

**Informacja pokontrolna w zakresie kontroli
nr KPOD.07.05-IP.10-0001/23-001**

1	Podstawa prawna kontroli	Art. 14lh oraz art. 14lt Ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (tj. Dz. U. z 2025 r. poz. 198) oraz w oparciu o wydane przez Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej na podstawie art. 14le ust. 2 pkt 4 ww. ustawy „Wytyczne w zakresie kontroli w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze środków Instrumentu na rzecz Odbudowy Zwiększania Odporności”
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Ministerstwo Zdrowia, IOI – Instytucja odpowiedzialna za realizację inwestycji dla komponentu D. Departament Nadzoru i Kontroli (DNiK)
3	Imiona i Nazwiska osób Kontrolujących	Kierownik: Małgorzata Kubiczak, Żaklina Wasilewska, Piotr Trzeźniowski
4	Termin kontroli	31.03.2025 r. – 30.04.2025 r. w tym na miejscu: 31.03.2025 r. – 01.04.2025 r.
5	Rodzaj kontroli (kontrola wykonania; kontrola weryfikacji wydatków) Kontrole uproszczone: wizyty monitorujące.	Kontrola wykonania w trakcie realizacji
6	Tryb kontroli (w trakcie/ na zakończenie; planowa; doraźna). Kontrola na miejscu/zdalna.	Kontrolna planowana, na miejscu
7	Nazwa jednostki kontrolowanej	Uniwersytet Medyczny w Łodzi
8	Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w których przeprowadzono czynności kontrolne ¹	Aleja T. Kościuszki 4, 90-419 Łódź, miejsce wykonania kontroli: Plac Gen. J. Hallera 1 w Łodzi.
9	Nazwa i numer kontrolowanej inwestycji/przedsięwzięcia oraz wartość umowy/ wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli.	Przedsięwzięcie nr KPOD.07.05-IP.10-0001/23, wartość umowy 8 505 000,00 zł, zatwierdzone wydatki: 5 355 000,00 zł (zaliczka)
10	Zakres kontroli (obszary, które zostały objęte kontrolą)	1. Zgodność rzeczowa realizacji przedsięwzięcia; 2. Kwalifikowalność poniesionych wydatków i prawidłowość rozliczeń finansowych; 3. Kwalifikowalność uczestników / personelu projektu (jeśli dotyczy); 4. Poprawność udzielania zamówień publicznych i/lub zasady konkurencyjności (jeśli dotyczy); 5. Zgodność z zasadami horyzontalnymi UE, w tym m.in.: zasadą zrównoważonego rozwoju – racjonalnym wykorzystywaniem zasobów naturalnych, zasadą równości szans i niedyskryminacji, zasadą równości szans kobiet i mężczyzn, długoterminowego wpływu na wydajność i odporność gospodarki UE; 6. Zgodność z zasadą „niewyrządzania znaczącej szkody środowisku” (DNSH – „do

¹ O ile są różne

		no significant harm”); 7. Prawdopodobieństwo realizacji działań informacyjno-promocyjnych; 8. 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)	Kontroli poddano całość przekazanej na dzień przeprowadzenia kontroli, dokumentacji dotyczącej realizacji przedsięwzięcia. W zakresie weryfikacji kwalifikowalności uczestników, kontroli poddano próbę 17 uczestników projektu. Dobór próby w ramach przedsięwzięcia został przeprowadzony zgodnie z załącznikiem 3B do Instrukcji wykonawczych 'Procesy dotyczące kontroli w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności DNIK' (wersja 1.1. maj 2024), tj.: z populacji 105 uczestników (studentów), odjęto 21 osób zweryfikowanych przez Departament Rozwoju Kadr Medycznych MZ na etapie weryfikacji wniosku o płatność, pozostało 84 uczestników z czego wylosowano próbę 17 osób (20% populacji). Kontrolą objęto n.w. dokumenty: - Umowa nr KPOD.07.05-IP.10-0001/23/KPO/1207/2024/45 o objęcie przedsięwzięcia wsparciem z dnia 29.08.2024 z załącznikami; - Wniosek o objęcie przedsięwzięcia wsparciem KPOD.07.05-IP.10-0001/23 wraz z załącznikami, w tym pełnomocnictwo, oświadczenie z 7.12.2023 o braku negatywnej oceny jakości kształcenia przeprowadzonej przez PKA, oświadczenie z 7.12.2023 o braku postawienia uczelni w stan likwidacji, oświadczenie z 7.12.2023 o braku wykluczenia z możliwości ubiegania się o wsparcie na podst. Art. 207 UFinPub, oświadczenie z 7.12.2023 o braku podwójnego finansowania Oświadczenia beneficjenta w zakresie: - z dnia 2.04.2025 r. - nie zidentyfikowano przypadków konfliktu interesów, korupcji czy nadużyć finansowych; - z dnia 2.04.2025 r. realizacji przedsięwzięcia zgodnie z zasadami horyzontalnymi UW; - wyjaśnienia w zakresie błędów na formularzach studentów; - z 1.04.2025 r. o braku kontroli innych niż IOI MZ; - nt. podjętych działań informacyjno-promocyjnych; - dot. miejsca przechowywania dokumentacji projektu; - z 1.04.2025 r. w zakresie braku podwójnego finansowania - wnioski o płatność: KPOD.07.05-IP.10-0001/23-001-01, KPOD.07.05-IP.10-0001/23-002-02, KPOD.07.05-IP.10-0001/23-003-05 oraz Zestawienie 1 do WOP nr KPOD.07.05-IP.10-0001/23-003-01 w.2.12.2024 – wykaz 105 studentów rozliczenie zaliczki/kwota zwrotu; - wyjaśnienie z dnia 2.04.2025 dot. rozliczenia stypendiów w okresie 01.2024-06.2024 dla każdego studenta za okres 5 miesięczny (15 tys. zł) oraz zwrocie niewykorzystanej kwoty, - WB zwrot stypendiów Rektora – dot. wylosowanej próby studentów; - zestawienie studentów – weryfikacja braku udziału w różnych działaniach KPO; - zestawienie - liczba przyjętych studentów na 1 rok w roku 2022-2023; - zestawienie liczba studentów GUS 2021-2022, 2022-2023; - korespondencja mailowa z uczestnikami przedsięwzięcia – informacja o zakwalifikowaniu do uzyskania stypendium w ramach KPO i konieczności zwrotu stypendiów Rektora (na próbę); - lista rankingowa KPO Działanie 1 – kwalifikacja studentów; - formularze zgłoszeniowe do projektu – uczestnicy wg próby; - wydruki z wyodrębnionych kont dla przedsięwzięcia; - Zarządzenie nr 4/2024 z dnia 29 stycznia 2024 r. Rektora

	Uniwersytetu Medycznego w Łodzi zmieniające zarządzenie nr 117/2023 z dnia 6 grudnia 2023 r. Rektora Uniwersytetu Medycznego w Łodzi w sprawie Regulaminu rekrutacji i uczestnictwa w Programie stypendialnym realizowanym w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności oraz w sprawie ogłoszenia tekstu jednolitego Regulaminu oraz Zarządzenie nr 117/2023 z dnia 6 grudnia 2023 r. Rektora Uniwersytetu Medycznego w Łodzi w sprawie Regulaminu rekrutacji i uczestnictwa w Programie stypendialnym realizowanym w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności; - Zarządzenie nr 3/2025 z dnia 14 stycznia 2025 r. Rektora Uniwersytetu Medycznego w Łodzi w sprawie wprowadzenia Instrukcji kancelaryjnej Uniwersytetu Medycznego w Łodzi, Jednolitego rzeczowego wykazu akt Uniwersytetu Medycznego w Łodzi oraz Instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania Archiwum Uniwersytetu Medycznego w Łodzi z załącznikami; - Zarządzenie nr 105/2019 z dnia 15 listopada 2019 r. Rektora Uniwersytetu Medycznego w Łodzi w sprawie Polityki rachunkowości i uczelnianego planu kont Uniwersytetu Medycznego w Łodzi z załącznikami; - Zarządzenie nr 89/2023 z dnia 7 września 2023 r. Rektora Uniwersytetu Medycznego w Łodzi w sprawie Regulaminu polityki przeciwdziałania mobbingowi, dyskryminacji i molestowaniu seksualnemu w Uniwersytecie Medycznym w Łodzi; - Zarządzenie nr 111/2024 z dnia 25 września 2024 r. Rektora Uniwersytetu Medycznego w Łodzi w sprawie Regulaminu zgłoszeń wewnętrznych naruszeń prawa w Uniwersytecie Medycznym w Łodzi - Zarządzenie nr 118/2019 z dnia 10 grudnia 2019 r. Rektora Uniwersytetu Medycznego w Łodzi w sprawie zmiany zarządzenia nr 47/2018 z dnia 12 lipca 2018 r. Rektora Uniwersytetu Medycznego w Łodzi w sprawie Polityki bezpieczeństwa informacji w Uniwersytecie Medycznym w Łodzi oraz wprowadzenia tekstu jednolitego Polityki bezpieczeństwa informacji w Uniwersytecie Medycznym w Łodzi, - dokumentację źródłową w zakresie wypłat stypendiów dla studentów, w tym: lista nr KPO/1/2024/stypendium KPO za okres 01.10.2022-31.05.2024 na kwotę 5 355 000,00 zł wraz z opisem, - WB wpływ dotacji I transza zaliczki do umowy (14.11.2024 r.) 5 613 300,00 zł,- WB zwrot niewykorzystanych środków z I transzy (24.01.2025 r.) w kwocie 258 300,00 zł wraz z wydrukiem z konta 842-11-001; - historia rachunku bankowego 04 1050 1461 1000 0090 8387 3605 STYPENDIA KPO LEKARSKI za okres 01.01.2022-01.04.2025 (wpływ dotacji I (5 613 300,00 zł), wypłata stypendiów 19.12.2024 r. - 3000 zł/uczestnik/miesiąc na łączną kwotę 5 355 000,00zł, tj. 1785 poz. x 3000 zł zwrot niewykorzystanej części I transzy (258 300,00 zł), - print screen'y dział płac – wykaz historii wypłat z rachunku bankowego UMED Łódź dla studentów wg wylosowanej próby (17 poz.) celem potwierdzenia braku podwójnego finansowania; - historia rachunku bankowego KPO – wykaz wypłat KPO dla studentów wg wylosowanej próby; - korespondencja MZ-OOW; - zlecenie wypłaty (I transzy zaliczki) środków KPO z 29.10.2024 r. po zatwierdzeniu WoP na kwotę 5 613 300, 00 zł;
--	---

		- zestawienie płatności do PFR 14.11.2024 r. (31.10.2024 kwota 5613 300,00 zł UMED Łódź); - dokumentacja fotograficzna – realizacja zadań informacyjno-promocyjnych. W powiązaniu: - Pismo MZ znak RKN.900.21.2023.AG z 01 grudnia 2023 - zakwalifikowania się do Etapu 2 – Nabór wniosków o objęcie przedsięwzięcia wsparciem w ramach Działania 1 Systemu Zachęt - Lista zakwalifikowanych uczelni- informacja o jednolitym procencie – UMED w Łodzi 8,3 %, 105 studentów; - dokumentacja konkursowa.
12	Ustalenia kontroli	1. Potwierdzono zgodność rzeczową realizacji przedsięwzięcia. Przedsięwzięcie polega na udzieleniu wsparcia w postaci stypendiów dla studentów kierunku lekarskiego, lekarsko – dentystycznego, analityka medyczna, fizjoterapia oraz farmacja na 1, 2 i 3 roku studiów, którzy rozpoczęli naukę w semestrze zimowym roku akademickiego 2022/23. Wsparcie udzielane jest w ramach Działania 1 Systemu zachęt. Zadanie dotyczy wsparcia, które będzie wypłacane przez okres 3 lat, w każdym roku przez okres 9 miesięcy roku akademickiego tj. od października do czerwca. W okresie objętym badaniem wypłacono każdemu z zakwalifikowanych stypendystów 17 transz za okres 01-10-2022 - 31-05-2024 (wypłacono 105 osobom stypendium za 17 miesięcy). Zrealizowano jedną wypłatę w dniu 19.12.2024 r. za 17 miesięcy nauki. Stanowi to część planowanych wypłat. Przedsięwzięcie jest w trakcie realizacji. Na podstawie wniosku zaliczkowego KPOD.07.05-IP.10-0001/23-001, w dniu 14.11.2024 wypłacono zaliczkę w kwocie 5 613 300,00 zł. Niewykorzystaną część zaliczki w kwocie 258 300,00 zł Uczelnia zwróciła na rachunek PFR S.A. w dniu 24.01.2025 r. 2. Potwierdzono kwalifikowalność poniesionych wydatków i prawidłowość rozliczeń finansowych. 3. Potwierdzono kwalifikowalność jednostki kontrolowanej do realizacji przedsięwzięcia oraz uczestników projektu. 4. Poprawność udzielania zamówień publicznych i/lub zasady konkurencyjności – nie dotyczy. 5. Potwierdzono zgodność z zasadami horyzontalnymi UE, w tym w szczególności: zasadą równości szans i niedyskryminacji, zasadą równości szans kobiet i mężczyzn. 6. Zgodność z zasadą „niewyrządzania znaczącej szkody środowisku” (DNSH – „do no significant harm”) – nie dotyczy. 7. Potwierdzono prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych; 8. Potwierdzono prawidłowość przechowywania dokumentacji projektowej i zapewnienie ścieżki audytu
13	Stwierdzone uchybienia/ nieprawidłowości (w tym poważne nieprawidłowości)	Brak uzgodnień z MZ w zakresie wprowadzanych zmian w regulaminie przyznawania stypendium. Wprowadzone zmiany nie dotyczyły sposobów oraz zasad przyznawania stypendiów. Uchybienie nie ma wpływu na prawidłową realizację przedsięwzięcia.
14	Ocena	1. Potwierdzono prawidłowość realizacji przedsięwzięcia na dzień 30.04.2025 r. zgodnie z zagadnieniami wymienionymi w pkt 12.
15	Zalecenia pokontrolne	1. Rekomendacje zmierzające do usunięcia stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości oraz mające na celu uniknięcie podobnych błędów w przyszłości: Na przyszłość -rekomenduje się każdorazowe przekazanie do IOI MZ do zaopiniowania

		zmian wprowadzanych w regulaminie przyznawania stypendium. 2. Informacje o skutkach niewdrożenia Zaleceń: Nie dotyczy 3. Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu Zaleceń pokontrolnych: Na przyszłość – do weryfikacji na etapie zakończenia realizacji przedsięwzięcia.
16	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	30.04.2025 r.

Pouczenie:

Na podstawie art. 27 ustawy z dnia 20 maja 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021–2027 (Dz. U. z 2022 r. poz. 1079, z późn. zm.):
ust. 2. Podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, na piśmie utrwalonym w postaci elektronicznej lub w postaci papierowej, w terminie 14 dni od dnia doręczenia mu informacji pokontrolnej, podpisanych, umotywowanych zastrzeżeń do tej informacji;
ust. 3. Termin, o którym mowa w ust. 2, może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. Jeżeli do informacji pokontrolnej nie zgłoszono zastrzeżeń, ostatecznej informacji pokontrolnej nie sporządza się.

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

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

Zatwierdzam:

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

Podpisano elektronicznie. Data zgodna z podpisem elektronicznym