

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:

„Promocja innowacyjnych postaw w Wielkopolsce” (DPI/2.6/P/06/09)

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 Aneksm nr 1 z dnia 12 czerwca 2009 r. w zakresie okresu realizacji i numeru
rachunku bankowego..

Umowa powierzenia realizacji zadań w ramach działania 2.6 Regionalne Strategie
Innowacyjne i Transfer Wiedzy Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju



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

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.



Handwritten signature

Handwritten signature

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:

- Justyna Adamska – Kierownik Projektu,
- Paweł Bartoszek – Kierownik projektów europejskich.



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 projektowej, 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, inne dokumenty potwierdzające rzeczową realizację projektu.

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 – 1 kwietnia 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: 110 422,00 PLN,
- koszty niekwalifikowane - nie zaplanowano.

Całkowity koszt projektu został określony na sumę: 110 422,00 PLN.



A. Chęć

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

- wkład wspólnotowy (EFS): **82 816,5 PLN** – 75,00%,
- krajowy wkład publiczny (budżet państwa – MRR): **27 605,5 PLN** – 25,00%.

W dniu 29 maja 2009 r. Instytucja Wdrażająca zgłosiła do Instytucji Zarządzającej ZPORR zmiany w projekcie w zakresie:

- przedłużenia okresu realizacji do 8 czerwca 2009 r.,
- przesunięć między kategoriami wydatków.

Instytucja Zarządzająca ZPORR pismem z dnia 22 lipca 2009 r. zaakceptowała wprowadzone zmiany w projekcie.

[**Akta nr 1** Korespondencja w sprawie zmian w projekcie wraz z Formularzem wprowadzania zmian]

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 Hanę Szafrąską – 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 3000 PLN netto. Audyt został przeprowadzony w dniach 25.05.2009 r. do 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 2** Kopia umowy z dnia 18 maja 2009 r. oraz 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:

- konto 502-01-48, w tym:
 - konto 502-01-48-401 „PIPW promocja innowacyjnych Postaw Inne” ,
 - konto 502-01-48-404 „Promocja Innowacyjnych postaw w Wlkp - wynagrodzenia”,
 - konto 502-01-48-499 „Promocja Innowacyjnych Postaw w Wlkp VAT” ,

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

[Akta nr 3 Wydruki kont]

W przypadku delegacji 138/2009 i 139/2009 stwierdzono rozbieżność pomiędzy kwotą kwalifikowaną VAT wynikającą z wniosku o płatność i biletów PKP (2x13,54 PLN), a kwotami zaksięgowanymi na koncie 502-01-48-499 (2x7PLN). Zgodnie z wyjaśnieniami Kierownika projektu „*kwoty na koncie zostały omyłkowo zaksięgowane w niższej wysokości, niż wynika z dokumentów. Błąd ten zostanie skorygowany*”.

[Akta nr 22 Wyjaśnienia Kierownika projektu z dnia 30 lipca 2009 r.]

Ponadto stwierdzono, iż w ciężar działalności projektu zaksięgowano wynagrodzenie Pana Włodzimierza Urbaniaka o wartości 700 PLN. Zgodnie z wyjaśnieniami „*wydatek związany z wystąpieniem Pana Włodzimierza Urbaniaka został przewidziany we wniosku o dofinansowanie, stąd został zaksięgowany w ciężar działalności projektu. Jednakże ze względu na niewystarczające udokumentowanie, w efekcie wydatek nie został ujęty we wniosku o płatność*”.

[Akta nr 22 Wyjaśnienia Kierownika projektu z dnia 30 lipca 2009 r.]

10.6.2. Kontroli poddano 100% dokumentów księgowych związanych z realizacją projektu oraz dokumentów potwierdzających zapłatę w powiązaniu ze złożonym wnioskiem o płatność (końcowa), w którym ujęto wydatki kwalifikowane o wartości **106 370,89 PLN**.

W powyższym zakresie stwierdzono następujące niezgodności:

- a) W przypadku faktury 384 z dnia 7 kwietnia 2009 r. stwierdzono niezgodność pomiędzy datą dokonania zapłaty wskazaną we wniosku Beneficjenta o płatność



alg. J

(07.04.2009) a datą dokonania zapłaty wynikającą z wyciągu bankowego nr 1410 z dnia 21 kwietnia 2009 r. (15.04.2009). Zgodnie z wyjaśnieniem Kierownika projektu *„poprawiono datę zapłaty we wniosku o płatność”*.

b) W przypadku listy płac nr E/2009/04/ZInku, rachunku nr 55/IV/09 stwierdzono niezgodność pomiędzy datą dokonania zapłaty wskazaną we wniosku Beneficjenta o płatność (25.05.2009) a datą dokonania zapłaty wynikającą z wyciągu bankowego nr 97/2009 z dnia 20 maja 2009 r. Zgodnie z wyjaśnieniem *„we wniosku o płatność poprawiono błędną datę zapłaty”*.

c) Na listach płac nr E/2009/04/ZInku, E/2009/05/ZInku rachunkach nr 55/IV/09, 132/V/09, 133/V/09, 134/V/09, 135/V/09, 136/V/09, 137/V/09, 138/V/09, 147/V/09, 131/V/09 oraz fakturze 384 z dnia 7 kwietnia 2009 r. 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.

Zgodnie z wyjaśnieniami Kierownika projektu *„na ww. rachunkach oraz listach płac nie naniesiono dekretacji, ponieważ istnieje możliwość wydruku polecenia księgowego, gdzie wskazane są poszczególne konta analityczne”*.

[Akta nr 4 Kopie list płac E/2009/04/ZInku, E/2009/05/ZInku]

d) W przypadku listy płac nr E/2009/04/ZInku Pani Justyna Adamska dokonała sprawdzenia względem formalno – merytorycznym i rachunkowym w dniu 30 kwietnia 2009 r., czyli po dokonaniu zapłaty 29 kwietnia 2009 r. Zgodnie z wyjaśnieniami Kierownika projektu *„zatwierdzenie list płac w dniu 30.04.2009 r. przez P. Justynę Adamską pod względem merytorycznym i rachunkowym zostało dokonane jedynie na potrzeby projektu, natomiast przed dokonaniem wypłaty dokumenty te zostały zatwierdzone przez odpowiednie osoby z działu księgowości”*.

e) W przypadku dokumentów ZAKUP/2 688 i ZAKUP/2 689 stwierdzono, iż data zapłaty jest wcześniejsza niż data wystawienia dokumentu. Fundacja przedstawiła dokument, na podstawie którego wniesiono opłatę za hotel.

[Akta nr 5 Potwierdzenie rezerwacji],

f) na pierwszych stronach Poleceń wyjazdu służbowego zagranicznego 14/2009 i 15/2009 nie zamieszczono opisu *„projekt jest współfinansowany ze środków*



Handwritten signature

Handwritten signature

Europejskiego Funduszu Społecznego oraz ze środków budżetu państwa". Zgodnie z wyjaśnieniem „*strony zostały uzupełnione o odpowiednie opisy*”.

[**Akta nr 6** Kopie poleceń wyjazdu służbowego po uzupełnieniu opisów]

- g) we wniosku o płatność wskazano błędną datę wystawienia rachunku do umowy zlecenia z dnia 18 maja 2009 r. – rachunek z dnia 22 maja 2009 r. nr 131/V/2009,
- h) na deklaracji ZUS DRA 01.05.2009 z dnia 10 czerwca 2009 r. brak wskazania kategorii wydatku oraz kwoty ubezpieczenia zdrowotnego; w trakcie kontroli przedstawiono dokument uzupełniony o brakujące opisy

[**Akta nr 7** Kopia deklaracji ZUS DRA po uzupełnieniu]

Stwierdzono, iż na dowodach księgowych i ich opisach sprawdzenia pod względem formalno - rachunkowym dokonywała Pani Justyna Adamska. Kontrolującym przedstawiono dwa pełnomocnictwa dla Justyny Adamskiej:

- z dnia 1 kwietnia 2009 r. do zatwierdzania dokumentów pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym podpisane przez Panią Hannę Szafrąską,
- z dnia 13 maja 2009 r. do zatwierdzania dokumentów pod względem merytorycznym podpisane przez Prezesa Zarządu Fundacji – Bogdana Marciniaka oraz członka Zarządu Fundacji – Panią Hannę Szafrąską

Ponadto przedstawione podczas czynności kontrolnych pełnomocnictwa dla Pani Aliny Stankowskiej, Pani Justyny Adamskiej, Pani Bożeny Lorek nie uwzględniają przedłużenia okresu realizacji projektu do 8 czerwca 2009 r.

[**Akta nr 8** Kopie pełnomocnictw dla Pani Aliny Stankowskiej, Pani Bożeny Lorek i Pani Justyny Adamskiej]

[**Akta nr 22** Wyjaśnienia Kierownika projektu z dnia 30 lipca 2009r.]

Wszystkie sprawdzone dokumenty księgowe zawierają zapisy o sprawdzeniu pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym, zatwierdzeniu do wypłaty wraz z podpisem pracownika i datą dokonania czynności. Po uzupełnieniach dokonanych w trakcie kontroli 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 :

- Pani Justyna Adamska na stanowisku kierownika ds. Rozwoju PPNT, funkcja w projekcie – kierownik projektu (zaangażowanie ½ etatu), posiadająca pełnomocnictwo Zarządu Fundacji do podpisywania sprawozdań, wniosków o płatność, harmonogramów, korespondencji wychodzącej z Fundacji, potwierdzania za zgodność z oryginałem dokumentów źródłowych oraz do zatwierdzania dokumentów pod względem merytorycznym oraz formalno – rachunkowym (2 pełnomocnictwa – por. pk. 10.6.2),
- Pan Paweł Bartoszek na stanowisku kierownika projektów europejskich (zaangażowanie ¼ etatu),
- Pani Magdalena Brukwińska zatrudniona na umowę zlecenie z dnia 1 kwietnia 2009 r w okresie od 1.04.2009 r. do 31.05.2009 r. dot. wykonania pracy asystenta przy projekcie. Powierzenie zadań związanych z realizacją projektu wymienionym osobom dokumentują zakresy obowiązków,

[Akta nr 9 Kopie umów o pracę, kopia umowy zlecenie oraz zakresy obowiązków pracowników zaangażowanych w realizację projektu]

W przypadku Pani Justyny Adamskiej stwierdzono niezgodność w karcie czasu pracy za maj 2009 r. (w dniu 26.05.2009 r. wskazano 10 h pracy, w dniu 27.05.2009 r. wskazano 12 h pracy). Karta czasu pracy została skorygowana.

[Akta nr 10 Karta czasu pracy Pani Justyny Adamskiej za maj 2009 r . po korekcie]

10.7.2. W projekcie przewidziano również wynagrodzenia dla prelegentów biorących udział w Konferencji dnia 22 maja 2009 r. W związku z zawarciem umów o dzieło w powyższym zakresie z osobami zatrudnionymi w Fundacji, kontrolujący zwrócili się o potwierdzenie, że zadania realizowane w ramach umowy o dzieło nie należały do zakresu czynności służbowych pracowników oraz że nie były one realizowane w godzinach pracy wynikających z umowy o pracę.

Fundacja złożyła następujące wyjaśnienia:



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

„Zakres obowiązków Pana Pawła Bartosza dotyczący zatrudnienia na podstawie umowy o pracę nie obejmował przygotowania ani przeprowadzenia prezentacji. Umowa o dzieło zawarta w ramach projektu stanowiła dodatkowe zadanie pozasłużbowe, które zostało wykonane poza godzinami pracy. Należy podkreślić, że P. Paweł Bartoszek był zatrudniony w projekcie jedynie w niepełnym wymiarze czasu pracy, stanowiącym 1/4 etatu.

Wystąpienia poszczególnych prelegentów trwały ok. 20 min., zatem przedmiotowe umowy o dzieło było przede wszystkim przygotowanie prezentacji, co było wykonywane poza godzinami pracy”.

[Akta nr 22 Wyjaśnienia Kierownika projektu z dnia 30 lipca 2009 r.]

10.7.3. Zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie pracownicy Fundacji (Pani Justyna Adamska oraz Pan Paweł Bartoszek) w dniach 1-4 czerwca 2009 r. wzięli udział w konferencji IASP w Raleigh w USA.

W trakcie kontroli Pani Justyna Adamska złożyła sprawozdanie z konferencji wskazując w nim powiązania z celami realizowanego projektu.

[Akta nr 11 Sprawozdanie z Konferencji]

10.7.4. W związku z realizacją projektu Fundacja zawarła następujące umowy:

- umowa zamówienia nr 1 zawarta 10 kwietnia 2009 r. ze Studiem Reklamowym ARTHA na wykonanie materiałów promocyjnych (folderu, teczek, notesów, długopisów) – kwota wynagrodzenia 13 300 PLN netto. Wykonawca zobowiązał się oddać przedmiot umowy 04.05.2009 r. Odbiór nastąpił 20 maja 2009 r., co udokumentowano protokołem nr 1 przekazania materiałów promocyjnych. Zgodnie z wyjaśnieniami Kierownika projektu „na przedstawionym protokole odbioru w wyniku pomyłki osoby sporządzającej protokół wskazano datę niezgodną z terminami ujętymi w umowie. Poprawiono datę na protokole”.

[Akta nr 12 kopia protokołu odbioru dzieła]

[Akta nr 22 Wyjaśnienia Kierownika projektu z dnia 30 lipca 2009 r.]

- umowa z dnia 1 kwietnia 2009 r. na wykonanie serwisu internetowego zawarta z Iqs- A. Dera i P. Pałaszewski s.j. – kwota wynagrodzenia netto 7939 PLN. Dzieło zostało odebrane zgodnie z umową dnia 29.05.2009 r.

W wyniku przeglądu strony <http://iqs.ppnt.poznan.pl> stwierdzono, iż zawiera ona elementy założone we wniosku o dofinansowanie, ale częściowo powieliła również informacje zawarte na stronie www.ppnt.poznan.pl. W związku z powyższym poproszono Kontrolowanego o wyjaśnienia w tym zakresie. Kierownik projektu wyjaśnił, iż

równoległe funkcjonująca strona www.ppnt.poznan.pl tymczasowo pełni rolę komplementarną w stosunku do strony iks.ppnt.poznan.pl. W najbliższym czasie (po zakończeniu dodatkowych procesów programistycznych, niezwiązanych z projektem), nowoutworzona domena całkowicie zastąpi serwis www.ppnt.poznan.pl.

[Akta nr 13 Kopia umowy, protokołu odbioru dzieła]

- umowa z dnia 22 maja 2009 r. na realizację filmu zawarta z firmą Kamereon Media s.c. – kwota wynagrodzenia 10 000 PLN. Dzieło zostało odebrane zgodnie z umową dnia 25 maja 2009 r.

Stwierdzono, iż w nagłówku umowy brak wskazania wykonawcy.

Film jest dostępny na stronie www, utworzonej w ramach projektu.

[Akta nr 14 Kopia umowy i protokołu odbioru dzieła z dnia 25 maja 2009 r.]

- umowa z dnia 19 maja 2009 r. dot. przygotowania i obsługi organizacyjnej konferencji zawarta z Panem Antonim Gulińskim i Krzysztofem Maciejewskim – kwota wynagrodzenia netto 6 400 PLN,
- umowa zlecenie z Panią Wioletą Koczorowską dnia 18 maja 2009 r. dot. wykonania pracy przy organizacji konferencji. Kontrolujący poprosili o szczegółowe określenie zakresu obowiązków Pani Koczorowskiej. Z wyjaśnień wynika, że zakres Pani Koczorowskiej dotyczył koordynacji prac firm odpowiedzialnych za obsługę cateringową i techniczną konferencji, przygotowania i uporządkowania Sali konferencyjnej oraz asysty podczas konferencji.

[Akta nr 22 Wyjaśnienia Kierownika projektu z dnia 30 lipca 2009 r.]

Ponadto w ramach projektu zlecono wykonanie następujących usług:

- obsługi PR podczas konferencji na podstawie zamówienia z dnia 12 maja 2009 r. Stwierdzono, iż data zamówienia jest późniejsza niż data wystawienia faktury przez wykonawcę (faktura nr 1/05/2009 z dnia 5 maja 2009 r.),

[Akta nr 15 Kopia zamówienia z dnia 12 maja 2009 r. wraz z fakturą]

- cateringu podczas konferencji na podstawie zamówienia z dnia 12 maja 2009 r. (faktura z dnia 22 maja 2009 r. nr 153/2009/A)

[Akta nr 16 Kopia zamówienia wraz z kalkulacją]

Ponadto w ramach kategorii „Obsługa PR i techniczna konferencji” Fundacja wykazała wydatek o wartości 90,15 PLN dot. rozliczenia usług pocztowych (FV-00003/EOP10/PR01/017/P/05/09). Fundacja poproszona o uszczegółowienie związku wydatku z projektem Fundacja wyjaśniła, że „*ww. faktura dotyczy wysyłki zaproszeń na konferencję. W celu udokumentowania wydatków dołączono listę osób, do których przesłano zaproszenia tradycyjną pocztą*” Zgodnie z załącznikiem do ww. faktury przedmiotem tej usługi były również listy zagraniczne, co nie znajduje odzwierciedlenia w przedstawionej liście odbiorców. W związku z powyższym wydatek w kwocie 39 PLN jako nie związany z projektem jest niekwalifikowany.

[Akta nr 17 Kopia faktury 00003/EOP10/PR01/017/P/05/09 wraz z załącznikiem oraz lista adresatów zaproszeń]

10.8. Zagadnienia dotyczące promocji Projektu:

Informację o współfinansowaniu (logotyp UE, EFS, ZPORR) projektu przez Europejski Fundusz Społeczny oraz budżet państwa w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego zawierają:

- program konferencji, listy obecności uczestników konferencji, materiały konferencyjne,
- sprawozdanie z konferencji IASP,
- strona internetowa utworzona w ramach projektu,
- film,
- materiały promocyjne (długopisy, notesy, teczki),
- publikacja,
- ogłoszenie w „City Poznań”
- umowy i dokumentacja towarzysząca.

Stwierdzono następujące uchybienia w zakresie informowania społeczeństwa o źródłach finansowania projektu:

- na zaproszeniach oraz torbach papierowych umieszczono informację „Projekt współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego (75%) i krajowych środków publicznych (25%)”. Zapis jest nieprecyzyjny, ponieważ krajowe środki publiczne to środki finansowe pochodzące nie tylko z budżetu państwa, ale również państwowych funduszy celowych, środki budżetów jednostek samorządu



ZPORR
Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego



12
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

- terytorialnego, środki innych jednostek sektora finansów publicznych, a także inne środki jednostek oraz form organizacyjno-prawnych sektora finansów publicznych,
- informacje o konferencji, które pojawiły się w mediach (Miejski Informator Multimedialny, Gazeta Wyborcza, Radio Merkury) nie zawierały informacji o współfinansowaniu projektu (w tym konferencji) ze środków Unii Europejskiej,
 - w treści artykułu „Konferencja PPNT” w „City Poznań” brak informacji o współfinansowaniu projektu przez Unię Europejską,
 - w przypadku filmu i publikacji wymagane informacje i logotypy zostały umieszczone na ostatniej stronie. Zgodnie natomiast z Podręcznikiem procedur wdrażania ZPORR oznaczenia powinny być umieszczone na stronie tytułowej publikacji, bądź na stronie wprowadzającej (początkowej) w przypadku środka audiowizualnego.

[Akta nr 18 Materiały informacyjne]

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 Konferencji (Akta nr 19), Film	100%
2.	02.6.1 Liczba ostatecznych beneficjentów instytucjonalnych projektu	szt.	0,00	47	47	Lista obecności z Konferencji 22.05.2009 (Akta nr 19)	100%
3.	02.6.15 Liczba utworzonych baz danych	szt.	0,00	1,00	1	Wydruk ze strony internetowej	100%



[Podpis]

[Podpis]

						(Akta nr 19)	
Wskaźniki rezultatu							
4.	02.6.18 Liczba osób biorących udział w inicjatywach proinnowacyjnych	os.	0,00	80	103	Lista obecności z Konferencji (Akta nr 19)	Na liście widnieją 104 osoby, ale jedna z nich (Pan Michał Kaszuba) wpisała się na listę dwukrotnie 128,75%
5	02.6.20 Liczba osób korzystających z usług publicznie udostępnionych baz danych	Os.	0,00	500,00	520	Wydruk z prezentacją statystyk odwiedzin na stronie www (akta nr 19)	104%

Akta nr 20 Kopia sprawozdania końcowego z realizacji projektu

10.10. 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” 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



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

Blul

Alby H

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.

[Akta nr 21 Instrukcja archiwizacji i przepływu dokumentacji dla Działania 2.6]

11. Przestrzeganie zgodności realizacji projektu z politykami Wspólnoty:

11.1. Przepisy dotyczące zamówień publicznych:

Projekt jest realizowany zgodnie z przepisami dotyczącymi zamówień publicznych. Fundacja dla wszystkich zakupów towarów i usług stosowała wyłączenie przewidziane w art. 4 pkt 8 ustawy Prawo 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:
 - we wniosku o płatność wskazano błędne daty zapłaty dot.: faktury nr 384, listy płac nr E/2009/04/ZInku, rachunku nr 55/IV/09,
 - we wniosku o płatność wskazano błędną datę wystawienia rachunku do umowy zlecenia z dnia 18 maja 2009 r. – rachunek z dnia 22 maja 2009 r. nr 131/V/2009,
 - brak rozdzielenia funkcji związanych ze sprawdzaniem dokumentów pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym w związku z wykonywaniem tych czynności przez jedną osobę – kierownika projektu



- Kierownik projektu, Księgowa oraz Specjalista ds. pracowniczych zatwierdzali i podpisywali dokumenty związane z realizacją projektu w okresie 1.06.2009 – 8.06.2009 bez upoważnienia do dokonywania tych czynności,
- zagadnienia rzeczowej realizacji projektu:
 - w nagłówku umowy z dnia 22 maja 2009 r. na realizację filmu zawartej z firmą Kamereon Media s.c. brak wskazania nazwy Wykonawcy,
 - w przypadku faktury nr 1/05/2009 z dnia 5 maja 2009 r. data zamówienia jest późniejsza niż data wystawienia faktury przez wykonawcę,
 - w przypadku faktury nr 00003/EOP10/PR01/017/P/05/09 wydatek w kwocie 39 PLN nie był związany z realizacją projektu,
- informacja i promocja:
 - na zaproszeniach oraz torbach papierowych znajduje się nieprecyzyjny zapis dotyczący współfinansowania projektu,
 - informacje o konferencji, które pojawiły się w mediach (Miejski Informator Multimedialny, Gazeta Wyborcza, Radio Merkury) nie zawierały informacji o współfinansowaniu projektu (w tym konferencji) ze środków Unii Europejskiej,
 - w treści artykułu „Konferencja PPNT” w „City Poznań” brak informacji o współfinansowaniu projektu przez Unię Europejską,
 - w przypadku filmu i publikacji wymagane informacje i logotypy zostały umieszczone na ostatniej stronie, co jest niezgodne z Wytycznymi zamieszczonymi w Podręczniku procedur wdrażania ZPORR,
- sprawozdawczość: nie stwierdzono nieprawidłowości
- 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.

13. Wnioski wynikające z przeprowadzonej kontroli:

Stwierdzono zgodność przedmiotową i podmiotową przedmiotowego projektu z wnioskiem o dofinansowanie i umową z dnia 12 kwietnia 2006 r. nr Z/2.30/II/2.6/UM/U/1/06 finansowania Działania 2.6 Regionalne Strategie Innowacyjne i Transfer Wiedzy w



[Podpis]

[Podpis]

województwie wielkopolskim w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004-2006 oraz 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.

Kwota wydatków niekwalifikowalnych wynosi 39 PLN.

Ostateczną decyzję dotyczącą kwalifikowalności kosztów 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 18 stronach w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Przeprowadzenie kontroli odnotowano w książce kontroli.

Informację pokontrolną otrzymują:

- kontrolowany,
- aa.

Integralną część informacji pokontrolnej stanowi poniższy załącznik:

1. Lista sprawdzająca finansową realizację projektu.



Akta kontroli:

[Akta nr 1 Korespondencja w sprawie zmian w projekcie wraz z Formularzem wprowadzania zmian]

[Akta nr 2 Kopia umowy z dnia 18 maja 2009 r. oraz kopia raportu z audytu]

[Akta nr 3– Wydruki kont]

[Akta nr 4 Kopie list płac E/2009/04/ZInku, E/2009/05/ZInku]

[Akta nr 5 Potwierdzenie rezerwacji],

[Akta nr 6 Kopie poleceń wyjazdu służbowego po uzupełnieniu opisów]

[Akta nr 7 Kopia deklaracji ZUS DRA po uzupełnieniu]

[Akta nr 8 Kopie pełnomocnictw dla Pani Aliny Stankowskiej, Pani Bożeny Lorek i Pani Justyny Adamskiej]

[Akta nr 9 Kopie umów o pracę, kopia umowy zlecenie oraz zakresy obowiązków pracowników zaangażowanych w realizację projektu]

[Akta nr 10 Karta czasu pracy Pani Justyny Adamskiej za maj 2009 r. po korekcie]

[Akta nr 11 Sprawozdanie z Konferencji]

[Akta nr 12 kopia protokołu odbioru dzieła]

[Akta nr 13 Kopia umowy, protokołu odbioru dzieła]

[Akta nr 14 Kopia umowy i protokołu odbioru dzieła z dnia 25 maja 2009 r.]

[Akta nr 15 Kopia zamówienia z dnia 12 maja 2009 r. wraz z fakturą]

[Akta nr 16 Kopia zamówienia wraz z kalkulacją]

[Akta nr 17 Kopia faktury 00003/EOP10/PR01/017/P/05/09 wraz z załącznikiem oraz lista adresatów zaproszeń]

[Akta nr 18 Materiały informacyjne]

[Akta nr 19 Dokumenty potwierdzające realizację wskaźników]

[Akta nr 20 Kopia sprawozdania końcowego z realizacji projektu]

[Akta nr 21 Instrukcja archiwizacji i przepływu dokumentacji dla Działania 2.6]

[Akta nr 22 Wyjaśnienia Kierownika projektu z dnia 30 lipca 2009 r.]

DYREKTOR FUNDACJI UNIWERSYTETU
im. A. Mickiewicza

19. SIE. 2009

(data i podpis kierownika jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

19. SIE. 2009

(data i podpis głównego księgowego)

DYREKTOR
Wydziału Zarządzania
Funduszami Europejskimi

(data i podpis kontrolującego)

Starszy Specjalista

(data i podpis kontrolującego)



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