



**Kontrola
Skarbowa**

**Urząd Kontroli Skarbowej
w Zielonej Górze
Ośrodek Zamiejscowy
w Gorzowie Wlkp.**

Nr sprawy: UKS08W2B.7112.33.2015.9

**Podsumowanie ustaleń dokonanych
w Lubuskim Urzędzie Wojewódzkim
Kontroler I Stopnia
Projekt nr WTBR.02.03.00-08-008/10
„Współpraca UZ i BTU w zakresie „zielonej energii”
w ramach prowadzonego audytu operacji
Programu Współpracy Transgranicznej
Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia
2007-2013**

Gorzów Wlkp., 2016 – 01 - 11

ZAKRES CZYNNOŚCI AUDYTOWYCH

Czynności audytowe dotyczyły wydatków Partnera Projektu w projekcie WTBR.02.03.00-08-008/10 „Współpraca UZ i BTU w zakresie „zielonej energii”, realizowanego w ramach *Programu Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013* i zostały przeprowadzone przez pracowników Urzędu Kontroli Skarbowej w Zielonej Górze, i dotyczyły następujących obszarów:

1. Czy operacja wybrana do audytu spełnia kryteria wyboru w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 oraz została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art. 16 ust. 2 lit. a Rozporządzenia Komisji nr 1828/2006);

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Umowę o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10-00 z dnia 15.05.2012r. na realizację Projektu "Współpraca UZ i BTU w zakresie „zielonej energii” wraz z załącznikami, w tym: wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10 z dnia 30 stycznia 2012r., decyzją Komitetu Monitorującego o zatwierdzeniu wniosku o dofinansowanie i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu (wpływ wniosku aplikacyjnego 17.12.2010r.);
- Aneks numer WTBR.02.03.00-08-008/10-01 do umowy, z dnia 16.09.2014r. wraz z wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10 z dnia 03.07.2014r. i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu;
- Aneks numer WTBR.02.03.00-08-008/10-02 do umowy, z dnia 28.04.2015r. wraz z wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10 z dnia 21.04.2015r. i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu;
- Aneks numer WTBR.02.03.00-08-008/10-03 do umowy, z dnia 27.05.2015r. wraz z wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10 z dnia 11.05.2015r. i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu;
- Porozumienie partnerskie w ramach POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 na realizację Projektu „Współpraca UZ i BTU w zakresie „zielonej energii” nr WTBR.02.03.00-08-008/10, z dnia 06.08.2012r.;
- Raport końcowy z realizacji projektu za okres 15.02.2015 – 30.06.2015, sporządzony dnia 30.11.2015r. (wykonanie wskaźników); Oświadczenie BW z 26.08.2015r. o planowanym terminie osiągnięcia wskaźników rezultatu dla projektu.

Na podstawie ww. dokumentów zbadano:

- zgodność celu Projektu z opisem Priorytetu i Działania zawartymi w Podręczniku Programu,
- dopuszczalność Beneficjenta (wnioskodawcy i partnerów projektu) dla Działania 2.3.,
- zachowanie zasady partnerstwa,

- budżet Projektu i udział środków Unii Europejskiej w wydatkach kwalifikowalnych Projektu,
- kwalifikowalność obszaru pochodzenia partnerów projektu,
- okres realizacji Projektu,
- spełnienie kryterium transgraniczności,
- uwzględnienie w Projekcie Odnowionej Strategii Lizbońskiej oraz polityk horyzontalnych, zdolność Beneficjenta (partnerów) do realizacji Projektu oraz utrzymania jego rezultatów,
- zgodność Porozumienia partnerskiego z wymogami,
- zgodność Projektu z umową o dofinansowanie,
- trwałość Projektu,
- miejsce realizacji projektu.

2. Czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta? (art. 16 ust. 2 lit. b Rozporządzenia Komisji nr 1828/2006);

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

Lp.	Nr raportu z realizacji projektu	Wartość wydatków PP zadeklarowanych do KE b uwzględnienia wartości tzw kosztów wspólnych/ dzielonych (EUR)	Wartość wydatków poniesionych przez PP, jako koszty wspólne/dzielone zadeklarowanych do KE (EUR)	Wartość faktycznie sprawdzonych w ramach AO wydatków PP zadeklarowanych do KE bez uwzględnienia wartości tzw. kosztów wspólnych/dzielonych (EUR)	Wartość wydatków faktycznie sprawdzonych w ramach AO, poniesionych przez PP jako koszty wspólne/dzielone zadeklarowanych do KE (EUR)
1	2	3	4	5	6
1	WTBR.02.03.00-08-008/10 – 08	22.161,44	-	22.161,44	-
2	WTBR.02.03.00-08-008/10 – 09	17.642,81	-	17.642,81	-

- Raport z postępu realizacji projektu nr WTBR.02.03.00-08-008/10 – 08 za okres 15.05.2014r. – 14.08.2014r.; data wpływu do Kontrolera I stopnia dnia 20.08.2014r.; zadeklarowane wydatki kwalifikowalne: 22.161,44 EUR, scertyfikowane wydatki kwalifikowalne: 22.161,44 EUR; dokumenty źródłowe wydatków scertyfikowanych kwalifikowalnych: lista płac nr 0590/2014 za 05/2014 kwota 14.838,52 PLN (3.574,17 EUR) - zapłata ww. kosztów osobowych według wyciągów bankowych z

27.05.2014 i z dnia 30.05.2014r.; lista płac nr 0759/2014 za 06/2014 kwota 14.502,94 PLN (3.493,34 EUR) - zapłata ww. kosztów osobowych według wyciągów bankowych z 26.06.2014r. i 30.06.2014r.; lista płac nr 0965/2014 za 07/2014 kwota 14.502,95 PLN (3.493,34 EUR) - zapłata ww. kosztów osobowych według wyciągów bankowych z 28.07.2014r. i 30.07.2014r.; faktura VAT nr 01/04/2014 z 24.04.2014r. (sporządzenie dokumentacji projektowej) kwota brutto 41.396,00 PLN (9.971,10 EUR) – WB z 23.06.2014r.; faktura VAT nr FS/1/05/2014/EC z 02.05.2014r. (materiały promocyjne - gadżety) kwota brutto 6.765,00 PLN (1.629,49 EUR) – WB z 23.06.2014r.;

- Pozostałe dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków do ww. Raportu: - umowa o pracę z 04.06.2012r. - Katarzyna Skrzypek - okres 01.05.2012r. - 31.12.2014r., stanowisko - koordynator projektu, 1/2 etatu; umowa o pracę z 04.06.2012r. - Kinga Włoch - okres 01.05.2012r. - 31.12.2014r. stanowisko - kierownik ds. organizacyjnych i finansowych, 1/2 etatu; umowa o pracę z 13.07.2012r. - Monika Roszak - okres 18.07.2012r. - 31.12.2014r. stanowisko - samodzielny referent, 3/4 etatu; porozumienie w sprawie zmiany warunków mianowania z 13.07.2012r. - Anna Staszczuk - rozszerzono zakres obowiązków dot. pracy w projekcie w okresie 01.06.2012r.- 30.09.2014r.; porozumienie w sprawie zmiany warunków mianowania z 13.07.2012r. - Robert Smoleński - rozszerzono zakres obowiązków dot. pracy w projekcie w okresie 01.06.2012r.- 31.12.2014r.; porozumienie w sprawie zmiany warunków mianowania z 13.07.2012r. - Grzegorz Benysek - rozszerzono zakres obowiązków dot. pracy w projekcie w okresie 01.06.2012r.- 31.12.2014r.; porozumienie w sprawie zmiany warunków mianowania z 29.11.2012r. - Tadeusz Kuczyński - rozszerzono zakres obowiązków dot. czynności w projekcie w okresie 01.10.2012r.- 31.12.2014r.; protokół odbioru zamówienia dokumentacji projektowej z dnia 25.03.2014r.; umowa nr ZP 1/2013 – 2/RA-AI/2013 z 17.06.2013r. wraz z aneksem nr 1 zawartym w dniu 04.09.2013r.; protokół odbioru materiałów promocyjnych z dnia 07.05.2014r.;
- Certyfikat – potwierdzenie kontroli pierwszego stopnia wydatków wykazanych w raporcie z realizacji projektu nr WTBR.02.03.00-08-008/10-08, za okres 15.05.2014r. – 14.08.2014r.; wydany dnia 24.09.2014r., kwota scertyfikowanych wydatków kwalifikowalnych 22.161.44 EUR;
- Raport z postępu realizacji projektu nr WTBR.02.03.00-08-008/10 – 09 za okres 15.08.2014r. – 14.11.2014r.; data wpływu do Kontrolera I stopnia dnia 24.11.2014r.; zadeklarowane wydatki kwalifikowalne 60.119,54 EUR, scertyfikowane wydatki kwalifikowalne: 17.642,81 EUR; zatrzymane wydatki do wyjaśnienia 42.476,73 EUR (dotyczą zamówienia publicznego pn. "Budowa dwóch doświadczalnych budynków laboratoryjnych z zagospodarowaniem terenu"); dokumenty źródłowe wydatków scertyfikowanych kwalifikowalnych.: lista płac nr 1054/2014 za 08/2014 kwota 14.458,99 PLN (3.428,90 EUR) - zapłata ww. kosztów osobowych według wyciągów bankowych z 26.08.2014 i z dnia 29.08.2014r.; lista płac nr 1139/2014 za 09/2014 kwota 14.189,19 (3.364,92 EUR) PLN - zapłata ww. kosztów osobowych według wyciągów bankowych z 29.09.2014r. i 29.09.2014r.; lista płac nr 1240/2014 za 10/2014 kwota 14.189,19 PLN (3.364,92 EUR) - zapłata ww. kosztów osobowych według wyciągów bankowych z 28.10.2014r. i 30.10.2014r.; faktura VAT nr FS/8/08/2014/EC z 07.08.2014r. (materiały promocyjne - gadżety) kwota brutto 15.178,20 PLN (3.599,46 EUR) – WB z 08.09.2014r.; faktura VAT nr 14/07/2014 z 25.07.2014r. (promocja – artykuł sponsorowany w niemieckiej prasie) kwota brutto

2.976,60 PLN (705,89 EUR) - WB z 08.09.2014r.; faktura VAT nr 7/09/2014 z 12.09.2014r. (promocja – publikacja internetowa w języku polskim i niemieckim) kwota brutto 6.334,50 PLN (1.502,21 EUR) - WB z 16.10.2014r.; faktura VAT nr 6/07/2014 z 14.07.2014r. (promocja – publikacja internetowa w języku polskim i niemieckim) kwota brutto 6.334,50 PLN (1.502,21 EUR) – WB z 08.09.2014r.; faktura VAT nr 10/07/2014 z 17.07.2014r. (promocja – artykuł sponsorowany w polskiej prasie) kwota brutto 735,00 PLN (174,30 EUR) – WB z 08.09.2014r.;

- Pozostałe dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków do ww. Raportu: protokół odbioru zamówienia z dnia 28.07.2014r. w zakresie ukazania się artykułu sponsorowanego „Grüne Energie Über den Grenzen” w niemieckiej prasie Lausitzer Rundschau w dniu 26.07.2014r. wraz z kserokopią artykułu; potwierdzenia odbioru z dnia 12.09.2014r. w zakresie publikacji internetowej w języku polskim i niemieckim; umowa Ra –T1 -03.2/2013 z dnia 04.06.2013r. w zakresie opracowania: dwóch publikacji internetowych w języku polskim i niemieckim, tekstu sponsorowanego w języku polskim i tekstu sponsorowanego w języku niemieckim; wydruk publikacji internetowej w języku polskim i niemieckim „Wspólna zielona przyszłość” z dnia 25.07.2014r. ze strony internetowej gazety lubuskiej (www.gazeta_lubuska.pl); potwierdzenie odbioru z dnia 14.07.2014r. w zakresie publikacji internetowej, która ukazała się na stronie www Strefy Biznesu Gazety Lubuskiej w maju 2014 i była dostępna przez kolejne 60 dni; wydruk publikacji internetowej w języku polskim i niemieckim „Przyszłość ma kolor zielony” z dnia 16.06.2014r. ze strony internetowej gazety lubuskiej (www.gazeta_lubuska.pl); protokół odbioru zamówienia z dnia 17.07.2014r. w zakresie ukazania się artykułu sponsorowanego „Zielona energia ponad granicami” w Gazecie Lubuskiej w dodatku Strefa Biznesu w dniu 17.07.2014r. wraz z kserokopią artykułu;
- Certyfikat – potwierdzenie kontroli pierwszego stopnia wydatków wykazanych w raporcie z realizacji projektu nr WTBR.02.03.00-08-008/10-09, za okres 15.08.2014r. – 14.11.2014r.; wydany dnia 04.03.2015r., kwota scertyfikowanych wydatków kwalifikowalnych 17.642,81 EUR;
- „Zasady (polityka) rachunkowości” Uniwersytetu Zielonogórskiego wprowadzone Zarządzeniem Nr 76 Rektora UZ z dnia 14 grudnia 2010 roku, w tym załącznik nr 5 „Projekty unijne EFS, RPO, PO, EWT, itp.” określający zasady ewidencji księgowej realizowanych projektów finansowanych z funduszy unijnych;
- Konta księgowe dla projektu, m.in.: Konta inwestycyjne: 080-58-01 Budowa budynków - prace przygotowawcze, 080-57-02 Budowa budynków – nadzory, koszty ogólne, 080-57-03 Budowa budynków – roboty budowlane, 080-57-04 Budowa budynków – sprzęt, wyposażenie, 080-57-05 Budowa budynków – informacja i promocja; Konta – rozliczenie wpływów z instytucji finansowych: konta przychodowe 708-31-10, przychody przyszłych okresów 848-31-10; wymienione konta prowadzone są według poszczególnych źródeł finansowania; Konta - rozliczenie kosztów personelu i kosztów organizacyjnych: PO WTP 85% 508-31-10-70, 708-31-10-70, 848-31-10-70, wkład własny 15% 508-31-10-75, 708-31-10-75, 848-31-10-75; Konta nakładów na środki trwałe w budowie, maszyn i urządzenia: 082-31-11 Laboratorium Mobilne, 082-32-12 Budowa Platformy

Multimedialnej, 082-32-13 Terminal - Stacja ładowania pojazdów, 082-32-14-12 Nakłady niekwalifikowane;

- Ewidencja księgowa scertyfikowanych wydatków kwalifikowalnych dla audytowanych raportów nr 08 i nr 09, m.in.: 080/57-01-10; 080/57-01-12, 080/57-01-14; 131/01-03-40; 231-1/01; 229/01-51; 229/01-52; 229/01-53; 220/01-01; 508/31-10-70-464-10; 508/31-10-75-464-10; 508/31-10-70-411-10; 508/31-10-75-411-10; 508/31-10-70-431-01, 508/31-10-70-431-13, 508/31-10-70-445-01, 508/31-10-70-445-02, 508/31-10-77-431-01, 508/31-10-75-431-13, 508/31-10-75-445-01, 508/31-10-75-445-02, 848-31-10-70-40;
- Dokumenty: Raport dla Uniwersytet Zielonogórski - Zestawienie przyjętego majątku: środków trwałych w okresie od 01.05.2015r. do 30.06.2015r. według grup KRŚT wraz z dowodami przyjęcia - OT; Raport dla Uniwersytet Zielonogórski - Zestawienie przyjętego majątku: wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.05.2015r. do 30.06.2015r. wraz z dowodami przyjęcia - OT;
- Przelew bankowy środków z EFRR, dokonany przez Ministerstwo Infrastruktury i Rozwoju, dla Raportu nr WTBR.02.03.00-08-008/10-08 kwota 18.837,22 EUR przekazana w dniu 10.03.2015r. oraz dla Raportu nr WTBR.02.03.00-08-008/10-09 kwota 14.996,39 EUR w dniu 22.06.2015r.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem:

- posiadania przez Beneficjenta dokumentów wspierających raport z postępu realizacji projektu oraz potwierdzenia zadeklarowanego wydatku w dowodach źródłowych,
- zaksięgowania wydatków w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- potwierdzenia kasowej realizacji wydatków,
- prawidłowości opisu dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków.
- poniesienia wydatków zgodnie z umową o dofinansowanie Projektu.

3. Czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi? (art. 16 ust. 2 pkt. c Rozporządzenia Komisji nr 1828/2006);

3.1 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Umowę o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10-00 z dnia 15.05.2012r. na realizację Projektu "Współpraca UZ i BTU w zakresie „zielonej energii” wraz z załącznikami, w tym: wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10 z dnia 30 stycznia 2012r., decyzją Komitetu Monitorującego o zatwierdzeniu wniosku o dofinansowanie i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu (wpływ wniosku aplikacyjnego 17.12.2010r.);

- Aneks numer WTBR.02.03.00-08-008/10-01 do umowy, z dnia 16.09.2014r. wraz z wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10 z dnia 03.07.2014r. i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu;
- Aneks numer WTBR.02.03.00-08-008/10-02 do umowy, z dnia 28.04.2015r. wraz z wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10 z dnia 21.04.2015r. i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu;
- Aneks numer WTBR.02.03.00-08-008/10-03 do umowy, z dnia 27.05.2015r. wraz z wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10 z dnia 11.05.2015r. i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu;
- Porozumienie partnerskie w ramach POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 na realizację Projektu „Współpraca UZ i BTU w zakresie „zielonej energii” nr WTBR.02.03.00-08-008/10, z dnia 06.08.2012r.;
- Raport z postępu realizacji projektu nr WTBR.02.03.00-08-008/10 – 08 za okres 15.05.2014r. – 14.08.2014r.; data wpływu do Kontrolera I stopnia dnia 20.08.2014r.; zadeklarowane wydatki kwalifikowalne: 22.161,44 EUR;
- Certyfikat – potwierdzenie kontroli pierwszego stopnia wydatków wykazanych w raporcie z realizacji projektu nr WTBR.02.03.00-08-008/10-08, za okres 15.05.2014r. – 14.08.2014r.; wydany dnia 24.09.2014r., kwota scertyfikowanych wydatków kwalifikowalnych 22.161,44 EUR;
- Raport z postępu realizacji projektu nr WTBR.02.03.00-08-008/10 – 09 za okres 15.08.2014r. – 14.11.2014r.; data wpływu do Kontrolera I stopnia dnia 24.11.2014r.; zadeklarowane wydatki kwalifikowalne 60.119,54 EUR;
- Certyfikat – potwierdzenie kontroli pierwszego stopnia wydatków wykazanych w raporcie z realizacji projektu nr WTBR.02.03.00-08-008/10-09, za okres 15.08.2014r. – 14.11.2014r.; wydany dnia 04.03.2015r., kwota scertyfikowanych wydatków kwalifikowalnych 17.642,81 EUR.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia, czy:

- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w ww. umowie o dofinansowanie,
- zakres rzeczowy wydatków jest zgodny z umową o dofinansowanie,
- wydatki zostały wykazane w raportach tylko jeden raz,
- przyjęto prawidłowy model kosztów dzielonych,
- podatek VAT jest wydatkiem kwalifikowalnym,
- z wydatków wyłączono wydatki niekwalifikowane.

3.2 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych

W badanych wnioskach o płatność wykazane zostały następujące wydatki wynikające z zawartych umów, objętych badaniem w zakresie przestrzegania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010r. Nr 113, poz. 759 ze zm.) oraz badaniem w zakresie przestrzegania zasad konkurencji, tj.:

L.P.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność	Uwagi
1.	Promocja projektu „Współpraca UZ i BTU w zakresie „zielonej energii”	Netto 54.906,50 PLN; 13659,69 EUR	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów	71.309,40 PLN	Raport nr WTBR.02.03.00-08-008/010-08– kwota 6.765,00 PLN – 1.629,49 EUR; Raport nr WTBR.02.03.00-08-008/010-09– kwota 31.558,80 PLN – 7.484,07 EUR;	Postępowanie objęte czynnościami audytowymi w ramach aktualnego audytu
2.	Opracowanie dokum.budowl. anej i wykonaw. wraz z uzyskaniem dec. pozw. na budowę dla projektu „Współpraca UZ i BTU w zakresie „zielonej energii”.	-	Poza PZP	-	41.396,00 PLN	Raport nr WTBR.02.03.00-08-008/010-08– kwota 41.396,00 PLN – 9.971,10 EUR	Postępowanie objęte czynnościami audytowymi w ramach aktualnego audytu
3.	Wybór pracownika do pracy w projekcie „Współpraca UZ i BTU w zakresie „zielonej energii”	-	Poza PZP	-	2.700 PLN – miesięczne wynagr. brutto (3.230,28 PLN miesięczne koszty płacy)	Raport nr WTBR.02.03.00-08-008/010-08– kwota 9.690,84 PLN – 2.334,24 EUR; Raport nr WTBR.02.03.00-08-008/010-09– kwota 9.690,84 PLN – 2.298,15 EUR;	Postępowanie objęte czynnościami audytowymi w ramach aktualnego audytu

1. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego na promocję projektu pn. „Współpraca UZ i BTU w zakresie zielonej energii” POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013”:

- Specyfikacja istotnych warunków zamówienia, zatwierdzona 05.04.2013r. przez Kanclerza Uniwersytetu Zielonogórskiego w Zielonej Górze Franciszka Orlika;
- Decyzja Kanclerza UZ nr RA -TL 03/2013 z dnia 21.02.2013r. w sprawie powołania KP do przeprowadzenia postępowania i zaproponowania wyboru oferty najkorzystniejszej na promocje w ramach projektu Współpraca BTU i UZ w zakresie „zielonej energii”;
- Ogłoszenie o zamówieniu usługi w zakresie promocji projektu pn. Współpraca BTU i UZ w zakresie „zielonej energii” z dnia 23.04.2013r. – nr 61411-2013;

- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia o zamówieniu usługi w zakresie promocji projektu pn. Współpraca BTU i UZ w zakresie zielonej energii z dnia 30.04.2013r – nr 17394-2013;
 - Oferty do zamówienia na świadczenie usług w zakresie promocji projektu pn. Współpraca BTU i UZ w zakresie „zielonej energii”;
 - Protokół z postępowania Komisji Przetargowej z dnia 20.05.2013r.;
 - Protokół ZP-PN z dnia 04.06.2013r.;
 - Ogłoszenie o rozstrzygnięciu postępowania z dnia 26.06.2013 r. – nr 124721-2013;
 - Informacje o wyniku postępowania z dnia 21.05.2013r.;
 - Umowy z wykonawcami z dnia 04.06.2013r.
2. Postępowania poniżej progów ustawowych dotyczące wyboru wykonawców, w stosunku do których nie wystąpił obowiązek stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych:
1. Postępowanie w sprawie Opracowania dokumentacji budowlanej i wykonawczej wraz z uzyskaniem decyzji pozwolenia na budowę dla projektu pn. „Współpraca UZ i BTU w zakresie „zielonej energii”.
- Opis przedmiotu zamówienia z kwietnia 2013r.;
 - Zapytanie ofertowe nr ZP 1/2013-2/RA-AI/2013 z dnia 09.05.2013r. skierowane do ARCUS – Consult Zielona Góra Sp. z o.o., 65-775 Zielona Góra, ul. Zacisze;
 - Zapytanie ofertowe nr ZP 1/2013-2/RA-AI/2013 z dnia 09.05.2013r. skierowane do P.P. BOCH 51-604 Wrocław, ul. Głogowczyka 31/1;
 - Zapytanie ofertowe nr ZP 1/2013-2/RA-AI/2013 z dnia 09.05.2013r. skierowane do Grupy Synergia 53-033 Wrocław, ul. Zwycięska 52/3;
 - Oferta z dnia 15.05.2013r.;
 - Oferta z dnia 16.05.2013r.;
 - Zbiorcze zestawienie ofert;
 - Umowa nr ZP 1/2013-2/RA-AI/2013 z dnia 17.06.2013r.;
 - Aneks nr 1 do umowy nr ZP 1/2013-2/RA-AI/2013 z dnia 17.06.2013 r. zawarty w dniu 04.09.2013r.;
 - Protokół konieczności do umowy nr ZP 1/2013 – 2/RA-AI/2013 z dnia 17.06.2013r. sporządzony w dniu 30.08.2013r.;
 - Protokół przekazania dokumentacji budowlanej z dnia 11.10.2013r.;
 - Protokół przekazania dokumentacji wykonawczej z dnia 12.12.2013r.
2. Wybór pracownika do pracy w projekcie „Współpraca UZ i BTU w zakresie zielonej energii”:
- Upubliczniona na stronie internetowej www.uz.zgora.pl w dniu 08.02.2012r. informacja o poszukiwaniu pracownika do pracy w Projekcie;

- Umowa o pracę z dnia 13.07.2012r. z Moniką Buchowicz (po zmianie stanu cywilnego Monika Roszak) na stanowisku samodzielny referent, $\frac{3}{4}$ etatu, na okres 18.07.2012r. – 31.12.2014r. – pracownik nie będący nauczycielem akademickim;
- Oświadczenie Rektora UZ z dnia 16.12.2015r.

W oparciu o opisane dokumenty zbadano, czy wystąpił obowiązek stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010r. Nr 113, poz. 759 ze zm.) albo obowiązek zebrania ofert od potencjalnych dostawców.

Pozostałe koszty osobowe (zadania zlecone własnym pracownikom UZ – Beneficjentą) wykazane w raporcie nr WTBR.02.03.00-08-008/010-08 w wysokości 34.153,57 PLN (8.226,61 EUR) oraz raporcie nr WTBR.02.03.00-08-008/010-09 w wysokości 33.146,53 PLN (7.860,59 EUR) – nie podlegają przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych na podstawie art. 4 pkt 4.

3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Umowę o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10-00 z dnia 15.05.2012r. na realizację Projektu "Współpraca UZ i BTU w zakresie „zielonej energii” wraz z załącznikami, w tym: wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10 z dnia 30 stycznia 2012r., decyzją Komitetu Monitorującego o zatwierdzeniu wniosku o dofinansowanie i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu (wpływ wniosku aplikacyjnego 17.12.2010r.);
- Aneks numer WTBR.02.03.00-08-008/10-01 do umowy, z dnia 16.09.2014r. wraz z wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10 z dnia 03.07.2014r. i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu;
- Aneks numer WTBR.02.03.00-08-008/10-02 do umowy, z dnia 28.04.2015r. wraz z wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10 z dnia 21.04.2015r. i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu;
- Aneks numer WTBR.02.03.00-08-008/10-03 do umowy, z dnia 27.05.2015r. wraz z wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10 z dnia 11.05.2015r. i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu;
- Porozumienie partnerskie w ramach POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 na realizację Projektu „Współpraca UZ i BTU w zakresie „zielonej energii” nr WTBR.02.03.00-08-008/10, z dnia 06.08.2012r.;
- Załącznik Ib – zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000, z dnia 14.12.2009r.

Ww. dokumenty zbadano pod kątem zgodności z:

- zapisami Dyrektywy 2011/92/UE zmienionej Dyrektywą 2014/52/UE, w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko,

- rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. Nr 213, poz. 1397)

w celu ustalenia, czy badany Projekt jest zgodny z zasadami ochrony środowiska w szczególności, czy Beneficjent zobowiązany był do przeprowadzenia dla Projektu „Oceny oddziaływania na środowisko”.

3.4 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Umowę o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10-00 z dnia 15.05.2012r. na realizację Projektu "Współpraca UZ i BTU w zakresie „zielonej energii” wraz z załącznikami, w tym: wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10 z dnia 30 stycznia 2012r., decyzją Komitetu Monitorującego o zatwierdzeniu wniosku o dofinansowanie i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu (wpływ wniosku aplikacyjnego 17.12.2010r.);
- Aneks numer WTBR.02.03.00-08-008/10-01 do umowy, z dnia 16.09.2014r. wraz z wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10 z dnia 03.07.2014r. i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu;
- Aneks numer WTBR.02.03.00-08-008/10-02 do umowy, z dnia 28.04.2015r. wraz z wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10 z dnia 21.04.2015r. i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu;
- Aneks numer WTBR.02.03.00-08-008/10-03 do umowy, z dnia 27.05.2015r. wraz z wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10 z dnia 11.05.2015r. i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu;
- Porozumienie partnerskie w ramach POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 na realizację Projektu „Współpraca UZ i BTU w zakresie „zielonej energii” nr WTBR.02.03.00-08-008/10, z dnia 06.08.2012r.2

Na podstawie wymienionych dokumentów zbadano zgodność wydatków z zasadami pomocy publicznej, w tym zgodność terminu rozpoczęcia realizacji Projektu z okresem programowania 2007-2013.

3.5 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- Umowę o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10-00 z dnia 15.05.2012r. na realizację Projektu "Współpraca UZ i BTU w zakresie „zielonej energii” wraz z załącznikami, w tym: wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10 z dnia 30 stycznia 2012r., decyzją Komitetu Monitorującego o zatwierdzeniu wniosku o dofinansowanie i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu (wpływ wniosku aplikacyjnego 17.12.2010r.);
- Aneks numer WTBR.02.03.00-08-008/10-01 do umowy, z dnia 16.09.2014r. wraz z wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10 z dnia 03.07.2014r. i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu;

- Aneks numer WTBR.02.03.00-08-008/10-02 do umowy, z dnia 28.04.2015r. wraz z wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10 z dnia 21.04.2015r. i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu;
- Aneks numer WTBR.02.03.00-08-008/10-03 do umowy, z dnia 27.05.2015r. wraz z wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10 z dnia 11.05.2015r. i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu;
- Porozumienie partnerskie w ramach POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 na realizację Projektu „Współpraca UZ i BTU w zakresie „zielonej energii” nr WTBR.02.03.00-08-008/10, z dnia 06.08.2012r.;
- Dwujęzyczną stronę internetową Projektu www.zielona-energia.uz.zgora.pl;
- Dokumenty: SIWZ, korespondencja i oferty dotyczące przetargu nieograniczonego na realizację promocji projektu; dokumentacja dotycząca wyboru usługodawcy w zakresie sporządzenia dokumentacji budowlanej i wykonawczej dwóch budynków laboratoryjnych; korespondencja z LUW;
- Wydane materiały promocyjne w zakresie wymaganych oznaczeń: broszury, foldery, kalendarze na ścianę, kalendarze książkowe, torby bawełniane, teczki, zestawy biurowe, kubki, koszulki.
- Opracowane i opublikowane w ramach promocji: artykuł sponsorowany „Grüne Energie Über den Grenzen” w niemieckiej prasie Lausitzer Rundschau w dniu 26.07.2014r., artykuł sponsorowany „Zielona energia ponad granicami” w Gazecie Lubuskiej w dodatku Strefa Biznesu w dniu 17.07.2014r.; wydruk publikacji internetowej w języku polskim i niemieckim „Wspólna zielona przyszłość” z dnia 25.07.2014r. ze strony www.gazeta.lubuska.pl; wydruk publikacji internetowej w języku polskim i niemieckim „Przyszłość ma kolor zielony” z dnia 16.06.2014r. ze strony internetowej gazety lubuskiej (www.gazeta.lubuska.pl).
- miejsce realizacji projektu.

W oparciu o opisane dokumenty zbadano:

- czy wydatki w zakresie informacji i promocji zostały objęte umową o dofinansowanie,
- zamieszczanie stosownych oznaczeń na materiałach promocyjnych i reklamowych,
- oznakowanie dokumentacji związanej z Projektem,
- czy strona internetowa Projektu zawiera stosowne informacje i oznaczenia,
- oznakowanie sprzętu zakupionego w ramach Projektu.

3.6 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

- Umowę o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10-00 z dnia 15.05.2012r. na realizację Projektu "Współpraca UZ i BTU w zakresie „zielonej energii” wraz z załącznikami, w tym: wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10 z dnia 30 stycznia 2012r., decyzją Komitetu Monitorującego o zatwierdzeniu wniosku o dofinansowanie i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu (wpływ wniosku aplikacyjnego 17.12.2010r.);
- Aneks numer WTBR.02.03.00-08-008/10-01 do umowy, z dnia 16.09.2014r. wraz z wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10 z dnia 03.07.2014r. i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu;
- Aneks numer WTBR.02.03.00-08-008/10-02 do umowy, z dnia 28.04.2015r. wraz z wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10 z dnia 21.04.2015r. i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu;
- Aneks numer WTBR.02.03.00-08-008/10-03 do umowy, z dnia 27.05.2015r. wraz z wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10 z dnia 11.05.2015r. i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu;
- Porozumienie partnerskie w ramach POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 na realizację Projektu „Współpraca UZ i BTU w zakresie „zielonej energii” nr WTBR.02.03.00-08-008/10, z dnia 06.08.2012r.;

Opisaną dokumentację zbadano pod kątem ustalenia, czy badany Projekt jest zgodny z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi? (art. 80 rozporządzenia Komisji (WE) nr 1083/2006).

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

- Umowę o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10-00 z dnia 15.05.2012r. na realizację Projektu "Współpraca UZ i BTU w zakresie „zielonej energii” wraz z załącznikami, w tym: wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10 z dnia 30 stycznia 2012r., decyzją Komitetu Monitorującego o zatwierdzeniu wniosku o dofinansowanie i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu (wpływ wniosku aplikacyjnego 17.12.2010r.);
- Aneks numer WTBR.02.03.00-08-008/10-01 do umowy, z dnia 16.09.2014r. wraz z wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10 z dnia 03.07.2014r. i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu;
- Aneks numer WTBR.02.03.00-08-008/10-02 do umowy, z dnia 28.04.2015r. wraz z wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10 z dnia 21.04.2015r. i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu;
- Aneks numer WTBR.02.03.00-08-008/10-03 do umowy, z dnia 27.05.2015r. wraz z wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-08-008/10 z dnia 11.05.2015r. i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu;

- Porozumienie partnerskie w ramach POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 na realizację Projektu „Współpraca UZ i BTU w zakresie „zielonej energii” nr WTBR.02.03.00-08-008/10, z dnia 06.08.2012r.;
- Raport z postępu realizacji projektu nr WTBR.02.03.00-08-008/10 – 08 za okres 15.05.2014r. – 14.08.2014r.; data wpływu do Kontrolera I stopnia dnia 20.08.2014r.; zadeklarowane wydatki kwalifikowalne: 22.161,44 EUR;
- Certyfikat – potwierdzenie kontroli pierwszego stopnia wydatków wykazanych w raporcie z realizacji projektu nr WTBR.02.03.00-08-008/10-08, za okres 15.05.2014r. – 14.08.2014r.; wydany dnia 24.09.2014r., kwota scertyfikowanych wydatków kwalifikowalnych 22.161,44 EUR;
- Raport z postępu realizacji projektu nr WTBR.02.03.00-08-008/10 – 09 za okres 15.08.2014r. – 14.11.2014r.; data wpływu do Kontrolera I stopnia dnia 24.11.2014r.; zadeklarowane wydatki kwalifikowalne 60.119,54 EUR;
- Certyfikat – potwierdzenie kontroli pierwszego stopnia wydatków wykazanych w raporcie z realizacji projektu nr WTBR.02.03.00-08-008/10-09, za okres 15.08.2014r. – 14.11.2014r.; wydany dnia 04.03.2015r., kwota scertyfikowanych wydatków kwalifikowalnych 17.642,81 EUR;
- Przelew bankowy środków z EFRR, dokonany przez Ministerstwo Infrastruktury i Rozwoju, dla Raportu nr WTBR.02.03.00-08-008/10-08 kwota 18.837,22 EUR przekazana w dniu 10.03.2015r. oraz dla Raportu nr WTBR.02.03.00-08-008/10-09 kwota 14.996,39 EUR w dniu 22.06.2015r.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia:

- zgodności kwoty wnioskowanej przez Beneficjenta w raporcie z kwotą zatwierdzoną przez WST oraz IZ,
- zgodności kwoty wypłaconej Beneficjentowi z kwotą zatwierdzoną,
- czy dokonana płatność nie została obciążona opłatami lub potrąceniami.

B) USTALENIA

- 1) **W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja wybrana do audytu spełnia kryteria wyboru w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013, została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (art. 16 ust. 2 lit. a Rozporządzenia Komisji nr 1828/2006).**

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie nr WTBR.02.03.00-08-008/10:

- Celem projektu „Współpraca UZ i BTU w zakresie „zielonej energii” jest zapewnienie oraz wsparcie trwałego regionalnego rozwoju dla dalszej integracji lubusko-brandenburskiego obszaru wsparcia, poprzez rozwój badań i transfer technologii pomiędzy jednymi z większych ośrodków akademickich. Celami

szczegółowymi projektu są: - zwiększenie transgranicznego potencjału regionu przygranicznego w zakresie innowacji poprzez współpracę pomiędzy placówkami naukowymi; - tworzenie transgranicznego systemu wspierania innowacji badań i transferu technologii; - poprawa współpracy transgranicznej pomiędzy instytucjami naukowymi na rzecz wzmocnienia potencjału regionu przygranicznego w zakresie innowacji.

- Partnerami Projektu są: 1/ Beneficjent Wiodący - Uniwersytet Zielonogórski w Zielonej Górze (uczelnia publiczna) – Polska; 2/ Brandenburski Uniwersytet Techniczny w Cottbus (instytucja publiczna) - Niemcy; 3/ Miasto Zielona Góra (JST) - Polska, 4/ Miasto Cottbus (miasto) - Niemcy.
- Spełnienie kryteriów transgraniczności określono w sposób następujący: 1/ wspólne przygotowanie Projektu (spotkania partnerów projektu, wspólna grupa robocza), 2/ wspólna realizacja (wspólne koordynowanie, monitorowanie, badania, podział na etapy realizowane przez partnerów), 3/ wspólny personel (kierownik projektu, pracownicy partnerów projektu, wspólna grupa robocza), 4/ wspólne finansowanie (BW, P2, P3 ma udział w finansowaniu projektu, P4 udostępnia na potrzeby realizacji projektu działki pod budowę terminala szybkiego ładowania pojazdów elektrycznych).
- Projekt jest przedsięwzięciem innowacyjnym i badawczym istotnym dla lubusko-brandenburskiego regionu i odzwierciedla cele Strategii Lizbońskiej i Strategii Goeteborskiej, zgodnie z którymi konkurencyjność Europy zostanie wzmocniona głównie poprzez innowacje; w Goeteborgu strategia została rozszerzona o wymiar ochrony środowiska.
- Projekt uwzględnia polityki horyzontalne; Projekt jest przyjazny dla środowiska naturalnego, przyczynia się do wzrostu na terenach wsparcia liczby pojazdów elektrycznych, ograniczając tym samym emisję hałasu oraz szkodliwych substancji do atmosfery; Projekt ma pozytywny wpływ na równość szans - wyrównanie szans mężczyzn i kobiet w zakresie prowadzonych badań, dostęp do badań oraz do korzystania z ich wyników będzie umożliwiony również osobom niepełnosprawnym; Projekt ma pozytywny wpływ na rozwój zatrudnienia - prace budowlane zlecone zostaną regionalnym przedsiębiorcom; realizacja projektu zagwarantuje transfer nowoczesnych rozwiązań technologicznych do przedsiębiorstw, tym samym przyczyni się do utrzymania miejsc pracy.
- Projekt wpisuje się w założenia zawarte w Strategii Rozwoju Województwa Lubuskiego oraz cele Lubuskiej Regionalnej Strategii Innowacji, a także w Koncepcję Rozwoju Euroregionu Sprewa - Nysa – Bóbr.
- Projekt zakończony 30.06.2015r.

Umowa o dofinansowanie Projektu nr WTBR.02.03.00-08-008/10-00 na realizację projektu "Współpraca UZ i BTU w zakresie "zielonej energii" została podpisana w dniu 15.05.2012r. pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego (IZ) a Uniwersytetem Zielonogórskim ul. Licealna 9, 65-417 Zielona Góra. Całkowite koszty kwalifikowalne Projektu - kwota 1.076.561,06 EUR - 100%; wartość współfinansowania z EFRR 915.076,90 EUR - 85,00 %; okres realizacji Projektu 01.01.2012 - 31.12.2014r. Według wniosku o dofinansowanie oraz umowy o dofinansowanie z dnia 15.05.2012r. czas trwania projektu określono na 36 miesięcy.

Aneksem nr 01 z dnia 16.09.2014r. datę zakończenia realizacji projektu przesunięto na 30.04.2015r. - czas trwania projektu przedłużono o 4 miesiące (ogółem 40 miesięcy). Aneksem nr 02 z dnia 28.04.2015r. datę zakończenia realizacji projektu przesunięto na 31.05.2015r. - czas trwania projektu przedłużono o 1 miesiąc (ogółem 41 miesięcy). Aneksem nr 03 z dnia 27.05.2015r. datę zakończenia realizacji projektu przesunięto na 30.06.2015r. - czas trwania projektu przedłużono o 1 miesiąc (ogółem 42 miesiące).

Porozumienie partnerskie zawarto w dniu 06.08.2012r. Umowa o dofinansowanie zawarta w dniu 15.05.2012r. Porozumienie partnerskie doręczono Kontrolerowi I stopnia w dniu 14.09.2012r. wraz z pierwszym raportem z realizacji projektu (według pisma znak: RN-E/73/2012 z 11.09.2012r.).

Audytowane raporty zostały sporządzone przez Beneficjenta Wiodącego – Uniwersytet Zielonogórski:

1. Raport nr WTBR.02.03.00-08-008/10-08 za okres 15.05.2014r. - 14.08.2014r.; wydatki kwalifikowalne scertyfikowane wyniosły 22.161,44 EUR i dotyczyły: kosztów osobowych, kosztów inwestycji (usługi sporządzenia dokumentacji projektowej), kosztów promocji (koszty reklamowe - materiały promocyjne);
2. Raport nr WTBR.02.03.00-08-008/10-09 za okres 15.08.2014r. - 14.11.2014r.: wydatki kwalifikowalne scertyfikowane wyniosły 17.642,81 EUR i dotyczyły kosztów osobowych, kosztów promocji (publikacje, studia - publikacje artykułów sponsorowanych, publikacja internetowa w języku polskim i niemieckim; koszty reklamowe - materiały promocyjne). Wydatki niescertyfikowane wyniosły 42.476,73 EUR i dotyczyły zamówienia publicznego pn. Budowa dwóch doświadczalnych budynków laboratoryjnych z zagospodarowaniem terenu; badany w audycie wskazany Raport nie dotyczył wydatków niescertyfikowanych.

Przedmiot dofinansowania wynika z umowy o dofinansowanie i harmonogramu rzeczowo-finansowego projektu. Wielkość zadeklarowanych w raportach wydatków jest zgodna z zestawieniem wydatków, listami płac, fakturami, wyciągami bankowymi, umowami z dostawcami.

Projekt zakończony. Określone dla Projektu wskaźniki produktu zostały wykonane, tj: 1/ stacje ładowania pojazdów elektrycznych szt. 2 – potwierdzenia: częściowy protokół odbioru I etapu prac sporządzony w Zielonej Górze 10.01.2015r., częściowy protokół odbioru I etapu prac sporządzony w Cottbus 23.01.2015r.; 2/ doświadczalne laboratoria szt. 2 – potwierdzenia: protokół odbioru wykon. robót końcowy sporządzony 27.02.2015r.; 3/ mobilne laboratorium elektryczne szt.1 - protokół odbioru końcowego sporządzony w Zielonej Górze 18.06.2015r.; 4/ platforma multimedialna szt.1 - protokół odbioru końcowego sporządzony w Zielonej Górze 18.06.2015r.; 5/ wspólne spotkania transgraniczne szt. 12 - Notatki z: 13.11.2012r., 08.01.2013r., 15.01.2013r., 12.06.2013r., 12.06.2013r., 18.07.2013r., 02.07.2013r., 02.08.2013r., 14-15.11.2013r., 15.12.2014r., 20.01.2015r., 23.01.2015r.; 6/ publikacje – szt. 2 - wydruk publikacji internetowej w języku polskim i niemieckim „Wspólna zielona przyszłość” z 25.07.2014r. ze str. www.gazeta.lubuska.pl; wydruk publikacji internetowej w języku polskim i niem. „Przyszłość ma kolor zielony” z 16.06.2014r. ze str. www.gazeta.lubuska.pl; 7/ newsletter szt. 1 - NiUZ – Tygodnik Elektroniczny Uniwersytetu Zielonogórskiego z dnia 23.06.2015r. wydanie 26(448)2015; 8/ konferencje prasowe szt. 3 – konferencja w dniu 24.11.2014r. w siedzibie Parku Naukowo-Technologicznego Uniwersytetu Zielonogórskiego Nowy Kisielin – Zielona

Góra, konferencja w dniu 11.06.2015r. w siedzibie Parku Naukowo-Technologicznego Uniwersytetu Zielonogórskiego, konferencja w dniu 23.06.2015 r. w Kampusie A Uniwersytetu Zielonogórskiego przy ul. Prof. Z. Szafrana 21.

Wykonanie wskaźników produktu potwierdza weryfikacja rzeczowa przeprowadzona w dniu 11.12.2015r.

Wskaźniki rezultatu projektu określono w sposób następujący: 1/ liczba współpracujących ze sobą jednostek naukowych szt. 2 (porozumienia dotyczące współpracy naukowej); 2/ wdrożone programy badawcze szt. 2 (programy badawcze); 3/ prace magisterskie szt. 4 (powstałe prace magisterskie). Wskaźniki rezultatu nie zostały zrealizowane. Wraz z raportem końcowym Beneficjent Wiodący złożył oświadczenie z dnia 26.08.2015r., w którym planowany termin osiągnięcia wskaźników rezultatu określono na 31.12.2016r.

W trakcie audytu ustalono, że operacja wybrana do audytu:

- spełnia kryteria wyboru w ramach programu operacyjnego;
- realizowana jest zgodnie z umową o dofinansowanie,
- jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów.

2) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta (art. 16 ust. 2 lit. b Rozporządzenia Komisji nr 1828/2006):

Audytem objęto 2 raporty sporządzone przez BW:

1. Raport nr WTBR.02.03.00-08-008/10-08 za okres 15.05.2014r. - 14.08.2014r.; wydatki kwalifikowalne scertyfikowane wyniosły 22.161,44 EUR i dotyczyły: kosztów osobowych, zakup usługi sporządzenia dokumentacji projektowej, zakup materiałów promocyjnych;
2. Raport nr WTBR.02.03.00-08-008/10-09 za okres 15.08.2014r. - 14.11.2014r.: wydatki kwalifikowalne scertyfikowane wyniosły 17.642,81 EUR i dotyczyły kosztów osobowych, kosztów publikacji artykułów sponsorowanych oraz publikacji internetowej w języku polskim i niemieckim; zakup materiałów promocyjnych.

Wielkość zadeklarowanych w raportach wydatków jest zgodna z zestawieniem wydatków, listami płac, fakturami, wyciągami bankowymi, umowami z dostawcami.

Dokumentem „Zasady (polityka) rachunkowości” Uniwersytetu Zielonogórskiego, wprowadzone Zarządzeniem Nr 76 Rektora UZ z dnia 14 grudnia 2010 roku, w tym załącznik nr 5 „Projekty unijne EFS, RPO, PO, EWT, itp.” określono zasady ewidencji księgowej realizowanych projektów finansowanych z funduszy unijnych.

Konta księgowe prowadzone dla projektu, m.in.: Konta inwestycyjne: 080-58-01 Budowa budynków - prace przygotowawcze, 080-57-02 Budowa budynków – nadzory, koszty ogólne, 080-57-03 Budowa budynków – roboty budowlane, 080-57-04 Budowa budynków – sprzęt, wyposażenie, 080-57-05 Budowa budynków – informacja i promocja; Konta – rozliczenie wpływów z instytucji finansowych: konta przychodowe 708-31-10, przychody przyszłych okresów 848-31-10; wymienione konta prowadzone

są według poszczególnych źródeł finansowania; Konta - rozliczenie kosztów personelu i kosztów organizacyjnych: PO WTP 85% 508-31-10-70, 708-31-10-70, 848-31-10-70, wkład własny 15% 508-31-10-75, 708-31-10-75, 848-31-10-75; Konta nakładów na środki trwałe w budowie, maszyny i urządzenia: 082-31-11 Laboratorium Mobilne, 082-32-12 Budowa Platformy Multimedialnej, 082-32-13 Terminal - Stacja ładowania pojazdów, 082-32-14-12 Nakłady niekwalifikowane.

Wydatki kwalifikowalne scertyfikowane w audytowanych raportach nr 08 i nr 09 zostały zaewidencjonowane na wyodrębnionych kontach: m.in.: 080/57-01-10; 080/57-01-12, 080/57-01-14,; 131/01-03-40; 231-1/01; 229/01-51; 229/01-52; 229/01-53; 220/01-01; 508/31-10-70-464-10; 508/31-10-75-464-10; 508/31-10-70-411-10; 508/31-10-75-411-10; 508/31-10-70-431-01, 508/31-10-70-431-13, 508/31-10-70-445-01, 508/31-10-70-445-02, 508/31-10-77-431-01, 508/31-10-75-431-13, 508/31-10-75-445-01, 508/31-10-75-445-02, 848-31-10-70-40.

Na fakturach, rachunkach, listach płac zamieszczono opisy spełniające wymogi określone w Podręczniku Beneficjenta Wiodącego oraz załączono wyciągi bankowe potwierdzające dokonane płatności.

W trakcie audytu ustalono, że:

- Beneficjent posiada, wystawione na niego i właściwie opisane, dokumenty wspierające raport z realizacji projektu;
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta;
- wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Beneficjenta;
- zostały zarejestrowane w systemach księgowych Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację.

3) W badanym zakresie potwierdzono, że w badanym projekcie wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (art. 16 ust. 2 lit. c Rozporządzenia Komisji nr 1828/2006).

3.1 Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

Umowa o dofinansowanie z dnia 15.05.2012r. zmieniona aneksem nr 01, nr 02 i nr 03 ustala następujący okres realizacji Projektu: 01.01.2012r. – 30.06.2015r.

Badane raporty nr WTBR.02.03.00-08-008/10-08 i nr WTBR.02.03.00-08-008/10-09 zostały objęte certyfikacją przez LUW - Kontrolera I stopnia, tj.:

1. Certyfikat – potwierdzenie kontroli pierwszego stopnia wydatków wykazanych w raporcie z realizacji projektu nr WTBR.02.03.00-08-008/10-08, za okres 15.05.2014r. – 14.08.2014r.; wydany dnia 24.09.2014r., kwota zadeklarowanych wydatków kwalifikowalnych 22.161,44 EUR; kwota scertyfikowanych wydatków kwalifikowalnych 22.161,44 EUR;
2. Certyfikat – potwierdzenie kontroli pierwszego stopnia wydatków wykazanych w raporcie z realizacji projektu nr WTBR.02.03.00-08-008/10-09, za okres

15.08.2014r. – 14.11.2014r.; wydany dnia 04.03.2015r., kwota zadeklarowanych wydatków kwalifikowalnych 60.119,54 EUR; kwota scertyfikowanych wydatków kwalifikowalnych 17.642,81 EUR; wydatki niescertyfikowane 42.476,73 EUR. Pozostawione wydatki do wyjaśnienia 42.476,73 EUR dotyczą zamówienia publicznego pn. "Budowa dwóch doświadczalnych budynków laboratoryjnych z zagospodarowaniem terenu".

Wydatki kwalifikowalne scertyfikowane w raportach: 1/ nr WTBR.02.03.00-08-008/10-08 za okres 15.05.2014r. - 14.08.2014r. zostały poniesione w okresie 27.05.2014r. - 31.07.2014r. ; 2/ nr WTBR.02.03.00-08-008/10-09 za okres 15.08.2014r. - 14.11.2014r. zostały poniesione w okresie 26.08.2014r. - 30.10.2014r., czyli w okresie kwalifikowalności.

W umowie o dofinansowanie nie określano kosztów wspólnych (dzielonych).

Wydatki scertyfikowane zadeklarowane w raportach dotyczą następujących kategorii: 1/ nr WTBR.02.03.00-08-008/10-08 kategorie: 2. koszty osobowe, 4. inwestycje (4.2. usługi), 5.2. koszty reklamowe; 2/ nr WTBR.02.03.00-08-008/10-09 kategorie: 2. koszty osobowe, 5. koszty promocji (5.1. publikacje, studia 5.2. koszty reklamowe). Wskazane kategorie wydatków wykazane zostały w planie kosztów załączonym do wniosku o dofinansowanie.

Wydatki zostały wykazane tylko jeden raz. Podatek VAT zaliczony do kosztów kwalifikowalnych został faktycznie poniesiony. Oświadczenie o braku możliwości odzyskania podatku VAT, złożone przez BW - Uniwersytet Zielonogórski z datą 16.12.2010r. stanowi załącznik nr 13 do Wniosku o dofinansowanie z 17.12.2010r. Po zakończeniu Projektu (30.06.2015r.) Beneficjent złożył w dniu 26.08.2015r. oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT, oświadczając, iż zarówno w trakcie realizacji projektu, jak i po jego zakończeniu Beneficjent nie ma możliwości odzyskania poniesionego kosztu podatku VAT.

3.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

Badane raporty nr 08 i nr 09 zostały objęte certyfikacją przez LUW - Kontrolera I stopnia: 1/ certyfikat z dnia 24.09.2014r. dla Raportu nr WTBR.02.03.00-08-008/10-08 za okres 15.05.2014r. - 14.08.2014r. - wydatki kwal. scertyfikowane 22.161,44 EUR; 2/ certyfikat z dnia 04.03.2015r. dla Raportu nr WTBR.02.03.00-08-008/10-09 za okres 15.08.2014r. - 14.11.2014r. - wydatki kwal. scertyfikowane 17.642,81 EUR; wydatki niescertyfikowane - 42.476,73 EUR. Pozostawione wydatki do wyjaśnienia 42.476,73 EUR dotyczą zamówienia publicznego pn. "Budowa dwóch doświadczalnych budynków laboratoryjnych z zagospodarowaniem terenu".

Audytowana próba dotyczy wydatków scertyfikowanych, tj. raport nr 08 kwota 22.161,44 EUR, raport nr 09 kwota 17.642,81 EUR (nie obejmowano audytem wydatków niescertyfikowanych w kwocie 42.476,73 EUR dotyczących zamówienia publicznego pn. "Budowa dwóch doświadczalnych budynków laboratoryjnych z zagospodarowaniem terenu").

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych oraz zachowania konkurencyjności.

W badanych raportach cząstkowych wydatki kwalifikowalne scertyfikowane dotyczyły:

- a) raport nr WTBR.02.03.00-08-008/10-08:
 - zakupu usługi w zakresie opracowania dokumentacji budowlanej i wykonawczej wraz z uzyskaniem decyzji pozwolenia na budowę dla projektu pn. „Współpraca UZ i BTU w zakresie zielonej energii” za cenę brutto 41.396,00 PLN;
 - zakupu gadżetów promocyjnych dotyczących umowy nr RA-TL-03.1/2013 za cenę brutto 6.765,00 PLN;
 - kosztów osobowych pracownika zatrudnionego na stanowisku samodzielnego referenta, nie będącego nauczycielem akademickim – kwota 9.690,84 PLN;
- b) raport nr WTBR.02.03.00-08-008/10-09:
 - zakupu gadżetów promocyjnych dotyczących umowy nr RA-TL-03.1/2013 za cenę brutto 15.178,20 PLN;
 - publikacji artykułu sponsorowanego w Gazecie Lubuskiej za cenę brutto 735,00 PLN;
 - publikacji internetowej w języku polskim i niemieckim za cenę brutto 12.669,00 PLN;
 - artykułu sponsorowanego w języku niemieckim w „Lausitzer Rundschau” za cenę brutto 2.976,60 PLN.
 - kosztów osobowych pracownika zatrudnionego na stanowisku samodzielnego referenta, nie będącego nauczycielem akademickim – kwota 9.690,84 PLN.

Uniwersytet Zielonogórski w celu wyboru najkorzystniejszej oferty przeprowadził następujące postępowania:

1. Przetarg nieograniczony na świadczenie usług w zakresie promocji projektu pn. „Współpraca UZ i BTU w zakresie zielonej energii” POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013”, z podziałem na 2 części, tj.:

Część 1:

- broszury reklamowe dwujęzyczne (polski, niemiecki) – projekt, produkcja, dostawa;
- foldery dwujęzyczne (polski, niemiecki) – projekt, produkcja, dostawa;
- kalendarz trójdzielnny na rok 2014 i 2015 – projekt, produkcja, dostawa;
- pendrive – projekt, produkcja, dostawa;
- torba bawełniana, tzw. ekotorba – projekt, produkcja, dostawa;
- zabawki antystresowe – projekt, produkcja, dostawa;
- krówki mleczne tradycyjne – projekt, produkcja, dostawa;
- koszulka – projekt, produkcja, dostawa;
- wiatraczki – projekt, produkcja, dostawa;
- parasol – projekt, produkcja, dostawa;
- kalendarz książkowy na rok 2014 i 2015 – projekt, produkcja, dostawa;
- pop up – ścianka – projekt, produkcja, dostawa;
- rollup – projekt, produkcja, dostawa;

- kubek ceramiczny – projekt, produkcja, dostawa;
- praktyczny zestaw biurowy – projekt, produkcja, dostawa;
- opaski odblaskowe samozaciskowe – projekt, produkcja, dostawa;
- teczka konferencyjna A4 zapinana na suwak – projekt, produkcja, dostawa;
- podwójne etui na wizytówki z aluminium – projekt, produkcja, dostawa;

Część 2:

- dwie publikacje internetowe w języku polskim i niemieckim;
- tekst sponsorowany w języku polskim;
- tekst sponsorowany w języku niemieckim.

Szacunkową wartość zamówienia ustalono w dniu 13.02.2013r. w kwocie netto 54.906,50 PLN, brutto 67.535,00 PLN. Równowartość powyższej kwoty w EUR, wyliczona wg kursu ustalonego w Rozporządzeniu RM z dnia 16.12.2011r. wynosi odpowiednio: netto 13.659,69 EUR oraz brutto 16.801,42 EUR (kurs EUR 4.0196 PLN).

Ogłoszenie o zamówieniu usługi w zakresie promocji projektu pn. Współpraca UZ i BTU w zakresie „zielonej energii” POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013 zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych na portalu UZP numer 61411-2013, data 23.04.2013r. oraz na stronie internetowej www.uz.zgora.pl w dniu 23.04.2013r. Według notatki sporządzonej na ogłoszeniu o zamówieniu nr 61411-2013 z dnia 23.04.2013r. zamieszczenie ogłoszenia na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego nastąpiło w dniu 23.04.2013r. Ogłoszenie zdjęto w dniu 09.05.2013r.

Specyfikacja istotnych warunków zamówienia, zatwierdzona w kwietniu 2013r. przez Kanclerza Uniwersytetu Zielonogórskiego Franciszka Orlika zamieszczona na stronie internetowej www.uz.zgora.pl w dniu 23.04.2013r., po zamieszczeniu ogłoszenia o zamówieniu w BZP.

Zamawiający dokonał zmian w SIWZ w dniu 30.04.2013r. odpowiadając na pytania wszystkim Wykonawcom, informując jednocześnie o zmianie terminu składania ofert. Ogłoszenie nr 173914-2013 o zmianie ogłoszenia nr 61411-2013 zamieszczono w dniu 30.04.2013r. w BZP, na stronie internetowej Zamawiającego oraz na tablicy ogłoszeń UZ w Zielonej Górze. Termin składania ofert zmieniono na 09.05. 2013r. godz. 11:00. Termin jest zgodny z PZP.

Przyjęte kryterium oceny ofert i ich znaczenie zostały zamieszczone w ogłoszeniu o zamówieniu – najniższa cena. Zamawiający zawarł w ogłoszeniu opis warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełniania tych warunków. Termin składania ofert ustalono na 06.05.2013r. godz.11:30, po zmianie ogłoszenia 09.05.2013r. godz. 11:00. Termin jest zgodny z PZP.

Zapisy w SIWZ w zakresie terminów i kryteriów oceny ofert i ich znaczenia oraz w zakresie opisu przedmiotu zamówienia i warunków udziału w postępowaniu są zgodne z treścią ogłoszenia o zamówieniu.

Kanclerz UZ w dniu 21.02.2013r. wydał Decyzję w sprawie powołania Komisji przetargowej do przeprowadzenia postępowania i zaproponowania wyboru oferty najkorzystniejszej na promocję w ramach projektu Współpraca BTU i UZ w zakresie „zielonej energii”.

Przewodniczący komisji przetargowej – Kinga Włoch, Z-ca przewodniczącego – Agata Czora; I Sekretarz – Arkadiusz Łuszczyński; II Sekretarz – Renata Dudek;

Członkowie: Katarzyna Skrzypek; Monika Roszak; Marzena Jasiewicz oraz pracownicy Zamawiającego, którym Kierownik Zamawiającego powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności, tj.: Franciszek Orlik, Henryk Michalak, Anna Gołaszewska; wszyscy członkowie Komisji złożyli w dniu 21.02.2013r. oświadczenie o niepodleganiu wykluczeniu (DRUK ZP-1).

Złożono 2 oferty (data i godzina według oznaczenia na kopercie):

- Oferta Agencji Reklamowej Cieślik „STUDIO L” Sp. j., ul. Podbiłę 7, 31-980 Kraków – oznaczona nr 1. – odcisk pieczęci wpływu w dniu 08.05.2013r., godz. 13:25 oferta brutto: 51.217,20 PLN - część I;
- Oferta Fabryki Reklamy IBI Sp. z o.o., ul. Jędrzychowska 46, 65-385 Zielona Góra odcisk pieczęci wpływu w dniu 09.05.2013r., godz. 9:30, oferta brutto 62.201,40 PLN - część I; oferta brutto 20.092,20 PLN - część II (jedyna złożona oferta).

Wszyscy Wykonawcy w swych ofertach złożyli oświadczenia i dokumenty potwierdzające, że nie podlegają wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia na podstawie art. 24 ust. 1 ww. ustawy Prawo zamówień publicznych.

Otwarcia ofert dokonano w Dziale Zaopatrzenia Uniwersytetu Zielonogórskiego, adres: 65-516 Zielona Góra ul. Prof. Szafrana 21, budynek A-7, pok. 110 w dniu 09.05.2013r. o godz. 13:00. Do dalszej oceny zostały zakwalifikowane 2 oferty. Żadna oferta nie została odrzucona. Protokół z otwarcia ofert sporządzony został w dniu 20.05.2013r.

Jako najkorzystniejsze oferty uznano: Część I Oferta Agencji Reklamowej Cieślik „STUDIO L” Sp. j., ul. Podbiłę 7, 31-980 Kraków – brutto: 51.217,20 PLN; Część II Oferta Fabryki Reklamy IBI Sp. z o.o., ul. Jędrzychowska 46, 65-385 Zielona Góra – brutto 20.092,20 PLN.

Informację o wyborze najkorzystniejszych ofert Zamawiający umieścił na swojej stronie internetowej w dniu 21.05.2013r., na tablicy ogłoszeń w dniu 21.05.2013r. oraz powiadomił e-mailem z dnia 21.05.2013r. wszystkich uczestników postępowania.

Sporządzono protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego druk ZP-PN, podpisany przez Kanclerza UZ w dniu 04.06.2013r. oraz załącznik do protokołu, oświadczenia osób wykonujących czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia druk ZP-1.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w BZP na portalu UZP – numer ogłoszenia 124721 -2013, na stronie internetowej oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego w dniu 26.06.2013r.

Umowę nr RA-TL-03.1/2013 z dnia 04.06.2013r. zawarto z Agencją Reklamową Cieślik „STUDIO L” Sp. j., ul. Podbiłę 7, 31-980 Kraków na dostawę artykułów promocyjnych zawartych w części I SIWZ. Wynagrodzenie na podstawie oferty cenowej w wysokości brutto 51.217,20 PLN. Umowa jest zgodna z przedmiotem zamówienia opisanym w SIWZ i ofertą. Zakres świadczeń wynikający z umowy jest zgodny z ofertą. Termin realizacji umowy do dnia 31.07.2014r.

W badanym okresie Wykonawca wystawił Fakturę VAT nr FS/8/08/2014/EC z dnia 07.08.2014r. na wartość netto 12.340,00 PLN, brutto 15.178,20 PLN (wyciąg bankowy: z dnia 08.09.2014); Fakturę VAT nr FS/1/05/2014/EC z dnia 02.05.2014r.

na wartość netto 5.500,00 PLN, brutto 6.765,00 PLN (wyciąg bankowy: z dnia 23.06.2014).

Umowę nr RA-TL-03.2/2013 z dnia 04.06.2013r. zawarto z Fabryką Reklamy IBI Sp. z o.o., ul. Jędrzychowska 46, 65-385 Zielona Góra na publikację artykułów promocyjnych zawartych w części II SIWZ. Wynagrodzenie na podstawie oferty cenowej w wysokości brutto 20.092,20 PLN. Umowa jest zgodna z przedmiotem zamówienia opisanym w SIWZ i ofertą. Zakres świadczeń wynikający z umowy jest zgodny z ofertą. Termin realizacji umowy do 31.07.2014r.

W badanym okresie Wykonawca wystawił Fakturę VAT nr 10/07/2014 z dnia 17.07.2014r. na wartość netto 597,56 PLN, brutto 735,00 PLN (wyciąg bankowy: z dnia 08.09.2014); Fakturę VAT nr 6/07/2014 z dnia 14.07.2014r. na wartość netto 5.150,00 PLN, brutto 6.334,50 PLN (wyciąg bankowy: z dnia 08.09.2014); Fakturę VAT nr 7/09/2014 z dnia 12.09.2014r. na wartość netto 5.150,00 PLN, brutto 6.334,50 PLN (wyciąg bankowy: z dnia 16.10.2014); Fakturę VAT nr 14/07/2014 z dnia 25.07.2014r. na wartość netto 2.420,00 PLN, brutto 2.976,60 PLN (wyciąg bankowy: z dnia 08.09.2014).

2. Postępowania poniżej progów ustawowych dotyczące wyboru wykonawców, w stosunku do których nie wystąpił obowiązek stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych:

- Wybór wykonawcy na opracowanie dokumentacji budowlanej i wykonawczej wraz z uzyskaniem decyzji o pozwoleniu na budowę dla projektu pn. „Współpraca UZ i BTU w zakresie zielonej energii” – podprojekt: Budowa dwóch doświadczalnych budynków laboratoryjnych z zagospodarowaniem terenu.

Zamawiający wszczął postępowanie na opracowanie dokumentacji budowlanej i wykonawczej wraz z uzyskaniem decyzji o pozwoleniu na budowę dla projektu pn. „Współpraca UZ i BTU w zakresie zielonej energii” – podprojekt: Budowa dwóch doświadczalnych budynków laboratoryjnych z zagospodarowaniem terenu wysyłając e-maila z zaproszeniem do złożenia oferty z dnia 09.05.2013r. do: 1) ARCUS – Consult Zielona Góra Sp. z o.o. 65-775 Zielona Góra, ul. Zacisze 20; 2) P.P. BOCH 51-604 Wrocław, ul. Głogowczyka 31/1; 3) Grupa Synergia 53-033 Wrocław, ul. Zwycięska 52/3. Termin składania ofert do dnia 16.05.2013r. godz.12.

Złożono 2 oferty:

- oferta P.P. BOCH 51-604 Wrocław, ul. Głogowczyka 31/1 – cena brutto 60.270,00 PLN.
- oferta ARCUS – Consult Zielona Góra Sp. z o.o. 65-775 Zielona Góra, ul. Zacisze 20 – cena brutto 36.500,00 PLN.

W dniu 17.06.2013 r. została zawarta Umowa nr ZP 1/2013 - 2/RA-AI/2013 pomiędzy UZ w Zielonej Górze, ul. Licealna 9, reprezentowanym przez Prof. Dr hab. inż. Tadeusza Kuczyńskiego Rektora Uniwersytetu Zielonogórskiego, a firmą ARCUS – Consult Zielona Góra Sp. z o.o. z siedzibą w 65-775 Zielona Góra, ul. Zacisze 20 na opracowanie dokumentacji budowlanej i wykonawczej wraz z uzyskaniem decyzji o pozwoleniu na budowę dla projektu pn. „Współpraca UZ i BTU w zakresie zielonej energii” – podprojekt: Budowa dwóch doświadczalnych budynków laboratoryjnych z zagospodarowaniem terenu. Wartość umowy brutto 36.500,00 PLN. Termin

realizacji umowy – zakończenie całości prac objętych umową nastąpi w ciągu 4 m-cy od daty zawarcia umowy z zastrzeżeniem że: 1) przekazanie kompletnego projektu budowlanego i złożenie wniosku o pozwolenie na budowę – w ciągu 2 m-cy licząc od daty podpisania umowy, 2) przekazanie kompletnego projektu wykonawczego wraz z wszystkimi elementami z Opisu Przedmiotu Zamówienia – w ciągu 4 m-cy licząc od daty podpisania umowy, 3) uzyskanie prawomocnej decyzji pozwolenia na budowę – w terminie urzędowym, 4) sprawowanie nadzoru autorskiego – do dnia zakończenia realizacji całego zadania.

W dniu 30.08.2013r. sporządzono protokół konieczności do Umowy nr ZP 1/2013 - 2/RA-AI/2013 z dnia 17.06.2013r., zgodnie z którym, zmiana lokalizacji dla projektowanych obiektów laboratoryjnych spowodowała konieczność wykonania dodatkowych prac przygotowawczych i dokonania niezbędnych uzgodnień technicznych.

Aneks nr 1, zawarty w dniu 04.09.2013r. do umowy nr ZP 1/2013 - 2/RA-AI/2013 z dnia 17.06.2013r. – zmiana terminu realizacji umowy: 1) przekazanie kompletnego projektu budowlanego – 4 m-ce od daty zawarcia umowy, 2) złożenie wniosku o pozwolenie na budowę – w ciągu 5 dni kalendarzowych od daty akceptacji projektu budowlanego przez Zamawiającego, 3) przekazanie kompletnego projektu wykonawczego wraz z wszystkimi elementami z Opisu Przedmiotu Zamówienia – w ciągu 8 tygodni od daty akceptacji projektu budowlanego 4) uzyskanie prawomocnej decyzji pozwolenia na budowę – w terminie urzędowym, 5) sprawowanie nadzoru autorskiego – do dnia zakończenia realizacji całego zadania. Zmiana wartości brutto umowy – 42.896,00 PLN z tego za: 1) wykonanie kompletnej dokumentacji projektowej, z wyłączeniem nadzoru autorskiego – brutto 41.396,00 PLN; 2) sprawowanie nadzoru autorskiego – 1.500,00 PLN

Za wykonanie umowy nr ZP 1/2013 - 2/RA-AI/2013 z dnia 17.06.2013 r. Wykonawca wystawił Fakturę VAT nr 01/04/2014 z dnia 24.04.2014r. na kwotę netto 33.655,28 PLN brutto 41.396,00 PLN (bez nadzoru autorskiego) - wyciąg bankowy z dnia 23.06.2014.

➤ Wybór pracownika do pracy w projekcie „Współpraca UZ i BTU w zakresie zielonej energii”.

Uniwersytet Zielonogórski upublicznił na stronie internetowej www.uz.zgora.pl w dniu 08.02.2012r. informację o poszukiwaniu pracownika do pracy w Projekcie.

Umowa o pracę z dnia 18.04.2012r. z Moniką Buchowicz (po zmianie stanu cywilnego Monika Roszak) na okres próbny od 18.04.2012r. do 17.07.2012r. stanowisko – samodzielny referent, wymiar czasu pracy pełny etat.

Umowa o pracę z dnia 13.07.2012r. z Moniką Buchowicz – okres 18.07.2012r. – 31.12.2014r. stanowisko – samodzielny referent, 3/4 etatu; porozumienie w sprawie zmiany warunków mianowania z 13.07.2012r.

Oświadczenie Rektora UZ prof. Dr hab. Inż. Tadeusza Kuczyńskiego z dnia 16.12.2015r. o nie posiadaniu przez UZ procedur określających zatrudnienie pracowników niebędącymi nauczycielami akademickimi (wymagań takich nie określa ustawa Prawo o szkolnictwie wyższym).

Pozostałe koszty osobowe (zadania zlecone własnym pracownikom UZ – Beneficjenta) wykazane w Raporcie nr WTBR.02.03.00-08-008/010-08 w wysokości 34.153,57 PLN (8.226,61 EUR) oraz Raporcie nr WTBR.02.03.00-08-008/010-09 w wysokości 33.146,53 PLN (7.860,59 EUR) – nie podlegają przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych na podstawie art. 4 pkt 4.

W trakcie audytu ustalono, że Beneficjent:

- w toku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zachował zasady uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców; w tym bezstronności i obiektywizmu, jawności, pisemności;
- w zakresie postępowań poniżej progów ustawowych, dotyczących wyboru wykonawców, w stosunku do których, nie wystąpił obowiązek stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych, przeprowadził proces wyboru ofert w sposób przejrzysty i z zachowaniem zasad konkurencyjności.

3.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska

W badanym zakresie potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska.

Przedsięwzięcie - "Współpraca UZ i BTU w zakresie "zielonej energii" posiada charakter nieinfrastrukturalny - nie jest objęte zakresem Dyrektywy Rady 85/337/EWG zmienionej Dyrektywą Nr 97/11/WE oraz Dyrektywą 2011/92/UE zmienionej Dyrektywą 2014/52/UE w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko.

W dniu 14.12.2009r. wydane zostało zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 – załącznik Ib, zgodnie z którym RDOŚ w Gorzowie Wlkp. oświadczył, że projekt nie wywrze istotnego oddziaływania na obszar Natura 2000.

3.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W badanym zakresie potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Udzielone dofinansowanie nie stanowi pomocy publicznej w rozumieniu art. 87 ust.1 Traktatu TWE.

Termin realizacji Projektu został określony w okresie 01.01.2012r. – 30.06.2015r. Wydatki kwalifikowalne scertyfikowane w raportach: 1/ nr WTBR.02.03.00-08-008/10-08 za okres 15.05.2014r. - 14.08.2014r. zostały poniesione w okresie 27.05.2014r. - 31.07.2014r. ; 2/ nr WTBR.02.03.00-08-008/10-09 za okres 15.08.2014r. - 14.11.2014r. zostały poniesione w okresie 26.08.2014r. - 30.10.2014r., czyli w okresie kwalifikowalności.

3.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

Projekt zakończony. W umowie o dofinansowanie wraz z aneksem nr 1, nr 2 i nr 3 uwzględniono koszty promocji w kwocie EFRR (85%) 17.000,00 EUR (wydatki kwalifikowalne 20.000 EUR, co stanowi 1,86 % łącznych kosztów kwalifikowalnych 1.076.561,06 EUR). Wydatki kwalifikowalne promocji dotyczą BW i Partnera 2-BTU.

W badanych raportach nr WTBR.02.03.00-08-008/10-08 i nr WTBR.02.03.00-08-008/10-08 zadeklarowano następujące koszty promocji, tj.:

1. Raport nr 08: 1/ koszty promocji (materiały promocyjne) w wysokości brutto 6.765,00 PLN wg faktury Vat nr FS/1/05/2014/EC z 02.05.2014r.; na podstawie umowy RA - TL - 03.1/2013 z 03.06.2013r.;
2. Raport nr 09: 1/ koszty promocji (artykuły, publikacje internetowe) w łącznej wysokości brutto 16.380,60 PLN według następujących faktur, tj.: faktura VAT nr 14/07/2014 z 25.07.2014r. na kwotę 2.976,60 PLN; faktura VAT nr 7/09/2014 z 12.09.2014r. na kwotę 6.334,50 PLN; faktura VAT nr 6/07/2014 z 14.07.2014r. na kwotę 6.334,50 PLN; faktura VAT nr 10/07/2014 z 17.07.2014r. na kwotę 735,00 PLN; ww. koszty poniesiono na podstawie umowy RA-TL-03.2/2013z dnia 04.06.2013r.; 2/ koszty promocji (materiały promocyjne) w wysokości brutto 15.178,20 PLN wg faktury Vat nr FS/8/08/2014/EC z 07.08.2014r.; na podstawie umowy RA - TL - 03.1/2013 z 03.06.2013r.

Wymagane logo Programu, emblemat UE i informacja o współfinansowaniu przez EFRR zostały zamieszczone na:

- stronie projektu www.zielona-energia.uz.zgora.pl (strona prowadzona przez BW, strona prowadzona zarówno w języku niemieckim i polskim);
- dokumentach, jak np.: SIWZ, korespondencja i oferty dotyczące przetargu nieograniczonego na realizację promocji projektu; dokumentacja dotycząca wyboru usługodawcy w zakresie sporządzenia dokumentacji budowlanej i wykonawczej dwóch budynków laboratoryjnych; korespondencja z LUW;
- wydane materiały promocyjne posiadają wymagane oznaczenia, jak np.: broszury, foldery, kalendarze na ścianę, kalendarze książkowe, torby bawełniane, teczki, zestawy biurowe, kubki, koszulki. Opracowane i opublikowane w ramach promocji: artykuł sponsorowany „Grüne Energie Über den Grenzen” w niemieckiej prasie Lausitzer Rundschau w dniu 26.07.2014r., artykuł sponsorowany „Zielona energia ponad granicami” w Gazecie Lubuskiej w dodatku Strefa Biznesu w dniu 17.07.2014r.; wydruk publikacji internetowej w języku polskim i niemieckim „Wspólna zielona przyszłość” z dnia 25.07.2014r. ze strony www.gazeta.lubuska.pl; wydruk publikacji internetowej w języku polskim i niemieckim „Przyszłość ma kolor zielony” z dnia 16.06.2014r. ze strony internetowej gazety lubuskiej (www.gazetalubuska.pl);
- konferencje prasowe – konferencja w dniu 24.11.2014r. w siedzibie Parku Naukowo-Technologicznego Uniwersytetu Zielonogórskiego Nowy Kisielin – Zielona Góra, konferencja w dniu 23.06.2015 r. w Kampusie A Uniwersytetu Zielonogórskiego przy ul. Prof. Z. Szafrana 21;

- newsletter szt. 1 - NiUZ – Tygodnik Elektroniczny Uniwersytetu Zielonogórskiego z dnia 23.06.2015r. wydanie 26(448)2015; zawiera informację o zakończeniu projektu z odesłaniem do strony internetowej projektu;
- filmy promocyjne projektu (z dnia 11.06.2015r. – podsumowanie projektu; z dnia 25.06.2015r. – „zielone” laboratorium mobilne) - produkcja Uniwersytet Zielonogórski www.tv.uz.zgora.pl;
- tablica informacyjna ustawiona w Zielonej Górze Nowy Kisielin przed budynkami laboratoryjnymi nr 1 i nr 2 (teren ogrodzony) - zawierająca logo Programu, emblemat UE, logo projektu, treść: Budowa dwóch doświadczalnych budynków laboratoryjnych w ramach projektu: Współpraca UZ i BTU w zakresie "zielonej energii" (w zakresie podprojektu nr 1: Czynniki determinujące efektywność wykorzystania energii cieplnej w budynkach mieszkalnych), informację o współfinansowaniu przez EFRR, nazwę projektu (w tym podprojektu nr 1), logo UZ, herb miasta Zielona Góra, logo BTU, herb miasta Cottbus, hasło: Pokonywać granice poprzez wspólne inwestowanie w przyszłość.
- korespondencji z Kontrolerem I Stopnia i Wspólnym Sekretariatem Technicznym.

Weryfikacją rzeczową objęto zakupione w ramach projektu środki trwałe, które zostały ujęte w ewidencji księgowej według następujących dowodów OT:

- Budynek doświadczalny w technologii tradycyjnej A-34 Nowy Kisielin – dowód OT/48/RA-TN/2015;
- Budynek doświadczalny w technologii lekkiej A-35 Nowy Kisielin – dowód OT/49/RA-TN/2015;
- Szafa sterownicza – dowód OT/147/05/2015;
- Szafa pomiarowa – dowód OT/149/05/2015;
- Szafa pomiarowa – dowód OT/148/05/2015;
- Ogniwko fotowoltaiczne – dowód OT/145/05/2015;
- Pompa Grunfos Unii II Ft AP12 – dowód OT/144/05/2015;
- Stacja meteorologiczna – dowód OT/45/RA-TN/2015;
- Centrala wentylacyjna Komfovent – dowód OT/44/RA-TN/2015;
- Szafa sterownicza – dowód OT/146/05/2015;
- Szafa pomiarowa – dowód OT/150/05/2015;
- Szafa pomiarowa – dowód OT/151/05/2015;
- Centrala wentylacyjna Komfovent – dowód OT/43/RA-TN/2015;
- Drogi, parkingi, ogrodzenie i ukształtowanie terenu działki 15/75 – dowód OT/47/RA-TN/2015;
- Oświetlenie zewnętrzne terenu działki – dowód OT/46/RA-TN/2015;
- Platforma multimedialna – dowód OT/187/2015;
- Stacja ładowania 60 KW Zielona Góra – dowód OT/189/2015;
- Autobus elektryczny Ford Transit – dowód OT/186/2015;
- Stacja ładowania 60 KW Cottbus – dowód OT/188/2015.

W wyniku przeprowadzonej w dniu 11.12.2015r. weryfikacji rzeczowej środków trwałych stwierdzono:

- a) Zielona Góra Nowy Kisielin: 1/ dwa budynki laboratoryjno-doświadczalne wraz z urządzeniami pomiarowymi, wentylacyjnymi, pompą Grunfos, stacją meteorologiczną znajdujące się na terenie ogrodzonej działce (oświetlonej, z parkingami, drogami, trawnikami), na której ustawiono tablicę informacyjną

zawierającą logo Programu, emblemat UE, logo projektu, treść: Budowa dwóch doświadczalnych budynków laboratoryjnych w ramach projektu: Współpraca UZ i BTU w zakresie "zielonej energii" (w zakresie podprojektu nr 1: Czynniki determinujące efektywność wykorzystania energii cieplnej w budynkach mieszkalnych), informację o współfinansowaniu przez EFRR, nazwę projektu (w tym podprojektu nr 1), logo UZ, herb miasta Zielona Góra, logo BTU, herb miasta Cottbus, hasło: Pokonywać granice poprzez wspólne inwestowanie w przyszłość.; 2/ mobilne laboratorium elektryczne (autobus ford transit), który został oznakowany naklejkami informacyjnymi zawierającymi: logo Programu, emblemat UE, informacja o współfinansowaniu przez EFRR, nazwa projektu;

- b) Zielona Góra ul. Profesora Szafrana: 1/ stacja ładowania, która została oznakowana naklejką informacyjną zawierającą: logo Programu, emblemat UE, informacja o współfinansowaniu przez EFRR, hasło „Pokonywać granice poprzez wspólne inwestowanie w przyszłość”.

Według wyjaśnień Kierownika ds. Organizacyjno - Finansowych Projektu Pani Kingi Włoch, druga stacja ładowania umiejscowiona jest w Cottbus u Partnera projektu – BTU (dowód OT/188/2015).

3.6 Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

Projekt zakończony. Projekt uwzględnia polityki horyzontalne. Celem projektu „Współpraca UZ i BTU w zakresie "zielonej energii” jest zapewnienie oraz wsparcie trwałego regionalnego rozwoju dla dalszej integracji lubusko-brandenburskiego obszaru wsparcia, poprzez rozwój badań i transfer technologii pomiędzy jednymi z większych ośrodków akademickich. Projekt przyjazny dla środowiska naturalnego - przyczynia się do wzrostu na terenach wsparcia liczby pojazdów elektrycznych, ograniczając tym samym emisję hałasu oraz szkodliwych substancji do atmosfery. Projekt ma pozytywny wpływ na równość szans - wyrównanie szans mężczyzn i kobiet w zakresie prowadzonych badań, dostęp do badań oraz do korzystania z ich wyników będzie umożliwiony również osobom niepełnosprawnym. Projekt ma pozytywny wpływ na rozwój zatrudnienia - prace budowlane zlecone zostaną regionalnym przedsiębiorcom; realizacja projektu zagwarantuje transfer nowoczesnych rozwiązań technologicznych do przedsiębiorstw, tym samym przyczyni się do utrzymania miejsc pracy.

W trakcie audytu nie stwierdzono dyskryminacji ze względu na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną oraz potwierdzono że wydatki zgodne są z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

4) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 80 rozporządzenia (WE) nr 1083/2006.

Audytowe raporty sporządzone zostały przez BW - Uniwersytet Zielonogórski, tj.:

1. Raport WTBR.02.03.00-08-008/10-08 za okres 15.05.2014r. - 14.08.2014r.: - wydatki kwalifikowalne scertyfikowane 22.161,44 EUR, w tym środki EFRR 18.837,22 EUR; Beneficjent otrzymał kwotę 18.837,22 EUR w dniu 10.03.2015r.;
2. Raport WTBR.02.03.00-08-008/10-09 za okres 15.08.2014r. - 14.11.2014r.: - wydatki kwalifikowalne scertyfikowane 17.642,81 EUR, w tym środki EFRR 14.996,39 EUR; Beneficjent otrzymał kwotę 14.996,39 EUR w dniu 22.06.2015r. (w niniejszym raporcie nr 09 Kontroler I stopnia - LUW określił wydatki niescertyfikowane w wysokości 42.476,73 EUR, wskazując w piśmie z dnia 04.03.2015r., iż w związku z wątpliwościami pozostawiono do wyjaśnienia kwotę 42.476,73 EUR dotyczącą zamówienia publicznego pn. "Budowa dwóch doświadczalnych budynków laboratoryjnych z zagospodarowaniem terenu"). Przeprowadzany audyt dotyczył wydatków kwalifikowalnych scertyfikowanych.

Zgodnie z umową o dofinansowanie, refundacja dla BW – Uniwersytetu Zielonogórskiego stanowi 85% wydatków kwalifikowalnych.

Skład zespołu audytowego:

1 Agata Wielgosz – Inspektor Kontroli Skarbowej

2 Mirosław Butrym – Komisarz Skarbowy

Data i podpis
Inspektor
Kontroli Skarbowej

11.01.2016r. Agata Wielgosz

KOMISARZ SKARBOWY

11.01.2016r. mgr Mirosław Butrym

