

**Informacja pokontrolna w zakresie kontroli
nr KPOD.07.05-IP.10-0008/24-002**

1	Podstawa prawna kontroli	- art. 14lh oraz art. 14lu ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2025 r. poz. 198); - Wytyczne w zakresie kontroli w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności” Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Ministerstwo Zdrowia, IOI – Instytucja odpowiedzialna za realizację inwestycji dla komponentu D. Departament Nadzoru i Kontroli (DNiK)
3	Imiona i Nazwiska osób Kontrolujących	Żaklina Wasilewska Małgorzata Gromadka Adrian Liminowicz
4	Termin kontroli	01.12.2025 r. – 22.12.2025 r., w tym na miejscu 03-04.12.2025
5	Rodzaj kontroli (kontrola wykonania: w trakcie/na zakończenie)	Kontrola wykonania na zakończenie realizacji
6	Tryb kontroli (w trakcie/na zakończenie; planowa; doraźna). Kontrola na miejscu/zdalna.	Kontrola planowa – zdalna oraz na miejscu
7	Nazwa jednostki kontrolowanej	Akademia Nauk Stosowanych Mazovia
8	Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w których przeprowadzono czynności kontrolne ¹	ul. Sokołowska 161, 08-110 Siedlce
9	Nazwa i numer kontrolowanej inwestycji/przedsięwzięcia oraz wartość umowy/wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	Przedsięwzięcie nr KPOD.07.05-IP.10-0008/24 pn. „Objęcie wsparciem ze środków Planu rozwojowego, działania w postaci bezzwrotnego wsparcia dla studentów kierunku pielęgniarstwo, położnictwo oraz ratownictwo medyczne. Edycja 1, cykl od roku akademickiego 2022/2023 do 2024/2025”, Wartość umowy: 3 823 204, 00 zł Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 3 089 188,14 zł Wartość wydatków zadeklarowana w końcowym wniosku o płatność: 598 924,51 zł
10	Zakres kontroli (obszary, które zostały objęte kontrolą)	1. Zgodność rzeczowa realizacji przedsięwzięcia; 2. Kwalifikowalność poniesionych wydatków i prawidłowość rozliczeń finansowych; 3. Kwalifikowalność uczestników/personelu projektu (jeśli dotyczy); 4. Poprawność udzielania zamówień publicznych i/lub zasady konkurencyjności (jeśli dotyczy) oraz pomocy publicznej (jeśli dotyczy); 5. Zgodność z przepisami dotyczącymi udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis (jeśli dotyczy); 6. Stosowanie mechanizmów zapewniających przeciwdziałanie podwójnemu finansowaniu wydatków; 7. Zgodność z zasadami horyzontalnymi UE, w tym m.in.:

¹ O ile są różne

		zasadą zrównoważonego rozwoju – racjonalnym wykorzystywaniem zasobów naturalnych, zasadą równości szans i niedyskryminacji, zasadą równości szans kobiet i mężczyzn, długoterminowego wpływu na wydajność i odporność gospodarki UE; 8. Zgodność z zasadą „niewyrządzania znaczącej szkody środowisku” (DNSH – „Do No Significant Harm”); 9. Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych; 10. Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu.
11	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli (należy opisać metodykę doboru próby dokumentacji w poszczególnych zakresach tematycznych oraz podać wielkość próby skontrolowanych dokumentów w przypadku każdego kontrolowanego obszaru)	Weryfikacji poddano całość przekazanej na dzień prowadzenia kontroli dokumentacji dotyczącej realizacji przedsięwzięcia. W zakresie weryfikacji kwalifikowalności uczestników, kontroli poddano próbę 30 uczestników projektu. Dobór próby w ramach przedsięwzięcia został przeprowadzony zgodnie z załącznikiem 3B do Instrukcji wykonawczych ‘Procesy dotyczące kontroli w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności DNIK’ (wersja 1.1. maj 2024), tj.: Z populacji 194 studentów, odjęto 71 zweryfikowanych uczestników uprzednio przez DRKM i DNIK), pozostały 123 os. z czego wylosowano próbę 30 osób (wg metodologii: 20% populacji jednak nie więcej niż 30 pozycji). Kontrolą objęto nw. dokumenty: • Umowa KPOD.07.05-IP.10-0008/24/KPO/1990/2024/46 o objęcie przedsięwzięcia wsparciem z dnia 06.09.2024 z załącznikami wraz z aneksem nr 1 z dnia 03.01.2025 r. oraz aneksem nr 2 z dnia 17.10.2025 r. • Wniosek o objęcie przedsięwzięcia wsparciem; • Wnioski o płatność z załącznikami: • KPOD.07.05-IP.10-0008/24-001, zaliczkowy, za okres: 2022-10-01 do 2024-09-30, data złożenia: 2024-09-30; • KPOD.07.05-IP.10-0008/24-002, sprawozdawczy, za okres: 2024-10-01 do 2025-01-02, data złożenia: 2025-01-02; • KPOD.07.05-IP.10-0008/24-003, rozliczający zaliczkę, sprawozdawczy, za okres: 2025-01-03 do 2025-02-19, data złożenia: 2025-02-19; • KPOD.07.05-IP.10-0008/24-004, zaliczkowy, za okres: 2025-02-20 do 2025-03-31, data złożenia: 2025-03-31; • KPOD.07.05-IP.10-0008/24-005, zaliczkowy, sprawozdawczy, za okres: 2025-04-01 do 2025-06-04, data złożenia: 2025-06-04; • KPOD.07.05-IP.10-0008/24-006, rozliczający zaliczkę, sprawozdawczy, za okres: 2025-06-05 do 2025-07-28, data złożenia: 2025-07-28; • KPOD.07.05-IP.10-0008/24-007, rozliczający zaliczkę, sprawozdawczy, końcowy, za okres: od 2025-07-29 do 2025-10-31, data złożenia: 2025-11-14; • Oświadczenie z 03.12.2025 w sprawie kontroli prowadzonych przez inne podmioty niż IOI KPO MZ;

	• Oświadczenie z 03.12.2025 o braku postawienia uczelni w stan likwidacji; • Oświadczenie z 03.12.2025 w zakresie realizowania Przedsięwzięcia zgodnie z zasadami horyzontalnymi UE odnoszącymi się do realizacji KPO; • Oświadczenie z 03.12.2025 dotyczące podjętych działań w zakresie informacji i promocji; • Oświadczenie z 03.12.2025 w zakresie miejsca przechowywania dokumentacji; • Pełnomocnictwo w zakresie reprezentowania uczelni w postępowaniu kontrolnym od dnia 01.12.2025 r. • Oświadczenie z 02.12.2025 o niezidentyfikowaniu w procesie realizacji przedsięwzięcia przypadków konfliktu interesów, przypadków korupcji, nadużyć finansowych, podwójnego finansowania; • Oświadczenie z 02.12.2025 w zakresie braku podwójnego finansowania; • Oświadczenia oraz wyjaśnienia składane w trakcie poprzedniej kontroli w trakcie realizacji przedsięwzięcia, ujęte w Informacji pokontrolnej w zakresie kontroli nr KPOD.07.05-IP.10-0008/24-001 z 24.07.2025; • Wyjaśnienie z 23.07.2025 dotyczące płatności czesnego przez studentki; • Zarządzenie nr 1.2025 Kanclerza Akademii Nauk Stosowanych MAZOVIA z dnia 2 stycznia 2025 w sprawie zmian w Instrukcji kancelaryjnej; • Zarządzenie Nr 26/2019 Kanclerza Collegium Mazovia Innowacyjnej Szkoły Wyższej z dnia 31 grudnia 2019 r. w sprawie wprowadzenia „Instrukcji Kancelaryjnej Collegium Mazovia Innowacyjnej Szkoły Wyższej” oraz „Instrukcji organizacji i zakresu działania archiwum zakładowego oraz zasad i trybu postępowania z dokumentacją w Collegium Mazovia Innowacyjnej Szkoły Wyższej” w Collegium Mazovia Innowacyjnej Szkole Wyższej wraz z Załącznikiem nr 1: Instrukcja Kancelaryjna, Załącznikiem nr 2: Jednolity Rzeczowy Wykaz Akt oraz Załącznikiem nr 3: Instrukcja organizacji i zakresu działania archiwum zakładowego; • Zarządzenie nr 15/2022 Kanclerza Akademii Nauk Stosowanych Mazovia z dnia 1 października 2022 roku w sprawie zmiany Polityki ochrony danych osobowych Akademii Nauk Stosowanych Mazovia wraz z Załącznikiem: Polityka Ochrony Danych Osobowych Akademii Nauk Stosowanych Mazovia; • Zarządzenie nr 55/2023 Kanclerza Akademii Nauk Stosowanych z dnia 29 grudnia 2023 roku w sprawie Polityki przeciwdziałania korupcji, nadużyciom finansowym oraz zapobiegania konfliktowi interesów w Akademii Nauk Stosowanych Mazovia wraz z Załącznikiem nr 1: Polityka przeciwdziałania korupcji, nadużyciom finansowym oraz
--	--

		zapobiegania konfliktowi interesów w Akademii Nauk Stosowanych Mazovia; • Zarządzenie nr 54/2023 Kanclerza Akademii Nauk Stosowanych Mazovia z dnia 29 grudnia 2023 roku w sprawie zmiany Zasad Rachunkowości Akademii Nauk Stosowanych Mazovia; • Zarządzenie nr 55/2024 Rektora Akademii Nauk Społecznych Mazovia z dnia 25 września 2024 roku w sprawie zaopiniowania procedury zgłaszania przez sygnalistów naruszeń prawa i podejmowania działań następnych w Akademii Nauk Stosowanych Mazovia wraz z Załącznikiem: Procedura zgłaszania przez sygnalistów naruszeń prawa i podejmowania działań następnych; Procedura zgłoszeń wewnętrznych w Akademii Nauk Stosowanych Mazovia z dnia 25 września 2024 r wraz z załącznikiem: Formularz zgłoszenia wewnętrznego; • Lista refundacji opłat czesnego działanie 3 KPO, sem. I-IV z 06.02.2025; • Korekta Listy refundacji opłat czesnego działanie 3 KPO, sem. I-IV z dnia 06.02.2025 z 13.05.2025; • Lista refundacji opłat czesnego działanie 3 KPO, sem. V z 16.07.2025; • Lista refundacji opłat czesnego działanie 3 KPO, sem. VI z 30.10.2025; • Wyciągi z rachunku bankowego ANS Mazovia prowadzonego w Santander Bank Polska S.A., nr rachunku 30 1090 2688 0000 0001 5858 6053, WB 2025/002 z 06.-07.02.2025, WB 2025/003 z 16.07.2025 oraz WB 2025/012 z 30.10.2025; • Oświadczenia uczestników ws. wpłat z rachunków bankowych członków rodziny; • Potwierdzenia dokonanych zwrotów wypłaconego wsparcia w nadmiernej wysokości – dot. uczestników poz. nr 43, 84, 158, 194 zestawienia do wop 007; • Wydruki z bazy POL-on, formularze zgłoszeniowe do projektu oraz Umowy uczestnictwa w projekcie dla wybranej próby uczestników; • Potwierdzenia dokonanych wpłat czesnego wybranych do próby uczestników; • Wydruki z kont księgowych wyodrębnionych dla projektu. Ponadto, dokonano weryfikacji w systemach Skaner i Arachne.
12	Ustalenia kontroli:	
1. Potwierdzono zgodność rzeczową realizacji przedsięwzięcia. Kontrola odbyła się na zakończenie realizacji zadania, przed zatwierdzeniem końcowego wniosku o płatność. Kwalifikowalność uczestników oraz poprawność wyliczenia kwot wsparcia zweryfikowano na próbie 30 uczestników tj. poz. 8, 14, 17, 37, 39, 67, 74, 76, 78, 80, 87, 88, 103, 110, 119, 131, 135, 144, 147, 152, 155, 158, 161, 170, 171, 172, 174, 178, 193, 194 z Zestawienia do wop 007.		

Przedsięwzięcie dotyczy wypłaty bezzwrotnego wsparcia w postaci dopłaty do czesnego dla studentów kierunków pielęgniarstwo i położnictwo.

Przedsięwzięcie zostało wybrane do przyznania pomocy, jest realizowane zgodnie z założeniami konkursowymi, zawiera niezbędną dokumentację. Potwierdzono dokonanie wypłat wsparcia dla studentów na rachunki bankowe zgodne ze wskazanymi w umowach. Zakwalifikowanym studentom wypłacono refundacje czesnego za semestry I-VI tj. za lata akademickie 2022/2023, 2023/2024 oraz 2024/2025, o wartości zgodnej z limitami dla poszczególnych kierunków oraz z uwzględnieniem zastosowanych zniżek oraz wpłat czesnego dokonanych przez poszczególnych studentów.

Na podstawie wyciągów z wyodrębnionego rachunku bankowego OOW prowadzonego przez Santander Bank S.A. potwierdzono wpływy dofinansowania w trzech transzach:

1. w dn. 30.01.2025 I transza zaliczki w kwocie 2 509 544,64 zł;
2. w dn. 20.06.2025 II transza zaliczki w kwocie 656 829,68 zł;
3. w dn. 30.10.2025 III transza zaliczki w kwocie 696 450,22 zł.

Łącznie OOW otrzymał: 3 862 824,54 zł

Z powyższej kwoty zaliczek dokonano zwrotów łącznie na kwotę 192 900,46 zł w tym:

- zwroty niewykorzystanych zaliczek w łącznej kwocie 161 711,89 zł tj.:
 - 1) 12.02.2025 zwrot niewykorzystanych środków z I transzy zaliczki otrzymanej dn.30.01.2025 - zwrot w wysokości - 24 565,64 PLN,
 - 2) 17.07.2025 zwrot niewykorzystanych środków z transzy II zaliczki otrzymanej dn. 20.06.2025, zwrot w wysokości 39 620,54 PLN,
 - 3) 30.10.2025 zwrot niewykorzystanych środków z III transzy zaliczki otrzymanej dn. 30.10.2025 – zwrot w wysokości 97 525,71 PLN,
- wydatki niekwalifikowane – zwroty na subkonto PFR w łącznej kwocie 31 188,57 zł tj.:
 - 1) 12.02.2025, zwrot wydatków niekwalifikowanych 13 000,00 zł,
 - 2) 04.08.2025, zwrot wydatków niekwalifikowanych 12 100,00 zł,
 - 3) 04.08.2025, zwrot wydatków niekwalifikowanych 4 860,57 zł,
 - 4) 05.11.2025, zwrot wydatków niekwalifikowanych 1 228,00 zł.

Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych wynosi 3 669 924,08 zł i nie przekracza maksymalnej kwoty dofinansowania wykazanej w Aneksie nr 1 do umowy KPOD.07.05-IP.10-0008/24/KPO/1990/2024/46 która wynosi: 3 823 204,00 zł.

Realizacja wskaźników:

Do objęcia wsparciem zakwalifikowano 197 uczestników. W trakcie przeprowadzonej przez IOI MZ weryfikacji wniosku o płatność nr 003 zidentyfikowano niekwalifikowalność 2 uczestniczek, z powodu dołączenia do programu wsparcia na drugim roku studiów. Ponadto 1 uczestniczka otrzymuje dofinansowanie do opłat czesnego od pracodawcy w 100% wartości czesnego, dlatego nie wypłacono jej dofinansowania do czesnego w ramach działania 3.

W związku z powyższym, na dzień kontroli realizacja wskaźników określonych dla przedsięwzięcia przedstawia się następująco:

1. Liczba uczestników biorących udział w kształceniu lub szkoleniu – 98,48% (194 os.)
2. Liczba młodych ludzi w wieku 15–29 lat otrzymujących wsparcie - 100% (42 os.)
3. D30G.R2. Liczba studentów otrzymujących wsparcie w ramach „Systemu zachęt do podejmowania i kontynuacji studiów na wybranych kierunkach medycznych poprzez stypendia, finansowanie studiów i opiekę mentorską”, w formie dofinansowania studiów - 98,48% (194 os.)

Wsparcie dotyczy refundacji czesnego dla studentów, którzy rozpoczęli naukę w roku akademickim 2022/2023, w związku z czym nie ma możliwości zwiększenia liczby studentów. Założenia merytoryczne przedsięwzięcia zostały co do zasady zrealizowane.

2. W zakresie kwalifikowalności poniesionych wydatków i prawidłowości rozliczeń finansowych, stwierdzono następujące uchybienia:

OOW przedłożył wnioski o płatność, w których wskazał wydatki jn. na łączną kwotę 3 688 112,65 zł:

- WoP nr 003 : wydatki kwalifikowane 2 471 979,00 zł
- WoP nr 006: wydatki kwalifikowane 617 209,14 zł
- WoP nr 007: wydatki kwalifikowane 598 924,51 zł

Na podstawie przekazanej dokumentacji stwierdzono, iż wykazana przez OOW kwota wydatków (po uwzględnieniu dokonanych korekt) w poszczególnych wnioskach o płatność jest nieprawidłowa, co obrazuje poniższe zestawienie:

Nr WoP	Otrzymane zaliczki	Wydatki kwalifikowane wykazane w WoP przez OOW	Zwrot niewykorzystanych zaliczek	Zwrot wyd. niekwalifikowanych	Wydatki kwalifikowane prawidłowe (zaliczka-zwroty)
003	2 509 544,64	2 471 979,00	24 565,64	25 100,00*	2 459 879,00
006	656 829,68	617 209,14	39 620,54	6 088,57**	611 120,57
007	696 450,22	598 924,51	97 525,71	0,00	598 924,51
SUMA	3 862 824,54	3 688 112,65	161 711,89	31 188,57	3 669 924,08

*kwota 25 100,00 obejmuje zwroty kwot: 13 000,00 zł (uwzględnione na etapie weryfikacji wop) oraz 12 100,00 zł

**kwota 6 088,57 obejmuje zwroty kwot: 4860,57 zł oraz 1228,00 zł

W związku z powyższym, wnioski o płatność 003, 006 wymagają korekty celem zachowania zgodności ze stanem faktycznym.

Z uwagi na fakt, iż wnioski (003 oraz 006) zostały już zatwierdzone, zostaną skorygowane przez IOI.

Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych wynosi **3 669 924,08 zł** i nie przekracza maksymalnej kwoty dofinansowania wykazanej w Aneksie nr 1 do umowy KPOD.07.05-IP.10-0008/24/KPO/1990/2024/46 która wynosi: 3 823 204,00 zł

Ponadto kontrolą objęto zwroty wraz z odsetkami dokonane przez OOW z tytułu nieprawidłowych wypłat wsparcia na rzecz 4 uczestników tj. poz. 43, 84, 158 oraz 194 z Zestawienia do Wop 007. Ustalono:

poz. 43 – uczestnikowi wypłacono łącznie o 1228,00 zł wyższą kwotę wsparcia w stosunku do wpłat czesnego, co obrazuje poniższa tabela:

poz. 43					
	2022/2023	2023/2024	2024/2025 V sem.	2024/2025 VI sem.	Łącznie
wpłaty uczestnika	3 770,00	3 032,40	1 940,00	1 682,00	10 424,40
wypłacona refundacja	3 250,00	3 250,00	5 152,40	0,00	11 652,40
należna refundacja	3 770,00	3 032,40	1 940,00	1 682,00	10 424,40
nadpłata dla uczestnika	0,00	217,60	2 910,00	-1 682,00	1 228,00

niedopłata dla uczestnika	520,00	302,40	0,00	0,00	0,00
---------------------------	--------	--------	------	------	------

Należny zwrot: 1373,00 zł w tym:

Należność główna: 1228,00 zł

Odsetki: 59,00 zł od kwoty 1228,00 za okres od 20.06.2025 do 06.11.2025 (data dokonania zwrotu należności głównej)

Odsetki: 86,00 zł od kwoty 1682,00 za okres od 20.06.2025 do 14.11.2025 (data rozliczenia tj. złożenia wop 7).

OOW zwrócił 1287,00 zł **Pozostało do zwrotu: 86 zł**

poz. 84 - uczestnikowi wypłacono łącznie o 1925,00 zł wyższą kwotę wsparcia w stosunku do wpłat czesnego, co obrazuje poniższa tabela:

poz. 84					
	2022/2023	2023/2024	2024/2025 V sem.	2024/2025 VI sem.	łącznie
wpłaty uczestnika	3 775,00	3 300,00	2 000,00	2 000,00	11 075,00
wypłacona refundacja	6 500,00	6 500,00	0,00	0,00	13 000,00
należna refundacja	3 775,00	3 300,00	2 000,00	0,00	11 075,00
nadpłata dla uczestnika	2 725,00	3 200,00	-2 000,00	-2 000,00	1 925,00
niedopłata dla uczestnika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Należny zwrot: 2273,00 zł w tym:

Należność główna: 1925,00 zł

Odsetki: 137,00 zł od kwoty 1925,00 za okres od 30.01.2025 do 04.08.2025 (data dokonania zwrotu 1925,00 należności głównej)

Odsetki: 211,00 zł od kwoty 2000,00 zł za okres od 30.01.2025 do 14.11.2025 (data rozliczenia tj. złożenia wop 7)

OOW zwrócił 2062,00 zł. **Pozostało do zwrotu: 211 zł.**

poz. 158 - uczestnikowi wypłacono łącznie o 9385,00 zł wyższą kwotę wsparcia w stosunku do wpłat czesnego, co obrazuje poniższa tabela:

poz. 158					
	2022/2023	2023/2024	2024/2025 V sem.	2024/2025 VI sem.	łącznie
wpłaty uczestnika	7 172,00	0,00	365,00	0,00	7 537,00
wypłacona refundacja	6 500,00	6 500,00	3 250,00	0,00	16 250,00
należna refundacja	6 500,00	0,00	365,00	0,00	6 865,00
nadpłata dla uczestnika	0,00	6 500,00	2 885,00	0,00	9 385,00
niedopłata dla uczestnika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Należny zwrot: 9894,00 zł w tym:

Należność główna: 9385,00 zł

Odsetki: 462,00 zł od kwoty 6500,00 za okres od 30.01.2025 do 04.08.2025 (data dokonania zwrotu należności głównej)

Odsetki: 47,00 zł od kwoty 2885,00 za okres od 20.06.2025 do 04.08.2025 (data dokonania zwrotu należności głównej)

OOW zwrócił 9877,00 zł. **Pozostało do zwrotu: 17 zł.**

poz. 194 - uczestnikowi wypłacono łącznie o 5650,57 zł wyższą kwotę wsparcia w stosunku do wpłat czesnego, co obrazuje poniższa tabela:

poz. 194					
	2022/2023	2023/2024	2024/2025 V sem.	2024/2025 VI sem.	łącznie
wpłaty uczestnika	3 630,00	3 330,00	2 000,00	1 639,43	10 599,43
wypłacona refundacja	6 500,00	6 500,00	3 250,00	0,00	16 250,00
należna refundacja	3 630,00	3 330,00	2 000,00	1 639,43	10 599,43
nadpłata dla uczestnika	2 870,00	3 170,00	1 250,00	-1 639,43	5 650,57
niedopłata dla uczestnika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Należny zwrot: 6 156,57 zł w tym:

Należność główna: 5650,57 zł

Odsetki: 401,00 zł od kwoty 5650,57 za okres od 30.01.2025 do 04.08.2025 (data dokonania zwrotu należności głównej)

Odsetki: 41,00 zł od kwoty 389,43 za okres od 30.01.2025 do 14.11.2025 (data rozliczenia tj. złożenia wop 7)

Odsetki: 64,00 zł od kwoty 1250,00 za okres od 20.06.2025 do 14.11.2025 (data rozliczenia tj. złożenia wop 7)

OOW zwrócił 5 965,57 zł. **Pozostało do zwrotu: 191,00 zł.**

Ponadto, w wyniku weryfikacji wykonania zaleceń pokontrolnych wydanych w Informacji pokontrolnej z dn. 24.07.2025 r. do kontroli nr KPOD.07.05-IP.10-0008/24-001 ustalono, iż OOW co do zasady zrealizował wydane zalecenia pokontrolne, jednak powinien **dokonać zwrotu odsetek w kwocie 27 zł**, liczonych od nieprawidłowo wypłaconej uczestnikowi kwoty 390,00 zł (poz. 127 zest. do wop 003) licząc od dnia 30.01.2025 do dnia 28.07.2025 r.

Uwzględniając powyższe łącznie do zwrotu pozostało: 532,00 zł.

W związku z powyższym, wniosek o płatność 007, po dokonaniu zwrotów na rachunek PFR wymaga korekty celem zachowania zgodności ze stanem faktycznym.

OOW powinien dokonać korekty złożonego wniosku nr 007.

- Potwierdzono kwalifikowalność OOW do realizacji przedsięwzięcia. Potwierdzono na próbie kwalifikowalność uczestników projektu.
- Poprawność udzielania zamówień publicznych i/lub zasady konkurencyjności oraz pomocy publicznej – nie dotyczy.
- Potwierdzono stosowanie mechanizmów zapewniających przeciwdziałanie nieprawidłowościom w tym występowania konfliktu interesów, przypadków korupcji, nadużyć finansowych oraz podwójnemu finansowaniu wydatków
- Potwierdzono zgodność z zasadami horyzontalnymi UE, w tym w szczególności: zasadą równości szans i niedyskryminacji, zasadą równości szans kobiet i mężczyzn, zasadą zrównoważonego rozwoju oraz zasadą

długoterminowego wpływu na wydajność i odporność gospodarki polskiej; 7. Potwierdzono zgodność z zasadą „niewyrządzania znaczącej szkody środowisku” (DNSH – „do no significant harm”). 8. Potwierdzono prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych; 9. Potwierdzono prawidłowość przechowywania dokumentacji projektowej i zapewnienie ścieżki audytu.		
13	Stwierdzone uchybienia/ nieprawidłowości (w tym poważne nieprawidłowości) Zidentyfikowano: - niezgodności zapisów kwot wydatków kwalifikowalnych wykazanych we wnioskach o płatność nr KPOD.07.05-IP.10-0008/24-003, KPOD.07.05-IP.10-0008/24-006 oraz KPOD.07.05-IP.10-0008/24-007 w odniesieniu do stanu rzeczywistego, - nieprawidłowe rozliczenia w związku z dokonywaniem przez OOW zwrotów kwot głównych oraz odsetek od tych kwot, z tytułu zawyżonych wypłat wsparcia na rzecz uczestników projektu, co opisano w pkt 12.2 niniejszej Informacji Pokontrolnej. Łączna kwota należnych zwrotów wynosi: 532,00 zł.	
14	Ocena	Przedsięwzięcie jest realizowane co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia.
15	Zalecenia pokontrolne ²	1. Rekomendacje zmierzające do usunięcia stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości oraz mające na celu uniknięcie podobnych błędów w przyszłości: ✓ Należy dokonać korekty wniosków o płatność nr KPOD.07.05-IP.10-0008/24-003, KPOD.07.05-IP.10-0008/24-006 oraz KPOD.07.05-IP.10-0008/24-007, celem zachowania zgodności zapisów ze stanem faktycznym. Z uwagi na fakt, iż wnioski KPOD.07.05-IP.10-0008/24-003 oraz KPOD.07.05-IP.10-0008/24-006 zostały już zatwierdzone, zostaną one skorygowane przez IOI. <u>OOW powinien dokonać korekty złożonego wniosku nr KPOD.07.05-IP.10-0008/24-007.</u> ✓ Należy dokonać zwrotu kwoty: 532,00 zł, w trybie i na zasadach przewidzianych w art. 141s ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju. 2. Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu Zaleceń pokontrolnych: 14 dni od dnia doręczenia Informacji Pokontrolnej
17	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	22.12.2025

Pouczenie:

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

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

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

² Jeśli dotyczy

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

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

Zatwierdzam:

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

Podpisano elektronicznie. Data zgodna z podpisem elektronicznym

Potwierdzam zgodność wydruku z dokumentem wydanym w postaci elektronicznej:

Identyfikator dokumentu	4614675.17391611.18430013
Nazwa dokumentu	Informacja pokontrolna Mazovia NA ZAKOŃCZENIE.pdf
Tytuł dokumentu	Informacja pokontrolna Mazovia NA ZAKOŃCZENIE
Sygnatura dokumentu	NKK2.9062.81.2025
Data dokumentu	2025-12-22 15:05:24
Skrót dokumentu	B5B367F6427CD69B04D850441762754635C5 B4AC
Wersja dokumentu	1.4
Data podpisu	2025-12-22
Sygnatariusz	ŻAKLINA WASILEWSKA
Stanowisko	Główny Specjalista
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2025-12-22
Sygnatariusz	Małgorzata Gromadka
Stanowisko	Starszy Specjalista
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2025-12-22
Sygnatariusz	Adrian Liminowicz
Stanowisko	Starszy Specjalista
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2025-12-22
Sygnatariusz	Ernest Bober
Stanowisko	Zastępca Dyrektora
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
	EZD 3.130.3.3.
Data wydruku:	2025-12-22 15:16:40
Autor wydruku:	Wasilewska Żaklina