

INFORMACJA POKONTROLNA NR: 1/2026/MV

Informacje wstępne

Informacje o projekcie

Numer projektu: INT0100008

Tytuł projektu: „Stworzenie technologii wspieranych przez AI w diagnostyce medycznej, terapii i badaniach w celu zapewnienia wysokiej jakości opieki zdrowotnej w Euroregionie Pomierania” (HEALTH.AI Pomierania)

Program: Interreg VIA 2021-2027 Meklemburgia-Pomorze Przednie/ Brandenburgia/ Polska

Dane beneficjenta

Identyfikator beneficjenta: NIP 8512537776

Nazwa beneficjenta: Zachodniopomorskie Centrum Onkologii

Adres beneficjenta: ul. Strzałowska 22, 70-781 Szczecin

Informacje o kontroli

Tryb kontroli: planowa

Typ kontroli: kontrola na miejscu

Rodzaj kontroli: w trakcie realizacji projektu

Organ kontrolujący: Krajowy Kontroler – Wojewoda Zachodniopomorski

Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie

Wydział Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego

Oddział Europejskiej Współpracy Terytorialnej

ul. Wały Chrobrego 4, 70-502 Szczecin

Zespół kontrolujący:

p. Andrzej Bell – kierownik oddziału Europejskiej Współpracy Terytorialnej,

p. Iwona Rudziewicz - starszy inspektor wojewódzki,

p. Rafał Mańczak – starszy inspektor wojewódzki.

Data rozpoczęcia kontroli: 31.03.2026 r.

Data zakończenia kontroli: 30.04.2026 r.

Miejsce przeprowadzenia kontroli:

Zachodniopomorskie Centrum Onkologii, ul. Strzałowska 22, 70-781 Szczecin

1. Wykaz skrótów

WoP – wniosek o płatność,

KK – Kontroler Krajowy (FLC),

JEMS - Joint Electronic Monitoring System,

EZD – system elektronicznego zarządzania dokumentacją u KK.

2. Podstawa prawna

Art. 46 ust. 4 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1059 z dnia 24 czerwca 2021 r. w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących celu „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg) wspieranego w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz instrumentów finansowania zewnętrznego oraz art. 12 ust. 2 ustawy dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021–2027

3. Cel kontroli

Potwierdzenie, że stan faktyczny realizacji projektu odpowiada informacjom ujętym we wnioskach o płatność i jest zgodny z umową o dofinansowanie.

4. Przedmiot kontroli

Podczas kontroli sprawdzeniu podlega, w szczególności, czy:

- współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone,
- faktyczny stan realizacji projektu jest zgodny z umową o dofinansowanie i odpowiada informacjom ujętym we wnioskach o płatność oraz innych dokumentach przekazywanych instytucji kontrolującej,
- wydatki zadeklarowane przez beneficjenta w związku ze zrealizowanym projektem zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z prawem, wymaganiami dokumentów programowych oraz zasadami unijnymi i krajowymi,
- beneficjent realizuje postanowienia w zakresie prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej projektu,
- prawidłowo wykonywane są działania w odniesieniu do widoczności, przejrzystości i komunikacji,
- przestrzegano zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans,
- spełniono warunki w zakresie przechowywania dokumentacji.

5. Opis doboru próby do kontroli

Zakres kontroli obejmował WoP nr 1, 2 i 3 złożone dotychczas w systemie Jems.

Zweryfikowano 100% wydatków w nich ujętych, dlatego też do kontroli na miejscu nie dobrano dodatkowej próby wydatków. Ta sama prawidłowość dotyczy kontroli zamówień publicznych, skontrolowano 100% postępowań o zamówienie publiczne wszczętych w ramach projektu.

Partner projektu przedstawił także dokumentację księgową dla wszystkich wydatków.

6. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

A. Kontrola działań zaplanowanych w projekcie

Realizacja projektu rozpoczęła się 01.07.2024 r. Celem projektu jest ułatwienie wprowadzenia sztucznej inteligencji (AI) do diagnostyki i terapii klinicznej w Euroregionie Pomerania. Partnerzy projektu opracują rozwiązania z zakresu zarówno prawnych i ekonomicznych warunków ramowych wykorzystania AI, jej praktycznego zastosowania, jak i wzmocnienia niezbędnych kompetencji w samym zastosowaniu. Rzeczowa realizacja projektu obejmowała dotychczas dostawy wyposażenia: 3 szt. komputerów przenośnych, 4 szt. serwerów do przechowywania i wymiany danych obrazowych, serwera aplikacyjnego i stacji roboczej wraz z oprogramowaniem do automatycznego konturowania struktur krytycznych, skanera preparatów histopatologicznych do uzyskiwania obrazów cyfrowych,

oprogramowania do postprocessingu badań piersi i prostaty w oparciu o algorytmy sztucznej inteligencji oraz oprogramowania do serwerów informatycznych jw.

Do czasu zakończenia kontroli zostały zatwierdzone w systemie JEMS trzy WoP (3 raporty partnera) na łączną kwotę 892 470,29 EUR, co stanowi 75,43% wartości projektu realizowanego przez Zachodniopomorskie Centrum Onkologii.

Kwalifikowalność wydatków została potwierdzona w trakcie weryfikacji administracyjnej raportów partnera i potwierdzona podczas kontroli na miejscu.

B. Kontrola ewidencji księgowej

Beneficjent prowadzi księgowość w oparciu o Zarządzenie nr 6/2018 Dyrektora Zachodniopomorskiego Centrum Onkologii w Szczecinie z dnia 26.06.2018 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz Zarządzenie nr 19/2020 Dyrektora Zachodniopomorskiego Centrum Onkologii w Szczecinie z dnia 28 grudnia 2020 r. obowiązującego od 01.01.2021 r. (zmieniające Zarządzenie Nr 6/2018). Do prowadzenia ewidencji finansowo-księgowej wykorzystywany jest program komputerowy FK SIMPLE.

Zgodnie z zasadami zawartymi w Załączniku „C” do Zasad (polityki) rachunkowości „Zasady ewidencji księgowej w zakresie projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej” w Planie Kont wyodrębniono dla projektu odpowiednie konta bilansowe syntetyczne i analityczne oraz pozabilansowe w podziale na źródła finansowania. Beneficjent posiada wyodrębniony rachunek bankowy dla projektu.

Zadanie związane z projektem oznaczone jest numerem 18 - Stworzenie technologii wspieranych przez AI w diagnostyce medycznej, terapii i badaniach w celu zapewnienia wysokiej jakości opieki zdrowotnej w Euroregionie Pomerania (INT0100008).

Ewidencja kosztów rodzajowych projektu prowadzona jest na wyodrębnionym koncie funkcjonalnym ROZLICZENIE PROJEKTÓW UNIJNYCH (Pozost. dział. podst.) nr 525 wraz z identyfikatorem dla projektu -25018 „HEALT. AI POMERANIA”.

KK zweryfikował zapisy i operacje na kontach księgowych:

- 525-25018-...- HEALT. AI POMERANIA;
- 081-18-1- ŚR.UE- HEALT. AI POMERANIA;
- 081-18-2- ŚR.WŁASNE- HEALT. AI POMERANIA;
- 083-18-1-ŚR.UE-HEALT.AI POMERANIA;
- 083-18-2-ŚR.WŁASNE-HEALT.AI POMERANIA;
- 011-...-18-... -ŚRODKI TRWAŁE WSPÓLFINANSOWANIE Z UE;
- 021-18-...- WARTOŚCI NIEMAT. I PRAWNE WSPÓLFINANSOWANE Z UE (HEALT. AI Pomerania w podziale na źródła finansowania: 1- fiskalny/środki własne, 3-Unia europejska);
- 131-18-118-1- HEALT. AI POMERANIA.

Wydatki ujęte we WoP nr 1, 2 i 3 zostały zaksięgowane w systemie księgowym i są możliwe do identyfikacji. Podatek VAT stanowi koszt projektu, Beneficjent zaksięgował kwoty brutto wynikające z faktur. Zakupione wyposażenie zostało przyjęte na stan majątkowy. Do dnia kontroli Zachodniopomorskie Centrum Onkologii otrzymało refundację poniesionych wydatków w kwocie 783 610,83 PLN. Refundacja wpłynęła na wyodrębniony rachunek bankowy projektu i została zaewidencjonowana.

C. Kontrola wydatków

Czynności zrealizowano poprzez porównanie dokumentacji wydatków załączonych do WoP nr 1, 2 i 3 z oryginałami udostępnionymi w trakcie kontroli. Nie stwierdzono rozbieżności.

D. Kontrola przestrzegania obowiązków w zakresie widoczności, komunikacji i przejrzystości

Informacja o projekcie znajdują się na stronie <https://onkologia.szczecin.pl/health-ai-pomerania/> Wyposażenie zakupione w ramach projektu jest oznakowane zgodnie z zasadami programu. W budynku nr 8, w holu Przychodni Onkologicznej zainstalowano tablicę pamiątkową projektu (powyższe obrazuje dokumentacja fotograficzna).

E. Kontrola przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans

W ramach projektu Partnerowi nie została przyznana pomoc publiczna. Projekt nie narusza zasad ochrony środowiska i równości szans.

F. Kontrola kwalifikowalności podatku VAT

Zachodniopomorskie Centrum Onkologii jest podatnikiem podatku VAT. W ramach projektu nie następuje sprzedaż opodatkowana, więc partner nie może odzyskać VAT naliczonego. Podatek VAT jest kosztem kwalifikowalnym.

G. Kontrola sposobów przechowywania dokumentacji projektowej

W okresie realizacji projektu dokumentacja przechowywana jest w budynku administracji w poniższych komórkach organizacyjnych, w pomieszczeniu zamykanym na klucz, w szafach zamykanych na klucz, w odpowiednio opisanych segregatorach:

- w Dziale Księgowości;
- w Dziale Zamówień Publicznych – dodatkowo dokumentacja elektroniczna przechowywana jest na dedykowanym udziale sieciowym;
- w pokoju Głównego Specjalisty ds. Kontroli Wewnętrznej i Realizacji Projektów;
- w Dziale Informatyki i Bezpieczeństwa Informacji, w pomieszczeniu zabezpieczonym systemem kontroli dostępu oraz Systemem Sygnalizacji Włamania i Napadu.

Dostęp do dokumentacji posiadają wyłącznie upoważnieni pracownicy poszczególnych komórek organizacyjnych, zgodnie z zakresem obowiązków oraz nadanymi uprawnieniami. Nadzór nad dostępem sprawują kierownicy komórek organizacyjnych oraz osoby odpowiedzialne za realizację projektu.

Po zakończeniu realizacji projektu oraz w okresie jego trwałości dokumentacja zostanie przekazana do archiwum zakładowego zlokalizowanego na terenie Zachodniopomorskiego Centrum Onkologii.

7. Podsumowanie kontroli

Zespół kontrolujący nie zidentyfikował nieprawidłowości i uchybień. Projekt jest realizowany zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym i umową o dofinansowanie.

8. Pouczenie końcowe

1. Beneficjent ma prawo do zgłoszenia, na piśmie utrwalonym w postaci elektronicznej lub w postaci papierowej, podpisanych, umotywowanych zastrzeżeń do treści informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia doręczenia niniejszej informacji. KK może przedłużyć ww. termin na czas oznaczony, na wniosek beneficjenta złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.

2. Jeśli beneficjent nie zgłosi zastrzeżeń do treści informacji pokontrolnej, przekazana beneficjentowi informacja pokontrolna staje się informacją ostateczną.

9. Załączniki

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o dokumentację dostępną w systemie JEMS, tj.: umowę o dofinansowanie, wniosek aplikacyjny, WoP nr 1, 2 i 3, dokumentację wydatków, wydruki z systemu ewidencji księgowej beneficjenta wydzielonej dla projektu oraz informacji beneficjenta o sposobie przechowywania dokumentacji projektu.

W trakcie kontroli przeprowadzono wizję lokalną projektu, podczas której wykonano zdjęcia zakupionego wyposażenia. Następnie sporządzono i podpisano w 2 egz. protokół z oględzin projektu. Jeden egzemplarz protokołu z kompletem zdjęć przekazano przedstawicielowi beneficjenta, drugi – KK włączył do dokumentacji kontroli projektu.

10. Podpisy

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:

p. Andrzej Bell – akceptował informację pokontrolną w EZD

p. Iwona Rudziewicz – akceptowała informację pokontrolną w EZD

p. Rafał Mańczak – akceptował informację pokontrolną w EZD

Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej:

z up. Wojewody Zachodniopomorskiego

Karin Kmieciak

Dyrektor Wydziału Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

Szczecin, 07.05.2026 r.