

INFORMACJA POKONTROLNA nr 2/2025/PB

Informacje o projekcie

Numer projektu: STHB.01.01-IP.01-0005/23

Tytuł projektu: AMBeR - Advanced Modeling of Baltic cancer e-caRe

Program: INTERREG 6A Południowy Bałtyk

Dane beneficjenta

Identyfikator beneficjenta: NIP 8520006757

Nazwa beneficjenta: Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie

Adres beneficjenta: al. Rybacka 1, 70-204 Szczecin

Informacje o kontroli

Tryb kontroli: planowa

Typ kontroli: kontrola ma miejscu

Rodzaj kontroli: w trakcie realizacji

Organ kontrolujący:

Krajowy Kontroler – Wojewoda Zachodniopomorski

Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie
Wydział Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego
Oddział Europejskiej Współpracy Terytorialnej
Wały Chrobrego 4, 70-502 Szczecin

Zespół kontrolujący:

- Pani Katarzyna Wołyńska-Tarnowska – główny specjalista,
- Pani Agnieszka Jakubowska – starszy inspektor wojewódzki,
- Pani Iwona Rudziewicz - starszy inspektor wojewódzki.

Data rozpoczęcia kontroli: 9.06.2025

Data zakończenia kontroli: 27.06.2025

Miejsce przeprowadzenia wizji lokalnej: Klinika Hematologii i Transplantologii, ul. Unii Lubelskiej 1, 70-252 Szczecin

1. Wykaz skrótów

WoP – wniosek o płatność,
CST2021 - Centralny system teleinformatyczny,
RPK - Roczny Plan Kontroli.

2. Podstawa prawna

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

3. Cel kontroli

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

4. Przedmiot kontroli

Podczas kontroli sprawdzeniu podlega, w szczególności, czy:

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

5. Opis doboru próby do kontroli

Próba wydatków do kontroli została wybrana na podstawie metodyki doboru wydatków do kontroli zawartej w RPK. Suma wydatków wybranych do kontroli wynosi 56 458,12 euro, co stanowi 71,67% wydatków rzeczywistych przedstawionych do certyfikacji.

6. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

A. Kontrola działań zaplanowanych w projekcie

Projekt AMBeR dotyczy sprawdzenia możliwości wdrożenia nowoczesnych metod ochrony zdrowia opartych na technologii cyfrowej w krajach o różnych systemach opieki zdrowotnej. W ramach projektu partnerzy dokonali zakupu nowoczesnych analizatorów, przeznaczonych do użytku domowego przez pacjentów. Realizacja projektu obejmuje również szkolenie pacjentów i ich rodzin. W założeniach projektu rozwiązanie to ma ograniczyć konieczność przyjeżdżania pacjentów do wyspecjalizowanych ośrodków w ramach monitorowania stanu zdrowia po zabiegach.

B. Kontrola ewidencji księgowej

Do czasu zakończenia kontroli w systemie SL2021 zostały zatwierdzone 2 raporty partnera na łączną kwotę 86 339,08 euro. Partner otrzymał refundację w wysokości 55 502,08 euro. Sprawdzenia prawidłowości ujęcia w księgach rachunkowych wydatków poniesionych przez partnera projektu dokonano na podstawie wylosowanej próby dokumentów. Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie prowadzi księgowość w oparciu o Zarządzenie nr 181/2019 rektora PUM z dnia 20.12.2019 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości i zakładowego planu kont. Do prowadzenia ewidencji finansowo-księgowej wykorzystywany jest program komputerowy FK SIMPLE. Zgodnie z zasadami zawartymi w dziale III polityki rachunkowości, dla projektu wyodrębniono odpowiednie konta w podziale na źródła finansowania. Ewidencja kosztów projektu prowadzona jest na koncie 512- „Działalność naukowo-badawcza projekty współfinansowane” z indywidualnym identyfikatorem – WT.2023.00001 o nazwie „Amber”, z podziałem na 512-1-... – PBZ.UE.ŚR.ZAG (środki UE) oraz 512-1-.....- PBK.UE.ŚR.WŁN (środki własne, KUP). Środki trwałe zakupione w projekcie zostały zaewidencjonowane na koncie 083-5-WT.2023.00001 -ZAKUP ŚRODKÓW TRWAŁYCH PROJEKTY - Amber w podziale na źródła finansowania. Dla wpływu środków z UE zostało stworzone konto księgowe 842-003-188-WT.2023.00001 - RMP DZIAŁALNOŚĆ BADAWCZA WSPÓŁFINANS. (...) AMBeR. Dla projektu zostały wyodrębnione dwa rachunki bankowe, w pln (konto księgowe 131-044) oraz w euro (konto księgowe 136-202) KK zweryfikował zapisy i operacje na ww. kontach. Wydatki objęte próbą zostały zaksięgowane w systemie księgowym Beneficjenta i są możliwe do identyfikacji. Podatek VAT stanowi koszt projektu, beneficjent zaksięgował kwoty brutto wynikające z faktur. Beneficjent dokonał przyjęcia zakupionego wyposażenia na stan majątkowy PUM.

C. Kontrola wydatków

Do próby zostały wybrane następujące wydatki:

Kategoria wydatków Personel:

- lista płac z/24/0187 - kwota wydatku 1 150,41 euro;
- lista płac z/24/0209 - kwota wydatku 1735,49 euro;

Kategoria wydatków Koszty ekspertów i usług zewnętrznych:

- faktura 811/2024 - catering, kwota wydatku 283,91 euro;

Kategoria wydatków Wyposażenie:

- faktura FS/2527/FY23/C – zestaw kartridży i nakłuwaczy, kwota wydatku 807,81 euro;
- faktura FS/2526/FY23/C – aparatura analizator hematologiczny, kwota wydatku 52 480,5 euro.

Kwalifikowalność wydatków została potwierdzona w ramach kontroli administracyjnej raportów.

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

Na stronie internetowej partnera www.pum.edu.pl zamieszczona została informacja o projekcie i działaniach partnera. W Klinice Hematologii i Transplantologii PUM zostały zamieszczone tablice informacyjne o projekcie.

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

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

F. Kontrola kwalifikowalności podatku VAT.

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

G. Kontrola sposobów przechowywania dokumentacji projektowej.

Dokumentacja projektowa jest przechowywana w siedzibie PUM, ul Rybacka 1, 70-204 Szczecin oraz w Klinice Hematologii i Transplantologii PUM (aparatura) i została okazana zespołowi kontrolującemu.

7. Podsumowanie kontroli

Nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień, projekt jest realizowany zgodnie z wnioskiem projektowym.

8. Pouczenie końcowe

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

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

9. Załączniki

Kontrola została przeprowadzona na następujących dokumentach:

1. Umowa o dofinansowanie projektu STHB.01.01-IP.01-0005/23
2. Wniosek aplikacyjny z systemu SL 2021.
3. Wnioski o płatność złożone przez Beneficjenta w systemie SL 2021
4. Wydruki z systemu księgowego
5. Strona internetowa www.pum.edu.pl.
6. Wizja lokalna. Protokół stanowi załącznik do dokumentacji kontroli.

10. Podpisy

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego: informacja pokontrolna zaakceptowana w systemie EZD.

Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej:

z up. Wojewody Zachodniopomorskiego

Karin Kmiecik

.....
Zastępca Dyrektora Wydziału Infrastruktury, Rolnictwa
i Rozwoju Regionalnego

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

Szczecin, 14.07.2025