

Oznaczenie jednostki kontrolującej:

Wojewoda Wielkopolski

Instytucja Pośrednicząca ZPORR

al. Niepodległości 16/18

61-713 Poznań

INFORMACJA POKONTROLNA

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

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:

„Podnoszenie kompetencji partnerów społeczno – gospodarczych Wielkopolski zaangażowanych w realizację celów RSI w oparciu o lekcje z pierwszego okresu wdrażania ”
(DPI/2.6/P/05/09)

3. Numer i data podpisania umowy o dofinansowanie:

Umowa nr Z/2.30/II/2.6/UM/U/1/06 finansowania Działania 2.6 Regionalne Strategie Innowacyjne i Transfer Wiedzy w województwie wielkopolskim w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004-2006, zawarta dnia 12 kwietnia 2006 r., zmieniona Anekssem nr 1 z dnia 12 czerwca 2009 r. w zakresie okresu realizacji oraz numeru rachunku bankowego.



ZPORR
Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego



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

Umowa powierzenia realizacji zadań w ramach działania 2.6 Regionalne Strategie Innowacyjne i Transfer Wiedzy Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004-2006 Fundacji Uniwersytetu im. A. Mickiewicza Poznański Park Naukowo-Technologiczny z 23 listopada 2006 r. uchylająca zapisy umowy z 2 sierpnia 2004 r. zmieniona:

- aneksem nr 1 z 16 kwietnia 2008 r.,
- aneksem nr 2 z 30 grudnia 2008 r.

4. Rodzaj kontroli:

Na miejscu końcowa.

5. Zakres oraz przedmiot kontroli:

- zakres kontroli:
sprawdzenie dokumentów w siedzibie Beneficjenta,
- przedmiot kontroli:
kontrola na miejscu Projektu

6. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- art. 50, 51 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.),
- § 9 i § 11 umowy nr Z/2.30/II/2.6/UM/U/1/06 finansowania Działania 2.6 Regionalne Strategie Innowacyjne i Transfer Wiedzy w województwie wielkopolskim w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004-2006, zawartej dnia 12 kwietnia 2006 r.
- § 12 umowy powierzenia realizacji zadań w ramach działania 2.6 Regionalne Strategie Innowacyjne i Transfer Wiedzy Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004-2006 Fundacji Uniwersytetu im. A. Mickiewicza Poznański Park Naukowo-Technologiczny z 23 listopada 2006 r. oraz § 5 Załącznika nr 2 do cyt. umowy,
- upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego z 15 lipca 2009 r. nr WN.II-0939-281/09.



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

Od 23 lipca do 31 lipca 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:

- Aneta Budnik – Dyrektor 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:

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 hab. dr hab. Bogdana Marcińca.

Dyrektorem Fundacji UAM od 1 lipca 1992 r. był Tadeusz Kosicki, z którym Fundacja 23 czerwca 1992 r. zawarła umowę o pracę na czas nieokreślony.

Obecnie 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:

- Kamila Dobek – Kierownik Projektu,



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

Handwritten signature

Handwritten signature

- Małgorzata Piotrowicz – specjalista ds. RSI oraz programów UE,
- Elżbieta Książek – Zastępca Dyrektora Fundacji,
- Alina Stankowska – Księgowa.

10.3. Osoby kontrolujące zweryfikowały następujące dokumenty:

– finansowe:

oryginały dokumentów księgowych, tj. faktur VAT, rachunków, poleceń wyjazdów służbowych, list płac, deklaracji rozliczeniowych ZUS DRA, poleceń księgowania, oraz raportów kasowych i wyciągów bankowych, wydruki kont księgowych, na których zostały zaewidencjonowane operacje związane z projektem, polityka rachunkowości, instrukcja obiegu i kontroli księgowej,

– pozostałe:

dokumenty regulujące zasady obiegu i archiwizowania dokumentacji, wniosek o płatność złożony do Instytucji Wdrażającej, sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu, karty czasu pracy i zakresy obowiązków pracowników zaangażowanych w projekt, umowy zlecenia, umowy o dzieło, dokumenty związane z organizacją seminarium, wizyty studyjno – szkoleniowej, raport z audytu zewnętrznego.

10.4. Informacje ogólne:

10.4.1. Wniosek aplikacyjny:

Beneficjent złożył do Instytucji Wdrażającej wniosek o dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego realizacji Projektu w ramach Priorytetu 2 – Wzmacnianie Rozwoju Zasobów Ludzkich w Regionach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004-2006. Projekt został zaakceptowany przez Instytucję Zarządzającą w dniu 30 czerwca 2009 r.

W punkcie 1.3.3. harmonogramu realizacji Projektu ujęto następujące fazy realizacji Projektu:

- planowany termin rozpoczęcia realizacji Projektu – 5 marca 2009 r.,
- planowany termin zakończenia realizacji Projektu – 31 maja 2009 r.

W punkcie 6.1. „Wydatki projektu” wniosku aplikacyjnego przedstawiono planowane wydatki w ramach Projektu z podziałem na:

- koszty kwalifikowalne: 283 050 PLN,
- koszty niekwalifikowane - nie zaplanowano.

Całkowity koszt projektu został określony na sumę: 283 050 PLN.

W punkcie 6.2. wniosku aplikacyjnego wskazano następujące źródła finansowania Projektu:

- wkład wspólnotowy (EFS): **212 287,50 PLN** – 75,00%,
- krajowy wkład publiczny (budżet państwa – MRR): **70 762,50 PLN** – 25,00%.

Kontrolowany nie zgłaszał zmian do projektu.

10.5. Audyt projektu:

Dnia 18 maja 2009 r. została zawarta umowa pomiędzy Fundacją Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza reprezentowaną przez Bogdana Marcińca – Prezesa Zarządu oraz Hannę Szafrąńską – Członka Zarządu a firmą HLB Sarnowski & Wiśniewski Sp z o.o. Przedmiotem umowy było przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu Wynagrodzenie za wykonanie audytu zostało ustalone na 4500 PLN netto. Audyt został przeprowadzony w dniach 21.05.2009 r. – 28.05.2009 r. W wyniku analizy stwierdzono, iż opinia niezależnego biegłego rewidenta wraz z raportem z audytu spełnia wymogi określone Wytycznymi Instytucji Zarządzającej ZPORR. W raporcie z audytu nie stwierdzono naruszeń prawa, zagrożeń dla realizacji projektu i potwierdzono zgodność realizacji wnioskiem o dofinansowanie.

[Akta nr 1 – Kopia raportu z audytu]

10.6. Zagadnienia finansowe:

10.6.1. 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:

Handwritten signature

Handwritten signature

- konto 502-01-49 „RIS PLUS koszty BO”, w tym:
 - konto 502-01-49-402 „RIS PLUS BO vat” ,
 - konto 502-01-49-403 „RIS PLUS Personel Vat”,
 - konto 502-01-49-404 „RIS PLUS - WYNAGRODZENIA” ,
 - konto 502-01-49-405 „RIS PLUS Inne”,
 - konto 502-01-49-406 „RIS Plus Inne VAT”

W trakcie kontroli porównano dowody księgowe oraz dokumenty potwierdzające zapłatę z ewidencjami księgowymi, na których dokonano zapisów związanych z realizacją Projektu.

[Akta nr 2 – Wydruki kont]

W przypadku faktury VAT 27/ZA/2009/2612 za wykonanie pieczętek stwierdzono rozbieżność pomiędzy kwotą zatwierdzoną do wypłaty w ciężar działalności projektu (156 PLN), a kwotą kwalifikowaną wynikającą z opisu do faktury (97 PLN). Zgodnie z wyjaśnieniami Kierownika projektu *„faktura nr 27/ZA/2009/2612 dotycząca zakupu pieczętek na potrzeby projektu została w całości zaksięgowana w koszty projektu, jednakże kwota ujęta we wniosku o płatność dotyczy tylko jednej pozycji z tej faktury. Wynika to z faktu, iż zakwalifikowanie całej faktury spowodowałoby przekroczenie wydatków w kategorii”*.

[Akta nr 3 Kopia faktury VAT 27/ZA/2009/2612 i wyjaśnienie Kierownika projektu z dnia 24 lipca 2009 r.]

10.6.2. Kontroli poddano 100% dokumentów księgowych związanych z realizacją projektu w powiązaniu ze złożonym wnioskiem o płatność (Fundacja złożyła jeden wniosek o płatność końcową, w którym zostały ujęte wydatki kwalifikowane w kwocie 187 791,73 PLN).

W powyższym zakresie stwierdzono następujące niezgodności:

- a) W przypadku faktury VAT 290013774, 290014523, 290014238 dot. zakupu biletów lotniczych dla Pani Kamili Dobek sprawdzenia pod względem formalno – merytorycznym i rachunkowym dokonano w dniu 19 maja 2009 r., czyli po dokonaniu zapłaty 15 maja 2009 r. Zgodnie z wyjaśnieniami Kierownika projektu *„daty widniejące na dokumentach są późniejsze niż daty zapłacenia faktur, ponieważ faktury te zostały wcześniej dostarczone drogą mailową”*.

[Akta nr 4 Kopie faktur 290013774, 290014523, 290014238 i wyjaśnienie Kierownika projektu z dnia 24 lipca 2009 r.]

Handwritten signature

- b) W przypadku list płac nr EO/2009/03/RPPR, E/2009/03/ZBA, E/2009/03/Biuro, EO/2009/04/RPPR, E/2009/04/ZBA, E/2009/04/Biuro, EO/2009/05/RPPR, EN/2009/05/RPPR, E/2009/05/ZBA, E/2009/05/Biuro brak stwierdzenia sprawdzenia i zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych przez wskazanie miesiąca oraz sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych (dekretacja) wraz z podpisem osoby odpowiedzialnej za w/w wskazanie.
- c) W przypadku listy płac nr EN/2009/05/RPPR stwierdzono brak sprawdzenia pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym, zatwierdzenia kwoty do wypłaty.
- d) W przypadku dokumentu ZUS DRA 01.05.2009 wystawionego 10 czerwca 2009r. sprawdzenia pod względem formalno – merytorycznym i rachunkowym dokonano w dniu 10 czerwca 2009 r., czyli po dokonaniu częściowej zapłaty 28 maja 2009 r. Zgodnie z wyjaśnieniami Księgowej część należnej kwoty została przekazana wcześniej na prośbę osób prowadzących projekty realizowane przez Fundację Uniwersytetu im Adama Mickiewicza, pozostałą kwotę na rzecz ZUS przekazano 15 czerwca 2009r.
- e) W przypadku dokumentów nr 11/2009, 12/2009, 13/2009 (rozliczenie kosztów delegacji zagranicznej) stwierdzono rozbieżność dotyczącą ewidencji dowodów kasowych pomiędzy zapisami dokumentu „Instrukcja obiegu i kontroli dowodów księgowych – Fundacja Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza” a stanem faktycznym. Zgodnie w/w dokumentem „na zakończenie pracy kasjer sporządza wydruk raportu kasowego, uzgadnia obroty kasy z dokumentami kasowymi, sprawdza stan gotówki w kasie ze stanem wykazany w raporcie kasowym, podpisuje raport kasowy i przekazuje go wraz z dokumentami do księgowości”. W związku z brakiem potwierdzenia ujęcia w/w rachunków w raporcie kasowym wyjaśnienia złożył Główny Księgowy.

[Akta nr 5 Wyjaśnienie Głównego Księgowego z dnia 28 lipca 2009r.]

W związku z wątpliwościami kontrolujących dotyczących prawidłowości obliczenia przysługujących diet z tytułu podróży zagranicznych (polecenia wyjazdu 11/2009, 12/2009 i 13/2009) kontrolowany złożył wyjaśnienia dot. braku zapewnienia wyżywienia.

[Akta nr 6 Wyjaśnienie Kierownika projektu z dnia 24 lipca 2009 r.]



Handwritten signature

Handwritten signature

Poza opisanymi w pkt b) i c) przypadkami stwierdzono, iż dokumenty księgowe posiadają 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 II ZPORR.
[Załącznik nr 1 Lista sprawdzająca finansową realizację projektu]

10.7. Zagadnienia dotyczące rzeczowej realizacji projektu

10.7.1. Obowiązki związane z realizacją przedmiotowego Projektu w Fundacji wykonywali :

- 1) Kamila Dobek na stanowisku kierownika projektów UE, funkcja w projekcie – kierownik projektu, posiadająca pełnomocnictwo do podpisywania i zatwierdzania dokumentów związanych z realizacją projektu
- 2) Małgorzata Piotrowicz na stanowisku kierownika projektów UE, funkcja w projekcie - specjalista ds. RSI oraz programów UE
- 3) Elżbieta Książek na stanowisku Zastępcy Dyrektora PPNT, funkcja w projekcie – ekspert ds. innowacji,
- 4) Emilia Wójcik na stanowisku asystentki ds. organizacji i działalności proinnowacyjnej, funkcja w projekcie - Asystent (zatrudniona od 4 maja 2009r.),
- 5) Izabela Stelmaszewska na stanowisku konsultanta projektów UE, funkcja w projekcie -specjalista ds. RSI oraz programów UE,
- 6) Agata Bartoszevska na stanowisku konsultanta projektów europejskich, funkcja w projekcie - specjalista ds. RSI oraz programów UE,
- 7) Joanna Bosiacka – Kniat na stanowisku kierownika projektów europejskich, funkcja w projekcie – specjalista ds. RSI oraz programów UE,
- 8) Alina Stankowska na stanowisku księgowej, funkcja w projekcie – obsługa księgowa projektu.

Powierzenie zadań związanych z realizacją projektu wymienionym osobom dokumentują Karty Zadań (przydzielenie obowiązków w ramach projektu).

[Akta nr 7 Kopie umów o pracę i kart zadań pracowników]

[Akta nr 8 Pełnomocnictwo Pani Kamili Dobek]



W przypadku Pani Elżbiety Książek jako wydatek kwalifikowalny Fundacja zadeklarowała premię uznaniową, która zgodnie z aneksem nr 2 z dnia 02.02.2009 r. do umowy o pracę z dnia 01.09.2008 r. „*jest stałym składnikiem wynagrodzenia, które może zostać zawieszone lub zmienione jako uzgodnienie stron w formie aneksu do umowy lub zawieszone decyzją Zarządu*”. W związku z wątpliwościami kontrolujących dotyczącymi kwalifikowalności ww. wydatków Fundacja udzieliła następujących wyjaśnień:

„Fundacja stoi na stanowisku, że odpowiednia do zaangażowania czasowego w ramach projektu część premii P. Książek jest kosztem kwalifikowanym, ponieważ stanowi stały składnik wynagrodzenia ujęty w umowie o pracę. Za kwalifikowalnością premii przemawiają jej następujące cechy:

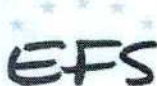
- jest ona wypłacana w stałej kwocie co miesiąc i jest częścią wynagrodzenia należnego pracownikowi na mocy zawartej z pracownikiem umowy o pracę, tj. podstawą prawną jej wypłaty jest umowa o pracę. Nie ma żadnych innych dokumentów czy decyzji stanowiących podstawę jej wypłaty,
- jest niezależna od zadań realizowanych przez pracownika oraz źródeł ich finansowania, tj. stopień zaangażowania pracownika w prace projektów finansowanych ze źródeł zewnętrznych nie ma wpływu na wypłatę premii,
- jest niezależna od spełnienia jakichkolwiek warunków przez pracownika oraz od decyzji przełożonych. Umowa o pracę dopuszcza jedynie możliwość zawieszenia wypłaty premii w bardzo szczególnych przypadkach.

W związku z powyższym koszt premii P. Książek jest kosztem, który pracodawca jest zobowiązany ponosić comiesięcznie, niezależnie od zaangażowania ww. pracownika. Ponieważ jej wypłacanie nie jest związane z funduszem premiowym, jest traktowane kosztowo jako nieodłączna część wynagrodzenia i jako taka powinna być w odpowiedniej do zaangażowania czasowego części kosztem kwalifikowanym ww. projektu”.

W wyniku analizy dokumentacji i złożonych wyjaśnień stwierdzono, iż ww. wydatki należy uznać za kwalifikowane, gdyż:

- fakt przyznania premii znajduje odzwierciedlenie w umowie o pracę,
- przyznanie „premi” nie ma związku z kontrolowanym projektem (nastąpiło przed rozpoczęciem realizacji i premia wypłacana jest nadal),
- „premia” jest częścią wynagrodzenia Pracownika.

[Akta nr 9 Wyjaśnienie z dnia 27 lipca 2009 r. dot. kwalifikowalności premii uznaniowej]



W wyniku analizy kart czasu pracy sporządzonych przez Panią Izabelę Stelmaszewską (maj 2009) oraz Panią Joannę Bosiacką – Kniat (maj 2009) stwierdzono, iż zanotowały one przepracowane godziny dla projektu w dniach 16-17.05.2009 r., czyli w sobotę i niedzielę. Kierownik projektu – Pani Kamila Dobek wyjaśniła, iż jest to wynik oczywistej pomyłki. Karty czasu pracy zostały skorygowane.

[**Akta nr 10** Karty czasu pracy Pani Izabeli Stelmaszewskiej i Pani Joanny Bosiackiej – Kniat za maj 2009 (przed korektą i po korekcie) oraz wyjaśnienie z dnia 24 czerwca 2009 r.]

10.7.2. Ponadto w ramach wydatków związanych z personelem, Fundacja zawarła następujące umowy zlecenia:

- z Panem Robertem Markiem Świdorskim z dnia 1 kwietnia 2009 r. na wykonanie desk research i Web research w celu identyfikacji projektów wdrażających RSI oraz przygotowanie na tej podstawie materiałów do strony internetowej – kwota wynagrodzenia brutto 3320 PLN,
- z Panem Grzegorzem Cieślą z dnia 11 maja 2009 r. dot. przygotowania wniosku o płatność dla projektu – kwota wynagrodzenia brutto 2200 PLN,
- z Panem Robertem Markiem Świdorskim z dnia 4 maja 2009 r. na przeprowadzenie wywiadów telefonicznych z realizatorami projektów wdrażających RSI w Wielkopolsce oraz pomoc przy organizacji seminarium – kwota wynagrodzenia 3320 PLN.

W związku z faktem, iż Pan Grzegorz Cieśła w okresie realizacji projektu był zatrudniony w Fundacji w ramach umowy o pracę, Zleceniobiorca oświadczył, iż obowiązki wynikające z umowy zlecenia wykonywał poza czasem pracy w Fundacji UAM, tj. w godzinach 17.00 – 19.00 w okresie od 11 maja 2009 r. do 28 maja 2009 r.

[**Akta nr 11** Oświadczenie Pana Grzegorza Cieśli z dnia 27 lipca 2009 r.]

10.7.3. W związku z realizacją projektu Fundacja zawarła następujące umowy o dzieło:

- umowa z dnia 14 kwietnia 2009 r. na wykonanie serwisu internetowego zawarta z Mariuszem Wieczorkowskim „TURKS” – kwota wynagrodzenia 6000 PLN netto.

Odbiór dzieła potwierdza protokół zdawczo – odbiorczy z dnia 6 maja 2009 r. Dzieło zostało wykonane w terminie przewidzianym w umowie z wykonawcą.

W wyniku przeglądu strony stwierdza się, iż utworzona strona internetowa www.innowacje.wlkp.pl zawiera elementy założone we wniosku o dofinansowanie, w tym w szczególności opisy zrealizowanych inicjatyw proinnowacyjnych, informacje o organizowanych działaniach w ramach projektu, podsumowanie seminarium

[Akta nr 12 Wydruk ze strony internetowej]

- umowa z dnia 2 kwietnia 2009 r. zawarta z „Morski Studio Graficzne” Sp. z o.o. na przygotowanie opracowania graficznego oraz druk 400 kompletów publikacji na temat projektów wdrażających RSI w Wielkopolsce. Dla zlecenia usługi zastosowano wyłączenie przewidziane w art. 4 pkt 8 ustawy PZP – kwota wynagrodzenia 44 000 PLN netto – równowartość 11 348, 69 EUR (53 680 PLN brutto).

Odbiór dzieła został udokumentowany protokołem zdawczo – odbiorczym z dnia 22 maja 2009 r. Dzieło zostało wykonane w terminie przewidzianym w umowie z wykonawcą.

[Akta nr 13 Wyjaśnienie w sprawie form rozpowszechnienia publikacji]

10.7.4. W trakcie kontroli 24 lipca 2009 r., dokonano oględzin zakupionego w ramach projektu sprzętu komputerowego.

[Załącznik nr 2 – Protokół oględzin].

[Akta nr 14 Wyjaśnienie kierownika projektu z dnia 24 lipca 2009 r.]

10.8. Zagadnienia dotyczące promocji Projektu:

Wszystkie materiały i dokumenty związane z realizacją projektu (w szczególności: publikacja, strona internetowa, materiały związane z organizacją seminarium, materiały związane z wizytą studyjną – szkoleniową, karty zadań pracowników, umowy zlecenia i umowy o dzieło) zawierają logo Unii Europejskiej, logo ZPORR, EFS oraz informacje o współfinansowaniu projektu ze środków UE przez Europejski Fundusz Społeczny i budżet państwa w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego.

Stwierdzono, że w przypadku publikacji wymagane informacje i logotypy zostały umieszczone na tylnej stronie okładki oraz tylnych stronach fiszek prezentujących projekty. Zgodnie natomiast z Podręcznikiem procedur wdrażania ZPORR oznaczenia powinny być umieszczone na stronie tytułowej publikacji.

[Akta nr 15 Kopie stron tytułowych okładki i publikacji]

10.9. Sprawozdawczość:

Zgodnie z § 11 ust. 1 pkt 3 umowy Fundacja zobowiązała się do pomiaru wskaźników produktu, rezultatu i oddziaływania osiągniętych dzięki realizacji Działania zgodnie z obowiązującymi przepisami i wytycznymi Instytucji Zarządzającej. Dnia 10 czerwca 2009 r. Fundacja Uniwersytetu im. A. Mickiewicza w Poznaniu, Poznański Park Naukowo – Technologiczny, złożyła sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu, w którym zadeklarowała osiągnięcie wskaźników zgodnie z planem.

Stopień realizacji wskaźników ilustruje poniższe zestawienie :

Lp.	Nazwa wskaźnika	Jedn. miary	Wartość bazowa	Wartość docelowa	Wartość zrealizowana	Przedstawione dokumenty potwierdzające uzyskanie wskaźników	Uwagi (stopień realizacji wskaźnika)
Wskaźniki produktu							
1.	02.6.16 Liczba działań promujących innowacyjność	szt.	0,00	2,00	2,00	Program wizyty studyjnej, lista obecności uczestników, Program Seminarium (akta nr 16)	100%
2.	02.6.1 Liczba ostatecznych beneficjentów instytucjonalnych projektu	szt.	0,00	110	208 (zgodnie ze sprawozdaniem 110)	Lista wysyłkowa publikacji, lista uczestników wizyty studyjno – szkoleniowej, lista uczestników seminarium (akta nr 16)	189% (zgodnie ze sprawozdaniem 100%)
3.	02.6.12 Liczba analiz, badań, ekspertyz	szt.	0,00	1,00	1,00	Publikacja „Innowacyjna Wielkopolska 2002-2008”	
Wskaźniki rezultatu							
4.	02.6.18 Liczba osób biorących udział w inicjatywach proinnowacyjnych	os.	0,00	50,00	55 (zgodnie ze sprawozdaniem 58 osób)	Lista obecności – seminarium+lista uczestników wizyty studyjno -szkoleniowej (akta nr 16)	110% (zgodnie ze sprawozdaniem 116%)
5	02.6.17 Liczba raportów	szt	0,00	1,00	1,00	Publikacja „Innowacyjna Wielkopolska 2002-2008”	100%



6	02.6.20 Liczba osób korzystających z usług publicznie udostępnionych baz danych	Os.	0,00	800,00	848,00	statystyka wejść na stronę www(akta nr 16)	106%
---	--	-----	------	--------	--------	--	------

Odnosnie wskaźnika produktu Liczba ostatecznych beneficjentów instytucjonalnych projektu stwierdzono, iż wskaźnik został zrealizowany w stopniu wyższym niż deklarowany w sprawozdaniu końcowym. Zgodnie z listą wysyłkową publikację wysłano do 205 instytucji. Ponadto jako beneficjentów instytucjonalnych projektów należy wziąć pod uwagę również instytucje, które wzięły udział w seminarium i wizycie studyjnej. Zgodnie z przedstawionymi listami obecności w działaniach tych uczestniczyły dodatkowo 3 instytucje, tj. Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego, Urząd Miasta Murowana Goślina oraz WAPECO Sp. z o.o. Zatem wskaźnik został zrealizowany na poziomie 208 beneficjentów instytucjonalnych.

Kontrolujący stwierdzili ponadto, iż nieprawidłowo zmierzono realizację wskaźnika Liczba osób biorących udział w inicjatywach proinnowacyjnych. Wskaźnik miał być zrealizowany poprzez udział w seminarium oraz wizycie studyjnej. Lista obecności z seminarium potwierdza udział 50 osób. W wizycie studyjnej uczestniczyło 8 osób, przy czym 3 z nich (Pani Elżbieta Książek, Pani Małgorzata Piotrowicz, oraz Pani Kamila Dobek) wzięły udział również w seminarium. Rzeczywisty stopień realizacji wskaźnika wynosi zatem 55 osób (tj. 110%)

[Akta nr 16 Kopie dokumentów potwierdzające realizację wskaźników]

[Akta nr 17 Kopia sprawozdania końcowego z realizacji projektu]

10.11. Archiwizacja dokumentów związanych z Projektem:

Zgodnie z § 14 ust. 2 umowy powierzenia realizacji zadań w ramach działania 2.6 ZPORR Fundacja zobowiązała się do przechowywania dokumentacji związanej z wdrażaniem Działania do 31 grudnia 2013 r. Ponadto zgodnie z § 4 załącznika nr 2 do cyt. umowy Fundacja zobowiązana jest do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu własnego do dnia 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”

Handwritten signature

Handwritten signature

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.

W wyniku analizy zapisów ww. Instrukcji stwierdzono, iż w sposób jednoznaczny nie reguluje ona zasad przechowywania i archiwizacji dokumentów dotyczących projektów własnych Fundacji realizowanych w ramach Działania 2.6, skupiając się na zasadach przepływu dokumentacji w Biurze Obsługi Działania 2.6. Zgodnie z ww. Instrukcją wszystkie dokumenty pozostają w Biurze Obsługi Działania 2.6 do końca trwania Działania, czyli do 31 grudnia 2008 r., a następnie przekazywane są do archiwum zakładowego, gdzie przechowywane są do końca 2013 r.

11. Przestrzeganie zgodności realizacji projektu z politykami Wspólnoty:

11.1. Przepisy dotyczące zamówień publicznych:

Projekt jest realizowany zgodnie z przepisami dotyczącymi 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 pozytywny wpływ na zagadnienia związane z problematyką społeczeństwa informacyjnego.

12. Opis stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości:

- zagadnienia finansowe:
 - w przypadku list płac nr EO/2009/03/RPPR, E/2009/03/ZBA, E/2009/03/Biuro, EO/2009/04/RPPR, E/2009/04/ZBA, E/2009/04/Biuro, EO/2009/05/RPPR, EN/2009/05/RPPR, E/2009/05/ZBA, E/2009/05/Biuro brak stwierdzenia sprawdzenia i zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych przez wskazanie

- miesiąca oraz sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych (dekretacja) wraz z podpisem osoby odpowiedzialnej za w/w wskazanie.
- w przypadku listy płac nr EN/2009/05/RPPR stwierdzono brak sprawdzenia pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym, zatwierdzenia kwoty do wypłaty,
 - informacja i promocja:
 - w przypadku publikacji wymagane informacje i logotypy zostały umieszczone na tylnej stronie okładki oraz tylnych stronach fiszek prezentujących projekty, co jest niezgodne z Wytocznymi Instytucji Zarządzającej ZPORR,
 - sprawozdawczość:
 - rzeczywisty stopień realizacji wskaźnika produktu 02.6.1 Liczba ostatecznych beneficjentów instytucjonalnych projektu oraz wskaźnika rezultatu 02.6.18 Liczba osób biorących udział w inicjatywach proinnowacyjnych odbiega od wartości zadeklarowanych w sprawozdaniu końcowym z realizacji projektu,
 - archiwizacja i przechowywanie dokumentów:
 - w Instrukcji archiwizacji i przepływu dokumentacji dla Działania 2.6 „Regionalne Strategie Innowacyjne i transfer wiedzy” brak zapisów regulujących zasady przechowywania i archiwizacji dokumentów dotyczących projektów własnych Fundacji realizowanych w ramach Działania 2.6.

13. Wnioski wynikające z przeprowadzonej kontroli:

Stwierdzono zgodność przedmiotową i podmiotową przedmiotowego projektu z wnioskiem o dofinansowanie i umową powierzenia realizacji zadań w ramach działania 2.6 Regionalne Strategie Innowacyjne i Transfer Wiedzy Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004-2006 Fundacji Uniwersytetu im. A. Mickiewicza Poznański Park Naukowo-Technologiczny z 23 listopada 2006 r.

Zakładane wskaźniki realizacji projektu zostały osiągnięte.

Wszystkie poniesione w ramach projektu wydatki są kwalifikowalne.

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

Handwritten signature

Handwritten signature

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 17 stronach w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach. Przeprowadzenie kontroli odnotowano w książce kontroli.

Informację pokontrolną otrzymują:

- kontrolowany,
- aa.

Integralną część informacji pokontrolnej stanowią poniższe załączniki:

1. Lista sprawdzająca finansową realizację projektu.
2. Protokół z oględzin przeprowadzonych w Fundacji.

Akta kontroli:

[Akta nr 1 – Kopia raportu z audytu]

[Akta nr 2 – Wydruki kont]

[Akta nr 3 Kopia faktury VAT 27/ZA/2009/2612 i wyjaśnienie Kierownika projektu z dnia 24 lipca 2009 r.]

[Akta nr 4 Kopie faktur 290013774, 290014523, 290014238 i wyjaśnienie Kierownika projektu z dnia 24 lipca 2009 r.]

[Akta nr 5 Wyjaśnienie Głównego Księgowego z dnia 28 lipca 2009r.]

[Akta nr 6 Wyjaśnienie Kierownika projektu z dnia 24 lipca 2009 r.]

[Akta nr 7 Kopie umów o pracę i kart zadań pracowników}

[Akta nr 8 Pełnomocnictwo Pani Kamili Dobek]

[Akta nr 9 Wyjaśnienie z dnia 27 lipca 2009 r. dot. kwalifikowalności premii uznaniowej]

[Akta nr 10 Karty czasu pracy Pani Izabeli Stelmaszewskiej i Pani Joanny Bosiackiej – Kniat za maj 2009 (przed korektą i po korekcie) oraz wyjaśnienie z dnia 24 czerwca 2009 r.]

[Akta nr 11 Oświadczenie Pana Grzegorza Cieśli z dnia 27 lipca 2009 r.]

[Akta nr 12 Wydruk ze strony internetowej]

[Akta nr 13 Wyjaśnienie w sprawie form rozpowszechnienia publikacji]

[Akta nr 14 Wyjaśnienie kierownika projektu z dnia 24 lipca 2009 r.]

[Akta nr 15 Kopie stron tytułowych okładki i publikacji]

[Akta nr 16 Kopie dokumentów potwierdzające realizację wskaźników]

[Akta nr 17 Kopia sprawozdania końcowego z realizacji projektu]

DYREKTOR FUNDACJI UNIWERSYTETU
im. A. Mickiewicza

19. SIE. 2009

mgr Hanna Szafrńska

(data i podpis kierownika jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

19. SIE. 2009

mgr inż. Małgorzata Szymańska

(data i podpis głównego księgowego)

DYREKTOR
Wydziału Zarządzania
Funduszami Europejskimi

[Podpis] 06.08.2009

(data i podpis kontrolującego)

Starszy Specjalista

[Podpis]
Marta Bąk

06.08.2009

(data i podpis kontrolującego)



Unia Europejska



ZPORR
Zintegrowany Program
Operacyjny
Prawo i Sprawiedliwość



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