

KPOD.07.07-IW.07-0042/24-002
Utworzono 27.07.2026, 17:29:29

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Miłosz P. Kozłowski, Prorektor
ds. Innowacji i Wdrożeń; PUM
Data: 2026.07.27 09:15:24
CEST

INFORMACJA POKONTROLNA

KPOD.07.07-IW.07-0042/24-002-INF

Informacje wstępne

Informacje o projekcie

Numer kontroli: KPOD.07.07-IW.07-0042/24-002

Numer projektu: KPOD.07.07-IW.07-0042/24

Tytuł projektu: Implementacja sekwencjonowania NGS genomu HIV-1 dla precyzyjnej oceny ryzyka rekombinacji i lekooporności u osób żyjących z HIV

Dane beneficjenta

Identyfikator beneficjenta: 8520006757

Nazwa beneficjenta: Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie

Adres beneficjenta: Szczecin 70-204, Rybacka 1

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: Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie - NIP: 8520006757

KPOD.07.07-IW.07-0042/24-002
Utworzono 27.07.2026, 17:29:29

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.07-0042/24-008

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.07-0042/24 pn. „Implementacja sekwencjonowania NGS genomu HIV-1 dla precyzyjnej oceny ryzyka rekombinacji i lekooporności u osób żyjących z HIV” realizowane na podstawie umowy nr 2024/ABM/03/KPO/KPOD.07.07-IW.07-0042/24-00 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 weryfikowanym wniosku o płatność nie są zgodne z dokumentami księgowymi.

Ustalenie finansowe: Nie

KPOD.07.07-IW.07-0042/24-002
Utworzono 27.07.2026, 17:29:29

Szczegóły ustalenia

W trakcie weryfikacji dokumentów finansowych stwierdzono rozbieżności w weryfikowanym wniosku o płatność:

- poz. 1.24 z próby wydatków (numer dokumentu 239533 RI) wskazano wydatki ogółem, wydatki kwalifikowane oraz dofinansowanie: 28 832,00 zł. Prawidłowa wartość wydatków ogółem, wydatków kwalifikowanych oraz dofinansowania wynosi 28 332,00 zł.

- poz. 6.2 z próby wydatków (numer dokumentu DELN-2026/03/018) wskazano datę zapłaty: 19.04.2026 r. Prawidłowa data zapłaty: 19.03.2026 r.

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 wskazują na konieczność dodatkowej weryfikacji danych przed przekazaniem wniosków o płatność do ABM.

Ustalenie nr 1.2 Kwalifikowalność wydatków

W wyniku kontroli stwierdzono wydatki niekwalifikowalne przedłożone do rozliczenia w weryfikowanym wniosku o płatność.

Ustalenie finansowe: Tak

Typ ustalenia finansowego: 9.1 Brakujące lub nieprawidłowe informacje lub dokumenty potwierdzające

Szczegóły ustalenia

W trakcie weryfikacji dokumentów finansowych stwierdzono wydatki niekwalifikowalne w weryfikowanym wniosku o płatność:

- poz. 1.24 z próby wydatków (numer dokumentu 239533 RI) wskazano wydatki ogółem, wydatki kwalifikowane oraz dofinansowanie: 28 832,00 zł. Prawidłowa wartość wydatków ogółem, wydatków kwalifikowanych oraz dofinansowania wynosi 28 332,00 zł, co oznacza zawyżenie wydatków przedłożonych do rozliczenia o kwotę 500,00 zł i skutkuje koniecznością korekty wniosku o płatność w zakresie wydatków bezpośrednich w wysokości 500,00 zł oraz odpowiedniej korekty kosztów pośrednich w wysokości 125,00 zł. Łącznie koszty niekwalifikowalne wynoszą 625,00 zł.

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

Zobowiązuje OOW do korekty wniosku o płatność nr KPOD.07.07-IW.07-0042/24-008 w zakresie wydatków bezpośrednich w wysokości 500,00 zł oraz odpowiedniej korekty kosztów pośrednich w wysokości 125,00 zł. Łącznie koszty niekwalifikowalne wynoszą 625,00 zł. Należy dokonać, w uzgodnieniu z Opiekunem Projektu, stosownej korekty końcowego wniosku o płatność, uwzględniającej ustalenia kontroli.

KPOD.07.07-IW.07-0042/24-002
Utworzono 27.07.2026, 17:29:29

6. Podsumowanie ustaleń finansowych

L.p.	Numer ustalenia	Typ ustalenia	Korekta kosztów pośrednich	Rodzaj korekty	Stawka korekty	Podstawa korekty	Kwota wydatków niekwalifikowalnych	Projekt	Wniosek o płatność	Zamówienia publiczne
1	1.2	Brakujące lub nieprawidłowe informacje lub dokumenty potwierdzające	Tak	inna			625,00	KPOD.07.07-IW.07-0042/24	KPOD.07.07-IW.07-0042/24-008	brak

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. Wysokość dotychczas rozliczonych kosztów pośrednich jest zgodna z umową o dofinansowanie. 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 weryfikowanym wniosku o płatność nie są zgodne z dokumentami księgowymi, co skutkuje stwierdzeniem wydatków niekwalifikowalnych na kwotę 625.00 zł.

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.07-0042/24-002
Utworzono 27.07.2026, 17:29:29

9. Załączniki

Brak załączników.

Data sporządzenia Informacji pokontrolnej: 27.07.2026 r.

**Dorota
Ludorowska**

Elektronicznie podpisany
przez Dorota Ludorowska
Data: 2026.07.28 07:50:37
+02'00'

.....
(Podpis kierownika Zespołu kontrolującego)



Podpisano przez/ Signed by:
TOMASZ
MACIEJEWICZ
Data/ Date: 27.07.2026 17:38
mSzafir

.....
(Podpis członków Zespołu kontrolującego)

Akceptowane przez:

**Anna
Krystyna
Osadzińska**

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Krystyna
Osadzińska
Data: 2026.07.28
09:52:36 +02'00'

.....
(Podpis osoby akceptującej)

Zatwierdzone przez:

**Zuzanna
Nowak-
Życzyńska**

Elektronicznie podpisany
przez Zuzanna Nowak-
Życzyńska
Data: 2026.07.28 11:14:11
+02'00'

.....
(Podpis osoby zatwierdzającej)