

# **STAROSTWO POWIATOWE**

**w Sierpcu ul. Świętokrzyska 2 a**

**Rok 2022**

## **WYDZIAŁ ORGANIZACJI I NADZORU**

**Nr sprawy ON.1710.2.4.2022**

### **S P R A W A**

**Kontrola projektu „E-usługi w drodze kompleksowej informatyzacji Starostwa Powiatowego oraz jednostek organizacyjnych powiatu”  
Weryfikacja utrzymania trwałości projektu między innymi w odniesieniu do ustaleń kontrolnych NIK.**

Rozpoczęto: 23.11.2022

Zakończono: 09.12.2022

Sierpc, 14 luty 2023 r.

ON.1710.2.2022

**Mazowiecka Jednostka Wdrażania**  
**Programów Unijnych**  
**ul. Jagiellońska 74**  
**03-301 Warszawa**

Odpowiadając na pismo MJWPU.WKP-R. 420-2920/15 z dnia 26 stycznia 2023 roku dotyczące informacji o podtrzymaniu wszystkich ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej 3/1/RPMA.02.01.01-14-2920/15 i nadaniu jej klauzuli ostateczności, *Powiat Sierpecki informuje o podtrzymaniu wszystkich ustaleń zawartych w zastrzeżeniach pokontrolnych, przesłanych pismem Nr ON.1710.2.4.2022 z dnia 13 stycznia 2023 roku.*

Odnosząc się do ustaleń z kontroli Jednostki Wdrożeniowej, po raz kolejny potwierdzamy, że datą ostatecznego zakończenia realizacji przedmiotowego projektu pod względem rzeczowym i finansowym jest 30 sierpnia 2018 r. Wskazać należy, iż realizację rzeczową projektu udokumentowano w formie protokołów odbioru kolejnych etapów odbioru zakresu realizacji umowy nr ON.032.140.2017 z dnia 17 października 2017 r. (vide: informacja pokontrolna str.7). Ponadto sam kontrolujący potwierdził utrzymanie przez Beneficjenta zakresów zrealizowanych zadań dotyczących rozbudowy infrastruktury teleinformatycznej, zakupu sprzętu informatycznego, modernizacji środowiska serwerowego, prowadzenie platformy e-usług w zakresie: e-nieruchomości (w tym podsystemy e-dzierżawy i e-księgi wieczyste), e-konsultacje, a platforma e-konsultacje działała testowo.

Zarzut nieosiągnięcia celu głównego projektu uznać należy za nietrafny z uwagi na obiektywne okoliczności mające wpływ na funkcjonowanie systemu określonego w przedmiotowym projekcie. Nie bez znaczenia pozostaje fakt utrudnień, zaistniałych przy podłączeniu usług Beneficjenta do węzła Urzędu Marszałkowskiego, w celu faktycznej realizacji zadań ujętych w projekcie. Fakt ten opisaliśmy szczegółowo w zastrzeżeniach pokontrolnych.

Niezależną od samego Beneficjenta przesłanką powodującą opóźnienie w uruchomieniu usług określonych w projekcie, był fakt wystąpienia na terytorium Polski pandemii. Ubocznie stwierdzić należy, że skoro ustawodawca ustawą z dnia 16 kwietnia 2020 r. o szczególnych instrumentach wsparcia w związku z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-COV- 2 (Dz. U. z 2022 r. poz. 376), wprowadził do porządku prawnego ograniczenia w zakresie postępowań administracyjnych, sądowych, przedłużania procedur prawnych i ekonomicznych oraz zdrowotnych, to ujawnione uchybienia powstałe na tle zapewniania ciągłości niniejszego projektu, były bezpośrednio niezawinione przez Beneficjenta.

Stan pandemii to rzeczywiste okoliczności siły wyższej, której nie dało się wcześniej przewidzieć. Wprowadzony stan pandemii skutkował z jednej strony koniecznością zapewnienia normalnego funkcjonowania urzędu, a z drugiej strony zwiększeniem bezpieczeństwa epidemiologicznego pracowników poprzez wprowadzenie rotacyjnego systemu pracy urzędu. Nałożone na administrację samorządową ustawowe zadania związane

z zabezpieczeniem epidemiologicznym mieszkańców Powiatu Sierpeckiego, w szczególności zachowanie ciągłości świadczeń medycznych oraz wprowadzony system kwarantanny spowodował przesunięcie realizacji zadań na plan dalszy. Wskazane powyżej okoliczności miały bardzo duży wpływ na funkcjonowanie urzędów, systemu oświaty, a przede wszystkim służby zdrowia. Zatem te obiektywne, nieprzewidywalne okoliczności, miały również wpływ na działania Beneficjenta – Powiatu Sierpeckiego w procesie realizacji przedmiotowego projektu, co powinno znaleźć odzwierciedlenie w ocenie Jednostki Wdrożeniowej.

Nie można się zgodzić ze stanowiskiem Jednostki kontrolującej, iż „*stan epidemiologiczny dla zachowania trwałości projektu nie może być rozpatrywany jako siła wyższa*”. Bowiem panująca w okresie od 20 marca 2020 r. do 16 maja 2022 r. pandemia spowodowała w samej tylko skali ekonomicznej negatywne zjawiska, a w skali funkcjonowania Państwa przesunięcie czasowe, w samej realizacji projektów o szerszej znacznie skali i zasięgu ekonomicznym. Taki stan w życiu społeczności samorządowej wywarł ogromne skutki w sferze życia prywatnego, funkcjonowania firm informatycznych, szybkości dokonywanych zakupów, ale również w sferze funkcjonowania urzędów państwowych i samorządowych oraz zadań przez te urzędy realizowanych.

Istotnym w przedmiotowej sprawie pozostaje fakt istnienia ciągłości organów Powiatu Sierpeckiego . Z tego też względu podnieść należy, że faktyczny rzeczowy stan projektu został osiągnięty. *Natomiast zapewnienie trwałości samego projektu należałoby rozpatrywać w szerszym niejako kontekście z uwzględnieniem również czynnika niezależnego od Beneficjenta. Bowiem podjęte przez Beneficjenta działania w celu uruchomienia e-usług i ich włączenie do węzła Urzędu Marszałkowskiego, jako faktycznej realizacji zadań ujętych w projekcie, zostały opóźnione nie z jego winy. Wskazane nadzwyczajne okoliczności potwierdzają wystąpienie siły wyższej, zdarzenia opisanego w umowie, mającego wpływ na przesunięcie terminu wykonania projektu i osiągnięcia zarówno celu głównego jak i celów szczegółowych .*

W związku z tym wnoszę o uwzględnienie po raz kolejny naszych zastrzeżeń do części B i C ustaleń informacji pokontrolnej Nr 3/1/RPMA.02.01.01-14 -2920/15 i w efekcie wyrażenie zgody na zawarcie aneksu do umowy, w którym Beneficjent zostanie zobowiązany do wprowadzenia EZD i pozostałych usług niezwłocznie po ustąpieniu przeszkód technicznych w środowisku zewnętrznym, związanych z atakiem hakerskim i do utrzymania zarówno wskaźników rezultatu jak i produktów powstałych w wyniku realizacji projektu w okresie 5 lat od podpisania tego aneksu.

Wskazując na powyższe okoliczności pragnę poinformować, że nie podejmiemy odpowiednich działań zmierzających do realizacji zaleceń pokontrolnych zawartych w części „D” informacji pokontrolnej w wyznaczonym terminie 14 dni od daty otrzymania pisma o podtrzymaniu swojego stanowiska przez MJWPU w Warszawie .

Z poważaniem

**WZ. STAROSTY**  
*Sławomir Paweł Olejniczak*  
**WICESTAROSTA**

STAROSTWO POWIATOWE W SIERPCU  
09-200 SIERPC  
SIERPC  
UL. ŚWIĘTOKRZYSKA 2A

SIERPC, 2023-02-15

MAZOWIECKA JEDNOSTKA WDRAŻANIA  
PROGRAMÓW UNIJNYCH  
WARSZAWA  
WARSZAWA  
UL. JAGIELLOŃSKA 74

INNE PISMO

Odpowiedź na pismo MJWPU.WKP-R.420-2920/15 z dnia 26.01.2023

Powiat Sierpecki przesyła w załączeniu odpowiedź na pismo MJWPU.WKP-R.420-2920/15 z dnia 26.01.2023 r.  
Dot. informacji o podtrzymaniu wszystkich ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej  
3/1/RPMA.02.01.01-14-2920/15.

Załączniki:

1. [odpowiedź na pismo z dnia 26.01.2023.pdf](#)

Dokument został podpisany, aby go zweryfikować należy użyć  
oprogramowania do weryfikacji podpisu

Data złożenia podpisu: 2023-02-15T11:00:08.468+01:00

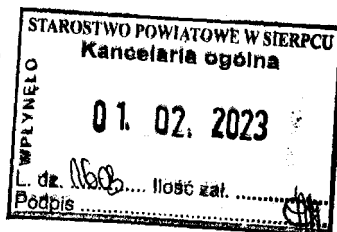
**Podpis elektroniczny**

Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych  
ul. Jagiellońska 74, 03-301 Warszawa  
tel. (22) 542 20 00, fax (22) 698 31 44  
e-mail: mjwpu@mazowia.eu, www.mazowia.eu  
www.funduszedlamazowska.eu



MAZOWIECKA JEDNOSTKA WDRAŻANIA  
PROGRAMÓW UNIJNYCH

Znak sprawy: MJWPU.WKP-R.420-2920/15



Warszawa, 26 stycznia 2023 r.

Powiat Sierpecki  
ul. Świętokrzyska 2a  
09-200 Sierpc

Odpowiadając na pismo znak ON.1710.2.4.2022 z dnia 13 stycznia 2023 r. (data wpływu 13 stycznia 2023 r.) zawierające zastrzeżenia do ustaleń z kontroli projektu nr RPMA.02.01.01-14-2920/15 pn. *E-usługi w drodze kompleksowej informatyzacji Starostwa Powiatowego w Sierpcu oraz jednostek organizacyjnych powiatu*, Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych (dalej: MJWPU) informuje, że w całości podtrzymuje swoje stanowisko dotyczące stwierdzonych nieprawidłowości zawartych w Informacji pokontrolnej nr 3/1/RPMA.02.01.01-14-2920/15. Poniżej przedstawione zostały odniesienia do wniesionych zastrzeżeń.

Kontrola przeprowadzona w terminie 23-29 listopada 2022 r. oraz 09.12.2022 r. dotyczyła weryfikacji utrzymania trwałości projektu między innymi w odniesieniu do ustaleń kontroli Najwyższej Izby Kontroli (dalej NIK), którego celem było uruchomienie publicznych usług świadczonych drogą elektroniczną, służących zwiększeniu wykorzystania technologii informacyjnych i komunikacyjnych (TIK) dla poprawy jakości usług administracji.

Ad. ZASTRZEŻENIA DO CZĘŚCI B INFORMACJI POKONTROLNEJ – OPIS STANU FAKTYCZNEGO.

Zgodnie z treścią pisma z 02.11.2022 r. (załączonego przez Beneficjenta w systemie SL2014), Beneficjent przedstawił następujące okoliczności związane z zaprzestaniem z początkiem 2019 r. realizowania projektu zgodnie z założeniami: *...Jednym z celów projektu było uruchomienie publicznych usług świadczonych drogą elektroniczną, służących zwiększeniu wykorzystania technologii informacyjnych i komunikacyjnych dla poprawy jakości usług administracji. Elektroniczne Zarządzanie Dokumentacją oraz inne e-usługi zostały uruchomione. Pracownicy odbyli szkolenia w tym zakresie. Przystąpiono do testów i planowano uruchomić e-usługi z początkiem roku 2019. Niestety od samego początku napotkaliśmy na szereg problemów, w tym: trudności ze strony urzędu marszałkowskiego podłączenia naszych e-usług do węzła urzędu marszałkowskiego w celu faktycznej realizacji zadań ujętych w projekcie. Trudności komunikacyjne i techniczne z urzędem marszałkowskim spowodowały, że była to jedna z głównych przyczyn braku możliwości uruchomienia e- usług w zakresie, który planowaliśmy. Można było to wykonać w zakresie lokalnym, lecz nie miałyby to odzwierciedlenia dla obsługi obywatela. Kolejną trudnością, jaka wystąpiła w realizacji wdrożenia e-usług, była zmiana władz powiatu w wyniku wyborów samorządowych w listopadzie 2018 r. Nowo wybrani Starostowie wstrzymali uruchomienie produkcyjne e-usług z początkiem 2019 r. Powodem wstrzymania prac była potrzeba zapoznania się z bieżącą pracą, nowymi obowiązkami, wdrożenie się i z tego powodu odłożono produkcję i uruchomienie EZD. W międzyczasie rozpoczęła się pandemia, która wywróciła na dwa lata codzienną pracę w urzędzie*



Pracownicy zmuszeni byli do pracy w rotowanych grupach, część osób pracowała w formie pracy zdalnej. Niestety nie brakowało także zachorowań wśród pracowników na COVID-19, jak również hospitalizacji. Wszystko to spowodowało, że nie było realnej możliwości uruchomienia e-usług, w tym elektronicznego zarządzania dokumentacją. Starostwo Powiatowe w Sierpcu zamierza w czwartym kwartale 2022 r. uruchomić e-usługi w postaci Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją, dokonać zmian dokumentacji papierowej, w tym zmianę Zarządzenia nr ON.120.40.2015 Starosty Sierpeckiego z dnia 4 sierpnia 2015 r. w sprawie wskazania sposobu wykonywania czynności kancelaryjnych w Starostwie Powiatowym w Sierpcu z doprecyzowaniem postępowania z dokumentami elektronicznym...

Usługi, które są o poziomie dojrzałości 4 uwzględnione w projekcie to: e-płatności (usługa udostępniona na wrotachmazowska.pl), e-nieruchomości, e-EOI, e-konsultacje, (e-zezwolenia usługa udostępniona w ramach integracji systemu Elektronicznej Obsługi Interesanta).

...Usługa e-prawo jazdy udostępniona w ramach integracji z platformą [www.wrotamazowska.pl](http://www.wrotamazowska.pl) o poziomie dojrzałości 3. Usługa e-prawa jazdy miała służyć jako część Elektronicznej Obsługi Interesanta. Mieszkaniec składając wniosek w Wydziale Komunikacji i Transportu miał zostać informowany na bieżąco o poszczególnych etapach załatwiania sprawy. Sama obsługa prawa jazdy przeprowadzana jest w Centralnej Ewidencji Pojazdów i Kierowców. W projekcie e-usługa miała polegać na uzyskaniu przez mieszkańca statusu sprawy, na jakim etapie jest załatwiana i kiedy może odebrać dokumenty. Ze względów formalnych dokumentację należy odbierać osobiście. Celem projektu było uruchomienie e-prawa jazdy jako informacji dla mieszkańców o statusie sprawy. Jednak w trakcie realizacji projektu rozszerzone zostały usługi zarządzane przez CEPIK, w tym: informowanie mieszkańców o zakończonym procesie załatwiania sprawy związanej z postępowaniem i zakończeniem sprawy. Dlatego zrezygnowaliśmy z tej usługi, aby nie dublować spraw i zachować przejrzystość usług dla dobra mieszkańców. Z tego powodu już na etapie rozpisywania przetargu usługa ta nie została ujęta i nie zostały wydatkowane na ten cel pieniądze.

Zespół kontrolujący w trakcie prowadzenia czynności poprosił w dniu 21.11.2022 r. o pisemne wyjaśnienie następujących okoliczności:

- 1) Beneficjent w oświadczeniu z dnia 25-06-2020 r. – ... potwierdził osiągnięcie wszystkich wskaźników od dnia sporządzenia protokołów odbioru końcowych etapów umowy z Comarch – tj. do dnia 01-08-2022 r.;
- 2) powyższe oświadczenie stoi w sprzeczności do informacji zawartych w piśmie Beneficjenta z dnia 11-02-2022 r., gdzie wskazano: „Nowo wybrani Starostowie wstrzymali uruchomienie produkcyjne e-usług z początkiem 2019 r. Powodem wstrzymania prac była potrzeba zapoznania się z bieżącą pracą, nowymi obowiązkami, wdrożenie się i z tego powodu odłożono produkcyjne uruchomienie EZD.”. Zgodnie z analizą treści ww. pisma e-usługi nie zostały wznowione do chwili obecnej...;
- 3) w sprawozdaniach z trwałości projektu za okres od 17.10.2020 do 31.12.2020 oraz od 01.01.2021 do 31.12.2021 Beneficjent potwierdzał utrzymanie wszystkich wskaźników produktu oraz rezultatu w zakładanych pierwotnie ilościach – informacje te są niezgodne z informacjami przedstawionymi w piśmie Beneficjenta z 11-02-2022, tj. zaprzestanie świadczenia e-usług z początkiem 2019 r.,
- 4) w piśmie z 11-02-2022 r. Beneficjent stwierdził, że dla wskaźnika produktu Liczba usług publicznych udostępnionych on-line o stopniu dojrzałości 3-dwustronna interakcja – została przypisana usługa e-prawo jazdy, jednak: „Celem

projektu było uruchomienie e-prawa jazdy jako informacji dla mieszkańców o statusie sprawy. Jednak w trakcie realizacji projektu rozszerzone zostały usługi zarządzane przez CEPIK, w tym: informowanie mieszkańców o zakończonym procesie załatwienia sprawy związanej z postępowaniem i zakończeniem sprawy. Dlatego zrezygnowaliśmy z tej usługi, aby nie dublować spraw i zachować przejrzystość usług dla dobra mieszkańców. Z tego powodu już na etapie rozpisywania przetargu usługa ta nie została ujęta i nie zostały wydatkowane na ten cel pieniądze". Zgodnie ze stanem faktycznym projekt został rozliczony i zakończony z informacją o osiągnięciu ww. wskaźnika, dodatkowo w sprawozdaniach z trwałości projektu Beneficjent potwierdzał utrzymanie tego wskaźnika w 2020 oraz 2021 r.,

5) podczas kontroli projektu przeprowadzonej przez MJWPU w dniach 01-08-2018 / 05-09-2018 przekazali Państwo informację oraz dokumentację świadczącą o tym, że realizacja projektu nie została zakończona w zakresie rzeczowym. Po zakończeniu kontroli zostały udostępnione dla MJWPU dokumenty (protokoły odbioru) potwierdzające zakończenie realizacji rzeczowej w dniu 01-08-2018 r. tj. w pierwszym dniu ww. kontroli.

W dniu 30.11.2022 r. odnieśli się Państwo do prośby zespołu kontrolującego:

*Powiat Sierpecki w Oświadczeniu z dnia 25.06.2020 roku stanowiącym załącznik nr 5 do rozliczenia końcowego projektu, potwierdził osiągnięcie wszystkich wskaźników rezultatu i produktu na dzień faktycznego oraz finansowego zakończenia realizacji projektu... Złożenie tego oświadczenia nie oznaczało automatycznie utrzymania wskaźników rezultatu i produktu w okresie trwałości projektu. Nie dokonując właściwego rozróżnienia utrzymania wskaźników rezultatu i produktu na dzień zakończenia projektu do utrzymania tych wskaźników w okresie trwałości projektu, błędnie powoływano się w Sprawozdaniach z zachowania trwałości projektu na dane Oświadczenia z dnia 25 czerwca 2020 roku. Zapewniamy przy tym, że nie było to działanie zamierzone, intencjonalne.*

*Wystąpienie siły wyższej tj. zdarzeń zewnętrznych niemożliwych do przewidzenia i zapobieżenia, po zawarciu umowy Powiatu Sierpeckiego na realizację projektu z Wykonawcą, było główną przyczyną powstałych opóźnień w zakończeniu realizacji projektu oraz głównym powodem zaprzestania działalności produkcyjnej Elektronicznej Obsługi Interesanta, która uniemożliwiła uruchomienie dla mieszkańców EZD, e- zezwoleń i e- płatność.*

Następnie Beneficjent przedstawił w ww. piśmie:

- zagrożenia powstałe w okresie realizacji projektu zgłoszone do Departamentu Geodezji i Kartografii w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Mazowieckiego, które miały w jego ocenie wpływ na powstałe później opóźnienia w realizacji projektu,
- informacje o problemach, przesyłane do MJWPU (pismo z 18.01.2018 r. i 22.02.2018 r.) oraz zawartej prośbie do MJWPU o wydłużenie terminu realizacji projektu do 30 września 2018 r.
- ustalenia zespołu kontrolującego MJWPU z kontroli projektu przeprowadzonej w dniach 1-3 sierpnia, 4-5 września 2018 r., tj. m.in. : na dzień kontroli nie zostały przedstawione Zespołowi Kontrolującemu prace związane z:
  - wdrożeniem platformy e-usługi
  - rozbudową platformy EOI , EOD w oparciu o sublicencje otrzymane od Urzędu Marszałkowskiego,
  - usługi wdrożeniowe i szkolenia.

Zgodnie z pismem MJWPU Nr WWR-2.420-2920/15 z dnia 23.10.2018 roku weryfikacja wniosku o płatność końcową została wstrzymana do czasu zakończenia czynności kontrolnych wynikających z Informacji pokontrolnej, z uwagi na



fakt, że rozliczeniu podlegają wydatki, które zgodnie z tą informacją są obciążone nieprawidłowością. Z uwagi na konieczność rozstrzygnięcia spraw spornych, złożenie wniosku końcowego o płatność i jego zaakceptowanie przez MJWPU nastąpiło 25.09.2020 roku. Do tego wniosku załączone zostało Oświadczenie potwierdzające osiągnięcie wskaźnika rezultatu jak i wskaźników produktu.

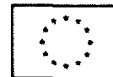
Równoległe po zakończeniu realizacji projektu tj. po 30.08.2018 roku rozpoczęło się wdrażanie produkcyjne projektu, polegające na uruchomieniu publicznych usług świadczonych drogą elektroniczną, służących zwiększeniu wykorzystania technologii informatycznych i komunikacyjnych dla poprawy jakości świadczonych usług. W Starostwie Powiatowym uruchomiono Elektroniczne Zarządzanie Dokumentacją, pracownicy odbyli stosowne szkolenia z zakresu obsługi informatycznej tego programu, prowadzone były testy przygotowawcze do uruchomienia e-usług z początkiem roku 2019.

Beneficjent potwierdził, że rozpoczęcie wdrożenia produkcyjnego projektu nastąpiło po dniu zakończenia realizacji projektu w zakresie rzeczowym, tj. 30.08.2018 r.

Następnie Beneficjent przedstawił w ww. piśmie wykaz korespondencji e-mail Informatyka Starostwa Powiatowego w Sierpcu (od maja 2018 roku do 13.06.2022 r.) w sprawie uzgodnień technicznych związanych z uruchomieniem EZD (elektroniczne zarządzanie dokumentacją).

Następnie w ww. piśmie: *Na te nadzwyczajne okoliczności dodatkowo nałożył się wprowadzony w dniu 13 marca 2020 roku stan zagrożenia epidemicznego a po kilku dniach stan epidemii w całym kraju. Kierownictwo Urzędu Starostwa Powiatowego w Sierpcu otrzymało polecenie zabezpieczenia ciągłości funkcjonowania Urzędu. W celu zwiększenia bezpieczeństwa epidemiologicznego pracowników wprowadzono rotacyjny system pracy. Na administrację zarówno samorządową jak i rządową nałożone zostały nowe zadania związane z zabezpieczeniem epidemiologicznym mieszkańców, zachowaniem ciągłości świadczenia usług medycznych, organizowaniem przekształcenia szpitala powiatowego w Sierpcu w szpital covidowy, wprowadzaniem ograniczeń w społeczeństwie poprzez m. innymi organizowanie kwarantannowania mieszkańców. Ograniczenia te trwały do 16 maja 2022 roku, kiedy to zdecydowano o odwołaniu stanu epidemii. Tak więc okres od 13 marca 2020 roku do 16 maja 2022 roku to również nadzwyczajne okoliczności, na które Powiat Sierpecki nie miał żadnego wpływu. Wystąpienie tej siły wyższej miało duży negatywny wpływ na wdrażanie produkcyjne projektu z powodów wyżej opisanych.*

Stan epidemiologiczny w Polsce obowiązywał okresie od 20.03.2020 r. do 16.05.2022 r. Płatność końcowa w projekcie nastąpiła w dniu 10.11.2020 r. i zgodnie z dokumentem „TRWAŁOŚĆ W PROJEKTACH WSPÓŁFINANSOWANYCH Z FUNDUSZY UE”, trwałość projektów musi być co do zasady utrzymana przez okres 5 lat od daty płatności końcowej na rzecz beneficjenta. Poprzez datę płatności końcowej na rzecz beneficjenta należy rozumieć datę obciążenia rachunku płatniczego instytucji przekazującej środki beneficjentowi w przypadku, gdy beneficjentowi w ramach rozliczenia wniosku o płatność końcową przekazywane są środki albo datę zatwierdzenia wniosku o płatność końcową – w pozostałych przypadkach. W przypadku kontrolowanego projektu 5-cio letni okres trwałości projektu obowiązuje więc od 10.11.2020 r., przy czym realizacja projektu w zakresie rzeczowym zakończyła się w dniu 30.08.2018 r. – do tego dnia powinny zostać wdrożone wszystkie (określone w dokumentacji projektowej) e-usługi oraz elektroniczne zarządzanie dokumentacją. Jeśli cały zakres projektu zostałby zrealizowany do dnia 30.08.2018 r., a tym samym nastąpiłoby do tego dnia wdrożenie produkcyjne e-usług oraz EZD, to stan epidemiologiczny nie byłoby w takiej sytuacji przeszkodą do zachowania celu projektu, a przeciwnie wdrożone e-usługi oraz EZD mogłyby niewątpliwie w istotny sposób usprawnić pracę urzędu podczas stanu epidemiologicznego. Rozpatrywanie stanu epidemiologiczny jako wystąpienie siły wyższej byłoby uzasadnione w trakcie realizacji rzeczowej przedmiotowego projektu. W okresie stanu





epidemiologicznego przedmiotowy projekt nie był w trakcie realizacji, był natomiast w okresie trwałości. Uwzględniając charakter projektu związany z elektroniczną pracą urzędu oraz świadczonych przez urząd usług, stan epidemiologiczny dla zachowania trwałości przedmiotowego projektu nie może być rozpatrywany jako siła wyższa. Tak jak wykazano w informacji pokontrolnej Beneficjent pomimo deklaracji nie zakończył realizacji projektu do 30.08.2018 r., tj. nie wdrożył/nie świadczy i nie wykorzystuje produkcyjnie e-usług oraz EZD, zakres ten nie został zrealizowany do dnia zakończenia niniejszej kontroli (czyli do 09.12.2022 r.).

W związku z powyższym zespół kontrolujący dokonał szczegółowej analizy kwestii pomiędzy Beneficjentem, Mazowiecką Jednostką Wdrażania Programów Unijnych a Urzędem Marszałkowskim Województwa Mazowieckiego-Departamentem Cyfryzacji, Geodezji i Kartografii oraz podtrzymuje, że przytoczone okoliczności nie mogą być rozpatrywane jako wystąpienie siły wyższej.

**Ad. ZASTRZEŻENIA DO CZĘŚCI C INFORMACJI POKONTROLNEJ – OCENA STANU FAKTYCZNEGO, WYKRYTE UCHYBIENIA, NIEPRAWIDŁOWOŚCI ORAZ ICH EWENTUALNE SKUTKI FINANSOWE.**

Płatność końcowa nastąpiła w dniu 10.11.2020 r. w związku z czym do tego dnia powinny zostać wdrożone wszystkie e-usługi oraz elektroniczne zarządzanie dokumentacją. Jeśli cały zakres projektu zostałby zrealizowany do tego czasu a tym samym nastąpiłoby wdrożenie produkcyjne e-usług oraz EZD, to stan epidemiologiczny nie byłoby w takiej sytuacji przeszkodą do zachowania celu projektu, a przeciwnie wdrożone e-usługi oraz EZD mogłyby niewątpliwie w istotny sposób usprawnić pracę urzędu podczas stanu epidemiologicznego. Rozpatrywanie stanu epidemiologicznego jako wystąpienie siły wyższej byłoby uzasadnione w trakcie realizacji rzeczowej przedmiotowego projektu a nie po zakończeniu, gdyż w okresie stanu epidemiologicznego przedmiotowy projekt nie był w trakcie realizacji, ale w okresie trwałości. Tak jak wykazano w informacji pokontrolnej nr 3/1/RPMA.02.01.01-14-2920/15, Beneficjent pomimo deklaracji nie zakończył realizacji projektu do 30.08.2018 r., tj. nie wdrożył/nie świadczy i nie wykorzystuje produkcyjnie e-usług oraz EZD, zakres ten nie został zrealizowany do dnia zakończenia niniejszej kontroli (czyli do 09.12.2022 r.) i nie ma podstaw do zmiany wskaźnika T tj., współczynnika niezachowania trwałości, liczonego od 10.11.2020 r. do 31.12.2022 r.

Mając na uwadze powyższe, MJWPU podtrzymuje wszystkie ustalenia zawarte w Informacji pokontrolnej, a Informacja pokontrolna 3/1/RPMA.02.01.01-14-2920/15 staje się ostateczna. W związku z tym zobowiązuje się jednostkę kontrolowaną do pisemnego poinformowania jednostki kontrolującej o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań nałożonych na nią w ramach Informacji pokontrolnej nr 3/1/RPMA.02.01.01-14-2920/15 CZĘŚĆ D - ZALECENIA POKONTROLNE, w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego pisma.

W przypadku niewdrożenia zaleceń pokontrolnych w wyznaczonym terminie, odzyskiwanie kwoty wydatków niekwalifikowanych odbywa się poprzez wydanie decyzji o zwrocie środków w trybie kodeksu postępowania administracyjnego. Po wszczęciu postępowania administracyjnego strona postępowania administracyjnego ma prawo do czynnego udziału w każdym stadium postępowania, a przed wydaniem decyzji może wypowiedzieć się co do zebranych dowodów i materiałów oraz zgłoszonych żądań.

Biorąc powyższe pod uwagę Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych uprzejmie informuje, iż na podstawie art. 127 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. (Dz. U. 2020 r., poz. 256) Kodeksu postępowania administracyjnego, po wydaniu decyzji w pierwszej instalacji, przysługiwać będzie Państwu wniesienie odwołania.

Zastępca Dyrektora  
ds. EFRR

*Mbonika Tchórznicka*

Sprawę prowadzi:  
Daniel Pikus  
Wydział Kontroli Projektów EFRR  
tel. 22 542 23 23  
d.pikus@mazowia.eu

STAROSTWO POWIATOWE W SIERPCU  
09-200 SIERPC  
SIERPC  
UL. ŚWIĘTOKRZYSKA 2A

SIERPC, 2023-01-13

MAZOWIECKA JEDNOSTKA WDRAŻANIA  
PROGRAMÓW UNIJNYCH  
WARSZAWA  
WARSZAWA  
UL. JAGIELLOŃSKA 74

INNE PISMO

Zastrzeżenia do informacji pokontrolnej

W załączeniu do podpisanej informacji pokontrolnej Nr 3/1/RPMA.02.01.01.-14-2920/15 Powiat Sierpecki przesyła:

- 1) zastrzeżenia,
- 2) wniosek o aneks do umowy,
- 3) pismo dotyczące braku możliwości realizacji zaleceń pokontrolnych dot. uruchomienia z dniem 1 stycznia 2023 r. EZD, z powodu ataku hakerskiego.

Załączniki:

1. [Informacja pokontrolna.pdf](#)
2. [Zastrzeżenia do wystąpienia pokontrolnego.pdf](#)
3. [MJWPU wniosek o aneks.pdf](#)
4. [MJWPU wniosek o zmianę wdrożenia zaleceń pokontrolnych.pdf](#)

Dokument został podpisany, aby go zweryfikować należy użyć  
oprogramowania do weryfikacji podpisu

Data złożenia podpisu: 2023-01-13T13:12:45.991+01:00

**Podpis elektroniczny**

# POWIAT SIERPECKI

woj. mazowieckie  
09-200 Sierpc, ul. Świętokrzyska 2a  
REGON: 611016169  
NIP: 776-16-76-252  
ON.1710.2.4.2022

Sierpc dnia 13.01.2023 r.

**Mazowiecka Jednostka Wdrażania  
Programów Unijnych w Warszawie  
03-301 Warszawa  
ul. Jagiellońska 74**

W nawiązaniu do zaleceń pokontrolnych Część D zawartych w informacji pokontrolnej nr 3/1/RPMA.02.01.01-14-2920/15 z przeprowadzonej kontroli w dniach 23-29 listopada 2022 roku i 9.12.2022 roku, przesłanej pismem MJWPU. WKP-R.420-2920/15 z dnia 28.12.2022 roku,

## **w związku :**

z atakiem hakerskim na „infrastrukturę stron Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego i portalu wrotamazowska.pl. oraz sugestii pilnego podjęcia działań profilaktycznych przed ewentualnym rozszerzeniem się incydentu bezpieczeństwa na sieć urzędu, polegających na „wyłączeniu serwerów fizycznych z Projektów EA,BW i ASI oraz odłączenie zasilania na urządzeniu UTM (informacja U.M. W.M. z dnia 7.12.2022 r. Andrzej Natuniewicz) przesłana drogą e-mailową,

## **pragnę poinformować,**

realizacja celu głównego projektu poprzez uruchomienie z dniem 1 stycznia 2023 roku publicznych usług świadczonych drogą elektroniczną, służących zwiększeniu wykorzystania technologii informacyjnych i komunikacyjnych (TIK), ze względu na atak hakerski jest niemożliwa.

Jednocześnie informuje, że Powiat Sierpecki jest przygotowany do uruchomienia tych usług z dniem, w którym otrzymamy informację o gotowości infrastruktury stron Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego i portalu wrotamazowska.pl.

W związku z zaistniałą sytuacją, proszę o zajęcie stanowiska w powyższej sprawie dotyczącej prolongaty realizacji zaleceń pokontrolnych .

## **Otrzymują :**

1.Adresat  
2.a/a

STAROSTA

*Andrzej Sławomir Cześniak*

*9/11*  
*[Signature]*

# POWIAT SIERPECKI

woj. mazowieckie

09-200 Sierpc, ul. Świętokrzyska 2a

REGON: 611016169

NIP: 776-16-76-252

Sierpc dnia 13.01.2023 r.

ON.1710.2.4.2022

**Mazowiecka Jednostka Wdrażania  
Programów Unijnych w Warszawie  
03-301 Warszawa  
ul. Jagiellońska 74**

W nawiązaniu do zaleceń pokontrolnych Część D zawartych w informacji pokontrolnej nr 3/1/RPMA.02.01.01-14-2920/15 z przeprowadzonej kontroli w dniach 23-29 listopada 2022 roku i 9.12.2022 roku, przesłanej pismem MJWPU. WKP-R.420-2920/15 z dnia 28.12.2022 roku, składam wniosek o:

1) zawarcie aneksu do umowy nr RPMA.02.01.01-14-2920/15-00 z dnia 22 września 2016 roku o dofinansowanie projektu „E-usługi w drodze kompleksowej informatyzacji Starostwa Powiatowego w Sierpcu oraz jednostek organizacyjnych Powiatu „ współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach osi priorytetowej II „Wzrost e-potencjału Mazowsza”(zmienionej zawartymi aneksami) uwzględniającego zmianę wartości wskaźnika produktu . Liczba usług udostępnionych on- line o stopniu dojrzałości 3 dwustronna interakcja , z wartości docelowej 1 do „ 0 ” szt. z uwagi na fakt, że usługa e- prawo jazdy nie będzie realizowana.

### Uzasadnienie

usługa e- prawo jazdy jest usługą zarządzaną przez CEPiK . Jest to usługa spersonalizowana, ukierunkowana na obsługę tych spraw drogą elektroniczną z bezpośrednim informowaniem petenta o statusie sprawy,

STAROSTA

*Andrzej Sławomir Cześnik*

### Otrzymują :

1.Adresat

2.a/a

*Pile*  
*[Signature]*

**POWIAT SIERPECKI**  
woj. mazowieckie  
09-200 Sierpc, ul. Świętokrzyska 2a  
REGON: 611016169  
NIP: 776-16-76-252

Załącznik Nr 1

Zastrzeżenia

do ustaleń informacji pokontrolnej

Nr 3/1/RPMA.02.01.01-14-2920/15

Sierpc, 13 stycznia 2023 r.

ON.1710.2.4.2022

**Mazowiecka Jednostka Wdrażania  
Programów Unijnych  
ul. Jagiellońska 74  
03-301 Warszawa**

### **Zastrzeżenia**

**do ustaleń informacji pokontrolnej Nr 3/1/RPMA.02.01.01.-14-2920/15**

Działając w imieniu Powiatu Sierpeckiego składam zastrzeżenia do informacji pokontrolnej część B i część C Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych Nr 3/1/RPMA.02.01.01-14-2920/15-00 z dnia 28 grudnia 2022 r., doręczonej Beneficjentowi w dniu 2 grudnia 2022 r. i podnoszę co następuje.

Projekt pod nazwą „E-usługi w drodze kompleksowej informatyzacji Starostwa Powiatowego w Sierpcu oraz jednostek organizacyjnych powiatu” był realizowany na podstawie zawartej umowy RPMA.02.01.01.-14-2920/15-00. Jak wynika z ustaleń kontrolnych Jednostki Wdrożeniowej, cel przedmiotowego projektu nie został osiągnięty tzn. nie dokonano kompleksowego/produkcyjnego uruchomienia publicznych usług świadczonych drogą elektroniczną, służących zwiększeniu wykorzystania technologii informacyjnych i komunikacyjnych (TIK) dla poprawy jakości usług administracji. Ponadto kontrolujący stwierdził, że Beneficjent nie uruchomił e-usług określonych w dokumentacji projektowej: e-prawo jazdy, e-płatności, e-zezwoleń, e-EOI (elektroniczna obsługa interesanta). Natomiast w przypadku uruchomionych e-usług i e –nieruchomości (w tym e-księgi wieczyste, e-dzierżawy) – platforma wykorzystywana była w znikomym zakresie, e – usługa nie była wykorzystywana poza samymi testami. Kontrolujący potwierdził dokonanie przez Beneficjenta zakupu i wykorzystywania obecnej infrastruktury informatycznej oraz uruchomienie oprogramowania software tj. moduły rozszerzające oprogramowanie finansowe księgowo, system e-sesja tj. oprogramowania niepowiązanego bezpośrednio z osiągnięciem celu projektu oraz e-usługami , mającymi wpływ na osiągnięcie wskaźników określonych w projekcie.

ZASTRZEŻENIA DO CZĘŚCI B INFORMACJI POKONTROLNEJ - OPIS STANU  
FAKTYCZNEGO:

Beneficjent sygnalizował Zespołowi Kontrolnemu, że w dokumentacji dotyczącej projektu znajdują się dokumenty potwierdzające na początku 2018 r., kłopoty techniczne ze środowiskiem informatycznym Departamentu Cyfryzacji, Geodezji i Kartografii, zwanym dalej „środowiskiem zewnętrznym”, które miało negatywny wpływ na powstałe opóźnienia w realizacji projektu przez firmę Comarch-Wykonawcę projektu. (vide: Pismem Nr ON.1710.2.4.2022 z dnia 30.11.2022 r.) Działania sygnalizujące Beneficjenta dotyczące opóźnienia w realizacji projektu potwierdza poniżej wskazana korespondencja prowadzona z Wykonawcą projektu firmą Comarch oraz Dyrektorem Departamentu Cyfryzacji, Geodezji i Kartografii UMWM w Warszawie:

1) na realizację projektu Powiat Sierpecki podpisał umowę z Firmą Comarch Polska Nr ON.32.140.2017 z dnia 17 października 2017 r. Już 10 stycznia 2018 r. Wykonawca projektu wnioskował o wydłużenie czasu realizacji etapów III, IV i V Harmonogramu do 31 marca 2018 r., uzasadniając to „brakiem informacji z Województwa Mazowieckiego, określających warunki techniczne wdrażanych systemów ze środowiskiem Wrota Mazowsza, co uniemożliwiało właściwe wdrożenie systemów, ich integrację i przeprowadzenie testów odbiorowych”.

2) w dniu 9 stycznia 2018 r. Beneficjent pismem Nr ON.042.1.2018 wystąpił do Dyrektora Departamentu Cyfryzacji, Geodezji i Kartografii z prośbą o przekazanie wytycznych, odnośnie połączenia części lokalnych z częścią centralną (w tym z siecią projektową, AD, SDO, backup). W odpowiedzi przesłanej pismem Nr CG-P-I.433.2.2018.BD Dyrektor UMWM Departamentu Cyfryzacji, Geodezji i Kartografii, poinformował, że „na potrzeby lokalnych komponentów systemu E-urząd, przeprowadzona zostanie konfiguracja maszyn wirtualnych oraz wykonanych zostanie szereg prac specjalistycznych polegających na przygotowaniu środowiska, pozwalającego na wykonanie prac instalacyjnych przez Wykonawcę umowy”.

3) o kłopotach ze środowiskiem informatycznym Powiat Sierpecki dwukrotnie informował MJWPU pismami z dnia 18 stycznia 2018 r. i 22 lutego 2018 r., zwracając się jednocześnie z prośbą o wydłużenie terminu realizacji projektu do 30 września 2018 r.

4) w odpowiedzi na pismo z dnia 22 lutego 2018 r., MJWPU pismem Nr MJWP. WWR-2.420-2920/15 z dnia 14 marca 2018 r. wyraziła zgodę na wydłużenie terminu realizacji projektu do 30 września 2018 r. oraz zaakceptowała harmonogram rzeczowo finansowy z dnia 7 marca 2018 r.

5) w dniu 30 maja 2018 r. Informatyk Starostwa Powiatowego w Sierpcu wystąpił ponownie w imieniu Starosty do UMWM DCGiK w Warszawie na wskazany adres mailowy z zapytaniem: „W związku z przystąpieniem do części EZD i koniecznością założenia użytkowników na serwerze u Państwa, proszę o wskazanie adresu serwera na który powinienem się zalogować, aby to uczynić”. Na przesłanego maila udzielono zwrotnej merytorycznej odpowiedzi.

Dodać należy, że Beneficjent pismem z dnia 5 września 2018 r. wystąpił do MJWPU o wydłużenie terminu realizacji do 6-m-cy wraz z przywołaniem po raz kolejny, kłopotów technicznych związanych z brakiem możliwości integracji wdrażanego systemu lokalnego ze środowiskiem zewnętrznym tj. z systemem UMWM DCGiK , rodzą pytanie o warunki odbioru końcowego od firmy COMARCH, dokonanego w dniu 30 sierpnia 2018 r., uzgodnienia Beneficjenta z MJWPU i UMWM DCGiK w tym zakresie.

Pomimo dokonanego odbioru, korespondencja pomiędzy Beneficjentem (Powiatem Sierpeckim), a UMWM Departamentem Cyfryzacji Geodezji i Kartografii dotycząca stworzenia warunków technicznych do produkcyjnego wdrożenia EZD oraz pozostałych produktów, trwała przez 2019 r., I-e półrocze 2020 r. z przerwą na Covid do marca 2021 r. oraz do 13 czerwca 2022 r.. Do tego momentu nie stworzono nam warunków technicznych w środowisku zewnętrznym do produkcyjnego uruchomienia EZD i pozostałych produktów. Ponadto 13 czerwca 2022 r. Informatyk Starostwa Powiatowego w Sierpcu wysłał do UMWM DCGiK - kolejnego e-maila następującej treści:., *Chciałbym się przypomnieć w sprawie podłączenia do węzła i wdrożenia EZD w Starostwie Powiatowym w Sierpcu . Bardzo bym prosił o pochylenie się nad sprawą w związku z przeprowadzoną kontrolą NIK w Starostwie Powiatowym, o której rozmawialiśmy telefonicznie”* .

Kontrola nie odniosła się do kwestii zaistniałej pomiędzy Beneficjentem, Mazowiecką Jednostką Wdrażania Programów Unijnych a Urzędem Marszałkowskim Województwa Mazowieckiego- Departamentem Cyfryzacji , Geodezji i Kartografii , na jakich warunkach, na podstawie jakich ustaleń został dokonany odbiór, skoro Beneficjent w 5 dobie po odbiorze sygnalizuje dalsze kłopoty techniczne ze środowiskiem zewnętrznym ( pismo Starosty z dnia 5 września 2018 r.), a mającej istotny wpływ na realizację przedmiotowego projektu.

W świetle przedstawionych przez Beneficjenta w toku kontroli, wskazanych powyżej, dowodów za bezzasadne należy uznać stanowisko Zespołu kontrolującego, że cyt. *„W ocenie zespołu kontrolującego okoliczności te nie mogą być rozpatrywane jako wystąpienie siły wyższej ze względu m.in. na brak jednoznacznych dowodów, że realizacja zakresu rzeczowego projektu była całkowicie uzależniona od UMWM”*. Wbrew stanowisku Zespołu Kontrolującego, przedstawione przez Beneficjenta dowody stanowią podstawę do jednoznacznego ustalenia, że realizacja rzeczowego zakresu projektu (w tym wdrożenie produkcyjne Elektronicznej Obsługi Interesanta i Elektronicznego Obiegu Dokumentów), była uzależniona od połączenia usług przesądzających o osiągnięciu celu projektu, z węzłem komunikacyjnym Urzędu Marszałkowskiego. Realizacja rzeczowego zakresu projektu oraz osiągnięcie celów projektu było i nadal jest bezpośrednio i wprost uzależnione od możliwości technicznych i faktycznych zintegrowania usług realizowanych przez Powiat Sierpecki w ramach projektu z systemem Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego. Należy zwrócić uwagę (co Zespół Kontrolujący całkowicie pominął w swoich ustaleniach), że wskazanym we wniosku o dofinansowanie z celem projektu i uzasadnieniem potrzeby jego realizacji było m.in. cyt. *„3. Spełnienie wymogu współpracy z systemami i rejestrami zewnętrznymi. Uzasadnienie celowości działania: Jest to podstawowy wymóg funkcjonalny zapisany w wymienionej wyżej ustawie (Ustawa z dnia 17 lutego 2005 r. o informatyzacji*



działalności podmiotów realizujących zadania publiczne (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 57) oraz Krajowych Ramach Interoperacyjności Systemów. Dla spełnienia tego wymogu system teleinformatyczny w ramach projektu będzie wdrażany zgodnie z wymogami dotyczącymi interoperacyjności wynikającymi m.in. z tych uwarunkowań.” (Wniosek o dofinansowanie C.2 Cel projektu i uzasadnienie potrzeby jego realizacji str. 5). Należy wskazać, że pojęcie interoperacyjności zostało zdefiniowane w art. 3 pkt 18 Ustawy z dnia 17 lutego 2005 r. o informatyzacji działalności podmiotów realizujących zadania publiczne (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 57) jako „zdolność różnych podmiotów oraz używanych przez nie systemów teleinformatycznych i rejestrów publicznych do współdziałania na rzecz osiągnięcia wzajemnie korzystnych i uzgodnionych celów z uwzględnieniem współdzielenia informacji i wiedzy przez wspierane przez nie procesy biznesowe realizowane za pomocą wymiany danych za pośrednictwem wykorzystywanych przez te podmioty systemów teleinformatycznych”.

O tym, że tak rozumiany cel projektu miał uwzględniać interoperacyjność z węzłem komunikacyjnym Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego, oprócz dowodów wymienionych powyżej świadczy również opis przeprowadzonego przez Beneficjenta przedmiotu zamówienia publicznego na wykonanie projektu cyt.: „Moduły Systemu e-Urząd. Zamawiający informuje, że na podstawie pisma GW-7.433.6.2016.MI z 2 października 2016r., o konieczności skorzystania z Oprogramowania Dedykowanego dostarczonego Województwu Mazowieckiemu w ramach realizacji Projektu Kluczowego Samorządu Województwa Mazowieckiego „Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa” (Projekt EA)”. Powiat Sierpecki dysponuje prawem do sublicencji na następujące oprogramowanie:

1. Moduł – System Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją EZD,
  2. Moduł – Elektroniczny Opłat i Płatności EOP,
  3. Moduł – Szyna procesów Biznesowych ESB,
  4. Moduł Przestrzennej Lokalizacji Pism i Spraw PLP,
- wraz z prawem do korzystania z dokumentacji.

Wykonawca ma obowiązek uruchomić (wdrożyć) powyższy zakres pkt 1-4, zaś na platformie [www.wrotamazowska.pl](http://www.wrotamazowska.pl), powinny zostać uruchomione e-usługi w tym formularze elektroniczne.”

Pominięcie przez Zespół Kontrolujący kluczowego ustalenia wpływu na fakt nieosiągnięcia celów projektu, wskazywanego przez Beneficjenta braku możliwości zintegrowania usług przesądzających o osiągnięciu celu, z systemem Urzędem Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego, doprowadziło do błędnego ustalenia przez Zespół Kontrolujący, że na wdrożenie projektu nie miała wpływu kolejna niezależna od Beneficjenta nadzwyczajna okoliczność - wprowadzony stan zagrożenia epidemicznego, a po kilku dniach stan epidemii w całym kraju. Jak wskazał Zespół Kontrolujący na str. 27 Informacji pokontrolnej cyt. „Stan epidemii mógłby być traktowany jako wystąpienie siły wyższej w realizacji projektu – o ile wystąpiłby w okresie realizacji projektu tj. w okresie realizacji rzeczowej i finansowej projektu, a nie w okresie trwałości projektu czyli w okresie kiedy Beneficjent zobowiązany jest zachować cel projektu...”

Wskazać należy, że kierownictwo Urzędu Starostwa Powiatowego w Sierpcu otrzymało polecenie zabezpieczenia ciągłości funkcjonowania Urzędu. W celu zwiększenia bezpieczeństwa epidemiologicznego pracowników wprowadzono rotacyjny system pracy. Na administrację zarówno samorządową jak i rządową nałożone zostały nowe zadania związane z zabezpieczeniem epidemiologicznym mieszkańców, zachowaniem ciągłości świadczenia usług medycznych, organizowaniem przekształcenia szpitala powiatowego w Sierpcu w szpital covidowy, wprowadzaniem ograniczeń w społeczeństwie poprzez m. innymi organizowanie kwarantannowania mieszkańców. Ograniczenia te trwały do 16 maja 2022 r., kiedy to zdecydowano o odwołaniu stanu epidemii. Tak więc panująca w kraju pandemia to również nadzwyczajne okoliczności, na które Powiat Sierpecki nie miał żadnego wpływu.

#### *ZASTRZEŻENIA DO CZĘŚCI C - OCENA STANU FAKTYCZNEGO, WYKRYTE UCHYBIENIA, NIEPRAWIDŁOWOŚCI ORAZ ICH EWENTUALNE SKUTKI FINANSOWE:*

##### **Dotyczy punktu 3 Stwierdzone nieprawidłowości**

Zgodnie z § 3 pkt 15 Umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent nie jest odpowiedzialny wobec MJWPU w związku z niewykonaniem lub nienależytym wykonaniem obowiązków wynikających z Umowy w takim zakresie, w jakim takie niewykonanie lub nienależyte wykonanie jest wynikiem działania siły wyższej.

Uwzględnienie wskazanych powyżej zastrzeżeń w zakresie ustaleń faktycznych Zespołu Kontrolującego dotyczących wpływu wskazywanych przez Beneficjenta zewnętrznych okoliczności jako siły wyższej, na przesunięcie terminu wykonania projektu i osiągnięcie zarówno celu głównego jak i celów szczegółowych, winno skutkować korektą treści Informacji pokontrolnej w zakresie stwierdzonych nieprawidłowości w ten sposób, że opisywane w kolejnych podpunktach punktu 3 okoliczności nie powinny być kwalifikowane jako naruszenia wymienianych w tych punktach postanowień Umowy, skoro były wynikiem działania siły wyższej, za co zgodnie z § 3 pkt 15 Umowy Beneficjent nie jest odpowiedzialny wobec MJWPU. Należy przy tym podkreślić, że z treści § 3 pkt 15 Umowy nie wynika, aby zwolnienie Beneficjenta z odpowiedzialności w wyniku działania siły wyższej było uzależnione od bezwzględnego wywiązania się przez Beneficjenta z obowiązków określonych w § 3 pkt 16 i 17 Umowy.

##### **Dotyczy punktu 4. Stwierdzona kwota nieprawidłowości.**

Do wyliczenia kwoty nieprawidłowości wskaźnik T- współczynnik niezachowania trwałości obliczany poprzez podzielenie ilości dni w czasie których zasada trwałości powinna być spełniana (5 lat - 1826 dni) przez ilość dni, w których trwałość nie jest zachowana (przyjęto okres od 10 listopada 2020 r. do 31 grudnia 2022 r.).

W przypadku podtrzymania ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej i częściowego uwzględnienia zarzutów podniesionych do części B informacji pokontrolnej tj. istnienia siły wyższej związanej z wystąpieniem stanu epidemii, wnoszę o przyjęcie

do wyliczenia, ilości dni, w których nie została zachowana trwałość projektu, okresu tj. od 17 maja 2022 roku tj od odwołania stanu epidemii do 31 grudnia 2022 r. (229 dni).

### PODSUMOWANIE

Odnosząc się do ustaleń z kontroli Jednostki Wdrożeniowej podnieść należy, że datą ostatecznego zakończenia realizacji przedmiotowego projektu pod względem rzeczowym i finansowym jest 30 sierpnia 2018 r. Wskazać należy, iż realizację rzeczową projektu udokumentowano w formie protokołów odbioru kolejnych etapów odbioru zakresu realizacji umowy nr ON.032.140.2017 z dnia 17 października 2017 r. (vide: informacja pokontrolna str.7). Ponadto sam kontrolujący potwierdził utrzymanie przez Beneficjenta zakresów z zrealizowanych zadań dotyczących rozbudowy infrastruktury teleinformatycznej, zakupu sprzętu informatycznego, modernizacji środowiskowego serwerowego, prowadzenie platformy e-usług w zakresie: e-nieruchomości (w tym podsystemy e-dzierżawy i e-księgi wieczyste), e-konsultacje, a platforma e-konsultacje działała testowo.

Zarzut nieosiągnięcia celu głównego projektu uznać należy za nietrafny z uwagi na obiektywne okoliczności mające wpływ na funkcjonowanie sytemu określonego w przedmiotowym projekcie. Nie bez znaczenia pozostaje fakt utrudnień, zaistniałych przy podłączeniu usług Beneficjenta do węzła urzędu marszałkowskiego, w celu faktycznej realizacji zadań ujętych w projekcie. Niezależną od samego Beneficjenta przesłanką powodującą opóźnienie w uruchomieniu usług określonych w projekcie, był fakt wystąpienia na terytorium Polski pandemii. Ubocznie stwierdzić należy, że skoro ustawodawca ustawą z dnia 16 kwietnia 2020 r. o szczególnych instrumentach wsparcia w związku z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-COV- 2 (Dz. U. z 2022 r. poz. 376), wprowadził do porządku prawnego ograniczenia w zakresie postępowań administracyjnych, sądowych, przedłużania procedur prawnych i ekonomicznych oraz zdrowotnych, to ujawnione uchybienia powstałe na tle zapewniania ciągłości niniejszego projektu, były bezpośrednio niezawinione przez Beneficjenta.

Stan pandemii to rzeczywiste okoliczności siły wyższej, której nie dało się wcześniej przewidzieć. Wprowadzony stan pandemii skutkował z jednej strony koniecznością zapewnienia normalnego funkcjonowania urzędu, a z drugiej strony zwiększeniem bezpieczeństwa epidemiologicznego pracowników poprzez wprowadzenie rotacyjnego systemu pracy urzędu. Nałożone na administrację samorządową ustawowe zadania związane z zabezpieczeniem epidemiologicznym mieszkańców Powiatu Sierpeckiego, w szczególności zachowanie ciągłości świadczeń medycznych oraz wprowadzony system kwarantanny spowodował przesunięcie realizacji zadań na plan dalszy. Wskazane powyżej okoliczności miały bardzo duży wpływ na funkcjonowanie urzędów, systemu oświaty, a przede wszystkim służby zdrowia. Zatem te obiektywne, nieprzewidywalne okoliczności, miały również wpływ na działania Beneficjenta – Powiatu Sierpeckiego w procesie realizacji przedmiotowego projektu, co powinno znaleźć odzwierciedlenie w ocenie Jednostki Wdrożeniowej.

Nie można się zgodzić ze stanowiskiem kontrolującej Jednostki, iż „*stan epidemiologiczny dla zachowania trwałości projektu nie może być rozpatrywany jako siła wyższa*”. Bowiem panująca w okresie od 20 marca 2020 r. do 16 maja 2022 r. pandemia spowodowała w samej tylko skali ekonomicznej negatywne zjawiska, a skali funkcjonowania

Państwa przesunięcie czasowe, w samej realizacji projektów o szerszej znacznie skali i zasięgu ekonomicznym. Taki stan w życiu społeczności samorządowej wywarł ogromne skutki w sferze życia prywatnego, funkcjonowania firm informatycznych, szybkości dokonywanych zakupów, ale również w sferze funkcjonowania urzędów państwowych i samorządowych oraz zadań przez te urzędy realizowanych.

Istotnym w przedmiotowej sprawie pozostaje fakt istnienia ciągłości organów Powiatu Sierpeckiego . Z tego też względu podnieść należy, że faktyczny rzeczowy stan projektu został osiągnięty. Natomiast zapewnienie trwałości samego projektu należałoby rozpatrywać w szerszym niejako kontekście z uwzględnieniem również czynnika niezależnego od Beneficjenta. Bowiern podjęte przez Beneficjenta działania w celu uruchomienia e-usług i ich włączenie do węzła urzędu marszałkowskiego, jako faktycznej realizacji zadań ujętych, w projekcie, zostały opóźnione nie z jego winy. Wskazane nadzwyczajne okoliczności potwierdzają wystąpienie siły wyższej zdarzenia opisanego w umowie, mającego wpływ na przesunięcie terminu wykonania projektu i osiągnięcia zarówno celu głównego jak i celów szczegółowych .

W związku z tym wnoszę o uwzględnienie naszych zastrzeżeń do części B i C ustaleń informacji pokontrolnej Nr 3/1/RPMA.02.01.01-14 -2920/15 i w efekcie wyrażenie zgody na zawarcie aneksu do umowy, w którym Beneficjent zostanie zobowiązany do wprowadzenia EZD i pozostałych usług niezwłocznie po ustąpieniu przeszkód technicznych w środowisku zewnętrznym, związanych z atakiem hakerskim i do utrzymania zarówno wskaźników rezultatu jak i produktów powstałych w wyniku realizacji projektu w okresie 5 lat od podpisania tego aneksu.

Wskazując na powyższe okoliczności uznać należy, że wnioski zawarte w informacji pokontrolnej Nr 3/1/RPMA.02.01.01-14-2920/15 nie uwzględniają obiektywnych okoliczności, jakie napotkał Beneficjent w ramach realizacji przedmiotowego projektu i winny być uwzględnione przy ocenie realizacji i trwałości przedmiotowego projektu.

Z poważaniem

STAROSTA  
*Andrzej Stawonir Cześnik*



## Informacja pokontrolna 3/1/RPMA.02.01.01-14-2920/15

numer kontroli/nr Informacji pokontrolnej w danej kontroli/nr projektu

### CZĘŚĆ A – INFORMACJE FORMALNE

**1. Numer kontroli:** 3.

**2. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:**

- Art.22 ust.1 pkt.1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 oraz Wytyczne Ministra Inwestycji i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014 – 2020;
- Uchwała nr 958/347/18 Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 12 czerwca 2018 r. w sprawie Zasad przeprowadzania przez Instytucje Pośredniczące kontroli i sprawozdawania w zakresie kontroli w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020,
- Porozumienie w Sprawie Realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020 z dnia 2 lipca 2015 r. zawartego pomiędzy Zarząd Województwa Mazowieckiego, a Mazowiecką Jednostką Wdrażania Programów Unijnych,
- § 18 Umowy o dofinansowanie nr RPMA.02.01.01-14-2920/15-00 (zmienionej zawartymi aneksami<sup>1</sup>),
- Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 397/22 z dnia 21.11.2022 r.

**3. Nazwa jednostki kontrolującej:** Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych (dalej MJWPU).

**4. Skład Zespołu kontrolującego:**

- Marcin Głuchowski – Kierownik Zespołu kontrolującego,
- Daniel Pikus – Członek Zespołu kontrolującego.

**5. Termin kontroli:** 23-29 listopada 2022 r. oraz 09.12.2022 r.

**6. Rodzaj kontroli:** kontrola trwałości.

**7. Tryb kontroli:** doraźna.

**8. Okres objęty kontrolą:** 01.08.2018 r. (protokół odbioru przedmiotu umowy NR ON.032.140.2017 z dnia 17.10.2017 r.) – 09.12.2022 r. (ostatni dzień kontroli).

**9. Nazwa oraz adres jednostki kontrolowanej/beneficjenta:**

Powiat Sierpecki, ul. Świętokrzyska 2a, 09-200 Sierpc.

**10. Jednostkę kontrolowaną reprezentował:**

- Andrzej Sławomir Cześnik – Starosta Sierpecki.

**11. Informacji będących przedmiotem ustaleń kontroli udzielali i dokumenty przedstawiali:**

- Magdalena Piotrowska – Naczelnik Wydziału Organizacji i Nadzoru,
- Ilona Lipka – Główny Księgowy,
- Michał Chiczewski – Starszy Informatyk.

**12. Nazwa kontrolowanego projektu (priorytet, działanie, nazwa projektu, numer umowy o dofinansowanie):**

- Priorytet II - Wzrost e-potencjału Mazowsza;

<sup>1</sup> Umowa o dofinansowanie projektu została zmieniona aneksami nr: RPMA.02.01.01-14-2920/15-01 z dnia 06.03.2017 r., RPMA.02.01.01-14-2920/15-02 z dnia 27.04.2018 r., RPMA.02.01.01-14-2920/15-03 z dnia 05.03.2020 r., RPMA.02.01.01-14-2920/15-04 z dnia 24.09.2020 r.



- Działanie 2.1 E-usługi;
- Poddziałanie 2.1.1 E-usługi dla Mazowsza;
- Nazwa projektu „E-usługi w drodze kompleksowej informatyzacji Starostwa Powiatowego w Sierpcu oraz jednostek organizacyjnych powiatu.”;
- Numer umowy RPMA.02.01.01-14-2920/15-00.

### **13. Zakres kontroli:**

Zgodnie z Upoważnieniem nr 397/22 z dnia 21.11.2022 r. kontrola dotyczyła weryfikacji utrzymania trwałości projektu między innymi w odniesieniu do ustaleń kontroli Najwyższej Izby Kontroli (dalej NIK). Zakres przeprowadzonej kontroli obejmuje zagadnienia związane z zachowaniem zasady trwałości projektu, w tym w szczególności:

- czy Beneficjent nie zaprzestał działalności produkcyjnej/usługowej lub przeniósł ją poza obszar objęty programem operacyjnym,
- czy nie nastąpiła zmiana własności elementu współfinansowanej infrastruktury, która daje przedsiębiorstwu lub podmiotowi publicznemu nienależne korzyści;
- czy nie nastąpiła istotna zmiana wpływająca na charakter projektu, jego cele lub warunki realizacji, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jego pierwotnych celów,
- czy nie występuje podwójne finansowanie wydatków, w szczególności Beneficjent nie odzyskuje podatku VAT kwalifikowalnego w projekcie,
- czy cel projektu został zachowany,
- czy projekt generuje dochód,
- czy zachowano zgodność z politykami horyzontalnymi,
- czy wskaźniki projektu zostały zachowane,
- czy zachowano zasady informacji i promocji projektu,
- czy zachowano zasady przechowywania dokumentacji dotyczącej Projektu.

Kontrola trwałości obejmuje sprawdzenie czy w odniesieniu do współfinansowanych projektów nie zaszła jedna z okoliczności, o których mowa w art. 71 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013.

### **14. Informacje na temat wielkości i sposobu doboru próby dokumentów do kontroli:**

100% dokumentacji odnoszącej się do obszarów wskazanych w zakresie kontroli.

Kontrola została przeprowadzona w oparciu o następującą dokumentację:

- dokumentację udostępnioną przez Beneficjenta w systemie SL2014, stanowiącą załączniki do wniosków o płatność,
- korespondencję pomiędzy Beneficjentem a MJWPU, w tym w zakresie ustalenia terminu zakończenia realizacji projektu, załączoną w systemie SL2014,
- oświadczenie Beneficjenta z dnia 25.06.2020 r., w którym potwierdziła osiągnięcie wszystkich wskaźników produktu oraz rezultatu dla realizowanego projektu do dnia 01.08.2018 r. – czyli dnia, w którym zostały sporządzone protokoły odbioru za III, IV oraz V etap umowy nr ON.032.140.2017 z dnia 17.10.2017 r., zawartej z Wykonawcą;

W przypadku e-usług: e –prawo jazdy, e-płatności, Beneficjent oświadczył (zgodnie z ww. dokumentem), że usługi te zostały udostępnione w ramach integracji z platformą: [www.wrotamazowsza.pl](http://www.wrotamazowsza.pl) – Projekt Kluczowy Samorządu Województwa Mazowieckiego EA.

- Wystąpienie pokontrolne NIK (KAP.411.002.07.2022) z dnia 23.08.2022 r., zmienione zgodnie z treścią uchwały nr KPK-KPO.443.107.2022 Zespołu Orzekającego Komisji Rozstrzygającej w NIK z dnia 05.08.2022 r.,
- pismo Beneficjenta (ON.1710.2.1.2022) z dnia 29.07.2022 r. skierowanym do NIK w odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne z dnia 12.07.2022 r. znak KAP.411.002.2022,
- pismo NIK (KAP.411.002.11.2022/3) z dnia 20.10.2022 r. skierowanym do MJWPU,
- pismo Beneficjenta z dnia 02.11.2022 r. (brak sygnatury, złożone za pośrednictwem systemu SL2014), skierowane do MJWPU,
- pismo Beneficjenta z dnia 02.11.2022 r. (brak sygnatury, złożone za pośrednictwem systemu SL2014), skierowane do MJWPU – odpowiedź na pismo MJWPU z dnia 31.10.2022 r. dot. kontroli NIK,
- Sprawozdanie z zachowania trwałości projektu za okres od 17.10.2020 r. do 31.12.2020 r.,
- Sprawozdanie z zachowania trwałości projektu za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.,
- dokumentację projektową (wniosek o dofinansowanie, studium wykonalności),
- umowę o dofinansowanie zmienioną zawartymi aneksami,
- dokumentację przekazaną przez Beneficjenta w trakcie kontroli, wymienioną w pkt. 19 Części B niniejszej informacji pokontrolnej.

---

## **CZĘŚĆ B – OPIS STANU FAKTYCZNEGO**

### ***Pouczenie o prawach stron***

Przed rozpoczęciem kontroli kierownik zespołu kontrolującego poinformował Beneficjenta o prawach kontrolujących wynikających z postanowień § 18 umowy o dofinansowanie projektu (zmienionej m.in. aneksem nr RPMA.02.01.01-14-2920/15-02). Na zakończenie kontroli beneficjent został poinformowany o terminie przesłania informacji pokontrolnej oraz o prawie oraz terminie wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej.

### **1. Zachowanie celu projektu**

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu:

*Celem głównym projektu jest uruchomienie publicznych usług świadczonych drogą elektroniczną, służących zwiększeniu wykorzystania technologii informacyjnych i komunikacyjnych (TIK) dla poprawy jakości usług administracji. Aby osiągnąć tak postawiony cel główny, zrealizowanych zostanie szereg zadań składających się na cele szczegółowe w projekcie:*

1. *Rozbudowa użytkowanego portalu internetowego Starostwa o platformę usług publicznych świadczonych drogą elektroniczną e-urząd...*
2. *Modernizacja i rozbudowa systemu informatycznego Starostwa dla zapewnienia interoperacyjności publicznych systemów teleinformatycznych, z informatyzowanie dostępu do informacji publicznej oraz udostępnienie jak najszerszego zakresu usług publicznych świadczonych elektronicznie, umożliwiającą pełną interakcję z urzędem, czyli możliwość całkowitego załatwienia danej sprawy na odległość...*
3. *Spełnienie wymogu współpracy z systemami i rejestrami zewnętrznymi...*
4. *Zwiększenie bezpieczeństwa danych...*

*Jak również poprzez zastosowane rozwiązania systemowe:*

- *system archiwizacji i backupu danych,*

- system ochrony antyspamowej, antywirusowej oraz antyspyware'owej,
- zapasowe centrum przetwarzania danych z systemem replikacji danych użytkowane w modelu „chmury obliczeniowej”,
- zastosowanie dla systemu e-usług modelu „chmury obliczeniowej” z wykorzystaniem zewnętrznych mocy obliczeniowych...

Realizacja postawionych w projekcie celów pociąga za sobą konieczność modernizacji oraz rozbudowy środowiska teleinformatycznego. Będzie to obejmowało:

- rozbudowę środowiska serwerowego oraz systemu pamięci masowej do składowania i udostępniania danych,
- dostawę sprzętu komputerowego: stacje robocze, skanery, komputery przenośne, urządzenia drukujące, • dostawę oraz wdrożenie systemu oprogramowania do archiwizacji badań,
- rozbudowę portalu Starostwa o szereg e-usług umożliwiających dostęp do zasobów systemu.

Istotnym elementem na etapie realizacji jest pełna integracja wdrażanego systemu z elementami infrastruktury już istniejącej i użytkowanej.

Głównym zadaniem określonym we wniosku o dofinansowanie projektu jest *Realizacja inwestycji*, w ramach którego przewidziano realizację następujących działań:

- rozbudowa infrastruktury teleinformatycznej
- zakup sprzętu komputerowego,
- rozbudowa systemu EOI- elektroniczny obieg dokumentów,
- modernizacja środowiska serwerowego,
- platforma e-usług,
- usługi wdrożeniowe.

#### **Opis stanu faktycznego:**

Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu, zmienioną m.in. aneksem nr RPMA.02.01.01-14-2920/15-03 z dnia 05.03.2020 r.:

- 1) Beneficjent zakończył ostatecznie realizację projektu w zakresie rzeczowym oraz finansowym w dniu 30.08.2018 r. (§ 6 ust. 1),
- 2) zakończenie realizacji projektu powinno nastąpić po spełnieniu łącznie warunków: zaplanowane w ramach projektu czynności zostały faktycznie wykonane (żadna dalsza czynność nie jest wymagana), wszystkie wydatki zostały zapłacone przez Beneficjenta, dofinansowanie zostało wypłacone Beneficjentowi (§ 1, pkt 36)<sup>2</sup>.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie (pole C5 Opis zadań w projekcie), zadanie *Realizacja inwestycji* jest bezpośrednio powiązane z zrealizowaniem następujących zaplanowanych działań:

- 1) Rozbudowa infrastruktury teleinformatycznej,
- 2) Zakup sprzętu komputerowego,
- 3) **Rozbudowa systemu EOI- elektroniczny obieg dokumentów**,
- 4) Modernizacja środowiska serwerowego,
- 5) **Platforma e-usług**,

<sup>2</sup> Ostatnia transza dofinansowania została wypłacona Beneficjentowi w dniu 10.11.2020 r.



#### 6) Usługi wdrożeniowe<sup>3</sup>.

W zakresie faktycznie wykonanych czynności przez Beneficjenta, zaplanowanych w ramach projektu, zespół kontrolujący dokonał analizy korespondencji Beneficjenta z Wykonawcą usług oraz z MJWPU, a także dokumentacji bezpośrednio z tą korespondencją powiązaną:

- ✓ **Pismo Beneficjenta do MJWPU z 05.09.2018 r. zawierające prośbę o wyrażenie zgody na wydłużenie terminu realizacji projektu o 6 miesięcy, tj. do 31 marca 2019 r.** Z treści pisma wynika, że zakres rzeczowy projektu jest sukcesywnie realizowany, w ramach zamówienia dokonano dostaw i wdrożenia wybranych elementów wchodzących w zakres rzeczowy projektu, napotkano na trudności w związku z brakiem możliwości integracji wdrażanego systemu z systemami zewnętrznymi oraz pełne osiągnięcie wskaźników. Dalej w piśmie Beneficjent wykazał napotkane problemy techniczne dotyczące bezpośrednio połączenia części lokalnej systemu z częścią centralną, w oparciu o sublicencje przekazane Beneficjentowi przez Urząd Marszałkowski. W piśmie wskazano: „To w praktyce uniemożliwia zakończenie prac w zakładanym terminie do 30 września 2018 r. Nadmieniam, że pozostałe prace realizowane są planowo...”. Z treści pisma jednoznacznie wynika, że **realizacja projektu na dzień sporządzenia pisma – 05.09.2018 r. nie została zakończona oraz jest niezbędny dodatkowy półroczny okres na zakończenie realizacji projektu w zakresie rzeczowym**. Zgodnie z aneksem nr RPMA.02.01.01-14-2920/15-02 z dnia 27.04.2018 r. (uwarunkowania obowiązujące w czasie wystosowania ww. prośby Beneficjenta), zakończenie terminu realizacji projektu w zakresie rzeczowym oraz finansowym przypadło na 30.09.2018 r.
- ✓ Pismo MJWPU z 04.10.2018 r. do Beneficjenta – odpowiedź na pismo z 05.09.2018 r., zawierające zgodę na zmianę terminu realizacji projektu do 31.03.2019 r.<sup>4</sup>.
- ✓ Pismo Beneficjenta do Wykonawcy z 22.01.2019 r., w piśmie zawnioskowano o przesunięcie szkoleń dla użytkowników usług wdrożonych, a następnie że Urząd (Starostwo Powiatowe w Sierpcu) zawiesił wdrożenie e-usług. Zgodnie z pismem - Urząd zawiesił wdrażania e-usług, w związku ze zmianą władz Powiatu Sierpeckiego, wystąpił do Wykonawcy o przesunięcie terminu szkoleń dla użytkowników e-usług wdrożonych zgodnie z przedmiotowym projektem, nie został wskazany termin przesunięcia szkoleń.
- ✓ Pismo MJWPU z 15.11.2019 r. do Beneficjenta, w którym zastrzeżono że aktualnym terminem zakończenia realizacji projektu to termin wynikający z aneksu do umowy nr RPMA.02.01.01-14-2920/15-02, czyli 30.09.2018 r. oraz jest niezbędne dokonanie weryfikacji kiedy zgodnie z definicją zawartą w umowie o dofinansowanie projekt został faktycznie rzeczowo oraz finansowo zakończony. Beneficjent został poproszony (w odniesieniu do jego pisma z 05.09.2018 r.) o przekazanie informacji, czy wszystkie wymienione w piśmie przeszkody mające wpływ na termin zakończenia realizacji projektu zostały usunięte, np. w zakresie integracji wdrożonego systemu z systemami zewnętrznymi, pełnego osiągnięcia zakładanych wskaźników czy uruchomienia Portalu Urzędu Zamówień Publicznych.

<sup>3</sup> system EOI- elektroniczny obieg dokumentów, platforma e-usług (poza usługami e-nieruchomości, e-konsultacje) – zgodnie ze stanem faktycznym nie zostały wdrożone do dnia zakończenia realizacji projektu w zakresie rzeczowym, tj. do 30.08.2018 r., wdrożenie nie nastąpiło do dnia wszczęcia niniejszej kontroli projektu – tj. do 23.11.2022 r.; Beneficjent deklaruje wdrożenie powyższego zakresu od 01.01.2023 r.

<sup>4</sup> Nie został zawarty aneks do umowy o dofinansowanie zmieniający termin do 31.03.2019 r. W trakcie kontroli projektu przeprowadzonej przez MJWPU w terminie 1-3 sierpnia, 4-5 września 2018 r. zostały wykryte nieprawidłowości. Po zakończeniu czynności związanych z kontrolą zostało przeprowadzone postępowanie administracyjne przez MJWPU, a następnie po odwołaniu przez Beneficjenta, postępowanie administracyjne przeprowadził Zarząd Województwa Mazowieckiego – wydana decyzja nr 16/2019/RF-I-SE.433.5.6.2019.AD z dnia 04.09.2019 r.

- ✓ **Pismo Beneficjenta do Wykonawcy z 21.11.2019 r., w którym zostało zawarte jednoznaczne potwierdzenie, że przedmiotowy projekt został rzeczowo oraz finansowo zakończony w dniu 30.08.2018 r. „Dokonano dostaw i wdrożenia wszystkich elementów wchodzących w zakres rzeczowy projektu. Napotkane trudności w realizacji projektu, które powodowały niemożność realizacji prac w zakresie integracji wdrażanego systemu z systemami zewnętrznymi oraz pełne osiągnięcie zakładanych w projekcie wskaźników zostały usunięte...”.**

Pismo Beneficjenta z 21.11.2019 r. (informacja o zakończeniu, w tym wdrożeniu wszystkich elementów projektu do dnia 30.08.2018 r.) jest sprzeczne z informacjami przekazanymi przez Beneficjenta w:

- o piśmie do MJWPU z dnia 05.09.2018 r. (informacja o sukcesywnym realizowaniu zakresu rzeczowego projektu oraz o konieczności wydłużenia terminu realizacji projektu do 31.03.2019 r. w związku z napotkanymi problemami, w tym informacja o braku możliwości integracji wdrażanego systemu z systemami zewnętrznymi oraz pełne osiągnięcie wskaźników),
  - o w piśmie Beneficjenta do Wykonawcy z 22.01.2019 r. - Urząd zawiesił wdrażania e-usług, w związku ze zmianą władz Powiatu Sierpeckiego, wystąpił do Wykonawcy o przesunięcie terminu szkoleń dla użytkowników e-usług wdrożonych
- ✓ Pismo MJWPU z 19.12.2019 r. do Beneficjenta – ustalenie terminu zakończenia rzeczowego i finansowego projektu na dzień 30.08.2018 r. w związku z potwierdzeniem przez Beneficjenta terminu realizacji projektu, zawartego w piśmie z 21.11.2019 r. Pismo to stanowiło podstawę do zawarcia aneksu nr RPMA.02.01.01-14-2920/15-03 z dnia 05.03.2020 r.
  - ✓ Oświadczenie Beneficjenta z 25.06.2020 r. stanowiące załącznik do wniosku o płatność końcową – potwierdzenie osiągnięcia wszystkich założonych w projekcie wskaźników produktu oraz rezultatu – wskazane dokumenty poświadczające osiągnięcie wskaźników: faktury zakupu, specyfikacje do faktur, protokoły odbioru (ostatni dokument z dnia 01.08.2018 r. potwierdzający odbiór V etapu umowy ON.032.140.2017 z dnia 17.10.2017 r.<sup>5</sup> zawartej z Wykonawcą); **w przypadku e-usług: e –prawo jazdy, e-płatności, Beneficjent oświadczył (zgodnie z ww. dokumentem), że usługi te zostały udostępnione w ramach integracji z platformą: [www.wrotamazowska.pl](http://www.wrotamazowska.pl) – Projekt Kluczowy Samorządu Województwa Mazowieckiego EA.**
- W ww. oświadczeniu Beneficjent nie wskazał jako dokumentu poświadczającego osiągnięcie wskaźników – Protokół odbioru przedmiotu umowy – potwierdzającego prawidłową realizację przedmiotu umowy, zgodny z definicją z § 1 pkt c umowy Nr ON.032.140.2017 zawartej z Comarch Polska SA, Comarch SA.
- Protokół odbioru przedmiotu umowy – potwierdzającego prawidłową realizację przedmiotu umowy nie został załączony przez Beneficjenta do wniosku o płatność końcową rozliczającego ostatecznie projekt w zakresie rzeczowym i finansowym.
- ✓ Protokół odbioru przedmiotu umowy (załącznik nr 5 do umowy nr ON.032.140.2017) sporządzony w dniu 01.08.2018 r. – potwierdzenie zrealizowanie całego przedmiotu ww. umowy zawartej z Comarch Polska S.A. (dokument przedstawiony na prośbę zespołu kontrolującego podczas niniejszej kontroli).

<sup>5</sup> Umowa zawarta przez Beneficjenta z Konsorcjum firm Comarch Polska SA oraz Comarch SA, przedmiotem której było: 1) wykonanie projektu wraz z budową sieci informatycznej w budynkach Zamawiającego wraz z dostawą, montażem, konfiguracją i uruchomieniem niezbędnego sprzętu serwerowego i komputerowego; 2) dostawa i uruchomienie sprzętu komputerowego oraz systemu bazodanowego na potrzeby Projektu; 3) dostawa, wdrożenie, świadczenie usług Serwisu Gwarancyjnego oraz Asysty Technicznej w zakresie oprogramowania użytkowego (dziedzicznego).

- 3) Beneficjent jest zobowiązany zachować trwałość projektu przez okres 5-ciu lat od daty płatności końcowej na rzecz Beneficjenta (§ 20 ust.1).

Beneficjent przy uwzględnieniu uwarunkowań zawartych w umowie o dofinansowanie oraz stanu faktycznego, powinien zachować 5-cio letni okres trwałości od 10.11.2020 r. (ostatnia wypłacona transza dofinansowania dla Beneficjenta) do 10.11.2025 r.

Realizację zakresu rzeczowego projektu potwierdzają protokoły odbioru w zakresie realizacji umowy nr ON.032.140.2017 z dnia 17.10.2017 r., tj.:

- protokół odbioru etapu I z dnia 19.12.2017 r. – potwierdzający wykonanie projektu wraz z budową sieci informatycznej
- protokół odbioru etapu II z dnia 30.11.2017 r. – potwierdzający przeprowadzenie analizy przedwdrożeniowej,
- protokół odbioru etapu III z dnia 01.08.2018 r. – potwierdzający instalację oraz konfigurację niezbędnych baz danych na potrzeby systemu, a także dostawę i instalację licencji na oprogramowanie,
- protokół odbioru etapu IV z dnia 01.08.2018 r. – potwierdzający wdrożenie systemu,
- protokół odbioru etapu V (ostatni etap ww. umowy) z dnia 01.08.2018 r. – potwierdzający uruchomieniu portalu E-urząd,
- Protokół odbioru przedmiotu umowy (załącznik nr 5 do umowy nr ON.032.140.2017) sporządzony w dniu 01.08.2018 r.

Zgodnie z dokumentacją związaną z udzieleniem zamówienia na podstawie umowy nr ON.032.140.2017, tj.:

- 1) Dokumentacją powykonawczą – wersja 01.00 z dnia 27.07.2018 r. – została przedstawiona *Architektura Logiczna Systemu*, zgodnie którą interesanci mogą być obsługiwani/korzystać z usług zarówno przez *Portal informacyjny – Wrota Mazowska* oraz przez *Portal informacyjny – euslugi.powiat.sierpc*
- 2) Opiszem przedmiotu zamówienia - Określano przedmiot zamówienia (wstęp):

*Założenia do wdrożenia projektu „E-usługi w drodze kompleksowej informatyzacji Starostwa Powiatowego w Sierpcu oraz jednostek organizacyjnych powiatu” powstały na podstawie Studium Wykonalności, które jest załącznikiem do wniosku o dofinansowanie projektu planowanego do realizacji przy wsparciu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 (RPO WM 2014-2020).*

#### **Cele projektu**

*Głównym celem projektu jest z informatyzowanie dostępu do informacji publicznej oraz uruchomienie szerokiego spektrum e-usług publicznych służących zwiększeniu wykorzystania technologii informacyjnych i komunikacyjnych (TIK) dla zapewnienia pełnej interakcji obywatela z urzędem. Cele szczegółowe projektu:*

- a) *udostępnienie jak najszerszego zakresu usług publicznych świadczonych elektronicznie, udostępnianych w formie elektronicznej poprzez wykorzystanie nowoczesnych technologii informacyjnych i komunikacyjnych (TIK),*
- b) *z informatyzowanie dostępu do informacji publicznej,*
- c) *zapewnienie interoperacyjności publicznych systemów, teleinformatycznych dostosowujące działalność Starostwa do znowelizowanych przepisów prawa,*
- d) *zapewnienie bezpieczeństwa wdrażanych systemów informatycznych oraz przetwarzania danych zgodnie z obowiązującym prawem,*

Powyższe cele bezpośrednie przekładają się na szereg celów pośrednich w projekcie:

- a) rozwój e-usług o jak najwyższym stopniu dojrzałości, z których korzystać będą obywatele,
- b) poprawa dostępności mieszkańców powiatu do rejestrów publicznych,
- c) usprawnienie procesu obsługi interesanta,
- d) poprawa jakości świadczonych usług publicznych.
- e) usprawnienie procesu gromadzenia danych i informacji
- f) podniesienie poziomu bezpieczeństwa danych i informacji,
- g) przyspieszenie dostępu do danych i informacji,
- h) rozwój kompetencji pracowników Starostwa.

#### **Proponowana architektura rozwiązania**

Przedmiotowy projekt zakłada kompleksowe podejście do informatyzacji Starostwa oraz jego jednostek organizacyjnych w kontekście możliwości świadczenia e-usług publicznych. Proponowane rozwiązania pozwolą z jednej strony na usprawnienie pracy wewnątrz organizacji oraz zmniejszenie kosztów jej funkcjonowania z drugiej zaś na wprowadzenie ułatwień i zwiększenie dostępności zarówno usług administracji jak i treści w Internecie. Podejmowane w ramach projektu działania będą dotyczyły następujących aspektów jego realizacji:

- a) wdrożenie systemu Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją (ED),
- b) zakup i wdrożenie systemu informatycznego Elektronicznej Obsługi Interesanta (EOI),
- c) modernizacja i rozbudowa e-Portalu Starostwa o funkcjonalności e-usług dla mieszkańców,
- d) modernizacja, rozbudowa i wdrożenie istniejących rozwiązań finansowo-księgowych ZSI,
- e) wyposażenie beneficjenta w nowoczesny sprzęt informatyczny (opisane w załączniku nr 3 do SIWO),
- f) modernizacja i rozbudowa sieci komputerowej LAN (opisane w załączniku nr 3 do SIWZ).

#### **Moduły "Systemu e-Urząd"**

Zamawiający informuje, że na podstawie pisma GW-7.433.6.2016.MI z 2 października 2016 r., o konieczności skorzystania z Oprogramowania Dedykowanego dostarczonego Województwu Mazowieckiemu w ramach realizacji Projektu Kluczowego Samorządu Województwa Mazowieckiego: „Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa” (Projekt EA)”. Powiat Sierpecki dysponuje prawem do sublicencji na następujące oprogramowanie:

1. Moduł - System Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją EZD,
2. Moduł - Elektroniczny Opłat i Płatności EOP
3. Moduł - Szyna Procesów Biznesowych ESB,
4. Moduł Przestrzennej Lokalizacji Pism i Spraw PLP,

wraz z prawem do korzystania z dokumentacji.

**Wykonawca ma obowiązek uruchomić (wdrożyć) powyższy zakres pkt 1-4, zaś na platformie [www.wrotamazowska.pl](http://www.wrotamazowska.pl) powinny zostać uruchomione e-usługi w tym formularze elektroniczne.** Dokumentacja Projektu EA, w zakresie dotyczącym niniejszego postępowania znajduje się pod adresem:

<ftp://powiatsierpc@feba.plcman.pl/dokumenty/AKTUALNA%20DOKUMENTACJA-PODR%98CZNIKI.zip>

Dostęp do dokumentacji wymaga zalogowania użytkownika, dlatego w celu zapoznania się z nią prosimy o złożenie prośby o udostępnienie loginu i hasła pod adres: [informatyk@powiat.sierpc.pl](mailto:informatyk@powiat.sierpc.pl)

**System EZD wraz z podanymi modułami wdrożony zostanie przez Wykonawcę w Starostwie Powiatowym w Sierpcu oraz w pozostałych jednostkach organizacyjnych Powiatu Sierpeckiego biorących udział w projekcie. EZD jest to system umożliwiający zarządzanie korespondencją, dokumentami, projektami, poleceniami, terminami i czasem pracy pracowników, tworzący centralną, uporządkowaną bazę informacji oraz dokumentów. System zapewni pracownikom dostęp do umów, procedur wewnętrznych, korespondencji oraz dokumentów, a także kontrolował będzie obieg dokumentów, stan realizacji procesów, usprawniając w ten sposób obsługę klientów. System posiadał będzie moduł zarządzania procesami pracy, który pozwoli na automatyzację działań zachodzących wewnątrz organizacji. System rozwiąże problem przepływu informacji, zarówno wewnątrz Starostwa i poszczególnych jednostek organizacyjnych Powiatu Sierpeckiego, jak również pomiędzy nimi oraz ich otoczeniem.**

Beneficjent przedstawił do kontroli dokumentację źródłową (zrzuty z ekranu komputera) dotyczącą:

- uruchomienia w 2018 r. oprogramowania Elektroniczne Zarządzanie dokumentacją wersja testowa – zarejestrowane pisma w czerwcu 2018 r. (wydruk dotyczący 34 wierszy odnoszących się do wyszczególnionych pism),
- zarejestrowania w module e-nieruchomości: trzech nieruchomości z terenu Powiatu Sierpeckiego, tj. działek – stan na dzień 30.12.2018 r. oraz 15 nieruchomości przepisanych do skarbu państwa – wszystkie przypisane do jednostki ewidencyjnej Gozdowo.
- działań testowych z dnia 16.07.2018 r. dotyczące modułu e-zgłoszenia (test jednego zgłoszenia nr 20116). Dokumentacja źródłowa została przekazana pismem z dnia 30.11.2022 r., w którym Beneficjent stwierdził: *Na jednej platformie znajdują się usługi: e-zgłoszenia oraz e-konsultacje niestety nie było w nich żadnych zgłoszeń.*

W dniach 24-25 oraz 29 listopada 2022 r. zespół kontrolujący działając w obecności p. Michała Chiczewskiego dokonał oględzin miejsc realizacji projektu. Na dzień kontroli/przeprowadzenia oględzin **nie potwierdzono**:

- wykorzystywania/funkcjonowania rozbudowanego portalu internetowego Starostwa o platformę usług publicznych świadczonych drogą elektroniczną e-urząd,
- spełnienia wymogu współpracy z systemami i rejestrami zewnętrznymi.

Beneficjent złożył pisemne oświadczenie zawierające deklarację wznowienia realizacji ww. zakresu w dniu 01.01.2023 r.

Głównym zadaniem określonym we wniosku o dofinansowanie projektu jest Realizacja inwestycji, w ramach którego przewidziano realizację następujących działań:

- rozbudowa infrastruktury teleinformatycznej
- zakup sprzętu komputerowego,
- rozbudowa systemu EOI- elektroniczny obieg dokumentów,
- modernizacja środowiska serwerowego,
- platforma e-usług ,
- usługi wdrożeniowe.

Oględziny **potwierdziły** utrzymanie przez Beneficjenta następujących zakresów z zrealizowanych zadań:

- rozbudowa infrastruktury teleinformatycznej,
- zakup sprzętu komputerowego,
- modernizacja środowiska serwerowego,
- prowadzenia platformy e-usług w zakresie: e-nieruchomości (w tym podsystemy e-dzierżawy i e-księgi wieczyste), e-konsultacje, przy czym w przypadku platformy e-konsultacje przeprowadzono jedynie testy.

Oględziny **nie potwierdziły** utrzymania przez Beneficjenta następujących zakresów z zrealizowanych zadań:

- bieżącego wykorzystywania systemu EOI- elektronicznego obiegu dokumentów,

- prowadzenia platformy e-usług w zakresie: e-prawo jazdy, e-płatności, e-zezwoleń.  
Beneficjent złożył pisemne oświadczenie zawierające deklarację wznowienia realizacji ww. zakresu w dniu 01.01.2023 r.

Stwierdzono znikome wystąpienie sprzętu uszkodzonego, wysłanego do serwisu:

- Router Microteek Ccr 1009-7G-1S+PC, numer seryjny 7AF10763FD85 -uszkodzony.
- Drukarka OKI C532dn koło A4, numer seryjny AK79031634 – uszkodzona.
- Plustek SmartOffice PS286 Plus, numer seryjny 565677001454 – uszkodzony.
- Bezprzewodowy czytnik kodów ze stacją dokującą HD19I, numer seryjny 58900171114016 - w serwisie.
- Projektor Epson EB-1780W , numer seryjny X3T47900743 – serwis.

Beneficjent złożył pisemną deklarację odtworzenia uszkodzonych urządzeń.

**Uwzględniając informacje przedstawione w następujących dokumentach:**

- Wystąpienie pokontrolne NIK (KAP.411.002.07.2022) z dnia 23.08.2022 r., zmienione zgodnie z treścią uchwały nr KPK-KPO.443.107.2022 Zespołu Orzekającego Komisji Rozstrzygającej w NIK z dnia 05.08.2022 r.,
- pismo Beneficjenta (ON.1710.2.1.2022) z dnia 29.07.2022 r. skierowanym do NIK w odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne z dnia 12.07.2022 r. znak KAP.411.002.2022,
- pismo NIK (KAP.411.002.11.2022/3) z dnia 20.10.2022 r. skierowanym do MJWPU,
- pismo Beneficjenta z dnia 02.11.2022 r. (brak sygnatury, złożone za pośrednictwem systemu SL2014), skierowane do MJWPU,
- pismo MJWPU z dnia 31.10.2022 r. dot. kontroli NIK, skierowane do Beneficjenta,
- pismo Beneficjenta z dnia 02.11.2022 r. (brak sygnatury, złożone za pośrednictwem systemu SL2014), skierowane do MJWPU – odpowiedź na pismo MJWPU z dnia 31.10.2022 r. dot. kontroli NIK,
- pismo Beneficjenta do MJWPU z dnia 30.11.2022 r.,

**stwierdzono w wyniku kontroli MJWPU następujący stan faktyczny:**

- Beneficjent nie osiągnął celu głównego projektu, tj. nie dokonał kompleksowego/produkcyjnego uruchomienia publicznych usług świadczonych drogą elektroniczną, służących zwiększeniu wykorzystania technologii informacyjnych i komunikacyjnych (TIK) dla poprawy jakości usług administracji; Beneficjent nie uruchomił następujących e-usług określonych w dokumentacji projektowej: e-prawo jazdy, e-płatności, e-zezwoleń, e-EOI (elektroniczna obsługa interesanta); z kolei w przypadku uruchomionych e-usług: e-nieruchomości (w tym e-księgi wieczyste oraz e-dzierżawy) – platforma wykorzystywana w znikomym zakresie przez Beneficjenta oraz e-konsultacje – usługa nie była dotychczas wykorzystywana w żadnym zakresie poza testami;
- Beneficjent w ramach kontrolowanego projektu zakupił i wykorzystuje obecnie infrastrukturę informatyczną potrzebną do uruchomienia e-usług; sprzęt który uległ awarii jest w serwisie, z kolei trwale uszkodzony (kilka przypadków wskazanych w protokole oględzin) zgodnie z deklaracją Beneficjenta ma zostać odtworzony;
- Beneficjent oraz poszczególne jednostki organizacyjne uruchomili oprogramowanie software zakupione w ramach projektu, tj. m.in. moduły rozszerzające oprogramowanie finansowe księgowo, system e-sesja, tj. oprogramowanie nie powiązane bezpośrednio z osiągnięciem celu projektu oraz z e-usługami mającymi bezpośredni wpływ na osiągnięcie wskaźników określonych w projekcie; oprogramowanie software z założenia zostało zainstalowane na poszczególnych stacjach roboczych, tzn. że większość zakupionych stacji roboczych w projekcie nie ma zainstalowanego dodatkowego oprogramowania software (tj. głównie oprogramowanie: kadry-płace, rejestr faktur, finanse i księgowość).

Zgodnie z treścią pisma z 02.11.2022 r. do MJWPU (załączonego przez Beneficjenta w systemie SL2014), Beneficjent przedstawił następujące okoliczności związane z zaprzestaniem realizowania projektu zgodnie z założeniami:

...Jednym z celów projektu było uruchomienie publicznych usług świadczonych drogą elektroniczną, służących zwiększeniu wykorzystania technologii informacyjnych i komunikacyjnych dla poprawy jakości usług administracji. Elektroniczne Zarządzanie Dokumentacją oraz inne e-usługi zostały uruchomione. Pracownicy odbyli szkolenia w tym zakresie. Przystąpiono do testów i planowano uruchomić e-usługi z początkiem roku 2019. Niestety od samego początku napotkaliśmy na szereg problemów, w tym: trudności ze strony urzędu marszałkowskiego podłączenia naszych e-usług do węzła urzędu marszałkowskiego w celu faktycznej realizacji zadań ujętych w projekcie. Trudności komunikacyjne i techniczne z urzędem marszałkowskim spowodowały, że była to jedna z głównych przyczyn braku możliwości uruchomienia e- usług w zakresie, który planowaliśmy. Można było to wykonać w zakresie lokalnym, lecz nie miałyby to odzwierciedlenia dla obsługi obywatela. Kolejną trudnością, jaka wystąpiła w realizacji wdrożenia e-usług, była zmiana władz powiatu w wyniku wyborów samorządowych w listopadzie 2018 r. Nowo wybrani Starostowie wstrzymali uruchomienie produkcyjne e-usług z początkiem 2019 r. Powodem wstrzymania prac była potrzeba zapoznania się z bieżącą pracą, nowymi obowiązkami, wdrożenie się i z tego powodu odłożono produkcyjne uruchomienie EZD. W międzyczasie rozpoczęła się pandemia, która wywróciła na dwa lata codzienną pracę w urzędzie. Pracownicy zmuszeni byli do pracy w rotowanych grupach, część osób pracowała w formie pracy zdalnej. Niestety nie brakowało także zachorowań wśród pracowników na COVID-19, jak również hospitalizacji. Wszystko to spowodowało, że nie było realnej możliwości uruchomienia e-usług, w tym elektronicznego zarządzania dokumentacją. Starostwo Powiatowe w Sierpcu zamierza w czwartym kwartale 2022 r. uruchomić e-usługi w postaci Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją, dokonać zmian dokumentacji papierowej, w tym zmianę Zarządzenia nr ON.120.40.2015 Starosty Sierpeckiego z dnia 4 sierpnia 2015 r. w sprawie wskazania sposobu wykonywania czynności kancelaryjnych w Starostwie Powiatowym w Sierpcu z doprecyzowaniem postępowania z dokumentami elektronicznym...

Usługi, które są o poziomie dojrzałości 4 uwzględnione w projekcie to: e-płatności (usługa udostępniona na wrotachmazowska.pl), e-nieruchomości, e-EOI, e-konsultacje, (e-zezwoleń usługa udostępniona w ramach integracji systemu Elektronicznej Obsługi Interesanta).

...Usługa e-prawa jazdy udostępniona w ramach integracji z platformą [www.wrotamazowska.pl](http://www.wrotamazowska.pl) o poziomie dojrzałości 3. Usługa e- prawa jazdy miała służyć jako część Elektronicznej Obsługi Interesanta. Mieszkaniec składając wniosek w Wydziale Komunikacji i Transportu miał zostać informowany na bieżąco o poszczególnych etapach załatwiania sprawy. Sama obsługa prawa jazdy przeprowadzana jest w Centralnej Ewidencji Pojazdów i Kierowców. W projekcie e-usługa miała polegać na uzyskaniu przez mieszkańca statusu sprawy, na jakim etapie jest załatwiana i kiedy może odebrać dokumenty. Ze względów formalnych dokumentację należy odbierać osobiście. Celem projektu było uruchomienie e-prawa jazdy jako informacji dla mieszkańców o statusie sprawy. Jednak w trakcie realizacji projektu rozszerzone zostały usługi zarządzane przez CEPIK, w tym: informowanie mieszkańców o zakończonym procesie załatwienia sprawy związanej z postępem i zakończeniem sprawy. Dlatego zrezygnowaliśmy z tej usługi, aby nie dublować spraw i zachować przejrzystość usług dla dobra mieszkańców. Z tego powodu już na etapie rozpisywania przetargu usługa ta nie została ujęta i nie zostały wydatkowane na ten cel pieniądze.

Zespół kontrolujący poprosił Beneficjenta (e-mail z dnia 21.11.2022 r. pkt 5) o pisemne wyjaśnienie, które będzie uwzględniało następujące okoliczności:

- 1) Beneficjent w oświadczeniu z dnia 25-06-2020 r. – ... potwierdził osiągnięcie wszystkich wskaźników od dnia sporządzenia protokołów odbioru końcowych etapów umowy z Comarch – tj. do dnia 01-08-2022 r.;

- 2) powyższe oświadczenie stoi w sprzeczności do informacji zawartych w piśmie Beneficjenta z dnia 11-02-2022 r., gdzie wskazano: „Nowo wybrani Starostowie wstrzymali uruchomienie produkcyjne e-usług z początkiem 2019 r. Powodem wstrzymania prac była potrzeba zapoznania się z bieżącą pracą, nowymi obowiązkami, wdrożenie się i z tego powodu odłożono produkcyjne uruchomienie EZD.”. Zgodnie z analizą treści ww. pisma e-usługi nie zostały wznowione do chwili obecnej...
- 3) w sprawozdaniach z trwałości projektu...<sup>6</sup> Beneficjent potwierdzał utrzymanie wszystkich wskaźników produktu oraz rezultatu w zakładanych pierwotnie ilościach – informacje te są niezgodne z informacjami przedstawionymi w piśmie Beneficjenta z 11-02-2022, tj. zaprzestanie świadczenia e-usług z początkiem 2019 r.,
- 4) w piśmie z 11-02-2022 r. Beneficjent stwierdził, że dla wskaźnika produktu *Liczba usług publicznych udostępnionych on-line o stopniu dojrzałości 3-dwustronna interakcja* – została przypisana usługa e-prawo jazdy, jednak: „Celem projektu było uruchomienie e-prawa jazdy jako informacji dla mieszkańców o statusie sprawy. Jednak w trakcie realizacji projektu rozszerzone zostały usługi zarządzane przez CEPIK, w tym: informowanie mieszkańców o zakończonym procesie załatwienia sprawy związanej z postępowaniem i zakończeniem sprawy. Dlatego zrezygnowaliśmy z tej usługi, aby nie dublować spraw i zachować przejrzystość usług dla dobra mieszkańców. Z tego powodu już na etapie rozpisywania przetargu usługa ta nie została ujęta i nie zostały wydatkowane na ten cel pieniądze”. Zgodnie ze stanem faktycznym projekt został rozliczony i zakończony z informacją o osiągnięciu ww. wskaźnika, dodatkowo w sprawozdaniach z trwałości projektu Beneficjent potwierdzał utrzymanie tego wskaźnika w 2020 oraz 2021 r.,
- 5) podczas kontroli projektu przeprowadzonej przez MJWPU w dniach 01-08-2018 / 05-09-2018 przekazali Państwo informację oraz dokumentację świadczącą o tym, że realizacja projektu nie została zakończona w zakresie rzeczowym. Po zakończeniu kontroli zostały udostępnione dla MJWPU dokumenty (protokoły odbioru) potwierdzające zakończenie realizacji rzeczowej w dniu 01-08-2018 r. tj. w pierwszym dniu ww. kontroli.

Beneficjent w piśmie z dnia 30.11.2022 r. odniósł się do prośby zespołu kontrolującego w zakresie złożenia pisemnych wyjaśnień (e-mail z dnia 21.11.2022 r. pkt 5):

AD. 1), 2), 3):

Odpowiedź Beneficjenta: *Beneficjent- Powiat Sierpecki w Oświadczeniu z dnia 25.06.2020 roku<sup>7</sup> stanowiącym załącznik nr 5 do rozliczenia końcowego projektu, potwierdził osiągnięcie wszystkich wskaźników rezultatu i produktu na dzień faktycznego oraz finansowego zakończenia realizacji projektu... Złożenie tego oświadczenia nie oznaczało automatycznie utrzymania wskaźników rezultatu i produktu w okresie*

<sup>6</sup> Dotyczy Sprawozdań z zachowania trwałości, złożonych przez Beneficjenta do MJWPU, za okresy: 1) od 17-10-2020 do 31-12-2020, 2) od 01-01-2021 do 31-12-2021

<sup>7</sup> W oświadczeniu zostały wykazane dokumenty poświadczające osiągnięcia wskaźników: faktury zakupu, protokoły odbioru prac za Etapy od I do V umowy zawartej z Wykonawcą nr N032.140.2017, specyfikacja do faktury – dokumenty wystawione do dnia 01.08.2018 r., zgodnie z treścią niniejszej informacji pokontrolnej (część B) wykazano sprzeczności w informacjach przedstawionych przez Beneficjenta w zakresie potwierdzenia pełnego zrealizowania projektu, tj. wdrożenia e-usług, które mają bezpośredni wpływ na osiągnięcie poszczególnych wskaźników określonych w projekcie, w tym w przypadku e-usług: e –prawo jazdy, e-płatności, Beneficjent oświadczył (zgodnie z ww. dokumentem z 25.06.2020 r.), że usługi te zostały udostępnione w ramach integracji z platformą: [www.wrotamazowska.pl](http://www.wrotamazowska.pl) – Projekt Kluczowy Samorządu Województwa Mazowieckiego EA.



*trwałości projektu. Nie dokonując właściwego rozróżnienia utrzymania wskaźników rezultatu i produktu na dzień zakończenia projektu do utrzymania tych wskaźników w okresie trwałości projektu, błędnie powoływano się w Sprawozdaniach z zachowania trwałości projektu na dane Oświadczenia z dnia 25 czerwca 2020 roku. Zapewniamy przy tym, że nie było to działanie zamierzone, intencjonalne.*

*Wystąpienie siły wyższej tj. zdarzeń zewnętrznych niemożliwych do przewidzenia i zapobieżenia, po zawarciu umowy Powiatu Sierpeckiego na realizację projektu z Wykonawcą, było główną przyczyną powstałych opóźnień w zakończeniu realizacji projektu oraz głównym powodem zaprzestania działalności produkcyjnej Elektronicznej Obsługi Interesanta, która uniemożliwiła uruchomienie dla mieszkańców EZD, e- zezwoleń i e- płatność.*

Następnie Beneficjent przedstawił w ww. piśmie:

- zagrożenia powstałe w okresie realizacji projektu zgłoszone do Departamentu Geodezji i Kartografii w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Mazowieckiego, które miały w jego ocenie wpływ na powstałe później opóźnienia w realizacji projektu,
- informacje o problemach, przesyłane do MJWPU (pismo z 18.01.2018 r. i 22.02.2018 r.) oraz zawartej prośbie do MJWPU o wydłużenie terminu realizacji projektu do 30 września 2018 r.
- ustalenia zespołu kontrolującego MJWPU z kontroli projektu przeprowadzonej w dniach 1-3 sierpnia, 4-5 września 2018 r., tj. m.in. : *na dzień kontroli nie zostały przedstawione Zespołowi Kontrolującemu prace związane z:*
  - wdrożeniem platformy e-usługi
  - rozbudową platformy EOJ, EOD w oparciu o sublicencje otrzymane od Urzędu Marszałkowskiego,
  - usługi wdrożeniowe i szkolenia.

Zgodnie z pismem MJWPU Nr WWR-2.420-2920/15 z dnia 23.10.2018 roku weryfikacja przedmiotowego wniosku o płatność została wstrzymana do czasu zakończenia czynności kontrolnych wynikających z Informacji pokontrolnej, z uwagi na fakt, że rozliczeniu podlegają wydatki, które zgodnie z tą informacją są obciążone nieprawidłowością. Z uwagi na konieczność rozstrzygnięcia spraw spornych, złożenie wniosku końcowego o płatność i jego zaakceptowanie przez MJWPU nastąpiło 25.09.2020 roku. Do tego wniosku załączone zostało Oświadczenie potwierdzające osiągnięcie wskaźnika rezultatu jak i wskaźników produktu.

Równoległe po zakończeniu realizacji projektu tj. po 30.08.2018 roku rozpoczęło się wdrażanie produkcyjne projektu, polegające na uruchomieniu publicznych usług świadczonych drogą elektroniczną<sup>8</sup>, służących zwiększeniu wykorzystania technologii informatycznych i komunikacyjnych dla poprawy jakości świadczonych usług. W Starostwie Powiatowym uruchomiono Elektroniczne Zarządzanie Dokumentacją, pracownicy odbyli stosowne szkolenia z zakresu obsługi informatycznej tego programu, prowadzone były testy przygotowawcze do uruchomienia e-usług z początkiem roku 2019.

Beneficjent potwierdził, że rozpoczęcie wdrożenia produkcyjnego projektu nastąpiło po dniu zakończenia realizacji projektu w zakresie rzeczowym, tj. 30.08.2018 r.

Następnie Beneficjent przedstawił w ww. piśmie wykaz korespondencji e-mail Informatyka Starostwa Powiatowego w Sierpcu (od maja 2018 roku do 13.06.2022 r.) w sprawie uzgodnień technicznych związanych z uruchomieniem EZD (elektroniczne zarządzanie dokumentacją).

<sup>8</sup> Jednoznaczne potwierdzenie przez Beneficjenta rozpoczęcia działań wdrożeniowych na poziomie produkcyjnym, służących uruchomieniu publicznych usług świadczonych drogą elektroniczną, w okresie po zakończeniu rzeczowej realizacji projektu.

Następnie Beneficjent wskazał w ww. piśmie: ***Na te nadzwyczajne okoliczności dodatkowo nałożył się wprowadzony w dniu 13 marca 2020 roku stan zagrożenia epidemicznego a po kilku dniach stan epidemii w całym kraju.*** Kierownictwo Urzędu Starostwa Powiatowego w Sierpcu otrzymało polecenie zabezpieczenia ciągłości funkcjonowania Urzędu. W celu zwiększenia bezpieczeństwa epidemiologicznego pracowników wprowadzono rotacyjny system pracy. Na administrację zarówno samorządową jak i rządową nałożone zostały nowe zadania związane z zabezpieczeniem epidemiologicznym mieszkańców, zachowaniem ciągłości świadczenia usług medycznych, organizowaniem przekształcenia szpitala powiatowego w Sierpcu w szpital covidowy, wprowadzaniem ograniczeń w społeczeństwie poprzez m. innymi organizowanie kwarantannowania mieszkańców. Ograniczenia te trwały do 16 maja 2022 roku, kiedy to zdecydowano o odwołaniu stanu epidemii. ***Tak więc okres od 13 marca 2020 roku do 16 maja 2022 roku to również nadzwyczajne okoliczności, na które Powiat Sierpecki nie miał żadnego wpływu.*** Wystąpienie tej siły wyższej miało duży negatywny wpływ na wdrażanie produkcyjne projektu z powodów wyżej opisanych.

Stan epidemiologiczny w Polsce obowiązywał okresie od 20.03.2020 r. do 16.05.2022 r. Płatność końcowa w projekcie nastąpiła w dniu 10.11.2020 r., 5-cio letni okres trwałości projektu obowiązuje od tej daty, przy czym realizacja projektu w zakresie rzeczowym zakończyła się w dniu 30.08.2018 r. – do tego dnia powinny zostać wdrożone wszystkie (określone w dokumentacji projektowej) e-usługi oraz elektroniczne zarządzanie dokumentacją. Jeśli cały zakres projektu zostałby zrealizowany do dnia 30.08.2018 r., a tym samym nastąpiłoby do tego dnia wdrożenie produkcyjne e-usług oraz EZD, to stan epidemiologiczny nie byłoby w takiej sytuacji przeszkodą do zachowania celu projektu, a przeciwnie wdrożone e-usługi oraz EZD mogłyby niewątpliwie w istotny sposób usprawnić pracę urzędu podczas stanu epidemiologicznego. Rozpatrywanie stanu epidemiologiczny jako wystąpienie siły wyższej byłoby uzasadnione w trakcie realizacji rzeczowej przedmiotowego projektu. W okresie stanu epidemiologicznego przedmiotowy projekt nie był w trakcie realizacji, był natomiast w okresie trwałości. Uwzględniając charakter projektu związany z elektroniczną pracą urzędu oraz świadczonych przez urząd usług, stan epidemiologiczny dla zachowania trwałości przedmiotowego projektu nie może być rozpatrywany jako siła wyższa. Tak jak wykazano w informacji pokontrolnej Beneficjent pomimo deklaracji nie zakończył realizacji projektu do 30.08.2018 r., tj. nie wdrożył/nie świadczy i nie wykorzystuje produkcyjnie e-usług oraz EZD, zakres ten nie został zrealizowany do dnia zakończenia niniejszej kontroli (czyli do 09.12.2022 r.).

AD. 1), 2), 3):

*usługa e-prawo jazdy zarządzana przez CEPiK jest usługą spersonalizowaną, ukierunkowaną pod kątem obsługi spraw zgłaszanych drogą elektroniczną, informującą petenta o statusie sprawy, dająca możliwość urzędowego poświadczenia odbioru. Zatem rezygnację z tej usługi po jej udostępnieniu w programie CEPiK uważamy za uzasadnioną. Natomiast brak wniosku Powiatu Sierpeckiego o aneksowanie w tym zakresie umowy z MJWPU, wynikał z braku świadomości o konieczności jego podpisania na tę okoliczność.*

Podsumowanie pisma z 30.11.2022 r, przez Beneficjenta.: ***Jednocześnie informuje, że zakończenie realizacji rzeczowej i finansowej projektu nastąpiło w dniu 1.08.2018 roku.***

Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu (§1 pkt 35) poprzez zakończenie rzeczowej realizacji Projektu rozumie się najpóźniejszą datę poszczególnych czynności Beneficjenta, w tym wykonania pełnego zakresu rzeczowego Projektu zgodnie z Umową oraz Harmonogramem rzeczowo-finansowym, co oznacza zrealizowanie wszystkich zadań/etapów realizacji Projektu. Powyższe rozumiane jest jako m.in. wdrożenie wszystkich e-usług przewidzianych w projekcie oraz wdrożenie Elektronicznego zarządzania dokumentacją, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu – usługi wdrożeniowe są integralnym elementem zadania związanego z realizacją inwestycji (pole C5 Opis zadań w projekcie).

## 2. Lokalizacja projektu

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie miejscem realizacji jest Gmina Sierpc. Zakupiona infrastruktura informatyczna jest rozdysponowana w następujących lokalizacjach:

- 1) Starostwo Powiatowe – ul. Świętokrzyska 2a, Sierpc,
- 2) Starostwo Powiatowe – ul. Kopernika 9, Sierpc,
- 3) Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego - ul. Kopernika 9, Sierpc,
- 4) Starostwo Powiatowe - ul. *Przemysłowa 2a* – Sierpc,
- 5) Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Sierpcu - ul. *Przemysłowa 2a* – Sierpc,
- 6) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie - ul. Świętokrzyska 2a, Sierpc,
- 7) Powiatowy Urząd Pracy – ul. Wincentego Witosa 2, Sierpc,
- 8) Zespół Szkół nr 1 – ul. Armii Krajowej 10, Sierpc,
- 9) Centrum Kształcenia Praktycznego - ul. Armii Krajowej 10, Sierpc,
- 10) Powiatowy Zespół Jednostek Budżetowych - ul. Armii Krajowej 8a, Sierpc,
- 11) Poradnia Psychologiczna Pedagogiczna - ul. Armii Krajowej 8b, Sierpc,
- 12) Specjalny Ośrodek Szkolno Wycharczy - ul. Armii Krajowej 1, Sierpc,
- 13) Zespół Szkół nr 2 – ul. Wiosny Ludów 7, Sierpc,
- 14) Liceum Ogólnokształcące – ul. Sucharskiego 2, Sierpc,
- 15) Powiatowa Biblioteka Publiczna - ul. Sucharskiego 2, Sierpc,
- 16) Kryta Pływalnia - ul. Sucharskiego 2, Sierpc,
- 17) Ognisko Pracy Pozaszkolnej - ul. Sucharskiego 2, Sierpc,
- 18) Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej – ul. Juliusza Słowackiego 32, Sierpc,
- 19) Komenda Powiatowa Policji – ul. Jana Kilińskiego 24C, Sierpc,
- 20) Zarząd Dróg powiatowych – ul. Tadeusza Kościuszki 1, Sierpc,
- 21) Powiatowa Stacja Sanitarно – Epidemiologiczna – ul. Piastowska 24a, Sierpc,
- 22) Powiatowy Dom Dzieci w Szczutowie – ul. 3 Maja 118, Szczutowo,
- 23) Dom Pomocy Społecznej - ul. 3 Maja 116, Szczutowo.

Beneficjent oświadczył (pismo z 23.11.2022 r.), że adresy miejsc realizacji projektu nie uległy zmianie w odniesieniu do tych, które zostały wskazane i zatwierdzone w dokumentacji przetargowej. Beneficjent przekazał do kontroli dokumentację potwierdzającą prawo do dysponowania nieruchomościami przez Beneficjenta, Partnerów oraz Jednostki biorące udział w realizacji projektu (wypis z rejestru gruntów, wydruki ksiąg wieczystych).

## 3. Zachowanie wskaźników projektu

### Wskaźniki produktu

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Zakładana wartość wskaźnika zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu	Wartość osiągnięta na dzień przeprowadzania kontroli	Źródło potwierdzające osiągnięcie wskaźnika

Liczba podmiotów, które udostępniły on-line informacje sektora publicznego	szt.	1,00	0,00	brak
Liczba usług publicznych udostępnionych on-line o stopniu dojrzałości 3 - dwustronna interakcja	szt.	1,00*	0,00*	brak
Liczba usług publicznych udostępnionych on-line o stopniu dojrzałości co najmniej 4 - transakcja	szt.	6,00**	2,00***	Pismo Beneficjenta z 30.11.2022 r. wraz z załączonymi zrzutami dotyczącymi z uruchomienia e-usług: e-nieruchomości oraz e-konsultacje
Przestrzeń dyskowa serwerowni	TB	40,00	41,22	Pismo Beneficjenta z 30.11.2022 r. wraz z załączonymi zrzutami z ekranu dysków serwerowych dotyczących realizowanego projektu; Oświadczenie Beneficjenta z dnia 08.12.2022 r. z załącznikami - 12 TB macierz dyskowa, 25 TB biblioteka taśmowa, 4TB serwer zarządzający, serwer podstawowy – 2 szt. z dyskami 111 GB = 41,22TB

\*dedykowana e-usługa: e-prawo jazdy, zgodnie z pismami Beneficjenta z 02.11.2022 r. oraz 30.11.2022 r. usługa ta nie były przedmiotem umowy zawartej z Wykonawcą, nie były podjęte działania zmierzające do jej wprowadzenia oraz takie działania nie będą podjęte z uwagi na udostępnienie tej usługi w programie CEPiK<sup>9</sup>;

\*\*dedykowane e-usługi: e-płatności, e-dzierżawy, e-nieruchomości, e-konsultacje, e-zezwoleń, e-EOI (Elektroniczna Obsługa Interesanta);

\*\*\* Beneficjent potwierdził udostępnienie usług publicznych on-line o stopniu dojrzałości co najmniej 4 – transakcja, w zakresie usług: e-nieruchomości oraz e-konsultacje, przy czym usługi e-konsultacje nie były dotychczas nigdy wykorzystane poza jedynie ich testami, z kolei dla e-nieruchomości Beneficjent przedstawił podczas kontroli jedynie zarejestrowanie trzech nieruchomości z terenu Powiatu Sierpeckiego, tj. działek – stan na dzień 30.12.2018 r. oraz 15 nieruchomości przepisanych do skarbu państwa – wszystkie przypisane do jednostki ewidencyjnej Gozdowo.

<sup>9</sup> SI CEPiK, czyli System Informatyczny Centralnej Ewidencji Pojazdów i Kierowców, zawiera informacje o pojazdach zarejestrowanych w Polsce i kierowcach posiadających uprawnienia do kierowania. SI CEPiK od 1 stycznia 2016 r. jest prowadzony przez Ministra Cyfryzacji. Utrzymaniem i modernizacją SI CEPiK oraz realizacją udostępniania danych jednostkowych zajmuje się Centralny Ośrodek Informatyki (COI). Zasady prowadzenia SI CEPiK reguluje ustawa Prawo o Ruchu Drogowym – zgodnie z informacjami ujętym na stronie: <http://www.cepik.gov.pl>

Beneficjent złożył pisemne oświadczenie zawierające deklarację wznowienia realizacji celu projektu w dniu 01.01.2023 r.

#### **Wskaźniki rezultatu**

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Zakładana wartość wskaźnika zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu	Wartość osiągnięta na dzień przeprowadzania kontroli	Źródło potwierdzające osiągnięcie wskaźnika
Liczba jednostek sektora publicznego korzystających z utworzonych aplikacji lub usług teleinformatycznych	szt.	1,00	0,00*	brak

\* W trakcie kontroli nie potwierdzono:

- wykorzystywania/funkcjonowania rozbudowanego portalu internetowego Starostwa o platformę usług publicznych świadczonych drogą elektroniczną e-urząd,
- spełnienia wymogu współpracy z systemami i rejestrami zewnętrznymi.

Beneficjent złożył pisemne oświadczenie zawierające deklarację wznowienia realizacji celu projektu w dniu 01.01.2023 r.

#### **4. Kwalifikowalność VAT**

Wniosek o dofinansowanie zakłada kwalifikowalność VAT.

Beneficjent jest czynnym podatnikiem VAT.

Elementy zakupione w ramach projektu lub wytworzona infrastruktura nie służą do prowadzenia działalności gospodarczej.

Beneficjent nie dokonał obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego z tytułu nabycia towarów i usług w związku z realizacją Projektu.

Status Beneficjenta nie zmienił się od momentu przyznania dofinansowanie do dnia kontroli.

#### **5. Zachowanie zgodności z politykami horyzontalnymi**

Określenie polityki	Deklarowany przez beneficjenta wpływ projektu na daną politykę	Uwagi kontrolujących
Zrównoważony rozwój	Neutralny	brak uwag
Równość szans i niedyskryminacja	Neutralny	brak uwag
Równouprawnienie płci	Neutralny	brak uwag

#### **6. Weryfikacja zachowania zasad informacji i promocji projektu**

Celem kontroli była weryfikacja zachowania zasad informacji i promocji projektu, zgodnie z wymogami wskazanymi w:

- Rozporządzeniu 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 (Dz. Urz. UE L 348 z 20.12.2013 r., str. 320, z późn. zm.),
- Załączniku do umowy o dofinansowanie pn. „Obowiązki informacyjne beneficjenta realizującego projekty w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020”

Podczas kontroli zweryfikowano następujące działania związane z zachowaniem zasad informacji i promocji projektu:

W następujących miejscach realizacji projektu zostały zainstalowane tablice informacyjne zawierająca wszystkie wymagane elementy (informacje oraz logotypy):

1. Główny budynek Starostwa Powiatowego w Sierpcu: ul. Świętokrzyska 2a, 09-200 Sierpc,
2. Dodatkowa lokalizacja Starostwa Powiatowego w Sierpcu: ul. Mikołaja Kopernika 9, 09-200 Sierpc,
3. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Sierpcu: ul. Przemysłowa 2, 09-200 Sierpc,
4. Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Sierpcu: ul. Piastowska 24a, 09-200 Sierpc.

Zakupiona i zainstalowana infrastruktura informatyczna jest oznakowana naklejkami zawierającymi odpowiednie logotypy oraz współfinansowaniu sprzętu przez UE ze środków EFRR w ramach RPO WM 2014-2020 oraz środków budżetu powiatu.

Zespół kontrolujący potwierdził, że Beneficjent zamieścił wymagane informacje o projekcie na swojej stronie internetowej: <https://euslugi.powiat.sierpc.pl/pl/oprojekcie/>.

#### **7. Weryfikacja prawidłowości przechowywania dokumentacji dotyczącej Projektu**

Dokumentacja Projektu przechowywana i archiwizowana jest w Starostwie Powiatowym w Sierpcu, ul. Świętokrzyska 2a, 09-200 Sierpc, pokój nr 109.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta dokumentacja będzie archiwizowana zgodnie z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji o zakresu działania archiwów zakładowych (kategoria archiwalna „A”).

Dokumentacja jest przechowywana w oznaczonych segregatorach i jest zabezpieczona przed uszkodzeniem bądź zniszczeniem.

#### **8. Weryfikacja generowania dochodu w projekcie**

W projekcie nie jest generowany dochód. Infrastruktura informatyczna zakupiona w ramach projektu nie jest wykorzystywana komercyjnie, nie służy do prowadzenia działalności gospodarczej. Całkowity koszt przedmiotowej operacji, nie przekracza 1 mln EUR (art. 61 ust. 7 rozporządzenia 1303/2013).

#### **9. Spis dokumentów przekazanych jednostce kontrolującej**

- 1) Oświadczenie o sposobie reprezentacji Kontrolowanego podczas kontroli przez WKP EFRR MJWPU wraz z dokumentem potwierdzającym prawo reprezentacji,
- 2) Informacja o prawach i obowiązkach kontrolującego i kontrolowanego – podpisana przez Beneficjenta,
- 3) Protokoły przekazania, protokoły ze spotkań, protokół uzgodnień, protokół ze szkolenia, protokoły odbiorów, licencje na oprogramowanie – dotyczy realizacji umów przez wykonawców w ramach przedmiotowego projektu (kopie),

- 4) Pismo Beneficjenta do NIK z dnia 29.04.2022 r. (odpowiedź na wystąpienie pokontrolne z dnia 12.07.2022 r.) – kopia,
- 5) Umowa nr ON.032.2492022 z 27.10.2022 r. – usługi informatyczne związane z inwentaryzacją stanu systemu informatycznego Comarch EZD, aktualizacją i reinstalacją oprogramowania Comarch EZD, konfiguracją oprogramowania, integracją systemów, aktualizacją dokumentacji technicznej, szkoleniami (kopia) wraz z korespondencją e-mail przeprowadzoną w dniach 23-24.11.2022 r. w zakresie ustalonych terminów integracji systemów, instalacji i konfiguracji EZD oraz szkoleń.
- 6) Umowa o udzielenie przez Województwo Mazowieckie dotacji w doku 2022 nr B/województwo/UM/CG/326/2022, zawarta 05.10.2022 r. – dotacja na usługę utrzymania technicznego Systemu e-Urząd, w tym oprogramowania EZD i portalu Wrota Mazowsza (kopia),
- 7) Zarządzenie Nr ON.120.19.2022 Starosty Sierpeckiego z dnia 1 czerwca 2022 r. w sprawie wprowadzenia w Starostwie Powiatowym w Sierpcu obiegu dokumentów przy wykorzystaniu Systemu Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją z instrukcją – zarządzenie obowiązywać ma od 01.01.2023 r. (kopia),
- 8) Oświadczenie Beneficjenta o bieżącym użytkowaniu wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zakupionych w projekcie, zgodnie z celami związanymi z projektem, z wyłączeniem kilku elementów wskazanych w odrębnym oświadczeniu Beneficjenta z dnia 23.11.2022 r.,
- 9) Oświadczenie Beneficjenta w zakresie wykazania urządzeń zakupionych w projekcie – serwisowanych oraz uszkodzonych na dzień kontroli wraz z korespondencją z wykonawcami zajmującymi się serwisem przedmiotowych urządzeń,
- 10) Pismo Beneficjenta – wykaz zakupionych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ramach projektu wraz z ewidencją księgową,
- 11) Oświadczenie Beneficjenta w zakresie niezmieniania miejsc realizacji projektu w odniesieniu do miejsc wykazanych i zatwierdzonych w dokumentacji przetargowej wraz z załącznikami – dokumentacją potwierdzającą prawo do dysponowania nieruchomościami przez Beneficjenta, Partnerów oraz Jednostki biorące udział w realizacji projektu (wypis z rejestru gruntów, wydruki ksiąg wieczystych),
- 12) Oświadczenie Beneficjenta dotyczące miejsca przechowywania dokumentacji projektowej oraz przyjętych zasadach w zakresie jej archiwizacji wraz z wyciągiem przyjętej przez Beneficjenta instrukcji kancelaryjnej,
- 13) Oświadczenie Beneficjenta dotyczące braku kontroli projektu z wyjątkiem kontroli przeprowadzonych przez MJWPU oraz NIK,
- 14) Informacja w zakresie terminu rozpoczęcia realizacji e-usług oraz elektronicznego zarządzania dokumentacją przez Beneficjenta oraz jednostek organizacyjny powiatu, tj. od dnia 01.01.2023 r.,
- 15) Oświadczenie Beneficjenta dotyczące kwalifikowalności podatku od towaru i usług w projekcie,
- 16) Zagadnienie związane z kwalifikowalnością podatku VAT – informacje podpisane przez Beneficjenta,
- 17) Pismo Beneficjenta z 24.11.2022 r. – odpowiedź na e-maila zespołu kontrolującego z dnia 24.11.2022 r. wraz z załącznikami,
- 18) Lokalizacje dla kontroli (adresy jednostek, w których zostały ulokowane elementy infrastruktury IT zakupionej w ramach projektu), wykaz zakupionej infrastruktury IT z podziałem na jednostki, wykaz modułów oprogramowania zakupionego w ramach projektu z podziałem na jednostki, w których oprogramowanie zostało zainstalowane – dokumentacja stanowiąca załączniki do protokołu oględzin sporządzonego w dniu 29.11.2022 r.
- 19) Pismo Beneficjenta przekazujące zrzuty ekranu (sporządzone w trakcie kontroli) z e-usług oraz Elektronicznego Zarządzania dokumentacją,

- 20) Pismo Beneficjenta – prośba o przesunięcie terminu odpowiedzi na pytania nr 4 i 5 zawarte w e-mailu zespołu kontrolującego z 21.11.2022 r.
- 21) Pismo Beneficjenta z 05.09.2018 r., do MJWPU – prośba o przesunięcie terminu realizacji projektu do 31.03.2019 r. (kopia),
- 22) Pismo MJWPU z 15.11.2019 r. do Beneficjenta – dotyczące m.in. określenia terminu zakończenia projektu (kopia),
- 23) Oświadczenie o kompletności dokumentacji przekazanej do kontroli,
- 24) Pismo z 29.11.2022 r. przekazujące zrzuty ekranu dysków serwerowych zakupionych w ramach projektu,
- 25) Pismo z 30.11.2022 r. przekazujące zrzuty z uruchomienia e-usług: e-nieruchomości, e-zgłoszenia oraz pierwotne wdrożenie EZD.
- 26) Pismo z 30.11.2022 r. wyjaśnienia do e-maila zespołu kontrolującego z dnia 21.11.2022 w zakresie pkt 4 i 5.
- 27) Pismo z dnia 08.12.2022 r. (pismo podpisane 08.12.2022 r. – na piśmie błędna data 08.11.2022 r.) z załącznikami – odpowiedź na e-maila zespołu kontrolującego z 05.12.2022 r.

Wymienione w treści Informacji pokontrolnej dowody kontroli dostępne są do wglądu w Wydziale Kontroli Projektów EFRR Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych, ul. Jagiellońska 74, 03-301 Warszawa.

---

## **CZĘŚĆ C – OCENA STANU FAKTYCZNEGO, WYKRYTE UCHYBIENIA, NIEPRAWIDŁOWOŚCI ORAZ ICH EWENTUALNE SKUTKI FINANSOWE**

### **1. OCENA STANU FAKTYCZNEGO**

#### **1.1. Zachowanie celu projektu**

Cel projektu na dzień przeprowadzenia kontroli nie został zachowany zgodnie z zawartą umową i wnioskiem o dofinansowanie.

Cel projektu: „uruchomienie publicznych usług świadczonych drogą elektroniczną, służących zwiększeniu wykorzystania technologii informacyjnych i komunikacyjnych (TIK) dla poprawy jakości usług administracji” nie został osiągnięty również na dzień zakończenia realizacji rzeczowej projektu, tj. 30.08.2018 r. Beneficjent nie uruchomił do ww. terminu usług określonych w dokumentacji projektowej: e-płatności, e-zezwoleń, e-EOI - elektroniczna obsługa interesanta, e-prawo jazdy. Z kolei usługi w zakresie e-usług:

- e-nieruchomości Beneficjent podczas kontroli wykazał jedynie zarejestrowanie trzech nieruchomości z terenu Powiatu Sierpeckiego, tj. działek – stan na dzień 30.12.2018 r. oraz 15 nieruchomości przepisanych do skarbu państwa – wszystkie przypisane do jednostki ewidencyjnej Gozdowo,
- e-zgłoszenia Beneficjent podczas kontroli wykazał jedynie działania testowe z dnia 16.07.2018 r. (test jednego zgłoszenia nr 20116).

W zakresie Elektronicznego Zarządzania dokumentacją, Beneficjent podczas kontroli wykazał jedynie uruchomienia oprogramowania - wersji testowej – zarejestrowane pisma w czerwcu 2018 r. (wydruk dotyczący 34 wierszy odnoszących się do poszczególnych pism).

Beneficjent od początku okresu trwałości projektu (tj. od dnia 10.11.2020 r.) nie realizował kompleksowo celu głównego projektu jakim jest uruchomienie publicznych usług świadczonych drogą elektroniczną, służących zwiększeniu wykorzystania technologii informacyjnych i komunikacyjnych (TIK) dla poprawy jakości usług administracji.



Beneficjent potwierdził jedynie udostępnienie 2 z 7 usług publicznych, tj. usług on-line o stopniu dojrzałości co najmniej 4 – transakcja, w zakresie usług e-nieruchomości oraz e-konsultacje, przy czym te dwie usługi nie były dotychczas nigdy wykorzystane poza jedynie ich testami – dotyczy e-konsultacji oraz Beneficjent udokumentował podczas kontroli niewystarczający poziom wykorzystania – dotyczy e-nieruchomości. Beneficjent nie podjął odpowiednich działań związanych z informacją o dostępności ww. dwóch usług dla mieszkańców/interesantów, działań które doprowadziłyby do faktycznego wykorzystywania tychże usług.

Beneficjent w okresie trwałości projektu nie wdrożył produkcyjnej platformy świadczenia e-usług, Elektronicznej Obsługi Interesanta, Elektronicznego Obiegu Dokumentów.

**Nastąpił istotna zmiana wpływająca na charakter projektu, jego cele lub warunki realizacji, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jego pierwotnych celów.**

Beneficjent przedstawił okoliczności związane z brakiem realizacji założeń projektu (pismo do MJWPU z 11.02.2022 r.), tj.:

- „...trudności ze strony urzędu marszałkowskiego podłączenia naszych e-usług do węzła urzędu marszałkowskiego w celu faktycznej realizacji zadań ujętych w projekcie.”;

Powyższe dotyczy trzech usług: *Elektroniczna Obsługa Interesanta, e-zezwoleń oraz e-płatności.*

W piśmie z 30.11.2022 r. do MJWPU, Beneficjent uszczegółowił informacje dotyczące powyższego zakresu.

- „Usługa e- prawa jazdy miała służyć jako część Elektronicznej Obsługi Interesanta. Mieszkaniec składając wniosek w Wydziale Komunikacji i Transportu miał zostać informowany na bieżąco o poszczególnych etapach załatwiania sprawy. Sama obsługa prawa jazdy przeprowadzana jest w Centralnej Ewidencji Pojazdów i Kierowców. W projekcie e-usługa miała polegać na uzyskaniu przez mieszkańca statusu sprawy, na jakim etapie jest załatwiana i kiedy może odebrać dokumenty. Ze względów formalnych dokumentację należy odbierać osobiście. Celem projektu było uruchomienie e-prawa jazdy jako informacji dla mieszkańców o statusie sprawy. Jednak w trakcie realizacji projektu rozszerzone zostały usługi zarządzane przez CEPIK, w tym: informowanie mieszkańców o zakończonym procesie załatwienia sprawy związanej z postępowaniem i zakończeniem sprawy. Dlatego zrezygnowaliśmy z tej usługi, aby nie dublować spraw i zachować przejrzystość usług dla dobra mieszkańców. **Z tego powodu już na etapie rozpisywania przetargu usługa ta nie została ujęta i nie zostały wydatkowane na ten cel pieniądze.**”

W piśmie z 30.11.2022 r. Beneficjent wskazał: „...usługa e- prawo jazdy zarządzana przez CEPIK jest usługą spersonalizowaną, ukierunkowaną pod kątem obsługi spraw zgłaszanych drogą elektroniczną, informująca petenta o statusie sprawy, dająca możliwość urzędowego poświadczenia odbioru. Zatem rezygnację z tej usługi po jej udostępnieniu w programie CEPIK uważamy za uzasadnioną. **Natomiast brak wniosku Powiatu Sierpeckiego o aneksowanie w tym zakresie umowy z MJWPU, wynikał z braku świadomości o konieczności jego podpisania na tę okoliczność.**”

Należy mieć na względzie, że Beneficjent w oświadczeniu z dnia 25.06.2020 r. stanowiącym załącznik do wniosku o płatność końcową wykazał jednak e-usługę - e-prawo jazdy **jako opis osiągniętego przez niego wskaźnika produktu Liczba usług publicznych udostępnionych on-line o stopniu dojrzałości 3 – dwustronna interakcja.**

- „...zmiana władz powiatu w wyniku wyborów samorządowych w listopadzie 2018 r. Nowo wybrani Starostowie wstrzymali uruchomienie produkcyjnej e-usług z początkiem 2019 r. Powodem wstrzymania prac była potrzeba zapoznania się z bieżącą pracą, nowymi obowiązkami, wdrożenie się i z tego powodu odłożono produkcyjne uruchomienie EZD.”,

- „...pandemia, która wyrzuciła na dwa lata codzienną pracę w urzędzie. Pracownicy zmuszeni byli do pracy w rotowanych grupach, część osób pracowała w formie pracy zdalnej. Niestety nie brakowało także zachorowań wśród pracowników na COVID-19, jak również hospitalizacji. Wszystko to spowodowało, że nie było realnej możliwości uruchomienia e-usług, w tym elektronicznego zarządzania dokumentacją.”

**W związku z pandemią COVID-19, w okresie od 20 marca 2020 roku do 16 maja 2022 roku, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia obowiązywał w Polsce stan epidemii<sup>10</sup>. Obowiązywania stanu epidemii jest traktowane jako wystąpienie siły wyższej. Zgodnie z umową o dofinansowanie:**

1) § 3 ust. 15: Beneficjent nie jest odpowiedzialny wobec MJWPU w związku z niewykonaniem lub nienależytym wykonaniem obowiązków wynikających z Umowy tylko w takim zakresie, w jakim takie niewykonanie lub nienależyte wykonanie jest wynikiem działania siły wyższej, o której mowa w § 1 pkt 20 Umowy,

2) § 3 ust. 16: Beneficjent jest zobowiązany niezwłocznie poinformować MJWPU o fakcie wystąpienia działania siły wyższej i udowodnić te okoliczności poprzez przedstawienie dokumentacji potwierdzającej wystąpienie zdarzeń mających cechy siły wyższej oraz wskazać zakres i wpływ, jaki zdarzenie to miało na przebieg realizacji Projektu;

Beneficjent nie poinformował niezwłocznie MJWPU o fakcie wystąpienia bezpośredniego działania siły wyższej na realizację projektu w zakresie osiągnięcia jego celu, tj. w okresie na przełomie marca i kwietnia 2020 r. Dodatkowo w *Sprawozdaniach z zachowania trwałości* za rok 2020 r. oraz 2021 Beneficjent nie wykazał żadnych okoliczności mających negatywny wpływ na realizację projektu, tj. przedstawione informacje potwierdzały zachowanie trwałości projektu bez uwag ze strony Beneficjenta.

W trakcie niniejszej kontroli projektu Beneficjent przedstawił dokumentację związaną z reorganizacją pracy w Urzędzie w związku ze stanem epidemiologicznym – zarządzenia Starosty Sierpeckiego.

3) § 3 ust. 17: W przypadku ustania siły wyższej, Beneficjent jest zobowiązany niezwłocznie przystąpić do realizacji swoich obowiązków wynikających z Umowy;

Beneficjent po ustaniu siły wyższej związanej ze stanem epidemiologicznym związanego z COVID-19, podjął następujące działania:

- Zarządzeniem Nr ON.120.39.2020 Starosty Sierpeckiego z dnia 31 lipca 2020 r. w sprawie czasu pracy dla pracowników Starosta Powiatowego w Sierpcu, od dnia 03.08.2020 r. przywrócony został 8-godzinny czas pracy (który był wcześniej skrócony) – działanie podjęte przed odwołaniem stanu epidemii.
- W dniu 1 czerwca 2022 r. wprowadzono Zarządzenie Nr ON.120.19.2022 Starosty Sierpeckiego w sprawie wprowadzenia w Starostwie Powiatowym w Sierpcu obiegu dokumentów przy wykorzystaniu systemu Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją – **obowiązujące od 01.01.2023 r.**
- Pismem z dnia 24.06.2022 r. zwrócił się o pomoc administracyjną oraz wsparcie informatyczne związane z potrzebą ponownej konfiguracji systemów EZD i e-Urząd oraz

<sup>10</sup> Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 20 marca 2020 r. w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii (Dz.U.2022.340) – stan epidemii obowiązujący od 20.03.2020 r.

Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 12 maja 2022 r. w sprawie odwołania na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii (Dz.U.2022.1027) – ogłoszone dnia 16.05.2022 r. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem ogłoszenia

integracji EZD z „Wrotami Mazowska” do Dyrektora Departamentu Cyfryzacji, Geodezji i Kartografii Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego,

- Pismem z dnia 05.07.2022 r. (w odpowiedzi na pismo z 29.06.2022 r. UMWM) zadeklarował współpracę z UMWM w zakresie świadczenia e-usług oraz zwrócił się z prośbą o podjęcie niezwłocznie działań zmierzających do skutecznej integracji efektów projektu z Wrotami Mazowska,
- W dniu 07.07.2022 r. Wydział Organizacji i Nadzoru Starostwa Powiatowego w Sierpcu zwrócił się z prośbą od Skarbnika Powiatu o zabezpieczenie w budżecie powiatu w 2022 r. środków finansowych w kwocie 170 000,00 zł brutto na uruchomienie systemu Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją oraz utrzymania technicznego systemu E-urząd i portalu Wrota Mazowska,
- Pismem z dnia 01.09.2022 r. (w odpowiedzi na pismo UMWM z 29.06.2022 r. dotyczące dołączenia do Wrót Mazowska) poinformował UMWM, że chciałby wdrożyć następujące e-usługi: wnioski o udzielenia informacji publicznej, zawiadomienie o zbyciu pojazdu, wniosku o wyrażenie zgody na wycięcie drzew lub krzewów,
- Zawarł w dniu 21.09.2022 r. umowę z Województwem Mazowieckim w sprawie partnerskiej współpracy w zakresie rozwoju oraz zapewnienia usług utrzymania technicznego Systemu e-Urząd, w tym oprogramowania EZD i portalu Wrota Mazowska,
- Zawarł w dniu 05.10.2022 r. umowę z Województwem Mazowieckim umowę o udzielenie datacji w 2022 r. (w oparciu o umowę z 21.09.2022 r.) w wysokości 5 904 zł na usługę utrzymania technicznego Systemu e-Urząd, w tym oprogramowania EZD oraz portalu Wrota Mazowska,
- W dniu 12.10.2022 r. wszczął postępowanie o udzielenie zamówienia, którego przedmiotem jest:
  - o inwentaryzacja stanu systemu informatycznego Comarch EZD wdrożonego u zamawiającego;
  - o aktualizacja i reinstalacja oprogramowania Comarch EZD, którego licencję posiada Zamawiający;
  - o konfiguracja oprogramowania Comarch EZD i Comarch eUrząd (wrotamazowska.pl);
  - o integracja systemu Comarch EZD z systemem Wrota Mazowska (wrotamazowska.pl);
  - o aktualizacja dokumentacji technicznej w zakresie wykonanych prac;
  - o szkolenie użytkowników oraz administratorów w wymiarze ogólnym 12 dni szkoleniowych po 6 godzin zegarowych.
- W dniu 27.10.2022 r. zawarł umowę nr ON.032.249.2022 z Comarch Polska S.A., której przedmiotem jest zakres zamówienia (wskazano powyżej).

Stan epidemiologicznym w Polsce obowiązywał okresie od 20.03.2020 r. do 16.05.2022 r. Płatność końcowa w projekcie nastąpiła w dniu 10.11.2020 r., 5-cio letni okres trwałości projektu obowiązuje od tej daty, przy czym realizacja projektu w zakresie rzeczowym zakończyła się w dniu 30.08.2018 r. – do tego dnia powinny zostać wdrożone wszystkie (określone w dokumentacji projektowej) e-usługi oraz elektroniczne zarządzanie dokumentacją. Jeśli cały zakres projektu zostałby zrealizowany do dnia 30.08.2018 r., a tym samym nastąpiłoby do tego dnia wdrożenie produkcyjne e-usług oraz EZD, to stan epidemiologiczny nie byłoby w takiej sytuacji przeszkodą do zachowania celu projektu, a przeciwnie wdrożone e-usługi oraz EZD mogłyby niewątpliwie w istotny sposób usprawnić pracę urzędu podczas stanu epidemiologicznego. Rozpatrywanie stanu epidemiologiczny jako wystąpienie siły wyższej byłoby

uzasadnione w trakcie realizacji rzeczowej przedmiotowego projektu. W okresie stanu epidemiologicznego przedmiotowy projekt nie był w trakcie realizacji, był natomiast w okresie trwałości. Uwzględniając charakter projektu związany z elektroniczną pracą urzędu oraz świadczonych przez urząd usług, stan epidemiologiczny dla zachowania trwałości przedmiotowego projektu nie może być rozpatrywany jako siła wyższa. Tak jak wykazano w informacji pokontrolnej Beneficjent pomimo deklaracji nie zakończył realizacji projektu do 30.08.2018 r., tj. nie wdrożył/nie świadczy i nie wykorzystuje produkcyjnie e-usług oraz EZD, zakres ten nie został zrealizowany do dnia zakończenia niniejszej kontroli (czyli do 09.12.2022 r.).

Beneficjent w pismach do MJWPU (z 02.11.2022 oraz 30.11.2022 r.) wskazywał na trudności ze strony urzędu marszałkowskiego w związku z podłączeniem poszczególnych e-usług (dotyczy to w szczególności usług: e-płatności, e-zezwolenia, e-EOI - elektroniczna obsługa interesanta). W piśmie z 30.11.2022 r. Beneficjent wskazał to jako zdarzenia zewnętrzne niemożliwe do przewidzenia i zapobieżenia jako główny powód zaprzestania działalności produkcyjnej Elektronicznej Obsługi Interesanta, która uniemożliwiła uruchomienie dla mieszkańców EZD, e-zezwoleń i e-płatności. Bezpośrednio pod ww. stwierdzeniem Beneficjent przedstawił wymienioną korespondencję mailową pomiędzy Powiatem Sierpeckim a Dyrektorem Departamentu Geodezji i Kartografii UMWM w Warszawie. W ocenie zespołu kontrolującego okoliczności te nie mogą być rozpatrywane jako wystąpienie siły wyższej ze względu m.in. na brak jednoznacznych dowodów że realizacja zakresu rzeczowego projektu była całkowicie uzależniona od UMWM, ponadto przedstawiona przez Beneficjenta korespondencja nie dotyczy okresu trwałości projektu, a okresu przed zakończeniem rzeczowym realizacji projektu – 30.08.2018 r. tj. datą jednoznacznie wskazaną przez Beneficjenta w piśmie do MJWPU z 21.11.2019 r. Następnie wykazana w piśmie Beneficjenta z 30.11.2022 r. korespondencja mailowa Informatyka Starostwa Powiatowego w Sierpcu z UMWM (poza jednym mailem z 30.05.2018 r.) jest przeprowadzona w długim okresie po 30.08.2018 r. (od 10/2019 do 06/2022), czyli po zadeklarowanym terminie zakończenia rzeczowej realizacji projektu, a dotyczy działań zmierzających do wdrożenia e-usług oraz EZD. Reasumując Beneficjent do dnia 30.08.2018 r. faktycznie nie zakończył realizacji rzeczowej projektu – nie wdrożył wszystkich e-usług oraz elektronicznego zarządzania dokumentacją, dlatego też nie miał możliwości utrzymania trwałości projektu, gdyż dotychczas nie doszło do osiągnięcia celu projektu.

### **1.2. Lokalizacja projektu**

W okresie trwałości projektu nastąpiło zaprzestanie działalności produkcyjnej/usługowej związanej bezpośrednio z założeniami projektu.

W okresie trwałości projektu nie nastąpiło relokowanie działalności produkcyjnej/usługowej poza obszar programu operacyjnego.

Nie nastąpiła zmiana własności elementu współfinansowanej infrastruktury, która daje przedsiębiorstwu lub podmiotowi publicznemu nienależne korzyści.

### **1.3. Wskaźniki realizacji projektu**

Zespół kontrolujący stwierdził, iż wskaźniki produktu *Przestrzeń dyskowa serwerowni* został zachowany w stopniu określonym w punkcie 3 niniejszej Informacji, przy czym zgodnie z założeniami Wniosku o dofinansowanie – przestrzeń dyskowa (jaki i zakupiona w ramach projektu infrastruktura sprzętowa IT) miała służyć bezpośrednio celowi projektu, który nie został osiągnięty przez Beneficjenta na zakończenie realizacji projektu oraz w okresie trwałości projektu do dnia niniejszej kontroli projektu, zgodnie z założeniami Wniosku o dofinansowanie.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż wskaźniki produktu *Liczba usług publicznych udostępnionych on-line o stopniu dojrzałości co najmniej 4 – transakcja* został zachowany w stopniu określonym w punkcie 3 niniejszej Informacji,

przy czym potwierdzono udostępnienie jedynie 2 z 6 zakładanych usług publicznych on-line o stopniu dojrzałości co najmniej 4 – transakcja, tj. udostępnił usługi: e-nieruchomości oraz e-konsultacje, przy czym usługi e-konsultacje nie były dotychczas nigdy wykorzystane poza jedynie ich testami, z kolei dla e-nieruchomości Beneficjent przedstawił podczas kontroli znikomy zakres jej wykorzystania.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż pozostałe wskaźniki produktu określone we wniosku o dofinansowanie nie zostały zachowane zgodnie z założeniami Wniosku o dofinansowanie, tak jak określono to w treści punktu 3 niniejszej Informacji

Zespół kontrolujący stwierdził, iż wskaźniki rezultatu *Liczba jednostek sektora publicznego korzystających z utworzonych aplikacji lub usług teleinformatycznych* (we wniosku o dofinansowanie został przewidziany tylko jeden wskaźnik rezultatu) nie zostały osiągnięty przez Beneficjenta na zakończenie realizacji projektu oraz w okresie trwałości projektu do dnia niniejszej kontroli projektu, zgodnie z założeniami Wniosku o dofinansowanie

#### **1.4. Kwalifikowalność VAT**

Nie stwierdzono działań wskazujących na brak możliwości kwalifikowania podatku VAT w projekcie.

#### **1.5. Zachowanie zgodności z politykami horyzontalnymi**

Projekt jest neutralny w stosunku do polityk horyzontalnych określonych we wniosku o dofinansowanie.

#### **1.6. Weryfikacja zachowania zasad informacji i promocji projektu**

Projekt w zakresie prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych jest zgodny z umową o dofinansowanie.

#### **1.7. Weryfikacja prawidłowości przechowywania dokumentacji dotyczącej Projektu**

Projekt w zakresie prawidłowości archiwizacji/przechowywania dokumentacji jest zgodny z umową o dofinansowanie.

#### **1.8. Weryfikacja generowania dochodu w projekcie**

Projekt nie generuje dochodu w projekcie, w rozumieniu w myśl art. 61 ust. 7 rozporządzenia 1303/2013.

### **2. STWIERDZONE UCHYBIENIA**

Nie stwierdzono

### **3. STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOWOŚCI**

**W wyniku kontroli stwierdzono naruszenia:**

- 1) § 3 ust. 7 umowy o dofinansowanie projektu poprzez realizację projektu przez Beneficjenta w sposób niezapewniający osiągnięcie celów zakładanych we Wniosku o dofinansowanie Projektu.
- 2) § 3 ust. 7 umowy o dofinansowanie projektu poprzez ponoszenie wydatków bez zachowania celowości, oraz racjonalności, w sposób nie zapewniający osiągnięcie celów zakładanych we Wniosku o dofinansowanie Projektu.

Cele głównym projektu - uruchomienie publicznych usług świadczonych drogą elektroniczną, służących zwiększeniu wykorzystania technologii informacyjnych i komunikacyjnych (TIK) dla poprawy jakości usług administracji, nie został osiągnięty od dnia zakończenia rzeczowej realizacji projektu – 30.08.2018 r. do dnia wszczęcia niniejszej kontroli – 23.11.2022 r. (ponad 4 lata). Beneficjent uruchomił jedynie 2 e-usługi z 7 zakładanych, przy czym uruchomione e-usługi: 1) e-konsultacje / e-zgłoszenia dotychczas nie była nigdy wykorzystana przez interesanta, 2) e-nieruchomości – Beneficjent podczas kontroli udokumentował wąski zakres zewidencjonowanych nieruchomości z jednostki ewidencyjnej Gozdowo – stan na 30-12-2018 r. Beneficjent zadeklarował (pismo z 23.11.2022 r.) świadczenie e-usług przewidzianych w projekcie (z wyłączeniem usługi



e-prawo jazdy która nie będzie realizowana) oraz wykorzystywanie elektronicznego zarządzania dokumentacją od dnia 01.01.2023 r.

- 3) § 5 ust. 3 pkt 1 umowy o dofinansowanie projektu poprzez użytkowanie przez Beneficjenta zakupionego sprzętu informatycznego oraz infrastruktury IT niezgodnie z celem określonym we wniosku o dofinansowanie<sup>11</sup>. Beneficjent nie wdrożył e-usług (z dwóch dostępnych e-usług nigdy nie skorzystano w procesie produkcyjnym) oraz elektronicznego zarządzania dokumentacją (którą jedynie testowano – dokument źródłowy z czerwca 2018 r.), pomimo tego korzysta z zakupionego w ramach projektu sprzętu informatycznego oraz infrastruktury IT. Uzasadnione korzystanie z zakupionego sprzętu informatycznego oraz infrastruktury IT jest jedynie w wąskim zakresie związanym z użytkowaniem zakupionego w ramach projektu oprogramowania software (np. moduły oprogramowania finansowego), przy czym wykorzystywanie tego oprogramowania przez Beneficjenta nie jest traktowane jako osiągnięcie celu projektu.
- 4) § 6 ust. 1 pkt 2 umowy o dofinansowanie projektu poprzez niezakończenie realizacji rzeczowej projektu w przyjętym terminie, tj. zadeklarowanym przez Beneficjenta<sup>12</sup>, tj. brak realizacji usług wdrożeniowych – działania wskazanego we wniosku o dofinansowanie (C5 Opis zadań w projekcie).
- 5) § 17 ust. 1 pkt 1 umowy o dofinansowanie projektu poprzez niepoinformowanie MJWPU o wszelkich przesłankach mogących mieć wpływ na zaprzestanie realizacji projektu<sup>13</sup>.
- 6) § 17 ust. 1 pkt 2 umowy o dofinansowanie projektu poprzez nieprawidłowe dokonywanie pomiaru wartości wskaźników osiągniętych w wyniku realizacji projektu, zgodnie ze wskaźnikami zamieszczonymi we wniosku o dofinansowanie projektu,<sup>14</sup> tj. wskazywanie wartości docelowych dla wszystkich wskaźników, przy czym faktycznie dla poszczególnych wskaźników nie zostały one osiągnięte – na zakończenie realizacji projektu oraz w okresie trwałości projektu (zgodnie z informacjami przedstawionymi w pkt 3 Część B informacji pokontrolnej).
- 7) § 17 ust. 1 pkt 6 umowy o dofinansowanie projektu poprzez brak wypełnienia obowiązku przez Beneficjenta na koniec realizacji projektu związanego z aktualizacją wartości wskaźników określonych we Wniosku o dofinansowanie Projektu, nawet tych dla których zakładana wartość docelowa wynosiła „0”. W wyniku niniejsze kontroli projektu stwierdzono, że poszczególne wskaźniki nie zostały one osiągnięte – na zakończenie realizacji projektu oraz w okresie trwałości projektu (zgodnie z informacjami przedstawionymi w pkt 3 Część B informacji pokontrolnej); w przypadku wskaźnika *Liczba usług publicznych udostępnionych on-line o stopniu dojrzałości 3 -dwustronna interakcja* 1 szt. – miała zostać wdrożona e-usługa: e-prawo jazdy – wskaźnik nie zostanie osiągnięty (zgodnie z informacjami przekazanymi w pismach do MJWPU z 02.11.2022 oraz 30.11.2022 r.).
- 8) § 19 ust. 15 umowy o dofinansowanie projektu poprzez brak wypełnienia obowiązku przez Beneficjenta związanego z niezwłocznego pisemnego poinformowania MJWPU o każdej planowanej zmianie w Projekcie wartości docelowych wskaźników produktu przekraczają 15% ich pierwotnej wartości. Dotyczy wskaźnika *Liczba*

<sup>11</sup> Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie - C2. Cel projektu i uzasadnienie potrzeby jego realizacji: 2. Modernizacja i rozbudowa systemu informatycznego Starostwa dla zapewnienia interoperacyjności publicznych systemów teleinformatycznych, z informatyzowanie dostępu do informacji publicznej oraz udostępnienie jak najszerszego zakresu usług publicznych świadczonych elektronicznie, umożliwiających pełną interakcję z urzędem, czyli możliwość całkowitego załatwienia danej sprawy na odległość.

<sup>12</sup> Pismo Beneficjenta do MJWPU z dnia 21.11.2019 r.

<sup>13</sup> Beneficjent zaprzestał realizować projekt z początkiem 2019 r., przy czym poinformował o tym MJWPU dopiero w piśmie z dnia 02.11.2022 r., wcześniej w sprawozdaniach z zachowania trwałości projektu za rok 2020 oraz 2021 nie wykazywał żadnych problemów.

<sup>14</sup> Działanie Beneficjenta - Nieprawidłowe dokonywanie pomiaru wartości wskaźników osiągniętych w wyniku realizacji projektu, zostało poczynione na: 1) etapie rozliczenia końcowego projektu (wniosek o płatność końcową, do którego załącznikiem jest oświadczenie Beneficjenta z dnia 25.06.2020 r. o osiągnięciu wszystkich założonych w projekcie wskaźników), 2) w sprawozdaniach z zachowania trwałości projektu za rok 2020 oraz 2021.

usług publicznych udostępnionych on-line o stopniu dojrzałości 3 -dwustronna interakcja – 1 szt. – miała zostać wdrożona e-usługa: e-prawo jazdy, wskaźnik nie zostanie osiągnięty (zgodnie z informacjami przekazanymi w pismach do MJWPU z 02.11.2022 oraz 30.11.2022 r.).

- 9) § 19 ust. 18 umowy o dofinansowanie projektu poprzez dokonanie przez Beneficjenta zasadniczej modyfikacji Projektu w rozumieniu art. 71 rozporządzenia 1303/2013 zarówno w trakcie jego realizacji, jak i po dniu Zakończenia realizacji Projektu w trakcie okresu trwałości.

Stwierdzono zaprzestanie działalności produkcyjnej przez Beneficjenta rozumianej jako zaprzestanie realizacji celu projektu, przy czym niniejsza kontrola projektu wykazała, że cel projektu nie został dotychczas osiągnięty, tj. począwszy od zakończenia realizacji projektu. Stwierdzono istotną zmianę wpływającą na charakter operacji, jej cele lub warunki wdrażania, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jej pierwotnych celów, tj. wykorzystywanie użytkowanie przez Beneficjenta zakupionego sprzętu informatycznego oraz infrastruktury IT niezgodnie z celem określonym we wniosku o dofinansowanie.

- 10) § 20 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu poprzez niezachowanie przez Beneficjenta trwałości projektu przez okres 5-ciu lat od daty płatności końcowej na rzecz Beneficjenta.

Beneficjent do dnia zakończenia rzeczowej realizacji projektu nie (30.08.2018 r.) nie wdrożył zakładanych e-usług oraz elektronicznego zarządzania dokumentacją, a dodatkowo z początkiem 2019 r. zaprzestał wdrożeń ze względu na zmianę władz Powiatu Sierpeckiego. Beneficjent nie osiągnął dotychczas celu projektu, tym samym nie mógł zachować trwałości projektu.

Beneficjent powołał się na wystąpienie siły wyższej ze względu na obowiązywanie stanu epidemiologicznego. Stan epidemiologiczny w Polsce obowiązywał okresie od 20.03.2020 r. do 16.05.2022 r. Płatność końcowa w projekcie nastąpiła w dniu 10.11.2020 r., 5-cio letni okres trwałości projektu obowiązuje od tej daty, przy czym realizacja projektu w zakresie rzeczowym zakończyła się w dniu 30.08.2018 r. – do tego dnia powinny zostać wdrożone wszystkie (określone w dokumentacji projektowej) e-usługi oraz elektroniczne zarządzanie dokumentacją. Stan epidemiologiczny mógłby być traktowany jako wystąpienie siły wyższej w realizacji projektu – o ile wystąpiłby w okresie realizacji projektu, tj. w okresie realizacji rzeczowej i finansowej projektu, a nie w okresie trwałości projektu, czyli w okresie kiedy Beneficjent jest zobowiązany zachować cel projektu, gdyż w tym przypadku cel projektu nie został dotychczas w żadnym wymiarze osiągnięty.

W przypadku zrealizowania całego zakresu projektu do dnia 30.08.2018 r., a tym samym wdrożenie produkcyjne do tego dnia e-usług oraz EZD, stan epidemiologiczny nie byłoby w takiej sytuacji przeszkodą do zachowania celu projektu, a dodatkowo wdrożone e-usługi oraz EZD mogłyby niewątpliwie usprawnić pracę urzędu podczas stanu epidemiologicznego.

#### **Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu:**

- 1) § 5 ust. 4 - W przypadku niedotrzymania przez Beneficjenta warunków określonych w ust. 3 (pkt. 1 Beneficjent zapewnia, że w przypadku zakupu sprzętu ruchomego będzie on użytkowany zgodnie z celem określonym we Wniosku o dofinansowanie Projektu), Dofinansowanie w części finansującej sprzęt ruchomy podlega zwrotowi, w terminie i na rachunek bankowy wskazany przez MJWPU wraz z odsetkami, w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, naliczonymi od dnia przekazania środków do dnia ich zwrotu.
- 2) § 21 ust. 1 - MJWPU może rozwiązać Umowę, zastosować korekty finansowe o czym informuje Beneficjenta w formie pisemnej wraz z uzasadnieniem, jeżeli Beneficjent nie wywiązuje się z obowiązków nałożonych postanowieniami Umowy, w szczególności:
  - ✓ pkt 3 - przestał realizować Projekt lub realizuje go w sposób niezgodny z Umową. Beneficjent powinien zgodnie ze swoim potwierdzeniem (pismo z 21.11.2019 r.) zakończyć realizację projektu

do 30.08.2018 r., w tym dokonać wdrożenia e-usług oraz EZD – czego nie zrealizował do dnia zakończenia niniejszej kontroli. Beneficjent zaprzestał realizować projekt z początkiem 2019 r. (o czym poinformował MJWPU w pismach z 02.11.2022 r. oraz 30.11.2022 r.) w związku ze zmianą władz Powiatu Sierpeckiego. Beneficjent zadeklarował wdrożenie e-usług oraz elektronicznego zarządzania dokumentacją od 01.01.2023 r.

- ✓ pkt 12 - nie zachował zasady trwałości projektu w rozumieniu art. 71 rozporządzenia 1303/2013 zarówno w trakcie jego realizacji, jak również po dniu Zakończenia realizacji Projektu w okresie trwałości,
- ✓ pkt 13 - złożył lub przedstawił MJWPU, w toku wykonywanych czynności w ramach, realizacji i w okresie trwałości Projektu, nieprawdziwe... lub poświadczające nieprawdę albo niepełne dokumenty i informacje. Dotyczy informacji niezgodnych ze stanem faktycznym przedstawionych w następujących dokumentach sporządzonych przez Beneficjenta:
  - Pismo do MJWPU z 21.11.2019 r., w którym Beneficjent potwierdził m.in. zakończenie rzeczowej realizacji projektu w dniu 30.08.2018 r. Zakres rzeczowej realizacja projektu został określony we wniosku o dofinansowanie – pole C5 Opis zadań w projekcie, gdzie wskazano m.in. usługi wdrożeniowe w zakresie realizowanej inwestycji, tj. bezpośrednio dotyczące e-usług oraz elektronicznego obiegu dokumentów. Zgodnie ze stanem faktycznym do dnia niniejszej kontroli nie wdrożono tych elementów. Dodatkowo podczas kontroli przedmiotowego projektu przeprowadzonej w okresie 1-3 sierpnia, 4-5 września 2018 r. nie zostały przedstawione zespołowi kontrolującemu prace związane z: wdrożeniem platformy e-usług, rozbudową platformy Elektronicznego obiegu dokumentacji oraz Elektronicznej obsługi interesanta w oparciu o sublicencje otrzymane od Urzędu Marszałkowskiego, usługi wdrożeniowe i szkolenia. Nie została rozliczona faktura. Nie zostały podczas oględzin okazane funkcjonalności platformy e-usług.
  - Oświadczenie z dnia 25.06.2020 r. stanowiące załącznik do wniosku o płatność końcową, dotyczące potwierdzenia osiągnięcia wszystkich zakładanych w projekcie wskaźników.  
Beneficjent do dnia niniejszej kontroli nie osiągnął wskaźników – tak jak przedstawia to zestawienie w pkt 3 Części B niniejszej informacji pokontrolnej.
  - Sprawozdania z zachowania trwałości: 1) za okres od 17-10-2020 do 31-12-2020 oraz 2) za okres od 01-01-2021 do 31-12-2021 – Beneficjent oświadczył, że m.in. następujące informacje są zgodne ze stanem faktycznym:
    - nie nastąpiło zaprzestanie działalności produkcyjnej,
    - nie nastąpiła istotna zmiana wpływająca na charakter projektu, jego cele lub warunki realizacji, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jego pierwotnych celów,
    - osiągnięte na zakończenie realizacji projektu wskaźniki produktu zostały utrzymane w całości – bez uwag,
    - zgodnie z zapisami umowy/decyzji o dofinansowanie projektu Beneficjent zachowuje trwałość rezultatów projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie.



Powyższe informacje są niezgodne ze stanem faktycznym stwierdzonym na podstawie przeprowadzonej niniejszej kontroli. Beneficjent nie osiągnął dotychczas celu projektu, tj. od dnia zakończenia rzeczowej realizacji projektu do dnia niniejszej kontroli. Beneficjent zadeklarował (pismo z 23.11.2022 r.) termin rozpoczęcia e-usług oraz elektronicznego zarządzania dokumentacją od 01.01.2023 r.

- ✓ pkt 15 - nie osiągnął lub nie utrzymał wskaźników produktu lub rezultatu,
- ✓ pkt 16 - nie zrealizował lub nie utrzymał celów Projektu.

- 3) § 21 ust. 1 - Beneficjent ma obowiązek zachowania zasady trwałości projektu, o której mowa w art. 71 rozporządzenia 1303/2013, której niedotrzymanie skutkuje zwrotem Dofinansowania wraz z odsetkami jak od zaległości podatkowych, liczonego wprost proporcjonalnie do liczby dni pozostałych do zakończenia okresu trwałości, w trybie wyznaczonym przez MJWPU.

#### 4. STWIERDZONA KWOTA NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Stwierdzona kwota nieprawidłowości: 1 142 431,98 zł, w tym EFRR 913 945,58 zł, środki własne Beneficjenta 228 486,40 zł.

Korekta finansowa nieprawidłowości: 1 142 431,98 zł, w tym EFRR 913 945,58 zł, środki własne Beneficjenta 228 486,40 zł.

Kwota nieprawidłowości została wyliczona w oparciu o niżej wskazane regulacje.

Zgodnie z *Zasadami przeprowadzania przez Instytucje Pośredniczące kontroli i sprawozdawania w zakresie kontroli w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020* – stanowiącymi załącznik do uchwały nr 958/347/18 Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 12 czerwca 2018 r:

Przy obliczeniu wysokości korekty finansowej stosuje się poniższy wzór:

*KK* – kwota korekty,

*WP* – Wartość projektu w którym wystąpiło naruszenie trwałości

*S%* - stopa współfinansowania UE określana procentowo

*T* – współczynnik niezachowania trwałości obliczany poprzez podzielenie ilości dni w czasie których zasada trwałości była spełniana przez ilość dni całkowitej trwałości jaka jest wymagana od danego projektu.

Z tego względu, że projekt jest w okresie trwałości, w przedmiotowym wyliczeniu współczynnik *T* – współczynnik niezachowania trwałości obliczany poprzez podzielenie ilości dni w czasie których zasada trwałości powinna być spełniona przez ilość dni, w których trwałość nie została zachowana.

$$K_K = \frac{WP \times S\%}{T}$$

*WP* = 2 671 038,14 zł, co stanowi 100 % rozliczonych wydatków kwalifikowanych w projekcie,

*S%* = 80,00%

*T* = 1826 dni (5 lat) / 781 dni (liczone od 10.11.2020 r. do 31.12.2022<sup>15</sup>). *T* = 2,3380281690.

Objaśnienie dla wskazanych ilości dni:

- 1826 dni odpowiada okresowi 5-ciu lat, w którym powinna zostać zachowana przez Beneficjenta trwałość projektu,  
tj. od 10.11.2020 r. do 10.11.2025 r.,

<sup>15</sup> Beneficjent złożył pisemne oświadczenie zawierające deklarację wznowienia realizacji zakresu projektu w dniu 01.01.2023 r., tj. osiągnięcie celu – wdrożenie e-usług oraz EZD (bez uwzględnienia usługi e-prawo jazdy).

- 781 dni odpowiada okresowi, w którym nie została zachowana trwałość projektu przez Beneficjenta, tj. od 10.11.2020 r. do 31.12.2022 r.

$$K_K = \frac{2\,671\,038,14 \times 80\%}{2,3380281690}$$

$$K_K = 913\,945,58 \text{ zł dla EFRR}$$

Kwota główna stwierdzonej nieprawidłowości =  $2\,671\,038,14 \text{ zł} / 2,3380281690 = 1\,142\,431,98 \text{ zł}$

Podstawą wyliczenia wartości wydatków poniesionych nieprawidłowo, stanowiących korektę finansową/pomniejszenie jest dyspozycja art. 24 ust 1 oraz 9 pkt. 2 ustawy z dnia 11.07.2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 (z późn. zm.), zgodnie z którą: „W przypadku stwierdzenia wystąpienia nieprawidłowości indywidualnej: 2) w uprzednio zatwierdzonym wniosku o płatność - właściwa instytucja nakłada korektę finansową oraz wszczyna procedurę odzyskiwania od beneficjenta kwoty współfinansowania UE w wysokości odpowiadającej wartości korekty finansowej, zgodnie z art. 207 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, a w przypadku programu EWT - zgodnie z umową o dofinansowanie projektu albo decyzją o dofinansowaniu projektu.”.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

1. Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może zgłosić w terminie 14 dni od dnia doręczenia informacji pokontrolnej uzasadnione zastrzeżenia do ustaleń zawartych w części A, B i C przedmiotowej informacji.
2. Zastrzeżenia do informacji pokontrolnej wraz z zaakceptowanym w pozostałym zakresie jednym egzemplarzem informacji pokontrolnej kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba upoważniona przesyła do jednostki kontrolującej.
3. Jeżeli jednostka kontrolowana nie zgłasza zastrzeżeń do informacji pokontrolnej, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje przesłaną informację pokontrolną i przekazuje ją do jednostki kontrolującej w terminie do 14 dni od dnia doręczenia.
4. W przypadku przekroczenia terminu określonego w pkt. 1 kierownik jednostki kontrolującej odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

Akceptuję informację pokontrolną nie wnosząc zastrzeżeń / Zapoznałem/am się z informacją pokontrolną wnosząc zastrzeżenia do części A/B/C\* stanowiącymi załączniki:

*Katętnik M. 1*

Jednostka kontrolowana

**STAROSTA**

*Andrzej Sławomir Cześniak*

13.01.2023r.  
(Data, imię i nazwisko)

Jednostka kontrolująca:

Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych

*Marcin Chuchowski*

23.12.2022.

(Data, imię i nazwisko, stanowisko)

Specjalista

*Daniel Pikus*

28.12.2022.

(Data, imię i nazwisko, stanowisko)

**POWIAT SIERPECKI**

woj. mazowieckie

09-200 Sierpc, ul. Świętokrzyska 2a

REGON: 611016169

NIP: 776-16-76-252

## **CZĘŚĆ D – ZALECENIA POKONTROLNE (jeśli dotyczy) \***

Na podstawie Art. 25 ust. 9 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 oraz Wytycznych Ministra Inwestycji i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014 – 2020 oraz Porozumienia w Sprawie Realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020 z dnia 2 lipca 2015 r. zawartego pomiędzy Zarządem Województwa Mazowieckiego, a Mazowiecką Jednostką Wdrażania Programów Unijnych oraz umowy nr RPMA.02.01.01-14-2920/15-00 o dofinansowanie projektu pt: „E-usługi w drodze kompleksowej informatyzacji Starostwa Powiatowego w Sierpcu oraz jednostek organizacyjnych powiatu”, zawartej w dniu 22 września 2016 r. pomiędzy Województwem Mazowieckim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Mazowieckiego, a Beneficjentem – Powiatem Sierpeckim, a także na podstawie wyników kontroli doraźnej projektu w miejscach realizacji projektu/w siedzibie beneficjenta/ – przeprowadzonej w dniach 23-29 listopada 2022 r. oraz 09.12.2022 r., przedstawionych w części A, B i C niniejszej Informacji pokontrolnej, przekazuję Pani/Panu zalecenia pokontrolne.

### **1. Kwota nieprawidłowości**

Korekta finansowa nieprawidłowości: 1 142 431,98 zł, w tym EFRR 913 945,58 zł, środki własne Beneficjenta 228 486,40 zł.

### **2. Sposób usunięcia nieprawidłowości**

#### **Faktyczna kwota nieprawidłowości stanowiąca korektę finansową**

Zgodnie z § 12 ust. 1. Umowy o dofinansowanie nr RPMA.02.01.01-14-2920/15-00, zobowiązuje się do zwrotu środków w wysokości: 913 945,58 zł wraz z odsetkami liczonymi jak od zaległości podatkowych liczonymi od liczonymi od kwot:

- 7 922,83 zł – iloraz kwoty przekazanej dla Beneficjenta: 18 523,80 zł oraz współczynnika T = 2,3380281690, odsetki liczone od dnia 04.10.2017 r. (płatność na podstawie wniosku nr RPMA.02.01.01-14-2920/15-001),
- 557 563,95zł - iloraz kwoty przekazanej dla Beneficjenta: 1 303 600,22 zł oraz współczynnika T = 2,3380281690, odsetki liczone od dnia 19.12.2017 r. (płatność na podstawie wniosku nr RPMA.02.01.01-14-2920/15-002; wypłata kwoty 1 375 871,16 zł z tytułu zaliczki, zwrot przez Beneficjenta niewykorzystanej części zaliczki 41 375,37 zł oraz zwrot kwoty 30 895,57 zł z tytułu stwierdzonych nieprawidłowości),
- 333 728,44 zł – iloraz kwoty przekazanej dla Beneficjenta: 780 266,49 zł oraz współczynnika T = 2,3380281690, odsetki liczone od dnia 28.08.2018 r. (płatność na podstawie wniosku nr RPMA.02.01.01-14-2920/15-004),
- 14 713,25 zł - iloraz kwoty przekazanej dla Beneficjenta: 34 400,00 zł oraz współczynnika T = 2,3380281690, odsetki liczone od dnia 26.10.2020 r. (płatność na podstawie wniosku nr RPMA.02.01.01-14-2920/15-005),
- 17,11 zł – iloraz kwoty przekazanej dla Beneficjenta: 40,00 zł oraz współczynnika T = 2,3380281690, odsetki liczone od dnia 10.11.2020 r. (płatność na podstawie wniosku nr RPMA.02.01.01-14-2920/15-005).

Kwotę nieprawidłowości należy zwrócić wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia przekazania środków, na rachunek 34 1020 1026 0000 1802 0285 1145, w terminie 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej z Zaleceniami zawartymi w części D. W tytule zwrotu należy zamieścić:

- numer projektu,
- oznaczenie podmiotu dokonującego zwrotu środków,
- datę i kwotę otrzymanej z BGK płatności, której dotyczy zwrot lub numer zlecenia,

- informację o kwotach wynikających ze zwrotów środków otrzymanych w poszczególnych płatnościach, w podziale na kwotę należności głównej i kwotę odsetek. W przypadku odsetek należy podać rodzaj odsetek (np. bankowe, karne, podatkowe),
- tytuł zwrotu, a w przypadku dokonania zwrotu środków na podstawie decyzji – także numer decyzji,
- klasyfikację budżetową.

Zobowiązuję się jednostkę kontrolowaną do utrzymania trwałości projektu w pozostałym okresie, tj. od dnia 01.01.2023 r. do dnia 10.11.2025 r. W przypadku niezachowania trwałości w ww. okresie może to skutkować bezpośrednio nieprawidłowościami ze skutkami finansowymi dla Beneficjenta, które nie są objęte kwotą nieprawidłowości wskazaną w niniejszych zaleceniach pokontrolnych.

Zobowiązuje się jednostkę kontrolowaną do zawarcia aneksu do umowy o dofinansowanie, który będzie uwzględniał zmianę wartości wskaźnika produktu *Liczba usług publicznych udostępnionych on-line o stopniu dojrzałości 3 -dwustronna interakcja*, z wartości docelowej 1 szt. do 0 szt., ze względu na to, że e-usługa: e-prawo jazdy nie będzie realizowana.

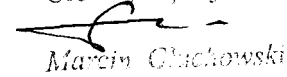
Zobowiązuje się jednostkę kontrolowaną do:

- realizacji projektu, w sposób zapewniający osiągnięcie celów zakładanych we Wniosku o dofinansowanie Projektu, w okresie od 01.01.2023 r. do 10.11.2025 r.
- wykorzystywania zakupionych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych z zachowaniem celowości, oraz racjonalności wydatków na nie poniesionych, w sposób nie zapewniający osiągnięcie celów zakładanych we Wniosku o dofinansowanie Projektu, w okresie od 01.01.2023 r. do 10.11.2025 r.
- przestrzegania uwarunkowań zawartych w umowie o dofinansowanie projektu, w tym tych, co do których zostały stwierdzone naruszenia, określone w niniejszej informacji pokontrolnej.

#### POUCZENIE

Zobowiązuje się jednostkę kontrolowaną do pisemnego poinformowania jednostki kontrolującej o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań nałożonych na nią w ramach Informacji pokontrolnej CZĘŚĆ D - ZALECENIA POKONTROLNE, w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszej Informacji. W przypadku niepodjęcia przez jednostkę kontrolowaną odpowiednich działań zmierzających do usunięcia nieprawidłowości podlegającej zwrotowi, zgodnie z art. 207 ust. 1 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, jednostka kontrolująca wydaje decyzję o której mowa w art. 207 ust. 9 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zobowiązującą do zwrotu nieprawidłowo wydatkowanych środków wraz z odsetkami w ciągu 14 dni od daty otrzymania decyzji.


Główny Specjalista

  
Marcin Chuchowski

23.12.2022r.

.....  
(data i podpisy członków Zespołu kontrolującego)

Specjalista

  
Daniel Pikus

28.12.2022r.

w Zastępstwie  
p.o. Dyrektora MJWPU

  
Monika Tczak

.....  
(data i podpis Dyrektora MJWPU)

Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych  
ul. Jagiellońska 74, 03-301 Warszawa  
tel. (22) 542 20 00, fax (22) 698 31 44  
e-mail: mjwpu@mazowia.eu, www.mazowia.eu  
www.funduszedlamazowska.eu

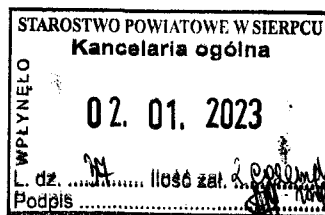
ON  
\$



MAZOWIECKA JEDNOSTKA WDRAŻANIA  
PROGRAMÓW UNIJNYCH

Znak sprawy: MJWPU.WKP-R.420-2920/15

Warszawa, dnia 28.12.2022 r.



**Powiat Sierpecki**

ul. Świętokrzyska 2a  
09-200 Sierpc

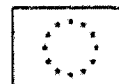
Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych w załączeniu przekazuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej nr 3/1/RPMA.02.01.01-14-2920/15, z przeprowadzonej w dniach 23-29 listopada 2022 r. oraz 09.12.2022 r. kontroli doraźnej projektu pn.: „E-usługi w drodze kompleksowej informatyzacji Starostwa Powiatowego w Sierpcu oraz jednostek organizacyjnych powiatu”.

Uprzejmie proszę o zapoznanie się z treścią Informacji, podpisanie i złożenie pieczętek na ostatniej stronie, a następnie odesłanie jednego podpisanego egzemplarza Informacji pokontrolnej w terminie do 14 dni od dnia otrzymania ww. dokumentu zgodnie z pouczeniem zawartym w Informacji pokontrolnej.

Zastępca Dyrektora  
ds. EFRR

*Monika Tchórznicka*  
**Monika Tchórznicka**

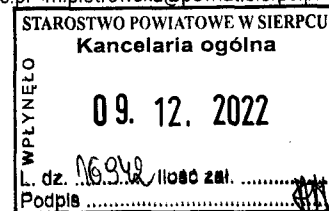
Sprawę prowadzi:  
Marcin Głuchowski  
Wydział Kontroli Projektów EFRR  
Tel.: 22/542 22 63  
e-mail: m.gluchowski@mazowia.eu



ON

**RE: kontrola projektu RPMA.02.01.01-14-2920/15 - wznowienie kontroli oraz zakończenie kontroli**

**Od** Gluchowski Marcin <m.gluchowski@Mazowia.eu>  
**Do** starosta@powiat.sierpc.pl <starosta@powiat.sierpc.pl>, m.piotrowska@powiat.sierpc.pl <m.piotrowska@powiat.sierpc.pl>, oa@powiat.sierpc.pl <oa@powiat.sierpc.pl>  
**Kopia** Pikus Daniel <d.pikus@Mazowia.eu>  
**Data** 2022-12-09 13:29



Skan 2 IOK RPMA.02.01.01-14-2920\_5 Powiat Sierpecki..pdf (~223 kB)

Szanowni Państwo,

W związku z otrzymaniem wszystkich żądanych wyjaśnień/dokumentów, uprzejmie informuję że przedmiotowa kontrola została wznowiona w dniu 09.12.2022 r.

Kontrola zostanie zakończona także z dniem 09.12.2022 r. Termin na sporządzenie informacji pokontrolnej wynosi do 30 dni od daty zakończenia kontroli.

Pozdrawiam,

**Marcin Gluchowski**  
Główny Specjalista  
Wydział Kontroli Projektów EFRR  
tel.: 022 542 22 63  
e-mail: [m.gluchowski@mazowia.eu](mailto:m.gluchowski@mazowia.eu)  
[www.funduszedlamazowska.eu](http://www.funduszedlamazowska.eu); [www.mazowia.eu](http://www.mazowia.eu)

Dołącz do nas!



Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych  
ul. Jagiellońska 74, 03-301 Warszawa  
tel. 022 542 20 00, fax. 022 698 31 44



Czy musisz drukować tę wiadomość? Pomyśl o środowisku.  
Please consider the environment when deciding whether to print out a copy of this email.

**From:** Gluchowski Marcin  
**Sent:** Tuesday, November 29, 2022 12:32 PM  
**To:** starosta@powiat.sierpc.pl; m.piotrowska@powiat.sierpc.pl; oa@powiat.sierpc.pl  
**Cc:** Pikus Daniel <d.pikus@Mazowia.eu>  
**Subject:** kontrola projektu RPMA.02.01.01-14-2920/15 - zawieszenie kontroli

Szanowni Państwo,

Z uwagi na otrzymane od Państwa w dniu dzisiejszym pismo, w którym została wskazana prośba o wydłużenie terminu złożenia Państwa wyjaśnień do dnia 02.12.2022 r., w odniesieniu do kwestii wskazanych w pkt 4 oraz 5 e-maila zespołu kontrolującego z dnia 21.11.2022 r., uprzejmie informuję o wyrażeniu zgody oraz w związku z tym - o zawieszeniu przedmiotowej kontroli projektu. Wznowienie kontroli nastąpi w terminie po otrzymaniu ww. wyjaśnień oraz nw. dokumentacji.

Uprzejmie informuję, że oczekujemy również na przekazanie dokumentacji źródłowej potwierdzającej utrzymanie wskaźników produktu i rezultat (za okres w którym e-usługi były świadczone oraz działało EZD). Dokumentację prosimy przekazać również do dnia 02.12.2022 r.

Wyjaśnienia oraz ww. dokumentację prosimy wysłać w dniu pocztą elektroniczną oraz oryginały pocztą tradycyjną.

Z poważaniem,

**Marcin Gluchowski**  
Główny Specjalista  
Wydział Kontroli Projektów EFRR  
tel.: 022 542 22 63  
e-mail: [m.gluchowski@mazowia.eu](mailto:m.gluchowski@mazowia.eu)  
[www.funduszedlamazowska.eu](http://www.funduszedlamazowska.eu); [www.mazowia.eu](http://www.mazowia.eu)

Dołącz do nas!



Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych

ul. Jagiellońska 74, 03-301 Warszawa

tel. 022 542 20 00, fax. 022 698 31 44



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejski Fundusz  
Strukturalny i Regionalny

SPOTKAJMY SIĘ NA  
12. FORUM ROZWOJU MAZOWSZY



FORUM ROZWOJU  
MAZOWSZA  
#Ekonomen

6-7  
GRUDNIA 2022

[Facebook](#) [Twitter](#) [LinkedIn](#) [Instagram](#)

**M** Czy musisz drukować tę wiadomość? Pomyśl o środowisku.  
Please consider the environment when deciding whether to print out a copy of this email.

Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych  
ul. Jagiellońska 74, 03-301 Warszawa  
tel. (22) 542 20 00, fax (22) 698 31 44  
e-mail: mjwpu@mazowia.eu, www.mazowia.eu  
www.funduszedlamazowska.eu



MAZOWIECKA JEDNOSTKA WDRAŻANIA  
PROGRAMÓW UNIJNYCH

Znak sprawy: **MJWPU.WKP-R.420-2920/15**

Warszawa 9 grudnia 2022 r.

**Powiat Sierpecki**

ul. Świętokrzyska 2a,

09-200 Sierpc

## Informacja o kontroli przeprowadzanej w miejscu realizacji projektu/w siedzibie beneficjenta /miejscu przechowywania dokumentacji\*

Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych informuje, iż na podstawie art. 9 ust. 2 pkt. 7 w zw. z art. 10 ust. 1 oraz 23 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 - 2020 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818 z późn. zm.), § 5 pkt. 14 Porozumienia w Sprawie Realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020, oraz § 17 umowy o dofinansowanie nr RPMA.02.01.01-14-2920/15 przeprowadzona zostanie kontrola projektu pt. „E-usługi w drodze kompleksowej informatyzacji Starostwa Powiatowego w Sierpcu oraz jednostek organizacyjnych powiatu”, nr. RPMA.02.01.01-14-2920/15.

Tryb kontroli: doraźna

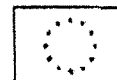
Rodzaj kontroli: po zakończeniu realizacji projektu

Zakres kontroli obejmować będzie: Weryfikacja utrzymania trwałości projektu między innymi w odniesieniu do ustaleń kontroli NIK.

Przewidywany termin rozpoczęcia oraz zakończenia kontroli: **23-29.11. oraz 09.12.2022 r.**

Beneficjent (osoba upoważniona) powinien zapewnić obecność osób upoważnionych do udostępnienia dokumentów dotyczących projektu, umożliwić sprawne przeprowadzenie kontroli, ułatwić kontakt z pracownikami zaangażowanymi w realizację projektu, umożliwić kopiowanie kontrolowanych dokumentów oraz udostępnić pomieszczenie niezbędne do przeprowadzenia kontroli.

Celem umożliwienia sprawnego przeprowadzenia kontroli projektu, beneficjent (osoba upoważniona), zobowiązany jest przygotować do wglądu wszystkie / wymienione poniżej\* dokumenty (w formie oryginałów) dotyczące realizacji





projektu zgromadzone przez beneficjenta oraz partnerów uczestniczących w realizacji projektu, tj. min.: (w przypadku kontroli doraźnej w informacji o kontroli wymieniane są z poniższej listy dokumenty związane z zakresem kontroli) \*

1. w zakresie przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego<sup>1</sup>:
  - a) regulamin udzielania zamówień publicznych, regulamin pracy komisji przetargowej oraz inne regulaminy związane z udzielaniem zamówień publicznych w kontrolowanej jednostce;
  - b) pełnomocnictwa do wykonywania czynności zastrzeżonych dla kierownika zamawiającego, dotyczące kontrolowanej procedury;
  - c) wniosek o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wraz z załącznikami (w szczególności: uzasadnienie wyboru trybu postępowania, protokół z szacowania wartości zamówienia, kosztorysy inwestorskie i inne);
  - d) specyfikację istotnych warunków zamówienia lub zaproszenie do złożenia oferty wraz z załącznikami (dokumentacją projektową, specyfikacją techniczną wykonania i odbioru robót, kosztorysami ofertowymi, programem funkcjonalno-użytkowym, wzorami wykazów, wzorem umowy, wzorami oświadczeń, ~~pozwanieniami na budowę i inne~~);
  - e) ogłoszenie o wszczęciu postępowania opublikowane w DUUE, BZP, ogłoszenie zamieszczone na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej Zamawiającego, ogłoszenia o zmianie treści ogłoszenia, ogłoszenie o zamiarze zawarcia umowy, ogłoszenie o udzieleniu zamówienia wraz z dowodami jego zamieszczenia lub publikacji;
  - f) korespondencję z uczestnikami postępowania (zapytania zadane w trakcie procedury wraz z odpowiedziami, wnioski dotyczące przedłużenia terminu składania ofert, wnioski dotyczące wyjaśniania treści ofert i dokumentów, wezwania do uzupełnienia dokumentów wraz z odpowiedziami wykonawców, informacje dotyczące poprawiania omyłek w ofertach, wnioski dotyczące przedłużenia terminu związania ofertą, protesty i odwołania wraz z odpowiedziami, wyroki KIO jeżeli zostały wydane, protokoły z negocjacji);
  - g) informację o wyborze najkorzystniejszej oferty, o wykluczeniu lub odrzuceniu ofert, informację o unieważnieniu postępowania (nie dotyczy postępowania prowadzonego w trybie zamówienia z wolnej ręki);
  - h) protokół z postępowania wraz z załącznikami;
  - i) oferty i wnioski złożone w ramach prowadzenia postępowania, oraz inne dokumenty związane z prowadzeniem elektronicznych form zakupu;
  - j) umowy zawarte z wykonawcami oraz aneksy i porozumienia zmieniające treść zawartej umowy po rozstrzygnięciu postępowania;
  - k) dowody wniesienia wadium i/lub zabezpieczenia należytego wykonania umowy;
  - l) dowody zwrotu wadium i/lub zabezpieczenia należytego wykonania umowy;
  - m) informacje związane z kontrolami przedmiotowego postępowania przez inne instytucje (NIK, UKS, RIO, Prezes UZP, KIO, i inne). \*

<sup>1</sup> dotyczy podmiotów zobowiązanych do stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2013. Poz. 907 z późn. zm.)

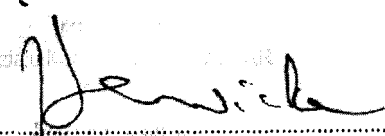
2. w zakresie przeprowadzenia procedury zwanej „zasadą konkurencyjności”:
  - a) protokół z szacowania wartości zamówienia,
  - b) zapytanie ofertowe zawierające opis przedmiotu zamówienia, kryteria oceny ofert, termin składania ofert,
  - c) dowód odpowiedniego upublicznienia zapytania ofertowego,
  - d) złożone oferty,
  - e) protokół z wyboru oferty najkorzystniejszej,
  - f) umowę z wykonawcą. \*
  
3. w zakresie aplikowania o środki unijne i rozliczania projektu:
  - a) komplet dokumentacji aplikacyjnej złożonej do MJWPU (wniosek o dofinansowanie, biznes plan/studium wykonalności, harmonogramy i inne);
  - b) aktualne dokumenty rejestrowe KRS / EDG oraz identyfikacyjne NIP, REGON;
  - c) wniosek /wnioski o płatność złożone chronologicznie wraz z załącznikami złożonymi do MJWPU;
  - d) polityka rachunkowości ;
  - e) tabele amortyzacyjne środków trwałych wraz z opisem;
  - f) wyciąg z konta księgowego potwierdzający prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej dla projektu;
  - g) wyciąg z konta bankowego, które zostało wskazane w umowie o dofinansowanie do rozliczania wydatków w projekcie;
  - h) rejestr VAT;
  - i) ewidencja środków trwałych;
  - j) protokoły odbioru;
  - k) dokumentacja techniczna, pozwolenie na użytkowanie itp.;
  - l) licencje na zakupione oprogramowanie;
  - m) dokumenty potwierdzające osiągnięcie założonych we wniosku o dofinansowanie wskaźników realizacji projektu produktu i rezultatu;
  - n) w projektach, w których założono osiągnięcie wskaźnika rezultatu/produktu „utworzenie nowych miejsc pracy”, umowa o pracę z opisem stanowiska pracy, lista płac, dokumenty ZUS zgłaszające pracowników zatrudnionych w wyniku realizacji projektu oraz dokument ZUS zbiorczy za ostatni miesiąc poprzedzający dzień kontroli;
  - o) oferty konkurencyjne na zakupy wykonane w ramach realizacji projektu;
  - p) umowy z wykonawcami zawierane poza procedurą wskazaną w pkt. 1 i 2;
  - q) w przypadku otrzymania pomocy de minimis komplet dotychczas otrzymanych zaświadczeń potwierdzających otrzymanie pomocy de minimis;
  - r) sprawozdanie finansowe za ostatni zamknięty rok obrotowy oraz poprzednie do roku poprzedzającego dzień złożenia wniosku o dofinansowanie;
  - s) w przypadku podmiotów prowadzących działalność w sektorze ochrony zdrowia dokumenty potwierdzające możliwość prowadzenia tej działalności oraz kontrakt z NFZ ;

- t) w przypadku podmiotów prowadzących działalność w sektorze publicznej edukacji, dokument potwierdzający status placówki publicznej (uprawnienia szkoły publicznej lub akredytacja, pozwolenie, statut);
- u) oświadczenie o ilości duplikatów faktur, które zostały przedstawione do refundacji w ramach realizacji projektu. \*
4. .... \*
5. oświadczenie o sposobie reprezentacji kontrolowanego podczas kontroli przeprowadzanej przez Wydział Kontroli Projektów EFRR Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych (wg. załącznika nr 1 do informacji o kontroli). Oświadczenie przekazywane jest zespołowi kontrolującemu w miejscu kontroli, przed jej rozpoczęciem. Odmowa złożenia oświadczenia uniemożliwi kontrolującemu wszczęcie kontroli. \*
6. oświadczenie o wartości wydatków kwalifikowanych w przeprowadzonych postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego oraz za pomocą procedury zwanej „zasadą konkurencyjności” (wg. załącznika nr 2 do informacji o kontroli) \*
- 
7. zestawienie wszystkich dokumentów księgowych przedstawionych do refundacji / rozliczających zaliczkę (wersja elektroniczna i papierowa) z podziałem na kwotę netto, VAT, brutto, nr wniosku o płatność w którym zostały ujęte, NIP wystawcy oraz informacja której pozycji / kategorii wydatków z budżetu wniosku o dofinansowanie wydatków dotyczy \*

Proszę o niezwłoczne potwierdzenie otrzymania informacji o kontroli za pomocą poczty elektronicznej na podany niżej adres email. Proszę o wskazanie na potwierdzeniu otrzymania informacji o kontroli miejsca przechowywania dokumentacji projektowej oraz składników majątkowych zakupionych podczas realizacji projektu.

Fax (022) 698 31 44, tel. (022) 542 20 00 e-mail: [m.gluchowski@mazowia.eu](mailto:m.gluchowski@mazowia.eu); [d.pikus@mazowia.eu](mailto:d.pikus@mazowia.eu); [j.sawicka@mazowia.eu](mailto:j.sawicka@mazowia.eu); [k.prusakowska@mazowia.eu](mailto:k.prusakowska@mazowia.eu).

W przypadku wystąpienia obiektywnych okoliczności uniemożliwiających poddanie się kontroli w podanym terminie, proszę o niezwłoczne przekazanie drogą elektroniczną w postaci zeskanowanego dokumentu wniosku o zmianę terminu wraz z uzasadnieniem konieczności zmiany, oraz wskazaniem najbliższej możliwej daty jej przeprowadzenia.

Wydział  
  
.....  
(podpis Kierownika WKP-R)

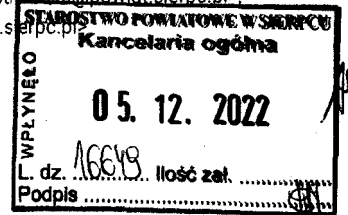
\* Niepotrzebne wykreślić.

ON  
b. pikus

## KONTROLA DORAŻNA PROJEKTU RPMA.02.01.01-14-2920/15 POWIAT SIERPECKI



**Od** Gluchowski Marcin <m.gluchowski@Mazowia.eu>  
**Do** starosta@powiat.sierpc.pl <starosta@powiat.sierpc.pl>, m.piotrowska@powiat.sierpc.pl <m.piotrowska@powiat.sierpc.pl>, oa@powiat.sierpc.pl <oa@powiat.sierpc.pl>, informatyk@powiat.sierpc.pl <informatyk@powiat.sierpc.pl>  
**Kopia** Pikus Daniel <d.pikus@Mazowia.eu>  
**Data** 2022-12-05 13:09  
**Priorytet** Bardzo wysoki



Szanowni Państwo,

Prosimy o przekazanie do 08.12.2022 r. skanów następujących dokumentów oraz dodatkowych wyjaśnień/oświadczeń (podpisane pisma, jedynie pisma należy wysłać również pocztą tradycyjną):

- Dokumentu potwierdzającego zarejestrowanie Zarządzenia Starosty Sierpeckiego nr ON1120.19.2022 z dnia 1.06.2022 r. (zgodnie z poczynionymi wcześniej ustaleniami podczas kontroli w siedzibie Beneficjenta),
  - Wniosku złożonego do Rady Powiatu na zabezpieczenie w budżecie Powiatu Sierpeckiego na rok 2022 środków finansowych na pokrycie kosztów finansowych dotyczących ponownego uruchomienia systemów EZD i e-Urząd oraz uchwałę/decyzję Rady Powiatu w tym zakresie.
  - Dokumentację z której będzie wynikało w jakim terminie wszczęto postępowanie na wybór Wykonawcy usług związanych z ponownym uruchomieniem systemów EZD i e-Urząd,
  - Umowy podpisanej z Województwem Mazowieckim o partnerskiej współpracy w zakresie rozwoju oraz zapewnienia usług utrzymania technicznego Systemu e-Urząd, w tym EZD i portalu Wrota Mazowsza.
  - W zakresie umowy Nr ON.032.140.2017 zawartej z Comarch Polska SA, Comarch SA:
    - Protokół odbioru przedmiotu umowy, zgodny z definicją z § 1 pkt c, teźże umowy,
    - Specyfikację prac wdrożeniowych, zgodny z definicją z § 1 pkt d, teźże umowy,
    - Szczegółowy zakres przedmiotu umowy oraz wymagania techniczne, stanowiące załączniki 1,2, 3 do Umowy (§ 2 ust. 2),
  - W odniesieniu do nw. przekazanych podczas kontroli Zarządzeń Starosty Sierpeckiego, nie wynika bezpośrednio, że zmiana wymiaru czasu pracy jest związana ze stanem epidemii. Jeżeli wprowadzenie zarządzeń było podyktowane bezpośrednio z uwagi na stan epidemii, prosimy o pisemne potwierdzenie lub przekazanie dokumentacji to potwierdzającej, dotyczy przekazanych zarządzeń:
    - ON.120.20.2020 z 17 marca 2020 r.,
    - ON.120.21.2020 z 20 marca 2020 r.,
    - ON.120.24.2020 z 29 kwietnia 2020 r.
    - ON.120.28.2020 z 29 maja 2020 r.
  - W przypadku Zarządzeń Starosty Sierpeckiego ON.120.28.2020 z 29 maja 2020 r. oraz ON.120.28.2021 z 26 kwietnia 2021, prosimy o pisemną informację czy zostało one odwołane (§1 zarządzeń), jeżeli tak należy przesać dokumenty to potwierdzające. W przypadku zmiany zarządzeń innymi zarządzeniami, prosimy przesać dokumentację potwierdzającą pełną historię zmian.
  - W trakcie kontroli w siedzibie Beneficjenta, zespół kontrolujący uzyskał informacje, z których wynika że nw. e-usługi są dostępne dla mieszkańców/interesantów już od 01-08-2018 r. (odbior V etapu umowy z wykonawcą), tj. nie są zależne od węża urzędu marszałkowskiego/ Wrót Mazowsza. Prosimy o złożenie pisemnego potwierdzenia, w którym zostaną dodatkowo przedstawiona działania podjęte przez Beneficjenta potwierdzone dokumentacją, zmierzające do rozpowszechnienia korzystania z tychże usług, dotyczy to e-usług:
    - E-konsultacje,
    - E-zezwoleńia.
- Dodatkowo w wyjaśnieniach prosimy uwzględnić, czy ww. usługi wymagały wdrożenia produkcyjnego, działań podejmowanych po 30.08.2018 r.
- W zakresie przedstawionych zrzutów ekranów dysków serwerowych, prosimy o złożenia oświadczenia, z którego będzie wynikało, że przekazane dokumenty dotyczą kontrolowanego projektu, w oświadczeniu proszę wskazać łączną, zsumowaną pojemność dysków serwerowych, które są w użyciu i dotyczą wydatków w ramach projektu.
  - W trakcie kontroli w siedzibie Beneficjenta, zespołowi kontrolującemu zostały przekazane poszczególne e-maile Informatyka Starostwa Powiatowego dotyczące uzgodnień technicznych/utrudnień związanych z uruchomieniem EZD. W piśmie z 30.11.2022 r. wymieniają Państwo e-maile, przy czym nie zostały przekazane e-maile z: 21.10.2019 r., 29.12.2021 r. oraz 13.06.2022 r. – prosimy o przekazanie.

Pozdrawiam,

Marcin Gluchowski

Główny Specjalista

Wydział Kontroli Projektów EFRR

tel.: 022 542 22 63

e-mail: [m.gluchowski@mazowia.eu](mailto:m.gluchowski@mazowia.eu)

[www.funduszedlamazowsza.eu](http://www.funduszedlamazowsza.eu); [www.mazowia.eu](http://www.mazowia.eu)

Dołącz do nas!



Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych

ul. Jagiellońska 74, 03-301 Warszawa

tel. 022 542 20 00, fax. 022 698 31 44

Fundusze Europejskie Program Regionalny

Rzeczpospolita Polska

Mazowsze. Serce Polski

Unia Europejska Europejski Fundusz Strukturalny i Inwestycyjny

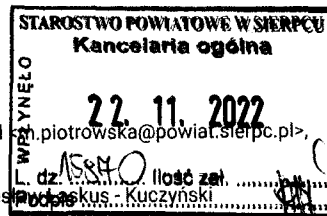
SPOTKAJMY SIĘ NA  
12. FORUM ROZWOJU MAZOWSZA!

FORUM ROZWOJU MAZOWSZA #Egomeni

6-7 GRUDNIA 2022

**M** Czy musisz drukować tę wiadomość? Pomyśl o środowisku.  
Please consider the environment when deciding whether to print out a copy of this email.

# KONTROLA DORAŻNA PROJEKTU RPMA.02.01.01-14-2920/15



**Od** Gluchowski Marcin <m.gluchowski@Mazowia.eu>  
**Do** starosta@powiat.sierpc.pl <starosta@powiat.sierpc.pl>, m.piotrowska@powiat.sierpc.pl, oa@powiat.sierpc.pl <oa@powiat.sierpc.pl>  
**Kopia** Pikus Daniel <d.pikus@Mazowia.eu>, Popowska Sylwia <s.popowska@Mazowia.eu>, Lesiński Kuczyński <l.kuczynski@Mazowia.eu>, Sawicka Justyna <j.sawicka@Mazowia.eu>  
**Data** 2022-11-21 13:29  
**Priorytet** Bardzo wysoki

- NOWA 9.4.1.3 Kompletność przekazania dokumentacji EFRR.docx (~180 kB)
- NOWA 9.4.1.5 Informacja o prawach i obowiązkach.docx (~315 kB)
- NOWA9.3.2 Zał.do informacji o kontroli - ośw. o wys. kosztów kwalif. EFRR.docx (~217 kB)
- NOWA9.4.1.1 Oświadczenie o sposobie reprezentacji EFRR.docx (~223 kB)
- OŚWIADCZENIE WSKAŹNIKI z 25-06-2020.pdf (~159 kB)
- Sprawozdanie z zachowania trwałości\_2020.pdf (~2,4 MB)
- Sprawozdanie z zachowania trwałości\_2021.pdf (~4,0 MB)
- Pytania w zakresie podatku VAT.docx (~19 kB)
- Pismo Benef z 02-11-2022.pdf (~59 kB)

Szanowni Państwo,

W dniu 23.11.2022 r. przybędziemy do Państwa o około 10.00 (ul. Świętokrzyska 2a, 09-200 Sierpc).

W załączeniu zostały przesłane wzory dokumentów, które należy wypełnić oraz złożyć podpisy z datami (na dzień 23.11.2022 r.), jedynie oświadczenie o kompletności przekazanej dokumentacji wymagane będzie w ostatnim dniu kontroli. W przypadku oświadczenia o sposobie reprezentacji należy dołączyć dokumenty potwierdzające prawo reprezentacji (kopie potwierdzone za zgodność z oryginałem).

Poza załącznikami z niniejszego e-maila, prosimy o przygotowanie **na pierwszy dzień kontroli**:

1. Wszystkie protokoły końcowe dotyczące zrealizowanych zamówień w projekcie – oryginały do wglądu oraz kopie potwierdzone za zgodność z oryginałem.
2. Dokumentację oraz zestawienie excel (wydruk podpisany oraz wersja elektroniczna) zakupionego w ramach projektu, infrastruktury IT, sprzętu, urządzeń oraz oprogramowania – z podziałem na jednostki, dla których te elementy zostały przekazane.
3. Dokumentację dotyczącą podjętych czynności/działań przez Beneficjenta po kontroli NIK w zakresie uruchomienia EZD, utrzymania wskaźników produktu i rezultatu oraz działań promujących projekt. Pisemną informację w zakresie zadeklarowania terminu rozpoczęcia realizacji e-usług oraz EZD zgodnie z zakresem określonym w projekcie.
4. Potwierdzenia czy nastąpiła już zmiana Zarządzenia nr ON.120.40.2015 Starosty Sierpeckiego z dnia 4 sierpnia 2015 r. w sprawie wskazania sposobu wykonywania czynności kancelaryjnych w Starostwie Powiatowym w Sierpcu z doprecyzowaniem postępowania z dokumentami elektronicznymi.
5. Pisemne wyjaśnienie, które będzie uwzględniało następujące okoliczności:
  - Beneficjent w oświadczeniu z dnia 25-06-2020 r. – w załączeniu (dla potrzeb rozliczenia końcowego projektu, po rozstrzygnięciu kwestii spornych związanych z korektą finansową), potwierdził osiągnięcie wszystkich wskaźników od dnia sporządzenia protokołów odbioru końcowych etapów umowy z Comarch – tj. do dnia 01-08-2022 r.,
  - powyższe oświadczenie stoi w sprzeczności informacji zawartych w piśmie Beneficjenta z dnia 11-02-2022 r., gdzie wskazano: „Nowo wybrani Starostowie wstrzymali uruchomienie produkcyjne e-usług z początkiem 2019 r. Powodem wstrzymania prac była potrzeba zapoznania się z bieżącą pracą, nowymi obowiązkami, wdrożenie się i z tego powodu odłożono produkcyjne uruchomienie EZD”. Zgodnie z analizą treści ww. pisma e-usługi nie zostały wznowione do chwili obecnej - Starostwo Powiatowe w Sierpcu zamierza w czwartym kwartale 2022 r.,
  - w sprawozdaniach z trwałości projektu (w załączeniu) Beneficjent potwierdzał utrzymanie wszystkich wskaźników produktu oraz rezultatu w zakładanych pierwotnie ilościach – informacje te są niezgodne z informacjami przedstawionymi w piśmie Beneficjenta z 11-02-2022, tj. zaprzestanie świadczenia e-usług z początkiem 2019 r.,
  - w piśmie z 11-02-2022 r. Beneficjent stwierdził, że dla wskaźnika produktu *Liczba usług publicznych udostępnionych on-line o stopniu dojrzałości 3-dwustronna interakcja* – została przypisana usługa e-prawo jazdy, jednak: „Celem projektu było uruchomienie e-prawa jazdy jako informacji dla mieszkańców o statusie sprawy. Jednak w trakcie realizacji projektu rozszerzone zostały usługi zarządzane przez CEPIK, w tym: informowanie mieszkańców o zakończonym procesie załatwienia sprawy związanej z postępem i zakończeniem sprawy. **Dlatego zrezygnowaliśmy z tej usługi, aby nie dublować spraw i zachować przejrzystość usług dla dobra mieszkańców. Z tego powodu już na etapie rozpisywania przetargu usługa ta nie została ujęta i nie zostały wydatkowane na ten cel pieniądze.** Zgodnie ze stanem faktycznym projekt został rozliczony i zakończony z informacją o osiągnięciu ww. wskaźnika, dodatkowo w sprawozdaniach z trwałości projektu Beneficjent potwierdził utrzymanie tego wskaźnika w 2020 oraz 2021 r.,
  - podczas kontroli projektu przeprowadzonej przez MJWPU w dniach 01-08-2018 / 05-09-2018 przekazali Państwo informację oraz dokumentację świadczącą o tym, że realizacja projektu nie została zakończona w zakresie rzeczowym. Po zakończeniu kontroli zostały udostępnione dla MJWPU dokumenty (protokoły odbioru) potwierdzające zakończenie realizacji rzeczowej w dniu 01-08-2018 r. tj. w pierwszym dniu ww. kontroli.
6. Aktualną na dzień kontroli ewidencję środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zakupionych w ramach projektu – wydruk z systemu księgowego zawierający datę, podpisany przez osobę sporządzającą.
7. Tabele amortyzacyjne środków trwałych oraz WNIP.
8. Ewidencję księgową wydatków poniesionych na realizację projektu – aktualny wydruk z systemu księgowego z datą, potwierdzony przez osobę sporządzającą.
9. Dokumentację potwierdzającą utrzymanie wskaźników produktu i rezultatu, która została wskazana we wniosku o dofinansowanie jako źródła informacji o wskaźnikach (tabela F1 oraz F2) – oryginały do wglądu oraz kopie potwierdzone za zgodność z oryginałem, jeżeli osiągnięcie oraz utrzymanie wskaźników potwierdzają inne dokumenty – nie wymienione we wniosku również prosimy o ich przygotowanie w formie oryginałów oraz kopii.  
W przypadku wskaźnika związanego z przychodami ze sprzedaży, prosimy o przedstawienie faktur, umów, ewidencji księgowej oraz dokumentacji potwierdzającej przychody ze sprzedaży były bezpośrednio powiązane z zakupionymi środkami trwałymi w projekcie,

10. Dokumenty potwierdzający prawo do dysponowania nieruchomością w miejscu realizacji projektu (oryginały do wglądu oraz kopie potwierdzone za zgodność z oryginałem).
  11. Oświadczenie, z którego będzie wynikało, gdzie jest przechowywana wszelka dokumentacja projektowa oraz czy jest przechowywana i archiwizowana zgodnie z zapisami zawartymi w umowie o dofinansowanie w zakresie okresu przewidzianego na jej przechowywanie (§ 16 umowy o dofinansowanie).
  12. Oświadczenie z którego będzie wynikało czy projekt był kontrolowany przez inne instytucje, tj. poza MJWPU oraz NIK. Jeżeli był kontrolowany należy wskazać datę kontroli, organ oraz wystąpienia pokontrolne tychże organów. W sytuacji powstania zaleceń pokontrolnych należy je przedstawić w oryginale oraz kopii potwierdzonej za zgodność z oryginałem oraz dowody na zrealizowanie zaleceń przez Beneficjenta.
3. Potwierdzenie zamieszczenia na stronie internetowej Beneficjenta informacji o realizowanym projekcie – wydrukowany print screen, wskazany link. Jeżeli były bądź są podejmowane inne działania promocyjne należy przekazać dokumentację to potwierdzającą.
  4. Oświadczenia, z którego będzie wynikało, czy wszystkie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione w projekcie są w bieżącym użyciu oraz czy są używane tylko i wyłącznie na cele związane z projektem. W sytuacji nie posiadania któregoś z elementów projektu należy szczegółowo je wykazać wraz z przedstawieniem wyjaśnień z tym związanych.
  5. Oświadczenia z którego będzie wynikało, czy zostały zmienione adresy miejsc realizacji projektu w odniesieniu miejsc wykazanych i zatwierdzonych w dokumentacji projektowej. Jeżeli doszło do zmiany miejsc realizacji projektu należy je wykazać oraz pisemnie wyjaśnić powody.
  5. W zakresie podatku Vat w projekcie – oświadczenie złożone na dzień kontroli, z którego będzie wynikało, czy Beneficjent ma prawną możliwość odzyskania podatku VAT kwalifikowanego w projekcie, czy Beneficjent odzyskał podatek VAT kwalifikowany w projekcie (w przypadku braku prawnej możliwości odzyskania podatku VAT – proszę wskazać podstawę prawną), czy zmienił się status Beneficjent od momentu przyznania dofinansowania do chwili obecnej w zakresie podatnika. W przypadku rozliczania podatku VAT proporcją, dokumenty potwierdzające nie przekroczenie zadeklarowanego współczynnika w okresie trwałości. Prosimy wypełnić oraz podpisać z datą załącznik: pytanie w zakresie podatku VAT.

**Od dnia 24.11.2022 r. przewidujemy rozpoczęcie oględzin miejsc realizacji projektu.**

W przypadku konieczności przygotowania innych dokumentów, będziemy Pana informowali na bieżąco.

Pozdrawiam,

---

**Marcin Głuchowski**

Główny Specjalista

Wydział Kontroli Projektów EFRR

tel.: 022 542 22 63

e-mail: [m.gluchowski@mazowia.eu](mailto:m.gluchowski@mazowia.eu)

[www.funduszedlamazowska.eu](http://www.funduszedlamazowska.eu); [www.mazowia.eu](http://www.mazowia.eu)

Dołącz do nas!



---

Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych

ul. Jagiellońska 74, 03-301 Warszawa

tel. 022 542 20 00, fax. 022 698 31 44



Znak sprawy: MJWPU.WKP-R.4251-397/22

## UPOWAŻNIENIE NR 397/22

DO PRZEPROWADZENIA KONTROLI

Na podstawie:

- art. 9 ust. 2 pkt. 7 w zw. z art. 10 ust. 1 oraz 23 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 - 2020 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818, z późn. zm.),

- § 5 pkt. 14 Porozumienia w Sprawie Realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020,

### u p o w a ż n i a m:

Pana Marcina Głuchowskiego - Kierownika Zespołu Kontrolującego (numer legitymacji służbowej 3/19)

Pana Daniela Pikusa- Członka Zespołu Kontrolującego (numer legitymacji służbowej 1/22)

do przeprowadzenia kontroli:

Tryb kontroli: doraźna

Rodzaj kontroli: po zakończeniu realizacji projektu

Zakres kontroli obejmować będzie: Weryfikacja utrzymania trwałości projektu między innymi w odniesieniu do ustaleń kontroli NIK.

Weryfikacja utrzymania trwałości projektu między innymi w odniesieniu do ustaleń kontroli NIK.

Nazwa i numer projektu: „E-usługi w drodze kompleksowej informatyzacji Starostwa Powiatowego w Sierpcu oraz jednostek organizacyjnych powiatu”, RPMA.02.01.01-14-2920/15.

w:

**Powiat Sierpecki**

ul. Świętokrzyska 2a,

09-200 Sierpc

Termin ważności upoważnienia: od dnia 23 listopada 2022 r. do 23 stycznia 2023 r.

Upoważnienie jest ważne za okazaniem legitymacji służbowej lub dowodu osobistego.

z up. p.o. Dyrektora MJWPU  
p.o. Zastępcy Kierownika  
Wydziału Kontroli Projektów EFRR

Warszawa ..... Sylwia Popowska 21.11.2022r.

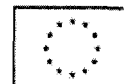
(data i podpis osoby upoważnionej)





## Informacja o prawach i obowiązkach kontrolującego i kontrolowanego

1. Kontrolujący ma prawo do:
  - a) swobodnego poruszania się po terenie jednostki, z wyjątkiem miejsc podlegających szczególnej ochronie z uwagi na tajemnicę państwową, do których dostęp zależy od zakresu posiadanych przez członków zespołu kontrolującego poświadczeń bezpieczeństwa. Kontrolujący posiadający stosowne poświadczenia bezpieczeństwa posiadają wgląd w szczególności w pełną dokumentację kadrową i finansową jednostki kontrolowanej – w zakresie objętym kontrolą,
  - b) nieograniczonego dostępu, w szczególności do urzędzeń, obiektów, terenów i pomieszczeń, w których realizowany jest Projekt oraz ich dokumentacji oraz do miejsc, gdzie zgromadzona jest dokumentacja dotycząca realizowanego Projektu,
  - c) nieograniczonego wglądu we wszystkie dokumenty, w tym dokumenty elektronicznej lub zastrzeżone związane z realizacją Projektu,
  - d) tworzenia uwierzytelnionych kopii i odpisów dokumentów związanych z działalnością jednostki kontrolowanej, tworzenie dokumentacji fotograficznej zgodnie z przepisami i postanowieniami o ochronie informacji niejawnej i ochronie danych osobowych,
  - e) żądania od kontrolowanych sporządzania poświadczonych kopii, odpisów i wyciągów z weryfikowanych dokumentów,
  - f) żądania od kontrolowanych sporządzania zestawień, opracowań, porównań, raportów, odpowiedzi lub innej dokumentacji przedstawiającej syntetycznie bądź analitycznie wybrane zagadnienia – w zakresie objętym kontrolą,
  - g) przeprowadzania oględzin obiektów i składników majątkowych,
  - h) żądania od pracowników jednostki kontrolowanej wszelkich ustnych oraz pisemnych wyjaśnień,
  - i) zabezpieczania materiałów dowodowych,
  - j) sprawdzania przebiegu określonych czynności,
  - k) przyjmowania oświadczeń od osób kontrolowanych.





Załącznik nr 9.3.2.1

Znak sprawy: MJWPU.WKP-R.420-2920/15

Warszawa, 9 listopada 2022 r.

Powiat Sierpecki

Świętokrzyska 2A

09-200 Sierpc

## Informacja o kontroli przeprowadzanej w miejscu realizacji projektu/w siedzibie beneficjenta /miejscu przechowywania dokumentacji\*

Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych informuje, iż na podstawie art. 9 ust. 2 pkt. 7 w zw. z art. 10 ust. 1 oraz 23 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 - 2020 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818 z późn. zm.)

§ 5 pkt. 14 Porozumienia w Sprawie Realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020, oraz § 18 umowy o dofinansowanie nr RPMA.02.01.01-14-2920/15.

przeprowadzona zostanie kontrola projektu pt „E-usługi w drodze kompleksowej informatyzacji Starostwa Powiatowego w Sierpcu oraz jednostek organizacyjnych powiatu.”, nr RPMA.02.01.01-14-2920/15.

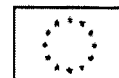
Tryb kontroli: doraźna

Rodzaj kontroli: po zakończeniu realizacji projektu

Zakres kontroli obejmować będzie: Weryfikacja utrzymania trwałości projektu między innymi w odniesieniu do ustaleń kontroli NIK.

Przewidywany termin rozpoczęcia oraz zakończenia kontroli: 23 - 29 listopada 2022 r.

Beneficjent (osoba upoważniona) powinien zapewnić obecność osób upoważnionych do udostępnienia dokumentów dotyczących projektu, umożliwić sprawne przeprowadzenie kontroli, ułatwić kontakt z pracownikami zaangażowanymi w realizację projektu, umożliwić kopiowanie kontrolowanych dokumentów oraz udostępnić pomieszczenie niezbędne do przeprowadzenia kontroli.



Celem umożliwienia sprawnego przeprowadzenia kontroli projektu, beneficjent (osoba upoważniona), zobowiązany jest przygotować do wglądu wszystkie / wymienione poniżej\* dokumenty (w formie oryginałów) dotyczące realizacji projektu zgromadzone przez beneficjenta oraz partnerów uczestniczących w realizacji projektu, tj. min.: (w przypadku kontroli doraźnej w informacji o kontroli wymieniane są z poniższej listy dokumenty związane z zakresem kontroli) \*

1. w zakresie przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego<sup>1</sup>:

- a) regulamin udzielania zamówień publicznych, regulamin pracy komisji przetargowej oraz inne regulaminy związane z udzielaniem zamówień publicznych w kontrolowanej jednostce;
- b) pełnomocnictwa do wykonywania czynności zastrzeżonych dla kierownika zamawiającego, dotyczące kontrolowanej procedury;
- c) wniosek o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wraz z załącznikami (w szczególności: uzasadnienie wyboru trybu postępowania, protokół z szacowania wartości zamówienia, kosztorysy inwestorskie i inne);
- d) specyfikację istotnych warunków zamówienia lub zaproszenie do złożenia oferty wraz z załącznikami (dokumentacją projektową, specyfikacją techniczną wykonania i odbioru robót, kosztorysami ofertowymi, programem funkcjonalno-użytkowym, wzorami wykazów, wzorem umowy, wzorami oświadczeń, pozwoleniem na budowę i inne);
- e) ogłoszenie o wszczęciu postępowania opublikowane w DUUE, BZP, ogłoszenie zamieszczone na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej Zamawiającego, ogłoszenia o zmianie treści ogłoszenia, ogłoszenie o zamiarze zawarcia umowy, ogłoszenie o udzieleniu zamówienia wraz z dowodami jego zamieszczenia lub publikacji;
- f) korespondencję z uczestnikami postępowania (zapytania zadane w trakcie procedury wraz z odpowiedziami, wnioski dotyczące przedłużenia terminu składania ofert, wnioski dotyczące wyjaśniania treści ofert i dokumentów, wezwania do uzupełnienia dokumentów wraz z odpowiedziami wykonawców, informacje dotyczące poprawiania omyłek w ofertach, wnioski dotyczące przedłużenia terminu związania ofertą, protesty i odwołania wraz z odpowiedziami, wyroki KIO jeżeli zostały wydane, protokoły z negocjacji);
- g) informację o wyborze najkorzystniejszej oferty, o wykluczeniu lub odrzuceniu ofert, informację o unieważnieniu postępowania (nie dotyczy postępowania prowadzonego w trybie zamówienia z wolnej ręki);
- h) protokół z postępowania wraz z załącznikami;
- i) oferty i wnioski złożone w ramach prowadzenia postępowania, oraz inne dokumenty związane z prowadzeniem elektronicznych form zakupu;
- j) umowy zawarte z wykonawcami oraz aneksy i porozumienia zmieniające treść zawartej umowy po rozstrzygnięciu postępowania;
- k) dowody wniesienia wadium i/lub zabezpieczenia należytego wykonania umowy;
- l) dowody zwrotu wadium i/lub zabezpieczenia należytego wykonania umowy;

<sup>1</sup> dotyczy podmiotów zobowiązanych do stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.

m) informacje związane z kontrolami przedmiotowego postępowania przez inne instytucje (NIK, UKS, RIO, Prezes UZP, KIO, i inne). \*

2. w zakresie przeprowadzenia procedury zwanej „zasadą konkurencyjności”:

- a) protokół z szacowania wartości zamówienia,
- b) zapytanie ofertowe zawierające opis przedmiotu zamówienia, kryteria oceny ofert, termin składania ofert,
- c) dowód odpowiedniego upublicznienia zapytania ofertowego,
- d) złożone oferty,
- e) protokół z wyboru oferty najkorzystniejszej,
- f) umowę z wykonawcą. \*

3. w zakresie aplikowania o środki unijne i rozliczania projektu:

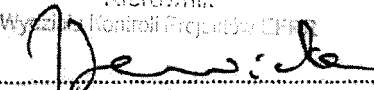
- a) komplet dokumentacji aplikacyjnej złożonej do MJWPU (wniosek o dofinansowanie, biznes plan/studium wykonalności, harmonogramy i inne);
- b) aktualne dokumenty rejestrowe KRS / EDG oraz identyfikacyjne NIP, REGON;
- c) wniosek /wnioski o płatność ułożone chronologicznie wraz z załącznikami złożonymi do MJWPU;
- d) polityka rachunkowości ;
- e) tabele amortyzacyjne środków trwałych wraz z opisem;
- f) wyciąg z konta księgowego potwierdzający prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej dla projektu;
- g) wyciąg z konta bankowego, które zostało wskazane w umowie o dofinansowanie do rozliczania wydatków w projekcie;
- h) rejestr VAT;
- i) ewidencja środków trwałych;
- j) protokoły odbioru;
- k) dokumentacja techniczna, pozwolenie na użytkowanie itp.;
- l) licencje na zakupione oprogramowanie;
- m) dokumenty potwierdzające osiągnięcie założonych we wniosku o dofinansowanie wskaźników realizacji projektu produktu i rezultatu;
- n) w projektach, w których założono osiągnięcie wskaźnika rezultatu/produktu „utworzenie nowych miejsc pracy”, umowa o pracę z opisem stanowiska pracy, lista płac, dokumenty ZUS zgłaszające pracowników zatrudnionych w wyniku realizacji projektu oraz dokument ZUS zbiorczy za ostatni miesiąc poprzedzający dzień kontroli;
- o) oferty konkurencyjne na zakupy wykonane w ramach realizacji projektu;
- p) umowy z wykonawcami zawierane poza procedurą wskazaną w pkt. 1 i 2;
- q) w przypadku otrzymania pomocy de minimis komplet dotychczas otrzymanych zaświadczeń potwierdzających otrzymanie pomocy de minimis;

- r) sprawozdanie finansowe za ostatni zamknięty rok obrotowy oraz poprzednie do roku poprzedzającego dzień złożenia wniosku o dofinansowanie;
  - s) w przypadku podmiotów prowadzących działalność w sektorze ochrony zdrowia dokumenty potwierdzające możliwość prowadzenia tej działalności oraz kontrakt z NFZ ;
  - t) w przypadku podmiotów prowadzących działalność w sektorze publicznej edukacji, dokument potwierdzający status placówki publicznej (uprawnienia szkoły publicznej lub akredytacja, pozwolenie, statut);
  - u) oświadczenie o ilości duplikatów faktur, które zostały przedstawione do refundacji w ramach realizacji projektu. \*
4. ....\*
5. oświadczenie o sposobie reprezentacji kontrolowanego podczas kontroli przeprowadzanej przez Wydział Kontroli Projektów EFRR Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych (wg. załącznika nr 1 do informacji o kontroli). Oświadczenie przekazywane jest zespołowi kontrolującemu w miejscu kontroli, przed jej rozpoczęciem. Odmowa złożenia oświadczenia uniemożliwi kontrolującemu wszczęcie kontroli. \*
6. oświadczenie o wartości wydatków kwalifikowanych w przeprowadzonych postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego oraz za pomocą procedury zwanej „zasadą konkurencyjności” (wg. załącznika nr 2 do informacji o kontroli). \*
7. zestawienie wszystkich dokumentów księgowych przedstawionych do refundacji / rozliczających zaliczkę (wersja elektroniczna i papierowa) z podziałem na kwotę netto, VAT, brutto, nr wniosku o płatność w którym zostały ujęte, NIP wystawcy oraz informacja której pozycji / kategorii wydatków z budżetu wniosku o dofinansowanie wydatek dotyczy \*

Proszę o niezwłoczne potwierdzenie otrzymania informacji o kontroli za pomocą poczty elektronicznej na podany niżej adres email. Proszę o wskazanie na potwierdzeniu otrzymania informacji o kontroli miejsca przechowywania dokumentacji projektowej oraz składników majątkowych zakupionych podczas realizacji projektu.

fax.(022) 698 31 44, tel.(022) 542 20 00, e-mail: m.gluchowski@mazowia.eu; d.pikus@mazowia.eu; j.sawicka@mazowia.eu; k.prusakowska@mazowia.eu..

W przypadku wystąpienia obiektywnych okoliczności uniemożliwiających poddanie się kontroli w podanym terminie, proszę o niezwłoczne przekazanie drogą elektroniczną w postaci zeskanowanego dokumentu wniosku o zmianę terminu wraz z uzasadnieniem konieczności zmiany, oraz wskazaniem najbliższej możliwej daty jej przeprowadzenia.

Wydział Kontroli Projektów EFRR  
Mazowia  
  
.....  
Justyna Sawicka  
(podpis Kierownika WKP-R)

\* Niepotrzebne wykreślić/ trwale usunąć