

Oznaczenie jednostki kontrolującej:

Wojewoda Wielkopolski

Instytucja Pośrednicząca ZPORR

al. Niepodległości 16/18

61-713 Poznań

FE.VI-33041-1/09

INFORMACJA POKONTROLNA

**z kontroli projektu realizowanego w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego
Rozwoju Regionalnego, dofinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu
Rozwoju Regionalnego**

1. Kontrolowany:

Fundacja Uniwersytetu im. A. Mickiewicza w Poznaniu, Poznański Park Naukowo – Technologiczny, zwana w dalszej części informacji „Fundacją”

ul. Rubież 46

61-612 Poznań

2. Tytuł projektu:

„Zakup wyposażenia biurowego oraz artykułów pocztowych na potrzeby wdrażania działania
2.6 ZPORR w Wielkopolsce” (02/880)

3. Numer i data podpisania umowy o dofinansowanie:

Umowa nr Z/2.30/IV/4.2/2/09/U/2/09 z 26 czerwca 2009 r.

4. Rodzaj kontroli:

na miejscu końcowa

5. Zakres oraz przedmiot kontroli:

– zakres kontroli:

sprawdzenie dokumentów w siedzibie Beneficjenta,



Unia Europejska

al. Niepodległości 16/18, 61-713 Poznań
tel. 061 854-13-41, fax. 061 854-16-24
www.poznan.uw.gov.pl, e-mail: fe@poznan.uw.gov.pl



ZPORR
Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

[Podpis]
A. Z.

- przedmiot kontroli:

kontrola na miejscu Projektu: „Zakup wyposażenia biurowego oraz artykułów pocztowych na potrzeby wdrażania Działania 2.6 ZPORR w Wielkopolsce” (02/880)

6. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- art. 50 i 52 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o Narodowym Planie Rozwoju (Dz.U. nr 116, poz. 1206 ze zm.),
- § 1 i § 2 rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz.U. nr 90, poz. 602),
- § 14 umowy o dofinansowanie nr Z/2.30/IV/4.2/2/09/U/2/09 z 26 czerwca 2009 r.,
- upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego z 8 września 2009 r. nr KN.II-0939-39/09.

7. Data kontroli (data rozpoczęcia i zakończenia kontroli):

od 14 września do 18 września 2009 r. (dokumenty i wyjaśnienia przekazano kontrolującym do 29 września 2009 r.).

8. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

Fundacja Uniwersytetu im. A. Mickiewicza w Poznaniu, Poznański Park Naukowo – Technologiczny, ul. Rubież 46, 61-612 Poznań

9. Skład Zespołu Kontrolującego:

- Arnold Hałas – starszy specjalista w Oddziale Kontroli i Monitoringu Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu – kierownik zespołu kontrolującego,
- Marta Bąk – starszy specjalista w Oddziale Weryfikacji i Potwierdzania Płatności Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu.



10. Opis stwierdzony w wyniku kontroli stanu faktycznego:

10.1. Osoby reprezentujące Fundację UAM:

Uchwałami Rady Nadzorczej Uniwersytetu im. A. Mickiewicza nr 1/2003 z 17 września 2003 r. oraz nr 9/2006 z 27 czerwca 2006 r. powołano na stanowisko Prezesa Zarządu Fundacji UAM prof. dr hab. Bogdana Marcińca.

Dyrektorem Fundacji UAM jest Hanna Szafrńska powołana na powyższe stanowisko uchwałą 27/13/07 z posiedzenia Zarządu Fundacji Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza w Poznaniu z 18 maja 2007 r.

10.2. W związku z kontrolą informacji udzielali:

- Hanna Szafrńska – Dyrektor Fundacji,
- Joanna Witt – PD III.2 – Stanowisko ds. kontroli i obsługi finansowej Działania 2.6 ZPORR.

10.3. Osoby kontrolujące zweryfikowały następujące dokumenty:

– finansowe:

oryginały dokumentów księgowych, tj. faktur VAT oraz raportów kasowych i wyciągów bankowych, wydruki kont księgowych, na których zostały zaewidencjonowane operacje związane z projektem, politykę rachunkowości, instrukcję obiegu i kontroli księgowej.

– pozostałe:

dokument regulujący zasady obiegu i archiwizowania dokumentacji, wniosek dofinansowanie, umowę z Wojewodą, sprawozdanie z realizacji Projektu.

Dyrektor Fundacji 18 września 2009 r. oświadczył, że cyt.: „(...) do dnia 18 września 2009 r. nie została przeprowadzona żadna kontrola ani audyt zewnętrzny projektu nr 02/880 „Zakup wyposażenia biurowego oraz artykułów pocztowych na potrzeby wdrażania Działania 2.6 ZPORR w Wielkopolsce” realizowanego przez Fundację Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza w ramach Pomocy Technicznej ZPORR.”



[Akta nr 1 – Oświadczenie Dyrektora Fundacji z 18 września 2009 r. dotyczące przeprowadzonych kontroli.]

10.4. Informacje ogólne:

10.4.1. Wniosek aplikacyjny:

Beneficjent złożył do Instytucji Zarządzającej wniosek o dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego realizacji Projektu w ramach Priorytetu 4 – Pomoc Techniczna Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004-2006.

W punkcie 5.2. harmonogramu realizacji Projektu ujęto następujące fazy realizacji Projektu:

- planowany termin rozpoczęcia realizacji Projektu – 1 stycznia 2009 r.,
- planowany termin zakończenia realizacji Projektu – 30 czerwca 2009 r.

W punkcie 9. wniosku aplikacyjnego przedstawiono planowane wydatki w ramach Projektu z podziałem na:

- wydatki kwalifikowalne – 20 000,00 PLN w tym:
 - zakup wyposażenia biurowego oraz artykułów pocztowych - 20 000,00 PLN
- koszty niekwalifikowalne – nie zaplanowano.

Źródła finansowania Projektu – punkt 10. wniosku:

- wkład wspólnotowy (fundusz strukturalny) – 15 000,00 PLN – 75%,
- krajowy wkład publiczny (budżet jednostek samorządu terytorialnego) – 5000,00 PLN – 25%.

W punkcie 6. wniosku aplikacyjnego określono wskaźnik produktu dla Projektu:

4.2.8 Liczba zakupionych materiałów biurowych na potrzeby wdrażania ZPORR – 2000,00 szt.



10.4.2. Umowa o dofinansowanie:

Zgodnie z § 2. umowy o dofinansowanie nr Z/2.30/IV/4.2/2/09/U/2/09 z 26 czerwca 2009 r., o dofinansowanie Projektu „Zakup wyposażenia biurowego oraz artykułów pocztowych na potrzeby wdrażania działania 2.6 ZPORR w Wielkopolsce” (02/880) pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim jako Instytucją Pośredniczącą a Fundacją Uniwersytetu im. A. Mickiewicza w Poznaniu, Poznański Park Naukowo – Technologiczny, jako Beneficjentem, Instytucja Pośrednicząca przyznała Beneficjentowi na realizację Projektu dofinansowanie w kwocie nie większej niż 15 000,00 PLN, co stanowi 75 % wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu,

w tym:

1) środki Funduszu w kwocie nie większej niż 15 000,00 PLN, co stanowi 75 % wydatków kwalifikowalnych.

Całkowitą wartość Projektu określono na kwotę 20 000,00 PLN i jest to również wartość wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu.

Beneficjent zobowiązał się do wydatkowania na realizację Projektu wkładu własnego o wartości 5000,00 PLN.

W § 3. umowy ustalono:

- rozpoczęcie realizacji – 1 stycznia 2009 r.,
- zakończenie rzeczowe realizacji – 30 czerwca 2009 r.,
- zakończenie finansowe realizacji – 30 czerwca 2009 r.

10.4.3. Wniosek o płatność końcową:

Pismem z 24 lipca 2009 r. Fundacja złożyła do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi wniosek o płatność końcową dla zadania „Zakup wyposażenia biurowego oraz artykułów pocztowych na potrzeby wdrażania działania 2.6 ZPORR w Wielkopolsce” (02/880)

Wnioskiem objęto okres od 16 lutego 2009 r. do 30 czerwca 2009 r.

We wniosku podano między innymi:

- kwotę wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem 19 886,84 PLN,
- wnioskowaną kwotę 14 915,13 PLN.



10.4.4. Sprawozdanie końcowe:

Beneficjent złożył 6 sierpnia 2009 r. do Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi WUW sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu pn. „Zakup wyposażenia biurowego oraz artykułów pocztowych na potrzeby wdrażania działania 2.6 ZPORR w Wielkopolsce” (02/880).

10.5. Zagadnienia finansowe:

10.5.1. Zasady rachunkowości w Fundacji reguluje Polityka rachunkowości wprowadzona uchwałą Nr 63/18/2004 Zarządu Fundacji Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza z 20 września 2004 r. w sprawie przyjęcia „Polityki rachunkowości”. Uchwałą nr 2A/01/07 z posiedzenia Zarządu Fundacji Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza w Poznaniu z dnia 2 stycznia 2007 r. wprowadzono zmiany w Polityce rachunkowości.

Beneficjent prowadził odrębną ewidencję księgową dla projektu. Wydatki dotyczące realizacji Projektu ujęto według następującego planu kont w ewidencjach:

- konto 502-01-13-401 „Działanie 2.6 materiały”
- konto 502-01-13-499 „Działanie 2.6 – VAT od zakupów”

Porównano dowody księgowe oraz dokumenty potwierdzające zapłatę z ewidencjami księgowymi, na których dokonano zapisów związanych z realizacją Projektu.

[Akta nr 2 – Wydruki kont]

W toku kontroli stwierdzono, że na w/w kontach dokonano zapisów niezwiązanych z realizacją Projektu, dotyczących dokumentów nr: 0011/09/fvs, 367/pol/09, f20090003231/BPO. Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektora Fundacji „Na koncie analitycznym 502-01-13-499 „Działanie 2.6 – VAT od zakupów” jest zaksięgowany VAT ujęty na fakturach dotyczących wszystkich kosztów związanych z wdrażaniem Działania 2.6 ZPORR”. Wydatek ujęty na fakturze VAT nr 367/POL/09 pierwotnie miał zostać przedstawiony do rozliczenia we wniosku o płatność, jednak ze względu na niewystarczające udokumentowanie zrezygnowano z jego rozliczenia. Koszt ujęty na fakturze VAT nr f20090003231/BPO był



przypisany „do projektu nr 03/855, dla którego ostatecznie nie został podpisana umowa o dofinansowanie”.

Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektora Fundacji z dnia 29 września 2009 r. dokumenty nr 0011/09/fvs, 367/pol/09, f20090003231/BPO niezwiązane z projektem a zaksięgowane na koncie analitycznym 502-01-13-499 „Działanie 2.6 – VAT od zakupów” Fundacja UAM zobowiązuje się do ich przeksięgowania na odrębne konto.

[Akta nr 3 – Wyjaśnienia Dyrektora FUAM z dnia 18 września 2009 r.]

[Akta nr 4 - Wyjaśnienia Dyrektora FUAM z dnia 29 września 2009 r.]

10.5.2. Wydatki poniesione w ramach projektu wyniosły 19 886,84 PLN.

Kontroli poddano 100% dokumentów księgowych związanych z realizacją projektu. Stwierdzono, iż posiadają one cechy określone w art. 21. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. nr 76. poz. 694. ze zm.), zawierają zapisy o sprawdzeniu pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym, zatwierdzeniu do zapłaty wraz z podpisem pracownika i datą dokonania czynności. Wszystkie dokumenty księgowe posiadają opisy wymagane dla projektów realizowanych w ramach Priorytetu 4 ZPORR.

Sprawdzone oryginały dokumentów poświadczających wydatki są zgodne z kopiami załączonymi do wniosku o płatność. Wydatki zostały faktycznie poniesione, co znajduje odzwierciedlenie w wyciągach bankowych oraz raportach kasowych.

W przypadku dokumentu nr 2162918082 stwierdzono, iż należność przekazano na inny rachunek bankowy niż wskazany w w/w dokumencie. Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektora Fundacji z dnia 18 września 2009 r. „Numer konta, na które przekazano należność jest wpisany na fakturze pro forma, która była podstawą dokonania wpłaty”.

Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektora Fundacji z dnia 29 września 2009 r. „W dniu 30.06.2009 r. dokonano przelewu kwoty 3 561,64 PLN na rzecz firmy Lyreco tytułem zapłaty za następujące dokumenty: faktura VAT nr 2162918082 (124,15 PLN), faktura proforma nr 63400034 (2 561,38 PLN) oraz faktura proforma nr 6340082 (876,11 PLN). Wpłaty dokonano na numer konta podany na fakturach proforma, dlatego różni się on od numeru



widniejącego na fakturach VAT. Oba rachunki bankowe należą do firmy Lyreco i są podawane zamiennie na fakturach wystawianych przez tę firmę”.

[Akta nr 3 – Wyjaśnienia Dyrektora FUAM z dnia 18 września 2009 r.]

[Akta nr 4 - Wyjaśnienia Dyrektora FUAM z dnia 29 września 2009 r.]

[Akta nr 5 Kopia faktury VAT nr 2162918082; kopia wyciągu bankowego nr 606 z dnia 2009/06/30 dla rachunku PL80 1750 10 19 0000 0000 0100 0028;]

W przypadku dokumentu nr 2162928153 stwierdzono, iż kwota wskazana na w/w dokumencie nie jest spójna z kwotą wskazaną na fakturze pro forma nr 6340034, na podstawie której dokonano płatności. Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektora Fundacji „Zapłata została dokonana na podstawie faktury pro forma (...) wystawionej zgodnie z zamówieniem na 50 pozycji. Po dokonaniu wpłaty i realizacji zamówienia okazało się, iż jednej z zamówionych pozycji (...) dostawca nie posiada na stanie, dlatego faktura VAT została wystawiona na niższą kwotę niż faktura pro forma”.

[Akta nr 2 – Wyjaśnienia Dyrektora FUAM z dnia 18 września 2009 r.]

[Akta nr 6 Kopia faktury VAT nr 2162928153 z dnia 30 czerwca 2009 r.; kopia faktury pro forma nr 6340034 z dnia 30 czerwca 2009 r.]

[Załącznik nr 2 – Lista sprawdzająca finansową realizację projektu]

10.6. Zagadnienia dotyczące rzeczowej realizacji projektu

10.6.1 W ramach wydatków kwalifikowalnych przewidziano poniesienie kosztów wyposażenia biurowego, artykułów biurowych oraz artykułów i usług pocztowych.

Kontrolujący poddali sprawdzeniu kwalifikowalność wydatków poniesionych przez Beneficjenta.

Odnosnie zasadności kosztów poniesionych w ramach kategorii „Zakup wyposażenia biurowego oraz artykułów pocztowych” potwierdzonych dokumentami nr 2162802828 (poz.14); 1751/371/09; 652/2009; 205/M/054031; 205/M/054082; 133/05/2009; 00143/2009/06; 2162918082 (poz.21) Dyrektor Fundacji złożył wyjaśnienia.



[Akta nr 3 Wyjaśnienia Dyrektora FUAM z dnia 18 września 2009 r.]

Fundacja na podstawie faktury VAT nr 205/M/054082 z dnia 29 maja 2009 r. nabyła m.in. stolik kawowy (GRANAS STOLIK 68X6, poz. 1). W związku z wątpliwościami kontrolujących dotyczących zasadności poniesienia przedmiotowego wydatku Dyrektor Fundacji wyjaśnił, *„W związku z podziałem dotychczas zajmowanego pomieszczenia na dwa odrębne pokoje, pojawiła się konieczność zakupu dodatkowych mebli i wyposażenia. Jedno z pomieszczeń zostało przeznaczone m.in. na spotkania z beneficjentami oraz przedstawicielami innych instytucji związanych z wdrażaniem Działania 2.6 ZPORR (...) Aby pomieszczenie to mogło być w pełni wykorzystane, niezbędnym było zakupienie kompletu funkcjonalnych mebli”*.

Biorąc pod uwagę, że w ramach projektu zakupiono stół oraz 4 krzesła, które spełniają cel związany z obsługą Beneficjentów, a także fakt, iż w/w stolik znajduje się w innym pomieszczeniu niż przeznaczone dla osób zaangażowanych we wdrażanie ZPORR, zakup stolika był nieuzasadniony. Argumentacja Beneficjenta nie uzasadnia niezbędności wydatku dla projektu będącego przedmiotem kontroli. W opinii kontrolujących zasadny był zakup stołu i krzeseł.

Kwota wydatków niekwalifikowalnych - 149,95 PLN

[Akta nr 7 Kopia faktury VAT nr 205/M/054082 z dnia 29 maja 2009 r.]

Na podstawie faktury VAT nr 133/05/2009 z dnia 29.05.2009 r. Beneficjent nabył 2 mapy ściennie (mapa polityczno-drogowa Europy oraz mapa fizyczna Świata). Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektora Fundacji *„Mapy zostały zakupione w celu zawieszenia na ścianie w pomieszczeniu przeznaczonym do spotkań m.in. z beneficjentami oraz przedstawicielami innych instytucji związanych z wdrażaniem Działania 2.6 ZPORR”*.

Zgodnie z wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego wydatek jest kwalifikowany jeżeli jest niezbędny do realizacji projektu (bez którego projekt nie mógłby zostać zrealizowany).

W opinii kontrolujących wskazany wydatek nie spełnia w/w zasady.



Kwota wydatków niekwalifikowalnych: 275,00 PLN

[Akta nr 8 Kopia faktury VAT nr 133/05/2009 z dnia 29.05.2009 r.]

W opinii kontrolujących za nieuzasadniony i niezwiązany z projektem uznano wydatek potwierdzony załączoną do wniosku o płatność fakturą VAT nr 205/M/048537 z dnia 25 kwietnia 2009 r. (poz. 4 - torba na zakupy), jako wydatek niespełniający ogólnej zasady niezbędności do realizacji projektu.

Kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1,99 PLN

10.6.2. W trakcie kontroli 17 września 2009 r., dokonano oględzin zakupionego w ramach projektu wyposażenia biurowego.

Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektora Fundacji „*Zakupiony sprzęt i wyposażenie są wykorzystywane przez pracowników realizujących zadania związane z wdrażaniem Działania 2.6 ZPORR*”.

Załącznik nr 1 – Protokół oględzin z dnia 17 września 2009 r..

[Akta nr 3 Wyjaśnienia Dyrektora FUAM z dnia 18 września 2009 r.]

W przypadku faktury VAT nr 296/2009 z dnia 28 kwietnia 2009 r. Beneficjent nabył 4 sztuki półki sortera ST-213. W toku oględzin kontrolujący stwierdzili brak w/w sprzętu. Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektora Fundacji „*Półki sortera oraz toner Q3656A ujęte na fakturach VAT nr 296/2009 i 162/2009 zostały zakupione do kserokopiarki CS PRO EP2030, która stanowiła wyposażenie Biura Obsługi Działania 2.6 ZPORR. Ze względu na znaczne zużycie kserokopiarki oraz konieczność dokonywania częstych napraw, podjęto decyzję o likwidacji tego środka trwałego i przekazanie go w ramach rozliczenia firmie wykonującej serwis sprzętu w Fundacji UAM. Zakupione elementy w momencie ich nabycia były niezbędne do prawidłowego działania kserokopiarki i były używane w okresie realizacji projektu*”.

[Akta nr 3 Wyjaśnienia Dyrektora FUAM z dnia 18 września 2009 r.]

[Akta nr 9 Kopia wniosku likwidacyjnego środka trwałego z dnia 2 września 2009r; Kopia protokołu przekazania zlikwidowanego środka trwałego z dnia 2 września 2009 r.]



10.7. Zagadnienia dotyczące promocji Projektu:

O realizacji zadania informuje:

- listowniki zawierające godło Unii Europejskiej, logo Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego i symbol Europejskiego Funduszu Społecznego oraz informacje o współfinansowaniu projektu.

Ponadto Beneficjent złożył oświadczenie, iż:

- sprzęt i wyposażenie biurowe zakupione w ramach projektu zostały oznaczone naklejkami zawierającymi logotypy Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego i Unii Europejskiej oraz informację o finansowaniu ze środków Unii Europejskiej w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego.
- dostawcy byli informowani w miarę możliwości, iż zakup towarów / usług finansowany jest ze środków Unii Europejskiej w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego

[Akta nr 10 – Oświadczenie Dyrektora Fundacji z 18 września 2009 r. dotyczące wypełnienia obowiązków w zakresie informacji i promocji]

10.8. Sprawozdawczość:

Zgodnie z § 12. ust. 1. pkt 2. umowy Beneficjent zobowiązał się do pomiaru wartości wskaźników osiągniętych dzięki realizacji Projektu zgodnie z określonymi wskaźnikami monitoringowymi dla Projektu, co ilustruje zestawienie zrealizowanego wskaźnika Projektu:

Nazwa wskaźnika	Jedn. miary	Wartość bazowa (rok „0”)	Wartość docelowa	Wartość wykazana w sprawozdaniu	Wartość faktycznie uzyskana	Przedstawione dokumenty potwierdzające uzyskanie wskaźników	Uwagi (stopień realizacji wskaźnika)
1	2	3	4	5	6	7	8
4.2.8 Liczba zakupionych materiałów biurowych na potrzeby wdrażania ZPORR	szt.	0,00	2000,00	2186,00	2056,00	Zestawienie artykułów ze wskazaniem faktur oraz sposobem wyliczenia wskaźnika Akta nr 11	102,80 %

[Akta nr 11 – Zestawienie zakupionego sprzętu i materiałów biurowych w ramach projektu nr 02/880]

Po weryfikacji zestawienia artykułów biurowych oraz wszystkich faktur w projekcie stwierdza się, że faktycznie osiągnięta wartość wskaźnika 4.2.8 *Liczba zakupionych materiałów biurowych na potrzeby wdrażania ZPORR* wyniosła 2056 szt. co stanowi 102,80% wartości docelowej zapisanej we wniosku o dofinansowanie.

10.9. Archiwizacja dokumentów związanych z Projektem:

Zgodnie z § 13 ust. 2 umowy o dofinansowanie Projektu, Fundacja zobowiązała się do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją Projektu do 31 grudnia 2013 r.

Sposób wykonywania czynności związanych z obiegiem pism oraz tryb formalnego postępowania z pismami i pozostałą dokumentacją we wszystkich ogniwach organizacyjnych jednostki aż do przekazania ich do archiwum reguluje: Instrukcja archiwizacji i przepływu dokumentacji dla Działania 2.6 „Regionalne Strategie Innowacyjne i transfer wiedzy” ZPORR w województwie wielkopolskim. Zgodnie z Instrukcją wszystkie dokumenty związane z wdrażaniem i finansowaniem projektów i działań winny być przechowywane do dnia 31 grudnia 2013 r.

[Akta nr 12 – Kopia wyciągu z Instrukcji archiwizacji i przepływu dokumentacji dla Działania 2.6 „Regionalne Strategie Innowacyjne i transfer wiedzy” ZPORR w województwie wielkopolskim]

11. Przestrzeganie zgodności realizacji projektu z politykami Wspólnoty:

11.1 Przepisy dotyczące zamówień publicznych:

Projekt jest realizowany zgodnie z przepisami dotyczącymi zamówień publicznych. Beneficjent dla wszystkich zakupów towarów i usług stosował wyłączenie przewidziane w art. 4 pkt 8 ustawy Prawo Zamówień Publicznych. Nie stwierdzono obowiązku stosowania procedur dot. zamówień publicznych.

11.2. Polityka ochrony środowiska:



Projekt jest neutralny względem środowiska naturalnego.

11.3. Polityka równych szans:

Projekt o neutralnym wpływie na zagadnienia z zakresu polityki równości szans.

11.4. Polityka społeczeństwa informacyjnego:

Projekt ze względu na swój przedmiot i charakter posiada neutralny wpływ na zagadnienia związane z problematyką społeczeństwa informacyjnego.

12. Opis stwierdzonych nieprawidłowości:

- zagadnienia finansowe i rzeczowej realizacji projektu:
 - na koncie 502-01-13-401 „Działanie 2.6 materiały” dokonano zapisów niezwiązanych z realizacją Projektu; przedmiotowe wydatki należy wykسیęgować z konta związanego z Projektem,
 - wydatek udokumentowany fakturą: nr 205/M/054082 z dnia 29 maja 2009 r. jest niekwalifikowalny w części dotyczącej zakupu stolika GRANAS 68X6 ze względu na fakt, iż nie był niezbędny dla realizacji projektu,
 - wydatek udokumentowany fakturą nr 133/05/2009 z dnia 29 maja 2009 r. jest niekwalifikowalny ze względu na fakt, iż nie był niezbędny dla realizacji projektu,
 - wydatek udokumentowany fakturą VAT nr 205/M/048537 z dnia 25 kwietnia 2009 r. w części dotyczącej poz. 4 - torba na zakupy jest niekwalifikowalny ze względu na fakt, iż nie był niezbędny dla realizacji projektu,
- zagadnienia dotyczące promocji projektu: nie stwierdzono nieprawidłowości,
- sprawozdawczość: faktycznie osiągnięta wartość wskaźnika 4.2.8 *Liczba zakupionych materiałów biurowych na potrzeby wdrażania ZPORR* wyniosła 2056 szt. co stanowi 102,80% wartości docelowej zapisanej we wniosku o dofinansowanie,
- archiwizacja dokumentów związanych z projektem: nie stwierdzono nieprawidłowości.

13. Wnioski wynikające z przeprowadzonej kontroli:

Stwierdzono zgodność przedmiotową i podmiotową realizowanego projektu z umową nr Z/2.30/IV/4.2/2/09/U/2/09 z 26 czerwca 2009 r.



Ze względu na rozbieżność pomiędzy wartością wskaźnika 4.2.8 *Liczba zakupionych materiałów biurowych na potrzeby wdrażania ZPORR* zapisaną we wniosku o dofinansowanie a faktycznie zrealizowaną, Beneficjent powinien złożyć korektę sprawozdania końcowego.

Ostateczną decyzję dotyczącą kwalifikowalności kosztów w kwocie **426,94 PLN** podejmie Oddział Weryfikacji i Potwierdzania Płatności Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi

14. Pouczenie:

Zgodnie z § 19. ust. 3. rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz. U. Nr 90., poz. 602.), 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.

Ponadto, zgodnie z § 19. ust. 1 i ust. 2. rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz.U. Nr 90., poz. 602.), jednostce kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia w terminie 14 dni od dnia doręczenia informacji pokontrolnej, zastrzeżeń do treści zawartych w tej informacji. Zastrzeżenia do informacji pokontrolnej wraz z niezaakceptowaną informacją pokontrolną kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona przesyła do jednostki kontrolującej.

15. Informacje końcowe:

Informacja została sporządzona na 15 stronach w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach. Przeprowadzenie kontroli odnotowano w książce kontroli pod poz. 29.

Informację pokontrolną otrzymują:

- kontrolowany,
- aa.



Załączniki:

1. Protokół oględzin z dnia 17 września 2009 r.
2. Lista sprawdzająca finansową realizację projektu

Akta kontroli:

1. Oświadczenie Dyrektora Fundacji z 18 września 2009 r. dotyczące przeprowadzonych kontroli.
2. Wydruki kont
3. Wyjaśnienia Dyrektora FUAM z dnia 18 września 2009 r.
4. Wyjaśnienia Dyrektora FUAM z dnia 29 września 2009 r.
5. Kopia faktury VAT nr 2162918082 z dnia 18 czerwca 2009 r.; kopia wyciągu bankowego nr 606 z dnia 2009/06/30 dla rachunku PL80 1750 10 19 0000 0000 0100 0028.
6. Kopia faktury VAT nr 2162928153 z dnia 30 czerwca 2009 r.; kopia faktury pro forma nr 6340034 z dnia 30 czerwca 2009 r.
7. Kopia faktury VAT nr 205/M/054082 z dnia 29 maja 2009 r..
8. Kopia faktury VAT nr 133/05/2009 z dnia 29 maja 2009 r.
9. Kopia wniosku likwidacyjnego środka trwałego z dnia 2 września 2009r; Kopia protokołu przekazania zlikwidowanego środka trwałego z dnia 2 września 2009 r.
10. Oświadczenie Dyrektora Fundacji z 18 września 2009 r. dotyczące wypełnienia obowiązków w zakresie informacji i promocji
11. Zestawienie zakupionego sprzętu i materiałów biurowych w ramach projektu nr 02/880
12. Kopia wyciągu z Instrukcji archiwizacji i przepływu dokumentacji dla Działania 2.6 „Regionalne Strategie Innowacyjne i transfer wiedzy” ZPORR w województwie wielkopolskim.

02. PAŹ. 2009
DYREKTOR FUNDACJI UNIWERSYTETU
im. A. Mickiewicza
[Signature]
mgr Hanna Szafrańska
(data i podpis kierownika jednostki)

02. PAŹ. 2009
GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr inż. Małgorzata Szymańska
(data i podpis głównego księgowego)

Starszy Specjalista
[Signature]
Arkadiusz Hałas
(data i podpis kontrolującego)
1.10.2009.

Starszy Specjalista
[Signature]
Marta Bąk
(data i podpis kontrolującego)
1.10.2009

