

INFORMACJA POKONTROLNA nr 4ua/2026

Informacje wstępne

Informacje o projekcie

Numer kontroli: 4ua/2026

Numer projektu: PLUA.01.01.-IP.01-0001-0040/23

Tytuł projektu: „Monitoring the quality of raw water used in the production of drinking and recreational water, for chemical and microbiological hazards, including agents causing infectious diseases that result from human activity”

Dane beneficjenta

Identyfikator beneficjenta: NIP: 813-173-6272

Nazwa beneficjenta: Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Rzeszowie

Adres beneficjenta:

Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Rzeszowie
ul. Wierzbowa 16, 35-959 Rzeszów

Informacje o kontroli

Tryb kontroli: planowa

Typ kontroli: na miejscu

Rodzaj kontroli: w trakcie realizacji projektu

Zespół kontrolujący:

Marcin Migut - kierownik Zespołu Kontrolującego
Kocemba Janusz - członek Zespołu Kontrolującego
Agnieszka Wnęk – członek Zespołu Kontrolującego

Data rozpoczęcia kontroli: 26.06.2026 r.

Data zakończenia kontroli: 30.06.2026 r.

Podmiot kontrolujący: Krajowy Kontroler – Wojewoda Podkarpacki

Podmiot kontrolowany: Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Rzeszowie

Miejsce przeprowadzenia kontroli: Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Rzeszowie, ul. Wierzbowa 16, 35-959 Rzeszów.

1. Wykaz skrótów

KK - Krajowy Kontroler – Wojewoda Podkarpacki

PW - Partner Wiodący

WOP – Wniosek o płatność

2. Podstawa prawna

Art. 24 ust. 2 pkt 2 lit. b ustawy wdrożeniowej z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021–2027 (t.j.Dz.U.2022, poz.1079)

3. Cel kontroli

Sprawdzenie – zgodnie z zapisami sekcji 3.2.3 Wytycznych dotyczących kontroli zarządczych w programach Interreg na lata 2021–2027 - prawidłowości realizacji przez Beneficjenta Umowy o dofinansowanie projektu podpisanej dnia 27.11.2024 r., oraz zawartej Umowy Partnerskiej z dnia 19.12.2024 r., zmienionej Aneks nr 1 do tej umowy z dnia 13.03.2026 r.

4. Przedmiot kontroli

Szczegółowe zagadnienia badane przez KK w oparciu o *Listę sprawdzającą do kontroli projektu na miejscu*, stanowiącą załącznik nr 6 do Rocznego Planu Kontroli dla Programów Interreg 2021-2027 na rok obrachunkowy 01.07.2025 r.- 30.06.2026 r.:

- a) kontrola działań zaplanowanych w projekcie,
- b) kontrola osiągnięcia wskaźników,
- c) kontrola ewidencji księgowej,
- d) kontrola wydatków w ramach poszczególnych kategorii,
- e) kontrola przestrzegania obowiązków w zakresie widoczności, komunikacji i przejrzystości,
- f) kontrola wypełniania obowiązków partnera wiodącego w projekcie,
- g) kontrola sposobów przechowywania dokumentacji projektowej.

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Projekt jest realizowany przez Wojewódzką Stację Sanitarno-Epidemiologiczną w Rzeszowie (PW) na podstawie Umowy o dofinansowanie nr PLUA.01.01.-IP.01-0001-0040/23-00 z dnia 27.11.2024 r. oraz Umowy partnerskiej z dnia 19.12.2024 r. oraz Aneks nr 1 13.03.2026 r. do Umowy partnerskiej

Data rozpoczęcia realizacji projektu: 01.03.2025 r.

Data zakończenia realizacji projektu: 28.02.2027 r.

ZADANIE NR 1

W ramach realizacji zadania nr 1 Beneficjent nie zakupił panelu monitorującego przechowywanie próbek w warunkach głębokiego mrożenia - Monitoring panel for sample storage under deep freezing conditions (1 unit) (Epidemiological Research).

W postępowaniu nr OZ.272.2.12.2025.KL dla pakietu nr 3 Zamawiający nie otrzymał żadnej oferty na dostawę ww. sprzętu laboratoryjnego. Zamawiający podjął próby zakupu ww. sprzętu – zostało ogłoszone postępowanie nr OZ.272.2.18.2025.KL w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt 1 Pzp, które zakończono unieważnieniem z powodu braku ofert. Kolejnym krokiem było skierowanie zaproszenia do negocjacji w ramach zamówienia z wolnej ręki na podstawie art. 305 pkt. 2 ustawy Pzp do potencjalnego wykonawcy, znak sprawy: OZ.272.2.20.2025.KL, które również zostało unieważnione z powodu braku oferty. Ww. sprzęt na ten moment nie został zakupiony.

Pozostałe zaplanowane w wniosku w zadaniu nr 1 wyposażenie zostało zakupione.

ZADANIE NR 2

W ramach zadania 2 *Zakup i dostawa odczynników, wzorców materiałów pomocniczych niezbędnych na potrzeby badań* - Beneficjent odczynniki do badań zakupuje systematycznie, z uwzględnieniem ich okresu przydatności oraz terminów ważności, w celu zapewnienia ciągłości pracy .

ZADANIE NR 5

W ramach Zadania 5 „Zakup środków transportu do pobierania i transportu próbek” pojazd, który został zakupiony jest wykorzystywany przez zespół personelu projektowego m.in. podczas wyjazdów terenowych na rzeki Szkło i Wisznia, realizowanych w celu poboru próbek wody wraz z niezbędnym sprzętem oraz wyposażeniem badawczym.

W celu realizacji obowiązków informacyjno-promocyjnych programu samochód został oznakowany zgodnie z wytycznymi określonymi w Podręczniku Programu oraz dokumentem „Communication Guide”.

ZADANIE 6

Beneficjent zorganizował i przeprowadził szkolenia dla osób odpowiedzialnych za proces badawczy.

Organizowane szkolenia odbyły się na terenie Polski w formie hybrydowej. Szkolenia w formule on-line były transmitowane z dźwiękiem oraz obrazem, dając możliwość pełnego wykorzystania możliwości szkolenia.

ZADANIE 7

W ramach realizacji zadania pn. „Tworzenie i publikacja materiałów do nauki” Beneficjent zawarł w dniu 3 grudnia 2025 r. umowę nr OZ.273.1.89.2025.KL, dotyczącą postępowania pn. „Opracowanie i publikacja raportów z badań” realizowanego w ramach projektu pn. „Monitorowanie jakości wody surowej wykorzystywanej do produkcji wody pitnej i

rekreacyjnej pod kątem zagrożeń chemicznych i mikrobiologicznych, w tym czynników chorobotwórczych wynikających z działalności człowieka”.

Na podstawie przedmiotowej umowy, w okresie od 5 grudnia 2025 r. do 22 maja 2026 r., zrealizowano część Etapu I, obejmującą opracowanie merytoryczne dwóch rozdziałów wprowadzających do trzech odrębnych raportów, dotyczących zanieczyszczeń biologicznych i chemicznych w wodach powierzchniowych. Wykonanie wskazanego zakresu zostało potwierdzone protokołem odbioru z dnia 29 grudnia 2025 r., co wiązało się z poniesieniem wydatku w wysokości 81 000,00 zł brutto zgodnie z fakturą Faktura VAT 202/12/2025 z dnia 29.12.2025 r.

ZADANIE 8

Beneficjent poinformował, iż organizacje i przeprowadzenie konkursów dla młodzieży szkolnej oraz prowadzenie lokalnych spotkań informacyjnych planuje rozpocząć w IV kwartale 2026.

ZADANIE 9

Podczas realizacji projektu zostały zaprojektowane, wykonane i dostarczone materiały promocyjne. W celu realizacji obowiązków informacyjno-promocyjnych programu materiały promocyjne oznakowane zgodnie z wytycznymi określonymi w Podręczniku Programu oraz dokumentem „Communication Guide”.

W ramach zadania nr 9 zorganizowano konferencję otwierającą projekt.

Beneficjent zlecił także wykonanie emisji filmu w lokalnej telewizji, która została wykazana w 1 Wniosku o Płatność oraz wykupiono licencję. Opłata za licencję była wymogiem koniecznym do emisji filmu w lokalnej TV.

KONTROLA OSIĄGNIĘCIA WSKAŹNIKÓW (dla PW)

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu Beneficjent zobowiązany jest do osiągnięcia następujących wskaźników :

Wskaźniki produktu :

Lp.	Nazwa wskaźnika przedstawionego we wniosku aplikacyjnym	Jednostka pomiaru wskaźnika	Wartość docelowa wskaźnika	Źródło danych/sposób pomiaru	Stan osiągnięcia wskaźnika	Uwagi
1.	Uczestnictwo we wspólnych działaniach transgranicznych (wskaźnik produktu)	Ilość osób	244	Listy obecności	267 tj.109,43%	Wyjaśnienie dotyczące wskaźnika stanowi Załącznik nr 2 do listy sprawdzającej

2.	Wspólnie opracowane rozwiązania (wskaźnik produktu)	Liczba sztuk	3	Protokoły odbioru, faktura	0	
3.	Uczestnictwo we wspólnych programach szkoleniowych wartość docelowa (wskaźnik produktu)	Liczba osób	359	Listy obecności,	431 tj.120,06%	
4.	Ludność odnosząca korzyści ze środków ochrony przed ryzykami naturalnymi niezwiązanymi z klimatem oraz ryzykami związanymi z działalnością człowieka (wskaźnik rezultatu)	osoby	370 608	Weryfikacja oparta na danych statystycznych (wartości bazowe z 2023 r.)..	0	
5.	Rozwiązania przyjęte lub zastosowane na szerszą skalę przez organizacje	Liczba sztuk	3	Protokoły odbioru, raporty z badań	0	

KONTROLA EWIDENCJI KSIĘGOWEJ

Szczegółowe zasady prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej, rachunkowości, obiegu i kontroli dokumentów finansowo księgowych dla projektu zostały wprowadzone Zarządzeniem nr 40/2024 Dyrektora Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Rzeszowie z dnia 07.11.2024

Wyodrębniona ewidencja księgowa Projektu prowadzona jest w systemie finansowo - księgowym KOMADRES. Dla Projektu w skrócie nazwy poszczególnych rejestrów umieszczono oznaczenie literowe E.

Na podstawie dokumentacji przedłożonej do kontroli potwierdzono, że Beneficjent zamieszcza na oryginałach dokumentów właściwe oznaczenia księgowe.

KONTROLA WYDATKÓW W RAMACH POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII

Kontrola została przeprowadzona za okres objęty dwoma wnioskami o płatność, tj. od dnia 01.03.2025 r. do 22.05.2026 r.

Zgodnie z Metodą doboru wydatków do weryfikacji na rok obrachunkowy 01.07.2025 – 30.06.2026 oraz profesjonalnego osądu Krajowy Kontroler przeprowadził kontrolę na próbie wydatków.

Do próby wybrano następujące wydatki z każdej kategorii:

- w kategorii koszty ekspertów zewnętrznych i usług zewnętrznych :

- FS/000002/11/2025/DEL- 38 868,00 PLN (9 196, 70 Euro) -1 WOP
- 800353804 - 369,00 PLN (86,79 Euro) – 2 WOP

- w kategorii Wydatki na wyposażenie

- FA/53/09/2025 - 89 550,77 PLN (21 188,93 Euro) – 1 WOP
- F/202/425 – 105 780,00 PLN (25 028,99 Euro) – 1 WOP
- VAT FV2025121092- 3 297 630,00 PLN (775 584,46 EUR)- 2 WOP

Ostatecznie do próby wybrano wydatki na łączną kwotę 3 532 197,77 zł, co stanowi 73,39%. Potwierdzono, że poniesione wydatki były:

- związane z projektem,
- konieczne do realizacji projektu,
- rzeczywiście poniesione i prawidłowo udokumentowane
- sklasyfikowane do refundacji w odpowiednich pozycjach budżetowych.

/

W kontrolowanej próbie poniesiono wydatki w oparciu o postępowania Pzp. :

1. Faktura FA/53/09/2025 - 89 550,77 PLN

Oznaczenie postępowania nadane przez Zamawiającego: OZ.272.2.12.2025.KL

Tytuł postępowania nadany przez Zamawiającego: Zakup wyposażenia laboratoryjnego dla Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Rzeszowie w ramach realizacji programu Interreg.

Umowa nr OZ.273.1.68.2025 KL z 12.09.2025 r., protokół odbioru z dnia 24.09.2025 r.

Postępowanie ocenione pozytywnie przez Kontrolującego. Lista sprawdzająca do kontroli ex-post PZP z dnia 13.02.2026 r.

Numer sprawy nadany przez Kontrolującego RE-III.804.10.7.2025 r.

2. Faktura F/2025/425 – 105 780,00 PLN

Oznaczenie postępowania nadane przez Zamawiającego: OZ.272.2.12.2025.KL

Tytuł postępowania nadany przez Zamawiającego: Zakup wyposażenia laboratoryjnego dla Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Rzeszowie w ramach realizacji programu Interreg

Umowa nr OZ.273.1.69.2025 KL z 12.09.2025 r., protokół odbioru z dnia 22.10.2025 r.

Postępowanie ocenione pozytywnie przez Kontrolującego. Lista sprawdzająca do kontroli ex-post PZP z dnia 13.02.2026 r.

Numer sprawy nadany przez Kontrolującego RE-III.804.10.7.2025 r.

3. Faktura VAT FV2025121092- kwota 3 297 630,00 PLN

Oznaczenie postępowania nadane przez Zamawiającego: OZ.272.2.16.2025.KL

Tytuł postępowania nadany przez Zamawiającego: Zakup wyposażenia laboratoryjnego dla Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Rzeszowie w ramach realizacji programu Interreg.

Umowa nr OZ.273.1.71.2025 KL z dnia 29.09.2025r. , protokół odbioru z dnia 19.12.2025 r.

Postępowanie ocenione pozytywnie przez Kontrolującego. Lista sprawdzająca do kontroli ex-post PZP z dnia 07.04.2026 r. Numer sprawy nadany przez Kontrolującego RE-III.804.10.9.2025 r.

W przypadku wylosowanych wydatków z kategorii koszty ekspertów zewnętrznych i koszty usług zewnętrznych Beneficjent poniósł wydatki w oparciu o procedury własne:

1) Faktura FS/000002/11/2025/DEL- 38 868,00 PLN

zapytanie ofertowe (procedury własne) nr OZ.272.1.35.2025JS. Umowa nr OZ.273.2.44.2025-z dnia 23.10.2025 r.

2) Faktura 800353804 - 369,00 PLN

Procedury własne OZ.272.1.22.2025JS Umowa licencji nr 725736 z dnia 27.05.2025 r.

KONTROLA PRZESTRZEGANIA OBOWIĄZKÓW W ZAKRESIE WIDOCZNOŚCI, KOMUNIKACJI I PRZEJRZYSTOŚCI

Beneficjent wywiązuje się z obowiązków w zakresie informacji i promocji projektu. Partner Wiodący umieścił informację dotyczącą projektu, jego celach i rezultatach, wsparciu finansowym z programu na własnej stronie internetowej

Umieszczono tablicę w miejscu realizacji projektu, prawidłowo oznaczono biuro projektu.

KONTROLA WYPEŁNIANIA OBOWIĄZKÓW PARTNERA WIODĄCEGO WZGLĘDEM PARTNERA PROJEKTU (PP)

Zgodnie z § 9 pkt 2 Umowy partnerskiej z dnia 19.12.2024 r. Partner Wiodący jest zobowiązany do przekazywania odpowiedniej części dofinansowania w trybie refundacji na rachunek bankowy Partnera Projektu w terminie do 10 dni roboczych od dnia zaksięgowania płatności dofinansowania na rachunku PW, bez zbędnej zwłoki i bez potrąceń.

PW do PP przekazywał 2 zaliczki . Pierwsza z nich zgodnie z terminem , w przypadku drugiej wystąpiło nieznaczne opóźnienie w przekazaniu zaliczki . Powodem tej sytuacji była konieczność sporządzenia aneksu nr 1 do Umowy partnerskiej który został podpisany w dniu 13.03.2026 r.

PRZECHOWYWANIE DOKUMENTACJI PROJEKTOWEJ

Dokumenty przechowywane są

1. Pokój nr 12 budynek główny niski – pokój Oddziału Ekonomicznego,
2. Pokój nr 2D – budynek niski wolnostojący - pokój Oddziału Wdrażania Projektów i Zamówień Publicznych.

6. Podsumowanie kontroli

Przeprowadzona kontrola potwierdziła, że projekt jest realizowany zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie. Projekt jest realizowany przez Wojewódzką Stację Sanitarno-Epidemiologiczną w Rzeszowie (PW) na podstawie Umowy o dofinansowanie nr PLUA.01.01.-IP.01-0001-0040/23-00 z dnia 27.11.2024 r. oraz Umowy partnerskiej z dnia 19.12.2024 r. zmienionej Aneksem nr 1 z dnia 13.03.2026 r. do Umowy partnerskiej .

Nieprawidłowości w realizacji projektu nie stwierdzono. Zaleceń i rekomendacji nie sformułowano.

Podpisy zespołu kontrolującego:

Marcin Migut : *Marcin Migut*

(-)

Janusz Kocemba : *Janusz Kocemba*

(-)

Agnieszka Wnęk: *Agnieszka Wnęk*

(-)

Podpis osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej u KK oraz miejsce i data
Rzeszów, 13.07.2026 r.

**Zastępca Dyrektora
Wydziału Programów Rządowych
i Funduszy Europejskich**

(-)

Katarzyna Miazio

(podpisano bezpiecznym podpisem elektronicznym)

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej oraz miejsce i data

Rzeszów, 2026-07-