

PROTOKÓŁ Z KONTROLI FINANSOWEJ NR 17-F-KP-2021:2021

A. INFORMACJE O PROJEKCIE

1. NAZWA WYKONAWCY/ÓW PROJEKTU

UNIwersytet Medyczny im. Piastów Śląskich we Wrocławiu.

2. TYTUŁ PROJEKTU

„KONCEPCJA ZDROWIA SPOŁECZNEGO I REZERWY POZNAWCZEJ W PROCESIE OTĘPIENNYM”

3. NR UMOWY

JPND/06/2020

B. INFORMACJE O KONTROLI

1. RODZAJ PRZEPROWADZONEJ KONTROLI

Kontrola planowa

Wybierz element

2. Miejsce przeprowadzenia czynności kontrolnych

Uniwersytet Medyczny im. Piastów Śląskich we Wrocławiu L. Pasteura 1, 50-367 Wrocław

3. Okres realizacji projektu objęty kontrolą

od	01.05.2019	do	31.03.2021
----	------------	----	------------

4. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych

od	10.05.2021	do	11.05.2021
----	------------	----	------------

C. PRZEBIEG KONTROLI

1. Przedmiotowy zakres kontroli

Celem kontroli jest zbadanie prawidłowości realizacji projektu, w szczególności sprawdzenie, czy projekt jest realizowany zgodnie z umową oraz czy informacje dotyczące postępu realizacji projektu i poniesionych kosztów, przekazywane przez Wykonawcę do Centrum, są zgodne ze stanem faktycznym.

Dokonano weryfikacji następujących aspektów realizacji projektu:

- czy wykonawca projektu prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków w projekcie zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości lub w inny sposób umożliwiający identyfikację operacji księgowych i bankowych dotyczących projektu;
- czy dowody księgowe potwierdzające wydatki zostały opisane w sposób umożliwiający ich jednoznaczne przypisanie do kosztów projektu;
- czy wydatki rozliczone we wnioskach o płatność zostały przypisane do właściwych kategorii kosztów, zgodnie z planem rzeczowo-finansowym projektu;
- czy wydatki rozliczone we wnioskach o płatność zostały faktycznie poniesione w okresie kwalifikowalności kosztów w projekcie;
- czy wkład własny wykonawcy projektu został wniesiony zgodnie z planem rzeczowo-finansowym projektu i ujęty w wyodrębnionej ewidencji wydatków projektu;
- czy Wykonawca projektu jako zamawiający prawidłowo udzielił zamówień publicznych w ramach realizacji projektu (jeżeli Wykonawca lub Konsorcjanci nie są zobowiązani do stosowania ustawy PZP, kontroli podlegać będą zamówienia udzielone zgodnie z zasadą konkurencyjności) - jeśli taki obowiązek wynika z umowy o dofinansowanie projektu;
- czy stwierdzono koszty niekwalifikowane, które powinny podlegać zwrotowi do Narodowego Centrum Badań i Rozwoju lub stwierdzono inne nieprawidłowości lub uchybienia.

Określenie wielkości próby i techniki doboru:

- Jako technikę doboru do próby zastosowano dobór celowy, który polegał na kolejnym dobieraniu do próby wydatków o największej wartości, aż do osiągnięcia wymaganego minimum próby, wyznaczonego na poziomie 61,00%, w tym co najmniej 30% wydatków w ramach poszczególnych kategorii wydatków oraz w przypadku sieci naukowej lub konsorcjum co najmniej 20% kosztów kwalifikowalnych w danej kategorii wydatków, dla każdego z konsorcjantów - w stosunku do dowodów księgowych i na poziomie 56,00% zrealizowanych przez Wykonawcę zamówień.

- W zakresie dowodów księgowych skontrolowano 62,29% kosztów kwalifikowanych poniesionych w ramach wszystkich kategorii w projekcie.
- W zakresie udzielonych zamówień skontrolowano 1 z 2 postępowań na kwotę 2094,01 PLN, co stanowiło 324,17 % wartości zamówień przeprowadzonych w projekcie.

Łączna wartość w PLN dowodów księgowych objętych okresem kontroli	314 702,81
---	------------

Łączna wartość dla kategorii "Op"	16 967,68
-----------------------------------	-----------

Łączna wartość dla kategorii "A"	-
----------------------------------	---

Łączna wartość dla kategorii "E"	-
----------------------------------	---

Łączna wartość dla kategorii "W"	297 735,13
----------------------------------	------------

Wybrana próba

Łączna wartość dla kategorii "Op"	12 819,47	75,55%
-----------------------------------	-----------	--------

Łączna wartość dla kategorii "A"	-	-
----------------------------------	---	---

Łączna wartość dla kategorii "E"	-	-
----------------------------------	---	---

Łączna wartość dla kategorii "W"	183 193,60	61,53%
----------------------------------	------------	--------

Suma całej populacji wybranej do badania	196 013,07	62,29%
--	------------	--------

Zastosowane techniki kontroli:

- weryfikacja dokumentów,
- rozmowy i wywiady z personelem projektu,
- analiza procedur i regulacji wewnętrznych.

2. Dokumenty oraz inne dowody, z którym Ekspert zapoznał się w ramach kontroli

- 1) Wniosek o dofinansowanie udziału w realizacji projektu międzynarodowego w ramach konkursu JPND 2018 „Multinational research projects on Health and Social Care for Neurodegenerative Diseases”

- 2) Decyzja Nr DWM/JPND-V/145/2019 Dyrektora Narodowego Centrum Badań i Rozwoju z dnia 23 maja 2019 r. w sprawie przyznania środków finansowych;
- 3) Umowa nr JPND/06/2020 z dnia 11.03.2020 r. o wykonanie i finansowanie projektu;
- 4) Wniosek o płatność nr 1/2021 za okres od 01.05.2019 – 31.12.2020 r.;
- 5) Raport okresowy z realizacji projektu w ramach programu międzynarodowego JPND nr 1 za okres od 01.05.2019 r. do 31.12.2019 r.;
- 6) Raport okresowy z realizacji projektu w ramach programu międzynarodowego JPND nr 1 za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.;
- 7) Zarządzenie nr 262/XVI R/2020 Rektora Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu, z dnia 30.11.2020 r. w sprawie dokumentacji dotyczącej zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych – polityki rachunkowości w Uniwersytecie Medycznym we Wrocławiu
- 8) Zarządzenie nr 62/XV R/2020 Rektora Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu, z dnia 17.03.2020 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu wynagradzania Uniwersytetu Medycznego im. Piastów Śląskich we Wrocławiu wraz z Regulaminem wynagradzania pracowników Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu
- 9) Zarządzenie nr 97/XIV R/2009 Rektora Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu, z dnia 30.12.2009 r. w sprawie szczegółowych zasad zatrudniania i wynagradzania pracowników świadczących pracę oraz osób uczestniczących w realizacji projektów finansowanych oraz współfinansowanych ze środków zewnętrznych
- 10) Zarządzenie nr 185/XVI R/2020 Rektora Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu, z dnia 23.09.2020 r. w sprawie wprowadzenia w życie „Instrukcji regulowania zobowiązań Uniwersytetu Medycznego wobec osób fizycznych i prawnych.
- 11) Zarządzenie nr 41/XVR/2014 Rektora Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu z dnia 25.06.2014 r. w sprawie udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej 20 000 euro.
- 12) Zarządzenie nr 42/XV R/2014 Rektora Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu z dnia 25.06.2014 r. w sprawie udzielania zamówień publicznych
- 13) Zarządzenie nr 206/XVI R/2020 Rektora Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu z dnia 06.10.2020 r. zmieniające zarządzenie w sprawie udzielania zamówień publicznych.
- 14) Zarządzenie nr 207/XVI R/2020 Rektora Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu z dnia 06.10.2020 r. w sprawie wprowadzenia w życie „Regulaminu udzielania zamówień publicznych na Uniwersytecie Medycznym we Wrocławiu o wartości szacunkowej netto nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty wskazanej w art. 4 pkt. 8 Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych.
- 15) Regulamin udzielania zamówień publicznych na Uniwersytecie Medycznym we Wrocławiu o wartości szacunkowej netto nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty Załącznik do zarządzenia nr 207/XVI R/2020 z dnia 06.10.2020 r.
- 16) Zarządzenie nr 57/XVI R/2021 Rektora Uniwersytetu Medycznego z dnia 08.03.2021 r. w sprawie wprowadzenia w życie „Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych na Uniwersytecie Medycznym we Wrocławiu z wyłączeniem stosowania przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 2019, z póź.zm.) o których mowa w art. 2 ust 1 pkt. 1 tej ustawy, ze względu na wartość szacunkową netto zamówienia mniejszą niż 130 000 złotych”.
- 17) Zarządzenie nr 106/XV R/2013 Rektora Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu z dnia 20 grudnia 2013 r. w sprawie ogłoszenia tekstu jednolitego zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych – polityki rachunkowości na Uniwersytecie Medycznym we Wrocławiu.
- 18) Zarządzenie nr 11/XV R/2013 Rektora Akademii Medycznej we Wrocławiu z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie zmian w zasadach prowadzenia ksiąg rachunkowych dokumentacji dotyczącej zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych – polityki rachunkowości.
- 19) Zarządzenie nr 99/XV R/2014 Rektora Akademii Medycznej we Wrocławiu z dnia 23 grudnia 2014 r. w sprawie zmian w zasadach prowadzenia ksiąg rachunkowych – polityce rachunkowości.
- 20) Zarządzenie nr 134/XV R/2016 Rektora Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu z dnia 22 grudnia 2016 r. w sprawie zmian w zasadach prowadzenia ksiąg rachunkowych – polityce rachunkowości.
- 21) Zarządzenie nr 140/XV R/2017 Rektora Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie zmian w zasadach prowadzenia ksiąg rachunkowych – polityce rachunkowości.
- 22) Zarządzenie nr 30/XV R/2019 Rektora Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu z dnia 13 marca 2019 r. w sprawie zmian w zasadach prowadzenia ksiąg rachunkowych – polityce rachunkowości.
- 23) Zarządzenie nr 43/XVR/2020 Rektora Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu z dnia 13 marca 2019 r. w sprawie zmian w zasadach prowadzenia ksiąg rachunkowych – polityce rachunkowości

gm

<p>24) Zarządzenie nr 110/XVI R/2021 Rektora Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu z dnia 05 maja 2021 r. w sprawie zmian dokumentacji dotyczącej zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych– polityce rachunkowości.</p> <p>25) Zarządzenie nr 115/XVI R/2021 Rektora Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu z dnia 07 maja 2021 r. w sprawie zmian dokumentacji dotyczącej zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych– polityce rachunkowości na Uniwersytecie Medycznym we Wrocławiu.</p>
<p>3. Przedstawiciele Wykonawcy udzielający wyjaśnień w trakcie kontroli</p> <p>Pani Katarzyna Malinowska - specjalista ds. realizacji i rozliczania projektów.</p>
<p>D. USTALENIA DOTYCZĄCE STANU FAKTYCZNEGO</p>
<p>1. Opis sposobu dokumentowania i ewidencjonowania przez Wykonawcę/ów wydatków poniesionych na realizację projektu</p>
<p>a. Czy Wykonawca zobowiązany jest do prowadzenia księgowości zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości?</p>
<p>Wykonawca zobowiązany jest do prowadzenia księgowości zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (tj. Dz.U z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.).</p>
<p>b. Czy Wykonawca przyjął wewnętrzną politykę rachunkowości?</p>
<p>Wykonawca uregulował politykę rachunkowości Zarządzeniem nr 106/XV R/2013 Rektora Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu z dnia 20 grudnia 2013 r. w sprawie ogłoszenia tekstu jednolitego zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych – polityki rachunkowości na Uniwersytecie Medycznym we Wrocławiu z późniejszymi zmianami opisanymi w pkt. C2.</p>
<p>c. Na jakich kontach księgowych gromadzone są informacje o wydatkach/kosztach poniesionych na realizację projektu (należy wskazać numery i nazwy tych kont); jeśli Wykonawca nie jest zobowiązany do prowadzenia ksiąg rachunkowych – w jaki sposób ewidencjonuje wydatki/koszty ponoszone w związku z realizacją projektu?</p>
<p>Wykonawca informacje o wydatkach/kosztach poniesionych na realizację projektu ewidencjonował na wydzielonym koncie księgowym:</p> <p>Koszty ewidencjonowano na kontach zespołu „510” - Działalność naukowo-badawcza Do projektu przewidziano konto nr: 510-032310-JFND.C231.19.001-3.2.3.009</p> <p>Na strukturę kont zespołu „5” składają się następujące człony, o ściśle określonej długości kodów: AAA-BBBBBB-CCCC.CCCC.CC.CCC-D.D.D.DDD-EEE.EE, gdzie: AAA — kod rodzaju działalności, BBBBBB — kod jednostki organizacyjnej, CCCC.CCCC.CC.CCC - kod projektu, D.D.D.DDD — kod źródła finansowania, EEE.EE — kod kosztu rodzajowego</p>
<p>d. Jak są opisywane dowody księgowe; czy dowody księgowe noszą adnotacje o merytorycznej i formalno-rachunkowej akceptacji wydatków; kto dokonał merytorycznej i formalno-rachunkowej akceptacji wydatków (czy osoby upoważnione)?</p>
<p>Wykonawca opisuje wszystkie badane dowody księgowe, odzwierciedlając na dokumentach adnotacje o merytorycznej i formalno-rachunkowej akceptacji wydatków. Kontroli merytorycznej wydatków projektu dokonuje Kierownik Projektu , a pod względem formalno-rachunkowym pracownik działu finansowego.</p> <p>Na dowodach odzwierciedlono: nr Umowy, odpowiednią kategorię kosztów, numer zadania realizowanego w Projekcie oraz wysokość kosztu kwalifikowalnego zgodnie z wymogami § 11 ust. 17 Umowy o dofinansowanie projektu;</p>

<p>e. Jakie zasady kształtowania i wypłacania wynagrodzeń zastosowano w projekcie i jak zostały udokumentowane i przypisane koszty wynagrodzeń rozliczonych w projekcie? W jaki sposób przypisywane do kosztów projektu są wynagrodzenia pracowników Wykonawcy?</p>
<p>W badanej próbie dokumentacji wynagrodzeń rozliczane są wynagrodzenia w oparciu o zawarte umowy zlecenia oraz w oparciu o wynagrodzenia uzupełniające przyznawane w formie aneksu do obowiązującej umowy o pracę/aneksu mianowania, na podstawie zarządzenie nr 97/XIV R/2009, z dnia 30.12.2009 r.</p> <p>Zasady kształtowania i wypłacania wynagrodzeń uregulowano w Regulaminie wynagradzania pracowników Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu.</p> <p>Wydatki do umów zlecenia udokumentowane są: umowami zlecenia zawierającymi zakres obowiązków, rachunkami do umów zawierającymi potwierdzenie wykonania pracy zgodnie z umową, potwierdzeniami dokonanych przelewów wynagrodzeń.</p> <p>Wynagrodzenia uzupełniające przyznawane w formie aneksu do obowiązujących umów o pracę/aneksu mianowania udokumentowane są: wnioskami o zwiększenie wynagrodzenia z tytułu świadczenia pracy w ramach projektu finansowanego ze źródeł zewnętrznych, dodatkowym zakresem obowiązków i odpowiedzialności pracownika, któremu powierzono do realizacji dodatkowe zadania w zakresie projektu, aneksami do aktu mianowania/umowy o pracę, porozumieniami zmieniającymi do aneksu, kartami czasu pracy, potwierdzeniami dokonanych przelewów wynagrodzeń.</p>
<p>f. Jakie zastosowano zasady amortyzacji środków trwałych w odniesieniu do wydatków w projekcie? Czy amortyzowana aparatura nie była finansowana w ramach innych środków pomocowych (zasada podwójnego finansowania)?</p>
<p>Nie dotyczy - w kontrolowanym okresie nie ponoszono kosztów związanych z zakupem środków trwałych</p>
<p>g. W jaki sposób są ewidencjonowane wartości niematerialne i prawne sfinansowane ze środków przekazanych Wykonawcy na realizację projektu?</p>
<p>Nie dotyczy w kontrolowanym okresie nie ponoszono kosztów związanych z zakupem wartości niematerialnych i prawnych.</p>
<p>h. Gdzie znajdują się zakupione ze środków projektu środki trwałe?</p>
<p>Nie dotyczy</p>
<p>i. Czy Wykonawca posiada dzieła sfinansowane ze środków projektu, rozliczone na podstawie umów o dzieło, rachunków i protokołów odbioru?</p>
<p>Nie dotyczy - Wykonawca w ramach wniosku nie rozliczał wydatków z tytułu dzieł sfinansowanych ze środków projektu.</p>
<p>j. Czy sposób dokumentowania kosztów operacyjnych rozliczanych w ramach realizacji projektu jest prawidłowy? (w jaki sposób zostały udokumentowane koszty operacyjne rozliczone w projekcie, w tym m.in. koszty delegacji, udziału w konferencjach, przygotowania publikacji etc.)?</p>
<p>Wykonawca w badanej próbie dowodów księgowych dokumentował poniesiony w projekcie koszt operacyjny w ramach kategorii „Op” za pomocą faktury VAT, potwierdzeniem płatności, rozliczeniem zaliczki, wnioskami na zgodę na wyjazd służbowy. Sposób udokumentowania kosztów operacyjnych jest prawidłowy;</p>
<p>k. Czy sposób wniesienia i udokumentowania wkładu własnego jest prawidłowy? (jak udokumentowany był wkład własny Wykonawcy, w jakiej wysokości i w jakim okresie został zaewidencjonowany – jeśli Wykonawca był zobowiązany do jego wniesienia)</p>

Wykonawca nie był zobowiązany do wniesienia wkładu własnego w związku z realizowanym projektem;			
1. W jaki sposób Wykonawca udokumentował poniesione koszty pośrednie (ogólne) na realizację projektu, jaką Wykonawca stosuje metodę wyliczania kosztów pośrednich – jeśli w odniesieniu do kontrolowanego projektu stosowana jest zasada rozliczania wykazanych kosztów pośrednich?			
Wykonawca zgodnie z zasadami projektu i kwalifikacji kosztów nie ma obowiązku dokumentowania kosztów pośrednich. Rozliczane są one stałym ryczałtem w wysokości 25,00% wartości poniesionych kosztów bezpośrednich. Sumaryczna wartość kosztów pośrednich wyniosła 74 204,99 PLN tj. 25,00% kosztów bezpośrednich.			
m. Inne istotne ustalenia dotyczące stanu faktycznego			
Brak			
2. Wykaz kosztów podlegających kontroli wg. kategorii kosztów			
Kategoria	Łączna wartość kosztów kwalifikowanych w kategorii	Łączna wartość kosztów kwalifikowanych podlegających kontroli	Suma kosztów niekwalifikowanych dla kategorii (jeśli dotyczy)
<i>nazwa kategorii „W”</i>	297 735,13 (PLN)	183 193,60 (PLN)	0,07 (PLN)
<i>nazwa kategorii „A”</i>	-	-	-
<i>nazwa kategorii „Op”</i>	16 967,68 (PLN)	12 819,47 (PLN)	0,00 (PLN)
<i>nazwa kategorii „E”</i>	-	-	-
<i>Wkład własny (zawierający się w powyższych kategoriach)</i>	-	-	-
SUMA	314 702,81 (PLN)	196 013,07 (PLN)	0,00 (PLN)
3. Badanie spójności danych dotyczących rozliczenia środków finansowych			
1	2	3	
Nr wniosku o płatność (lub innego równoważnego dokumentu) złożonego do NCBR	Koszty poniesione na realizację projektu wskazane we wniosku o płatność	Koszt zaewidencjonowany w systemie finansowo-księgowym Wykonawcy, na ostatni dzień okresu rozliczeniowego objętego wnioskiem o płatność.	
Finansowe rozliczenie Umowy z realizacji projektu JPND Nr 1/2020 za okres od 01.05.2019-31.12.2020	371 024,92 PLN	371 024,92 zł PLN	
SUMA	371 024,92 PLN	371 024,92 PLN	
Kontrola finansowa projektu obejmowała wydatki wykazane we wniosku o płatność nr 1 oraz pozostałe wydatki poniesione do dnia 31.03.2021r., które wykazane zostaną w kolejnym wniosku o płatność. W związku z powyższym wykonawca przedstawił wartość zaewidencjonowanych kosztów poniesionych od dnia 31.12.2021r. do dnia 31.03.2021r. w wysokości 17 739,31 PLN.			
E. OCENA PRAWIDŁOWOŚCI ROZLICZANIA PRZEKAZANEGO DOFINANSOWANIA			
1. Wykonawca prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków w projekcie zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości lub w inny sposób umożliwiający identyfikację operacji księgowych i bankowych dotyczących projektu.			
TAK	Uzasadnienie: Wykonawcy prowadzą wyodrębnioną ewidencję wydatków w projekcie na zasadach i kontach opisanych w Sekcji D.1.c niniejszego protokołu.		
2. Dowody księgowe zostały opisane w sposób umożliwiający ich jednoznaczne przypisanie do kosztów projektu.			
TAK	Uzasadnienie: Dowody księgowe zostały opisane zgodnie z wymogami § 11 ust. 17 Umowy o wykonanie i finansowanie projektu;		

3. Wydatki rozliczone we wnioskach o płatność, zostały przypisane do właściwych kategorii kosztów zgodnie z aktualnym planem rzeczowo-finansowym projektu.	
TAK	Uzasadnienie: Wydatki rozliczone we wnioskach o płatność, zostały przypisane do właściwych kategorii kosztów zgodnie z aktualnym planem rzeczowo-finansowym projektu.
4. Wydatki rozliczone we wnioskach o płatność, zostały faktycznie poniesione w okresie kwalifikowalności kosztów w projekcie.	
TAK	Uzasadnienie: Wydatki rozliczone we wnioskach o płatność, zostały faktycznie poniesione w okresie kwalifikowalności kosztów w projekcie.
5. Wkład własny Wykonawcy został wniesiony i udokumentowany prawidłowo, zgodnie z aktualnym planem rzeczowo-finansowym projektu oraz został ujęty w ewidencji wydatków projektu.	
TAK	Nie dotyczy- wykonawca w projekcie nie przewidział wniesienia wkładu własnego.
6. Wykonawca (lub Wykonawcy) prawidłowo udzielił zamówień publicznych w ramach realizacji projektu, a jeżeli jednostka nie jest zobowiązana do stosowania ustawy PZP, zamówień zgodnie z zasadą konkurencyjności lub zamówień udzielonych w innych trybach zgodnie z umową o finansowanie projektu (jeśli dotyczy - wykaz zamówień stanowi załącznik nr 2 do protokołu z kontroli finansowej).	
TAK	<p>Uzasadnienie:</p> <p>W ramach kontroli badania poddano 1 postępowanie z 2 przeprowadzonych:</p> <p>1.Przetarg nieograniczony na usługę rezerwacji sprzedaży i dostawy biletów lotniczych na zagraniczne i krajowe podróże służbowe oraz pośrednictwo w procesie uzyskiwania i zakupu wiz na potrzeby Jednostek Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu. Zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 12.06.2019r. pod nr 540118171-N-2019-N-2018.</p> <p>Zamówienie zostało przeprowadzone z zastosowaniem ustawy PZP, w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie z art. 39 i nast. Ustawy z dnia 29 stycznia 2004r.</p> <p>Zespół kontrolujący ustalił, że:</p> <ul style="list-style-type: none"> - spełnione zostały przesłanki zastosowania trybu udzielenia poszczególnych zamówień zgodnie z wewnętrznymi uregulowaniami wykonawców oraz Umową o dofinansowanie projektu; - Wykonawca właściwie oszacował wartość zamówienia, - Wykonawca posiada kompletny protokół z postępowania o udzielenie zamówienia, - dokumentacja dot. zamówień (np. siwz) jest kompletna i zawiera wszystkie wymagane informacje, - ogłoszenie o postępowaniu zostało przekazane do publicznej wiadomości zgodnie z wymaganiami prawa oraz wymaganiami umowy o dofinansowanie projektu, - umowa z wykonawcą zamówienia lub dostawcą zostały podpisane zgodnie z warunkami siwz/zapytania ofertowego, - nie stwierdzono wystąpienia powiązań kapitałowych; - zamówienie zostało udzielone z zachowaniem zasad uczciwej konkurencji; <p>Zespół kontrolujący ustalił, że zamówienie poddane kontroli zostało przeprowadzone prawidłowo.</p>
7. Stwierdzono koszty niekwalifikowane.	
TAK	<p>LP 2083/2020 – przy rozliczaniu godzinowym wynagrodzenia m-cach styczeń, luty i marzec 2020 w zadaniu 4, Wykonawca ze względu na błąd rachunkowy rozliczył i wykazał w poniesionych kosztach kwotę o 0,07 PLN za dużo niż powinien, co stanowi koszt niekwalifikowalny.</p> <p style="text-align: right;">w</p>

Wykaz kosztów niekwalifikowanych (w przypadku gdy odpowiedź na pytanie w pkt 7. brzmi „TAK”- spójnie z częścią D pkt 3).				
L.P.	Numer dokumentu księgowego/ inny zbiór kosztów	Koszt niekwalifikowany	Kategoria kosztu	Uwagi
1)	LP 2083/2020	0,07 (PLN)	W	
Suma kosztów niekwalifikowanych		0,07 (PLN)		
Suma pozostałych kosztów niekwalifikowanych wynikających z wymienionych wyżej (jeśli dotyczy)		- (PLN)		
8. Stwierdzono inne nieprawidłowości lub uchybienia				
TAK	<p>W zestawieniu poniesionych kosztów wykazanych we wniosku o płatność nr 1 zespół kontrolujący stwierdził rozbieżności w kwestii przyporządkowania wydatków do poszczególnych zadań w kategorii W. We wniosku o płatność nr 1 poniesione koszty w zadaniu 1 kat. W wynoszą 84 364,20 PLN, a w zadaniu 4 kat. W 181 332,31 PLN, natomiast zgodnie z przedłożonym przez Wykonawcę zestawieniem poniesionych wydatków w zadaniu 1 kat. W powinno być 81 141,87 PLN, a w zadaniu 4 kat. W 184 554,65 PLN.</p> <p>Ponadto w zadaniu 2 i 3 w kat. W wykazane koszty są o 0,01 PLN większe, odrębnie dla każdego zadania, niż wynikają z zestawienia poniesionych kosztów.</p> <p>Łączna suma poniesionych kosztów przez Wykonawcę wykazanych we wniosku nr 1 w kat. W jest zgodna z poniesionymi wydatkami, a rozbieżności dotyczą źle przyporządkowanych wydatków do zadań.</p>			
F. ODPOWIEDZI NA PYTANIA DODATKOWE I POZOSTAŁE USTALENIA				
Nie dotyczy				
G. WNIOSKI I ZALECENIA W SPRAWIE USUNIĘCIA POWSTAŁYCH NIEPRAWIDŁOWOŚCI LUB UCHYBIŃ				
1. Wnioski i zalecenia w sprawie usunięcia powstałych nieprawidłowości lub uchybień				
Zespół kontrolujący zaleca korektę w zakresie przyporządkowania wydatków do zadań oraz w zakresie wykazanych wydatków niekwalifikowalnych.				
2. Pozostałe wnioski i zalecenia				
Nie dotyczy				
H. SPIS ZAŁĄCZNIKÓW, W TYM WYKAZ DOWODÓW				
1. Załącznik nr 1 – Wykaz dokumentów potwierdzających poniesione koszty.				
2. Załącznik nr 2 – Zestawienie zamówień publicznych w projekcie.				
I. EKSPERCI SPORZĄDAJĄCY PROTOKÓŁ Z KONTROLI				
a.	Imię i nazwisko	Izabela Mielcarz		
	Nr upoważnienia	17-F-KP-2021:2021/1		
	Podpis			
b.	Imię i nazwisko	Karolina Kanaś		
	Nr upoważnienia	17-F-KP-2021:2021/2		
	Podpis			
DATA SPORZĄDZENIA PROTOKOŁU			01.06.2021	
J. KOORDYNATOR KONTROLI W NCBR				
Bartosz Robak - główny specjalista Dział Wsparcia Kontroli Projektów				
K. INFORMACJA DLA WYKONAWCY/ÓW				
1. Pouczenie				
Protokół kontroli sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla Centrum i dla Wykonawcy projektu.				

Podpisany i parafowany na każdej stronie jeden egzemplarz protokołu kontroli należy przekazać do Centrum w terminie 14 dni od daty otrzymania przedmiotowego dokumentu. W przypadku odmowy podpisania protokołu, należy odesłać protokół do Centrum z adnotacją o odmowie podpisania.


Wykonawca może zgłosić, w terminie 14 dni od daty otrzymania protokołu kontroli, pisemne uwagi i zastrzeżenia do zawartych w nim ustaleń. W przypadku przekroczenia terminu na zgłoszenie uwag, Centrum może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

2. Czy Wykonawca zgłasza uwagi do treści protokołu z kontroli finansowej? (* należy zaznaczyć odpowiedź lub ją podkreślić)

Nie zgłaszam uwag do treści protokołu i ustaleń w nim zawartych*.

Zgłaszam uwagi i załączam pisemne ich uzasadnienie do treści protokołu i ustaleń w nim zawartych wraz z ew. dokumentami potwierdzającymi stanowisko*.

3. Imię i nazwisko osoby upoważnionej do reprezentowania Wykonawcy bądź osoby upoważnionej do podpisania protokołu z kontroli finansowej (należy załączyć upoważnienie jeśli dotyczy)

4. Data	2021-06-22	5. Podpis	 Uniwersytet Medyczny we Wrocławiu Prorektor ds. nauki prof. dr hab. Piotr Dziegiele
---------	------------	-----------	--

