

Informacja pokontrolna w zakresie kontroli nr KPOD.07.05-IP.10-0029/23-002

1	Podstawa prawna kontroli	- art. 14lh oraz art. 14lu ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2025 r. poz. 198); - Wytyczne w zakresie kontroli w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności” Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Ministerstwo Zdrowia, IOI – Instytucja odpowiedzialna za realizację inwestycji dla komponentu D. Departament Nadzoru i Kontroli (DNiK)
3	Imiona i Nazwiska osób Kontrolujących	Małgorzata Kubiczak Żaklina Wasilewska Małgorzata Gromadka
4	Termin kontroli	05.09.2025 r. – 30.09.2025 r., w tym na miejscu 18-19.09.2025 Data ostatniego przekazanego dokumentu do kontroli: 22.09.2025
5	Rodzaj kontroli (kontrola wykonania: w trakcie/na zakończenie)	Kontrola wykonania na zakończenie
6	Tryb kontroli (w trakcie/ na zakończenie; planowa; doraźna). Kontrola na miejscu/zdalna.	Kontrola planowa – zdalna oraz na miejscu
7	Nazwa jednostki kontrolowanej	Uniwersytet Jagielloński – Collegium Medicum
8	Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w których przeprowadzono czynności kontrolne ¹	ul. Świętej Anny 12, 31-008 Kraków
9	Nazwa i numer kontrolowanej inwestycji/przedsięwzięcia oraz wartość umowy/ wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	Przedsięwzięcie nr KPOD.07.05-IP.10-0029/23 pn. „Stypendia dla studentów kierunku lekarskiego, lekarsko-dentystycznego, analityka medyczna, fizjoterapia oraz farmacja”, Wartość umowy: 4 050 000,00 zł Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 3 393 000,00,00 zł.
10	Zakres kontroli (obszary, które zostały objęte kontrolą)	<ol style="list-style-type: none"> 1. Zgodność rzeczowa realizacji przedsięwzięcia; 2. Kwalifikowalność poniesionych wydatków i prawidłowość rozliczeń finansowych; 3. Kwalifikowalność uczestników/personelu projektu (jeśli dotyczy); 4. Zgodność realizacji przedsięwzięcia z przepisami UE i krajowymi, w tym zgodność z zasadami określonymi dla postępowań o udzielenie zamówień publicznych/ procedur konkurencyjnych (jeśli dotyczy); 5. Zgodność z przepisami dotyczącymi udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis (jeśli dotyczy); 6. Stosowanie mechanizmów zapewniających przeciwdziałanie podwójnemu finansowaniu wydatków; 7. Zgodność z zasadami horyzontalnymi UE, w tym m.in.: zasadą zrównoważonego rozwoju–racjonalnym wykorzystywaniem zasobów naturalnych, zasadą równości szans i niedyskryminacji, zasadą równości szans kobiet i

¹ O ile są różne

		<p>mężczyzn, długoterminowego wpływu na wydajność i odporność gospodarki UE;</p> <p>8. Zgodność z zasadą „niewyrządzania znaczącej szkody środowisku” (DNSH – „Do No Significant Harm”);</p> <p>9. Prawdopodobieństwo realizacji działań informacyjno-promocyjnych;</p> <p>10. Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu.</p>
11	<p>Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli (należy opisać metodykę doboru próby dokumentacji w poszczególnych zakresach tematycznych oraz podać wielkość próby skontrolowanych dokumentów w przypadku każdego kontrolowanego obszaru)</p>	<p>Kontroli poddano całość przekazanej na dzień prowadzenia kontroli dokumentacji dotyczącej realizacji przedsięwzięcia. W zakresie weryfikacji kwalifikowalności uczestników, kontroli poddano próbę 10 uczestników projektu. Dobór próby w ramach przedsięwzięcia został przeprowadzony zgodnie z załącznikiem 3B do Instrukcji wykonawczych ‘Procesy dotyczące kontroli w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności DNIK’ tj.: z populacji 50 studentów wykazanych w WOP wyłączono pozycje zbadane na etapie weryfikacji wop 003 oraz 004 (weryfikacja przez Departament Rozwoju Kadr Medycznych MZ) oraz skontrolowane podczas kontroli w trakcie realizacji projektu (kontrola DNIK). Z populacji pozostałych 17 pozycji wybrano 2 pozycje (32,34) z uwagi na kierunki studiów: fizjoterapia, lekarsko-dentystyczny. Z pozostałych 15 pozycji (kierunek lekarski) wylosowano 8 pozycji. Łącznie wylosowano 20% wszystkich studentów tj. 10 z 50 osób.</p> <p>W zakresie próby kontroli wydatków weryfikacji poddano dokumenty dotyczące wypłat stypendiów, dla wybranych do ww. próby 10 studentów, za cały trzyletni okres studiów objęty wsparciem.</p> <p>Łącznie wydatki kwalifikowane przedsięwzięcia: 3 807 000,00 zł,</p> <p>zweryfikowano: 1 350 000,00 zł tj. 35,46% wg poniższych wycień:</p> <p>wnioski rozliczające wydatki:</p> <ul style="list-style-type: none"> • WoP nr 003 : wydatki kwalifikowane 2 637 000,00 zł zweryfikowano w ramach kontroli w trakcie realizacji: 540 000,00 zł (20,48%) zweryfikowano w ramach kontroli na zakończenie: 570 000,00 zł (21,61%) razem 1 110 000,00 zł (42,10%) • WoP nr 004: wydatki kwalifikowane 756 000,00 zł zweryfikowano w ramach kontroli na zakończenie: 180 000,00 zł (23,81%) • WoP nr 005: wydatki kwalifikowane 414 000,00 zł zweryfikowano w ramach kontroli na zakończenie: 60 000,00 zł (14,49%). <p>Kontrolą objęto nw. dokumenty:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Umowa nr KPOD.07.05-IP.10-0029/23/KPO/1205/2024/49 o objęcie przedsięwzięcia wsparciem z dnia 29.08.2024 z załącznikami; - Wniosek o objęcie przedsięwzięcia wsparciem; - Wnioski o płatność: <ul style="list-style-type: none"> • KPOD.07.05-IP.10-0029/23-001, zaliczkowy, za okres: 2022-10-01 do 2024-09-26, data złożenia: 2024-09-26; • KPOD.07.05-IP.10-0029/23-002, sprawozdawczy, za

		<p>okres: 2024-09-27 do 2025-01-07, data złożenia: 2025-01-07;</p> <ul style="list-style-type: none"> • KPOD.07.05-IP.10-0029/23-003, rozliczający zaliczkę, zaliczkowy, sprawozdawczy, za okres: 2025-01-08 do 2025-02-07, data złożenia: 2025-03-17, • KPOD.07.05-IP.10-0029/23-004, rozliczający zaliczkę, zaliczkowy, sprawozdawczy, za okres: 2025-02-08 do 2025-05-12, data złożenia: 2025-05-12, • KPOD.07.05-IP.10-0029/23-005, rozliczający zaliczkę, zaliczkowy, sprawozdawczy, za okres: 2025-05-13 do 2025-07-02, data złożenia: 2025-07-02 (niezatwierdzony na dzień zakończenia kontroli) <ul style="list-style-type: none"> - Zestawienie 1 do WOP KPOD.07.05-IP.10-0029/23-003-01 (wartość wydatków kwalifikowanych: 2 637 000 zł); - Zestawienie 1 do WOP KPOD.07.05-IP.10-0029/23-004-01 (wartość wydatków kwalifikowanych: 756 000 zł) - Zestawienie 1 do WOP KPOD.07.05-IP.10-0029/23-005-01 (wartość wydatków kwalifikowanych: 414 000 zł); Wydatki kwalifikowane WoP 3-5: 3 807 000 zł - PK z 30.08.224 (2 673 000 zł – zaliczka III kw 2024, 688 500 zł IV kwartał, razem 2024 r. – 3 361 500,00 zł oraz 688 500 w I kw. 2025) na kwotę wydatków kwalifikowanych określonych w umowie tj.: 4 050 000 zł - polecenie przelewu do PFR tytułem zwrot zaliczki z 300 000 z dn 29.05.2025 KPOD.07.05.-IP.10-0029/23/KPO/1205/2024/49 na kwotę 207 000 zł z dnia 02.07.2025 r. - polecenie przelewu do PFR tytułem zwrotu zaliczki z 2 673 000 zł z dn.7.11.2024 KPOD.07.05.-IP.10-0029/23/KPO/1205/2024/49 na kwotę 36 000 zł z dnia 31.01.2025 r. - Wyciągi bankowe nr 1-16 za okres 1.11.2024-02.07.2025 z rachunku 22 1240 4533 1111 0011 4199 6753 w Banku Pekao S.A. – potwierdzenie wpływu zaliczek, wypłat stypendiów i zwrotu niewykorzystanej zaliczki; - Wydruk z systemu księgowego – kartoteka studenta (dot. uczestników objętych próbą kontroli); - Oświadczenie OOW z dn. 03.04.2025 dot. prowadzonej ewidencji księgowej - Wydruk z ewidencji księgowej (PSP S/KPO/003 za okres 01-06.2025 s.3 807 000,00 zł) - listy stypendiów w podziale na kierunki: <ul style="list-style-type: none"> • Styczeń 2025 -wydział lekarski 28.01.2025 – 114 000 zł • Styczeń 2025 – wydział lekarski 28.01.2025- 2 268 000 zł • Styczeń 2025 – wydział farmaceutyczny 28.01.2025 -6 000 zł • Styczeń 2025 – 28.01.2025 – wydział farmaceutyczny – 108 000 zł • Styczeń 2025 – 28.01.2025 – wydział nauk o zdrowiu – 135 000 zł • Styczeń 2025 – 28.01.2025 – wydział nauk o zdrowiu – 6 000 zł • Kwiecień 2025 – 09.04.2025 – wydział lekarski – 684 000 zł
--	--	---

		<ul style="list-style-type: none"> • Kwiecień 2025 – 09.04.2025 – wydział farmaceutyczny – 36 000 zł • Kwiecień 2025 – 10.04.2025 – wydział nauk o zdrowiu – 36 000 zł • Maj 2025 – 07.05.2025 - wydział lekarski - 114 000 zł • Maj 2025 – 06.05.2025 – wydział farmaceutyczny – 6 000 zł • Maj 2025 – 07.05.2025 – wydział nauk o zdrowiu – 6 000 zł • Czerwiec 2025 – 04.06.2025 – wydział farmaceutyczny – 6 000 zł • Czerwiec 2025 – 04.06.2025 – wydział nauk o zdrowiu – 33 000 zł • Czerwiec 2025 – 05.06.2025 – wydział lekarski – 249 000 zł <p>Razem listy wypłat: 3 807 000 zł</p> <ul style="list-style-type: none"> - Oświadczenie OOW z dn. 19.09.2025 r. końcowe dotyczące realizacji wskaźnika wypłaconych stypendiów z Krajowego Planu Odbudowy w ramach Działania 1, w związku z prowadzoną kontrolą projektu KPOD.07.05-IP.10-0029/23 - Zasady (polityka) rachunkowości Uniwersytetu Jagiellońskiego – Collegium Medicum – zał. nr 3 do Zarządzenia nr 145 Rektora Uniwersytetu Jagiellońskiego z 28.12.2022 r. ws. zmiany zarządzenia nr 115 Rektora Uniwersytetu Jagiellońskiego z 31.12.2019 r. w sprawie Zasad (polityki) rachunkowości Uniwersytetu Jagiellońskiego w Krakowie; - Oświadczenie OOW z dn. 05.09.2025 w zakresie braku podwójnego finansowania; - Oświadczenie OOW z dn. 05.09.2025 w sprawie kontroli prowadzonych przez inne podmioty niż IOI KPO MZ; - Potwierdzenie otwarcia rachunku bankowego z 7.08.2024 (22 1240 5433 1111 0011 4199 6753); - Regulamin Organizacyjny Uniwersytetu Jagiellońskiego 2024 r. - Oświadczenie OOW z dn. 05.09.2025 r. w zakresie realizacji przedsięwzięcia zgodnie z zasadami/politykami horyzontalnymi; - Zarządzenie nr 61 Rektora Uniwersytetu Jagiellońskiego z dnia 28 kwietnia 2022 roku w sprawie: Polityki Otwartej, Transparentnej i Merytorycznej Rekrutacji na Uniwersytecie Jagiellońskim z załącznikiem; - Zarządzenie nr 2 Prorektora ds. Collegium Medicum z 17 lutego 2025 roku w sprawie: zasad realizacji polityki dostępności Uniwersytetu Jagiellońskiego - Collegium Medicum wobec potrzeb osób z niepełnosprawnościami i osób ze szczególnymi potrzebami; - Zarządzenie nr 94 Rektora Uniwersytetu Jagiellońskiego z dnia 30 czerwca 2022 roku w sprawie: Planu równości płci dla Uniwersytetu Jagiellońskiego z załącznikiem. - Zarządzenie nr 27 Rektora Uniwersytetu Jagiellońskiego z dnia 3 kwietnia 2018 roku w sprawie: zmian w Procedurze antymobbingowej w Uniwersytecie Jagiellońskim oraz ogłoszenia aktu jednolitego tekstu Procedury antymobbingowej w Uniwersytecie Jagiellońskim.
--	--	---

		<ul style="list-style-type: none"> - Zarządzenie nr 28 Prorektora ds. Collegium Medicum z 25 września 2024 roku w sprawie: wprowadzenia Procedury przyjmowania zgłoszeń wewnętrznych naruszeń prawa i podejmowania działań następczych w Uniwersytecie Jagiellońskim – Collegium Medicum - Oświadczenie OOW z dn. 05.09.2025 r. dotyczące podjętych działań w zakresie informacji i promocji, - Strona internetowa https://nauka.cm-uj.krakow.pl/indexn.php/projekty/szczegoly/173 - Dokumentacja fotograficzna prowadzonych działań informacyjno-promocyjnych; - Oświadczenie OOW z dn. 05.09.2025 r. dot. miejsca przechowywania dokumentacji projektowej - Pismo okólne nr 6 Rektora Uniwersytetu Jagiellońskiego z dnia 13 listopada 2023 roku w sprawie: przekazywania akt spraw zakończonych do Archiwum Uniwersytetu Jagiellońskiego oraz brakowania dokumentacji niearchiwalnej; - Zarządzenie nr 147 Rektora Uniwersytetu Jagiellońskiego z 30 grudnia 2022 roku w sprawie: Instrukcji kancelaryjnej Uniwersytetu Jagiellońskiego oraz Instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania Archiwum Uniwersytetu Jagiellońskiego z załącznikami; - Zarządzenie nr 38 Rektora Uniwersytetu Jagiellońskiego z 30 maja 2018 roku w sprawie: ochrony danych osobowych w Uniwersytecie Jagiellońskim, - Oświadczenie OOW z dn. 05.09.2025 r., że Uczelnia nie jest postawiona w stan likwidacji; - Zarządzenie nr 28 Prorektora ds. Collegium Medicum z 15 grudnia 2023 roku w sprawie: wprowadzenia Regulaminu stypendiów dla studentów Uniwersytetu Jagiellońskiego – Collegium Medicum realizowanych w ramach „Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności w zakresie Inwestycji D2.1.1 – Działania 1. Stypendia dla studentów kierunku lekarskiego, lekarsko-dentystycznego, analityka medyczna, fizjoterapia oraz farmacja – Edycja 1, rok akademicki 2022/2023” wraz z załącznikiem. - Zarządzenie nr 3 Prorektora ds. Collegium Medicum z 17 stycznia 2024 roku w sprawie zmiany Zarządzenia nr 28 Prorektora ds. Collegium Medicum z 15 grudnia 2023, - Zarządzenie nr 29 Prorektora ds. Collegium Medicum z 4 października 2024 roku w sprawie zmiany Zarządzenia nr 28 Prorektora ds. Collegium Medicum z 15 grudnia 2023 - Zarządzenie nr 9 Prorektora ds. Collegium Medicum z 30 kwietnia 2025 roku w sprawie zmiany Zarządzenia nr 28 Prorektora ds. Collegium Medicum z 15 grudnia 2023 - Formularze zgłoszeniowe do projektu uczestników objętych próbą, - Umowy uczestnictwa w projekcie uczestników objętych próbą, - Wydruki z bazy POL-on oraz USOS (dot. wybranej próby uczestników),
--	--	--

		<ul style="list-style-type: none"> - Lista rankingowa dla Działania 1 Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO) studentów, którzy złożyli wnioski o przyznanie stypendium w Uniwersytecie Jagiellońskim – Collegium Medicum w powiązaniu z wynikami matur uczestników objętych próbą kontroli, - Wydruki z USOS z wykazem stypendiów otrzymywanych przez studentów wybranych do próby - Decyzje Prorektora UJ ds.. Collegium Medicum 2025 o przyznaniu stypendium w ramach KPO - Decyzje Prorektora UJ ds.. Collegium Medicum o uchyleniu Decyzji ws. przyznania stypendium rektora, - Wyciągi bankowe z rachunku 89 1130 1150 0012 1282 4020 0005 UJ CM w Krakowie z Banku Gospodarstwa Krajowego dokumentujące dokonane zwroty stypendium Rektora, - Wyciąg bankowy nr 0001/2025 z rachunku 22 1240 4533 1111 0011 4199 6753 UJ CM w Krakowie z Banku Pekao S.A. dokumentujący wykonane przelewy na rzecz studentów (na próbie uczestników) <p>Ponadto dokonano weryfikacji w systemie Arachne i Skaner – sporządzono raporty w dn. 27.08.2025 i w dniu 02.10.2025 r.</p>
12	Ustalenia kontroli:	
		<p>1. Potwierdzono zgodność rzeczową realizacji przedsięwzięcia.</p> <p>Przedsięwzięcie polega na udzieleniu wsparcia w postaci stypendiów dla studentów kierunku lekarskiego, lekarsko – dentystycznego, analityka medyczna, fizjoterapia oraz farmacja na 1, 2 i 3 roku studiów, którzy rozpoczęli naukę w semestrze zimowym roku akademickiego 2022/23. Wsparcie udzielane jest w ramach Działania 1 Systemu zachęt. Zadanie dotyczy wsparcia, które będzie wypłacane przez okres 3 lat, w każdym roku przez okres 9 miesięcy roku akademickiego tj. od października do czerwca. Zgodnie z umową o objęcie przedsięwzięcia wsparciem maksymalna kwota wsparcia wynosi 4 050 000 PLN i jest przeznaczona na stypendia dla 50 studentów kierunków objętych wsparciem. Zgodnie z załącznikiem nr 5 do umowy „Tabela wskaźników związanych z realizacją Przedsięwzięcia, OOW założył osiągnięcie nw. wskaźników:</p> <p>WLWK-KPOD010 – Liczba uczestników biorących udział w kształceniu lub szkoleniu – 50 osób WLWK-KPOD014 – Liczba młodych ludzi w wieku 15-29 lat otrzymujących wsparcie – 50 osób D30G.R1 – Liczba studentów otrzymujących wsparcie w ramach „Systemu zachęt do podejmowania i kontynuacji studiów na wybranych kierunkach medycznych poprzez stypendia, finansowanie studiów i opiekę mentorską” w formie stypendiów – 50 osób.</p> <p>We wniosku o płatność nr KPOD.07.05-IP.10-0029/23-005-01 końcowym, OOW zadeklarował osiągnięcie wszystkich trzech wskaźników na poziomie 100%.</p> <p>Zgodnie z oświadczeniem OOW z dnia 19.09.2025 r. w oparciu o umowę nr KPOD.07.05-IP.10 0029/23/KPO/1205/2024/49 o objęcie wsparciem ze środków planu rozwojowego Przedsięwzięcia w postaci stypendiów dla studentów kierunku lekarskiego, lekarsko – dentystycznego, analityka medyczna, fizjoterapia oraz farmacja, realizowanego w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności – komponentu D „Efektywność, dostępność i jakość systemu ochrony zdrowia” będącego elementem Inwestycji D2.1.1 pn. „Inwestycje związane z modernizacją i doposażeniem obiektów dydaktycznych w związku ze zwiększeniem limitów przyjęć na studia medyczne” (zwaną dalej „Programem Stypendialnym KPO”), w Uniwersytecie Jagiellońskim – Collegium Medicum:</p> <p>1) w pierwszym roku objęcia wsparciem, stypendium wypłacono 50 stypendystom zgodnie z ustaloną listą rankingową dla Działania 1 Programu Stypendialnego KPO;</p>

2) w drugim roku objęcia wsparciem, stypendium wypłacono 43 stypendystom Programu Stypendialnego KPO a w przypadku 7 z 50 stypendystów objętych wsparciem, wypłata została wstrzymana ze względu na niespełnienie wymogu uzyskania średniej ocen co najmniej 4,0 za pierwszy rok studiów;

3) w trzecim roku objęcia wsparciem, stypendium wypłacono 48 stypendystom Programu Stypendialnego KPO, w tej liczbie uwzględnionych jest 6 stypendystów, w przypadku których wypłata stypendium została wstrzymana na drugim roku studiów – wsparcia a następnie w oparciu o § 12 ust. 3 lit. a) Regulaminy Programu stypendialnego KPO w UJ CM* została przywrócona na trzecim roku studiów ze względu na uzyskanie za drugi rok studiów średniej ocen co najmniej 4,0. W trzecim roku objęcia wsparciem wypłata stypendium została wstrzymana w przypadku 2 z 50 stypendystów objętych wsparciem, którzy nie uzyskali średniej ocen co najmniej 4,0 za drugi rok studiów. Każdy student Uniwersytetu Jagiellońskiego – Collegium Medicum będący stypendystą Programu Stypendialnego KPO na dzień wypłaty stypendium w ramach Działania 1 ze środków Krajowego Planu Odbudowy posiadał status studenta Uczelni.

Zgodnie z Rozporządzeniem Delegowanym Komisji (UE) 2021/2106 z dnia 28 września 2021 r. w sprawie uzupełnienia rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/241 ustanawiającego Instrument na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności przez określenie wspólnych wskaźników oraz szczegółowych elementów tabeli wyników w zakresie odbudowy i zwiększania odporności, wskaźnik „WLWK-KPOD010 – Liczba uczestników biorących udział w kształceniu lub szkoleniu” - uczestnicy są liczeni w momencie rozpoczęcia edukacji lub szkolenia. Według planowanych zmian załącznika do Decyzji Wykonawczej Rady zmieniającej decyzję wykonawczą z dnia 17 czerwca 2022 r. w sprawie zatwierdzenia oceny planu odbudowy i zwiększania odporności Polski (IV rewizja) dookreśla się opis wskaźnika zgodnie z założeniami departamentu wdrażającego tj. za realizację wskaźnika związanego z Działaniem 1,2,3 Systemu zachęt, Edycja I, fakt objęcia wsparciem, na trzyletni okres kształcenia, przez uczelnię danego studenta rozpoczynającego naukę na danym kierunku w roku akademickim 2022/2023 na zasadach określonych w Polityce Publicznej wprowadzającej „System zachęt”. Pierwszym etapem weryfikacji wskaźnika jest zgłoszenie przez OOW danego studenta do rozliczenia za pierwszy rok nauki. Polityka publiczna określa warunki, na których student może nie uzyskać wsparcia po pierwszym lub po drugim roku nauki. Ze względu na ww. oraz wynikające z załącznika do rozporządzenia określającego wskaźniki wspólnych oraz szczegółowych elementów tabeli wyników w zakresie odbudowy i zwiększania odporności, pozwalają na przyjęcie wypełnienia wskaźnika na etapie przyjęcia do programu/przedsięwzięcia (50 uczestników 100%).

2. Potwierdzono kwalifikowalność poniesionych wydatków i prawidłowość rozliczeń finansowych. W okresie objętym badaniem dokonano wypłat stypendiów na rzecz 50 uczestników (stypendystów) w kwocie 3 807 000 zł.

OOW przedłożył wnioski o płatność rozliczające wydatki:

- WoP nr 003 : wydatki kwalifikowane 2 637 000,00 zł
- WoP nr 004: wydatki kwalifikowane 756 000,00 zł
- WoP nr 005: wydatki kwalifikowane 414 000,00 zł

Zgodnie z WB 0004/2024 za okres 1-7.11.2024 wpływ I transzy zaliczki w kwocie 2 673 000 w dniu 7.11.2024 r. Rozliczenie zaliczki: WB 0001/2025 za okres od 01/01/2025 do 31/01/2025 łącznie wydatki: 2 637 000,00 zł (42 uczestników x 19 miesięcy x 3000 zł, 7 uczestników x 3000 x9 miesięcy – wstrzymanie wypłaty po I roku, 1 uczestnik x 18 miesięcy x 3000 zł – wstrzymanie po II roku). Wypłata stypendiów obejmowała 9 miesięcy w roku akademickim 2022/2023; 9 miesięcy w roku akademickim 2023/2024 oraz październik 2024 r. Niewykorzystaną część zaliczki w kwocie 36 000,00 zł Uczelnia zwróciła na rachunek PFR S.A. w dniu 31.01.2025 r.

Zgodnie z WB 0004/2025 za okres od 01/04/2025 do 03/04/2025 wpływ II transzy zaliczki w kwocie 1 077 000 w dniu 3.04.2025 r. Rozliczenie zaliczki na kwotę 882 000 zł:

- wypłata stypendiów w dniu 17.04.2025 r. na łączną kwotę 756 000 zł (WB 0005/2025 za okres od 04/04/2025 do 17/04/2025) – 6 miesięcy (XI-2024-IV.2025) x 42 osoby x 3000 zł (wstrzymana wypłata dla 7 osób po I roku studiów oraz jednej osoby po II roku studiów).

- wypłata stypendiów w dniu 16.05.2025 na łączną kwotę 126 000 zł (WB 0008/2025 za okres od 01/05/2025 do 16/05/2025) – 1 miesiąc (V.2025) x 42 osoby x 3000 zł (wstrzymana wypłata dla 7 osób po I roku studiów oraz jednej osoby po II roku studiów).

Zgodnie z WB 0009/2025 za okres od 17/05/2025 do 29/05/2025 wpływ III transzy zaliczki w kwocie 300 000 zł (saldo zaliczek: 495 000 zł, w tym niewykorzystana część 195 000 zł II transzy zaliczki)

- wypłata stypendiów w dniu 11.06.2025 w łącznej kwocie 288 000 zł (WB 0011/2025 Za okres od 01/06/2025 do 11/06/2025). 1 miesiąc (VI 2025) x 42 osób x 3000 zł (126 000 zł) oraz 6 osób x 9 miesięcy x 3000 zł (162 000 zł - 6 stypendystów, w przypadku których wypłata stypendium została wstrzymana na drugim roku studiów – wsparcia a następnie w oparciu o § 12 ust. 3 lit. a) Regulaminy Programu stypendialnego KPO w UJ CM* została przywrócona na trzecim roku studiów ze względu na uzyskanie za drugi rok studiów średniej ocen co najmniej 4,0, zgodnie z wytycznymi IOI MZ 'Zasady Przyznawania Stypendiów W Ramach 1 oraz 2 Edycji Systemu Zachęt Działań 1, 2. z 20.12.2024 r.).

łącznie 414 000 zł rozliczonych 5 WoP.

Niewykorzystana część zaliczki w kwocie 207 000 zł Uczelnia zwróciła w dniu 2.07.2025 r. Zaliczki zostały rozliczone/zwrócone w terminie wynikającym z umowy - 3 miesiące od dnia jej otrzymania.

łącznie zwrot niewykorzystanych zaliczek: 243 000 zł

Maksymalna kwota dofinansowania zgodnie z umową: 4 050 000 zł. Rozliczenie: 50 uczestników x 3 000 x 27 miesięcy = 4 050 000 zł. I rok studiów uczestnicy kwalifikowani 100%, II rok: niekwalifikowane 7 osób x 9 miesięcy x 3 000 zł (189 000 zł wydatków niekwalifikowanych), III rok: niekwalifikowane 2 osoby x 9 miesięcy x 3 000 zł (54 000 zł wydatków niekwalifikowanych)/łącznie wydatki niekwalifikowane: 243 000 zł. Wydatki kwalifikowane wg końcowego wniosku o płatność narastająco = 3 807 000 zł (4 050 000 zł - 243 000 zł).

Dokumentację źródłową w zakresie wydatków zweryfikowano na podstawie Zestawienie do WOP 3 WOP 4 i WOP 5, umowy stypendialne, wyciągi bankowe z rachunku 22 1240 4533 1111 0011 4199 6753 UJ CM w Krakowie z Banku Pekao S.A. dokumentujące wykonane przelewy na rzecz studentów na próbie uczestników 10 osób (20% uczestników). Wsparcie wypłacono w kwocie 3 000 zł/uczestnika/m-c, według wylosowanej próby: 10 osób x 3000 x 27 miesięcy = 810 000 zł

Wypłaty za okres: X-XII.2022, I-VI.2023, X-XII.2023, I-VI.2024, X-XII.2024, I-VI.2025. Potwierdzono prawidłowość rozliczeń.

Zgodnie z przyjętą w Uniwersytecie Jagiellońskim - Collegium Medicum, polityką rachunkowości oraz funkcjonującym w Uczelni systemem informatycznym mySAP ERP, ewidencja zdarzeń gospodarczych prowadzona jest w dwóch obszarach: FI (finansowo - księgowym) i CO (controllingowym).

Wszelkie księgowania zdarzeń gospodarczych ewidencjonowane w obszarze FI na kontach księgi głównej (KG) podlegają równoczesnym zapisom w obszarze CO, co pozwala prowadzić szczegółową ewidencję w podziale na wyodrębnione zadania/projekty. Do raportowania poniesionych w związku z konkretnym zadaniem/projektem kosztów wykorzystywane są raporty controllingowe, które dostarczają wystarczających informacji dla analiz czy sprawozdań.

Zgodnie z zapisem pkt 3.2.2 Zasad (polityki) rachunkowości Uniwersytetu Jagiellońskiego - Collegium Medicum dla projektów finansowanych ze środków zewnętrznych wyodrębniony zostaje element PSP i/lub Zlecenie, na którym księgowane są koszty bezpośrednio i pośrednio danego projektu, związane z realizacją projektu.

Wyodrębnienie elementów PSP pozwala na wyszczególnienie kosztów/nakładów związanych z realizacją danego projektu i nie wymaga tworzenia dodatkowych kont księgi głównej dla każdego, nowego zadania/projektu/inwestycji. Dla projektu „Objęcie wsparciem ze środków Planu rozwojowego, działania

<p>w postaci stypendiów dla studentów kierunku lekarskiego, lekarsko - dentystycznego, analityka medyczna, fizjoterapia oraz farmacja” założono element PSP nr S/KPO/0003.</p>		
<p>3. Potwierdzono kwalifikowalność jednostki kontrolowanej do realizacji przedsięwzięcia. Potwierdzono kwalifikowalność uczestników projektu (na próbie 10 uczestników tj. 20%). Zweryfikowano m.in.: formularze zgłoszeniowe do projektu, wydruki z USOS z wykazem stypendiów otrzymywanych przez studentów wybranych do próby, decyzje Prorektora UJ ds.. Collegium Medicum o uchyleniu Decyzji ws. przyznania stypendium rektora, wydruki z bazy POL-on wyciągi bankowe lub potwierdzenia wykonania operacji bankowych dokumentujące dokonane zwroty, wydruki z systemu księgowego – Kartoteka studenta. Wyniki weryfikacji zawarto w tabeli stanowiącej załącznik do niniejszej Informacji Pokontrolnej. Zgodnie z dokumentacją badaną na próbie oraz oświadczeniem OOW z dnia 19.09.2025 r. każdy student Uniwersytetu Jagiellońskiego – Collegium Medicum będący stypendystą Programu Stypendialnego KPO na dzień wypłaty stypendium w ramach Działania 1 ze środków Krajowego Planu Odbudowy posiadał status studenta Uczelni.</p> <p>4. Poprawność udzielania zamówień publicznych i/lub zasady konkurencyjności – nie dotyczy.</p> <p>5. Zgodność przedsięwzięcia z przepisami dotyczącymi pomocy publicznej – nie dotyczy.</p> <p>6. Potwierdzono zgodność z zasadami horyzontalnymi UE, w tym w szczególności: zasadą równości szans i niedyskryminacji, zasadą równości szans kobiet i mężczyzn na podstawie przedstawionych polityk Uczelni, przedstawionej dokumentacji oraz oświadczenia OOW.</p> <p>7. Zgodność z zasadą „niewyrządzania znaczącej szkody środowisku” (DNSH – „do no significant harm”) – nie dotyczy.</p> <p>8. Potwierdzono prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych. Dokumentacja przedsięwzięcia posiada odpowiednie logotypy. Wskazanie źródła finansowania przedsięwzięcia na dokumentach, stronie internetowej, zgodnie z oświadczeniem OOW również na spotkaniach. Oznakowano miejsca realizacji przedsięwzięcia (plakat), oznakowano segregatory z dokumentacją. Umieszczono opis realizowanego przedsięwzięcia na stronie internetowej UJ CM https://nauka.cm-uj.krakow.pl/indexn.php/projekty/szczegoly/173</p> <p>9. Potwierdzono prawidłowość przechowywania dokumentacji projektowej i zapewnienie ścieżki audytu.</p>		
13	Stwierdzone uchybienia/ nieprawidłowości (w tym poważne nieprawidłowości) Nie stwierdzono przypadków poważnych nieprawidłowości/podwójnego finansowania wydatków.	
14	Ocena	Potwierdzono prawidłowość realizacji przedsięwzięcia na dzień 30.04.2025 r. zgodnie z zagadnieniami wymienionymi w pkt 12.
15	Zalecenia pokontrolne ²	1. Rekomendacje zmierzające do usunięcia stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości oraz mające na celu uniknięcie podobnych błędów w przyszłości: Brak 2. Informacje o skutkach niewdrożenia Zaleceń: Nie dotyczy 3. Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu Zaleceń pokontrolnych Nie dotyczy
17	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	02.10.2025 r.

² Jeśli dotyczy

Pouczenie:

Na podstawie art. 27 ustawy z dnia 20 maja 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021–2027 (Dz. U. z 2022 r. poz. 1079, z późn. zm.):

ust. 2. Podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, na piśmie utrwalonym w postaci elektronicznej lub w postaci papierowej, w terminie 14 dni od dnia doręczenia mu informacji pokontrolnej, podpisanych, umotywowanych zastrzeżeń do tej informacji;

ust. 3. Termin, o którym mowa w ust. 2, może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. Jeżeli do informacji pokontrolnej nie zgłoszono zastrzeżeń, ostatecznej informacji pokontrolnej nie sporządza się.

Lp.	Imię i Nazwisko	Podpis	Data
1.	Małgorzata Kubiczak Kierownik zespołu kontrolującego	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym
2.	Żaklina Wasilewska Członek zespołu kontrolującego	Nieobecność usprawiedliwiona	Nieobecność usprawiedliwiona
3	Małgorzata Gromadka Członek zespołu kontrolującego	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym

(Data i podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

Zatwierdzam:

Z up. Ministra Zdrowia
Z-ca Dyrektora Departamentu Nadzoru i Kontroli
Ernest Bober

Podpisano elektronicznie. Data zgodna z podpisem elektronicznym

Załącznik nr 1 do Informacji Pokontrolnej

Lp.	Poz. z zestawienia do Wop	Inicjały Nazwiska i imienia	Kierunek studiów	Czy na liście studentów w do objęcia wsparciem?	Status studenta na dzień kontroli	Czy uczestnik otrzymuje wsparcie w ramach tylko jednego działania systemu zachęt?	Czy uczestnik nie otrzymuje jednocześnie stypendium rektora?	Czy uczestnik nie otrzymuje jednocześnie wsparcia na więcej niż jednym kierunku objętym wsparciem?	Czy uczestnik spełnił warunek utrzymania średniej powyżej 4,0 w I i II roku studiów	Kwota wypłaconego wsparcia w wop końcowym	Okres, za który wypłacono wsparcie w wop końcowym	Kwota wypłaconego wsparcia we wszystkich wop	Okres, za który wypłacono wsparcie we wszystkich wop	Nr umowy ze studentem	Uwagi
1	23	Dane zanonimizowane	kierunek lekarski	T	T	T	T studentka otrzymała stypendium Rektora na rok akademicki 2023/2024- dokonała zwrotu otrzymanego stypendium w dn. 04.02.2025 w kwocie 9 600,00 zł potwierdzenie wykonania operacji z BGK Decyzja Prorektora UJ ds.. Collegium Medicum z 9.01.2025 o uchyleniu Decyzji ws. przyznania stypendium rektora	T	T (4,57 I rok, 4,57 II rok)	6 000,00	01.2025-06.2025	6000,00 18000,00 57000,00 łącznie 81000,00	I-III rok studiów	023/D1/KPO/E.2022/2023 z 15.01.2025	Decyzja Prorektora UJ ds.. Collegium Medicum nr 23/D1/KPO.E.2022/2023 z 13.01.2025 o przyznaniu stypendium w ramach KPO
2	24	Dane zanonimizowane	kierunek lekarski	T	T	T	T	T	T (4,34 I rok, 4,52 II rok)	6 000,00	01.2025-06.2025	6000,00 18000,00 57000,00 łącznie 81000,00	I-III rok studiów	024/D1/KPO/E.2022/2023 z 15.01.2025	Decyzja Prorektora UJ ds.. Collegium Medicum nr 24/D1/KPO/E.2022/2023 z 13.01.2025 o przyznaniu stypendium w ramach KPO

3	26	Dane zanonimizowane	kierunek lekarski	T	T	T	T student otrzymał stypendium Rektora na rok akademicki 2022/2023- dokonał zwrotu otrzymanego stypendium w dn. 04.02.2025 w kwocie 10550,00 zł Potwierdzenie wykonania operacji z BGK Decyzja Prorektora UJ ds.. Collegium Medicum z 9.01.2025 o uchyleniu Decyzji ws. przyznania stypendium rektora	T	T (4,39 I rok, 4,48 II rok)	6 000,00	01.2025-06.2025	6000,00 18000,00 57000,00 łącznie 81000,00	I-III rok studiów	026/D1/KPO/E.2022/2023 z 15.01.2025	Decyzja Prorektora UJ ds.. Collegium Medicum nr 026/D1/KPO/E.2022 /2023 z 13.01.2025 o przyznaniu stypendium w ramach KPO
4	29	Dane zanonimizowane	kierunek lekarski	T	T	T	T	T	T (4,3 I rok, 4,65 II rok)	6 000,00	01.2025-06.2025	6000,00 18000,00 57000,00 łącznie 81000,00	I-III rok studiów	029/D1/KPO/E.2022/2023 z 15.01.2025	Decyzja Prorektora UJ ds.. Collegium Medicum nr 029/D1/KPO/E.2022 /2023 z 13.01.2025 o przyznaniu stypendium w ramach KPO
5	31	Dane zanonimizowane	kierunek lekarski	T	T	T	T student otrzymał stypendium Rektora na rok akademicki 2023/2024- dokonał zwrotu otrzymanego stypendium w dn. 03.02.2025 w kwocie 9600,00 zł Potwierdzenie wykonania operacji z BGK Decyzja Prorektora UJ ds.. Collegium Medicum	T	T (4,72 I rok, 4,78 II rok)	6 000,00	01.2025-06.2025	6000,00 18000,00 57000,00 łącznie 81000,00	I-III rok studiów	031/D1/KPO/E.2022/2023 z 15.01.2025	Decyzja Prorektora UJ ds.. Collegium Medicum nr 031/D1/KPO/E.2022 /2023 z 13.01.2025 o przyznaniu stypendium w ramach KPO

							z 9.01.2025 o uchyleniu Decyzji ws. przyznania stypendium rektora								
6	32	Dane zanonimizowane	fizjoterapia	T	T	T	T studentka otrzymała stypendium Rektora na rok akademicki 2023/2024- dokonała zwrotu otrzymanego stypendium w dn. 10.02.2025 w kwocie 9 600,00 zł WB nr 9 z 10.02.2025 BGK Decyzja Prorektora UJ ds.. Collegium Medicum z 9.01.2025 o uchyleniu Decyzji ws. przyznania stypendium rektora	T	T (4,7 I rok, 4,64 II rok)	6 000,00	01.2025-06.2025	6000,00 18000,00 57000,00 łącznie 81000,00	I-III rok studiów	032/D1/KPO/E.2022/2023 z 15.01.2025	Decyzja Prorektora UJ ds.. Collegium Medicum nr 032/D1/KPO/E.2022 /2023 z 13.01.2025 o przyznaniu stypendium w ramach KPO
7	34	Dane zanonimizowane	kierunek lekarsko-dentystyczny	T	T	T	T	T	T (4,06 I rok, 4,43 II rok)	6 000,00	01.2025-06.2025	6000,00 18000,00 57000,00 łącznie 81000,00	I-III rok studiów	034/D1/KPO/E.2022/2023 z 15.01.2025	Decyzja Prorektora UJ ds.. Collegium Medicum nr 034/D1/KPO/E.2022 /2023 z 13.01.2025 o przyznaniu stypendium w ramach KPO

8	43	Dane zanonimizowane	kierunek lekarski	T	T	T	<p>T</p> <p>student otrzymał stypendium Rektora na rok akademicki 2023/2024- dokonał zwrotu otrzymanego stypendium w dn. 03.02.2025 w kwocie 9600,00 zł</p> <p>Potwierdzenie wykonania operacji z BGK</p> <p>Decyzja Prorektora UJ ds.. Collegium Medicum z 9.01.2025 o uchyleniu Decyzji ws. przyznania stypendium rektora za rok 2023/2024</p>	T	T (4,48 I rok, 4,81 II rok)	6 000,00	01.2025-06.2025	6000,00 18000,00 57000,00 łącznie 81000,00	I-III rok studiów	043/D1/KPO/E.2022/2023 z 15.01.2025	Decyzja Prorektora UJ ds.. Collegium Medicum nr 043/D1/KPO/E.2022 /2023 z 13.01.2025 o przyznaniu stypendium w ramach KPO
9	45	Dane zanonimizowane	kierunek lekarski	T	T	T	T	T	T (4,15 I rok, 4,34 II rok)	6 000,00	01.2025-06.2025	6000,00 18000,00 57000,00 łącznie 81000,00	I-III rok studiów	045/D1/KPO/E.2022/2023 z 15.01.2025	Decyzja Prorektora UJ ds.. Collegium Medicum nr 045/D1/KPO/E.2022 /2023 z 13.01.2025 o przyznaniu stypendium w ramach KPO

10	46		kierunek lekarski	T	T	T	T studentka otrzymała stypendium Rektora na rok akademicki 2023/2024- dokonała zwrotu otrzymanego stypendium w dn. 06.02.2025 w kwocie 9 600,00 zł WB nr 7 z 06.02.2025 BGK Decyzja Prorektora UJ ds.. Collegium Medicum z 9.01.2025 o uchyleniu Decyzji ws. przyznania stypendium rektora	T	T (4,84 I rok, 4,91 II rok)	6 000,00	01.2025- 06.2025	6000,00 18000,00 57000,00 łącznie 81000,00	I-III rok studiów	046/D1/KPO/ E.2022/2023 z 15.01.2025	Decyzja Prorektora UJ ds.. Collegium Medicum nr 046/D1/KPO/E.2022 /2023 z 13.01.2025 o przyznaniu stypendium w ramach KPO
----	----	--	----------------------	---	---	---	--	---	-----------------------------------	----------	---------------------	--	----------------------	--	--