

INFORMACJA POKONTROLNA nr:

WK-II.804.2.3.2025

Informacje wstępne

Informacje o projekcie

Numer kontroli: WK-II.804.2.3.2025
Numer projektu: STHB.02.03-IP.01-0008/23
Tytuł projektu: Retail ReLooped

Dane beneficjenta

Identyfikator beneficjenta: NIP 5840357882
Nazwa beneficjenta: Instytut Maszyn Przepływowych im. Roberta Szewalskiego Polskiej Akademii Nauk
Adres beneficjenta: ul. Fiszera 14, 80-231 Gdańsk

Informacje o kontroli

Tryb kontroli: Planowa
Typ kontroli: Na miejscu
Rodzaj kontroli: W trakcie realizacji projektu
Zespół kontrolujący: Agnieszka Legutko – główny specjalista,
kierownik zespołu kontrolującego,
Agnieszka Głogowska – główny specjalista,
członek zespołu kontrolującego
Data rozpoczęcia kontroli: 09.04.2025
Data zakończenia kontroli: 11.04.2025
Podmiot kontrolujący: Krajowy Kontroler – Wojewoda Pomorski
Podmioty kontrolowane: Instytut Maszyn Przepływowych im. Roberta Szewalskiego Polskiej Akademii Nauk
Miejsca przeprowadzenia kontroli: W siedzibie beneficjenta

Numery kontrolowanych zamówień:	Nie dotyczy
Numery kontrolowanych WoP:	STHB.02.03-IP.01-0008/23-001-04-R01 STHB.02.03-IP.01-0008/23-002-03-R01

1. Wykaz skrótów

KK - Kontroler Krajowy,

IMP PAN - Instytut Maszyn Przepływowych im. Roberta Szewalskiego Polskiej Akademii Nauk,

Ustawa Pzp - Ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych.

2. Podstawa prawna

§1 ust. 1 pkt 1 Porozumienia w sprawie powierzenia Wojewodzie Pomorskiemu zadań kontrolnych w ramach programów Interreg z 21 grudnia 2022 r. w związku z art. 12 ust. 2 i art. 24 ust. 2 pkt 2 lit. b ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027¹.

Upoważnienie nr 30/2025 z 26 marca 2025 r.

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:

- a) współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone,
- b) faktyczny stan realizacji projektu jest zgodny z umową o dofinansowanie i odpowiada informacjom ujętym we wnioskach o płatność oraz innych dokumentach przekazywanych instytucji kontrolującej,
- c) wydatki zadeklarowane przez beneficjenta w związku zrealizowanym projektem zostały rzeczywiście poniesione (jeśli dotyczy) i są zgodne z prawem, wymaganiami dokumentów programowych oraz zasadami unijnymi i krajowymi,
- d) beneficjent realizuje postanowienia w zakresie prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej projektu,
- e) prawidłowo wykonywane są działania w odniesieniu do widoczności, przejrzystości i komunikacji,
- f) dostępność produktów projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz koncepcja uniwersalnego projektowania znajdują odzwierciedlenie w realizowanym projekcie,

¹ Dz. U. 2022 poz. 1079

g) spełniono warunki w zakresie przechowywania dokumentacji.

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

5.1 Informacje wstępne

Kontrola została wpisana w książce kontroli jednostki pod pozycją 4 w 2025 r.

Osoba udzielająca informacji i wyjaśnień: pracownik Działu Obsługi Projektów i Współpracy Międzynarodowej.

Projekt „Retail ReLooped” jest realizowany w oparciu o umowę o dofinansowanie STHB.02.03-IP.01-0008/23 zawartą 06.12.2023 r. pomiędzy Instytucją Zarządzającą Programem Współpracy INTERREG VI-A 2021-2027 Południowy Bałtyk a BOFA – Beneficjentem. Umowa partnerska pomiędzy Beneficjentem a IMP PAN została zawarta 28.03.2024 r.

Okres realizacji projektu: 01.09.2023 r. – 01.09.2026 r.

Kwota wydatków kwalifikowanych: 652 725,00 EUR

Kwota dofinansowania EFRR (80%): 522 180,00 EUR

Kontrola na miejscu realizacji projektu przeprowadzona została na podstawie próby dokumentacji wydatków przedstawionych przez Beneficjenta we wnioskach o płatność nr STHB.02.03-IP.01-0008/23-001-04-R01 i STHB.02.03-IP.01-0008/23-002-03-R01 zamieszczonych w systemie CST2021. Wyboru próby dokonano na podstawie *Metodyki doboru wydatków do weryfikacji* stanowiącej załącznik do Roczno Planu Kontroli Interreg na rok obrachunkowy 01.07.2024 r. do 30.06.2025 r.

Metodyka doboru próby:

1. KK przeprowadza analizę i dobiera dokumenty do próby:
 - a) wydatki mogące sugerować wystąpienie podwójnego dofinansowania (np. wydatki rzeczywiste, które są objęte uproszczonymi metodami rozliczania wydatków),
 - b) wydatki, które budzą uzasadnione podejrzenie, że są niezgodne z przepisami dot. kwalifikowalności określonymi w dokumentach programowych lub przepisach prawa,
 - c) wydatki, które budzą uzasadnione podejrzenie wystąpienia nadużyć, szczególnie dotyczące analogicznych przypadków jak zebrane przez KK w zał. 19 i 20 do Wytycznych²,
 - d) wydatki mogące sugerować wystąpienie uchybień przy udzielaniu zamówień zgodnie z zasadą konkurencyjności, np. wydatki sugerujące, że nastąpiło podzielenie

² Wytyczne do kontroli zarządczych w programach Interreg na lata 2021-2027

zamówienia na części, wydatki o wartości tuż poniżej 50 000 tys. zł, mogące sugerować zaniżenie szacunkowej wartości zamówienia.

2. Próba musi spełniać łącznie następujące warunki:
 - a) dokumenty wybrane do próby stanowią minimum 10% wartości wydatków ujętych we Wnioskach o płatność, bez uwzględnienia kategorii kosztów objętych uproszczonymi metodami rozliczania wydatków,
 - b) próba stanowi nie mniej niż 2 wydatki z Wniosków o płatność,
 - c) w próbie musi się znaleźć minimum jeden wydatek z każdej kategorii kosztów ujętej we Wnioskach o płatność, w ramach której zostały poniesione wydatki.
3. Jeśli próba wybrana zgodnie z kryteriami określonymi w pkt 1 nie spełnia warunku wskazanego w pkt 2a), tj. wartość wydatków w próbie będzie niższa niż 10% wartości wydatków, KK wybiera wydatki o najwyższej wartości z pozostałych w puli, aż do osiągnięcia ww. warunku (jeśli we wnioskach o płatność występuje kilka wydatków tej samej wartości KK może zastosować wybór losowy pomiędzy wydatkami o tej samej wartości). Jeśli próba wybrana zgodnie z kryteriami określonymi w pkt 1 nie spełnia warunków wskazanych w pkt 2 b) oraz 2c), KK dobiera wydatki o najwyższej wartości z poszczególnych kategorii wydatków aż do osiągnięcia ww. warunków (jeśli we wnioskach o płatność występuje kilka wydatków tej samej wartości KK może zastosować wybór losowy pomiędzy wydatkami o tej samej wartości).
4. KK wybiera wydatki do próby zgodnie z ww. kryteriami niezależnie od tego czy dotyczą one postępowań udzielanych na podstawie ustawy Pzp lub na podstawie zasady konkurencyjności.
5. Jeśli w ramach wyboru próby podstawowej wydatków, KK wybierze wydatek dotyczący zamówienia o szacunkowej wartości równej lub wyższej niż 50 000 zł netto i niższej niż 130 000 zł netto, KK weryfikuje prawidłowość przeprowadzenia wyboru wykonawcy zgodnie z zasadą konkurencyjności.
6. Jeśli w ramach wyboru próby podstawowej wydatków, KK wybierze wydatek dotyczący zamówienia udzielonego na podstawie ustawy Pzp lub zamówienia o wartości równej lub wyższej niż 130 000 zł netto, udzielonego na podstawie zasady konkurencyjności, KK weryfikuje dokument, ale nie weryfikuje prawidłowości udzielonego podstępownia o zamówienie publiczne.

Do kontroli na miejscu wybrano następujące dokumenty:

Nr pozycji we wniosku o płatność	Nr dokumentu	Nazwa towaru lub usługi	Pozycja budżetu	Wydatki kwalifikowalne w EUR
Wniosek o płatność nr STHB.02.03-IP.01-0008/23-001-04-R01:				

2.45	58/2024	purchase of bio cups for tests	2.6 Wydatki na wyposażenie [Interreg] - IMP-PAN equipment WP2 (Materials and equipment for exhibition "Future of Packaging")	28,54
Wniosek o płatność nr STHB.02.03-IP.01-0008/23-002-03-R01:				
2.20	368/2024	Personnel costs (basic salary) [...] 06.2024	2.4 Koszty personelu [Interreg] - IMP-PAN staff costs WP2	1 436,80
2.56	1724002964	two-day workshop in the Design Sprint methodology as part of the RELOOPED project Poznań 15-16.07.2024	2.5 Koszty ekspertów zewnętrznych i usług zewnętrznych [Interreg] - IMP-PAN external expertise/services WP2 (External team of designers and packaging innovation specialist to design prototype technology)	8 522,34
3.1	34/6/2024	RELOOPED WP3 meeting in Gdansk, June 17, 2024 - dinner with project partners	3.5 Koszty ekspertów zewnętrznych i usług zewnętrznych [Interreg] - IMP-PAN external expertise/services WP3 (External team of designers and packaging innovation specialist to design prototype technology and set up living lab experiments at stores)	66,92
3.2	34/6/2024	RELOOPED WP3 meeting in Gdansk, June 17, 2024 - dinner with project partners	3.5 Koszty ekspertów zewnętrznych i usług zewnętrznych [Interreg] - IMP-PAN external expertise/services WP3 (External team of designers and packaging innovation specialist to design prototype technology and set up living lab experiments at stores)	34,86
3.3	5/06/2024	RELOOPED WP3 meeting in Gdansk, June 17, 2024 - catering during the meeting	3.5 Koszty ekspertów zewnętrznych i usług zewnętrznych [Interreg] - IMP-PAN external expertise/services WP3 (External team of designers and packaging innovation specialist to design prototype technology and set up living lab experiments at stores)	163,79

5.2 Kontrola działań zaplanowanych w projekcie

Celem projektu Retail ReLooped jest zwiększenie obiegu odpadów z tworzyw sztucznych w sieciach handlowych, wspierane przez metodologię współprojektowania w celu lepszej redukcji, ponownego wykorzystania i recyklingu opakowań w obszarze Południowego Bałtyku. Retail ReLooped na nowo analizuje systemy opakowaniowe dla branży handlu detalicznego żywnością, promując przejście na gospodarkę bardziej zasobooszczędną. Projekt zajmuje się brakiem recyklingu i nadmiernej produkcji odpadów z opakowań żywności, napojów i zakupów spożywczych. Poprzez utworzenie Living Labs w dwóch największych sieciach detalicznych w regionie zostaną zbadane nowe systemy, praktyki i ekologiczne modele biznesowe, aby umożliwić gospodarkę o obiegu zamkniętym, która redukuje, poddaje recyklingowi i ponownie wykorzystuje materiały opakowaniowe.

Projekt ReLooped wprowadza innowacyjne podejście skoncentrowane na człowieku, w którym innowacyjne technologie pakowania i metody recyklingu są współprojektowane i testowane z użytkownikami, detalistami i firmami zajmującymi się odpadami. Nacisk kładziony jest na rolę doświadczeń, komunikacji i kultury jako czynników umożliwiających tworzenie systemów i stylów życia opartych na zerowej ilości odpadów. Celem jest wypracowanie nowej umowy społecznej między obywatelami, producentami i sklepami, stymulującej tworzenie bardziej zrównoważonej kultury konsumenckiej.

Najważniejsze działania zrealizowane w projekcie przez Partnera w okresie od 01.09.2023 r. do 30.09.2024 r.:

- udział w spotkaniu inauguracyjnym na Bornholmie w dniach 16-17.11.2023 r.,
- regularne spotkania online Partnerów dotyczące działań projektowych, administracji, komunikacji, postępu realizacji projektu,
- organizacja i udział w warsztatach online,
- przygotowanie strony internetowej z informacjami o projekcie: <https://www.imp.gda.pl/projekty/programy-interreg/>. Udział w spotkaniach na temat platformy komunikacyjnej projektu, wspólne przygotowanie projektu logo dla projektu,
- spotkania z Partnerami i Partnerami stowarzyszonymi projektu (Żabka, COOP Danmark) oraz firmami współpracującymi: Huhtamaki, Stora Enso,
- 13.02.2024 r. – wizyta w Stora Enso, zapoznanie się z technologią recyklingu opakowań wielowarstwowych, opis technologii,
- udział w warsztatach dotyczących raportu strategicznego i mapy drogowej: Warsztaty IDEATION - Główne wyzwania związane z wdrażaniem cyrkularnych opakowań żywności, debata panelowa na temat kluczowych wyzwań związanych z opakowaniami cyrkularnymi, współtworzenie mapy pomysłów ReLooped podczas wizyty studyjnej w Polsce,

- 25-26.03.2024 r. – podróż studyjna do Żabki Poznań, zwiedzanie siedziby firmy, prezentacje, dyskusja moderowana, współprojektowanie i sprinty projektowe, spotkanie komitetu sterującego,
- 16.04.2024 r. – wizyta w firmie recyklingowej Miklan-Ryza: udział w spotkaniu poświęconym organizacji zbiórki kubka papierowego w Bydgoszczy jako Living Lab, omówienie metodologii badań morfologicznych,
- podpisanie umowy partnerskiej dotyczącej zasad i obowiązków stron uczestniczących w organizacji Living Lab (Żabka, IMP PAN, HUHTAMAKI, Miklan-Ryza, Izba Odzysku),
- 06.05.2024 r. i 09.05.2024 r. – spotkania online, omawianie z Żabką budżetu Living Lab planowanego w Bydgoszczy i organizacji testów morfologicznych,
- maj-lipiec 2024 r. – omawianie z władzami firmy zajmującej się odpadami w Bydgoszczy testów morfologicznych. Ostatecznie po odmowie przeprowadzenia tych testów w Bydgoszczy w najbliższej przyszłości poszukiwano innej lokalizacji na Living Lab,
- wysłanie do Uniwersytetu w Kłajpedzie próbek odpadów po procesie produkcji rolek papieru w Miklan-Ryza do analizy. Uzgodniono, że przeprowadzone zostaną badania nad rozwojem technologii „plastik-predator” zarówno larw woskownicy, jak i mącznika młynarka (forma larwalna mącznika młynarka, *Tenebrio molitor*), która wykazuje zdolność do trawienia tworzyw sztucznych. Badania skupią się na przeżywalności mączników na paszy zawierającej odpady z tworzyw sztucznych,
- przegląd raportu strategicznego i mapy drogowej dotyczącej kodowania systemów detalicznych opakowań o obiegu zamkniętym,
- 15-16.05.2024 r. – wizyta studyjna w Danii. Przegląd postępów pakietów roboczych. Wizyta w COOP w Albertslund, zwiedzanie i burza mózgów na temat przyszłych opakowań, tworzyw sztucznych i gospodarki o obiegu zamkniętym. Dyskusja i warsztaty na temat mobilnej wystawy „Future of Packaging”,
- 31.05.2024 r. – udział w webinarium internetowym SBHUB na temat innowacyjnych rozwiązań w zakresie opakowań do żywności,
- 17.06.2024 r. – spotkanie w IMP PAN z przedstawicielami BOFA, Klaipeda University i ŻABKA poświęcone planowanej w Polsce i Danii koncepcji Design Sprint,
- 16-17.07.2024 r. – organizacja i udział w dwudniowej sesji Design Sprint dedykowanej dwóm następującym wyzwaniom: Zamknięcie systemu dla opakowań jednorazowych na żywność/Zamknięcie systemu dla opakowań wielokrotnego użytku na żywność,
- 12.08.2024 r. i 27.08.2024 r. – podsumowujące spotkania online poświęcone sesjom Design Sprint.

5.3 Kontrola ewidencji księgowej

Zgodnie z Polityką Finansową Instytutu Maszyn Przepływowych im. Roberta Szewalskiego Polskiej Akademii Nauk wprowadzoną Zarządzeniem nr 13/2017 Dyrektora Instytutu Maszyn Przepływowych PAN z dnia 29.12.2017 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad

rachunkowości, ewidencja kosztów bezpośrednich projektów i programów badawczych zagranicznych prowadzona jest na koncie 502 - Koszty projektów badawczych.

W Instytucie dla działań realizowanych w ramach projektu Retail ReLooped, w ramach weryfikowanej próby wydatków prowadzona jest ewidencja księgową na koncie 502-8.

Do kontroli przedstawiono oryginały dokumentów źródłowych oraz sporządzony wydruk z ewidencji księgowej.

W oparciu o przedstawioną dokumentację stwierdzono, że:

- 1) Partner prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu,
- 2) dokumenty będące przedmiotem kontroli na miejscu przedstawione we wnioskach o płatność zostały ujęte w księgach rachunkowych,
- 3) dokumenty wybrane do kontroli zostały zapisane w księgach w sposób trwały,
- 4) dowody księgowe, na podstawie których dokonano ewidencji wydatków są identyczne z kopiami dołączonymi do wniosków o płatność zamieszczonymi w systemie CST2021.

W badanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

5.4 Kontrola wydatków dotyczących następujących kategorii

1. Koszty personelu

W IMP PAN Regulamin Wynagradzania został wprowadzony Zarządzeniem nr 7/2011 Dyrektora Instytutu Maszyn Przepływowych im. Roberta Szewalskiego PAN w Gdańsku z dnia 01.08.2011 r. Zarządzeniem:

- nr 7/2023 Dyrektora Instytutu Maszyn Przepływowych im. Roberta Szewalskiego PAN w Gdańsku z dnia 21.08.2013 r. wprowadzono nowy załącznik nr 1 i załącznik nr 3 do Regulaminu Wynagradzania,
- nr 10/2014 Dyrektora Instytutu Maszyn Przepływowych im. Roberta Szewalskiego PAN w Gdańsku z dnia 29.12.2014 r. wprowadzono zmiany w załączniku nr 1 i załączniku nr 2, załączniku nr 3 oraz załącznik nr 5 oraz wprowadzono zapis w §2 pkt 3,
- nr 2/2016 Dyrektora Instytutu Maszyn Przepływowych im. Roberta Szewalskiego PAN w Gdańsku z dnia 17.03.2016 r. wprowadzono zmiany w załączniku nr 1 i załączniku nr 2 oraz załączniku nr 5, jednocześnie usunięto załącznik nr 3 i załącznik nr 4 do Regulaminu Wynagradzania,
- nr 13/2021 Dyrektora Instytutu Maszyn Przepływowych im. Roberta Szewalskiego PAN w Gdańsku z dnia 31.12.2021 r. wprowadzono nowy załącznik nr 3 i załącznik nr 4 do Regulaminu Wynagradzania.

W ramach próby wydatków podlegających kontroli zweryfikowano wynagrodzenia pracownika beneficjenta zatrudnionego w ramach umowy o pracę w wymiarze 0,375 etatu.

Weryfikacji poddano następującą dokumentację źródłową:

Listę płac za miesiąc 2024-06 nr 368/2024 RELOOP za czerwiec 2024 r.

Beneficjent przedłożył również potwierdzenia dokonania płatności na rzecz pracownika, ZUS oraz US, oświadczenie o kwotach kwalifikowalnych, druk ZUS DRA, aneks do pracę zawartą z pracownikiem zaangażowanym w realizację projektu z 29.12.2023 r., zakres obowiązków pracownika, w którym określono obowiązki pracowników w związku z zaangażowaniem w realizację projektu Retail ReLooped.

Wynagrodzenia zostały naliczone zgodnie z zasadami programowymi oraz regulacjami prawa krajowego.

Do kontroli na miejscu Beneficjent przedstawił oryginały dokumentów źródłowych.

W badanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

2. Koszty biurowe i administracyjne

Zgodnie z zasadami programowymi wydatki administracyjne i biurowe objęte są ryczałtem w wysokości 15% wydatków kwalifikowalnych w ramach linii budżetowej Staff costs.

Nr wniosku o płatność	Wartość kosztów bezpośrednich personelu beneficjenta [EUR]	Stawka ryczałtu	Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych ryczałtem na wydatki administracyjne i biurowe [EUR]
STHB.02.03-IP.01-0008/23-001-04-R01	23 987,80	15%	3 598,17
STHB.02.03-IP.01-0008/23-002-03-R01	33 492,98	15%	5 023,94
Suma:			8 622,11

Beneficjent poprawnie wyliczył kwotę wydatków objętych ryczałtem w kontrolowanych wnioskach o płatność. W zatwierdzonym wniosku aplikacyjnym na wydatki administracyjne i biurowe zaplanowano kwotę 47 437,50 EUR.

Kwota wydatków wykazana w zatwierdzonych wnioskach o płatność nie przekroczyła zaplanowanych wydatków. W zestawieniu wydatków rzeczywistych Beneficjent nie przedstawił wydatków objętych ryczałtem.

W badanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

3. Koszty podróży i zakwaterowania

Zgodnie z zasadami programowymi wydatki na koszty podróży i zakwaterowania objęte są ryczałtem w wysokości 15% wydatków kwalifikowalnych w ramach linii budżetowej Staff costs.

Nr wniosku o płatność	Wartość kosztów bezpośrednich personelu beneficjenta [EUR]	Stawka ryczałtu	Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych ryczałtem na koszty podróży i zakwaterowania [EUR]
STHB.02.03-IP.01-0008/23-001-04-R01	23 987,80	15%	3 598,17
STHB.02.03-IP.01-0008/23-002-03-R01	33 492,98	15%	5 023,94
Suma:			8 622,11

Beneficjent poprawnie wyliczył kwotę wydatków objętych ryczałtem w kontrolowanych wnioskach o płatność. W zatwierdzonym wniosku aplikacyjnym na koszty podróży i zakwaterowania zaplanowano kwotę 47 437,50 EUR.

Kwota wydatków wykazana w zatwierdzonych wnioskach o płatność nie przekroczyła zaplanowanych wydatków. W zestawieniu wydatków rzeczywistych Beneficjent nie przedstawił wydatków objętych ryczałtem.

W badanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

4. Koszty ekspertów zewnętrznych i koszty usług zewnętrznych

Weryfikacji poddano następujące dokumenty:

1. Faktura nr 1724002964 z dnia 26.07.2024 r. dotycząca organizacji warsztatów Design Sprint w ramach projektu ReLooped wraz z potwierdzeniem zapłaty – przelewem z dnia 08.08.2024 r. Do kontroli przedstawiono również:
 - zamówienie wewnętrzne nr 2024/07/11/2, sporządzone zgodnie z Regulaminem zamówień publicznych IMP PAN,
 - zapytania ofertowe skierowane drogą mailową do 3 wykonawców oraz otrzymane 3 oferty od wykonawców,
 - formularz zamówienia wraz z załącznikiem nr 1 dla Concordia Design,
 - umowę nr 120724/PAN/1 z Concordia Design sp. z o. o. z 12.07.2024 r.
 - protokół odbioru z 24.07.2024 r.,
 - listę obecności.

W związku z wartością zamówienia, nie stosuje się ustawy Pzp (art. 2 ust. 1 pkt 1). Zakupu dokonano zgodnie z wewnętrznym Regulaminem zamówień publicznych IMP PAN – §7 ust. 2.2 „Procedura zamówień powyżej progu 4 500 PLN ale poniżej 130 000 PLN”.

2. Faktura nr 34/6/2024 z dnia 17.06.2024 r. dotycząca zakupu usługi gastronomicznej w trakcie spotkania Partnerów wraz z potwierdzeniem zapłaty – przelewem z dnia 03.07.2024 r. Do kontroli przedstawiono również:
 - zamówienie wewnętrzne nr 2024/06/14/5, sporządzone zgodnie z Regulaminem zamówień publicznych IMP PAN,
 - listę obecności.

Potwierdzenie odbioru usługi bez zastrzeżeń stanowi informacja zawarta na załączniku nr 1 do faktury oraz wydruk z elektronicznego systemu obiegu dokumentów.

W związku z wartością zamówienia, nie stosuje się ustawy Pzp (art. 2 ust. 1 pkt 1). Zakupu dokonano zgodnie z wewnętrznym Regulaminem zamówień publicznych IMP PAN – §7 ust. 2.1 „Procedura zamówień poniżej progu 4 500 PLN netto”.

3. Faktura nr 5/06/2024 z dnia 17.06.2024 r. dotycząca zakupu usługi gastronomicznej w trakcie spotkania Partnerów wraz z potwierdzeniem zapłaty – przelewem z dnia 03.07.2024 r. Do kontroli przedstawiono również:
 - zamówienie wewnętrzne nr 2024/06/14/4, sporządzone zgodnie z Regulaminem zamówień publicznych IMP PAN,
 - listę obecności.

Potwierdzenie odbioru usługi bez zastrzeżeń stanowi informacja zawarta na załączniku nr 1 do faktury oraz wydruk z elektronicznego systemu obiegu dokumentów.

W związku z wartością zamówienia, nie stosuje się ustawy Pzp (art. 2 ust. 1 pkt 1). Zakupu dokonano zgodnie z wewnętrznym Regulaminem zamówień publicznych IMP PAN – §7 ust. 2.1 „Procedura zamówień poniżej progu 4 500 PLN netto”.

Do kontroli na miejscu Beneficjent przedstawił oryginały dokumentów źródłowych.

W trakcie kontroli Zespół kontrolujący stwierdził, że w przypadku faktury 24/6/2024 data zapłaty wpisana w Zestawieniu dokumentów we wniosku o płatność nr STHB.02.03-IP.01-0008/23-002-03-R01 (23.08.2024) nie jest zgodna z datą przelewu – 03.07.2024 r. Ustalenie ma charakter jedynie formalny, bez wpływu na kwalifikowalność wydatku.

Poza ww. uchybieniem nie stwierdzono nieprawidłowości w badanym zakresie.

5. Wydatki na wyposażenie

Weryfikacji poddano fakturę VAT nr 58/2024 z dnia 19.02.2024 r. dotyczącą zakupu bio kubków do badań wraz z potwierdzeniem zapłaty – przelewem z dnia 26.02.2024 r.

Do kontroli przedstawiono również zamówienie wewnętrzne nr 2024/02/19/006, sporządzone zgodnie z Regulaminem zamówień publicznych IMP PAN.

Potwierdzenie odbioru materiałów bez zastrzeżeń stanowi adnotacja na fakturze oraz wydruk z elektronicznego systemu obiegu dokumentów.

W związku z wartością zamówienia, nie stosuje się ustawy Pzp (art. 2 ust. 1 pkt 1). Zakupu dokonano zgodnie z wewnętrznym Regulaminem zamówień publicznych IMP PAN – §7 ust. 2.1 „Procedura zamówień poniżej progu 4 500 PLN netto”.

Do kontroli na miejscu Beneficjent przedstawił oryginały dokumentów źródłowych.

W badanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

5.5 Kontrola przestrzegania obowiązków w zakresie widoczności, komunikacji i przejrzystości

Partner projektu na dzień przeprowadzonej kontroli na miejscu:

- 1) zamieścił informację o realizowanym projekcie i wsparciu finansowym z Programu Południowy Bałtyk na stronie internetowej <https://www.imp.gda.pl/projekty/programy-interreg/> wraz z odnośnikiem do strony <https://southbaltic.eu/1st-call-projects-sailing-off-into-innovative-sustainable-south-baltic-relooped/>
- 2) umieścił trwałą tablicę informacyjną dotyczącą realizowanego projektu z informacjami dotyczącymi wsparcia finansowego w ramach programu Południowy Bałtyk oraz wymaganymi oznaczeniami graficznymi przy wejściu głównym do budynku IMP PAN,
- 3) stosuje logotyp programu, którego częścią jest symbol Unii Europejskiej (logotyp umieszczono na tablicy informacyjnej, stronie internetowej, dokumentach związanych z realizacją projektu).

W badanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

5.6 Dostępność produktów projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz koncepcja uniwersalnego projektowania znajdują odzwierciedlenie w realizowanym projekcie

Zgodnie z deklaracją Partnera pracownicy zaangażowani w projekt ReLooped są wybierani wyłącznie na podstawie ich kompetencji i doświadczenia zawodowego, stosowane są niedyskryminujące procedury, bez względu na niepełnosprawność, płeć, rasę, pochodzenie etniczne itp. W IMP PAN funkcjonuje „Plan równości płci Instytutu Maszyn przeptywowych im. Roberta Szewalskiego Polskiej Akademii Nauk – Plan działań równościowych na lata 2023-2026”, który „[...] jest instrumentem mającym na celu zapewnienie pracownikom IMP PAN bezpiecznego miejsca pracy, funkcjonującego z poszanowaniem równości i różnorodności, wolnego od dyskryminacji, oraz zapewnienie wszystkim swobodnego rozwoju naukowego.”

Spotkania online były prowadzone przy użyciu Microsoft Teams lub podobnego narzędzia, które oferuje wiele funkcji dostępności dla osób z niepełnosprawnościami, takich jak włączenie transkrypcji, przypięcie tłumacza wideo języka migowego i ograniczenie rozpraszania uwagi podczas spotkań.

Wszystkie spotkania były dostępne dla osób z niepełnosprawnościami i odbywały się w miejscach umożliwiających im uczestnictwo. Zapewniono możliwie najszerszy zakres osób uczestniczących, z niedyskryminującymi procedurami dla osób z niepełnosprawnościami, bez względu na płeć, rasę, pochodzenie etniczne itp. Jedynymi kryteriami były kompetencje i dostępność danej osoby do udziału w spotkaniach.

5.7 Kontrola sposobów przechowywania dokumentacji projektowej

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta zostały wypełnione obowiązki wynikające z podpisanej umowy partnerskiej w zakresie przechowywania dokumentacji i jej dostępności zgodnie z §5 ust. 2 lit. u umowy dotyczącej realizacji części Partnera projektu przez okres co najmniej 5 lat od daty płatności końcowej na rzecz Partnera Wiodącego danego Partnera. Dokumentacja projektu przechowywana jest w Instytucie Maszyn Przepływowych im. Roberta Szewalskiego PAN ul. Fiszera 14, 80-231 Gdańsk.

Zespół kontrolujący potwierdził istnienie odpowiednich zapisów w tym zakresie w regulacjach wewnętrznych Beneficjenta – Zarządzenia nr 6/2015 Dyrektora Instytutu Maszyn Przepływowych im. Roberta Szewalskiego PAN w Gdańsku z dnia 15 maja 2015 r. w sprawie brakowania dokumentacji archiwalnej.

6. Podsumowanie kontroli

W wyniku przeprowadzonej kontroli, pracownicy KK potwierdzili, że stan faktyczny realizacji projektu odpowiada informacjom ujętym we wnioskach o płatność i jest zgodny z umową o dofinansowanie, a wykazane wydatki spełniają zasady kwalifikowalności określone w dokumentach programowych.

7. Podsumowanie ustaleń finansowych

Nie dotyczy.

8. Pouczenia końcowe

Zgodnie z postanowieniami art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021–2027³ beneficjent ma prawo do zgłoszenia Kontrolerowi Krajowemu umotywowanych,

³ Dz. U. 2022 poz. 1079

pisemnych i podpisanych zastrzeżeń w postaci elektronicznej lub papierowej, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia doręczenia Informacji pokontrolnej.

z up. Wojewody Pomorskiego

Marzena Duszyńska

Dyrektor Wydziału Kontroli

/podpisano kwalifikowanym podpisem
elektronicznym/

Gdańsk, 15 kwietnia 2025 r.

Potwierdzam zgodność kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	5712607.15929631.16291068
Nazwa dokumentu	Informacja pokontrolna Retail ReLooped - IMP PAN.pdf
Tytuł dokumentu	Informacja pokontrolna Retail ReLooped - IMP PAN
Sygnatura dokumentu	WK-II.804.2.3.2025
Data dokumentu	2025-04-15
Skrót dokumentu	33EDC69B9FBE6348A893870F0638533F4CEF6E42
Wersja dokumentu	1.4
Data podpisu	2025-04-15 13:50:21
Podpisane przez	Marzena Aneta Duszyńska Dyrektor
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego

EZD 3.132.31.31.

Data wydruku: 2026-04-15

Autor wydruku: Legutko Agnieszka (główny specjalista)