

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Centrum Obsługi Projektów Europejskich MSWiA Zygmunta Modzelewskiego 77 02-679 Warszawa</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 147027812</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2023 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji</p>
--	--	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Centrum Obsługi Projektów Europejskich MSWiA
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa
1.3	Adres jednostki	Zygmunta Modzelewskiego 77 02-679 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	<p>Centrum Obsługi Projektów Europejskich Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji (COPE MSWiA) realizuje zadania związane z uczestnictwem we wdrażaniu środków pochodzących z budżetu UE, środków pochodzących z bezzwrotnej pomocy zagranicznej oraz środków pochodzących z innych programów, w zakresie powierzonym właściwymi umowami i porozumieniami. Podstawę prawną działalności zapewnia statut COPE MSWiA stanowiący załącznik do Zarz.nr 62 Ministra Spraw Wewnętrznych z dnia 28 listopada 2013 roku w sprawie utworzenia państwowej jednostki budżetowej Centrum Obsługi Projektów Europejskich Ministerstwa Spraw Wewnętrznych (Dz.Urz.MSW z 2013 r. poz. 74 z późn. zm.). COPE MSWiA realizuje zadania na rzecz projektów dot. bezpieczeństwa wewnętrznego, migracji i azylu obejmujące w szczególności: prowadzenie lub udział w naborach projektów, w tym w ocenie formalnej i merytorycznej wniosków o dofinansowanie; podpisywanie umów z Beneficjentami i przekazywanie środków finansowych; prowadzenie działań monitoringowych, w tym organizację wizyt monitorujących w miejscu realizacji projektów; weryfikację wykorzystania środków finansowych, w tym weryfikację raportów, rozliczanie wydatków i ich poświadczanie; prowadzenie działalności informacyjnej dotyczącej funduszy europejskich; weryfikację dokumentacji przetargowych; bieżącą współpracę z Beneficjentami i Partnerami projektów. Programy i inicjatywy europejskie realizowane w COPE MSWiA to Fundusz Azylu, Migracji i Integracji, Fundusz Bezpieczeństwa Wewnętrznego, w których COPE MSWiA pełni funkcję Organu Delegowanego; Norweski Mechanizm Finansowy 2014-2021, w którym COPE MSWiA pełni, wraz z MSWiA, funkcję Operatora Programu „Sprawy wewnętrzne”; EMPACT Narkotyki Syntetyczne, gdzie na prośbę Centralnego Biura Śledczego Policji (CBŚP), COPE MSWiA pomaga przy realizacji kolejnych edycji projektu; Mechanizm Reagowania na Kryzys Migracyjny (MRKM), którego utworzenie przewidziano we Wspólnej Deklaracji Ministrów Spraw Wewnętrznych państw Grupy Wyszehradzkiej z 21 listopada 2016 roku. COPE MSWiA pełni funkcję Sekretariatu MRKM; W roku 2021 COPE MSWiA rozpoczęło również realizację tzw. "projektów własnych". Na realizację tych projektów umowy podpisane są bezpośrednio z KE, a finansowane są poza Programami Krajowymi. Na dzień 31.12.2023 Perspektywa Finansowa na lata 2014-2020 jest w fazie końcowej realizacji, obecnie trwają wzmożone prace nad realizacją Perspektywy finansowej 2021-2027, w której COPE MSWiA odpowiada za realizację następujących programów: FAMI 2021-2027, FBW 2021-2027, Fundusz Zintegrowanego Zarządzania Granicami, Instrument Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i polityki Wizowej IZGW 2021-2027. W COPE MSWiA realizowany jest również Krajowy Plan Odbudowy i zwiększania odporności (KPO) w zakresie inwestycji C3.1.1 Cyberbezpieczeństwo – CyberPL, infrastruktura przetwarzania danych oraz optymalizacja infrastruktury służb państwowych odpowiedzialnych za bezpieczeństwo. Komponent KPO C3.1.1 przewiduje realizację 4 projektów: 1. Projekt pt. „Rozbudowa systemu ostrzegania i alarmowania” realizowany przez KGSP 2. Projekt pt. „Doposażenie Policji w urządzenia typu Mobilne Terminale Noszone” realizowany przez KGP 3. Projekt pt. „Stworzenie mobilnej infrastruktury Straży Granicznej umożliwiającej reagowanie w sytuacjach kryzysowych” realizowany przez KGSG 4. Projekt pt. Samowystarczalny mobilny punkt medyczny na wypadek zagrożeń medycznych, biochemicznych, radiologicznych, zagrożeń</p>

		katastrofami naturalnymi” realizowany przez SOP. Całkowity wkład UE w KPO C3.1.1. wynosi 53 987 963 EUR. Do końca października 2023 roku podpisano wszystkie 4 Porozumienia Finansowe.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2023
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	COPE MSWiA posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą: - określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, - metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, - sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym: a) zakładowy plan kont ustalający: wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, b) opis systemu komputerowego, c) system ochrony danych i ich zbiorów. Księgi COPE MSWiA prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych), d) politykę kasową, e) zasady planowania i wykonania budżetu, f) obieg i kontrolę dowodów księgowych. Sprawozdania finansowe sporządzane są zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie.

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Wartość początkową środka trwałego wyznacza kwota 10.000 złotych. Wszystkie składniki, których wartość przekracza tę kwotę zalicza się do środków trwałych i amortyzuje na ogólnych zasadach. W jednostce stosuje się metodę amortyzacji liniowej. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do użytkowania.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - cena powiększona o koszty związane z zakupem towaru
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Zakupy na potrzeby jednostki (m.in. paliwo, art. biurowe, środki czystości, art. samochodowe itp.)
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	W jednostce ewidencji podlegają pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 2.000 złotych. Podlegają one ewidencji ilościowo-wartościowej. Ewidencja ta może dzielić się na grupy obejmujące takie same lub zbliżone rodzajowo przedmioty.

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
-----	------------	----------------

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A)

Rodzaj			Zwiększenia				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Nabycia	Przemiesz czenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	737 222,60	0,00	114 000,00	0,00	0,00	114 000,00
1	Środki trwałe	1 466 246,52	0,00	485 560,84	0,00	0,00	485 560,84
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	143 181,73	0,00	36 000,00	0,00	0,00	36 000,00
1.4	Środki transportu	353 943,98	0,00	307 537,00	0,00	0,00	307 537,00
1.5	Inne środki trwałe	969 120,81	0,00	142 023,84	0,00	0,00	142 023,84

2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
---	------------------------	------	------	------	------	------	------

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (B)

Rodzaj		Zmniejszenia				Ogółem	
Lp.	Wyszczególnienie	Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
		(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	851 222,60
1	Środki trwałe	0,00	104 964,31	0,00	0,00	104 964,31	1 846 843,05
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	3 557,52	0,00	0,00	3 557,52	175 624,21
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	661 480,98
1.5	Inne środki trwałe	0,00	101 406,79	0,00	0,00	101 406,79	1 009 737,86

2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
---	------------------------	------	------	------	------	------	------

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (C)

Rodzaj	Umorzenie	Stan/rok	Wartość netto
--------	-----------	----------	---------------

Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17-18)	Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
		(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)
I	Wartości niematerialne i prawne	700 665,04	0,00	12 185,86	0,00	0,00	712 850,90	36 557,56	138 371,70
1	Środki trwałe	1 318 478,93	0,00	176 001,81	0,00	104 964,31	1 389 516,43	147 767,59	457 326,62
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	135 423,52	0,00	7 758,21	0,00	3 557,52	139 624,21	7 758,21	36 000,00
1.4	Środki transportu	250 947,73	0,00	45 221,57	0,00	0,00	296 169,30	102 996,25	365 311,68
1.5	Inne środki trwałe	932 107,68	0,00	123 022,03	0,00	101 406,79	953 722,92	37 013,13	56 014,94

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Lp.	Grupa rodzajowa	Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.1	Grunty	0,00	0,00	
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

1.3. Długoterminowe aktywa

Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje
1	niefinansowe	0,00	n/d
2	finansowe	0,00	n/d

1.4. Grunty użytkowane wieczystość			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość	0,00	n/d

1.5. Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje
1	Grunty	0,00	jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	brak danych o wartości rynkowej najmowanej powierzchni biurowej
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów
4	Środki transportu	0,00	jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów
5	Inne środki trwałe	0,00	jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów

1.6. Papiery wartościowe				
Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
1	Akcje i udziały	0,00	0,00	
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	
3	Inne	0,00	0,00	

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)						
Lp.	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym							
Lp.	Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1	Rezerwy na postępowania sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Okres spłaty	Kwota	Dodatkowe informacje
a	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	n/d
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	n/d
c	powyżej 5 lat	0,00	n/d
	Łączna kwota:	0,00	

1.10. Informacja o kwocie zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny			
Lp.	Zobowiązania	Kwota	Dodatkowe informacje

1	z tytułu leasingu finansowego	0,00
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)

Rodzaj		Kwota		W tym na aktywach		Informacje
Lp.	Forma zabezpieczenia	zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	Dodatkowe informacje
1	Kaucja	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Łączna kwota	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Rodzaj zobowiązań warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
1	Nieuznane roszczenia wierzycieli	n/d	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	n/d	0,00
3	Inne	n/d	0,00
4	Łączna kwota		0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie**1.13.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Kod	Czynne RMK	Kwota
3	prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych)	10 598,08

1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne		0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)		0,00
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		0,00

13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	0,00
------	--	------

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	106 354 431,68	Wartość należności warunkowych tj. deklaracji wekslowych ujętych w księgach COPE MSWiA na kontach pozabilansowych w podziale na fundusze. Zgodnie z zawieranimi umowami finansowymi z Beneficjentami poszczególnych programów, zobowiązani są oni do wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań umownych w formie weksła własnego in blanco z podpisem wraz z deklaracją wekslową na całą wartość dofinansowania projektu. Zabezpieczenie to jest ważne przez cały okres realizacji projektu i przez okres od zatwierdzenia raportu końcowego z realizacji projektu oraz po wypełnieniu wszelkich zobowiązań określonych w umowie (w danym programie). Deklaracje wekslowe wraz z wekslem w oryginale początkowo zabezpieczone są w sejfie COPE MSWiA oraz wpisane są w rejestrze zabezpieczeń, a po dokonaniu ich weryfikacji i skompletowaniu dokumentów składane są w depozycie bankowym na okres ustanowienia zabezpieczenia adekwatny do postanowień funduszu. COPE MSWiA po upływie określonego terminu zwraca zabezpieczenie lub za zgodą Beneficjenta niszczy je protokolarnie wysyłając informację do Beneficjenta. Pierwsze zwroty lub likwidacje weksli rozpoczęły się w II połowie 2021 roku i trwają nadal.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	Nie wypłacono w roku 2023 żadnych odpraw emerytalnych i rentowych
2	Nagrody jubileuszowe	60 122,25	Nagroda jubileuszowa wypłacona 5 pracownikom, nieobjętych mnożnikowym systemem wynagradzania
3	Inne	163 568,34	Świadczenia pracownicze wypłacone w COPE MSWiA w 2023 roku to m.in. refundacja za zakup okularów korygujących wzrok wg zaleceń lekarza Medycyny Pracy, badania lekarskie, szkolenia pracowników (w tym: zawodowe, BHP, dofinansowanie do studiów podyplomowych itp.), ekwiwalent za niewykorzystany urlop. Od 2023 roku Pracodawca pokrywa również koszty związane z wykonywaniem przez pracowników pracy poza miejscem wskazanym jako miejsce pracy w postaci ustalonego w jednostce ryczałtu.
4	Kwota razem	223 690,59	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	<p>1. Amortyzacja środków trwałych i wnip powyżej 10.000 zł zaksięgowana na koncie "400" wyniosła 75.896,62 złote, z tego: środków trwałych 63.710,76, a wnip 12.185,86. Wartość umorzenia (amortyzacji) pozostałych środków trwałych i wnip o wartości poniżej 10.000 złotych, spisanych w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania wyniosła 112.291,05. Na dzień 31.12.2023 umorzenie środków trwałych i wnip wyniosło 1.127.632,96, a pozostałych środków trwałych i wnip wyniosło 974.734,37. 2. Zarządzeniem nr 18/2023 Dyrektora COPE MSWiA powołana została Komisja do oceny przydatności do dalszego użytkowania składników rzeczowych majątku ruchomego w postaci sprzętu teleinformatycznego, biurowego oraz mebli biurowych. Jednocześnie działając na podstawie rozporządzenia Rady Ministrów z 21.10.2019 r. w sprawie szczegółowego sposobu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego Skarbu Państwa powołano Komisje likwidacyjną zbędnych bądź zużytych składników majątku. W miesiącu maju 2023 przeprowadzono ocenę przydatności składników majątku ruchomego COPE MSWiA będących częścią wyposażenia teleinformatycznego i na tej podstawie stworzono listę rzeczy uznanych za zbędne lub zużyte. Propozycją zagospodarowania tych składników była ich sprzedaż w trybie przetargu publicznego lub publicznego zaproszenia do negocjacji. Ogłoszenie zapraszające do składania wniosków o kupno lub nieodpłatne przekazanie zostało zamieszczone na stronie biuletynu informacyjnego COPE MSWiA. W wyniku tego ogłoszenia wpłynął jeden wniosek o nieodpłatne przekazanie części składników od Fundacji Nubia Wspieranie badań archeologicznych w krajach Europy, Afryki i Azji, z którą 30.05.2023 roku podpisany został protokół zdawczo-odbiorczy na darowiznę o wartości początkowej 76.723,03 (wartość po wycenie 9.400 pln). W czerwcu 2023 r. Komisja podjęła drugą próbę sprzedaży lub nieodpłatnego przekazania zużytych lub zbędnych środków majątku publikując ogłoszenie na stronie BIP uprzednio obniżając ceny poszczególnych pozycji. W odpowiedzi nie złożono żadnych ofert lub wniosków. Biorąc powyższe pod uwagę za zgodą Dyrektora Centrum, 21.06.2023 r. część środków trwałych, środków trwałych niskocennych i mebli o wartości początkowej 28.241,28 pln przekazano do zniszczenia firmie EKOTECHNIKA. 3. W ramach działalności z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wypłacono ogółem 65.900 złotych na dopłaty do wypoczynku pracowników. W 2023 roku udzielono trzy oprocentowane pożyczki w kwocie 43.000 zł. Pożyczki spłacane są miesięcznie poprzez potrącenie rat z należnego wynagrodzenia. ZFŚS w COPE MSWiA prowadzony jest w oparciu o zarządzenie Dyrektora COPE MSWiA nr 2/2020 z dnia 2.03.2020 z późniejszymi zmianami. Zarządzeniem tym jednostka przeszła na system kafeterijny tj. taki w którym pracownicy w ramach przyznanego rocznego limitu sami wybierają świadczenie socjalne dostępne w ramach Funduszu. 4. W 2023 roku wprowadzono załącznik do Regulaminu pracy COPE MSWiA. Regulamin przewiduje pracę zdalną częściową (hybrydową) i okazjonalną (w wymiarze 24 dni). Zgodę na wykonywanie pracy zdalnie udziela Dyrektor biorąc pod uwagę obiektywne kryteria związane z organizacją pracy i rodzajem pracy wykonywanej przez pracownika. Pracodawca pokrywa</p>

	pracownikowi wykonującemu pracę w formie zdalnej hybrydowej koszty energii elektrycznej i niezbędnych usług telekomunikacyjnych w formie ryczałtu. Rozliczenie następuje w formie miesięcznej za dni robocze w których świadczona była praca.
--	---

2		
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Materiały	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3	Produkty gotowe	0,00
4	Towary	0,00
5	Kwota razem	0,00

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
2	W tym - odsetki	0,00
3	W tym - różnice kursowe	0,00

2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - o nadzwyczajnej wartości	nie wystąpiły	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	nie wystąpiły	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	nie wystąpiły	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	nie wystąpiły	0,00

2.4. Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
2.4	Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	0,00

2.5. Inne Informacje			
Lp.	Wyszczególnienie	Opis	Kwota
2.5	Inne informacje	nie dotyczy	0,00

3. Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
Lp.	Inne Informacje	Opis
3	Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	<p>W roku 2023 nie wystąpiły żadne zdarzenia, które w istotny sposób mogły wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. Centrum Obsługi Projektów Europejskich MSWiA realizowało swoje zadania zgodnie z planem. W okresie sprawozdawczym zostały zakończone czynności audytowe w ramach zaplanowanych zadań. System kontroli zarządczej w badanych obszarach został oceniony pozytywnie. Sformułowano jedno zalecenie dotyczące przyjęcia odpowiedniej praktyki postępowania w procesie podpisywania umów i porozumień o dofinansowanie w postaci elektronicznej, zapewniającej bezpieczeństwo prawne jednostki oraz identyfikację osób odpowiedzialnych za realizację czynności kontrolnych w tym procesie. W roku 2023 COPE MSWiA podlegało również kontrolom i audytom realizowanym przez uprawnione instytucje kontrolne. W systemie kontroli nad jednostką ważną rolę sprawuje Departament Funduszy Europejskich MSWiA prowadzący kontrole Pomocy Technicznych wdrażanych programów. Przeprowadzone roku 2023 kontrole PT zakończyły się dla jednostki wynikiem pozytywnym. Rekomendacje i zalecenia formułowane w toku wszystkich kontroli podlegają bieżącemu i niezwłocznemu wdrożeniu w COPE MSWiA. Podmiotami zewnętrznymi uprawnionymi do kontroli COPE MSWiA są również: (i) Organ Audytowy sprawdzający skuteczność systemów kontroli wewnętrznej ustanowionych w poszczególnych programach europejskich i</p>

przewodzący kontrole działań poszczególnych Beneficjentów środków unijnych oraz (ii) Ministerstwa odpowiedzialne za wykorzystania przyznanych im programów dofinansowywanych ze środków Unii Europejskiej. Raporty z kontroli i audytów przeprowadzonych przez powyższe instytucje w roku 2023 potwierdzają poprawność działania COPE MSWiA w swoim zakresie kompetencji, a stwierdzone uchybienia są niewielkie i dotyczą np. konieczności modyfikacji lub uzupełnienia obowiązujących procedur działania. COPE MSWiA reaguje również niezwłocznie w przypadku zidentyfikowania przez instytucje kontrolne ewentualnych nieprawidłowości zidentyfikowanych u Beneficjentów środków pomocowych, opisanych w przekazanych do wiadomości COPE raportach. Wszelkie niezgodności są na bieżąco wyjaśniane z Beneficjentami, a w przypadku ewentualnego wykrycia kosztów niekwalifikowanych wdrażane są odpowiednie procedury zwrotu środków. W roku 2023 dokonano oceny funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej w COPE MSWiA w drodze samooceny zalecanej w „Standardach kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych”. Jedną z najczęściej stosowanych metod przeprowadzania samooceny jest wykorzystanie do tego celu ankiet (kwestionariuszy). Samoocena jest dokonywana poprzez udzielenie odpowiedzi na pytania sformułowane w ankietach. Ankiety zostały opracowane z uwzględnieniem przykładów zawartych w Komunikacie Nr 3 Ministra Finansów z dnia 16 lutego 2011 r. w sprawie szczegółowych wytycznych w zakresie samooceny kontroli zarządczej dla jednostek sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Min. Fin. Nr 2, poz. 11). Pytania objęły wszystkie elementy kontroli zarządczej wyszczególnione w Standardach kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych: a) środowisko wewnętrzne, b) cele i zarządzanie ryzykiem, c) mechanizmy kontroli, d) informacja i komunikacja, e) monitorowanie i ocena. Proces samooceny objął łącznie 35 pracowników COPE MSWiA. Analiza informacji pozyskanych w ramach przeprowadzonego badania ankietowego pozwoliła na wnioskowanie, iż Kierownicy i Pracownicy potwierdzają realizację wszystkich elementów systemu kontroli zarządczej ustanowionej w jednostce we wskazanych powyżej obszarach. Proces samooceny zakończył się sformulowaniem sugestii odnoszących się do dalszego polepszania stanu kontroli zarządczej w jednostce.

Główny Księgowy

Małgorzata Piórkowska

26-03-2024 10:19:39

Kierownik Jednostki

Mariusz Kasprzyk

26-03-2024 13:08:57