



**NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI**  
Departament Obrony Narodowej

KON – 411.001.03/2015  
K15001

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI  
ul. Filtrowa 57, 02-056 Warszawa  
T +48 22 444 57 18, F +48 22 444 54 78  
kon@nik.gov.pl  
Adres korespondencyjny: Skr. poczt. P-14, 00-950 Warszawa 1

## I. Dane identyfikacyjne kontroli

<i>Numer i tytuł kontroli</i>	K/15/001 – Wdrażanie Zintegrowanego Wieloszczeblowego Systemu Informatycznego Resortu Obrony Narodowej (ZWSI RON) w latach 2011-2015
<i>Jednostka przeprowadzająca kontrolę</i>	Najwyższa Izba Kontroli Departament Obrony Narodowej
<i>Kontroler</i>	Michał Nurzyński, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 94140 z 5 sierpnia 2015 r.  (dowód: akta kontroli str. 1-2)
<i>Jednostka kontrolowana</i>	Oddział Zabezpieczenia Dowództwa Garnizonu Warszawa (OZ DGW) ul. Stefana Banacha 2, 00-909 Warszawa
<i>Kierownik jednostki kontrolowanej</i>	płk Grzegorz Stanisław Wlazłowski, Szef Oddziału Zabezpieczenia Dowództwa Garnizonu Warszawa od 12 listopada 2012 r.  (dowód: akta kontroli str. 3)

## II. Ocena kontrolowanej działalności

### Ocena ogólna

#### Uzasadnienie oceny ogólnej

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie<sup>1</sup> działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

W okresie objętym kontrolą Szef Oddziału Zabezpieczenia Dowództwa Garnizonu Warszawa prawidłowo zorganizował zarówno proces przygotowania do wdrożenia systemu informatycznego ZWSI RON, jak i samego wdrożenia systemu w kontrolowanej jednostce.

Działania związane z jego wdrożeniem polegały na stworzeniu warunków formalno-organizacyjnych, techniczno-infrastrukturalnych, zorganizowaniu i przeprowadzeniu cyklu szkoleń dla pracowników, tj. przyszłych użytkowników systemu. Obejmowały one również działania związane z prowadzoną w jednostce ewidencją ilościowo-jakościową oraz rachunkowością finansową i zarządczą.

Harmonogram wdrożenia systemu w jednostce został zrealizowany zgodnie z przyjętymi założeniami i nie był zmieniany.

W ocenie NIK podjęte działania zapewniły efektywny przebieg wdrażania nowego systemu informatycznego.

NIK pozytywnie ocenia zastąpienie starych, użytkowanych poprzednio systemów jednym, zintegrowanym ZWSI RON.

<sup>1</sup> Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna. Jeżeli sformułowanie oceny ogólnej według proponowanej skali byłoby nadmiernie utrudnione, albo taka ocena nie dawałaby prawdziwego obrazu funkcjonowania kontrolowanej jednostki w zakresie objętym kontrolą, stosuje się ocenę opisową, bądź uzupełnia ocenę ogólną o dodatkowe objaśnienie

### III. Opis ustalonego stanu faktycznego

#### Wdrażanie systemu ZWSI RON w JW 2063

Opis stanu  
faktycznego

Proces implementacji ZWSI RON w badanej jednostce przebiegał w trzech etapach:

- przedwdrozeniowym (obejmującym przygotowanie infrastruktury teleinformatycznej, weryfikację i porządkowanie danych w systemach ewidencyjnych oraz identyfikację i opracowanie danych podstawowych opisujących funkcjonowanie jednostki (np. struktury zapasów, wykazu użytkowników itp.),
- wdrożeniowym (tj. przygotowaniem projektu wdrożenia, konfigurację systemu, migrację danych, eksploatację próbną oraz przygotowanie do eksploatacji użytkowej),
- eksploatacji użytkowej i funkcjonowania systemu (użytkowanie systemu w zakresie prowadzenia ewidencji ilościowo-wartościowej oraz rachunkowości finansowej i zarządczej).

Etap przedwdrozeniowy systemu rozpoczęto powołaniem zespołu roboczego wdrażającego ZWSI RON w Jednostce<sup>2</sup>. Kierownikiem Projektu Wdrożenia został mianowany zastępca dowódcy jednostki.

(dowód: akta kontroli str.4-5)

We wrześniu 2011 r. w badanej jednostce wprowadzono do użytku służbowego „Zakres wdrożenia ZWSI RON wspomagającego zarządzanie zasobami rzeczowymi i usługami w OZ DGW”<sup>3</sup>. Powołano również grupę do realizacji zadań przewidzianych dla Sekcji Zabezpieczenia Teleinformatycznego.

Stworzony na bazie Sekcji helpdesk w praktyce koordynował implementację systemu stanowiąc dla pracowników tzw. pierwszą linię wsparcia (drugą linią było Resortowe Centrum Zarządzania Projektami Informatycznymi). Wsparcie helpdesku realizowane było poprzez elektroniczne konta rejestracji i rozwiązywania problemów związanych z funkcjonowaniem Systemu. Uwagi i zastrzeżenia przekazywane przez użytkowników były na bieżąco rozpatrywane przez pracowników Sekcji, w uzasadnionych przypadkach były również przekazywane do Resortowego Centrum Zarządzania Projektami Informatycznymi MON.

(dowód: akta kontroli str.6-7)

Prace nad zadaniami związanymi z wdrażaniem ZWSI RON w kontrolowanej jednostce prowadzone były stosownie do wymagań określonych w rozkazie Dowódcy Garnizonu Warszawa oraz rozkazie Dowódcy Jednostki<sup>4</sup> (zaktualizowanym po zakwalifikowaniu jednostki do fazy wdrożeniowej).

(dowód: akta kontroli str.8-16)

Od stycznia 2013 r. rozpoczęta została eksploatacja próbna systemu informatycznego ZWSI RON. Działania w tym zakresie realizowano zgodnie z opracowaną przez Ministerstwo Obrony Narodowej „Modelową instrukcją obiegu dokumentów w obszarze zarządzania zasobami w Wojskowym Oddziale

<sup>2</sup> Rozkaz Dzienny Dowódcy Nr 136/2011 pkt.9 z dnia 23.08.2011 r.

<sup>3</sup> Rozkaz Dzienny Dowódcy Nr 154/2011 z dnia 20.09.2011 r.

<sup>4</sup> Rozkazy Nr 243, 275/2012 Dowódcy Garnizonu Warszawa oraz Rozkaz Dzienny Dowódcy 191/2012 z dnia 10.10.2012 r.

Gospodarczym, jednostce pełniące funkcje WOG i innych oddziałach gospodarczych z wykorzystaniem ZWSI RON”.

W 2013 r. podjęto działania polegające na przygotowaniu pracowników do użytkowania nowo wprowadzanego systemu. Przeprowadzono 54 szkolenia w których wzięło udział łącznie 174 pracowników. Szkolenia prowadzone były zarówno w grupach (sekcje) jak i indywidualnie<sup>5</sup>. Równolegle z wdrażaniem nowego systemu informatycznego trwały prace nad indeksacją i weryfikacją przenoszonych danych oraz optymalizacja sieci teleinformatycznej. O stanie wdrażania sporządzane były raporty – meldunki miesięczne przekazywane do Dowództwa Garnizonu Warszawa. Meldunki te nie zawierały rekomendacji dotyczących ewentualnych modyfikacji systemu.

(dowód: akta kontroli str.17 - 24)

Opracowano i wprowadzono do użytku służbowego „Instrukcję obiegu dokumentów w obszarze zarządzania zasobami w JW 2063, z wykorzystaniem ZWSI RON”<sup>6</sup>. System do eksploatacji użytkowej został wdrożony z dniem 1 stycznia 2014 r.<sup>7</sup>

(dowód: akta kontroli str.25 – 28)

Ewidencjonowaniem zdarzeń gospodarczych w kontrolowanej jednostce zajmowała się Sekcja Ewidencji Ilościowo-Wartościowej w pionie Głównego Księgowego.

Od IV kwartału 2013 r. miesięczne sprawozdania budżetowe (Rb 23 sprawozdanie o stanie środków na rachunkach bankowych, Rb 27 z wykonania planu dochodów oraz Rb 28 z wykonania planu wydatków) były opracowywane zgodnie z ZWSI RON i przesyłane do dysponenta II stopnia, tj. do Dowództwa Garnizonu Warszawa. Ponadto w I kwartale 2014 r. ewidencję prowadzono równolegle w dwóch systemach informatycznych: starym i nowym, zaś od 1 kwietnia 2014 r. jedynym systemem w tym zakresie stał się ZWSI RON.

Kontrola nie obejmowała kwestii badania poprawności sporządzania sprawozdań finansowych.

(dowód: akta kontroli str. 48-52)

Nowy statut OZ DGW<sup>8</sup> z dnia 9 stycznia 2014 r. szczegółowo określił zadania Sekcji Wsparcia Teleinformatycznego związane z bieżącą eksploatacją Systemu, co znalazło swoje odzwierciedlenie w szczegółowych zakresach obowiązków Kierownika Sekcji oraz jej pracowników.

(dowód: akta kontroli str.29- 45)

W październiku 2014 r. wprowadzono do użytku i służbowego i wykorzystania „Politykę rachunkowości JW Nr 2063” określającą zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych jednostki z wykorzystaniem, od 1 stycznia 2014 r., ZWSI RON<sup>9</sup>.

(dowód: akta kontroli str.46-47)

OZ DGW nie poniósł wydatków związanych z wdrożeniem ZWSI RON w zakresie zakupu sprzętu informatycznego oraz budowy infrastruktury sieciowej.

<sup>5</sup> Realizowane były 4 rodzaje szkoleń: konfiguracja systemu, migracja danych, obsługa systemu oraz przygotowanie do uruchomienia eksploatacji użytkowej.

<sup>6</sup> Rozkaz Dzienny Dowódcy Nr 234/2013 z dnia 9.12.2013 r.

<sup>7</sup> Rozkaz Dzienny Dowódcy Nr 248/2013 z dnia 31.12.2013 r.

<sup>8</sup> Rozkaz Dzienny Dowódcy Nr 9/2014 z dnia 31.01.2014 r.

<sup>9</sup> Rozkaz Dzienny Dowódcy Nr 201/2014 z dnia 16.10.2014 r.

Sprzęt teleinformatyczny oraz niezbędne do jego eksploatacji komponenty sfinansowane zostały z zakupów centralnych Ministerstwa Obrony Narodowej, zaś rozbudowa sieci, ze środków Dowództwa Garnizonu Warszawa.

Koszty na realizację szkoleń zewnętrznych dotyczących fazy eksploatacji próbnej-wykorzystania programu w realizacji zadań dysponenta środków budżetowych II i III stopnia w ramach modułu FI-rachunkowość finansowa wyniosły 6,7 tys. zł. Za kwotę powyższą zrealizowane zostały 4 szkolenia: 3 na rzecz Dowództwa Garnizonu oraz 1 na rzecz jednostki.

(dowód: akta kontroli str.53-78)

System ZWSI RON wykorzystywany był do przetwarzania procesów związanych z zarządzaniem finansami, zasobami rzeczowymi i usługami oraz zastąpił dotychczas eksploatowane w Jednostce programy i urządzenia ewidencyjne:

- a) SI KRAB - księga główna
- b) MAGMAT - ewidencja magazynowa
- c) EWPB - ewidencja pozabilansowa
- d) SRTR - ewidencja środków trwałych
- e) Karty materiałowe
- f) Książki ewidencji mienia wojskowego.

(dowód: akta kontroli str.27)

Funkcjonowanie systemu ZWSI RON w kontrolowanej jednostce przebiegało zgodnie z przyjętymi na etapie wdrożeniowym założeniami.

Ustalone  
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

**Ocena cząstkowa**

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

#### **IV. Uwagi i wnioski**

W zbadanym zakresie Izba nie formułuje uwag oraz wniosków pokontrolnych.

## V. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia  
zastrzeżeń

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK Panu Pułkownikowi przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Departamentu Obrony Narodowej Najwyższej Izby Kontroli.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Warszawa, dnia 04.05.2016r.

Najwyższa Izba Kontroli  
Departament Obrony Narodowej

Dyrektor  
Marek Zająkała

  
podpis