

Izba Administracji Skarbowej w Szczecinie
Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu Unii Europejskiej
oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielanej
przez Państwa Członkowskie EFTA (ICE)

Znak sprawy: 3201-ICE.521.47.2025.2

Podsumowanie ustaleń
w projekcie nr STHB.01.01-IP.01-0005/23
pn. „Advanced Modeling of Baltic cancer e-caRe (AMBeR)”
realizowanego przez
Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie Klinika
Hematologii i Transplantologii
w ramach prowadzonego audytu operacji
Programu Współpracy Interreg VI-A Polska-Dania-Niemcy-
Litwa-Szwecja (Południowy Bałtyk) 2021-2027

Szczecin, 27 sierpnia 2025 r.

A. ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 23.07.2025r. do 26.08.2025r. u Kontrolera Krajowego:

**Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki
w Szczecinie
ul. Wały Chrobrego 4
70-502 Szczecin**

w zakresie:

projektu pod tytułem: Advanced Modeling of Baltic cancer e-caRe (AMBeR)
numer: STHB.01.01-IP.01-0005/23 (partner 5)
numery wniosków o płatność: STHB.01.01-IP.01-0005/23-001-02-R04
STHB.01.01-IP.01-0005/23-002-05-R04

realizowanego w ramach Programu Współpracy Interreg VI-A Polska-Dania-Niemcy-Litwa-Szwecja (Południowy Bałtyk) 2021-2027

przez Partnera:

**Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie
Klinika Hematologii i Transplantologii
ul. Rybacka 1
70-204 Szczecin
NIP: 8520006757**

Audyt przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej w Szczecinie (zespół audytowy):

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u Partnera	Data prowadzenia czynności w instytucji (KK)
Anna Szwal	główny ekspert skarbowy	-	-
Andrzej Stefański	referent	-	-

Audyt przeprowadzono na skanach dokumentów źródłowych wygenerowanych z systemu CST2021 oraz skanach dokumentów przekazanych przez Partnera oraz Kontrolera Krajowego (KK) - Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie (ZUW).

Audyt dotyczył następujących obszarów:

- 1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Programu Współpracy Interreg VI-A Polska-Dania-Niemcy-Litwa-Szwecja (Południowy Bałtyk) 2021-2027, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia? (art. 73 ust. 1 i art. 69 ust. 6 oraz załącznik XIII rozporządzenia nr 2021/1060¹).**

¹ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2021/1060 z 24 czerwca 2021 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu

Celem Programu Interreg Południowy Bałtyk 2021-2027 jest zbudowanie innowacyjnego, zrównoważonego, atrakcyjnego i aktywnego Południowego Bałtyku poprzez działania na rzecz „niebieskiej” i „zielonej” przyszłości. Program skupia się na tworzeniu wspólnych, innowacyjnych rozwiązań, działaniach pilotażowych, testowaniu rozwiązań o potencjale do szerszego wykorzystania, a także na wzmacnianiu potencjału współpracy i włączaniu w transgraniczne sieci.

Wniosek o dofinansowanie został opracowany w ramach I naboru do programu, priorytet 1 Innowacyjny Południowy Bałtyk, cel/działanie 1.1 Digitalizacja/cyfryzacja regionu.

Celem badanego projektu jest przeprowadzenie różnych rozwiązań pilotażowych e-zdrowotnych w kilku lokalizacjach w całym regionie Południowego Bałtyku, w szczególności opracowanie modelu e-opieki dla pacjentów onkologicznych. Rozwiązania cyfrowe mogą znieść bariery w dostępie do opieki i rehabilitacji na poziomie złotego standardu. Dwa poprzednie projekty Seed Money pokazały, że wszyscy Partnerzy podzielają doświadczenie i obawy związane z nierównościami społeczno-ekonomicznymi i geograficznymi w opiece zdrowotnej. Położenie nacisku na monitorowanie leczenia pacjenta w domu oraz rozwiązaniach e-rehabilitacyjnych, które mogą zapewnić opiekę skoncentrowaną na pacjencie i ciągłość tej opieki, może ostatecznie zapewnić lepsze wyniki leczenia osób, które przeżyły chorobę nowotworową. Skala i zakres projektu sprawiają, że jest on cenną inicjatywą w ramach Programu Interreg Południowy Bałtyk. Po raz pierwszy pięć krajów z tego regionu (w skład konsorcjum wchodzić wiodące medyczne instytucje badawcze i ośrodki kliniczne) z różnymi systemami opieki zdrowotnej zrealizuje wspólny projekt, mający na celu opracowanie innowacyjnego modelu wdrażania wysokiej jakości rozwiązań e-zdrowia. Model AMBeR będzie wspierać cyfryzację usług publicznych w ochronie zdrowia i umożliwi jego wdrożenie przez inne instytucje, co docelowo doprowadzi do cyfryzacji opieki zdrowotnej i integracji usług.

Data rozpoczęcia projektu – 1.09.2023r.

Data zakończenia projektu – 31.08.2026r.

Czas trwania – 3 lata.

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie w ramach projektu przewidziano 6 zadań:

1. Zarządzanie projektem i komunikacja związana z projektem.
2. Zbudowanie modelu opieki i rehabilitacji eCancer w regionie Południowego Bałtyku.
3. Domowe badanie krwi dla pacjentów onkologicznych (PP5 – Lider zadania).
4. Cyfryzacja rehabilitacji onkologicznej.
5. Wdrażanie i zalecenia.
6. Koszty pośrednie (stawka ryczałtowa 15% kwalifikowalnych kosztów personelu - koszty administracyjne i koszty podróży).

Audytowany: Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie Klinika Hematologii i Transplantologii jest Partnerem Projektu (PP5), realizowanego przez Partnera Wiodącego Zealand University Hospital, Department of Oncology (Dania - LP) oraz pozostałych Partnerów:

Społecznego Plus, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej.

- Angelholm Hospital, Region Scania (Szwecja – PP2),
- University Rostock Medical Center (Niemcy – PP3),
- University Medicine Greifswald (Niemcy – PP4),
- Uniwersyteckie Centrum Kliniczne w Gdańsku (Polska – PP6),
- Bałtycki Instytut Spraw Europejskich i Regionalnych (Polska – PP7),
- Klaipeda University (Litwa – PP8).

PP5 jest odpowiedzialny za zadanie 3, którego celem jest ocena wykonalności i zasadności domowego monitorowania wartości krwi przy użyciu nowatorskich urządzeń technologicznych w punktach opieki we własnym domu pacjentów. Pierwszym krokiem projektu było znalezienie odpowiednich urządzeń do badania krwi. Następnie opracowanie protokołu klinicznego z wybraną grupą pacjentów. Po przeszkoleniu personelu medycznego zaplanowano rekrutację pacjentów do monitorowania w domu. Wdrożenie diagnostyki domowej powinno zmniejszyć ilość zbędnych i nieterapeutycznych wizyt szpitalnych oraz poprawić możliwości zarządzania i niezależność pacjentów. Audytowany Partner będzie również aktywnie uczestniczyć we wsparciu zadania 2 i 5.

Operacja dotyczy dwóch wniosków o płatność nr:

- STHB.01.01-IP.01-0005/23-001-02-R04 oraz
- STHB.01.01-IP.01-0005/23-002-05-R04.

Wniosek o płatność nr STHB.01.01-IP.01-0005/23-001-02-R04 zatwierdzono na 0,00 EUR wydatków kwalifikowalnych (Partner nieprawidłowo zadeklarował jako rzeczywiste wydatki na podróż i zakwaterowanie, podczas gdy rozliczane są one stawką ryczałtową, jednocześnie nie wykazał kosztów bezpośrednich – kosztów osobowych, od których liczy się tę stawkę). Wniosek pełni tylko funkcję sprawozdawczą.

W badanym obszarze audytem objęto faktyczną realizację przedmiotu dofinansowania w zakresie wskazanym we wniosku o płatność nr STHB.01.01-IP.01-0005/23-002-05-R04, tj. wydatki poniesione na:

- koszty osobowe - wynagrodzenia z tytułu umów zleceń 2 osób zatrudnionych do projektu, dodatki zadaniowe dla 4 pracowników PUM w Szczecinie zaangażowanych do pracy w projekcie,
- koszty wyposażenia – zakup 6 urządzeń HemoScreen wraz z niezbędnym wyposażeniem,
- koszty usług zewnętrznych – usługę cateringową przy okazji spotkania 3.09.2024r.

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1st Call for project proposals, typ of the Call: Regular call, okres składania wniosków: 20.12.2022r. – 15.02.2023r., zamieszczony na stronie <https://southbaltic.eu/>,
- dokumentację załączoną do 1st Call for proposals:
 - Annexes to the Programme Manual,
 - Announcement of the 1st Call for Proposals,
 - Declaration of compliance with the DNSH principle_template,
 - Guidelines on filling in and submitting the Application Form_23.01.2023,
 - Interreg South Baltic Programme_complaint form_template,
 - Letter of Commitment (LoC)_template,
 - Letter of Dedication and Support from EUSBSR policy area coordinator,
 - Project Partner Declaration (PPD)_template,
 - Rules for DNSH principle,

- Programme Manual,
- Statements on non-discrimination_template,
- Supplementary Application Form (SAF)_template,
- Applications Form of the Project No STHB.01.01-IP.01-0005/23 z załącznikami, zwany dalej wnioskiem o dofinansowanie (wniosek został złożony przez Lidera Projektu 15.02.2023r. – suma kontrolna: 0A7AA6DFC3EF203DB344ED4B27ACBDBD),
- Applications Form of the Project No STHB.01.01-IP.01-0005/23 z załącznikami (wniosek został utworzony przez Lidera Projektu 21.09.2023r. – suma kontrolna: 33290FE5F7FF9DF14F1A56313B947109),

budżet Projektu

wydatki ogółem/kwalifikowalne	3.392.834,38 EUR
dofinansowanie	2.714.267,49 EUR
stanowiące 80 % wydatków kwalifikowalnych	
wkład własny	678.566,89 EUR, w tym:
budżet Państwa	347.787,93 EUR
budżet JST	317.106,96 EUR
prywatne	13.672,00 EUR

- Project Partner declaration PP5 – wkład do budżetu Projektu w kwocie 46.200,00 EUR (podpisana przez Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie 9.02.2023r.), następnie zmieniony na kwotę 46.167,06 EUR (AMBeR application_Supplementary Application Form (SAF)),
- listę kontrolną dopuszczalności i kwalifikowalności podpisaną 23.03.2023r., 3.04.2023r., 4.04.2023r. i 6.04.2023r. przez pracowników Wspólnego Sekretariatu w Gdańsku,
- ocenę jakości projektu z 9.05.2023r.,
- kartę oceny jakości projektu z 13.05.2023r.,
- arkusz oceny jakości projektu z 15.05.2023r.,
- arkusz oceny pomocy państwa,
- skonsolidowaną ocenę projektu ze Wspólnego Sekretariatu,
- protokół z drugiego posiedzenia Komitetu Monitorującego Programu Interreg Południowy Bałtyk 2021-2027, 21-22 czerwca 2023r.,
- informację o przyznaniu dofinansowania dla projektu “Advanced Modeling of Baltic cancer e-caRe (AMBeR)” w wysokości 2.714.267,49 EUR – lista zatwierdzonych projektów w ramach I naboru do programu (21-22.06.2023r.),
- wynik 1st Call for project proposals - Wykaz projektów zatwierdzonych na drugim posiedzeniu Komitetu Monitorującego, posiedzenie Programu Interreg Południowy Bałtyk 2021-2027,
- informację na stronie https://southbaltic.eu/lista_nabory/1st-regular-call/ zawierającą informację o projektach wybranych do dofinansowania, z załącznikiem – lista zatwierdzonych projektów I nabór,
- subsidy contract No STHB.01.01-IP.01-0005/23-00 on implementation of the Project Advanced Modeling of Baltic cancer e-caRe (AMBeR) in accordance with the decision of the Monitoring Committee dated 22.06.2023r., umowa została podpisana 5.12.2023r. pomiędzy Instytucją Zarządzającą Programem Interreg VI-A Poland-Denmark-Germany-Lithuania-Sweden (South Baltic) 2021-2027 (to jest Ministrem Funduszy i Polityki Regionalnej) a Liderem Projektu, zwaną dalej umową o dofinansowanie, z załącznikami,

date of starting the factual activities in the project 1.09.2023

date of ending the factual activities in the project 31.08.2026

the project co-financing amounts to no more than 2.714.267,49 EUR

- zmiany do umowy o dofinansowanie przyjęte aneksem No STHB.01.01-IP.01-0005/23-01 z 27.08.2024r., z załącznikami,
- Umowę partnerską w ramach realizacji projektu nr STHB.01.01-IP.01-0005/23 zawartą pomiędzy Zealand University Hospital, Departament of Oncology, Rådmandsengen 5, 4700 Næstved Dania (Partner Wiodący), Ängelholm hospital, Region Scania, Landshövdingevägen 7E, 26281 Ängelholm, Szwecja (Partner 2), Univeristy Rostock Medical Center, Schillingallee 35, 18057 Rostock, Niemcy (Partner 3), University Medicine Greiswald, Fleischmannstrasse 8, 17475 Greifswald, Niemcy (Partner 4), Pomorskim Uniwersytetem Medycznym, Klinika Hematologii i Transplantologii, ul. Rybacka 1, 70-240 Szczecin, Polska (Partner 5), Uniwersyteckim Centrum Klinicznym w Gdańsku, ul. Dębinki 7, 80-952 Gdańsk, Polska (Partner 6), Bałtyckim Instytutem Spraw Europejskich i Regionalnych, ul. Kazimierza Tetmajera 60, 81-406 Gdynia, Polska (Partner 7), Klaipeda University, H. Manto 84, 92294 Klaipeda, Litwa (Partner 8), z załącznikami,
- plik w formacie Excel pn. „AMBeR total budget_all partners_FINAL”,
- umowę sprzedaży nr CRU/922/224/DZ zawartą 7.05.2024r. pomiędzy Pomorskim Uniwersytetem Medycznym w Szczecinie a Axon Lab Poland Spółką z o.o., ul. Żołyń 40, 02-815 Warszawa, przedmiot: dostawa analizatorów krwi w ilości 6 sztuk wraz z wyposażeniem, zgodnie z ofertą z 24.04.2024r. nr 3/2P/POC/2024, za wynagrodzeniem 228.408,40 zł netto/246.802,71 zł brutto, termin dostawy: analizatorów krwi do 21.08.2024r. od daty podpisania umowy, odczynników i materiałów zużywalnych zgodnie z zapotrzebowaniem w terminie do 24 miesięcy, z aneksem nr 1 z 16.07.2024r.,
- protokół zdawczo-odbiorczy do umowy nr CRU/922/2024/DZ sporządzony 14.08.2024r. – dotyczy odboru, instalacji, montażu i wdrożenia urządzenia: Analizator Hematologiczny Hemoscreen – 6 szt., CBC kartridż & próbnik – 2 op. (100 szt.), nakłuwacz opuszka palca (1,8 mm) – 1 op. (200 szt.), Wykonawca: Axon Lab Sp. Z o.o. w Warszawie, Zamawiający: Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie, przyjęcie przedmiotu umowy bez zastrzeżeń,
- protokół odbioru ilościowego do umowy nr CRU/922/2024.DZ sporządzony 14.08.2024r., odebrane urządzenia: Analizator Hematologiczny Hemoscreen – 6 szt.,
- kopię prezentacji szkolenia HemoScreen 17.09.2024r.,
- agendę warsztatów odbytych w Szczecinie 3.09.2024r.,
- dokumentację fotograficzną z warsztatów w Szczecinie 3.09.2024r.,
- informację o odbytych warsztatach w Szczecinie 3.09.2024r. zamieszczoną na LinkedIn,
- umowę zlecenia nr CRU/1034/2024/DNiWZ zawartą 3.06.2024r. pomiędzy Partnerem a P.K., przedmiot: wykonywanie zadań koordynujących logistycznie zadania w projekcie, zgodnie z wnioskiem o finansowanie m.in. prowadzenie dokumentacji, termin obowiązywania umowy: 1.05.2024r. – 31.12.2024r., wraz z załącznikami,
- umowę zlecenia nr CRU/1035/2024/DNiWZ zawartą 3.06.2024r. pomiędzy Partnerem a B.K., przedmiot: szkolenie personelu, szkolenie pacjentów oraz wstępne prowadzenie badania, termin obowiązywania umowy: 1.05.2024r. – 31.12.2024r., wraz z załącznikami,
- bazę personelu zaangażowanego w realizację projektu (tabele dotyczące poszczególnych pracowników i zestawienie zbiorcze w Excel),

- upoważnienie do przetwarzania danych osobowych z 3.06.2024r. udzielone przez Partnera B.K. w zakresie i celu niezbędnym do prawidłowego wykonywania obowiązków wynikających z zawartej umowy, na nośnikach papierowych, w systemach informatycznych dotyczących osób zrekrutowanych do projektu finansowanego przez Interreg South Baltic AMBER – STH.01.01-IP.01-0005/23,
- upoważnienie do przetwarzania danych osobowych z 3.06.2024r. udzielone przez Partnera P.K. w zakresie i celu niezbędnym do prawidłowego wykonywania obowiązków wynikających z zawartej umowy, na nośnikach papierowych, w systemach informatycznych dotyczących osób zrekrutowanych do projektu finansowanego przez Interreg South Baltic AMBER – STH.01.01-IP.01-0005/23,
- korespondencję mailową z 19.04 i 22.04.2024r. dotyczącą szacowania kwoty dodatku zadaniowego na podstawie danych historycznych,
- umowę o pracę nr DK-101/658/2017 zawartą 25.09.2017r. pomiędzy PUM w Szczecinie a B.B na czas określony od 1.10.2017r. do 30.09.2019r. (pełny etat),
- porozumienie zmieniające treść umowy o pracę nr DK-101/658/2017 z 25.09.2017r. zawarte pomiędzy PUM w Szczecinie a B.B 16.07.2019r. – zmiana z umowy na czas określony na umowę na czas nieokreślony,
- wniosek z 24.04.2024r. o przyznanie dodatku zadaniowego B.B. na okres 1.01.2024r. – 31.12.2024r., czynności: koordynacja badania, szkolenie personelu, prowadzenie badania, przygotowanie i nadzór merytoryczny nad zadaniami,
- umowę o pracę nr DK-101/794/2021 zawartą 27.09.2021r. pomiędzy PUM w Szczecinie a B.O na czas określony od 1.10.2021r. do 30.09.2025r. (1/2 etatu),
- wniosek z 24.04.2024r. o przyznanie dodatku zadaniowego B.O. na okres 1.01.2024r. – 31.12.2024r., czynności: szkolenie personelu, prowadzenie badania,
- akt mianowania z 4.07.2005r. nr K-N/588/K/379/2005/611 na profesora nadzwyczajnego prof. dr hab.n.med. B.M. w Pomorskiej Akademii Medycznej w Szczecinie na stałe od 1.07.2005r.,
- Uchwałę nr 4/05/2024 Rady Uczelni Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie z 21 maja 2024r. w sprawie przyznania JM Rektorowi Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie dodatku zadaniowego w związku z koordynacją rozpoczęcia i realizacji badania w ramach programu Interreg South Baltic w okresie od 1.01.2024r. do 31.12.2024r., z tytułu koordynacji rozpoczęcia i realizacji badania w ramach programu Interreg South Baltic, polegającego na pilotażowym zastosowaniu modelu AMBeR w domowej diagnostyce i monitorowaniu parametrów krwi pacjentów chorych na nowotwory w regionie Południowego Bałtyku,
- wniosek z 24.04.2024r. o przyznanie dodatku zadaniowego B.M. na okres 1.01.2024r. – 31.12.2024r., czynności: koordynacja badania,
- umowę o pracę nr DK-101/128/2023 zawartą 30.01.2023r. pomiędzy PUM w Szczecinie a P.K na czas określony od 1.02.2023r. do 31.01.2025r. (pełny etat),
- wniosek z 24.04.2024r. o przyznanie dodatku zadaniowego P.K. na okres 1.01.2024r. – 31.12.2024r., czynności: analiza procesów i statystyki,
- zlecenie/wniosek na wykonanie usług zewnętrznych nr DNiWZ 423/2024 – przedmiot: usługa gastronomiczna w związku ze spotkaniem 3.09.2024r., kwota 1.234,00 zł brutto, podmiot wykonujący usługę Piotr Brejwo,
- dokument – Plan zatrudnień w projekcie Amber podpisany przez Kierownika Działu Nauki i Współpracy z Zagranicą,

- potwierdzenie otwarcia rachunku bieżącego w walucie EUR, przez Partnera w Santander Bank Polska S.A., rachunek nieoprocentowany pn. “Advanced Modeling of Baltic cancer e-CaRe (AMBeR)”,
- potwierdzenie otwarcia rachunku bieżącego w PLN, przez Partnera w Santander Bank Polska S.A., rachunek nieoprocentowany pn. “Advanced Modeling of Baltic cancer e-CaRe (AMBeR)”,
- częściowy wniosek o płatność za okres od 2023-09-01 do 2024-03-31 (wniosek sprawozdawczy i refundacyjny nr STHB.01.01-IP.01-0005/23-001-02-R04) po korekcie nie rozliczający wydatków kwalifikowalnych w okresie,
- kartę weryfikacji wniosku o płatność (częściowego) do projektu STHB.01.01-IP.01-0005/23, wniosek nr STHB.01.01-IP.01-0005/23-001-02-R04, status zatwierdzony, data zatwierdzenia 7.06.2024r.,
- listę sprawdzającą do weryfikacji administracyjnej wniosku o płatność projektów innych niż projekty FMP, dotyczy wniosku o płatność nr STHB.01.01-IP.01-0005/23-001,
- pismo KK z 7.06.2024r. znak IR-4.804.8.2024.KWT skierowane do Partnera – informacja o zatwierdzeniu pierwszego wniosku o płatność w związku z zakończeniem procedury administracyjnej, kwota zatwierdzona 0,00 EUR,
- częściowy wniosek o płatność za okres od 2024-04-01 do 2024-09-30 (wniosek sprawozdawczy i refundacyjny nr STHB.01.01-IP.01-0005/23-002-05-R04) rozliczający wydatki kwalifikowalne w wysokości 69.378,51 EUR i wnioskujący o dofinansowanie w wysokości 55.502,80 EUR,
- kartę weryfikacji wniosku o płatność (częściowego) do projektu STHB.01.01-IP.01-0005/23, wniosek nr STHB.01.01-IP.01-0005/23-002-05-R04, status zatwierdzony, data zatwierdzenia 5.02.2025r.,
- listę sprawdzającą do weryfikacji administracyjnej wniosku o płatność projektów innych niż projekty FMP, dotyczy wniosku o płatność nr STHB.01.01-IP.01-0005/23-002,
- pismo KK z 20.11.2024r. znak IR-4.804.15.2024.KWT skierowane do Partnera – prośba o przedstawienie wyjaśnień i załączenie dokumentów w związku z prowadzeniem kontroli administracyjnej wniosku o płatność nr 2, termin na uzupełnienie w ciągu 10 dni od daty otrzymania pisma, przekazane mailem 20.11.2024r.,
- pismo Partnera z 6.12.2024r. skierowane do ZUW w Szczecinie – przesłanie próby dokumentów do raportu i informacja o poprawieniu raportu,
- pisma Partnera z 20.12.2024r. i 24.12.2024r. skierowane do ZUW w Szczecinie – przesłanie dokumentów do kontroli 2 wniosku o płatność,
- zestawienie personelu projektu AMBeR,
- analityczne listy płac z wyszczególnieniem personelu projektu otrzymującego dodatki zadaniowe w badanym okresie (lista płac nr o/24/0370 za miesiąc maj 2024r., lista płac nr o/24/0496 za miesiąc czerwiec 2024r.),
- pismo KK z 7.01.2025r. znak IR-4.808.15.2024.KWT skierowane do Partnera – uwagi do 2 wniosku o płatność, termin na uzupełnienie w ciągu 10 dni od daty otrzymania pisma, przekazane mailem 7.01.2025r.,
- pisma Partnera z 27.01.2025r. i 28.01.2025r. skierowane do ZUW w Szczecinie – poprawa wniosku o płatność nr 2,
- pismo KK z 28.01.2025r. znak IR-4.808.15.2024.KWT skierowane do Partnera – uwagi do 2 wniosku o płatność, termin na uzupełnienie w ciągu 3 dni roboczych, przekazane mailem 28.01.2025r.,

- pismo Partnera z 31.01.2025r. skierowane do ZUW w Szczecinie – uzupełnienie wniosku o płatność nr 2,
- pismo KK z 27.05.2025r. znak IR.4.804.8.2024.KWT skierowane do Partnera – zawiadomienie o przeprowadzeniu kontroli na miejscu realizacji projektu nr STHB.01.01-IP.01-0005/23 w okresie 9.06.2025r. – 27.06.2025r. z załącznikami, przekazane mailem 29.05.2025r.,
- Informację pokontrolną nr 2/2025/PB z kontroli projektu w okresie 9.06.2025r. – 27.06.2025r., podpisaną 14.07.2025r., przekazaną mailem 15.07.2025r. wraz z pismem przewodnim z 14.07.2025r. znak IR-4.804.8.2024.KWT,
- mailowe wyjaśnienia Kierownika Działu Nauki i Współpracy z Zagranicą z 13.08.2025r. o błędnym przypisaniu 5%, zamiast 40% (zgodnie z planem zawartym we wniosku o dofinansowanie) jednemu z pracowników zaangażowanych w projekcie w dokumencie *Plan zatrudnień w projekcie Amber* wraz z poprawionym dokumentem,
- informację o przechowywaniu dokumentacji projektu podpisaną przez Kierownika Działu Nauki i Współpracy z Zagranicą w PUM w Szczecinie, przekazaną mailowo 18.08.2025r.

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzono czy:

- istnieje dokument (umowa o udzielenie dotacji lub równoważny dokument) określający warunki udzielenia wsparcia, podpisany przez Partnera i IZ i czy do ww. dokumentu były sporządzane zmiany/aneksy,
- operacja wybrana do wsparcia nie została fizycznie ukończona lub w pełni wdrożona przed przedłożeniem przez Partnera Wiodącego wniosku o dofinansowanie w ramach Programu,
- działania sfinansowane w ramach badanego wniosku o płatność zostały faktycznie wykonane (są wykonywane) i czy są zgodne z umową o dofinansowanie,
- ujęte we wniosku o płatność wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu zgodnie z wymogami Programme Manual (PM),
- okres wdrażania projektu (data rozpoczęcia/ zakończenia działań) wskazany w § 5 pkt 1 i 2 umowy o dofinansowanie uwzględnia wymogi rozdziału III pkt 1 ppkt 1 PM,
- wydatki zostały poniesione w okresie wdrażania projektu, określonym w umowie o dofinansowanie,
- wydatki zostały poniesione zgodnie z wymogami Programme Manual sformułowanymi dla poszczególnych faz projektów: przygotowawczej, wdrażania, zamknięcia,
- przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie,
- w badanym wniosku o płatność udział wkładu własnego Partnera w całkowitych kosztach kwalifikowanych jest zgodny z zapisami umowy o dofinansowanie/minimalnym poziomem wkładu prywatnego określonym w umowie,
- w projekcie/ wniosku o płatność potwierdzono prawidłowość stosowania uproszczonych metod rozliczania wydatków,
- została zachowana trwałość wyników i rezultatów projektu.

Powyższe zbadano w oparciu o zapisy:

- Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1058 z 24 czerwca 2021r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i Funduszu Spójności (Dz. Urz. UE L 231.60 z 30.06.2021r.),

- Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1059 z 24 czerwca 2021r. w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących celu „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg) wspieranego w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz instrumentów finansowania zewnętrznego (Dz. Urz. UE z 30.06.2021r. L 231/94),
- Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 z 24 czerwca 2021r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej (Dz. Urz. UE L 231.159 z 30.06.2021r.),
- Interreg Programme version 1.2, zatwierdzonego przez Komisję Europejską Decyzją nr C(2022)7184 z 4 października 2022r.,
- Interreg Programme version 2.1, zatwierdzonego przez Komisję Europejską Decyzją nr C(2023)8962 z 15 grudnia 2023r.,
- Programme Manual version 1.0 Interreg South Baltic Programme 2021-2027, z załącznikami,
- Programme Manual version 3.0 Interreg South Baltic Programme 2021-2027, z załącznikami.

W toku audytu ustalono, że badany projekt był objęty kontrolą Krajowego Kontrolera w okresie 9.06.2025r. – 27.06.2025r. (kontrola planowa w trakcie realizacji projektu). Celem kontroli było potwierdzenie, że stan faktyczny realizacji projektu odpowiada informacjom ujętym we wnioskach o płatność i jest zgodny z umową o dofinansowanie. Z kontroli sporządzono Informację pokontrolną nr 2/2025/PB. Pismem z 14.07.2025r. znak IR-4.804.8.2024.KWT poinformowano Partnera o wynikach kontroli. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

1.1. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych oraz czy zostały poniesione między dniem przedłożenia Komisji Europejskiej (KE) programu lub dniem 1 stycznia 2021r., w zależności od tego, która z tych dat jest wcześniejsza, a dniem 31 grudnia 2029 r.

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumentację wskazaną w części A pkt 1 Podsumowania ustaleń,
- zestawienie wydatków poniesionych przez Partnera w ramach częściowego wniosku o płatność za okres od 01.04.2024r. do 30.09.2024r.:

I.p.	Nr dokumentu/ data	Nazwa NIP wystawcy	Potwierdzenie przelewu	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
1	Faktura nr FS/2527/FY23 /C z 30.08.2024r.	Axon Lab Sp. z o.o. ul. Transportowców 11 02-858 Warszawa NIP: 5210082828	Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 27.09.2024r., Kwota 3.511,25 zł	Wydatki na wyposażenie: 1.CBC Kartridż i próbnik – 100 szt., 2.Jednorazowy nakłuwacz 1,8 mm – 200 szt.	3.511,25 zł (w tym VAT 260,09 zł) 807,81 EUR** (w tym VAT 59,84 EUR)	3.511,25 zł (w tym VAT 260,09 zł) 807,81 EUR** (w tym VAT 59,84 EUR)
2	Faktura nr FS/2526/FY23 /C z 30.08.2024r.	Axon Lab Sp. z o.o. ul. Transportowców 11 02-858 Warszawa NIP: 5210082828	Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 27.09.2024r., Kwota 228.096,00 zł	Wydatki na wyposażenie: Analizatory Hematologiczne HemoScreen – 6 szt.	228.096,00 zł (w tym VAT 16.896,00 zł) 52.480,50 EUR (w tym VAT 3.887,44 EUR)	228.096,00 zł (w tym VAT 16.896,00 zł) 52.480,50 EUR (w tym VAT 3.887,44 EUR)
3.	Faktura nr 811/2024 z 03.09.2024r.	Piotr Brejwo ul. Czesława 7c/7 71-504 Szczecin NIP: 8512635763	Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 10.09.2024r., Kwota 1.234,00 zł	Koszty ekspertów i usług zewnętrznych: Usługa cateringowa/gastroonomiczna – spotkanie 03.09.2024r.	1.234,00 zł (w tym VAT: 91,41 zł) 283,91 EUR** (w tym VAT: 21,03 EUR)	1.234,00 zł (w tym VAT: 91,41 zł) 283,91 EUR** (w tym VAT: 21,03 EUR)
4	Lista płac nr o/24/0256 z 13.05.2024r.	Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie ul. Rybacka 1 70-204 Szczecin NIP: 8520006757	3 Potwierdzenia transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 15.05.2024r., Łączna kwota 5.008,43 zł (01.2024-03.2024), w tym: 1.669,49 zł (pracownicy ROR) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 15.05.2024r., Kwota 183,24 zł, w tym: 61,08 zł (PPK) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 15.05.2024r., Kwota 252,00 zł, w tym: 84,00 zł (US) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 15.05.2024r., Kwota 2 717,72 zł, w tym: 905,91 zł (ZUS)	Koszty personelu: Dodatki zadaniowe B.B., B.O., P.K. za 01.2024	2.720,48 zł 625,81 EUR**	2.720,48 zł 625,81 EUR**

l.p.	Nr dokumentu/ data	Nazwa NIP wystawcy	Potwierdzenie przelewu	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
5	Lista płac nr o/24/0257 z 13.05.2024r.	Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie ul. Rybacka 1 70-204 Szczecin NIP: 8520006757	3 Potwierdzenia transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 15.05.2024r., łączna kwota 5.008,43 zł (01.2024-03.2024), w tym: 1.669,47 zł (pracownicy ROR) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 15.05.2024r., Kwota 183,24 zł w tym: 61,08 zł (PPK) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 15.05.2024r., Kwota 252,00 zł, w tym: 84,00 zł (US) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 15.05.2024 r., Kwota 2 717,72 zł, w tym: 905,90 zł (ZUS)	Koszty personelu: Dodatki zadaniowe B.B., B.O., P.K. za 02.2024	2.720,45 zł 625,80 EUR**	2.720,45 zł 625,80 EUR**
6	Lista płac nr o/24/0258 z 13.05.2024r.	Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie ul. Rybacka 1 70-204 Szczecin NIP: 8520006757	3 Potwierdzenia transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 15.05.2024r., łączna kwota 5.008,43 zł (01.2024-03.2024), w tym: 1.669,47 zł (pracownicy ROR) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 15.05.2024r., Kwota 183,24 zł w tym: 61,08 zł (PPK)	Koszty personelu: Dodatki zadaniowe B.B., B.O., P.K. za 03.2024	2.720,46 zł 625,80 EUR**	2.720,46 zł 625,80 EUR**

I.p.	Nr dokumentu/ data	Nazwa NIP wystawcy	Potwierdzenie przelewu	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
			Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 15.05.2024r., Kwota 252,00 zł, w tym: 84,00 zł (US) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 15.05.2024r., Kwota 2 717,72 zł, w tym: 905,91 zł (ZUS)			
7	Lista płac nr o/24/0271 z 13.05.2024r.	Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie ul. Rybacka 1 70-204 Szczecin NIP: 8520006757	3 Potwierdzenia transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 15.05.2024r., Kwota 1.668,47 zł (pracownicy ROR) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 15.05.2024r., Kwota 61,08 zł (PPK) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 15.05.2024r., Kwota 85,00 zł (US) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 15.05.2024r., Kwota 905,93 zł (ZUS)	Koszty personelu: Dodatki zadaniowe B.B., B.O., P.K. za 04.2024	2.720,48 zł 625,81 EUR**	2.720,48 zł 625,81 EUR**
8	Lista płac z/24/0108 z 13.06.2024r.	Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie ul. Rybacka 1 70-204 Szczecin NIP: 8520006757	Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 14.06.2024r., Kwota 4.070,00 zł (um.zlecenie ROR)	Koszty personelu: 1. Rachunek nr 1 z 3.06.2024r. za 05.2024r. - P.K. (2.250 zł), 2. Rachunek nr 1 z 3.06.2024r. za 05.2024r. - B.K. (2.750 zł)	5.000,00 zł 1.150,40 EUR	5.000,00 zł 1.150,40 EUR

I.p.	Nr dokumentu/ data	Nazwa NIP wystawcy	Potwierdzenie przelewu	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
			Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 19.06.2024r., Kwota 480,00 zł (US) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 19.06.2024r., Kwota 450,00 zł (ZUS)			
9	Listy płac nr o/24/0358 o/24/0359 o/24/0360 o/24/0361 z 12.06.2024r.	Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie ul. Rybacka 1 70-204 Szczecin NIP: 8520006757	Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 14.06.2024r., Kwota 5.461,38 zł (pracownik ROR) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 19.06.2024r., Kwota 1.168,00 zł (US) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 19.06.2024r., Kwota 1.091,04 zł (ZUS)	Koszty personelu: Dodatek zadaniowy B.M. za 01.2024 za 02.2024 za 03.2024 za 04.2024	7.720,42 zł 1.662,62 EUR*	7.720,42 zł 1.662,62 EUR*
10	Lista płac z/24/0135 z 11.07.2024r.	Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie ul. Rybacka 1 70-204 Szczecin NIP: 8520006757	Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 15.07.2024r., Kwota 4.070,00 zł (um.zlecenie ROR) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 15.07.2024r., Kwota 480,00 zł (US) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752,	Koszty personelu: 1. Rachunek nr 2 z 30.06.2024r. za 06.2024 - P.K. (2.250 zł), 2. Rachunek nr 2 z 30.06.2024r. za 06.2024 - B.K. (2.750 zł)	5.000,00 zł 1.150,40 EUR	5.000,00 zł 1.150,40 EUR

I.p.	Nr dokumentu/ data	Nazwa NIP wystawcy	Potwierdzenie przelewu	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
			15.07.2024r., Kwota 450,00 zł (ZUS)			
11	Lista płac nr o/24/0496 z 11.07.2024r.	Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie ul. Rybacka 1 70-204 Szczecin NIP: 8520006757	Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 15.07.2024r., Kwota 1.279,35 zł (pracownik ROR) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 15.07.2024r., Kwota 464,00 zł, w tym: 378,00 zł (US) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 15.07.2024r., Kwota 1.178,69 zł, w tym: 272,75 zł (ZUS)	Koszty personelu: Dodatek zadaniowy B.M. za 06.2024	1.930,10 zł 444,05 EUR**	1.930,10 zł 444,05 EUR**
12	Lista płac nr o/24/0496 z 11.07.2024r.	Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie ul. Rybacka 1 70-204 Szczecin NIP: 8520006757	3 Potwierdzenia transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 15.07.2024r., Kwota 1.667,45 zł (pracownicy ROR) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 31.07.2024r., Kwota 129.868,09 zł, w tym: 61,08 zł (PPK) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 15.07.2024r., Kwota 464,00 zł, w tym: 86,00 zł (US) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752,	Koszty personelu: Dodatki zadaniowe B.B., B.O., P.K. za 06.2024	2.720,47 zł 625,81 EUR**	2.720,47 zł 625,81 EUR**

I.p.	Nr dokumentu/ data	Nazwa NIP wystawcy	Potwierdzenie przelewu	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
			15.07.2024r., Kwota 1.178,69 zł, w tym: 905,94 zł (ZUS)			
13	Lista płac nr o/24/0370 z 11.06.2024r.	Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie ul. Rybacka 1 70-204 Szczecin NIP: 8520006757	Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 14.06.2024r., Kwota 1.365,35 zł (pracownik ROR) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 19.06.2024r., Kwota 411,00 zł, w tym: 292,00 zł (US) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 19.06.2024r., Kwota 1.178,10 zł, w tym: 272,75 zł (ZUS)	Koszty personelu: Dodatek zadaniowy B.M. za 05.2024	1.930,10 zł 444,05 EUR**	1.930,10 zł 444,05 EUR**
14	Lista płac nr o/24/0370 z 11.06.2024r.	Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie ul. Rybacka 1 70-204 Szczecin NIP: 8520006757	3 Potwierdzenia transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 14.06.2024r., Kwota 1.635,04 zł (pracownicy ROR) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 28.06.2024r., Kwota 145.573,75 zł, w tym: 61,08 zł (PPK) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 19.06.2024r., Kwota 411,00 zł, w tym: 119,00 zł (US) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06	Koszty personelu: Dodatki zadaniowe B.B., B.O., P.K. za 05.2024	2.720,47 zł 625,81 EUR**	2.720,47 zł 625,81 EUR**

I.p.	Nr dokumentu/ data	Nazwa NIP wystawcy	Potwierdzenie przelewu	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
			1090 1492 0000 0001 0053 7752, 19.06.2024r., Kwota 1.178,10 zł, w tym: 905,35 zł (ZUS)			
15	Lista płac z/24/0163 z 13.08.2024r.	Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie ul. Rybacka 1 70-204 Szczecin NIP: 8520006757	Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 14.08.2024r., Kwota 4.070,00 zł (um.zlecenie ROR) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 14.08.2024r., Kwota 480,00 zł (US) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 14.08.2024r., Kwota 450,00 zł (ZUS)	Koszty personelu: 1. Rachunek nr 3 z 31.07.2024r. za 07.2024 - P.K. (2.250 zł), 2. Rachunek nr 3 z 31.07.2024r. za 07.2024 - B.K. (2.750 zł)	5.000,00 zł 1.150,40 EUR	5.000,00 zł 1.150,40 EUR
16	Lista płac nr o/24/0577 z 13.08.2024r.	Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie ul. Rybacka 1 70-204 Szczecin NIP: 8520006757	3 Potwierdzenia transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 14.08.2024r., Kwota 1.649,50 zł (pracownicy ROR) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 30.08.2024r., Kwota 139.095,75 zł, w tym: 61,08 zł (PPK) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 14.08.2024r., Kwota 668,00 zł, w tym: 85,00 zł (US) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06	Koszty personelu: Dodatki zadaniowe B.B., B.O., P.K. za 07.2024	2.720,49 zł 625,81 EUR**	2.720,49 zł 625,81 EUR**

I.p.	Nr dokumentu/ data	Nazwa NIP wystawcy	Potwierdzenie przelewu	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
			1090 1492 0000 0001 0053 7752, 14.08.2024r., Kwota 1.197,66 zł, w tym: 924,91 zł (ZUS)			
17	Lista płac z/24/0187 z 11.09.2024r.	Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie ul. Rybacka 1 70-204 Szczecin NIP: 8520006757	Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 13.09.2024r., Kwota 4.070,00 zł (um.zlecenie ROR) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 13.09.2024r., Kwota 480,00 zł (US) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 13.09.2024r., Kwota 450,00 zł (ZUS)	Koszty personelu: 1. Rachunek nr 4 z 31.08.2024r. za 08.2024 - P.K. (2.250 zł), 2. Rachunek nr 4 z 31.08.2024r. za 08.2024 - B.K. (2.750 zł)	5.000,00 zł 1.150,41 EUR	5.000,00 zł 1.150,41 EUR
18	Lista płac nr o/24/0627 z 12.09.2024r.	Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie ul. Rybacka 1 70-204 Szczecin NIP: 8520006757	3 Potwierdzenia transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 13.09.2024r., Kwota 1.663,63 zł (pracownicy ROR) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 30.09.2024r., Kwota 124.065,61 zł, w tym: 61,08 zł (PPK) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06 1090 1492 0000 0001 0053 7752, 13.09.2024r., Kwota 668,00 zł, w tym: 85,00 zł (US) Potwierdzenie transakcji z konta nr 06	Koszty personelu: Dodatki zadaniowe B.B., B.O., P.K. za 08.2024	2.720,48 zł 625,81 EUR**	2.720,48 zł 625,81 EUR**

I.p.	Nr dokumentu/ data	Nazwa NIP wystawcy	Potwierdzenie przelewu	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
			1090 1492 0000 0001 0053 7752, 13.09.2024r., Kwota 1.183,53 zł, w tym: 910,78 zł (ZUS)			
19				Koszty biurowe i administracyjne – stawka 15%	1.823,75 EUR**	1.823,75 EUR**
20				Koszty podróży i zakwaterowania – stawka 15%	1.823,75 EUR**	1.823,75 EUR**
Ogółem						69.378,51 EUR

*Partner zadeklarował zmniejszoną kwotę wydatków kwalifikowalnych w EUR ze względu na zastosowanie błędnego kursu EUR/PLN

** Partner zadeklarował zmniejszone kwoty wydatków kwalifikowalnych w EUR ze względu na zastosowane zaokrąglenia kursu EUR/PLN

Zgodność zadeklarowanych wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych zweryfikowano w oparciu o przepisy wymienione w części A pkt 1 Podsumowania ustaleń, weryfikując, czy:

- wydatki zostały poniesione przez Partnera projektu,
- wydatki są zgodne z zasadami programowymi,
- wydatki zostały faktycznie poniesione w okresie kwalifikowalności,
- wydatki zostały poniesione w związku z realizacją projektu i są niezbędne do jego realizacji,
- wydatki zostały dokonane w sposób racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów,
- wydatki zostały należycie udokumentowane, odpowiednio zaksięgowane, wykazane w audytowanym wniosku o płatność,
- koszty pośrednie spełniają warunki kwalifikowalności,
- z wydatków kwalifikowalnych wykluczono wydatki niekwalifikowalne,
- do kosztów kwalifikowalnych zaliczono podatek VAT, w przypadku gdy został on faktycznie poniesiony,
- została zachowana zasada zakazu podwójnego finansowania.

1.2. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację związaną z niżej wymienionymi zamówieniami publicznymi:

Lp.	Nazwa/ nr postępowania	Wartość szacunkowa	Rodzaj zamówienia /Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE) wg kursu UER	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (określona w umowie o udzielenie zamówienia oraz na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
1	Zakup: - analizator CBC/CBC 5 diff – ilość opakowań 6 szt., - CBC kartridż & próbnik (50 zestawów) do analizatora hematologicznego – ilość opakowań 10 szt., - CBC próbnik (25 szt.) do analizatora hematologicznego – ilość opakowań 1 szt., - kontrola hematologiczna 6x 3,0 ml – poziom normalny – ilość opakowań 1 szt., - nakłuwacz opuszka palca (1,8 mm) 200 szt. – ilość opakowań 2 szt., - nakłuwacz opuszka palca (2,0 mm) 200 szt. – ilość 1 szt. (Dostawa)	228.408,40 zł	Poza ustawą Pzp - art. 11 ust. 5 pkt 1 ustawy Pzp	poniżej progów UE/ kurs 4,6371	umowa nr CRU/922/224/DZ z 7.05.2024r. 228.408,40 zł netto 246.802,71 zł brutto	231.607,25 zł poz. 1 i 2 zestawienia wydatków
2	Usługa gastronomiczna w związku ze spotkaniem 3.09.2024r. (Usługi)	1.142,59 zł	Poza ustawą Pzp - art. 2 ust. 1 pkt 1) ustawy Pzp	poniżej progów UE/ kurs 4,6371	Zlecenie/wniosek na wykonanie usług zewnętrznych nr DNiWZ 423/2024 1.234,00 zł brutto	1.234,00 zł poz. 3 zestawienia wydatków
3	szkolenia personelu, szkolenia pacjentów oraz wstępne przeprowadzenie badania w zakresie realizacji projektu AMBER – STHB.01.01-IP-0005/23	44.000,00 zł	Poza ustawą Pzp - art. 2 ust. 1 pkt 1) ustawy Pzp Analiza rynku	poniżej progów UE/ kurs 4,6371	Umowa nr CRU/1034/2024/DNiWZ z 3.06.2024r. – 45,00 zł/h Umowa nr CRU/1035/2024/DNiWZ z 3.06.2024r. - 55,00 zł/h	20.000,00 zł poz. 8, 10, 15, 17 zestawienia wydatków

- Plan postępowań o udzielenie zamówień na rok 2024 nr 2024/BZP 00040560/01/P wraz ze zmianami (do 25 wersji), Zamawiający: Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie, (wersja 1 zamieszczona w Biuletynie Zamówień Publicznych 16.01.2024r.),
- Zarządzenie Nr 29/2024 Rektora Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie z 10 kwietnia 2024r. w sprawie wprowadzenia „Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Pomorskim Uniwersytecie Medycznym w Szczecinie”, z załącznikami.

Dokumentację dotyczącą zamówienia *na dostawę analizatorów krwi wraz z wyposażeniem*:

- Informację Partnera Wiodącego (aktualizacja z lutego 2024r.) dotyczącą badania rynku – hematologia komercyjna wyroby POCT z potencjalnym zastosowaniem do autotestów pacjentów, wybrane urządzenie - Hemoscreen firmy PixCell Medical,
- korespondencję mailową z 25.01, 5, 26, 27 i 29.02 oraz z 1.03.2024r. pomiędzy Partnerami dotyczącą zakupu urządzeń i kartridży Hemoscreen,
- zamówienie nr 1/2024 z 20.03.2024r. na zakup aparatury: Hemoscreen Analizyzer – 6 szt. cena 48.000,00 EUR + 23% VAT, Hemoscreen CBC Cartridge & Sampler (50 units each) – 10 szt., cena 3.400,00 EUR + 23% VAT, CBC Sampler Pack (25 units) – 2 szt., cena 180,00 EUR + 23% VAT, CBC-PIX 6 x 3.0 ml Normal Level, 1 szt., cena 245,70 EUR + 23% VAT, suma 51.825,70 EUR + 23 % VAT,
- mail z 24.04.2024r. z Axon Lab Sp. z o.o. dotyczący oferty na zakup analizatorów Hemoscreen, odczynników, materiałów zużywalnych,
- zaświadczenie z 2.05.2024r. o reprezentacji firmy Axon Lab AG jako jedyne dystrybutora firmy PixCell Medical na terytorium Polski i wprowadzania do obrotu jej produktów,
- korespondencję mailową z 26.04 i 10.05.2024r. pomiędzy pracownikami Partnera dotyczącą zgłoszenia dostawy aparatury w projekcie AMBeR i uzasadnienia zastosowania trybu wyboru dostawcy,
- ofertę handlową Axon Lab Sp. z o.o. z 24.04.2024r. nr 3/2P/POC/2024 na zakup:
 - analizatora CBC/CBC 5 diff – ilość opakowań 6 szt., cena 35.200,00 zł netto/ 38.016,00 zł brutto, suma 211.200,00 zł netto/228.096,00 zł brutto,
 - CBC kartridż & próbnik (50 zestawów) do analizatora hematologicznego – ilość opakowań 10 szt., cena 1.496,00 zł netto/1.615,68 zł brutto, suma 14.960,00 zł netto/16.156,80 zł brutto,
 - CBC próbniaki (25 szt.) do analizatora hematologicznego – ilość opakowań 1 szt, cena 356,40 zł netto/384,91 zł brutto,
 - kontrola hematologiczna 6x 3,0 ml – poziom normalny – ilość opakowań 1 szt., cena 1.081,08 zł netto/1.167,57 zł brutto,
 - nakłuwacz opuszka palca (1,8 mm) 200 szt. – ilość opakowań 2 szt., cena 259,16 zł netto/318,77 zł brutto, suma 518,32 zł netto/637,53 zł brutto,
 - nakłuwacz opuszka palca (2,0 mm) 200 szt. – ilość 1 szt., cena 292,60 zł netto/359,90 zł brutto,
 - szkolenie pierwszorazowe 1 godz. – cena 0,00 zł,razem 228.408,40 zł netto/246.802,71 zł brutto, gwarancja 12 mcy od daty montażu,
- umowę sprzedaży nr CRU/922/224/DZ zawartą 7.05.2024r. pomiędzy Pomorskim Uniwersytetem Medycznym w Szczecinie a Axon Lab Poland Spółką z o.o., ul. Żołyń 40, 02-815 Warszawa, przedmiot: dostawa analizatorów krwi w ilości 6 sztuk wraz z wyposażeniem zgodnie z ofertą z 24.04.2024r. nr 3/2P/POC/2024, za wynagrodzeniem 228.408,40 zł netto/246.802,71 zł brutto, termin dostawy: analizatorów krwi do 21.08.2024r. od daty podpisania umowy, odczynników i materiałów zużywalnych zgodnie z zapotrzebowaniem w terminie do 24 miesięcy, z aneksem nr 1 z 16.07.2024r.,
- wynik wyszukiwania w wykazie podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT, dotyczy podmiotu Axon Lab Sp. z o.o., stan na dzień 26.09.2024r.,
- protokół zdawczo-odbiorczy do umowy nr CRU/922/2024/DZ sporządzony 14.08.2024r. – dotyczy odboru, instalacji, montażu i wdrożenia urządzenia: Analizator Hematologiczny

- Hemoscreen – 6 szt., CBC kartridż & próbnik – 2 op. (100 szt.), nakłuwacz opuszka palca (1,8 mm) – 1 op. (200 szt.), Wykonawca: Axon Lab Sp. Z o.o. w Warszawie, Zamawiający: Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie, przyjęcie przedmiotu umowy bez zastrzeżeń,
- protokół odbioru ilościowego do umowy nr CRU/922/2024.DZ sporządzony 14.08.2024r., odebrane urządzenia: Analizator Hematologiczny Hemoscreen – 6 szt.,
 - informacje o projekcie i zamówieniu *na dostawę analizatorów krwi wraz z wyposażeniem.*
- Dokumentację dotyczącą zamówienia na *usługę gastronomiczną w związku ze spotkaniem w Szczecinie 3.09.2024r.:*
- zlecenie/wniosek na wykonanie usług zewnętrznych nr DNiWZ 423/2024 – przedmiot: usługa gastronomiczna w związku ze spotkaniem 3.09.2024r., kwota 1.234,00 zł brutto, podmiot wykonujący usługę Piotr Brejwo.
- Dokumentację dotyczącą zamówienia na *przeprowadzenie szkolenia personelu, szkolenia pacjentów oraz wstępnego przeprowadzenia badania w zakresie realizacji projektu AMBER – STHB.01.01-IP-0005/23:*
- Zarządzenie nr 55/2023 Rektora Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie z 15 maja 2023r. w sprawie zasad zawierania i realizacji umów cywilnoprawnych w osobami fizycznymi w Pomorskim Uniwersytecie Medycznym w Szczecinie,
 - notatkę służbową z dokonania analizy rynku sporządzaną przy zamówieniach o wartości równej lub przekraczającej 20.000,00 zł netto do kwoty mniejszej niż 50.000,00 zł netto z 30.04.2024r., przedmiot zamówienia: szkolenie personelu, szkolenie pacjentów oraz wstępnego przeprowadzenia badania w zakresie realizacji projektu AMBER – STHB.01.01-IP-0005/23,
 - umowę zlecenia nr CRU/1034/2024/DNiWZ zawartą 3.06.2024r. pomiędzy Partnerem a P.K., przedmiot: wykonywanie zadań koordynujących logistycznie zadania w projekcie, zgodnie z wnioskiem o finansowanie m.in. prowadzenie dokumentacji, termin obowiązywania umowy: 1.05.2024r. – 31.12.2024r., wraz z załącznikami,
 - rachunek nr 1 z 3.06.2024r. do umowy nr CRU/1034/2024/DNiWZ za wykonanie przedmiotu umowy polegającego na tłumaczeniu dokumentów z języka angielskiego na język polski, tworzenie dokumentacji do Komisji bioetycznej, obsługa warsztatów, prowadzenie systemu IT – odbiór wyników, koordynacja pacjentów,
 - rachunek nr 2 z 30.06.2024r. do umowy nr CRU/1034/2024/DNiWZ za wykonanie przedmiotu umowy (częściowo) polegającego na wykonaniu zadań koordynujących logistyczne zadania w projekcie,
 - rachunek nr 3 z 31.07.2024r. do umowy nr CRU/1034/2024/DNiWZ za wykonanie przedmiotu umowy polegającego na tłumaczeniu dokumentów z języka angielskiego na język polski, tworzenie dokumentacji do Komisji bioetycznej, obsługa warsztatów, prowadzenie systemu IT – odbiór wyników, koordynacja pacjentów,
 - rachunek nr 4 z 31.08.2024r. do umowy nr CRU/1034/2024/DNiWZ za wykonanie przedmiotu umowy polegającego na tłumaczeniu dokumentów z języka angielskiego na język polski, tworzenie dokumentacji do Komisji bioetycznej, obsługa warsztatów, prowadzenie systemu IT – odbiór wyników, koordynacja pacjentów,
 - umowę zlecenia nr CRU/1035/2024/DNiWZ zawartą 3.06.2024r. pomiędzy Partnerem a B.K., przedmiot: szkolenie personelu, szkolenie pacjentów oraz wstępne prowadzenie badania, termin obowiązywania umowy: 1.05.2024r. – 31.12.2024r., wraz z załącznikami,

- rachunek nr 1 z 3.06.2024r. do umowy nr CRU/1035/2024/DNiWZ za wykonanie przedmiotu umowy (częściowo) polegającego na tłumaczeniu dokumentów z języka angielskiego na język polski, tworzenie dokumentacji do Komisji bioetycznej, obsługa warsztatów, prowadzenie systemu IT – odbiór wyników, koordynacja pacjentów,
- rachunek nr 2 z 30.06.2024r. do umowy nr CRU/1035/2024/DNiWZ za wykonanie przedmiotu umowy (częściowo) polegającego na szkoleniu personelu, szkoleniu pacjentów,
- rachunek nr 3 z 31.07.2024r. do umowy nr CRU/1035/2024/DNiWZ za wykonanie przedmiotu umowy polegającego na tłumaczeniu dokumentów z języka angielskiego na język polski, tworzenie dokumentacji do Komisji bioetycznej, obsługa warsztatów, prowadzenie systemu IT – odbiór wyników, koordynacja pacjentów,
- rachunek nr 4 z 31.08.2024r. do umowy nr CRU/1035/2024/DNiWZ za wykonanie przedmiotu umowy polegającego na tłumaczeniu dokumentów z języka angielskiego na język polski, tworzenie dokumentacji do Komisji bioetycznej, obsługa warsztatów, prowadzenie systemu IT – odbiór wyników, koordynacja pacjentów.

Prawidłowość udzielenia zamówień na:

- *zakup urządzeń i wkładów HemoScreen,*
- *usługę gastronomiczną w związku ze spotkaniem 3.09.2024r.,*
- *przeprowadzenie szkolenia personelu, szkolenia pacjentów oraz wstępnego przeprowadzenia badania w zakresie realizacji projektu AMBER – STHB.01.01-IP-0005/23,*

zbadano pod kątem przestrzegania przepisów ustawy z 11.09.2019r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz.U. z 2023r. poz. 1605) oraz przepisów wewnętrznego dokumentu Partnera - Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Pomorskim Uniwersytecie Medycznym w Szczecinie, wprowadzonego Zarządzeniem Nr 29/2024 Rektora Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie z 10 kwietnia 2024r.

1.3. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wskazaną w części A pkt 1 Podsumowania ustaleń, pod kątem sprawdzenia czy badane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska. Niniejsze zbadano w oparciu o zapisy:

- Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z 13 grudnia 2011r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. Urz. UE L 26 z 28.01.2012r. ze zmianami),
- Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady nr 2014/52/UE z 16 kwietnia 2014r. zmieniającej Dyrektywę 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. U. UE. L 124 z 28.01.2012 r. s.1),
- ustawy z 3 października 2008r. o udostępnieniu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (t.j. Dz.U. z 2022r. poz. 1029, t.j. Dz.U. z 2023r. poz. 1094).

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wymienioną w części A pkt 1 Podsumowania ustaleń, pod kątem sprawdzenia czy przyznane dofinansowanie jest zgodne z zasadami udzielania pomocy publicznej.

Niniejsze zbadano w oparciu o zapisy:

- art. 107 i 108 Traktatu funkcjonowania Unii Europejskiej (wersja skonsolidowana: Dz. Urz. UE C 326 z 26 października 2012 r., s. 47),
- Rozporządzenia Komisji (UE) nr 1407/2013 z 18 grudnia 2013r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej w odniesieniu do pomocy de minimis,
- Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z 17 czerwca 2014r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (Dz. Urz. UE L 187 z 26.06.2014 r., s. 1 ze zmianami) wraz ze sprostowaniem (Dz. Urz. UE L 187 z 26.06.2014 r., s. 1),
- ustawy z 30 kwietnia 2004r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (tj. Dz. U. z 2023r. poz. 702),
- Rozporządzenia Ministra Funduszy Rozwoju i Polityki Regionalnej Rzeczypospolitej Polskiej z 11 grudnia 2022r. w sprawie udzielania pomocy de minimis i pomocy państwa w ramach programów Interreg na lata 2021–2027 (Dz.U z 2022 poz. 2755).

1.5. Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumentację wymienioną w części A 1 i 1.1 Podsumowania ustaleń,
- Plan komunikacji opracowany przez wszystkich Partnerów określony w załączniku do wniosku o dofinansowanie „AMBeR application_Supplementary Application Form (SAF)”,
- informacje zamieszczone na stronie internetowej projektu AMBeR na stronie PUM www.pum.edu.pl,
- materiał wideo promujący projekt: film na YouTube <https://www.youtube.com/watch?v=7idCb5xUEGM>,
- informację w Biuletynie Informacyjnym PUM: Biuletyn nr 3–4/2023,
- informacje na stronie internetowej PUM www.pum.edu.pl: Wydarzenie – udział PUM w projekcie AMBeR,
- Project Newsletter, grudzień 2024r. ISSUE#2,
- zdjęcia tablicy informacyjnej i oznaczeń na zakupionych urządzeniach Hemoscreen,
- mailową informację z 22.08.2025r. Kierownika Działu Nauki i Współpracy z Zagranicą PUM w Szczecinie o miejscu umieszczenia tablicy informacyjnej i miejscach, w których znajdują się urządzenia zakupione w ramach projektu.

W oparciu o zapisy:

- Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1058 z 24 czerwca 2021r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i Funduszu Spójności (Dz. Urz. UE L 231.60 z 30.06.2021r.),
- Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1059 z 24 czerwca 2021r. w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących celu „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg) wspieranego w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz instrumentów finansowania zewnętrznego,
- załącznika IX do Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 z 24 czerwca 2021r.,

- Communication Guidelines for Project Beneficiaries Interreg South Baltic Programme 2021-2027 (Wytycznych dotyczących komunikacji dla Beneficjentów Projektu Program Interreg Południowy Bałtyk na lata 2021-2027),
- Interreg South Baltic Programme 2021-2027 Brand Book,
- Programme Manual version 1.0 i 3.0 Interreg South Baltic Programme 2021-2027, z załącznikami,

zweryfikowano, czy:

- wydatki zaliczone do kosztów kwalifikowalnych poniesione na działania informacyjne i promocyjne zostały uwzględnione w umowie o dofinansowanie i były integralnie związane z realizacją projektu,
- Partner podaje informację o wsparciu operacji z funduszu Interreg, w tym o zasobach ponownie wykorzystanych, zgodnie z art. 62 rozporządzenia 2021/1060, poprzez:
 - stosowanie logotypu programu podczas realizacji działań dotyczących widoczności, przejrzystości i komunikacji,
 - zamieszczenie na oficjalnej stronie internetowej Partnera lub stronach mediów społecznościowych (o ile takie strony istnieją), krótkiego - stosownie do poziomu wsparcia z funduszu Interreg - opisu operacji, jej celów i rezultatów, z podkreśleniem faktu otrzymania wsparcia finansowego ze środków programu,
 - zamieszczenie w widoczny sposób informacji o wsparciu ze środków programu/ funduszu Interreg w dokumentach i materiałach informacyjnych dotyczących wdrażania projektu, przeznaczonych dla opinii publicznej lub uczestników,
 - umieszczenie w miejscach publicznych trwałych tablic informacyjnych lub tablic pamiątkowych zawierających logotyp programu i symbol Unii, zgodnie z charakterystyką techniczną określoną w załączniku IX do rozporządzenia 2021/1060, niezwłocznie po rozpoczęciu fizycznej realizacji operacji Interreg obejmującej inwestycje rzeczowe lub zakup sprzętu lub po zainstalowaniu zakupionego sprzętu, w odniesieniu do operacji wspieranych z funduszu Interreg, których łączny koszt przekracza 100 000 EUR,
 - w przypadku operacji niewchodzących w zakres opisany powyżej – umieszczenie w miejscu dobrze widocznym dla ogółu co najmniej jednego plakatu o wymiarze minimum A3 lub podobnej wielkości elektronicznego wyświetlacza, na których znajdują się informacje o operacji z podkreśleniem faktu otrzymania wsparcia z funduszu Interreg,
 - w przypadku operacji o znaczeniu strategicznym, zorganizowanie wydarzenia informacyjnego i włączenie w te działania IZ i KE.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wyszczególnione w części A pkt 1 Podsumowania ustaleń, dokonując sprawdzenia czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

Powyższe zbadano w oparciu o zapisy:

- Dyrektywy Rady 2000/43/WE z 29.06.2000r. wprowadzającej w życie zasadę równego traktowania osób bez względu na pochodzenie rasowe lub etniczne (Dz. Urz. UE L 180 z 19.07.2000 r., str. 22),
- Dyrektywy Rady 2004/113/WE z 13.12.2004r. wprowadzającej w życie zasadę równego traktowania mężczyzn i kobiet w zakresie dostępu do towarów i usług oraz dostarczania towarów i usług (Dz. Urz. UE L 373 z 13.12.2004r., str. 37 ze zmianami),
- Konwencji o prawach osób niepełnosprawnych z 13.12.2006r. (Dz. U. z 2012r. poz. 1169, z późn. zm.),
- Karty praw podstawowych Unii Europejskiej z 6.06.2016r. (Dz. Urz. UE C 202 z 7.06.2016r., str. 3890),
- Programme Manual version 1.0 i 3.0 Interreg South Baltic Programme 2021-2027,
- Wytycznych Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej dotyczących realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027 (MFiPR/2021-2027/12(1) z 29.12.2022r.).

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji Europejskiej (KE) odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest zgodna z art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 i załącznikiem XIII do rozporządzenia 2021/1060.

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE (EUR)	Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych (EUR)
1	2	3	4
1	STHB.01.01-IP.01-0005/23-001-02-R04	0,00	0,00
2	STHB.01.01-IP.01-0005/23-002-05-R04	69.378,51	69.378,51
SUMA EUR		69.378,51	69.378,51

- Zarządzenie nr 181/2019 Rektora Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie z 20 grudnia 2019r. w sprawie wprowadzenia „Zasad (polityki) rachunkowości i zakładowego planu kont Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie”,
- Plan kont rok obrotowy 2024 Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie,
- pismo z 18.06.2024r. Partnera Dział Płac skierowane do Działu Finansowo-Księgowego PUM w sprawie wniosku o przekazanie z konta ogólnego Uczelni kwoty w wysokości 1.178,10 zł dotyczącej wypłaty wynagrodzeń osób zaangażowanych w realizację projektu Interreg South Baltic Amber No STHB.01.01-IP.01-0005/23, dot. listy płac o/24/0370,
- pismo z 12.07.2024r. Partnera Dział Płac skierowane do Działu Finansowo-Księgowego PUM w sprawie wniosku o przekazanie z konta ogólnego Uczelni kwoty w wysokości 1.178,69 zł dotyczącej wypłaty wynagrodzeń osób zaangażowanych w realizację projektu Interreg South Baltic Amber No STHB.01.01-IP.01-0005/23, dot. listy płac o/24/0496,
- dowód przyjęcia składnika majątku do używania nr OT/2024/08/0015 z 21.08.2024r., nazwa analizator hematologiczny HemoScreen, nr inwentarzowy ST/802/2024/10000030, wartość początkowa 38.016,00 zł,

- dowód przyjęcia składnika majątku do używania nr OT/2024/08/0015 z 21.08.2024r., nazwa analizator hematologiczny HemoScreen, nr inwentarzowy ST/802/2024/10000031, wartość początkowa 38.016,00 zł,
- dowód przyjęcia składnika majątku do używania nr OT/2024/08/0015 z 21.08.2024r., nazwa analizator hematologiczny HemoScreen, nr inwentarzowy ST/802/2024/10000032, wartość początkowa 38.016,00 zł,
- dowód przyjęcia składnika majątku do używania nr OT/2024/08/0015 z 21.08.2024r., nazwa analizator hematologiczny HemoScreen, nr inwentarzowy ST/802/2024/10000033, wartość początkowa 38.016,00 zł,
- dowód przyjęcia składnika majątku do używania nr OT/2024/08/0015 z 21.08.2024r., nazwa analizator hematologiczny HemoScreen, nr inwentarzowy ST/802/2024/10000034, wartość początkowa 38.016,00 zł,
- dowód przyjęcia składnika majątku do używania nr OT/2024/08/0015 z 21.08.2024r., nazwa analizator hematologiczny HemoScreen, nr inwentarzowy ST/802/2024/10000035, wartość początkowa 38.016,00 zł,
- wykaz wyodrębnionych kont księgowych projektu „AMBeR – Advanced Modeling of Baltic e-caRe” w ramach Interreg South Baltic,
- dekrety podstawowe z 15.05.2024r. nr:
 - PR-2024/05/026,
 - PR-2024/05/027,
 - PR-2024/05/028,
 - PR-2024/05/032,
- dekrety podstawowe z 14.06.2024r nr:
 - PR-2024/06/015,
 - PR-2024/06/016,
 - PR-2024/06/017,
 - PR-2024/06/018,
 - PR-2024/06/020,
 - PR-2024/06/026,
- dekrety podstawowe z 15.07.2024r. nr:
 - PR-2024/07/028,
 - PR-2024/07/035
- dekrety podstawowe z 14.08.2024r. nr:
 - PR-2024/08/019,
 - PR-2024/08/038,
- dekret podstawowy nr z 3.09.2024r. nr ZKP/2024/09/0001,
- dekrety podstawowe z 13.09.2024r. nr:
 - PR-2024/09/015,
 - PR-2024/09/029,
- kartotekę konta nr 083-5-WT.2023.00001-PBZ.UE.ŚR.ZAG ZAKUP ŚRODKÓW TRWAŁYCH PROJEKTY – Amber-Dz.badaw.-UE-środki z UE za okres 1.01.2024r. – 31.12.2024r., wydruk z SIMPLE.ERP wer. 6.30 z 10.06.2025r.,
- kartotekę kont za okres 1.01.2024r. – 31.12.2024r. wydruk z SIMPLE.ERP wer. 6.30 z 10.07.2025r.:
 - 083-5-WT.2023.00001-PBK.UE.ŚR.WŁN ZAKUP ŚRODKÓW TRWAŁYCH PROJEKTY - Amber-Dz.badaw.-UE-współfinans.własne (KUP),

- 083-5-WT.2023.00001-PBZ.UE.ŚR.ZAG ZAKUP ŚRODKÓW TRWAŁYCH PROJEKTY - Amber-Dz.badaw.-UE-środki z UE,
- kartotekę kont za okres 1.01.2024r. – 31.12.2024r. wydruk z SIMPLE.ERP wer. 6.30 z 4.06.2025r.:
- 512-1-173-WT.2023.00001-PBK.UE.ŚR.WŁN-401.001 DZIAŁ.NAUK.BADAWCZA PROJEKTY UE WSPÓŁFINANSOWANE – Wydział M – Zakład Patologii Ogólnej – Amber – Dz.badaw.-UE-współfina,
- 512-1-173-WT.2023.00001-PBK.UE.ŚR.WŁN-411.009 DZIAŁ.NAUK.BADAWCZA PROJEKTY WSPÓŁFINANSOWANE – Wydział MiS 1 – Zakład Patologii Ogólnej – Amber – Dz.badaw.-UE-współfin,
- 512-1-173-WT.2023.00001-PBK.UE.ŚR.WŁN-429.066 DZIAŁ.NAUK.BADAWCZA PROJEKTY WSPÓŁFINANSOWANE - Wydział MiS 1 - Zakład Patologii Ogólnej - Amber - Dz.badaw.-UE-współfin,
- 512-1-173-WT.2023.00001-PBK.UE.ŚR.WŁN-431.067 DZIAŁ.NAUK.BADAWCZA PROJEKTY WSPÓŁFINANSOWANE - Wydział MiS 1 - Zakład Patologii Ogólnej - Amber - Dz.badaw.-UE-współfin,
- 512-1-173-WT.2023.00001-PBK.UE.ŚR.WŁN-463.084 DZIAŁ.NAUK.BADAWCZA PROJEKTY WSPÓŁFINANSOWANE - Wydział MiS 1 - Zakład Patologii Ogólnej - Amber - Dz.badaw.-UE-współfin,
- 512-1-173-WT.2023.00001-PBK.UE.ŚR.WŁN-551.000 DZIAŁ.NAUK.BADAWCZA PROJEKTY UE WSPÓŁFINANSOWANE - Wydział M - Zakład Patologii Ogólnej - Amber - Dz.badaw.-UE-współfina,
- 512-1-173-WT.2023.00001-PBZ.UE.ŚR.ZAG-400.000 DZIAŁ.NAUK.BADAWCZA PROJEKTY WSPÓŁFINANSOWANE - Wydział MiS 1 - Zakład Patologii Ogólnej - Amber - Dz.badaw.-UE-środki z,
- 512-1-173-WT.2023.00001-PBZ.UE.ŚR.ZAG-401.001 DZIAŁ.NAUK.BADAWCZA PROJEKTY UE WSPÓŁFINANSOWANE - Wydział M - Zakład Patologii Ogólnej - Amber - Dz.badaw.-UE-środki z,
- 512-1-173-WT.2023.00001-PBZ.UE.ŚR.ZAG-411.009 DZIAŁ.NAUK.BADAWCZA PROJEKTY WSPÓŁFINANSOWANE - Wydział MiS 1 - Zakład Patologii Ogólnej - Amber - Dz.badaw.-UE-środki z,
- 512-1-173-WT.2023.00001-PBZ.UE.ŚR.ZAG-429.066 DZIAŁ.NAUK.BADAWCZA PROJEKTY WSPÓŁFINANSOWANE - Wydział MiS 1 - Zakład Patologii Ogólnej - Amber - Dz.badaw.-UE-środki z,
- 512-1-173-WT.2023.00001-PBZ.UE.ŚR.ZAG-431.067 DZIAŁ.NAUK.BADAWCZA PROJEKTY WSPÓŁFINANSOWANE - Wydział MiS 1 - Zakład Patologii Ogólnej - Amber - Dz.badaw.-UE-środki z,
- 512-1-173-WT.2023.00001-PBZ.UE.ŚR.ZAG-431.068 DZIAŁ.NAUK.BADAWCZA PROJEKTY WSPÓŁFINANSOWANE - Wydział MiS 1 - Zakład Patologii Ogólnej - Amber - Dz.badaw.-UE-środki z,
- 512-1-173-WT.2023.00001-PBZ.UE.ŚR.ZAG-445.076 DZIAŁ.NAUK.BADAWCZA PROJEKTY WSPÓŁFINANSOWANE - Wydział MiS 1 - Zakład Patologii Ogólnej - Amber - Dz.badaw.-UE-środki z,
- 512-1-173-WT.2023.00001-PBZ.UE.ŚR.ZAG-445.081 DZIAŁ.NAUK.BADAWCZA PROJEKTY WSPÓŁFINANSOWANE - Wydział MiS 1 - Zakład Patologii Ogólnej - Amber - Dz.badaw.-UE-środki z,

- 512-1-173-WT.2023.00001-PBZ.UE.ŚR.ZAG-463.084 DZIAŁ.NAUK.BADAWCZA
PROJEKTY WSPÓŁFINANSOWANE - Wydział MiS 1 - Zakład Patologii Ogólnej - Amber -
Dz.badaw.-UE-środki z,
- 512-1-173-WT.2023.00001-PBZ.UE.ŚR.ZAG-551.000 DZIAŁ.NAUK.BADAWCZA
PROJEKTY UE WSPÓŁFINANSOWANE - Wydział M - Zakład Patologii Ogólnej - Amber -
Dz.badaw.-UE-środki z,
- Ewidencję środków trwałych Amber – zestawienie wartościowe MTV za okres 01.01.2025r. – 31.12.2025r., wydruk z SIMPLE.ERP ver. 6.30 z 8.07.2025r.,
- Tabelę amortyzacyjną cz II wg źródeł finansowania, Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie, Amber, za okres 1.01.2024r. – 31.12.2024r.,
- Tabelę amortyzacyjną cz II wg źródeł finansowania, Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie, Amber, za okres 1.01.2025r. – 31.12.2025r.,
- Zestawienie zapisów na kontach kosztowych – amortyzacja z podsumowaniem za 2024r. Wydział M – Zakład Patologii Ogólnej – Amber – Dz. Badaw.(-UE-współfina, UE-środki z),
- Zestawienie zapisów na kontach kosztowych – amortyzacja z podsumowaniem za 2025r. Wydział M – Klinika Hematologii i Transplantologii – Amber – Dz. Badaw.

W oparciu o akty prawne wyszczególnione w części A pkt 1 Podsumowania ustaleń, dokonano sprawdzenia, czy:

- Partner jest w posiadaniu dokumentów wspierających wnioski o płatność (faktury, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej), złożony do Kontrolera Krajowego,
- wydatki zadeklarowane zostały poniesione przez Partnera, który podpisał umowę partnerską, zgodną z wymogami umowy o dofinansowanie projektu pomiędzy LP i IZ,
- wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami (albo innymi równoważnymi dowodami) i dowodami zapłaty (np. przelewy, wyciągi bankowe),
- wydatki zostały faktycznie poniesione,
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, została wykazana ta część wydatku odnosząca się do projektu,
- faktury/zestawienia wydatków potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we wniosku o płatność zostały opisane w sposób: zgodny z wymogami prawa krajowego, zapewniający, że wydatki są przypisane do projektu,
- zapisy księgowe dotyczące wniosku o płatność złożonego przez Partnera zostały ujęte w systemie elektronicznym IZ,
- spełniono warunki przechowywania dokumentacji dotyczącej badanej operacji zgodnie z art. 82 rozporządzenia 2021/1060.

3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji Europejskiej (KE) — ustalonych zgodnie z art. 53 ust. 1 oraz art. 74 ust 1 lit. a rozporządzenia 2021/1060 — dofinansowane produkty i usługi zostały dostarczone, produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz Beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE.

Na podstawie dokumentów oraz przepisów wskazanych w części A pkt 1 Podsumowania ustaleń dokonano sprawdzenia, czy:

- w umowie o dofinansowanie zobowiązano Partnera do osiągnięcia i zachowania wskaźników produktu oraz rezultatu, zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie projektu,
- projekt jest w trakcie realizacji/został zrealizowany zgodnie z harmonogramem i znalazło to potwierdzenie w zakupionych produktach i osiągniętych rezultatach stanowiących podstawę płatności na rzecz Partnera,
- stan jest spójny i zgodny z informacjami zawartymi w systemie informatycznym służącym do gromadzenia danych, na podstawie których przekazywane są informacje do KE,
- ścieżka audytu została zachowana.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony Beneficjentowi zgodnie z art. 74 ust. 1 pkt b) rozporządzenia nr 2021/1060? (art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 (załącznik XIII)).

Obszar nie podlega badaniu na poziomie Partnera Projektu.

B. USTALENIA

1. Wybór operacji zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Programu Współpracy Interreg VI-A Polska-Dania-Niemcy-Litwa-Szwecja (Południowy Bałtyk) 2021-2027, czy operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 73 ust. 1 i art. 69 ust. 6 (załącznik XIII) rozporządzenia nr 2021/1060).

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Partner Wiodący złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu, została wdrożona zgodnie z umową o dofinansowanie i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 3 ust. 1 i art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 oraz załącznik XIII rozporządzenia nr 2021/1060).

W trakcie audytu ustalono, że:

- obszar dotyczący oceny projektu nie podlega badaniu na poziomie Partnera Projektu,
- podpisano subsidy contract No STHB.01.01-IP.01-0005/23-00 5.12.2023r. określający warunki udzielenia wsparcia, pomiędzy Partnerem Wiodącym a Ministrem Funduszy i Polityki Regionalnej, 27.08.2024r. do ww. umowy podpisano aneks No STHB.01.01-IP.01-0005/23-01,
- operacja sfinansowana w ramach badanego wniosku nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Partner Wiodący złożył wniosek o dofinansowanie w ramach Programu – wniosek o dofinansowanie został złożony przez Partnera Wiodącego 15.02.2023r., projekt jest w trakcie realizacji,
- operacja została faktycznie wykonana, wdrożona zgodnie z umową o dofinansowanie - subsidy contract No STHB.01.01-IP.01-0005/23-00 z 5.12.2023r. i umową partnerską w ramach realizacji projektu nr STHB.01.01-IP.01-0005/23 zawartą pomiędzy Partnerami.

W badanym okresie w zakresie Zadania nr 3 *Badania nad odpowiednim urządzeniem do badania krwi*, za które jest odpowiedzialny audytowany Partner:

- przeprowadzono dogłębną analizę wyrobów POCT dostępnych na rynku (badania rynku),
- przeprowadzono analizę dostępnej literatury medycznej dotyczącej wyrobów POCT do badań krwi,
- przeprowadzono wstępną ocenę jakości różnych urządzeń POCT i ogólnego rozwiązania bezpiecznego cyfrowego transferu danych: warsztaty w Bonn (20.03.2024r.) w celu zapoznania się z alternatywnymi urządzeniami POCT do badań krwi i możliwymi technikami cyfrowego przesyłania danych, dokonano wyboru jednego optymalnego urządzenia POCT do oceny morfologii krwi dla wszystkich partnerów: HemoScreen by PixCell Medical; dokonano zakupu 6 urządzeń HemoScreen wraz z niezbędnym wyposażeniem - 07.05.2024r., dostarczono urządzenia HemoScreen do Zakładu Transplantacji Szpiku Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie (14.08.2024r.),
- przeprowadzono badania nad ogólnym rozwiązaniem w zakresie bezpiecznego cyfrowego transferu danych z domów pacjentów do system medycznego - poszukiwano partnera na rynku w celu opracowania optymalnego rozwiązania w zakresie bezpiecznego cyfrowego transferu danych z domów pacjentów do wspólnego dla wszystkich partnerów systemu medycznego, wszyscy partnerzy podjęli decyzję o wyborze wspólnego przedsiębiorstwa oferującego lokalne rozwiązanie w zakresie cyfrowego transferu danych,
- przygotowano projekt ogólnego protokołu klinicznego i formalności związanych z bezpieczeństwem danych pacjenta, w ramach badań pilotażowych i przygotowania wspólnego projektu protokołu badawczego, 6.03.2024r. odbyły się warsztaty w ramach poddziałania WP2,
- przeprowadzono szkolenia z instalacji i obsługi urządzenia HemoScreen, szkolenie prowadzone przez AxonLab w zakresie uruchamiania i działania HemoScreen (21.08.2024r.)
- zorganizowano warsztaty szkoleniowo-treningowe HemoScreen, Szczecin, 3.09.2024r., zapewniono catering,
- zaktualizowano oprogramowanie urządzeń HemoScreen do najnowszej wersji (18.09.2024r.),
- przyjęto ogólne rozwiązanie w zakresie bezpiecznego cyfrowego transferu danych z domów pacjentów do placówek medycznych, projekt platformy transmisji danych Roche/IntraMed (kwiecień - wrzesień 2024r.), prezentacja prototypu oprogramowania do przesyłania danych podczas e-spotkania z Jesperem Leckiem (IntraMed), 12.08.2024r., zakupiono routery przesyłowe, przygotowano instrukcję szybkiej instalacji IntraMed do podłączenia routera do ekranu HemoScreen - podręcznik instalacji z IntraMed,
- przygotowano protokół pilotażowy i formalności związane z bezpieczeństwem danych pacjentów i aprobatami etycznymi - wspólny, ogólny protokół badania dla wszystkich ośrodków (kwiecień – sierpień 2024r.),
- przygotowywana jest ostateczna wersja lokalnego protokołu zatwierdzania etycznego, w tym tłumaczenie informacji o pacjencie i kwestionariuszy, baza danych w REDCap znajduje się w fazie projektowania,
- zatrudniono/zaangażowano personel przewidziany do udziału w projekcie (umowy

zlecenia, dodatki zadaniowe),

- ujęte we wniosku o płatność wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu, zgodnie z wymogami Programme Manual (koszty ekspertów zewnętrznych i usług zewnętrznych, koszty personelu, koszty wyposażenia, koszty pośrednie),
- okres wdrażania projektu (data rozpoczęcia/ zakończenia działań 1.09.2023r. – 31.08.2025r.) wskazany w § 5 pkt 1 i 2 umowy o dofinansowanie uwzględnia wymogi rozdziału III pkt 1 ppkt 1 Programme Manual,
- wydatki zostały poniesione w okresie wdrażania projektu, określonym w umowie o dofinansowanie 1.09.2023r. – 31.08.2026r.,
- wydatki zostały poniesione zgodnie z wymogami Programme Manual sformułowanymi dla fazy wdrażania,
- przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie,
- w badanym wniosku o płatność udział wkładu własnego Partnera w całkowitych kosztach kwalifikowanych wynosi 20%, tj. 13.875,71 EUR (20% x 69.378,51 EUR) i jest zgodny z zapisami umowy o dofinansowanie/minimalnym poziomem wkładu prywatnego określonym w umowie – zgodnie z plikiem Excel załączonym do wniosku o dofinansowanie pn. “AMBeR application_Supplementary Application Form (SAF)” wkład własny Partnera wynosi, 46.167,06 EUR. Całkowita kwota wydatków kwalifikowalnych Partnera, zgodnie z plikiem pn. “AMBeR total budget_all partners_FINAL”, wynosi 230.835,29 EUR, wkład własny Partnera wynosi 20% całkowitych wydatków kwalifikowalnych,
- w projekcie/ wniosku o płatność potwierdzono prawidłowość stosowania uproszczonych metod rozliczania wydatków: koszty biurowe i administracyjne 15% od kwalifikowalnych kosztów personelu (art. 40 ust. 2 Rozporządzenia 2021/1059 z 24 czerwca 2021r., pkt. 3.3 Programme Manual), koszty podróży i zakwaterowania - 15 % kwalifikowalnych kosztów personelu (art. 41 ust. 5 Rozporządzenia 2021/1059 z 24 czerwca 2021r., pkt. 3.4 Programme Manual),
- projekt jest w trakcie realizacji – stopień osiągnięcia wskaźników będzie oceniany po zakończeniu projektu.

1.1 Zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych oraz czy zostały poniesione między dniem przedłożenia KE programu lub dniem 1 stycznia 2021r., w zależności od tego, która z tych dat jest wcześniejsza, a dniem 31 grudnia 2029r.

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

W trakcie audytu ustalono, że:

- Partner zadeklarował jako kwalifikowalne wydatki poniesione w ramach operacji na:
 - wydatki na wyposażenie - zakup Aparatury Analizator Hematologiczny Hemoscreen oraz zestawu kartridży i nakłuwaczy,
 - koszty personelu - wynagrodzenia w związku z pracą na rzecz projektu, w tym: dodatki zadaniowe dla czterech pracowników Partnera zaangażowanych w realizację projektu: B.M., B.B., B.O. i P.K. oraz umowy zlecenie dla dwóch osób, które nie są jednocześnie pracownikami Partnera: P.K. i B.K.,

- koszty ekspertów i usług zewnętrznych - usługa cateringowa/gastronomiczna w dniu 03.09.2024r.,
- koszty biurowe i administracyjne - rozliczane stawką ryczałtową stanowiącą 15% kwalifikowalnych kosztów personelu,
- koszty podróży i zakwaterowania - rozliczane stawką ryczałtową stanowiącą 15% kwalifikowalnych kosztów personelu,
- wydatki zostały poniesione w okresie między dniem przedłożenia Komisji Europejskiej (KE) programu lub dniem 1 stycznia 2021r., w zależności od tego, która z tych dat jest wcześniejsza, a dniem 31 grudnia 2029r.,
- wydatki zostały poniesione przez Partnera - Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie w okresie od 1.04.2024r. do 30.09.2024r., tj. w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie (od 1.09.2023r. do 31.08.2026r.),
- wydatki są zgodne z zasadami programowymi,
- wydatki zostały:
 - faktycznie poniesione, o czym świadczą potwierdzenia przelewów szczegółowo wymienione w tabeli w części A pkt 1.1 Podsumowania ustaleń,
 - poniesione w związku z realizacją projektu i są niezbędne do jego realizacji,
 - dokonane w sposób racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów,
 - należycie udokumentowane w postaci faktur, dokumentacji związanej z zakupem sprzętu i usługi zewnętrznej, list płac, rachunków i umów zlecenia, potwierdzeń przelewów – dokumentację szczegółowo opisano w części A pkt 1 i 1.1 Podsumowania ustaleń,
 - odpowiednio zaksięgowane, co zostało szczegółowo opisane w części B pkt 2 Podsumowania ustaleń,
 - wykazane w częściowym wniosku o płatność złożonym za okres od 1.04.2024r. do 30.09.2024r.,
 - przeliczone na EUR po kursie 4,3463 PLN/EUR, z wykorzystaniem miesięcznego obrachunkowego kursu wymiany stosowanego przez Komisję w miesiącu, w którym wydatki zostały przedłożone do weryfikacji Kontrolerowi Krajowemu (badany częściowy wniosek o płatność został złożony 8.11.2024r.),
- wydatki na wyposażenie:
 - dotyczą zakupu Aparatury Analizator Hematologiczny Hemoscreen oraz zestawu kartridży i nakłuwaczy,
 - zakupione Analizatory Hematologiczne są nowatorskimi urządzeniami Point-of-Care Technology (POCT), które są niezbędne dla realizacji zadania nr 3 w projekcie; celem tego zadania jest ocena wykonalności i trafności domowego monitorowania parametrów krwi w domach pacjentów onkologicznych,
 - zostały rozliczone na podstawie rzeczywiście poniesionych kosztów - faktury wraz z potwierdzeniami zapłaty,
 - wydatki na wyposażenie zadeklarowane w badanym częściowym wniosku o płatność są niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z jego realizacją,
 - wydatki dotyczą zakupu sprzętu bezpośrednio przyczyniającego się do osiągnięcia rezultatów projektu, w tym kosztów zakupu oraz eksploatacji i serwisu,
 - zakupiony sprzęt ma charakter transgraniczny, pilotażowy,

➤ koszty personelu:

- w realizację zadań w projekcie zaangażowano cztery osoby zatrudnione u Partnera w oparciu o umowę o pracę/mianowanie i otrzymujące dodatki zadaniowe w związku z pracą na rzecz projektu oraz dwie osoby niebędące pracownikami Partnera zatrudnione przy projekcie na podstawie umowy zlecenie,
- zostały rozliczone na podstawie rzeczywiście poniesionych kosztów - listy płac wraz z potwierdzeniami zapłaty (wynagrodzeń, składek ZUS, podatków, PPK),
- dotyczą kosztów związanych z czynnościami, które nie powstałyby u Partnera, gdyby projekt nie był realizowany,
- otrzymywane wynagrodzenia odpowiadają zadaniom wyznaczonym osobom zatrudnionym w ramach projektu w zakresach czynności,
- dotyczą wszystkich innych kosztów związanych bezpośrednio ze zobowiązaniami powstałymi po stronie pracodawcy i opłaconymi przez niego wypłatami wynagrodzeń, takimi jak podatki od wynagrodzenia i składki na ubezpieczenie społeczne, które zostały ustalone na mocy prawa i w zawartych umowach, a pracodawca nie może ubiegać się o ich zwrot,
- w przypadku pracowników zatrudnionych przy projekcie w niepełnym wymiarze czasu pracy określono stały procent czasu przeznaczony na realizację zadań w projekcie, który nie przekracza limitu 40% wynagrodzenia zasadniczego wraz z innymi składnikami wynagrodzenia,
- dodatki zadaniowe zostały przewidziane w przepisach prawa, w Regulaminie wynagradzania Partnera, zostały wprowadzone w instytucji Partnera co najmniej 6 miesięcy przed złożeniem wniosku o dofinansowanie, mogą potencjalnie obejmować wszystkich pracowników Partnera, a zasady ich przyznawania są takie same w przypadku personelu zaangażowanego do realizacji projektów oraz pozostałych pracowników Partnera,

➤ koszty ekspertyz i usług zewnętrznych:

- dotyczą usługi cateringowej/gastronomicznej w związku ze zorganizowanym spotkaniem w dniu 3.09.20204r. w ramach realizacji projektu,
- zostały rozliczone na podstawie rzeczywiście poniesionych kosztów - faktura wraz z potwierdzeniem zapłaty,

➤ koszty biurowe i administracyjne:

- spełniają kryteria kwalifikowalności – do rozliczenia zastosowano właściwą stawkę ryczałtową, t.j. 15% kwalifikowanych kosztów personelu,
- do podstawy wyliczenia stawki ryczałtowej za koszty biurowe i administracyjne nie włączono wkładu rzeczowego (wolontariatu), kosztów przygotowawczych i zamknięcia,
- nie zostały rozliczone w ramach innych kategorii wydatków,

➤ koszty podróży i zakwaterowania:

- spełniają kryteria kwalifikowalności – do rozliczenia zastosowano właściwą stawkę ryczałtową, t.j. 15% kwalifikowanych kosztów personelu,
- do podstawy wyliczenia stawki ryczałtowej za koszty podróży i zakwaterowania nie włączono wkładu rzeczowego (wolontariatu), kosztów przygotowawczych i zamknięcia,
- nie zostały rozliczone w ramach innych kategorii wydatków,

- Lider projektu złożył we wniosku o dofinansowanie oświadczenie, iż w ramach projektu do jego realizacji niezbędne jest odbywanie podróży służbowych i ponoszenie wydatków związanych z zakwaterowaniem,
- w audytowanym raporcie nie wystąpiły wydatki niekwalifikowalne,
- koszty pośrednie: koszty biurowe i administracyjne oraz koszty podróży i zakwaterowania rozliczane stawką ryczałtową stanowiącą 15% kwalifikowalnych kosztów personelu – spełniają warunki kwalifikowalności,
- podatek VAT stanowi koszt kwalifikowalny projektu:
 - został on faktycznie poniesiony,
 - łączny koszt badanej operacji jest niższy niż 5 mln EUR (wliczając VAT). Zgodnie z Podręcznikiem programu podatek od wartości dodanej (VAT) jest kwalifikowalny w przypadku projektów, których całkowity koszt jest niższy niż 5 mln EUR (wliczając VAT). Ponadto Partner projektu nie wykazuje wydatków związanych z działaniami objętymi systemem pomocy publicznej, w treści wniosku o dofinansowanie Partner wskazał, że nie dotyczy go możliwość odzyskania podatku VAT.
- Została zachowana zasada zakazu podwójnego finansowania, w odniesieniu do wydatków ujętych w badanym częściowym wniosku o płatność, tj. nie wystąpiło niedozwolone zrefundowanie całkowite lub częściowe danych wydatków dwa razy ze środków publicznych – wspólnotowych lub krajowych. Na dokumentach odzwierciedlających poniesienie wydatków wykazanych w badanym częściowym wniosku o płatność umieszczono numer projektu oraz kwotę kwalifikowalną w ramach projektu.

1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

W zakresie zamówień na:

➤ zakup urządzeń i wkładów HemoScreen

Partner Wiodący z siedzibą w Danii dokonał wyboru dostawcy ww. urządzenia z wyposażeniem. Zgodnie z Informacją Partnera Wiodącego (aktualizacja z lutego 2024r.) dotyczącą badania rynku – hematologia komercyjna wyroby POCT z potencjalnym zastosowaniem do autotestów pacjentów, jedynym zatwierdzonym przez FDA badaniem krwi POC dostępnym na obecnym rynku, które spełnia zarówno potrzeby kliniczne dotyczące parametrów krwi u pacjentów w leczeniu chemioterapią oraz jest obsługiwane przez samych pacjentów w domu (po treningu), jest urządzenie - Hemoscreen firmy PixCell Medical. W związku z tym, w ramach projektu audytowany Partner był zobowiązany zakupić ww. urządzenie. Zamówienie zostało udzielone poza ustawą z 19.09.2019r. Prawo zamówień publicznych, na podstawie wyłączenia określonego w przepisie art. 11 ust. 5 pkt 1) ustawy, zgodnie z którym przepisów ustawy nie stosuje się do zamówień o wartości mniejszej niż progi unijne, których przedmiotem są dostawy lub usługi służące wyłącznie do celów prac badawczych, eksperymentalnych, naukowych lub rozwojowych, które nie służą prowadzeniu przez zamawiającego produkcji masowej służącej osiągnięciu rentowności rynkowej lub pokryciu kosztów badań lub rozwoju. Partner udzielił zamówienia stosując przepis § 11 ust. 1 i 2 *Rozdziału IV Postępowanie w sprawach zamówień na usługi i dostawy o których mowa w art. 11 ust. 5 pkt 1) ustawy Pzp* wewnętrznego Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Pomorskim Uniwersytecie Medycznym w Szczecinie, stanowiącego załącznik do zarządzenia

nr 29/2024 Rektora PUM z 10.04.2024r. Zgodnie z zapisem § 11 ust. 1 i 2 zamówienie na dostawy i usługi, służące wyłącznie do celów prac badawczych, eksperymentalnych, naukowych lub rozwojowych, które nie służą prowadzeniu przez zamawiającego produkcji masowej służącej osiągnięciu rentowności rynkowej lub pokryciu kosztów badań lub rozwoju, o wartości mniejszej niż progi unijne, są wyłączone ze stosowania tej ustawy na podstawie art. 11 ust. 5 pkt 1) ustawy Pzp. Zamówień na dostawy i usługi, o których mowa powyżej udzielają Działy Merytoryczne, zgodnie z właściwością dotyczącą przedmiotu zamówienia.

➤ *usługę gastronomiczną w związku ze spotkaniem 3.09.2024r.*

W związku z tym, że wartość usługi gastronomicznej wyniosła 1.142,59 zł netto i była niższa niż kwota określona w przepisach art. 2 ust. 1 pkt 1) ustawy z 19.09.2019r. Prawo zamówień publicznych, tj. od 130.000,00 zł, Zamawiający nie stosował ustawy Pzp. Partner zastosował przepisy § 16 ust. 3 pkt 12) i ust. 5 *Rozdziału VIII Wyłączenia stosowania Regulaminu i postanowienia końcowe* wewnętrznego Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Pomorskim Uniwersytecie Medycznym w Szczecinie, stanowiącego załącznik do zarządzenia nr 29/2024 Rektora PUM z 10.04.2024r. Zgodnie z przepisem § 16 ust. 3 pkt 12) postanowień Regulaminu nie stosuje się do usług cateringu. Według zapisu ust. 5 § 16 w sytuacji tej należy sporządzić wniosek - w przypadku zamówień udzielanych w zakresie zadań Działu Nauki i Współpracy z Zagranicą stosując załącznik nr 5a *Zlecenie/wniosek na wykonanie usług zewnętrznych*.

➤ *przeprowadzenie szkolenia personelu, szkolenia pacjentów oraz wstępnego przeprowadzenia badania w zakresie realizacji projektu AMBER – STHB.01.01-IP-0005/23*

W związku z tym, że oszacowana wartość zamówienia wyniosła 44.000,00 zł i była niższa niż kwota określona w przepisach art. 2 ust. 1 pkt 1) ustawy z 19.09.2019r. Prawo zamówień publicznych, tj. od 130.000,00 zł, Zamawiający nie stosował ustawy Pzp. Partner udzielił zamówienia stosując przepisy wewnętrznego Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Pomorskim Uniwersytecie Medycznym w Szczecinie, stanowiącego załącznik do zarządzenia nr 29/2024 Rektora PUM z 10.04.2024r. – *Rozdział III Postępowanie w sprawach zamówień wyłączonych ze stosowania ustawy Pzp* (§ 9 ust. 1 pkt 1) – Partner przeprowadził analizę rynku, którą udokumentował w Notatce służbowej z 30.04.2024r.

Ustalono, że wybór dostawcy i usługodawców został dokonany w sposób celowy, oszczędny, gospodarny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów oraz optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów, a także w sposób umożliwiający terminową realizację zadań.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

Badana operacja jest przedsięwzięciem nieinfrastrukturalnym. Przedmiotowy projekt, ze względu na swój charakter, nie jest objęty przepisami dotyczącymi ochrony środowiska.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W trakcie audytu ustalono, że projekt realizowany w części przez audytowanego Partnera nie jest objęty pomocą publiczną i/lub de minimis:

- w projekcie występuje transfer zasobów publicznych,
- transfer zasobów publicznych jest selektywny,
- transfer środków skutkuje przysporzeniem na rzecz określonego podmiotu na warunkach korzystniejszych niż rynkowe,

- w efekcie transferu zasobów publicznych nie nastąpi zakłócenie konkurencji, operacja nie ma wpływu na wymianę handlową między państwami członkowskimi UE – produkty wytworzone w efekcie operacji przez Partnera będącego jednostką publiczną mają charakter niekomercyjny (brak zamiaru wejścia na rynek) i są finansowane jako element usługi publicznej, prowadzonej w interesie publicznym.

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

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

Ustalono, że:

- do audytowanych wydatków kwalifikowalnych nie zaliczono wydatków poniesionych na działania informacyjne i promocyjne,
- Partner Projektu informował opinię publiczną o wsparciu operacji z funduszu Interreg poprzez:
 - stosowanie logotypu programu podczas realizacji działań informacyjno-promocyjnych,
 - zamieszczenie na stronie internetowej projektu AMBeR na stronie PUM www.pum.edu.pl opisu operacji, jej celów, z podkreśleniem faktu otrzymania wsparcia finansowego ze środków programu,
 - zamieszczenie w widoczny sposób informacji o wsparciu ze środków programu Interreg w dokumentach i materiałach informacyjnych dotyczących wdrażania projektu, przeznaczonych dla opinii publicznej lub uczestników,
 - umieszczenie:
 - ✓ trwałej tablicy informacyjnej zawierającej logotyp programu i symbol Unii, zgodnie z charakterystyką techniczną określoną w załączniku IX do rozporządzenia 2021/1060 oraz pełną nazwę i logotyp projektu AMBeR; zgodnie z informacją przekazaną mailowo 22.08.2025r. przez Kierownika Działu Nauki i Współpracy z Zagranicą PUM w Szczecinie – tablica znajduje się w Klinice Hematologii i Transplantologii Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie, przy ulicy Unii Lubelskiej 1, 71-252 Szczecin budynek CDiLND wejście N III piętro,
 - ✓ na zakupionym sprzęcie oznaczeń z logotypem programu i symbolu Unii, pełnej nazwy projektu i logotypu AMBeR; zgodnie z informacją przekazaną mailowo 22.08.2025r. przez Kierownika Działu Nauki i Współpracy z Zagranicą PUM w Szczecinie, aktualnie 3 sztuki sprzętu Hemoscreen są przekazane pacjentom, a 3 sztuki są dostępne w Klinice Hematologii i Transplantologii Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie, przy ulicy Unii Lubelskiej 1, 71-252 Szczecin budynek CDiLND wejście N III piętro,
- projekt nie jest operacją o znaczeniu strategicznym.

1.6 Zgodność z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego i neutralne względem polityki zatrudnienia. W trakcie audytu nie stwierdzono dyskryminacji ze względu na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną.

Celem projektu jest opracowanie modeli e-opieki dla pacjentów onkologicznych poprzez pilotaż różnych gotowych rozwiązań e-zdrowia. Modele pozwolą na ich wykorzystanie przez inne instytucje w obszarze Południowego Bałtyku, ostatecznie cyfryzując opiekę zdrowotną. Rozwiązania cyfrowe mają znieść bariery w dostępie do opieki i rehabilitacji.

W ramach projektu zmierza się do opracowania i zademonstrowania takich rozwiązań w zakresie opieki zdrowotnej, w których w szczególności uznaje się aspekty społeczne, takie jak równość dostępu i integracja populacji o niedostatecznym dostępie (tj. osób wymagających szczególnego traktowania pod względem medycznym i osób z dużymi odległościami do szpitala). Projekt AMBeR ma na celu usunięcie tych barier w dostępie do e-zdrowia poprzez analizę i rekomendowanie rozwiązań o wysokiej przystępności cenowej i dostępności oraz poprzez wyeliminowanie dysproporcji w dostępie do technologii i internetu. Projekty pilotażowe w AMBeR oferują wyjątkową możliwość włączenia grup szczególnie wrażliwych ze względu na zły stan zdrowia, zasoby społeczne lub duże odległości, ponieważ oferują możliwość przeprowadzenia niektórych testów i wymaganych zabiegów we własnym domu przy profesjonalnym wsparciu. Projekt będzie promował równość szans i niedyskryminację, w tym dostępność dla osób niepełnosprawnych także podczas rekrutacji do projektów pilotażowych i ogólnie w trakcie realizacji projektu (dostępna rekrutacja, opisy inkluzywne, dostępna przestrzeń robocza, dostępna komunikacja, monitorowanie i ocena).

Zakres projektu AMBeR może pomóc w usunięciu barier dla równouprawnienia płci w opiece onkologicznej ze względu na wieloaspektowe podejście. Działania w zakresie budowania modeli i testowania pilotażowego opracowane w ramach projektu AMBeR zostaną zaplanowane w taki sposób, aby promować wśród Partnerów równy udział płci we wszystkich działaniach w ramach projektu, począwszy od zarządzania, budowania modeli, testowania pilotażowego, rozpowszechniania i komunikacji. Na przykład, będzie to obejmować przeprowadzenie i wstępne planowanie, diagnozę udziału kobiet na początku projektu i regularne dyskusje dotyczące kwestii równych szans w zespole.

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji Europejskiej (KE) odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest zgodna z art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 i załącznikiem XIII do rozporządzenia 2021/1060.

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki zadeklarowane KE odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 (załącznik XIII).

W trakcie audytu ustalono, że:

- Partner jest w posiadaniu dokumentów wspierających wniosków o płatność (faktury, listy płac, potwierdzenia przelewów), złożony do Kontrolera Krajowego, dokumentację szczegółowo wypisano w tabeli w części A pkt 1.1 Podsumowania ustaleń,
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Partnera, który podpisał umowę partnerską z rachunku bankowego PUM w Szczecinie nr 06109014920000000100537752 prowadzonego w Banku Santander,
- wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami (albo innymi równoważnymi dowodami) i dowodami zapłaty (np. przelewy, wyciągi bankowe),
- wydatki zostały faktycznie poniesione, co zostało przedstawione w ww. tabeli w części A pkt 1.1 Podsumowania ustaleń,

- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację, Partner wyodrębnił koszty projektu w Zakładowym Planie Kont na wydzielonym koncie w układzie funkcjonalnym 512 – „Działalność naukowo-badawcza projekty współfinansowane” oraz przydzielonym do ww. projektu indywidualnym identyfikatorze – WT.2023.00001 o nazwie „Amber” w podziale na źródła finansowania: 512-1-...– PBZ.UE.ŚR.ZAG (środki UE) oraz 512-1-.....- PBK.UE.ŚR.WŁN (środki własne, KUP). Środki trwałe zakupione w projekcie zostały zaewidencjonowane na koncie 083-5-WT.2023.00001 -ZAKUP ŚRODKÓW TRWAŁYCH PROJEKTY - Amber w podziale na źródła finansowania. Dla wpływu środków z UE zostało stworzone konto księgowe 842-003-188-WT.2023.00001 - RMP DZIAŁALNOŚĆ BADAWCZA WSPÓŁFINANS. (...) AMBeR, Partner dokonał przyjęcia zakupionego wyposażenia na stan środków trwałych PUM,
- w przypadku, gdy wydatek odnosił się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, została wykazana ta część wydatku odnosząca się do projektu (listy płac),
- dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we wniosku o płatność zostały opisane w sposób zgodny z wymogami prawa krajowego i zapewniający, że wydatki są przypisane do projektu; na dokumentach (gdy pozwalało na to miejsce bez szkody dla czytelności dokumentu) znajduje się numer projektu i kwalifikowalna kwota wydatku w PLN, do dokumentów załączono „opis dokumentu księgowego” zawierający wymagane zapisy, m.in. numer projektu, kwotę wydatków kwalifikowalnych w PLN,
- zestawienie wydatków i dokumentacja wspierająca do wniosku o płatność nr STHB.01.01-IP.01-0005/23-002-05-R04 zostały ujęte w systemie elektronicznym CST 2021, zarządzanym przez IZ, w ww. systemie zamieszczono skany wydruków z wyodrębnionych dla projektu kont księgowych,
- spełniono warunki przechowywania dokumentacji dotyczącej badanej operacji zgodnie z art. 82 rozporządzenia 2021/1060. Partner przedłożył informację dotyczącą przechowywania dokumentacji projektu, zgodnie z którą dokumentacja będzie przechowywana co najmniej 5 lat w siedzibie PUM w Szczecinie - Dziale Nauki i Współpracy z Zagranicą, po upływie tego okresu zostanie przekazana do Archiwum Zakładowego.

3. W przypadku wydatków zadeklarowanych KE (ustalonych zgodnie z art. 53 ust. 1 oraz art. 74 ust 1 lit. a rozporządzenia 2021/1060) czy dofinansowane produkty i usługi zostały dostarczone, produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz Beneficjenta zostały zrealizowane, a dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE.

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że:

- w umowie o dofinansowanie – załączniku 2023-09-21_AMBeR_Supplementary Application Form (SAF)_final określono 4 wskaźniki produktu: RCO116 – Wspólnie opracowane rozwiązania - wskaźnik specyficzny dla Interreg, wartość docelowa każdego wskaźnika 1:
 - Zalecenia kliniczne dotyczące rozwiązań w zakresie e-opieki - Metodologia opracowana przez 5 projektów pilotażowych z 3 regionów SB podczas WP3 wdrażania rozwiązań w zakresie e-opieki – domowego monitorowania wartości krwi przy użyciu nowatorskich urządzeń z technologią punktów opieki (POCT) w domu pacjentów onkologicznych. Centra kliniczne i szpitale będą wykorzystywać tę metodologię jako dobrą praktykę w swoich procedurach medycznych i podejmą działania szkoleniowe dla swoich pracowników. Projekty pilotażowe wdrożą system treningu w celu wykorzystania tej metodyki.

- Rekomendacja kliniczna dla rozwiązań e-rehab - Metodologia opracowana przez 5 PP z 5 regionów SB podczas WP4 w zakresie wdrażania różnych narzędzi/rozwiązań cyfrowych do wysokiej jakości nadzorowanej rehabilitacji fizycznej podczas leczenia zgodnie z potrzebami i celami pacjenta oraz zapewnienia odpowiedniej opieki skoncentrowanej na pacjencie. Centra kliniczne i szpitale będą wykorzystywać tę metodologię jako dobrą praktykę w swoich procedurach medycznych i podejmą działania szkoleniowe dla swoich pracowników. Projekty pilotażowe wdrożą system treningu w celu wykorzystania tej metodyki.
 - Rekomendacja kliniczna dla rozwiązań e-rehab - Metodologia opracowana przez 5 PP z 5 regionów SB podczas WP4 w zakresie wdrażania różnych narzędzi/rozwiązań cyfrowych do wysokiej jakości nadzorowanej rehabilitacji fizycznej po leczeniu zgodnie z potrzebami i celami pacjenta oraz zapewnienia odpowiedniej opieki skoncentrowanej na pacjencie. Centra kliniczne i szpitale będą wykorzystywać tę metodologię jako dobrą praktykę w swoich procedurach medycznych i podejmą działania szkoleniowe dla swoich pracowników. Projekty pilotażowe wdrożą system treningu w celu wykorzystania tej metodyki.
 - Skoncentrowany na pacjencie model wdrażania eCare i eRehabilitacji (eMoC) w celu zapewnienia aplikacji e-zdrowia w opiece onkologicznej w regionie Południowego Bałtyku - Metodyka i zestaw procesów dotyczących eMoC, w których szczegółowo opisano, w jaki sposób można wdrożyć rozwiązania w zakresie e-zdrowia w zakresie opieki onkologicznej i rehabilitacji onkologicznej oraz usługi cyfrowe w państwach uczestniczących, w oparciu o testy pilotażowe i informacje zwrotne od 7 projektów pilotażowych. eMoC będzie stale monitorowany i aktualizowany w okresie realizacji projektu w celu zapewnienia zrównoważonego charakteru eMoC. Metodologia ta stanie się oficjalnym udoskonaleniem polityki. Po zakończeniu projektu eMoC zostanie opublikowany w literaturze naukowej w celu zapewnienia publicznego udostępnienia wyników badań.
- w umowie o dofinansowanie – załączniku 2023-09-21_AMBeR_Supplementary Application Form (SAF)_final określono 4 wskaźniki rezultatu RCR 104 - Rozwiązania przyjęte lub zastosowane na szerszą skalę przez organizacje, wartość docelowa każdego wskaźnika 1:
- Zalecenia kliniczne dotyczące rozwiązań w zakresie e-opieki - podjęto/zwiększono zalecenia kliniczne dotyczące wdrażania rozwiązań w zakresie e-opieki na potrzeby monitorowania domu i bezpiecznego przesyłania danych. Staną się one częścią strategii cyfryzacji procesów e-opieki w zaangażowanych ośrodkach klinicznych / szpitalach.
 - Rekomendacja kliniczna dla rozwiązań e-rehab - przyjęto/zwiększono zalecenia kliniczne dotyczące wdrożenia różnych narzędzi/rozwiązań cyfrowych w celu zapewnienia wysokiej jakości nadzorowanej rehabilitacji fizycznej podczas leczenia zgodnie z potrzebami i celami pacjenta oraz zapewnienia odpowiedniej opieki skoncentrowanej na pacjencie. Staną się one częścią strategii cyfryzacji procesów e-opieki w zaangażowanych ośrodkach klinicznych / szpitalach.
 - Rekomendacja kliniczna dla rozwiązań e-rehab - podjęcie zaleceń klinicznych dotyczących wdrożenia różnych narzędzi/rozwiązań cyfrowych do nadzorowanej rehabilitacji fizycznej wysokiej jakości po leczeniu zgodnie z potrzebami i celami pacjenta oraz zapewnienie odpowiedniej opieki skoncentrowanej na pacjencie. Staną się one częścią strategii cyfryzacji procesów e-opieki w zaangażowanych ośrodkach klinicznych / szpitalach.

- Skoncentrowany na pacjencie model wdrażania eCare i eRehabilitacji (eMoC) w celu zapewnienia aplikacji e-zdrowia w opiece onkologicznej w regionie Południowego Bałtyku - podjęcie/rozszerzenie podręcznika AMBeR dotyczącego ukierunkowanego na pacjenta modelu wdrażania rozwiązania w zakresie e-zdrowia w opiece onkologicznej i usługach rehabilitacji onkologicznej. Ostateczna wersja podręcznika zostanie opublikowana wraz ze sprawozdaniem końcowym z projektu AMBeR. Podręcznik wdrażania zostanie poddany tym samym testom w warunkach rzeczywistych w związku z ciągłym pilotowaniem wspólnych rozwiązań. Podręcznik będzie gotowy do wdrożenia/rozszerzenia, a projekty pilotażowe będą mogły prowadzić szkolenia dla innych instytucji w celu opracowania planów działania i strategii ich wdrażania.
- projekt jest w trakcie realizacji, stopień realizacji wskaźników będzie oceniany po zakończeniu projektu, w audytowanych wnioskach o płatność przy wartości osiągniętej w okresie sprawozdawczym zapisano 0,
- dane dotyczące wskaźników produktu i rezultatu są spójne i zgodne z informacjami zawartymi w systemie informatycznym,
- ścieżka audytu została zachowana.

4. W zakresie czy wkład publiczny został wypłacony Beneficjentowi zgodnie z art. 74 ust. 1 pkt b) rozporządzenia nr 2021/1060 (art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 - załącznik XIII) ustalono, iż:

Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie jest Partnerem Projektu. Nie przeprowadzono badania w tym zakresie.

5. ZESTAWIENIE USTALEŃ

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Wskazanie numeru ustalenia z tabeli poniżej
STHB.01.01-IP.01-0005/23-001-02-R04	0,00		
STHB.01.01-IP.01-0005/23-002-05-R04	0,00		
Suma wydatków niekwalifikowanych w podziale na wnioski o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)		
0,00	0,00		
Suma wydatków niekwalifikowanych	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) (EUR)		
	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) (EUR)		
0,00	0,00		

Numer ustalenia	Syntetyczny opis ustalenia finansowego
-	-

Kamila Bryś

p. o. Naczelnika Wydziału Audytu
Środków Pochodzących z Budżetu Unii Europejskiej oraz
Niepodlegających Zwrotowi Środków
z Pomocy Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA
Izba Administracji Skarbowej w Szczecinie
/- podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/