

Oznaczenie jednostki kontrolującej:

Wojewoda Wielkopolski

Instytucja Pośrednicząca ZPORR

al. Niepodległości 16/18

61-713 Poznań

FE.VI-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 „FUAM-PPNT”,

ul. Rubież 46,

61-612 Poznań

2. Tytuł projektu:

„Stypendia dla najlepszych uczestników studiów doktoranckich w Wielkopolsce z zakresu nauk przyczyniających się do rozwoju strategicznych obszarów regionu” (DPI/2.6/P/14/05)

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,
- przedmiot kontroli:
kontrola na miejscu Projektu: „Stypendia dla najlepszych uczestników studiów doktoranckich w Wielkopolsce z zakresu nauk przyczyniających się do rozwoju strategicznych obszarów regionu” (DPI/2.6/P/14/05).

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.,
- 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.

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:

- Michał Suchanek – 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,
- Rafał Bukalski – 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.

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



10.2. W związku z kontrolą informacji udzielali:

- Ewa Kocińska – Kierownik projektu,
- Małgorzata Szymańska – Główna Księgowa,
- Alina Stanowska – Księgowa.

10.3. Osoby kontrolujące zweryfikowały następujące dokumenty:

- finansowe:

oryginały dokumentów księgowych, tj. faktur VAT, rachunków, 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, umowy o dzieło, umowy zlecenia, umowę na przeprowadzenie audytu.

Kierownik projektu 1 kwietnia 2009 r. oświadczyła, że cyt.: „(...) w maju 2007 r. został przeprowadzony audyt zewnętrzny projektu przez firmę Sarnowski & Wiśniewski Spółka Audytorska sp. z o.o.”.

[Akta nr 1 – Oświadczenie Kierownika Projektu z 1 kwietnia 2009 r. wraz z kopią raportu i opinii z przeprowadzonego audytu]

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 września 2006 r.,
- planowany termin zakończenia realizacji Projektu – 31 maja 2007 r.

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

- wydatki kwalifikowalne – 1.140.000,00 zł,
- koszty niekwalifikowalne – niezaplanowano.

Źródła finansowania Projektu – punkt 6.2. wniosku:

- wkład wspólnotowy (EFS): 855.000,00 zł – 75,00 %,
- krajowy wkład publiczny (budżet państwa – Ministerstwo Gospodarki i Pracy): 285.000,00 zł – 25,00%.

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

Nazwa wskaźnika	Jedn. miary	Wartość bazowa (rok „0” – rok 2005)	Wartość docelowa
			Rok 2007
1	2	3	4
Wskaźnik produktu			
02.6.3 Liczba osób korzystających ze stypendiów doktoranckich	os.	0	60
Wskaźnik rezultatu			
02.6.18 Liczba osób biorących udział w inicjatywach proinnowacyjnych	os.	0	60

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 następujące wnioski o płatności, tj.:

- wniosek o pierwszą płatność z 2 listopada 2005 r., w którym:
 - kwota wydatków kwalifikowalnych: 0,00 zł,
 - wnioskowana kwota dofinansowania: 228.000,00 zł;
- wniosek o płatność pośrednią za okres od 1 września 2005 r. do 20 kwietnia 2006 r.:
 - kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem: 301.536,22 zł,
 - wnioskowana kwota: 458.656,22 zł;
- wniosek o płatność pośrednią za okres od 21 kwietnia 2006 r. do 1 sierpnia 2006 r.:
 - kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem: 317.230,81 zł,
 - wnioskowana kwota dofinansowania: 114.020,00 zł;
- wniosek o płatność pośrednią za okres od 2 sierpnia 2006 r. do 19 kwietnia 2007 r.:
 - kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem: 484.231,88 zł,
 - wnioskowana kwota: 339.323,83 zł;
- wniosek o płatność końcową za okres od 20 kwietnia 2007 r. do 18 czerwca 2007 r.:
 - kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem: 28.760,48 zł,
 - wnioskowana kwota: 0,00 zł.

10.4.4. Sprawozdanie końcowe:

18 grudnia 2008 r. Fundacja Uniwersytetu im. A. Mickiewicza w Poznaniu, Poznański Park Naukowo – Technologiczny, złożyła korektę sprawozdania końcowego z realizacji Projektu pn. „Stypendia dla najlepszych uczestników studiów doktoranckich w Wielkopolsce z zakresu nauk przyczyniających się do rozwoju strategicznych obszarów regionu” (DPI/2.6/P/14/05).

W sprawozdaniu wskazano m.in.:

- wartość wydatków kwalifikowalnych poniesionych w związku z realizacją projektu w wysokości: 1.128.924,46 zł,
- wartość wydatków niekwalifikowalnych poniesionych w związku z realizacją projektu w wysokości: 0,00 zł.



10.4.5. Konkurs dla stypendystów

Beneficjent określił zasady przyznawania stypendiów w dokumencie pn. „Regulamin przyznawania stypendiów dla najlepszych absolwentów szkół wyższych kontynuujących naukę na studiach doktoranckich w Wielkopolsce”. Dokument został zatwierdzony przez organizatora konkursu – FUAM-PPNT 30 maja 2005 r.

Powyższy regulamin został zaakceptowany decyzją Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z 5 września 2006 r., znak: DSW-2-0412-06-ZM/06.

[**Akta nr 2** – Kopia decyzji Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z 5 września 2006 r., znak: DSW-2-0412-06-ZM/06 wraz z kopią regulaminu]

Oficjalne otwarcie konkursu na stypendia dla najlepszych doktorantów odbyło się 11 października 2005 r. o godz. 10.00 w Word Trade Center.

Organem oceniającym wnioski o przyznanie stypendium był Panel Ekspertów w składający się z 14 członków. Przewodniczącym Panelu Ekspertów był Bogdan Marciniak.

Wnioski dotyczące prac z dziedziny: genetyka roślin i człowieka zostały ocenione 5 stycznia 2006 r. przez ekspertów w składzie:

- Marek Figlarowicz,
- Ryszard Słomski,
- Bogdan Wolko.

Oceniono 19 wniosków.

[**Akta nr 3** – Kopia listy rankingowej wniosków ocenionych 5 stycznia 2006 r.]

Wnioski dotyczące prac z dziedziny: biotechnologia żywności i środowiska oraz przetwórstwo rybne zostały ocenione 6 stycznia 2006 r. przez ekspertów w składzie:

- Piotr Goliński,
- Przemysław Wojtaszek,
- Andrzej Sobczyński.

Oceniono 20 wniosków.

[**Akta nr 4** – Kopia listy rankingowej wniosków ocenionych 6 stycznia 2006 r.]



Handwritten signature and initials

Wnioski dotyczące prac z dziedziny: społeczeństwo informacyjne, elektroniczna gospodarka i informatyka zostały ocenione 9 stycznia 2006 r. przez ekspertów w składzie:

- Zygmunt Vetulani,
- Andrzej Kasiński.

Oceniono 12 wniosków.

[Akta nr 5 – Kopia listy rankingowej wniosków ocenionych 9 stycznia 2006 r.]

Wnioski dotyczące prac z dziedziny: chemia, tworzywa sztuczne, wyroby gumowe, przetwórstwo surowców niemetalicznych zostały ocenione 10 stycznia 2006 r. przez ekspertów w składzie:

- Lucjusz Zapruto,
- Jerzy Boryski,
- Jacek Guliński.

Oceniono 19 wniosków.

[Akta nr 6 – Kopia listy rankingowej wniosków ocenionych 10 stycznia 2006 r.]

Wnioski dotyczące prac z dziedziny: maszyny i urządzenia, motoryzacja, komunikacja i energetyka zostały ocenione 11 stycznia 2006 r. przez ekspertów w składzie:

- Aleksandra Rakowska,
- Jerzy Kwaśnikowski,
- Marian Joško.

Oceniono 22 wnioski.

[Akta nr 7 – Kopia listy rankingowej wniosków ocenionych 11 stycznia 2006 r.]

Dokumentem pn. „Zatwierdzenie oceny wniosków projektu „DOKTORANCI” z 13 stycznia 2006 r. przewodniczący Panelu Ekspertów zatwierdził ocenę wniosków.

[Akta nr 8 – Kopia dokumentu pn. „Zatwierdzenie oceny wniosków projektu „DOKTORANCI” z 13 stycznia 2006 r.]

Do wyznaczonego terminu nadsyłania prac, tj. do 30 listopada 2005 r. wpłynęło 101 prac. Ze względów formalnych odrzucono 9 wniosków. 92 prace zostały ocenione pod względem



[Podpis]

merytorycznym przez Panel Ekspertów. W wyniku tejże oceny do finansowania zakwalifikowano 62 prace. 2 prace zostały dołączone z listy rezerwowej.

Kierownik projektu oświadczyła 1 kwietnia 2009 r., że „(...) w ramach projektu (...) przyznano 62 stypendia. Pierwotnie zakładana liczba stypendiów wynosiła 60. Jednakże w regulaminie przyznawania stypendiów w § 1 zawarto zapis iż „ W ramach konkursu zostanie przyznanych minimum 60 stypendiów o łącznej wartości 960.00 PLN” oraz że „w przypadku niewykorzystania całej puli środków zostanie zwiększona liczba stypendiów, tak aby otrzymały je następne osoby z listy rankingowej”. Doktoranci mogli wnioskować o stypendia w maksymalnej wysokości 16.000 PLN na osobę. Jednak nie wszyscy laureaci wnioskowali o takie właśnie kwoty. W związku z tym, po przyznaniu 60 stypendiów, pozostała pula niewykorzystanych środków, które wystarczyłyby na przyznanie kolejnym dwóm osobom z listy rankingowej. Zgodnie z regulaminem przyznawania stypendiów podjęto więc decyzję o przyznaniu w sumie 62 stypendiów. Przy tworzeniu listy rankingowej na linii granicznej znalazło się 7 wniosków z tą samą liczbą punktów – 76 na 100 możliwych do uzyskania. Ekspertiści zostali zobowiązani do podjęcia decyzji co do ustalenia kolejności tych wniosków na liście. Pod uwagę wzięto przede wszystkim ekspertów w danym panelu, a jeśli to nie przynosiło rozwiązania to liczbę punktów w kluczowych-progowych kryteriach oceny – innowacyjność projektu badawczego (12/20) i potencjał wykorzystania wyników badań przez gospodarkę Wielkopolski (20/30). Drugie kryterium przeważało, z racji dużej ilości punktów do zdobycia i wysokiego progu. Na tej podstawie wybrano najpierw 4 projekty (nr: S/3/05, S/6/05, S/54/05 i S/59/05), a po podjęciu decyzji o przyznaniu kolejnych 2 stypendiów, następne 2 projekty (nr: S/53/05 i S/57/05). Ostatni z owych siedmiu (nr: S/33/05) nie dostał dofinansowania z powodu braku środków finansowych.”

[Akta nr 9 – Oświadczenie Kierownika projektu z 1 kwietnia 2009 r.]

Z każdym z uczestników konkursu, których wniosek został zakwalifikowany zawarto umowę o przekazanie stypendium. Podpisano 62 umowy.

[Akta nr 10 – Kopia przykładowej umowy o przekazanie stypendium]

Zasady wypłaty stypendiów określa dokument pn. „Procedura wypłaty stypendiów dla najlepszych uczestników studiów doktoranckich w Wielkopolsce”. Dokument został zatwierdzony przez organizatora konkursu 20 stycznia 2006 r.

[**Akta nr 11** - Kopia dokumentu pn. „Procedura wypłaty stypendiów dla najlepszych uczestników studiów doktoranckich w Wielkopolsce”]

Wypłata stypendiów odbywała się przez 2 semestry (9 miesięcy), począwszy od 1 lutego 2006 r. do 31 stycznia 2007 r., z wyłączeniem miesięcy od lipca do września 2006 r.

Wypłata stypendiów odbywała się na podstawie składanych przez uczestników konkursu wniosków o refundację, do której załączano oryginały dowodów księgowych wraz z ich kopiami. Oryginały dowodów księgowych podlegały zwróceniu po potwierdzeniu kopii za zgodność z oryginałem.

Każdy z uczestników był zobowiązany do złożenia sprawozdania semestralnego i końcowego z realizacji działań w ramach projektu.

[**Akta nr 12** - Kopia przykładowego sprawozdania semestralnego i końcowego]

Zgodnie z przyjętym regulaminem konkursu oraz procedurą wypłaty stypendiów każdy stypendysta mógł w ciągu 2 pierwszych miesięcy trwania stypendium wystąpić o jednorazową ratę stypendium w wysokości 2.500,00 zł. Stwierdzono jeden przypadek, kiedy uczestnik konkursu – Sylwia Wylegała otrzymała jednorazową ratę stypendium w 3 miesiącu trwania stypendium.

Ponadto zgodnie z regulaminem każdy z uczestników mógł otrzymać maksymalnie 1.500,00 zł na miesiąc, w tym: 500,00 zł wypłacanych w formie ryczałtu, a 1.000,00 zł było rozliczanych na podstawie przedłożonych dowodów księgowych. Stwierdzono kilka przypadków wypłaty kwoty większej w miesiącu niż zakłada to regulamin konkursu. W procedurze wypłaty stypendiów znajduje się zapis w brzmieniu: „W wyjątkowych przypadkach, po złożeniu przez Stypendystę pisemnego wniosku (w terminie do 28 lutego 2006 r.) i zaakceptowaniu go przez Organizatora, możliwe wypłacenie jest skumulowanych rat Stypendium (nie dotyczy ryczałtu w kwocie 500 zł miesięcznie) niewykorzystanych w poprzednich miesiącach. Wypłata ta będzie dokonywana jako refundacja poniesionych

przez Stypendystę kosztów. Może ona nastąpić tylko jeden raz podczas trwania Stypendium.”.

1 kwietnia 2009 r. Kierownik projektu oświadczyła, że „(...) refundacja poniesionych kosztów dotyczących kwoty dodatkowej za miesiąc marzec p. Sylwii Wylegały w wysokości 2493,84 została omyłkowo wypłacona z refundacją za miesiąc kwiecień”.

Ponadto Kierownik projektu oświadczyła 1 kwietnia 2009 r., że „(...) na podstawie procedury wszyscy stypendyści otrzymali jednorazową możliwość w trakcie realizacji stypendium do przesunięcia niewykorzystanych środków na miesiąc następny. Możliwe to było po przedstawieniu pisemnej prośby z uzasadnieniem. O powyższej możliwości wszyscy stypendyści zostali poinformowani drogą mailową. Z możliwości tej skorzystało 12 stypendystów, motywując to różnymi przyczynami np.: odczynniki chemiczne nie zostały dostarczone w przewidzianym terminie, przedłużone terminy oczekiwania na zamówiony sprzęt, przesunięcie wykonania zamówionych badań sekwencjonowania, przesunięcie terminu bardzo specjalistycznego kursu defektoskopii ultradźwiękowej.”.

[**Akta nr 13** – Wyjaśnienia Kierownika projektu z 1 kwietnia 2009 r. wraz z kopią wniosku o refundację stypendium stypendysty Sylwii Wylegały oraz oświadczenie Kierownika projektu z 1 kwietnia 2009 r.]

Uroczystość wręczenia dyplomów laureatom konkursu dla najlepszych doktorantów w Wielkopolsce odbyła się 7 lutego, o godz. 10.00 w Centrum Konferencyjnym Word Trade Center.

10.5. Udzielone zamówienia:

10.5.1.

10 stycznia 2006 r. została zawarta umowa o dzieło pomiędzy Fundacją Uniwersytetu im. A. Mickiewicza – Poznański Park Naukowo - Technologiczny reprezentowaną mgr inż. Tadeusza Kosickiego – Dyrektora Fundacji UAM a Jackiem Gulińskim. Przedmiotem niniejszej umowy była ocena merytoryczna prac, konsultacje sprawozdań semestralnych i końcowych w ramach projektu: „Stypendia dla najlepszych uczestników studiów doktoranckich w Wielkopolsce z zakresu nauk przyczyniających się do rozwoju strategicznych obszarów regionów” W § 5 strony ustaliły wynagrodzenie Wykonawcy w wysokości 2050,00 zł. Wykonawca zobowiązał się wykonać dzieło do 30 marca 2007 r.



Rachunek do umowy wystawiono 10 stycznia 2006 r. w dniu zawarcia umowy.

Protokołem przekazania dzieła do umowy z 6 stycznia 2006 r. odebrano przedmiot umowy.

Protokół nie zawiera daty odbioru dzieła.

[Akta nr 14 – Kopia umowy o dzieło z 10 stycznia 2006 r. wraz z kopią protokołu przekazania dzieła]

10.5.2.

10 stycznia 2006 r. została zawarta umowa o dzieło pomiędzy Fundacją Uniwersytetu im. A. Mickiewicza – Poznański Park Naukowo - Technologiczny reprezentowaną mgr inż. Tadeusza Kosickiego – Dyrektora Fundacji UAM a Lucjuszem Zaprutko. Przedmiotem niniejszej umowy była ocena merytoryczna prac, konsultacje sprawozdań semestralnych i końcowych w ramach projektu: „Stypendia dla najlepszych uczestników studiów doktoranckich w Wielkopolsce z zakresu nauk przyczyniających się do rozwoju strategicznych obszarów regionów”. W § 5 strony ustaliły wynagrodzenie Wykonawcy w wysokości 2500,00 zł. Wykonawca zobowiązał się wykonać dzieło do 30 marca 2007 r.

Rachunek do umowy wystawiono 10 stycznia 2006 r. w dniu zawarcia umowy.

Protokołem przekazania dzieła do umowy z 10 stycznia 2006 r. odebrano przedmiot umowy.

Protokół nie zawiera daty odbioru dzieła.

[Akta nr 15 – Kopia umowy o dzieło z 10 stycznia 2006 r. wraz z kopią protokołu przekazania dzieła]

10.5.3.

10 stycznia 2006 r. została zawarta umowa o dzieło pomiędzy Fundacją Uniwersytetu im. A. Mickiewicza – Poznański Park Naukowo - Technologiczny reprezentowaną mgr inż. Tadeusza Kosickiego – Dyrektora Fundacji UAM a Jerzym Boryskim. Przedmiotem niniejszej umowy była ocena merytoryczna prac, konsultacje sprawozdań semestralnych i końcowych w ramach projektu: „Stypendia dla najlepszych uczestników studiów doktoranckich w Wielkopolsce z zakresu nauk przyczyniających się do rozwoju strategicznych obszarów regionów”. W § 5 strony ustaliły wynagrodzenie Wykonawcy w wysokości 2500,00 zł. Wykonawca zobowiązał się wykonać dzieło do 30 marca 2007 r.

Rachunek do umowy wystawiono 10 stycznia 2006 r. w dniu zawarcia umowy.



Protokołem przekazania dzieła do umowy z 10 stycznia 2006 r. odebrano przedmiot umowy. Protokół nie zawiera daty odbioru dzieła.

[Akta nr 16 – Kopia umowy o dzieło z 10 stycznia 2006 r. wraz z kopią protokołu przekazania dzieła]

10.5.4.

11 stycznia 2006 r. została zawarta umowa o dzieło pomiędzy Fundacją Uniwersytetu im. A. Mickiewicza – Poznański Park Naukowo - Technologiczny reprezentowaną mgr inż. Tadeusza Kosickiego – Dyrektora Fundacji UAM a Jerzym Kwaśnikowskim. Przedmiotem niniejszej umowy była ocena merytoryczna prac, konsultacje sprawozdań semestralnych i końcowych w ramach projektu: „Stypendia dla najlepszych uczestników studiów doktoranckich w Wielkopolsce z zakresu nauk przyczyniających się do rozwoju strategicznych obszarów regionów”. W § 5 strony ustaliły wynagrodzenie Wykonawcy w wysokości 2500,00 zł. Wykonawca zobowiązał się wykonać dzieło do 30 marca 2007 r.

Rachunek do umowy wystawiono 11 stycznia 2006 r. w dniu zawarcia umowy.

Protokołem przekazania dzieła do umowy z 11 stycznia 2006 r. odebrano przedmiot umowy. Protokół nie zawiera daty odbioru dzieła.

[Akta nr 17 – Kopia umowy o dzieło z 11 stycznia 2006 r. wraz z kopią protokołu przekazania dzieła]

10.5.5.

11 stycznia 2006 r. została zawarta umowa o dzieło pomiędzy Fundacją Uniwersytetu im. A. Mickiewicza – Poznański Park Naukowo - Technologiczny reprezentowaną mgr inż. Tadeusza Kosickiego – Dyrektora Fundacji UAM a Marianem Jósko. Przedmiotem niniejszej umowy była ocena merytoryczna prac, konsultacje sprawozdań semestralnych i końcowych w ramach projektu: „Stypendia dla najlepszych uczestników studiów doktoranckich w Wielkopolsce z zakresu nauk przyczyniających się do rozwoju strategicznych obszarów regionów” W § 5 strony ustaliły wynagrodzenie Wykonawcy w wysokości 2500,00 zł. Wykonawca zobowiązał się wykonać dzieło do 30 marca 2007 r.

Rachunek do umowy wystawiono 11 stycznia 2006 r. w dniu zawarcia umowy.

Protokołem przekazania dzieła do umowy z 11 stycznia 2006 r. odebrano przedmiot umowy. Protokół nie zawiera daty odbioru dzieła.



[Akta nr 18 – Kopia umowy o dzieło z 11 stycznia 2006 r. wraz z kopią protokołu przekazania dzieła]

10.5.6.

11 stycznia 2006 r. została zawarta umowa o dzieło pomiędzy Fundacją Uniwersytetu im. A. Mickiewicza – Poznański Park Naukowo - Technologiczny reprezentowaną mgr inż. Tadeusza Kosickiego – Dyrektora Fundacji UAM a Aleksandrą Rakowską. Przedmiotem niniejszej umowy była ocena merytoryczna prac, konsultacje sprawozdań semestralnych i końcowych w ramach projektu: „Stypendia dla najlepszych uczestników studiów doktoranckich w Wielkopolsce z zakresu nauk przyczyniających się do rozwoju strategicznych obszarów regionów” W § 5 strony ustaliły wynagrodzenie Wykonawcy w wysokości 2500,00 zł. Wykonawca zobowiązał się wykonać dzieło do 30 marca 2007 r.

Rachunek do umowy wystawiono 11 stycznia 2006 r. w dniu zawarcia umowy.

Protokołem przekazania dzieła do umowy z 11 stycznia 2006 r. odebrano przedmiot umowy.

Protokół nie zawiera daty odbioru dzieła.

[Akta nr 19 – Kopia umowy o dzieło z 11 stycznia 2006 r. wraz z kopią protokołu przekazania dzieła]

10.5.7.

9 stycznia 2006 r. została zawarta umowa o dzieło pomiędzy Fundacją Uniwersytetu im. A. Mickiewicza – Poznański Park Naukowo - Technologiczny reprezentowaną mgr inż. Tadeusza Kosickiego – Dyrektora Fundacji UAM a Andrzejem Kasińskim. Przedmiotem niniejszej umowy była ocena merytoryczna prac, konsultacje sprawozdań semestralnych i końcowych w ramach projektu: „Stypendia dla najlepszych uczestników studiów doktoranckich w Wielkopolsce z zakresu nauk przyczyniających się do rozwoju strategicznych obszarów regionów” W § 5 strony ustaliły wynagrodzenie Wykonawcy w wysokości 2500,00 zł. Wykonawca zobowiązał się wykonać dzieło do 30 marca 2007 r.

Rachunek do umowy wystawiono 9 stycznia 2006 r. w dniu zawarcia umowy.

Protokołem przekazania dzieła do umowy z 9 stycznia 2006 r. odebrano przedmiot umowy.

Protokół nie zawiera daty odbioru dzieła.

[Akta nr 20 – Kopia umowy o dzieło z 9 stycznia 2006 r. wraz z kopią protokołu przekazania dzieła]



10.5.8.

9 stycznia 2006 r. została zawarta umowa o dzieło pomiędzy Fundacją Uniwersytetu im. A. Mickiewicza – Poznański Park Naukowo - Technologiczny reprezentowaną mgr inż. Tadeuszem Kosickiego – Dyrektora Fundacji UAM a Zygmuntem Vetulanim. Przedmiotem niniejszej umowy była ocena merytoryczna prac, konsultacje sprawozdań semestralnych i końcowych w ramach projektu: „Stypendia dla najlepszych uczestników studiów doktoranckich w Wielkopolsce z zakresu nauk przyczyniających się do rozwoju strategicznych obszarów regionów” W § 5 strony ustaliły wynagrodzenie Wykonawcy w wysokości 2500,00 zł. Wykonawca zobowiązał się wykonać dzieło do 30 marca 2007 r.

Rachunek do umowy wystawiono 9 stycznia 2006 r. w dniu zawarcia umowy.

Protokołem przekazania dzieła do umowy z 9 stycznia 2006 r. odebrano przedmiot umowy.

Protokół nie zawiera daty odbioru dzieła.

[Akta nr 21 – Kopia umowy o dzieło z 9 stycznia 2006 r. wraz z kopią protokołu przekazania dzieła]

10.5.9.

6 stycznia 2006 r. została zawarta umowa o dzieło pomiędzy Fundacją Uniwersytetu im. A. Mickiewicza – Poznański Park Naukowo - Technologiczny reprezentowaną mgr inż. Tadeuszem Kosickiego – Dyrektora Fundacji UAM a Przemysławem Wojtaszkim. Przedmiotem niniejszej umowy była ocena merytoryczna prac, konsultacje sprawozdań semestralnych i końcowych w ramach projektu: „Stypendia dla najlepszych uczestników studiów doktoranckich w Wielkopolsce z zakresu nauk przyczyniających się do rozwoju strategicznych obszarów regionów” W § 5 strony ustaliły wynagrodzenie Wykonawcy w wysokości 2500,00 zł. Wykonawca zobowiązał się wykonać dzieło do 30 marca 2007 r.

Rachunek do umowy wystawiono 6 stycznia 2006 r. w dniu zawarcia umowy.

Protokołem przekazania dzieła do umowy z 6 stycznia 2006 r. odebrano przedmiot umowy.

Protokół nie zawiera daty odbioru dzieła.

[Akta nr 22 – Kopia umowy o dzieło z 6 stycznia 2006 r. wraz z kopią protokołu przekazania dzieła]

10.5.10.

6 stycznia 2006 r. została zawarta umowa o dzieło pomiędzy Fundacją Uniwersytetu im. A. Mickiewicza – Poznański Park Naukowo - Technologiczny reprezentowaną mgr inż.



Tadeusza Kosickiego – Dyrektora Fundacji UAM a Andrzejem Sobczyńskim. Przedmiotem niniejszej umowy była ocena merytoryczna prac, konsultacje sprawozdań semestralnych i końcowych w ramach projektu: „Stypendia dla najlepszych uczestników studiów doktoranckich w Wielkopolsce z zakresu nauk przyczyniających się do rozwoju strategicznych obszarów regionów” W § 5 strony ustaliły wynagrodzenie Wykonawcy w wysokości 2500,00 zł. Wykonawca zobowiązał się wykonać dzieło do 30 marca 2007 r.

Rachunek do umowy wystawiono 6 stycznia 2006 r. w dniu zawarcia umowy.

Protokołem przekazania dzieła do umowy z 6 stycznia 2006 r. odebrano przedmiot umowy.

Protokół nie zawiera daty odbioru dzieła.

[Akta nr 23 – Kopia umowy o dzieło z 6 stycznia 2006 r. wraz z kopią protokołu przekazania dzieła]

10.5.11.

6 stycznia 2006 r. została zawarta umowa o dzieło pomiędzy Fundacją Uniwersytetu im. A. Mickiewicza – Poznański Park Naukowo - Technologiczny reprezentowaną mgr inż. Tadeusza Kosickiego – Dyrektora Fundacji UAM a Piotrem Golińskim. Przedmiotem niniejszej umowy była ocena merytoryczna prac, konsultacje sprawozdań semestralnych i końcowych w ramach projektu: „Stypendia dla najlepszych uczestników studiów doktoranckich w Wielkopolsce z zakresu nauk przyczyniających się do rozwoju strategicznych obszarów regionów” W § 5 strony ustaliły wynagrodzenie Wykonawcy w wysokości 2500,00 zł. Wykonawca zobowiązał się wykonać dzieło do 30 marca 2007 r.

Rachunek do umowy wystawiono 6 stycznia 2006 r. w dniu zawarcia umowy.

Protokołem przekazania dzieła do umowy z 6 stycznia 2006 r. odebrano przedmiot umowy.

Protokół nie zawiera daty odbioru dzieła.

[Akta nr 24 – Kopia umowy o dzieło z 6 stycznia 2006 r. wraz z kopią protokołu przekazania dzieła]

10.5.12.

5 stycznia 2006 r. została zawarta umowa o dzieło pomiędzy Fundacją Uniwersytetu im. A. Mickiewicza – Poznański Park Naukowo - Technologiczny reprezentowaną mgr inż. Tadeusza Kosickiego – Dyrektora Fundacji UAM a Ryszardem Słomskim. Przedmiotem niniejszej umowy była ocena merytoryczna prac, konsultacje sprawozdań semestralnych i końcowych w ramach projektu: „Stypendia dla najlepszych uczestników studiów



ZPORR
Zintegrowany Program Operacyjny Rozwoju Regionalnego

EFSS

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

doktoranckich w Wielkopolsce z zakresu nauk przyczyniających się do rozwoju strategicznych obszarów regionów” W § 5 strony ustaliły wynagrodzenie Wykonawcy w wysokości 2500,00 zł. Wykonawca zobowiązał się wykonać dzieło do 30 marca 2007 r.

Rachunek do umowy wystawiono 5 stycznia 2006 r. w dniu zawarcia umowy.

Protokołem przekazania dzieła do umowy z 5 stycznia 2006 r. odebrano przedmiot umowy.

Protokół nie zawiera daty odbioru dzieła.

[Akta nr 25 – Kopia umowy o dzieło z 5 stycznia 2006 r. wraz z kopią protokołu przekazania dzieła]

10.5.13.

5 stycznia 2006 r. została zawarta umowa o dzieło pomiędzy Fundacją Uniwersytetu im. A. Mickiewicza – Poznański Park Naukowo - Technologiczny reprezentowaną mgr inż. Tadeusza Kosickiego – Dyrektora Fundacji UAM a Bogdanem Wolko. Przedmiotem niniejszej umowy była ocena merytoryczna prac, konsultacje sprawozdań semestralnych i końcowych w ramach projektu: „Stypendia dla najlepszych uczestników studiów doktoranckich w Wielkopolsce z zakresu nauk przyczyniających się do rozwoju strategicznych obszarów regionów” W § 5 strony ustaliły wynagrodzenie Wykonawcy w wysokości 2500,00 zł. Wykonawca zobowiązał się wykonać dzieło do 30 marca 2007 r.

Rachunek do umowy wystawiono 5 stycznia 2006 r. w dniu zawarcia umowy.

Protokołem przekazania dzieła do umowy z 5 stycznia 2006 r. odebrano przedmiot umowy.

Protokół nie zawiera daty odbioru dzieła.

[Akta nr 26 – Kopia umowy o dzieło z 5 stycznia 2006 r. wraz z kopią protokołu przekazania dzieła]

10.5.14.

5 stycznia 2006 r. została zawarta umowa o dzieło pomiędzy Fundacją Uniwersytetu im. A. Mickiewicza – Poznański Park Naukowo - Technologiczny reprezentowaną mgr inż. Tadeusza Kosickiego – Dyrektora Fundacji UAM a Markiem Figlerowiczem. Przedmiotem niniejszej umowy była ocena merytoryczna prac, konsultacje sprawozdań semestralnych i końcowych w ramach projektu: „Stypendia dla najlepszych uczestników studiów doktoranckich w Wielkopolsce z zakresu nauk przyczyniających się do rozwoju



strategicznych obszarów regionów” W § 5 strony ustaliły wynagrodzenie Wykonawcy w wysokości 2500,00 zł. Wykonawca zobowiązał się wykonać dzieło do 30 marca 2007 r.

Rachunek do umowy wystawiono 5 stycznia 2006 r. w dniu zawarcia umowy.

Protokołem przekazania dzieła do umowy z 5 stycznia 2006 r. odebrano przedmiot umowy.

Protokół nie zawiera daty odbioru dzieła.

[Akta nr 27 – Kopia umowy o dzieło z 5 stycznia 2006 r. wraz z kopią protokołu przekazania dzieła]

10.5.15.

1 lutego 2006 r. została zawarta umowa o dzieło pomiędzy Fundacją Uniwersytetu im. A. Mickiewicza – Poznański Park Naukowo - Technologiczny reprezentowaną mgr inż. Tadeusza Kosickiego – Dyrektora Fundacji UAM a Alina Stankowską. Przedmiotem niniejszej umowy było opracowanie bazy danych stypendystów na potrzeby przygotowania dokumentacji księgowej. W § 5 strony ustaliły wynagrodzenie Wykonawcy w wysokości 880,00 zł. Wykonawca zobowiązał się wykonać dzieło do 28 lutego 2006 r.

Rachunek do umowy wystawiono 28 lutego 2006 r.

Protokołem przekazania dzieła do umowy z 1 lutego 2006 r. odebrano przedmiot umowy.

Protokół nie zawiera daty odbioru dzieła.

[Akta nr 28 – Kopia umowy o dzieło z 1 lutego 2006 r. wraz z kopią protokołu przekazania dzieła]

10.5.16.

3 października 2006 r. została zawarta umowa zlecenia pomiędzy Fundacją Uniwersytetu im. A. Mickiewicza – Poznański Park Naukowo - Technologiczny reprezentowaną mgr inż. Tadeusza Kosickiego – Dyrektora Fundacji UAM a Jakubem Hałasem. Przedmiotem niniejszej umowy była dystrybucja materiałów promocyjnych na terenie Poznania – konkurs stypendia dla najlepszych doktorantów. Strony ustaliły wynagrodzenie zleceniobiorcy w wysokości 250,00 zł. Zleceniobiorca zobowiązał się wykonać przedmiot umowy do 10 października 2006 r.

Rachunek do umowy wystawiono 10 października 2006 r.

[Akta nr 29 – Kopia umowy zlecenia z 3 października 2006 r.]



10.5.17.

3 października 2006 r. została zawarta umowa zlecenia pomiędzy Fundacją Uniwersytetu im. A. Mickiewicza – Poznański Park Naukowo - Technologiczny reprezentowaną mgr inż. Tadeuszem Kosickiego – Dyrektora Fundacji UAM a Matyldą Dąbrowską. Przedmiotem niniejszej umowy było opracowanie materiałów na stronę www oraz promocja projektu stypendia dla najlepszych doktorantów. Strony ustaliły wynagrodzenie zleceniobiorcy w wysokości 2100,00 zł. Zleceniobiorca zobowiązał się wykonać przedmiot umowy do 31 października 2006 r.

Rachunek do umowy wystawiono 31 października 2006 r.

[Akta nr 30 – Kopia umowy zlecenia z 3 października 2006 r.]

10.5.18.

1 września 2006 r. została zawarta umowa zlecenia pomiędzy Fundacją Uniwersytetu im. A. Mickiewicza – Poznański Park Naukowo - Technologiczny reprezentowaną mgr inż. Tadeuszem Kosickiego – Dyrektora Fundacji UAM a Anna Świdorską-Klimaszewską. Przedmiotem niniejszej umowy były prace związane z promocją i organizacją konferencji otwierającej konkurs stypendia dla najlepszych doktorantów. Strony ustaliły wynagrodzenie zleceniobiorcy w wysokości 1100,00 zł. Zleceniobiorca zobowiązał się wykonać przedmiot umowy do 11 października 2006 r.

Rachunek do umowy wystawiono 25 października 2006 r. w dniu zawarcia umowy.

[Akta nr 31 – Kopia umowy zlecenia z 1 września 2006 r.]

10.5.19.

1 marca 2007 r. została zawarta umowa zlecenia pomiędzy Fundacją Uniwersytetu im. A. Mickiewicza – Poznański Park Naukowo - Technologiczny reprezentowaną mgr Hannę Szafrąską – Dyrektora Fundacji UAM a Agnieszką Majsner. Przedmiotem niniejszej umowy była pomoc w przygotowaniu wniosków o płatność projektu „Stypendium dla najlepszego uczestnika studiów doktoranckich w Wielkopolsce”. Strony ustaliły wynagrodzenie zleceniobiorcy w wysokości 2500,00 zł. Zleceniobiorca zobowiązał się wykonać przedmiot umowy do 8 maja 2007 r.

Rachunek do umowy wystawiono 8 maja 2007 r. w dniu zawarcia umowy.

[Akta nr 32 – Kopia umowy zlecenia z 8 maja 2007 r.]



ZPORR
Zintegrowany Program Operacyjny
Rozwoju Regionalnego



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

10.5.20.

19 marca 2007 r. została zawarta umowa zlecenia pomiędzy Fundacją Uniwersytetu im. A. Mickiewicza – Poznański Park Naukowo - Technologiczny reprezentowaną mgr Hanną Szafrąską – Dyrektora Fundacji UAM a Maciejem Stelmachem. Przedmiotem niniejszej umowy była ocena sprawozdań końcowych dostarczonych przez stypendystów projektu „Stypendium dla najlepszego uczestnika studiów doktoranckich w Wielkopolsce”. Strony ustaliły wynagrodzenie zleceniobiorcy w wysokości 2500,00 zł. Zleceniobiorca zobowiązał się wykonać przedmiot umowy do 30 marca 2007 r.

Rachunek do umowy wystawiono 9 maja 2007 r. w dniu zawarcia umowy.

[Akta nr 33 – Kopia umowy zlecenia z 19 marca 2007 r.]

10.5.21.

1 lutego 2007 r. została zawarta umowa zlecenia pomiędzy Fundacją Uniwersytetu im. A. Mickiewicza – Poznański Park Naukowo - Technologiczny reprezentowaną mgr Hanną Szafrąską – Dyrektora Fundacji UAM a Aliną Stankowską. Przedmiotem niniejszej umowy były konsultacje finansowo-księgowe przy rozliczaniu projektu „Stypendium dla najlepszego uczestnika studiów doktoranckich w Wielkopolsce”. Strony ustaliły wynagrodzenie zleceniobiorcy w wysokości 1250,00 zł. Zleceniobiorca zobowiązał się wykonać przedmiot umowy do 30 kwietnia 2007 r.

Rachunek do umowy wystawiono 1 lutego 2007 r. w dniu zawarcia umowy.

[Akta nr 34 – Kopia umowy zlecenia z 1 lutego 2007 r.]

10.5.22.

12 kwietnia 2007 r. została zawarta umowa pomiędzy Fundacją Uniwersytetu im. A. Mickiewicza – Poznański Park Naukowo - Technologiczny reprezentowaną przez Bogdana Marcińca – Prezesa Zarządu i Jacka Gulińskiego – Członka Zarządu a firmą Sarnowski & Wiśniewski Spółka Audytorska Sp. z o.o. reprezentowaną przez Dariusza Sarnowskiego – Prezesa Zarządu i Pawła Wiśniewskiego – Wiceprezesa Zarządu. Przedmiotem niniejszej był audyt wykorzystania przez zleceniodawcę środków związanych z realizacją projektu. Strony ustaliły wynagrodzenie wykonawcy w wysokości 8.500,00 zł netto.



[Akta nr 35 – Kopia umowy z 12 kwietnia 2007 r. wraz z kopią specyfikacji audytu zewnętrznego i kopia oferty]

10.6. Zagadnienia finansowe:

10.6.1. 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.

10.6.2. W toku kontroli Beneficjent przedłożył osobom kontrolującym oryginały dokumentów księgowych, tj. faktur, list płac, deklaracji rozliczeniowych ZUS DRA, deklaracji składanych do Urzędu Skarbowego oraz wyciągów bankowych potwierdzających zapłatę za zrealizowanie zadania w ramach Projektu.

10.6.3 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.	42/2005	26.09.2005 r.	Obcy
2.	OI-1667/2005	26.09.2005 r.	Obcy
3.	000106/05	28.09.2005 r.	Obcy
4.	F/RAT/000107/05	28.09.2005 r.	Obcy
5.	27/ZA/2005/4755	28.09.2005 r.	Obcy
6.	44/2005	3.10.2005 r.	Obcy
7.	2161459092	4.10.2005 r.	Obcy
8.	2161462573	7.10.2005 r.	Obcy
9.	18	10.10.2005 r.	Obcy
10.	0762/05/FVS	11.10.2005 r.	Obcy
11.	0108/05	11.10.2005 r.	Obcy
12.	2161481148	28.10.2005 r.	Obcy
13.	70614	21.12.2005 r.	Obcy
14.	2161537350	28.12.2005 r.	Obcy
15.	3/2005/A	11.01.2006 r.	Obcy
16.	KW/000001/2006	17.01.2006 r.	Obcy
17.	00316/266/87899-01/06	31.01.2006 r.	Obcy
18.	0/0/0012/033070	2.02.2006 r.	Obcy

19.	2161575205	2.02.2006 r.	Obcy
20.	100/X/05	31.10.2005 r.	Obcy
21.	86/I/06	11.01.2006 r.	Obcy
22.	87/I/06	11.01.2006 r.	Obcy
23.	88/I/06	11.01.2006 r.	Obcy
24.	2161979136	22.03.2007 r.	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 ze 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 wyrażen oraz wpisanie poprawnych danych, daty poprawki oraz podpisu osoby uprawnionej. Ten sposób poprawiania błędów w dowodach może być stosowany przed zaksięgowaniem dokumentów. Po zaksięgowaniu dowodów zawierających błędy, poprawki dokonuje się stosując przepisy dotyczące korekty błędnych zapisów w księgach rachunkowych.

10.6.4. Zestawione poniżej dowody księgowe nie posiadały dekretacji lub ta dekretacja była niepełna:

Lp.	Numer dokumentu	Data wystawienia dokumentu
1	2	3
1.	EF2156/05/PCSS	30.09.2005 r.
2.	EF2404/05/PCSS	31.10.2005 r.
3.	EF2652/05/PCSS	30.11.2005 r.

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

W przeważającej większości wskazane na dowodach księgowych daty sprawdzenia pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym są terminami późniejszymi od dat zaksięgowania tychże dowodów w księgach rachunkowych i od faktycznych terminów ich zapłaty.



10.6.6. W toku kontroli stwierdzono, że Fundacja w przeważającej większości dokonała nieterminowej zapłaty za faktury oraz rachunki. Główny Księgowy oświadczył, że cyt.: „(...) w wyniku nieterminowo zapłaconych faktur w ramach realizowanego projektu wykonawcy nie zażądali karnych odsetek”.

[Akta nr 36 - Oświadczenie Głównego Księgowego z 1 kwietnia 2009 r. dot. nieterminowych płatności]

10.6.7. W toku kontroli stwierdzono, że Fundacja dokonała nieterminowej zapłaty zaliczki na podatek dochodowy za listopad 2006 r. i styczeń 2007 r. oraz składek na ubezpieczenie społeczne za październik 2006 r. i kwiecień 2007 r. Główny Księgowy oświadczył, że: „(...) - z powodu opóźnienia w sporządzeniu deklaracji PIT-4 za miesiąc listopad 2006 r. przelew zaliczki na podatek dochodowy został zrealizowany 1 dzień po terminie tj. w dniu 21.12.2006 r. wraz z należnymi odsetkami,

- z powodu błędnego tytułu płatności wpisanego w przelewie zaliczki na podatek dochodowy PIT-4 za miesiąc styczeń 2007 r. przelew nie został zrealizowany przez bank PKO BP S.A. zgodnie z terminem tj. w dniu 20.02.2007 r. Przelew został ponownie wysłany wraz z należnymi odsetkami w dniu 26.02.2007 r. Dodatkowy przelew na kwotę 61,00 zł w dniu 15.03.2007 r. wynika ze sporządzenia korekty miesięcznej deklaracji PIT-4,

- w wyniku błędnie wypełnionego przelewu elektronicznego zapłata składki na ubezpieczenie społeczne za miesiąc październik 2006 została dokonana 16.11.2006 roku, a karne odsetki zostały rozliczone w ramach wykazanej nadpłaty,

- w wyniku błędnie wypełnionego przelewu elektronicznego zapłata składki na ubezpieczenie społeczne za miesiąc kwiecień 2007 została dokonana 17.05.2007 roku wraz z karnymi odsetkami w kwocie 44,24 zł”.

10.6.8. Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości dowody księgowe dotyczące zakupów powinny być ewidencjonowane w księgach rachunkowych zgodnie z przyjętą zasadą memoriałową.

W przypadku wymienionych poniżej dowodów księgowych stwierdzono naruszenie tej zasady:



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, e-mail: fe@poznan.uw.gov.pl

[Handwritten signatures and initials]

- Faktura VAT nr ef2156/05/pess z 30 września 2005 r. (data sprzedaży: 30 września 2005 r.), dotyczy okresu od 1 do 30 września 2005 r. – została zaksięgowana: 1 listopada 2005 r.,
- Faktura VAT nr ef2404/05/pess z 31 października 2005 r. (data sprzedaży: 31 października 2005 r., dotyczy okresu od 1 do 31 października 2005 r. – została zaksięgowana: 2 listopada 2005 r.,
- Faktura VAT nr ef2652/05/pess z 30 listopada 2005 r. (data sprzedaży: 30 listopada 2005 r.), dotyczy okresu od 1 do 30 listopada 2005 r. – została zaksięgowana: 9 grudnia 2005 r.

10.6.9. W zakresie prawidłowości wysokości wypłaconych wynagrodzeń, ujętych we wniosku o dofinansowanie, kontrolujący stwierdzili, że:

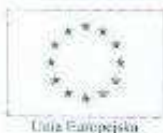
- ZUS pracodawcy za miesiąc październik 2005 r. został zawyżony o 19,49 zł, tj. wskazano go w wysokości 636,32 zł zamiast w wysokości 616,83 zł;
- ZUS pracodawcy za miesiąc styczeń 2006 r. został zawyżony o 1,73 zł, tj. wskazano go w wysokości 701,37 zamiast w wysokości 699,64 zł;
- Wynagrodzenie brutto pracowników w miesiącu lutym 2006 r. zostało zawyżone o 35,87 zł, tj. wskazano go w wysokości 4100,00 zł, zamiast w wysokości 4.064,13 zł;
- ZUS pracodawcy za miesiąc lutym 2006 r. został zawyżony o 21,53 zł, tj. wskazano go w wysokości 833,55 zł, zamiast w wysokości 812,02 zł.

W konsekwencji zaksięgowano na koncie 502-01-28-404 „Doktoranci wynagrodzenia personel”, w wskazanych powyżej miesiącach, nieprawidłowe wartości wynagrodzeń i ZUS pracodawcy.

[**Akta nr 37** – Kopia kart czasu pracy za miesiąc październik 2005 r. i luty 2006 r. oraz kopie list płac za październik 2005 r. i luty 2006 r.]

Księgowa FUAM-PPNT wyjaśniła, że „(...) w związku ze zmianą wysokości stawki na FGŚP za miesiąc styczeń i luty 2006 z 0,15% na 0,10% zmniejszyły się kwoty osób zatrudnionych w projekcie w następujący sposób: Styczeń 2006 – różnica wynosi 1,73 zł; Luty – różnica wynosi 3,00 zł. Fundacja złożyła korektę deklaracji w maju 2006 r.”.

[**Akta nr 38** – Wyjaśnienia Księgowej z 2 kwietnia 2009 r.]



Kwota niekwalifikowana w zakresie wynagrodzeń: 78,59 zł.

10.6.10. W związku z realizacją Projektu Fundacja zawarła umowy o pracę z:

1) Anną Świdorską-Klimaszewską:

- umowa zawarta 4 maja 1999 r. (na czas nieokreślony – pełen wymiar), na stanowisku: specjalista ds. organizacji w Centrum Badań Archeologicznych w Poznaniu, wymiar czasu pracy: pełen etat,
- umowa zawarta 4 stycznia 2005 r., na stanowisku: specjalista ds. informacji naukowo-technicznych, wymiar czasu pracy: pół etatu,
- umowa zawarta 2 grudnia 2005 r., na stanowisku: specjalista ds. informacji naukowo-technicznych, wymiar czasu pracy: ¼ etatu,
- umowa zawarta 18 lipca 2006 r., na stanowisku od 1 lipca 2006 r.: konsultant projektów UE,
- zakres obowiązków dla stanowiska: konsultanta projektów europejskich, zakres przyjęty do wiadomości 1 września 2005 r. (od listopada 2005 r. praca przy projekcie);

Stwierdzono, że powyższy zakres obowiązków, w okresie od 1 września 2005 r. do 1 lipca 2006 r., dotyczy stanowiska, które nie zostało wskazane w umowie z pracownikiem.

2) Joanną Bosiacką-Kniat:

- umowa zawarta 1 marca 2005 r. (na czas nieokreślony – pełen wymiar), na stanowisku: konsultant projektów badawczych UE, wymiar czasu pracy: pełny etat,
- umowa zawarta 19 marca 2007 r., na stanowisku od 1 marca 2007 r., na stanowisku: kierownik projektów UE,
- zakres obowiązków dla stanowiska: kierownik projektów europejskich, zakres przyjęty do wiadomości 1 września 2005 r. (praca przy projekcie: wrzesień, październik 2005 r. i maj, kwiecień 2007 r.);

Stwierdzono, że powyższy zakres obowiązków, w okresie od 1 września 2005 r. do 1 marca 2007 r., dotyczy stanowiska, które nie zostało wskazane w umowie z pracownikiem.

3) Agatą Hałas, od 10 października 1998 r. – Agata Bartoszevska) :

- umowa zawarta 26 czerwca 1998 r. (na czas nieokreślony – pełen wymiar), na stanowisku: asystent ds. informacji naukowo-technologicznej,



- umowa zawarta 24 listopada 2004 r., na stanowisku: specjalista ds. informacji naukowo-technologicznej,
- umowa zawarta 18 lipca 2006 r., na stanowisku od 1 lipca 2006 r.: konsultant projektów UE,
- zakres obowiązków dla stanowiska: konsultanta projektów europejskich przyjęty do wiadomości 1 września 2005 r. (praca przy projekcie od 1 września 2005 r. do 31 maja 2007 r.);

Stwierdzono, że powyższy zakres obowiązków, w okresie od 1 września 2005 r. do 1 lipca 2006 r., dotyczy stanowiska, które nie zostało wskazane w umowie z pracownikiem.

4) Ewą Kocińską:

- umowa zawarta 5 sierpnia 2003 r. (na czas nieokreślony – pełen wymiar), na stanowisku: konsultant projektów badawczych UE,
- umowa zawarta 19 marca 2007 r., na stanowisku od 1 marca 2007 r.: kierownik projektów UE (pracowała przy projekcie od 1 września 2005 r. do 31 marca 2007 r.),
- zakres obowiązków dla stanowiska: kierownik projektów europejskich (Kierownik Działu RPK) przyjęty do wiadomości 1 września 2005 r.

Stwierdzono, że powyższy zakres obowiązków, w okresie od 1 września 2005 r. do 1 marca 2007 r., dotyczy stanowiska, które nie zostało wskazane w umowie z pracownikiem.

[Akta nr 39 – Kopie umów o pracę wraz z kopiami zakresów obowiązków]

Na etapie kontroli umów o pracę oraz zakresów obowiązków stwierdzono jeden przypadek (Ewa Kocińska) zawarcia umowy o pracę w terminie późniejszym od dnia rozpoczęcia pracy.

Zgodnie z art. 29 § 2 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks Pracy (t.j. Dz. U. z 1998 r. Nr 21, poz. 94 ze zm.) umowę o pracę zawiera się na piśmie. Jeżeli umowa o pracę nie została zawarta z zachowaniem formy pisemnej, pracodawca powinien, najpóźniej w dniu rozpoczęcia pracy przez pracownika, potwierdzić pracownikowi na piśmie ustalenia co do stron umowy, rodzaju umowy oraz jej warunków.



10.6.11. 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 502-01-28 „Doktoranci”, w tym:
 - konto 502-01-28-401 „Doktoranci inne” (2006 r.),
 - konto 502-01-28-401 „Doktoranci administracja biura” (2005 r.),
 - konto 502-01-28-402 „Doktoranci promocja” (2005 r.),
 - konto 502-01-28-404 „Doktoranci wynagrodzenia personel” (2005 r., 2006 r., 2007 r.),
 - konto 502-01-28-405 „Doktoranci Beneficjenci” (2006 r., 2007 r.),
 - konto 502-01-28-410 „Doktoranci inne” (2005 r., 2006 r., 2007 r.),

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 40 – Wydruki kont]

10.6.12. W trakcie kontroli, 1 kwietnia 2009 r., dokonano oględzin, podczas których stwierdzono, że zakupiony sprzęt komputerowy znajduje się w posiadaniu Fundacji UAM i stanowi wyposażenie pomieszczenia przy ul. Rubież 46, budynek C pok. 130.

Załącznik nr 1 – Protokół oględzin.

10.7. Zagadnienia dotyczące podjętych działań w ramach informacji i promocji Projektu:

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

- na listownikach,
- na umowach o dzieło i zlecenia,
- na stronie internetowej projektu: www.ppnt.poznan.pl/stypendia-zporr.



- na ulotkach,
- na plakatach,
- na karty oceny pracy,
- w programie otwarcia konkursu,
- w programie uroczystości wręczenia dyplomów,
- w prezentacjach ppt, tj.: „Strategia innowacyjna Wielkopolski a cel stypendiów dla doktorantów”, „Zasady przyznawania stypendiów”, „Wniosek o stypendium”, „Stypendia dla najlepszych doktorantów – Proces rekrutacji” – prezentowanych podczas otwarcia konkursu,
- na liście obecności uczestników (otwarcie konkursu),
- na certyfikacie wręczanym uczestnikom konkursu,
- wyposażeniu zakupionym w ramach projektu,
- w reklamie prasowej konkursu zamieszczonej w Gazecie Wyborczej z 10 października 2005 r.

[Akta nr 41 – Wydruk ze strony internetowej, materiały informacyjne i promocyjne – plakat i ulotka, listownik, kopia certyfikatu]

Ponadto informację o konkursie lub o jego rozstrzygnięciu zamieszczono:

- w portalu internetowym Gazety Wyborczej – 11 października 2005 r., artykuł pt. „Konkurs na projekty badawcze”;
- w Głosie Wielkopolskim z 12 października 2005;
- w Głosie Wielkopolskim z 9 lutego 2006 r.

Obowiązkowych elementów promocyjnych wskazanych powyżej nie zawierały następujące dokumenty powstałe w trakcie realizacji projektu:

- lista obecności z uroczystości wręczenia dyplomów.

10.8. Sprawozdawczość:

Zgodnie z § 11 ust. 1 pkt 3 umowy Fundacja zobowiązała się do pomiaru wskaźników produktu, rezultatu osiągniętych dzięki realizacji Działania zgodnie z obowiązującymi przepisami i wytycznymi Instytucji Zarządzającej, co ilustruje zestawienie zrealizowanych wskaźników 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
Wskaźnik produktu						
02.6.3 Liczba osób korzystających ze stypendiów doktoranckich	Os.	0	60	62	- Umowy ze stypendystami – 62 szt.	103,33%
Wskaźnik rezultatu						
02.6.18 Liczba osób biorących udział w inicjatywach proinnowacyjnych	Os.	0	60	62	- Umowy ze stypendystami – 62 szt.	103,33%

Na podstawie dokonanej oceny wniosków przez Panel Ekspertów wybrano 62 prace, które otrzymały najwyższą ocenę.

Stypendia dla uczestników studiów doktoranckich otrzymało 39 mężczyzn i 23 kobiety.

10.9. 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.

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



[Handwritten signature]

- 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. Przepisy dotyczące zamówień publicznych:

Projekt jest realizowany zgodnie z przepisami dotyczącymi zamówień publicznych.

11.2. Polityka ochrony środowiska:

Projekt jest neutralny względem środowiska naturalnego.

11.3. Polityka równych szans:

Projekt został zrealizowany w zgodzie z polityką równych szans.

11.4. Polityka społeczeństwa informacyjnego:

Projekt został zrealizowany zgodnie z polityką społeczeństwa informacyjnego.

11.5. Przepisy dotyczące pomocy publicznej:

Nie dotyczy przedmiotowego projektu.

12. Opis stwierdzonych nieprawidłowości:

- zagadnienia finansowe:
 - na 24 dowodach księgowych naniesiono poprawki do ich treści niezgodnie z obowiązującymi przepisami,
 - 3 dowody księgowe nie posiadały dekretacji lub ta dekretacja była niepełna,
 - większość przedłożonych dowodów księgowych posiadało daty sprawdzenia pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym późniejsze od dat zaksięgowania tychże dowodów w księgach rachunkowych i od faktycznych terminów ich zapłaty.



Handwritten signature and initials

- stwierdzono 3 przypadki naruszenia zasady memorialowej księgowania,
- przeważająca większość faktur oraz rachunków została uregulowana po terminie płatności,
- nieterminowa zapłata zaliczki na podatek dochodowy za listopada 2006 r. i styczeń 2007 r.,
- nieterminowe opłacenie składek na ubezpieczenie społeczne za październik 2006 r. i kwiecień 2007 r.,
- jedna umowa o pracę została zawarta w terminie późniejszym od dnia rozpoczęcia pracy,
- wszystkie zakresy obowiązków osób, których wynagrodzenie było przedmiotem dofinansowania, dotyczą w określonych okresach stanowisk, które nie zostały na moment przyjęcia do wiadomości zakresów, powierzone wskazanym pracownikom przez pracodawcę,
- zawyżenie kwoty wydatków niekwalifikowanych dot. wynagrodzeń o 78,59 zł,
- zagadnienia dotyczące promocji projektu: program uroczystości wręczenia certyfikatów nie posiadał wymaganych logotypów EFS, ZPORR i UE oraz nie zawierał informacji o współfinansowaniu projektu z UE:
- 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.
- pozostałe: protokoły przekazania dzieła do wszystkich zawartych w ramach projektu umów o dzieło nie zawierały daty odbioru dzieła.

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.



Handwritten signature and initials

Kwota wydatków niekwalifikowalnych wynosi: **78,59 zł**.

Ostateczną decyzję dotyczącą kwalifikowalności kosztów podejmie Oddział Weryfikacji i Potwierdzania Płatności Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi.

14. Pouczenie:

Zgodnie z § 19 ust. 3 rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz. U. Nr 90, poz. 602), kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje przesłaną informację pokontrolną i przekazuje ją do jednostki kontrolującej w terminie do 14 dni od dnia doręczenia.

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

15. Informacje końcowe:

Informacja została sporządzona na 34 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.



Handwritten signature and initials

Akta kontroli:

1. Oświadczenie Kierownika Projektu z 1 kwietnia 2009 r. wraz z kopią raportu i opinii z przeprowadzonego audytu,
2. Kopia decyzji Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z 5 września 2006 r., znak: DSW-2-0412-06-ZM/06 wraz z kopią regulaminu,
3. Kopia listy rankingowej wniosków ocenianych 5 stycznia 2006 r.,
4. Kopia listy rankingowej wniosków ocenianych 6 stycznia 2006 r.,
5. Kopia listy rankingowej wniosków ocenianych 9 stycznia 2006 r.,
6. Kopia listy rankingowej wniosków ocenianych 10 stycznia 2006 r.,
7. Kopia listy rankingowej wniosków ocenianych 11 stycznia 2006 r.,
8. Kopia dokumentu pn. „Zatwierdzenie oceny wniosków projektu „DOKTORANCI” z 13 stycznia 2006 r.,
9. Oświadczenie Kierownika projektu z 1 kwietnia 2009 r.,
10. Kopia przykładowej umowy o przekazanie stypendium ,
11. Kopia dokumentu pn. „Procedura wypłaty stypendiów dla najlepszych uczestników studiów doktoranckich w Wielkopolsce”,
12. Kopia przykładowego sprawozdania semestralnego i końcowego,
13. Wyjaśnienia Kierownika projektu z 1 kwietnia 2009 r. wraz z kopią wniosku o refundację stypendium stypendysty Sylwii Wylegały oraz oświadczenie Kierownika projektu z 1 kwietnia 2009 r.,
14. Kopia umowy o dzieło z 10 stycznia 2006 r. wraz z kopią protokołu przekazania dzieła,
15. Kopia umowy o dzieło z 10 stycznia 2006 r. wraz z kopią protokołu przekazania dzieła,
16. Kopia umowy o dzieło z 10 stycznia 2006 r. wraz z kopią protokołu przekazania dzieła,
17. Kopia umowy o dzieło z 11 stycznia 2006 r. wraz z kopią protokołu przekazania dzieła,
18. Kopia umowy o dzieło z 11 stycznia 2006 r. wraz z kopią protokołu przekazania dzieła,
19. Kopia umowy o dzieło z 11 stycznia 2006 r. wraz z kopią protokołu przekazania dzieła,
20. Kopia umowy o dzieło z 9 stycznia 2006 r. wraz z kopią protokołu przekazania dzieła,
21. Kopia umowy o dzieło z 9 stycznia 2006 r. wraz z kopią protokołu przekazania dzieła,
22. Kopia umowy o dzieło z 6 stycznia 2006 r. wraz z kopią protokołu przekazania dzieła,
23. Kopia umowy o dzieło z 6 stycznia 2006 r. wraz z kopią protokołu przekazania dzieła,
24. Kopia umowy o dzieło z 6 stycznia 2006 r. wraz z kopią protokołu przekazania dzieła,
25. Kopia umowy o dzieło z 5 stycznia 2006 r. wraz z kopią protokołu przekazania dzieła,
26. Kopia umowy o dzieło z 5 stycznia 2006 r. wraz z kopią protokołu przekazania dzieła,
27. Kopia umowy o dzieło z 5 stycznia 2006 r. wraz z kopią protokołu przekazania dzieła,
28. Kopia umowy o dzieło z 1 lutego 2006 r. wraz z kopią protokołu przekazania dzieła,
29. Kopia umowy zlecenia z 3 października 2006 r.,
30. Kopia umowy zlecenia z 3 października 2006 r.,
31. Kopia umowy zlecenia z 1 września 2006 r.,
32. Kopia umowy zlecenia z 8 maja 2007 r.,
33. Kopia umowy zlecenia z 19 marca 2007 r.,
34. Kopia umowy zlecenia z 1 lutego 2007 r.,
35. Kopia umowy z 12 kwietnia 2007 r.,
36. Oświadczenie Głównego Księgowego z 1 kwietnia 2009 r. dot. nieterminowych płatności,
37. Kopia kart czasu pracy za miesiąc październik 2005 r. i luty 2006 r. oraz kopie list płac za październik 2005 r. i luty 2006 r.,
38. Wyjaśnienia Księgowej z 2 kwietnia 2009 r.,



Handwritten signature and initials

39. Kopie umów o pracę wraz z kopiami zakresów obowiązków,
40. Wydruki kont,
41. Wydruk ze strony internetowej, materiały informacyjne i promocyjne – plakat i ulotka, listownik, kopia certyfikatu.

DYREKTOR FUNDACJI UNIwersYTETU
im. A. Mickiewicza

[Signature]
mgr Hanna Szafranśka

28.05.2009

(data i podpis kierownika jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
mgr inż. Małgorzata Szymańska

28.05.2009

(data i podpis głównego księgowego)

(data i podpis kontrolującego)

Starszy Specjalista

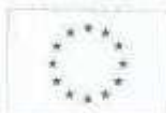
14.05.2009r.

(data i podpis kontrolującego)

Starszy Specjalista

15.05.2009r.

(data i podpis kontrolującego)



Unia Europejska



ZPORR

Zintegrowany Program Operacyjny Rozwoju Regionalnego

EFSS

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