

Oznaczenie jednostki kontrolującej:

Wojewoda Wielkopolski

Instytucja Pośrednicząca ZPORR

al. Niepodległości 16/18

61-713 Poznań

FE.I-33025-9/04

INFORMACJA POKONTROLNA

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

I. Kontrolowany:

A. Lider projektu:

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

ul. Rubież 46,

61-612 Poznań;

B. Partner

Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. w Koninie, zwana w dalszej części informacji „ARR Konin”,

ul. Zakładowa 4,

62-502 Konin;

C. Partner

Fundacja Kaliski Inkubator Przedsiębiorczości

ul. Częstochowska 25,

62-800 Kalisz;



D. Partner

Stowarzyszenie Wspierania Przedsiębiorczości w Kościanie, zwana w dalszej części informacji „SWP w Kościanie”, ul. Rzemieślnicza 2, 64- 000 Kościan

E. Partner

Agencja Rozwoju Północnej Wielkopolski, zwanej w dalszej części informacji „ARPW Piła”, ul. Grunwaldzka 2, 64 - 920 Piła..

2. Tytuł projektu:

„Rozszerzenie działalności Wielkopolskiej Sieci Innowacji jako platformy współpracy na rzecz innowacyjności regionu” (DPI/2.6/P/03/06)

3. Numer i data podpisania umowy o dofinansowanie:

Umowa powierzenia realizacji zadań Beneficjenta Końcowego 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 2 sierpnia 2004 r. zmieniona:

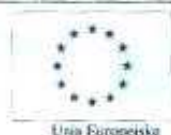
- aneksem nr 1 z 16 maja 2005 r.,
- aneksem nr 2 z 7 października 2005 r.

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 (Lider i partnerzy projektu),
- przedmiot kontroli:
kontrola na miejscu Projektu: „Rozszerzenie działalności Wielkopolskiej Sieci Innowacji jako platformy współpracy na rzecz innowacyjności region” (DPI/2.6/P/03/06).

6. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- art. 51 pkt 1 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.),
- § 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.,
- § 7 ust.2 umowy partnerstwa z 24 kwietnia 2006 r.
- upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego z 6 marca 2009 r. nr WN.II-0939-82/09.

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

Od 9 marca do 7 kwietnia 2009 r. (przedłużona do 8 maja 2009 r.)

8. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

- Fundacja Uniwersytetu im. A. Mickiewicza w Poznaniu, Poznański Park Naukowo – Technologiczny, ul. Rubież 46, 61-612 Poznań,
- Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. w Koninie, ul. Zakładowa 4, 62-502 Konin,
- Fundacja Kaliski Inkubator Przedsiębiorczości w Kaliszu, ul. Częstochowska 25, 62-800 Kalisz,



- Stowarzyszenie Wspierania Przedsiębiorczości w Kościanie, ul. Rzemieślnicza 2, 64 - 000 Kościan,
- Agencja Rozwoju Północnej Wielkopolski w Pile, ul. Grunwaldzka 2, 64 - 920 Pila.

9. Skład Zespołu Kontrolującego:

- Michał Suchanek – starszy specjalista w Oddziale Kontroli i Monitoringu Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu – kierownik zespołu kontrolującego,
- Rafał Bukalski – starszy specjalista w Oddziale Kontroli i Monitoringu Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu,
- Włodzimierz Kasprzycki – starszy specjalista w Oddziale Kontroli i Monitoringu Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu.

10. Opis stwierdzony w wyniku kontroli stanu faktycznego:

24 kwietnia 2006 r została zawarta Umowa Partnerstwa pomiędzy Fundacją Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza w Poznaniu reprezentowaną przez Tadeusza Kosickiego – Członka Zarządu, Jacka Gulińskiego - Członka Zarządu zwana dalej FUAM – PPNT

a Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. w Koninie reprezentowaną przez Dariusza Kłuźnego – Prezesa Zarządu, Henrykę Skoczylas – Prokurenta, Głównego Księgowego, zwana dalej „ARR Konin”

a Fundacja Kaliski Inkubator Przedsiębiorczości w Kaliszu reprezentowaną przez Piotra Sadowskiego – Prezesa Zarządu, Omara Saoudi – Wiceprezesa Zarządu, zwana dalej „KIP Kalisz”

a Stowarzyszeniem Wspierania Przedsiębiorczości w Kościanie reprezentowanym przez Andrzeja Jęcza – Prezesa Stowarzyszenia, Henryka Bartoszewskiego – Skarbnika zwanym dalej „SWP Kościan”

a Agencją Rozwoju Północnej Wielkopolski w Pile reprezentowaną przez Krzysztofa Bogdanowicza – Członka Zarządu, zwana dalej „ARPW Pila”.



Celem umowy było wspólne przygotowanie i złożenie Wniosku o dofinansowanie Projektu w ramach Działania 2.6 Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego oraz wzajemne i trwałe współdziałanie w zakresie pełnego wykonania obowiązków wynikających z uregulowań związanych z realizacją Projektu.

Akta nr 1 – [Kopia Umowy Partnerstwa]

10.1.A. Osoby reprezentujące FUAM-PPNT:

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.

10.1.B. Osoby reprezentujące ARR Konin:

W okresie objętym kontrolą Prezesem Zarządu oraz Dyrektorem Generalnym Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Koninie był Dariusz Kałużny, który został powołany na to stanowisko uchwałą nr 6/2006 Rady Nadzorczej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Koninie z dnia 23 czerwca 2006 r. – na okres trzyletniej kadencji.

10.1.C. Osoby reprezentujące Fundacja Kaliski Inkubator Przedsiębiorczości w Kaliszu:

- Piotr Sadowski – Prezes Zarządu powołany na stanowisko uchwałą Rady Fundacji z 17 sierpnia 1999 r. nr 07/99.

10.1.D. Osoby reprezentujące SWP w Kościanie:

- Damian Łakomy – dyrektor zatrudniony na stanowisku od 1 stycznia 2005 r. na podstawie Umowy o pracę na czas nieograniczony z 31 grudnia 2004 r.

10.1.E. Osoby reprezentujące WARP Poznań oddział w Pile:

- Rafał Zdzierela – Likwidator Agencji Rozwoju Północnej Wielkopolski w Pile.

10.2.W związku z kontrolą informacji udzielali:

10.2.A. FUAM-PPNT:

- Kamila Dobek – kierownik projektu „Rozszerzenie działalności Wielkopolskiej Sieci Innowacji jako platformy współpracy ma rzecz innowacyjności regionu”,
- Grzegorz Cieśla - konsultanta projektu WSI
- Małgorzata Szymańska – Główna Księgowa,
- Bożena Lorek – specjalista ds. pracowniczych i finansowych.

10.2.B. ARR Konin:

- Dariusz Kałużny - Prezes Zarządu
- Małgorzata Popieła – Główny Księgowy
- Henryka Skoczylas – Główny Specjalista, Prokurent,
- Anna Perlińska – Specjalista

10.2.C. Fundacja Kaliski Inkubator Przedsiębiorczości w Kaliszu:

- Piotr Sadowski – Prezes Zarządu,
- Ewa Zeizafoun – Specjalista ds. administracyjno-finansowych..

10.2.D. SWP w Kościanie:

- Damian Łakomy - Dyrektor Stowarzyszenia,
- Monika Pawłowska – Główny księgowy

10.2.E. ARPW Pila:

- Rafał Zdzierela – Likwidator Agencji Rozwoju Północnej Wielkopolski w Pile
- Agnieszka Jeżewska – Koordynator w Punkcie konsultacyjnym Wielkopolskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości w Poznaniu Oddział w Pile.



10.3. Osoby kontrolujące zweryfikowały następujące dokumenty:

– **przetargowe:**

specyfikacje istotnych warunków zamówienia, korespondencję z Wykonawcami, protokoły z postępowań przetargowych wraz z załącznikami, oferty, ogłoszenia, umowy z Wykonawcami, protokoły przekazania przedmiotu umowy;

– **finansowe:**

oryginały dokumentów księgowych, tj. faktur VAT, rachunków, poleceń wyjazdów służbowych, list płac, deklaracji rozliczeniowych ZUS DRA, deklaracji składanych do Urzędu Skarbowego, poleceń księgowania, kart czasu pracy oraz raportów kasowych i wyciągów bankowych, wydruki kont księgowych, na których zostały zaewidencjonowane operacje związane z projektem, polityki rachunkowości, instrukcje obiegu i kontroli księgowej, dokumenty „OT”;

– **pozostałe:**

dokumenty regulujące zasady obiegu i archiwizowania dokumentacji projektowej, wnioski do Instytucji Pośredniczącej, sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu, karty czasu pracy osób zaangażowanych w realizację projektu, umowy na użyczenie samochodu prywatnego dla celów służbowych, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy cywilnoprawne.

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.

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

- planowany termin rozpoczęcia realizacji Projektu – 15 grudnia 2006 r.,
- planowany termin zakończenia realizacji Projektu – 31 marca 2008 r.

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



- wydatki kwalifikowane – 560 000,00 zł,
- koszty niekwalifikowane – 7 878,06 zł (VAT).

Źródła finansowania Projektu – punkt 6.2. wniosku:

- wkład wspólnotowy (fundusz strukturalny) – 420 000,00 zł – 75,00%,
- krajowy wkład publiczny (budżet państwa) – 140 000,00 zł – 25,00%.

W punkcie 5A. wniosku aplikacyjnego określono wskaźnik realizacji celów Projektu:

5.1 Wskaźniki produktu:

- 02.6.1 Liczba ostatecznych beneficjentów instytucjonalnych projektu – 80 szt.;
- 02.6.15 Liczba utworzonych baz danych – 2 szt.,
- 02.6.16 Liczba działań promujących innowacyjność – 25 szt.,

5.2 Wskaźniki rezultatu:

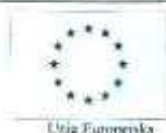
- 02.6.19 Liczba osób biorących udział w inicjatywach organizowanych w ramach sieci współpracy - 100 osób.
- 02.6.20 Liczba osób korzystających z usług publicznie udostępnianych baz danych – 1 600 osób,

10.4.2. Umowa o dofinansowanie:

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.

W § 3. umowy ustalono:

- rozpoczęcie realizacji – 2 sierpnia 2004 r.,
- zakończenie realizacji – 31 grudnia 2008 r.,



10.4.3. Wniosek o płatność:

W trakcie realizacji Projektu Beneficjent złożył wnioski o płatności, tj.:

- wniosek o pierwszą płatność złożony pismem z 12 grudnia 2006 r., w którym
 - kwota wydatków kwalifikowalnych: 0,00 zł,
 - wnioskowana kwota dofinansowania: 112.000,00 zł,
- wniosek o płatność pośrednią za okres od 15 grudnia 2006 r. do 8 sierpnia 2007 r.:
 - kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem: 138.632,67 zł,
 - wnioskowana kwota: 320.000,00 zł,
- wniosek o płatność pośrednią za okres od 9 sierpnia 2007 r. do 24 stycznia 2008 r.:
 - kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem: 168 258,83 zł,
 - wnioskowana kwota: 0,00 zł,
- wniosek o płatność końcową za okres od 25 stycznia 2008 r. do 19 czerwca 2008 r.:
 - kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem: 133 471,70 zł,
 - wnioskowana kwota dofinansowania: 8 363,20 zł,

10.4.4. Sprawozdanie końcowe:

Fundacja Uniwersytetu im. A. Mickiewicza w Poznaniu, Poznański Park Naukowo – Technologiczny, złożyła sprawozdania końcowego z realizacji Projektu pn. „Rozszerzenie działalności Wielkopolskiej Sieci Innowacji jako platformy współpracy na rzecz innowacyjności region” (DPI/2.6/P/03/06).

10.5.1. Audyt projektu:

17 marca 2008 r. została zawarta umowa nr 3/DPI/08 pomiędzy Fundacją Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza reprezentowaną przez Jacka Gulińskiego – Członka Zarządu, Hanne Szafrąską – Dyrektora Fundacji a „Morison Finansista Audit” Spółka z o.o. reprezentowaną przez Irenę Leńczyk – Wiceprezesa. Przedmiotem umowy było przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu u wszystkich beneficjentów projektu (lidera i partnerów projektu) Ustalono, że audyt zostanie wykonany w dniach 18 – 25 marca 2008 r. a Opinia i Raport Biegłego Rewidenta zostanie przedstawiony Zamawiającemu do 31 marca 2008 r.

Wynagrodzenie za wykonanie audytu zostało ustalone na 14.640 zł. brutto.

[Akta nr 2 – Kopia umowy nr 3/DPI/08, kopia raportu z wykonanego audytu]



10.6.A

10.6.1.A Zasady rachunkowości w Fundacja Uniwersytetu im. A. Mickiewicza w Poznaniu, Poznański Park Naukowo – Technologicznym regulowała 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.

10.6.2.A. W toku kontroli Beneficjent przedłożył osobom kontrolującym oryginały dokumentów księgowych, tj. faktur, poleceń wyjazdów służbowych, list płac, deklaracji rozliczeniowych ZUS DRA, deklaracji składanych do Urzędu Skarbowego oraz raportów kasowych i wyciągów bankowych potwierdzających zapłatę za zrealizowanie zadania w ramach Projektu. Ww. dokumenty potwierdzają dokonanie płatności poniesionych kosztów kwalifikowanych dotyczących realizacji Projektu.

10.6.3.A. Zgodnie z § 14 ust. 1 umowy o dofinansowanie Beneficjent zobowiązany jest do prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej. Wydatki dotyczące realizacji Projektu ujęto według następującego planu kont w ewidencjach:

- konto 502- 01-35 – „WSI PLUS”, w tym:
 - konto 502- 01-35-401 – „Inne”,
 - konto 502- 01-35-404 – „Personel”,
 - konto 502- 01-35-499 – „VAT od zakupów”,

Porównano dowody księgowe oraz dokumenty potwierdzające zapłatę z ewidencjami księgowymi, na których dokonano zapisów związanych z realizacją Projektu. Na potrzeby Projektu Fundacja prowadziła ewidencję księgową tylko na koncie zespołu 5 „Koszty według typów działalności”.

[Akta nr 3 – Wydruki kont FUAM]

Zgodnie z oświadczeniem Głównego księgowego z 8 maja 2009 r. w wyniku nieterminowo zapłaconych faktur w ramach projektu „ Rozszerzenie działalności Wielkopolskiej Sieci Innowacji jako platformy współpracy na rzecz innowacyjności regionu” wykonawcy nie zażądali karnych odsetek.

[Akta nr 4 – Oświadczenie Głównego księgowego z 8 maja 2009 r.]



10.6.4.A. W związku z realizacją Projektu „Rozszerzenie działalności Wielkopolskiej Sieci Innowacji jako platformy współpracy na rzecz innowacyjności regionu” w Fundacja Uniwersytetu im. A. Mickiewicza w Poznaniu, Poznański Park Naukowo – Technologicznym zatrudnieni byli następujący pracownicy :

- 1) Kamilą Dobek z 11 kwietnia 2002 r. (na czas nieokreślony – pełen wymiar) – zawarta w dniu 08 kwietnia 2002 r., na stanowisku specjalista ds. informacji naukowej, technicznej i ekonomicznej.
- zakres obowiązków kierownika projektów europejskich z 15 grudnia 2006 r.,
- 2) Grzegorzem Cieślą z 18 lipca 2006 r. (na czas nieokreślony – pełen wymiar) na stanowisku konsultant projektów UE
- zakres obowiązków konsultant projektów WSI z 15 grudnia 2006 r.,
- 3) Aliną Stankowską z 01 czerwca 2000 r. (na czas nieokreślony – pełen wymiar) zawarta 1 czerwca 2000 r. zmienionej 01 czerwca 2004 r., na stanowisku księgowej,
- zakres obowiązków na stanowisku księgowej z 1 kwietnia 2007 r.,
- 4) Natalią Ratajczak z 19 kwietnia 2006r. (na czas nieokreślony – pełen wymiar) – zawarta 19 kwietnia 2006r. na stanowisku asystent CWI,
- zakres obowiązków konsultanta projektów europejskich z 28 lutego 2007 r.
- 5) Jackiem Gulińskim z 05 października 2005 r. (na czas nieokreślony – $\frac{3}{4}$ etatu) – zawarta 1 października 2005 r., od 01 listopada 2006 r. (powierzenie obowiązków w wymiarze pełnego etatu z 15 listopada 2006r.)
- zakres obowiązków na stanowisku zastępcy dyrektora PPNT FUAM oraz kierownika działu Fundacji – Centrum Wspierania Innowacji z 01 stycznia 2002 r. (brak pieczęci, podpisu powierzającego zakres obowiązków).

[Akta nr 5 – Kopie umów o pracę i zakresów obowiązków pracowników FUAM]

10.6.5.A. Fundacja Uniwersytetu im. A. Mickiewicza w Poznaniu, Poznański Park Naukowo – Technologicznym delegowała pracowników na wyjazdy służbowe, podczas których korzystali on z prywatnych samochodów wykorzystywanych do celów służbowych. W tym celu Fundacja zawarła umowy :

- 1 maja 2007 r z Grzegorzem Cieślą obowiązująca od 1 maja 2007 r (samochód marki Nissan Micra o poj. Silnika 997 cm³)

- 9 lutego 2005 r. z Kamilą Dobek obowiązująca od 9 lutego 2005 (samochód marki Renault Thalia o poj. Silnika 1400 cm³)
- 21 sierpnia 2006 r z Jackiem Gulińskim obowiązująca od 21 sierpnia 2006 (samochód marki Honda Civic o poj. Silnika 1800 cm³)

[Akta nr 6 – Kopie umów z pracownikami FUAM]

10.7.A. Udzielone zamówienia

10.7.1.A. Umowa na :Wykonanie Internetowej Bazy Wspierania Przedsiębiorczości Wielkopolskich Samorządów

30 maja 2007 r. została zawarta umowa o Dzieło z przeniesieniem Autorskich Praw Majątkowych pomiędzy Fundacja Uniwersytetu im. A. Mickiewicza w Poznaniu, Poznański Park Naukowo – Technologicznym reprezentowaną przez Hannę Szafrąską – p.o. Dyrektora Fundacji a „SYMETRIA” W .Wrzosała, D. Golenia spółka jawna reprezentowaną przez Wojciecha Wrzosała – współnika. Przedmiotem niniejszej umowy było wykonanie internetowej Bazy Wspierania Przedsiębiorczości Wielkopolskich Samorządów (Bazy Gmin) oraz jej zainstalowanie na serwerze. W § 4 strony ustaliły wynagrodzenie wykonawcy w wysokości 6.000,00 zł netto powiększone o podatek od towarów i usług zgodnie z obowiązującymi stawkami. Termin wykonania dzieła określono do 18 czerwca 2007 r.

Przedmiot umowy odebrano bez zastrzeżeń protokołami zdawczo – odbiorczym z 28 maja 2007 r.

[Akta nr 7 – Kopia umowy z 30 maja 2007 r. wraz z protokołem zdawczo-odbiorczym]

10.7.2.A. Umowa na :Przygotowanie prezentacji multimedialnej oraz przygotowanie i moderacja warsztatów.

10 marca 2008 r. została zawarta umowa o Dzieło prawa autorskiego pomiędzy Fundacja Uniwersytetu im. A. Mickiewicza w Poznaniu, Poznański Park Naukowo – Technologicznym reprezentowaną przez Hannę Szafrąską – Dyrektora Fundacji a Jarosławem Osiadaczem. Przedmiotem niniejszej umowy było przygotowanie prezentacji multimedialnej oraz przeprowadzenie i moderacja warsztatów „Usługi proinwestycyjne na rzecz przedsiębiorców”. W § 5 strony ustaliły wynagrodzenie wykonawcy w wysokości 1.000,00 zł Termin wykonania dzieła określono w terminie od 10 marca do 17 marca 2008 r.

Przedmiot umowy odebrano bez uwag protokołem przekazania z 17 marca 2008 r.



[Akta nr 8 – Kopia umowy z 10 marca 2008 r. wraz z protokołem przekazania]

10.7.3.A. Umowy na :*Utrzymanie i administrację strony internetowej projektu.*

30 marca 2007 r. została zawarta umowa o Dzieło pomiędzy Fundacja Uniwersytetu im. A. Mickiewicza w Poznaniu, Poznański Park Naukowo – Technologicznym reprezentowaną przez Hannę Szafrąską – p.o. Dyrektora Fundacji a Grzegorzem Książkiem. Przedmiotem niniejszej umowy było utrzymanie i administrowanie strony internetowej projektu „Rozszerzenie działalności Wielkopolskiej Sieci Innowacji jako platformy współpracy na rzecz innowacyjności regionu”. W § 5 strony ustaliły wynagrodzenie wykonawcy w wysokości 500,00 zł. Termin wykonania dzieła określono od 30 marca do 31 maja 2007 r.

Przedmiot umowy odebrano bez uwag protokołem przekazania z 31 maja 2007 r.

[Akta nr 9 – Kopia umowy z 30 marca 2007 r. wraz z protokołem przekazania]

1 czerwca 2007 r. została zawarta umowa o Dzieło pomiędzy Fundacja Uniwersytetu im. A. Mickiewicza w Poznaniu, Poznański Park Naukowo – Technologicznym reprezentowaną przez Hannę Szafrąską – Dyrektora Fundacji a Grzegorzem Książkiem. Przedmiotem niniejszej umowy było utrzymanie i administrowanie strony internetowej projektu „Rozszerzenie działalności Wielkopolskiej Sieci Innowacji jako platformy współpracy na rzecz innowacyjności regionu”. W § 5 strony ustaliły wynagrodzenie wykonawcy w wysokości 2.000,00 zł. Termin wykonania dzieła określono od 1 czerwca do 27 grudnia 2007 r.

Przedmiot umowy odebrano bez uwag protokołem przekazania z 27 grudnia 2007 r.

[Akta nr 10 – Kopia umowy z 1 czerwca 2007 r. wraz z protokołem przekazania]

2 stycznia 2008 r. została zawarta umowa o Dzieło pomiędzy Fundacja Uniwersytetu im. A. Mickiewicza w Poznaniu, Poznański Park Naukowo – Technologicznym reprezentowaną przez Hannę Szafrąską – Dyrektora Fundacji a Grzegorzem Książkiem. Przedmiotem niniejszej umowy było utrzymanie i administrowanie strony internetowej projektu „Rozszerzenie działalności Wielkopolskiej Sieci Innowacji jako platformy współpracy na rzecz innowacyjności regionu”. W § 5 strony ustaliły wynagrodzenie wykonawcy w wysokości 500,00 zł. Termin wykonania dzieła określono od 2 stycznia do 31 marca 2008 r. Przedmiot umowy odebrano bez uwag protokołem przekazania z 31 marca 2008 r.



[Akta nr 11 – Kopia umowy z 2 stycznia 2008 r. wraz z protokołem przekazania]

10.6.B

10.6.1.B Zasady rachunkowości w Agencji Rozwoju Regionalnego S. A. w Koninie regulują:

- uchwała nr 1/2005 Prezesa Zarządu z dnia 10 sierpnia 2005 r. w sprawie: wprowadzenia tekstu jednolitego dokumentacji ustalającej politykę rachunkowości Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Koninie,
- aneks nr 1 z dnia 21 lipca 2006 r. do uchwały nr 1 Prezesa Zarządu z dnia 10 sierpnia 2005 r. w sprawie: dokumentacji ustalającej politykę rachunkowości Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Koninie,
- aneks nr 2 z dnia 27 grudnia 2006 r. do uchwały nr 1 Prezesa Zarządu z dnia 10 sierpnia 2005 r. w sprawie: dokumentacji ustalającej politykę rachunkowości Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Koninie.

Zgodnie ze złożonym przez Agencji Rozwoju Regionalnego S. A. w Koninie oświadczeniem podatek VAT jest kosztem kwalifikowanym.

[Akta nr 12 – Kopia oświadczenie o kwalifikowalności VAT]

10.6.2.B. W toku kontroli Beneficjent przedłożył osobom kontrolującym oryginały dokumentów księgowych, tj. faktur, poleceń wyjazdów służbowych, list płac, deklaracji rozliczeniowych ZUS DRA, deklaracji składanych do Urzędu Skarbowego oraz raportów kasowych

i wyciągów bankowych potwierdzających zapłatę za zrealizowanie zadania w ramach Projektu. Ww. dokumenty potwierdzają dokonanie płatności poniesionych kosztów kwalifikowanych dotyczących realizacji Projektu.

10.6.3.B. Zgodnie z § 14 ust. 1 umowy o dofinansowanie Beneficjent zobowiązany jest do prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej. Wydatki dotyczące realizacji Projektu ujęto w roku 2008 według następującego planu kont w ewidencjach:

- konto 500-2-4-1 – „Koszty wynagrodzeń personelu”,
- konto 500-2-4-2 – „Koszty obsługi księgowej”,
- konto 500-2-4-3 – „Koszty delegacji personelu”,



- konto 500-2-4-7– „Koszty wysyłki”,
 - konto 500-2-4-8– „Koszty stałe”,
 - konto 500-2-4-11– „Koszty niekwalifikowane”,
- a w latach 2006 i 2007 na koncie ewidencyjnym:
- konto 500-2-24 – „WSI PLUS”,

Porównano dowody księgowe oraz dokumenty potwierdzające zapłatę z ewidencjami księgowymi, na których dokonano zapisów związanych z realizacją Projektu. Na potrzeby Projektu Agencja prowadziła ewidencję księgową tylko na koncie zespołu 5 – „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”.

[Akta nr 13 – Wydruki kont ARR]

Zgodnie z wyjaśnieniami złożonymi do projektu „Rozszerzenie działalności Wielkopolskiej Sieci Innowacji jako platformy współpracy na rzecz innowacyjności regionu (WSI +) Główny Księgowy Agencji Rozwoju Regionalnego w Koninie oświadczył, iż „(...) ewentualne opóźnienia w zapłacie za faktury spowodowane jest późnym ich wpływem do jednostki. Nawet jeśli zdarzają się opóźnienia w zapłacie zobowiązania, to nigdy nie są naliczane odsetki za zwłokę.”.

[Akta nr 14 – Wyjaśnienie głównego księgowego]

10.6.4.B. W trakcie kontroli, 30 kwietnia 2009 r., dokonano oględzin, podczas których sprawdzono zakupione wyposażenie znajdujące się w posiadaniu ARR w Koninie.
Załącznik nr 1 – Protokół oględzin w ARR w Koninie.

10.6.5.B. W trakcie kontroli Partner ARR w Koninie przedstawił sposób podziału kosztów stałych. Przypisanie powierzchni dla poszczególnych projektów odbywało się na podstawie decyzji Prezesa Zarządu Agencji Rozwoju Regionalnego.

W trakcie realizacji projektu wydano następujące decyzje, które były podstawą wyliczenia kosztów związanych z użytkowaniem powierzchni biurowych:

- decyzja nr 2/2007 z 4 stycznia 2007 r.
- decyzja nr 27/2007 z 25 kwietnia 2007 r.
- decyzja nr 49/2007 z 3 września 2007 r.

- decyzja nr 57/2007 z 17 października 2007 r.
- decyzja nr 1/2008 z 3 stycznia 2008 r.
- decyzja nr 2/2008 z 3 stycznia 2008 r.
- decyzja nr 11/2008 z 4 lutego 2008 r.
- decyzja nr 12/2008 z 4 lutego 2008 r.
- decyzja nr 14/2008 z 29 lutego 2008 r.

[Akta nr 15 – Kopie decyzji nr: 2/2007, 27/2007, 49/2007, 57/2007, 1/2008, 2/2008, 11/2008, 12/2008, 14/2008]

10.6.15.B. Zgodnie z przedstawionymi listami płac w realizacji projektu uczestniczyli następujący pracownicy Agencji:

1. Katarzyną Ławniczak (Szeplińska) – umowa z 17 lutego 2005 r. (na czas określony – od 17 lutego 2005 r. do 17 lutego 2007 r.), rodzaj umówionej pracy: referent, wymiar czasu pracy: cały etat, umowa z 16 lutego 2007 r. (na czas nieokreślony), rodzaj umówionej pracy: starszy specjalista, wymiar czasu pracy: cały etat, w zakresie czynności nie wskazano obowiązków wykonywanych w ramach projektu (ZPORR)

[Akta nr 16 – kopia umów o pracę i zakresów czynności- Katarzyna Ławniczak (Szeplińska)]

2. Justyna Gierasimow – umowa o pracę z 3 listopada 2006 r. (na czas określony – od 3 listopada 2006 r. do 30 czerwca 2007 r.), i z 22 czerwca 2007 r. (na czas określony – od 1 lipca 2007 r do 31 grudnia 2008 r), rodzaj umówionej pracy: referent, wymiar czasu pracy: pełen etat, w zakresie czynności wskazano m.in. sporządzanie zestawienia dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków na projekty w ramach RIF i RIF/ZPORR,; sporządzanie wyjaśnień i oświadczeń na potrzeby projektów RIF/ZPORR;

[Akta nr 17 – kopia umów o pracę i zakresów czynności - Justyna Gierasimow]

3. Anną Julianą Perlińską – umowa z 11 kwietnia 2006 r. (na czas określony – od 11 kwietnia 2006 r. do 30 czerwca 2007 r.), rodzaj umówionej pracy: referent, wymiar czasu pracy: cały etat, umowa z 22 czerwca 2007 r. (na czas nieokreślony), rodzaj umówionej pracy: specjalista, wymiar czasu pracy: cały etat, - w zakresie czynności wskazano m.in. sporządzanie zestawienia dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków na

projekty w ramach RIF i RIF/ZPORR.; sporządzanie wyjaśnień i oświadczeń na potrzeby projektów RIF/ZPORR; sporządzanie wniosków o płatność dla projektów RIF/ZPORR

[Akta nr 18 – kopia umów o pracę i zakresów czynności – Anna Perlińska]

4. Małgorzatą Popielą – umowa z 1 października 2003 r. (na czas nieokreślony), rodzaj umówionej pracy: Starszy Specjalista, wymiar czasu pracy: cały etat, - w zakresie czynności wskazano m.in. kontrola finansowa wniosków o wypłatę zaliczek i dotacji w ramach wszystkich realizowanych projektów przez Spółkę w tym przez RIF i RIF/ZPORR, sporządzanie finansowe sprawozdania okresowe i końcowe na koszty operacyjne na realizowane projekty w ramach RIF i ZPORR oraz odpowiada za poprawność rozliczeń

[Akta nr 19 – kopia umów o pracę i zakresów czynności – Małgorzaty Popieli]

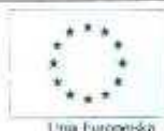
5. Joanną Kaźmierczak – umowa z 2 marca 2007 r. (na czas nieokreślony), rodzaj umówionej pracy: Specjalista, wymiar czasu pracy: pełen etat, - w zakresie czynności z 31 sierpnia 2007 r wskazano m.in. sporządzanie rozliczeń zewnętrznych operacji kosztowych z podziałem na koszty realizowanych przez Spółkę projektów w tym ramach RIF i RIF/ZPORR,

[Akta nr 20 – kopia umowy o pracę i zakresu czynności – Joanny Kaźmierczak]

6. Bartłomiejem Nowakiem – umowa z 28 lutego 2007 r. (na czas nieokreślony), rodzaj umówionej pracy: starszy specjalista, wymiar czasu pracy: cały etat, - w zakresie czynności z 2 stycznia 2007 r wskazano m.in. przeprowadzanie kontroli finansowej dowodów księgowych, dla których wystawia się rekomendację płatności w tym w ramach projektów RIF i RIF/ZPORR, sporządzanie rozliczeń kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia pracodawcy w tym w ramach RIF i RIF/ZPORR,

[Akta nr 21 – kopia umowy o pracę i zakresu czynności – Bartłomieja Nowaka]

7. Karoliną Żychską – umowa z 4 stycznia 2007 r. (na czas określony od 6 stycznia 2007 r. do 31 grudnia 2008 r.), rodzaj umówionej pracy: Specjalista, wymiar czasu pracy: cały etat, - w zakresie czynności nie wskazano obowiązków wykonywanych w ramach projektu (ZPORR)



[Akta nr 22 – kopia umów o pracę i zakresów czynności – Karoliny Żychlińskiej]

8. Joanną Waleriańczyk – umowa z 1 września 2006 r. (na czas określony od 2 września 2006 r. do 30 czerwca 2008 r.), rodzaj umówionej pracy: Starszy Specjalista, wymiar czasu pracy: cały etat, - w zakresie czynności nie wskazano obowiązków wykonywanych w ramach projektu (ZPORR)

[Akta nr 23 – kopia umów o pracę i zakresów czynności – Joanny Waleriańczyk]

9. Anną Wiener – umowa z 1 kwietnia 2005 r. (na czas nieokreślony), rodzaj umówionej pracy: Specjalista – od 1 lutego 2006 r Kierownik Zespołu Administracyjnego w ARR S.A. w Koninie, wymiar czasu pracy: cały etat, - w zakresie czynności nie wskazano obowiązków wykonywanych w ramach projektu (ZPORR)

[Akta nr 24 – kopia umów o pracę i zakresów czynności – Anną Wiener]

10. Henryką Skoczylas – umowa z 27 stycznia 1992 r. (na czas nieokreślony), powierzenia pełnienia obowiązków: Głównego Księgowego, wymiar czasu pracy: cały etat, rozwiązana 30 marca 2007 r. w związku z przejściem na emeryturę. Umowa z 2 kwietnia 2007 r. (na czas określony od 2 kwietnia 2007 r. do 31 grudnia 2008 r.) rodzaj umówionej pracy: Główny Specjalista; wymiar czasu pracy: 1/2 etatu - w zakresie czynności z 2 kwietnia 2007 r. wskazano m.in. obowiązki wykonywane w ramach projektu WSI Plus (Pomaganie w rozwiązywaniu problemów ekonomiczno – finansowych związanych z realizacją projektu, zgłaszanie wątpliwości i uwag dotyczących ekonomiczno – finansowej części projektu Kierownikowi projektu, zastępowanie Kierownika Projektu podczas jego nieobecności)

[Akta nr 25 – kopia umów o pracę, świadectwa pracy i zakresów czynności – Henryki Skoczylas]

11. Renatą Jańczak – umowa z 31 grudnia 1998 r. na czas nieokreślony (Renata Szczesna nazwisko panieńskie) rodzaj umówionej pracy: telefonistka, wymiar czasu pracy: cały etat. Aneks do umowy o pracę z 1 lutego 2003 r. zmieniono stanowisko na Starszego Specjalistę oraz wynagrodzenie, pozostałe warunki umowy pozostały bez zmian W



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

zakresie czynności nie wskazano obowiązków wykonywanych w ramach projektu (ZPORR)

[Akta nr 26 – kopia umów o pracę, aneksu, skróconego aktu małżeństwa i zakresów czynności – Renaty Jańczak]

Na podstawie zakresów obowiązków i umów o pracę pracowników (Katarzyny Ławniczak, Karoliny Żychskiej, Joanny Waleriańczyk, Anny Wiener, Renaty Jańczak) nie wskazano jakie zadania wykonywali w ramach projektu

Kontrolujący powzięli poważne wątpliwości, co do realnej możliwości rozdzielania obowiązków wynikających z etatu od pełnionych w ramach realizacji przedmiotowego projektu, a w efekcie kwalifikowalność przedmiotowych wynagrodzeń.

Kwota niekwalifikowana w zakresie wynagrodzeń: 40.764,62 zł

Kwota niekwalifikowana dot. kosztów podróży służbowych w zakresie osób wynagrodzeń uznanych za niekwalifikowane: 1.027,82 zł (nie obejmują kwotę z pkt. 10.6.8.C).

10.6.7.C. Agencja Rozwoju Regionalnego w Koninie delegowała pracowników na wyjazdy służbowe, podczas delegacji w dniach : 24 do 26 września 2007 r. i 26 do 28 listopada 2007 r Katarzyna Ławniczak korzystała z prywatnego samochodu wykorzystywanego do celów służbowych. W tym celu Fundacja zawarła umowę nr 21a/p/06 z 9 lutego 2006 r. z Katarzyną Ławniczak na czas nieokreślony (samochód marki Renault Thalia o poj. Silnika 1400 cm³)

[Akta nr 27 – kopia umów nr 21a/p/06 i delegacji]

10.6.8.C. Kontrola Poleczeń wyjazdów służbowych i kart czasu pracy stanowiących załącznik do rozliczeń płac pozwoliła stwierdzić rozbieżności.

- Polecenie Wyjazdu Służbowego nr 148/2006/M z 12 grudnia 2006 r. dla Renaty Jańczak na 15 grudnia 2006 r. - nie pracowała na rzecz projektu
- Polecenie Wyjazdu Służbowego nr 152/2006/M z 14 grudnia 2006 r. dla Karoliny Żyskiej na 15 grudnia 2006 r. - nie pracowała na rzecz projektu

Kwota wyjazdów służbowych uznana za **niekwalifikowaną przez kontrolujących: 55,00 zł**
[Akta nr 28 – Kopie Poleczeń Wyjazdów Służbowych]

10.7.B Zagadnienia przetargowe

10.7.1.B. Zamówienie na: dostawę artykułów biurowych.

Oznaczenie sprawy nadane przez zamawiającego: ZP – 2/2007

W celu wyboru wykonawcy przedmiotu zamówienia zamawiający zastosował tryb przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych.

Wartość zamówienia ustalona została na kwotę: 17.501,23 zł, co stanowi równowartość 3989,34 euro. Ustalenia wartości zamówienia dokonała 18 stycznia 2007 r. Małgorzata Juzala na podstawie cen rynkowych. Przeliczenia dokonano w oparciu o średni kurs złotego (1 euro = 4,3870 zł) w stosunku do waluty euro zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z 22 maja 2006 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. Nr 87, poz. 610).

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w siedzibie Zamawiającego w miejscu ogólnie dostępnym oraz na stronie internetowej WWW.bip.arrkonin.org.pl 26 stycznia 2007 r.

[Akta nr 29 – Kopia ogłoszenia o zamówieniu zamieszczonego na tablicy ogłoszeń i stronie internetowej]

Treść ogłoszenia spełnia wymagania określone w art. 41 ustawy z dnia 24 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych (Dz. U. Nr 19, poz. 177 ze zm.).

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia została podpisana przez Prezesa Zarządu 26 stycznia 2007 r.

Szczegółowa analiza SIWZ wykazała, że dokument ten spełniał wymagania określone w art. 36 uPzp, oraz jednoznacznie i wyczerpująco przedstawia wszystkie informacje niezbędne dla Wykonawców do sporządzenia ofert odpowiadających potrzebom Zamawiającego.



W SIWZ wskazano m.in.:

- kryterium wyboru oferty: cena - 100 %,
- termin wykonania: 15 dni od daty podpisania umowy.
- termin związania ofertą: 30 dni od dnia składania ofert;

[Akta nr 30 – Kopia SIWZ]

Termin składania ofert upłynął 6 lutego 2007 r. o godzinie 10.00.

Tego samego dnia o godz. 10.15 w siedzibie Zamawiającego komisja przetargowa dokonała otwarcia złożonych ofert.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na finansowanie zamówienia: 22.000,00 zł.

Do upływu terminu składania ofert złożono 2 oferty:

Nr oferty	Firma oraz adres wykonawcy	Cena oferty brutto [zł]
1.	Kontakt Jacek Kuźma ul. Przemysłowa 54-78 62 – 510 Konin	18.011,80
2.	BIURO PLUS Lewandowski s.j. ul. Sprzeczna 27, 62 - 002 Suchy Las	18.318,47

Przebieg postępowania przetargowego odzwierciedla *Protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art.11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych* sporządzony na druku ZP-2. Wszystkie strony protokołu i załączników są ponumerowane.

[Akta nr 31 – Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego]

Na druku ZP-11 oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, zgodnie z przepisami art. 17 ust. 2 w związku z art. 17 ust. 1 uPzp złożyły następujące osoby:

- Anna Wiener (innej osoby wykonującej czynności w postępowaniu udzielenie zamówienia) – 6 lutego 2007 r.,



- Małgorzata Juzala (innej osoby wykonującej czynności w postępowaniu udzielenie zamówienia) – 6 lutego 2007 r.,
- Dariusz Kałużny (kierownik zamawiającego) – 6 lutego 2007 r.,

[Akta nr 32 – Kopie oświadczeń o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego]

Ponadto członkowie komisji przetargowej wypełnili następujące formularze:

- druk ZP-12 - *Zbiornicze zestawienie ofert (2 oferty)*,
- druk ZP-17 - *Informacja o spełnianiu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego (2 wykonawców spełnia warunki)*,
- druk ZP-18 – *Lista wykonawców wykluczonych z postępowania (z postępowania nie wykluczono żadnego wykonawcy)*,
- druk ZP-19 – *Oferty odrzucone (żadna oferta nie została odrzucona)*,
- druk ZP-21 - *Streszczenie oceny i porównania złożonych ofert (2 oferty)*,
- druk ZP-22 – *Informacje o wniesionych protestach i odwołaniach*

[Akta nr 33 – Kopie załączników do protokołu]

W wyniku dokonanej oceny złożonej oferty Komisja przetargowa wybrała ofertę nr 1 jako najkorzystniejszą.

Zamawiający 13 lutego 2007 r. zamieścił na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej WWW.bip.arrkonin.org.pl informację o rozstrzygnięciu przetargu na postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na dostawę artykułów biurowych

[Akta nr 34 – Kopie ogłoszeń]

Odrębnymi pismami z 13 lutego 2007 r. zamawiający poinformował wszystkich wykonawców biorących udział w postępowaniu o wyniku rozstrzygniętego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

[Akta nr 35 – Kopie pism z 13 lutego 2007 r.]

21 lutego 2007 r. została zawarta umowa nr ZP-2/2007 pomiędzy Agencją Rozwoju Regionalnego w Koninie reprezentowaną przez Dariusza Kałużnego – Prezesa Zarządu, Henrykę Skoczylas – Prokurenta, Głównego Księgowego a firmą KONTAKT Jacek Kuźma reprezentowaną przez Jacka Kuźmę – właściciela na dostarczenie artykułów – biurowych w ilości i cenie zgodnie z ofertą złożoną w postępowaniu w terminie 15 dni od podpisania umowy
[Akta nr 36 – Kopia umowy z 21 lutego 2007 r.]

Informacja o zawartej umowie została przesłana do prezesa zamówień Publicznych zamieszczona na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej WWW.bip.arrkonin.org.pl 21 lutego 2007 r.

[Akta nr 37 – Kopie stron z informacją o zawarciu umowy na dostawę artykułów biurowych]

10.7.2.B. Zamówienie na: *Przeprowadzenie i organizacja szkoleń dla beneficjentów projektu Wielkopolska Sieć Innowacji Plus.*

Oznaczenie sprawy nadane przez zamawiającego: WSI Plus/1/2007

W celu wyboru wykonawcy przedmiotu zamówienia zamawiający zastosował tryb zamówienia z wolnej ręki na podstawie art. 66 w związku z art. 5 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych.

Wartość zamówienia ustalona została na kwotę: 48.900 zł, co stanowi równowartość 11.146,57 euro. Ustalenia wartości zamówienia dokonała 21 maja 2007 r. Katarzyna Ławniczak na podstawie średnich cen rynkowych. Przeliczenia dokonano w oparciu o średni kurs złotego (1 euro = 4,3870 zł) w stosunku do waluty euro zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z 22 maja 2006 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. Nr 87, poz. 610). Ustalenia wartości zamówienia dokonano zgodnie z art. 35 ust. 1 uPzp.

Do udziału w negocjacjach pismem z 21 maja 2007 r. zaproszono firmę Career Dimensions Polska Paweł Kacprzak.

[Akta nr 38 – Kopia pisma z 21 maja 2007 r.]

Wykonawca zaproszony do udziału w negocjacjach spełnia warunki udziału w postępowaniu co potwierdza złożone oświadczenie.

[Akta nr 39 – Kopia oświadczenia wykonawcy].

30 maja 2007 r. w siedzibie Zamawiającego odbyły się negocjacje w ramach postępowania z których sporządzono protokół.

[Akta nr 40 – Kopia protokołu z negocjacji]

Przebieg postępowania przetargowego odzwierciedla *Protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art.11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych* sporządzony na druku ZP-2. Wszystkie strony protokołu i załączników są ponumerowane.

[Akta nr 41 – Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego]

Na druku ZP-11 oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, zgodnie z przepisami art. 17 ust. 2 w związku z art. 17 ust. 1 uPzp złożyły następujące osoby:

- Anna Wiener (innej osoby wykonującej czynności w postępowaniu udzielenie zamówienia) – 30 maja 2007 r.,
- Katarzyna Ławniczak (innej osoby wykonującej czynności w postępowaniu udzielenie zamówienia) – 30 maja 2007 r.,
- Dariusz Kałużny (kierownik zamawiającego) – 30 maja 2007 r.,

[Akta nr 42 – Kopie oświadczeń o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego]

18 czerwca 2007 r. została zawarta umowa nr 1/Sieć WSI Plus/2007 pomiędzy Agencją Rozwoju Regionalnego w Koninie reprezentowaną przez Dariusza Kałużnego – Prezesa Zarządu, Henrykę Skoczylas – Prokurenta, a firmą Career Dimensions Polska Paweł Kacprzak reprezentowaną przez Pawła Kacprzaka – właściciela na przygotowanie i przeprowadzenie 3 modułów szkoleniowych w okresie od 18 czerwca 2007 do 10 grudnia 2007 r. Łączną cenę brutto w umowie określono na 48 900 zł.

[Akta nr 43 – Kopia umowy z 18 czerwca 2007 r.]

Informacja o zawartej umowie została przesłana do prezesa zamówień Publicznych oraz zamieszczona na stronie internetowej WWW.bip.arrkonin.org.pl 19 czerwca 2007 r.

[Akta nr 44 – Kopie stron z informacją o zawarciu umowy na przeprowadzenie i organizację szkoleń]

10.7.3.B. Umowa zlecenia

17 września 2007 r. została zawarta umowa zlecenie nr 1/ WSI Plus/2007 pomiędzy Agencją Rozwoju Regionalnego w Koninie reprezentowaną przez Dariusza Kałużnego – Prezesa Zarządu, Henrykę Skoczylas – Głównego Księgowego - Prokurenta, a firmą Henryką Mizerską na przygotowanie matrycy materiałów i przeprowadzenie prezentacji nt: „Projekt Leader – jako przykład zawiązania współpracy między przedstawicielami środowisk społecznych a także wspierania rozwoju regionu. Za realizację przedmiotu umowy Zleceniobiorca otrzyma wynagrodzenie w wysokości 250,00 zł brutto.

[Akta nr 45 – Kopie umowy nr 1/WSI Plus/2007 i rozliczenia]

10.6.C

10.6.1.C Zasady rachunkowości w Fundacji regulowała Polityka rachunkowości wprowadzona uchwałą 46/2005 Zarządu Fundacji „Kaliski Inkubator Przedsiębiorczości z 14 grudnia 2005 r. w sprawie przyjęcia do stosowania nowych zasad prowadzenia księgowości określonych

w dokumencie wewnętrznym Fundacji KIP o nazwie „Organizacja ewidencji księgowej w Fundacji Kaliski Inkubator przedsiębiorczości oraz określenie przyjętych zasad rachunkowości”

10.6.2.C. W toku kontroli partner Beneficjent Fundacji „Kaliski Inkubator Przedsiębiorczości przedłożył osobom kontrolującym oryginały dokumentów księgowych, tj. faktur, poleceń wyjazdów służbowych, list płac, deklaracji rozliczeniowych ZUS DRA, deklaracji składanych do Urzędu Skarbowego oraz wyciągów bankowych potwierdzających zapłatę za zrealizowanie zadania w ramach Projektu. Ww. dokumenty potwierdzają dokonanie płatności poniesionych kosztów kwalifikowanych dotyczących realizacji Projektu.

10.6.3.C. Zgodnie z § 7 ust.7 umowy o partnerstwie z 24 kwietnia 2006 r partner zobowiązany jest do prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej. Wydatki dotyczące realizacji Projektu ujęto według następującego planu kont w ewidencjach:

- konto 500-25-11 „WSI Materiały”
- konto 500-25-29 „WSI usługi pozostałe”,
- konto 500-25-30 „WSI wynagrodzenia”,
- konto 500-25-63 „WSI podróże służbowe”
- konto 500-25-19 „WSI energia”
- konto 500-25-61 „ WSI Podatki i Opłaty”

Porównano dowody księgowe oraz dokumenty potwierdzające zapłatę z ewidencjami księgowymi, na których dokonano zapisów związanych z realizacją Projektu. Na potrzeby Projektu Fundacja prowadziła ewidencję księgową tylko na koncie zespołu 5 „Koszty według typów działalności”.

[Akta nr 46 – Wydruki kont Fundacji KIP]

Zgodnie z Oświadczeniem Prezesa Zarządu Fundacji z 30 marca 2009 r. podatek VAT w projekcie „ Rozszerzenie działalności Wielkopolskiej Sieci Innowacji jako platformy współpracy na rzecz innowacyjności regionu (WSI+)”, nie był kosztem kwalifikowanym

[Akta nr 47 – Oświadczenie Prezesa Zarządu z 30 marca 2009 r.]

30 marca 2009 r. Prezes Zarządu oświadczyła, że „(...)odsetki powstałe z za nieterminowych płatności nie były kosztem kwalifikowanym projektu i nie zostały wykorzystane przy realizacji projektu.”

[Akta nr 48 – Oświadczenie Prezesa Zarządu z 30 marca 2009 r. w sprawie odsetek]

10.6.4.C. W trakcie kontroli Partner Fundacja Kaliski Inkubator Przedsiębiorczości w Kaliszu przedstawił metodologię dotyczącą rozliczania kosztów stałych w ciężar projektu”.

[Akta nr 49 – Wyjaśnienia Głównego Księgowego z miesięcznym rozliczeniem kosztów]

10.6.5.C. Stwierdzono, że za faktury wystawiane przez Agencję Ochrony Mienia i Usług Elektronicznych „ESCORT” w Kaliszu Fundacja Kaliski Inkubator Przedsiębiorczości nie dokonywała płatności. Zgodnie z oświadczeniem Głównego Księgowego cyt. „rozliczenie faktur VAT za usługi monitorowania alarmów wystawianych przez Agencję Ochrony Mienia i Usług Elektronicznych „ESCORT” Jan Olejnik odbywała się w formie wzajemnej kompensacji za usługi wynajmu pomieszczeń w Funkacji Kaliski Inkubator Przedsiębiorczości. Data zapłaty tych faktur za usługi monitorowania alarmów wynika z dat księgowania tych faktur „

[Akta nr 50 – Oświadczenie Głównego księgowego z 27 marca 2009 r. wraz z kopiami porozumienia i umów]

10.6.6.C. W związku z realizacją Projektu „Rozszerzenie działalności Wielkopolskiej Sieci Innowacji jako platformy współpracy na rzecz innowacyjności regionu” zatrudnieni byli następujący pracownicy :

- 1) Omar Saoudi od 01.2007 do 02.2007 r. powierzenie obowiązków z dniem 15 grudnia 2006r., na stanowisko Dyrektora Biura Współpracy Europejskiej
- 2) Monika Otrębska-Juszczak od 12.2006 r. do 03.2008 r. powierzenie obowiązków z dniem 15 grudnia 2006 r. na stanowisko Kierownika Biura Zarządzania Projektami Europejskimi oraz z dniem 31 marca 2007 r. na stanowisko p.o. Kierownika Biura Współpracy Europejskiej,
- 3) Kamil Pokojowczyk od 03.2007 do 03.2008 r. powierzenie obowiązków z dniem 01 marca 2007 r. oraz z dniem 01 kwietnia 2007 r. na stanowisko specjalista ds. projektów pomocowych,
- 4) Aleksandra Manios od 12.2006 do 03.2008 r. powierzenie obowiązków z dniem 15 grudnia 2006 r. oraz 1 kwietnia 2007 r. na stanowisko specjalista ds. Europejskiej Informacji Gospodarczej,
- 5) Ewa Zeizafoun od 01.2007 do 03.2008 r. powierzenie obowiązków z dniem 15 grudnia 2006 r. oraz z dniem 1 kwietnia 2007 r. na stanowisko specjalista ds. administracyjno-finansowych.

Kontrolujący stwierdzają, że ww. osoby miały w zakresach obowiązków powierzenie realizacji przedmiotowego projektu.

[Akta nr 51 - kserokopie umów o pracę z aneksami i zakresów obowiązków pracowników Fundacji KIP]

10.6.7.C. Fundacja Kaliski Inkubator Przedsiębiorczości delegowała pracowników na wyjazdy służbowe, podczas których korzystali on z prywatnych samochodów wykorzystywanych do celów służbowych. W tym celu Fundacja zawarła umowy :

- 1 listopada 2006 r z Aleksandra Manios na czas nieokreślony (samochód marki Renault Clio o poj. Silnika 1900 cm³)
- 2 października 2007 r. z Aleksandrą Manios na czas nieokreślony (samochód marki Peugeot o poj. Silnika 954 cm³)
- 1 listopada 2006 r z Moniką Otrębską - Juszcak na czas nieokreślony (samochód marki Peugeot 106 o poj. Silnika 1400 cm³)
- 2 listopada 2007 r z Moniką Otrębską - Juszcak na czas nieokreślony (samochód marki Citroen Berlingo o poj. Silnika 1560 cm³)

[Akta nr 52 – Kopie umów z pracownikami Fundacji KIP]

10.7.C. Udzielone zamówienia

10.7.1.C. Umowa na :druk i skład „Biuletynu dla Przedsiębiorców”

16 kwietnia 2007 r. została zawarta umowa Nr 5/BWE/2007 pomiędzy Fundacją Kaliski Inkubator Przedsiębiorczości reprezentowaną przez Piotra Sadowskiego – Prezesa Zarządu i Kazimierza Mochalskiego – Członka Zarządu a firmą „ STUDIO – KLUZA” Tomasz Lewandowski reprezentowaną przez Tomasza Lewandowskiego – właściciela firmy. Przedmiotem niniejszej umowy był druk i skład dziesięciu numerów „ Biuletynu dla Przedsiębiorców” . W § 4 strony ustaliły wynagrodzenie wykonawcy w wysokości 20 700,00 zł brutto.

Przedmiot umowy odebrano bez zastrzeżeń protokołami zdawczo – odbiorczymi z:

- 27 maja 2007 r.
- 31 maja 2007 r.
- 29 czerwca 2007 r.
- 1 października 2007 r.
- 29 października 2007 r.
- 29 listopada 2007 r.



- 27 grudnia 2007 r.
- 29 stycznia 2008 r.
- 27 lutego 2008 r.
- 28 marca 2008 r.

[Akta nr 53 – Kopia umowy z 16 kwietnia 2007 r. wraz z kopiami protokołów zdawczo-odbiorczych]

10.6.D

10.6.1.D Uchwała nr 2/2007 Zarządu Stowarzyszenia Wspierania Przedsiębiorczości w Kościanie z 29 marca 2007 r. w sprawie: zmiany w Zakładowym Planie Kont na potrzeby operacji gospodarczych dokonywanych w ramach projektu „Rozszerzenie działalności Wielkopolskiej Sieci Innowacji jako platformy współpracy na rzecz innowacyjności regionu” w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego (ZPORR) w ramach działania 2.6 – Regionalne Strategie Innowacyjne i Transfer Wiedzy.

Uchwała obowiązywała z dniem przyjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2007 r.

10.6.2.D. W toku kontroli partner Beneficjent Stowarzyszenie Wspierania Przedsiębiorczości w Kościanie przedłożyło osobom kontrolującym oryginały dokumentów księgowych, tj. faktur, poleceń wyjazdów służbowych, list płac, deklaracji rozliczeniowych ZUS DRA, deklaracji składanych do Urzędu Skarbowego oraz wyciągów bankowych potwierdzających zapłatę za zrealizowanie zadania w ramach Projektu. Ww. dokumenty potwierdzają dokonanie płatności poniesionych kosztów kwalifikowanych dotyczących realizacji Projektu.

10.6.3.D. Zgodnie z § 7 ust.7 umowy o partnerstwie z 24 kwietnia 2006 r partner zobowiązany jest do prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej. Wydatki dotyczące realizacji Projektu ujęto według następującego planu kont w ewidencjach:

- konto 560-06-001 „Wynagrodzenia + składki – działanie 2.6”,
- konto 560-06-002 „Materiały biurowe, zakupy – działanie 2.6”
- konto 560-06-003 „Amortyzacja – działanie 2.6”
- konto 560-06-004 „Usługi działanie 2.6”,
- konto 560-06-005 „Umowy zlecenia, dzieło – działanie 2.6”
- konto 560-06-006 „Inne świadczenia – działanie 2.6”-



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

[Akta nr 54 – Wydruki kont SWP]

Zgodnie z Oświadczeniem Dyrektora Biura Stowarzyszenia Wspierania Przedsiębiorczości w Kościanie z 7 maja 2009 r. cyt „Stowarzyszenie (...) nie było i nie jest płatnikiem podatku od towarów i usług VAT”

[Akta nr 55 – Oświadczenie Dyrektora Biura Stowarzyszenia z 7 maja 2009 r. w sprawie VAT]

7 maja 2009 r. Dyrektor Biura Stowarzyszenia Wspierania Przedsiębiorczości w Kościanie oświadczyła, że „(...)nigdy nie zostało obciążone z tytułu nieterminowego realizowania należności.”

[Akta nr 56 – Oświadczenie Dyrektora Biura Stowarzyszenia z 7 maja 2009 r. w sprawie odsetek]

10.6.4.D. W trakcie kontroli Partner Stowarzyszenie Wspierania Przedsiębiorczości w Kościanie przedstawił oświadczenie dotyczące obliczenia kosztów stałych projektu. Zgodnie z rozliczeniem w koszty stałe stanowiła opłata czynszowa i opłata za abonament internetowy. Współczynnik kosztów stałych stanowiła powierzchnia biura zajmowana przez pracownika zatrudnionego w projekcie do powierzchni całkowitej - wynosił 36 % i dotyczył roku 2007.

[Akta nr 57 – Kopia oświadczenia dotyczącego rozliczenia kosztów stałych rozliczeniem kosztów]

10.6.5.D. W przypadku polecenia wyjazdu służbowego Nr 39 z 25 czerwca 2007 r. dla Bartosza Denisowicza stwierdzono wysokość rozliczenia delegacji na kwotę 94,14 zł we wniosku o płatność wskazano kwotę 94,15 zł.

[Akta nr 58 – Kopia polecenia wyjazdu służbowego Nr 39 z 25 czerwca 2007 r.]

Wydatek niekwalifikowalny w wysokości 0,01 zł.

10.6.6.D. W związku z realizacją Projektu „Rozszerzenie działalności Wielkopolskiej Sieci Innowacji jako platformy współpracy na rzecz innowacyjności regionu” zgodnie z kartami czasu pracy zatrudnieni byli:

1) w okresie od stycznia 2007 do grudnia 2007 r. Bartosz Denisewicz zatrudniony na podstawie umowy o pracę na czas określony (od 1.01.2007 do 31.12.2007) z 29 grudnia 2006 r. na stanowisku specjalisty ds. marketingu i szkoleń w 1/2 wymiaru czasu pracy. W zakresie czynności dla stanowiska specjalisty do spraw marketingu i szkoleń obowiązującym od 1 stycznia 2007 r. nie wskazano czynności realizowanych w ramach projektu. Dla Bartosza Denisewicza przygotowano Zakres obowiązków Konsultanta w projekcie WSI plus. Na ww. dokumencie brak osoby powierzającej obowiązki oraz daty przyjęcia do wiadomości.
[Akta nr 59 – Kopia Umowy o pracę na czas określony wraz z zakresem czynności, kopia zakresu obowiązków Bartosza Denisewicza]

2) w okresie od stycznia 2007 r. do września 2007 r. Sylwia Dominiak zatrudniona na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony z 29 grudnia 2006 r. na stanowisku specjalisty ds. administracyjno – finansowych w pełnym wymiarze czasu pracy. W zakresie czynności dla stanowiska specjalisty do spraw administracyjno i finansowych obowiązującym od 1 stycznia 2007 r. nie wskazano czynności realizowanych w ramach projektu. Dla Sylwii Dominiak przygotowano Zakresy obowiązków : Obsługi księgowej projektu WSI plus, Konsultanta w projekcie WSI plus. Na ww. dokumentach brak osoby powierzającej obowiązki oraz daty przyjęcia do wiadomości.
[Akta nr 60 – Kopia Umowy o pracę na czas nieokreślony wraz z zakresem czynności, kopie zakresów obowiązków Sylwii Dominiak]

3) w okresie od stycznia 2008 do lutego 2008 r. Damian Łakomy zatrudniony na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony z 31 grudnia 2004 r. na stanowisku Dyrektora Ośrodka Wspierania Przedsiębiorczości- konsultanta ds. środków pomocowych dla małych i średnich przedsiębiorstw w pełnym wymiarze czasu pracy. W zakresie czynności dla stanowiska Dyrektora Biura Stowarzyszenia wspierania Przedsiębiorczości obowiązującym od 1 stycznia 2005 r. nie wskazano czynności realizowanych w ramach projektu. Aneksiem z 6 lipca 2006 r. do zakresu obowiązków dodano m.in. koordynowanie , wdrażanie i rozliczanie projektów finansowanych ze źródeł publicznych.

[Akta nr 61 – Kopia Umowy o pracę na czas nieokreślony wraz z aneksami i zakresem czynności Damiana Łakomego]

Na podstawie zakresu obowiązków i umowy o pracę Damiana Łakomego nie sposób stwierdzić, jakie czynności wykonywał w ramach projektu.

Zgodnie z wyjaśnieniem Dyrektora Stowarzyszenia, które wpłynęły do WUW 13 maja 2009 r. cyt. „(...)W dniu 31 grudnia 2007 r. wygasła umowa o pracę z panem Bartoszem Denisewiczem. W związku tym na podstawie aneksu do umowy o pracę z dnia 6 lipca 2006 r. pana Damiana Łakomego kontynuował on realizację niezbędnych czynności związanych z projektem, a realizowanych wcześniej przez pana Bartosza Denisowicza.

W dniu 2 stycznia 2008 r. została zawarta umowa zlecenie z panem Bartoszem Denisewiczem. Obejmowała ona czynności wykazane w treści § 1 i obowiązywała do dnia 31 marca 2008 r. Pan Bartosz Denisewicz ze względu na zatrudnienie w innej instytucji mógł wykonywać pracę w godzinach popołudniowych. Wszelkie prace związane projektem, które **musiały być** wykonane do godziny 16.00 realizowane były przez Dyrektora Biura (...)

[Akta nr 62 – Wyjaśnienie Dyrektora Biura wraz z załącznikami]

Kontrolujący powzięli poważne wątpliwości, co do realnej możliwości rozdzielenia obowiązków Damiana Łakomego wynikających z etatu od pełnionych (koniecznych do wykonania w godzinach przedpołudniowych) w ramach realizacji przedmiotowego projektu, a w efekcie kwalifikowalność wynagrodzenia Damiana Łakomego.

10.6.6.D. Na podstawie przedstawionych kart czasu pracy , umów o pracę, zakresów obowiązków , stwierdzono rozbieżności pomiędzy wynagrodzeniami które są kwalifikowane a ujętymi we wniosku o płatność.

Powyższą zależność ilustruje tabela.

miesiąc	Wynagrodzenie kwalifikowane	Wynagrodzenie wnioskowane	różnica
Styczeń 2007	645,46 zł	396,07 zł	- 249,39 zł
Luty 2007	1030,09 zł	396,07 zł	- 634,02 zł
Marzec 2007	657,97 zł	396,07 zł	- 261,90 zł
Kwiecień 2007	1.311,09 zł	1.405,94 zł	94,85 zł
Maj 2007	1.226,10 zł	1.314,72 zł	88,62 zł



Czerwiec 2007	929,8 zł	896,60 zł	- 33,20 zł
Lipiec 2007	1.112,49 zł	1.165,68 zł	53,19 zł
Sierpień 2007	1.566,45 zł	1.566,45 zł	-
Wrzesień 2007	1.086,22 zł	1.149,36 zł	63,14 zł
Październik 2007	836,01 zł	908,55 zł	72,54 zł
Listopad 2007	844,20 zł	917,45 zł	73,25 zł
Grudzień 2007	2.145,39 zł	1.711,68 zł	- 433,71 zł
Styczeń 2008	-	1.506,19 zł	1.506,19 zł
Luty 2008	-	1.807,42 zł	1.807,42 zł
Marzec 2008	-	-	-

Kwota wynagrodzenia uznana za **niekwalifikowaną przez kontrolujących: 2.051,33 zł**

[**Akta nr 63** – Kopie kart czasu pracy, kopia regulaminu wynagradzania i premiowania, kopia listy płac za grudzień 2007]

10.6.7.D. Stowarzyszenie Wspierania Przedsiębiorczości w Kościanie delegowała pracownika na wyjazdy służbowe, podczas których korzystał on z prywatnych samochodów wykorzystywanych do celów służbowych. W tym celu Fundacja zawarła umowy :

- 25 czerwca 2007 r z Bartoszem Denisewiczem na okres od 27 czerwca do 9 lipca 2007 r (samochód marki Opel Corsa o poj. Silnika 1400 cm³)
- 5 września 2007 r. z Bartoszem Denisewiczem na czas nieokreślony (samochód marki Rover 200 o poj. Silnika 1396 cm³)

[**Akta nr 64** – Kopie umów z pracownikiem WSP]

10.6.8.D. Kontrola Poleceń wyjazdów służbowych i kart czasu pracy pozwoliła stwierdzić rozbieżności.

- Polecenie Wyjazdu Służbowego nr 12 z 2 lutego 2007 r. dla Sylwii Dominiak na 5 lutego 2007 r. - zgodnie z kartą czasu pracy nie wykonywała czynności na rzecz projektu „WSI +”
- Polecenie Wyjazdu Służbowego nr 19 z 7 marca 2007 r. dla Bartosza Denisewicza od 8 do 9 marca 2007 r. - zgodnie z kartą czasu pracy nie wykonywała czynności na rzecz projektu „WSI +”



- Polecenie Wyjazdu Służbowego nr 34 z 12 czerwca 2007 r. dla Damiana Łakomego na 13 czerwca 2007 r. - osoba nie zatrudniona w projekcie
- Polecenie Wyjazdu Służbowego nr 45 z 26 lipca 2007 r. dla Bartosza Denisewicza na 27 lipca 2007 r. - zgodnie z kartą czasu pracy nie wykonywała czynności na rzecz projektu „WSI +”
- Polecenie Wyjazdu Służbowego nr 1/03/WSI+/DL/2008 z 17 marca 2008 r. dla Damiana Łakomego na 17 marca 2008 r. - osoba nie zatrudniona w projekcie
- Polecenie Wyjazdu Służbowego nr 2/03/WSI+/DL/2008 z 18 marca 2008 r. dla Damiana Łakomego na 19 marca 2008 r. - osoba nie zatrudniona w projekcie

Kwota wyjazdów służbowych uznana za **niekwalifikowaną przez kontrolujących: 176,07 zł**
[Akta nr 65 – Kopie Poleceń Wyjazdów Służbowych]

10.7.D Udzielone zamówienia

10.7.1.D. Umowa zlecenia z 1 października 2007 r.

1 października 2007 r. została zawarta umowa zlecenia pomiędzy Stowarzyszeniem Wspierania Przedsiębiorczości w Kościanie reprezentowanym przez Andrzeja Jęcz – Prezesa Stowarzyszenia i Henryka Bartoszewskiego – Skarbnika a Sylwią Dominiak. Przedmiotem niniejszej umowy było wykonanie pracy polegającej na ewidencjonowaniu operacji finansowych przez okres od 1 października 2007 r. do 31 marca 2008 r. związanych z realizacją zadań w ramach projektu „ Rozszerzenie działalności Wielkopolskiej Sieci Innowacji jako platformy współpracy na rzecz innowacyjności regionu” . W § 2 strony ustaliły wynagrodzenie zleceniobiorcy w wysokości określonej w harmonogramie rzeczowo – finansowym realizacji projektu WSI plus. Stanowiącym załącznik do umowy.

[Akta nr 66 – Kopia umowy z 1 października 2007 r. wraz z załącznikami]

10.7.1.D. Umowa zlecenia z 2 stycznia 2008 r.

2 stycznia 2008 r. została zawarta umowa zlecenia pomiędzy Stowarzyszeniem Wspierania Przedsiębiorczości w Kościanie reprezentowanym przez Andrzeja Jęcz – Prezesa Stowarzyszenia i Henryka Bartoszewskiego – Skarbnika a Bartoszem Denisewiczem. Przedmiotem niniejszej umowy było wykonanie pracy polegającej na prowadzeniu sekretariatu biura projektu, gromadzeniu i przygotowywaniu dokumentów niezbędnych przy



rozliczaniu się z Liderem Projektu, kontaktowaniu z Liderem Projektu, prowadzeniu innych spraw niezbędnych do właściwej realizacji projektu przez okres od 2 stycznia 2008 r. do 31 marca 2008 r. W § 2 strony ustaliły wynagrodzenie zleceniobiorcy w wysokości 600,00 zł. Miesięcznie płatne po przedstawieniu rachunku do 21 marca 2008 r.

[Akta nr 67 – Kopia umowy z 2 stycznia 2008 r.]

W opisie rachunków do umowy zlecenia błędnie wskazano podstawę prawną art. 4 pkt.4 uPzp a powinien być art.4 pkt.8 uPzp.

[Akta nr 68 – Kopia rachunku do umowy zlecenia]

10.6.E

10.6.1.E Zasady rachunkowości w Agencji Rozwoju Północnej Wielkopolski reguluje Uchwała Prezesa Zarządu z 1 lipca 2003 r w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości”, obowiązująca od 1 lipca 2003 r. z Aneksami:

- z 1 czerwca 2005 r.,
- z 1 stycznia 2006 r.,
- z 1 lipca 2006 r.,
- z 1 listopada 2006 r.
- z 1 lutego 2007 r.

Ponadto Prezes Zarządu Agencji 1 czerwca 2005 r. wydał zarządzenie w sprawie Zakładowych instrukcji obiegu i kontroli dowodów księgowych zmieniane:

- 6 sierpnia 2007 r. zarządzeniem nr a/2007,
- 2 listopada 2007 r. zarządzeniem nr b/2007.

Podatek VAT w Agencji Rozwoju Północnej Wielkopolski był kosztem niekwalifikowanym.

10.6.2.E. W toku kontroli Beneficjent przedłożył osobom kontrolującym oryginały dokumentów księgowych, tj. faktur, poleceń wyjazdów służbowych, list płac, deklaracji rozliczeniowych ZUS DRA, deklaracji składanych do Urzędu Skarbowego oraz raportów kasowych i wyciągów bankowych potwierdzających zapłatę za zrealizowanie zadania w ramach Projektu. Ww. dokumenty potwierdzają dokonanie płatności poniesionych kosztów kwalifikowanych dotyczących realizacji Projektu.



10.6.4.E. Zgodnie z § 14 ust. 1 umowy o dofinansowanie Beneficjent zobowiązany jest do prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej. Wydatki dotyczące realizacji Projektu ujęto według następującego planu kont w ewidencjach:

- konto 490 -01 – „Wielkopolska sieć Inowacji”
- konto 501 – „Utworzenie i rozwój WSI dz.2.6 ZPORR”, w tym:
 - konto 501-02 – „Zużycie materiałów”,
 - konto 501-03 – „Zużycie energii”,
 - konto 501-04 – „Usługi obce”,
 - konto 501 – 05 – „Podatki, opłaty”
 - konto 501-06 – „Wynagrodzenia”,
 - konto 501-07 – „Świadczenia na rzecz pracowników”,
 - konto 501-08 – „Podróże służbowe”,
 - konto 501-09 – „Koszty reprezentacji i reklamy”.
 - Konto 501-10 – „Pozostałe koszty proste”

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

[Akta nr 69 – Wydruki kont ARPW]

10.1.Udzielone zamówienia

10.5.1.E.

Agencja Rozwoju Północnej Wielkopolski w Pile reprezentowana przez Jerzego Olszaka – Prezesa Zarządu, zawarła 1 stycznia 2007 r. umowę zleceń z Krzysztofem Bogdanowiczem na pełnienie funkcji Koordynatora subregionalnego Projektu pt”Rozszerzenie działalności wielkopolskiej sieci Innowacji jako platformy współpracy na rzecz innowacyjności” (...) w okresie od 1 stycznia 2007 do 31 marca 2007 r.

[Akta nr 70 – Kopie umowy zlecenia]

10.5.2.E.

Agencja Rozwoju Północnej Wielkopolski w Pile reprezentowana przez Jerzego Olszaka – Prezesa Zarządu, zawarła 30 marca 2007 r. umowę zleceń nr 36A/2007 z Krzysztofem Bogdanowiczem na pełnienie funkcji Koordynatora Subregionalnego Projektu WSI+



realizowanego w ramach działania 2.6 ZPORR (...) w okresie od 1 kwietnia 2007 do 31 marca 2008 r.

Umowa została wypowiedziana przez Agencję pismem z 20 sierpnia 2007 r.

[Akta nr 71 – Kopie umowy zlecenia i pisma z 20 sierpnia 2007 r.]

10.5.3.E.

2 stycznia 2007 r. została zawarta umowa zlecenie nr 1B/2007 pomiędzy Agencją Rozwoju Północnej Wielkopolski w Pile reprezentowanej przez Krzysztofa Bogdanowicza – Członka Zarządu a Grażyną Żerkowską. Przedmiotem niniejszej umowy było prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej projektu WSI+ realizowanego w ramach działania 2.6 ZPORR (...) w okresie od 2 stycznia 2007 r. do 31 marca 2008 r.

Umowa została wypowiedziana przez Agencję pismem z 17 października 2007 r.

[Akta nr 72 – Kopie umowy zlecenia i pisma z 17 października 2007 r.]

10.5.4.E.

6 sierpnia 2007 r. została zawarta umowa zlecenie nr 60/2007 pomiędzy Agencją Rozwoju Północnej Wielkopolski w Pile reprezentowanej przez Joannę Rerek – Członka Zarządu a Rafałem Zdzierelą. Przedmiotem niniejszej umowy było pełnienie funkcji Koordynatora Subregionalnego Projektu WSI+ realizowanego w ramach działania 2.6 ZPORR (...) w okresie od 6 sierpnia 2007 r. do 31 marca 2008 r.

[Akta nr 73 – Kopie umowy zlecenia nr 60/2007]

10.5.5.E.

9 listopada 2007 r. została zawarta umowa zlecenie nr 75/2007 pomiędzy Agencją Rozwoju Północnej Wielkopolski w Pile reprezentowanej przez Rafała Zdzierelę – Prezesa Zarządu a Barbarą Burzyńską. Przedmiotem niniejszej umowy było prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej projektu WSI+ realizowanego w ramach działania 2.6 ZPORR (...) w okresie od 1 listopada 2007 r. do 31 marca 2008 r.

[Akta nr 74 – Kopie umowy zlecenia nr 75/2007]

10.5.6.E.

10 sierpnia 2007 r. została zawarta umowa wolontariatu pomiędzy Agencją Rozwoju Północnej Wielkopolski w Pile reprezentowanej przez Rafała Zdzieręłę – Prezesa Zarządu a Agnieszką Jeżewską. Przedmiotem niniejszej umowy było wykonywanie na rzecz Zleceniodawcy prac, które obejmują w ramach projektu „Rozszerzenie działalności Wielkopolskiej Sieci Innowacji jako platformy współpracy na rzecz innowacyjności regionu” Nr projektu DPI/2.6/P/03/06 :

- a) Przygotowania wniosków o płatność,
- b) Przygotowanie zadań wymienionych w harmonogramie rzeczowo – finansowym,
- c) Przygotowanie wszelkiej dokumentacji dotyczącej projektu.

Prace wykonywane były w okresie od 10 sierpnia 2007 do 31 marca 2008 bezpłatnie. Zleceniodawca w ramach umowy zobowiązał się do zwrotu kosztów podróży służbowych i diet.

21 września 2007 r. została zawarta umowa na wykorzystywanie przez Agnieszkę Jeżewską samochodu marki Renault Clio o pojem. Silnika 1 200 cm³ do celów służbowych.

[Akta nr 75 – Kopia umowy wolontariatu z 10 sierpnia 2007 r. i umowy o wykorzystywaniu samochodu prywatnego]

10.8. 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, co ilustruje zestawienie zrealizowanego wskaźnika Projektu:

Nazwa wskaźnika	Jedn. miary	Wartość bazowa (rok „0”)	Wartość docelowa	Wartość zrealizowana	Przedstawione dokumenty potwierdzające uzyskanie wskaźników	Uwagi (stopień realizacji wskaźnika)
1	2	3	4	5	6	7
02.6.1 Liczba ostatecznych beneficjentów instytucjonalnych projektu	szt.	45,00	80,00	93,00	Akta nr 76	116.00%

02.6.15 Liczba utworzonych baz danych	szt.	1,00	2,00	2,00	Akta nr 76	100,00%
02.6.16 Liczba działań promujących innowacyjność	szt.	0,00	25,00	26,00	Akta nr 76	104,00%
02.6.19 Liczba osób biorących udział w inicjatywach organizowanych w ramach sieci współpracy	osoby	0,00	100,00	118,00	Akta nr 76	118,00%
02.6.20 Liczba osób korzystających z usług publicznie udostępnianych baz danych	osoby	0,00	1 600,00	1 776,00	Akta nr 76	111,00%

[Akta nr 76 – Oświadczenie kierownika projektu]

10.8.D. Zagadnienia dotyczące promocji Projektu:

Informację o współfinansowaniu projektu ze środków UE przez Europejski Fundusz Społeczny w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego oraz logotypy UE, EFS, ZPORR) zawierały:

- Stanowiska pracy opłacane w ramach projektu,
- Listy obecności na spotkaniach,
- Umowy zlecenia,
- wyposażenie zakupione w ramach Projektu.

10.9 Zagadnienia dotyczące promocji Projektu:

Informację o współfinansowaniu projektu ze środków UE przez Europejski Fundusz Społeczny w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego oraz logotypy UE, EFS, ZPORR) zawierały:

- listy obecności na spotkaniach,
- zaproszenia do wzięcia udziału w konferencji,
- deklaracje uczestnictwa w konferencji programowej,
- wyposażenie zakupione w ramach Projektu.



10.10. Zagadnienia dotyczące Archiwizacji Projektu:

Zgodnie z § 14 ust. 2 umowy o powierzenie realizacji zadań w ramach działania 2.6 ZPORR Fundacja zobowiązała się do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją Projektu do 31 grudnia 2013 r.

Zasady archiwizacji regulują:

10.10.A. W FUAM 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.

Kontrolujący stwierdzają na podstawie weryfikacji przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów, że powyższe zarządzenie nie jest wykonywane prawidłowo, tj. m.in.:

- brak potwierdzenia złożonych przez beneficjenta wniosków o płatność,
- brak spisu akt posiadanej dokumentacji,
- brak chronologicznego uporządkowania dokumentacji.

Zgodnie z pkt. 4 ww. zarządzenia Przechowywanie i archiwizacja dokumentów: „sprawy załatwione (odłożone do akt) przechowywane są w teczkach w układzie ustalonym w wykazie akt w kolejności liczb porządkowych nadanych im w momencie wpływu”.

10.10.B. W ARR w Koninie archiwizacji dokumentów związanych z Projektem reguluje uchwała nr 1/2005 Prezesa Zarządu z dnia 10 sierpnia 2005 r. w sprawie: wprowadzenia tekstu jednolitego dokumentacji ustalającej politykę rachunkowości Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Koninie. W ww. uchwale zawarte jest stwierdzenie, cyt.: „(...) Pozostałe zbiory przechowuje się co najmniej przez okres określony w art. 74 ust. 2 ustawy o rachunkowości (...) Dokumenty związane z realizacją programu ZPORR – dokumentacja związana z realizacją projektu do 31.12.2013 r., z tym, że dokumenty dot. pomocy publicznej udzielonej przedsiębiorcom – 10 lat od zakończenia realizacji projektu (...)”.

10.10.C. Fundacja Kaliski Inkubator Przedsiębiorczości nie przedstawiła kontrolującemu dokumentu regulującego zasady przechowywania dokumentacji dotyczącej projektu.

10.10.D. W SWP w Kościanie reguluje instrukcja w sprawie archiwizacji dokumentów księgowych Stowarzyszenia Wspierania Przedsiębiorczości w Kościanie przesłaną do WUW w Poznaniu 12 maja 2009 r. dokumenty realizowanych projektów unijnych przechowywane są przez okres wymagany w umowie.

[Akta nr 77 – Instrukcja w sprawie archiwizacji dokumentów księgowych Stowarzyszenia Wspierania Przedsiębiorczości w Kościanie]

10.10.E ARPW w Pile nie przedstawiła kontrolującemu dokumentu regulującego zasady przechowywania dokumentacji dotyczącej projektu.

11. Przestrzeganie zgodności realizacji projektu z politykami Wspólnoty:

11.1. Polityka ochrony środowiska:

Projekt jest neutralny względem środowiska naturalnego.

11.2. Polityka równych szans:

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

11.3. 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:

- Na podstawie zakresów obowiązków i umów o pracę pracowników (Katarzyny Ławniczak, Karoliny Żychskiej, Joanny Waleriańczyk, Anny Wiener, Renaty Jańczak) nie wskazano jakie zadania wykonywali w ramach projektu. Brak realnej możliwości rozdzielenia obowiązków wynikających z etatu od pełnionych w ramach realizacji przedmiotowego projektu, a w efekcie kwalifikowalność wydatków poniesionych

wynagrodzenia w wysokości 40.764,62 zł i wydatków związanych z podróżami służbowymi tychże osób w wysokości 1.082,82 zł

- Przedstawione rozliczenie polecenia wyjazdu służbowego Nr 39 z 25 czerwca 2007 r. dla Bartosza Denisowicza wynosi 94,14 zł we wniosku o płatność wskazano kwotę 94,15 zł. Kwota niekwalifikowana 0,01 zł
- Na zakresach obowiązków : Obsługi księgowej projektu WSI plus, Konsultanta w projekcie WSI plus. brak podpisu osoby powierzającej obowiązki oraz daty przyjęcia do wiadomości.
- Na podstawie zakresu obowiązków i umowy o pracę Damiana Łakomego nie sposób stwierdzić, jakie czynności wykonywał w ramach projektu. Brak realnej możliwości rozdzielenia obowiązków wynikających z etatu od pełnionych w ramach realizacji przedmiotowego projektu, a w efekcie kwalifikowalność wydatków poniesionych w ramach wynagrodzeń w wysokości 2.051,33 zł i wydatków związanych z podróżami służbowymi w wysokości 79,30 zł
- Stwierdzono niezgodność zapisów na karcie czasu pracy z poleceniami Wyjazdu Służbowego nr 12 z 2 lutego 2007 r. dla Sylwii Dominiak na 5 lutego 2007 r., nr 19 z 7 marca 2007 r., dla Bartosza Denisowicza od 8 do 9 marca 2007 r., nr 45 z 26 lipca 2007 r. dla Bartosza Denisowicza na 27 lipca 2007 r., - zgodnie z kartą czasu pracy nie wykonywała czynności na rzecz projektu „WSI +” Kwota wydatków niekwalifikowanych dla powyższych wyjazdów służbowych wynosi 96,77 zł
- zagadnienie przetargowe: nie stwierdzono nieprawidłowości
- zagadnienia dotyczące promocji projektu: nie stwierdzono nieprawidłowości,
- sprawozdawczość: nie stwierdzono nieprawidłowości,
- archiwizacja dokumentów związanych z projektem:
 - nie przedstawiono zasad archiwizacji dokumentacji dotyczących realizowanego projektu przez Partnera Rozwoju Północnej Wielkopolski oraz Fundacji Kaliski Inkubator Przedsiębiorczości..
 - nie są przestrzegane zasady przechowywania dokumentacji związanej z projektem określone w Instrukcji archiwizacji i przepływu dokumentacji dla Działania 2.6 „Regionalne Strategie Innowacyjne i transfer wiedzy” ZPORR w województwie wielkopolskim.

13. Wnioski wynikające z przeprowadzonej kontroli:

Stwierdzono zgodność przedmiotową i podmiotową realizowanego projektu z 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 – Techniczny z 23 listopada 2006 r.

Zakładane rezultaty realizacji projektu zostały osiągnięte.

Kwota wydatków niekwalifikowalnych wynosi 44.074,85 zł.

W tym wydatki niekwalifikowane u Partnerów:

- ARR w Koninie 41.847,44 zł.
- SWP w Kościanie 2.227,41 zł.

14. Pouczenie:

Zgodnie z treścią § 19 ust. 8 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 w terminie do 7 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej wysyła podpisany egzemplarz informacji pokontrolnej albo przygotowuje w formie pisemnej uzasadnienie odmowy podpisania informacji pokontrolnej i wysyła je kierownikowi jednostki kontrolującej wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej informacji pokontrolnej.

15. Informacje końcowe:

Informacja została sporządzona na 47 stronach w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach. Przeprowadzenie kontroli odnotowano w książce kontroli.

Informację pokontrolną otrzymują:

- kontrolowany,
- aa.

Integralną część informacji pokontrolnej stanowią poniższe załączniki:

1. Protokół oględzin w ARR w Koninie

Akta kontroli:

1. Kopia Umowy Partnerstwa.
2. Kopia umowy nr 3/DPI/08, kopia raportu z wykonanego audytu.
3. Wydruki kont FUAM.
4. Oświadczenie Głównego księgowego z 8 maja 2009 r.
5. Kopie umów o pracę i zakresów obowiązków pracowników FUAM.
6. Kopie umów z pracownikami FUAM.
7. Kopia umowy z 30 maja 2007 r. wraz z protokołem zdawczo-odbiorczym.
8. Kopia umowy z 10 marca 2008 r. wraz z protokołem przekazania.
9. Kopia umowy z 30 marca 2007 r. wraz z protokołem przekazania.
10. Kopia umowy z 1 czerwca 2007 r. wraz z protokołem przekazania.
11. Kopia umowy z 2 stycznia 2008 r. wraz z protokołem przekazania.
12. Kopia oświadczenie o kwalifikowalności VAT.
13. Wydruki kont ARR.
14. Wyjaśnienie głównego księgowego.
15. Kopie decyzji nr: 2/2007, 27/2007, 49/2007, 57/2007, 1/2008, 2/2008, 11/2008, 12/2008, 14/2008.
16. kopia umów o pracę i zakresów czynności- Katarzyna Ławniczak (Szeffińska).
17. kopia umów o pracę i zakresów czynności - Justyna Gierasimow.
18. kopia umów o pracę i zakresów czynności – Anna Perlińska.
19. kopia umów o pracę i zakresów czynności – Małgorzaty Popieli.
20. kopia umowy o pracę i zakresu czynności – Joanny Kaźmierczak.
21. kopia umowy o pracę i zakresu czynności – Bartłomieja Nowaka.
22. kopia umów o pracę i zakresów czynności – Karoliny Żychlińskiej.



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

23. kopia umów o pracę i zakresów czynności – Joanny Waleriańczyk.
24. kopia umów o pracę i zakresów czynności – Anną Wiener.
25. kopia umów o pracę, świadectwa pracy i zakresów czynności – Henryki Skoczylas.
26. kopia umów o pracę, aneksu, skróconego aktu małżeństwa i zakresów czynności – Renaty Jańczak.
27. kopia umów nr 21a/p/06 i delegacji.
28. Kopie Poleceń Wyjazdów Służbowych.
29. Kopia ogłoszenia o zamówieniu zamieszczonego na tablicy ogłoszeń i stronie internetowej.
30. Kopia SIWZ.
31. Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.
32. Kopie oświadczeń o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.
33. Kopie załączników do protokołu.
34. Kopie ogłoszeń.
35. Kopie pism z 13 lutego 2007 r..
36. Kopia umowy z 21 lutego 2007 r.
37. Kopie stron z informacją o zawarciu umowy na dostawę artykułów biurowych.
38. Kopia pisma z 21 maja 2007 r.
39. Kopia oświadczenia wykonawcy.
40. Kopia protokołu z negocjacji.
41. Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.
42. Kopie oświadczeń o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.
43. Kopia umowy z 18 czerwca 2007 r.
44. Kopie stron z informacją o zawarciu umowy na przeprowadzenie i organizację szkoleń.
45. Kopie umowy nr 1/WSI Plus/2007 i rozliczenia.
46. Wydruki kont Fundacji KIP.
47. Oświadczenie Prezesa Zarządu z 30 marca 2009 r.
48. Oświadczenie Prezesa Zarządu z 30 marca 2009 r. w sprawie odsetek.
49. Wyjaśnienia Głównego Księgowego z miesięcznym rozliczeniem kosztów.

50. Oświadczenie Głównego księgowego z 27 marca 2009 r. wraz z kopiami porozumienia i umów.
51. kserokopię umów o pracę z aneksami i zakresów obowiązków pracowników Fundacji KIP.
52. Kopie umów z pracownikami Fundacji KIP.
53. Kopia umowy z 16 kwietnia 2007 r. wraz z kopiami protokołów zdawczo-odbiorczych.
54. Wydruki kont SWP.
55. Oświadczenie Dyrektora Biura Stowarzyszenia z 7 maja 2009 r. w sprawie VAT.
56. Oświadczenie Dyrektora Biura Stowarzyszenia z 7 maja 2009 r. w sprawie odsetek.
57. Kopia oświadczenia dotyczącego rozliczenia kosztów stałych rozliczeniem kosztów.
58. Kopia polecenia wyjazdu służbowego Nr 39 z 25 czerwca 2007 r..
59. Kopia Umowy o pracę na czas określony wraz z zakresem czynności, kopia zakresu obowiązków Bartosza Denisewicza.
60. Kopia Umowy o pracę na czas nieokreślony wraz z zakresem czynności, kopie zakresów obowiązków Sylwii Dominiak.
61. Kopia Umowy o pracę na czas nieokreślony wraz z aneksami i zakresem czynności Damiana Łakomego.
62. Wyjaśnienie Dyrektora Biura wraz z załącznikami.
63. Kopie kart czasu pracy, kopia regulaminu wynagradzania i premiowania, kopia listy płac za grudzień 2007.
64. Kopie umów z pracownikiem WSP.
65. Kopie Polecen Wyjazdów Służbowych.
66. Kopia umowy z 1 października 2007 r. wraz z załącznikami.
67. Kopia umowy z 2 stycznia 2008 r.
68. Kopia rachunku do umowy zlecenia.
69. Wydruki kont ARPW.
70. Kopie umowy zlecenia.
71. Kopie umowy zlecenia i pisma z 20 sierpnia 2007 r.
72. Kopie umowy zlecenia i pisma z 17 października 2007 r.
73. Kopie umowy zlecenia nr 60/2007.
74. Kopie umowy zlecenia nr 75/2007.

75. Kopia umowy wolontariatu z 10 sierpnia 2007 r. i umowy o wykorzystywaniu samochodu prywatnego.
76. Oświadczenie kierownika projektu.
77. Instrukcja w sprawie archiwizacji dokumentów księgowych Stowarzyszenia Wspierania Przedsiębiorczości w Kościanie

(data i podpis kierownika jednostki)

25.06.2009
(data i podpis kontrolującego)

Starszy Specjalista
Michał Suchanek

(data i podpis głównego księgowego)

(data i podpis kontrolującego)

25.06.2009
(data i podpis kontrolującego)

Starszy Specjalista
Włodzisław Kuszprych

