoły przekazania do eksploatacji;

Załącznik nr 3.1 – Dokumentacja zdjęciowa z oględzin w zakresie próby;

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 prowadzenia biblioteki projektu HARF oraz 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.

ZK potwierdził, że dokumentacja projektowa przechowywana jest w bibliotece projektu HARF (Procedura prowadzenia biblioteki) składającej się z elementów:

- 1) Zbiór Dokumentów Papierowych – ZDP zlokalizowany w siedzibie beneficjenta projektu w budynku ul. Świętokrzyska 12 Warszawa oraz CIRF (wcześniej CPD MF) ul. Samorządowa 1 w Radomiu.



- 2) Elektroniczne repozytorium projektu - zbiór zeskanowanych dokumentów papierowych oraz zapisanych dokumentów elektronicznych, wprowadzonych do systemu EPM.
- 3) Ponadto dokumentacja zgromadzona jest na zasobie sieciowym: T:\:

Dokumentacja finansowa oraz dotycząca zamówień publicznych przechowywana jest w siedzibie beneficjenta przez komórki organizacyjne odpowiedzialne merytorycznie za dany obszar (BAD, FK MF). Dokumentacja finansowa przechowywana jest również w siedzibie CIRF przez komórki organizacyjne odpowiedzialne merytorycznie za dany obszar (DF).

ZK potwierdza prawidłowość zabezpieczenia dokumentacji projektowej przed osobami nieupoważnionymi.

Dokumentacja papierowa przechowywana jest w siedzibie MF ul. Świętokrzyska 12 w Warszawie, w magazynie z ograniczonym dostępem (elektroniczna karta dostępu dla osób np. pełniących w projekcie rolę bibliotekarza). Dokumenty w magazynie są przechowywane w odrębnej dla projektu HARF zamykanej szafie, w segregatorach oklejonych logotypami projektu z dofinansowaniem UE.

Dokumentacja papierowa 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 w pomieszczeniu są przechowywane w odrębnym dla projektu HARF regale jezdnym (kolejno ponumerowanym i oznaczonym jako dokumentacja projektowa HARF), w segregatorach oklejonych logotypami projektu z dofinansowaniem UE.

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 - Procedury prowadzenia biblioteki projektu HARF;

Załącznik nr 6.7 - Procedura Zarządzania Projektami Informatycznymi;

Załącznik nr 6.8 - 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:

- zamieścił informacje o projekcie na stronie internetowej <https://harf.mf.gov.pl>;
- umieścił tablice informacyjne w budynku MF ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa oraz [REDACTED];
- umieścił dużą tablicę informacyjną przed budynkiem oraz dwie tablice pamiątkowe zainstalowane zostały w holu wejściowym budynków w siedzibie CIRF, ul. Samorządowa 1, 26-601 Radom.
- oznaczył dokumentację projektową stosownymi logotypami wraz z informacją o współfinansowaniu projektu ze środków UE.

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 w zakresie próby;

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

Beneficjent MF oraz CIRF prowadzi Ewidencję ŚT i WNiP w ramach projektu. Zakupione w wyniku realizacji projektu ŚT i WNiP zostały przyjęte oraz zaewidencjonowane prawidłowo dokumentami OT. W wyniku kontroli ustalono, że na dzień przeprowadzenia kontroli środki trwałe zakupione w ramach projektu znajdują się w Ewidencji Środków Trwałych i Wartości Niematerialnych i Prawnych Beneficjenta MF oraz CIRF i są amortyzowane zgodnie z obowiązującą Polityką rachunkowości oraz przepisami prawa.

Na podstawie okazanego Rejestru urządzeń ZK wytypował próbę – 148 pozycji spośród 1465 (co stanowi 10,10% populacji) oraz 10 pozycji WNiP o najwyższej wartości. Dla wybranej próby ZK zweryfikował kompletność dokumentacji, tj. umowy, faktury VAT, protokoły odbioru oraz dokumenty przyjęcia środka trwałego.

Z oględzin środków trwałych 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 w zakresie próby oraz, że urządzenia znajdują się w posiadaniu Beneficjenta MF i CIRF i są wykorzystywane do zadań realizowanych w ramach trwałości projektu.

Tabela nr 2 Weryfikacja urządzeń zakupionych w ramach projektu (próba).



6

7

8

9

1



11.

12.

13.

14.

15.



16

17

18

19

20



21.

22.

23.

24.

25.



26

27

28

29

30



31.

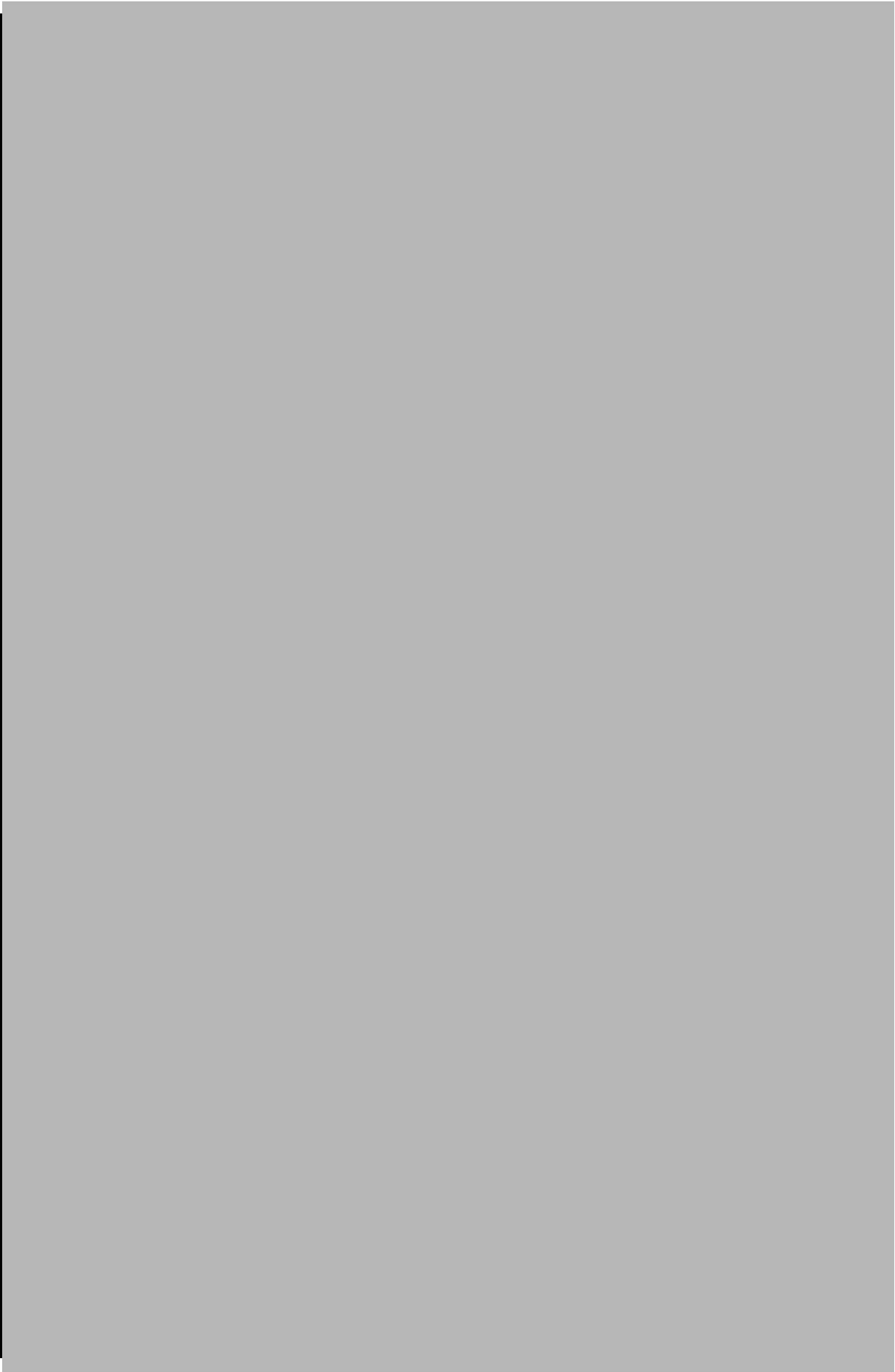
32.

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



85.

86.

87.

88.

89.



90

91

92

93

94



95.

96.

97.

98.

99.



10	
10	
10	
10	
10	



10

10

10

10

10



110

111

112

113

114



115

116

117

118

119



120

121

122

123

124



12

12

12

12

12



130

131

132

133

134



135

136

137

138

139



1.	
1.	
1.	
1.	
1.	



145

146

147

148



149

150

151

152

153



154

155

156

157

158



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

PODSUMOWANIE:

W toku kontroli ZK stwierdził, że Beneficjent w okresie trwałości projektu posiada i wykorzystuje zgodnie z zapisami PoD zakupione w ramach projektu urządzenia i WNiP. Podczas weryfikacji dokumentacji w siedzibie Beneficjenta, na podstawie przedstawionych dokumentów: Zestawienia urządzeń (ŚT i WNiP), protokołów odbioru, protokołów przekazania do użytkowania oraz dokumentów OT, ZK potwierdził poprawność zaewidencjonowanie infrastruktury teleinformatycznej w ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Załączniki w aktach kontroli w wersji elektronicznej

Załącznik nr 2.1 – Rejestr urządzeń i WNiP MF i CIRF;

Załącznik nr 2.2 – Ewidencja środków trwałych i WNiP CIRF na 27.11.2024, MF na 15.11.2024;

Załącznik nr 2.3 – Dokumenty OT w zakresie próby;

Załącznik nr 2.4 – Protokół z oględzin z 27.11.2024;

Załącznik nr 2.6 – Protokoły odbioru oraz protokoły przekazania do eksploatacji

Załącznik nr 3.1 – Dokumentacja zdjęciowa z oględzin;

10. Monitorowania zachowania trwałości projektu.

Okres trwałość projektu liczony jest od 24.03.2020 do 24.03.2025 (zgodnie z datą pisma CPPC-DEA.63.1.6.140.2015/MNi).

W trakcie realizacji projektu w imieniu Beneficjenta projekt był zarządzany przez ówczesny Departament Informatyzacji MF oraz Podmiot upoważniony przez Beneficjenta do ponoszenia wydatków w projekcie tj. Centrum Przetwarzania Danych (obecnie po zmianie w 2017 r. CIRF).

W wyniku zmian organizacyjnych (Zarządzenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej



z 29 grudnia 2020 roku w sprawie regulaminu organizacyjnego MF) duża część zadań będących po stronie Departamentu Informatyzacji, a także składników rzeczowych majątku została przeniesiona do CIRF.

Obecnie zgodnie z zapisami regulaminu organizacyjnego MF wersja ujednolicona stan na 1 listopada 2024 Zarządzenie Ministra Finansów w sprawie ustalenia regulaminu organizacyjnego Ministerstwa Finansów z 31 stycznia 2022 r. - Dz. Urz. MF z 2022 r. poz. 8). Za koordynowanie spraw związanych z utrzymaniem systemów informatycznych Ministerstwa i KAS oraz usługami informatycznymi na rzecz Ministerstwa i KAS (Regulamin str. 46-47) odpowiada Departament Transformacji Cyfrowej MF. Dodatkowo CIRF został zobowiązany do raportowania w trybie cyklicznym stanu realizacji zadań statutowych, w oparciu o statut CIRF, oraz regulamin organizacyjny. Zgodnie ze Statutem CIRF oraz regulamin organizacyjnym CIRF zajmuje się on między innymi zadaniami związanymi z utrzymaniem, zarządzaniem, rozbudową infrastruktury teleinformatycznej niezbędnej dla bezpieczeństwa, budowy i eksploatacji systemów informatycznych wspierających realizację usług biznesowych i procesów w Resorcie Finansów.

Departament Transformacji Cyfrowej zgodnie z zapisami regulaminu organizacyjnego MF odpowiada za koordynowanie spraw związanych z utrzymaniem systemów informatycznych, usługami informatycznymi Ministerstwa oraz KAS. Architektura systemów zamieszczona jest w modelu architektury  Dane dot. warstwy infrastruktury technicznej resortu oraz dane o komponentach aplikacyjnych zdefiniowane są w aplikacji REJS – pozwala on na stałe monitorowane użytkowanych systemów w zakresie właścicielstwa biznesowego, statusu wdrożenia w resorcie finansów, planów dot. systemu, zakresu danych, sposobu udostępniania np. zdalnie czy w zakresie bezpieczeństwa przetwarzania danych. Każdy użytkowany system ma swojego właściciela biznesowego, który podejmuje decyzje związane z jego rozwojem oraz sposobem utrzymania po zakończeniu projektu (siłami własnymi, wyłonienie wykonawcy zewnętrznego, itp.) i zawierającego ewentualne umowy utrzymaniowe lub rozwojowe. Zgodnie z Zasadami zarządzania portfelem programów i projektów MF, nadzór i monitorowanie procesu realizacji projektów na poziomie strategicznym jest realizowane za pośrednictwem Biura Portfela.

**Na potwierdzenie ZK otrzymał:**

1. **Wewnętrzny regulamin organizacyjny** Departamentu Transformacji Cyfrowej w Ministerstwie Finansów;
2. **Zarządzenie Ministra Finansów z 29.07.2024** zmieniające zarządzenie w sprawie nadania statutu Centrum Informatyki Resortu Finansów;
3. **Statut Centrum Informatyki Resortu Finansów;**
4. **Zarządzenie Ministra Finansów w sprawie ustalenia regulaminu organizacyjnego Ministerstwa Finansów z 31.01.2022.**

ZK zweryfikował umowy na serwis, utrzymanie produktów oraz gwarancje:

1. R/70/16/DI/B/403-1 z 06.04.2017 - EPM migracja systemu;
2. CIRF/PN/18/21/HJFD z 27.12.2021 - **wsparcie i rozwój EPM (2021-2025);**
3. C/218/22/IF/B/67 z 26.09.2022 - serwis pogwarancyjny SIGIIF;
4. C/115/16/BWT/B/60 z 30.11.2016 - umowa HARF-ZSZIT;
5. C/992/21/DB/B/239 GEMOS z 18.01.2022 - umowa serwis GEMOS_NOTIFIER;
6. PN/34/21/HGEA z 10.11.2021 - wsparcie techniczne dla licencji CITRIX;
7. PN/19/19/VBC z 14.02.2020 - **świadczenie usługi transmisji danych w sieci rozległej WAN resortu finansów;**
8. PN/43/20/VBC z 17.02.2021 - serwis urządzeń sieciowych;
9. PN/57/20/HGEA z 11.02.2021 - konserwacje energetyki Radom – BIPROGEO;
10. PN/42/20/GDYP z 23.12.2020;
11. PN/39/20/VAD z 17.11.2020 – konserwacja, naprawy systemów wentylacji;
12. PN/2/22/VBC z 04.04.2022 - kompleksowy serwis elementów ogólnobudowlanych;
13. WR-3-2-VBC z 05.01.2023- **świadczenie usług transmisji danych w sieci rozległej WAN resortu finansów.**

PODSUMOWANIE:

ZK potwierdził prawidłowość monitorowania zachowania trwałości projektu.

Załączniki w aktach kontroli w wersji elektronicznej

Załącznik nr 2.1 – Rejestr urządzeń i WNIp MF i CIRF;

Załącznik nr 2.2 – Ewidencja środków trwałych i WNIp CIRF na 27.11.2024, MF na 15.11.2024;



Załącznik nr 2.4 – Protokół z oględzin z 27.11.2024;

Załącznik nr 10.1 - Wewnętrzny regulamin organizacyjny Departamentu Transformacji Cyfrowej w Ministerstwie Finansów obowiązujący;

Załącznik nr 10.2 - Zarządzenie Ministra Finansów z 29.07.2024 zmieniające zarządzenie w sprawie nadania statutu Centrum Informatyki Resortu Finansów;

Załącznik nr 10.3 - Statut Centrum Informatyki Resortu Finansów;

Załącznik nr 10.4 - Zarządzenie Ministra Finansów w sprawie ustalenia regulaminu organizacyjnego Ministerstwa Finansów z 31.01.2022;

Załącznik nr 10.4 – Umowy gwarancyjne, serwisowe.

V Zalecenia pokontrolne

Brak wydanych zaleceń pokontrolnych.

ZK sporządził Informację Pokontrolną: 18.12.2024

Podpisy członków Zespołu Kontrolującego:

Zatwierdzenie:



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.