

PYTANIA I ODPOWIEDZI
DLA WYKONAWCÓW PROJEKTÓW
Z 1 KONKURSU PROGRAMU INNOTECH

ZMIANY W PROJEKCIE

1. Czy zmiana jednego z trzech głównych wykonawców w zespole badawczym wymaga jakiegokolwiek dokumentacji?

Odp: na ogół wystarczy zwykle powiadomienie np.mailem. W przypadku, jeśli nazwiska naukowców zostały zapisane w Opisie projektu (załącznik do umowy), to wówczas istnieje potrzeba aneksowania umowy.

2. Czy o zmianach przewidzianych w umowie w punkcie 5, paragrafu 10 (zmiany niewymagające aneksu), jesteśmy Państwa zobowiązani powiadomić, jeśli tak, to w jakim terminie i w jakiej formie?

Odp: Wystarczy krótkie pismo z dokładnym opisem zmian w realizacji projektu i uzasadnieniem oraz z załączonym harmonogramem i/lub kosztorysem (jeśli zmiana dotyczy struktury budżetu).

3. Nasza firma zmieniła dane teleadresowe, jaką dokumentację powinniśmy przygotować w takim przypadku?

Odp: Wystarczy zwykła informacja mailem lub pocztowo.

4. Czy można zmienić termin realizacji (rozpoczęcia i zakończenia) projektu? Powodem zmiany terminu jest brak możliwości terminowej realizacji poszczególnych zadań, z których termin realizacji pierwszego zadania zakończył się jeszcze przed podpisaniem z Państwem Umowy.

Odp: Zgodnie z zapisami umowy o wykonanie i finansowanie projektu § 10, pkt. 5b. „Nie uważa się za zmianę warunków w realizacji Projektu: zmiany terminów realizacji poszczególnych zadań Harmonogramu przy zachowaniu ustaleń Kosztorysu Umowy dla poszczególnych lat budżetowych przy niezmienionym terminie zakończenia

Umowy". A zatem powinniście Państwo realizować wskazany projekt korzystając z określonej w umowie swobody zarządzania nim.

5.Mam pytanie. W ramach zadania 1 projektu w INNOTECH, przewidziany jest zakup 2 letniej licencji wzbogacającej posiadane oprogramowanie. Niestety, zakup 2-letniej licencji przekracza przewidziany na ten cel budżet. W taki wypadku czy my ze względu na brak środków (niestety oprogramowanie w ostatnim okresie zdrożało) możemy zakupić roczną licencję tego oprogramowania. Roczna licencja w pełni nas zadowala, gdyż wszystkie analizy w tym projekcie wykonamy na rocznej licencji. Bardzo proszę o odpowiedź.

Odp: W sytuacji opisanej przez Pana oraz biorąc pod uwagę fakt, iż roczna licencja w pełni Państwa zadowala (ponieważ jak Pan wskazuje: wszystkie analizy w tym projekcie wykonacie Państwo na rocznej licencji) jak również jeśli nie przekroczą Państwo zaplanowanej kwoty we wskazanej kategorii kosztów, to oczywiście taka zmiana jest możliwa i nie musicie Państwo nas nawet o tym zawiadamiać.

6.Czy istnieje możliwość przyspieszenia realizacji niektórych zadań w stosunku do założonego harmonogramu? Czy wymaga to aneksu?

Odp: Istnieje możliwość przyspieszenia realizacji niektórych zadań w stosunku do założonego harmonogramu pod warunkiem zachowania budżetu (zgodnie z par.10 ust.5 umowy o wykonanie i finansowanie). Jeżeli natomiast chcielibyście Państwo zmienić budżet na lata, to wymaga to zmian do umowy.

ROZLICZANIE PROJEKTÓW

1.Czy w związku z przekazaniem zaliczki dla konsorcjanta wystawiamy jakiś dokument czy przekazanie określonej kwoty wynika z harmonogramu i robimy po prostu przelew?

Odp: Proszę ustalić z własnym działem księgowości w jaki sposób będzie realizowała wypłaty dla Państwa konsorcjanta. Duża część Wykonawców stosuje noty obciążeniowe. Środki jakie otrzymali Państwo zaliczką obejmują cały rok 2012 i mają

Państwo obowiązek przekazać konsorcjantowi środki jakie ma zaplanowane zgodnie z kosztorysem na ten rok w całości.

2. Wg harmonogramu kwota 1.500 tys. należy się w wysokości 500 tys. dla lidera i 1.000 tys. dla konsorcjanta. Harmonogram zawiera kwoty netto. Podpisywaliśmy oświadczenie o niekwalifikowaności VATu. W związku z powyższym czy przelew zaliczki należnej konsorcjantowi powinien być w wysokości 1.000 tys. Czy powinniśmy przelać kwotę powiększoną o podatek VAT (230 tys.)?

Odp: Przekazują Państwo kwoty zgodnie z kosztorysem – w kosztorysie przy każdym zadaniu jest wpisana nazwa wykonawcy. Nie ma możliwości powiększenia dofinansowania dla żadnego z wykonawcy.

3. Zwracam się z uprzejmą prośbą o akceptację formy rozliczania projektu a mianowicie: Pracownicy oddelegowani do pracy przy projekcie są zatrudnieni w naszym przedsiębiorstwie na podstawie umowy o pracę, natomiast na czas trwania projektu koszty wynagrodzeń przedsiębiorstwa będą pomniejszone o wynagrodzenia i składki ZUS w/w pracowników. Proszę o informacje, czy taki sposób rozliczania jest przez Państwa akceptowany czy jednak muszą to być dodatkowe umowy zlecenia lub umowy o dzieło.

Odp: Wynagrodzenia w projekcie mogą być finansowane w części podstawowego wynagrodzenia danego pracownika (przebiegowe na konto księgowe projektu w części odpowiadającej zaangażowaniu pracownika w projekt) ale muszą składać się z wynagrodzenia brutto+ZUS. Naliczanie i wypłata wynagrodzeń ma być realizowana zgodnie z przyjętym w jednostce regulaminem wynagradzania pracowników. Forma zatrudnienia pracowników (umowa o pracę, umowa zlecenia, umowa o dzieło) jest do decyzji jednostki. Do decyzji jednostki pozostaje czy chce na potrzeby projektu tworzyć oddzielne listy płac czy lista płac będzie ogólna a następnie będzie przebiegowe odpowiednie kwoty na konto projektowe.

4. Mam wątpliwości dotyczące prawidłowości zaliczania wydatków do poszczególnych kategorii, proszę o potwierdzenie prawidłowości planowanych zmian w

budżecie projektu. Obecnie w kategorii E uwzględniono zarówno usługi naukowo badawcze, ekspertyzy itp. księgowane na podstawie faktur VAT jak i na podstawie umów o dzieło. Mając jednak na względzie Państwa wyjaśnienia zamierzamy wprowadzić zmiany rozdzielające wydatki kategorii E na następujące kategorie :

W – dla osób zatrudnianych cyklicznie do realizacji zadań badawczych na podstawie umów o dzieło, umów o pracę i umów zlecenie (bez znaczenia czy są to pracownicy Uczelni czy eksperci zew. – tzw. zespół merytoryczny/wykonawczy zadań badawczych)

E – dla osób nie będących członkami zespołów merytorycznych/wykonawczych zatrudnianych jednorazowo (stanowiących niejako uzupełnienie prac wykonawczych przez zespoły merytoryczne/wykonawcze projektu) do realizacji zadań badawczych w tym wykonywania ekspertyz i analiz oraz dla usług badawczych księgowanych na podstawie faktur VAT.

Czy powyższy podział jest prawidłowy?

Odp: Potwierdzam, że rozdział kosztów w kat. E jaki Państwo chcą dokonać jest zgodny z założeniami programu InnoTech.

5.Uprzejmie proszę o odpowiedź na pytanie związane z otrzymaniem drugiej zaliczki. Czy można wystąpić o nią przy składaniu raportu rocznego (zgodnie z podpisaną umową, paragraf 6, ust. 5 i 6, istnieje konieczność złożenia wniosku o płatność do 15 października?)

Odp: w tym roku Państwo już nie składają wniosku o płatność, gdyż otrzymali Państwo zaliczkę. W 2013r. i w kolejnych latach realizacji projektu, mają Państwo obowiązek złożenia wniosku o płatność do 15 października. 1 wniosek składacie Państwo najpóźniej do 15.10.2013, czyli można go złożyć z raportem rocznym (za 2012) np.31.1.2012r.

6.W związku z przyjęciem ryczałtowego rozliczania kosztów ogólnych mam wątpliwość jak należy wypełnić poniższy załącznik potwierdzający poniesienie kosztów:

Spis dokumentów potwierdzających dotychczas nierozliczone koszty poniesione na realizację projektu w ramach realizacji zadania nr

Lp.	Dane dokumentu						Rodzaj kosztów	poniesione koszty (w zł)	Koszty kwalifikowane ***		koszty poniesione ze środków NCBiR
	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Data realizacji płatności	Nazwa towaru lub usługi/pozycja w dokumencie	IP wystawcy dokumentu			koszty kwalifikowane netto	AT kwalifikowany	

Przyjęcie ryczałtowego rozliczania kosztów powoduje, że nie mamy konkretnych dokumentów, które możemy tu wpisać. Czy mam rozumieć, że wypełniam wtedy wyłącznie kolumny zaznaczone na szaro?

Odp: Dokumenty należy opisywać w następujący sposób:

- Nr dokumentu - to numer wewnętrzny beneficjenta, ich zapis księgowy
- Nr księgowy lub ewidencyjny - ten sam, co Nr dokumentu
- Data wystawienia dokumentu - "Zero", bo to przelew wewnętrzny
- Data realizacji płatności - również "zero"
- Nazwa towaru/usługi - nazwa kosztu, jaki mają w opinie projektu

Generalna zasada jest taka, że koszty pośrednie muszą być ponoszone NA ZADANIA, tak jak były przypisane np.w 15%. Nie mogą przekraczać kosztorysu.

7.Czy istnieje możliwość zaliczenia w poczet kosztów kwalifikowanych, wydatków poniesionych po złożeniu wniosku o dofinansowanie, ale przed ustalonym w Umowie o dofinansowanie okresem realizacji projektu? Okres realizacji projektu rozpoczyna się od 01.04.2012 roku, a niektóre wydatki zostały poniesione w styczniu, lutym 2012 roku. Czy ewentualnie powinniśmy wystąpić do Państwa z oficjalną próbą o wyrażenie zgody na uznanie takich wydatków za kwalifikowane, wraz z wyjaśnieniem?

Odp: Koszty kwalifikowalne w projekcie są to koszty poniesione w okresie realizacji projektu, czyli w Państwa przypadku są to koszty od dnia 01.04.2012 roku. Nie

ma zatem żadnej możliwości uznania wydatków sprzed początku realizacji projektu za kwalifikowane.

DOKUMENTACJA

1. Czy istnieje jakiś wzór raportu rocznego, ewentualnie lista informacji jakie w nim muszą się znaleźć?

Odp: proszę korzystać ze wzorów ze strony:

<http://ncbr.gov.pl/programy-krajowe/innotech/innotech-i/dokumenty-do-pobrania/art,1471,wzory-dokumentow.html>

PRZETARGI

1. Ponieważ integralną częścią naszego projektu jest opracowanie, przez firmę zewnętrzną, maszyny X, rozpoczęliśmy procedurę zawierania umowy na wykonanie tych prac projektowych. Ponieważ na etapie składania wniosku konsultowaliśmy koszty w.w. przedsięwzięcia z wyspecjalizowanymi podmiotami oszacowaliśmy je na 160 000 PLN. Moje pytanie dotyczy tego, czy analogicznie jak w postępowaniach przetargowych musimy mieć kilka ofert, z których wybieramy najkorzystniejszą, czy wyjaśnienia procedury wyboru wykonawcy (analiza dorobku, opis konsultacji telefonicznych/mailowych) wystarczą?

Odp: Należy postępować zgodnie z Prawem Zamówień Publicznych. NCBR nie udziela w tym zakresie wiążących interpretacji przepisów.

AUDYT WEWNĘTRZNY

1. Czy Projekt podlega Rozporządzeniu Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29.09.2011 roku w sprawie przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę? Czy nasi konsorcjanci podlegają obowiązkowi przeprowadzania takiego zewnętrznego audytu? Czy koszty przeprowadzenia takiego audytu są kwalifikowane?

Odp: Przesyłam informacje dotyczące audytu, który powinien być przeprowadzony w związku z realizacją projektu dofinansowanego ze środków NCBiR:

- Wykonawca jest zobowiązany przeprowadzić audyt zewnętrzny w przypadku gdy całkowita wartość dofinansowania Państwa projektu przekracza 2 miliony złotych;

- Audytowany podmiot dokonuje wyboru audytora (uwaga: zewnętrznego), zgodnie z przepisami o zamówieniach publicznych;

- Audytowany podmiot ponosi koszty przeprowadzenia audytu;

- Celem audytu projektu jest wydanie opinii na temat: wiarygodności danych liczbowych i opisowych zawartych w dokumentach projektu, realizacji wydatków i uzyskania założonych efektów związanych z audytowanym projektem (zgodnie z wymogami zawartymi we wniosku, decyzji lub umowie) oraz poprawności dokumentowania i ujęcia operacji gospodarczych w wyodrębnionej dla danego projektu ewidencji księgowej.

Ogólnie postępujecie Państwo zgodnie z *Rozporządzeniem MNiSW z dnia 29 września 2011 r. w sprawie przeprowadzenia audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na nauki. Dz. U. Nr 207, Poz. 1237*