

**Informacja pokontrolna w zakresie kontroli
nr KPOD.07.05-IP.10-0001/23-002**

1	Podstawa prawna kontroli	- art. 14lh oraz art. 14lu ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2025 r. poz. 198); - Wytyczne w zakresie kontroli w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności” Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Ministerstwo Zdrowia, IOI – Instytucja odpowiedzialna za realizację inwestycji dla komponentu D. Departament Nadzoru i Kontroli (DNiK)
3	Imiona i Nazwiska osób Kontrolujących	Małgorzata Kubiczak Żaklina Wasilewska Piotr Trzeźniowski
4	Termin kontroli	15.09.2025 r. – 30.09.2025 r., w tym na miejscu 22-23.09.2025 Data ostatniego przekazanego dokumentu do kontroli: 01.10.2025 r.
5	Rodzaj kontroli (kontrola wykonania: w trakcie/na zakończenie)	Kontrola wykonania na zakończenie
6	Tryb kontroli (w trakcie/ na zakończenie; planowa; doraźna). Kontrola na miejscu/zdalna.	Kontrola planowa – zdalna oraz 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 Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 6 615 000,00 zł.
10	Zakres kontroli (obszary, które zostały objęte kontrolą)	1. Zgodność rzeczowa realizacji przedsięwzięcia; 2. Kwalifikowalność poniesionych wydatków i prawidłowość rozliczeń finansowych; 3. Kwalifikowalność uczestników/personelu projektu (jeśli dotyczy); 4. Zgodność realizacji przedsięwzięcia z przepisami UE i krajowymi, w tym zgodność z zasadami określonymi dla postępowań o udzielenie zamówień publicznych/ procedur konkurencyjnych (jeśli dotyczy); 5. Zgodność z przepisami dotyczącymi udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis (jeśli dotyczy); 6. Stosowanie mechanizmów zapewniających przeciwdziałanie podwójnemu finansowaniu wydatków; 7. Zgodność z zasadami horyzontalnymi UE, w tym m.in.: zasadą zrównoważonego rozwoju–racjonalnym wykorzystywanie zasobów naturalnych, zasadą równości szans i niedyskryminacji, zasadą równości szans kobiet i mężczyzn, długoterminowego wpływu na wydajność i odporność gospodarki UE;

¹ O ile są różne

		8. Zgodność z zasadą „niewyrządzania znaczącej szkody środowisku” (DNSH – „Do No Significant Harm”); 9. Prawdopodobieństwo realizacji działań informacyjno-promocyjnych; 10. Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu.
11	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli (należy opisać metodykę doboru próby dokumentacji w poszczególnych zakresach tematycznych oraz podać wielkość próby skontrolowanych dokumentów w przypadku każdego kontrolowanego obszaru)	Kontroli poddano całość przekazanej na dzień prowadzenia kontroli dokumentacji dotyczącej realizacji przedsięwzięcia. W zakresie weryfikacji kwalifikowalności uczestników, kontroli poddano próbę 21 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’ tj.: z populacji 105 studentów wykazanych we wnioskach o płatność wybrano próbę 20% tj. 21 uczestników przedsięwzięcia, wyłączając pozycje zbadane na etapie weryfikacji wop 003 oraz 004 (weryfikacja przez Departament Rozwoju Kadr Medycznych MZ). W zakresie próby kontroli wydatków weryfikacji poddano dokumenty dotyczące wypłat stypendiów, dla wybranych do ww. próby 21 studentów, za cały trzyletni okres studiów objęty wsparciem. Wsparcie wypłacono w kwocie 3 000 zł/uczestnika/m-c, według wylosowanej próby: 20 osób x 3000 x 27 miesięcy= 1 620 000 zł oraz 1 uczestnik x 3000 x 24 miesiące (niekwalifikowane koszty 04-06.2025 -urlop zdrowotny uczestnika) tj. 72 000 zł. Łącznie w zbadanej próbie wydatki na kwotę: 1 692 000 zł (19,95% całości wydatków kwalifikowanych). Uwzględniając weryfikację przeprowadzoną na etapie kontroli w trakcie realizacji przedsięwzięcia nr KPOD.07.05-IP.10-0001/23-001 łącznie zweryfikowano wydatki na kwotę 2 355 000,00 zł co stanowi 27,77% wydatków kwalifikowanych przedsięwzięcia. Kontrolą objęto nw. 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 nr 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 ustawy o finansach publicznych, oświadczenie z 7.12.2023 o braku podwójnego finansowania; - Oświadczenia beneficjenta w zakresie: • oświadczenie z dnia 23.09.2025 r. o wstrzymaniu wypłat dla 2 studentów przebywających na urlopie zdrowotnym; • oświadczenie z dnia 23.09.2025 r. w zakresie obowiązujących przepisów wewnętrznych w zakresie przeciwdziałania konfliktowi interesów/korupcji/nadużyciom finansowym i podwójnemu finansowaniu, a także zgłaszaniu naruszeń;

	- oświadczenie z dnia 23.09.2025 r. w zakresie braku podwójnego finansowania; - oświadczenie z dnia 23.09.2025 r. w sprawie braku kontroli prowadzonych przez inne niż IOI KPO MZ podmioty; - oświadczenie z dnia 22.09.2025 r. w zakresie przechowywania dokumentacji przedsięwzięcia; - oświadczenie z dnia 22.09.2025 r. w zakresie realizowanych działań informacyjno-promocyjnych; - oświadczenie z dnia 22.09.2025 r. w zakresie realizacji przedsięwzięcia zgodnie z zasadami horyzontalnymi UE; - oświadczenie z dnia 22.09.2025 r. o braku postawienia Uczelni w stan likwidacji oraz braku zawiedzenia uprawnień do prowadzenia studiów; - wnioski o płatność: - KPOD.07.05-IP.10-0001/23-001 Wniosek za okres od 2022-10-01 do 2024-09-30 (o zaliczkę: 5 613 300,00 zł); - KPOD.07.05-IP.10-0001/23-002 Wniosek za okres od 2024-10-01 do 2024-12-18, sprawozdawczy; - KPOD.07.05-IP.10-0001/23-003 Wniosek za okres od 2024-12-19 do 2025-01-28 (rozliczający na kwotę 5 355 000,00 zł, o zaliczkę: 1 445 850,00 zł) - KPOD.07.05-IP.10-0001/23-004 za okres od 2025-01-29 do 2025-04-28 (rozliczający na kwotę 1 260 000,00 zł, o zaliczkę: 1 890 000,00 zł) - KPOD.07.05-IP.10-0001/23-005 za okres od 2025-04-29 do 2025-06-30 (rozliczający zaliczkę w kwocie 1 866 000,00 zł, Sprawozdawczy, Końcowy) - niezatwierdzony na dzień zakończenia kontroli. - oświadczenie z dnia 2.04.2025 dot. rozliczenia stypendiów w okresie 01.2024-06.2024 dla każdego studenta za okres 5 miesięczny (15 tys zł) – środki niewystarczające na realizację płatności półrocznych wzgl. Wszystkich studentów – zwrot niewykorzystanej kwoty, rozliczenie wg następnej transzy, - Wyciągi bankowe rachunków: 79 1050 1461 1000 0090 8387 3613 w banku ING Bank Śląski S.A. - STYPENDIA KPO PIEL.POŁ. 04 1050 1461 1000 0090 8387 3605 w banku ING Bank Śląski S.A. - STYPENDIA KPO LEKARSKI za okres 01.01.2022-18.09.2025 - Wyciągi bankowe wg nazwisk z banku BGK – rachunek bankowy nr 89113011630014711428200003 (R-K FUNDUSZ STYPEND. ŚR. Z DOTACJI_PUBL) do wypłat stypendium rektora wraz ze zrzutami ekranu operacji na rachunku w zakresie studentów z próby, w tym zwrot stypendiów Rektora (wykaz historii wypłat z rachunku bankowego UMED Łódź dla studentów wg wylosowanej próby celem potwierdzenia braku podwójnego finansowania); - zestawienie studentów (bez daty) – 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 próbie); - 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; - dokumentacja źródłowa w zakresie wypłat stypendiów dla studentów, - historia rachunku bankowego nr 04 1050 1461 1000 0090
--	---

		8387 3605 KPO 'stypendia KPO lekarski' za okres 01-01-2022 - 18-09-2025, w tym w zakresie korekta odsetek 23-04-2025 nalicz.-I kw.2025r. -133,84 PLN (31-03-2025 naliczone odsetki po wypłacie II transzy zaliczki 27.03.2025 r. w kwocie 133,84 PLN) wraz z wyjaśnieniami Beneficjenta z dnia 07.05.2025; - korespondencja pomiędzy MZ a OOW; - dokumentacja fotograficzna – realizacja zadań informacyjno-promocyjnych; W powiązaniu: - Pismo MZ znak RKN.900.21.2023.AG z 01 grudnia 2023 dot. 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. Ponadto dokonano weryfikacji w systemie Arachne i Skaner – sporządzono raporty w dn. 25.09.2025 r. i w dniu 10.10.2025 r.
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 wypłacanego przez okres 3 lat, w każdym roku przez okres 9 miesięcy roku akademickiego tj. od października do czerwca. Cel projektu jest zgodny z celem Inwestycji D2.1.1 określonym w planie rozwoju (KPO) tj. "Zwiększenie liczby personelu medycznego (pielęgniarek, lekarzy, innych)" oraz celem szczegółowym D2 "Rozwój kadr systemu ochrony zdrowia oraz wzmocnienie potencjału uczelni medycznych podmiotów medycznych biorących udział w kształceniu kadr medycznych", komponentu D "Efektywność, dostępność i jakość systemu ochrony zdrowia", określonym w decyzji implementacyjnej. Zgodnie z umową o objęcie przedsięwzięcia wsparciem maksymalna kwota wsparcia wynosi 8 505 000 PLN i jest przeznaczona na stypendia dla 105 studentów kierunków objętych wsparciem. Zgodnie z załącznikiem nr 5 do umowy „Tabela wskaźników związanych z realizacją Przedsięwzięcia, OOW założył osiągnięcie nw. wskaźników: WLWK-KPOD010 – Liczba uczestników biorących udział w kształceniu lub szkoleniu – 105 osób WLWK-KPOD014 – Liczba młodych ludzi w wieku 15-29 lat otrzymujących wsparcie – 97 osób D30G.R1 – Liczba studentów otrzymujących wsparcie w ramach „Systemu zachęt do podejmowania i kontynuacji studiów na wybranych kierunkach medycznych poprzez stypendia, finansowanie studiów i opiekę mentorską” w formie stypendiów – 105osób. We wniosku o płatność nr KPOD.07.05-IP.10-0029/23-005-01 końcowym, OOW zadeklarował osiągnięcie wszystkich trzech wskaźników na poziomie 100% oraz powyżej 100% w przypadku wskaźnika WLWK-KPOD014 Liczba młodych ludzi w wieku 15–29 lat otrzymujących wsparcie (wartość osiągnięta 104, stopień realizacji 107,22%). Zgodnie z przedstawioną dokumentacją: 1) w pierwszym roku objęcia wsparciem (10-12.2022 oraz 01-06.2023), stypendium wypłacono 105 stypendystom zgodnie z ustaloną listą rankingową dla Działania 1 Programu Stypendialnego KPO; uczestnicy kwalifikowani 100% tj. 105 uczestników x 9 miesięcy x 3000 zł razem 2 835 000 zł; 2) w drugim roku objęcia wsparciem (10-12.2023 oraz 01-06.2024), stypendium wypłacono 105 stypendystom Programu Stypendialnego KPO; uczestnicy kwalifikowani 100% tj. 105 uczestników x 9 miesięcy x 3000 zł razem 2 835 000 zł, razem narastająco: 5 670 000 zł; 3) w trzecim roku objęcia wsparciem, stypendium wypłacono 105 stypendystom Programu Stypendialnego

KPO, przy czym:

wypłata stypendiów za okres 10-12.2024: uczestnicy kwalifikowani 100% tj. 105 uczestników x 3 miesiące x 3000 zł razem 945 000 zł,

wypłata stypendiów za okres 01.-06.2025: 103 uczestników x 6 miesięcy x 3000 zł razem 1 854 000,00 zł oraz wypłata dla 2 uczestników w kwotach 3000 zł oraz 9000 zł, razem 12 000 zł – łącznie rozliczenie za okres 01-06.2025 wynosi 1 866 000 zł).

Łączna kwota wypłat za trzeci rok studiów wynosi 2 811 000 zł.

Narastająco we wniosku o płatność 005 (końcowym): 8 481 000 zł.

Zgodnie z wyjaśnieniami OOW z dnia 23.09.2025 r. jeden uczestnik przebywał na urlopie zdrowotnym od 16.01.2025 r., drugi od 5.03.2025 r. Zgodnie z paragrafem 5 ust. 2 pkt 7 umowy uczestnictwa w projekcie, uczestnik traci prawo do pobierania stypendium w przypadku posiadania statusu 'powtarzanie semestru' oraz statusu związanego z przebywaniem na urlopie od zajęć. Uczelnia dokonała zwrotu w wysokości 24 000 zł w dniu 22.05.2025 r.

Zgodnie z Rozporządzeniem Delegowanym Komisji (UE) 2021/2106 z dnia 28 września 2021 r. w sprawie uzupełnienia rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/241 ustanawiającego Instrument na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności przez określenie wspólnych wskaźników oraz szczegółowych elementów tabeli wyników w zakresie odbudowy i zwiększania odporności, wskaźnik „WLWK-KPOD010 – Liczba uczestników biorących udział w kształceniu lub szkoleniu” - uczestnicy są liczeni w momencie rozpoczęcia edukacji lub szkolenia. Planowane zmiany załącznika do Decyzji Wykonawczej Rady zmieniającej decyzję wykonawczą z dnia 17 czerwca 2022 r. w sprawie zatwierdzenia oceny planu odbudowy i zwiększania odporności Polski (IV rewizja) dookreślające opis wskaźnika zgodnie z założeniami departamentu wdrażającego tj. za realizację wskaźnika związanego z Działaniem 1,2,3 Systemu zachęt, Edycja I, fakt objęcia wsparciem, na trzyletni okres kształcenia, przez uczelnię danego studenta rozpoczynającego naukę na danym kierunku w roku akademickim 2022/2023 na zasadach określonych w Polityce Publicznej wprowadzającej „System zachęt”. Pierwszym etapem weryfikacji wskaźnika jest zgłoszenie przez OOW danego studenta do rozliczenia za pierwszy rok nauki. Polityka publiczna określa warunki, na których student może nie uzyskać wsparcia po pierwszym lub po drugim roku nauki. Ze względu na ww. oraz wynikające z załącznika do rozporządzenia określającego wskaźniki wspólnych oraz szczegółowych elementów tabeli wyników w zakresie odbudowy i zwiększania odporności, pozwalają na przyjęcie wypełnienia wskaźnika na etapie przyjęcia do programu/przedsięwzięcia (105 uczestników 100%).

2. Potwierdzono kwalifikowalność poniesionych wydatków i prawidłowość rozliczeń finansowych. W okresie objętym badaniem dokonano wypłat stypendiów na rzecz 105 uczestników (stypendystów) w kwocie 8 481 000,00 zł.

OOW przedłożył wnioski o płatność rozliczające wydatki:

- WoP nr 003 : wydatki kwalifikowane 5 355 000,00 zł
- WoP nr 004: wydatki kwalifikowane 1 260 000,00 zł
- WoP nr 005: wydatki kwalifikowane 1 866 000,00 zł

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją, w tym historią rachunku bankowego 04 1050 1461 1000 0090 8387 3605 KPO 'stypendia KPO lekarski' za okres 01-01-2022 - 18-09-2025:

1) Wpływ I transzy zaliczki dnia 14-11-2024 w kwocie 5 613 300,00 PLN. WoP nr 003 za okres od 2024-12-19 do 2025-01-28 (rozliczający na kwotę 5 355 000,00 zł, o zaliczkę: 1 445 850,00 zł) : wydatki kwalifikowane wykazane w kwocie 5 355 000,00 zł. Wypłacono każdemu z zakwalifikowanych stypendystów 17 transz za okres 01-10-2022 - 31-05-2024 (105 uczestników x 17 miesięcy x 3000 zł).

Zrealizowano jedną wypłatę w dniu 19.12.2024 r. za 17 miesięcy nauki. Stanowiło to część planowanych wypłat. Niewykorzystaną część zaliczki w kwocie 258 300,00 zł Uczelnia zwróciła na rachunek PFR S.A. w dniu 24.01.2025 r. Zgodnie z wyjaśnieniami z dnia 2.04.2025 rozliczenia stypendiów w okresie 01.2024-

06.2024 wykonano dla każdego studenta w równej kwocie za okres 5-miesięczny (15 tys. zł), pozostała, niewykorzystana część zaliczki nie pozwoliła na dokonanie wypłaty dla wszystkich studentów, w związku z powyższym, niewykorzystana kwota zaliczki została zwrócona.,

2) Wpływ II transzy zaliczki w dniu 27-03-2025 w kwocie 1 445 850,00 PLN. WoP nr 004 za okres od 2025-01-29 do 2025-04-28 (rozliczający na kwotę 1 260 000,00 zł, o zaliczkę: 1 890 000,00 zł): wydatki kwalifikowane wykazane w kwocie: 1 260 000,00 zł (za okres 06.2024, 10-12.2024, łącznie 4 miesiące x 105 uczestników x 3000 zł). Zwrot niewykorzystanych środków w wysokości 185 850,00 PLN nastąpił dnia 18.04.2025 r.

3) Wpływ III transzy zaliczki w dniu 22-05-2025 na kwotę 1 890 000,00 PLN. WoP nr 5 za okres od 2025-04-29 do 2025-06-30 rozliczający na kwotę 1 866 000,00 zł tj. wypłata stypendiów za okres 01.2025-06.2025 (6 miesięcy x 103 uczestników x 3000 zł co daje 1 854 000,00 zł oraz wypłatę dla 2 studentów w kwotach 3000 zł oraz 9000 zł – łącznie rozliczenie 1 866 000 zł) Uczelnia dokonała zwrotu w wysokości 24 000 zł 22.05.2025 r.

Łącznie wypłacone zaliczki: 8 949 150,00 PLN . Łącznie zwroty: 468 150 PLN. Rozliczenie: 8 481 000 PLN
Wydatki kwalifikowane wg końcowego wniosku o płatność narastająco = 8 481 000,00 zł .

Wypłaty za okres: 10-12.2022, 01-06.2023, 10-12.2023, 01-06.2024, 10-12.2024, 01-06.2025.

Potwierdzono prawidłowość rozliczeń. Na dzień zakończenia kontroli potwierdzono kwalifikowalność wydatków wykazanych w złożonych wnioskach o płatność (na próbie).

Niewykorzystane części zaliczki zostały rozliczone/zwrócone w terminie wynikającym z umowy - 3 miesiące od dnia ich otrzymania.

Zgodnie z Zarządzeniem 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 wraz Planem kont księgowych, dla projektu KPOD.07.05-1P.10-0001/23/KPO/1207/2024/45 wyodrębniono konta księgowe: konto kosztów 'STYPENDIA DLA KIERUNKU LEKARSKIEGO, LEK-DEN... KPO EDYCJA 1' 529/9-917-25/529-02-001-01, konto bankowe 04 1050 1461 1000 0090 8387 3605: 131-01-326, konto przychodów przyszłych okresów: 842-11-001/529-02-001-01.

Przedstawiony wydruk z ewidencji księgowej 'STYPENDIA DLA KIERUNKU LEKARSKIEGO, LEK-DEN... KPO EDYCJA 1' na dzień 18.09.2025 r. (ewidencja kosztów układzie kalkulacyjnym) wskazuje rozliczenie wykazanej we wnioskach o płatność kwoty 8 481 000,00 zł. Rozliczenia realizowane są dla wszystkich studentów, nie zaplanowano rozliczeń na poziomie rozrachunków studentów. Weryfikowano na podstawie dokumentacji płać – wypłaty na rachunki studentów.

3. Potwierdzono kwalifikowalność jednostki kontrolowanej do realizacji przedsięwzięcia. Potwierdzono kwalifikowalność uczestników projektu (na próbie 21 uczestników tj. 20%). Zweryfikowano m.in.: formularze zgłoszeniowe do projektu, listy rankingowe dla kierunków: lekarski, lekarsko-dentystyczny, farmacja, fizjoterapia, analityka medyczna; formularze rekrutacyjne (liczba punktów rekrutacyjnych, średnia ocen w I i II roku nauki), wydruki z POL-on dla studentów wybranych do próby, w tym pod kątem weryfikacji czy studiuje jednocześnie na innych kierunkach studiów oraz statusu studenta, oświadczenia studentów złożone w formularzach rekrutacyjnych, decyzje komisji stypendialnej ws. odmowy przyznania stypendiów Rektora na rok akademicki 2024/2025, oświadczenia studentów, którym przyznano stypendium Rektora na rok akademicki 2023/2024 o rezygnacji z przyznanego stypendium i zobowiązania do zwrotu, wyciągi bankowe/potwierdzenia wykonania operacji dokumentujące dokonane zwroty, oświadczenie UM w Łodzi z dn. 01.04.2025 dot. błędnie zaznaczonych informacji dot. stypendium Rektora w formularzach rekrutacyjnych, wyciągi bankowe wg nazwisk z banku BGK – rachunek bankowy nr 89113011630014711428200003 (R-K FUNDUSZ STYPEND. ŚR. Z DOTACJI_PUBL) do wypłat stypendium rektora. Zgodnie z wydrukiem z bazy POL-on dot. 1 z uczestników (poz. 47 zestawienia do wop), stwierdzono iż uczestnik oprócz studiów na Uniwersytecie Medycznym w Łodzi rozpoczął studia na kierunku lekarskim również na Warszawskim Uniwersytecie Medycznym. Zweryfikowano Zestawienia do Wop dla Działania 1 Systemu Zachęt złożone przez WUM (nr projektu w CST KPOD.07.05-IP.10-0050/23)- uczestnik nie jest objęty wsparciem na ww. Uczelni.
4. Poprawność udzielania zamówień publicznych i/lub zasady konkurencyjności – nie dotyczy.
5. Zgodność przedsięwzięcia z przepisami dotyczącymi pomocy publicznej – nie dotyczy.
6. Potwierdzono zgodność z zasadami horyzontalnymi UE, w tym w szczególności: zasadą równości szans i

niedyskryminacji, zasadą równości szans kobiet i mężczyzn na podstawie przedstawionych polityk Uczelni, przedstawionej dokumentacji oraz oświadczenia OOW.		
7.	Zgodność z zasadą „niewyrządzania znaczącej szkody środowisku” (DNSH – „do no significant harm”) – nie dotyczy.	
8.	Potwierdzono prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych. Dokumentacja przedsięwzięcia posiada odpowiednie logotypy. Wskazanie źródła finansowania przedsięwzięcia na dokumentach, stronie internetowej. Oznakowano miejsca realizacji przedsięwzięcia, oznakowano segregatory z dokumentacją. Umieszczono opis realizowanego przedsięwzięcia na stronie internetowej Uniwersytetu Medycznego w Łodzi https://pomocmaterialna.umed.pl/system-zachet/ . Zgodnie z oświadczeniem OOW z dnia 22.09.2025 r. przesłano studentom w formie maila informację o realizacji przedsięwzięcia wraz z linkiem do strony internetowej jw.	
9.	Potwierdzono prawidłowość przechowywania dokumentacji projektowej i zapewnienie ścieżki audytu.	
13	Stwierdzone uchybienia/ nieprawidłowości (w tym poważne nieprawidłowości) Nie stwierdzono przypadków poważnych nieprawidłowości/podwójnego finansowania wydatków.	
14	Ocena	Potwierdzono prawidłowość realizacji przedsięwzięcia na dzień 10.10.2025 r. zgodnie zaganieniami wymienionymi w pkt 12.
15	Zalecenia pokontrolne ²	1. Rekomendacje zmierzające do usunięcia stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości oraz mające na celu uniknięcie podobnych błędów w przyszłości: Brak 2. Informacje o skutkach niewdrożenia Zaleceń: Nie dotyczy 3. Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu Zaleceń pokontrolnych Nie dotyczy
17	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	10.10.2025 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	nieobecność usprawiedliwiona	nieobecność usprawiedliwiona

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

Zatwierdzam:

² Jeśli dotyczy

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

Podpisano elektronicznie. Data zgodna z podpisem elektronicznym

Załącznik nr 1 do Informacji Pokontrolnej

Lp.	Poz. z Zestawienia do WOP	Inicjały Nazwiska i imienia	Kierunek studiów	Czy na liście studentów do objęcia wsparciem?	Status studenta na dzień kontroli	Czy uczestnik otrzymuje wsparcie w ramach tylko jednego działania systemu zachęt?	Czy uczestnik nie otrzymuje jednocześnie stypendium rektora?	Czy uczestnik nie otrzymuje jednocześnie wsparcia na więcej niż jednym kierunku objętym wsparciem?	Czy uczestnik spełnił warunek utrzymania średniej powyżej 4,0 w I i II roku studiów	Kwota wypłaconego wsparcia w wop końcowym	Okres, za który wypłacono wsparcie w wop końcowym	Kwota wypłaconego wsparcia we wszystkich wop	Okres, za który wypłacono wsparcie we wszystkich wop	Nr umowy ze studentem
1	9.	Dane zanonimizowane	farmacja	T	T	T	T studentka otrzymała stypendium Rektora na rok akademicki 2023/2024- dokonała zwrotu otrzymanego stypendium w dn. 23.12.2024 w kwocie 9 000,00 zł potwierdzenie wykonania operacji z BGK Decyzja Komisji Stypendialnej z 12.12.2024 o uchyleniu Decyzji ws. przyznania stypendium Rektora na rok akademicki 2023/2024 Decyzja odmowna ws. stypendium Rektora za rok 2024/2025 z 07.11.2024	T	T (4,43 I rok, 4,61 II rok)	18 000,00	01.2025-06.2025	51000,00 12000,00 18000,00 łącznie 81000,00	I-III rok studiów	KPOD/01/9/2024 z 09.12.2024
2	13.	Dane zanonimizowane	farmacja	T	T	T	T Decyzja odmowna ws. stypendium Rektora za rok 2024/2025 Oświadczenie UM w Łodzi z 01.04.2025.	T	T (4,04 I rok, 4,15 II rok)	18 000,00	01.2025-06.2025	51000,00 12000,00 18000,00 łącznie 81000,00	I-III rok studiów	KPOD/01/13/2024 z 09.12.2024

3	47.	Dane zanonimizowane	lekarski	T	T	T Zgodnie z wydrukiem z bazy POL-on studentka rozpoczęła studia na kierunku lekarskim również na Warszawskim Uniwersytecie Medycznym. Zweryfikowano Zestawienia do Wop dla Działania 1 Systemu Zachęt złożone przez WUM (nr projektu w CST KPOD.07.05-IP.10-0050/23)- studentka nie jest objęta wsparciem na ww. Uczelni.	T studentka złożyła wniosek o stypendium Rektora na rok 2024/2025 - decyzja z dn. 09.12.2024 - odmowna studentka otrzymała stypendium Rektora na rok akademicki 2023/2024- dokonała zwrotu otrzymanego stypendium w dn. 23.12.2024 w kwocie 7200 zł, WB z 23.12.2024 BGK Oświadczenie z 18.11.2024 Decyzja Komisji Stypendialnej z 12.12.2024 o uchyleniu Decyzji ws. przyznania stypendium Rektora na rok akademicki 2023/2024	T	T (4,67 I rok, 4,79 II rok)	18 000,00	01.2025-06.2025	51000,00 12000,00 18000,00 łącznie 81000,00	I-III rok studiów	KPOD/01/46/2024 z 09.12.2024
4	48.	Dane zanonimizowane	lekarski	T	T	T	T	T	T (4,42 I rok, 4,55 II rok)	18 000,00	01.2025-06.2025	51000,00 12000,00 18000,00 łącznie 81000,00	I-III rok studiów	KPOD/01/48/2024 z 09.12.2024
5	50.	Dane zanonimizowane	lekarski	T	T	T	T	T	T (4,27 I rok, 4,35 II rok)	18 000,00	01.2025-06.2025	51000,00 12000,00 18000,00 łącznie 81000,00	I-III rok studiów	KPOD/01/50/2024 z 09.12.2024
6	51.	Dane zanonimizowane	lekarski	T	T	T	T studentka złożyła wniosek o stypendium Rektora na rok 2023/2024 - decyzja z dn. 07.11.2024 - odmowna	T	T (4,15 rok, 4,39 II rok)	18 000,00	01.2025-06.2025	51000,00 12000,00 18000,00 łącznie 81000,00	I-III rok studiów	KPOD/01/51/2024 z 09.12.2024
7	57.	Dane zanonimizowane	lekarski	T	T	T	T student złożył wniosek o stypendium Rektora na rok 2024/2025 - decyzja z dn. 09.12.2024 - odmowna Oświadczenie UM w łodzi z 1.04.2025.	T	T (4,38 I rok, 4,7 II rok)	18 000,00	01.2025-06.2025	51000,00 12000,00 18000,00 łącznie 81000,00	I-III rok studiów	KPOD/01/57/2024 z 09.12.2024

8	62.	Dane zanonimizowane	lekarski	T	T	T	T	T	T (4,13 I rok, 4,03 II rok)	18 000,00	01.2025- 06.2025	51000,00 12000,00 18000,00 łącznie 81000,00	I-III rok studiów	KPOD/01/62/2024 z 09.12.2024
9	66.	Dane zanonimizowane	lekarski	T	T	T	T Student otrzymał stypendium Rektora na rok 2023/2024- Decyzja Komisji Stypendialnej z 12.12.2024 o uchyleniu Decyzji ws. przyznania stypendium Rektora na rok akademicki 2023/2024. Student dokonał zwrotu otrzymanego stypendium w dn. 23.12.2024 w kwocie 9000 zł, potwierdzenie wykonania operacji z BGK Oświadczenie z 21.11.2024 - zobowiązanie do dokonania zwrotu Student złożył wniosek o stypendium Rektora na rok 2024/2025 - decyzja z dn. 07.11.2024 - odmowna	T	T (4,83 I rok, 4,75 II rok)	18 000,00	01.2025- 06.2025	51000,00 12000,00 18000,00 łącznie 81000,00	I-III rok studiów	KPOD/01/66/2024 z 09.12.2024
10	68.	Dane zanonimizowane	lekarski	T	T	T	T	T	T (4,42 I rok, 4,21 II rok)	18 000,00	01.2025- 06.2025	51000,00 12000,00 9000,00 łącznie 72000,00	I-III rok studiów z wyłączeniem okresu urlopu tj. 04- 06.2025	KPOD/01/68/2024 z 09.12.2024
11	72.	Dane zanonimizowane	lekarski	T	T	T	T	T	T (4,54 I rok, 4,47 II rok)	18 000,00	01.2025- 06.2025	51000,00 12000,00 18000,00 łącznie 81000,00	I-III rok studiów	KPOD/01/72/2024 z 09.12.2024

12	73.	Dane zanonimizowane	lekarski	T	T	T	T Przyznano stypendium Rektora na rok akademicki 2023/2024- dokonano zwrotu otrzymanego stypendium w dn. 20.12.2024 w kwocie 7 200,00 zł. Decyzja Kom, Stypendialnej z 12.12.2024 o uchyleniu Decyzji ws. przyznania stypendium rektora i zobowiązanie do zwrotu środków. Student złożył wniosek o stypendium Rektora na rok 2024/2025. Decyzja o odmowie przyznania stypendium Rektora nr BDB.470.1.13570.2025.KS z dnia 2024-12-09	T	T (4,67 I rok, 4,58 II rok)	18 000,00	01.01.2025-30.06.2025	81000	I-III rok studiów	KPOD/01/73/2024 z 09.12.2024
13	80.	Dane zanonimizowane	lekarski	T	T	T	T	T	T (4,38 I rok, 4,34 II rok)	18 000,00	01.01.2025-30.06.2025	81000	I-III rok studiów	KPOD/01/80/2024 z 09.12.2024
14	84.	Dane zanonimizowane	lekarski	T	T	T	T	T	T (4,33 I rok, 4,32 II rok)	18 000,00	01.01.2025-30.06.2025	81000	I-III rok studiów	KPOD/01/84/2024 z 09.12.2024
15	87.	Dane zanonimizowane	lekarski	T	T	T	T	T	T (4,2 I rok, 4,11 II rok)	18 000,00	01.01.2025-30.06.2025	81000	I-III rok studiów	KPOD/01/87/2024 z 09.12.2024
16	96.	Dane zanonimizowane	lekarsko-dentystyczny	T	T	T	T Przyznano stypendium Rektora na rok akademicki 2023/2024- dokonano zwrotu otrzymanego stypendium w dn. 19.12.2024 w kwocie 7 200,00 zł. Decyzja Kom, Stypendialnej z 12.12.2024 o uchyleniu Decyzji ws. przyznania stypendium rektora i zobowiązanie do zwrotu środków. Studentka złożyła wniosek o stypendium Rektora na rok 2024/2025. Decyzja o odmowie przyznania stypendium Rektora nr BDB.470.1.13389.2024.KS z dnia 2024-11-07	T	T (4,71 I rok, 4,65 II rok)	18 000,00	01.01.2025-30.06.2025	81000	I-III rok studiów	KPOD/01/96/2024 z 09.12.2024
17	97.	Dane zanonimizowane	lekarsko-dentystyczny	T	T	T	T	T	T (4,63 I rok, 4,24 II rok)	18 000,00	01.01.2025-30.06.2025	81000	I-III rok studiów	KPOD/01/97/2024 z 09.12.2024

18	99.	Dane zanonimizowane	lekarsko-dentystyczny	T	T	T	T Studentka złożyła wniosek o stypendium Rektora na rok 2024/2025. Decyzja o odmowie przyznania stypendium Rektora nr BDB.470.1.13389.2024.KS z dnia 2024-11-07	T	T (4,5 I rok, 4,33 II rok)	18 000,00	01.01.2025-30.06.2025	81000	I-III rok studiów	KPOD/01/99/2024 z 09.12.2024
19	101.	Dane zanonimizowane	lekarsko-dentystyczny	T	T	T	T	T	T (4,65 I rok, 4,42 II rok)	18 000,00	01.01.2025-30.06.2025	81000	I-III rok studiów	KPOD/01/101/2024 z 09.12.2024
20	103.	Dane zanonimizowane	lekarsko-dentystyczny	T	T	T	T	T	T (4,19 I rok, 4,1 II rok)	18 000,00	01.01.2025-30.06.2025	81000	I-III rok studiów	KPOD/01/103/2024 z 09.12.2024
21	105.	Dane zanonimizowane	lekarsko-dentystyczny	T	T	T	T Studentka złożyła wniosek o stypendium Rektora na rok 2024/2025. Decyzja o odmowie przyznania stypendium Rektora nr BDB.470.1.13395.2024.KS z dnia 2024-11-07	T	T (4,45 I rok, 4,44 II rok)	18 000,00	01.01.2025-30.06.2025	81000	I-III rok studiów	KPOD/01/105/2024 z 09.12.2024