

## Informacja pokontrolna nr 62/K/2019/2020/NCBR+

1 Podstawa prawna kontroli	<p>§ 2 ust. 1 pkt 8 Porozumienia Nr WER/NCBR/2015/1 zawartego w dniu 13 stycznia 2015 r. w związku z art. 10 ust. 1 i art. 22-27 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. poz. 1146 oraz z 2015 r. poz. 378.)</p> <p>Ponadto:</p> <p>Proces kontroli w ramach PO WER regulują następujące akty prawne i dokumenty:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L347 z 20.12.2013 r.);</li><li>- Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1304/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1081/2006 (Dz. Urz. UE L347 z 20.12.2013 r.);</li><li>- Ustawa z 29 sierpnia 1997 r. o <i>ochronie danych osobowych</i> (Dz. U. z 2002 r., Nr 101, poz. 926 z późn. zm.);</li><li>- Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z 29 kwietnia 2004 r. w <i>sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urzędnicy i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych</i> (Dz. U. z 2004 r. Nr 100, poz. 1024);</li><li>- <i>Wytyczne w zakresie kontroli dla PO WER 2014-2020</i> obowiązujące od 3 lipca 2015 r.;</li><li>- <i>Wytyczne w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-20</i> obowiązujące od 8 maja 2015 r.;</li><li>- <i>Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego i Funduszu Spójności na lata 2014-2020</i>;</li><li>- Umowa nr POWR.03.01.00-00-S027/17-00;</li><li>- Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 62/K/2019/2020/NCBR+</li></ul>
-------------------------------	--



2	Nazwa jednostki kontrolującej	NCBR+ Sp. z o.o. na zlecenie: Narodowego Centrum Badań i Rozwoju (NCBR), ul. Nowogrodzka 47a, 00-695 Warszawa, Dział Kontroli Projektów (DKP)
3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	Zespół kontrolujący (ZK) w składzie: – Anna Dalecka–NCBR+, DKP+, pełniąca funkcję kierownika Zespołu kontrolującego, – Hanna Polakowska-Szulawska– NCBR+, DKP+, wchodząca w skład Zespołu kontrolującego
4	Termin kontroli	28.01– 03.02.2020 r.
5	Rodzaj kontroli (kontrola systemowa, kontrola projektu) Tryb kontroli (planowa lub doraźna)	Kontrola projektu – z za biurka (w siedzibie NCBR)
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	Politechnika Poznańska
7	Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne (o ile są różna)	Pl. Marii Skłodowskiej-Curie 5 60-965 Poznań
8	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, nr Działania/ Poddziałania, Wartość projektu, Numery kontrolowanych wniosków o płatność i wartość zatwierdzonych wydatków do dnia kontroli	„Program staży wysokiej jakości dla studentów Wydziału Inżynierii Zarządzania Politechniki Poznańskiej” Nr projektu: POWR.03.01.00-S027/17-00 Działanie: 3.1. Kompetencje w szkolnictwie wyższym  Wartość projektu: 908 495,00 zł Numery kontrolowanych wniosków o płatność: WNP07 na wartość 105 511,54 zł Do dnia kontroli Beneficjent złożył 7 wniosków o płatność, które zostały zatwierdzone na wartość 414 616,33, zł
9	Zakres kontroli (zgodnie z zakresem zawartym w Rocznym Planie Kontroli), nie dotyczy kontroli doraźnych	Kontrola realizacji ww. umowy w zakresie: celowości i zgodności z prawem gospodarowania środkami publicznymi oraz środkami pochodzącymi z Unii Europejskiej oraz wywiązywania się z warunków finansowania pomocy w ramach realizacji Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój. Czynności kontrolne dotyczyły następujących obszarów: 1. zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu, 2. prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych w tym równości



		<p>szans i niedyskryminacji i równości szans płci,</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>3. kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych,</li> <li>4. prawidłowość rozliczeń finansowych, *</li> <li>5. poprawność udzielania zamówień publicznych, *</li> <li>6. poprawność stosowania zasady konkurencyjności, *</li> <li>7. kwalifikowalność personelu projektu, *</li> <li>8. poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis,</li> <li>9. zapewnienie ścieżki audytu,</li> <li>10. prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych,</li> <li>11. prawidłowość realizacji projektów partnerskich</li> </ol> <p>* nie dotyczy projektów rozliczanych uproszczoną metodą rozliczania wydatków</p>
10	<p>Informacja na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli. Metodyka doboru próby dokumentacji badającej kwalifikowalność uczestników projektu oraz wielkość próby (procentowa i liczbowa) w stosunku do ogółu uczestników projektu oraz metodyka doboru próby dokumentacji finansowej tj. wielkość próby (procentowa i liczbowa) w stosunku do wielkości wydatków zadeklarowanych/zatwierdzonych do dnia kontroli</p>	<p>ZK przedstawiono szczegółową dokumentację z realizacji projektu. ZK w ramach kontroli finansowej wydatków zweryfikował wydatki poniesione we WNP07 (poz.1-2, 5-6, 9-11, 14-15, 22) - kwota zweryfikowanych wydatków 48 784,34 zł co stanowi 11,77% łącznej kwoty wydatków kwalifikowanych zatwierdzonych do dnia kontroli. Ponadto, kontroli poddano dokumentację merytoryczną projektu powiązaną z ww. wnioskiem. Dodatkowo ZK zweryfikował dokumentację merytoryczną 9 uczestników projektu z 80 (11,25%), którzy na dzień wszczęcia kontroli przystąpili do projektu i których dane wprowadzono do systemu SL.</p> <p>Zgodnie z przesłanym oświadczeniem Beneficjent w ramach projektu nie dokonywał zamówień w trybie ustawy PZP oraz w oparciu o zasadę konkurencyjności i rozeznanie rynku.</p> <p>Zgodnie z przesłanym oświadczeniem Beneficjent w ramach projektu nie zatrudniał personelu w rozumieniu Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.</p>
11	<p>Ustalenia z kontroli – zwięzłe i przejrzyste podsumowanie poszczególnych obszarów tematycznych</p>	<p>Projekt jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie. ZK stwierdza zgodność rzeczową realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu. Weryfikacja przedstawionych dokumentów nie wykazała, aby projekt był realizowany niezgodnie z horyzontalnymi politykami Unii Europejskiej, w tym w szczególności z politykami w zakresie: równości kobiet i mężczyzn oraz niedyskryminacji.</p>



	<p>Równocześnie kontrola nie wykazała, aby Projekt był realizowany niezgodnie z Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020.</p> <p>ZK zweryfikował dokumentację merytoryczną 9 uczestników projektu z 80 (11,25%), którzy na dzień wszczęcia kontroli przystąpili do projektu (wybrana próba: osoby o nazwiskach rozpoczynających się na literę B).</p> <p>ZK nie wnosi uwag do przebiegu rekrutacji oraz kwalifikowalności uczestników.</p> <p>Na dzień kontroli w SL zatwierdzonych było tylko 80 uczestników projektu ze 101, którzy docelowo w ramach projektu podniosą swoje kompetencje i kwalifikacje. Natomiast Beneficjent przesłał już w SL kolejny wniosek zawierający 102 uczestników (wniosek nie został jeszcze zatwierdzony). Okres realizacji projektu to 01.02.2018-31.01.2020r. W związku z powyższym ZK stwierdza, iż na dzień kontroli nie ma zagrożenia realizacji wskaźnika produktu.</p> <p>Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu oraz rachunek bankowy. Beneficjent posiada dokumenty wspierające wnioski o płatność (przelewy, listy płac, faktury, wyciągi bankowe). Wydatki zadeklarowane zostały poniesione przez Beneficjenta. Wydatki zostały poniesione w znaczeniu kasowym tj. jako rozchód środków pieniężnych z rachunku bankowego Beneficjenta. Wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację. Dokumenty księgowe potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we WNP opisano prawidłowo.</p> <p>ZK nie wnosi uwag do przedstawionej dokumentacji finansowej poza drobną rozbieżnością: dla FKT/FV-4901/ZTM/08/2019 data wystawienia i data zapłaty to 08.08.2019r, natomiast we WNP07 jako data wystawienia dokumentu i data zapłaty wskazana jest data 08.05.2019r.</p> <p>Zgodnie z przesłanym oświadczeniem Beneficjent w ramach projektu nie dokonywał zamówień w trybie ustawy PZP oraz w oparciu o zasadę konkurencyjności i rozeznanie rynku.</p> <p>Zgodnie z przesłanym oświadczeniem Beneficjent w ramach projektu nie zatrudniał personelu w rozumieniu Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.</p>
12	<p><b>Stwierdzone nieprawidłowości /uchybień:</b></p> <p><b>Uchybień:</b> Kontrola wykazała rozbieżności między danymi wprowadzonymi we wniosku o płatność, a dokumentami księgowymi w następującej pozycji: dla FKT/FV-4901/ZTM/08/2019 data wystawienia i data zapłaty to 08.08.2019r, natomiast we WNP07 jako data wystawienia dokumentu i data zapłaty wskazana jest data 08.05.2019r.</p>



13	Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym	Nie stwierdzono
14	Ocena wg. kryteriów	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ścieżka audytu: 1 – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia;</li> <li>2. Zarządzanie projektem i personel projektu: 1 – projekt jest realizowany prawidłowo;</li> <li>3. Kwalifikowalność uczestników: 1 – projekt jest realizowany prawidłowo;</li> <li>4. Rozliczenia finansowe: 1 – projekt jest realizowany prawidłowo;</li> <li>5. Postęp rzeczowy projektu (stopień wykonania rezultatów/ produktów/ zadań): 1 – projekt jest realizowany prawidłowo;</li> <li>6. Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne): 1 – projekt jest realizowany prawidłowo;</li> <li>7. Działania informacyjno-promocyjne: 1 – projekt jest realizowany prawidłowo.</li> </ol> <p><b>W wyniku kontroli ww. obszarów projekt należy ocenić jako:</b>  <b>Kategoria 1</b> - Projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.</p>
15	Zalecenia pokontrolne w tym termin na przekazanie informacji o wdrożeniu Zaleceń pokontrolnych (o ile dotyczy)	<p>ZK zaleca staranność i skrupulatność w sporządzaniu wniosków o płatność.</p> <p>Wdrożenie zalecenia będzie zweryfikowane przy kolejnej kontroli innych projektów Beneficjenta</p>
16	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	04.02.2020 r.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

#### Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania lub w terminie przedłużonym zgodnie z art. 25 ust. 3 ustawy wdrożeniowej

W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń instytucja kontrolująca ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub zażądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie. Podjęcie przez jednostkę kontrolującą, w trakcie rozpatrywania zastrzeżeń, dodatkowych czynności kontrolnych lub

żądania przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie, przerywa bieg terminu na rozpatrzenie zastrzeżeń jednostki kontrolowanej.

W wyniku rozpatrzenia zastrzeżeń jednostka kontrolująca:

- a) stwierdza zasadność zastrzeżeń jednostki kontrolowanej w całości lub w części. W takiej sytuacji sporządzana jest ostateczna Informacja pokontrolna wraz z pisemnym stanowiskiem jednostki kontrolującej w zakresie zastrzeżeń złożonych przez jednostkę kontrolowaną. Dokumenty wysyłane są w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń do jednostki kontrolowanej;
- b) nie uwzględnia zastrzeżeń zgłoszonych przez jednostkę kontrolowaną. W takiej sytuacji kontrolujący w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń przekazują pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń

..... *Anne Delecha* *Krzysztof Polowinski*

Podpisy członków Zespołu kontrolującego

NARODOWE CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU  
Zastępca Dyrektora  
Działu Kontroli Projektów

*Agnieszka Mazur*  
Agnieszka Mazur

.....  
Podpis kierownika jednostki kontrolującej