

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 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:**

„Budowanie konsensusu wokół wizji Innowacyjnej Wielkopolski” (DPI/2.6/P/09/06)

#### **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 02 sierpnia 2004 r. zmieniona:

- aneksem nr 1 z 16 maja 2005 r.,
- aneksem nr 2 z 07 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 02 sierpnia 2004r. 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: „Budowanie konsensusu wokół wizji „Innowacyjnej Wielkopolski” (DPI/2.6/P/09/06)

#### **6. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:**

- art. 51. pkt 1. ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o Narodowym Planie Rozwoju (DzU 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 (DzU 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.
- upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego z 09 lutego 2009 r. nr WN.II-0939-49/09.

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

od 13 lutego do 31 marca 2009 r.



*Handwritten signature and initials in the bottom right corner.*

## 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:

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

## 10. Opis stwierdzony w wyniku kontroli stanu faktycznego:

### 10.1. Osoby reprezentujące Fundację UAM:

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

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

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:

- Małgorzata Piotrowicz – kierownik projektu,
- Hanna Szafrńska – Dyrektor Fundacji UAM,
- Małgorzata Szymańska – Główna Księgowa,
- Bożena Lorek – specjalista d/s pracowniczych i finansowych

### 10.3. Osoby kontrolujące zweryfikowały następujące dokumenty:

#### – finansowe:

oryginały dokumentów księgowych, tj. faktur VAT, rachunków, poleceń wyjazdów służbowych, list płac, deklaracji rozliczeniowych ZUS DRA, deklaracji składanych do Urzędu Skarbowego oraz wyciągów bankowych, wydruki kont księgowych, na których zostały zaewidencjonowane operacje związane z projektem, politykę rachunkowości, instrukcję obiegu i kontroli księgowej,

#### – pozostałe:

dokument regulujący zasady obiegu i archiwizowania dokumentacji, wniosek do Instytucji Wdrażającej, sprawozdanie z realizacji Projektu, karty czasu pracy osób zaangażowanych w realizację projektu.

Dyrektor Fundacji 27 lutego 2009 r. oświadczył, że cyt.: „(...) do dnia 13 lutego 2009 r. nie została przeprowadzona żadna kontrola projektu przez instytucje zarządzające programem. Jednocześnie oświadczam, iż zgodnie z wymogami ZPORR projekt został poddany audytowi, który przeprowadziła firma zewnętrzna”.

[Akta nr 1 – Oświadczenie Dyrektora Fundacji z 27 lutego 2009 r. dotyczące przeprowadzonych kontroli.]

### 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 – 1 grudnia 2006 r.,
- planowany termin zakończenia realizacji Projektu – 30 kwietnia 2008 r.

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

- wydatki kwalifikowane – 130.060,00 zł,
- koszty niekwalifikowane – 7680,75 zł (VAT).

Źródła finansowania Projektu – punkt 6.2. wniosku:

- wkład wspólnotowy (fundusz strukturalny) – 97.545,00 zł – 75%,
- krajowy wkład publiczny (budżet państwa) – 32.512,00 zł – 25%.

W punkcie 5A. wniosku aplikacyjnego określono wskaźnik produktu dla Projektu:

### 5.1 Wskaźniki produktu:

- 02.6.16 Liczba działań promujących innowacyjność – 11 szt.,

### 5.2 Wskaźniki rezultatu:

- 02.6.17 Liczba raportów – 10 szt.
- 02.6.18 Liczba osób biorących udział w inicjatywach proinnowacyjnych - 170 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 końcową:

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

- wniosek o pierwszą płatność, w którym
  - kwota wydatków kwalifikowanych: 0,00 zł
  - wnioskowana kwota dofinansowania 26.012,00 zł,
- wniosek o płatność pośrednią za okres od 1 grudnia 2006 r. do 28 maja 2007 r.:
  - kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem 16.500,20 zł,
  - wnioskowana kwota 66.698,92 zł
- wniosek o płatność pośrednią za okres od 29 maja 2007 r. do 19 marca 2008 r.:
  - kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem 46.903,03 zł,
  - wnioskowana kwota dofinansowania 0,00 zł,
- wniosek o płatność końcową za okres od 20 marca 2008 r. do 26 maja 2008 r.:
  - kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem 28.723,94 zł,
  - wnioskowana kwota dofinansowania 0,00 zł,

#### 10.4.4. Sprawozdanie końcowe:

25 czerwca 2008 r. Fundacja Uniwersytetu im. A. Mickiewicza w Poznaniu, Poznański Park Naukowo – Technologicznym złożyła sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu pn. „Budowanie konsensusu wokół wizji „Innowacyjnej Wielkopolski”” (DPI/2.6/P/09/06)

#### 10.5. Zagadnienia finansowe:

**10.5.1.** Zasady rachunkowości w Fundacji 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.

**10.5.2.** 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 wyciągów bankowych



potwierdzających zapłatę za zrealizowanie zadania w ramach Projektu. Ww. dokumenty potwierdzają dokonanie płatności poniesionych kosztów kwalifikowanych dotyczących realizacji Projektu na łączną kwotę **92.127,17 zł**.

**10.5.3** Kontrolujący stwierdzili, że w opisach dokumentów księgowych dokonane są wymazania i przeróbki korektorem. Prezentuje je poniższe zestawienie:

Lp.	Numer dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Rodzaj dokumentu własny/obcy
1	2	3	4
1	44/2007	2007.03.13	własny
2	64/2007	2007.04.03	własny
3	72/2007	2007.04.17	własny
4	27/ZA/2006/6034	2006.12.11	obcy
5	2161940026	2007.02.13	obcy
6	00101/2007	2007.03.14	obcy
7	00104/2007	2007.04.18	obcy
8	00103/2007	2007.04.04	obcy
9	237/07	2007.04.25	obcy
10	10/Ryczałt	2007.10.31	własny
11	00107/2007	2007.06.14	obcy
12	2162066812	2007.06.15	obcy
13	00108/2007	2007.06.21	obcy
14	27/ZA/2007/3454	2007.07.13	obcy
15	89/2008	2008.04.08	własny
16	13/2008	2008.04.08	własny
17	87/2008	2008.04.08	własny
18	86/2008	2008.04.10	własny
19	91/2008	2008.04.09	własny
20	90/2008	2008.04.09	własny
21	92/2008	2008.04.11	własny
22	391/3/2008	2008.04.01	obcy

Zgodnie z art. 22 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U z 2002 r. nr 76. poz. 694. z późn. zm.) dowody księgowe powinny być rzetelne, to jest zgodne z rzeczywistym przebiegiem operacji gospodarczej, którą dokumentują, kompletne, zawierające co najmniej dane określone w art. 21, oraz wolne od błędów rachunkowych. Niedopuszczalne jest dokonywanie w dowodach księgowych wymazywania i przeróbek.

Błędy w dowodach wewnętrznych mogą być poprawiane przez skreślenie błędnej treści lub kwoty z zachowaniem czytelności skreślonych liczb lub wyrażeń oraz wpisanie poprawnych danych, daty poprawki oraz podpisu osoby uprawnionej. Ten sposób poprawiania błędów w dowodach może być stosowany przed zaksięgowaniem dokumentów.



Unia Europejska



EFSS

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

Po zaksięgowaniu dowodów zawierających błędy, poprawki dokonuje się stosując przepisy dotyczące korekty błędnych zapisów w księgach rachunkowych.

Dokumenty księgowe posiadają cechy określone w art. 21. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (DzU z 2002 r. nr 76. poz. 694. ze zm.), zawierają zapisy o sprawdzeniu pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym, zatwierdzeniu do zapłaty wraz z podpisem pracownika i datą dokonania czynności.

W toku kontroli stwierdzono, że Fundacja w przeważającej większości dokonała nieterminowej zapłaty za faktury oraz rachunki. Główny Księgowy oświadczył, że cyt.: „(...) w związku z realizacją projektu „Budowa Konsensusu wokół wizji Innowacyjnej Wielkopolski zaświadczam, iż w wyniku nieterminowego zapłaconych faktur w ramach projektu wykonawcy nie zażądali karnych odsetek”.

[Akta nr 2 - Oświadczenie Głównego Księgowego z 27 lutego 2009 r. dot. nieterminowych płatności]

**10.5.4.** Beneficjent delegował pracowników na wyjazdy służbowe, podczas którego korzystali z prywatnych samochodów wykorzystywanych do celów służbowych, tj:

L.p.	Nr dokumentu	Data dokumentu	Wystawiony na	Kwota dokumentu	Przejazd, inne wydatki
1.	44/2007	2007.03.13	Jacek Guliński – podróże związane z konsultacjami w subregionach	117,69	117,69
2.	64/2007	2007.04.03	Jacek Guliński – podróże związane z konsultacjami w subregionach	178,92	178,92
3.	72/2007	2007.04.17	Małgorzata Piotrowicz – podróże związane z konsultacjami w subregionach	269,96	269,96
4.	89/2008	2008.04.08	Podróże związane z konsultacjami w subregionach Katarzyna Gawel-Brudkiewicz	278,96	278,96
5.	86/2008	2008.04.10	Podróże związane z konsultacjami w subregionach Małgorzata Piotrowicz	187,22	187,22
6.	90/2008	2008.04.09	Podróże związane z konsultacjami w subregionach Kamila Dobek	217,38	217,38
7.	92/2008	2008.04.11	Podróże związane z konsultacjami w subregionach Katarzyna Gawel-Brudkiewicz	150,44	150,44
8.	118/2007	2007.06.13	Jacek Guliński – podróże związane z konsultacjami w subregionach	164,77	164,77
	Razem:	-----	-----	<b>1565,34</b>	<b>1565,34</b>



[**Akta nr 3** - polecenia wyjazdów służbowych wraz z umowami na używanie samochodów prywatnych do celów służbowych]

**10.5.5.** W toku kontroli stwierdzono, że Fundacja dokonała nieterminowej zapłaty zaliczki na podatek dochodowy za styczeń 2007 r. oraz składek na ubezpieczenie społeczne za kwiecień 2007r, Dyrektor Fundacji wyjaśnił, że cyt.:

- 1 „PIT-4 za I/07 różnica w kwotach wynika ze złożenia korekty deklaracji. Kwota 61,00 zł została zapłacona w dniu 15.03.2007r wyciąg PKO-53/3/07,
2. ZUS za IV/07 różnica w przelewie wynika z opóźnienia terminu zapłaty, będącego wynikiem błędnego wpisania polecenia przelewu do sytemu bankowego”.

[**Akta nr 4** – Wyjaśnienie Dyrektora Fundacji z 16 marca 2008 r. dotyczące nieterminowych płatności]

**10.5.6** W związku z realizacją Projektu Fundacja zawarła umowy o pracę z:

- 1) Małgorzatą Piotrowicz z 2 września 2004 r. (na czas nieokreślony - pełen wymiar) zawarta 1 września 2004 r., na stanowisku koordynator projektów UE (...),- zakres obowiązków kierownika projektów europejskich z 12 grudnia 2006 r., (zakres nie uwzględnia kontrolowanego projektu),
- 2) Kamilą Dobek z 11 kwietnia 2002 r. (na czas nieokreślony – pełen wymiar) – zawarta w dniu 8 kwietnia 2002 r., na stanowisku specjalista ds. informacji naukowej, technicznej i ekonomicznej,- zakres obowiązków kierownika projektów europejskich z 31 marca 2008r.,
- 3) Aliną Stankowską z 1 czerwca 2000 r. (na czas nieokreślony – pełen wymiar) zawarta 1 czerwca 2000 r. zmienionej 1 czerwca 2004 r., na stanowisku księgowej,
- 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 5 października 2005 r. (na czas nieokreślony –  $\frac{3}{4}$  etatu) – zawarta 1 października 2005 r., od 1 listopada 2006 r. (powierzenie obowiązków w wymiarze pełnego etatu z 15 listopada 2006 r.) – zakres obowiązków zastępcy Dyrektora z 1 stycznia 2002 r.

(zakres nie obejmuje przedmiotowego projektu, jak również podpisu i pieczęci osoby powierzającej obowiązki).

6) Katarzyną Gawęł Budkiewicz z 02 grudnia 2004 r. ( na czas nieokreślony – pełen wymiar) – zawarta 01 grudnia 2004 r. na stanowisku: konsultant ds. kontroli i monitoringu Działania 2.6 ZPORR, - zakres obowiązków kierownika projektów europejskich z 12 grudnia 2006 r.

W dniu 9 marca 2009 r. przedstawiono kontrolującym brakujące zakresy obowiązków Pani Aliny Stankowskiej (z 1 grudnia 2006 r.) oraz Małgorzaty Piotrowicz (z 1 grudnia 2006 r., w zakresie z 12 grudnia 2006 r., o którym mowa w pkt. 1, brak powierzenia realizacji projektu Innowacyjna Wielkopolska), nie znajdujące się w aktach osobowych w dniu 26 lutego 2009 r.  
[Akta nr 5 – Kopie umów o pracę wraz z zakresami obowiązków]

Akta osobowe nie zawierają wykazu znajdujących się w nich akt dokumentów oraz poszczególne części akt nie są ponumerowane.

Zgodnie z § 6 ust. 3 rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28 maja 1996 r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika (tj. z 2002 r., Dz. U. Nr 62, poz. 286 z późn. zm.) dokumenty znajdujące się w poszczególnych częściach akt osobowych powinny być ułożone w porządku chronologicznym oraz ponumerowane; każda z tych części powinna zawierać pełny wykaz znajdujących się w nich dokumentów.

Specjalista ds. pracowniczych i finansowych wyjaśniła 9 marca 2009 r. wyjaśniła cyt.: „dokumenty osobowe pracowników dzielone są w teczkach osobowych na A- kwestionariusz, pismo o przyjęcie do pracy, świadectwa pracy i dokument ukończenia szkoły, B- nominacje, przeniesienia, przeszerogowania, C- korespondencja różna, kartoteka obecności ewidencji w pracy. Oświadczam, że dokumenty w teczkach nie są numerowane. Zakresy czynności p. Aliny Stankowskiej dotyczące pracy przy projektach przechowywała u siebie w dokumentach i przedłożyła je dnia 09.03.2009r. Teczka osobowa została uzupełniona.”

[Akta nr 6 - wyjaśnienie specjalisty ds. pracowniczych i finansowych z 9 marca 2009 r. dot. akt osobowych]



Unia Europejska



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

**10.5.7.** Ponadto kontrolujący stwierdzili rozbieżności godzinowe w kartach czasu pracy Pani Aliny Stankowskiej (luty 2008 r.), Pani Natalii Ratajczak (listopad 2007 r.), Pana Jacka Gulińskiego (marzec i kwiecień 2007 r.) oraz Pani Małgorzaty Piotrowicz (marzec 2007 r.) a listami płac za wspomniane miesiące.

Kierownik projektu 3 marca 2009 r. wyjaśnił, że: cyt.: „ w odniesieniu do kart czasu pracy Aliny Stankowskiej z lutego 2008 i Natalii Ratajczak z listopada 2007 wyjaśniam, iż omyłkowo pracownicy wpisali niewłaściwą liczbę godzin w dokumencie „Karta czasu pracy”. W odniesieniu do kart czasu pracy Jacka Gulińskiego z marca i kwietnia 2007 i Małgorzaty Piotrowicz z marca 2007 wyjaśniam, iż powszechnie stosowaną praktyką przy wypełnianiu kart czasu pracy na potrzeby projektów realizowanych przez Fundację UAM było zaokrąglanie czasu pracy do wartości pełnych godzin. W związku z wymogami realizacji projektu 5SCHEMES osoby w nim zatrudnione w miesiącach, w których zaangażowane były w realizację działań w projekcie, stosowały metodę prezentacji wartości godzin w karcie czasu pracy z dokładnością nawet dwóch miejsc po przecinku (w 2006 i 2007 roku). Ostatecznie metoda prezentacji wartości czasu z dokładnością do jednego miejsca po przecinku stopniowo została przyjęta dla wszystkich projektów, w tym dla projektu DPI/2.6/P/09/06 Budowanie Konsensusu wokół wizji Innowacyjnej Wielkopolski. Stopniowa zmiana metody prezentacji wartości godzin w karcie czasu pracy nastąpiła w trakcie realizacji projektu.

[**Akta nr 7** – wyjaśnienie kierownika projektu z 3 marca 2009 dot. kart czasu pracy wraz ze skorygowanymi kartami czasu pracy]

**10.5.8.** W okresie realizacji zawarto ponadto następujące umowy:

1. Umowa z 15 lutego 2007 r. zawarta z Robertem Romanowskim na przedstawienie wyników badań monitoringowych RSI w czasie trwania warsztatów konsultacyjnych,
2. Umowa z 26 lutego 2007 r. zawarta z Grzegorzem Książkiem na prowadzenie i aktualizację strony internetowej, przyjęcie dzieła nastąpiło 02 lipca 2007 r. przez P. Jacka Gulińskiego. Zgodnie z kartą czasu pracy P. Jacek Guliński przebywał 02 lipca 2007 r. na urlopie. Należy stwierdzić, że data przyjęcia dzieła została dopisana przez osobę trzecią.
3. Umowa z 17 marca 2008 r. zawarta z Grzegorzem Książkiem na aktualizację strony internetowej,

4. Umowa z 01 kwietnia 2008 r. zawarta z firmą Sarnowski & Wiśniewski Spółka Audytorska Spółka z o.o. na przeprowadzenie audytu projektu.

[Akta nr 8- kserokopie ww. umów wraz z raportem z audytu oraz karta czasu pracy- Jacek Guliński (lipiec 2007)]

**10.5.9.** 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 „CWI”
- konto 502-01-34 „Innowacyjna Wielkopolska”,
- konto 502-01-34-401 „Innowacyjna Wielkopolska Inne”,
- konto 502-01-34-404 „Innowacyjna Wielkopolska Personel”,
- konto 502-01-34-499 „Innowacyjna Wielkopolska 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 na koncie zespołu 5 „Koszty według typów działalności”.

[Akta nr 9 – Wydruki kont wraz poleceniami księgowania]

Kierownik projektu 3 marca 2009 r., wyjaśnił, że cyt.: „ wyjaśniam, iż w pozycjach fs82/2007 i fs116/2008 koszt VAT figuruje na sub-koncie „Inne”, a nie na „VAT od zakupów”, gdyż nastąpiła pomyłka w księgowaniu VAT. W przypadku pozycji fs116/2008 dokonano korekty: przeksięgowania na właściwe sub-konto „VAT od zakupów”

[Akta nr 10 - wyjaśnienie kierownika projektu z 3 marca 2009 r. dot. księgowania VAT-u wraz z poleceniem przeksięgowania VAT i wydrukiem z konta „Inne” i „VAT od zakupów”]

#### **10.6. Zagadnienia dotyczące promocji Projektu:**

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



- materiały warsztatowe opracowane na potrzeby projektu,
  - publikacje elektroniczne zawarte na stronie internetowej: [www.innowacyjna-wielkopolska.pl/ris](http://www.innowacyjna-wielkopolska.pl/ris),
  - programy oraz materiały konferencyjne,
  - formularze zgłoszeniowe na konferencje,
  - oznaczenie pomieszczenia pracowników zaangażowanych w realizację projektu,
- [Akta nr 11 - wydruk ze strony internetowej, materiały na konferencje, formularz zgłoszeniowy]

Stwierdzono brak informacji o współfinansowaniu (logotyp UE, EFS, ZPORR) projektu na umowach zlecenia, o dzieło i umowach o pracę.

Kierownik projektu 4 marca 2009 wyjaśnił, że cyt.:” na umowach omyłkowo nie zostały zamieszczone informacje promujące źródło finansowania projektu. Osoby w momencie podpisywania umowy były informowane ustnie o źródłach finansowania projektu”.

[Akta nr 12 – wyjaśnienie kierownika projektu z 4 marca 2009 dot. promocji]

Należy zaznaczyć, że informacja o współfinansowaniu zawierała treść: „Projekt współfinansowany ze Unii Europejskiej - Europejskiego Funduszu Społecznego oraz z krajowych środków publicznych – budżet państwa.

Zgodnie z Podręcznikiem wdrażania ZPORR dokumenty powinny zawierać następujące informacje „Projekt współfinansowany przez Unię Europejską” .

lub „Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego Unii Europejskiej w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego”,

- informację o współfinansowaniu projektu z budżetu państwa, jeżeli takie współfinansowanie występuje.

Rozmieszczenie poszczególnych znaków na wszystkich materiałach jest dowolne, nie należy używać skrótów UE, EFRR, EFS, ponieważ nie są one powszechnie znane. Na wszystkich materiałach powinny być umieszczane całe nazwy. Symbole UE, ZPORR oraz EFS umieszczane na wszystkich materiałach powinny mieć zbliżoną wielkość.

Powyższe wymagania powinny być w szczególności stosowane do:

- korespondencji prowadzonej w sprawach projektu z wykonawcami projektów, instytucjami zaangażowanymi we wdrażanie ZPORR,



*Handwritten signature and initials*

- umów z pracownikami zatrudnionymi w ramach projektu lub opisów stanowisk takich pracowników,
- ogłoszeń na wybór wykonawcy, nabór personelu czy uczestników w ramach projektów szkoleniowych,
- materiałów konferencyjnych, szkoleniowych, materiałów multimedialnych, broszur i ulotek,
- materiałów prasowych,
- stron internetowych zawierających informację o projektach realizowanych z funduszy strukturalnych.

### 10.7. 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
02.6.16 Liczba działań promujących innowacyjność	szt.	0,00	11,00	12,00	Akta nr 13 raporty ze spotkań konsultacyjnych i konferencji oraz programy konferencji	109,09%
- 02.6.17 Liczba raportów	szt.	0,00	10,00	10,00	Akta nr 13 raporty ze spotkań konsultacyjnych i konferencji	100,00%
- 02.6.18 Liczba osób biorących udział w inicjatywach proinnowacyjnych	os.	0,00	170,00	374,00	Akta nr 15 listy obecności	220%

**Wskaźnik:** Liczba działań promujących innowacyjność, został potwierdzony na podstawie przedłożonych raportów i programów konferencji

[Akta nr 13 – kserokopie raportów ze spotkań konsultacyjnych i konferencji oraz programów konferencji]

Kierownik projektu 27 lutego 2009 wyjaśnił, cyt.: (...) liczba działań promujących innowacyjność: Omyłkowo została liczba 11 nie uwzględniająca wszystkich spotkań, w czasie których projekt był prezentowany jako animujący oddolne inicjatywy innowacyjne w sub-regionach oraz na poziomie regionalnym (dwie konferencje). Właściwa liczba to 12, a składają się na nią następujące działania promujące innowacyjność:

- (1) prezentacja założeń projektu w trakcie konferencji 13 grudnia 2006 pt. „Innowacyjna Wielkopolska – od strategii do działania (141 uczestników),
- (2,3,4,5,6) pierwsza tura spotkań konsultacyjnych w pięciu ośrodkach sub-regionalnych (Leszno, Konin, Kalisz, Piła i Poznań) (marzec – czerwiec 2007) (99 uczestników),
- (7,8,9,10,11) druga tura spotkań konsultacyjnych w pięciu ośrodkach sub-regionalnych (Kalisz, Konin, Piła, Leszno i Poznań) (kwiecień 2008) (50 uczestników),
- (12) prezentacja wyników projektu w trakcie konferencji 28 kwietnia 2008 pt. „Innowacyjna Wielkopolska” – 4 lata wdrażania strategii (84 uczestników).

- liczba osób biorących udział w działaniach proinnowacyjnych: Omyłkowo wpisana została liczba 201 nie uwzględniająca uczestników wszystkich spotkań, w czasie których projekt był prezentowany jako animujący oddolne inicjatywy w sub-regionach oraz na poziomie regionalnym (dwie konferencje).

Właściwa liczba to 374.

Jednocześnie pragnę podkreślić, że obie konferencje były zorganizowane i sfinansowane w ramach projektu „Monitoring RSI dla Wielkopolski”.

[Akta nr14 - Wyjaśnienia kierownika projektu z 27 lutego 2009 dot. wskaźników]

**Wskaźnik:** Liczba raportów, został potwierdzony na podstawie przedłożonych przez Beneficjenta raportów.

[Akta nr 13]

**Wskaźnik:** Liczba osób biorących udział w inicjatywach proinnowacyjnych został potwierdzony na podstawie list obecności osób uczestniczących w konsultacjach oraz konferencjach

[Akta nr 15 - Kserokopie list obecności]

#### **10.8. Archiwizacja dokumentów związanych z Projektem:**

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.

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

[Akta nr 16 – Kopia wyciągu z Instrukcji archiwizacji i przepływu dokumentacji dla Działania 2.6 „Regionalne Strategie Innowacyjne i transfer wiedzy” ZPORR w województwie wielkopolskim]

Kontrolujący stwierdzają na podstawie weryfikacji przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów, że powyższe zarządzanie 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”.



## 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 22 dowodach księgowych (własnych i obcych) naniesiono poprawki do ich treści niezgodnie z obowiązującymi regulami,
  - przeważająca większość faktur oraz rachunków została uregulowana po terminie płatności,
  - nieterminowa zapłata zaliczki na podatek dochodowy za styczeń 2007 r.,
  - nieterminowe opłacenie składek na ubezpieczenie społeczne za kwiecień 2007 r.,
  - nieprawidłowe prowadzenie akt osobowych,
- zagadnienia dotyczące promocji projektu: nie posiadały wymaganych logotypów EFS, ZPORR i UE oraz nie zawierały informacji o współfinansowaniu projektu z UE:
  - umowy o dzieło,
  - umowy o pracę,
  - umowy zlecenia,
- sprawozdawczość: nie stwierdzono nieprawidłowości
- archiwizacja dokumentów związanych z projektem:
  - 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 przedmiotowego 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-Technologiczny z 23 listopada 2006 r.

Zakładane rezultaty realizacji projektu zostały osiągnięte.

### **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 (DzU 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 (DzU 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 20 stronach w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach. Przeprowadzenie kontroli odnotowano w książce kontroli pod poz. 31

Informację pokontrolną otrzymują:



- kontrolowany,
- aa.

#### **Akta kontroli:**

1. Oświadczenie Dyrektora Fundacji z 27 lutego 2009 r. dotyczące przeprowadzonych kontroli,
2. Oświadczenie Głównego Księgowego z 27 lutego 2009 r. dot. nieterminowych płatności,
3. Polecenia wyjazdów służbowych wraz z umowami na używanie samochodów prywatnych do celów służbowych,
4. Wyjaśnienie Dyrektora Fundacji z 16 marca 2008 r. dotyczące nieterminowych płatności,
5. Kopie umów o pracę wraz z zakresami obowiązków,
6. Wyjaśnienie specjalisty ds. pracowniczych i finansowych z 09 marca 2009 r. dot. akt osobowych,
7. Wyjaśnienie kierownika projektu z 3 marca 2009 dot. kart czasu pracy wraz ze skorygowanymi kartami czasu pracy,
8. Kserokopie ww. umów wraz z raportem z audytu oraz karta czasu pracy- Jacek Guliński (lipiec 2007),
9. Wydruki kont wraz poleceniami księgowania,
10. Wyjaśnienie kierownika projektu z 3 marca 2009 r. dot. księgowania VAT-u wraz z poleceniem przeksięgowania VAT i wydrukiem z konta „Inne” i „VAT od zakupów”,
11. Wydruk ze strony internetowej, materiały na konferencje, formularz zgłoszeniowy,
12. Wyjaśnienie kierownika projektu z 4 marca 2009 dot. promocji,
13. Kserokopie raportów ze spotkań konsultacyjnych i konferencji oraz programów konferencji,
14. Wyjaśnienia kierownika projektu z 27 lutego 2009 dot. wskaźników,
15. Kserokopie list obecności,

16. Kopia wyciągu z Instrukcji archiwizacji i przepływu dokumentacji dla Działania 2.6 „Regionalne Strategie Innowacyjne i transfer wiedzy” ZPORR w województwie wielkopolskim. im. A. Mickiewicza

DYREKTOR FUNDACJI UNIwersYTETU

28.05.2009 mgr Hanna Szafrńska

(data i podpis kierownika jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Małgorzata Szymańska

28.05.2009

(data i podpis głównego księgowego)

(data i podpis kontrolującego)

15.05.2009

(data i podpis kontrolującego)

Starszy Specjalista

mgr inż. Katarzyna Kosińska

Starszy Specjalista

14.05.2009

(data i podpis kontrolującego)

mgr inż. Rafał Bubiński



Unia Europejska



EFS