



# Minister Nauki

Dariusz Wieczorek

DKA-WKS.0915.7.2023.RŁŁ  
Warszawa, 07 czerwca 2024 r.

**Dr hab. inż. Sylwester Tabor, prof. URK**  
**Rektor**  
**Uniwersytetu Rolniczego**  
**im. Hugona Kołłątaja w Krakowie**

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej<sup>1</sup> oraz § 15 umowy MNiSW/2020/350/DIR zawartej 15 października 2020 r.<sup>2</sup> pomiędzy Ministrem Nauki i Szkolnictwa Wyższego a Uniwersytetem Rolniczym im. Hugona Kołłątaja w Krakowie<sup>3</sup> działającym w imieniu własnym oraz Partnera konsorcjum - Centrum Innowacji Uniwersytetu Rolniczego w Krakowie sp. z o.o.<sup>4</sup>, Minister Nauki<sup>5</sup> przeprowadził w Uniwersytecie Rolniczym im. Hugona Kołłątaja w Krakowie kontrolę nr 15/2023 w zakresie prawidłowości realizacji umowy MNiSW/2020/350/DIR o finansowanie Projektu w ramach Programu Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego Inkubator Innowacyjności 4.0<sup>6</sup>.

Czynności kontrolne przeprowadzone zostały w okresie od dnia 30 listopada 2023 r. do dnia 29 marca 2024 r. przez Renatę Ławecką-Łysakowską oraz Sylwię Przybysz – głównych specjalistów w Departamencie Kontroli i Audytu Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego<sup>7</sup>.

Na podstawie art. 47 w związku z art. 46 ust. 1 ustawy o kontroli w administracji rządowej, przekazuję niniejsze Wystąpienie pokontrolne zawierające ustalenia i ocenę skontrolowanej działalności.

### I. OCENA OGÓLNA

Skontrolowaną działalność Grantobiorcy ocenia się **pozytywnie**<sup>8</sup>.

Stwierdzone w toku czynności kontrolnych nieliczne uchybienia, przedstawione w dalszej części niniejszego dokumentu, nie spowodowały następstw dla kontrolowanej działalności, zarówno w aspekcie finansowym, jak i wykonanych zadań.

### II. INFORMACJE O JEDNOSTCE KONTROLOWANEJ

<sup>1</sup> Dz. U. 2020, poz. 224.

<sup>2</sup> Aneksowanej w dniu: 27 października 2022 r., 31 maja 2023 r., 28 sierpnia 2023 r. Dalej: Umowa finansowa albo Umowa.

<sup>3</sup> Dalej również: URK albo Uniwersytet albo Uniwersytet Rolniczy albo Grantobiorca.

<sup>4</sup> Dalej również: Spółka.

<sup>5</sup> W okresie od 19 października 2020 r. do 12 grudnia 2023 r. - Minister Edukacji i Nauki.

<sup>6</sup> Dalej również: Projekt.

<sup>7</sup> Do dnia 31.12.2023 r. – Ministerstwo Edukacji i Nauki. Dalej również: MNiSW.

<sup>8</sup> Minister stosuje trzystopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna z nieprawidłowościami, negatywna.

Uniwersytet Rolniczy im. Hugona Kołłątaja w Krakowie jest uczelnią publiczną. Uniwersytet utworzony został na mocy Uchwały nr 565 Rady Ministrów z 29 lipca 1953 r. w sprawie utworzenia Wyższej Szkoły Rolniczej w Krakowie<sup>9</sup>. Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 28 września 1972 r. w sprawie zmiany nazwy wyższych szkół rolniczych<sup>10</sup> jego nazwa została zmieniona na Akademię Rolniczą, której - na podstawie rozporządzenia Rady Ministrów z 12 września 1978 r. - nadano imię Hugona Kołłątaja. Ustawą z dnia 7 lutego 2008 r. o nadaniu nowych nazw niektórym akademiom rolniczym<sup>11</sup> uczelnia otrzymała nazwę Uniwersytet Rolniczy im. Hugona Kołłątaja w Krakowie.

Rektorem Uniwersytetu jest dr hab. inż. Sylwester Tabor, prof. URK<sup>12</sup>.

Spółkę Centrum Innowacji Uniwersytetu Rolniczego w Krakowie sp. z o.o. powołano aktem notarialnym w dniu 9 marca 2012 r. jako spółkę celową URK. Spółka została wpisana do KRS 4 kwietnia 2012 r. pod sygnaturą KR.XI NS.REJ.KRS/005878/12/625. Jej kapitał zakładowy wynosi 150 000 zł, przy czym 100% udziałów Spółki posiada Uniwersytet Rolniczy. Spółkę utworzono na czas nieoznaczony.

Prezesem Zarządu Spółki jest dr inż. ██████████ prof. URK, który pełnił również funkcję Kierownika Projektu Inkubator Innowacyjności 4.0 i składał wyjaśnienia w toku kontroli.

### III. USTALENIA KONTROLI

Program Inkubator Innowacyjności 4.0 ustanowiony komunikatem Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 5 czerwca 2020 r. finansowany jest ze środków europejskich w ramach projektu pozakonkursowego Wsparcie zarządzania badaniami naukowymi i komercjalizacja wyników prac B+R w jednostkach naukowych i przedsiębiorstwach, realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020.

Komunikatem Ministra Edukacji i Nauki z dnia 10 czerwca 2022 r.<sup>13</sup> okres realizacji programu został przedłużony do 30 kwietnia 2023 r. oraz zwiększono maksymalną wysokość środków finansowych dla wnioskodawców. Kolejnym Komunikatem z dnia 26 kwietnia 2023 r. okres realizacji programu przedłużono do 31 grudnia 2023 r., a Komunikatem Ministra Edukacji i Nauki z 29 czerwca 2023 r. - określono maksymalną wysokość środków finansowych.

W dniu 15 października 2020 r. pomiędzy Ministrem Nauki i Szkolnictwa Wyższego a Uniwersytetem Rolniczym im. Hugona Kołłątaja w Krakowie, reprezentowanym przez Prorektora ds. Nauki, przy kontrasygnacie Kwestora URK – zawarta została Umowa nr MNiSW/2020/350/DIR o finansowanie Projektu w ramach Programu Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego Inkubator Innowacyjności 4.0. W dniach: 27 października 2022 r., 31 maja 2023 r. oraz 28 sierpnia 2023 r. Umowa została aneksowana.

Stosownie do postanowień Umowy finansowej - rozpoczęcie realizacji Projektu ustalono na dzień 1 września 2020 r., a zakończenie na 31 grudnia 2023 r.<sup>14</sup> Z kolei okres kwalifikowalności wydatków rozpoczął się z dniem 1 lipca 2020 r. i trwał nie dłużej niż do 31 grudnia 2023 r., przy czym za kwalifikowalne mogły być uznane wyłącznie wydatki faktycznie poniesione do 17 listopada 2023 r. (za wyjątkiem dodatkowego wynagrodzenia rocznego przysługującego za 2023 r., które mogły zostać wypłacone w grudniu) i wykazane w sprawozdaniu finansowym.

Całkowita wartość Projektu wynosi 2 946 911,90 zł.

---

<sup>9</sup> M.P. 1953 nr 79 poz. 935.

<sup>10</sup> Dz.U. Nr 41 poz. 267.

<sup>11</sup> Dz.U. Nr 52 poz. 300.

<sup>12</sup> Wybrany przez Kolegium Elektorów na Rektora Uniwersytetu Rolniczego im. Hugona Kołłątaja w Krakowie na kadencję 2020 – 2024 (tj. od dnia 1 września 2020 r. do dnia 31 sierpnia 2024 r.).

<sup>13</sup> Dalej również: Komunikat.

<sup>14</sup> Zgodnie z postanowieniami aneksu nr 3 z dnia 28 sierpnia 2023 r.

### 3.1. Przestrzeganie zobowiązań wynikających z zapisów Umowy finansowej w zakresie kwalifikowalności wydatków związanych z wynagrodzeniem osób zaangażowanych bezpośrednio w realizację Projektu

Grantobiorca dokumentował wydatki związane z wynagrodzeniem osób zaangażowanych w realizację Projektu zgodnie z postanowieniami Umowy finansowej oraz regulacjami Wytucznych w zakresie kwalifikowalności<sup>15</sup>.

Wszystkie osoby posiadały dokumenty stanowiące podstawę zaangażowania do Projektu oraz zakresy obowiązków wykonywanych w jego ramach. W sytuacji, gdy dokumenty stanowiące podstawę zaangażowania do Projektu nie wskazywały godzin pracy – czas pracy ewidencjonowany był w kartach czasu pracy.

Działalność Grantobiorcy w badanym obszarze ocenia się pozytywnie.

#### Struktura zarządzania Projektem

Na potrzeby realizacji programu pod nazwą Inkubator Innowacyjności 4.0 realizowanego w ramach projektu pozakonkursowego pn. Wsparcie zarządzania badaniami naukowymi i komercjalizacja wyników prac B+R w jednostkach naukowych i przedsiębiorstwach w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 (Działanie 4.4) Grantobiorca przyjął następującą strukturę organizacyjną: Do koordynacji działań realizowanych w obszarze całości projektu po stronie Lidera oraz Partnera powołał Kierownika Projektu Pana dr. inż. ██████████ prof. URK<sup>16</sup>. Oprócz Kierownika projektu w Projekcie zaangażowani byli Brokerzy technologii, których głównym zadaniem była promocja oferty technologicznej na spotkaniach i wydarzeniach branżowych. Ponadto, na potrzeby prawidłowej realizacji prac przedwdrożeniowych, w każdym zespole badawczym była osoba pełniąca funkcję Kierownika. W celu realizacji Projektu powołany został Komitet Inwestycyjny, w którego skład powołani zostali przedstawiciele środowiska biznesowego i inwestorów Venture Capital, przedstawiciel Uniwersytetu Rolniczego im. Hugona Kołłątaja w Krakowie, kierownik projektu „Inkubator Innowacyjności 4.0”, koordynator projektu „Inkubator Innowacyjności 4.0”. Członkowie Komitetu Inwestycyjnego zostali powołani na podstawie aktów powołania z dnia 23 listopada 2020 roku wydanych przez Rektora Uniwersytetu Rolniczego im. Hugona Kołłątaja w Krakowie dr hab. inż. Sylwestra Tabora, prof. URK<sup>17</sup>.

Podmiotem realizującym Projekt było Konsorcjum - powołane na mocy Umowy partnerstwa zawartej 23 czerwca 2020 r. pomiędzy Uniwersytetem Rolniczym im. Hugona Kołłątaja w Krakowie a Centrum Innowacji Uniwersytetu Rolniczego w Krakowie sp. z o.o.<sup>18</sup> Umowa partnerstwa ustalała m.in. zasady współpracy przy realizacji Projektu, obowiązki stron oraz reguły dotyczące praw własności intelektualnej do efektów prowadzonych prac. Postanowienia Umowy partnerstwa obowiązują od dnia jej podpisania do upływu 5 lat od daty przyjęcia raportu końcowego z realizacji Projektu (lub innego równoważnego dokumentu stwierdzającego tę okoliczność)<sup>19</sup>.

Zarządzeniem Nr 10/2015 Rektora URK z dnia 18 marca 2015 r. - w Uniwersytecie wprowadzony został Regulamin zarządzania prawami autorskimi i prawami pokrewnymi oraz prawami własności przemysłowej oraz zasad komercjalizacji wyników badań naukowych i prac rozwojowych.

<sup>15</sup> Wytuczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 22 sierpnia 2019 r. - dalej: Wytuczne w zakresie kwalifikowalności z dnia 22 sierpnia 2019 r. albo Wytuczne.

Wytuczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 21 grudnia 2020 r. - dalej: Wytuczne w zakresie kwalifikowalności z dnia 21 grudnia 2020 r. albo Wytuczne.

<sup>16</sup> Podstawę powołania stanowiło Powierzenie obowiązków Kierownika projektu z dnia 15 października 2020 r. podpisane przez Prorektora ds. Nauki oraz Pełnomocnictwo z dnia 9 listopada 2020 r. udzielone przez Rektora.

<sup>17</sup> Zgodnie z informacją o strukturze organizacyjnej z dnia 28 listopada 2023 r.

<sup>18</sup> Aneksowanej w dniach 30 maja 2022 r., 5 stycznia 2023 r. oraz 10 listopada 2023 r.

<sup>19</sup> Zgodnie z § 2 pkt 2 Umowy partnerstwa.

Spółka (...) nie posiada regulaminu zarządzania własnością intelektualną. Własność intelektualna powstała podczas realizacji programu pod nazwą „Inkubator Innowacyjności 4.0”, jest własnością Uniwersytetu Rolniczego im. Hugona Kołłątaja w Krakowie<sup>20</sup>.

Do wydatków kwalifikowalnych Grantobiorca zaliczył wynagrodzenia 53 pracowników Uniwersytetu oraz 2 osób zaangażowanych w realizację Projektu z ramienia Spółki. Formę zaangażowania w Projekcie pracowników URK stanowiły umowy o pracę, oddelegowanie, dodatki zadaniowe oraz dodatki za wykonanie oznaczonego rezultatu<sup>21</sup>. Pracownicy Spółki zostali zaangażowani do Projektu na podstawie umowy o pracę.

W Uniwersytecie Rolniczym - warunki wynagradzania za pracę i przyznawania innych świadczeń związanych z pracą określone zostały w Regulaminie wynagradzania pracowników Uniwersytetu Rolniczego im. Hugona Kołłątaja w Krakowie – obowiązującym od dnia 1 marca 2020 r.<sup>22</sup> - wprowadzonym Zarządzeniem Rektora Nr 8/2020 z dnia 3 lutego 2020 r.<sup>23</sup> Ponadto Zarządzeniem Nr 43/2020 z dnia 13 marca 2020 r. uregulowano tryb przyznawania pracownikom Uczelni dodatków do wynagrodzenia za pracę.

Spółka Centrum Innowacji Uniwersytetu Rolniczego w Krakowie sp. z o.o. – zgodnie z art. 77<sup>2</sup> § 1 Kodeksu pracy - jako niezatrudniająca w okresie swojej działalności więcej niż 3 pracowników etatowych - nie posiada regulaminu wynagradzania pracowników<sup>24</sup>.

Spośród 55 pracowników zaangażowanych w realizację Projektu - kontrolą objęto wydatki na wynagrodzenia 17 osób, w tym 15 pracowników Uniwersytetu oraz 2 osób realizujących Projekt z ramienia Spółki.

W odniesieniu do pracowników Uniwersytetu – w 2 przypadkach podstawę zaangażowania do Projektu stanowiły umowy o pracę - wobec jednej osoby na okres próbny w wymiarze ½ etatu, wobec drugiej - na okres próbny w wymiarze ½ etatu, a następnie na czas określony<sup>25</sup>. Umowy o pracę zostały zawarte przez Rektora lub Prorektora ds. Ogólnych<sup>26</sup>, a okres nimi objęty nie przekraczał terminu realizacji Projektu. Pracownicy posiadali zakresy obowiązków wykonywanych w ramach Projektu.

W 3 przypadkach nastąpiło oddelegowanie do zadań związanych z realizacją Projektu. Okres oddelegowania nie przekraczał czasu jego realizacji. Zgodę na oddelegowanie pracownika do Projektu wyrażał Rektor lub Prorektor ds. Ogólnych<sup>27</sup>. Oddelegowani pracownicy posiadali zakresy obowiązków wykonywanych w ramach Projektu.

W 7 przypadkach pracownikom Uniwersytetu przyznano dodatki zadaniowe. Okres przyznania dodatków nie przekraczał okresu realizacji Projektu. Decyzję o przyznaniu dodatku zadaniowego z tytułu dodatkowych obowiązków podejmował Prorektor ds. Ogólnych na podstawie wniosku składanego przez Kierownika Projektu. W odniesieniu do Kierownika Projektu – wniosek o przyznanie dodatku zadaniowego składał Prorektor ds. Nauki. Każda z osób, której przyznano dodatek zadaniowy, posiadała zakres obowiązków.

Wszystkie osoby, w przypadku których dokumenty związane z zaangażowaniem do Projektu nie wskazywały godzin pracy - ewidencjonowały czas pracy na rzecz Projektu - w składanych za

<sup>20</sup> Zgodnie z oświadczeniem o zrządzeniu własnością intelektualną z dnia 27 listopada 2023 r.

<sup>21</sup> W przypadku 1 osoby – podstawę zaangażowania stanowiła umowa o pracę; w przypadku 1 osoby - oddelegowanie do realizacji Projektu; 5 osobom przyznano dodatki zadaniowe, a 44 osobom - dodatki za wykonanie oznaczonego rezultatu; w przypadku 1 osoby podstawę zaangażowania stanowiło oddelegowanie oraz dodatek zadaniowy, a w przypadku 1 osoby - umowa o pracę, oddelegowanie oraz dodatek zadaniowy.

<sup>22</sup> Z dniem wejścia w życie przedmiotowej regulacji utracił moc Regulamin wynagradzania pracowników Uniwersytetu Rolniczego im. Hugona Kołłątaja w Krakowie wprowadzony Zarządzeniem Rektora Nr 132/2018 z dnia 19 września 2018 r.

<sup>23</sup> Zmienionym Zarządzeniami Rektora: Nr 136/2020 z dnia 2 lipca 2020 r., Nr 230/2020 z dnia 21 grudnia 2020 r., Nr 90/2021 z dnia 16 czerwca 2021 r., Nr 102/2021 z dnia 16 lipca 2021 r., oraz Nr 3/2023 z dnia 9 stycznia 2023 r.

<sup>24</sup> Na podstawie Oświadczenia o wynagradzaniu pracowników z dnia 27 listopada 2023 r.

<sup>25</sup> Aneks nr 1/2022 do umowy o pracę na czas określony - okres zatrudnienia został przedłużony do 30.04.2023 r.

<sup>26</sup> Działającego na podstawie Pełnomocnictwa Rektora z dnia 1 września 2020 r. oraz zgodnie z zakresem Powołania.

<sup>27</sup> Działający na podstawie Pełnomocnictwa Rektora z dnia 1 września 2020 r. oraz zgodnie z zakresem Powołania.

okresy miesięczne - kartach czasu pracy, które akceptował Kierownik Projektu. Karty czasu pracy składane przez Kierownika Projektu akceptował Rektor lub Prorektor ds. Nauki.

W 6 przypadkach podstawę zaangażowania w Projekcie stanowiły dodatki za wykonanie oznaczonego rezultatu. Dodatki przyznane zostały przez Prorektora ds. Ogólnych, na podstawie wniosku złożonego przez Kierownika Projektu<sup>28</sup>. Dodatek przyznawany był jednorazowo, po potwierdzeniu wykonania rezultatu. W zakresie sposobu odbioru określonej pracy stanowiącej podstawę wypłaty dodatku za wykonanie oznaczonego rezultatu wyjaśniono, że: *odbiór (...) odbywał się na podstawie raportu końcowego, który Kierownik każdej z prac przedwdrożeniowych miał obowiązek złożyć po zakończeniu jej realizacji (...) W treści raportu końcowego, należało w szczególności wskazać efekty realizacji pracy przedwdrożeniowej. Na podstawie oceny złożonych raportów końcowych i skonfrontowania ich z założeniami pracy przedwdrożeniowej (...), Kierownik Projektu „Inkubator Innowacyjności 4.0”, na mocy udzielonego pełnomocnictwa oraz na mocy Zarządzenia Rektora nr 43/2020 (...), potwierdzał wykonanie prac w ramach pracy przedwdrożeniowej (...) Na podstawie zatwierdzonego dodatku, zostaje wypłacone wynagrodzenie za zrealizowanie prac w postaci indywidualnej, jednorazowej wypłaty<sup>29</sup>.*

Wynagrodzenia oraz dodatki zadaniowe i jednorazowe zostały wypłacone pracownikom. Od wypłaconych wynagrodzeń odprowadzono składki na ubezpieczenia społeczne oraz zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych.

Dodatki zadaniowe płatne były w okresach miesięcznych przez okres wskazany we wniosku. Wyjątek w tym zakresie stanowiło wypłacenie dodatku zadaniowego jednorazowo - łącznie za 4 miesiące w przypadku 5 osób oraz łącznie za 2 miesiące w przypadku 1 osoby. W ww. zakresie wyjaśniono, iż: *w związku z informacją przekazaną z Ministerstwa w sprawie możliwości przedłużenia okresu realizacji programu „Inkubator Innowacyjności 4.0” oraz uzyskania dodatkowych środków finansowych w ramach dofinansowania, Lider projektu uruchomił szereg działań zmierzających do prawidłowej realizacji Projektu oraz osiągnięcia wskaźników, które zostały zwiększone z tytułu możliwości uzyskania dodatkowych środków pieniężnych. Dalsza realizacja Projektu (...) wymagała zaangażowania brokerów technologii w okresie od lipca 2023 do października 2023. (...) Pomimo pełnego zaangażowania w realizację projektu „Inkubator Innowacyjności 4.0”, w okresie od 1 lipca 2023 roku do 31 października 2023 r. Pana ██████████, Pani ██████████, Pani ██████████, Pana ██████████, Pani ██████████ oraz, w okresie od 1 lipca 2023 do 31 sierpnia 2023 Pani ██████████, Lider projektu wstrzymał wypłatę wynagrodzenia dla tych osób. Przyczyną podjętej decyzji przez Lidera projektu był fakt, iż procedura podpisywania Aneksu nr 3 do Umowy o nr MNiSW/2020/350/DIR z Ministerstwem wydłużyła się i ostatecznie Aneks nr 3 został podpisany przez ostatnią ze stron 26 września 2023 roku, skutkiem czego wynagrodzenie dla brokerów technologii z tytułu pracy na rzecz Projektu było wypłacone jednorazowo (po podpisaniu Aneksu nr 3) a nie z podziałem na raty odpowiadające ilościom miesięcy, w których byli zaangażowani<sup>30</sup>.*

Ustalono, że w 1 przypadku wynagrodzenie zostało wypłacone pracownikowi w dniu 27 lipca 2023 r. pomimo jego zaangażowania do Projektu od 1 sierpnia 2023 r. Jak wyjaśniono: *w związku z otrzymaną informacją z Ministerstwa Edukacji i Nauki w sprawie możliwości przedłużenia terminu realizacji projektu „Inkubator Innowacyjności 4.0” i zwiększenia wysokości dofinansowania (pismo l. dz. DIR-WPI.940.76.2021/35/RK z dnia 16.06.2023 r.), Beneficjent uruchomił dodatkowe działania, które spowodowały zaangażowanie Pani ██████████ w prace na rzecz projektu w wymiarze 100% etatu. W związku z tym, w dniu 19.06.2023 r., mając oszczędności w bieżącym budżecie Projektu „Inkubator Innowacyjności 4.0”, jego Kierownik zwrócił się z pisemną prośbą do Prorektora ds. Ogólnych o ewidencjonowanie wynagrodzenia wraz z pochodnymi Pani ██████████ w okresie od 01.07.2023 r. do 31.07.2023 r. na wkład własny Projektu „Inkubator Innowacyjności 4.0”.*

<sup>28</sup> W jednym przypadku wniosek o przyznanie dodatku za wykonanie oznaczonego rezultatu dodatkowo podpisał Dziekan Wydziału Biologii i Ogrodnictwa.

<sup>29</sup> Zgodnie z wyjaśnieniami z dnia 31 stycznia 2024 r.

<sup>30</sup> Wyjaśnienia z dnia 31 stycznia 2024 r.

Zintensyfikowanie prac w Projekcie w głównej mierze związane było z uruchomieniem III Edycji Konkursu „Grant na Innowacje” w trybie warunkowym (...), ale również innych dodatkowych działań zaplanowanych w ramach budżetu (...) Po podpisaniu Aneksu nr 3 w dniu 26.09.2023 r. do umowy nr MNiSW/2020/350/DIR (...) Kierownik Projektu wystosował kolejne pismo w dniu 28.09.2023 r. z prośbą o prześięgowanie wynagrodzenia Pani ██████████ za okres od 01.08.2023 r. do 31.10.2023 r. w koszty Projektu „Inkubator Innowacyjności 4.0”. Pani ██████████ we wskazanym okresie kontynuowała prace na rzecz Projektu i była w 100% wymiaru czasu pracy zaangażowana w procesy dotyczące realizacji Projektu „Inkubator Innowacyjności 4.0”<sup>31</sup>.

Z ramienia Spółki do realizacji Projektu – na podstawie umowy o pracę - zaangażowane zostały dwie osoby<sup>32</sup> na stanowisku Brokera Technologii.

W pierwszym przypadku - zawarta została umowa o pracę na okres próbny w wymiarze ½ etatu, a następnie umowa o pracę na czas określony<sup>33</sup> w wymiarze pełnego etatu. Okres ww. umów mieścił się w czasie realizacji Projektu. Na podstawie porozumień zmieniających warunki umowy o pracę - od dnia 1 lipca 2022 r. umowa stała się umową na czas nieokreślony<sup>34</sup>, a wskazane w porozumieniu<sup>35</sup> wynagrodzenie brutto finansowane było z Projektu w okresie od 1 lipca 2023 r. do 31.10.2023 r. W drugim przypadku - umowa o pracę zawarta została na czas nieokreślony od dnia 1 września 2020 r. w pełnym wymiarze czasu pracy.

Umowy, aneksy oraz porozumienia zmieniające z ramienia Spółki podpisywał Prezes Zarządu. Pracownicy posiadali zakresy obowiązków.

Od wynagrodzeń wypłaconych pracownikom Spółki odprowadzono składki na ubezpieczenia społeczne oraz zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych.

Ponadto w ramach realizacji Projektu - Uniwersytet Rolniczy zawarł 3 umowy cywilnoprawne, natomiast Spółka w czasie trwania Projektu nie zawierała takich umów<sup>36</sup>.

### **3.2. Realizacja zakresu rzeczowego Projektu**

**Grantobiorca dochował należytej staranności w sposobie dokumentowania działań potwierdzających realizację Projektu. Zakres rzeczowy Projektu realizowany był zgodnie z harmonogramem.**

**W Konkursie Grant na Innowacje – Edycja II i III, zrealizowanym w ramach działania zaplanowanego w Zadaniu nr 4, Grantobiorca przestrzegał postanowień Regulaminu uczestnictwa. Wybór prac przedwdrożeniowych do dofinansowania dokonany został w sposób transparentny, a każdy etap konkursu był rzetelnie udokumentowany.**

**Sprawozdania merytoryczne o numerach 1-6 Grantobiorca złożył w terminie wynikającym z § 11 ust. 1 Umowy finansowej.**

**Działalność Grantobiorcy w badanym obszarze ocenia się pozytywnie**

#### **3.2.1. Wykazywanie realizacji zakresu rzeczowego Projektu w sprawozdaniach merytorycznych**

Stosownie do § 11 ust. 1 Umowy finansowej – sprawozdania merytoryczne składane są za okres 6 miesięcy w terminie do 20 dnia miesiąca następującego po zakończeniu danego okresu rozliczeniowego.

<sup>31</sup> Zgodnie z wyjaśnieniami z dnia 31 stycznia 2024 r.

<sup>32</sup> ██████████

<sup>33</sup> Aneksowana 1.03.2022 r. w zakresie wysokości wynagrodzenia zasadniczego.

<sup>34</sup> Porozumienie zmieniające warunki umowy o pracę zawarte 1.07.2021 r.

<sup>35</sup> Porozumienie zmieniające warunki umowy o pracę zawarte 30.06.2023 r.

<sup>36</sup> Wyjaśnienia z dnia 6 grudnia 2024 r.

Do dnia wszczęcia kontroli Grantobiorca złożył 6 sprawozdań merytorycznych za następujące okresy sprawozdawcze:

- sprawozdanie merytoryczne nr 1 za okres od 1 lipca 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.<sup>37</sup>;
- sprawozdanie merytoryczne nr 2 za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.<sup>38</sup>;
- sprawozdanie merytoryczne nr 3 za okres od 1 lipca 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.<sup>39</sup>;
- sprawozdanie merytoryczne nr 4 za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r.<sup>40</sup>;
- sprawozdanie merytoryczne nr 5 za okres od 1 lipca 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.<sup>41</sup>;
- sprawozdanie merytoryczne nr 6 za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r.<sup>42</sup>

Na dzień wszczęcia kontroli nie upłynął termin złożenia przez Grantobiorcę sprawozdania merytorycznego nr 7 oraz raportu końcowego.

Zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie Grantobiorca zobowiązał się do realizacji pięciu kluczowych zadań w zakresie komercjalizacji wyników badań naukowych i prac rozwojowych.

Założony w dokumentacji aplikacyjnej okres realizacji każdego z zadań został określony datami od 1 września 2020 r. do 30 listopada 2023 r. Zadania zostały zrealizowane zgodnie z harmonogramem.

Szczegółową kontrolą objęto realizację Zadania nr 4: Prowadzenie prac przedwdrożeniowych, w tym dodatkowych testów laboratoryjnych lub dostosowania wynalazku do potrzeb zainteresowanego nabywcy, których koszt nie może przekroczyć 100 000 zł.

Na podstawie analizy dokumentacji źródłowej przekazanej przez Grantobiorcę ustalono, że założenia projektowe zrealizowane zostały w następujący sposób:

Zarządzeniem Nr 198/2020 Rektora Uniwersytetu Rolniczego im. Hugona Kołłątaja w Krakowie z dnia 28 października 2020 r.<sup>43</sup> wprowadzono Regulamin uczestnictwa w konkursie „Grant na Innowacje” – Edycja II normujący m. in. kwestie związane z warunkami uczestnictwa w konkursie, naborem i oceną wniosków, przyznaniem wsparcia finansowego oraz zasadami realizacji grantu.

Zgodnie z postanowieniami ww. Regulaminu - wnioskodawcami mogli być wyłącznie pracownicy Uniwersytetu (zatrudnieni na podstawie umowy o pracę) oraz zespoły badawcze, w których przynajmniej jedna osoba była pracownikiem Uniwersytetu. Potwierdzeniem zatrudnienia było złożenie oświadczenia przez wnioskodawcę (§ 3 ust. 1).

Wnioski należało składać w terminie do 16 listopada 2020 roku (§ 4 ust. 3), w wersji papierowej w Centrum Transferu Technologii Uniwersytetu Rolniczego lub w wersji elektronicznej na adres e-mail: [inkubator4@urk.edu.pl](mailto:inkubator4@urk.edu.pl) (§ 4 ust. 2). Postanowienia Regulaminu przewidywały przeprowadzenie oceny złożonych wniosków w dwóch etapach. W ramach etapu I - przedstawiciele Organizatorów Konkursu dokonywali oceny formalnej. W ramach etapu II - wnioski oceniane były pod względem merytorycznym przez członków Komitetu Inwestycyjnego (§ 5 ust. 1). Dodatkowe punkty można było uzyskać za wskazanie przedsiębiorstwa deklarującego pozyskanie dostępu do technologii poprzez komercjalizację bezpośrednią lub pośrednią po wykonaniu założonych w Konkursie prac przedwdrożeniowych, co powinno zostać potwierdzone np. w formie listu intencyjnego (§ 5 ust. 2).

---

<sup>37</sup> Data wpływu do Ministerstwa - 20 stycznia 2021 r.

<sup>38</sup> Data wpływu do Ministerstwa - 19 lipca 2021 r.

<sup>39</sup> Data wpływu do Ministerstwa - 20 stycznia 2022 r.

<sup>40</sup> Data wpływu do Ministerstwa - 19 lipca 2022 r.

<sup>41</sup> Data wpływu do Ministerstwa - 20 stycznia 2023 r.

<sup>42</sup> Data nadania do Ministerstwa - 20 lipca 2023 r.

<sup>43</sup> Zmienionym Zarządzeniami Rektora Nr 87/2021 z dnia 10 czerwca 2021 r., Nr 17/2022 z dnia 21 lutego 2022 r., Nr 99/2022 z dnia 3 października 2022 r. oraz Nr 126/2022 z dnia 30 grudnia 2022 r.

Podstawę udzielenia wsparcia stanowiły końcowe wyniki oceny wniosków (lista rankingowa) przeprowadzonej przez Komitet Inwestycyjny (§ 4 ust. 9). O decyzji dotyczącej przyznania dofinansowania - wnioskodawcy, którym przyznano wsparcie w ramach Konkursu, mieli być informowani za pośrednictwem poczty elektronicznej przez pracowników Organizatora Konkursu (§ 7 ust. 9).

Zgodnie z założeniami Regulaminu – wsparcie finansowe miało być przyznane na podstawie Umowy wewnętrznej (§ 7 ust. 1).

Kierownik grantu zobowiązany został do złożenia pisemnego raportu częściowego (w połowie okresu realizacji grantu) oraz raportu końcowego z realizacji Prac przedwdrożeniowych w terminie 14 dni kalendarzowych od rozliczenia ostatniego wydatku w grantcie (§ 8 ust. 5).

Wszelkie, ewentualne spory wynikłe w trakcie realizacji Konkursu, rozstrzygane miały być na drodze polubownej, zaś w przypadku braku porozumienia – przez sąd powszechny z siedzibą w Krakowie (§ 12 ust. 5).

Zgodnie z postanowieniami Regulaminu - Uniwersytet miał możliwość udzielenia wsparcia dla co najmniej 11 grantów (§ 7 ust. 3 lit. a)<sup>44</sup>.

Na potrzeby realizacji Projektu postanowienia Regulaminu przewidywały powołanie Komitetu Inwestycyjnego<sup>45</sup>.

Komitet Inwestycyjny powołany został przez Rektora w dniu 23 listopada 2020 r. w składzie: 5 przedstawicieli środowiska biznesowego i inwestorów Venture Capital, 2 przedstawicieli Uniwersytetu Rolniczego im. Hugona Kołłątaja w Krakowie, kierownika Projektu Inkubator Innowacyjności 4.0 oraz koordynatora tego Projektu. W skład Komitetu weszli:

- ██████████ - Wiceprezes Zarządu ██████████;
- ██████████ - Menadżer Projektu ██████████  
█████████;
- ██████████ - Członek Zarządu ██████████  
█████████;
- ██████████ - Prezes ██████████, Dyrektor ds. ██████████  
█████████;
- ██████████ - Menadżer Inwestycyjny ██████████;
- ██████████ - Prorektor ds. Nauki, Uniwersytet Rolniczy  
im. Hugona Kołłątaja w Krakowie;
- ██████████ - Koordynator Dyscypliny Naukowej ██████████  
█████████  
█████████;
- ██████████ - Dyrektor Centrum Transferu Technologii Uniwersytetu  
Rolniczego im. Hugona Kołłątaja w Krakowie, Prezes Spółki - Centrum Innowacji  
Uniwersytetu Rolniczego w Krakowie Sp. z o. o., Kierownik Projektu Inkubator  
Innowacyjności 4.0;
- ██████████ - pracownik Centrum Transferu Technologii Uniwersytetu  
Rolniczego im. Hugona Kołłątaja w Krakowie, Koordynator Projektu Inkubator  
Innowacyjności 4.0.

<sup>44</sup> Z zastrzeżeniem § 7 ust. 3 lit. c, zgodnie z którym w przypadku przyznania Uniwersytetowi przez Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego kwoty dofinansowania Projektu niższej niż wnioskowana, całkowita wartość wsparcia prac przedwdrożeniowych (1 055 555,56 PLN stosownie do § 7 ust. 3 lit. b) oraz minimalna liczba projektów może ulec zmianie.

<sup>45</sup> Dalej również: KI albo Komitet.



Przed rozpoczęciem pracy Komitetu Inwestycyjnego, powołani na jego członków przedstawiciele środowiska biznesowego i inwestorów, podpisali umowy o zachowaniu poufności. Przewodniczącym Komitetu Inwestycyjnego wybrany został [REDACTED].

W celu zwiększenia liczby aplikacji do Konkursu przeprowadzono kampanię promocyjną w mediach społecznościowych oraz na stronach internetowych: URK, Centrum Transferu Technologii, Projektu Inkubator Innowacyjności 4.0 i Centrum Innowacji Uniwersytetu Rolniczego w Krakowie Sp. z o. o.<sup>46</sup>. Ponadto: w celu właściwego wyjaśnienia zasad Konkursu, na podstawie najczęściej zadawanych pytań, opracowano FAQ, które zostały zamieszczone na stronie internetowej Projektu „Inkubator Innowacyjności 4.0”. Dodatkowo w dniu 21.10.2020 r. (...) Beneficjent zorganizował spotkanie inauguracyjne projektu „Inkubator Innowacyjności 4.0” w ramach inicjatywy „Mobilne CTT”<sup>47</sup>. Podczas wydarzenia zaprezentowano cele i zadania Projektu „Inkubator Innowacyjności 4.0”, zasady aplikowania do Konkursu „Grant na Innowacje” – Edycja II oraz na warsztaty „Startup School UR”, jak również udzielano porad i konsultacji w zakresie składania wniosków aplikacyjnych do Konkursów<sup>48</sup>.

W terminie naboru wpłynęło 20 wniosków<sup>49</sup>.

Każdy wniosek poddany został ocenie formalnej. W ramach tej oceny - uwagi formalne wraz ze wskazaniem terminu ich uzupełnienia – przesyłane były do Kierowników Zespołów badawczych drogą elektroniczną. W ramach oceny merytorycznej - każda praca przedwdrożeniowa została oceniona przez 3 członków Komitetu Inwestycyjnego. Ocena formalna i merytoryczna została udokumentowana w formie karty oceny. Karty oceny merytorycznej zawierały punktację przyznaną przez każdego z członków KI oraz sumę uzyskanych punktów. Zgodnie z wyjaśnieniami: *Brokerzy technologii zaangażowani w realizację Projektu „Inkubator Innowacyjności 4.0” opracowali kryteria merytoryczne wyboru prac przedwdrożeniowych wraz z punktacją. Ocenie podlegały takie kwestie jak: opis wyników prac badawczo-rozwojowych, dla których planowana jest komercjalizacja (25 pkt), innowacyjność (10 pkt), doświadczenie członków zespołu w realizacji badań zamawianych (6 pkt), doświadczenie członków zespołu - Projekty B+R (6 pkt), współpraca z sektorem biznesu w zakresie wykorzystania przedmiotowych wyników badań B+R (20 pkt), korzyści z zastosowania dla rynku (10 pkt), opis planowanego przedsięwzięcia (20 pkt), gotowość zespołu badawczego do założenia spółki spin-off (10 pkt), budżet (20 pkt), przewidziano również punkty dodatkowe za uczestnictwo w warsztatach „Startup School UR” (10 pkt). Uczestnicy mogli uzyskać maksymalnie 137 punktów<sup>50</sup>.*

---

<sup>46</sup> Linki do stron internetowych, na których ukazała się informacja o naborze do Edycji II Konkursu:

<https://urk.edu.pl/index/site/3354/8642>

<https://urk.edu.pl/index/site/3354/8673>

<https://ctt.urk.edu.pl/index/site/5727/8641>

<https://ctt.urk.edu.pl/index/site/5727/8675>

<https://inkubator4.urk.edu.pl/index/site/7524/8675>

<https://innowacje-ur.pl/aplikuj-inkubator-innowacyjnosci-4-0/>

<https://inkubator4.urk.edu.pl/index/site/7525>

<sup>47</sup> Link do zaproszenia na wydarzenie: <https://ctt.urk.edu.pl/index/site/5727/8562>

<sup>48</sup> Wyjaśnienia z dnia 12 stycznia 2024 r.

<sup>49</sup> PP 1 – Hydrolizaty białkowe z surowców ubocznych przetwórstwa soi, jako opakowanie aktywne dla produktów wegańskich i wegetariańskich; PP 2 – Total Biodegradable Packaging; PP 3 - Zastosowanie komórek macierzystych w leczeniu stanów zapalnych wymienia krów mlecznych; PP 4 - Opracowanie i optymalizacja protokołu oznaczenia biochemicznego markera do oceny funkcji rozrodczej gonady u samca psa w celu przygotowania diagnostycznego testu immunochromatycznego; PP 5 - LandTax-system oceny produktywności siedlisk; PP 6 - Metoda delimitacji strefy centralnej miasta; PP 7 - DNA jako matryca do syntezy warstw receptorowych biosensorów; PP 8 – Wegański raj; PP 9 - Rozpoznanie bazy oraz możliwość użytkowania drewna z Jeziora Żywieckiego; PP 10 - New highways; PP 11 - Możliwość wykorzystania młodych roślin całych czosnku w zapobieganiu infekcji SARS-COV-2; PP 12 - Sałata biofortyfikowana organicznymi związkami jodu jako suplement diety w profilaktyce i leczeniu COVID-19; PP 13 - Mikrofalowe urządzenie do niszczenia roślin inwazyjnych; PP 14 - Otrzymywanie napoju funkcjonalnego na bazie mętnego soku jabłkowego i wybranych produktów pszczelich; PP 15 - Implementacja procedury łagodzenia stresu wodnego w uprawie roślin o właściwościach leczniczych; PP 16 - PolPiGen\_muscle; PP 17 - Opracowanie technologii produkcji piwa bezglutenowego z wykorzystaniem słoju z soczewicy zielonej; PP 18 - Innowacyjna technologia granulacji surowców mineralnych; PP 19 - DesiGate - urządzenie do dezynfekcji mgłą przedmiotów codziennego użytku; PP 20 - Zestaw aparaturowo - pomiarowy Diametro.

<sup>50</sup> Zgodnie z wyjaśnieniami z dnia 12 stycznia 2024r. oraz przedłożoną dokumentacją.

W wyniku oceny sporządzono listę rankingową. Do dofinansowania wybranych zostało 12 prac przedwdrożeniowych, które uzyskały najwyższą liczbę punktów<sup>51</sup>. Kierownicy ww. prac otrzymali drogą elektroniczną informację o zakwalifikowaniu ich projektu do dofinansowania.

Ponadto wyniki Konkursu Grant Na Innowacje” - Edycja II zostały upublicznione na stronie internetowej Centrum Transferu Technologii<sup>52</sup>.

W związku z przedłużeniem Projektu Inkubator Innowacyjności 4.0 do dnia 30.04.2023 r. oraz zwiększeniem wysokości dofinansowania - do dofinansowania wyłonione zostały kolejne 3 prace przedwdrożeniowe ujęte na liście rankingowej powstałej w ramach Konkursu Grant na Innowacje - Edycja II<sup>53</sup>. Kierownicy ww. prac otrzymali informację o zakwalifikowaniu projektu do dofinansowania drogą elektroniczną.

W ramach Konkursu Grant na Innowacje – Edycja II - w dniu 1 lutego 2021 r. zawarto 12 Umów wewnętrznych na wsparcie Pracy przedwdrożeniowej<sup>54</sup>, a w dniu 10 listopada 2022 r. podpisano kolejne 3 takie umowy<sup>55</sup>. Stronami umów był Uniwersytet Rolniczy im. Hugona Kołłątaja w Krakowie (reprezentowany przez Prorektora ds. Nauki przy kontrasygnacie Kwestora) i Centrum Innowacji Uniwersytetu Rolniczego w Krakowie sp. z o.o. (reprezentowane przez Prezesa Zarządu) oraz członkowie zespołów badawczych (reprezentowani przez Kierownika Projektu).

Przyznana kwota dofinansowania była zgodna z założeniami programu Inkubator Innowacyjności 4.0 wynikającymi z Komunikatu Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego oraz z postanowieniami Regulaminu uczestnictwa w konkursie „Grant na Innowacje” – Edycja II.

W związku z przedłużeniem Projektu Inkubator Innowacyjności 4.0 do dnia 31.12.2023 r. oraz zwiększeniem wysokości dofinansowania, jak również z uwagi na wyczerpanie wniosków na prace przedwdrożeniowe z potencjałem na możliwość komercjalizacji z listy rankingowej powstałej w ramach wcześniej ogłoszonego Konkursu - Grantobiorca uruchomił kolejny Konkurs „Grant na Innowacje” – Edycja III<sup>56</sup>. W tym celu - Zarządzeniem Nr 46/2023 Rektora Uniwersytetu Rolniczego im. Hugona Kołłątaja w Krakowie z dnia 12 czerwca 2023 r.<sup>57</sup> - wprowadzono Regulamin uczestnictwa w konkursie „Grant na Innowacje” – Edycja III. Informacja o konkursie została upubliczniona<sup>58</sup>. Nabór wniosków prowadzony był do dnia 20 lipca 2023 r. Jako termin

---

<sup>51</sup> PP 5 - LandTax-system oceny produktywności siedlisk; PP 3 - Zastosowanie komórek macierzystych w leczeniu stanów zapalnych wymienia krów mlecznych; PP 6 - Metoda delimitacji strefy centralnej miasta; PP 18 - Innowacyjna technologia granulacji surowców mineralnych; PP 4 - Opracowanie i optymalizacja protokołu oznaczenia biochemicznego markera do oceny funkcji rozrodczej gonady u samca psa w celu przygotowania diagnostycznego testu immunochromatycznego; PP 19 - DesiGate - urządzenie do dezynfekcji mgłą przedmiotów codziennego użytku; PP 16 - PolPiGen\_muscle; PP 1 - Hydrolizaty białkowe z surowców ubocznych przetwórstwa soi, jako opakowanie aktywne dla produktów wegańskich i wegetariańskich; PP 12 - Sałata biofortyfikowana organicznymi związkami jodu jako suplement diety w profilaktyce i leczeniu COVID-19; PP 2 - Total Biodegradable Packaging; PP 10 - New highways; PP 13 - Mikrofalowe urządzenie do niszczenia roślin inwazyjnych.

<sup>52</sup> <https://inkubator4.urk.edu.pl/index/site/7525>

<sup>53</sup> PP 8 - Wegański raj; PP 14 - Otrzymywanie napoju funkcjonalnego na bazie mętnego soku jabłkowego i wybranych produktów pszczelich; PP 15 - Implementacja procedury łagodzenia stresu wodnego w uprawie roślin o właściwościach leczniczych.

<sup>54</sup> Umowa: CTT/II4.0/U/PP1/2021; CTT/II4.0/U/PP2/2021; CTT/II4.0/U/PP3/2021; CTT/II4.0/U/PP4/2021; CTT/II4.0/U/PP5/2021; CTT/II4.0/U/PP6/2021; CTT/II4.0/U/PP10/2021; CTT/II4.0/U/PP12/2021; CTT/II4.0/U/PP13/2021; CTT/II4.0/U/PP16/2021; CTT/II4.0/U/PP18/2021; CTT/II4.0/U/PP19/2021.

<sup>55</sup> Umowa CTT/II4.0/U/PP8/2022; CTT/II4.0/U/PP14/2022; CTT/II4.0/U/PP15/2022.

<sup>56</sup> W związku z tym, że Aneks nr 3 nie był jeszcze formalnie podpisany, nowy Konkurs uruchomiono w trybie warunkowym. Przyznanie wsparcia finansowego uzależnione było od otrzymania dodatkowych środków w programie „Inkubator Innowacyjności 4.0” i podpisania Aneksu nr 3 do umowy.

<sup>57</sup> Zmienionym Zarządzeniem Nr 50/2023 z dnia 13 lipca 2023 r.

<sup>58</sup> Linki do stron internetowych, na których ukazała się informacja o naborze do Edycji III Konkursu:

<https://innowacje-ur.pl/trzecia-edycja-konkursu-grant-na-innowacje/>

<https://urk.edu.pl/wiadomosci/11984>

<https://inkubator4.urk.edu.pl/index/site/8699>

<https://ctt.urk.edu.pl/index/site/5727/11986>

<https://www.facebook.com/CTTURKrakow/posts/pfbid0yvf4bXKcbpPyopLhEdjL1d8Rr58W4qynpKocyRSjBLwntgqZd5CinX9chDKXR3VMI>

realizacji grantu wskazano dzień 31 października 2023 r. Zgodnie z postanowieniami Regulaminu - Uniwersytet mógł udzielić wsparcia dla co najmniej 2 grantów (§ 7 ust. 4 pkt 4.1)<sup>59</sup>.

W ramach trzeciej edycji Konkursu złożono 13 wniosków aplikacyjnych<sup>60</sup>. Na etapie trwania naboru - 1 wniosek został odrzucony z uwagi na brak możliwości dostarczenia w wymaganym terminie prawidłowo sporządzonego jednego z załączników do wniosku konkursowego. Ponadto 1 wniosek nie przeszedł oceny formalnej. Pozostałe - podlegały ocenie merytorycznej. Każdy z wniosków oceniony został przez 3 członków Komitetu Inwestycyjnego. Na etapie oceny merytorycznej odrzucono jeden wniosek w związku z niespełnieniem kryterium konkursu. Ocena formalna i merytoryczna udokumentowana została w formie kart oceny.

Dofinansowanie otrzymały dwa zespoły znajdujące się na najwyższych pozycjach rankingu<sup>61</sup>. Kierownicy wybranych prac przedwdrożeniowych otrzymali drogą elektroniczną informację o zakwalifikowaniu ich projektu do dofinansowania.

Wyniki Konkursu Grant Na Innowacje” - Edycja III zostały również upublicznione na stronie internetowej Centrum Transferu Technologii<sup>62</sup>.

W dniu 7 sierpnia 2023 r. zawarto dwie Umowy wewnętrzne na wsparcie Pracy przedwdrożeniowej w ramach Konkursu Grant na Innowacje – Edycja III<sup>63</sup>. Przyznana kwota dofinansowania była zgodna z założeniami programu Inkubator Innowacyjności 4.0 wynikającymi z Komunikatu Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego oraz z postanowieniami Regulaminu uczestnictwa w konkursie „Grant na Innowacje” – Edycja III.

Z członkami zespołów badawczych niezatrudnionymi na Uniwersytecie<sup>64</sup> - których prace przedwdrożeniowe uzyskały dofinansowanie - Grantobiorca zawarł umowy o nieodpłatnym przeniesieniu autorskich praw majątkowych do części pracy przedwdrożeniowej, której byli twórcami. Działanie takie czyniło zadość wymogom wynikającym z § 3 ust. 2 Regulaminów uczestnictwa, w myśl których - prawa do wyników badań naukowych i prac rozwojowych zgłaszanych do konkursów musiały w całości należeć do Uniwersytetu. Jak wyjaśniono: *w przypadku osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, dodatkowe działania w celu przeniesienia autorskich praw majątkowych nie były konieczne, ponieważ osoby te realizowały grant i wykonywały w związku z nim czynności, które wpisują się w ich zakres obowiązków*<sup>65</sup>. Ponadto z członkami zespołów badawczych niezatrudnionymi na Uniwersytecie, których prace przedwdrożeniowe uzyskały dofinansowanie, zawarte zostały umowy o zachowaniu poufności.

W zakresie zasad realizacji grantu - każdej pracy przedwdrożeniowej przydzielony został opiekun, który pełnił również funkcję brokera technologii. Ponadto kierownicy prac przedwdrożeniowych składali pisemne raporty z ich realizacji. Jak wyjaśniono: *złożenie raportów przez kierowników prac*

<sup>59</sup> Z zastrzeżeniem § 7 ust. 4 pkt 4.3, zgodnie z którym w przypadku przyznania Uniwersytetowi przez Ministerstwo Edukacji i Nauki dodatkowego dofinansowania Projektu w kwocie niższej niż wnioskowana, całkowita wartość wsparcia prac przedwdrożeniowych (150 000,00 zł - stosownie do § 7 ust. 4 pkt 4.2) oraz minimalna liczba projektów może ulec zmianie.

<sup>60</sup> PP-21 Izotoniczne napoje bezalkoholowe; PP-22 Zastosowanie wełny owczej jako nawozowego kompozytu biodegradowalnego; PP-23 Opracowanie nośników biopolimerowych wspomagających pasaż produktów z pankreatyną z zachowaniem jej aktywności u psów; PP-24 InterBridge - most do międzynarodowej współpracy naukowej; PP-25 Innowacyjna metoda kształtowania biotopów w rekultywacji leśnej dla zwiększenia bioróżnorodności i bazy pokarmowej dla zapylaczy; PP-26 Optymalizacja i rozwój prototypu metody fotodynamicznej inaktywacji za pomocą fotosensybilizatora przy długości fali 405 nm w celu zachowania jakości, barwy oraz pozostałych właściwości sensorycznych produktów spożywczych; PP-27 Robot do przedsięwzięcia skaryfikacji i separacji żołądki na podstawie optycznych cech rozdzielnicy; PP-28 Hybrydowa platforma jezdna dla robotów terenowych; PP-29 Produkcja fermentowanego czosnku otrzymywanego innowacyjną techniką w dedykowanym naczyniu i przyspieszonym trybie obróbki termicznej z nasion matecznej odmiany czosnku *Silva prima* w celu uzyskania udoskonalonych pod względem wartości prozdrowotnych nowych produktów spożywczych i dodatków z kategorii żywności funkcjonalne; PP-30 Analiza możliwości wdrożenia wytwarzania przyrostowego w przedsiębiorstwie Optifront dla zwiększenia efektywności operacyjnej i konkurencyjności na poziomie kraju; PP-31 *VegeJelly&I-Jelly* - superfoods; PP-32 Opracowanie jadalnej i aktywnej osłonki do kiełbas; PP-33 Opracowanie procedury (e-panel diagnostyczny) określającej ustalanie indywidualnych schematów żywieniowych z udziałem produktów bogatych w błonnik pokarmowy w zapobieganiu COVID-19.

<sup>61</sup> PP-21 Izotoniczne napoje bezalkoholowe; PP-22 Zastosowanie wełny owczej jako nawozowego kompozytu biodegradowalnego.

<sup>62</sup> <https://inkubator4.urk.edu.pl/index/site/8699>

<sup>63</sup> Umowa CTT/II4.0/U/PP21/2023 oraz CTT/II4.0/U/PP22/2023.

<sup>64</sup> Studenci, doktoranci, osoby zatrudnione w innych jednostkach badawczych, bądź przedsiębiorstwach.

<sup>65</sup> Wyjaśnienia z dnia 12 stycznia 2024 r.



██████████ oraz ██████████. Jak wyjaśniono: z uwagi na zaistnienie nieprzewidzianych okoliczności, na które Organizator, jak również grantobiorca nie miał wpływu, w dniu 27.03.2023 r. nastąpiło rozwiązanie umowy na udzielenie wsparcia z Panem ██████████, „██████████” – wyłonionym w pierwszym naborze do Konkursu. Z dniem rozwiązania umowy nastąpiło przerwanie w udzieleniu wsparcia polegającego na doradztwie w zakresie prawnym oraz księgowym założenia spółki. Z uwagi na powyższe, Beneficjent podpisał kolejną umowę na wsparcie, zgodnie z listą rankingową z twórcami koncepcji pt. „██████████”. Umowa wewnętrzna na przyznanie wsparcia, została podpisana w dniu 17.04.2023 r.<sup>68</sup>

Działanie 4 - stworzenie poradnika Od pomysłu do wdrożenia, stanowiącego kompendium wiedzy dla zespołów naukowych URK w celu zwiększenia ich kompetencji biznesowych i przedsiębiorczych, który obejmował m.in. zagadnienia ochrony własności intelektualnej, transferu wiedzy, komercjalizacji oraz modelowania biznesowego.

Działanie 5 - rozwinięcie platformy AgriTechMarket, opracowanej w ramach Inkubatora Innowacyjności 2.0, na bieżąco aktualizowanej o nowe wynalazki i technologie opracowane przez pracowników naukowych Uniwersytetu.

Działanie 6 - promowanie oferty technologicznej oraz poszukiwanie potencjalnych kontrahentów poprzez udział w krajowych i zagranicznych wydarzeniach, tj.: spotkaniach branżowych i brokerskich, konferencjach, targach, wystawach, indywidualnych spotkaniach z przedsiębiorcami.

Działanie 7 - produkcję filmów promujących prace przedwdrożeniowe oraz projekt Inkubator Innowacyjności 4.0.

Działanie 8 - kontynuację wydarzenia zainicjowanego w ramach Inkubatora Innowacyjności 2.0, związanego z prezentacją innowacyjnych technologii i prac przedwdrożeniowych stworzonych w ramach Inkubatora Innowacyjności 4.0 przez naukowców Uniwersytetu Jagiellońskiego, Politechniki Krakowskiej, Uniwersytetu Rolniczego, Uniwersytetu Ekonomicznego oraz Akademii Górniczo – Hutniczej, pn. Demo Day Innowacji.

Działanie 9 - zorganizowanie konferencji URK podsumowującej Projekt Inkubator Innowacyjności 4.0.

Działanie 10 - zorganizowanie wystawy EXPO, podczas której zaprezentowano innowacyjne technologie opracowane przez zespoły badawcze URK oraz efekty prac przedwdrożeniowych dofinansowanych z Projektu.

Zadanie 2: Przygotowanie projektów komercjalizacji wyników badań naukowych i prac rozwojowych, zawierających w szczególności analizy potencjału rynkowego wynalazków oraz analizy ich gotowości wdrożeniowej, a także wyceny praw własności przemysłowej

Założenia projektowe, określone w zakresie rzeczowym przedmiotowego zadania, Grantobiorca zrealizował poprzez niżej wymienione działania.

Działanie 1 - uczestnictwo brokerów technologii w szkoleniach i innych przedsięwzięciach mających na celu podniesienie wiedzy oraz kompetencji w zakresie m. in. prezentacji biznesowych, opracowania biznesplanów, tworzenia modeli biznesowych.

Działanie 2 - wykonanie przez wyłonionego wykonawcę badań marketingowych.

Działanie 3 - opracowanie raportów zawierających szczegółową analizę potencjału rynkowego dla innowacyjnych wynalazków i technologii.

Zadanie 3: Zarządzanie portfelem technologii obejmujące w szczególności:

---

<sup>68</sup> Wyjaśnienia z dnia 22 stycznia 2024 r.

- monitorowanie i analizy wyników badań naukowych lub prac rozwojowych pod względem ich użyteczności praktycznej;
- analizy potrzeb rynku służące wyborowi tematów badań naukowych lub prac rozwojowych oraz badanie stanu techniki przed rozpoczęciem badań lub prac;
- prowadzenie bazy danych o realizowanych projektach badawczych, osiągniętych rezultatach i możliwości ich zastosowania w praktyce;
- analizy możliwości uzyskania ochrony patentowej oraz możliwości komercjalizacji wyników badań naukowych i prac rozwojowych przed ich opublikowaniem.

Założenia projektowe, określone w zakresie rzeczowym przedmiotowego zadania, Grantobiorca zrealizował poprzez niżej wymienione działania.

Działanie 1 - weryfikację uzyskanych przez zespoły naukowe Uniwersytetu wyników badań naukowych i prac rozwojowych pod względem ich użyteczności praktycznej oraz utworzenie bazy - portfela technologii w celu usystematyzowania zebranych technologii i rozwiązań.

Działanie 2 - aktualizację występujących portfeli technologii.

Działanie 3 - monitorowanie przez brokerów innowacji URK stanów poszczególnych portfeli technologii oraz ich aktualizację o nowopowstałe rozwiązania i projekty.

Działanie 4 - opracowanie strategii rynkowego doboru portfela technologii, umożliwiającej identyfikację portfeli najbardziej efektywnych i przynoszących najwyższe korzyści.

#### Zadanie 5: Działalność Brokerów Innowacji

Założenia projektowe, określone w zakresie rzeczowym przedmiotowego zadania, Grantobiorca zrealizował poprzez niżej wymienione działania.

Działanie 1 - przeprowadzenie spotkań skierowanych do pracowników naukowych i doktorantów URK w zakresie dotyczącym transferu technologii, pozyskiwania projektów B+R oraz zasad i procedur związanych z inicjowaniem współpracy z podmiotami zewnętrznymi, pn. Mobilne CTT.

Działanie 2 - przedstawianie przez brokerów - w ramach tzw. akwizycji celowanej - aktualnych ofert technologicznych URK oraz nawiązanie sieci kontaktów zespołów naukowych z partnerami biznesowymi podczas spotkań indywidualnych oraz na wydarzeniach do tego dedykowanych.

Działanie 3 - prezentację dobrych praktyk powołanych Spin-off oraz nowych rozwiązań planowanych do rynkowego wdrożenia na targach lub wystawach krajowych i międzynarodowych.

### **3.2.2. Sprzęt zakupiony ze środków Projektu**

W toku kontroli ustalono, że Uniwersytet oraz Spółka zakupiły ze środków Projektu sprzęt o łącznej wartości 60 837,80 zł brutto. Do oględzin wytypowany został sprzęt o wartości 28 279,50 zł brutto<sup>69</sup>.

W dniu 5 lutego 2024 r. dokonano oględzin sprzętu zakupionego ze środków Projektu, co obrazuje poniższa Tabela.

Tabela nr 1. Sprzęt zakupiony ze środków Projektu, poddany oględzinom.

Lp.	Nazwa urządzenia / sprzętu / aparatury naukowo-	Oznaczenie identyfikacyjne	Lokalizacja	Wartość sprzętu brutto (zł):

<sup>69</sup> Co stanowi 46% ogólnej wartości brutto wyposażenia /sprzętu wykazanego przez Grantobiorcę. Jako kryterium wyboru przyjęto cenę, tj. wybrano sprzęt o najwyższej wartości.

	badawczej			
1.	KOMPUTER SERWER DELL PE R540 XS OBLICZENIOWY	NC-487-051070- 2021 OTN/2021/00329	Katedra Zarządzania Zasobami Leśnymi URK, al. 29 Listopada 46, 31-425 Kraków	11 008,50
2.	NOTEBOOK HP ProBook	OT: 2/2021	Centrum Innowacji URK, al. Mickiewicza 21C/2 31-120 Kraków	5 412,00
3.	RĘBAK RS80N6	NC-599-052041- 2022 OTN/2022/00074	Katedra Użytkowania Lasu, Inżynierii i Techniki Leśnej URK, al. 29 Listopada 46, 31425 Kraków	4 100,00
4.	SUSZARKA PRÓŻNIOWA GOLDBRUNN 450	NC-664-051228- 2021 OTN/2021/00533	Katedra Chemii Laboratorium Badawcze URK, ul. Balicka 122, 30-149 Kraków	4 069,00
5.	KOMPUTER NOTEBOOK ASUS B1400CEAE 14"	NC-487-053473- 2022 OTN/2022/01004	Katedra Technologii Fermentacji i Mikrobiologii URK, ul. Balicka 122, 30-149 Kraków	3 690,00

W toku oględzin ustalono, że wyspecyfikowany powyżej sprzęt został rzeczywiście dostarczony.

Sprzęt oznakowany został naklejką zawierającą informację o finansowaniu w ramach Projektu Inkubator Innowacyjności 4.0. Dodatkowo, na urządzenia zakupione przez URK, naniesiono numer inwentarzowy. Wszystkie sprzęty zostały wprowadzone na stan środków trwałych, co zostało potwierdzone dokumentem przyjęcia środka trwałego do używania (OT).

Poniesienie każdego z ww. wydatków udokumentowane zostało fakturą. W opisie każdej z faktur odnotowano m.in., że wydatek został poniesiony na potrzeby projektu Inkubator Innowacyjności 4.0 realizowanego zgodnie z umową o dofinansowanie nr MNiSW/2020/350/DIR zawartą w dniu 15 października 2020 r. Zakupy zostały zrealizowane w okresie realizacji Projektu i w okresie kwalifikowalności wydatków.

### 3.2.3. Poziom osiągnięcia zadeklarowanych wartości wskaźników

Zgodnie z postanowieniami § 3 ust. 2 Umowy finansowej Grantobiorca został zobowiązany do osiągnięcia – założonych we wniosku o dofinansowanie - wskaźników na zakończenie realizacji Projektu.

Tabela nr 2. Wskaźniki obligatoryjne.

Lp.	Wskaźniki obligatoryjne	Wartość wskaźnika planowana do osiągnięcia w ramach realizacji projektu	Wartość wskaźnika zrealizowana <sup>70</sup>
1.	Liczba realizowanych prac B+R.	34	34
2.	Liczba realizowanych prac B+R w zakresie środowiskowym lub ekologicznym.	16	16
3.	Liczba osób objętych wsparciem w zakresie rozwoju kadr B+R (O/K/M).	107/54/53	110/57/53
4.	Liczba dokonanych zgłoszeń patentowych.	52	52
5.	Liczba dokonanych zgłoszeń patentowych w zakresie	13	13

<sup>70</sup> Na dzień wszczęcia czynności kontrolnych, tj. 30 listopada 2023 r.

	ekoinnowacji, mających pozytywny wpływ na środowisko.		
6.	Liczba nawiązanych form współpracy pomiędzy środowiskiem naukowym i otoczeniem gospodarczym (umowy licencyjne, sprzedaży, dzierżawy, świadczenia usług badawczych).	111	116
7.	Liczba utworzonych spółek spin off.	2	2

Tabela nr 3. Wskaźniki fakultatywne.

Lp.	Propozycja wskaźnika/ów dla projektu określona przez podmiot. Wskaźnik powinien w jak najlepszy sposób przedstawiać efekty realizowanych działań.	Wartość wskaźnika planowana do osiągnięcia w ramach realizacji projektu	Wartość wskaźnika zrealizowana <sup>71</sup>
8.	Liczba przeprowadzonych spotkań w ramach przedsięwzięcia Mobilne CTT.	37	38
9.	Liczba przeprowadzonych wycen praw własności intelektualnej.	16	16
10.	Liczba baz interesariuszy dedykowanych dyscyplinie naukowej.	8	8
11.	Liczba laureatów, którym przyznano wsparcie w ramach konkursu Grant na spin-off.	2	3
12.	Opracowanie poradnika Od pomysłu przez wdrożenie.	1	1
13.	Liczba opracowanych modułów e-learning.	1	1
14.	Udział w krajowych i zagranicznych wydarzeniach kluczowych z punktu widzenia możliwości komercjalizacji.	40	47
15.	Liczba aktualizowanych dyscyplin portfeli technologii w czasie rzeczywistym.	7	7
16.	Liczba przedstawionych ofert technologicznych w siedzibie potencjalnego kontrahenta.	40	40
17.	Liczba przygotowanych strategii marketingowych.	16	16
18.	Liczba zespołów w ramach Startup School UR.	16	16
19.	Liczba certyfikatów w ramach Startup School UR.	16	16

Na dzień wszczęcia kontroli<sup>72</sup> Projekt nie został zakończony<sup>73</sup>. Nie sporządzono raportu końcowego, stanowiącego podsumowanie jego realizacji pod względem finansowym oraz merytorycznym, w tym w zakresie poziomu osiągnięcia wskaźników, gdyż nie upłynął termin jego sporządzenia.

<sup>71</sup> Na dzień wszczęcia czynności kontrolnych, tj. 30 listopada 2023 r.

<sup>72</sup> 30 listopada 2023 r.

<sup>73</sup> Zgodnie z § 6 ust. 3 Umowy finansowej - Za zakończenie realizacji Projektu uznaje się dzień zatwierdzenia raportu końcowego, o którym mowa w § 13 ust.1.



Grantobiorca przedłożył dokumentację źródłową dotyczącą działań zrealizowanych w okresie od początku realizacji Projektu do dnia 30 listopada 2023r., mających na celu osiągnięcie - zadeklarowanych we wniosku o dofinansowanie - wskaźników. Na podstawie dokumentacji źródłowej ustalono, co następuje.

#### **Wskaźnik 1. Liczba realizowanych prac B+R**

**oraz**

#### **Wskaźnik 2. Liczba realizowanych prac B+R w zakresie środowiskowym lub ekologicznym**

W Projekcie zaplanowano osiągnięcie wskaźnika Liczba realizowanych prac B+R - na poziomie 34, natomiast wskaźnika Liczba realizowanych prac B+R w zakresie środowiskowym lub ekologicznym - na poziomie 16.

W przekazanym w toku kontroli Wykazie działań zrealizowanych od początku realizacji Projektu do dnia 30 listopada 2023 r. w celu osiągnięcia zadeklarowanych we wniosku o dofinansowanie wartości wskaźników (...)74 Grantobiorca wykazał osiągnięcie ww. wskaźników odpowiednio na poziomie 3475 i 1676.

W celu udokumentowania osiągnięcia wskaźników Grantobiorca przedłożył m.in. umowy o wykonanie pracy/usługi badawczej, umowy o wykonanie pracy naukowo-badawczej, zlecenia oraz protokoły zdawczo-odbiorcze, umowy o współpracy, umowę o dostarczenie materiałów, czy umowę na usługę projektową.

Analiza kontrolna wykazała, że wszystkie podpisane umowy i zlecenia, w tym również w zakresie środowiskowym lub ekologicznym, zostały zawarte w okresie realizacji Projektu.

#### **Wskaźnik 3. Liczba osób objętych wsparciem w zakresie rozwoju kadr B+R (O/K/M)**

We wniosku o dofinansowanie zaplanowano osiągnięcie wskaźnika na poziomie: 107 osób objętych wsparciem, w tym 54 kobiet i 53 mężczyzn (107/54/53).

W celu wykazania osiągnięcia przedmiotowego wskaźnika Grantobiorca przedłożył wykaz osób objętych wsparciem wraz z dokumentacją potwierdzającą osiągnięcie wskaźnika - na poziomie 110 osób, w tym 57 kobiet oraz 53 mężczyzn.

#### **Wskaźnik 4. Liczba dokonanych zgłoszeń patentowych**

Grantobiorca zaplanował realizację wskaźnika na poziomie 52 zgłoszeń.

W celu udokumentowania realizacji wskaźnika Grantobiorca przedłożył 5277 potwierdzenia Urzędu Patentowego w przedmiocie przyjęcia wniosku o udzielenie patentu na wynalazek. Wszystkie poddane kontroli zgłoszenia patentowe dokonane zostały w okresie kwalifikowalności wydatków Projektu.

Ustalono, że 9 zgłoszeń patentowych było związanych albo stanowiło bezpośredni efekt realizacji prac przedwdrożeniowych wyłonionych w drodze Konkursu Grant na Innowacje oraz objętych dofinansowaniem w ramach Projektu 78.

#### **Wskaźnik 5. Liczba dokonanych zgłoszeń patentowych w zakresie eko-innowacji, mających pozytywny wpływ na środowisko**

Grantobiorca zaplanował realizację wskaźnika na poziomie 13 zgłoszeń.

<sup>74</sup> Przekazanym przez Grantobiorcę w toku kontroli. Dalej: Wykaz działań.

<sup>75</sup> Akta kontroli - Zestawienie 1. Wskaźnik 1: Liczba realizowanych prac B+R.

<sup>76</sup> Akta kontroli - Zestawienie 2. Wskaźnik 2: Liczba realizowanych prac B+R w zakresie środowiskowym lub ekologicznym.

<sup>77</sup> Akta kontroli - Zestawienie 3. Wskaźnik 4: Liczba dokonanych zgłoszeń patentowych.

<sup>78</sup> Wyjaśnienia z dnia 29.02.2024 r.

W celu wykazania realizacji wskaźnika Grantobiorca przedłożył 13<sup>79</sup> potwierdzeń Urzędu Patentowego w przedmiocie przyjęcia wniosku o udzielenie patentu na wynalazek. Wszystkie poddane kontroli zgłoszenia patentowe w zakresie ekoinnowacji dokonane zostały w okresie realizacji Projektu.

Ustalono, że 6 zgłoszeń patentowych w zakresie ekoinnowacji było związanych albo stanowiło bezpośredni efekt realizacji prac przedwdrożeniowych, wyłonionych w drodze Konkursu Grant na Innowacje oraz objętych dofinansowaniem w ramach Projektu<sup>80</sup>.

**Wskaźnik 6. Liczba nawiązanych form współpracy pomiędzy środowiskiem naukowym i otoczeniem gospodarczym (umowy licencyjne, sprzedaży, dzierżawy, świadczenia usług badawczych)**

Grantobiorca zaplanował realizację przedmiotowego wskaźnika na poziomie 111.

W przekazanym w toku kontroli Wykazie działań Grantobiorca wykazał osiągnięcie wskaźnika - na poziomie 116<sup>81</sup>.

W celu udokumentowania osiągnięcia przedmiotowego wskaźnika Grantobiorca przedłożył m.in. zawarte umowy o współpracy, zlecenia, umowy o wykonanie prac naukowo – badawczych, umowy o wykonanie usługi badawczej, umowy o wykonanie usługi eksperckiej.

Ustalono, że wszystkie poddane kontroli umowy/zlecenia zawarte zostały w okresie realizacji Projektu.

**Wskaźnik 7. Liczba utworzonych spółek spin off**

Grantobiorca zaplanował realizację przedmiotowego wskaźnika na poziomie 2 spółek.

W celu wykazania osiągnięcia przedmiotowego wskaźnika Grantobiorca przedłożył dokumentację oraz wyjaśnienia, dotyczące powołania dwóch spółek spin-off<sup>82</sup>, w których spółka celowa Uczelni - Centrum Innowacji URK, objęła udziały.

Zgodnie z wyjaśnieniami obydwie spółki zostały powołane 27 kwietnia 2023 r. Ustalono, że wpisy rejestracyjne dokonane zostały w okresie realizacji Projektu (tj. w dniu 15 czerwca 2023 r. oraz w dniu 18 października 2023 r.).

**Wskaźnik 8. Liczba przeprowadzonych spotkań w ramach przedsięwzięcia Mobilne CTT**

W Projekcie zaplanowano osiągnięcie wskaźnika na poziomie 37. Grantobiorca przedłożył dokumentację wskazującą na zrealizowanie wartości wskaźnika na poziomie 38<sup>83</sup>.

W celu udokumentowania osiągnięcia wskaźnika Grantobiorca przedłożył m.in. notatki ze spotkań, agendy, zaproszenia na spotkania, listy obecności oraz listy uczestników, którzy wzięli udział w spotkaniach.

Ustalono, że wszystkie spotkania odbyły się w okresie realizacji Projektu.

**Wskaźnik 9. Liczba przeprowadzonych wycen praw własności intelektualnej**

W Projekcie zaplanowano osiągnięcie wskaźnika na poziomie 16.

W celu wykazania realizacji wskaźnika Grantobiorca przedłożył 16<sup>84</sup> wycen technologii, w tym 14 - opracowanych przez ██████████ oraz 2 – zrealizowanych przez firmę ██████████.

<sup>79</sup> Akta kontroli – Zestawienie 4. Wskaźnik 5: Liczba dokonanych zgłoszeń patentowych w zakresie ekoinnowacji, mających pozytywny wpływ na środowisko.

<sup>80</sup> Wyjaśnienia z 29.02.2024 r.

<sup>81</sup> Akta kontroli – Zestawienie 5. Wskaźnik 6: Liczba nawiązanych form współpracy pomiędzy środowiskiem naukowym i otoczeniem gospodarczym (umowy licencyjne, sprzedaży, dzierżawy, świadczenia usług badawczych).

<sup>82</sup> Akta kontroli – Zestawienie 6. Wskaźnik 7: Liczba utworzonych spółek spin off.

<sup>83</sup> Akta kontroli – Zestawienie 7. Wskaźnik 8. Liczba przeprowadzonych spotkań w ramach przedsięwzięcia Mobilne CTT.

<sup>84</sup> Akta kontroli – Zestawienie 8. Wskaźnik 9. Liczba przeprowadzonych wycen praw własności intelektualnej.

Wszystkie wyceny zostały sporządzone w okresie realizacji Projektu.

#### **Wskaźnik 10. Liczba baz interesariuszy dedykowanych dyscyplinie naukowej**

W Projekcie zaplanowano osiągnięcie wskaźnika na poziomie 8.

W celu wykazania realizacji wskaźnika Grantobiorca przedłożył 8 baz interesariuszy dedykowanych dyscyplinom naukowym: Rolnictwo i ogrodnictwo; Zootechnika i rybactwo; Inżynieria mechaniczna; Inżynieria lądowa, geodezja i transport; Inżynieria środowiskowa, górnictwo, energetyka; Nauki leśne; Weterynaria; Technologia żywności i żywienia.

#### **Wskaźnik 11. Liczba laureatów, którym przyznano wsparcie w ramach konkursu Grant na spin-off**

W Projekcie zaplanowano osiągnięcie wskaźnika na poziomie 2.

Z przedłożonej przez Grantobiorcę dokumentacji wynika, że w ramach konkursu wyłonionych zostało 3 laureatów. W celu wykazania realizacji wskaźnika Grantobiorca przedłożył dokumentację związaną z Konkursem Grant na spin-off, w ramach którego wyłoniono laureatów (twórców koncepcji), z którymi zawarte zostały umowy wewnętrzne na wsparcie w procesie założenia i prowadzenia spółki typu spin-off: [REDAKTOWANE], której współnikiem został: Pan [REDAKTOWANE] oraz [REDAKTOWANE], której współnikami zostali: Pani [REDAKTOWANE] oraz Pan [REDAKTOWANE].

#### **Wskaźnik 12. Opracowanie poradnika Od pomysłu przez wdrożenie**

W Projekcie zaplanowano osiągnięcie wskaźnika na poziomie 1.

W celu udokumentowania realizacji wskaźnika Grantobiorca przedłożył Poradnik Od pomysłu do wdrożenia - opracowywany przez zespół składający się z brokerów technologii Uniwersytetu Rolniczego, zaangażowanych w ramach Projektu „Inkubator Innowacyjności 4.0” przy współudziale radcy prawnego. Poradnik m.in. zamieszczony został w zakładce „e-learning” utworzonej w ramach Platformy AgriTechMarket (<https://agritechmarket.pl/>) oraz na stronie internetowej projektu „Inkubator Innowacyjności 4.0”.

#### **Wskaźnik 13. Liczba opracowanych modułów e-learning**

W projekcie zaplanowano osiągnięcie wskaźnika na poziomie 1.

W celu osiągnięcia wartości wskaźnika - na stronie internetowej <http://agritechmarket.pl/> Grantobiorca utworzył Platformę E-learning (zakładka "E-learning"), w której udostępniano materiały edukacyjne zarejestrowane w ramach cyklu warsztatów pn. Startup School UR oraz poradnik Od pomysłu do wdrożenia<sup>85</sup>.

#### **Wskaźnik 14. Udział w krajowych i zagranicznych wydarzeniach kluczowych z punktu widzenia możliwości komercjalizacji**

W Projekcie zaplanowano osiągnięcie wskaźnika na poziomie 40.

W celu udokumentowania realizacji wskaźnika Grantobiorca przedłożył dokumentację związaną z udziałem w 47 wydarzeniach wpisujących się w zakres podejmowanych działań oraz w wydarzeniach branżowych<sup>86</sup>, w tym m.in. notatki, zaproszenia, programy/agendy spotkań, publikacje o spotkaniach, dokumentację fotograficzną, listy obecności. Wydarzenia odbywały się stacjonarnie, bądź w formule on-line. Uczestniczyli w nich zarówno brokerzy, jak i kadra B+R.

Spotkania odbyły się w okresie realizacji Projektu.

#### **Wskaźnik 15. Liczba aktualizowanych dyscyplin portfeli technologii w czasie rzeczywistym**

W Projekcie zaplanowano osiągnięcie wskaźnika na poziomie 7.

<sup>85</sup> Link do zakładki „E-learning”: <https://agritechmarket.pl/index/site/8084>

<sup>86</sup> Akta kontroli – Zestawienie 9. Wskaźnik 14. Udział w krajowych i zagranicznych wydarzeniach kluczowych z punktu widzenia możliwości komercjalizacji.

W celu udokumentowania realizacji wskaźnika Grantobiorca przedstawił 7 baz (portfeli technologii), stanowiących zbiór usystematyzowanych, na bieżąco aktualizowanych, informacji w zakresie zebranych technologii i rozwiązań w 7 dyscyplinach: Inżynieria środowiska, górnictwo i energetyka; Ekonomia i finanse; Inżynieria mechaniczna; Inżynieria lądowa i transport; Nauki biologiczne; Nauki leśne; Nauki o zarządzaniu i jakości.

#### **Wskaźnik 16. Liczba przedstawionych ofert technologicznych w siedzibie potencjalnego kontrahenta**

W Projekcie zaplanowano osiągnięcie wskaźnika na poziomie 40.

W celu potwierdzenia realizacji wskaźnika Grantobiorca przedłożył dokumentację z 40 spotkań z firmami<sup>87</sup> zainteresowanymi rozwiązaniami technologicznymi oraz wykazującymi chęć nawiązania współpracy, w tym m.in. notatki, listy obecności, programy spotkań, dokumentację fotograficzną, oferty współpracy oraz umowy o współpracy.

Wszystkie spotkania odbyły się w okresie realizacji Projektu.

#### **Wskaźnik 17. Liczba przygotowanych strategii marketingowych**

W Projekcie zaplanowano osiągnięcie wskaźnika na poziomie 16.

W celu udokumentowania realizacji wskaźnika Grantobiorca przedstawił 16<sup>88</sup> strategii marketingowych dla technologii powstałych w ramach realizacji prac przedwdrożeniowych, w tym 14 strategii opracowanych przez [REDAKTOWANE] oraz 2 strategie sporządzone przez firmę [REDAKTOWANE].

Wszystkie strategie marketingowe zostały sporządzone w okresie realizacji Projektu.

#### **Wskaźnik 18. Liczba zespołów w ramach Startup School UR**

oraz

#### **Wskaźnik 19. Liczba certyfikatów w ramach Startup School UR**

W Projekcie zaplanowano osiągnięcie wskaźnika Liczba zespołów w ramach Startup School UR na poziomie 16 oraz wskaźnika Liczba certyfikatów w ramach Startup School UR – również na poziomie 16.

W celu potwierdzenia realizacji wskaźników Grantobiorca przekazał dokumentację związaną z naborem do uczestnictwa w warsztatach Startup School UR zorganizowanych w ramach programu Inkubator Innowacyjności 4.0, w tym m.in. regulamin uczestnictwa, dokumentację związaną z powołaniem Komisji Oceniającej wyłaniającej zespoły do uczestnictwa w warsztatach, dokumentację związaną z oceną złożonych zgłoszeń oraz umowy uczestnictwa w szkoleniu zawarte z członkami zespołów.

W wyniku konkursu do uczestnictwa w warsztatach zakwalifikowano 16 zespołów badawczych<sup>89</sup>. Wszystkie zespoły otrzymały certyfikaty ukończenia pierwszej edycji Startup School UR. Ponadto, na podstawie efektów realizacji warsztatów, wybrane zostały trzy najlepsze rozwiązania, których Zespoły otrzymały dodatkowe Certyfikaty za zajęcie miejsc od 1 do 3 oraz 3 wyróżnienia<sup>90</sup>.

#### **3.2.4. Archiwizacja dokumentacji**

Zgodnie z postanowieniami § 3 ust. 3 oraz § 15 ust. 1 i 2 Umowy finansowej - Grantobiorca ma obowiązek zapewnić trwałość Projektu przez okres 5 lat od dnia zatwierdzenia raportu końcowego oraz poddać się kontroli lub audytowi w zakresie realizacji Umowy finansowej w dowolnym terminie - w czasie jej obowiązywania oraz w okresie 5 lat od dnia zakończenia Projektu.

<sup>87</sup> Akta kontroli – Zestawienie 10. Wskaźnik 16. Liczba przedstawionych ofert technologicznych w siedzibie potencjalnego kontrahenta.

<sup>88</sup> Akta kontroli – Zestawienie 11. Wskaźnik 17. Liczba przygotowanych strategii marketingowych.

<sup>89</sup> Akta kontroli - Zestawienie 12. Wskaźnik 18. Liczba zespołów w ramach Startup School UR.

<sup>90</sup> Akta kontroli - Zestawienie 13. Wskaźnik 19. Liczba certyfikatów w ramach Startup School UR.

W tym celu, stosownie do § 8 ust. 7 Umowy finansowej, podmiot zobowiązany jest do przechowywania wszelkich dokumentów/danych związanych z realizacją projektu przez okres, o którym mowa w art. 140 ust. 1 rozporządzenia 1303/2013.

W przypadku Uniwersytetu - organizację, zadania i zakres działania archiwum, postępowanie z dokumentacją oraz zasady jej udostępniania - do dnia 31 grudnia 2022 r. regulowała Instrukcja w sprawie organizacji i zakresu działania Archiwum - wprowadzona Zarządzeniem Nr 24/2011 Rektora URK z dnia 16 września 2011 r. Od dnia 1 stycznia 2023 r. - kwestię tę reguluje Instrukcja w sprawie organizacji i zakresu działania archiwum Uniwersytetu Rolniczego im. Hugona Kołłątaja w Krakowie - wprowadzona Zarządzeniem Nr 120/2022 Rektora URK z dnia 7 grudnia 2022 r.

W Spółce zasady przechowywania i archiwizacji dokumentacji dotyczącej realizacji Projektów lub Programów finansowanych z Funduszy Europejskich reguluje Procedura archiwizacji i przechowywania dokumentów Projektów z dnia 8 stycznia 2019 r.

Dodatkowo, do obowiązków w zakresie przechowywania dokumentacji związanej z realizacją Projektu, odnoszą się postanowienia § 6 Umowy partnerstwa.

Grantobiorca oświadczył, że *dopełni obowiązku przechowywania dokumentacji projektowej w wymaganym okresie trwałości Projektu*<sup>91</sup>. W ramach składanych wyjaśnień dodatkowo uszczegółowiona została informacja o sposobie zarządzania oryginałami dokumentów.

W przypadku Uniwersytetu - *oryginały dokumentów dotyczących realizacji programu pod nazwą „Inkubator Innowacyjności 4.0” (...) przechowywane są w poszczególnych jednostkach/działach uczelnianych, które odpowiedzialne są merytorycznie za dany zakres dokumentacji. W związku z powyższym:*

- *kopie wniosku o dofinansowanie, sprawozdań merytorycznych, finansowych oraz wszelaka inna dokumentacja związana z Projektem, a nie wymieniona w punktach poniżej przechowywane są w Centrum Transferu Technologii w budynku przy al. A. Mickiewicza 21C, 31-120 Kraków;*
- *oryginały dokumentów księgowych tj. faktury, delegacje, noty księgowe przechowywane są w Dziale Ewidencji Księgowej w budynku przy ul. Czystej 21, 31-121 Kraków;*
- *umowy, których przedmiotem są zamówienia publiczne objęte procedurą przetargową oraz całość dokumentacji przetargowej przechowywane są w Dziale Zamówień Publicznych przy al. A. Mickiewicza 21, 31-20 Kraków. Wnioski o zamówienie publiczne są przechowywane w Systemie DZP Uniwersytetu, w formie elektronicznej;*
- *dokumentacja dotycząca zakupionych środków trwałych w projekcie przechowywana jest w Dziale Aparatury, w budynku przy ul. Czystej 21, 31-121 Kraków;*
- *oryginały dokumentacji dotyczących zatrudnienia osób w Projekcie np. umowy o pracę, wnioski o przyznanie dodatku zadaniowego, wnioski o przyznanie dodatku o wykonanie oznaczonego rezultatu przechowywane są w Biurze Spraw Osobowych przy ul. Czystej 21, 31-120 Kraków;*
- *oryginały umowy o dofinansowanie Projektu, umów cywilno-prawnych zawartych na potrzeby realizacji Projektu oraz innych umów związanych z Projektem przechowywane są w Sekcji Organizacyjno-Prawnej – Zespół Radców Prawnych, Centralnym Rejestrze Umów przy al. Mickiewicza 21, 31-120 Kraków.*

*Dokumenty przechowywane są w papierowych teczkach lub segregatorach opatrzonych logotypami oraz nazwą projektu, które umieszczone są w szafach zamykanych na klucz, oznaczonych logotypami projektu oraz informacją o przyznanym dofinansowaniu*<sup>92</sup>.

W przypadku Spółki - *wszystkie dokumenty wytworzone w wyniku realizacji programu pod nazwą „Inkubator Innowacyjności 4.0” (...) zostały oznakowane logotypami i informacją o udzielonym dofinansowaniu (...):*

- *oryginały dokumentów księgowych tj. faktur, przechowywane są w Biurze Finansowo - Księgowym*

<sup>91</sup> Zgodnie z oświadczeniami Lidera i Partnera z dnia 27 listopada 2023 r.

<sup>92</sup> Wyjaśnienia z dnia 28 listopada 2023 r.

- dokumentacja dotycząca zakupionych środków trwałych w projekcie przechowywana jest w siedzibie Centrum Innowacji Uniwersytetu Rolniczego w Krakowie sp. z o.o. przy ul. A. Mickiewicza 21C/2, 31-121 Kraków;
- oryginały dokumentacji dotyczącej zatrudnienia osób w Projekcie tj. umowy o pracę, aneksy umów o pracę, delegacje przechowywane są w Biurze Finansowo - Księgowym [REDAKTOWANE]

Dokumenty przechowywane są w papierowych teczках lub segregatorach opatrzonych logotypami oraz informacją o udzielonym dofinansowaniu, które umieszczone są w szafach zamykanych na klucz, również oznaczonych informacjami o Projekcie<sup>93</sup>.

### 3.3. Rozliczenie finansowe

Stosownie do § 8 ust. 1 Umowy finansowej Grantobiorca prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową środków finansowych otrzymanych na realizację Projektu.

Kwoty wydatków kwalifikowalnych wykazane przez Grantobiorcę w sprawozdaniach finansowych o numerach 3 i 11 były zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów źródłowych.

W sprawozdaniu finansowym nr 8 – w ramach wydatków kwalifikowalnych podwójnie ujęty został koszt przejazdu autostradą w wysokości 39,04 zł netto, wykazany zarówno w rozliczeniu podróży służbowej, jak i odrębnie w kolejnych pozycjach zestawienia stanowiącego załącznik do ww. sprawozdania, co uznano za uchybienie. Ww. kwota została zwrócona wraz z odsetkami w dniu 22 maja 2024 r.

Dokumenty źródłowe załączone do objętych kontrolą sprawozdań finansowych zostały opisane w sposób umożliwiający ich identyfikację z Projektem.

Potwierdzono zgodność kopii dokumentów przedstawionych do sprawozdań finansowych z oryginałami przechowywanymi w siedzibie Grantobiorcy.

Działalność Grantobiorcy w badanym obszarze ocenia się pozytywnie.

Na potrzeby realizowanego Projektu Lider Konsorcjum otworzył rachunek bankowy prowadzony w [REDAKTOWANE] o numerze [REDAKTOWANE]<sup>94</sup>.

Partner Konsorcjum do obsługi projektu Inkubator Innowacyjności 4.0 uruchomił rachunek o numerze [REDAKTOWANE] w [REDAKTOWANE]<sup>95</sup>.

Lider oraz partner Konsorcjum prowadzili wyodrębnioną ewidencję księgową dla Projektu Inkubator Innowacyjności 4.0.<sup>96</sup>

Środki na pokrycie wkładu własnego, o którym mowa w § 7 ust. 3 Umowy finansowej, pochodziły z subwencji na utrzymanie potencjału dydaktycznego i badawczego (w przypadku Uniwersytetu)<sup>97</sup> oraz ze środków własnych (w odniesieniu do Spółki)<sup>98</sup>.

Grantobiorca nie otrzymywał pomocy publicznej na realizację Projektu<sup>99</sup>.

Zgodnie z oświadczeniem Uniwersytetu – wyniki badań będą wykorzystywane wyłącznie do działalności opodatkowanej. Zgodnie z oświadczeniem Spółki – Spółka może lub będzie mogła odzyskać bądź odliczyć koszt podatku VAT poniesiony w związku z realizacją projektu<sup>100</sup>.

<sup>93</sup> Wyjaśnienia z dnia 28 listopada 2023 r.

<sup>94</sup> Zaświadczenie wystawione przez [REDAKTOWANE]

<sup>95</sup> Umowa zawarta pomiędzy [REDAKTOWANE] z [REDAKTOWANE] a Centrum Innowacji Uniwersytetu Rolniczego w Krakowie Spółka z o.o.

<sup>96</sup> Oświadczenie z dnia 19 września 2023 r. (Partnera) oraz z dnia 29 listopada 2023 r. (Lidera).

<sup>97</sup> Oświadczenie dotyczące źródła pochodzenia wkładu własnego z dnia 29 listopada 2023 r.

<sup>98</sup> Informacja o źródle pochodzenia wkładu własnego na pokrycie kosztów związanych z realizacją Projektu z dnia 27 listopada 2023 r.

<sup>99</sup> Oświadczenia Lidera i Partnera w zakresie otrzymania/braku otrzymania pomocy publicznej na realizację Projektu z dnia 27 listopada 2023 r.

<sup>100</sup> Zgodnie z oświadczeniami z dnia 19 października 2020 r.

Szczegółowej kontroli poddano wydatki<sup>101</sup> przedstawione do rozliczenia w ramach sprawozdań finansowych:

- nr 3 za okres od 01.02.2021 r. do 30.04.2021 r.<sup>102</sup> w wysokości 192 566,87 zł;
- nr 8 za okres od 01.05.2022 r. do 31.07.2022 r.<sup>103</sup> w wysokości 244 847,63 zł;
- nr 11 za okres od 01.02.2023 r. do 30.04.2023 r.<sup>104</sup> w wysokości 5 14 596,76 zł.

Wszystkie sprawozdania finansowe zostały przekazane do Ministerstwa w terminie wynikającym z § 10 ust. 1 Umowy finansowej.

Ustalono, że dowody księgowe dokumentujące poniesione w Projekcie wydatki kwalifikowalne oraz stanowiące podstawę zapisów w Zestawieniach dokumentów potwierdzających poniesione wydatki, stanowiących załączniki do sprawozdań finansowych - opisane zostały w sposób umożliwiający jednoznaczne powiązanie z Projektem, stosownie do § 8 ust. 2 Umowy finansowej. W trakcie czynności kontrolnych potwierdzono również zgodność kopii ww. dokumentów z oryginałami przechowywanymi w biurze Projektu.

W wyniku badania sprawozdań finansowych stwierdzono, że w sprawozdaniu finansowym nr 8 – w poz. 25 Zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki, ujęto wydatek w wysokości 500,00 zł - poniesiony 28 kwietnia 2022 r. na podstawie faktury [REDAKTOWANE], tj. przed okresem objętym przedmiotowym sprawozdaniem. Jak wyjaśniono: *pozycja dotyczy udziału w konferencji naukowej „[REDAKTOWANE]”. Warunkiem uczestnictwa w konferencji było dokonanie przedpłaty, którą Uniwersytet Rolniczy dokonał w dniu 28 kwietnia 2022 r. Zgodnie z przepisami Ustawy o VAT momentem powstania obowiązku podatkowego jest min. otrzymanie zaliczki. W związku z tym organizator konferencji „[REDAKTOWANE]” wystawiła fakturę. Zgodnie z zasadą memoriału faktura została zaksięgowana w koszty w momencie poniesienia kosztu, co spowodowało, iż faktura z wcześniejszą datą została zaksięgowana w okresie późniejszym. Koszt został poniesiony i zaksięgowany w okresie sprawozdawczym, który obejmuje sprawozdanie finansowe nr 8<sup>105</sup>. Powyższe wyjaśnienia zostały uwzględnione.*

W sprawozdaniu finansowym nr 8 – w poz. 162 Zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki, ujęty został koszt delegacji służbowej osoby niezaangażowanej w realizację Projektu w wysokości 57,25 zł. Jak wyjaśniono: *w związku z informacją przesłaną przez Sekcję Transferu Technologii [REDAKTOWANE] otrzymaną w dniu 04.05.2022 r., dotyczącą możliwości oddelegowania osoby, która nie jest na co dzień zaangażowana w realizację zadań w projekcie pn. „Inkubator Innowacyjności 4.0”, natomiast jest pracownikiem Grantobiorcy, na wyjazd na Targi [REDAKTOWANE]. Kierownik Projektu (...) zlecił wyjazd służbowy, w celu reprezentowania Grantobiorcy podczas targów, Pani [REDAKTOWANE], która nie była na co dzień zaangażowana w realizację zadań związanych z projektem „Inkubator Innowacyjności 4.0”<sup>106</sup>. Ponadto w sprawozdaniu finansowym nr 11 - w poz. 37 Zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki – ujęty został koszt delegacji służbowej z dnia 17.02.2023 r. w wysokości 723,50 zł dotyczący osoby, która w tym okresie nie była zaangażowana do realizacji Projektu. Zgodnie z przedłożonymi wyjaśnieniami: *w dniu 17.02.2023 roku Pani [REDAKTOWANE] - Kierowniczka pracy przedwdrożeniowej pt. „[REDAKTOWANE]” realizowanej w ramach Zadania nr 4 Projektu „Inkubator Innowacyjności 4.0”, uczestniczyła w delegacji służbowej nr [REDAKTOWANE]. Przedmiotem delegacji było spotkanie z potencjalnym kontrahentem, zainteresowanym wdrożeniem rozwiązania opracowanego w ramach pracy przedwdrożeniowej. Podczas spotkania Kierowniczka pracy przedwdrożeniowej prezentowała oraz promowała jej wyniki. W związku z faktem, że w zaplanowanym**

<sup>101</sup> Wysokość wydatkowanych środków (dofinansowanie oraz wkład własny).

<sup>102</sup> Termin przekazania do Ministerstwa - 20.05.2021 r.

<sup>103</sup> Termin przekazania do Ministerstwa - 19.08.2022 r.

<sup>104</sup> Termin przekazania do Ministerstwa - 19.05.2023 r.

<sup>105</sup> Wyjaśnienia z dnia 31 stycznia 2024 r.

<sup>106</sup> Wyjaśnienia z dnia 31 stycznia 2024 r.

budżecie na etapie składania wniosku o realizację pracy przedwdrożeniowej w ramach Konkursu „Grant na Innowacje” – Edycja II pojawiły się oszczędności, a delegacja służbowa miała ścisły związek z realizowaną pracą przedwdrożeniową i dotyczyła podróży pracownika naukowego, który kierował pracą przedwdrożeniową, Kierownik Projektu „Inkubator Innowacyjności 4.0” wyraził zgodę na ten wyjazd i pokrycie jego kosztów z Projektu w ramach Zadania nr 4<sup>107</sup>. Powyższe wyjaśnienia zostały uwzględnione.

W sprawozdaniu finansowym nr 8 – w poz. 164 – 168 Zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki - w podwójnej wysokości wykazany został koszt przejazdu autostradą w wysokości 39,04 zł netto. Paragony dokumentujące ww. przejazd zostały rozliczone zarówno w pozycji 164, obejmującej całkowity koszt podróży służbowej nr [REDAKTOWANE], jak i odrębnie w kolejnych pozycjach zestawienia. Jak wyjaśniono: w związku tym, iż od paragonów za przejazd autostradą przysługuje odliczenie podatku VAT, do rejestrów VAT każdy z paragonów został odrębnie zaksięgowany. Przyczyną ww. operacji księgowej jest fakt, iż nie było możliwości odliczenia podatku VAT za pomocą dokumentu PK. W wyniku ww. księgowania, na etapie sporządzania sprawozdania finansowego przez Partnera Projektu, w sprawozdaniu ujęto podwójnie koszt w wysokości 39,04 zł netto, dotyczący zakupu przejazdu przez autostradę (zarówno w pozycji 164, jak i również odrębnie każdy z paragonów odpowiednio w pozycjach: 165, 166, 167, 168)<sup>108</sup>. Biorąc pod uwagę kwotę zawyżenia wydatków kwalifikowalnych w odniesieniu do wysokości otrzymanego w ramach Projektu dofinansowania oraz zważywszy na okoliczności, w jakich doszło do błędnego wykazania wydatku w sprawozdaniu finansowym – zawyżenie kwoty wydatków kwalifikowalnych o 39,04 zł należy uznać za uchybienie. Grantobiorca w dniu 22 maja 2024 r. dokonał zwrotu ww. kwoty kosztów niekwalifikowalnych wraz z odsetkami. Ponadto Grantobiorca dokonał korekty raportu końcowego Projektu w części „Finansowa realizacja projektu” w zakresie środków zwróconych.

W sprawozdaniu finansowym nr 11 – w poz. 115 Zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki – wydatek kwalifikowany dotyczący kosztu zakupu drobnego sprzętu laboratoryjnego został wykazany w wysokości o 2,43 zł wyższej niż wartość dokumentu netto w związku z brakiem odliczenia podatku VAT naliczonego od pozycji faktury opodatkowanych stawką 8 % VAT<sup>109</sup>. Grantobiorca w dniu 22 maja 2024 r. dokonał zwrotu ww. kwoty wraz z odsetkami. Ponadto Grantobiorca dokonał korekty raportu końcowego Projektu w części „Finansowa realizacja projektu” w zakresie środków zwróconych.

W sprawozdaniu finansowym nr 11 - w poz. 154 Zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki – wystąpiła rozbieżność pomiędzy kwotą wydatku kwalifikowalnego na opisie do noty księgowej nr 3 z dnia 12.04.2023 r. a kwotą wydatku kwalifikowalnego wykazaną zestawieniu. Zgodnie z wyjaśnieniami: na etapie sporządzania sprawozdania finansowego Beneficjent w Załączniku nr 1 omyłkowo wykazał kwotę noty księgowej powiększoną o kwotę podatku VAT w wysokości 820,06 złotych (23%). Ww. omyłka została skorygowana w pozycji 75 Załącznika nr 1 do sprawozdania finansowego 14 za okres sprawozdawczy od 01.10.2023 r. do 31.12.2023 r.<sup>110</sup>

W Zestawieniach dokumentów potwierdzających poniesione wydatki, stanowiących załączniki do sprawozdań finansowych - stwierdzono również przypadki powielania wartości wynikającej z jednej faktury w kilku pozycjach zestawienia (tj. w kolumnach: kwota dokumentu brutto/kwota dokumentu netto/wydatki ogółem), bądź rozdzielania wartości wynikającej z jednej faktury w ww. kolumnach - proporcjonalnie do poniesionego wydatku na dane zadanie. Rozbieżność w zakresie dokonywania zapisów związana była: z brakiem szczegółowych wytycznych co do wskazywania wartości w załączniku nr 1 dotyczącym specyfikacji kosztów w kolumnie „kwota dokumentu brutto/netto/wydatki ogółem” Beneficjent wskazywał wartość brutto dokumentu źródłowego. W sytuacji ujmowania tego samego dokumentu w kilku pozycjach sprawozdania z powodu zakwalifikowania go np. w różnych kategoriach kosztów lub pracach przedwdrożeniowych w każdej pozycji w kolumnie „kwota dokumentu brutto/netto/” wykazywana była pełna

---

<sup>107</sup> Wyjaśnienia z dnia 31 stycznia 2024 r.

<sup>108</sup> Wyjaśnienia z dnia 9 lutego 2024 r.

<sup>109</sup> Wyjaśnienia z dnia 31 stycznia 2024 r.

<sup>110</sup> Wyjaśnienia z dnia 9 lutego 2024 r.



wartość dokumentu<sup>111</sup>. Ponadto stwierdzono nieliczne rozbieżności w zakresie numeracji dokumentów, daty zapłaty czy wysokości wykazanych kwot w kolumnach kwota netto/brutto/wydatki ogółem w porównaniu z dokumentacją źródłową. Powyższe nie miało wpływu na wysokość wykazanych w sprawozdaniach finansowych wydatków kwalifikowalnych.

#### 3.4. Informacja i promocja

Grantobiorca przestrzegał postanowień § 17 Umowy finansowej w zakresie dotyczącym realizacji obowiązków związanych z informacją i promocją.

Grantobiorca umieścił w widocznym miejscu plakaty informujące o Projekcie w terminie nieprzekraczającym miesiąca od uzyskania dofinansowania oraz podejmował działania mające na celu upowszechnienie wiedzy o przyznanym i realizowanym grantcie.

W opisie Projektu na stronie internetowej nie zawarto - wymaganych w pkt 13.3 Podręcznika - informacji o wartości Projektu oraz o wkładzie z Funduszy Europejskich. Informacja w powyższym zakresie została przez Grantobiorcę uzupełniona w toku kontroli. Powyższe odstępstwo od stanu pożądanego nie spowodowało negatywnych skutków dla kontrolowanej działalności i zostało zakwalifikowane jako uchybienie.

Działalność Grantobiorcy w badanym obszarze ocenia się pozytywnie.

Grantobiorca informował opinię publiczną o fakcie otrzymania dofinansowania na realizację Projektu ze środków Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014 - 2020 w trakcie realizacji zaplanowanych działań projektowych<sup>112</sup>, w szczególności poprzez:

- oznakowanie miejsca realizacji Projektu identyfikującymi go plakatami o przyznanym dofinansowaniu<sup>113</sup> - Biuro Projektu: Centrum Transferu Technologii URK i Centrum Innowacji URK, al. Mickiewicza 21C, 31-120 Kraków.

Stosownie do oświadczenia Grantobiorcy - oznakowanie plakatami miało miejsce niezwłocznie po podpisaniu Umowy nr MNiSW/2020/350/DIR z dnia 15 października 2020 roku, tj. w dniu 20 października 2020 r. Tym samym spełniony został wymóg informacyjny wskazany w punkcie 12.10 Podręcznika wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014–2020 w zakresie informacji i promocji<sup>114</sup>. Plakaty zawierały niezbędne informacje, określone w punkcie 12.9 Podręcznika<sup>115</sup>;

- utworzenie strony internetowej dedykowanej Projektowi<sup>116</sup> - zgodnie z pkt 13.1 Podręcznika, na której umieszczano informacje dotyczące realizacji bieżących działań w ramach Projektu. Strona internetowa zawiera oznaczenia określone w pkt 13.2 Podręcznika. W opisie Projektu na stronie internetowej nie zawarto - wymaganych w pkt 13.3 Podręcznika - informacji o wartości Projektu oraz o wkładzie Funduszy Europejskich.

Jak wyjaśnił Grantobiorca w zakresie dotyczącym powyższego uchybienia: *informacja w zakresie wartości Projektu oraz wkładu Funduszy Europejskich została umieszczona na stronie Centrum Transferu Technologii URK (ctt.urk.edu.pl) w zakładce „Inkubator Innowacyjności 4.0” dostępnej pod linkiem: <https://ctt.urk.edu.pl/inkubator4.html> po otrzymaniu informacji o przyznaniu dofinansowania na realizację programu pod nazwą „Inkubator Innowacyjności 4.0” realizowanego w ramach projektu pozakonkursowego pn. „Wsparcie zarządzania badaniami naukowymi i komercjalizacja wyników prac B+R w jednostkach naukowych i przedsiębiorstwach”*

<sup>111</sup> Wyjaśnienia z dnia 20 lutego 2024 r.

<sup>112</sup> Co ustalono na podstawie przedstawionego przez Grantobiorcę: Zestawienia działań informacyjno – promocyjnych zrealizowanych w ramach Projektu wraz z potwierdzającą ww. działania dokumentacją, oświadczeń Grantobiorcy z 27.11.2023 r. i 30.01.2024 r., oględzin dokonanych w dniu 5.02.2024 r. oraz dokumentacji źródłowej.

<sup>113</sup> Oświadczenia Grantobiorcy z 27.11.2023 r. i 30.01.2024 r.

<sup>114</sup> Wydanego przez Ministerstwo Rozwoju (aktualizacja z 21.07.2017 r. i 08.06.2021 r.), dalej: Podręcznik.

<sup>115</sup> Protokół oględzin z 6 lutego 2024 r.

<sup>116</sup> <https://inkubator4.urk.edu.pl/>; <https://inkubator4.urk.edu.pl/aktualnosci>

w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 (Działanie 4.4) oraz była aktualizowana każdorazowo po zmianach warunków umowy (przedłużenia projektu oraz przyznanie dodatkowego dofinansowania). Informacja ta nie znalazła się na stronie [inkubator4.urk.edu.pl](http://inkubator4.urk.edu.pl), jednak po otrzymaniu tej uwagi niezwłocznie zostało to uzupełnione i informacja w zakresie wartości Projektu oraz dofinansowania pojawiła się dodatkowo na stronie <https://inkubator4.urk.edu.pl/> oraz na stronie internetowej Partnera: <https://innowacje-ur.pl/2207-2/><sup>117</sup>;

- promowanie Projektu przez Konsorcjanta na własnej stronie internetowej - w tym celu utworzono zakładkę Projekty<sup>118</sup>;
- utworzenie internetowej bazy technologii pn. Agritechmarket<sup>119</sup>;
- zamieszczenie wymaganych logotypów, tj. oznaczenia Znakiem Funduszy Europejskich, barw Rzeczypospolitej Polskiej i Znakiem Unii Europejskiej na dokumentach związanych z realizacją Projektu, które były podawane do wiadomości publicznej, w szczególności dokumentacji przetargowej;
- zamieszczenie wymaganych logotypów, tj. oznaczenia Znakiem Funduszy Europejskich, barw Rzeczypospolitej Polskiej i Znakiem Unii Europejskiej na dokumentach związanych z realizacją Projektu, które nie były podawane do wiadomości publicznej, w szczególności dokumentacji związanej z zaangażowaniem personelu Projektu;
- oznaczenie segregatorów z dokumentacją dotyczącą realizowanego Projektu znakiem FE, barwami RP i znakiem UE<sup>120</sup>;
- oznaczenie zakupionego sprzętu w ramach realizowanego zakresu rzeczowego Projektu znakiem FE, barwami RP i znakiem UE<sup>121</sup>;
- umieszczanie wzmianek o Projekcie w formie postów, w mediach społecznościowych<sup>122</sup>;
- zakup materiałów promocyjnych z logotypami Projektu;
- umieszczanie logotypów Projektu na zbudowanych prototypach i materiałach promocyjnych zakupionych ze środków finansowych z Projektu;
- przygotowanie katalogu prezentującego efekty realizacji prac przedwdrożeniowych<sup>123</sup>;
- artykuły w prasie dotyczące technologii opracowanych w ramach Projektu<sup>124</sup>;

---

<sup>117</sup> Wyjaśnienia z dnia 31 stycznia 2024 r.

<sup>118</sup> <https://innowacje-ur.pl/blog/inkubator-innowacyjnosc-4-0/>

<sup>119</sup> <https://agritechmarket.pl/>

<sup>120</sup> Protokół oględzin z 6 lutego 2024 r. - Biuro Projektu.

<sup>121</sup> Protokół oględzin z 6 lutego 2024 r.

<sup>122</sup> np. <https://www.facebook.com/CTTURKkrakow>, <https://www.facebook.com/centruminnowacjiurkrakow>

<sup>123</sup> [https://inkubator4.urk.edu.pl/zasoby/35/katalog\\_PL.pdf](https://inkubator4.urk.edu.pl/zasoby/35/katalog_PL.pdf); [https://inkubator4.urk.edu.pl/zasoby/35/Katalog\\_ENG.pdf](https://inkubator4.urk.edu.pl/zasoby/35/Katalog_ENG.pdf)

<sup>124</sup> <http://www.ichtj.waw.pl/drupal/?q=node/1258>, <https://tiny.pl/w5lbb>, <https://rzeczop.pl/ekologiczne-opakowanie-dla-zywnosci/>, <https://www.innowacyjnystart.pl/periodyk-innowacyjny-start/355-innowacyjny-start-nr-2-54-pazdziernik-2022-branża-medyczna>

- produkcję filmów promujących prace przedwdrożeniowe oraz Projekt<sup>125</sup>;
- organizację spotkań informacyjno-promocyjnych, pn. Śniadanie z przedsiębiorcą oraz Mobilne CTT;
- promocję Projektu podczas uczestnictwa w spotkaniach branżowych, targach, wystawach, konferencjach, w tym konferencji podsumowującej realizację Projektu oraz podczas indywidualnych spotkań z przedsiębiorcami w zakresie prezentacji oferty technologicznej Uniwersytetu;
- promocję Projektu podczas wystawy EXPO<sup>126</sup>.

Szczegółowe informacje w zakresie przedmiotowych działań Grantobiorca zawarł w Zestawieniu działań informacyjno-promocyjnych zrealizowanych w ramach Projektu oraz w odnoszącej się do ww. działań dokumentacji.

### 3.5. Zamówienia publiczne

Grantobiorca przy realizacji zamówień publicznych przestrzegał postanowień § 16 Umowy finansowej.

Poddane kontroli zamówienia zrealizowane zostały zgodnie z zasadami Wytycznych w zakresie kwalifikowalności z dnia 21 grudnia 2020 r. – określonymi w sekcji 6.5.1 – w odniesieniu do procedury rozeznania rynku oraz w sekcji 6.5.2 – w odniesieniu do zasady konkurencyjności.

Każde postępowanie zostało poprzedzone szacowaniem wartości zamówienia.

Przebieg postępowań został udokumentowany w sposób zapewniający właściwą ścieżkę audytu.

Działalność Grantobiorcy w badanym obszarze ocenia się pozytywnie.

Zgodnie z § 16 Umowy finansowej - w celu dokonania wydatków w Projekcie Grantobiorca przeprowadza postępowanie o udzielenie zamówienia zgodnie z ustawą Pzp (w przypadku gdy wymóg jej stosowania wynika z ustawy), z zasadą konkurencyjności<sup>127</sup> albo w oparciu o procedurę rozeznania rynku<sup>128</sup>, które zostały określone w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020. Podmiot został zobowiązany do ponoszenia wszystkich wydatków kwalifikowalnych z zachowaniem zasady uczciwej konkurencji, efektywności, jawności i przejrzystości oraz zobowiązany jest dołożyć wszelkich starań w celu

<sup>125</sup>DesiGate – urządzenie do dezynfekcji mgłą przedmiotów codziennego użytku <https://www.youtube.com/watch?v=Dq97zUkflww>; Opracowanie i optymalizacja protokołu oznaczenia biochemicznego markera do oceny funkcji rozrodczej gonady u samca psa w celu przygotowania diagnostycznego testu immunochromatycznego - <https://www.youtube.com/watch?v=72H27ZIKwU>; Innowacyjna technologia granulacji surowców mineralnych - <https://www.youtube.com/watch?v=l4n4Z-U3gG0>; Hydrolizaty białkowe z surowców ubocznych przetwórstwa soi, jako opakowanie aktywne dla produktów wegańskich i wegetariańskich - <https://www.youtube.com/watch?v=iAdl9ssSmW0>; Zastosowanie komórek macierzystych w leczeniu stanów zapalnych wymienia krów mlecznych - [https://www.youtube.com/watch?app=desktop&v=LOEc\\_8nO050](https://www.youtube.com/watch?app=desktop&v=LOEc_8nO050); LandTAX- System oceny produktywności siedlisk - <https://www.youtube.com/watch?v=3vqHOWrLvU>; Metoda delimitacji strefy centralnej miasta - <https://www.youtube.com/watch?v=AIVj3ndf9Uw>; Mikrofalowe urządzenie do niszczenia roślin inwazyjnych - [https://www.youtube.com/watch?v=J0q9oWw\\_HR8](https://www.youtube.com/watch?v=J0q9oWw_HR8); New Highways - <https://www.youtube.com/watch?v=DBsLYUAcUJE>; Sałata biofortyfikowana organicznymi związkami jodu jako suplement diety w profilaktyce i wspomaganiu leczenia COVID-19 - <https://www.youtube.com/watch?v=szldUGZzNew>; TOTAL BIODEGRADABLE PACKAGING - <https://www.youtube.com/watch?v=cR60JmGG3Hc>; Implementacja procedury łagodzenia stresu wodnego w uprawie roślin o właściwościach leczniczych - <https://www.youtube.com/watch?v=-RYg8fZt-A>; Otrzymywanie napoju funkcjonalnego na bazie mętnego soku jabłkowego i wybranych produktów pszczelich - [https://www.youtube.com/watch?v=qv\\_KPSDqN-I](https://www.youtube.com/watch?v=qv_KPSDqN-I); Wegański raj - <https://www.youtube.com/watch?v=OM7vbCqu6Bc>; Izotoniczne napoje bezalkoholowe - <https://www.youtube.com/watch?v=vKBsrjFk7c>; Zastosowanie wełny owczej jako nawozowego kompozytu biodegradowalnego - <https://www.youtube.com/watch?v=DZ8kM4YyL0o>; Film ogólny promujący projekt - <https://www.youtube.com/watch?v=UDEUSweQHFI>.

<sup>126</sup> Film podsumowujący: <https://www.youtube.com/watch?v=TRaxput5ExY>.

<sup>127</sup> W przypadku zamówień o wartości przekraczającej 50 tys. zł netto.

<sup>128</sup> W przypadku zamówień o wartości od 20 tys. zł netto do 50 tys. zł netto włącznie.

uniknięcia konfliktu interesów rozumianego jako brak bezstronności i obiektywności w wypełnianiu swoich funkcji objętych Umową, w związku z jej realizacją.

W okresie objętym kontrolą - w Uniwersytecie obowiązywały następujące regulacje wewnętrzne:

- do dnia 31 grudnia 2020 r. – Zarządzenie Nr 23/2005 Rektora Akademii Rolniczej im. Hugona Kołłątaja w Krakowie z dnia 18 listopada 2005 r. w sprawie udzielania zamówień publicznych<sup>129</sup> oraz Instrukcja postępowania przy planowaniu zamówień publicznych w Uniwersytecie Rolniczym im. Hugona Kołłątaja w Krakowie wprowadzona Zarządzeniem Rektora URK Nr 29/2012 z dnia 1 sierpnia 2012 r.;
- od 1 stycznia 2021 r. - Regulamin udzielania zamówień publicznych Uniwersytetu Rolniczego im. Hugona Kołłątaja w Krakowie - wprowadzony Zarządzeniem Nr 224/2020 Rektora URK z dnia 18 grudnia 2020 r.<sup>130</sup> Przedmiotowym Zarządzeniem wprowadzono także Regulamin prac komisji przetargowej w Uniwersytecie Rolniczym im. Hugona Kołłątaja w Krakowie.

Spółka nie posiada regulaminu udzielania zamówień publicznych. Jak wyjaśniono: *mając (...) na uwadze realizację projektu w konsorcjum z Uniwersytetem Rolniczym im. Hugona Kołłątaja w Krakowie dla realizacji zakupów towarów i usług w ramach projektu „Inkubator Innowacyjności 4.0”, Partner stosował Wytyczne kwalifikowalności POIR (...)*<sup>131</sup>.

Z przedłożonego w toku kontroli Wykazu zrealizowanych w ramach zakresu rzeczowego Projektu zamówień / zamówień publicznych dot. wydatków o wartości szacunkowej równej oraz większej niż 20 000,00 zł netto<sup>132</sup> wynika, że Grantobiorca zrealizował 20 zamówień. Z uwagi na wartość przedmiotu zamówienia Grantobiorca nie realizował zamówień w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych. Wszystkie zamówienia zrealizował Uniwersytet Rolniczy.

*Centrum Innowacji Uniwersytetu Rolniczego w Krakowie sp. z o.o. w czasie trwania Projektu nie poniosło wydatków o wartości szacunkowej równej oraz większej [niż] 20 000 zł netto*<sup>133</sup>.

Dokumentacja związana ze zrealizowanymi przez Uniwersytet Rolniczy zamówieniami - wykazanymi w pozycjach o numerach 2, 3, 4, 5, 11, 12, 15, 17 - została zweryfikowana przez Departament Innowacji i Rozwoju na etapie kontroli sprawozdań finansowych.

Mając na uwadze ww. okoliczność - badaniem objęto niezwyfikowane dotychczas postępowanie o najwyższej wartości szacunkowej - zrealizowane w ramach procedury rozeznania rynku, postępowanie o najwyższej wartości szacunkowej - zrealizowane w ramach zasady konkurencyjności oraz dwa postępowania wybrane losowo:

- usługa brokera Technologii – oszacowana wartość zamówienia 44 520,00 zł (poz. 7);
- zakup pakietu specjalistycznych usług prawnych w wymiarze 300 godzin zegarowych - oszacowana wartość zamówienia 48 000,00 zł (poz. 14);
- ustalenie wartości rynkowej technologii (przeprowadzenie wyceny) oraz opracowanie strategii marketingowej, dla wytypowanych przez Zamawiającego 14 technologii powstałych w ramach realizacji prac przedwdrożeniowych - oszacowana wartość zamówienia 97 475,00 zł (poz. 16);
- zakup trzech odczynników czystych spektralnie (kwas azotowy 65%, kwas solny 36%, nadtlenek wodoru 30%), każdego 15 litrów - oszacowana wartość zamówienia 27 150,95 zł (poz. 20).

<sup>129</sup> Zmienione Zarządzeniami Nr 4/2008 z dnia 6 lutego 2008 r. oraz Nr 126/2018 z dnia 21 sierpnia 2018 r.

<sup>130</sup> Zmienionym Zarządzeniem Nr 19/2021 z dnia 10 lutego 2021 roku.

<sup>131</sup> Oświadczenie o zamówieniach publicznych z dnia 27 listopada 2023 r.

<sup>132</sup> Dalej: Wykaz zamówień.

<sup>133</sup> Oświadczenie z dnia 4 grudnia 2023 r.

**3.5.1. Przedmiot zamówienia: wykonanie czynności brokera technologii w związku z realizacją projektu pod nazwą Inkubator Innowacyjności 4.0, dofinansowanego z Programu pozakonkursowego „Wsparcie zarządzania badaniami naukowymi i komercjalizacja wyników prac B+R w jednostkach naukowych i przedsiębiorstwach” w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 - oszacowana wartość zamówienia 44 520,00 zł netto (44 520,00 zł brutto)**

Zgodnie z podrozdziałem 6.5 pkt 2 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności z dnia 21 grudnia 2020 r. - wydatki w ramach projektu muszą być ponoszone w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny. Spełnienie powyższych wymogów, w przypadku zamówień o wartości od 20 tys. zł netto do 50 tys. zł netto łącznie, następuje w drodze przeprowadzenia i udokumentowania rozeznania rynku określonego w sekcji 6.5.1 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności przytoczonych wyżej.

Z uwagi na powyższe wybór wykonawcy zamówienia prowadzony był w oparciu o procedurę rozeznania rynku.

Stosownie do podrozdziału 6.5 pkt 10 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności z dnia 21 grudnia 2020 r. - podstawą ustalenia wartości zamówienia w ramach projektu jest całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy netto, tj. bez podatku od towarów i usług (VAT), ustalone z należytą starannością (...). Szacowanie jest dokumentowane w sposób zapewniający właściwą ścieżkę audytu (np. w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie projektu lub w notatce z szacowania).

W celu oszacowania wartości zamówienia Grantobiorca w dniu 1 kwietnia 2021 r. opublikował zapytanie ofertowe na stronie internetowej projektu Inkubator Innowacyjności 4.0. W odpowiedzi wpłynęły trzy oferty. Szacowanie wartości zamówienia zostało udokumentowane notatką sporządzoną 14 kwietnia 2021 r., która zawierała zestawienie otrzymanych ofert oraz oszacowaną wartość zamówienia (44 520,00 zł), ustaloną na podstawie średniej arytmetycznej cen złożonych ofert. Do notatki dołączono formularze ofertowe przesłane na adres [inkubator4@urk.edu.pl](mailto:inkubator4@urk.edu.pl) przez trzech potencjalnych wykonawców.

Następnie zorganizowano nabór na wykonanie kompleksowej usługi brokera technologii. W tym celu Grantobiorca w dniu 19 kwietnia 2021 r. upublicznił zapytanie ofertowe wraz z załącznikami na stronie internetowej URK <https://inkubator4.urk.edu.pl/index/site/7531>. Zapytanie ofertowe zawierało m.in. szczegółowy opis przedmiotu zamówienia, termin wykonania przedmiotu zamówienia oraz opis sposobu przygotowania, miejsce i termin składania ofert.

W terminie wskazanym w zapytaniu ofertowym złożona została jedna oferta.

W dniu 28 kwietnia 2021 r. sporządzono Protokół z wyboru wykonawcy, a następnie Grantobiorca zawarł z wybranym wykonawcą Umowę zlecenia (o świadczenie usług), o numerze [REDAKTOWANE]<sup>134</sup>. Na podstawie umowy powierzono Zleceniobiorcy wykonanie prac wyszczególnionych w § 1 umowy. Zleceniobiorca zobowiązał się wykonywać prace w okresie od 28 kwietnia 2021 r. do 31 grudnia 2022 r. Wypłata wynagrodzenia za wykonanie przedmiotu umowy miała nastąpić w 21 miesięcznych ratach, w wysokości ustalonej z uwzględnieniem liczby godzin przepracowanych w danym miesiącu, w terminie do 30 dni po wystawieniu przez Zleceniobiorcę rachunku oraz stwierdzeniu przez Zleceniodawcę, że przedmiot umowy został wykonany zgodnie z postanowieniami umowy.

Usługa została wykonana zgodnie z warunkami umowy. Zleceniobiorca przedkładał rachunki zawierające wyszczególnienie wykonanych czynności wraz z ilością godzin przeznaczonych na realizację przedmiotu umowy. Zleceniodawca potwierdzał na rachunkach wykonanie pracy zgodnie z umową. Wypłata wynagrodzenia nastąpiła na rachunek bankowy Zleceniobiorcy.

<sup>134</sup> Aneksowaną w dniu 14 grudnia 2022 r. w zakresie maksymalnej miesięcznej liczby godzin na realizację przedmiotu umowy, przy niezmienionej ogólnej liczbie godzin na realizację przedmiotu umowy wynikającej z § 5 umowy [REDAKTOWANE]

**3.5.2. Przedmiot zamówienia: Zakup pakietu specjalistycznych usług prawnych w wymiarze 300 godzin zegarowych w ramach projektu pn. Inkubator Innowacyjności 4.0 - oszacowana wartość zamówienia 48 000,00 zł netto (59 040,00 zł brutto)**

Zgodnie z podrozdziałem 6.5 pkt 2 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności z dnia 21 grudnia 2020 r. - wydatki w ramach projektu muszą być ponoszone w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny. Spełnienie powyższych wymogów, w przypadku zamówień o wartości od 20 tys. zł netto do 50 tys. zł netto włącznie, następuje w drodze przeprowadzenia i udokumentowania rozeznania rynku określonego w sekcji 6.5.1 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności przytoczonych wyżej.

Z uwagi na powyższe wybór wykonawcy zamówienia prowadzony był w oparciu o procedurę rozeznania rynku.

W celu oszacowania wartości zamówienia Grantobiorca w dniu 20 grudnia 2021 r. opublikował zapytanie ofertowe na stronie internetowej projektu Inkubator Innowacyjności 4.0. W odpowiedzi wpłynęły dwie oferty. Szacowanie wartości zamówienia udokumentowane zostało notatką sporządzoną w dniu 5 stycznia 2022 r., zawierającą zestawienie otrzymanych ofert oraz oszacowaną wartość zamówienia (48 000,00 zł), ustaloną na podstawie średniej arytmetycznej cen złożonych ofert. Do notatki dołączono formularze ofertowe złożone przez dwóch potencjalnych wykonawców.

Następnie zorganizowano nabór na wykonanie usługi. W tym celu w dniu 20 stycznia 2022 r. Grantobiorca upublicznił zapytanie ofertowe wraz z załącznikami na stronie internetowej URK <https://inkubator4.urk.edu.pl/index/site/7531>. Zapytanie ofertowe zawierało m.in. szczegółowy opis przedmiotu zamówienia, termin wykonania przedmiotu zamówienia, ogólne wymagania dotyczące wykonawcy, kryteria oceny ofert oraz opis sposobu przygotowania, miejsce i termin ich składania.

W terminie wskazanym w zapytaniu ofertowym złożona została jedna oferta.

W dniu 4 lutego 2022 r. sporządzono Protokół z wyboru wykonawcy, a następnie [REDAKTOWANE] Grantobiorca zawarł z wybranym wykonawcą umowę o świadczenie usług o numerze [REDAKTOWANE].

Usługę wykonano zgodnie z warunkami umowy. Wykonanie przedmiotu umowy udokumentowane zostało Protokołami odbioru, sporządzonymi za poszczególne miesiące realizacji zamówienia. Protokoły zawierały m.in. sumę godzin wykonanych w ramach umowy, z wyszczególnieniem liczby godzin przeznaczonych na każde z zadań wskazanych w opisie przedmiotu zamówienia. Wynagrodzenie zostało wypłacone - na podstawie wystawionych przez wykonawcę usługi - faktur VAT.

**3.5.3. Przedmiot zamówienia: wybór Wykonawcy, który podejmie się realizacji zamówienia polegającego na ustaleniu wartości rynkowej (przeprowadzeniu wyceny) oraz opracowaniu strategii marketingowej, dla wytypowanych przez Zamawiającego 14 technologii powstałych w ramach realizacji prac przedwdrożeniowych - oszacowana wartość zamówienia 97 475,00 zł netto (119 894,25 zł brutto)**

Wybór wykonawcy zamówienia prowadzony był w oparciu o zasadę konkurencyjności uregulowaną w sekcji 6.5.2 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności z dnia 21 grudnia 2020 r.

Zgodnie z postanowieniami sekcji 6.5.2 pkt 1 lit. b przytoczonych wyżej Wytycznych udzielenie zamówienia w ramach projektu przez beneficjenta będącego zamawiającym w rozumieniu Pzp następuje zgodnie z zasadą konkurencyjności w przypadku zamówień o wartości niższej niż kwoty określone w art. 2 ust. 1 Pzp, a jednocześnie przekraczającej 50 tys. PLN netto, tj. bez podatku od towarów i usług (VAT).

W celu oszacowania wartości zamówienia Grantobiorca w dniu 31 października 2022 r. zamieścił zapytanie ofertowe na platformie zakupowej z dostępem nieograniczonym. W odpowiedzi wpłynęły trzy oferty. Na etapie weryfikacji ofert jedna z nich została odrzucona z powodu rażąco wysokiej ceny. Do szacowania wartości zamówienia przyjęto dwie oferty. W notatce z szacowania sporządzonej 10 listopada 2022 r. zawarto zestawienie otrzymanych ofert oraz wskazano szacunkową wartość zamówienia (97 475,00 zł netto), ustaloną na podstawie średniej arytmetycznej cen złożonych ofert. Do notatki dołączono formularze ofertowe złożone przez dwóch potencjalnych wykonawców.

Następnie Grantobiorca przeprowadził postępowanie dotyczące wyboru Wykonawcy na realizację usługi. W tym celu, w dniu 25 listopada 2022 r. upublicznił zapytanie ofertowe wraz z załącznikami w Bazie konkurencyjności oraz na platformie zakupowej.

Zapytanie ofertowe zawierało elementy wymagane postanowieniami sekcji 6.5.2 pkt 11 ppkt a Wytycznych w zakresie kwalifikowalności z dnia 21 grudnia 2020 r. Przedmiot zamówienia opisany został w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, za pomocą dokładnych i zrozumiałych określeń, a przy opisie przedmiotu zamówienia zastosowano kody CPV. Działanie takie było zgodne z postanowieniami sekcji 6.5.2 punkt 5 i 7 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności przytoczonych wyżej. Jedynym kryterium oceny ofert była cena.

Zgodnie z treścią zapytania ofertowego wykonawca zobowiązany był posiadać udokumentowane doświadczenie w prowadzeniu wycen wartości niematerialnych i prawnych (minimum 10 przeprowadzonych wycen w ciągu ostatnich 3 lat przed terminem składania oferty), przedstawić dokumenty poświadczające posiadane doświadczenie z należytego wykonania w ciągu ostatnich 3 lat przed terminem składania oferty - usług/usług polegających na wycenie, szacowaniu wartości niematerialnej i prawnej w kwocie nie mniejszej niż 60 000,00 zł netto, dysponować odpowiednim zapleczem osobowym (zobowiązać się do zaangażowania co najmniej 3 osób w realizację przedmiotu zamówienia) oraz złożyć oświadczenie o zagwarantowaniu dostępu do danych rynkowych pochodzących z baz danych, których dotyczą wyceniane technologie. Ponadto wykonawca powinien złożyć wraz z ofertą m.in. oświadczenie o braku powiązań z Zamawiającym.

W zapytaniu ofertowym określono termin i sposób składania ofert. Zgodnie z jego treścią - oferty należało składać do dnia 2.12.2022 r. do godz. 23:59. Tym samym dochowany został minimalny termin na złożenie oferty, wskazany w sekcji 6.5.2 pkt 10 Wytycznych.

W wyznaczonym terminie wpłynęło 5 ofert:

- [REDAKTOWANE] - wartość oferty netto: [REDAKTOWANE] zł;
- [REDAKTOWANE] - wartość oferty netto: [REDAKTOWANE] zł;
- [REDAKTOWANE] - wartość oferty netto: [REDAKTOWANE] zł;
- [REDAKTOWANE] - wartość oferty netto: [REDAKTOWANE] zł;
- [REDAKTOWANE] - wartość oferty netto: [REDAKTOWANE] zł.

Wybór oferty udokumentowany został protokołem postępowania sporządzonym 9 grudnia 2022 r., stosownie do wymogów postanowień sekcji 6.5.2 pkt 11 lit. b Wytycznych. W protokole wymieniono wykaz wszystkich ofert, które wpłynęły w odpowiedzi na zapytanie ofertowe oraz wskazano wybraną ofertę, którą złożyła firma [REDAKTOWANE], wraz z uzasadnieniem wyboru. Wybrana oferta była zgodna z opisem przedmiotu zamówienia oraz złożona przez Wykonawcę, który spełnił warunki udziału w postępowaniu.

W tym samym dniu o wyniku postępowania poinformowano drogą mailową wszystkich jego uczestników. Informacja o wyniku postępowania - zawierająca nazwę Wybranego wykonawcy, jego siedzibę oraz cenę zamówienia - upubliczniona została w Bazie konkurencyjności, zgodnie z wymogami sekcji 6.5.2 pkt 18 Wytycznych.

Z wybranym Wykonawcą w dniu [REDAKTOWANO] zawarta została umowa na wykonanie usługi, o sygnaturze [REDAKTOWANO]<sup>135</sup>. Ze strony Zamawiającego umowę podpisała Prorektor ds. Nauki przy kontrasygnacie Kwestora URK. Postanowienia umowy były zgodne z treścią oferty, na podstawie której dokonano wyboru Wykonawcy. Dodatkowo, w tym samym dniu, Grantobiorca podpisał z Wykonawcą umowę o zachowaniu poufności.

W umowie na wykonanie usługi przewidziano możliwość stosowania kar umownych za nieterminowe wykonanie przedmiotu umowy (w wysokości 0,5% wynagrodzenia brutto za każdy dzień zwłoki<sup>136</sup>) oraz za niewykonanie przedmiotu umowy (w wysokości 5 % wynagrodzenia brutto<sup>137</sup>). Jeżeli kara umowna nie pokryje poniesionej szkody, zamawiający przewidział możliwość dochodzenia odszkodowania uzupełniającego na zasadach ogólnych<sup>138</sup>.

Wykonanie przedmiotu umowy zostało udokumentowane w formie protokołów. Zamawiający przyjął wykonane dzieło bez zastrzeżeń. Zapłata wynagrodzenia nastąpiła na podstawie - wystawionych przez wykonawcę - faktur VAT.

**3.5.4. Przedmiot zamówienia: Zakup trzech odczynników czystych spektralnie (kwas azotowy 65%, kwas solny 36%, nadtlenek wodoru 30%), każdego 15 litrów - oszacowana wartość zamówienia 27 150,95 zł netto (33 395,67 zł brutto)**

Zgodnie z podrozdziałem 6.5 pkt 2 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności z dnia 21 grudnia 2020 r. - wydatki w ramach projektu muszą być ponoszone w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny. Spełnienie powyższych wymogów, w przypadku zamówień o wartości od 20 tys. zł netto do 50 tys. zł netto włącznie, następuje w drodze przeprowadzenia i udokumentowania rozeznania rynku określonego w sekcji 6.5.1 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności przytoczonych wyżej.

Z uwagi na powyższe wybór wykonawcy zamówienia prowadzony był w oparciu o procedurę rozeznania rynku.

Zakup dokonany został w związku z realizacją pracy przedwdrożeniowej [REDAKTOWANO]. Procedura dokonywania zakupu w ramach przyznanej kwoty grantu została uregulowana także w § 8 Regulaminu uczestnictwa w konkursie Grant na Innowacje - Edycja II.

W celu oszacowania wartości zamówienia zapytanie ofertowe zostało przesłane za pośrednictwem skrzynki e-mail w dniu 5 października 2023 r. do ośmiu potencjalnych wykonawców. Na przesłane zapytanie odpowiedziały trzy firmy, które przestawiły swoje oferty cenowe.

Szacowanie wartości zamówienia zostało udokumentowane notatką sporządzoną w dniu 9 października 2023 r., zawierającą zestawienie otrzymanych ofert oraz oszacowaną wartość zamówienia (27 150,95zł), ustaloną na podstawie średniej arytmetycznej cen złożonych ofert. Do notatki dołączono formularze ofertowe złożone przez potencjalnych wykonawców.

Z uwagi na najkorzystniejszą ofertę - odczynniki zostały zakupione w firmie [REDAKTOWANO].

Poniesienie wydatku zostało potwierdzone fakturą wystawioną [REDAKTOWANO] na kwotę netto 7 993,00 zł (brutto 9 831,39 zł), opłaconą przez Grantobiorcę.

<sup>135</sup> Aneksowana 10 lutego 2023 r. w zakresie zmiany zapisu w przedmiocie formy przeprowadzenia 14 spotkań Wykonawcy z twórcami technologii.

<sup>136</sup> Zgodnie z § 6 ust. 1 umowy.

<sup>137</sup> Zgodnie z § 6 ust. 2 umowy.

<sup>138</sup> Zgodnie z § 6 ust. 3 umowy.



### 3.6. Polityka przeciwdziałania nadużyciom finansowym

Grantobiorca realizował Projekt zgodnie z Polityką przeciwdziałania nadużyciom finansowym. Działalność Grantobiorcy w przedmiotowym obszarze ocenia się pozytywnie.

Podpisując Umowę o finansowanie Grantobiorca zobowiązuje się m.in. do zrealizowania Projektu zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa krajowego i Unii Europejskiej, w szczególności zasadami polityk wspólnotowych, w tym dotyczących konkurencji, zamówień publicznych oraz zrównoważonego rozwoju i równych szans. Wśród obowiązków, które przyjmuje na siebie Grantobiorca – aby zapewnić poprawną realizację Projektu – znajdują się takie, których celem jest przeciwdziałanie nadużyciom finansowym. W oparciu o to zobowiązanie dokonano następujących ustaleń:

- nie zidentyfikowano w kontrolowanej dokumentacji przypadków wystąpienia symptomów sfałszowania dokumentów lub przedłożenia nieprawdziwych informacji;
- nie zidentyfikowano przypadków powiązań osobowych w zakresie przeprowadzonych i poddanych ocenie w toku czynności kontrolnych procedur przetargowych/zamówień publicznych, zgodnie z punktem nr 3.5 niniejszego dokumentu;
- nie stwierdzono przypadków nieuzasadnionego dzielenia zamówienia w zakresie zamówień poddanych kontroli, zgodnie z punktem nr 3.5 niniejszego dokumentu;
- nie stwierdzono przypadków faworyzowania wykonawców/grupy wykonawców, w zakresie zamówień poddanych kontroli zgodnie z punktem nr 3.5 niniejszego dokumentu, realizowanych w Projekcie;
- nie stwierdzono przypadków celowego działania lub zaniechania, które mogłyby naruszać interesy finansowe UE w odniesieniu do wydatków poniesionych w ramach Projektu, mogących świadczyć o nadużyciu finansowym<sup>139</sup>.

Wobec faktu, iż w toku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w działalności jednostki kontrolowanej, w niniejszym dokumencie nie sformułowano zaleceń pokontrolnych.

Zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od Wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Dariusz Wieczorek

Minister Nauki  
/ – podpisano cyfrowo/

---

<sup>139</sup> Zgodnie z rozdz. 3 pkt 1 lit. d) Wytucznych w zakresie sposobu korygowania i odzyskiwania nieprawidłowych wydatków oraz raportowania nieprawidłowości w ramach programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020.

