

KPOD.07.07-IW.07-0007/24-002
Utworzono 27.07.2026, 17:03:36

INFORMACJA POKONTROLNA

KPOD.07.07-IW.07-0007/24-002-INF

Informacje wstępne

— Informacje o projekcie —

Numer kontroli:	KPOD.07.07-IW.07-0007/24-002
Numer projektu:	KPOD.07.07-IW.07-0007/24
Tytuł projektu:	Nowa, multiomiczna, ekonomiczna metoda wcześniejszej diagnostyki raka w oparciu o materiał płynnej biopsji, połączony z zaawansowaną biostatystyką, bioinformatyką i uczeniem maszynowym

— Dane beneficjenta —

Identyfikator beneficjenta:	5840955985
Nazwa beneficjenta:	Gdański Uniwersytet Medyczny
Adres beneficjenta:	Gdańsk 80-210, Marii Skłodowskiej-Curie 3a

— Informacje o kontroli —

Tryb kontroli:	Planowa
Typ kontroli:	Dokumentacji
Rodzaj kontroli:	Po zakończeniu
Zespół kontrolujący:	Dorota Ludorowska (Kierownik zespołu), Tomasz Maciejewicz
Zastosowana lista sprawdzająca:	Lista sprawdzająca do kontroli przedsięwzięcia/wskaźnika (ABM)
Wersja listy sprawdzającej:	Wersja 1
Planowany termin kontroli:	2026-06-02 - 2026-06-03
Data rozpoczęcia kontroli:	2026-06-02
Podmiot kontrolujący:	Agencja Badań Medycznych
Podmioty kontrolowane:	Gdański Uniwersytet Medyczny - NIP: 5840955985

KPOD.07.07-IW.07-0007/24-002
Utworzono 27.07.2026, 17:03:36

Miejsca przeprowadzenia kontroli:	Kontrola zdalna na dokumentach
Inne kontrolowane projekty:	Brak innych kontrolowanych projektów.
Kontrolowane zamówienia:	Brak kontrolowanych zamówień.
Numery kontrolowanych WoP:	KPOD.07.07-IW.07-0007/24-008, KPOD.07.07-IW.07-0007/24-009

1. Wykaz skrótów

1. ABM - Agencja Badań Medycznych
2. KPO - Krajowy Plan Odbudowy i Zwiększania Odporności

2. Podstawa prawna

Art. 14lh Ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 1259, 1273., z późn. zm.), na podstawie art. 14lu w zw. z art. 14lg pkt 3 ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju 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”.

3. Cel kontroli

Celem kontroli była weryfikacja poniesienia wydatków i prawidłowości rozliczeń finansowych na wybranej próbie dokumentów.

4. Przedmiot kontroli

Przedmiotem kontroli było przedsięwzięcie nr KPOD.07.07-IW.07-0007/24 pn. „Nowa, multiomiczna, ekonomiczna metoda wcześniejszej diagnostyki raka w oparciu o materiał płynnej biopsji, połączony z zaawansowaną biostatystyką, bioinformatyką i uczeniem maszynowym” realizowane na podstawie umowy nr 2024/ABM/03/KPO/KPOD.07.07-IW.07-0007/24-00 w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności Komponent D Efektywność, dostępność i jakość systemu ochrony zdrowia Inwestycja D3.1.1 Kompleksowy rozwój badań w zakresie nauk medycznych i nauk o zdrowiu.

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Ustalenie nr 1.1 Kwalifikowalność wydatków

Dla części z kontrolowanych wydatków, dane wykazane w weryfikowanych wnioskach o płatność nie są zgodne z dokumentami księgowymi.

KPOD.07.07-IW.07-0007/24-002
Utworzono 27.07.2026, 17:03:36

Ustalenie finansowe: Nie**Szczegóły ustalenia**

W trakcie weryfikacji dokumentów finansowych stwierdzono rozbieżności w weryfikowanych wnioskach o płatność:

1. Wniosek o płatność nr KPOD.07.07-IW.07-0007/24-008-01 za okres od 01.01.2026 r. do 31.03.2026 r.:
 - poz. 1.81 z próby wydatków (numer dokumentu 275/03/2026/S) wskazano numer ewidencyjny lub księgowy: FV/2026/007973. Poprawny numer ewidencyjny lub księgowy: FV/2026/007467.
2. Wniosek o płatność nr KPOD.07.07-IW.07-0007/24-009 za okres od 01.04.2026 r. do 30.04.2026 r.:
 - poz. 1.29 z próby wydatków (numer dokumentu 2860069370) wskazano numer identyfikatora wystawcy: 7781002137. Poprawny numer identyfikatora wystawcy: 7010276552.

Powyższe stanowi uchybienie formalne, bez wpływu na kwalifikowalność wydatków. Zespół kontrolujący wydał w powyższym zakresie zalecenie.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1:**Zalecenie 1.1.1**

Zobowiązuje OOW do dochowania należytej staranności przy sporządzaniu wniosków o płatność, w szczególności w zakresie zapewnienia pełnej zgodności danych w nich wykazywanych z dokumentacją księgową.

Stwierdzone w trakcie kontroli rozbieżności w w/w zakresie stanowią uchybienie formalne, które nie skutkuje uznaniem wydatków za niekwalifikowalne, jednak wskazuje na konieczność dodatkowej weryfikacji danych przed przekazaniem wniosków o płatność do ABM.

Ustalenie nr 1.2 Kwalifikowalność wydatków

W wyniku kontroli stwierdzono wydatki niekwalifikowalne dotyczące kosztów pośrednich, przedłożone do rozliczenia w weryfikowanym wniosku o płatność.

Ustalenie finansowe: Nie**Szczegóły ustalenia**

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, koszty pośrednie rozliczane są metodą ryczałtową, wynoszące maksymalnie do 25% sumy kwalifikowalnych wydatków bezpośrednich pomniejszonych o wydatki na usługi zewnętrzne. W wyniku kontroli ustalono, że koszty pośrednie rozliczone przez Beneficjenta wyniosły 659 814,58 zł, co stanowi 25,0000002842% kwalifikowalnych wydatków bezpośrednich pomniejszonych o koszty usług zewnętrznych. Powyższe skutkuje koniecznością korekty wniosku o płatność w zakresie wydatków pośrednich poprzez pomniejszenie wartości kosztów pośrednich o kwotę 0,01 zł do wartości 659 814,57 zł oraz dostosowanie wysokości wydatków kwalifikowalnych do limitu określonego w umowie o dofinansowanie. Zespół kontrolujący wydał w tym zakresie zalecenie.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.2:**Zalecenie 1.2.1**

Zobowiązuje OOW do korekty wniosku o płatność nr KPOD.07.07-IW.07-0007/24-009 w zakresie wydatków pośrednich poprzez pomniejszenie wartości kosztów pośrednich o kwotę 0,01 zł oraz

dostosowanie wysokości wydatków kwalifikowalnych do limitu określonego w umowie o dofinansowanie. Należy dokonać, w uzgodnieniu z Opiekunem Projektu, stosownej korekty końcowego wniosku o płatność, uwzględniającej ustalenia kontroli.

6. Podsumowanie ustaleń finansowych

Brak ustaleń finansowych.

7. Podsumowanie kontroli

Zweryfikowane przez Zespół kontrolujący wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności przedsięwzięcia i są niezbędne do osiągnięcia jego celów. Usługi i towary sfinansowane ze środków przedsięwzięcia są należytej jakości. W zweryfikowanych pozycjach kosztów bezpośrednich nie stwierdzono finansowania wydatków stanowiących pośredni koszt projektu. Weryfikowane w trakcie kontroli dokumenty księgowe są prawidłowo opisane, jest widoczny ich związek z przedsięwzięciem. OOW prowadzi księgi i rozliczenia finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości, nie finansuje bieżącej działalności ze środków przedsięwzięcia. Nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków.

W wyniku kontroli ustalono, że dla części z kontrolowanych wydatków dane wykazane w weryfikowanych wnioskach o płatność nie są zgodne z dokumentami księgowymi, stwierdzono ponadto przekroczenie dopuszczalnego limitu kosztów pośrednich, skutkujące uznaniem części z wydatków za niekwalifikowalne. W powyższym zakresie wydano zalecenia.

W wyniku kontroli przedsięwzięcie ocenia się:

Kategoria nr 1 – przedsięwzięcie jest realizowane prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.

8. Pouczenia końcowe

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

Pouczenie:

Na podstawie art. 27 ustawy z dnia 28 kwietnia 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.

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.

KPOD.07.07-IW.07-0007/24-002
Utworzono 27.07.2026, 17:03:36

9. Załączniki

Brak załączników.

Data sporządzenia Informacji pokontrolnej: 27.07.2026 r.

**Dorota
Ludorowska**

Elektronicznie podpisany
przez Dorota Ludorowska
Data: 2026.07.28 07:57:51
+02'00'

.....
(Podpis kierownika Zespołu kontrolującego)

 Podpisano przez/ Signed by:
TOMASZ
MACIEJEWICZ
Data/ Date: 27.07.2026 17:12
mSzafir

.....
(Podpis członków Zespołu kontrolującego)

Akceptowane przez:

**Anna
Krystyna
Osadzińska**

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Krystyna
Osadzińska
Data: 2026.07.28
09:47:02 +02'00'

.....
(Podpis osoby akceptującej)

Podpis jest prawidłowy

 Dokument podpisany przez Anna Joanna
Żaczek
Data: 2026.08.03 11:27:57 CEST

Zatwierdzone przez:

**Zuzanna
Nowak-
Życzyńska**

Elektronicznie podpisany
przez Zuzanna Nowak-
Życzyńska
Data: 2026.07.28 11:12:26
+02'00'

.....
(Podpis osoby zatwierdzającej)