

Nazwa dokumentu: opis założeń projektu informatycznego pn. „Rozbudowa aplikacji e-mikrofirma do obsługi JPK_PD” – wnioskodawca: Minister Finansów i Gospodarki, beneficjent: Ministerstwo Finansów					
Lp.	Organ wnoszący uwagi	Jednostka redakcyjna, do której wnoszone są uwagi	Treść uwagi	Propozycja zmian zapisu	Odniesienie do uwagi
1.	RA IT	Uwaga ogólna	Proszę o wyjaśnienie wszystkich skrótów wymienianych w dokumencie: JPK_EWP, JPK_PKPIR, JPK_ST	Proszę o analizę i korektę opisu założeń	
2.	RA IT	1.1. Identyfikacja problemu i potrzeb	Należy uspoźnić nazwę grupy interesariuszy z szacowaną wielkością grupy w przypadku pierwszej grupy i zmienić na „Pracownicy Ministerstwa Finansów i jednostek resortu finansów korzystających z przekazywanych danych”	Proszę o analizę i korektę opisu założeń	
3.	RA IT	1.1. Identyfikacja problemu i potrzeb	Problem nie jest ryzykiem, dlatego należy przeformułować ostatni wpis w kolumnie zidentyfikowane problemy dla grup dot. podatników	Proszę o analizę i korektę opisu założeń	
4.	RA IT	1.1. Identyfikacja problemu i potrzeb Oraz 1.2 Opis stanu obecnego	Obecny opis koncentruje się przede wszystkim na brakujących funkcjonalnościach systemu oraz wymaganiach wynikających z przepisów prawa, natomiast w niewystarczającym stopniu przedstawia wpływ obecnego stanu na procesy biznesowe, efektywność działania interesariuszy, koszty realizacji obowiązków oraz jakość świadczonych usług publicznych. Ponadto problemy przypisane poszczególnym interesariuszom nie odzwierciedlają w pełni rzeczywistych problemów biznesowych, z jakimi mierzą się te grupy, ani nie wskazują ich mierzalnej skali. Uzupełnienie tej części o opis faktycznych problemów biznesowych, ich konsekwencji oraz danych ilościowych potwierdzających skalę zjawiska znacząco wzmocni uzasadnienie projektu oraz jego ocenę zarówno z perspektywy biznesowej, jak i strategicznej.	Proszę o uzupełnienie opisu o rzeczywiste problemy biznesowe poszczególnych interesariuszy o analizę biznesową istniejących rozwiązań	
5.	RA IT	2.1. Cele i korzyści wynikające z projektu	Należy przeformułować wskazane korzyści, ponieważ opis obejmuje zarówno korzyści, rezultaty, cele np.: „uszczelnienie systemu podatkowego”, „możliwość szybkiego identyfikowania nieprawidłowości”. Korzyści powinny być opisane jako długofalowa, mierzalna i trwała poprawa wynikająca z realizacji projektu.	Proszę o analizę i korektę opisu założeń	
6.	RA IT	2.1 Cele i korzyści wynikające z	Proszę o uzupełnienie sekcji 2.1 o jakościowe wskaźniki efektywności (KPI), pozwalające na ocenę rzeczywistych rezultatów biznesowych i jakości wdrożonej e-usługi. Obecnie zdefiniowane wskaźniki koncentrują się głównie na produktach projektu oraz ich wdrożeniu,	Prośba o analizę i korektę przyjętych założeń	

		realizacji przedsięwzięcia	nie umożliwiając oceny stopnia osiągnięcia zakładanych efektów dla użytkowników oraz administracji. Proponuję rozważenie wprowadzenia wskaźników jakościowych, takich jak: • zmniejszenie liczby błędów w przekazywanych plikach JPK_PD, • skrócenie czasu przygotowania i przekazania JPK_PD przez podatnika, • wzrost odsetka poprawnie zwalidowanych plików JPK_PD przy pierwszym przesłaniu, • poziom satysfakcji użytkowników z udostępnionej e-usługi, • zmniejszenie liczby zgłoszeń do Helpdesk dotyczących obsługi JPK_PD, poprawa jakości danych wykorzystywanych przez KAS do analiz i realizacji zadań ustawowych.		
7.	RA IT	2.1 Cele i korzyści wynikające z realizacji przedsięwzięcia	Cel projektu „Usprawnienie procesu raportowania danych poprzez zapewnienie terminowości przekazywania struktur JPK_PD” oraz przypisany do niego wskaźnik KPI „Odsetek plików JPK_PD złożonych w terminie” zostały sformułowane w sposób przypisujący projektowi odpowiedzialność za osiągnięcie rezultatu, który pozostaje w istotnym stopniu poza jego bezpośrednią kontrolą. Terminowe przekazanie struktur JPK_PD zależy przede wszystkim od działań podatników oraz obowiązujących przepisów prawa, a nie od samego udostępnienia e-usługi. Zasadne jest przeformułowanie celu i odpowiadającego mu KPI tak, aby odnosiły się do rezultatów pozostających pod bezpośrednim wpływem projektu, takich jak zwiększenie jakości, dostępności, niezawodności i użyteczności e-usługi, poprawa jakości przekazywanych danych, ograniczenie liczby błędów oraz usprawnienie realizacji obowiązków podatkowych przez użytkowników. W obecnym brzmieniu cel oraz KPI mierzą zachowanie użytkowników, a nie efekty wdrożenia rozwiązania informatycznego.	Prośba o analizę i korektę przyjętych założeń	
8.	RA IT	2.1 Cele i korzyści wynikające z realizacji przedsięwzięcia	Cel „Udostępnienie w e-mikrofirmie e-usług publicznych w zakresie JPK_PD” opisuje produkt projektu, a nie jego rezultat biznesowy. Udostępnienie e-usługi stanowi rezultat rzeczowy przedsięwzięcia, natomiast cel projektu powinien wskazywać wartość osiąganą dzięki wykorzystaniu tej usługi, np. zwiększenie dostępności cyfrowych narzędzi wspierających realizację obowiązków podatkowych lub poprawę jakości obsługi podatników poprzez Udostępnienie w e-mikrofirmie e-usług publicznych w zakresie JPK_PD. Zasadne jest rozdzielenie produktów projektu od celów biznesowych.	Prośba o analizę i korektę przyjętych założeń	
9.	RA IT	2.1 Cele i korzyści wynikające z realizacji przedsięwzięcia	Cel „Zapewnienie wysokiej jakości danych przekazywanych w JPK_PD” nie znajduje odzwierciedlenia w przypisanym wskaźniku KPI „Liczba plików JPK_PD wygenerowanych po udostępnieniu e-usługi i przesłanych za pośrednictwem aplikacji e-Mikrofirma”. Wskaźnik mierzy poziom wykorzystania e-usługi, a nie jakość przekazywanych danych. Zasadne jest zastosowanie KPI odnoszącego się bezpośrednio do jakości danych, np. odsetka plików przyjętych bez błędów walidacyjnych, odsetka plików niewymagających korekt lub zmniejszenia liczby błędów wykrywanych po złożeniu JPK_PD.	Prośba o analizę i korektę przyjętych założeń	

10.	RA IT	2.1 Cele i korzyści wynikające z realizacji przedsięwzięcia	Dla Celu 2 zdefiniowano wskaźnik KPI „Wartość usług, produktów i procesów cyfrowych opracowanych dla przedsiębiorstw”, dla którego przyjęto wartość docelową 8 463 280,00 zł, jednak dokument nie przedstawia metodologii wyliczenia tej wartości ani uzasadnienia jej poziomu. Nie wskazano również, czy wartość ta odpowiada kosztowi wytworzenia rozwiązania, wartości kwalifikowalnej projektu, czy została określona zgodnie z metodyką programu FERC. W konsekwencji nie jest możliwa ocena zasadności przyjętej wartości docelowej ani sposobu weryfikacji osiągnięcia wskaźnika.	Prośba o analizę i korektę przyjętych założeń	
11.	RA IT	2.1 Cele i korzyści wynikające z realizacji przedsięwzięcia	Dla każdego wskaźnika należy uzupełnić „ Metodę pomiaru KPI ”, gdzie odrębnie dla każdego wskaźnika należy podać każdy z 3 parametrów: • metodę oraz sposób pomiaru wskaźnika, w jaki sposób będzie szacowana jest wartość docelowa • źródło danych dla oszacowania wartości wskaźnika, • częstotliwość pomiaru wskaźnika oraz wskazanie terminu pomiaru wartości docelowej wskaźnika, mając na uwadze wykazaną planowaną docelową wartość wskaźnika.	Proszę o analizę i korektę opisu założeń	
12.	RA IT	2.4 Produkty końcowe przedsięwzięcia	W produktach wskazać wyłącznie nazwy produktów, dopuszczalne jest wyłącznie określenie „Modyfikacja/Rozbudowa” w przypadku produktów, które nie są budowane w całości. Sformułowania: wykonana, wdrożona, wskazują na moment pomiaru osiągnięcia kamienia milowego odpowiadającego temu produktowi Produktami „systemowymi” są: • Modyfikacja systemu teleinformatycznego e-Mikrofirma w zakresie modułów/komponentów • Modyfikacja systemu teleinformatycznego Systemy monitorujące MF w zakresie modułów/komponentów	Proszę o analizę i korektę opisu założeń	
13.	RA IT	2.4 Produkty końcowe przedsięwzięcia	Należy zrezygnować z produktów „Zmodyfikowana aplikacja e-mikrofirma Etap 1”, „Zmodyfikowana aplikacja e-mikrofirma Etap 2” oraz „Wdrożona produkcyjnie aplikacja e-mikrofirma...” które nie są samodzielnymi produktami końcowymi. Etapy powinny zostać wskazane w kamieniach milowych.	Proszę o analizę i korektę opisu założeń	
14.	RA IT	2.4 Produkty końcowe przedsięwzięcia	Brak: • Raportu z inicjalnego testu prywatności • Raportu z audytu dostępności/WCAG • Interfejsu API... / Interfejsów API... • .. (kategorii infrastruktury) • Odrębnie: Materiały informacyjno-promocyjne i Materiały szkoleniowe	Proszę o analizę i korektę opisu założeń	

15.	RA IT	4.2. Wykaz poszczególnych pozycji kosztowych	Uwaga ogólna. Zakres poszczególnych pozycji kosztowych został określony na wysokim poziomie ogólności. W ramach jednej pozycji agregowane są koszty obejmujące różne etapy cyklu życia projektu, co utrudnia ocenę struktury kosztów oraz ich adekwatności. Zasadne jest przedstawienie bardziej szczegółowego podziału kosztów zgodnie z głównymi grupami prac lub produktami projektu .	Proszę o analizę i korektę opisu założeń	
16.	RA IT	4.2. Wykaz poszczególnych pozycji kosztowych	Uzasadnienie kosztów infrastruktury ma charakter ogólny i nie pozwala ocenić zasadności przyjętej wartości. Nie przedstawiono informacji dotyczących zakresu planowanej rozbudowy infrastruktury, przewidywanej skali zwiększenia zasobów ani głównych składników kosztów. Zasadne jest uzupełnienie uzasadnienia o podstawowe założenia dotyczące planowanych zakupów lub rozbudowy środowisk technicznych	Proszę o analizę i korektę opisu założeń	
17.	RA IT	4.2. Wykaz poszczególnych pozycji kosztowych	Podobnie wygląda uzasadnienie dla pozycji Oprogramowanie. Zasadne jest doprecyzowanie zakresu pozycji „Oprogramowanie” oraz przedstawienie bardziej szczegółowej struktury kosztów lub jednoznacznego wskazania, które rodzaje prac zostały ujęte w poszczególnych pozycjach kosztowych.	Proszę o analizę i korektę opisu założeń	
18.	RA IT	6. Otoczenie prawne	W otoczeniu prawnym wymieniono: Ustawę z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych Proszę o zweryfikowanie zasadności jej wykazania	Proszę o analizę i korektę opisu założeń	
19.	RA IT	6. Otoczenie prawne	Należy wymienić także akty prawne z zakresu informatyzacji, którym podlega realizowany projekt i jego produkty, np.: • ustawę o ochronie baz danych, • rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych), • rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2022/868 z dnia 30 maja 2022 r. w sprawie europejskiego zarządzania danymi (Akt w sprawie zarządzania danymi), • rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2023/2854 z dnia 13 grudnia 2023 r. w sprawie zharmonizowanych przepisów dotyczących sprawiedliwego dostępu do danych i ich wykorzystywania (Akt w sprawie danych), • rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów w sprawie podstawowych wymagań bezpieczeństwa teleinformatycznego, oraz rozważyć uwzględnienie: • ustawę o krajowym systemie cyberbezpieczeństwa, • ustawę o otwartych danych i ponownym wykorzystywaniu informacji sektora publicznego,	Proszę o analizę i korektę opisu założeń	

			• ustawę o doręczeniach elektronicznych, • rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów w sprawie sporządzania pism w formie dokumentów elektronicznych, doręczania dokumentów elektronicznych oraz udostępniania formularzy, wzorów i kopii dokumentów elektronicznych, • ustawę o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach.		
20.	RA IT	7.1 Widok kooperacji aplikacji	Wskazano, że system „Systemy monitorujące MF” jest systemem modyfikowanym w ramach projektu, a planowany zakres zmian obejmuje dodanie nowych metryk dla systemu e-Mikrofirma. Jednocześnie zakres ten nie znajduje odzwierciedlenia w produktach projektu, kamieniach milowych ani wskaźnikach realizacji projektu. W dokumentacji nie wskazano również sposobu odbioru rezultatów prac dotyczących systemu „Systemy monitorujące MF”. Zasadne jest uzupełnienie dokumentu o produkt lub kamień milowy odnoszący się do modyfikacji tego systemu	Proszę o analizę i korektę opisu założeń	
21.	RA IT	7.1 Widok kooperacji aplikacji	W Typie interfejsu należy doszczegółowić typ API o styl architektoniczny.	Proszę o analizę i korektę opisu założeń	
22.	RA IT	7.2 Kluczowe komponenty architektury rozwiązania	W pkt 7.1, w opisie zakresu zmian dla systemu „e-Mikrofirma”, wskazano realizację nowych modułów (JPK_PKPIR, JPK_EWP, JPK_ST) oraz rozszerzenie funkcjonalności systemu, m.in. w zakresie prowadzenia ewidencji, generowania plików JPK, generowania dokumentów PDF oraz zmian profilu podatnika. Natomiast diagram komponentów w pkt 7.2 nie odzwierciedla tego zakresu zmian – przedstawiono jedynie komponent „Aplikacja e-Mikrofirma”, bez wyodrębnienia komponentów lub modułów odpowiadających zakresowi funkcjonalnemu opisanemu w tabeli systemów. Powoduje to niespójność pomiędzy opisem architektury a modelem komponentowym i utrudnia identyfikację elementów podlegających modyfikacji. Zasadne jest ujednolicenie obu części dokumentu poprzez dostosowanie diagramu komponentów do zakresu zmian opisanego w pkt 7.1 albo doprecyzowanie, że wskazane moduły stanowią element komponentu „Aplikacja e-Mikrofirma”.	Proszę o analizę i korektę opisu założeń	
23.	RA IT	7.3. Przyjęte założenia technologiczne	Zgodnie z przyjętymi założeniami dotyczącymi przygotowania dokumentacji architektonicznej dla projektów zakładających modyfikację istniejących systemów, oczekiwane jest uzupełnienie tabeli o założenia technologiczne dla wszystkich systemów objętych zakresem zmian.	Proszę o analizę i korektę opisu założeń	
24.	RA IT	7.4. Opis zasobów danych przetwarzanych w planowanym rozwiązaniu	Czy dane z rejestrów wymienionych w opisach systemów są przetwarzane przez modyfikowane w projekcie systemy? Proszę o uwzględnienie rejestrów widocznych w opisach systemów Rejestr danych Jednolitego Pliku Kontrolnego, Krajowy System e Faktur, zgodnie z ustawą o VAT.	Proszę o analizę i korektę opisu założeń	