

### Informacja pokontrolna nr 39/2022-2023/POWR/P

|   |                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Podstawa prawna kontroli                                                                                                                                                                 | Kontrolę planową przeprowadzono na podstawie art. 23 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz.U. z 2020 roku, poz. 818 z późn. zm.), w związku z Ustawą z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 roku (Dz.U. 2020 poz. 694 z późn. zm.) oraz § 18 Umowy o dofinansowanie realizacji Projektu nr POWR.05.01.00-00-0018/19 w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020, zawartej w dniu 19.12.2019 r. przez Ministra Zdrowia, a także na podstawie umowy nr ADR.250.148.2021 z dnia 01.09.2021 r. zawartej pomiędzy Ministrem Zdrowia a Centrum Rozwoju Administracji Sp. z o.o., z siedzibą w Szczecinie przy ulicy Królowej Korony Polskiej 2/2, 70-485 Szczecin. |
| 2 | Nazwa jednostki kontrolującej                                                                                                                                                            | Centrum Rozwoju Administracji Sp. z o.o. na zlecenie Ministerstwa Zdrowia, Instytucji Pośredniczącej dla Osi Priorytetowej V Wsparcie dla obszaru zdrowia PO WER na podstawie upoważnienia nr 39/2022-2023/POWR/P z dnia 15.02.2023 r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3 | Imiona i Nazwiska osób Kontrolujących                                                                                                                                                    | Na podstawie Upoważnienia nr 39/2022-2023/POWR/P do przeprowadzenia kontroli planowej z dnia 15.02.2023 r., kontrolę przeprowadziły:<br>Kamila Ignalewska – Kierownik Zespołu Kontrolującego;<br>Daria Urbanowicz – Członek Zespołu Kontrolującego.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 4 | Termin kontroli                                                                                                                                                                          | 16.02-17.03.2023 r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 5 | Rodzaj kontroli                                                                                                                                                                          | Kontrola Projektu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 6 | Tryb kontroli                                                                                                                                                                            | Kontrola planowa zdalna                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 7 | Nazwa jednostki kontrolowanej                                                                                                                                                            | Beneficjent: Uniwersytet Medyczny im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 8 | Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w których przeprowadzono czynności kontrolne <sup>1</sup>                                                                                       | Adres jednostki kontrolowanej:<br>Beneficjent: ul. Aleksandra Fredry 10, 61-701 Poznań.<br><br>Miejsce przeprowadzenia czynności kontrolnych: z uwagi na sytuację epidemiczną w kraju, kontrolę przeprowadzono zdalnie.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 9 | Nazwa i numer kontrolowanego projektu oraz numer Działania/Poddziałania wartość projektu numery kontrolowanych wniosków o płatność oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli | <u>Nazwa Projektu:</u> „Program wczesnego wykrywania raka płuc i poprawy świadomości na temat nowotworów płuc w makroregionie zachodnim”;<br><u>Numer Projektu:</u> POWR.05.01.00-00-0018/19;<br><u>Numer Działania:</u> 5.1 Programy profilaktyczne;<br><u>Wartość Projektu:</u> 2 125 762,18 zł;<br><u>Numer kontrolowanego wniosku o płatność:</u> POWR.05.01.00-00-0018/19-010-01 za okres od 01.03.2022 r. do 31.05.2022 r.;<br><u>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:</u> 705 294,23 zł.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

<sup>1</sup> O ile są różne

|    |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 10 | Zakres kontroli (obszary, które zostały objęte kontrolą)                                                                                                                                                                                             | <p>Kontrola obejmowała następujący zakres:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Zgodność rzeczowa realizacji Projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami Projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem Projektu;</li> <li>2) Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równość szans płci;</li> <li>3) Kwalifikowalność uczestników Projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych;</li> <li>4) Prawidłowość rozliczeń finansowych;</li> <li>5) Poprawność udzielania zamówień publicznych;</li> <li>6) Poprawność stosowania Zasady konkurencyjności;</li> <li>7) Kwalifikowalność personelu Projektu;</li> <li>8) Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych;</li> <li>9) Poprawność rozliczania w Projekcie stawek jednostkowych;</li> <li>10) Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 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) | <p>W celu uzyskania próby jak najbardziej zbliżonej do reprezentatywnej, dobór próby miał charakter mieszany, tj. dobór losowy i osąd ekspercki. Zastosowanie modelu mieszanego zapewniło zachowanie obiektywności przy wyborze próby i dokonanie ekstrapolacji wyników kontroli próby bez określania poziomu ufności. Analiza ryzyka Projektu wskazała na konieczność zweryfikowania 20% dokumentów źródłowych.</p> <p><u>Dokumentacja finansowa:</u><br/> ZK zweryfikował 2 spośród 7 pozycji wykazanych w zestawieniu dokumentów księgowych w WoP w badanym okresie, co stanowi 28,57% dokumentów. Do próby wybrano pozycje niepodlegające wcześniej przeprowadzonej przez IP analizie pogłębionej. Wartość skontrolowanych dokumentów wyniosła <b>4 450,00 zł</b>.</p> <p><u>Uczestnicy Projektu:</u><br/> Łącznie ZK zweryfikował dokumenty rekrutacyjne 30 spośród 1 564 uczestników zrekrutowanych w ramach Projektu do dnia 31.08.2022 r.</p> <p><u>Zamówienia publiczne:</u><br/> Do dnia kontroli Beneficjent przeprowadził 1 postępowanie w oparciu o przepisy ustawy Pzp, tj.:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Postępowanie nr PN-75/20 na „Dostawę wraz z transportem, rozładowaniem i wniesieniem sprzętu komputerowego dla jednostek Uniwersytetu Medycznego im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu – szacunkowa wartość zamówienia 121 109,00 zł (Weryfikowane: TAK).</li> </ol> <p>Procedura udzielenia ww. zamówienia była przedmiotem kontroli przez IP, w związku z powyższym ZK odstąpił od jej weryfikacji.</p> <p><u>Zasada konkurencyjności:</u><br/> Do dnia kontroli Beneficjent nie przeprowadził postępowań oparciu o Zasadę Konkurencyjności.</p> <p><u>Rozeznanie rynku:</u><br/> Do dnia kontroli przeprowadzono 1 postępowanie w oparciu o procedurę Rozeznania rynku, tj.:</p> |

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>1. Postępowanie nr DNI/ZO/05/2021 na „Opracowanie graficzne i publikacja w prasie w 3 gazetach (1 gazeta woj. wielkopolskie, 1 gazeta woj. lubuskie, 1 gazeta woj. zachodniopomorskie) artykułów w wersji kolorowej przygotowanych na podstawie materiałów przekazanych przez Zamawiającego dotyczących Projektu pn. „Program wczesnego wykrywania raka płuc i poprawy świadomości na temat nowotworów płuc w makroregionie zachodnim” – 6 edycji” – szacunkowa wartość zamówienia: 32 472,00 zł netto (Weryfikowane: Nie);</p> <p>Z uwagi na fakt, że powyższe postępowanie nie podlegało dotychczas kontroli, ZK poddał je weryfikacji.</p> <p><u>Personel:</u><br/>ZK zweryfikował dokumenty kadrowe 1 osoby, stanowiącej personel Projektu, co stanowi 100,00%.</p> <p><u>Stawki jednostkowe:</u><br/>W badanym wniosku o płatność POWR.05.01.00-00-0018/19-010-01, za okres od 01.03.2022 r. do 31.05.2022 r., Beneficjent rozliczył wydatki rozliczane stawkami jednostkowymi:<br/>Zadanie nr 3 – Realizacja Programu Przesiewowego zgodnego z Ścieżką Pacjenta:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Poz. 1 – Wizyta kwalifikacyjna do badania NDTK klatki piersiowej - Wysokość stawki jednostkowej - 41,00 zł; Liczba stawek – 233,00 szt.; Wydatki kwalifikowane – 9 553,00 zł;</li> <li>• Poz. 2 – Niskodawkowa tomografia komputerowa (NDTK) klatki piersiowej - Wysokość stawki jednostkowej – 273,00 zł; Liczba stawek – 460,00 szt.; Wydatki kwalifikowane – 125 580,00 zł;</li> <li>• Poz. 3 – Wizyta wynikowa po NDTK (z omówieniem wyników NDTK i dalszych zaleceń) - Wysokość stawki jednostkowej – 67,00 zł; Liczba stawek – 284,00 szt.; Wydatki kwalifikowane – 19 028,00 zł.</li> </ul> |
| 12 | <p>Ustalenia kontroli (należy wskazać zwięzłe i przejrzyste podsumowanie poszczególnych obszarów tematycznych)</p> <p><b><u>Zgodność rzeczowa realizacji Projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami Projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem Projektu</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Projekt zatwierdzono w ramach Priorytetu V „Wsparcie dla obszaru zdrowia” i jest on zgodny z właściwymi celami szczegółowymi dla Działania 5.1 Programy profilaktyczne.</li> <li>• Zgodnie z WoD Projekt realizowany jest w okresie od 01.03.2020 r. do 30.09.2023 r.</li> <li>• Głównym celem Projektu jest wdrożenie programu: Ogólnopolski Program Wczesnego Wykrywania Raka Płuc (WWRP) za pomocą niskodawkowej tomografii komputerowej (NDTK) - połączenie prewencji wtórnej z pierwotną w celu poprawy świadomości dotyczącej raka płuca wśród społeczeństwa i personelu ochrony zdrowia. W skład świadczenia medycznego oprócz badania NDTK wchodzi: wizyta kwalifikacyjna, połączona z elementem terapii antynikotynowej oraz wizyta po badaniu NDTK (z omówieniem wyników i ustaleniem dalszych zaleceń). Głównym zadaniem Programu jest poprawa wykrywalności raka płuca na wczesnym etapie rozwoju poprzez wykonywanie NDTK w ściśle zdefiniowanej grupie wysokiego ryzyka zachorowania. Teren działań Projektu to makroregion zachodni obejmujący woj.: lubuskie, wielkopolskie i zachodniopomorskie. Założono realizację Projektu w okresie od 01.03.2020 r. do 30.09.2023 r. Oprócz podstawowego celu medycznego, jakim jest badanie NDTK,</li> </ul> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

realizacja Programu dodatkowo zawiera element edukacyjny, którego adresatem jest personel medyczny: lekarze (lek. POZ, pulmonolodzy, radiolodzy, torakochirurdzy), personel pielęgniarski i medyczny personel pomocniczy. Program jest zgodny z celami PO WER w szczególności wpisuje się w realizację celu szczegółowego Osi V Wdrożenie i rozwój programów profilaktycznych w zakresie chorób negatywnie wpływających na zasoby pracy dedykowanych osobom w wieku aktywności zawodowej oraz celu tematycznego 8 Promowanie trwałego i wysokiej jakości zatrudnienia oraz mobilności pracowników.

- Informacje przekazywane we wniosku o płatność nr POWR.05.01.00-00-0018/19-010-01 za okres od 01.03.2022 r. do 31.05.2022 r., w zakresie postępu rzeczowego, są zgodne ze stanem faktycznym.
- Realizacja Projektu odbywa się zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie poszczególnych zadań. W ramach Projektu zaplanowano 4 zadania:
  - Zadanie nr 1 – Edukacja kadry medycznej – personel lekarski, pielęgniarski oraz pomocniczy (koordynatorzy opieki medycznej);
  - Zadanie nr 2 – Edukacja osób z ryzykiem rozwoju raka płuc;
  - Zadanie nr 3 – Realizacja Programu Przesiewowego zgodnego ze Ścieżką Pacjenta;
  - Zadanie nr 4 – Centrum Badań Przesiewowych Raka Płuc.
- W ramach Projektu Beneficjent zakupił 2 sztuki sprzętu. W związku z powyższym, do kontroli ZK wybrał cały zakupiony sprzęt, tj.:
  - Urządzenie wielofunkcyjne Canon i-SENSYS MF742CDW – Protokół z uruchomienia i przekazania do eksploatacji z dnia 31.12.2020 r.; Dowód przyjęcia składnika majątku do używania z dnia 31.12.2020 r.; Faktura Nr FV/2020,12,77\_SK z dnia 31.12.2020 r.; Załącznik do Faktury Nr FV/2020,12,77\_SK z dnia 31.12.2020 r.; Opis do Faktury Nr FV/2020,12,77\_SK z dnia 31.12.2020 r.; Potwierdzenie dokonania płatności z dnia 29.01.2021 r.;
  - Notebook Lenovo V15 – Protokół z uruchomienia i przekazania do eksploatacji z dnia 17.11.2020 r.; Dowód przyjęcia składnika majątku do używania z dnia 08.12.2020 r.; Faktura VAT Nr FS/93/11/2020 z dnia 30.11.2020 r.; Załącznik do Faktury VAT Nr FS/93/11/2020 z dnia 30.11.2020 r.; Opis do Faktury VAT Nr FS/93/11/2020 z dnia 30.11.2020 r.; Potwierdzenie dokonania płatności z dnia 29.12.2020 r.

Z uwagi na charakter kontroli, ZK nie miał możliwości potwierdzenia prawidłowości wykorzystania sprzętu, jednak potwierdził jego zakup w oparciu o ww. dokumenty i przesłane przez Beneficjenta zdjęcia. Dodatkowo Beneficjent złożył oświadczenie o prawidłowym wykorzystywaniu zakupionego w ramach Projektu sprzętu.

- W trakcie czynności kontrolnych Beneficjent przedstawił następujący produkt Projektu:
  1. Utworzenie Centrów Badań Przesiewowych Raka Płuca (CBPRP) – Zarządzenie Nr 1/2021/BP Dyrektora Szpitala Klinicznego Przemienienia Pańskiego UM w Poznaniu z dnia 01.02.2021 r. w związku z realizacją Projektu pn. „Program wczesnego wykrywania raka płuc i poprawy świadomości na temat nowotworów płuc w makroregionie zachodnim” (Porozumienie Nr DNI/P/01/2020), w ramach którego Dyrektor Szpitala Klinicznego UM w Poznaniu zarządził utworzenie w ramach lokalizacji Szpitala przy ul. Szamarzewskiego 84 w Poznaniu Centrum Badań Przesiewowych Raka Płuc (CBPRP).
- Produkt Projektu jest odpowiedniej jakości, co zostało potwierdzone przez ZK poprzez weryfikację i analizę przedstawionej przez Beneficjenta dokumentacji oraz zdjęcia.

- Projekt jest monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w *Wytocznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych*, w tym Beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu.

**Zgodnie z WoP nr POWR.05.01.00-00-0018/19-010-01 za okres od 01.03.2022 r. do 31.05.2022 r., Beneficjent osiągnął następujące wskaźniki produktu oraz rezultatu:**

| Lp.                        | Nazwa wskaźnika                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Wartość docelowa | Wartość osiągnięta | Stopień realizacji (%) |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|------------------------|
| <b>WSKAŹNIKI REZULTATU</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                  |                    |                        |
| 1.                         | Liczba osób współpracujących lub pracujących na rzecz placówek podstawowej opieki zdrowotnej, którzy dzięki EFS podnieśli swoje kompetencje z zakresu wdrażania programów profilaktycznych opracowanych ze środków EFS                                                                                                                                   | 119,00           | 0,00               | 0,00                   |
| 2.                         | Liczba osób, które odbyły wizytę kwalifikacyjną i zostały zakwalifikowane do programu pn. Ogólnopolski Program Wczesnego Wykrywania Raka Płuca (WWRP) za pomocą Niskodawkowej Tomografii Komputerowej (NDTK) - połączenie prewencji wtórnej z pierwotną w celu poprawy świadomości dotyczącej raka płuca wśród społeczeństwa i personelu ochrony zdrowia | 1 650,00         | 1 380,00           | 83,64                  |
| 3.                         | Liczba osób, które skorzystały z usługi medycznej w programie profilaktycznym dofinansowanej w ramach EFS                                                                                                                                                                                                                                                | 1 650,00         | 1 380,00           | 83,65                  |
| 4.                         | Liczba osób, którym udzielono konsultacji lekarza pulmonologa lub torakochirurga w ramach programu                                                                                                                                                                                                                                                       | 1 650,00         | 1 123,00           | 68,06                  |
| 5.                         | Liczba przeprowadzonych badań NDTK w okresie i na terenie realizacji programu                                                                                                                                                                                                                                                                            | 4 744,00         | 1 316,00           | 27,74                  |
| 6.                         | Liczba przeprowadzonych w ramach programu badań niskodawkowej tomografii komputerowej płuc                                                                                                                                                                                                                                                               | 4 744,00         | 1 316,00           | 27,74                  |
| 7.                         | Liczba wdrożonych programów profilaktycznych w zakresie chorób negatywnie wpływających na zasoby pracy                                                                                                                                                                                                                                                   | 1,00             | 0,00               | 0,00                   |
| 8.                         | Liczba wykrytych raków płuc zakwalifikowanych do leczenia operacyjnego                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 29,00            | 2,00               | 6,90                   |
| 9.                         | Liczba wykrytych zmian radiologicznych (nowotworowych i nienowotworowych)                                                                                                                                                                                                                                                                                | 742,00           | 189,00             | 25,47                  |
| 10.                        | Odsetek osób przebadanych w stosunku do populacji kwalifikującej się do włączenia do programu (%)                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,89             | 0,74               | -                      |
| 11.                        | Odsetek osób, u których nie wykryto zmian Radiologicznych (%)                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 55,00            | 62,13              | -                      |
| 12.                        | Odsetek osób, u których wykryto zmiany radiologiczne (nowotworowe i nienowotworowe) (%)                                                                                                                                                                                                                                                                  | 45,00            | 11,47              | -                      |

|                           |                                                                                                                                                                                                     |        |       |        |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|--------|
| 13.                       | Odsetek uczestników programu, u których odnotowano wzrost wiedzy na temat raka płuca w okresie i na terenie realizacji programu (%)                                                                 | 85,00  | 62,77 | -      |
| <b>WSKAŹNIKI PRODUKTU</b> |                                                                                                                                                                                                     |        |       |        |
| 1.                        | Liczba obiektów do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]                                                                                                                                      | 0,00   | 0,00  | -      |
| 2.                        | Liczba ogłoszeń w prasie lokalnej – makroregion Zachodni                                                                                                                                            | 18,00  | 18,00 | 100,00 |
| 3.                        | Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby]                                                                                                              | 0,00   | 0,00  | -      |
| 4.                        | Liczba osób współpracujących lub pracujących na rzecz placówek podstawowej opieki zdrowotnej, które zostały przeszkolone z zakresu wdrażania programów profilaktycznych opracowanych ze środków EFS | 140,00 | 0,00  | 0,00   |
| 5.                        | Liczba podmiotów wykorzystujących technologie informacyjno-komunikacyjne [szt.]                                                                                                                     | 0,00   | 0,00  | -      |
| 6.                        | Liczba pracowników ochrony zdrowia (pulmonolodzy, radiolodzy, lekarze POZ, pielęgniarki, koordynatorzy opieki medycznej), którzy wzięli udział w szkoleniach                                        | 140,00 | 0,00  | 0,00   |
| 7.                        | Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.]                                                                                     | 0,00   | 0,00  | -      |
| 8.                        | Liczba utworzonych Centrów Badań Przesiewowych Raka Płuca (CBPRP)                                                                                                                                   | 1,00   | 1,00  | 100,00 |
| 9.                        | Liczba zrealizowanych kampanii emisji spotu radiowego na platformie radia internetowego                                                                                                             | 1,00   | 1,00  | 100,00 |

**Do dnia kontroli osiągnięto następujące wskaźniki produktu oraz rezultatu:**

| Lp.                        | Nazwa wskaźnika                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Wartość docelowa | Wartość osiągnięta | Stopień realizacji (%) |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|------------------------|
| <b>WSKAŹNIKI REZULTATU</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                  |                    |                        |
| 1.                         | Liczba osób współpracujących lub pracujących na rzecz placówek podstawowej opieki zdrowotnej, którzy dzięki EFS podnieśli swoje kompetencje z zakresu wdrażania programów profilaktycznych opracowanych ze środków EFS                                                                                                                                   | 119,00           | 0,00               | 0,00                   |
| 2.                         | Liczba osób, które odbyły wizytę kwalifikacyjną i zostały zakwalifikowane do programu pn. Ogólnopolski Program Wczesnego Wykrywania Raka Płuca (WWRP) za pomocą Niskodawkowej Tomografii Komputerowej (NDTK) - połączenie prewencji wtórnej z pierwotną w celu poprawy świadomości dotyczącej raka płuca wśród społeczeństwa i personelu ochrony zdrowia | 1 650,00         | 1 653,00           | 100,18                 |

|                           |                                                                                                                                                                                                     |          |          |        |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|--------|
| 3.                        | Liczba osób, które skorzystały z usługi medycznej w programie profilaktycznym dofinansowanej w ramach EFS                                                                                           | 1 650,00 | 1 653,00 | 100,18 |
| 4.                        | Liczba osób, którym udzielono konsultacji lekarza pulmonologa lub torakochirurga w ramach programu                                                                                                  | 1 650,00 | 1 975,00 | 119,70 |
| 5.                        | Liczba przeprowadzonych badań NDTK w okresie i na terenie realizacji programu                                                                                                                       | 4 744,00 | 2 088,00 | 44,01  |
| 6.                        | Liczba przeprowadzonych w ramach programu badań niskodawkowej tomografii komputerowej płuc                                                                                                          | 4 744,00 | 2 088,00 | 44,01  |
| 7.                        | Liczba wdrożonych programów profilaktycznych w zakresie chorób negatywnie wpływających na zasoby pracy                                                                                              | 1,00     | 0,00     | 0,00   |
| 8.                        | Liczba wykrytych raków płuc zakwalifikowanych do leczenia operacyjnego                                                                                                                              | 29,00    | 2,00     | 6,90   |
| 9.                        | Liczba wykrytych zmian radiologicznych (nowotworowych i nienowotworowych)                                                                                                                           | 742,00   | 282,00   | 38,00  |
| 10.                       | Odsetek osób przebadanych w stosunku do populacji kwalifikującej się do włączenia do programu (%)                                                                                                   | 0,89     | 0,89     | -      |
| 11.                       | Odsetek osób, u których nie wykryto zmian Radiologicznych (%)                                                                                                                                       | 55,00    | 102,73   | -      |
| 12.                       | Odsetek osób, u których wykryto zmiany radiologiczne (nowotworowe i nienowotworowe) (%)                                                                                                             | 45,00    | 16,50    | -      |
| 13.                       | Odsetek uczestników programu, u których odnotowano wzrost wiedzy na temat raka płuca w okresie i na terenie realizacji programu (%)                                                                 | 85,00    | 79,16    | -      |
| <b>WSKAŹNIKI PRODUKTU</b> |                                                                                                                                                                                                     |          |          |        |
| 1.                        | Liczba obiektów do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]                                                                                                                                      | 0,00     | 0,00     | -      |
| 2.                        | Liczba ogłoszeń w prasie lokalnej – makroregion Zachodni                                                                                                                                            | 18,00    | 18,00    | 100,00 |
| 3.                        | Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby]                                                                                                              | 0,00     | 0,00     | -      |
| 4.                        | Liczba osób współpracujących lub pracujących na rzecz placówek podstawowej opieki zdrowotnej, które zostały przeszkolone z zakresu wdrażania programów profilaktycznych opracowanych ze środków EFS | 140,00   | 0,00     | 0,00   |
| 5.                        | Liczba podmiotów wykorzystujących technologie informacyjno-komunikacyjne [szt.]                                                                                                                     | 0,00     | 0,00     | -      |
| 6.                        | Liczba pracowników ochrony zdrowia (pulmonolodzy, radiolodzy, lekarze POZ, pielęgniarki, koordynatorzy opieki medycznej), którzy wzięli udział w szkoleniach                                        | 140,00   | 0,00     | 0,00   |
| 7.                        | Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.]                                                                                     | 0,00     | 0,00     | -      |

|    |                                                                                         |      |      |        |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------|------|------|--------|
| 8. | Liczba utworzonych Centrów Badań Przesiewowych Raka Płuca (CBPRP)                       | 1,00 | 1,00 | 100,00 |
| 9. | Liczba zrealizowanych kampanii emisji spotu radiowego na platformie radia internetowego | 1,00 | 1,00 | 100,00 |

W oparciu o zweryfikowaną dokumentację projektową stwierdzono, że w Projekcie wystąpiły opóźnienia w odniesieniu do terminów określonych we wniosku o dofinansowanie. Beneficjent napotkał następujące problemy:

- w związku z zagrożeniem epidemiologicznym wstrzymano rekrutację uczestników do Projektu,
- w związku z czasową niedostępnością personelu medycznego, a także reorganizacją pracy w szpitalach związanych z COVID-19,
- związane z awariami tomografu w okresie od dnia 04.02.2022 r. do 14.03.2022 r. oraz od dnia 24.10.2022 r. do 01.12.2022 r., które wstrzymywały badania NDTK.

Po wydłużeniu okresu realizacji Projekt prowadzony jest terminowo – zgodnie z aktualnym WoD.

Beneficjent poinformował, że początek realizacji Projektu, tj. od dnia 01.03.2020 r. zbiegł się z ogłoszeniem epidemii COVID-19 w Polsce. W związku z zagrożeniem epidemiologicznym, wstrzymano rekrutację uczestników do Projektu. Przez wzgląd na sytuację epidemiczną oraz czasową niedostępność personelu medycznego, a także reorganizację pracy w szpitalu, nastąpiło opóźnienie w uruchomieniu badań dla pacjentów. Sytuacja epidemiczna spowodowała konieczność dostosowania realizacji badań w taki sposób, aby maksymalnie zapewnić bezpieczeństwo personelu medycznego i pacjentów. Prace zorganizowano tak, aby opóźnienia, które powstały, zostały nadrobione. Beneficjent uzgodnił z pulmonologami oraz radiologami specjalny harmonogram pracy, który pozwolił nadrobić powstałe w początkowej fazie opóźnienia w realizacji Projektu.

Niestety sytuacja przeciągnęła się w czasie – prawie rok. W tym okresie duży problem stanowił dostęp pacjentów do lekarzy pierwszego kontaktu (teleporada), a tym samym informacji o Projekcie. Pacjenci mieli dodatkowo obawy przed zgłaszaniem się do szpitala na badania nie wymagające pilnej interwencji. W związku z powyższym, Beneficjent rozpoczął rekrutację pacjentów dopiero pod koniec 2020 roku.

Istotnym problemem, który spowodował dodatkowe opóźnienia w Projekcie była awaria tomografu, która trwała w okresie od dnia 04.02.2022 r. do dnia 14.03.2022 r. Realizator badań podjął działania zaradcze – możliwość realizacji badań w ramach innej lokalizacji, tj. w Szpitalu Klinicznym Przemienienia Pańskiego UM w Poznaniu, przy ul. Długiej 1/2 w Poznaniu. Awaria przełożyła się także na kwestie podpisywania dokumentów projektowych. Obsługa badań w Projekcie zorganizowana została w następujący sposób, tj. kwalifikacja pacjentów odbywała się zdalnie – rejestratorka medyczna przeprowadzała wywiad z pacjentem telefonicznie, a następnie pacjent rozmawiał z lekarzem. Dokumenty kwalifikacyjne tj. formularze, deklaracje i oświadczenia – pacjent wypełniał w dniu badania NDTK.

Kolejna awaria tomografu i wstrzymanie badań NDTK wystąpiła w okresie od dnia 24.10.2022 r. do dnia 01.12.2022 r. Beneficjent, aby nie mieć ponownego przestoju w realizacji badań, zaplanował dodatkowe dni badań w październiku i grudniu, aby nadrobić powstałe opóźnienia. Wszystkich pacjentów wymagających badań kontrolnych po 3 lub 6 miesiącach uwzględniono w dodatkowych terminach badań. Część pacjentów ze wskazaniem do badania po 12-tych miesiącach będzie miała je zrealizowane w nieznacznie wydłużonym terminie. Obecnie badania odbywają się zgodnie z założonym planem.

Problemem okazała się również funkcjonalność i różnego rodzaju problemy z działaniem programu Radpoint, który służy do opisu wizyt kwalifikacyjnych, badań tomograficznych i wizyt wynikowych u pacjentów. Twórcy programu zgłaszane były prośby o poprawę działania, których realizacja zajmowała zbyt dużo czasu. Przekazano również sugestie jego dostosowania do potrzeb, m.in. utworzenie modułu dotyczącego losu pacjentów, którzy zostali skierowani do weryfikacji po stwierdzeniu dodatniego, podejrzanego o nowotwór

wyniku tomografii komputerowej. Niestety mimo obietnicy realizacji, taka funkcjonalność nie powstała. Skutkowało to koniecznością prowadzenia statystyki skuteczności programu profilaktycznego w innej formie.

W toku kontroli Beneficjent poinformował, że problematyczne okazało się także zorganizowanie szkolenia dla personelu medycznego. Mimo podjętych akcji informacyjnych, m.in. maile do placówek medycznych, do pracowników szpitali itp., na pierwszy zorganizowany termin zgłosiły się tylko 3 osoby. W związku z tym Beneficjent postanowił, iż szkolenia będą odbywać się on-line. Dzięki czemu będą dostępne dla wszystkich, co w rezultacie przełoży się na zwiększenie liczby chętnych do udziału w szkoleniu. Obecnie zaplanowano akcję informacyjną.

Niemniej jednak Beneficjent widząc zagrożenie nieosiągnięcia wskaźników rezultatu założonych w Projekcie, przedstawił ZK plan naprawczy, w którym wskazał, że w ramach działań naprawczych w zakresie następujących wskaźników wprowadzono:

- Liczba przeprowadzonych w ramach programu badań niskodawkowej tomografii komputerowej płuc:

Beneficjent przewiduje, że na koniec realizacji Projektu, wskaźnik będzie zrealizowany na poziomie 3 397. W złożonym wniosku o płatność Beneficjent założył maksymalną ilość powtórzeń badania dla każdego pacjenta, tj. 3 badania dla 1 pacjenta. W roku 2022 rekrutacja była utrudniona ze względu na lockdown, a następnie kolejne fale zachorowania COVID-19 spowodowały opóźnienia w realizacji Projektu prawie o rok. Ogólnopolski Program Wykrywania Wczesnego Raka Płuc w założeniu miał oferować populacji o zwiększonym ryzyku zachorowania na raka płuc, 3 coroczne tomografie niskodawkowe (NDTK) klatki piersiowej. U uczestników z wykrytymi podejrzeniami guzkami, liczba NDTK jest zwiększona o NDTK kontrolne (follow – up). Według obecnie obowiązujących rekomendacji, w tym tych zaaprobowanych przez AOTMiT, osoby o zwiększonym ryzyku zachorowania na raka płuc winny być poddawane corocznej NDTK, od 55 do 74 roku życia. W USA wykazano przyrost stadiów klinicznych I i II w stosunku do stadiów nieoperacyjnych, tj. III i IV. Program Ogólnopolski WWRP mając status Programu Polityki Zdrowotnej, w swoim zamierzeniu ma wykazać podobną tendencję przesunięcia stadiów raka płuca do postaci operacyjnych. Dlatego też, zmniejszenie liczby badań corocznych do 2 nadal pozostaje w obrębie przyjętych rekomendacji. Nie zmienia się sposób postępowania wobec uczestników Programu, wymagających badań follow-up po 3 lub 6 miesiącach. Dodać także należy, że Program w swojej treści nie wymaga powtórzeń przez 3 lata, a jedynie przez następne 2 lata i powtórzenia nie są przewidziane dla wszystkich pacjentów, tylko tych w określonym wskazaniach medycznych.

- Liczba osób współpracujących lub pracujących na rzecz placówek podstawowej opieki zdrowotnej, którzy dzięki EFS podnieśli swoje kompetencje z zakresu wdrażania programów profilaktycznych opracowanych ze środków EFS, Liczba osób współpracujących lub pracujących na rzecz placówek podstawowej opieki zdrowotnej, które zostały przeszkolone z zakresu wdrażania programów profilaktycznych opracowanych ze środków EFS oraz Liczba pracowników ochrony zdrowia (pulmonolodzy, radiolodzy, lekarze POZ, pielęgniarki, koordynatorzy opieki medycznej), którzy wzięli udział w szkoleniach:

W związku z trwającą na początku realizacji Projektu pandemią COVID -19 (pierwszy rok realizacji Projektu), nie było możliwości zorganizowania i przeprowadzenia szkoleń dla personelu medycznego. Beneficjent zaplanował termin szkolenia na czerwiec 2022 roku, lecz mimo przeprowadzonej akcji informacyjnej i rekrutacyjnej, na szkolenie nie zgłosiła się wymagana liczba chętnych. Obecnie Beneficjent pracuje nad zorganizowaniem szkoleń on-line, tak aby były dostępne dla jak największej liczby chętnych. Szkolenia mają odbyć się w okresie kwiecień – czerwiec 2023 r.

- Liczba wykrytych raków płuc oraz Liczba wykrytych zmian radiologicznych (radiologicznych nowotworowych i nienowotworowych):

Szacunkowe liczby dotyczące oczekiwanych wyników uzyskanych w ramach Ogólnopolskiego Programu Wykrywania Wczesnego Raka Płuca zostały ustalone na podstawie opublikowanych wyników badań z zastosowaniem niskodawkowej tomografii jako badania przesiewowego raka płuca, tj. „Results of Initial Low-Dose Computed Tomographic Screening for Lung Cancer” N Engl J Med 2013; 368:1980-1991; “Occurrence and lung cancer probability of new solid nodules at incidence screening with low-dose CT: analysis of data from the randomised, controlled NELSON trial” The Lancet Oncology, July 2016, Pages 907-916”. Liczba wykrytych raków w ramach programu zostanie przeanalizowana dopiero po zakończeniu programu, stąd brak jest obecnie przedstawienia dokładnych wyników, z tego powodu tak niska wartość tego wskaźnika na tym etapie realizacji Projektu. Na podstawie analizy danych z badań wykonanych w objętym wsparciem regionie, Beneficjent szacuje, że rak płuca został lub zostanie wykryty u ok. 1% badanych osób podwyższonego ryzyka. Brak tych danych wpływa równocześnie na obniżenie wskaźnika liczby wykrytych zmian radiologicznych. Wszystkie te dane zostaną w pełni zaktualizowane po zakończeniu programu. Brak aktualnego monitoringu wynika ze złożoności procesu diagnostycznego i pewnych ograniczeń systemu informatycznego.

**W oparciu o zweryfikowaną dokumentację oraz wskaźniki osiągnięte na dzień kontroli, ZK nie stwierdził zagrożenia dla realizacji założeń merytorycznych Projektu.**

***W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.***

**Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równość szans płci**

Beneficjent realizuje zadeklarowane we Wniosku o dofinansowanie i Wniosku o płatność działania z zakresu równości szans zgodnie z *Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020*. Beneficjent założył objęcie wsparciem w ramach realizacji Projektu 1 540 osób. Zgodnie z WoD, grupę docelową Projektu stanowią:

1. W zakresie badań przesiewowych, diagnostyki podstawowej i pogłębionej:
  - Osoby w wieku 55-74 lat z konsumpcją tytoniu większą lub równą 20 paczkolet, okresem abstynencji tytoniowej nie dłuższym niż 15 lat;
  - Osoby w wieku 50 -74 lat z konsumpcją tytoniu większą lub równą 20 paczkolet, okresem abstynencji tytoniowej nie dłuższym niż 15 lat u których stwierdza się jeden z czynników ryzyka: ekspozycja zawodowa na krzemionkę, beryl, nikiel, chrom, kadm, azbest, związki arsenu, spaliny silników diesla, dym ze spalania węgla kamiennego, sadza, ekspozycja na radon, indywidualna historia zachorowania na raka: przeżyty rak płuca (lung cancer survivor), w wywiadzie chłoniak, rak głowy i szyi lub raki zależne od palenia tytoniu, np. rak pęcherza moczowego, rak płuca w wywiadzie u krewnych pierwszego stopnia, historia chorób płuc: przewlekła obturacyjna choroba płuc (POChP) lub włóknienie płuc (IPF);
  - Osoby z grupy wysokiego ryzyka włączone do programu na podstawie decyzji podjętej wspólnie z kwalifikowanym pracownikiem służby zdrowia, który przedstawia zasadę badania przesiewowego, zysk i działania niepożądane metody w oparciu o: model predykcyjny Tammemagi kalkulator ryzyka raka płuca PLCOm2012 (25, 33), model predykcyjny złośliwości guzka płuca (34), materiały informacyjne zbliżone do oferowanych przez Agency for Healthcare Quality and Research (AHQR) (36).
2. W zakresie edukacji personelu medycznego:
  - Kadra medyczna z jednostek biorących udział w Programie: personel medyczny lekarski (pulmonolodzy, lekarze POZ, radiolodzy), pielęgniarski oraz personel pomocniczy (Koordynatorzy Opieki Medycznej), który przejdzie ścieżkę szkoleń/edukacji w zakresie

nowotworów płuc.

Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w Projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób, ubiegających się o wsparcie, co potwierdzono na podstawie Regulaminu przeprowadzania badań w Projekcie „Program wczesnego wykrywania raka płuc i poprawy świadomości na temat nowotworów płuc w makroregionie zachodnim”, wywiadu z Beneficjentem oraz poprzez analizę dokumentów rekrutacyjnych uczestników Projektu, zweryfikowanych w trakcie kontroli. Na podstawie wywiadu z Beneficjentem oraz na podstawie weryfikacji dokumentacji rekrutacyjnej ustalono, że w Projekcie na dzień kontroli udział brały 62 osoby z niepełnosprawnością. Na etapie rekrutacji uczestnicy mogli zgłaszać bezpośrednio w Dziale Realizacji Projektów UMP swoje dodatkowe potrzeby wynikające np. z niepełnosprawności czy innych ograniczeń uniemożliwiających udział w Projekcie. Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji uczestników oraz w oparciu o wywiad z Beneficjentem, ZK stwierdził, że żaden z uczestników nie zgłaszał dodatkowych potrzeb.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta oraz na podstawie wywiadu z personelem Projektu, na etapie rekrutacji nie zostały odrzucone żadne formularze aplikacyjne z powodu braku możliwości spełnienia szczególnych potrzeb osoby aplikującej.

ZK zweryfikował, że rekrutacja odbywa się z wykorzystaniem następujących kanałów, tj.:

- Strony internetowe Beneficjenta pod adresem:
  - ✓ <https://nauka.ump.edu.pl/projekty-realizowane>;
  - ✓ [https://www.skpp.edu.pl/zapraszamy\\_do\\_programu\\_wczesnego\\_wykrywania\\_raka\\_pluc.html](https://www.skpp.edu.pl/zapraszamy_do_programu_wczesnego_wykrywania_raka_pluc.html)
  - ✓ <https://ump.edu.pl/komunikat/bezplatne-badania-profilaktyczne-w-ramach-programu-wczesnego-wykrywania-raka-pluc>;
  - ✓ <https://www.ump.edu.pl/komunikat/rekrutacja-do-projektu-program-wczesnego-wykrywania-raka-pluc-i-poprawy-swiadomosci-na-temat-nowotworow-pluc-w-makroregionie-zachodnim>.
- Strona internetowa Szpitala:
  - ✓ [https://www.skpp.edu.pl/program\\_wczesnego\\_wykrywania\\_raka\\_pluc\\_i\\_poprawy\\_swiadomosci\\_na\\_temat\\_nowotworow\\_pluc\\_w\\_makroregionie\\_zachodnim.html](https://www.skpp.edu.pl/program_wczesnego_wykrywania_raka_pluc_i_poprawy_swiadomosci_na_temat_nowotworow_pluc_w_makroregionie_zachodnim.html).
- Strona internetowa Box:
  - ✓ [https://www.skpp.edu.pl/bezplatne\\_badania\\_w\\_ramach\\_programow\\_zdrowotnych.html](https://www.skpp.edu.pl/bezplatne_badania_w_ramach_programow_zdrowotnych.html).
- Strona internetowa Medycznego Uniwersytetu Trzeciego Wieku:
  - ✓ <https://mutw.ump.edu.pl/aktualnosci/bezplatne-badania-profilaktyczne-w-ramach-programu-wczesnego-wykrywania-raka-pluc>.
- Portal społecznościowy Facebook:
  - ✓ <https://www.facebook.com/SzpitalKlinicznyPrzemienieniaPanskiego>;
  - ✓ <https://www.facebook.com/SzpitalNaPrzybyszewskiego>.
- Wysyłka korespondencji informująca o realizacji badań profilaktycznych:
  - ✓ Kwiecień 2021 r. – Szpital przesłał pismo z zaproszeniem do udziału w badaniach przesiewowych do Okręgowej Izby Lekarskiej w Poznaniu, Gorzowie Wielkopolskim, Szczecinie, Zielonej Górze oraz do Wojewódzkich Konsultantów w zakresie chorób płuc (woj. lubuskie i zachodniopomorskie);
  - ✓ Kwiecień 2021 r. - Szpital przesłał pismo z zaproszeniem do udziału w badaniach przesiewowych pracowników 36 dużych pracodawców z terenu woj. wielkopolskiego;
  - ✓ Kwiecień 2021 r. - Informację z zaproszeniem pacjentów na badania przesłano drogą mailową do lekarzy pulmonologów z województwa lubuskiego i zachodniopomorskiego;
  - ✓ We współpracy z Beneficjentem przygotowane i przesłane zostały informacje z zaproszeniem do: Uniwersytetu Trzeciego Wieku UMP, Zarządów Rodzinnych Ogródków Działkowych, poznańskich parafii, klubów seniora, rad osiedla miasta Poznań, urzędów i szkół;
  - ✓ Informacje z zaproszeniem na badania zostały przekazane do Tytki Seniora, którą

przygotowuje Centrum Inicjatyw Senioralnych.

- Przeprowadzona została kampania informacyjna w radiu internetowym;
- Opublikowano ogłoszenia w prasie lokalnej (6 publikacji w każdym województwie);
- W marcu 2021 r. na spotkaniu pulmonologów podczas Repetytorium Pulmonologicznego przedstawiono założenia Projektu i przekazano uczestnikom informację o możliwości skorzystania z badań profilaktycznych;
- W czerwcu 2021 r. odbyło się spotkanie online z Wojewódzkim Konsultantem ds. Pulmonologii (Dyrektor Naczelny Szpitala), który przedstawił warunki i udział pacjentów w badaniach przesiewowych pulmonologom z województwa wielkopolskiego.

Na stronie internetowej Beneficjenta zawarta jest informacja o Projekcie oraz wskazany został adres Beneficjenta wraz z danymi osoby do kontaktu (z numerem telefonu, adresem mailowym). Dodatkowo, dla uczestników zostały załączone dokumenty rekrutacyjne – Regulamin przeprowadzenia badań, Formularz zgłoszeniowy, Oświadczenie Uczestnika Projektu, Deklaracje udziału w Projekcie. Umieszczona na stronie dokumentacja rekrutacyjna jest w wersji WORD, gdzie każdy uczestnik może wydrukować dokumenty rekrutacyjne i odręcznie wypełnić.

Na dzień kontroli Beneficjent nie rozpoczął realizacji szkoleń.

W ramach Projektu nie zaplanowano produktów architektonicznych.

**ZK potwierdza, że Beneficjent realizuje Projekt z uwzględnieniem *Standardów dostępności dla polityki spójności 2014-2022*.**

***W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.***

**Kwalifikowalność uczestników Projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych**

Z uwagi na sytuację epidemiczną w kraju, ZK przeprowadził kontrolę zdalnie, w związku z tym wszelkie dokumenty dotyczące uczestników Projektu oraz danych osobowych zostały przesłane w formie skanów. W oparciu o udostępnioną dokumentację oraz wywiad z Beneficjentem, ZK potwierdził, że do dnia 16.02.2023 r. Beneficjent zrekrutował 1 564 uczestników. W związku z powyższym do kontroli wybrano dokumentację rekrutacyjną 30 osób.

Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników Projektu, co zostało potwierdzone poprzez weryfikację następującej dokumentacji:

- Regulamin przeprowadzania badań w Projekcie „Program wczesnego wykrywania raka płuc i poprawy świadomości na temat nowotworów płuc w makroregionie zachodnim”.

W skład dokumentacji uczestników wchodzi:

- ✓ Formularz zgłoszeniowy;
- ✓ Deklaracja uczestnictwa w Projekcie;
- ✓ Zgoda na przetwarzanie danych osobowych;
- ✓ Oświadczenie uczestnika Projektu;
- ✓ Karta pacjenta;
- ✓ Oświadczenie lekarza i uczestnika Projektu o udzielonym świadczeniu zdrowotnym.

Weryfikacji poddano dokumentację rekrutacyjną następujących osób:

| Uczestnicy indywidualni (pacjenci) |                                                                        |      |          |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------|----------|
| Lp.                                | Nr poz. Formularza monitorowania uczestników w SL 2014, zatwierdzonego | Imię | Nazwisko |

|  |     |  |                             |  |  |  |
|--|-----|--|-----------------------------|--|--|--|
|  |     |  | <b>w dniu 31.08.2022 r.</b> |  |  |  |
|  | 1.  |  | 1428                        |  |  |  |
|  | 2.  |  | 1352                        |  |  |  |
|  | 3.  |  | 1339                        |  |  |  |
|  | 4.  |  | 1336                        |  |  |  |
|  | 5.  |  | 1332                        |  |  |  |
|  | 6.  |  | 1330                        |  |  |  |
|  | 7.  |  | 1316                        |  |  |  |
|  | 8.  |  | 1306                        |  |  |  |
|  | 9.  |  | 1305                        |  |  |  |
|  | 10. |  | 1234                        |  |  |  |
|  | 11. |  | 1223                        |  |  |  |
|  | 12. |  | 1222                        |  |  |  |
|  | 13. |  | 1209                        |  |  |  |
|  | 14. |  | 1053                        |  |  |  |
|  | 15. |  | 1009                        |  |  |  |
|  | 16. |  | 1006                        |  |  |  |
|  | 17. |  | 992                         |  |  |  |
|  | 18. |  | 985                         |  |  |  |
|  | 19. |  | 975                         |  |  |  |
|  | 20. |  | 969                         |  |  |  |
|  | 21. |  | 933                         |  |  |  |
|  | 22. |  | 915                         |  |  |  |
|  | 23. |  | 912                         |  |  |  |
|  | 24. |  | 888                         |  |  |  |
|  | 25. |  | 886                         |  |  |  |
|  | 26. |  | 878                         |  |  |  |
|  | 27. |  | 769                         |  |  |  |
|  | 28. |  | 673                         |  |  |  |
|  | 29. |  | 647                         |  |  |  |
|  | 30. |  | 310                         |  |  |  |

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że:

- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników Projektu.
- Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność wszystkich uczestników Projektu, zostały złożone przed lub najpóźniej w dniu udzielenia pierwszej formy wsparcia danej osobie.
- Beneficjent prawidłowo określił kryteria wyboru uczestników Projektu.
- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników Projektu, co zostało potwierdzone poprzez weryfikację załączników do Regulaminu przeprowadzania badań w Projekcie „Program wczesnego wykrywania raka płuc i poprawy świadomości na temat nowotworów płuc w makroregionie zachodnim”.
- Ogłoszenie o rekrutacji zostało zamieszczone na stronach internetowych Beneficjenta pod adresem:
  - <https://nauka.ump.edu.pl/projekty-realizowane>.
  - [https://www.usk.poznan.pl/program\\_wczesnego\\_wykrywania\\_raka\\_pluc\\_i\\_poprawy\\_swiado](https://www.usk.poznan.pl/program_wczesnego_wykrywania_raka_pluc_i_poprawy_swiado)

[mosci na temat nowotworow pluc w makroregionie zachodnim.html](https://www.ump.edu.pl/komunikat/rekrutacja-do-projektu-program-wczesnego-wykrywania-raka-pluc-i-poprawy-swiadomosci-na-temat-nowotworow-pluc-w-makroregionie-zachodnim.html);

- o <https://www.ump.edu.pl/komunikat/rekrutacja-do-projektu-program-wczesnego-wykrywania-raka-pluc-i-poprawy-swiadomosci-na-temat-nowotworow-pluc-w-makroregionie-zachodnim>.

- Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w Projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie.
- Beneficjent posiada wymagane dane o uczestnika, niezbędne do monitorowania na bieżąco wskaźników Projektu.
- W trakcie weryfikacji dokumentacji ZK stwierdził, że dokumenty rekrutacyjne uczestników nie są zgodne z danymi zawartymi w SL 2014 tj.:
  - o Poz. 1316 - [REDAKTOWANO] - w systemie SL 2014 błędnie wprowadzono adres zamieszkania z formularza zgłoszeniowego;
  - o Poz. 985 - [REDAKTOWANO] - w systemie SL 2014 błędnie wprowadzono adres zamieszkania z formularza zgłoszeniowego.

**W związku z powyższym konieczna jest poprawa danych uczestnika zgodnie z dokumentami rekrutacyjnymi. ZK wydaje zalecenie pokontrolne w tym zakresie.**

- W ramach Projektu Beneficjent przetwarza dane osobowe uczestników korzystających ze wsparcia. Dane osobowe są przetwarzane wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i realizacji Projektów – w zakresie wskazanym w Umowie o dofinansowanie.
- Każdy z uczestników podpisał oświadczenie o wyrażeniu zgody na przetwarzanie jego danych do celów Projektowych, zgodnych z treścią Umowy o dofinansowanie.
- Beneficjent posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych – Beneficjent udostępnił ZK w formie skanów poniższe dokumenty:
  - o Zarządzenie Nr 140/20 Rektora Uniwersytetu Medycznego im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu z dnia 16.11.2020 r. w sprawie ustalenia Polityki Ochrony Danych Osobowych w Uniwersytecie Medycznym im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu;
  - o Politykę Ochrony Danych Osobowych;
  - o Ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w ramach Projektu;
  - o Rejestr czynności przetwarzania danych;
  - o Analizę skutków operacji przetwarzania danych osobowych pod kątem zagrożeń oraz przetwarzania danych osobowych;
  - o Upoważnienia do przetwarzania danych osobowych następujących osób:
    - ✓ Upoważnienie Nr 1/PŁ/2020 do przetwarzania danych osobowych dla [REDAKTOWANO] z dnia 01.09.2020 r.;
    - ✓ Upoważnienie Nr 2/PŁ/2020 do przetwarzania danych osobowych dla [REDAKTOWANO] z dnia 01.09.2020 r.;
    - ✓ Upoważnienie Nr 3/PŁ/2020 do przetwarzania danych osobowych dla [REDAKTOWANO] z dnia 16.09.2020 r.
- W toku kontroli Beneficjent przedstawił Rejestr czynności przetwarzania danych wraz z Analizą skutków operacji przetwarzania danych osobowych pod kątem zagrożeń oraz przetwarzania danych osobowych. Beneficjent szacuje ryzyko, aby zapewnić stopień bezpieczeństwa przetwarzanych danych, odpowiadający temu ryzyku.
- Beneficjent zawarł umowę powierzenia przetwarzania danych osobowych z następującym podmiotem:
  - o Porozumienie nr DNI/P/01/2020 z dnia 31.08.2020 r. zawarte pomiędzy Uniwersytetem Medycznym im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu z siedzibą przy ul. Fredy 10a Szpitalem Klinicznym Przemienienia Pańskiego Uniwersytetu Medycznego im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu z siedzibą przy ul. Długiej 1/2.

W oparciu o przedstawioną podczas kontroli dokumentację, ZK stwierdził, że Beneficjent nie dochował obowiązku wynikającego z art. 21 ust 11 Umowy o dofinansowanie Projektu, tj. nie poinformował IP o planowanym powierzeniu przetwarzania danych osobowych, co najmniej na 7 dni przed podpisaniem umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych.

**W związku z powyższym ZK wydaje zalecenia pokontrolne w powyższym zakresie.**

***W trakcie weryfikacji dokumentacji ZK stwierdził, że przekazane dokumenty rekrutacyjne uczestników nie są zgodne z danymi zawartymi w SL 2014 oraz stwierdzono uchybienie w zakresie powierzenia przetwarzania danych osobowych. W związku z powyższym, ZK wydaje zalecenia pokontrolne w weryfikowanym obszarze.***

**Prawidłowość rozliczeń finansowych**

Beneficjent przekazał ZK skany dokumentów księgowych wraz z opisami i dowodami zapłaty, potwierdzającymi poniesienie wydatków. Dokumenty przechowywane są w siedzibie Beneficjenta przy ul. Fredry 10, 61-701 Poznań (Dział Obsługi Funduszy Strukturalnych). Wniosek o płatność nr POWR.05.01.00-00-0018/19-010-01 za okres od 01.03.2022 r. do 31.05.2022 r. obejmuje wydatki kwalifikowane na kwotę **205 389,23 zł (w tym 24 438,33 zł wydatki rzeczywiście poniesione, 154 161,00 zł wydatki rozliczane ryczałtowo oraz 26 789,90 zł koszty pośrednie)**. ZK zweryfikował 2 spośród 7 pozycji wykazanych w zestawieniu dokumentów księgowych w WoP w badanym okresie, co stanowi 28,57% dokumentów. Wartość skontrolowanych dokumentów wyniosła **4 450,00 zł**.

Na podstawie zweryfikowanych dokumentów Zespół Kontrolujący stwierdził, co następuje:

- Beneficjent posiada dokumenty finansowo-księgowe wraz z dowodami zapłaty, potwierdzające poniesienie wydatków, co potwierdzono na podstawie oryginałów dokumentów przekazanych ZK.
- Dokumenty finansowe zostały prawidłowo opisane, jest widoczny ich związek z Projektem.
- Opisy dokumentów księgowych są prawidłowe i zawierają m.in. takie elementy jak:
  - numer umowy o dofinansowanie,
  - tytuł i numer Projektu,
  - nazwa Projektu,
  - numer zadania, którego wydatek dotyczy,
  - opis merytoryczny, formalny i rachunkowy,
  - kwoty brutto, kwalifikowalne w tym VAT,
  - forma wyboru Wykonawcy,
  - data i forma zapłaty,
  - zatwierdzenie merytoryczne, formalne i rachunkowe,
  - oznaczenia konta księgowego.
- W ramach kontroli zweryfikowano następujące pozycje zestawienia dokumentów w przedmiotowym Wniosku, tj.:

| Pozycja WNP | Usługi/towary                                                                                                                                                             | Kwota wydatków kwalifikowalnych | Dokumenty potwierdzające (skany)                                                                                                                                                                                                    |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4           | Inne - Wynagrodzenie Specjalisty ds. Rekrutacji i Obsługi Pacjentów w podmiocie leczniczym realizującym Wizyty (faktura) 1 osoba x 3500 zł brutto brutto/mc x 40 miesięcy | 3 500,00 zł                     | Faktura Nr DBR/2022/04/018/F z dnia 20.04.2022 r.; Załącznik do Faktury Nr DBR/2022/04/018/F z dnia 20.04.2022 r.; Opis do Faktury Nr DBR/2022/04/018/F z dnia 20.04.2022 r.; Potwierdzenie dokonania przelewu z dnia 10.05.2022 r. |

|   |                                                                                                                                                                     |           |                                                                                                                                                                                                                                     |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6 | Inne - Wynagrodzenie Specjalisty ds. bazy danych w podmiocie leczniczym, w którym utworzone zostanie CBPRP (faktura), 1 osoba x 950 zł brutto/miesiąc x 40 miesięcy | 950,00 zł | Faktura Nr DBR/2022/03/010/F z dnia 10.03.2022 r.; Załącznik do Faktury Nr DBR/2022/03/010/F z dnia 10.03.2022 r.; Opis do Faktury Nr DBR/2022/03/010/F z dnia 10.03.2022 r.; Potwierdzenie dokonania przelewu z dnia 29.03.2022 r. |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

- Zgodnie z przedstawioną dokumentacją ZK stwierdza się, że wydatki objęte kontrolą i rozliczane we Wniosku o płatność są kwalifikowalne. Niemniej jednak w toku kontroli stwierdzono, że w przypadku wydatków: Wynagrodzenie Specjalisty ds. Rekrutacji i Obsługi Pacjentów w podmiocie leczniczym realizującym Wizyty oraz Wynagrodzenie Specjalisty ds. bazy danych w podmiocie leczniczym, w którym utworzone zostanie CBPRP, nie zastosowano trybu wyboru Wykonawcy, odpowiedniego dla wartości zamówienia. Obie pozycje budżetowe (19 i 24), mające charakter usług zleconych, wykazują tożsamość czasową, przedmiotową i podmiotową – zakres obowiązków na obu stanowiskach nie wymaga specjalistycznej wiedzy i związany jest z rekrutacją oraz wprowadzaniem danych uczestników do systemu SL2014 oraz do bazy osób objętych badaniami przesiewowymi. Tym samym ofertę w potencjalnym podstępowaniu, mogłaby złożyć zarówno osoba fizyczna, zainteresowana wykonywaniem jednej z ww. funkcji, jak i podmiot gospodarczy, zapewniający personel do realizacji obu zadań. Biorąc pod uwagę łączną wartość tych wydatków (netto 144 715,45 zł, kwota brutto 178 000,00 zł – przy kursie EUR z roku 2020 daje kwotę: 33 896,76 zł), Beneficjent był zobligowany do zastosowania trybu wynikającego z ustawy Pzp – przetarg nieograniczony. Tymczasem realizację zadań wynikających z pozycji budżetowych 19 i 24 zlecono bez zastosowania jakiegokolwiek trybu Szpitalowi Klinicznemu Przemienienia Pańskiego Uniwersytetu Medycznego im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu, w oparciu o Porozumienie DNI/P/01/2020 z dnia 31.08.2020 r. Na podstawie §2 ust.1 lit. d) i e) przywołanego Porozumienia Beneficjent zobowiązał się pokryć koszty wynagrodzenia dla dwóch Specjalistów ds. Rekrutacji i Obsługi Pacjentów w kwocie maksymalnie 1 500,00 zł brutto / miesiąc na jedną osobę oraz wynagrodzenie jednego Specjalisty ds. bazy danych w kwocie maksymalnie 800,00 zł brutto/miesiąc. W związku z powyższym zaistniały przesłanki do nałożenia w oparciu o Rozporządzenie Ministra Rozwoju z dnia 29.01.2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzieleniem zamówień (Dz. U. z 2018 r. poz. 971, z uwzględnieniem zmian wprowadzonych Rozporządzeniem Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 22.06.2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1264), korekty finansowej w wysokości 100% z tytułu nieopublikowania ogłoszenia o zamówieniu (pozycja 1 Taryfikatora Rozporządzenia Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 22 czerwca 2020 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień).

#### **Wydatki, na które nałożona została korekta:**

Faktura nr: DBR/2021/03/00006 z dnia 28.02.2021 r. na kwotę 3 800,00 zł:

- wydatek rozliczany w Wop nr 6, poz. 1:
  - koszty bezpośrednie: 3 000,00 zł x 100% = 3 000,00 zł,
  - koszty pośrednie: 3 000,00 zł x 15% = 450,00 zł x 100% = 450,00 zł.
- wydatek rozliczany w Wop nr 6, poz. 4:
  - koszty bezpośrednie: 800,00 zł x 100% = 800,00 zł,

- koszty pośrednie:  $800,00 \text{ zł} \times 15\% = 120,00 \text{ zł} \times 100\% = 120,00 \text{ zł}$ .

Faktura nr: DBR/2021/03/00005 z dnia 31.01.2021 r. na kwotę 3 800,00 zł:

- wydatek rozliczany w Wop nr 6, poz. 2:
  - koszty bezpośrednie:  $3\,000,00 \text{ zł} \times 100\% = 3\,000,00 \text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $3\,000,00 \text{ zł} \times 15\% = 450,00 \text{ zł} \times 100\% = 450,00 \text{ zł}$ .
- wydatek rozliczany w Wop nr 6, poz. 5:
  - koszty bezpośrednie:  $800,00 \text{ zł} \times 100\% = 800,00 \text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $800,00 \text{ zł} \times 15\% = 120,00 \text{ zł} \times 100\% = 120,00 \text{ zł}$ .

Faktura nr: DBR/2021/04/00013 z dnia 31.03.2021 r. na kwotę 3 800,00zł:

- wydatek rozliczany w Wop nr 6, poz. 3:
  - koszty bezpośrednie:  $3\,000,00 \text{ zł} \times 100\% = 3\,000,00 \text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $3\,000,00 \text{ zł} \times 15\% = 450,00 \text{ zł} \times 100\% = 450,00 \text{ zł}$ .
- wydatek rozliczany w Wop nr 6, poz. 6:
  - koszty bezpośrednie:  $800,00 \text{ zł} \times 100\% = 800,00 \text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $800,00 \text{ zł} \times 15\% = 120,00 \text{ zł} \times 100\% = 120,00 \text{ zł}$ .

Faktura nr: DBR/2021/05/00003 z dnia 30.04.2021 r. na kwotę 3 800,00 zł:

- wydatek rozliczany w Wop nr 7, poz. 3:
  - koszty bezpośrednie:  $3\,000,00 \text{ zł} \times 100\% = 3\,000,00 \text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $3\,000,00 \text{ zł} \times 15\% = 450,00 \text{ zł} \times 100\% = 450,00 \text{ zł}$ .
- wydatek rozliczany w Wop nr 7, poz. 8:
  - koszty bezpośrednie:  $800,00 \text{ zł} \times 100\% = 800,00 \text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $800,00 \text{ zł} \times 15\% = 120,00 \text{ zł} \times 100\% = 120,00 \text{ zł}$ .

Faktura nr: DBR/2021/06/00004 z dnia 31.05.2021 r. na kwotę 3 800,00 zł:

- wydatek rozliczany w Wop nr 7, poz. 4:
  - koszty bezpośrednie:  $3\,000,00 \text{ zł} \times 100\% = 3\,000,00 \text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $3\,000,00 \text{ zł} \times 15\% = 450,00 \text{ zł} \times 100\% = 450,00 \text{ zł}$ .
- wydatek rozliczany w Wop nr 7, poz. 9:
  - koszty bezpośrednie:  $800,00 \text{ zł} \times 100\% = 800,00 \text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $800,00 \text{ zł} \times 15\% = 120,00 \text{ zł} \times 100\% = 120,00 \text{ zł}$ .

Faktura nr: DBR/2021/07/00020 z dnia 09.07.2021 r. na kwotę 3 800,00 zł:

- wydatek rozliczany w Wop nr 7, poz. 5:
  - koszty bezpośrednie:  $3\,000,00 \text{ zł} \times 100\% = 3\,000,00 \text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $3\,000,00 \text{ zł} \times 15\% = 450,00 \text{ zł} \times 100\% = 450,00 \text{ zł}$ .
- wydatek rozliczany w Wop nr 7, poz. 10:
  - koszty bezpośrednie:  $800,00 \text{ zł} \times 100\% = 800,00 \text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $800,00 \text{ zł} \times 15\% = 120,00 \text{ zł} \times 100\% = 120,00 \text{ zł}$ .

Faktura nr: DBR/2021/08/00005 z dnia 09.08.2021 r. na kwotę 4 450,00 zł:

- wydatek rozliczany w Wop nr 7, poz. 6:
  - koszty bezpośrednie:  $3\,500,00 \text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00 \text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $3\,500,00 \text{ zł} \times 15\% = 525,00 \text{ zł} \times 100\% = 525,00 \text{ zł}$ .
- wydatek rozliczany w Wop nr 7, poz. 11:

- koszty bezpośrednie:  $950,00 \text{ zł} \times 100\% = 950,00 \text{ zł}$ ,
- koszty pośrednie:  $950,00 \text{ zł} \times 15\% = 142,50 \text{ zł} \times 100\% = 142,50 \text{ zł}$ .

Faktura nr: DBR/2021/06/00005 z dnia 09.06.2021 r. na kwotę 3 800,00 zł:

- wydatek rozliczany w Wop nr 7, poz.7:
  - koszty bezpośrednie:  $3\,000,00 \text{ zł} \times 100\% = 3\,000,00 \text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $3\,000,00 \text{ zł} \times 15\% = 450,00 \text{ zł} \times 100\% = 450,00 \text{ zł}$ .
- wydatek rozliczany w Wop nr 7, poz.12:
  - koszty bezpośrednie:  $800,00 \text{ zł} \times 100\% = 800,00 \text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $800,00 \text{ zł} \times 15\% = 120,00 \text{ zł} \times 100\% = 120,00 \text{ zł}$ .

Faktura nr: DBR/2021/09/00004 z dnia 09.09.2021 r. na kwotę 4 450,00 zł:

- wydatek rozliczany w Wop nr 8, poz. 2:
  - koszty bezpośrednie:  $3\,500,00 \text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00 \text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $3\,500,00 \text{ zł} \times 15\% = 525,00 \text{ zł} \times 100\% = 525,00 \text{ zł}$
- wydatek rozliczany w Wop nr 8, poz. 5:
  - koszty bezpośrednie:  $950,00 \text{ zł} \times 100\% = 950,00 \text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $950,00 \text{ zł} \times 15\% = 142,50 \text{ zł} \times 100\% = 142,50 \text{ zł}$ .

Faktura nr: DBR/2021/10/00012 z dnia 12.10.2021 r. na kwotę 4 450,00 zł:

- wydatek rozliczany w Wop nr 8, poz. 3:
  - koszty bezpośrednie:  $3\,500,00 \text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00 \text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $3\,500,00 \text{ zł} \times 15\% = 525,00 \text{ zł} \times 100\% = 525,00 \text{ zł}$ .
- wydatek rozliczany w Wop nr 8, poz. 6:
  - koszty bezpośrednie:  $950,00 \text{ zł} \times 100\% = 950,00 \text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $950,00 \text{ zł} \times 15\% = 142,50 \text{ zł} \times 100\% = 142,50 \text{ zł}$ .

Faktura nr: DBR/2021/11/00002 z dnia 09.11.2021 r. na kwotę 4 450,00 zł:

- wydatek rozliczany w Wop nr 8, poz. 4:
  - koszty bezpośrednie:  $3\,500,00 \text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00 \text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $3\,500,00 \text{ zł} \times 15\% = 525,00 \text{ zł} \times 100\% = 525,00 \text{ zł}$ .
- wydatek rozliczany w Wop nr 8, poz. 7:
  - koszty bezpośrednie:  $950,00 \text{ zł} \times 100\% = 950,00 \text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $950,00 \text{ zł} \times 15\% = 142,50 \text{ zł} \times 100\% = 142,50 \text{ zł}$ .

Faktura nr: DBR/2021/12/00003 z dnia 09.12.2021 r. na kwotę 4 450,00 zł:

- wydatek rozliczany w Wop nr 9, poz. 1:
  - koszty bezpośrednie:  $3\,500,00 \text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00 \text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $3\,500,00 \text{ zł} \times 15\% = 525,00 \text{ zł} \times 100\% = 525,00 \text{ zł}$ .
- wydatek rozliczany w Wop nr 9, poz. 3:
  - koszty bezpośrednie:  $950,00 \text{ zł} \times 100\% = 950,00 \text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $950,00 \text{ zł} \times 15\% = 142,50 \text{ zł} \times 100\% = 142,50 \text{ zł}$ .

Faktura nr: DBR/2022/01/004/F z dnia 14.01.2022 r. na kwotę 4 450,00 zł:

- wydatek rozliczany w Wop nr 9, poz. 2:

- koszty bezpośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00\text{ zł}$ ,
- koszty pośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 15\% = 525,00\text{ zł} \times 100\% = 525,00\text{ zł}$ .
- wydatek rozliczany w Wop nr 9, poz. 4:
  - koszty bezpośrednie:  $950,00\text{ zł} \times 100\% = 950,00\text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $950,00\text{ zł} \times 15\% = 142,50\text{ zł} \times 100\% = 142,50\text{ zł}$ .

Faktura nr: DBR/2022/02/015/F z dnia 10.02.2022 r. na kwotę 4 450,00 zł:

- wydatek rozliczany w Wop nr 10, poz. 2:
  - koszty bezpośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00\text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 15\% = 525,00\text{ zł} \times 100\% = 525,00\text{ zł}$ .
- wydatek rozliczany w Wop nr 10, poz. 5:
  - koszty bezpośrednie:  $950,00\text{ zł} \times 100\% = 950,00\text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $950,00\text{ zł} \times 15\% = 142,50\text{ zł} \times 100\% = 142,50\text{ zł}$ .

Faktura nr: DBR/2022/03/010/F z dnia 10.03.2022 r. na kwotę 4 450,00 zł:

- wydatek rozliczany w Wop nr 10, poz. 3:
  - koszty bezpośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00\text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 15\% = 525,00\text{ zł} \times 100\% = 525,00\text{ zł}$ .
- wydatek rozliczany w Wop nr 10, poz. 6:
  - koszty bezpośrednie:  $950,00\text{ zł} \times 100\% = 950,00\text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $950,00\text{ zł} \times 15\% = 142,50\text{ zł} \times 100\% = 142,50\text{ zł}$ .

Faktura nr: DBR/2022/04/018/F z dnia 20.04.2022 r. na kwotę 4 450,00 zł:

- wydatek rozliczany w Wop nr 10, poz. 4:
  - koszty bezpośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00\text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 15\% = 525,00\text{ zł} \times 100\% = 525,00\text{ zł}$ .
- wydatek rozliczany w Wop nr 10, poz. 7:
  - koszty bezpośrednie:  $950,00\text{ zł} \times 100\% = 950,00\text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $950,00\text{ zł} \times 15\% = 142,50\text{ zł} \times 100\% = 142,50\text{ zł}$ .

Faktura nr: DBR/2022/05/011/F z dnia 11.05.2022 r. na kwotę 4 450,00 zł:

- wydatek rozliczany w Wop nr 11, poz. 1:
  - koszty bezpośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00\text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 15\% = 525,00\text{ zł} \times 100\% = 525,00\text{ zł}$ .
- wydatek rozliczany w Wop nr 11, poz. 5:
  - koszty bezpośrednie:  $950,00\text{ zł} \times 100\% = 950,00\text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $950,00\text{ zł} \times 15\% = 142,50\text{ zł} \times 100\% = 142,50\text{ zł}$ .

Faktura nr: DBR/2022/06/017/F z dnia 10.06.2022 r. na kwotę 4 450,00 zł:

- wydatek rozliczany w Wop nr 11, poz. 2:
  - koszty bezpośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00\text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 15\% = 525,00\text{ zł} \times 100\% = 525,00\text{ zł}$ .
- wydatek rozliczany w Wop nr 11, poz. 6:
  - koszty bezpośrednie:  $950,00\text{ zł} \times 100\% = 950,00\text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $950,00\text{ zł} \times 15\% = 142,50\text{ zł} \times 100\% = 142,50\text{ zł}$ .

Faktura nr: DBR/2022/7/019/F z dnia 13.07.2022 r. na kwotę 4 450,00 zł:

- wydatek rozliczany w Wop nr 11, poz.3:
  - koszty bezpośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00\text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 15\% = 525,00\text{ zł} \times 100\% = 525,00\text{ zł}$ .
- wydatek rozliczany w Wop nr 11, poz.7:
  - koszty bezpośrednie:  $950,00\text{ zł} \times 100\% = 950,00\text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $950,00\text{ zł} \times 15\% = 142,50\text{ zł} \times 100\% = 142,50\text{ zł}$ .

Faktura nr: DBR/2022/08/014/F z dnia 03.08.2022 r. na kwotę 4 450,00 zł:

- wydatek rozliczany w Wop nr 11, poz.4:
  - koszty bezpośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00\text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 15\% = 525,00\text{ zł} \times 100\% = 525,00\text{ zł}$ .
- wydatek rozliczany w Wop nr 11, poz.9:
  - koszty bezpośrednie:  $950,00\text{ zł} \times 100\% = 950,00\text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $950,00\text{ zł} \times 15\% = 142,50\text{ zł} \times 100\% = 142,50\text{ zł}$ .

Faktura nr: DBR/2022/09/013/F z dnia 09.09.2022 r. na kwotę 4 450,00 zł:

- wydatek rozliczany w Wop nr 12, poz. 1:
  - koszty bezpośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00\text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 15\% = 525,00\text{ zł} \times 100\% = 525,00\text{ zł}$ .
- wydatek rozliczany w Wop nr 12, poz. 4:
  - koszty bezpośrednie:  $950,00\text{ zł} \times 100\% = 950,00\text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $950,00\text{ zł} \times 15\% = 142,50\text{ zł} \times 100\% = 142,50\text{ zł}$ .

Faktura nr: DBR/2022/10/003/F z dnia 07.10.2022 r. na kwotę 4 450,00 zł:

- wydatek rozliczany w Wop nr 12, poz.2:
  - koszty bezpośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00\text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 15\% = 525,00\text{ zł} \times 100\% = 525,00\text{ zł}$ .
- wydatek rozliczany w Wop nr 12, poz.5:
  - koszty bezpośrednie:  $950,00\text{ zł} \times 100\% = 950,00\text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $950,00\text{ zł} \times 15\% = 142,50\text{ zł} \times 100\% = 142,50\text{ zł}$ .

Faktura nr: DBR/2022/11/002/F z dnia 07.11.2022 r. na kwotę 4 450,00 zł:

- wydatek rozliczany w Wop nr 12, poz.3:
  - koszty bezpośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00\text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 15\% = 525,00\text{ zł} \times 100\% = 525,00\text{ zł}$ .
- wydatek rozliczany w Wop nr 12, poz.6:
  - koszty bezpośrednie:  $950,00\text{ zł} \times 100\% = 950,00\text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $950,00\text{ zł} \times 15\% = 142,50\text{ zł} \times 100\% = 142,50\text{ zł}$ .

Faktura nr: DBR/2022/12/014/F z dnia 07.12.2022 r. na kwotę 4 450,00 zł:

- wydatek rozliczany w Wop nr 13, poz. 1:
  - koszty bezpośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00\text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 15\% = 525,00\text{ zł} \times 100\% = 525,00\text{ zł}$ .
- wydatek rozliczany w Wop nr 13, poz. 3:

- koszty bezpośrednie:  $950,00 \text{ zł} \times 100\% = 950,00 \text{ zł}$ ,
- koszty pośrednie:  $950,00 \text{ zł} \times 15\% = 142,50 \text{ zł} \times 100\% = 142,50 \text{ zł}$ .

Faktura nr: DBR/2022/12/045/F z dnia 31.12.2022 r. na kwotę 4 450,00 zł:

- wydatek rozliczany w Wop nr 13, poz.2:
  - koszty bezpośrednie:  $3\,500,00 \text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00 \text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $3\,500,00 \text{ zł} \times 15\% = 525,00 \text{ zł} \times 100\% = 525,00 \text{ zł}$ .
- wydatek rozliczany w Wop nr 13, poz.4:
  - koszty bezpośrednie:  $950,00 \text{ zł} \times 100\% = 950,00 \text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $950,00 \text{ zł} \times 15\% = 142,50 \text{ zł} \times 100\% = 142,50 \text{ zł}$ .

**Razem wysokość nałożonej korekty: 122 705,00 zł (w tym koszty bezpośrednie 106 700,00 zł i koszty pośrednie 16 005,00 zł).**

- W ramach Projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej Projekt, a przekazane środki na realizację Projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu.
- Wydatki rozliczone w ramach wniosku o płatność POWR.05.01.00-00-0018/19-010-01, za okres od 01.03.2022 r. do 31.05.2022 r., nie znajdują się w katalogu kosztów niekwalifikowalnych, określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności w okresie programowania 2014-2020*.
- Księgi rachunkowe Beneficjenta prowadzone są w języku polskim oraz w walucie polskiej. Jednostka posiada, wymaganą art. 10 ustawy, dokumentację opisującą przyjętą politykę rachunkowości. Beneficjent posiada Plan Kont, który stanowi integralną część Polityki Rachunkowości. W oparciu o wynik przeprowadzonej weryfikacji, Zespół Kontrolujący ustalił, że księgi Beneficjenta prowadzone są zgodnie z wymogami art. 24 ustawy o rachunkowości, tj. rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i bieżąco.
- Podczas kontroli Beneficjent przedłożył ZK, w formie skanów poniższe dokumenty:
  - Zarządzenie Nr 111/2019 Rektora Uniwersytetu Medycznego im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu z dnia 30.12.2019 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości Uniwersytetu Medycznego w Poznaniu;
  - Zasady (Polityki) Rachunkowości Uniwersytetu Medycznego im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu;
  - Rejestr kont księgowych do Projektu;
  - Potwierdzenie otwarcia rachunku bankowego do Projektu.
- Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję dla Projektu, co zostało potwierdzone na podstawie przekazanego w formie skanu wykazu kont księgowych, wykorzystywanych do obsługi Projektu POWR.05.01.00-00-0018/19.
- W ramach Projektu nie przewidziano wnoszenia wkładu własnego.
- W Projekcie nie przewidziano wydatków objętych cross-finansowaniem.
- W Projekcie nie przewidziano wydatków na zakup środków trwałych.
- Nie stwierdzono przypadków podwójnego finansowania określonych w krajowych *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności w okresie programowania 2014-2020*.

***W wyniku kontroli stwierdzono nieprawidłowości związane z nieopublikowaniem ogłoszeń o zamówieniach przez Beneficjenta, co skutkowało nałożeniem korekty finansowej w wysokości 100%***

**na pozycje nr 1,2,3,4,5,6 zestawienia do zatwierdzonego na dzień kontroli WOP nr 6, na pozycje nr 3, 4, 5,6, 7, 8, 9, 10, 11, 12 zestawienia do zatwierdzonego na dzień kontroli WOP nr 7, na pozycje nr 2,3,4,5,6,7 zestawienia do zatwierdzonego na dzień kontroli WOP nr 8, na pozycje nr 1,2,3,4 zestawienia do zatwierdzonego na dzień kontroli WOP nr 9, na pozycje nr 2,3,4,5,6,7 zestawienia do zatwierdzonego na dzień kontroli WOP nr 10, na pozycje nr 1,2,3,4,5,6,7,9 zestawienia do zatwierdzonego na dzień kontroli WOP nr 11, na pozycje nr 1,2,3,4,5,6 zestawienia do zatwierdzonego na dzień kontroli WOP nr 12 oraz na pozycje nr 1,2,3,4 zestawienia niezatwierdzonego na dzień kontroli WOP nr 13.**

#### **Poprawność udzielania zamówień publicznych**

Do dnia kontroli Beneficjent przeprowadził 1 postępowanie w oparciu o przepisy ustawy Pzp, tj.:

1. Postępowanie nr PN-75/20 na „Dostawę wraz z transportem, rozładowaniem i wniesieniem sprzętu komputerowego dla jednostek Uniwersytetu Medycznego im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu – szacunkowa wartość zamówienia 121 109,00 zł (Weryfikowane: TAK).

Procedura udzielenia ww. zamówienia była przedmiotem kontroli przeprowadzonej przez IP, w związku z powyższym ZK odstąpił od jej weryfikacji.

#### **Poprawność stosowania zasady konkurencyjności**

Do dnia kontroli Beneficjent nie przeprowadził postępowań w oparciu o Zasadę Konkurencyjności.

#### **Rozeznanie rynku**

Do dnia kontroli przeprowadzono 1 postępowanie w oparciu o procedurę Rozeznania rynku, tj.:

1. Postępowanie nr DNI/ZO/05/2021 na „Opracowanie graficzne i publikacja w prasie w 3 gazetach (1 gazeta woj. wielkopolskie, 1 gazeta woj. lubuskie, 1 gazeta woj. zachodniopomorskie) artykułów w wersji kolorowej przygotowanych na podstawie materiałów przekazanych przez Zamawiającego dotyczących Projektu pn. „Program wczesnego wykrywania raka płuc i poprawy świadomości na temat nowotworów płuc w makroregionie zachodnim” – 6 edycji” – szacunkowa wartość zamówienia: 32 472,00 zł netto (Weryfikowane: Nie).

Z uwagi na fakt, że powyższe postępowanie nie podlegało dotychczas kontroli, ZK poddał je weryfikacji.

**Opracowanie graficzne i publikacja w prasie - 3 gazetach (1 gazeta woj. wielkopolskie, 1 gazeta woj. lubuskie, 1 gazeta woj. zachodniopomorskie) artykułów w wersji kolorowej przygotowanych na podstawie materiałów przekazanych przez Zamawiającego dotyczących Projektu pn. „Program wczesnego wykrywania raka płuc i poprawy świadomości na temat nowotworów płuc w makroregionie zachodnim” – 6 edycji.**

Zamawiający przeprowadził szacowanie wartości zamówienia w okresie od 07.04.2021 r. do 12.04.2021 r. Zapytanie o cenę zostało skierowane w formie mailowej do oferentów:

- [redacted]@rp.pl;
- biuro@ibop.pl;
- [redacted]@polskapress.pl.

Do dnia 12.04.2021 r. Zamawiający otrzymał następującą wycenę:

- Oferta 1 – Rzeczpospolita:
  - 3 strony redakcyjne, ½ strony format (249mm x 185mm) - oferta z ceną 21 810,00 zł /netto;
  - 5 stron redakcyjnych, ½ format (249mm x 185mm) - oferta z ceną 18 765,00 zł/netto;
  - Strony redakcyjne prawne, ½ format (249mm x 185mm) - oferta z ceną 10 035,00 zł/netto.
- Oferta 2 – Polska Press – oferta z ceną 26 400,00 zł netto/ 32 472,00 zł brutto.

Dodatkowo do szacowania wartości zamówienia, przyjęto również oferty ze stron internetowych podmiotów, które oferują ogłoszenia w prasie zgodnie z przedmiotem zamówienia:

- Dziennik Bałtycki Polska;
- Dziennik Polska;
- Echo Dnia;
- Express Bydgoski;
- Express Ilustrowany;
- Gazeta Krakowska;
- Gazeta Lubuska;
- Gazeta Pomorska;
- Gazeta Wrocławska;
- Gazeta Współczesna;
- Głos Dziennik Pomorza;
- Głos Wielkopolski;
- Kurier Lubelski;
- Kurier Poranny;
- NaszeMiasto.pl;
- Nowa Trybuna Opolska;
- Nowiny Gazeta Codzienna.

Wartość zamówienia została oszacowana w dniu 12.04.2021 r. na kwotę 26 400,00 zł netto/ 32 472,00 zł brutto.

Beneficjent w dniu 17.05.2021 r. zamieścił Zapytanie ofertowe na swojej stronie internetowej pod adresem: <https://platformazakupowa.pl/transakcja/458866>.

Do upływu terminu składania ofert tj. do dnia 24.05.2021 r. do godziny 14:00 wpłynęła jedna ważna oferta złożona przez:

1. Polska Press Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Domaniewska 45 – oferta z ceną 32 472,00 zł /brutto.

Z uwagi na fakt, że w wyniku upublicznienia zapytania ofertowego wpłynęła jedna oferta, dla zachowania procedury Rozeznania rynku, Zamawiający pozyskał 2 oferty od potencjalnych Wykonawców, z ich stron internetowych:

- Fakt wydania lokalne: strona redakcyjna/piątek/6 edycji: Poznań/strona redakcyjna 33 120,00 netto, Szczecin 23 040,00 zł netto dla woj. lubuskiego brak lokalnego wydania, łączna kwota 56 160,00 netto;
- Metrocafe.pl: strona redakcyjna/piątek/6 edycji (połowa strony) Poznań: 26 100,00 zł netto, Szczecin: 22 050,00 zł netto, brak danych dla woj. lubuskiego, łączna kwota 48 150,00 netto.

W związku z powyższym należy stwierdzić, powyższe zamówienie zostało udzielone zgodnie z procedurą Rozeznania Rynku.

W dniu 27.05.2021 r. podpisano Umowę nr 11/DNI/2021 z Polską Press Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Domaniewskiej 45. Umowa zawarta została na kwotę 32 472,00 zł brutto.

Na dzień kontroli zamówienie zostało już zrealizowane, co potwierdzono na podstawie dokumentów:

- Faktura VAT nr FVS2021/0007525/BPO z dnia 02.07.2021 r. (termin płatności do dnia 01.08.2021 r.), wystawiona na kwotę 21 648,00 zł; Opis do faktury; Potwierdzenie zapłaty z dnia 29.07.2021 r.;
- Faktura VAT nr FVS2021/0007835/BPO z dnia 15.07.2021 r. (termin płatności do dnia 14.08.2021 r.), wystawiona na kwotę 10 824,00 zł; Opis do faktury; Potwierdzenie zapłaty z dnia 12.08.2021 r.

***W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.***

**Kwalifikowalność personelu Projektu**

Personel Projektu stanowi 1 osoba zaangażowana w realizację Projektu, tj.:

1. [REDAKTOWANE]

Na podstawie dokumentów kadrowych personelu wylosowanego do próby, ZK stwierdził, że osobie stanowiącym personel przyznano dodatek zadaniowy w oparciu o następujące przepisy:

- Zarządzenie Nr 5/22 Rektora Uniwersytetu Medycznego im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu z dnia 17.01.2022 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 3/19 Rektora Uniwersytetu Medycznego im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu z dnia 14.01.2021 r. w sprawie ustalenia Regulaminu wynagradzania pracowników Uniwersytetu Medycznego im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu, zmienionego Zarządzeniem Rektora UMP nr 71/19 z dnia 30.09.2019 r., nr 106/19 z dnia 17.12.2019 r., nr 161/20 z dnia 28.12.2020 r. oraz 32/21 z dnia 22.03.2021 r. wraz z załącznikiem:
  - Załącznik nr 1 – Regulamin Wynagradzania pracowników Uniwersytetu Medycznego im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu wraz z załącznikami:
    - ✓ Załącznik nr 1 - Tabela stanowisk, wymagań kwalifikacyjnych, kategorii zaszeregowania i dodatku funkcyjnego pracowników inżynieryjno-technicznych, naukowo-technicznych, administracyjnych, działalności wydawniczej, poligraficznej i obsługi;
    - ✓ Załącznik nr 2 – Tabela stanowisk, wymagań kwalifikacyjnych i kategorii zaszeregowania pracowników bibliotecznych oraz pracowników dokumentacji i informacji naukowej;
    - ✓ Załącznik nr 3 – Regulamin premiowania pracowników UMP;
    - ✓ Załącznik nr 4 – Tabela miesięcznych minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli akademickich;
    - ✓ Załącznik nr 5 – Tabela miesięcznych minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego pracowników niebędących nauczycielami akademickimi;
    - ✓ Załącznik nr 6 – Tabela miesięcznych stawek dodatku funkcyjnego dla nauczycieli akademickich pełniących funkcje kierownicze;
    - ✓ Załącznik nr 7 – Tabela miesięcznych stawek dodatku funkcyjnego dla pracowników bibliotecznych oraz pracowników dokumentacji i informacji naukowej pełniących funkcje kierownicze;
    - ✓ Załącznik nr 8 – Tabela miesięcznych stawek dodatku funkcyjnego dla pracowników niebędących nauczycielami akademickimi pełniących funkcje kierownicze.
- Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

ZK zweryfikował dokumenty kadrowe 1 osoby, stanowiącej personel Projektu, które zostały przekazane w formie skanów:

1. [REDAKTOWANE]

- Umowa o pracę z dnia 09.09.2014 r. zawarta na okres nieokreślony od dnia 09.09.2014 r., na stanowisku adiunkt, pracownik naukowo - dydaktyczny, w pełnym wymiarze czasu pracy;
- Porozumienie zmieniające nr DSP-1566/2022 z dnia 22.06.2022 r., iż od dnia 22.06.2022 r. do dnia 21.06.2024 r. obejmuje stanowisko Profesor uczelni – pracownik badawczo – dydaktyczny;
- Pismo nr DSP-N-1986/7772/2022 z dnia 09.12.2022 r. o przyznaniu wynagrodzenia zasadniczego w okresie od dnia 01.12.2022 r. do dnia 21.06.2024 r.;

- Pismo do Rektora z dnia 20.07.2020 r. dotyczące przyznania dodatku do wynagrodzenia dla Pana C.P. w okresie od dnia 01.06.2020 r. do dnia 30.09.2023 r. w związku z realizacją Projektu.;
- Oświadczenie Personelu Projektu;
- Karty czasu pracy za okres od czerwca 2021 r. do lutego 2023 r.

***W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.***

#### **Stawki jednostkowe**

Podczas kontroli ustalono, że Beneficjent w badanym okresie, rozliczał w Projekcie koszty na podstawie stawek jednostkowych, w ramach świadczeń zdrowotnych. Kontroli poddano następujące świadczenia wykazane w ramach pozycji znajdujących się w zestawieniu dokumentów wniosku o płatność nr POWR.05.01.00-00-0018/19-010-01 za okres od 01.03.2022 r. do 31.05.2022 r.:

Zadanie nr 3 – Realizacja Programu Przesiewowego zgodnego z Ścieżką Pacjenta:

- Poz. 1 – Wizyta kwalifikacyjna do badania NDTK klatki piersiowej;
- Poz. 2 – Niskodawkowa tomografia komputerowa (NDTK) klatki piersiowej;
- Poz. 3 – Wizyta wynikowa po NDTK (z omówieniem wyników NDTK i dalszych zaleceń).

Na dzień kontroli Beneficjent zawarł 1 porozumienie ze szpitalem. Beneficjent przekazał skan porozumienia zawarty ze szpitalem w ramach Projektu:

1. Porozumienie nr DNI/P/01/2020 z dnia 31.08.2020 r. zawarte pomiędzy Uniwersytetem Medycznym im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu z siedzibą przy ul. Fredy 10 a Szpitalem Klinicznym Przemienienia Pańskiego Uniwersytetu Medycznego im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu z siedzibą przy ul. Długiej 1/2.

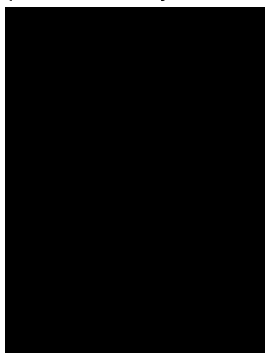
W ramach realizacji ww. porozumienia Beneficjent w § 2 ustalił poniższą kwotę rozliczania stawek jednostkowych:

1. Przeprowadzenie wizyt kwalifikacyjnych – 41,00 zł (brutto);
2. Wykonanie badań NDTK – 273,00 zł (brutto);
3. Przeprowadzenie konsultacji wyników badań – 67,00 zł (brutto).

Beneficjent przekazał skany dokumentów potwierdzających osiągnięcie wskaźników odpowiadających rozliczanym stawkom jednostkowym w ramach ww. świadczeń zdrowotnych, tj.:

Zadanie nr 3 – Realizacja Programu Przesiewowego zgodnego z Ścieżką Pacjenta:

- Poz. 1 – Wizyta kwalifikacyjna do badania NDTK klatki piersiowej - zweryfikowano 24 spośród 233 oświadczeń lekarza i uczestnika projektu o udzielonym świadczeniu zdrowotnym, wykazanych w przedmiotowym wniosku, co stanowi 10,30%. Próbę dobrano na podstawie doboru eksperckiego:



- |  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
- Poz. 2 – Niskodawkowa tomografia komputerowa (NDTK) klatki piersiowej – zweryfikowano 47 spośród 460 oświadczeń lekarza i uczestnika projektu o udzielonym świadczeniu zdrowotnym, wykazanych w przedmiotowym wniosku, co stanowi 10,22 %. Próbę dobrano na podstawie doboru eksperckiego:

- |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <div data-bbox="375 190 635 723" data-label="Image"></div> <ul style="list-style-type: none"><li>• Poz. 3 – Wizyta wynikowa po NDTK (z omówieniem wyników NDTK i dalszych zaleceń) - zweryfikowano 29 spośród 284 oświadczeń lekarza i uczestnika projektu o udzielonym świadczeniu zdrowotnym, wykazanych w przedmiotowym wniosku, co stanowi 10,21%. Próbę dobrano na podstawie doboru eksperckiego:</li></ul> <div data-bbox="363 891 624 1603" data-label="Image"></div> <div data-bbox="363 1608 624 1948" data-label="Image"></div> |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

W ramach przeprowadzonej kontroli próby dokumentów potwierdzono poprawność i zgodność realizowanych usług z wymogami określonymi w Regulaminie konkursu dla działania 5.1 wraz z załącznikiem nr 18, stanowiącym zestawienie stawek jednostkowych, wniosku oraz umowie o dofinansowanie, jak również Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

Dane przekazywane we wnioskach o płatność są zgodne ze stanem faktycznym.

Zadeklarowana przez Beneficjenta kwota do rozliczenia odpowiada standardowej kwocie jednostkowej określonej dla danej usługi pomnożonej przez rzeczywistą liczbę dostarczonych jednostek:

Zadanie nr 3 – Realizacja Programu Przesiewowego zgodnego z Ścieżką Pacjenta:

- Poz. 1 – Wizyta kwalifikacyjna do badania NDTK klatki piersiowej - Wysokość stawki jednostkowej - 41,00 zł; Liczba stawek – 233,00 szt.; Wydatki kwalifikowane – 9 553,00 zł;
- Poz. 2 – Niskodawkowa tomografia komputerowa (NDTK) klatki piersiowej - Wysokość stawki jednostkowej – 273,00 zł; Liczba stawek – 460,00 szt.; Wydatki kwalifikowane – 125 580,00 zł;
- Poz. 3 – Wizyta wynikowa po NDTK (z omówieniem wyników NDTK i dalszych zaleceń) - Wysokość stawki jednostkowej – 67,00 zł; Liczba stawek – 284,00 szt.; Wydatki kwalifikowane – 19 028,00 zł.

Stwierdzono, że wykonana została wymagana liczba usług objętych stawką jednostkową, wykazanych we wniosku o płatność nr POWR.05.01.00-00-0018/19-010-01 za okres od 01.03.2022 r. do 31.05.2022 r. ZK stwierdził zgodność dokumentacji papierowej z danymi zawartymi w SL2014.

W Projekcie nie występuje Partner.

***W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.***

#### **Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych**

Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w Umowie o dofinansowanie (§22 Umowy o dofinansowanie Projektu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020) oraz zgodnie z Podręcznikiem beneficjentów programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji i Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020.

Beneficjent należycie informuje społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia Unii Europejskiej, w tym z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz z PO WER poprzez m.in. następujące działania:

- Umieszczono informację o Projekcie na stronie internetowej Beneficjenta pod adresem:
  - ✓ <https://nauka.ump.edu.pl/aktualnosci/program-wczesnego-wykrywania-raka-pluc-i-poprawy-swiadomosci-na-temat-nowotworow-pluc-w-makroregionie-zachodnim>.
- Umieszczono informację o Projekcie na stronie internetowej pod adresem:
  - ✓ [https://www.usk.poznan.pl/zapraszamy\\_do\\_programu\\_wczesnego\\_wykrywania\\_raka\\_pluc.html](https://www.usk.poznan.pl/zapraszamy_do_programu_wczesnego_wykrywania_raka_pluc.html).
- Utworzono i rozdystrybuowano materiały informacyjne dotyczące realizacji Projektu tj. ulotki i plakaty;
- Przygotowano kampanie informacyjną w postaci ogłoszenia w prasie lokalnej m.in. za pośrednictwem Głosu Wielkopolski;
- Przygotowano kampanie informacyjną w postaci emisji spotu radiowego;
- Oznakowano dokumentację Projektu (umowy, protokoły odbioru, opisy dokumentów, formularze uczestników);
- Oznakowano miejsca realizacji Projektu i pomieszczeń w siedzibie Beneficjenta.

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | <p>W oparciu o dokumentację fotograficzną, przekazaną przez Beneficjenta w trakcie kontroli, ZK potwierdził, że Beneficjent prawidłowo oznakował miejsce realizacji Projektu.</p> <p>Wszystkie ww. materiały zawierają prawidłowe wymagane opisy, informacje oraz logotypy. Powyższe zostało potwierdzone w oparciu o dokumentację fotograficzną, przekazaną przez Beneficjenta w trakcie kontroli. Ponadto na stronie internetowej Beneficjent zamieścił aktualny harmonogram udzielanego wsparcia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>o <a href="https://nauka.ump.edu.pl/aktualnosci/program-wczesnego-wykrywania-raka-pluc-i-poprawy-swiadomosci-na-temat-nowotworow-pluc-w-makroregionie-zachodnim">https://nauka.ump.edu.pl/aktualnosci/program-wczesnego-wykrywania-raka-pluc-i-poprawy-swiadomosci-na-temat-nowotworow-pluc-w-makroregionie-zachodnim</a>.</li> </ul> <p><b><i>W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.</i></b></p> <p><b><u>Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu</u></b></p> <p>Beneficjent przechowuje dokumenty dotyczące Projektu zgodnie z wymogami określonymi w §17 Umowy o dofinansowanie Projektu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020. Dokumentacja związana z Projektem przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta, tj. w Uniwersytecie Medycznym im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu, przy ul. Fredry 10, w szczególności w:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Dziale realizacji projektów (pok. 144);</li> <li>• Dziale zamówień publicznych (pok. 113-114);</li> <li>• Dziale księgowości i dziale finansowym (pok. 019-024).</li> </ul> <p>Z uwagi na zdalną formę kontroli, ZK nie był w stanie przeprowadzić oględzin w siedzibie Beneficjenta. Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta dokumentacja dotycząca Projektu przechowywana jest w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu. Pomieszczenia oraz szafy, w których przechowywana jest dokumentacja związana z realizacją Projektu zamykane są na klucz i dostęp do nich mają tylko osoby upoważnione. Dokumentacja projektowa przechowywana jest w siedzibie Uniwersytetu Medycznego im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu, przy ul. Fredry 10.</p> <p>Ponadto Beneficjent stosuje:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>o Zarządzenie Nr 103/14 Rektora Uniwersytetu Medycznego im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu z dnia 27.11.2014 r. w sprawie ustalenia sposobu oraz okresu przechowywania i archiwizowania dokumentacji projektowej i przetargowej związanej z realizacją projektów finansowanych ze środków Unii Europejskiej oraz innych środków europejskich;</li> <li>o Zarządzenie Nr 24/15 Rektora Uniwersytetu Medycznego im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu z dnia 16.03.2015 r. w sprawie zmiany zarządzenia Nr 103/14 z dnia 27.11.2014 r. w sprawie ustalenia sposobu oraz okresu przechowywania i archiwizowania dokumentacji projektowej i przetargowej związanej z realizacją projektów finansowanych ze środków Unii Europejskiej oraz innych środków europejskich;</li> <li>o Zarządzenie Nr 45/15 Rektora Uniwersytetu Medycznego im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu z dnia 17.04.2015 r. w sprawie zmiany zarządzenia Nr 103/14 z dnia 27.11.2014 r. w sprawie ustalenia sposobu oraz okresu przechowywania i archiwizowania dokumentacji projektowej i przetargowej związanej z realizacją projektów finansowanych ze środków Unii Europejskiej oraz innych środków europejskich, zmienionego zarządzeniem nr 24/15 z dnia 16.03.2015 r.;</li> <li>o Rejestr pomieszczeń, w których przechowywane są dokumenty dot. Projektu.</li> </ul> <p><b><i>W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.</i></b></p> |                                                                                                                                                                                                                |
| 13 | Stwierdzone uchybienia/ nieprawidłowości                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p>Obszar:</p> <p><b><u>Kwalifikowalność uczestników Projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych:</u></b></p> <p>W trakcie weryfikacji dokumentacji ZK stwierdził, że dokumenty rekrutacyjne</p> |

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | <p>uczestników nie są zgodne z danymi zawartymi w SL 2014 tj.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>o Poz. 1316 - [REDAKTOWANE] - w systemie SL 2014 błędnie wprowadzono adres zamieszkania z formularza zgłoszeniowego;</li> <li>o Poz. 985 - [REDAKTOWANE] – w systemie SL 2014 błędnie wprowadzono adres zamieszkania z formularza zgłoszeniowego.</li> </ul> <p>Konieczna jest poprawa danych uczestnika zgodnie z dokumentami rekrutacyjnymi. W związku z powyższym ZK wydaje zalecenie pokontrolne w tym zakresie.</p> <p>Obszar:</p> <p><b><u>Przetwarzanie danych osobowych</u></b></p> <p>W oparciu o przedstawioną podczas kontroli dokumentację, ZK stwierdził, że Beneficjent nie dochował obowiązku wynikającego z art. 21 ust 11 Umowy o dofinansowanie Projektu tj. nie poinformował IP o planowanym powierzeniu przetwarzania danych osobowych, co najmniej na 7 dni przed podpisaniem umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych.</p> <p><b>W związku z powyższym ZK wydaje zalecenia pokontrolne w powyższym zakresie.</b></p> <p>Obszar:</p> <p><b><u>Prawidłowość rozliczeń finansowych</u></b></p> <p>W trakcie kontroli stwierdzono, w przypadku wydatków: Wynagrodzenie Specjalisty ds. Rekrutacji i Obsługi Pacjentów w podmiocie leczniczym realizującym Wizyty oraz Wynagrodzenie Specjalisty ds. bazy danych w podmiocie leczniczym, w którym utworzone zostanie CBPRP, nie zastosowano trybu wyboru Wykonawcy, odpowiedniego dla wartości zamówienia. Obie pozycje budżetowe (19 i 24), mające charakter usług zleconych, wykazują tożsamość czasową, przedmiotową i podmiotową – zakres obowiązków na obu stanowiskach nie wymaga specjalistycznej wiedzy i związany jest z rekrutacją oraz wprowadzaniem danych uczestników do systemu SL2014 oraz do bazy osób objętych badaniami przesiewowymi. Tym samym ofertę w potencjalnym podstępowaniu, mogłaby złożyć zarówno osoba fizyczna, zainteresowana wykonywaniem jednej z ww. funkcji, jak i podmiot gospodarczy, zapewniający personel do realizacji obu zadań. Biorąc pod uwagę łączną wartość tych wydatków (netto 144 715,45 zł, kwota brutto 178 000,00 zł – przy kursie EUR z roku 2020 daje kwotę: 33 896,76 zł), Beneficjent był zobligowany do zastosowania trybu wynikającego z ustawy Pzp – przetarg nieograniczony. Tymczasem realizację zadań wynikających z pozycji budżetowych 19 i 24 zlecono bez zastosowania jakiegokolwiek trybu Szpitalowi Klinicznemu Przemienienia Pańskiego Uniwersytetu Medycznego im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu, w oparciu o Porozumienie DNI/P/01/2020 z dnia 31.08.2020 r. Na podstawie §2 ust.1 lit. d) i e) przywołanego Porozumienia Beneficjent zobowiązał się pokryć koszty wynagrodzenia dla dwóch Specjalistów ds. Rekrutacji i Obsługi Pacjentów w kwocie maksymalnie 1 500,00 zł brutto / miesiąc na jedną osobę oraz wynagrodzenie jednego Specjalisty ds. bazy danych w kwocie maksymalnie 800,00 zł brutto/miesiąc. W związku z powyższym zaistniały przesłanki do nałożenia w oparciu o Rozporządzenie Ministra Rozwoju z dnia 29.01.2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych</p> |
|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|    |                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                                                                                     | z udzieleniem zamówień (Dz. U. z 2018 r. poz. 971, z uwzględnieniem zmian wprowadzonych Rozporządzeniem Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 22.06.2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1264), korekty finansowej w wysokości 100% z tytułu nieopublikowanie ogłoszenia o zamówieniu (pozycja 1 Taryfikatora Rozporządzenia Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 22 czerwca 2020 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 14 | Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym | Nie stwierdzono podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 15 | Ocena wg kryteriów                                                                  | <p><b>1. Zgodność rzeczowa realizacji Projektu (stopień wykonania rezultatów/ produktów/zadań) oraz sposób jego monitorowania:</b><br/>Projekt jest realizowany zgodnie z zakresem rzeczowym określonym we Wniosku o dofinansowanie. W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono problemów z osiągnięciem założonych we wniosku o dofinansowanie wskaźników.</p> <p><b>2. Zarządzanie Projektem i personel Projektu:</b><br/>Projekt jest zarządzany w sposób poprawny. Zgodnie z przedstawioną dokumentacją kadrową Beneficjent angażuje do Projektu personel posiadający kwalifikacje określone w WoD.</p> <p><b>3. Kwalifikowalność uczestników (w tym jakość i kompletność danych uczestników):</b><br/>Stwierdzono, że co do zasady Beneficjent posiada poprawną oraz kompletną dokumentację potwierdzającą kwalifikowalność uczestników indywidualnych. ZK ustalił jednak, że dokumenty rekrutacyjne uczestnika nie są zgodne z danymi zawartymi w SL2014. Konieczna jest poprawa danych uczestników zgodnie z dokumentami rekrutacyjnym.<br/>W oparciu o przedstawioną podczas kontroli dokumentację, ZK stwierdził, że Beneficjent nie dochował obowiązku wynikającego z art. 21 ust 11 Umowy o dofinansowanie Projektu tj. nie poinformował IP o planowanym powierzeniu przetwarzania danych osobowych, co najmniej na 7 dni przed podpisaniem umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych.<br/><b>W związku z powyższym ZK wydaje zalecenia pokontrolne w powyższym zakresie.</b></p> <p><b>4. Rozliczenia finansowe:</b><br/>Ustalono, że rozliczenia finansowe są co do zasady prowadzone w sposób prawidłowy, zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz umową o dofinansowanie. Zweryfikowane wydatki ujęte we wniosku o płatność nr POWR.05.01.00-00-0018/19-010-01 za okres od 01.03.2022 r. do 31.05.2022 r. zostały uznane za kwalifikowalne. Niemniej jednak w toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości związane z nieopublikowaniem ogłoszeń o zamówieniach przez Beneficjenta.<br/><b>Wydatki, na które nałożona została korekta:</b></p> |

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | <p>Faktura nr: DBR/2021/03/00006 z dnia 28.02.2021 r. na kwotę 3 800,00 zł:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>wydatek rozliczany w Wop nr 6, poz. 1: <ul style="list-style-type: none"> <li>koszty bezpośrednie: <math>3\,000,00\text{ zł} \times 100\% = 3\,000,00\text{ zł}</math>,</li> <li>koszty pośrednie: <math>3\,000,00\text{ zł} \times 15\% = 450,00\text{ zł} \times 100\% = 450,00\text{ zł}</math>.</li> </ul> </li> <li>wydatek rozliczany w Wop nr 6, poz. 4: <ul style="list-style-type: none"> <li>koszty bezpośrednie: <math>800,00\text{ zł} \times 100\% = 800,00\text{ zł}</math>,</li> <li>koszty pośrednie: <math>800,00\text{ zł} \times 15\% = 120,00\text{ zł} \times 100\% = 120,00\text{ zł}</math>.</li> </ul> </li> </ul> <p>Faktura nr: DBR/2021/03/00005 z dnia 31.01.2021 r. na kwotę 3 800,00 zł:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>wydatek rozliczany w Wop nr 6, poz. 2: <ul style="list-style-type: none"> <li>koszty bezpośrednie: <math>3\,000,00\text{ zł} \times 100\% = 3\,000,00\text{ zł}</math>,</li> <li>koszty pośrednie: <math>3\,000,00\text{ zł} \times 15\% = 450,00\text{ zł} \times 100\% = 450,00\text{ zł}</math>.</li> </ul> </li> <li>wydatek rozliczany w Wop nr 6, poz. 5: <ul style="list-style-type: none"> <li>koszty bezpośrednie: <math>800,00\text{ zł} \times 100\% = 800,00\text{ zł}</math>,</li> <li>koszty pośrednie: <math>800,00\text{ zł} \times 15\% = 120,00\text{ zł} \times 100\% = 120,00\text{ zł}</math>.</li> </ul> </li> </ul> <p>Faktura nr: DBR/2021/04/00013 z dnia 31.03.2021 r. na kwotę 3 800,00zł:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>wydatek rozliczany w Wop nr 6, poz. 3: <ul style="list-style-type: none"> <li>koszty bezpośrednie: <math>3\,000,00\text{ zł} \times 100\% = 3\,000,00\text{ zł}</math>,</li> <li>koszty pośrednie: <math>3\,000,00\text{ zł} \times 15\% = 450,00\text{ zł} \times 100\% = 450,00\text{ zł}</math>.</li> </ul> </li> <li>wydatek rozliczany w Wop nr 6, poz. 6: <ul style="list-style-type: none"> <li>koszty bezpośrednie: <math>800,00\text{ zł} \times 100\% = 800,00\text{ zł}</math>,</li> <li>koszty pośrednie: <math>800,00\text{ zł} \times 15\% = 120,00\text{ zł} \times 100\% = 120,00\text{ zł}</math>.</li> </ul> </li> </ul> <p>Faktura nr: DBR/2021/05/00003 z dnia 30.04.2021 r. na kwotę 3 800,00 zł:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>wydatek rozliczany w Wop nr 7, poz. 3: <ul style="list-style-type: none"> <li>koszty bezpośrednie: <math>3\,000,00\text{ zł} \times 100\% = 3\,000,00\text{ zł}</math>,</li> <li>koszty pośrednie: <math>3\,000,00\text{ zł} \times 15\% = 450,00\text{ zł} \times 100\% = 450,00\text{ zł}</math>.</li> </ul> </li> <li>wydatek rozliczany w Wop nr 7, poz. 8: <ul style="list-style-type: none"> <li>koszty bezpośrednie: <math>800,00\text{ zł} \times 100\% = 800,00\text{ zł}</math>,</li> <li>koszty pośrednie: <math>800,00\text{ zł} \times 15\% = 120,00\text{ zł} \times 100\% = 120,00\text{ zł}</math>.</li> </ul> </li> </ul> <p>Faktura nr: DBR/2021/06/00004 z dnia 31.05.2021 r. na kwotę 3 800,00 zł:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>wydatek rozliczany w Wop nr 7, poz. 4: <ul style="list-style-type: none"> <li>koszty bezpośrednie: <math>3\,000,00\text{ zł} \times 100\% = 3\,000,00\text{ zł}</math>,</li> <li>koszty pośrednie: <math>3\,000,00\text{ zł} \times 15\% = 450,00\text{ zł} \times 100\% = 450,00\text{ zł}</math>.</li> </ul> </li> <li>wydatek rozliczany w Wop nr 7, poz. 9: <ul style="list-style-type: none"> <li>koszty bezpośrednie: <math>800,00\text{ zł} \times 100\% = 800,00\text{ zł}</math>,</li> <li>koszty pośrednie: <math>800,00\text{ zł} \times 15\% = 120,00\text{ zł} \times 100\% = 120,00\text{ zł}</math>.</li> </ul> </li> </ul> <p>Faktura nr: DBR/2021/07/00020 z dnia 09.07.2021 r. na kwotę 3 800,00 zł:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>wydatek rozliczany w Wop nr 7, poz. 5: <ul style="list-style-type: none"> <li>koszty bezpośrednie: <math>3\,000,00\text{ zł} \times 100\% = 3\,000,00\text{ zł}</math>,</li> <li>koszty pośrednie: <math>3\,000,00\text{ zł} \times 15\% = 450,00\text{ zł} \times 100\% = 450,00\text{ zł}</math>.</li> </ul> </li> </ul> |
|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>wydatek rozliczany w Wop nr 7, poz. 10: <ul style="list-style-type: none"> <li>koszty bezpośrednie: <math>800,00 \text{ zł} \times 100\% = 800,00 \text{ zł}</math>,</li> <li>koszty pośrednie: <math>800,00 \text{ zł} \times 15\% = 120,00 \text{ zł} \times 100\% = 120,00 \text{ zł}</math>.</li> </ul> </li> </ul> <p>Faktura nr: DBR/2021/08/00005 z dnia 09.08.2021 r. na kwotę 4 450,00 zł:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>wydatek rozliczany w Wop nr 7, poz. 6: <ul style="list-style-type: none"> <li>koszty bezpośrednie: <math>3\,500,00 \text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00 \text{ zł}</math>,</li> <li>koszty pośrednie: <math>3\,500,00 \text{ zł} \times 15\% = 525,00 \text{ zł} \times 100\% = 525,00 \text{ zł}</math>.</li> </ul> </li> <li>wydatek rozliczany w Wop nr 7, poz. 11: <ul style="list-style-type: none"> <li>koszty bezpośrednie: <math>950,00 \text{ zł} \times 100\% = 950,00 \text{ zł}</math>,</li> <li>koszty pośrednie: <math>950,00 \text{ zł} \times 15\% = 142,50 \text{ zł} \times 100\% = 142,50 \text{ zł}</math>.</li> </ul> </li> </ul> <p>Faktura nr: DBR/2021/06/00005 z dnia 09.06.2021 r. na kwotę 3 800,00 zł:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>wydatek rozliczany w Wop nr 7, poz.7: <ul style="list-style-type: none"> <li>koszty bezpośrednie: <math>3\,000,00 \text{ zł} \times 100\% = 3\,000,00 \text{ zł}</math>,</li> <li>koszty pośrednie: <math>3\,000,00 \text{ zł} \times 15\% = 450,00 \text{ zł} \times 100\% = 450,00 \text{ zł}</math>.</li> </ul> </li> <li>wydatek rozliczany w Wop nr 7, poz.12: <ul style="list-style-type: none"> <li>koszty bezpośrednie: <math>800,00 \text{ zł} \times 100\% = 800,00 \text{ zł}</math>,</li> <li>koszty pośrednie: <math>800,00 \text{ zł} \times 15\% = 120,00 \text{ zł} \times 100\% = 120,00 \text{ zł}</math>.</li> </ul> </li> </ul> <p>Faktura nr: DBR/2021/09/00004 z dnia 09.09.2021 r. na kwotę 4 450,00 zł:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>wydatek rozliczany w Wop nr 8, poz. 2: <ul style="list-style-type: none"> <li>koszty bezpośrednie: <math>3\,500,00 \text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00 \text{ zł}</math>,</li> <li>koszty pośrednie: <math>3\,500,00 \text{ zł} \times 15\% = 525,00 \text{ zł} \times 100\% = 525,00 \text{ zł}</math>.</li> </ul> </li> <li>wydatek rozliczany w Wop nr 8, poz. 5: <ul style="list-style-type: none"> <li>koszty bezpośrednie: <math>950,00 \text{ zł} \times 100\% = 950,00 \text{ zł}</math>,</li> <li>koszty pośrednie: <math>950,00 \text{ zł} \times 15\% = 142,50 \text{ zł} \times 100\% = 142,50 \text{ zł}</math>.</li> </ul> </li> </ul> <p>Faktura nr: DBR/2021/10/00012 z dnia 12.10.2021 r. na kwotę 4 450,00 zł:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>wydatek rozliczany w Wop nr 8, poz. 3: <ul style="list-style-type: none"> <li>koszty bezpośrednie: <math>3\,500,00 \text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00 \text{ zł}</math>,</li> <li>koszty pośrednie: <math>3\,500,00 \text{ zł} \times 15\% = 525,00 \text{ zł} \times 100\% = 525,00 \text{ zł}</math>.</li> </ul> </li> <li>wydatek rozliczany w Wop nr 8, poz. 6: <ul style="list-style-type: none"> <li>koszty bezpośrednie: <math>950,00 \text{ zł} \times 100\% = 950,00 \text{ zł}</math>,</li> <li>koszty pośrednie: <math>950,00 \text{ zł} \times 15\% = 142,50 \text{ zł} \times 100\% = 142,50 \text{ zł}</math>.</li> </ul> </li> </ul> <p>Faktura nr: DBR/2021/11/00002 z dnia 09.11.2021 r. na kwotę 4 450,00 zł:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>wydatek rozliczany w Wop nr 8, poz. 4: <ul style="list-style-type: none"> <li>koszty bezpośrednie: <math>3\,500,00 \text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00 \text{ zł}</math>,</li> <li>koszty pośrednie: <math>3\,500,00 \text{ zł} \times 15\% = 525,00 \text{ zł} \times 100\% = 525,00 \text{ zł}</math>.</li> </ul> </li> <li>wydatek rozliczany w Wop nr 8, poz. 7: <ul style="list-style-type: none"> <li>koszty bezpośrednie: <math>950,00 \text{ zł} \times 100\% = 950,00 \text{ zł}</math>,</li> <li>koszty pośrednie: <math>950,00 \text{ zł} \times 15\% = 142,50 \text{ zł} \times 100\% = 142,50 \text{ zł}</math>.</li> </ul> </li> </ul> <p>Faktura nr: DBR/2021/12/00003 z dnia 09.12.2021 r. na kwotę 4 450,00 zł:</p> |
|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>wydatek rozliczany w Wop nr 9, poz. 1: <ul style="list-style-type: none"> <li>koszty bezpośrednie: <math>3\,500,00\text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00\text{ zł}</math>,</li> <li>koszty pośrednie: <math>3\,500,00\text{ zł} \times 15\% = 525,00\text{ zł} \times 100\% = 525,00\text{ zł}</math>.</li> </ul> </li> <li>wydatek rozliczany w Wop nr 9, poz. 3: <ul style="list-style-type: none"> <li>koszty bezpośrednie: <math>950,00\text{ zł} \times 100\% = 950,00\text{ zł}</math>,</li> <li>koszty pośrednie: <math>950,00\text{ zł} \times 15\% = 142,50\text{ zł} \times 100\% = 142,50\text{ zł}</math>.</li> </ul> </li> </ul> <p>Faktura nr: DBR/2022/01/004/F z dnia 14.01.2022 r. na kwotę 4 450,00 zł:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>wydatek rozliczany w Wop nr 9, poz. 2: <ul style="list-style-type: none"> <li>koszty bezpośrednie: <math>3\,500,00\text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00\text{ zł}</math>,</li> <li>koszty pośrednie: <math>3\,500,00\text{ zł} \times 15\% = 525,00\text{ zł} \times 100\% = 525,00\text{ zł}</math>.</li> </ul> </li> <li>wydatek rozliczany w Wop nr 9, poz. 4: <ul style="list-style-type: none"> <li>koszty bezpośrednie: <math>950,00\text{ zł} \times 100\% = 950,00\text{ zł}</math>,</li> <li>koszty pośrednie: <math>950,00\text{ zł} \times 15\% = 142,50\text{ zł} \times 100\% = 142,50\text{ zł}</math>.</li> </ul> </li> </ul> <p>Faktura nr: DBR/2022/02/015/F z dnia 10.02.2022 r. na kwotę 4 450,00 zł:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>wydatek rozliczany w Wop nr 10, poz. 2: <ul style="list-style-type: none"> <li>koszty bezpośrednie: <math>3\,500,00\text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00\text{ zł}</math>,</li> <li>koszty pośrednie: <math>3\,500,00\text{ zł} \times 15\% = 525,00\text{ zł} \times 100\% = 525,00\text{ zł}</math>.</li> </ul> </li> <li>wydatek rozliczany w Wop nr 10, poz. 5: <ul style="list-style-type: none"> <li>koszty bezpośrednie: <math>950,00\text{ zł} \times 100\% = 950,00\text{ zł}</math>,</li> <li>koszty pośrednie: <math>950,00\text{ zł} \times 15\% = 142,50\text{ zł} \times 100\% = 142,50\text{ zł}</math>.</li> </ul> </li> </ul> <p>Faktura nr: DBR/2022/03/010/F z dnia 10.03.2022 r. na kwotę 4 450,00 zł:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>wydatek rozliczany w Wop nr 10, poz. 3: <ul style="list-style-type: none"> <li>koszty bezpośrednie: <math>3\,500,00\text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00\text{ zł}</math>,</li> <li>koszty pośrednie: <math>3\,500,00\text{ zł} \times 15\% = 525,00\text{ zł} \times 100\% = 525,00\text{ zł}</math>.</li> </ul> </li> <li>wydatek rozliczany w Wop nr 10, poz. 6: <ul style="list-style-type: none"> <li>koszty bezpośrednie: <math>950,00\text{ zł} \times 100\% = 950,00\text{ zł}</math>,</li> <li>koszty pośrednie: <math>950,00\text{ zł} \times 15\% = 142,50\text{ zł} \times 100\% = 142,50\text{ zł}</math>.</li> </ul> </li> </ul> <p>Faktura nr: DBR/2022/04/018/F z dnia 20.04.2022 r. na kwotę 4 450,00 zł:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>wydatek rozliczany w Wop nr 10, poz. 4: <ul style="list-style-type: none"> <li>koszty bezpośrednie: <math>3\,500,00\text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00\text{ zł}</math>,</li> <li>koszty pośrednie: <math>3\,500,00\text{ zł} \times 15\% = 525,00\text{ zł} \times 100\% = 525,00\text{ zł}</math>.</li> </ul> </li> <li>wydatek rozliczany w Wop nr 10, poz. 7: <ul style="list-style-type: none"> <li>koszty bezpośrednie: <math>950,00\text{ zł} \times 100\% = 950,00\text{ zł}</math>,</li> <li>koszty pośrednie: <math>950,00\text{ zł} \times 15\% = 142,50\text{ zł} \times 100\% = 142,50\text{ zł}</math>.</li> </ul> </li> </ul> <p>Faktura nr: DBR/2022/05/011/F z dnia 11.05.2022 r. na kwotę 4 450,00 zł:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>wydatek rozliczany w Wop nr 11, poz. 1: <ul style="list-style-type: none"> <li>koszty bezpośrednie: <math>3\,500,00\text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00\text{ zł}</math>,</li> <li>koszty pośrednie: <math>3\,500,00\text{ zł} \times 15\% = 525,00\text{ zł} \times 100\% = 525,00\text{ zł}</math>.</li> </ul> </li> <li>wydatek rozliczany w Wop nr 11, poz. 5: <ul style="list-style-type: none"> <li>koszty bezpośrednie: <math>950,00\text{ zł} \times 100\% = 950,00\text{ zł}</math>,</li> <li>koszty pośrednie: <math>950,00\text{ zł} \times 15\% = 142,50\text{ zł} \times 100\% = 142,50\text{ zł}</math>.</li> </ul> </li> </ul> |
|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Faktura nr: DBR/2022/06/017/F z dnia 10.06.2022 r. na kwotę 4 450,00 zł:

- wydatek rozliczany w Wop nr 11, poz.2:
  - koszty bezpośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00\text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 15\% = 525,00\text{ zł} \times 100\% = 525,00\text{ zł}$ .
- wydatek rozliczany w Wop nr 11, poz.6:
  - koszty bezpośrednie:  $950,00\text{ zł} \times 100\% = 950,00\text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $950,00\text{ zł} \times 15\% = 142,50\text{ zł} \times 100\% = 142,50\text{ zł}$ .

Faktura nr: DBR/2022/7/019/F z dnia 13.07.2022 r. na kwotę 4 450,00 zł:

- wydatek rozliczany w Wop nr 11, poz.3:
  - koszty bezpośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00\text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 15\% = 525,00\text{ zł} \times 100\% = 525,00\text{ zł}$ .
- wydatek rozliczany w Wop nr 11, poz.7:
  - koszty bezpośrednie:  $950,00\text{ zł} \times 100\% = 950,00\text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $950,00\text{ zł} \times 15\% = 142,50\text{ zł} \times 100\% = 142,50\text{ zł}$ .

Faktura nr: DBR/2022/08/014/F z dnia 03.08.2022 r. na kwotę 4 450,00 zł:

- wydatek rozliczany w Wop nr 11, poz.4:
  - koszty bezpośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00\text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 15\% = 525,00\text{ zł} \times 100\% = 525,00\text{ zł}$ .
- wydatek rozliczany w Wop nr 11, poz.9:
  - koszty bezpośrednie:  $950,00\text{ zł} \times 100\% = 950,00\text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $950,00\text{ zł} \times 15\% = 142,50\text{ zł} \times 100\% = 142,50\text{ zł}$ .

Faktura nr: DBR/2022/09/013/F z dnia 09.09.2022 r. na kwotę 4 450,00 zł:

- wydatek rozliczany w Wop nr 12, poz. 1:
  - koszty bezpośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00\text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 15\% = 525,00\text{ zł} \times 100\% = 525,00\text{ zł}$ .
- wydatek rozliczany w Wop nr 12, poz. 4:
  - koszty bezpośrednie:  $950,00\text{ zł} \times 100\% = 950,00\text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $950,00\text{ zł} \times 15\% = 142,50\text{ zł} \times 100\% = 142,50\text{ zł}$ .

Faktura nr: DBR/2022/10/003/F z dnia 07.10.2022 r. na kwotę 4 450,00 zł:

- wydatek rozliczany w Wop nr 12, poz.2:
  - koszty bezpośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00\text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 15\% = 525,00\text{ zł} \times 100\% = 525,00\text{ zł}$ .
- wydatek rozliczany w Wop nr 12, poz.5:
  - koszty bezpośrednie:  $950,00\text{ zł} \times 100\% = 950,00\text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $950,00\text{ zł} \times 15\% = 142,50\text{ zł} \times 100\% = 142,50\text{ zł}$ .

Faktura nr: DBR/2022/11/002/F z dnia 07.11.2022 r. na kwotę 4 450,00 zł:

- wydatek rozliczany w Wop nr 12, poz.3:
  - koszty bezpośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00\text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $3\,500,00\text{ zł} \times 15\% = 525,00\text{ zł} \times 100\% = 525,00\text{ zł}$ .

- wydatek rozliczany w Wop nr 12, poz.6:
  - koszty bezpośrednie:  $950,00 \text{ zł} \times 100\% = 950,00 \text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $950,00 \text{ zł} \times 15\% = 142,50 \text{ zł} \times 100\% = 142,50 \text{ zł}$ .

Faktura nr: DBR/2022/12/014/F z dnia 07.12.2022 r. na kwotę 4 450,00 zł:

- wydatek rozliczany w Wop nr 13, poz. 1:
  - koszty bezpośrednie:  $3\,500,00 \text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00 \text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $3\,500,00 \text{ zł} \times 15\% = 525,00 \text{ zł} \times 100\% = 525,00 \text{ zł}$ .
- wydatek rozliczany w Wop nr 13, poz. 3:
  - koszty bezpośrednie:  $950,00 \text{ zł} \times 100\% = 950,00 \text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $950,00 \text{ zł} \times 15\% = 142,50 \text{ zł} \times 100\% = 142,50 \text{ zł}$ .

Faktura nr: DBR/2022/12/045/F z dnia 31.12.2022 r. na kwotę 4 450,00 zł:

- wydatek rozliczany w Wop nr 13, poz.2:
  - koszty bezpośrednie:  $3\,500,00 \text{ zł} \times 100\% = 3\,500,00 \text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $3\,500,00 \text{ zł} \times 15\% = 525,00 \text{ zł} \times 100\% = 525,00 \text{ zł}$ .
- wydatek rozliczany w Wop nr 13, poz.4:
  - koszty bezpośrednie:  $950,00 \text{ zł} \times 100\% = 950,00 \text{ zł}$ ,
  - koszty pośrednie:  $950,00 \text{ zł} \times 15\% = 142,50 \text{ zł} \times 100\% = 142,50 \text{ zł}$ .

**Razem wysokość nałożonej korekty: 122 705,00 zł (w tym koszty bezpośrednie 106 700,00 zł i koszty pośrednie 16 005,00 zł).**

**5. Zgodność realizacji Projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne):**

W ramach kontroli stwierdzono nieprawidłowości, które opisano w Informacji Pokontrolnej. W efekcie wykrytych błędów, ZK nałożył korektę finansową, której wysokość opisano powyżej, w pkt. 13.

**6. Działania informacyjno – promocyjne:**

Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z Umową o dofinansowanie, Wnioskiem o dofinansowanie oraz Wytocznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020.

**7. Archiwizacja dokumentacji:**

Beneficjent prawidłowo archiwizuje dokumenty w ramach realizacji Projektu.

**8. Ścieżka audytu:**

Na podstawie dokumentacji fotograficznej przesłanej przez Beneficjenta, ZK potwierdził, iż dokumentacja dotycząca Projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu. Pomieszczenia oraz szafy, w których przechowywana jest dokumentacja związana z realizacją Projektu zamykane są na klucz i dostęp do nich mają tylko osoby upoważnione.

**Kategoria nr 3 – projekt jest realizowany tylko częściowo poprawnie, występują uchybienia (w tym skutkujące wydatkami niekwalifikowalnymi), potrzebne są znaczne usprawnienia/wdrożenie planu naprawczego.**

|    |                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 15 | Zalecenia pokontrolne <sup>2</sup> | <p>Zalecenia zmierzające do usunięcia stwierdzonych uchybień oraz mające na celu uniknięcie podobnych błędów w przyszłości:</p> <p><b>Obszar:</b><br/> <b>Kwalifikowalność uczestników projektu:</b><br/>         Beneficjent zostaje zobowiązany do skorygowania danych uczestnika Projektu w systemie SL2014, tak aby były one spójne z dokumentacją rekrutacyjną.</p> <p><b>Obszar:</b><br/> <b>Przetwarzanie danych osobowych:</b><br/>         ZK zobowiązuje Beneficjenta do przestrzegania warunków Umowy o dofinansowanie w zakresie powierzenia przetwarzania danych osobowych, tj.: poinformowania Instytucji Pośredniczącej o planowanym powierzeniu przetwarzania danych osobowych, co najmniej na 7 dni przed podpisaniem umowy w tym zakresie.</p> <p><b>Obszar:</b><br/> <u><b>Prawidłowość rozliczeń finansowych</b></u><br/> <i>W wyniku kontroli stwierdzono nieprawidłowości związane z nieopublikowaniem ogłoszeń o zamówieniach przez Beneficjenta, co skutkowało nałożeniem korekty finansowej w wysokości 100% na pozycje nr 1,2,3,4,5,6 zestawienia do zatwierdzonego na dzień kontroli WOP nr 6, na pozycje nr 3, 4, 5,6, 7, 8, 9, 10, 11, 12 zestawienia do zatwierdzonego na dzień kontroli WOP nr 7, na pozycje nr 2,3,4,5,6,7 zestawienia do zatwierdzonego na dzień kontroli WOP nr 8, na pozycje nr 1,2,3,4 zestawienia do zatwierdzonego na dzień kontroli WOP nr 9, na pozycje nr 2,3,4,5,6,7 zestawienia do zatwierdzonego na dzień kontroli WOP nr 10, na pozycje nr 1,2,3,4,5,6,7,9 zestawienia do zatwierdzonego na dzień kontroli WOP nr 11, na pozycje nr 1,2,3,4,5,6 zestawienia do zatwierdzonego na dzień kontroli WOP nr 12 oraz na pozycje nr 1,2,3,4 zestawienia niezatwierdzonego na dzień kontroli WOP nr 13. W związku z powyższym Beneficjent, w najbliższym, składanym do IP, wniosku o płatność, powinien wykazać w tabeli „zwroty/korekty” kwoty pomniejszające o 100% wydatki rozliczone w pozycjach 1,2,3,4,5,6 zestawienia wydatków do zatwierdzonego WOP nr 6, pozycjach nr 3, 4, 5,6, 7, 8, 9, 10, 11, 12 zestawienia wydatków do zatwierdzonego WOP nr 7, pozycjach nr 2,3,4,5,6,7 zestawienia wydatków do zatwierdzonego WOP nr 8, pozycjach nr 1,2,3,4 zestawienia wydatków do zatwierdzonego WOP nr 9, pozycjach nr 2,3,4,5,6,7 zestawienia wydatków do zatwierdzonego WOP nr 10, pozycjach nr 1,2,3,4,5,6,7,9 zestawienia wydatków do zatwierdzonego WOP nr 11, pozycjach nr 1,2,3,4,5,6 zestawienia wydatków do zatwierdzonego WOP nr 12, wraz z wykazaniem w odrębnej pozycji tabeli proporcjonalnego pomniejszenia kosztów pośrednich rozliczonych we wniosku o płatność nr 6, 7, 8, 9, 10, 11 oraz nr 12 oraz wskazaniem w polu uwagi, że korekta dotyczy nieprawidłowości związanej z nieopublikowaniem ogłoszeń o zamówieniach przez Beneficjenta. Dodatkowo nałożono korektę na pozycje 1, 2, 3, 4 zestawienia wydatków do niezatwierdzonego WOP nr 13. W związku z powyższym wykazane w WOP nr 13 wydatki pomniejszone zostaną o kwotę korekty lub w przypadku odesłania WOP do korekty, Beneficjent będzie zobligowany do korekty wydatków we własnym zakresie.</i></p> |
|----|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

<sup>2</sup> Jeśli dotyczy

|     |                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                           | <p><b>W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami i nałożeniem korekty w wysokości 100% Beneficjent w kolejnych wnioskach o płatności nie może rozliczać poniesionych wydatków w ramach Specjalisty ds. rekrutacji oraz Specjalisty ds. bazy danych.</b></p> <p><b>Informacje o skutkach niewdrożenia zaleceń:</b><br/> <b>Niewdrożenie zaleceń pokontrolnych może skutkować w uzasadnionych przypadkach:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• wszczęciem procedury dotyczącej nieprawidłowości,</li> <li>• poinformowaniem opiekuna merytorycznego o konieczności zmniejszenia autoryzowanej kwoty do wypłaty Beneficjentowi,</li> <li>• przygotowaniem rekomendacji do rozwiązania umowy z Beneficjentem.</li> </ul> <p><b>Termin na przekazanie informacji o sposobie wdrożenia Zaleceń pokontrolnych:</b><br/> <b>Beneficjent w terminie 14 dni od otrzymania niniejszej informacji pokontrolnej powinien przekazać informację Instytucji Pośredniczącej nt. sposobu wdrożenia zaleceń pokontrolnych.</b></p> |
| 16. | Data sporządzenia Informacji pokontrolnej | 17.04.2023 r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

**Pouczenie:**

*Na podstawie art. 25 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz.U. z 2020 roku, poz. 818 z późn. zm.) podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji.*

*Termin 14 dni może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. Zastrzeżenia podmiotu kontrolowanego mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane, pozostawia się bez rozpatrzenia.*

Kamila Ignalewska  
(Podpis Kierownika Zespołu Kontrolującego)  
Podpisano elektronicznie

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Kamila Ignalewska  
Data: 2023.04.17 14:30:07 CEST



Daria Urbanowicz  
(Podpis Członka Zespołu Kontrolującego)  
Podpisano elektronicznie

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Daria Urbanowicz  
Data: 2023.04.17 14:18:55 CEST



Naczelnika Wydziału Kontroli 2  
Ernest Bober  
(Podpis osoby akceptującej i zatwierdzającej)  
Podpisano elektronicznie