

Informacja pokontrolna

I. Informacje o kontrolowanym projekcie		
1	Tytuł projektu	<i>Chmura obliczeniowa resortu finansów (HARF)</i>
2	Numer Porozumienia o dofinansowanie oraz aneksu do umowy o dofinansowanie	Porozumienie o dofinansowanie nr POPC.02.01.00-00-0006/15-00 z 15.04.2016 Aneks nr POPC.02.01.00-00-0006/15-01 z 6.04.2017 Aneks nr POPC.02.01.00-00-0006/15-02 z 16.01.2018 Aneks nr POPC.02.01.00-00-0006/15-03 z 19.10.2018 Aneks nr POPC.02.01.00-00-0006/15-04 z 15.02.2019 Aneks nr POPC.02.01.00-00-0006/15-05 z 13.03.2019 Aneks nr POPC.02.01.00-00-0006/15-06 z 12.04.2019 Aneks nr POPC.02.01.00-00-0006/15-07 z 9.10.2019 Aneks nr POPC.02.01.00-00-0006/15-08 z 10.02.2020
3	Całkowita wartość projektu	176 293 658,75 PLN
4	Wartość wydatków kwalifikowalnych	176 232 020,17 PLN
5	Wartość dofinansowania Projektu	176 232 020,17 PLN
6	Data zakończenia trwałości projektu	24.03.2025
II. Dane jednostki kontrolowanej		
7	Beneficjent	Ministerstwo Finansów ul. Świętokrzyska 12 00-916 Warszawa
8	Osoby reprezentujące Beneficjenta podczas kontroli	[redacted] Centrum Informatyki Resortu Finansów [redacted] Ministerstwo Finansów
III. Dane dotyczące kontroli i jednostki kontrolującej		
9	Jednostka kontrolująca	Instytucja Pośrednicząca: Centrum Projektów Polska Cyfrowa
10	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	➤ Art. 23 ust. 1 i 2 ustawy z 11 lipca 2014 o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 Dz. U. z 2018 r. poz. 1431 ze zm.) ➤ Porozumienie o dofinansowanie nr POPC.02.01.00-00-0006/15-00 ➤ Upoważnienie nr 1.1/2.1/2023 do kontroli trwałości w miejscu realizacji projektu z 14.04.2023
11	Cel kontroli	Celem kontroli jest ocena i potwierdzenie osiągnięcia i utrzymania celów zrealizowanego projektu oraz utrzymania wskaźników rezultatu zadeklarowanych we wniosku o dofinansowanie.
12	Tryb i rodzaj kontroli	Kontrola planowa trwałości w miejscu realizacji projektu
13	Termin przeprowadzenia czynności kontrolnych	24-26.04.2023
14	Skład osobowy zespołu kontrolującego	[redacted] Kierownik Zespołu Kontrolującego [redacted] Członek Zespołu Kontrolującego
15	Zakres kontroli	Zakres kontroli w miejscu realizacji projektu obejmował:



		1. zaprzestanie działalności produkcyjnej lub przeniesienie jej poza obszar objęty programem, 2. zmiany własności elementu infrastruktury, która daje przedsiębiorstwu lub podmiotowi publicznemu nienależne korzyści, 3. istotne zmiany wpływające na charakter operacji, jej cele lub warunki wdrażania, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jej pierwotnych celów, 4. występowanie podwójnego finansowania, zwłaszcza w kontekście możliwości zmiany kwalifikowalności podatku od towarów i usług, 5. generowanie dochodu w projekcie, 6. zachowanie celu projektu, definiowanego poprzez osiągnięcie i utrzymanie wskaźników rezultatu, 7. poprawność przechowywania dokumentów, 8. zachowanie zasad informacji i promocji projektu, 9. zachowanie zasad udzielenia pomocy publicznej, 10. kontrolę oraz weryfikację zakupionych w ramach projektu środków trwałych.
16	Metodyka kontroli	Podjęte przez ZK czynności kontrolne prowadzone były w siedzibie Beneficjenta przy ul. Świętokrzyskiej 12 w Warszawie, w Centrum Informatyki Resortu Finansów przy ul. Samorządowej 1w Radomiu oraz [REDACTED] ZK na podstawie otrzymanych dokumentów oraz przeprowadzonych w okresie 24-26.04.2023 oględzin zweryfikował wskaźniki rezultatu tj.: 1. Liczba rozbudowanych systemów infrastrukturalnych w CPD MF - zweryfikowano 8 wykonanych systemów infrastrukturalnych z 8 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. Ponadto zweryfikowano zakupione w ramach projektu środki trwałe i wartości niematerialne i prawne. Z uwagi na znaczącą liczbę urządzeń zakupionych w ramach projektu dokonano oględzin wytypowanych 307 spośród 1376 pozycji, co stanowi w ujęciu procentowym 22,31%. W powyżej wskazanych lokalizacjach realizacji projektu dokonano oględzin zakupionego sprzętu i wybudowanej infrastruktury teletechnicznej. W trakcie czynności kontrolnych przeprowadzono również rozmowy i uzyskano wyjaśnienia od pracowników Beneficjenta odpowiedzialnych za utrzymanie celów projektu w okresie jego trwałości.



Wykaz skrótów:

CPPC	Centrum Projektów Polska Cyfrowa
POPC	Program Operacyjny Polska Cyfrowa 2014-2020
UE	Unia Europejska
PoD	Porozumienie o dofinansowanie
WoD	Wniosek o dofinansowanie
ZK	Zespół Kontrolujący
MF	Ministerstwo Finansów
CIRF	Centrum Informatyki Resortu Finansów
KRS	Krajowy Rejestr Sądowy
Projekt lub HARF	Projekt nr. POPC.02.01.00-00-0006/15 pt.: Chmura obliczeniowa resortu finansów
CPD	Centrum Przetwarzania Danych
DZT	Departament Zarządzania Strategicznego

IV. Ustalenia kontroli

Ustalenie zachowania trwałości operacji, o której mowa w art.71 Rozporządzenia Rady nr 1303/2013 w zakresie:

1) Zaprzestania działalności produkcyjnej lub przeniesienia jej poza obszar objęty programem

Beneficjent projektu: Ministerstwo Finansów Regon: 000002217; NIP: 5260250274 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. 26.04.2023 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 26.04.2023 dokumenty potwierdzające aktualny stan aktów prawnych stanowiących podstawę działania Ministerstwa Finansów. Na tej podstawie potwierdzono, 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. Nie stwierdzono 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

Nie stwierdzono wystąpienia zmiany własności elementów infrastruktury, które mogłyby wpływać na uzyskanie nienależnych korzyści. Nie stwierdzono również zmian w statusie prawnym Beneficjenta, ani zasadniczych zmian sposobu jego organizacji i zasad działalności, poprzez analizę aktów prawnych, w oparciu o które działa MF. Na dzień przeprowadzenia kontroli właścicielem infrastruktury powstałej w wyniku realizacji projektu jest nadal Beneficjent, co zostało potwierdzone na podstawie Ewidencji ŚT i WNIp, dokumentów OT, Rejestru urządzeń oraz samodzielnych elementów infrastruktury zakupionych w ramach realizacji projektu nr POPC.02.01.00-00-0006/15 przekazanego w trakcie



kontroli oraz przeprowadzonych oględzin. Ewidencja środków trwałych prowadzona jest komputerowo w formie odrębnych modułów ewidencji środków trwałych. Moduły te zawierają informacje o każdym środku trwałym od momentu jego wprowadzenia do ewidencji, aż do jego likwidacji, mają również możliwość odtworzenia w każdej chwili historii odpisów amortyzacyjnych, stawek amortyzacyjnych oraz wszystkich innych operacji dokonywanych na danym środku trwałym w trakcie jego używania. W związku z faktem, że w ramach projektu zakupiono dużą liczbę urządzeń, podczas kontroli urządzeń wytypowano 22,31% próbę (tj. 307 urządzeń spośród 1 376) oraz dokonano oględzin: 24 i 26.04.2023 w CIRF przy ul. Samorządowej 1 w Radomiu, 26.04.2023 w MF przy ul. Świętokrzyskiej 12 w Warszawie oraz 26.04.2023 [REDACTED]

PODSUMOWANIE:

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

Załączniki w aktach kontroli w wersji elektronicznej:

Załącznik nr 2.2 – Wykaz środków trwałych na dzień 24.04.2023;

Załącznik 2.3 – dokumenty OT w zakresie próby

Załącznik nr 2.4 – Protokół z oględzin z 24-26.04.2023.

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

W wyniku kontroli nie stwierdzono wystąpienia istotnych zmian wpływających na charakter operacji, jej cele lub warunki wdrażania, które mogłyby doprowadzić do naruszenia jej pierwotnych celów.

Podczas kontroli ZK stwierdził, że Beneficjent dokonał wymiany dwóch urządzeń Wheel Systems HF 1000 na nowe urządzenia dla systemu rejestracji sesji zdalnych o większej wydajności i pojemności co nastąpiło za zgodą CPPC zgodnie z pismem znak: CPPC-DEA.63.1.6.141.2015/MNi z 21.04.202

Ponadto w obszarze zakupionej infrastruktury nastąpiła wymiana gwarancyjna następujących składników majątku:

1) przełącznik Cisco WS 3650-24UG/K9, nr inwentarzowy: CIRF/STR/487/0000006283 o nr seryjnym FDO2141V01Y wymieniono na przełącznik o nr seryjnym FDO2217V08E;

2) monitor Iiyama ProLite XUB2792QSU-B1 27", nr inwentarzowy: CIRF/PST/487/0000006266 o nr seryjnym 1152181602347 wymieniono na monitor o nr seryjnym 1152104403385.

Ponadto dokonano modyfikacji produktów projektu od czasu zakończenia realizacji projektu, poprzez zwiększenie pojemności macierzy, dokonano rozbudowy macierzy o dodatkową przestrzeń dyskową, wymieniono karty portowe, wymieniono karty liniowe w ruterach, zwiększono funkcjonalności URL Filtering, w szczególności te które wdrożyły e-usługi.

W ramach projektu 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, co potwierdzono na podstawie poniższych dokumentów:

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

SB_01: Protokół przekazania do eksploatacji z 23.07.2018

AI_01: Protokół przekazania do eksploatacji z 23.07.2018

AI_05: Protokół przekazania do eksploatacji z 24.09.2018

AI_08: Protokół przekazania do eksploatacji z 23.07.2018

AI_11: Protokół przekazania do eksploatacji z 23.07.2018

AI_12: Protokół przekazania do eksploatacji z 23.07.2018



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

SB_01: Protokół przekazania do eksploatacji z 01.12.2017

AI_01: Protokół przekazania do eksploatacji z 23.01.2018

AI_08: Protokół przekazania do eksploatacji z 13.09.2018

AI_12: Protokół przekazania do eksploatacji z 29.03.2018

AI_17: Protokół przekazania do eksploatacji z 22.06.2018

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

AI_09: Protokół przekazania do eksploatacji z 06.11.2017

U7 cz.1: PN/17/15/RZE/I z dn. 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 dn. 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

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

Protokół Odbioru Ilościowego z dnia 07.09.2016 oraz Protokół Odbioru Wdrożenia Sprzętu i Oprogramowania z 16.09.2016

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

Protokół Odbioru Ilościowego Sprzętu i Oprogramowania z dnia 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 dn. 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

Dokonane zmiany/modyfikacje mają pozytywny wpływ na charakter operacji, zachowują cele projektu, w żaden sposób nie prowadzą do naruszenia jej pierwotnych celów

W okresie trwałości, rozbudowano systemy bezpieczeństwa archiwów MF, zainstalowano 2 konsole domofonowe, zainstalowano 49 wideofonów w pomieszczeniach MF, wykonano dokumentację projektową prac instalacyjnych i zwiększono podłączenia do systemu sygnalizacji włamania i napadu. Powyższe zmiany spowodowane były rosnącymi potrzebami resortu finansów w zakresie rozwoju i centralizacji usług wspieranych przez systemy informatyczne. Dostawy infrastruktury i rozbudowa platformy obliczeniowej w CIRF realizowana była w ramach przedsięwzięć (między innymi): wirtualizacja POLTAX, budowa systemu Centralna Hurtownia Danych, budowa systemu Poboru Opłat Drogowych (eToll), rozbudowa Systemów Informatycznych Skarbowo Celnych (SISC), rozbudowa systemu ZISAR, ePODATKI, ePIT, HUB paragonowy, WroSystem i inne.

Beneficjent przedstawił do kontroli wykaz ŚT i WNIp poddanych modyfikacji.

Zwiększeniu uległy osiągnięte w trakcie realizacji projektu HARF wskaźniki rezultatu w Ministerstwie Finansów i w Centrum Informatyki Resortu Finansów:

Przyrost mocy obliczeniowej w CPD MF - W ramach istniejącej infrastruktury znajdującej się w ośrodku przetwarzania danych w Radomiu i w [redacted] obejmującej również inne projekty, które finansowały kolejne rozbudowy ten wskaźnik wzrósł o ok. 600%. Wynika to z zakupów infrastruktury realizowanych na potrzeby innych systemów biznesowych.

Przyrost przestrzeni dyskowej w CPD MF - Wskaźnik nie uległ zmianie w ramach projektu HARF i infrastruktury zgrupowanej w ramach tego projektu. W ramach istniejącej infrastruktury znajdującej się w ośrodku przetwarzania danych w Radomiu i w [redacted] obejmującej również inne projekty, które finansowały kolejne rozbudowy ten wskaźnik wzrósł o ok. 1 200%. Wynika to z zakupów infrastruktury realizowanych na potrzeby innych systemów biznesowych.

W oparciu o analizę zakupionych ŚT i WNIp wybranych do próby oraz w oparciu o wyjaśnienia przekazane przez Beneficjenta, ZK stwierdził, że w okresie trwałości projektu dokonano korzystnych zmian/modyfikacji. Analiza udostępnionej dokumentacji i dokonane 24 i 26.04.2023 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.

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.

Tym samym potwierdzono, że nie nastąpiło naruszenie pierwotnych celów realizacji projektu.

Załączniki w aktach kontroli w wersji elektronicznej:

Załącznik nr 2.3 – Protokół z oględzin z 24 – 26.04.2023;

Załącznik nr 3.1 – Dokumentacja zdjęciowa z oględzin;

Załącznik nr 3.2 – Zestawienia zmian/modyfikacji dokonanych w okresie trwałości.

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 zakupu środków trwałych wraz z potwierdzeniami zapłaty, ZK nie stwierdził, aby na niniejszych dokumentach widniały adnotacje wskazujące na możliwość przedłożenia ich do rozliczenia w ramach innych projektów lub programów. Zgodnie z zapisami WoD oraz PoD VAT stanowił wydatek kwalifikowalny w ramach realizowanego projektu. Ponadto ZK potwierdził status czynnego podatnika VAT Beneficjenta na podstawie numeru NIP na portalu Ministerstwa Finansów podatki.gov.pl.

PODSUMOWANIE:

Na podstawie zbadanej w wyniku kontroli dokumentacji finansowej i adnotacji na dokumentach źródłowych ZK nie stwierdził wystąpienia przypadku podwójnego finansowania wydatków projektu.

Nie stwierdzono też zmiany kwalifikowalności podatku od towarów i usług.

5) Generowania dochodu w projekcie

Zgodnie z WoD projekt nie generuje dochodu w rozumieniu przepisów Art.61 ust.1 Rozporządzenia ogólnego i art. 65 ust.8 Rozporządzenia Rady UE nr 1303/2013.

Na dzień kontroli nie stwierdzono osiągnięcia przychodu związanego z realizacją projektu.

PODSUMOWANIE:

ZK potwierdził, że projekt nie generuje dochodu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie.

6) Zachowania celu projektu, definiowanego poprzez osiągnięcie i utrzymanie wskaźników rezultatu

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, z uwzględnieniem danych na dzień kontroli. 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 24 i 26.04.2023 oględziny wybranych ŚT i WNIIP zakupionej infrastruktury oraz przedstawionych w trakcie kontroli dokumentów, w tym w szczególności:

- 1) Ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zakupionych w ramach projektu,
- 2) Dokumentów OT,³) Zestawień zwiększenia wartości ŚT i WNIIP - HARF. Potwierdzono na dzień kontroli, w oparciu o protokoły przekazania do eksploatacji wymienione powyżej.
- 4) Raportu końcowego DZT HARF,
- 5) Dokumentacji księgowej wygenerowanej w ramach projektu HARF.
- 6) Protokołów z oględzin przeprowadzonych 24-26.04.2023

ZK na podstawie otrzymanych dokumentów oraz przeprowadzonych w okresie 24-26.04.2023 oględzin zweryfikował wskaźniki rezultatu tj.:

- 4. Liczba rozbudowanych systemów infrastrukturalnych w CPD MF - zweryfikowano 8 wykonanych systemów infrastrukturalnych z 8 tj. 100% wartości wskaźnika rezultatu;
- 5. 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.
- 6. 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.

Na dzień przeprowadzenia kontroli ZK potwierdza stopień utrzymania wskaźników rezultatu założonych we WoD:

Lp.	Wskaźnik rezultatu (zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie oraz studium wykonalności*)	Wartość bazowa	Wartość docelowa	Osiągnięta wartość wskaźnika	Data osiągnięcia ustalonej wartości wskaźnika	STAN na 05.05.2023
		ROK	ROK			
1		0	8 szt.	8 szt.	24.09.2018	Wskaźnik nie uległ zmianie dla systemów biznesowych zaimplementowanych w ramach projektu HARF
		2016	2018			



	Liczba rozbudowanych systemów infrastrukturalnych w CPD MF					
2	Przyrost mocy obliczeniowej w CPD MF	0	60 %	60%	31.03.2019	Wskaźnik nie uległ zmianie w ramach projektu HARF i infrastruktury zgrupowanej w ramach tego projektu. W ramach istniejącej infrastruktury znajdującej się w ośrodku przetwarzania danych w Radomiu i w [REDACTED] obejmującej również inne projekty, które finansowały kolejne rozbudowy ten wskaźnik wzrósł o ok. 600%. Wynika to z zakupów infrastruktury realizowanych na potrzeby innych systemów biznesowych.
		2016	2019			
3	Przyrost przestrzeni dyskowej w CPD MF	0	60%	60%	2019-03-31	Wskaźnik nie uległ zmianie w ramach projektu HARF i infrastruktury zgrupowanej w ramach tego projektu. W ramach istniejącej infrastruktury znajdującej się w ośrodku przetwarzania danych w Radomiu i w [REDACTED] obejmującej również inne projekty, które finansowały kolejne rozbudowy ten wskaźnik wzrósł o ok. 1200%. Wynika to z zakupów infrastruktury realizowanych na potrzeby innych systemów biznesowych.

PODSUMOWANIE:

Podczas weryfikacji dokumentacji w siedzibie Beneficjenta tj., MF, oraz w podmiocie upoważnionym przez Beneficjenta do ponoszenia wydatków w projekcie tj. CIRF, w tym m.in. na podstawie otrzymanych protokołów przekazania do eksploatacji, zestawienia osiągniętej mocy obliczeniowej i przestrzeni dyskowej, oraz dokumentacji księgowej i dokumentacji z oględzin wybranej próby i Raportów z poszczególnych systemów HARF, ZK potwierdził utrzymanie wskaźników rezultatu zgodnie z WoD.

Załączniki w aktach kontroli w wersji elektronicznej:

Załącznik nr 2.3 – Protokół z oględzin z 24 – 26.04.2023;

Załącznik nr 3.1 – Dokumentacja z oględzin;

Załącznik nr 7.1 – rozporządzenie Rady Ministrów z 3 listopada 1999 r. w sprawie utworzenia Ministerstwa Finansów (Dz.U. 1999 nr 91 poz. 1020);

Załącznik nr 7.2 – ustawa z 8 sierpnia 1996 o Radzie Ministrów (t.j. Dz. U. z 2022 poz. 1188);



Załącznik nr 7.1 – Rejestr urządzeń oraz samodzielnych elementów infrastruktury zakupionych w ramach realizacji projektu nr POPC.02.01.00-00-0006/15;

7) Zachowanie 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 dnia 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

Trwałość i bezpieczeństwo przechowywanych dokumentów zapewniono poprzez środki ochrony w postaci zamykanych na klucz pomieszczeń, systemu alarmowego w budynku siedziby firmy.

W wyniku kontroli ZK potwierdził, że dokumentacja projektu archiwizowana jest w siedzibie Beneficjenta MF (ul. Świętokrzyska 12, Warszawa) oraz w siedzibie CIRF (ul. Samorządowa 1, Radom), w pomieszczeniach zabezpieczonych Systemem Kontroli Dostępu w zamykanych na klucz szafach. ZK potwierdza prawidłowość zabezpieczenia dokumentacji projektowej przed osobami nieupoważnionymi.

PODSUMOWANIE:

ZK w trakcie kontroli w miejscu w siedzibie Beneficjenta potwierdził, że dokumentacja jest oznaczona oraz przechowywana prawidłowo w okresie trwałości projektu.

Załączniki w aktach kontroli w wersji elektronicznej:

Załącznik nr 3.1 – Dokumentacja zdjęciowa z oględzin;

Załącznik nr 7.1 – 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 7.2 - 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 7.3 – Instrukcja kancelaryjna CIRF

Załącznik nr 7.4 – Instrukcja w sprawie organizacji i zakresu działania składnicy akt w CIRF

Załącznik nr 7.5 – Jednolity rzeczowy wykaz akt w CIRF

8) Zachowania zasad informacji i promocji projektu

ZK ustalił, że Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z WoD oraz *Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji*. Na podstawie PoD Beneficjent jest zobowiązany do informowania opinii publicznej o fakcie otrzymania dofinansowania na realizację projektu ze środków POPC.

Powyższego ustalenia ZK dokonał na podstawie weryfikacji strony internetowej, wizytacji w lokalizacjach związanych z realizacją projektu (zarówno w siedzibie MF jak i CIRF) (oględziny 24 i 26.04.2023):

- Tablica – billboard informacyjny przy siedzibie CIRF,
- trzy tabliczki pamiątkowe w siedzibie MF oraz dwie w siedzibie CIRF,



- informacje o projekcie znajdują się na stronach internetowych: <https://www.cirf.gov.pl/projekty>; <https://www.gov.pl/web/cppc/harf-chmura-obliczeniowa-resortu-finansow> oraz na stronie stworzonej z informacją o projekcie;
- dokumentacja projektowa została oznaczona stosownymi logotypami wraz z informacją o współfinansowaniu projektu ze środków UE.

PODSUMOWANIE:

ZK ustalił, że działania informacyjno-promocyjne są realizowane zgodnie z zapisami PoD oraz *Podręcznika wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji.*

Załączniki w aktach kontroli w wersji elektronicznej:

Załącznik nr 8.1 – Dokumentacja zdjęciowa z oględzin;

Załącznik nr 8.2 – Zrzuty ekranu strony internetowej <https://www.cirf.gov.pl/projekty>;

<https://www.gov.pl/web/cppc/harf-chmura-obliczeniowa-resortu-finansow>.

9) 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. zachowanie zasad udzielenia pomocy publicznej.

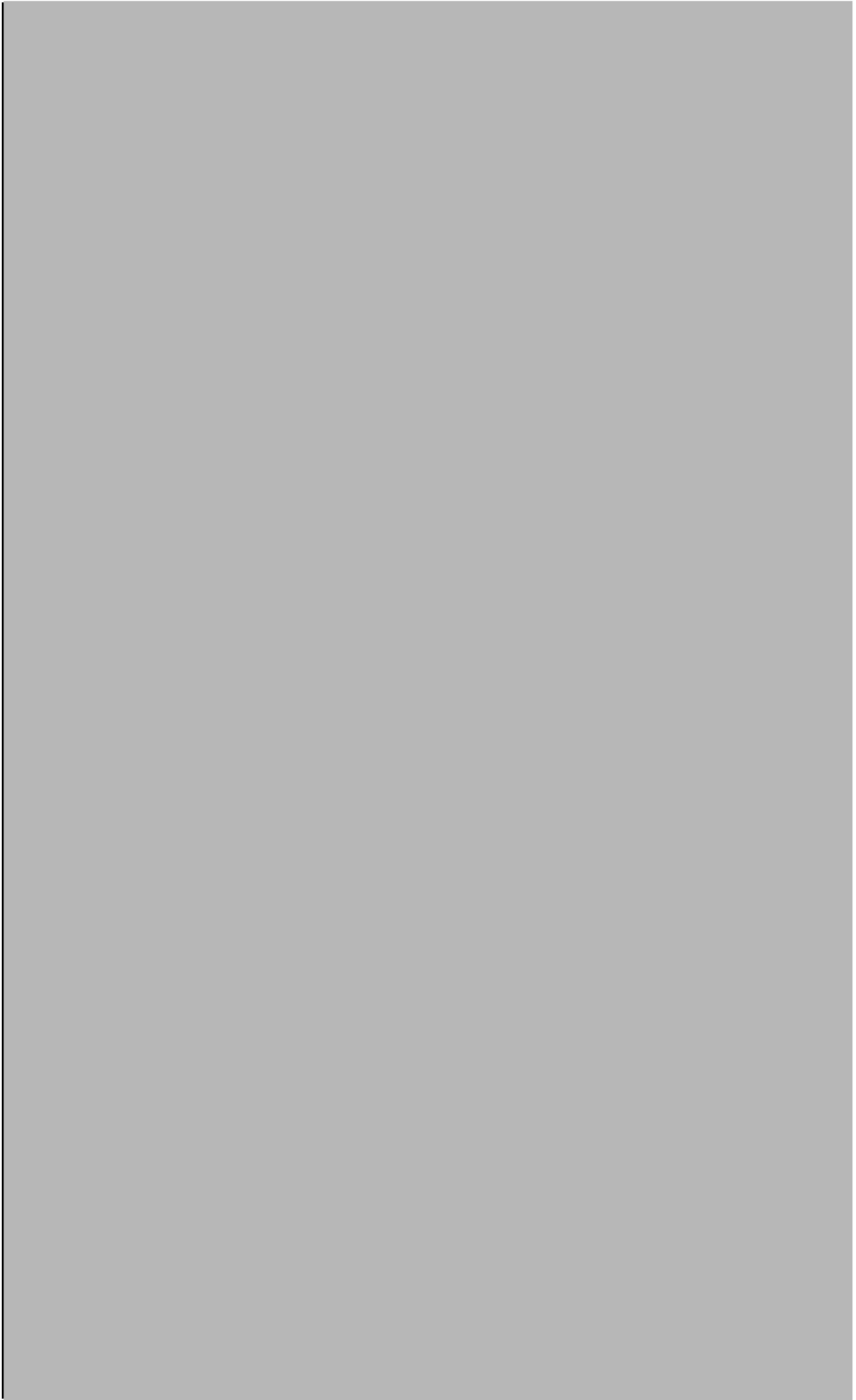
Załączniki w aktach kontroli w wersji elektronicznej:

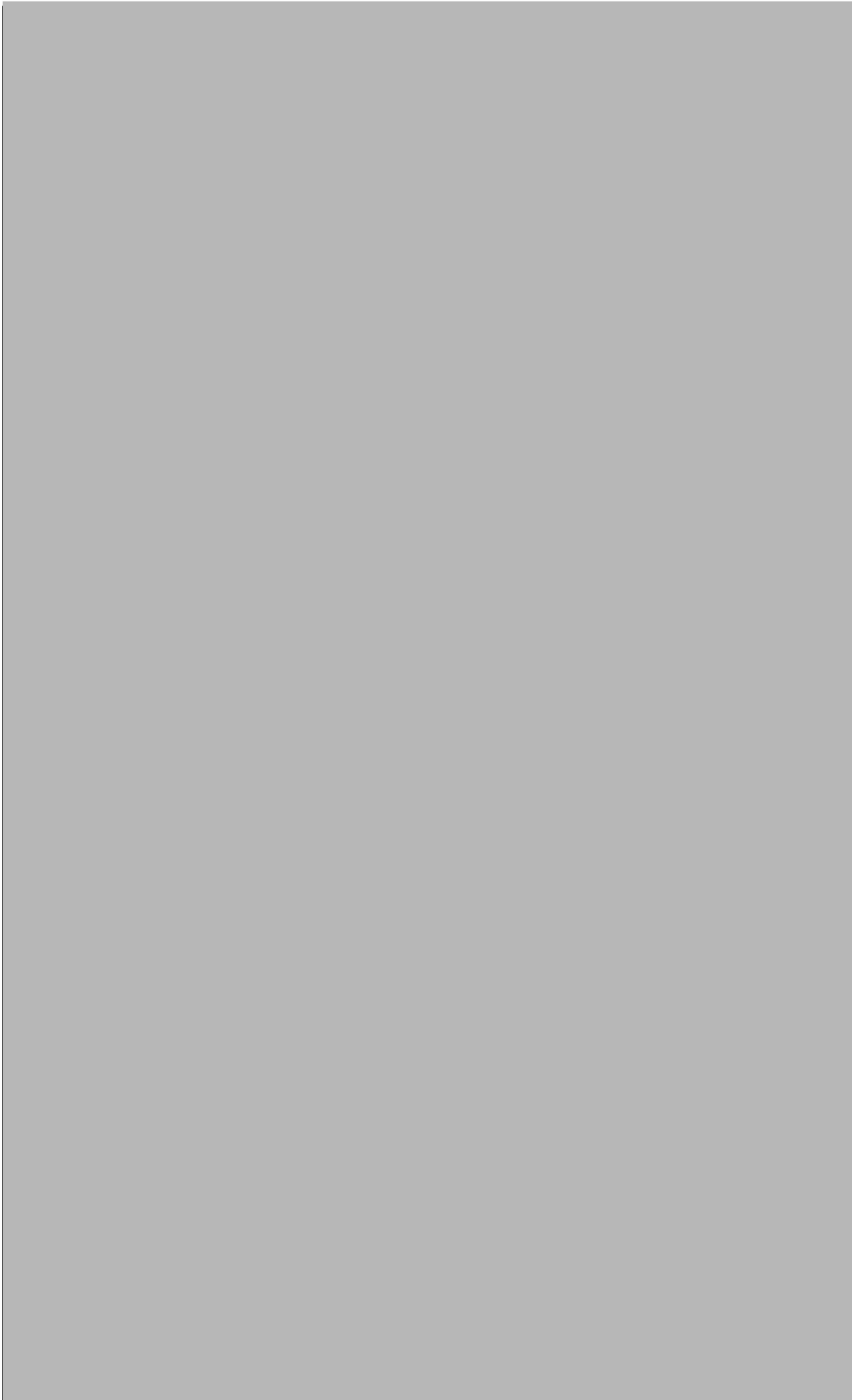
Załącznik nr 9.2 – Wydruk ze strony sudop.uokik.gov.pl

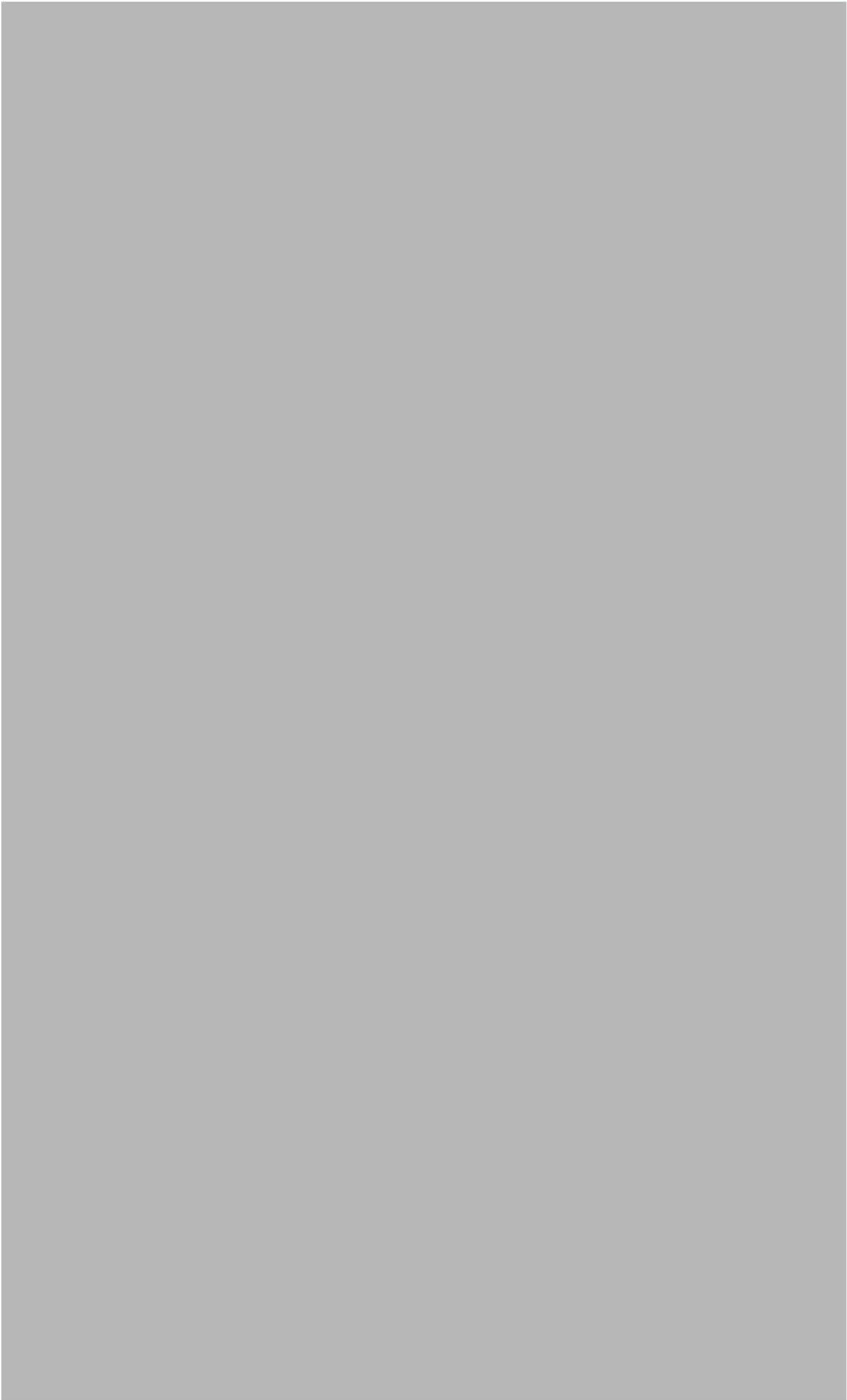
10) Kontrola oraz weryfikacja zakupionych w ramach projektu środków trwałych i Wartości Niematerialnych i Prawnych

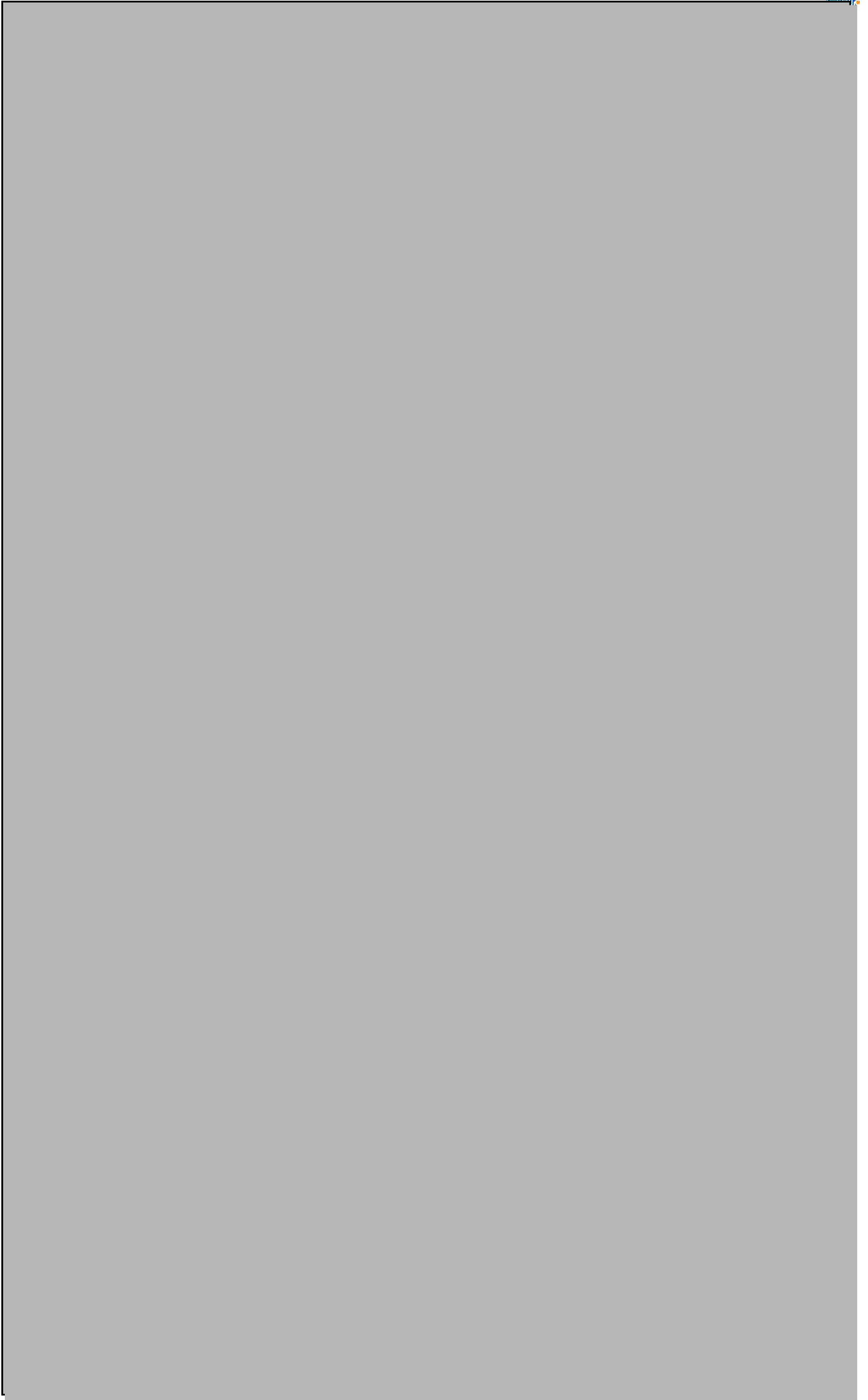
Beneficjent (MF, CIRF) prowadzi Ewidencję Środków Trwałych i Wartości Niematerialnych i Prawnych w ramach projektu. Zakupione w wyniku realizacji projektu środki trwałe i Wartości Niematerialne i Prawne zostały przyjęte oraz zaewidencjonowane prawidłowo dokumentami OT. W wyniku kontroli ustalono, że na dzień przeprowadzenia kontroli środki trwałe zakupione w ramach projektu znajdują się w Ewidencji Środków Trwałych i Wartości Niematerialnych i Prawnych Beneficjenta tj. MF, oraz Podmiot upoważniony przez Beneficjenta do ponoszenia wydatków w projekcie tj. CIRF są amortyzowane zgodnie z obowiązującą Polityką rachunkowości oraz przepisami prawa. Próba kontrolowanej w tym zakresie dokumentacji została dobrana do wylosowanej próby ŚT i WNIP tj. 307 spośród 1 376 pozycji, co stanowi w ujęciu procentowym 22,31%.

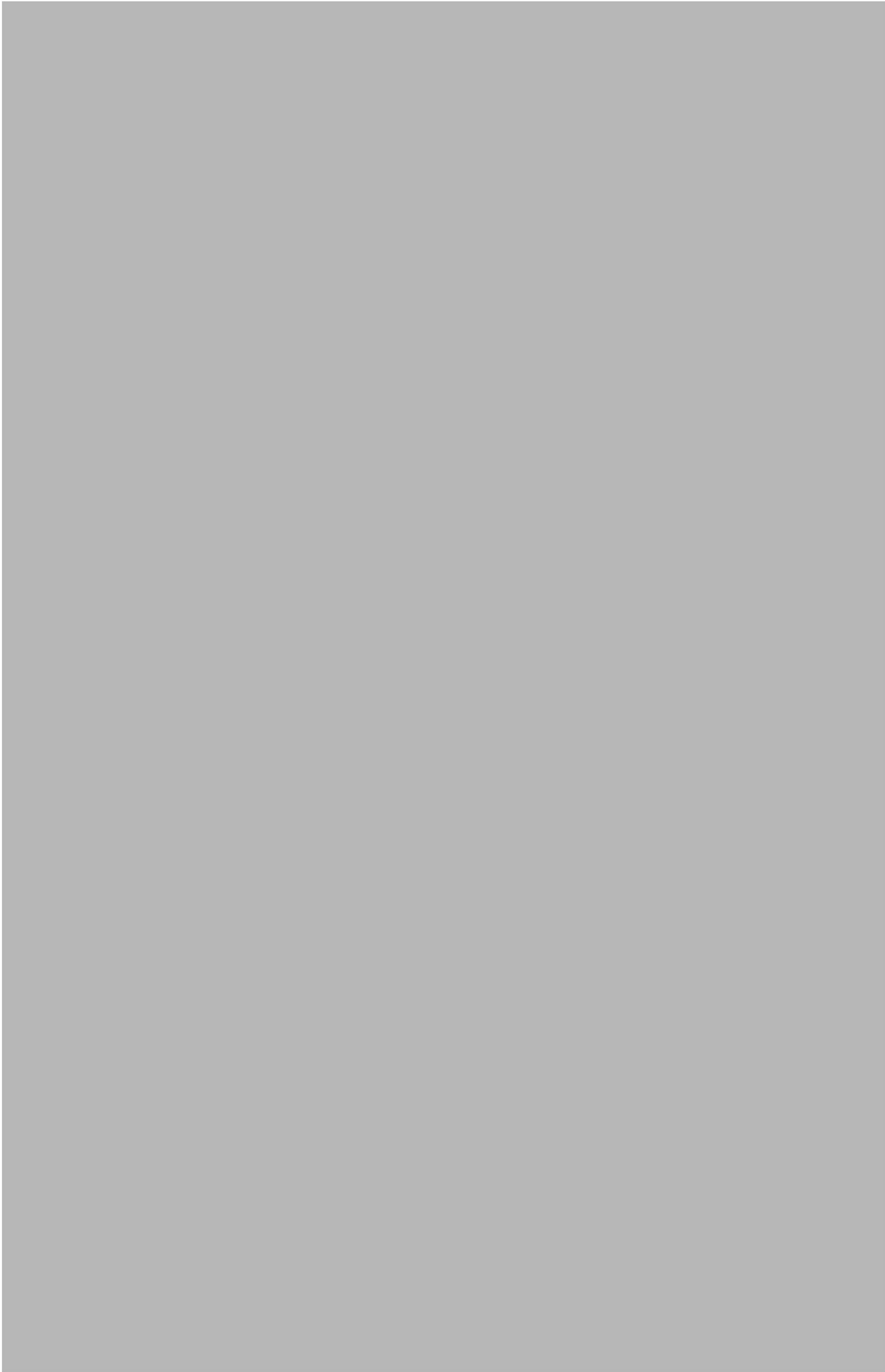


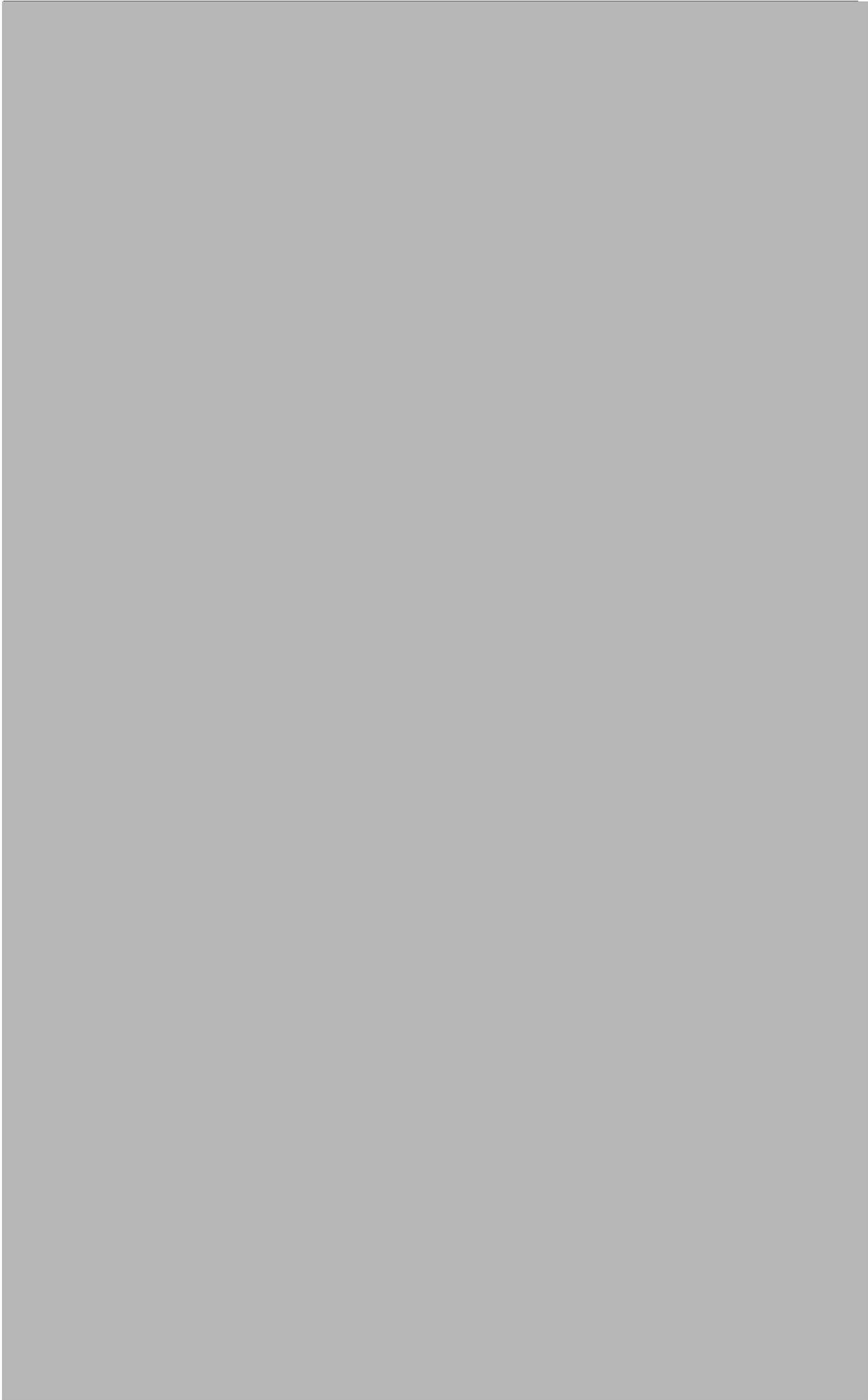


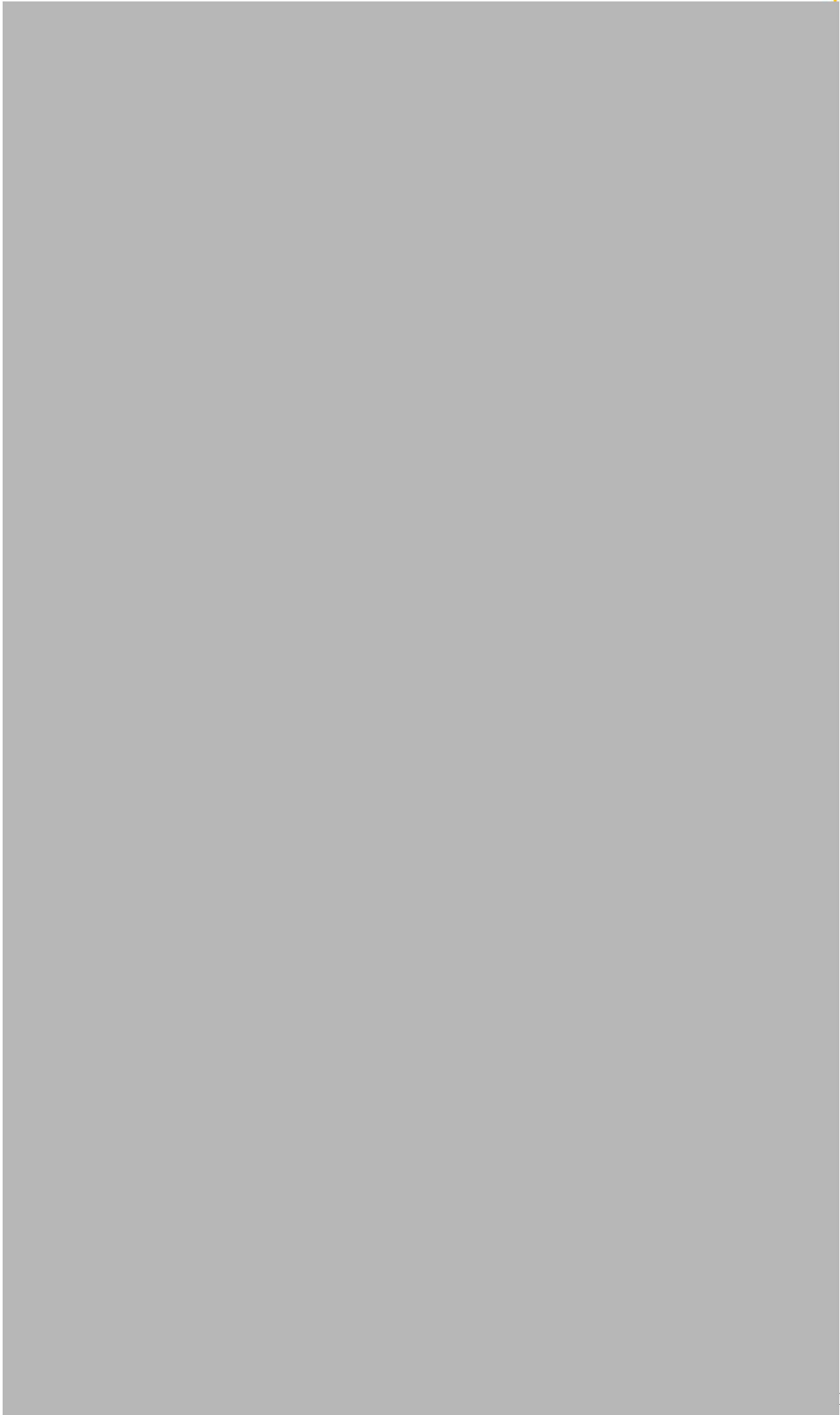


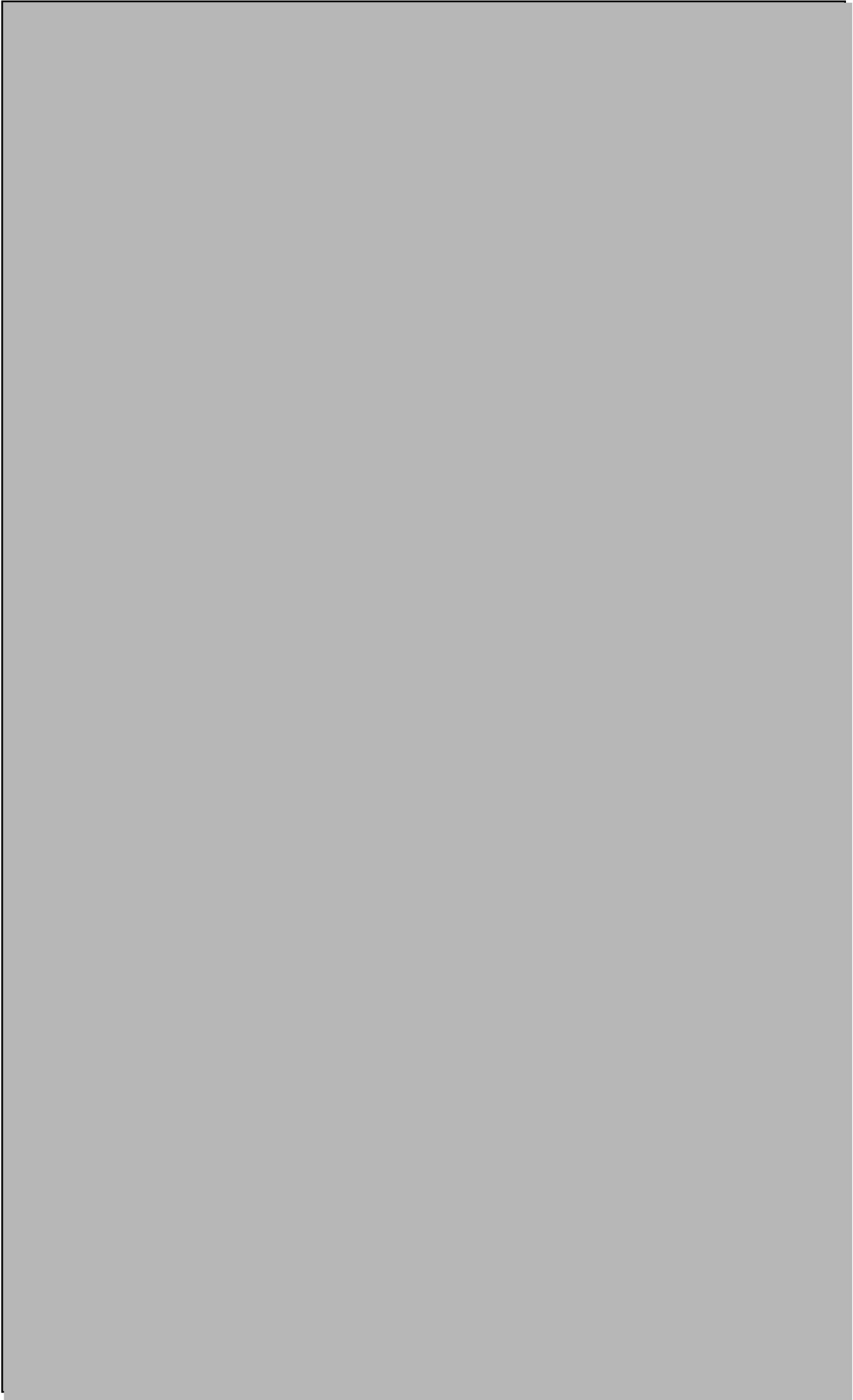




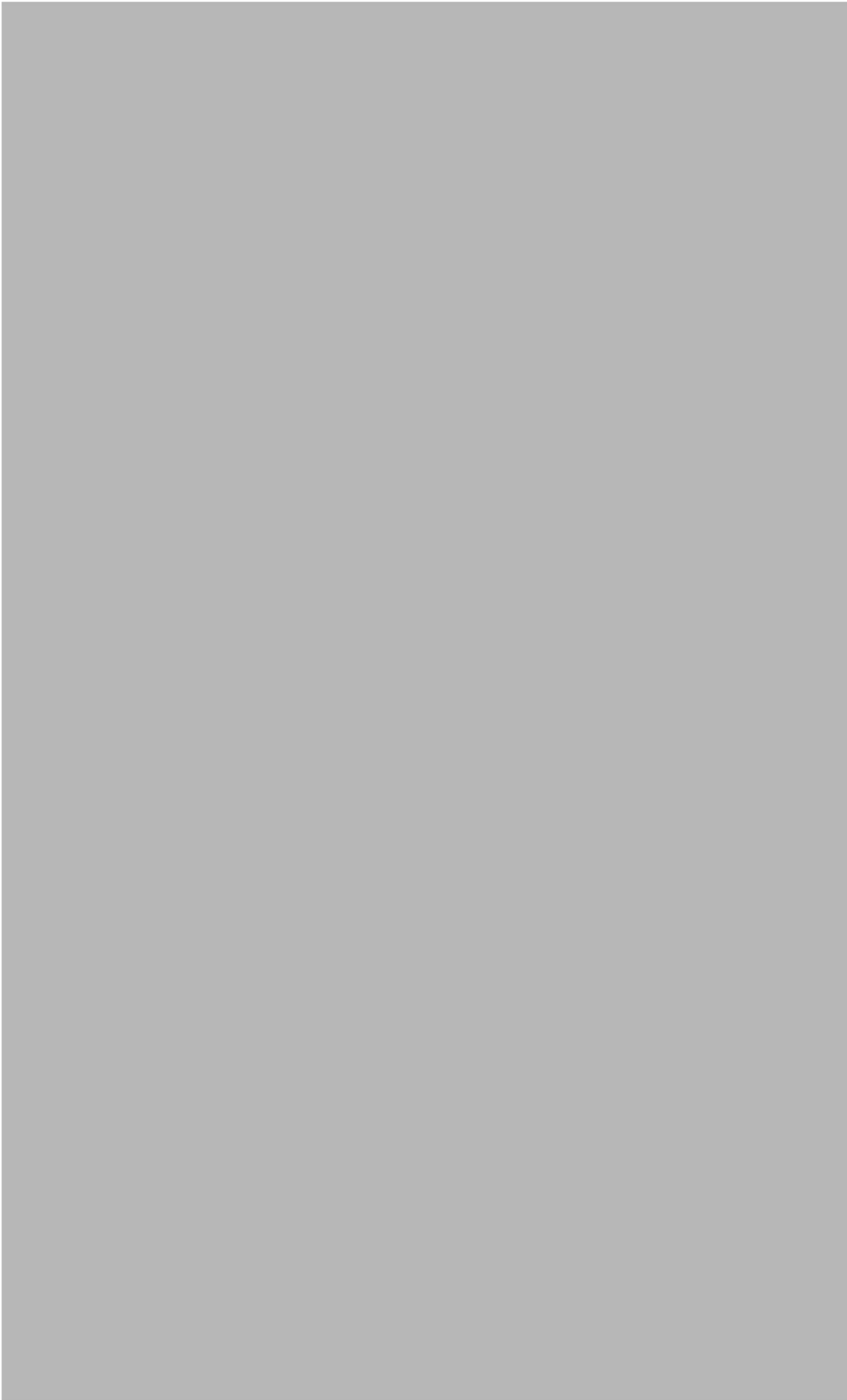




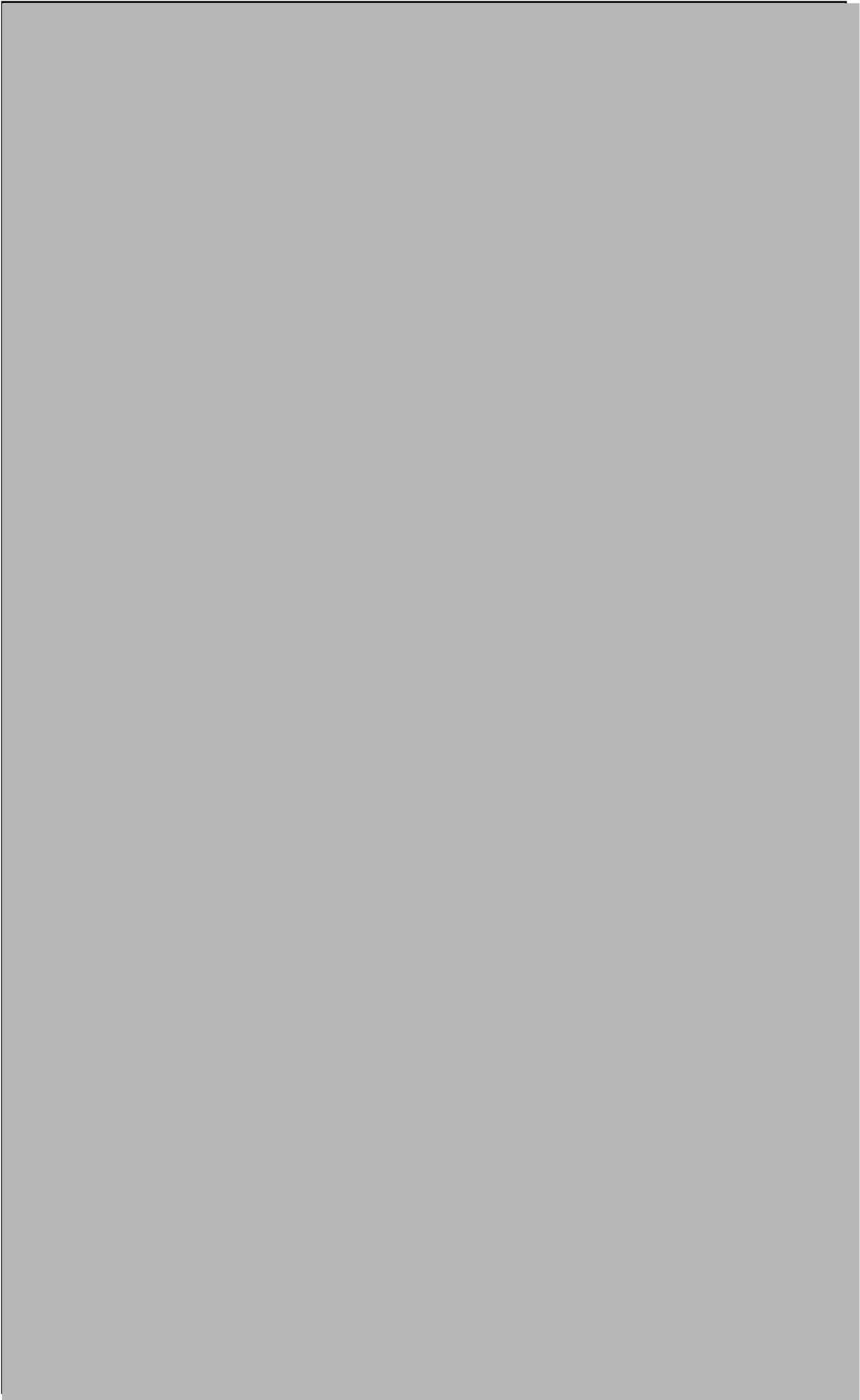














ZK ustalił, że w dokumentacji ewidencji zakupionych w ramach projektu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nie nastąpiły żadne zmiany mające wpływ na utrzymanie celu projektu.

PODSUMOWANIE:

Podczas weryfikacji dokumentacji w siedzibie Beneficjenta, na podstawie przedstawionych dokumentów: Zestawienia urządzeń (ŚT i WNiP), protokołów przekazania do użytkowania oraz dokumentów OT, ZK potwierdził poprawność zaewidencjonowanie infrastruktury teleinformatycznej w ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz jej zgodność z WoD.

Załączniki w aktach kontroli w wersji elektronicznej:

Załącznik nr 2.1 – Dokumenty OT w zakresie próby;

Załącznik nr 2.2 – Wykaz środków trwałych z 24.04.2023;

Załącznik nr 2.3 - Ewidencja ŚT i WNiP

Załącznik nr 2.4 – Wykaz zweryfikowanych urządzeń wybranych do próby

Załącznik nr 7.1 – Polityka rachunkowości

11) Monitorowanie 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 1.01.2023 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. 47) odpowiada Departament Zarządzania Informatyzacją 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.

W toku kontroli ZK stwierdził, że Beneficjent projektu MF wraz z CIRF zapewnia trwałość projektu HARF w zakresie utrzymania celów projektu poprzez:

- 1) monitorowanie ciągłości utrzymania produktów (usług infrastrukturalnych, aplikacji i systemów) oraz rezultatów określonych we wniosku o dofinansowanie oraz
- 2) rozbudowę i dalszy rozwój produktów przez poszczególnych właścicieli biznesowych systemów/ elementów infrastruktury.



Departament Zarządzania Informatyzacją zgodnie z zapisami regulaminu organizacyjnego MF odpowiada za koordynowanie spraw związanych z utrzymaniem systemów informatycznych Ministerstwa oraz KAS oraz usługami informatycznymi na rzecz Ministerstwa oraz KAS. Architektura systemów zamieszczona jest w modelu architektury [redacted] 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.

Wskaźniki rezultatu projektu HARF są pochodną rozbudowy systemów infrastrukturalnych i migracji systemów na rozbudowaną platformę co wpisuje się bezpośrednio w zadania statutowe i regulaminowe CIRF. Mając na uwadze, że od osiągnięcia na zakończenie projektu oczekiwanych wskaźników realizowane były kolejne przedsięwzięcia związane z rozwojem warstwy systemów infrastrukturalnych w celu zwiększenia zdolności do przetwarzania danych i utrzymania kolejnych systemów (zgodnie z zadaniami statutowymi) w sprawozdawczości okresowej przekazywane są informacje o ciągłym wzroście skali zasobów z czego wynika, że nie tylko wskaźniki są utrzymywane ale także są sukcesywnie zwiększane.

Ponadto ZK zweryfikował umowy na serwis, utrzymanie produktów oraz gwarancje:

- 1) R/70/16/DI/B/403-1 EPM migracja systemu, gwarancja do stycznia 2023 r. (usługa 6. migracja systemów do CPD MF);
- 2) CIRF/PN/18/21/HJFD wsparcie i rozwój systemu EPM (usługa 6. migracja systemów do CPD MF);
- 3) C/218/22/IF/B/67 serwis pogwarancyjny SIGIIF (usługa 6. migracja systemów do CPD MF);
- 4) C/115/16/BWT/B/60 z dn. 20.11.2016 do 2018 umowa plus do 2021 r. gwarancja wymiana i monitorowanie systemów ochrony (usługa 12. zarządzania infrastrukturą techniczną – w ramach ZSHIT);
- 5) C/992/21/DB/B/239 GEMOS serwis oprogramowanie integrujące, zarządza systemem alarmowym, monitorowanie (usługa 12. zarządzania infrastrukturą techniczną – w ramach ZSHIT);
- 6) PN/34/21/HGEA Wsparcie
- 7) PN/19/19/VBC Usługi transmisji danych i usług towarzyszących
- 8) PN/43/20/VBC Serwis urządzeń sieciowych
- 9) PN/57/20/HGEA 2x Transformator 1600kVA Umowa energetyczna
- 10) PN/42/20/GDYP 2x Zimny korytarz + w oddzielnych pozycjach szafy stelażowe, Delta Controls OrcaView; System audiowizualny Umowa niskoprądowa;
- 11) PN/39/20/VAD Umowa wentylacja
- 12) PN/2/22/VBC Wiata na samochody Umowa budowlana

W przypadku zakupionej usługi [redacted] zakończyło się wsparcie producenta na urządzenia. CIRF kontynuując świadczenie usługi ochrony [redacted] dokonał zakupu usługi w 2020 polegającej na zakupie usługi ochrony w czasie rzeczywistym i kompleksowej analizy niezaszyfrowanego oraz zaszyfrowanego ruchu sieciowego tj. Centralnej Usługi Ochrony przed oprogramowaniem typu [redacted] W ramach nowej usługi wykonawca mógł wykorzystać istniejące urządzenie wykupując na nie wsparcie producenta i dokładając urządzenia deszyfrujące ruch (poprzednie urządzenia nie analizowały ruchu HTTPS którego obecnie jest 80%). W tym jednak przypadku wykonawca



dostarczył większe urządzenia realizujące wszystkie funkcjonalności i zapewniające kontynuację usługi w szerszym jej zakresie.

PODSUMOWANIE:

ZK stwierdza potwierdza prawidłowość monitorowania zachowania 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 o Radzie Ministrów (t.j. Dz. U. z 2022 poz. 1188);

Załącznik nr 2.1 – Rejestr urządzeń oraz samodzielnych elementów infrastruktury zakupionych w ramach realizacji projektu nr POPC.02.01.00-00-0006/15;

Załącznik nr 2.2 – Wykaz środków trwałych na dzień 24.04.2023;

Załącznik nr 2.3 – Protokół z oględzin z 24-26.04.2023.

12) Ustalenia dotyczące kwalifikowalności VAT w projekcie

Zgodnie z danymi z WoD oraz PoD podatek VAT był wydatkiem kwalifikowalnym w projekcie. ZK na podstawie informacji zawartych na stronie Ministerstwa Finansów www.podatki.gov.pl potwierdza, że status Beneficjenta jako czynnego płatnika VAT nie zmienił się od momentu złożenia WoD do dnia kontroli.

PODSUMOWANIE:

ZK nie zgłasza uwag w powyższym zakresie.

Załączniki w aktach kontroli w wersji elektronicznej:

Załącznik nr 4.1 - Rejestr podatników VAT

V. Zalecenia pokontrolne				
Lp.	Punkt w treści informacji pokontrolnej / strona	Podsumowanie ustalenia	Zalecenia pokontrolne - treść	Termin wdrożenia zaleceń przez Beneficjenta
Nie wydano zaleceń pokontrolnych.				

Zalecenia pokontrolne o charakterze rekomendacji

Lp.	Treść rekomendacji	Termin wdrożenia rekomendacji przez Beneficjenta
Nie wydano zaleceń pokontrolnych.		

Informacja Pokontrolna została sporządzona 31.05.2023 r.

Podpisy członków zespołu kontrolującego:

Kierownik Zespołu kontrolującego:		Data
Członek Zespołu kontrolującego:		



--	--	--

Zatwierdzenie:

Podpis kierownika jednostki kontrolującej:	Podpis	
		
Podpis kierownika jednostki kontrolowanej (Beneficjenta):	Podpis	Data

POUCZENIE

Zgodnie z art. 25 ust. 2 ustawy z dnia 11 lipca 2014 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.

