

Informacja pokontrolna nr 20/2023-2024/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.) oraz §19 Umowy o dofinansowanie realizacji Projektu nr POWR.05.04.00-00-0160/18 w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020, zawartej w dniu 28.09.2018 r. przez Ministra Zdrowia, a także na podstawie umowy nr ADR.250.91.2023 z dnia 25.04.2023 r. zawartej pomiędzy Ministrem Zdrowia a Premium Consulting Sp. z o.o., z siedzibą w Szczecinie przy ulicy Królowej Korony Polskiej 2/2, 70-485 Szczecin.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Premium Consulting Sp. z o.o. na zlecenie Ministerstwa Zdrowia, Instytucji Pośredniczącej dla Osi Priorytetowej V Wsparcie dla obszaru zdrowia PO WER na podstawie upoważnienia nr 20/2023-2024/POWR/P z dnia 08.08.2023 r.
3	Imiona i Nazwiska osób Kontrolujących	Na podstawie Upoważnienia nr 20/2023-2024/POWR/P do przeprowadzenia kontroli planowej z dnia 08.08.2023 r., kontrolę przeprowadziły: Kamila Ignalewska – Kierownik Zespołu Kontrolującego; Daria Urbanowicz – Członek Zespołu Kontrolującego.
4	Termin kontroli	14.08. – 12.09.2023 r.
5	Rodzaj kontroli	Kontrola Projektu
6	Tryb kontroli	Kontrola planowa zdalna
7	Nazwa jednostki kontrolowanej	Beneficjent: Uniwersytet Medyczny im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu (UMP)
8	Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w których przeprowadzono czynności kontrolne ¹	Adres jednostki kontrolowanej: Beneficjent:; ul. Fredry 10, 61-701 Poznań 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> „Kurs „Techniki pozaustrojowego wspomaganie funkcji życiowych z wykorzystaniem ECMO”” <u>Numer Projektu:</u> POWR.05.04.00-00-0160/18; <u>Numer Działania:</u> 5. 4 Kompetencje zawodowe i kwalifikacje kadr medycznych; <u>Wartość Projektu:</u> 11 314 133,60 zł; <u>Numer kontrolowanego wniosku o płatność:</u> POWR.05.04.00-00-0160/18-017-02 za okres od 01.06.2022 r. do 31.08.2022 r.; <u>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:</u> 10 299 310,81 zł.
10	Zakres kontroli (obszary, które	Kontrola obejmowała następujący zakres:

¹ O ile są różne

	zostały objęte kontrolą)	1) Zgodność rzeczowa realizacji Projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami Projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem Projektu; 2) Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji oraz równość szans płci; 3) Kwalifikowalność uczestników Projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych; 4) Prawidłowość rozliczeń finansowych; 5) Poprawność udzielania zamówień publicznych; 6) Poprawność stosowania Zasady konkurencyjności; 7) Kwalifikowalność personelu Projektu; 8) Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych; 9) Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu.
11	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli (należy opisać metodykę doboru próby dokumentacji w poszczególnych zakresach tematycznych oraz podać wielkość próby skontrolowanych dokumentów w przypadku każdego kontrolowanego obszaru)	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 30% dokumentów źródłowych. <u>Dokumentacja finansowa:</u> ZK zweryfikował 9 spośród 17 pozycji wykazanych w zestawieniu dokumentów księgowych w WoP w badanym okresie, co stanowi 52,94% dokumentów. Wartość skontrolowanych dokumentów wyniosła 57 877,74 zł. <u>Uczestnicy Projektu:</u> Łącznie ZK zweryfikował dokumenty rekrutacyjne 30 spośród 404 uczestników Projektu, co stanowi 7,42% zrekrutowanych w ramach Projektu uczestników do dnia kontroli. <u>Zamówienia publiczne:</u> Do dnia kontroli Beneficjent przeprowadził 18 postępowań w oparciu o przepisy ustawy PZP. ZK do kontroli wybrał trzy postępowania o najwyższej wartości, które nie podlegały wcześniejszej kontroli a zostały wszczęte w poprzednich latach obrotowych: • Postępowanie nr PN-11/19 na „Dostawa symulatorów USG” - szacunkowa wartość zamówienia 1 857 723,58 zł (Weryfikowane: NIE); • Postępowanie nr PN-31/19 na „Dostawa respiratora transportowego i urządzenia do mechanicznej kompresji klatki piersiowej” – szacunkowa wartość zamówienia 3 344 178,86 zł (Weryfikowane: NIE). Zamówienie zostało podzielone na części: ○ Część nr 1 – Respirator transportowy; ○ Część nr 2 – Urządzenie do mechanicznej kompresji klatki piersiowej. • Postępowanie nr US/TPm-124/21 na „Sukcesywne świadczenie usług cateringowych dla jednostek organizacyjnych Uniwersytetu Medycznego im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu (w wyniku zawarcia umowy ramowej)” – zamówienie na usługi społeczne – szacunkowa wartość zamówienia 648 148,15 zł (Weryfikowane: NIE). <u>Zasada konkurencyjności:</u>

	Do dnia kontroli Beneficjent przeprowadził 1 postępowanie w trybie Zasady konkurencyjności: - Postępowanie nr 1/DOZ/2019 na „Dostawę mebli medycznych” – szacunkowa wartość zamówienia: 64 940,00 zł/netto (Weryfikowane: TAK). Procedura udzielenia ww. zamówienia była przedmiotem kontroli przez IP, w związku z powyższym ZK odstąpił od jej ponownej weryfikacji. <u>Rozeznanie rynku:</u> Do dnia kontroli przeprowadzono 1 postępowanie w oparciu o procedurę Rozeznania rynku na: - Dostawę narzędzi chirurgicznych oraz lamp – szacunkowa wartość zamówienia: 30 000,00zł netto. Procedura udzielenia ww. zamówienia była przedmiotem kontroli przez IP, w związku z powyższym ZK odstąpił od jego weryfikacji. <u>Personel:</u> ZK zweryfikował dokumenty kadrowe 6 osób spośród 19 osób, stanowiących personel Projektu, co stanowi 31,58%.
12	Ustalenia kontroli (należy wskazać zwięzłe i przejrzyste podsumowanie poszczególnych obszarów tematycznych) <u>Zgodność rzeczowa realizacji Projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami Projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem Projektu.</u> - Projekt zatwierdzono w ramach Priorytetu V „Wsparcie dla obszaru zdrowia” i jest on zgodny z właściwymi celami szczegółowymi dla Działania 5.4 Kompetencje zawodowe i kwalifikacje kadr medycznych. - Zgodnie z aktualną wersją WoD Projekt realizowany jest w okresie od 01.10.2018 r. do 30.09.2023 r. - Głównym celem Projektu jest dostosowanie oferty kształcenia podyplomowego lekarzy do potrzeb i zmian epidemiologiczno-demograficznych z obszaru procedur pozaustrojowych w tym ECMO w celu leczenia stanów zagrożenia życia poprzez realizację podyplomowego kursu dla 408 lekarzy (226K), w latach 2018-2023. Cel główny przyczyni się do osiągnięcia celów szczegółowych PO WER poprzez rozwój wiedzy i umiejętności oraz utrwalanie świadomości lekarzy. Cele szczegółowe: - Nabycie i wzrost umiejętności umożliwiających wykonywanie procedury ECMO w chorobach układu krążenia i oddechowego przez 280 lekarzy, poprzez udział w kompleksowym kursie w ramach kształcenia podyplomowego w latach 2018-2023; - Nabycie kompetencji komunikacyjnych w zakresie kontaktu z pacjentem przez 280 lekarzy poprzez udział w kursie w latach 2018-2023. Projekt obejmuje przeprowadzenie 34 edycji kursu "Techniki Pozaustrojowego Wspomagania Funkcji Życiowych z Wykorzystaniem ECMO" dla uczestników z terenu całego kraju. Zakres tematyczny kursu: - Wprowadzenie do ALS Artificial Life Support; - Wskazania i przeciwwskazania do wspomagania ECMO; - Podstawy terapii, elementy składowe, przygotowanie, funkcjonowanie i monitorowanie układu;

- Odmienności w przyczynowej terapii pacjentów ze wspomaganie pozaustrojowym;
- Odzwyczajanie od ECMO;
- Warsztaty tips & tricks (realizacja protokołu ECMO, praktyczne techniki w obrazowaniu, sposoby kaniulacji do terapii perfuzyjnych, obsługa urządzeń dostępnych na rynku);
- Ćwiczenia w oparciu o symulację medyczną wysokiej wierności high-fidelity.

Założono, że w Projekcie co najmniej 50% godzin edukacyjnych zostanie zrealizowanych w formie praktycznej (**KD4**).

Wykładowcami są osoby z wykształceniem medycznym, tyt. naukowymi, z udokumentowanym stażem pracy w zawodzie, znane i poważane w środowisku medycznym.

Kursy kończą się przeprowadzeniem walidacji (zaliczenia) i uzyskaniem certyfikatu – Beneficjent założył, że ponad 90% uczestników podniesie swoje kwalifikację.

- Informacje przekazywane we wniosku o płatność nr POWR.05.04.00-00-0160/18-017-02 za okres od 01.06.2022 r. do 31.08.2022 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 2 zadania:
 - **Zadanie nr 1:** Przeprowadzenie kursu „Techniki Pozaustrojowego Wspomagania Funkcji Życiowych z wykorzystaniem ECMO”;
 - **Zadanie nr 2:** Wyposażenie pracowni symulacji medycznych dla uczestników kursu „Techniki Pozaustrojowego Wspomagania Funkcji Życiowych z wykorzystaniem ECMO”.
- W ramach Projektu Beneficjent zakupił 128 szt. sprzętu, z czego do kontroli ZK wybrał 39 szt., co stanowi 30,47% całego zakupionego sprzętu:
 - Symulator naczyń wersja pośrednio głęboka – Faktura VAT 16/PRZ/07/2019 z dnia 29.07.2019 r. (termin płatności do dnia 28.08.2019 r.); Opis do faktury; Protokół z uruchomienia i przekazania do eksploatacji z dnia 26.07.2019 r.; Potwierdzenie zapłaty z dnia 29.08.2019 r.;
 - Respirator kliniczno – transportowy – Faktura nr FV 97/7/2019 z dnia 19.07.2019 r. (termin płatności do dnia 18.08.2019 r.); Opis do faktury; Protokół z uruchomienia i przekazania do eksploatacji z dnia 18.07.2019 r.; Dowód przyjęcia aktywa trwałego do używania nr OTFZ/2019/07/0014 z dnia 18.07.2019 r.; Potwierdzenie zapłaty z dnia 27.08.2019 r.;
 - Symulator USG szyja - Faktura VAT 16/PRZ/07/2019 z dnia 29.07.2019 r. (termin płatności do dnia 28.08.2019 r.); Opis do faktury; Protokół z uruchomienia i przekazania do eksploatacji z dnia 26.07.2019 r.; Potwierdzenie zapłaty z dnia 29.08.2019 r.;
 - Kaptograf – Faktura nr FV 274/MAG/2019 z dnia 22.10.2019 r. (termin płatności do dnia 21.11.2019 r.); Opis do faktury; Protokół z uruchomienia i przekazania do eksploatacji z dnia 18.07.2019 r.; Dowód przyjęcia aktywa trwałego do używania nr OTFZ/2019/07/0014 z dnia 22.10.2019 r.; Potwierdzenie zapłaty z dnia 21.11.2019 r.;
 - Ciśnieniomierze – Faktura nr: FV/300/2019/11 z dnia 27.11.2019 r. (termin płatności do dnia 11.12.2019 r.); Opis do faktury; Potwierdzenie zapłaty z dnia 06.02.2020 r.; Dowód przyjęcia aktywa niskocennego do używania nr OTN/2019/12/000239, OTN/2019/12/000240 z dnia 27.11.2019 r.;
 - Mobilna konsola do terapii ECMO – Faktura nr 3010093489 z dnia 06.08.2019 r. (termin płatności do dnia 06.09.2019 r.); Opis do faktury; Dowód przyjęcia aktywa niskocennego do używania nr OTN/2019/11/000143, z dnia 06.08.2019 r.; Potwierdzenie zapłaty z dnia 03.09.2019 r.;

- Lampy czołowe – Faktura VAT nr 26/2019 z dnia 26.06.2019 r. (termin płatności do dnia 26.07.2019 r.); Opis do faktury; Protokół z uruchomienia i przekazania do eksploatacji z dnia 28.06.2019 r.; Potwierdzenie zapłaty z dnia 24.07.2019 r.;
- Telewizory – Faktura VAT nr: FVn-241130/2019/10/00037 z dnia 15.10.2019 r. (termin płatności do dnia 14.11.2019 r.); Opis do faktury; Dowód przyjęcia aktywa trwałego do używania nr OTFZ/2019/11/000230 z dnia 21.11.2019 r.; Potwierdzenie zapłaty z dnia 09.12.2019 r.;
- Symulator naczyń – żyły głębokie - Faktura VAT 16/PRZ/07/2019 z dnia 29.07.2019 r. (termin płatności do dnia 28.08.2019 r.); Opis do faktury; Protokół z uruchomienia i przekazania do eksploatacji z dnia 26.07.2019 r.; Potwierdzenie zapłaty z dnia 29.08.2019 r.;
- Minikomputery, Office – Korekta faktury do faktury nr FS-300-19-2336 z dnia 21.01.2020 r. (termin płatności do dnia 20.02.2020 r.); Opis do korekty faktury; Dekret podstawowy nr ZK/2019/12/3160 z dnia 18.02.2020 r.; Faktura VAT nr FS-300-19/2336 z dnia 20.12.2019 r.;
- USG z możliwością obrazowania przepływów śródczaszkowych – Faktura VAT numer: 33/19/H z dnia 06.06.2019 r. (termin płatności do dnia 06.07.2019) r.; Opis do faktury; Potwierdzenie zapłaty z dnia 05.07.2019 r.; Protokół z uruchomienia i przekazania do eksploatacji z dnia 06.06.2019 r.; Dowód przyjęcia aktywa trwałego do używania nr OTFZ/2019/06/0002 z dnia 26.06.2019 r.
- Monitor transportowy - Faktura 2019/06/FV/01/00123 z dnia 04.06.2019 r. (termin płatności do dnia 04.07.2019 r.); Opis do faktury; Protokół z uruchomienia i przekazania do eksploatacji z dnia 27.05.2019 r.; Dowód przyjęcia aktywa trwałego do używania nr OTFZ/2019/05/0003 z dnia 31.05.2019 r.; Potwierdzenie zapłaty z dnia 05.07.2019 r.;
- Pompy centryfugalne ECMO - Faktura VAT nr 7590018961 z dnia 11.07.2019 r. (termin płatności do dnia 25.08.2019 r.); Opis do faktury; Protokół z uruchomienia i przekazania do eksploatacji z dnia 28.06.2019 r.; Dowód przyjęcia aktywa trwałego do używania nr OTFZ/2019/06/0015, OTFZ/2019/06/0016, OTFZ/2019/06/0017, OTFZ/2019/06/0018, OTFZ/2019/06/0019, OTFZ/2019/06/0020 z dnia 28.06.2019 r.; Potwierdzenie zapłaty z dnia 03.09.2019 r.;
- Symulator przezprzelykowy ECMO – Faktura VAT FV/2019/07/0002 z dnia 11.07.2019 r.; Opis do faktury; Protokół z uruchomienia i przekazania do eksploatacji z dnia 11.07.2019 r.; Potwierdzenie zapłaty z dnia 23.08.2019 r.; Dowód przyjęcia aktywa trwałego do używania nr OTFZ/2019/07/0001 z dnia 11.07.2019 r.;
- USG przenośne – Faktura nr FV/4/6/2019 z dnia 27.06.2019 r. (termin płatności do dnia 27.07.2019 r.); Opis do faktury; Protokół z uruchomienia i przekazania do eksploatacji z dnia 27.06.2019 r.; Potwierdzenie zapłaty z dnia 25.07.2019 r.; Dowód przyjęcia aktywa trwałego do używania nr OTFZ/2019/06/0005, OTFZ/2019/06/0006 z dnia 30.06.2019 r.;
- Symulator USG udo - Faktura VAT 16/PRZ/07/2019 z dnia 29.07.2019 r. (termin płatności do dnia 28.08.2019 r.); Opis do faktury; Protokół z uruchomienia i przekazania do eksploatacji z dnia 26.07.2019 r.; Potwierdzenie zapłaty z dnia 29.08.2019 r.; Dowód przyjęcia aktywa trwałego do używania nr, OTFZ/2019/07/0004, OTFZ/2019/07/0005, OTFZ/2019/07/0006, OTFZ/2019/07/0007 z dnia 29.07.2019 r.;
- Faktura VAT 766/07/2019 dnia 26.07.2019 r. (termin płatności do dnia 25.08.2019 r.); Opis do faktury; Protokół z uruchomienia i przekazania do eksploatacji z dnia 26.07.2019 r.; Dowód przyjęcia aktywa trwałego do używania nr OTFZ/2019/07/0012 z dnia 26.07.2019 r.; Potwierdzenie zapłaty z dnia 27.08.2019 r.;
- Apple MacBook – Faktura nr FS/CC/11063 z dnia 01.07.2019 r. (termin płatności do dnia 31.07.2019 r.); Opis do faktury; Protokół z uruchomienia i przekazania do eksploatacji z dnia 28.06.2019 r.; Potwierdzenie zapłaty z dnia 30.07.2019 r.; Dowód przyjęcia aktywa niskocennego do używania nr OTN/2019/07/000004; nr OTN/2019/07/000005; nr OTN/2019/07/000006 z dnia 01.07.2019 r.;

- Wózek jezdny - Faktura nr: DSM/FV/20/2419 z dnia 14.12.2020 r. (termin płatności do dnia 14.12.2020 r.); Opis do faktury; Protokół z uruchomienia i przekazania do eksploatacji z dnia 14.11.2020 r.; Potwierdzenie zapłaty z dnia 11.12.2020 r.; Dowód przyjęcia aktywa trwałego do używania nr OTFZ/2020/11/0007 z dnia 14.11.2020 r.;
- Symulator naczyń wersja płytka - Faktura VAT 16/PRZ/07/2019 z dnia 29.07.2019 r. (termin płatności do dnia 28.08.2019 r.); Opis do faktury; Protokół z uruchomienia i przekazania do eksploatacji z dnia 26.07.2019 r.; Potwierdzenie zapłaty z dnia 29.08.2019 r.;
- Mobilna konsola do terapii ECMO wraz z oprzyrządowaniem – Faktura 3229026628 z dnia 18.06.2019 r. (termin płatności do dnia 21.07.2019 r.); Opis do faktury; Potwierdzenie zapłaty z dnia 23.07.2019 r.; Protokół z uruchomienia i przekazania do eksploatacji z dnia 12.06.2019 r.; Dowód przyjęcia aktywa trwałego do używania nr OTFZ/2019/06/0004 z dnia 18.06.2019 r.;
- Bronchoskopy z torem wizyjnym i zestawem optyki – ECMO – Faktura Nr: DSM/FV/20/2419 z dnia 14.11.2020 r. (termin płatności do dnia 14.12.2020 r.); Opis do faktury; Protokół z uruchomienia i przekazania do eksploatacji z dnia 14.11.2020 r.; Dowód przyjęcia aktywa trwałego do używania nr OTFZ/2020/11/0007, OTFZ/2020/11/0008 z dnia 14.11.2020 r.; Potwierdzenie zapłaty z dnia 11.12.2020 r.;
- Urządzenie do pomiaru ACT – Faktura VAT nr FS-1848/2019 z dnia 13.06.2019 r. (termin płatności do dnia 13.07.2019 r.); Opis do faktury; Protokół z uruchomienia i przekazania do eksploatacji z dnia 06.06.2019 r.; Dowód przyjęcia aktywa trwałego do używania nr OTFZ/2019/06/0001 z dnia 13.06.2019 r.; Potwierdzenie zapłaty z dnia 11.07.2019 r.;
- System monitorowania parametrów krytycznych ECMO – Faktura VAT nr: 1072993979 z dnia 13.06.2019 r. (termin płatności do dnia 13.07.2019 r.); Opis do faktury; Potwierdzenie zapłaty z dnia 11.07.2019 r.; Protokół z uruchomienia i przekazania do eksploatacji z dnia 12.06.2019 r.; Dowód przyjęcia aktywa trwałego do używania nr OTFZ/2019/06/0003 z dnia 13.06.2019 r.;
- Wózki do przewożenia chorych – Faktura Vat nr FV/AM/000017/19 z dnia 05.04.2019 r. (termin płatności do dnia 05.05.2019 r.); Opis do faktury; Protokół z dostawy z dnia 05.04.2019 r.; Potwierdzenie zapłaty z dnia 18.06.2019 r.; Dowód przyjęcia aktywa trwałego do używania nr OTFZ/2019/04/0002; OTFZ/2019/04/0003; OTFZ/2019/04/0004; OTFZ/2019/04/0005 z dnia 05.04.2019 r.;
- Ultrasonograf – Faktura VAT nr FS/5/05/2019 z dnia 28.05.2019 r. (termin płatności do dnia 26.07.2019 r.); Opis do faktury; Protokół zdawczo - odbiorczy z dnia 28.05.2019 r.; Potwierdzenie zapłaty z dnia 27.06.2019 r.; Dowód przyjęcia aktywa trwałego do używania nr OTFZ/2019/05/0002 z dnia 28.05.2019 r.;
- Kamera IP do monitora w salach ECMO – Faktura VAT 2301/HT/2019 z dnia 16.10.2019 r. (termin płatności do dnia 30.10.2019 r.); Opis do faktury; Potwierdzenie zapłaty z dnia 09.12.2019 r.;
- Aparat do terapii narkozastępczej ECMO – Faktura nr 3010093489 z dnia 06.08.2019 r. (termin płatności do dnia 06.09.2019 r.); Opis do faktury; Protokół z uruchomienia i przekazania do eksploatacji z dnia 29.07.2019 r.; Dowód przyjęcia aktywa trwałego do używania nr OTFZ/2019/07/0016, z dnia 31.07.20219 r.; Potwierdzenie zapłaty z dnia 03.09.2019 r.;
- Respirator Carescape – Faktura VAT nr 1018208 dnia 26.06.2019 r. (termin płatności do dnia 26.07.2019 r.); Opis do faktury; Protokół z uruchomienia i przekazania do eksploatacji z dnia 18.06.2019 r.; Dowód przyjęcia aktywa trwałego do używania nr OTFZ/2019/06/0007, OTFZ/2019/06/0008 z dnia 26.06.2019 r.; Potwierdzenie zapłaty z dnia 08.08.2019 r.;
- Symulator USG – wirtualnej rzeczywistości – Faktura VAT 16/PRZ/07/2019 z dnia 29.07.2019 r. (termin płatności do dnia 28.08.2019 r.); Opis do faktury; Protokół z uruchomienia i przekazania do eksploatacji z dnia 26.07.2019 r.; Potwierdzenie zapłaty z dnia 29.08.2019 r.; Dowód przyjęcia aktywa trwałego do używania nr OTFZ/2019/07/0003 z dnia 29.07.2019 r.;
- Zaawansowany symulator niemowlęcia - Faktura VAT 24/08/2019 dnia 08.08.2019 r. (termin płatności do dnia 07.09.2019 r.); Opis do faktury; Protokół z uruchomienia i przekazania do

	eksploatacji z dnia 06.08.2019 r.; Potwierdzenie zapłaty z dnia 05.09.2019 r.; Dowód przyjęcia aktywa trwałego do używania nr OTFZ/2019/08/0001, OTFZ/2019/08/0002 z dnia 16.08.2019 r.; ○ Zaawansowany symulator dziecka – Faktura VAT 24/08/2019 dnia 08.08.2019 r. (termin płatności do dnia 07.09.2019 r.); Opis do faktury; Protokół z uruchomienia i przekazania do eksploatacji z dnia 06.08.2019 r.; Potwierdzenie zapłaty z dnia 05.09.2019 r.; Dowód przyjęcia aktywa trwałego do używania nr OTFZ/2019/08/0003, OTFZ/2019/08/0004 z dnia 06.08.2019 r.; ○ Zaawansowany symulator osoby dorosłej - Faktura VAT 24/08/2019 dnia 08.08.2019 r. (termin płatności do dnia 07.09.2019 r.); Opis do faktury; Potwierdzenie zapłaty z dnia 05.09.2019 r.; Protokół z uruchomienia i przekazania do eksploatacji z dnia 06.08.2019 r.; Dowód przyjęcia aktywa trwałego do używania nr OTFZ/2019/08/0005, OTFZ/2019/08/0006 z dnia 06.08.2019 r.; ○ Videolaryngoskop ECMO – Faktura nr 1907380 z dnia 25.07.2019 r. (termin płatności do dnia 26.08.2019 r.); Opis do faktury; Potwierdzenie zapłaty z dnia 29.08.2019 r.; Protokół z uruchomienia i przekazania do eksploatacji z dnia 24.07.2019 r.; Dowód przyjęcia aktywa trwałego do używania nr OTFZ/2019/07/0002 z dnia 25.07.2019 r.; Pismo z dnia 21.08.2019 r. w sprawie nałożenia kary umownej dot. niedotrzymania terminu dostawy; Rachunek nr SSF/00120/2019 z dnia 27.08.2019 r. wystawiony na kwotę 870,38 zł brutto; ○ Stoliki - Faktura Vat nr FV/AM/000017/19 z dnia 05.04.2019 r. (termin płatności do dnia 05.05.2019 r.); Opis do faktury; Protokół z dostawy z dnia 05.04.2019 r.; Potwierdzenie zapłaty z dnia 18.06.2019 r.; ○ Stół do wirtualnych wizualizacji anatomicznych – Faktura VAT 108/MAG/05/2021 z dnia 06.05.2021 r. (termin płatności do dnia 05.06.2021 r.); Opis do faktury; Protokół zdawczo – odbiorczy z dnia 23.04.2021 r.; Dowód przyjęcia aktywa trwałego do używania nr OTFZ/2021/04/0003 z dnia 23.04.2021 r.; Potwierdzenie zapłaty z dnia 02.06.2021 r.; ○ Zestaw optyki operacyjnej – ECMO – Faktura F_VAT/2020/000026 z dnia 20.10.2020 r. (termin płatności do dnia 19.11.2020 r.); Opis do faktury; Potwierdzenie zapłaty z dnia 02.12.2020 r.; Dowód przyjęcia aktywa trwałego do używania nr OTFZ/2020/10/00001 z dnia 20.10.2020 r.; ○ Stojak do kroplówek - Faktura Vat nr FV/AM/000017/19 z dnia 05.04.2019 r. (termin płatności do dnia 05.05.2019 r.); Opis do faktury; Protokół z dostawy z dnia 05.04.2019 r.; Potwierdzenie zapłaty z dnia 18.06.2019 r. • ZK w trakcie weryfikacji dokumentacji finansowej stwierdził, że poniżej wskazane faktury zostały opłacone po terminie: ○ Faktura VAT nr 1018208 dnia 26.06.2019 r. (termin płatności do dnia 26.07.2019 r.), opłacona w dniu 08.08.2019 r.; ○ Faktura nr FV 97/7/2019 z dnia 19.07.2019 r. (termin płatności do dnia 18.08.2019 r.), opłacona w dniu 27.08.2019 r.; ○ Faktura nr: FV/300/2019/11 z dnia 27.11.2019 r. (termin płatności do dnia 11.12.2019 r.), opłacona w dniu 06.02.2020 r.; ○ Faktura 3229026628 z dnia 18.06.2019 r. (termin płatności do dnia 21.07.2019 r.), opłacona w dniu 23.07.2019 r.; ○ Faktura VAT 2301/HT/2019 z dnia 16.10.2019 r. (termin płatności do dnia 30.10.2019 r.), opłacona w dniu 09.12.2019 r.; ○ Faktura nr 1907380 z dnia 25.07.2019 r. (termin płatności do dnia 26.08.2019 r.), opłacona w dniu 29.08.2019 r.; ○ Faktura F_VAT/2020/000026 z dnia 20.10.2020 r. (termin płatności do dnia 19.11.2020 r.), opłacona w dniu 02.12.2020 r.
--	--

ZK poprosił Beneficjenta o przedstawienie wyjaśnień w zakresie nieterminowego opłacania faktur. Beneficjent wyjaśnił ZK, że opóźnienia spowodowane były tym, że oryginały faktur wpływały od Wystawcy z opóźnieniem, czasami nawet po terminie płatności wskazanym na fakturach. Po wprowadzeniu takiej faktury w książkę przychodzącą, rozpoczyna obieg zgodnie z procedurami. Tym samym faktury opłacone zostały po terminie. Niemniej jednak opóźnienia w płatności faktur nie skutkowały naliczeniem odsetek przez Wystawcę przedmiotowej faktury. W związku z tym, że termin zapłaty liczony jest od momentu dostarczenia poprawnych dokumentów od Wykonawcy nie zawsze jest on tożsamy z terminem widniejącym na wystawionym dokumencie. Dodatkowo Beneficjent oświadczył, że zobowiązania wynikające z wystawionych faktur/rachunków reguluje zgodnie z zapisami, które są zawarte w umowach z Wykonawcami. **ZK przyjmuje wyjaśnienia Beneficjenta w powyższym obszarze i odstępuje od wydania zalecenia pokontrolnego w powyższym zakresie.**

- 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 oraz na podstawie przeprowadzonej w ramach poprzedniej kontroli w dniach 04-05.03.2020 r. wizyty w CSM. Dodatkowo Beneficjent złożył oświadczenie o prawidłowym wykorzystywaniu zakupionego w ramach Projektu sprzętu.
- W trakcie czynności kontrolnych Beneficjent przedstawił następujące produkty Projektu:
 - Platforma e-learningowa – Platforma znajduje się pod adresem: <https://ecmo-power.ump.edu.pl/>.
- Produkt Projektu wymieniony w pkt. 1.6 jest odpowiedniej jakości, co zostało potwierdzone przez ZK w oparciu o weryfikację platformy, udostępnionej przez Beneficjenta.
- Projekt jest monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych*, w tym Beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu.
- **Zgodnie z WoP nr POWR.05.03.00-00-0160/18-017-02 za okres od 01.06.2022 r. do 31.08.2022 r., Beneficjent osiągnął następujące wskaźniki produktu oraz rezultatu:**

Lp.	Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta	Stopień realizacji (%)
WSKAŹNIKI REZULTATU				
1.	Liczba lekarzy, którzy podnieśli kompetencje w zakresie procedur pozaustrojowych w tym ECMO	368,00	309,00	83,97
2.	Liczba lekarzy, którzy dzięki EFS podnieśli swoje kwalifikacje zawodowe w obszarach związanych z potrzebami epidemiologiczno-demograficznymi	368,00	309,00	83,97
3.	Liczba lekarzy, którzy podnieśli kompetencje w zakresie właściwej komunikacji z pacjentem	368,00	309,00	83,97
WSKAŹNIKI PRODUKTU				
1.	Liczba lekarzy objętych kształceniem podyplomowym w programie w obszarach związanych z potrzebami epidemiologiczno-demograficznymi	408,00	309,00	75,74
2.	Liczba lekarzy, którzy uczestniczyli w kształceniu w zakresie właściwej komunikacji z pacjentem	408,00	309,00	75,74
3.	Liczba lekarzy, którzy uczestniczyli w kursie w zakresie procedur pozaustrojowych w tym ECMO	408,00	309,00	75,74

4.	Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]	0,00	0,00	0,00
5.	Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby]	0,00	0,00	0,00
6.	Liczba podmiotów wykorzystujących technologie informacyjno-komunikacyjne [szt.]	0,00	0,00	0,00
7.	Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.]	0,00	0,00	0,00
8.	Liczba przeprowadzonych kursów z zakresu ECMO	34,00	26,00	76,47
9.	Liczba utworzonych pracowni symulacji medycznych	1,00	1,00	100,00

Do dnia kontroli osiągnięto następujące wskaźniki produktu oraz rezultatu:

Lp.	Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta	Stopień realizacji (%)
WSKAŹNIKI REZULTATU				
1.	Liczba lekarzy, którzy podnieśli kompetencje w zakresie procedur pozaustrojowych w tym ECMO	368,00	404,00	109,78
2.	Liczba lekarzy, którzy dzięki EFS podnieśli swoje kwalifikacje zawodowe w obszarach związanych z potrzebami epidemiologiczno-demograficznymi	368,00	404,00	109,78
3.	Liczba lekarzy, którzy podnieśli kompetencje w zakresie właściwej komunikacji z pacjentem	368,00	404,00	109,78
WSKAŹNIKI PRODUKTU				
1.	Liczba lekarzy objętych kształceniem podyplomowym w programie w obszarach związanych z potrzebami epidemiologiczno-demograficznymi	408,00	404,00	99,02
2.	Liczba lekarzy, którzy uczestniczyli w kształceniu w zakresie właściwej komunikacji z pacjentem	408,00	404,00	99,02
3.	Liczba lekarzy, którzy uczestniczyli w kursie w zakresie procedur pozaustrojowych w tym ECMO	408,00	404,00	99,02
4.	Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]	0,00	0,00	0,00
5.	Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby]	0,00	0,00	0,00
6.	Liczba podmiotów wykorzystujących technologie informacyjno-komunikacyjne [szt.]	0,00	0,00	0,00
7.	Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.]	0,00	0,00	0,00
8.	Liczba przeprowadzonych kursów z zakresu ECMO	34,00	34,00	100,00
9.	Liczba utworzonych pracowni symulacji medycznych	1,00	1,00	100,00

- W oparciu o przedstawioną w trakcie kontroli dokumentację oraz przekazany przez Beneficjenta wykaz osiągniętych wskaźników, ZK stwierdził, że Beneficjent nie osiągnął założeń merytorycznych Projektu, w tym założonych wskaźników produktu, tj.:
 - Poz. 1 – „Liczba lekarzy objętych kształceniem podyplomowym w programie w obszarach związanych z potrzebami epidemiologiczno-demograficznymi”;
 - Poz. 2 – „Liczba lekarzy, którzy uczestniczyli w kształceniu w zakresie właściwej komunikacji z pacjentem”;
 - Poz. 3 – „Liczba lekarzy, którzy uczestniczyli w kursie w zakresie procedur pozaustrojowych w tym ECMO”.

W związku z nieosiągniętymi wskaźnikami rezultatu ZK poprosił Beneficjenta o wyjaśnienie. Beneficjent oświadczył, że zgodnie z listą zapisów na kurs zapisało się 12 osób, a w dniu kursu okazało się, że 4 osoby nie pojawiły się. Tym samym wskaźnik nie został osiągnięty.

- W oparciu o zweryfikowaną dokumentację projektową stwierdzono, że w Projekcie nie wystąpiły opóźnienia w odniesieniu do terminów określonych w WoD.

W oparciu o zweryfikowaną dokumentację, działania podjęte przez Beneficjenta (tj. wydłużenie terminu realizacji Projektu) oraz wartości wskaźników osiągniętych na dzień kontroli, ZK stwierdził zagrożenie dla realizacji założeń merytorycznych Projektu. Z uwagi na zakończenie realizacji Projektu w dniu 30.09.2023 r., ZK nie ma możliwości wydania zaleceń pokontrolnych związanych z wdrożeniem planu naprawczego. Biorąc pod uwagę powyższe informacje, ostateczna decyzja w kwestii rozliczenia Projektu, w tym ewentualnego zastosowania reguły proporcjonalności zostanie podjęta przez opiekuna finansowego na etapie zatwierdzania końcowego wniosku o płatność.

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 408 osób. Zgodnie z WoD, grupą docelową Projektu stanowią:
 - Lekarze, którzy:
 - ✓ zatrudnieni są w podmiotach leczniczych,
 - ✓ są rezydentami,
 - ✓ wykonują zawód w ramach działalności leczniczej jako praktyk zawodowych.
- Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w Projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób, ubiegających się o wsparcie. Powyższe potwierdzono na podstawie Regulaminu uczestnictwa w Projekcie pn. „Kurs „Techniki pozaustrojowego wspomaganie funkcji życiowych z wykorzystaniem ECMO””, który jest załącznikiem do Zarządzenia Nr 6/19 Rektora Uniwersytetu Medycznego im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu z dnia 11.02.2019 r. oraz formularzy uczestników Projektu, zweryfikowanych w trakcie kontroli.
- 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 ustalił, że rekrutacja odbywa się z wykorzystaniem następujących kanałów, tj.:
 - strony internetowej Projektu Beneficjenta:
 - ✓ <https://ecmo-power.ump.edu.pl/>.
 - strony internetowej organizacji, towarzystw medycznych oraz Izby Lekarskiej pod adresem:
 - ✓ <https://ptkt.pl/event/techniki-pozauustrojowego-wspomaganie-funkcji-zyciowych-z-wykorzystaniem-ecmo/>;
 - ✓ <https://aisn.pl/aktualnosci/techniki-pozauustrojowego-wspomaganie-funkcji-zyciowych->

[z-wykorzystaniem-ecmo/](http://ecmo.pl/)

✓ <http://ecmo.pl/>.

- Na stronie internetowej Beneficjenta zawarta jest informacja o Projekcie oraz wskazany został adres Biura Projektowego wraz z danymi osoby do kontaktu. Dodatkowo dla uczestników zostały załączone dokumenty rekrutacyjne – Regulamin rekrutacji kursu ECMO, Formularz danych osobowych, Oświadczenie RODO, Oświadczenie PWZ, Deklaracja Noclegu (dla osób mieszkających poza Poznaniem), Zgoda na wykorzystanie wizerunku, Zgoda na wykorzystanie danych osobowych, Umowa uczestnictwa w kursie ECMO. Umieszczona na stronie dokumentacja rekrutacyjna jest w wersji WORD, co umożliwia każdemu uczestnikowi jej wydrukowanie i odręczne wypełnienie.
- Beneficjent oświadczył, że uczestnicy na etapie wypełniania formularzy mogli zgłaszać swoje szczególne potrzeby m.in. dotyczące diety cateringowej – tj. preferowanie posiłków wegetariańskich lub wegańskich. Beneficjent każdorazowo uwzględniał potrzeby każdego uczestnika.
- Niemniej jednak w trakcie czynności kontrolnych, ZK stwierdził, że w formularzu rekrutacyjnym nie zawarto pytania o szczególne potrzeby uczestnika, który nie jest osobą niepełnosprawną. **W związku z tym, że Beneficjent zakończył realizację Projektu w dniu 30.09.2023 r., Zespół Kontrolujący odstępuje od wydania zalecenia pokontrolnego. Niemniej jednak zwraca uwagę, aby na przyszłość Beneficjent dopytywał uczestników o szczególne potrzeby tj., aby np. formularze rekrutacyjne zawierały pytanie o szczególne potrzeby skierowane do wszystkich uczestników.**
- Beneficjent oświadczył, że materiały szkoleniowe przekazywane są uczestnikom 10-14 dni przed rozpoczęciem danego wsparcia tj. kursu lub szkolenia. Materiały edukacyjne zamieszczane są na platformie, która znajduje się pod adresem: <https://ecmo-power.ump.edu.pl/>. Ponadto, po przybyciu na dane wsparcie, każdy uczestnik otrzymuje podręcznik rekomendowany przez Światową Organizację Technik Pozaustrojowych ELSO. Szkolenia i kursy prowadzone były stacjonarnie w dedykowanych dla Projektu pomieszczeniach, tj. w Ośrodku Pozaustrojowego Wspomagania Funkcji Życiowych i Bezpieczeństwa Pacjenta w Centrum Symulacji Medycznej UMP w Poznaniu, przy ul. Rokietnickiej 7. Zajęcia prowadzone były przez lekarzy, pielęgniarki, perfuzjonistów, ratowników medycznych, certyfikowanych trenerów symulacji medycznej oraz techników symulacji medycznej.
- W ramach Projektu nie zaplanowano produktów architektonicznych.
- W ramach Projektu stworzono platformę umiejscowioną pod adresem <https://ecmo-power.ump.edu.pl/>. Platforma spełnia tylko część wymagań WCAG, co zostało potwierdzone przez ZK weryfikatorem on-line <https://try.powermapper.com/Demo/ViewScan/deda55bc-e13d-45d7-bb8a-b31223145553> - wynik 35%/100%. **W związku z powyższym ZK wydaje zalecenia pokontrolne.**
- Wszystkie kampanie informacyjno – promocyjne prowadzone w ramach Projektu były i są prowadzone zgodnie ze standardami informacyjno – promocyjnymi.

W toku kontroli ustalono, że w samym formularzu zgłoszeniowym nie zawarto pytania o szczególne potrzeby uczestnika. W związku z tym, że Beneficjent zakończył realizację Projektu w dniu 30.09.2023 r., Zespół Kontrolujący odstępuje od wydania zalecenia pokontrolnego. Niemniej jednak zwraca uwagę, aby na przyszłość Beneficjent dopytywał uczestników o szczególne potrzeby tj., aby np. formularze rekrutacyjne zawierały pytanie o szczególne potrzeby skierowane do wszystkich uczestników. Dodatkowo w toku kontroli stwierdzono, że wytworzona w ramach Projektu strona internetowa spełnia tylko część standardów WCAG. W związku z powyższym ZK wydaje zalecenia pokontrolne w powyższym zakresie.

Kwalifikowalność uczestników Projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych

- ZK przeprowadził kontrole zdalnie, w związku z tym wszelkie dokumenty dotyczące uczestników Projektu oraz danych osobowych zostały przesłane w formie skanów. Na podstawie zweryfikowanych dokumentów rekrutacyjnych oraz Wop za okres od 01.06.2022 r. do 31.08.2022 r., ZK stwierdził, że wsparciem objętych zostało 404 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:
 - Regulaminu uczestnictwa w Projekcie pn. „Kurs „Techniki pozaustrojowego wspomaganie funkcji życiowych z wykorzystaniem ECMO””, który jest załącznikiem do Zarządzenia Nr 6/19 Rektora Uniwersytetu Medycznego im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu z dnia 11.02.2019 r. W skład dokumentacji uczestników wchodzi:
 - ✓ Formularz Osobowy Uczestnika Projektu;
 - ✓ Oświadczenie Uczestnika Projektu;
 - ✓ Zgoda na wykorzystanie danych osobowych uczestnika Projektu;
 - ✓ Zgoda na wykorzystywanie wizerunku uczestnika Projektu;
 - ✓ Oświadczenie uczestnika potwierdzające wpisu do Centralnego Rejestru Lekarzy;
 - ✓ Oświadczenie uczestnika do przystąpienia do kursu;
 - ✓ Umowa uczestnika w Projekcie.
- Weryfikacji poddano dokumentację rekrutacyjną następujących osób:

Lp.	Nr poz. formularza monitorowania uczestników w SL 2014.	Imię	Nazwisko
1.	1		
2.	9		
3.	11		
4.	23		
5.	32		
6.	40		
7.	41		
8.	51		
9.	85		
10.	100		
11.	114		
12.	124		
13.	158		
14.	179		
15.	208		
16.	224		
17.	234		
18.	241		
19.	252		
20.	258		
21.	267		
22.	279		
23.	288		
24.	290		
25.	294		
26.	301		

27.	307	
28.	309	
29.	314	
30.	319	

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że:

- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników Projektu, co zostało potwierdzone poprzez weryfikację załączników do Regulaminu uczestnictwa w Projekcie pn. „Kurs „Techniki pozaustrojowego wspomaganie funkcji życiowych z wykorzystaniem ECMO””, który jest załącznikiem do Zarządzenia Nr 6/19 Rektora Uniwersytetu Medycznego im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu z dnia 11.02.2019 r.
- Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność wszystkich uczestników, zostały złożone przed lub najpóźniej w dniu udzielenia pierwszej formy wsparcia danej osobie, co stwierdzono na podstawie przedstawionej ZK dokumentacji uczestników m.in. Formularz Osobowy Uczestnika Projektu, Oświadczenie Uczestnika Projektu, Zgodę na wykorzystanie danych osobowych uczestnika Projektu, Zgodę na wykorzystywanie wizerunku uczestnika Projektu, Oświadczenie uczestnika potwierdzające wpisu do Centralnego Rejestru Lekarzy, Oświadczenie uczestnika do przystąpienia do kursu, Umowę uczestnika w Projekcie.
- Beneficjent prawidłowo określił kryteria wyboru uczestników Projektu.
- Ogłoszenie o rekrutacji zostało zamieszczone na stronie internetowej Beneficjenta pod adresem:
 - <https://ecmo-power.ump.edu.pl/>.
- 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 uczestniku, 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.:
 - Poz. 1 – [REDAKTOWANO] - w systemie SL 2014 nie wprowadzono adresu mailowego z formularza zgłoszeniowego;
 - Poz. 9 – [REDAKTOWANO] - w systemie SL 2014 wprowadzono imię uczestnika, które jest niezgodne z formularzem zgłoszeniowym oraz nie wprowadzono adresu mailowego;
 - Poz. 11 – [REDAKTOWANO] - w systemie SL 2014 nie wprowadzono adresu mailowego z formularza zgłoszeniowego;
 - Poz. 21 - [REDAKTOWANO] - w systemie SL 2014 nie wprowadzono drugiego imienia uczestnika oraz adresu mailowego z formularza zgłoszeniowego. Dodatkowo w systemie SL 2014 w pozycji dotyczącej wykonywanego zawodu wpisano „Inne”, a w formularzu zgłoszeniowym uczestnik zaznaczył „Osoba prowadząca działalność na własny rachunek”;
 - Poz. 32 – [REDAKTOWANO] - w systemie SL 2014 w pozycji dotyczącej wykonywanego zawodu wpisano „Inne”, w formularzu zgłoszeniowym uczestnik zaznaczył „Osoba pracująca w dużym przedsiębiorstwie”;
 - Poz. 51 – [REDAKTOWANO] - w systemie SL2014 w pozycji dotyczącej wykonywanego zawodu wpisano „Inne”, w formularzu zgłoszeniowym uczestnik zaznaczył „Osoba prowadząca działalność na własny rachunek”.

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:
 - 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;
 - Analizę skutków operacji przetwarzania danych osobowych pod kątem zagrożeń oraz przetwarzania danych osobowych;
 - Procedurę postępowania w przypadku naruszenia ochrony danych osobowych dla pracowników UAM;
 - Procedurę realizacji praw osób fizycznych, których dane dotyczą;
 - Rejestr pomieszczeń;
 - Rejestr wydanych upoważnień;
 - Upoważnienia do przetwarzania danych osobowych następujących osób:
 - ✓ Upoważnienie nr 1/10/2018 do przetwarzania danych osobowych dla [REDACTED] z dnia 01.10.2018 r.;
 - ✓ Upoważnienie nr 2/10/2018 do przetwarzania danych osobowych dla [REDACTED] z dnia 01.10.2018 r.;
 - ✓ Upoważnienie nr 3/10/2018 do przetwarzania danych osobowych dla [REDACTED] z dnia 01.10.2018 r.;
 - ✓ Upoważnienie nr 4/10/2018 do przetwarzania danych osobowych dla [REDACTED] z dnia 01.10.2018 r.;
 - ✓ Upoważnienie nr 1/2021 do przetwarzania danych osobowych dla [REDACTED] z dnia 01.07.2021 r.;
 - ✓ Upoważnienie nr 1/2023 do przetwarzania danych osobowych dla [REDACTED] z dnia 30.03.2023 r.;
 - ✓ Upoważnienie nr 2/2023 do przetwarzania danych osobowych dla [REDACTED] z dnia 30.03.2023 r.;
 - ✓ Upoważnienie nr 3/2023 do przetwarzania danych osobowych dla [REDACTED] z dnia 20.04.2023 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.
- W ramach Projektu Beneficjent nie powierzył przetwarzania danych osobowych innym podmiotom.

W trakcie weryfikacji dokumentacji ZK stwierdził, że przekazane dokumenty rekrutacyjne uczestnika nie są zgodne z danymi zawartymi w SL 2014. 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.05.04.00-00-0160/18-017-02 za okres od 01.06.2022 r. do 31.08.2022 r. obejmuje wydatki kwalifikowane na kwotę **129 900,52 zł (w tym 118 091,38 zł wydatki rzeczywiście poniesione oraz 11 809,14 zł koszty pośrednie)**. ZK zweryfikował 9 spośród 17 pozycji wykazanych w zestawieniu dokumentów księgowych w WoP w badanym okresie, co

stanowi 52,94% dokumentów. Wartość skontrolowanych dokumentów wyniosła **57 877,74 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,
 - 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)
2	Prowadzenie kursu ECMO nr 26 w terminie 22-24.06.2022 [REDAKTED] (wykładowca 2godziny, instruktor 14godzin, egzaminator 2 godziny)	2 900,00 zł	Faktura numer 1/04/2022 z dnia 22.04.2022 r.; Opis do faktury; Potwierdzenie zapłaty z dnia 02.06.2022 r.; Załącznik do faktury; Oświadczenie z dnia 31.08.2023 r. w sprawie opóźnienia w płatności za fakturę;
4	Wynagrodzenie za 05.2022 Technik symulacji [REDAKTED]	2 578,38 zł	Lista płac nr 2205P/3137 z dnia 27.05.2022 r.; Opis do listy płac; Potwierdzenie wypłaty wynagrodzenia z dnia 27.05.2022 r.; Potwierdzenie zapłaty do ZUS z dnia 15.06.2022 r.; Potwierdzenie zapłaty do US z dnia 20.06.2022 r.; Dekret podstawowy.
7	Obsługa platformy elearningowej za okres od 11.04.2022-10.05.2022	1 250,00 zł	Faktura VAT nr 1/5/2022 z dnia 11.05.2022 r.; Opis do faktury; Potwierdzenie zapłaty z dnia 09.06.2022 r.
8	Wynagrodzenie instruktor - ECMO kurs 25; [REDAKTED]	1 082,73 zł	Lista płac nr 2206P/3159 z dnia 28.06.2022 r.; Opis do listy płac; Potwierdzenie wypłaty wynagrodzenia z dnia 28.06.2022 r.; Potwierdzenie zapłaty do ZUS z dnia 15.07.2022 r.; Potwierdzenie zapłaty do US z dnia 20.07.2022 r.; Dekret podstawowy.
10	Wynagrodzenie za kurs 24: instruktor, technik, konsultant merytoryczny	15 434,00 zł	Lista płac nr 2204P/3095 z dnia 08.04.2022 r.; Opis do listy płac; Potwierdzenie wypłaty wynagrodzenia z dnia 08.04.2022 r.; Potwierdzenie zapłaty do ZUS z dnia 11.05.2022 r.; Potwierdzenie zapłaty do US z dnia 20.05.2022 r.; Dekret podstawowy.

11	Wynagrodzenie za kurs 25 i 26 wykładowca, konsultant merytoryczny, koordynator kursu, instruktor	30 701,03 zł	Lista płac nr 2206P/3137 z dnia 02.06.2022 r.; Opis do listy płac; Potwierdzenie wypłaty wynagrodzenia z dnia 02.06.2022 r.; Potwierdzenie zapłaty do ZUS z dnia 15.07.2022 r.; Potwierdzenie zapłaty do US z dnia 20.07.2022 r.; Dekret podstawowy.
12	Papier ksero	481,60 zł	Faktura 21/10/2019/T z dnia 02.10.2019 r.; Dokument rozchodu wewnętrznego: RW/2019/12/0045 z dnia 17.12.2019 r.; Opis do dokumentu rozchodu; Dokument dostawy nr PZ/M09/2019/0002 z dnia 07.10.2019 r.; Potwierdzenie zapłaty z dnia 17.12.2019 r.
15	Obsługa platformy elearningowej od 11.12.2021- 10.01.2022	1 250,00 zł	Faktura VAT nr 1/1/2022 z dnia 11.01.2022 r.; Opis do faktury; Potwierdzenie zapłaty z dnia 09.02.2022 r.;
16	Prowadzenie kursu ECMO 22 w terminie 19-21.11.2021 [REDACTED] wykładowca 1 godzina, instruktor 13 godzin	2 200,00 zł	Faktura numer 2/11/2021 z dnia 21.11.2021 r.; Opis do faktury; Potwierdzenie zapłaty z dnia 20.12.2021 r.

- ZK w trakcie weryfikacji zapisów dokumentów ZK zwrócił uwagę, że w Liście płac nr 2206P/3159, Liście płac nr 2206P/3137 oraz Liście płac nr 2204P/3095 w kontrolowanym wniosku o płatność wprowadzone są jedynie daty zapłaty wynagrodzenia. Natomiast nie zostały uzupełnione daty zapłaty składek do ZUS i podatku do US. ZK poprosił Beneficjenta o przedstawienie wyjaśnień w ww. zakresie. Beneficjent wyjaśnił, że wprowadzając daty dokumentów nie zwrócił uwagi, że nie zostały wprowadzone daty zapłaty składek do ZUS i podatku US. Beneficjent zobowiązał się do dokładniejszego wprowadzania danych do wniosków o płatność.

ZK przyjmuje wyjaśnienia Beneficjenta w powyższym obszarze, niemniej jednak w ramach zalecenia pokontrolnego zobowiązuje Beneficjenta, aby w kolejnych składanych Wnioskach o płatność Beneficjent starannie wprowadzał dane związane z dokumentacją finansową.

- Zgodnie z przedstawioną dokumentacją ZK stwierdza się, że wydatki objęte kontrolą i rozliczane we Wniosku o płatność są kwalifikowalne.
- 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.05.04.00-00-0160/18-017-02 za okres od 01.06.2022 r. do 31.08.2022 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, wymagana 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 na 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;
- Plan kont;
- Potwierdzenie otwarcia rachunku bankowego.

- Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję dla Projektu, co zostało potwierdzone na podstawie przekazanego w formie skanu wykazu kont księgowych, wykorzystywanych do obsługi Projektu nr POWR.05.04.00-00-00160/18.
- Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie wkład własny w wysokości **339 425,00 zł** Beneficjent wnosi w postaci:
 - Kosztów eksploatacji sal w wysokości **20 855,00 zł**;
 - Sprzętu dydaktycznego w wysokości **318 750,00 zł**.

Na dzień kontroli wkład własny został wniesiony w kwocie **318 570,00 zł**.

- W Projekcie nie przewidziano wydatków objętych cross-finansowaniem.
- Wydatki przeznaczone na zakup środków trwałych, są rozliczane do wysokości kwoty wskazanej we Wniosku o dofinansowanie tj. **6 216 396,41 zł** i zgodnie z wymogami określonymi w Wytocznych kwalifikowalności. Na dzień kontroli, tj. 05.09.2023 r. zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta, wartość środków trwałych zakupionych w ramach Projektu wynosi **5 897 826,41 zł**.
- Nie stwierdzono przypadków podwójnego finansowania określonych w krajowych Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności w okresie programowania 2014-2020.

W trakcie weryfikacji dokumentacji ZK stwierdził, że w Liście płac nr 2206P/3159, Liście płac nr 2206P/3137 oraz Liście płac nr 2204P/3095 w kontrolowanym wniosku o płatność wprowadzone są jedynie daty zapłaty wynagrodzenia. Natomiast nie zostały uzupełnione daty zapłaty składek do ZUS i podatku do US. Beneficjent przedstawił wyjaśnienie dotyczące nieuzupełnionych dat w LS2014. ZK przyjmuje wyjaśnienia Beneficjenta w powyższym obszarze, niemniej jednak w ramach zalecenia pokontrolnego zobowiązuje Beneficjenta, aby w kolejnych składanych Wnioskach o płatność Beneficjent starannie wprowadzał dane związane z dokumentacją finansową.

Poprawność udzielania zamówień publicznych

Do dnia kontroli Beneficjent przeprowadził 18 postępowań w oparciu o przepisy ustawy PZP. ZK do kontroli wybrał trzy postępowania o najwyższej wartości, które nie podlegały wcześniejszej kontroli a zostały wszczęte w poprzednich latach obrachunkowych.

Postępowanie nr PN-11/19

- Zamawiający przeprowadził szacowanie wartości zamówienia w dniu 25.11.2018 r. – szacunkowa kwota zamówienia wyniosła 1 857 723,58 zł/netto. Wartość zamówienia oszacowano na podstawie rozeznania rynku.
- Ogłoszenie o zamówieniu zostało przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 20.02.2019 r. oraz opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej 2019/S039-087578 z dnia 25.02.2019 r. Dodatkowo ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane na stronie internetowej Zamawiającego, z terminem składania ofert do dnia 29.03.2019 r. do godz. 09:00. Termin realizacji zamówienia maksymalnie 12 tygodni od daty podpisania umowy przez strony.

- Wszystkie osoby biorące udział w kontrolowanym postępowaniu w dniu 29.03.2019 r. złożyły oświadczenia na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy PZP z dnia 29 stycznia 2004 r., dotyczące niepodleganiu wyłączeniu z czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia.
- W kontrolowanym postępowaniu SIWZ została skonstruowana prawidłowo – zawiera wszystkie wymagane elementy niezbędne do przygotowania ofert przez Wykonawców. Nie odnosi się również do znaków towarowych czy nazw własnych.
- Beneficjent prawidłowo zweryfikował spełnienie warunków udziału w postępowaniu, co stwierdzono w oparciu o treść złożonych ofert oraz Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie podstawowym z dnia 14.06.2019 r.
- Zamawiający określił następujące kryteria oceny ofert:

- Cena (C) – waga 60%, według wzoru:

$$C = \frac{C_{min}}{C_o} \times 60 \text{ pkt.}$$

gdzie:

C_{min} – cena brutto oferty najtańszej;

C_o – cena brutto oferty ocenianej.

- Gwarancja (G) – waga 10%, według wzoru:

$$G = \frac{G_n}{G_{max}} \times 10 \text{ pkt}$$

gdzie:

G_n – najdłuższy okres wśród badanych ofert;

G_{max} – okres w ofercie ocenianej.

Kryterium to było rozpatrywane na podstawie okresu gwarancji podanego w ofercie. Zamawiający wymagał podanie okresu w pełnych miesiącach, przy czym okres ten nie mógł być krótszy niż 24 miesiące. **Podanie krótszego okresu spowodowało odrzuceniem oferty.** Niepodanie w ofercie okresu gwarancji było traktowane jako zaoferowanie 24 miesięcy gwarancji i rękojmi.

Ponadto Zamawiający przyjął, że maksymalny okres gwarancji dla obliczenia punktów w tym kryterium wynosił: **36 miesięcy.**

Okres dłuższy niż wskazany powyżej dla potrzeb obliczenia punktacji dla danej części zamówienia był traktowany, jako 36 miesięcy **z zastrzeżeniem, że na przedmiot zamówienia obowiązywał okres gwarancji podany w ofercie.**

- Termin realizacji (T) – waga 30%:
 - ✓ Termin realizacji określony na 12 tygodni od daty podpisania umowy – 0 pkt.;
 - ✓ Termin realizacji określony na 11 tygodni – 10 pkt.;
 - ✓ Termin realizacji określony na 10 tygodni – 20 pkt.;
 - ✓ Termin realizacji określony na 9 tygodni – 30 pkt.

Termin realizacji należało określić w formularzu ofertowym w pełnych tygodniach.

Niepodanie przez Wykonawcę terminu realizacji było traktowane przez Zamawiającego jako zaoferowanie 12 tygodni.

Ponadto Zamawiający przyjął, że minimalny termin realizacji dla obliczenia punktów w tym kryterium wynosił 9 tygodni.

Termin krótszy, niż wskazany powyżej dla potrzeb obliczenia punktacji dla danej części zamówienia był traktowany jako 9 tygodni, **z zastrzeżeniem, że do umowy wpisany został termin podany w ofercie.**

Zamawiający dokonał wyboru oferty Wykonawcy, który uzyskał w wyniku oceny najwyższą liczbę punktów. Przyznanie punktów poszczególnym ofertom odbywał się w oparciu o następujący wzór:

$$\text{Ocena oferty} = C + G + T$$

- Zamawiający określił następujące warunki udziału w postępowaniu:
 - Nie podlegali wykluczeniu, o których mowa w art. 24 ust. 1 pkt. 12-23 ustawy Pzp;
 - Nie podlegali wykluczeniu, o których mowa w art. 24 ust. 5 pkt. 1 ustawy Pzp;
 - Wykluczenie Wykonawcy następowało:
 - ✓ w przypadkach, o których mowa w art. 24 ust. 1 pkt. 13 lit. a-c i pkt. 14, gdy osoba, o której mowa w tych przepisach została skazana za przestępstwo wymienione w art. 24 ust. 1 pkt. 13 lit. a-c, jeżeli nie upłynęło 5 lat od dnia uprawomocnienia się wyroku potwierdzającego zaistnienie jednej z podstaw wykluczenia, chyba, że w tym wyroku został określony inny okres wykluczenia,
 - ✓ w przypadkach, o których mowa: - art. 24 ust. 1 pkt. 13 lit. d i pkt. 14, gdy osoba, o której mowa w tych przepisach, została skazana za przestępstwo wymienione w art. 24 ust. 1 pkt. 13 lit. d, - w art. 24 ust. 1 pkt. 15, jeżeli nie upłynęły 3 lata od dnia odpowiednio uprawomocnienia się wyroku potwierdzającego zaistnienie jednej z podstaw wykluczenia, chyba, że w tym wyroku został określony inny okres wykluczenia lub od dnia w którym decyzja potwierdzająca zaistnienie jednej z podstaw wykluczenia stała się ostateczna,
 - ✓ w przypadkach, o których mowa w art. 24 ust. 1 pkt. 18 i 20, jeżeli nie upłynęły 3 lata od dnia zaistnienia zdarzenia będącego podstawą wykluczenia,
 - ✓ w przypadku, o którym mowa w art. 24 ust. 1 pkt. 21, jeżeli nie upłynął okres na jaki został prawomocnie orzeczony zakaz ubiegania się o zamówienie publiczne, w przypadku, o którym mowa w art. 24 ust. 1 pkt. 22, jeżeli nie upłynął okres obowiązywania zakazu ubiegania się o zamówienie publiczne.
- W postępowaniu wziął udział jeden wykonawca:
 - Oferta nr 1 – Simeđu Sp. z o.o., ul. Żeromskiego 10/4, 65-066 Zielona Góra:
 - Cena – 1 057 621,65 zł/brutto – 60,00 pkt.;
 - Termin realizacji – 11 tygodni – 10,00 pkt.;
 - Okres gwarancji – 24 miesiące – 10,00 pkt.

Liczba uzyskanych punktów: 80,00 pkt.

Jako najkorzystniejszą Zamawiający uznał ofertę nr 1, która uzyskała 80,00 pkt.

- W kontrolowanym postępowaniu wpłynęła jedna oferta i spełniała ona kryteria udziału w postępowaniu i nie podlegała odrzuceniu.
- W ramach kontrolowanego postępowania żaden Podmiot biorący udział w postępowaniu nie został objęty sankcjami.
- Wykonawca miał obowiązek złożyć wadium przetargowe w kwocie 20 000,00 zł. Wykonawca, który przystąpił do postępowania wniósł wadium w ww. kwocie w wymaganym terminie.

- Komisja została powołana w dniu 16.01.2019 r. na podstawie Zarządzenia Kanclerza Nr 1/19 Rektora Uniwersytetu Medycznego im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu z dnia 16.01.2019 r. Beneficjent powołał Komisję Przetargową w składzie:
 - [REDAKTOWANE] Przewodniczący
 - [REDAKTOWANE] Zastępca Przewodniczącego;
 - [REDAKTOWANE] Członek Komisji;
 - [REDAKTOWANE] Członek Komisji;
 - [REDAKTOWANE] Sekretarz Komisji.
- Termin składania ofert wyznaczono na dzień 29.03.2019 r. do godz. 09:00, a termin otwarcia ofert wyznaczono w tym samym dniu na godz. 09:15.
- W dokumentacji znajduje się prawidłowo wypełniony i kompletny protokół, sporządzony w dniu 14.06.2019 r.
- Kontrolowane postępowanie zostało wszczęte przed 01.01.2021 r., w związku z czym nie było wymogu stosowania środków komunikacji elektronicznej dla zamówień wszczętych od 01.01.2021 r.
- W ramach postępowania podpisano następującą umowę:
 - Umowa nr DZP-41/2019 zawarta w dniu 22.05.2019 r. pomiędzy Beneficjentem a Simeđu Sp. z o.o., ul. Żeromskiego 10/4, 65-066 Zielona Góra. Zgodnie z umową wynagrodzenie będzie wynosić 1 057 621,65 zł brutto.
- Beneficjent prawidłowo upublicznił informację o zawarciu umowy z Wykonawcami. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej 2019/S 145-356867 z dnia 12.06.2019.
- Zamówione usługi zostały dostarczone i odebrane zgodnie z umową zawartą z Wykonawcą. ZK potwierdził powyższe w oparciu o następujące dokumenty:
 - Faktura VAT nr 16/PRZ/07/2019 z dnia 27.09.2019 r. (termin płatności do dnia 28.08.2019 r.), wystawiona na kwotę 1 057 621,65 zł brutto; Opis do faktury; Protokół z uruchomienia i przekazania do eksploatacji z dnia 26.07.2019 r.; Potwierdzenie zapłaty z dnia 29.08.2019 r.; Dowód przyjęcia aktywa trwałego do używania nr ORFZ/2019/07/0003, ORFZ/2019/07/0004, ORFZ/2019/07/0005, ORFZ/2019/07/0006, ORFZ/2019/07/0007, ORFZ/2019/07/0008, ORFZ/2019/07/0009, ORFZ/2019/07/0010, ORFZ/2019/07/0011 z dnia 29.07.2019 r.

Postępowanie nr PN-31/19

- Zamawiający przeprowadził szacowanie wartości zamówienia w dniu 12.04.2019 r. – szacunkowa kwota zamówienia wyniosła 3 344 178,86 zł/netto. Wartość zamówienia oszacowano na podstawie rozeznania rynku.
- Ogłoszenie o zamówieniu zostało przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 23.04.2019 r. oraz opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej 2019/S081-193119 z dnia 25.04.2019 r. Dodatkowo ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane na stronie internetowej Zamawiającego, z terminem składania ofert do 29.05.2019 r. do godz. 09:00. Termin realizacji zamówienia maksymalnie 7 tygodni od daty podpisania umowy przez strony.
- Wszystkie osoby biorące udział w kontrolowanym postępowaniu w dniu 29.05.2019 r. złożyły oświadczenia na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy PZP z dnia 29 stycznia 2004 r., dotyczące niepodleganiu wyłączeniu z czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia:
- W kontrolowanym postępowaniu SIWZ została skonstruowana prawidłowo – zawiera wszystkie wymagane elementy niezbędne do przygotowania ofert przez Wykonawców. Nie odnosi się również do znaków towarowych czy nazw własnych.
- Beneficjent prawidłowo zweryfikował spełnienie warunków udziału w postępowaniu, co stwierdzono w oparciu o treść złożonych ofert oraz Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie podstawowym z dnia 31.07.2019 r.
- Zamawiający określił następujące kryterium oceny ofert:

- Cena (C) – waga 60%, ocena wyliczona była wg. następującego wzoru:

$$C = \frac{C_{min}}{C_o} \times 60 \text{ pkt.}$$

gdzie:

C_{min} – cena brutto oferty najtańszej;

C_o – cena brutto oferty ocenianej.

- Gwarancja (G) – waga 10%, według wzoru:

$$G = \frac{G_n}{G_{max}} \times 10 \text{ pkt.}$$

gdzie:

G_n – najdłuższy okres wśród badanych ofert;

G_{max} – okres w ofercie ocenianej.

Kryterium to było rozpatrywane na podstawie okresu gwarancji podanego w ofercie. Zamawiający wymagał podanie okresu w pełnych miesiącach, przy czym okres ten nie mógł być krótszy niż 24 miesiące. **Podanie krótszego okresu spowodowało odrzuceniem oferty.** Niepodanie w ofercie okresu gwarancji było traktowane jako zaoferowanie 24 miesięcy gwarancji i rękojmi.

Ponadto Zamawiający przyjął, że maksymalny okres gwarancji dla obliczenia punktów w tym kryterium wynosił: **36 miesięcy.**

Okres dłuższy niż wskazany powyżej dla potrzeb obliczenia punktacji dla danej części zamówienia był traktowany, jako 36 miesięcy **z zastrzeżeniem, że na przedmiot zamówienia obowiązywał okres gwarancji podany w ofercie.**

- Termin realizacji (T) – waga 30%:

- ✓ Termin realizacji określony na 7 tygodni od daty podpisania umowy – 0 pkt.;
- ✓ Termin realizacji określony na 6 tygodni – 10 pkt.;
- ✓ Termin realizacji określony na 5 tygodni – 20 pkt.;
- ✓ Termin realizacji określony na 4 tygodnie – 30 pkt.

Termin realizacji należało określić w formularzu ofertowym w pełnych tygodniach.

Niepodanie przez Wykonawcę terminu realizacji było traktowane przez Zamawiającego jako zaoferowanie 7 tygodni.

Ponadto Zamawiający przyjął, że minimalny termin realizacji dla obliczenia punktów w tym kryterium wynosił 4 tygodnie.

Termin krótszy, niż wskazany powyżej dla potrzeb obliczenia punktacji dla danej części zamówienia był traktowany jako 4 tygodnie, **z zastrzeżeniem, że do umowy wpisany został termin podany w ofercie.**

Zamawiający dokonał wyboru oferty Wykonawcy, który uzyskał w wyniku oceny najwyższą liczbę punktów. Przyznanie punktów poszczególnym ofertom odbywał się w oparciu o następujący wzór:

Ocena oferty = C + G + T

- Zamawiający określił następujące warunki udziału w postępowaniu:
 - Nie podlegali wykluczeniu, o których mowa w art. 24 ust. 1 pkt. 12-23 ustawy Pzp;
 - Nie podlegali wykluczeniu o których mowa w art. 24 ust. 5 pkt. 1 ustawy Pzp;
 - Wykluczenie Wykonawcy nastąpiło:
 - ✓ w przypadkach, o których mówi art. 24 ust. 1 pkt. 13 lit. a-c i pkt. 14, gdy osoba, o której mowa w tych przepisach została skazana za przestępstwo wymienione w art. 24 ust. 1 pkt. 13 lit. a-c, jeżeli nie upłynęło 5 lat od dnia uprawomocnienia się wyroku potwierdzającego zaistnienie jednej z podstaw wykluczenia, chyba, że w tym wyroku został określony inny okres wykluczenia,
 - ✓ w przypadkach, o których mowa: - art. 24 ust. 1 pkt. 13 lit. d i pkt. 14, gdy osoba, o której mowa w tych przepisach, została skazana za przestępstwo wymienione w art. 24 ust. 1 pkt. 13 lit. d, - w art. 24 ust. 1 pkt. 15, jeżeli nie upłynęły 3 lata od dnia odpowiednio uprawomocnienia się wyroku potwierdzającego zaistnienie jednej z podstaw wykluczenia, chyba, że w tym wyroku został określony inny okres wykluczenia lub od dnia w którym decyzja potwierdzająca zaistnienie jednej z podstaw wykluczenia stała się ostateczna,
 - ✓ w przypadkach, o których mowa w art. 24 ust. 1 pkt. 18 i 20, jeżeli nie upłynęły 3 lata od dnia zaistnienia zdarzenia będącego podstawą wykluczenia,
 - ✓ w przypadku, o którym mowa w art. 24 ust. 1 pkt. 21, jeżeli nie upłynął okres na jaki został prawomocnie orzeczony zakaz ubiegania się o zamówienie publiczne,
 - ✓ w przypadku, o którym mowa w art. 24 ust. 1 pkt. 22, jeżeli nie upłynął okres obowiązywania zakazu ubiegania się o zamówienie publiczne.
- W postępowaniu wzięło udział dwóch wykonawców:
 - Część nr 1:
 - Oferta nr 1 – RESPIREA [REDACTED]
 - ✓ Cena – 78 877,22 zł – 60,00 pkt.;
 - ✓ Gwarancja – 10,00 pkt.;
 - ✓ Termin realizacji – 30,00 pkt.

Liczba uzyskanych punktów: 100,00 pkt.
 - Część nr 2:
 - Oferta nr 2 – ADPLA Sp. z o.o., ul. Agatowa 5, Gronowo Górne, 82-310 Elbląg:
 - ✓ Cena – 136 339,20 zł – 60,00 pkt.;
 - ✓ Gwarancja – 10,00 pkt.;
 - ✓ Termin realizacji – 0,00 pkt.

Liczba uzyskanych punktów: 70,00 pkt.
- Jako najkorzystniejszą Zamawiający uznał ofertę:
 - Część nr 1 – ofertę nr 1, która uzyskała 100,00 pkt.;
 - Część nr 2 – ofertę nr 2, która uzyskała 70,00 pkt.
- W kontrolowanym postępowaniu wpłynęły dwie oferty i spełniały one kryteria udziału w postępowaniu i nie podlegały odrzuceniu.
- W ramach kontrolowanego postępowania żaden Podmiot biorący udział w postępowaniu nie został objęty sankcjami.
- Każdy z Wykonawców miał obowiązek złożyć wadium przetargowe w wysokości sumy kwot wskazanych dla części, w których Wykonawca przystępował do postępowania. Wykonawcy, którzy

przystąpili do postępowania wnieśli wadium w wysokości sum kwot wskazanych dla danej części w wymaganym terminie.

- Termin składania ofert wyznaczono na dzień 29.05.2019 r. do godz. 09:00, a termin otwarcia ofert wyznaczono w tym samym dniu na godz. 09:15.
- W dokumentacji znajduje się prawidłowo wypełniony i kompletny protokół, sporządzony w dniu 31.07.2019 r.
- Kontrolowane postępowanie zostało wszczęte przed 01.01.2021 r., w związku z czym nie było wymogu stosowania środków komunikacji elektronicznej dla zamówień wszczętych od 01.01.2021 r.
- W ramach postępowania podpisano następującą umowę:

Część nr 1:

- Umowa nr DZP-61/2019 zawarta w dniu 05.07.2019 r. pomiędzy Beneficjentem a RESPIREA [REDAKTOWANE] Zgodnie z umową wynagrodzenie będzie wynosić 78 877,22 zł brutto.

Część nr 2:

- Umowa nr DZP-60/2019 zawarta w dniu 05.07.2019 r. pomiędzy Beneficjentem a ADPLA Sp. z o.o., ul. Agatowa 5, Gronowo Górne, 82-310 Elbląg. Zgodnie z umową wynagrodzenie będzie wynosić 136 339,20 zł brutto.
- Beneficjent prawidłowo upublicznił informację o zawarciu umowy z Wykonawcami. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej 2019/S 145-356867 z dnia 30.07.2019 r.
- Zamówione usługi zostały dostarczone i odebrane zgodnie z umową zawartą z Wykonawcą. ZK potwierdził powyższe w oparciu o następujące dokumenty:

- Część nr 1:

- ✓ Faktura nr FV 97/7/2019 z dnia 19.07.2019 r. (termin płatności do dnia 18.08.2019 r.), wystawiona na kwotę 78 877,22 zł brutto; Opis do faktury; Protokół z uruchomienia i przekazania do eksploatacji z dnia 18.07.2019 r.; Potwierdzenie zapłaty z dnia 27.08.2019 r.; Dowód przyjęcia aktywa trwałego do używania nr ORFZ/2019/07/0014 z dnia 14.08.2019 r.

- Część nr 2:

- ✓ Faktura VAT 766/07/2019 z dnia 26.07.2019 r. (termin płatności do dnia 25.08.2019 r.), wystawiona na kwotę 136 339,20 zł brutto; Opis do faktury; Protokół z uruchomienia i przekazania do eksploatacji z dnia 26.07.2019 r.; Potwierdzenie zapłaty z dnia 27.08.2019 r.; Dowód przyjęcia aktywa trwałego do używania nr ORFZ/2019/07/0012, ORFZ/2019/07/0013 z dnia 14.08.2019 r.

ZK w trakcie weryfikacji dokumentacji finansowej zwrócił uwagę, że poniżej wskazane dokumenty zostały opłacone po terminie, tj.:

- Faktura nr FV 97/7/2019 z dnia 19.07.2019 r. (termin płatności do dnia 18.08.2019 r.), opłacona w dniu 27.08.2019 r.;
- Faktura VAT 766/07/2019 z dnia 26.07.2019 r. (termin płatności do dnia 25.08.2019 r.), opłacona w dniu 27.08.2019 r.

ZK poprosił Beneficjenta o przedstawienie wyjaśnień w zakresie nieterminowego opłacania faktur. Beneficjent wyjaśnił ZK, że opóźnienia spowodowane były tym, że oryginały faktur wpływały od Wystawcy z opóźnieniem, czasami nawet po terminie płatności wskazanym na fakturach. Po wprowadzeniu takiej faktury w książkę przychodzącą, rozpoczyna obieg zgodnie z procedurami. Tym samym faktury opłacone zostały po terminie. Niemniej jednak opóźnienia w płatności faktur nie skutkowały naliczeniem odsetek przez Wystawcę przedmiotowej faktury. W związku z tym, że termin zapłaty liczony jest od momentu dostarczenia poprawnych dokumentów od Wykonawcy nie zawsze jest on tożsamy z terminem widniejącym na wystawionym

dokumencie. Dodatkowo Beneficjent oświadczył, że zobowiązania wynikające z wystawionych faktur/rachunków reguluje zgodnie z zapisami, które są zawarte w umowach z Wykonawcami.

ZK przyjmuje wyjaśnienia Beneficjenta w powyższym obszarze i odstępuje od wydania zalecenia pokontrolnego w powyższym zakresie.

Postępowanie nr US/TPm-124/21

- Zamawiający przeprowadził szacowanie wartości zamówienia w dniu 22.07.2021 r. – szacunkowa kwota zamówienia wyniosła 648 148,15 zł/netto. Wartość zamówienia oszacowano na podstawie kwoty wydatkowanej na realizację zamówienia w obowiązującej umowie.
- Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 01.10.2021 r. pod numerem 2021/BZP 00198643/01. Dodatkowo ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane na stronie internetowej Zamawiającego, z terminem składania ofert do dnia 11.10.2021 r. do godz. 11:00. Wykonawca był zobowiązany zrealizować przedmiot zamówienia 24 miesiące od dnia zawarcia umowy.
- Wszystkie osoby biorące udział w kontrolowanym postępowaniu w dniu 11.10.2021 r. złożyły oświadczenia na podstawie art. 56 ust. 4 w związku z art. 56 ust.1 ustawy PZP dotyczące niepodleganiu wyłączeniu z czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia.
- W kontrolowanym postępowaniu SWZ został skonstruowany prawidłowo – zawiera wszystkie wymagane elementy niezbędne do przygotowania ofert przez Wykonawców. Nie odnosi się również do znaków towarowych czy nazw własnych.
- Beneficjent prawidłowo zweryfikował spełnienie warunków udziału w postępowaniu, co stwierdzono w oparciu o treść złożonych ofert oraz Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie podstawowym z dnia 26.11.2021 r.
- Zamawiający określił następujące kryteria oceny ofert:
 - Cena (C) – waga 80%, według wzoru:

$$C = \frac{C_{min}}{C_o} \times 60 \text{ pkt.}$$

gdzie:

C_{min} – cena brutto oferty najtańszej;

C_o – cena brutto oferty ocenianej.

- Ocena wysokości rabatu dla imprez powyżej 100 osób, dla pakietów nr 1 – 11 (OR) - waga 15%:

Wykonawca zaproponował rabat (w procentach) dla zamówień powyżej 100 osób.

Punkty za kryterium rabat zostały przyznane w następujący sposób:

$$OR = \frac{R_{bad}}{R_n} \times 15 \text{ pkt.}$$

gdzie:

OR – ilość punktów przyznana kryterium ocena wysokości rabatu;

Rn – największy rabat spośród złożonych ofert;
Rbad – rabat dla badanej oferty.

Rabat należało podać w procentach (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku).

Uwaga: Podanie rabatu w wysokości wyższej niż 5% dla obliczenia punktacji w ramach ww. kryterium było traktowane jako podanie 5%, przy czym w umowie obowiązał rabat podany przez wykonawcę w ofercie.

Niepodanie rabatu w ofercie lub podanie 0% rabatu skutkowało przyznaniem 0 pkt w przedmiotowym kryterium (w przypadkach opisanych w niniejszym zdaniu dla obliczenia punktacji nie miała zastosowania ww. formuła

- Ocena wysokości rabatu przy zastosowaniu naczyń jednorazowego użytku (ORJ) - waga 5%:

Wykonawca zaproponował rabat dla zamówień, gdzie Zamawiający wymagał naczyń jednorazowego użytku (zamiast zastawy porcelanowej).

Punkty za kryterium rabat zostały przyznane w następujący sposób:

$$OR = \frac{R_{bad}}{R_n} \times 5 \text{ pkt.}$$

gdzie:

OR – ilość punktów przyznana kryterium ocena wysokości rabatu;

Rn – największy rabat spośród złożonych ofert;

Rbad – rabat dla badanej oferty.

Rabat należało podać w procentach (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku).

Podanie rabatu w wysokości wyższej niż 5% dla obliczenia punktacji w ramach ww. kryterium było traktowane jako podanie 5%, przy czym w umowie obowiązał rabat podany przez wykonawcę w ofercie.

Niepodanie rabatu w ofercie lub podanie 0% rabatu skutkowało przyznaniem 0 pkt w przedmiotowym kryterium (w przypadkach opisanych w niniejszym zdaniu dla obliczenia punktacji nie miała zastosowania ww. formuła.

- Zamawiający określił następujące warunki udziału w postępowaniu:
 - Uprawnienia do prowadzenia określonej działalności gospodarczej lub zawodowej, o ile wynika to z odrębnych przepisów:
 - ✓ Zamawiający uznał warunek za spełniony, jeżeli Wykonawca ubiegający się o zamówienie wykazał, że posiada:
 - aktualną decyzję w sprawie zatwierdzenia zakładu do prowadzenia działalności gastronomicznej w zakresie przygotowywania potraw w oparciu o surowce, półprodukty i świadczenie usług cateringowych transportem własnym na podstawie art. 62 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 25 sierpnia 2006 roku o bezpieczeństwie żywności i żywienia (j.t. Dz. U. z 2020 r. poz. 2021),
 - zaświadczenie o wpisie do rejestru zakładów podlegających urzędowej kontroli organów Państwowej Inspekcji Sanitarnej zgodnie z ustawą z dnia 25 sierpnia 2006 roku o bezpieczeństwie żywności i żywienia,
 - aktualne zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych.

- Sytuacji ekonomicznej lub finansowej:
 - ✓ Wykonawca musiał posiadać aktualne ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności związanej z przedmiotem zamówienia na sumę ubezpieczeniową 100 000,00 zł.
- Zdolności technicznej lub zawodowej:
 - ✓ Zamawiający uznał warunek za spełniony, jeżeli Wykonawca:
 - należycie wykonał w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy to w tym okresie, co najmniej 1 usługę cateringową na rzecz co najmniej 300 osób o wartości co najmniej 30.000 zł brutto,
 - posiadał samochód – chłodnię, dostosowany do przewozu środków spożywczych wymagających warunków chłodniczych.
- W postępowaniu wzięło udział dwóch wykonawców:
 - Oferta nr 1 – GASTROPOL [REDAKTOWANO]
 - ✓ Cena – 204 473,00 zł - 80,00 pkt.;
 - ✓ Ocena wysokości rabatu dla imprez powyżej 100 osób dla pakietów 1-11 15,00 pkt.;
 - ✓ Ocena wysokości rabatu przy zastosowaniu naczyń jednorazowych użytku (ORJ) – 0,00 pkt.

Liczba uzyskanych punktów: 95,00 pkt.

- Oferta nr 2 – VIP CATERING [REDAKTOWANO]
 - ✓ Cena – 256 952,66 zł - 63,66 pkt.;
 - ✓ Ocena wysokości rabatu dla imprez powyżej 100 osób dla pakietów 1-11 – 15,00 pkt.;
 - ✓ Ocena wysokości rabatu przy zastosowaniu naczyń jednorazowych użytku (ORJ) – 5,00 pkt.

Liczba uzyskanych punktów: 83,60 pkt.

Jako najkorzystniejszą Zamawiający uznał ofertę nr 1, która uzyskała 95,00 pkt.

- W kontrolowanym postępowaniu wpłynęły dwie oferty i spełniały one kryteria udziału w postępowaniu i nie podlegały odrzuceniu.
- W ramach kontrolowanego postępowania żaden Podmiot biorący udział w postępowaniu nie został objęty sankcjami.
- Zamawiający nie wymagał wniesienia wadium.
- Komisja została powołana w dniu 27.09.2021 r. na podstawie wniosku. Beneficjent powołał Komisję Przetargową w składzie:
 - [REDAKTOWANO] Przewodniczący;
 - [REDAKTOWANO]
 - [REDAKTOWANO]
- Termin składania ofert wyznaczono na dzień 11.10.2021 r. do godz. 11:00, a termin otwarcia ofert wyznaczono w tym samym dniu na godz. 11:30.
- W dokumentacji znajduje się prawidłowo wypełniony i kompletny protokół, sporządzony w dniu 26.11.2021 r.
- Postępowanie prowadzono w formie elektronicznej z wykorzystaniem strony internetowej: <https://platformazakupowa.pl/transakcja/523887>.
- W ramach postępowania podpisano następującą umowę:
 - Umowa ramowa na świadczenie usług cateringowych nr DZP-165/21 z dnia 10.11.2021 r. pomiędzy Beneficjentem a GASTROPOL [REDAKTOWANO]

- Umowa ramowa na świadczenie usług cateringowych nr DZP-166/21 z dnia 10.11.2021 r. pomiędzy Beneficjentem a VIP CATERING [REDAKTOWANE]

- Z uwagi na fakt, że postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w celu zawarcia umowy ramowej prowadzonej na podstawie art. 314 ust. 1 pkt. 2 ustawy Pzp, to do ogłoszenia o wyniku postępowania zastosowanie ma art. 314 ust. 6 – Zamawiający może nie zamieszczać ogłoszenia o wyniku postępowania w BZP zawierającego informację o udzieleniu zamówienia objętego umową ramową.
- Zamówione usługi zostały dostarczone i odebrane zgodnie z umową zawartą z Wykonawcą. ZK potwierdził powyższe w oparciu o następujące dokumenty:
 - Faktura nr F/000009/22 z dnia 17.01.2022 r. (termin płatności do dnia 16.02.2022 r.) wystawiona na kwotę 5 400,00 zł brutto; Opis do faktury; Potwierdzenie zapłaty z dnia 14.02.2022 r.; Lista osób oraz odbioru cateringu w dniach 14-16.01.2022 r.;
 - Faktura nr F/000015/22 z dnia 14.02.2022 r. (termin płatności do dnia 16.03.2022 r.) wystawiona na kwotę 5 400,00 zł brutto; Opis do faktury; Potwierdzenie zapłaty z dnia 14.03.2022 r.; Lista osób oraz odbioru cateringu w dniach 11-13.02.2022 r.;
 - Faktura nr F/000040/22 z dnia 22.03.2022 r. (termin płatności do dnia 21.04.2022 r.) wystawiona na kwotę 5 400,00 zł brutto; Opis do faktury; Potwierdzenie zapłaty z dnia 15.09.2022 r.; Lista osób oraz odbioru cateringu w dniach 10-12.03.2022 r.;
 - Faktura nr F/000083/22 z dnia 26.04.2022 r. (termin płatności do dnia 26.05.2022 r.) wystawiona na kwotę 5 400,00 zł brutto; Opis do faktury; Potwierdzenie zapłaty z dnia 01.06.2022 r.; Lista osób oraz odbioru cateringu w dniach 22-24.04.2022 r.;
 - Faktura nr F/000329/22 z dnia 24.11.2022 r. (termin płatności do dnia 24.11.2022 r.) wystawiona na kwotę 5 400,00 zł brutto; Opis do faktury; Potwierdzenie zapłaty z dnia 02.01.2023 r.; Lista osób oraz odbioru cateringu w dniach 18-20.11.2022 r.;
 - Faktura nr F/0000362/22 z dnia 13.12.2022 r. (termin płatności do dnia 12.01.2023 r.) wystawiona na kwotę 5 400,00 zł brutto; Opis do faktury; Potwierdzenie zapłaty z dnia 13.01.2023 r.; Lista osób oraz odbioru cateringu w dniach 09-11.12.2022 r.;
 - Faktura nr F/000011/23 z dnia 24.01.2023 r. (termin płatności do dnia 23.02.2023 r.) wystawiona na kwotę 5 400,00 zł brutto; Opis do faktury; Potwierdzenie zapłaty z dnia 14.04.2023 r.; Lista osób oraz odbioru cateringu w dniach 20-22.01.2023 r.;
 - Faktura nr F/000046/23 z dnia 14.02.2023 r. (termin płatności do dnia 16.03.2023 r.) wystawiona na kwotę 5 400,00 zł brutto; Opis do faktury; Potwierdzenie zapłaty z dnia 21.03.2023 r.; Lista osób oraz odbioru cateringu w dniach 10-12.02.2023 r.;
 - Faktura nr F/000088/23 z dnia 17.03.2023 r. (termin płatności do dnia 16.04.2023 r.) wystawiona na kwotę 5 400,00 zł brutto; Opis do faktury; Potwierdzenie zapłaty z dnia 14.04.2023 r.; Lista osób oraz odbioru cateringu w dniach 10-12.03.2023 r.;
 - Faktura nr F/000153/23 z dnia 27.04.2023 r. (termin płatności do dnia 27.05.2023 r.) wystawiona na kwotę 5 400,00 zł brutto; Opis do faktury; Potwierdzenie zapłaty z dnia 07.06.2023 r.; Lista osób oraz odbioru cateringu w dniach 21-23.04.2023 r.;
 - Faktura nr F/000178/23 z dnia 21.05.2023 r. (termin płatności do dnia 20.06.2023 r.) wystawiona na kwotę 5 400,00 zł brutto; Opis do faktury; Potwierdzenie zapłaty z dnia 06.07.2023 r.; Lista osób oraz odbioru cateringu w dniach 12-14.05.2023 r.;
 - Faktura nr F/000246/23 z dnia 23.06.2023 r. (termin płatności do dnia 23.07.2023 r.) wystawiona na kwotę 5 400,00 zł brutto; Opis do faktury; Potwierdzenie zapłaty z dnia 21.07.2023 r.; Lista osób oraz odbioru cateringu w dniach 23-25.06.2023 r.

ZK w trakcie weryfikacji dokumentacji finansowej zwrócił uwagę, że poniżej wskazane faktury opłacone zostały po terminie, tj.:

- o Faktura nr F/000040/22 z dnia 22.03.2022 r. (termin płatności do dnia 21.04.2022 r.), opłacona w dniu 15.09.2022 r.;
- o Faktura nr F/000083/22 z dnia 26.04.2022 r. (termin płatności do dnia 26.05.2022 r.), opłacona w dniu 01.06.2022 r.;
- o Faktura nr F/000329/22 z dnia 24.11.2022 r. (termin płatności do dnia 24.11.2022 r.), opłacona w dniu 02.01.2023 r.;
- o Faktura nr F/000011/23 z dnia 24.01.2023 r. (termin płatności do dnia 23.02.2023 r.), opłacona w dniu 14.04.2023 r.;
- o Faktura nr F/000046/23 z dnia 14.02.2023 r. (termin płatności do dnia 16.03.2023 r.), opłacona w dniu 21.03.2023 r.;
- o Faktura nr F/000153/23 z dnia 27.04.2023 r. (termin płatności do dnia 27.05.2023 r.), opłacona w dniu 07.06.2023 r.;
- o Faktura nr F/000178/23 z dnia 21.05.2023 r. (termin płatności do dnia 20.06.2023 r.), opłacona w dniu 06.07.2023 r.

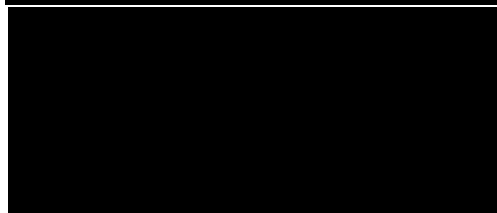
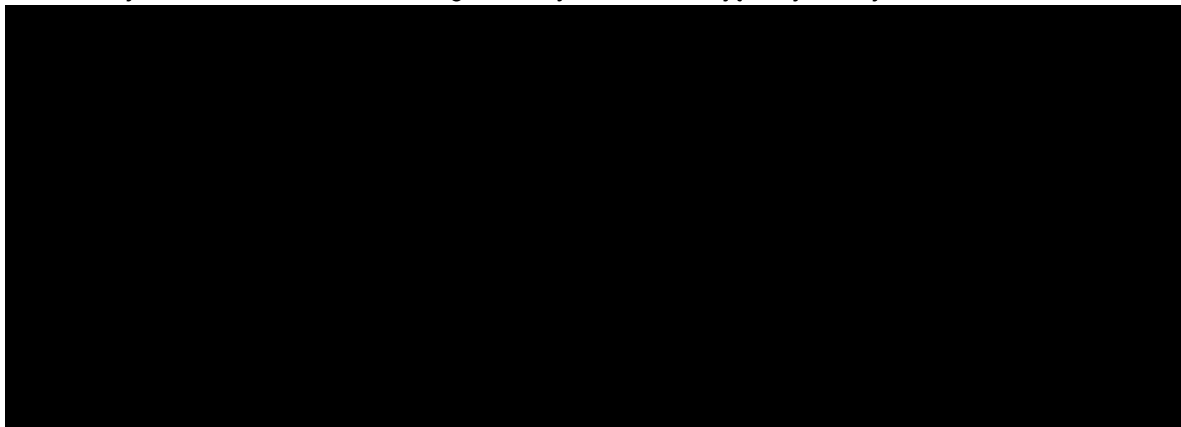
ZK poprosił Beneficjenta o przedstawienie wyjaśnień w zakresie nieterminowego opłacania faktur. Beneficjent wyjaśnił ZK, że opóźnienia spowodowane były tym, że oryginały faktur wpływały od Wystawcy z opóźnieniem, czasami nawet po terminie płatności wskazanym na fakturach. Po wprowadzeniu takiej faktury w książkę przychodzącą, rozpoczyna obieg zgodnie z procedurami. Tym samym faktury opłacone zostały po terminie. Niemniej jednak opóźnienia w płatności faktur nie skutkowały naliczeniem odsetek przez Wystawcę przedmiotowej faktury. W związku z tym, że termin zapłaty liczony jest od momentu dostarczenia poprawnych dokumentów od Wykonawcy nie zawsze jest on tożsamy z terminem widniejącym na wystawionym dokumencie. Dodatkowo Beneficjent oświadczył, że zobowiązania wynikające z wystawionych faktur/rachunków reguluje zgodnie z zapisami, które są zawarte w umowach z Wykonawcami.

ZK przyjmuje wyjaśnienia Beneficjenta w powyższym obszarze i odstępuje od wydania zalecenia pokontrolnego w powyższym zakresie.

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

Kwalifikowalność personelu Projektu

- Personel Projektu stanowi 19 osób zaangażowanych w realizację Projektu, tj.:



- Na podstawie dokumentów kadrowych personelu wylosowanego do próby, ZK stwierdził, że osobom stanowiącym personel przyznano dodatek zadaniowy do wynagrodzenia w oparciu o 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 14.01.2019 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 Nr 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 inżyniersko-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 6 osób spośród 19 osób, stanowiących personel Projektu, co stanowi 31,58%, tj.:
 - - ✓ Umowa o pracę z dnia 28.12.2012 r. zawarta na czas nieokreślony od dnia 01.01.2013 r. na stanowisku Referent inżyniersko-techniczny, w wymiarze ½ czasu pracy;
 - ✓ Oświadczenie Personelu Projektu.
 - - ✓ Pismo z dnia 06.12.2019 r. dot. wypłaty wynagrodzenia w formie dodatku zadaniowego w związku z realizacją kursów w ramach udziału w Projekcie w roli Instruktora;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres od października 2019 r. do marca 2020 r.;

- ✓ Karta czasu pracy za okres 05-07.06.2020 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 26-28.06.2020 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres od sierpnia do październik 2020 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 04-06.12.2020 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 29-31.01.2021 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 12-14.02.2021 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 26-28.02.2021 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 19-21.03.2021 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 23-25.04.2021 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 28-30.05.2021 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 25-27.06.2021 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 24-26.09.2021 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 19-21.11.2021 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 14-16.01.2022 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 11-13.02.2022 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 18-20.03.2022 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 22-24.04.2022 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 18-20.11.2022 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 09-11.12.2022 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 20-22.01.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 10-12.02.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 10-12.03.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 21-23.04.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 12-14.05.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 23-25.06.2023 r.;

- ████████████████████
- ✓ Pismo z dnia 13.11.2019 r. dot. wypłaty wynagrodzenia w formie dodatku zadaniowego w związku z realizacją kursów w ramach udziału w Projekcie w roli Koordynatora technicznego;
 - ✓ Pismo z dnia 06.12.2019 r. dot. wypłaty wynagrodzenia w formie dodatku zadaniowego w związku z realizacją kursów w ramach udziału w Projekcie w roli Technika;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres od października 2019 do marca 2020 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 05-07.06.2020 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 26-28.06.2020 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres od sierpnia do październik 2020 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 04-06.12.2020 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 29-31.01.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 12-14.02.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 26-28.02.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 19-21.03.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 23-25.04.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 28-30.05.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 25-27.06.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 24-26.09.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 19-21.11.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 14-16.01.2022 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 11-13.02.2022 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 18-20.03.2022 r.;

- ✓ Karta czasu pracy za okres 22-24.04.2022 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 18-20.11.2022 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 09-11.12.2022 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 20-22.01.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 10-12.02.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 10-12.03.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 21-23.04.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 12-14.05.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 23-25.06.2023 r.

- ██████████
- ✓ Umowa o pracę z dnia 26.10.2018 r. zawarta na czas nieokreślony od dnia 01.11.2018 r. na stanowisku Wykładowca – pracownik dydaktyczny, w pełnym wymiarze czasu pracy;
 - ✓ Oświadczenie Personelu Projektu.

- ██████████
- ✓ Pismo z dnia 13.11.2019 r. dot. wypłaty wynagrodzenia w formie dodatku zadaniowego w związku z realizacją kursów w ramach udziału w Projekcie w roli Koordynatora kursu;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres od listopada 2019 r. do marca 2020 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 05-07.06.2020 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 26-28.06.2020 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 28-30.08.2020 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 11-13.09.2020 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 09-11.10.2020 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 23-25.10.2020 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 04-06.12.2020 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 29-31.01.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 12-14.02.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 19-21.03.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 23-25.04.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 28-30.05.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 25-27.06.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 19-21.11.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 14-16.01.2022 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 11-13.02.2022 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 18-20.03.2022 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 22-24.04.2022 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 18-20.11.2022 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 09-11.12.2022 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 20-22.01.2023 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 10-12.02.2023 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 10-12.03.2023 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 21-23.04.2023 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 12-14.05.2023 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 23-25.06.2023 r.
- ██████████

	✓ Pismo z dnia 13.11.2019 r. dot. wypłaty wynagrodzenia w formie dodatku zadaniowego w związku z realizacją kursów w ramach udziału w Projekcie w roli Instruktora; ✓ Karta czasu pracy za okres od października 2019 r. do marca 2020 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 05-07.06.2020 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 26-28.06.2020 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres od sierpnia 2020 r. do października 2020 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 23-25.10.2020 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 04-06.12.2020 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 29-31.01.2021 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 12-14.02.2021 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 26-28.02.2021 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 19-21.03.2021 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 23-25.04.2021 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 28-30.05.2021 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 25-27.06.2021 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 24-26.09.2021 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 14-16.01.2022 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 22-24.04.2022 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 18-20.11.2022 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 09-11.12.2022 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 20-22.01.2023 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 10-12.02.2023 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 10-12.03.2023 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 21-23.04.2023 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 12-14.05.2023 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 23-25.06.2023 r.
	✓ Pismo z dnia 13.11.2019 r. dot. wypłaty wynagrodzenia w formie dodatku zadaniowego w związku z realizacją kursów w ramach udziału w Projekcie w roli Technika; ✓ Karta czasu pracy za okres od października 2019 r. do marca 2020 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 05-07.06.2020 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 26-28.06.2020 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres od sierpnia 2020 r. do października 2020 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 23-25.10.2020 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 04-06.12.2020 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 29-31.01.2021 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 12-14.02.2021 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 26-28.02.2021 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 19-21.03.2021 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 23-25.04.2021 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 28-30.05.2021 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 25-27.06.2021 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 24-26.09.2021 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 14-16.01.2022 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 11-13.02.2022 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 22-24.04.2022 r.; ✓ Karta czasu pracy za okres 18-20.11.2022 r.;

- ✓ Karta czasu pracy za okres 09-11.12.2022 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 20-22.01.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 10-12.02.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 10-12.03.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 21-23.04.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 12-14.05.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 23-25.06.2023 r.

- ██████████
- ✓ Pismo z dnia 13.09.2019 r. dot. wypłaty wynagrodzenia w formie dodatku zadaniowego w związku z realizacją kursów w ramach udziału w Projekcie w roli Egzaminatora;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres od października 2019 r. do listopada 2019 r.

- ██████████
- ✓ Umowa o pracę z dnia 28.12.2012 r. zawarta na czas nieokreślony od dnia 01.01.2013 r. na stanowisku Referent inżynierjno - techniczny, w wymiarze 1,2 etatu;
 - ✓ Oświadczenia Personelu Projektu.

- ██████████
- ✓ Pismo z dnia 13.11.2019 r. dot. wypłaty wynagrodzenia w formie dodatku zadaniowego w związku z realizacją kursów w ramach udziału w Projekcie w roli Instruktora;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres od października 2019 r. do marca 2020 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 05-07.06.2020 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 26-28.06.2020 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres od sierpnia 2020 r. do października 2020 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 04-06.12.2020 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 29-31.01.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 12-14.02.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 26-28.02.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 19-21.03.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 23-25.04.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 28-30.05.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 25-27.06.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 24-26.09.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 19-21.11.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 14-16.01.2022 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 11-13.02.2022 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 18-20.03.2022 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 22-24.04.2022 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 18-20.11.2022 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 09-11.12.2022 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 20-22.01.2023 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 10-12.02.2023 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 10-12.03.2023 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 21-23.04.2023 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 12-14.05.2023 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 23-25.06.2023 r.

- ✓ Pismo z dnia 13.10.2019 r. dot. wypłaty wynagrodzenia w formie dodatku zadaniowego w związku z realizacją kursów w ramach udziału w Projekcie w roli Technika;
- ✓ Karta czasu pracy za okres od października 2019 r. do marca 2020 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 05-07.06.2020 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 26-28.06.2020 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres od sierpnia 2020 r. do października 2020 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 04-06.12.2020 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 29-31.01.2021 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 12-14.02.2021 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 26-28.02.2021 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 19-21.03.2021 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 23-25.04.2021 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 28-30.05.2021 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 25-27.06.2021 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 24-26.09.2021 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 19-21.11.2021 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 14-16.01.2022 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 11-13.02.2022 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 18-20.03.2022 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 22-24.04.2022 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 18-20.11.2022 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 09-11.12.2022 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 20-22.01.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 10-12.02.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 10-12.03.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 21-23.04.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 12-14.05.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 23-25.06.2023 r.

- ✓ Pismo z dnia 13.10.2019 r. dot. wypłaty wynagrodzenia w formie dodatku zadaniowego w związku z realizacją kursów w ramach udziału w Projekcie w roli Koordynatora technicznego;
- ✓ Karta czasu pracy za okres od października 2019 r. do marca 2020 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 05-07.06.2020 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 26-28.06.2020 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres od sierpnia 2020 r. do października 2020 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 04-06.12.2020 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 29-31.01.2021 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 12-14.02.2021 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 26-28.02.2021 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 23-25.04.2021 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 28-30.05.2021 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 24-26.09.2021 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 19-21.11.2021 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 14-16.01.2022 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 11-13.02.2022 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 18-20.03.2022 r.;

- ✓ Karta czasu pracy za okres 22-24.04.2022 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 18-20.11.2022 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 09-11.12.2022 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 20-22.01.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 10-12.02.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 10-12.03.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 21-23.04.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 12-14.05.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 23-25.06.2023 r.

- ██████████
- ✓ Pismo z dnia 29.09.2017 r. dotyczące zatrudnienia z dniem 01.10.2017 r. na stanowisku Profesora nadzwyczajnego, na czas określony od dnia 01.07.2017 r. do dnia 30.09.2020 r. w pełnym wymiarze czasu pracy;
 - ✓ Pismo z dnia 29.09.2017 r. dotyczące przyznania wynagrodzenia zasadniczego na stanowisku Profesor nadzwyczajny;
 - ✓ Porozumienie zmieniające z dnia 28.02.2020 r. w sprawie zmiany umowy o pracę z dnia 29.09.2017 r. Zostaje przekształcona umowa o pracę na czas nieokreślony i zmiana stanowiska pracy: Profesor – pracownik badawczo – dydaktyczny;
 - ✓ Oświadczenie Personelu Projektu.

- ██
- ✓ Pismo z dnia 13.10.2019 r. dot. wypłaty wynagrodzenia w formie dodatku zadaniowego w związku z realizacją kursów w ramach udziału w Projekcie w roli Tłumacza medycznego;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres październik 2019 r.

- ██
- ✓ Pismo z dnia 13.10.2019 r. dot. wypłaty wynagrodzenia w formie dodatku zadaniowego w związku z realizacją kursów w ramach udziału w Projekcie w roli Konsultanta medycznego;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres od listopada 2019 r. do grudnia 2019 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres od lutego 2020 r. do marca 2020 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 05-07.06.2020 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 26-28.06.2020 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 28-30.08.2020 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 11-12.09.2020 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 09-11.10.2020 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 23-25.10.2020 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 04-06.12.2020 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 29-31.01.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 12-14.02.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 26-27.02.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 19-21.03.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 23-25.04.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 28-30.05.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 25-27.06.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 19-21.11.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 14-16.01.2022 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 11-13.02.2022 r.;

- ✓ Karta czasu pracy za okres 18-20.03.2022 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 18-20.11.2022 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 09-11.12.2022 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 20-22.01.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 10-12.02.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 10-12.03.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 21-23.04.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 12-14.05.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 23-25.06.2023 r.

- ██████████
- ✓ Pismo z dnia 13.11.2019 r. dot. wypłaty wynagrodzenia w formie dodatku zadaniowego w związku z realizacją kursów w ramach udziału w Projekcie w roli Instruktora;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres od listopada 2019 r. do stycznia 2020 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres marzec 2020 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 14-16.01.2022 r.

- ██████████
- ✓ Pismo z dnia 13.11.2019 r. dot. wypłaty wynagrodzenia w formie dodatku zadaniowego w związku z realizacją kursów w ramach udziału w Projekcie w roli Egzaminatora;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres od listopada 2019 r. do marca 2020 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 05-07.06.2020 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 26-28.06.2020 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres od sierpnia do października 2020 r.
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 23-25.10.2020 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 04-06.12.2020 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 29-31.01.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 12-14.02.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 26-28.02.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 19-21.03.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 23-25.04.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 28-30.05.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 25-27.06.2021 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 19-21.11.2021 r.

- ██████████
- ✓ Pismo z dnia 16.03.2020 r. dot. wypłaty wynagrodzenia w formie dodatku zadaniowego w związku z realizacją kursów w ramach udziału w Projekcie w roli Technika;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres marzec 2020 r.

- ██████████
- ✓ Pismo z dnia 16.11.2022 r. dot. wypłaty wynagrodzenia w formie dodatku zadaniowego w związku z realizacją kursów w ramach udziału w Projekcie w roli Wykładowcy;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 18-20.11.2022 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 09-11.12.2022 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 20-22.01.2023 r.;
 - ✓ Karta czasu pracy za okres 10-12.02.2023 r.;

- ✓ Karta czasu pracy za okres 10-12.03.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 21-23.04.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 12-14.05.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 23-25.06.2023 r.

- ✓ Umowa o pracę z dnia 26.08.2022 r. zawarta na okres próbny od dnia 05.09.2022 r. do dnia 04.12.2022 r. na stanowisku Technik w ramach Projektu, w pełnym wymiarze czasu pracy;
- ✓ Umowa o pracę z dnia 05.12.2022 r. zawarta na okres nieokreślony od dnia 05.12.2022 r. na stanowisku Technik w ramach Projektu, w pełnym wymiarze czasu pracy;
- ✓ Oświadczenie Personelu Projektu.

- ✓ Pismo z dnia 16.11.2022 r. dot. wypłaty wynagrodzenia w formie dodatku zadaniowego w związku z realizacją kursów w ramach udziału w Projekcie w roli Instruktora;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 18-20.11.2022 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 09-11.12.2022 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 20-22.01.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 10-12.03.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 21-23.04.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 12-14.05.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 23-25.06.2023 r.

- ✓ Pismo z dnia 16.11.2022 r. dot. wypłaty wynagrodzenia w formie dodatku zadaniowego w związku z realizacją kursów w ramach udziału w Projekcie w roli Technika;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 18-20.11.2022 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 09-11.12.2022 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 20-22.01.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 10-12.03.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 21-23.04.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 12-14.05.2023 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 23-25.06.2023 r.

- ✓ Umowa o pracę z dnia 22.09.2021 r. zawarta na czas określony od dnia 01.10.2021 r. do dnia 31.05.2023 r. na stanowisku Technik w ramach Projektu, w pełnym wymiarze czasu pracy;
- ✓ Porozumienie zmieniające z dnia 01.09.2022 r., określające, że z dniem 01.09.2022 r. umowa o pracę na czas określony zostaje przekształcona w umowę o pracę na czas nieokreślony;
- ✓ Oświadczenia Personelu Projektu.

- ✓ Pismo z dnia 11.02.2021 r. dot. wypłaty wynagrodzenia w formie dodatku zadaniowego w związku z realizacją kursów w ramach udziału w Projekcie w roli Instruktora;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 12-14.02.2021 r.;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 09-11.12.2022 r.

- ✓ Pismo z dnia 11.02.2021 r. dot. wypłaty wynagrodzenia w formie dodatku zadaniowego w związku z realizacją kursów w ramach udziału w Projekcie w roli Technika;
- ✓ Karta czasu pracy za okres 12-14.02.2021 r.

- Zgodnie z przedstawioną dokumentacją kadrową Beneficjent angażuje do Projektu personel posiadający kwalifikacje określone w WoD.
- Na podstawie pisemnego oświadczenia Beneficjenta ZK stwierdził, że osoba dysponująca środkami dofinansowania nie była prawomocnie skazana za przestępstwa przeciwko mieniu, obrotowi gospodarczemu, działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe.
- Beneficjent posiada dokumentację potwierdzającą odpowiednie wymagania i doświadczenie personelu, a w tym opis stanowiska pracy oraz zakres obowiązków służbowych pracownika.
- Pracownik jest zatrudniony oraz oddelegowany w celu realizacji zadań związanych bezpośrednio z realizacją Projektu.
- Dodatki do wynagrodzenia zostały przyznane personelowi Projektu zgodnie z wymogami określonymi w Wytycznych kwalifikowalności.
- Beneficjent aktualnie angażuje osoby w wymiarach 0,5 etatu w ramach stanowisk, które zostały prawidłowo ustalone.
- Łączne zaangażowanie zawodowe osób stanowiących personel w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych ze środków Beneficjenta i innych źródeł **nie przekracza limitu godzin**, który określono w Wytycznych kwalifikowalności tj. 276 godzin miesięcznie.
- Na podstawie okazanych dokumentów nie stwierdzono by obciążenie wynikające z realizacji przez daną osobę zadań w projekcie lub projektach wykluczało możliwość efektywnej ich realizacji.
- W ramach Projektu nie wyposażano stanowisk pracy.

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 informacje na temat Projektu na stronie internetowej Beneficjenta pod adresem:
 - ✓ <https://ecmo-power.ump.edu.pl/>.
 - Umieszczono informacje dotyczące Projektu na tablicy w miejscu realizacji Projektu tj. CSM zlokalizowany przy ul. Rokietnickiej 7 w Poznaniu;
 - Umieszczono informację na stronie internetowej PTKT – Polskiego Towarzystwa Kardio-Torakochirurgów:

- ✓ <https://ptkt.pl/techniki-pozaustrojowego-wspomagania-funkcji-zyciowych-z-wykorzystaniem-ecmo/>
- Umieszczono informację na portalu społecznościowym pod adresem:
 - ✓ <https://pl-pl.facebook.com/ecmoPL>.
- Umieszczono informację o Projekcie na stronie internetowej Asocjacji Interwencyjnej Polskiego Towarzystwa Kardiologicznego:
 - ✓ <http://www.aisn.pl/aktualnosci/index/Techniki-pozaustrojowego-wspomagania-funkcji-zyciowych-z-wykorzystaniem-ECMO/idn:139>.
- Oznakowanie sal i sprzętu logotypami oraz informacją o współfinansowaniu;
- Oznakowanie miejsca realizacji Projektu i pomieszczeń w siedzibie Beneficjenta;
- Oznakowanie dokumentacji Projektu (umowy, protokoły odbioru, opisy dokumentów, formularze uczestników).
- 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 stronach internetowych Beneficjent zamieścił aktualny harmonogram udzielanego wsparcia:
 - <https://ecmo-power.ump.edu.pl/>.

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

Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu

- 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:
 - Dziale realizacji projektów (pok. 144);
 - Dziale zamówień publicznych (pok. 113-114);
 - Dziale księgowości i dziale finansowym (pok. 019-024).
- 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. Ponadto Beneficjent stosuje:
 - 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 finansowych ze środków Unii Europejskiej oraz innych środków europejskich;
 - 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 finansowych ze środków Unii Europejskiej oraz innych środków europejskich;
 - 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 finansowych ze środków Unii

	Europejskiej oraz innych środków europejskich, zmienionego zarządzeniem nr 24/15 z dnia 16.03.2015 r.; - o Zarządzenie Nr 118/20 Rektora Uniwersytetu Medycznego im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu z dnia 12.10.2020 r. w sprawie ustalenia „Instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania Archiwum Zakładowego Uniwersytetu Medycznego im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu; - o Instrukcję w sprawie organizacji zakresu działania archiwum zakładowego. <i>W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.</i>	
13	Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości	Obszar: <u>Zgodność rzeczowa realizacji Projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami Projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem Projektu:</u> W oparciu o przedstawioną w trakcie kontroli dokumentację oraz przekazany przez Beneficjenta wykaz osiągniętych wskaźników, ZK stwierdził, że Beneficjent nie osiągnął założeń merytorycznych Projektu, w tym założonych wskaźników produktu. Z uwagi na zakończenie realizacji Projektu w dniu 30.09.2023 r., ZK nie ma możliwości wydania zaleceń pokontrolnych związanych z wdrożeniem planu naprawczego. Biorąc pod uwagę powyższe informacje, ostateczna decyzja w kwestii rozliczenia Projektu, w tym ewentualnego zastosowania reguły proporcjonalności zostanie podjęta przez opiekuna finansowego na etapie zatwierdzania końcowego wniosku o płatność. ZK w trakcie weryfikacji dokumentacji finansowej dot. zakupu środków trwałych stwierdził, że poniżej wskazane faktury zostały opłacone po terminie: - o Faktura VAT nr 1018208 dnia 26.06.2019 r. (termin płatności do dnia 26.07.2019 r.), opłacona w dniu 08.08.2019 r.; - o Faktura nr FV 97/7/2019 z dnia 19.07.2019 r. (termin płatności do dnia 18.08.2019 r.), opłacona w dniu 27.08.2019 r.; - o Faktura nr: FV/300/2019/11 z dnia 27.11.2019 r. (termin płatności do dnia 11.12.2019 r.), opłacona w dniu 06.02.2020 r.; - o Faktura 3229026628 z dnia 18.06.2019 r. (termin płatności do dnia 21.07.2019 r.), opłacona w dniu 23.07.2019 r.; - o Faktura VAT 2301/HT/2019 z dnia 16.10.2019 r. (termin płatności do dnia 30.10.2019 r.), opłacona w dniu 09.12.2019 r.; - o Faktura nr 1907380 z dnia 25.07.2019 r. (termin płatności do dnia 26.08.2019 r.), opłacona w dniu 29.08.2019 r.; - o Faktura F_VAT/2020/000026 z dnia 20.10.2020 r. (termin płatności do dnia 19.11.2020 r.), opłacona w dniu 02.12.2020 r. ZK poprosił Beneficjenta o przedstawienie wyjaśnień w zakresie nieterminowego opłacania faktur. Beneficjent wyjaśnił ZK, że opóźnienia spowodowane były tym, że oryginały faktur wpływały od Wystawcy z opóźnieniem, czasami nawet po terminie płatności wskazanym na fakturach. Po wprowadzeniu takiej faktury w książkę przychodzącą, rozpoczyna obieg zgodnie z procedurami. Tym samym faktury opłacone zostały po terminie. Niemniej jednak opóźnienia w płatności faktur nie skutkowały naliczeniem odsetek przez Wystawcę przedmiotowej faktury. W związku z tym, że termin zapłaty liczony jest od momentu dostarczenia poprawnych dokumentów od Wykonawcy nie zawsze jest on tożsamy z terminem widniejącym na wystawionym

		dokumentacie. Dodatkowo Beneficjent oświadczył, że zobowiązania wynikające z wystawionych faktur/rachunków reguluje zgodnie z zapisami, które są zawarte w umowach z Wykonawcami. ZK przyjmuje wyjaśnienia Beneficjenta w powyższym obszarze i odstępuje od wydania zalecenia pokontrolnego w powyższym zakresie. Dodatkowo w toku kontroli stwierdzono, że stworzona platforma spełnia tylko część wymagań WCAG, co zostało potwierdzone przez ZK weryfikatorem on-line, znajdującym się pod adresem: https://try.powermapper.com/Demo/ViewScan/deda55bc-e13d-45d7-bb8a-b31223145553 - wynik 35%/100%. W związku z powyższym ZK wydaje zalecenia pokontrolne. Obszar: <u>Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równość szans płci:</u> W trakcie czynności kontrolnych, ZK stwierdził, że w formularzu rekrutacyjnym nie zawarto pytania o szczególne potrzeby uczestnika. W związku z powyższym, na podstawie weryfikacji ww. dokumentacji, ZK nie mógł potwierdzić, czy uczestnicy Projektu zgłaszali swoje szczegółowe potrzeby W związku z tym, że Beneficjent zakończył rekrutację oraz z uwagi na zbliżający się termin zakończenia Projektu tj. 30.09.2023 r., Zespół Kontrolujący odstępuje od wydania zalecenia pokontrolnego. Niemniej jednak zwraca uwagę, aby na przyszłość Beneficjent dopytywał uczestników o szczególne potrzeby, tj., aby np. formularze rekrutacyjne zawierały pytanie o szczególne potrzeby skierowane do wszystkich uczestników. Obszar: <u>Kwalifikowalność uczestników Projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych:</u> W trakcie weryfikacji dokumentacji ZK stwierdził, że dokumenty rekrutacyjne uczestników nie są zgodne z danymi zawartymi w SL 2014 tj.: ○ Poz. 1 – [REDAKTED] - w systemie SL 2014 nie wprowadzono adresu mailowego z formularza zgłoszeniowego; ○ Poz. 9 – [REDAKTED] – w systemie SL 2014 wprowadzono imię uczestnika, które jest niezgodne z formularzem zgłoszeniowym oraz nie wprowadzono adresu mailowego; ○ Poz. 11 – [REDAKTED] - w systemie SL 2014 nie wprowadzono adresu mailowego z formularza zgłoszeniowego; ○ Poz. 21 [REDAKTED] - w systemie SL 2014 nie wprowadzono drugiego imienia uczestnika oraz adresu mailowego z formularza zgłoszeniowego. Dodatkowo w systemie SL 2014 w pozycji dotyczącej wykonywanego zawodu wpisano „Inne”, a w formularzu zgłoszeniowym uczestnik zaznaczył „Osoba prowadząca działalność na własny rachunek”; ○ Poz. 32 – [REDAKTED] - w systemie SL 2014 w pozycji dotyczącej wykonywanego zawodu wpisano „Inne”, w formularzu zgłoszeniowym uczestnik zaznaczył „Osoba pracująca w dużym przedsiębiorstwie”; ○ Poz. 51 – [REDAKTED] - w systemie SL2014 w pozycji dotyczącej wykonywanego zawodu wpisano „Inne”, w formularzu zgłoszeniowym
--	--	--

		uczestnik zaznaczył „Osoba prowadząca działalność na własny rachunek”. Konieczna jest poprawa danych uczestnika zgodnie z dokumentami rekrutacyjnymi. W związku z powyższym ZK wydaje zalecenie pokontrolne w tym zakresie. Obszar <u>Prawidłowość rozliczeń finansowych</u> w Liście płac nr 2206P/3159, Liście płac nr 2206P/3137 oraz Liście płac nr 2204P/3095 w kontrolowanym wniosku o płatność wprowadzone są jedynie daty zapłaty wynagrodzenia. Natomiast nie zostały uzupełnione daty zapłaty składek do ZUS i podatku do US. ZK poprosił Beneficjenta o przedstawienie wyjaśnień w ww. zakresie. Beneficjent wyjaśnił, że wprowadzając daty dokumentów nie zwrócił uwagi, że nie zostały wprowadzone daty zapłaty składek do ZUS i podatku US. Beneficjent zobowiązał się dokładniejszego wprowadzania danych do wniosków o płatność. ZK przyjmuje wyjaśnienia Beneficjenta w powyższym obszarze, niemniej jednak w ramach zalecenia pokontrolnego zobowiązuje Beneficjenta, aby w kolejnych składanych Wnioskach o płatność Beneficjent starannie wprowadzał dane związane z dokumentacją finansową. Obszar: <u>Poprawność udzielania zamówień publicznych</u> ZK w trakcie weryfikacji dokumentacji finansowej zwrócił uwagę, że poniżej wskazane dokumenty zostały opłacone po terminie, tj.: ○ Faktura VAT nr 16/PRZ/07/2019 z dnia 27.09.2019 r. (termin płatności do dnia 28.08.2019 r.), opłacona w dniu 29.08.2019 r.; ○ Faktura nr FV 97/7/2019 z dnia 19.07.2019 r. (termin płatności do dnia 18.08.2019 r.), opłacona w dniu 27.08.2019 r.; ○ Faktura VAT 766/07/2019 z dnia 26.07.2019 r. (termin płatności do dnia 25.08.2019 r.), opłacona w dniu 27.08.2019 r.; ○ Faktura nr F/000040/22 z dnia 22.03.2022 r. (termin płatności do dnia 21.04.2022 r.), opłacona w dniu 15.09.2022 r.; ○ Faktura nr F/000083/22 z dnia 26.04.2022 r. (termin płatności do dnia 26.05.2022 r.), opłacona w dniu 01.06.2022 r.; ○ Faktura nr F/000329/22 z dnia 24.11.2022 r. (termin płatności do dnia 24.11.2022 r.), opłacona w dniu 02.01.2023 r.; ○ Faktura nr F/000011/23 z dnia 24.01.2023 r. (termin płatności do dnia 23.02.2023 r.), opłacona w dniu 14.04.2023 r.; ○ Faktura nr F/000046/23 z dnia 14.02.2023 r. (termin płatności do dnia 16.03.2023 r.), opłacona w dniu 21.03.2023 r.; ○ Faktura nr F/000153/23 z dnia 27.04.2023 r. (termin płatności do dnia 27.05.2023 r.), opłacona w dniu 07.06.2023 r.; ○ Faktura nr F/000178/23 z dnia 21.05.2023 r. (termin płatności do dnia 20.06.2023 r.), opłacona w dniu 06.07.2023 r. ZK poprosił Beneficjenta o przedstawienie wyjaśnień w zakresie nieterminowego opłacania faktur. Beneficjent wyjaśnił ZK, że opóźnienia spowodowane były tym, że oryginały faktur wpływały od Wystawcy z opóźnieniem, czasami nawet po terminie płatności wskazanym na fakturach. Po wprowadzeniu takiej faktury w książkę
--	--	--

		przychodzącą, rozpoczyna obieg zgodnie z procedurami. Tym samym faktury opłacone zostały po terminie. Niemniej jednak opóźnienia w płatności faktur nie skutkowały naliczeniem odsetek przez Wystawcę przedmiotowej faktury. W związku z tym, że termin zapłaty liczony jest od momentu dostarczenia poprawnych dokumentów od Wykonawcy nie zawsze jest on tożsamy z terminem widniejącym na wystawionym dokumencie. Dodatkowo Beneficjent oświadczył, że zobowiązania wynikające z wystawionych faktur/rachunków reguluje zgodnie z zapisami, które są zawarte w umowach z Wykonawcami. ZK przyjmuje wyjaśnienia Beneficjenta w powyższym obszarze i odstępuje od wydania zalecenia pokontrolnego w powyższym zakresie
14	Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym	Nie stwierdzono podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym.
15	Ocena wg kryteriów	1. Zgodność rzeczowa realizacji Projektu (stopień wykonania rezultatów/ produktów/zadań) oraz sposób jego monitorowania: Projekt jest realizowany zgodnie z zakresem rzeczowym określonym we Wniosku o dofinansowanie. W oparciu o przedstawioną w trakcie kontroli dokumentację oraz przekazany przez Beneficjenta wykaz osiągniętych wskaźników, ZK stwierdził, że Beneficjent nie osiągnął założeń merytorycznych Projektu, w tym założonych wskaźników produktu. Z uwagi na zakończenie realizacji Projektu w dniu 30.09.2023 r., ZK nie ma możliwości wydania zaleceń pokontrolnych związanych z wdrożeniem planu naprawczego. Biorąc pod uwagę powyższe informacje, ostateczna decyzja w kwestii rozliczenia Projektu, w tym ewentualnego zastosowania reguły proporcjonalności zostanie podjęta przez opiekuna finansowego na etapie zatwierdzania końcowego wniosku o płatność Dodatkowo W toku kontroli stwierdzono, że platforma spełnia tylko część wymagań WCAG. W związku z powyższym ZK wydaje zalecenia pokontrolne. 2. Zarządzanie Projektem i personel Projektu: Projekt jest zarządzany w sposób poprawny. Zgodnie z przedstawioną dokumentacją kadrową Beneficjent angażuje do Projektu personel posiadający kwalifikacje określone w WoD. 3. Kwalifikowalność uczestników (w tym jakość i kompletność danych uczestników): 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 uczestnika zgodnie z dokumentami rekrutacyjnym. 4. Rozliczenia finansowe: Ustalono, że rozliczenia finansowe są co do zasady prowadzone w sposób prawidłowy, zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz umową o dofinansowanie. ZK w trakcie weryfikacji zapisów dokumentów ZK zwrócił uwagę, że w Liście płac

		nr 2206P/3159, Liście płac nr 2206P/3137 oraz Liście płac nr 2204P/3095 w kontrolowanym wniosku o płatność wprowadzone są jedynie daty zapłaty wynagrodzenia. Natomiast nie zostały uzupełnione daty zapłaty składek do ZUS i podatku do US. Podczas wprowadzania dokumentów muszą być wprowadzane wszystkie daty zapłaty elementów składowych danego wydatku. 5. Zgodność realizacji Projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne): Beneficjent prawidłowo realizuje zamówienia w ramach realizacji Projektu. Niemniej jednak w trakcie czynności kontrolnych, ZK stwierdził, że w formularzu rekrutacyjnym nie zawarto pytania o szczególne potrzeby uczestnika. 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: Beneficjent zapewnił dokumenty potwierdzające prawidłową ścieżkę audytu w formie skanów. W oparciu o powyższe ZK potwierdził prawidłową ścieżkę audytu. Kategoria nr 1 – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.
15	Zalecenia pokontrolne ²	Zalecenia zmierzające do usunięcia stwierdzonych uchybień oraz mające na celu uniknięcie podobnych błędów w przyszłości: Obszar: Kwalifikowalność uczestników projektu: Beneficjent zostaje zobowiązany do skorygowania danych uczestników Projektu w systemie SL2014, tak aby były one spójne z dokumentacją rekrutacyjną. Obszar: Zgodność rzeczowa realizacji Projektu (stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań) oraz sposób jego monitorowania: Beneficjent zostaje zobowiązany do poprawienia platformy tak aby spełniała wymagania WCAG. Informacje o skutkach niewdrożenia zaleceń: Niewdrożenie zaleceń pokontrolnych może skutkować w uzasadnionych przypadkach: • wszczęciem procedury dotyczącej nieprawidłowości, • poinformowaniem opiekuna merytorycznego o konieczności zmniejszenia autoryzowanej kwoty do wypłaty Beneficjentowi, • przygotowaniem rekomendacji do rozwiązania umowy z Beneficjentem.

² Jeśli dotyczy

		Termin na przekazanie informacji o sposobie wdrożenia Zaleceń pokontrolnych: Beneficjent w terminie 14 dni od otrzymania niniejszej informacji pokontrolnej powinien przekazać informację Instytucji Pośredniczącej nt. sposobu wdrożenia zaleceń pokontrolnych.
16.	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	12.10.2023 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: 2023.10.12 13:23:17 CEST

Daria Urbanowicz
(Podpis Członka Zespołu Kontrolującego)
Podpisano elektronicznie

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Daria Katarzyna Urbanowicz
Data: 2023.10.12 13:18:36 CEST

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