

KPOD.07.07-IW.07-0245/24-002
Utworzono 25.07.2026, 19:44:12

INFORMACJA POKONTROLNA

KPOD.07.07-IW.07-0245/24-002-INF

Informacje wstępne

— Informacje o projekcie —

Numer kontroli:	KPOD.07.07-IW.07-0245/24-002
Numer projektu:	KPOD.07.07-IW.07-0245/24
Tytuł projektu:	Utworzenie innowacyjnego Centrum Wsparcia Badań Klinicznych w NIO-PIB Kraków (inno-CWBK NIO-PIB KRK)

— Dane beneficjenta —

Identyfikator beneficjenta:	5250008057
Nazwa beneficjenta:	Narodowy Instytut Onkologii im. Marii Skłodowskiej-Curie - Państwowy Instytut Badawczy Oddział w Krakowie
Adres beneficjenta:	Kraków 31-115, Garncarska 11

— Informacje o kontroli —

Tryb kontroli:	Planowa
Typ kontroli:	Dokumentacji
Rodzaj kontroli:	Po zakończeniu
Zespół kontrolujący:	Dorota Ludorowska (Kierownik zespołu), Katarzyna Jaroszyńska
Zastosowana lista sprawdzająca:	Lista sprawdzająca do kontroli przedsięwzięcia/wskaźnika (ABM)
Wersja listy sprawdzającej:	Wersja 1
Planowany termin kontroli:	2026-07-20 - 2026-07-21
Data rozpoczęcia kontroli:	2026-07-20
Podmiot kontrolujący:	Agencja Badań Medycznych

KPOD.07.07-IW.07-0245/24-002
Utworzono 25.07.2026, 19:44:12

Podmioty kontrolowane: Narodowy Instytut Onkologii im. Marii Skłodowskiej-Curie
Państwowy Instytut Badawczy O. Kraków - NIP: 5250008057

Miejsca przeprowadzenia kontroli: Kontrola zdalna

Inne kontrolowane projekty: Brak innych kontrolowanych projektów.

Kontrolowane zamówienia:

Numer ogłoszenia o zamówieniu	Nazwa zamówienia	Kontrakty
nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy

Numery kontrolowanych WoP: KPOD.07.07-IW.07-0245/24-009

1. Wykaz skrótów

1. ABM - Agencja badań Medycznych
2. NIO - Narodowy Instytut Onkologii
3. KPO - Krajowy Plan Odbudowy i Zwiększania Odporności
4. OOW - Ostateczny odbiorca wsparcia
5. UoD - Umowa o dofinansowanie
6. WND - Wniosek o dofinansowanie
7. WoP - Wniosek o płatność
8. ZK - Zespół kontrolujący

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

KPOD.07.07-IW.07-0245/24-002
Utworzono 25.07.2026, 19:44:12

Przedmiotem kontroli było przedsięwzięcie pn. „Utworzenie innowacyjnego Centrum Wsparcia Badań Klinicznych w NIO-PIB Kraków (inno-CWBK NIO-PIB KRK)” w ramach Działania 4.2. Rozwój sieci Centrów Wsparcia Badań Klinicznych z Rządowego Planu Rozwoju Sektora Biomedycznego na lata 2022-2031, finansowanego ze środków Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Ustalenie nr 1.1 Kwalifikowalność wydatków

Nieprawidłowa kwota kosztów pośrednich wskazana w KPOD.07.07-IW.07-0245/24-009-01 (narastająco).

Ustalenie finansowe: Tak

Typ ustalenia finansowego: 5.2 Nieprawidłowe zastosowanie metodyki (np. błędne obliczenia, błędne dane wejściowe, niewłaściwa korekta, błąd następczy przy stosowaniu stawek ryczałtowych), w tym nieprzestrzeganie warunków zwrotu kosztów

Szczegóły ustalenia

Stwierdzono nieprawidłowe rozliczenie kosztów pośrednich w KPOD.07.07-IW.07-0245/24-009-01 (wniosek końcowy):

Wskazana kwota kosztów pośrednich (narastająco): 2 175 713,52 zł.

Zgodnie z metodologią wyliczania kosztów pośrednich powinny one wynosić: 15% z 14 555 756,69 zł (kwalifikowalne koszty bezpośrednie narastająco) pomniejszone o kwotę 51 475,48 zł (koszty usług zewnętrznych narastająco) = $14\,504\,281,21 \cdot 15\% = 2\,175\,642,18$ zł.

Różnica: 71,34 zł stanowi koszt niekwalifikowalny.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1:

Zalecenie 1.1.1

Należy skorygować wartość kosztów pośrednich narastająco w złożonym wniosku o płatność nr KPOD.07.07-IW.07-0245/24-009-01 (wniosek końcowy) zgodnie z informacją wskazaną w ustaleniu nr 1.1.

6. Podsumowanie ustaleń finansowych

L.p.	Numer ustalenia	Typ ustalenia	Korekta kosztów pośrednich	Rodzaj korekty	Stawka korekty	Podstawa korekty	Kwota wydatków w niekwalifikowalnościach	Projekt	Wniosek o płatność	Zamówienia publiczne
1	1.1	Nieprawidłowe zastosowanie metodyki (np. błędne obliczenia,	Tak	inna			71,34	KPOD.07.07-IW.07-0245/24	KPOD.07.07-IW.07-0245/24-009	bra

KPOD.07.07-IW.07-0245/24-002
Utworzono 25.07.2026, 19:44:12

		błędne dane wejściowe, niewłaściwa korekta, błąd następczy przy stosowaniu stawek ryczałtowych), w tym nieprzestrzeganie warunków zwrotu kosztów								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

7. Podsumowanie kontroli

Przedsięwzięcie obejmuje utworzenie innowacyjnego Centrum Wsparcia Badań Klinicznych (inno-CWBK) w ramach struktury organizacyjnej Narodowego Instytutu Onkologii im. Marii Skłodowskiej-Curie – Państwowego Instytutu Badawczego (NIO-PIB), Oddział w Krakowie. W ramach realizacji przedsięwzięcia zostanie zaadoptowana powierzchnia 350 m³ części budynku NIO PIB, która dotychczas nie była wykorzystywana do prowadzenia działalności statutowej, tym samym realizacja projektu nie spowoduje zmniejszenia powierzchni przeznaczonej na działalność statutową. Adaptacja powierzchni pozwoli na utworzenie inno-CWBK wg wytycznych zawartych w „Standardzie Modelowego CWBK” poszerzonego o innowacyjne rozwiązania.

Kwalifikowalność wydatków:

Zweryfikowane przez ZK wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności projektu i są niezbędne do osiągnięcia celów projektu. Usługi sfinansowane ze środków projektu są należytej jakości. W zweryfikowanych pozycjach kosztów bezpośrednich ZK nie stwierdził finansowania wydatków stanowiących pośredni koszt projektu. Wysokość kosztów bezpośrednich jest zgodna z Umową o dofinansowanie. OOW prowadzi księgi i rozliczenia finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości, nie finansuje bieżącej działalności ze środków projektu. Nie stwierdzono podwójnego finansowania. Stwierdzono błędy rachunkowe przy wyliczaniu kwoty kosztów pośrednich (narastająco) w WoP nr KPOD.07.07-IW.07-0245/24-009-01 skutkujące kosztami niekwalifikowalnymi wynoszącymi 71,34 zł, co szczegółowo opisano w ustaleniu nr 1.1.

W wyniku kontroli przedsięwzięcie ocenia się:

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

8. Pouczenia końcowe

KPOD.07.07-IW.07-0245/24-002
Utworzono 25.07.2026, 19:44:12

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.

9. Załączniki

Brak załączników.

Podpis Zespołu kontrolującego:

1) Dorota Ludorowska – Kierownik zespołu kontrolującego,

2) Katarzyna Jaroszyńska – Członek zespołu kontrolującego.

Data sporządzenia Informacji pokontrolnej: 30.07.2026 r.

**Dorota
Ludorowska**Elektronicznie podpisany
przez Dorota Ludorowska
Data: 2026.07.31 13:15:22
+02'00'

.....
(Podpis kierownika Zespołu kontrolującego)

Signed by /
Podpisano przez:Katarzyna Renata
Jaroszyńska

.....
(Podpis Członka Zespołu kontrolującego)

Date / Data: 2026
07-31 08:52

Akceptowane przez:

KPOD.07.07-IW.07-0245/24-002
Utworzono 25.07.2026, 19:44:12

Anna
Krystyna
Osadzińska

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Krystyna
Osadzińska
Data: 2026.07.31
13:31:24 +02'00'

.....
(Podpis osoby akceptującej)

Zatwierdzone przez:

Zuzanna Nowak-
Życzyńska

Elektronicznie podpisany
przez Zuzanna Nowak-
Życzyńska
Data: 2026.08.03 09:54:07
+02'00'

.....
(Podpis osoby zatwierdzającej)

Dokument
podpisany
przez Tomasz
Banaś
Data:
2026.08.03
16:40:00 CEST

Tomasz Banaś