



Krajowa Administracja
Skarbowa

Izba Administracji Skarbowej w Szczecinie

Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu Unii Europejskiej oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków Pochodzących z Pomocy Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA (ICE)

Znak Sprawy 3201-ICE.521.57.2024.3

Podsumowanie ustaleń dokonanych

w projekcie nr INT 166

pn. Serce kobiety- transgraniczne dwuośrodkowe badanie

zaburzeń rytmu serca u kobiet POL-GER Rytmia

w ramach prowadzonego audytu operacji

Programu Współpracy Interreg V A

Niemcy/Meklemburgia-Pomorze Przednie

/Brandenburgia/Polska 2014-2020

Szczecin, 11 września 2024 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 29.07.2024r. do 10.09.2024r. w:

Pomorskim Uniwersytecie Medycznym w Szczecinie

ul. Rybacka 1

70-204 Szczecin

NIP: 852-000-67-57

w zakresie:

nazwa projektu: Serce kobiety- transgraniczne dwuośrodkowe badanie zaburzeń rytmu serca u kobiet POL-GER Rytmia.

numer projektu: INT166

numer Raportu: LP_1 6.1

Audyt przeprowadziły pracownice Izby Administracji Skarbowej w Szczecinie:

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u beneficjenta	Data prowadzenia czynności w instytucji (KK)
Anna Solska	Starszy ekspert skarbowy	9.09.2024r.
Emilia Sommer	Ekspert skarbowy	9.09.2024r.

Do przeprowadzenia badania pozyskano dokumenty w wersji elektronicznej z systemu informatycznego EMS, od Kontrolera Krajowego - Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie oraz Beneficjenta Lidera Projektu – Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie.

Audyt dotyczył następujących obszarów:

- 1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia nr 480/2014¹).**

¹ Rozporządzenie Delegowane Komisji (UE) nr 480/2014 z 3.03.2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego

Celem głównym projektu było umocnienie i rozbudowa transgranicznej polsko-niemieckiej współpracy instytucji w dziedzinie innowacyjnej, unikalnej w skali europejskiej wczesnej diagnostyki i leczenia zaburzeń rytmu serca u kobiet. Nowatorska wiedza miała na celu przyczynienie się do obniżenia współczynników umieralności, które są wskaźnikami jakości życia społeczeństwa i efektywności funkcjonowania opieki zdrowotnej.

Realizacja projektu polegała na przebadaniu z wykorzystaniem kamizelki i rejestratora zaburzeń rytmu serca u kobiet u których występuje arytmia. To pozwoliło na skrócenie czasu diagnostyki i zastosowanie wcześniejszego leczenia.

Projekt realizowany był w partnerstwie przez:

- Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie – Lider Projektu (LP_1),
- Uniwersytecki Szpital Kliniczny nr 2 PUM w Szczecinie - Partner Projektu (PP_2),
- Universitätsmedizin Greifswald Körperschaft des öffentlichen Rechts – Partner Projektu (PP_3),

w ramach Osi Priorytetowej IV współpraca transgraniczna Cel 5. Intensyfikacja współpracy instytucji w kontekście transgranicznym.

Okres realizacji projektu: 02.01.2020r. - 31.12.2022r.

Całkowite wydatki kwalifikowalne: 263.731,35 EUR, w tym dofinansowanie z EFRR: 223.996,61 EUR.

W toku audytu badaniem objęto wydatki przedstawione do rozliczenia w Raporcie Lidera 6.1. za okres sprawozdawczy: 02.07.2022r. - 31.12.2022r. na kwotę 35.560,43 EUR.

W badanym Raporcie 6.1 Partner Projektu LP_1 deklarował:

- Koszty personelu (dodatki specjalne) w kwocie 16.506,74 EUR,
- Koszty biurowe i administracyjne w kwocie 990,40 EUR,
- Koszty podróży i zakwaterowania w kwocie 552,72 EUR,
- Koszty ekspertów i usług zewnętrznych w kwocie 17.510,57 EUR.

W badanym obszarze audytem objęto:

- Porozumienie partnerskie zawarte w dniu 29.04.2016r. pomiędzy:
 - ✓ Pomorskim Uniwersytetem Medycznym w Szczecinie (LP_1) ,
 - ✓ Uniwersytecki Szpital Kliniczny nr 2 PUM w Szczecinie (PP_2),
 - ✓ Universitätsmedizin Greifswald Körperschaft des öffentlichen Rechts, LP (PP_3),
- Wniosek o przyznanie dofinansowania z Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska w ramach celu „Europejska Współpraca Terytorialna” Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) Projektu pn.: „Serce kobiety- transgraniczne dwuśrodkowe badanie zaburzeń rytmu serca u kobiet POL-GER Rytmia” nr INT166 złożony w dniu 7.05.2019r. godz. 15:04:31 wraz z załącznikami,
- Uchwałę nr 1 z dnia 26.11.2019r. dotyczącą 12-go Posiedzenia Komitetu Monitorującego w dniach 26-27.11.2019r. w ramach 16-go naboru wniosków: OP4 Współpraca transgraniczna (przyjęcie projektu do dofinansowania w wysokości 404.512,65 EUR),
- Podstawę decyzji dla Komitetu Monitorującego dotyczącą projektu INT166 (pkt 89),

- Umowę o dofinansowanie z EFRR podpisaną przez Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern Geschäftsbereich der Norddeutschen Landesbank Girozentrale – instytucję przyznającą dofinansowanie w dniu 29.09.2020r. oraz Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie – Beneficjenta Wiodącego w dniu 22.09.2020r. dla Projektu „Serce kobiety- transgraniczne dwuośrodkowe badanie zaburzeń rytmu serca u kobiet POL-GER Rytmia” nr INT166 w ramach Programu Współpracy Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska Celu „Europejska Współpraca Terytorialna” Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR), który został zatwierdzony przez Komisję Europejską w dniu 29.09.2015r. pod nr CCI 2014TC16RFCB019, dofinansowanie do 404.512,65 EUR (85 % wydatków kwalifikowalnych), wydatki kwalifikowalne 475.897,25 EUR, realizacja projektu do 30.06.2022r.,
- Umowę zmieniającą do umowy z dnia 28.09.2020r. podpisaną przez Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern Geschäftsbereich der Norddeutschen Landesbank Girozentrale – Instytucję przyznającą dofinansowanie w dniu 30.03.2022r. oraz Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie – Beneficjenta Wiodącego w dniu 14.03.2022r. dotyczącą zmiany wysokości dofinansowania na 404.510,67 EUR,
- Umowę zmieniającą do umowy z dnia 28.09.2020r. podpisaną przez Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern Geschäftsbereich der Norddeutschen Landesbank Girozentrale – Instytucję przyznającą dofinansowanie w dniu 20.07.2022r. oraz Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie w dniu 14.07.2022r. dotyczącą zmiany terminu zakończenia realizacji, tj. do 31.12.2022r.,
- Umowę zmieniającą do umowy z dnia 28.09.2020r. podpisaną przez Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern Geschäftsbereich der Norddeutschen Landesbank Girozentrale – Instytucję przyznającą dofinansowanie w dniu 13.03.2023r. oraz Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie – Beneficjenta Wiodącego w dniu 27.02.2023r. dotyczącą zmiany wysokości dofinansowania na 242.466,73 EUR,
- Umowę zmieniającą do umowy z dnia 28.09.2020r. podpisaną przez Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern Geschäftsbereich der Norddeutschen Landesbank Girozentrale – Instytucję przyznającą dofinansowanie w dniu 2.11.2023r. oraz Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie – Beneficjenta Wiodącego w dniu 18.10.2023r. dotyczącą zmiany wysokości dofinansowania na 223.996,61 EUR oraz zmiany terminu zakończenia realizacji, tj. do 27.01.2023r.,
- Wniosek o przyznanie dofinansowania z Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska w ramach celu „Europejska Współpraca Terytorialna” Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) Projektu pn.: „Serce kobiety- transgraniczne dwuośrodkowe badanie zaburzeń rytmu serca u kobiet POL-GER Rytmia” nr INT166 złożony w dniu 15.12.2022 14:38:45 wraz z załącznikami – wersja 6 – wygenerowany z systemu eMS (aktualny na dzień złożenia raportu nr 6.1),
- Raport Partnera nr 6.1 na kwotę 35.560,43 EUR (wydatki kwalifikowalne ogółem) złożony w dniu 30.01.2023r. za okres od 02.07.2022 do 31.12.2022 z załącznikami,
- Wyjaśnienia z dnia 14.03.2023r. znak DFZ.082.29.2023 – INT166.ŁG przesłane do Kontrolera Krajowego w zakresie Raportu 6.1,

- Pismo Wojewody Zachodniopomorskiego znak IR-4.804.37.2023.KWT z dnia 12.04.2023r. do Kanclerza Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie dotyczące informacji o akceptacji po kontroli administracyjnej Raportu Partnera 6.1 oraz certyfikacji wydatków objętych Raportem na kwotę 35.560,43 EUR,
- Certyfikat z art. 23 dla projektu INT166 w ramach Raportu Partnera nr 6.1 potwierdzający certyfikowane wydatki na kwotę 35.560,43 EUR, wystawiony przez Kontrolera Krajowego - Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki (ZUW) w dniu 12.04.2023r.,
- Listę sprawdzającą do weryfikacji administracyjnej wniosku o płatność (Raport Partnera 6.1) sporządzoną i zaakceptowaną w dniu 12.04.2023r. przez Kontrolera Krajowego,
- Listę sprawdzającą do kontroli ex-post zamówień publicznych do postępowania pn. „Dostawa sprzętu komputerowego” sporządzoną i zaakceptowaną w dniu 31.03.2021r. przez Kontrolera Krajowego,
- Listę sprawdzającą do kontroli ex-post zamówień publicznych do postępowania pn. „Sukcesywna dostawa laptopów” sporządzoną i zaakceptowaną w dniu 8.07.2022r. przez Kontrolera Krajowego,
- Listę sprawdzającą do kontroli ex-post zamówień publicznych do postępowania pn. „Dostarczenie usługi długoterminowej rejestracji EKG wraz z dostępem do systemu telemedycznego” sporządzoną i zaakceptowaną w dniu 8.07.2022r. przez Kontrolera Krajowego,
- Listę sprawdzającą do kontroli ex-post zamówień publicznych do postępowania pn. „Dostawa specjalistycznych oraz podstawowych odczynników chemicznych” sporządzoną i zaakceptowaną w dniu 12.04.2023r. przez Kontrolera Krajowego.

W oparciu o przepisy:

- Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1299/2013 z dnia 17 grudnia 2013r. w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących wsparcia z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Celu „Europejska Współpraca Terytorialna” (Dz. U. UE L 347 z 20.12.2013r., s. 259),
- Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L347 z 20.12.2013r., s. 320 ze zmianami),
- Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014r. uzupełniającego Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu

Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego (Dz. Urz. UE L 138 z 13.05.2014r., s. 5),

- Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 481/2014 z dnia 4 marca 2014r. uzupełniającego Rozporządzenie nr 1299/2013 Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) w odniesieniu do przepisów szczególnych dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach programów EWT (Dz. Urz. UE L 138 z 13.05.2014r., s. 45),
- Ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (t.j. Dz. U. z 2023 poz. 742),
- Programu Współpracy Interreg V-A Niemcy/Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia – Polska w ramach celu „Europejska Współpraca Terytorialna” Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR), CCI 2014TC16RFCB019, zatwierdzonego przez Komisję Europejską decyzją wykonawczą C(2015)6703 z dnia 25.09.2015r.,
- Wytycznych nr MliR/2014-2020/32(3) Ministra Inwestycji i Rozwoju dla Krajowego Kontrolera w programach Europejskiej Współpracy Terytorialnej na lata 2014-2020 zatwierdzonych w dniu 16 kwietnia 2019r.,
- Podręcznika dla Wnioskodawców i Beneficjentów do Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska wg stanu na dzień 17 maja 2018r., na dzień 26 listopada 2019r. oraz wg stanu na dzień 31.03.2021r.,

sprawdzono czy:

- operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył Wniosek o przyznanie dofinansowania,
- operacja sfinansowana w ramach badanego Raportu Partnera została faktycznie zrealizowana i jest zgodna z Umową o dofinansowanie,
- ujęte w Raporcie Partnera wydatki zostały uwzględnione w budżecie Projektu,
- ujęte w Raporcie Partnera wydatki odnoszą się do faktycznie poniesionych kosztów,
- prawidłowo ustalono poziom dofinansowania,
- w badanym Raporcie nr 6.1 udział wkładu własnego Partnera Projektu w całkowitych kosztach kwalifikowanych jest zgodny z zapisami Umowy o dofinansowanie/minimalnym poziomem wkładu własnego określonym w Umowie,
- w Raporcie Partnera występują wydatki, które są rozliczane według uproszczonych metod rozliczania wydatków,
- została zachowana trwałość Projektu.

W zakresie wydatków wykazanych w Raporcie nr 6.1 Krajowy Kontroler przeprowadził kontrolę administracyjną oraz kontrolę ex-post postępowania pn. „Dostawa specjalistycznych oraz podstawowych odczynników chemicznych”. Podczas kontroli nie stwierdzono naruszeń i nieprawidłowości. Przedmiotowe postępowanie zostało zbadane podczas niniejszego audytu operacji. W toku badania nie stwierdzono naruszeń oraz nieprawidłowości.

Jednocześnie w toku audytu stwierdzono, że Kontroler Krajowy podczas kontroli administracyjnej wydatków z:

- Raportu nr 3.1 (nie objętego badaniem w ramach audytu) dokonał badania postępowania pn. „Dostawa sprzętu komputerowego”. W ramach badania KK nie stwierdził naruszeń i nieprawidłowości, a o wynikach kontroli powiadomił Beneficjenta w dniu 21.02.2022r.,
- Raportu nr 4.1 (nie objętego badaniem w ramach audytu) dokonał badania postępowań pn. „Sukcesywna dostawa laptopów” oraz „Dostarczenie usługi długoterminowej rejestracji EKG wraz z dostępem do systemu telemedycznego”. W ramach badania KK nie stwierdził naruszeń i nieprawidłowości, a o wynikach kontroli powiadomił Beneficjenta w dniu 8.07.2022r.

Rzeczową realizację projektu potwierdzono w dniu 9.09.2024r. podczas wizytacji w miejscu realizacji projektu tj. w Samodzielnym Publicznym Szpitalu Klinicznym Nr 2 PUM w Szczecinie przy ul. Powstańców Wielkopolskich 72 w Szczecinie.

1.1. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W badanym obszarze audytem objęto:

- zestawienie wydatków z raportu Partnera nr 6.1:

LP	Nr dokumentu	Przedmiot dokumentu	Kwota dokumentu (brutto) w PLN	Wydatki kwalifikowalne w PLN	w tym VAT w PLN	Zapłata	Pakiet roboczy	Koszty kwalifikowane w EUR	Kurs Euro
1	Zestawienie wypłaconych list płac 378, lista płac nr o/22/0614	Wynagrodzenia za miesiąc VI 2022, dodatek spec.: Kierownik projektu M.P.-P., koordynator projektu J.K. i asystent koordynatora Ł.G.	11 418,82	11 418,82	0,00	15.07.2022	M Zarządzanie projektem	2 437,05	4,6855
2	Zestawienie wypłaconych list płac 436, lista płac nr o/22/0710	Wynagrodzenia za miesiąc VII 2022, dodatek spec.: Kierownik projektu M.P.-P., koordynator projektu J.K.	7 928,52	7 928,52	0,00	12.08.2022	M Zarządzanie projektem	1 692,13	4,6855
3	Zestawienie wypłaconych list płac nr 497, listy płac nr o/22/0809-0810	Wynagrodzenia za miesiąc VIII 2022, dodatek spec.: Kierownik projektu M.P.-P., koordynator projektu J.K. i asystent koordynatora Ł.G. oraz dodatek spec.: asystent koordynatora Ł.G za miesiąc VII 2022	14 391,29	14 391,29	0,00	15.09.2022	M Zarządzanie projektem	3 071,45	4,6855
4	Zestawienie wypłaconych list płac nr 555, lista płac nr o/22/0907	Wynagrodzenia za miesiąc IX 2022, dodatek spec.: Kierownik projektu M.P.-P., koordynator	10 900,95	10 900,95	0,00	14.10.2022	M Zarządzanie projektem	2 326,52	4,6855

Podsumowanie ustaleń w projekcie nr INT 166 pn. Serce kobiety- transgraniczne dwuśrodtkowe badanie zaburzeń rytmu serca u kobiet POL-GER Rytmia w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy Interreg V A Niemcy/Meklemburgia-Pomorze Przednie /Brandenburgia-Polska 2014-2020

LP	Nr dokumentu	Przedmiot dokumentu	Kwota dokumentu (brutto) w PLN	Wydatki kwalifikowalne w PLN	w tym VAT w PLN	Zapłata	Pakiet roboczy	Koszty kwalifikowane w EUR	Kurs Euro
		projektu J.K. i asystent koordynatora Ł.G.							
5	Zestawienie wypłaconych list płac 627, lista płac nr o/22/1023	Wynagrodzenia za miesiąc X 2022, dodatek spec.: Kierownik projektu M.P.-P., koordynator projektu J.K. i asystent koordynatora Ł.G.	10 900,96	10 900,96	0,00	15.11.2022	M Zarządzanie projektem	2 326,53	4,6855
6	Zestawienie wypłaconych list płac 681, lista płac nr o/22/1126	Wynagrodzenia za miesiąc XI 2022, dodatek spec.: Kierownik projektu M.P.-P., koordynator projektu J.K. i asystent koordynatora Ł.G.	10 900,97	10 900,97	0,00	15.12.2022	M Zarządzanie projektem	2 326,53	4,6855
7	Zestawienie wypłaconych list płac 721, lista płac nr o/22/1185	Wynagrodzenia za miesiąc XII 2022, dodatek spec.: Kierownik projektu M.P.-P., koordynator projektu J.K. i asystent koordynatora Ł.G.	10 900,96	10 900,96	0,00	29.12.2022	M Zarządzanie projektem	2 326,53	4,6855
8		Koszty biurowe i administracyjne	-----	-----		Stawka zryczałtowana	M Zarządzanie projektem	990,40	-----
9	DNIWZ-642/346/2022	Zwrot kosztów podróży - staż kliniczny M. W.	2 589,81	2 589,81	0,00	05.12.2022	M Zarządzanie projektem	552,72	4,6855
10	7/09/2022	Tłumaczenie pisemne POL->NIEM	28,75	28,75	0,00	16.09.2022	M Zarządzanie projektem	6,13	4,6855
11	27/P/2022	Tłumaczenie konsekwentne	184,50	184,50	34,50	03.11.2022	M Zarządzanie projektem	39,37	4,6855
12	10/11/2022	Usługa tłumaczeniowa	280,00	280,00	0,00	06.12.2022	M Zarządzanie projektem	59,75	4,6855
13	FA/3587/20	Odczynniki: Gradisol, PBS Dulbecco	1 992,60	1 992,60	147,60	08.12.2022	T1 Pakiet diagnostyczny	425,26	4,6855
14	165277 RI	Materiały zużywalne: Fast 96W hardshell plate clear	2 443,33	2 443,33	456,88	12.12.2022	T1 Pakiet diagnostyczny	521,46	4,6855
15	165374 RI	Odczynniki: TQMN ADVMIRNA ASSYINV SM 10	6 467,49	6 467,49	1209,37	23.12.2022	T1 Pakiet diagnostyczny	1 380,32	4,6855
16	165278 RI	Odczynniki: pozycje 1 - 4	10 155,86	10 155,86	1899,06	23.12.2022	T1 Pakiet diagnostyczny	2 167,50	4,6855
17	00847-10-22-IMP	Udostępnienie platformy, wykorzystanie serwerów - koszty prowadzenia badań	7 376,25	7 376,25	1115,92	27.12.2022	T1 Pakiet diagnostyczny	1 574,27	4,6855

Podsumowanie ustaleń w projekcie nr INT 166 pn. Serce kobiety- transgraniczne dwuśrodkowe badanie zaburzeń rytmu serca u kobiet POL-GER Rytmia w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy Interreg V A Niemcy/Meklemburgia-Pomorze Przednie /Brandenburgia-Polska 2014-2020

LP	Nr dokumentu	Przedmiot dokumentu	Kwota dokumentu (brutto) w PLN	Wydatki kwalifikowalne w PLN	w tym VAT w PLN	Zapłata	Pakiet roboczy	Koszty kwalifikowane w EUR	Kurs Euro
18	FA/1134533/2022	Zbiorniczki z PVC na odczynniki - materiały zużywalne	134,97	134,97	25,24	08.12.2022	T1 Pakiet diagnostyczny	28,80	4,6855
19	FV/1999/12/2022	Literatura naukowa	524,07	524,07	24,96	08.12.2022	T1 Pakiet diagnostyczny	111,84	4,6855
20	7538/12/2022	Literatura naukowa	450,00	450,00	21,43	08.12.2022	T1 Pakiet diagnostyczny	96,04	4,6855
21	0901/2022	Materiały zużywalne - rękawice	109,28	109,28	8,09	12.12.2022	T1 Pakiet diagnostyczny	23,32	4,6855
22	00084/12/2022/F AK	Materiały zużywalne - wszystkie pozycje z faktury	6 245,56	6 245,56	485,15	12.12.2022	T1 Pakiet diagnostyczny	1332,95	4,6855
23	FS 3234/I/2022	Materiały zużywalne - Środek dezynfekcyjny	672,67	672,67	125,78	15.12.2022	T1 Pakiet diagnostyczny	143,56	4,6855
24	2860045877	Materiały zużywalne - próbki	168,95	168,95	31,59	20.12.2022	T1 Pakiet diagnostyczny	36,05	4,6855
25	5287/N/2022	Literatura naukowa - wszystkie pozycje	239,06	239,06	11,38	21.12.2022	T1 Pakiet diagnostyczny	51,02	4,6855
26	01145/12/2022/F AK	Materiały zużywalne - próbki	272,16	272,16	20,16	22.12.2022	T1 Pakiet diagnostyczny	58,08	4,6855
27	00918-12-22-IMP	Udostępnienie platformy, wykorzystanie serwerów, zgranie oraz przekazanie zapisów EKG	9 221,25	9 221,25	1 460,92	27.12.2022	T1 Pakiet diagnostyczny	1 968,03	4,6855
28	00917-11-22-IMP	Udostępnienie platformy, wykorzystanie serwerów,	7 376,25	7 376,25	1 115,92	27.12.2022	T1 Pakiet diagnostyczny	1 574,27	4,6855
29	1993/2022	Koszty informowania opinii publicznej - tablica informacyjno - promocyjna	246,00	246,00	46,00	27.12.2022	C Komunikacja	52,50	4,6855
30	00344422KS	Ogłoszenie - Koszty informowania opinii publicznej	615,00	615,00	115,00	29.12.2022	C Komunikacja	131,25	4,6855
31	FS-AL/00051942/2022	Pulsoksymetr napalcowy - Koszty informowania opinii publicznej	4 920,00	4 920,00	920,00	30.12.2022	C Komunikacja	1050,04	4,6855
32	FA/0433/04485/22/PO	Ogłoszenie - koszty informowania opinii publicznej	1 107,00	1 107,00	207,00	29.12.2022	C Komunikacja	236,26	4,6855
33	FA/004269/2022	Odczynniki - Direct-zol RNA MiniPrep	5 642,42	5 642,42	1 055,09	29.12.2022	T1 Pakiet diagnostyczny	1204,23	4,6855
34	174/2022	Odczynniki - Płyn Hanksa	554,04	554,04	41,04	30.12.2022	T1 Pakiet diagnostyczny	118,24	4,6855

Podsumowanie ustaleń w projekcie nr INT 166 pn. Serce kobiety- transgraniczne dwuśrodtkowe badanie zaburzeń rytmu serca u kobiet POL-GER Rytmia w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy Interreg V A Niemcy/Meklemburgia-Pomorze Przednie /Brandenburgia-Polska 2014-2020

LP	Nr dokumentu	Przedmiot dokumentu	Kwota dokumentu (brutto) w PLN	Wydatki kwalifikowalne w PLN	w tym VAT w PLN	Zapłata	Pakiet roboczy	Koszty kwalifikowane w EUR	Kurs Euro
35	PLCI-00000481	Odczynniki - Human Cardiotrophin, Human Apelin	6 322,20	6 322,20	1 182,20	30.12.2022	T1 Pakiet diagnostyczny	1 349,31	4,6855
36	F24625P1022SFAK AML	Kurier - koszty przesyłki	45,26	45,26	4,70	18.11.2022	T1 Pakiet diagnostyczny	5,36	4,6855
37	Zwrot poniesionych kosztów z dnia 21.12.2022 r.	Zwrot kosztów podróży - udział w konferencji M. Zielska	4 102,00	4 102,00	0,00	23.12.2022	T2 Transgraniczne konferencje i staże	875,46	4,6855
38	Zwrot poniesionych kosztów z dnia 21.12.2022 r.	Zwrot kosztów podróży - udział w konferencji M. Zakrzewski	4 169,65	4 169,65	0,00	23.12.2022	T2 Transgraniczne konferencje i staże	889,90	4,6855
SUMA:								35 560,43	

- oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 23.01.2023r. wystawione dla okresu od 02.07.2022r. do 31.12.2022r.,
- dokumenty dotyczące kosztów wynagrodzeń (dodatków specjalnych) poz. od 1 do 7 zestawienia wydatków z Raportu Partnera nr 6.1:
 - Zarządzenie nr 82/2010 Rektora Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie z dnia 5 października 2010 roku w sprawie zmiany Zarządzenia 50/2009 dotyczącego wprowadzenia Regulaminu przyznawania zwiększonego wynagradzania pracownikom Pomorskiej Akademii Medycznej w Szczecinie, za pracę przy realizacji przedsięwzięć (zadań) ze źródeł innych niż wskazane w art. 94 ust. 1 ustawy z dnia 27 lipca 2005r. Prawo o szkolnictwie wyższym,
 - Zarządzenie nr 138/2011 Rektora Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie z dnia 22 grudnia 2011 roku w sprawie wprowadzenia „Regulaminu wynagradzania pracowników Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie” wraz z załącznikiem,
 - dokumenty dotyczące personelu projektu:

Lp.	Uprawniony	Dodatek	Podstawa zatrudnienia, wymiar
1.	L.G. Asystent koordynatora w projekcie.	Wniosek o powierzenie pracownikowi dodatkowych zadań i przyznaniu wynagrodzenia dodatkowego na okres od 1.07.2022 do 31.12.2022. Zakres czynności	Umowa o pracę z dnia 15.01.2010r. pełny etat. Aneks do umowy o pracę z dnia 30.06.2020r.
2.	J.K. Koordynator w projekcie	Wniosek o powierzenie pracownikowi dodatkowych zadań i przyznaniu wynagrodzenia dodatkowego na okres od 1.07.2022 do 31.12.2022. Zakres czynności	Akt mianowania z dnia 5.01.1994r. Aneks z dnia 30.06.2022r. do aktu mianowania.
3.	M.P-P. Kierownik projektu	Wniosek o powierzenie pracownikowi dodatkowych zadań i przyznaniu wynagrodzenia dodatkowego na okres od 1.07.2022 do 31.12.2022. Zakres czynności	Akt mianowania 24.03.2009r. Aneks z dnia 30.06.2022r. do aktu mianowania.

➤ dokumenty dotyczące podróży służbowych personelu projektu w badanym raporcie:

Poz. 9 zestawienia wydatków z Raportu Partnera nr 6.1:

- dokument znak DNiWZ/642/346/2022 z dnia 30.11.2022r. złożony do rozliczenia przez uczestnika wyjazdu do Greifswald w dniach 4-7.10.2022r. na kwotę 2 589,81 PLN,
- sprawozdanie z wyjazdu zagranicznego w celach służbowych sporządzone w dniu 10.10.2022r. przez uczestnika wyjazdu do Greifswald w dniach 4-7-10.2022r. (data wpływu do rozliczenia 11.10.2022r.),
- ewidencję przebiegu pojazdu na trasie Szczecin-Greifswald oraz Greifswald-Szczecin,
- rachunek nr 14022 wystawiony w dniu 7.10.2022r. na kwotę 345,00 Euro,
- wydruk ze strony internetowej Narodowego Banku Polskiego - Tabela A kursów średnich walut obcych w dniu 10.10.2022r. kurs euro 4,6877,
- potwierdzenie udziału w stażu w szpitalu w Greifswald w dniach 5-7.10.2022r. wystawione w dniu 7.10.2022r. przez Universitätsmedizin Greifswald Körperschaft des öffentlichen Rechts Klinik und Poliklinik für Innere Medizin B,
- wydruk ze strony internetowej – oferty noclegów w Greifswald,

➤ dokumenty dotyczące kosztów ekspertów i usług zewnętrznych:

Poz. 37 oraz 38 zestawienia wydatków z Raportu Partnera nr 6.1:

- zaproszenie do udziału w konferencji POLSTIM 2022,
- program XXXIII Konferencji Sekcji Rytmu Serca Polskiego Towarzystwa Kardiologicznego Katowice 19-21 maja 2022r.,
- wniosek z dnia 21.12.2022r. uczestnika konferencji nr 1 o zwrot poniesionych kosztów,
- bilety kolejowe PKP Intercity na trasie Szczecin-Katowice-Szczecin,
- fakturę POLSTIM/2022/92 z dnia 1.05.2022r. za udział w konferencji naukowej,
- fakturę 81570/2022 z dnia 21.05.2022r. za usługi noclegowe,
- wniosek z dnia 21.12.2022r. uczestnika konferencji nr 2 o zwrot poniesionych kosztów,
- ewidencję przebiegu pojazdu na trasie Szczecin-Katowice oraz Katowice-Szczecin,
- fakturę F3935K1/3068/22 z dnia 21.05.2022r.,
- fakturę POLSTIM/2022/202 z dnia 1.05.2022r. za udział w konferencji naukowej,
- fakturę 81498/2022 z dnia 21.05.2022r. za usługi noclegowe.

W oparciu o przepisy wymienione w części A pkt 1 niniejszego Podsumowania ustaleń sprawdzono czy:

- koszty personelu zostały rozliczone na podstawie rzeczywiście poniesionych kosztów,
- koszty biurowe i administracyjne zostały rozliczone:
 - jako koszty faktyczne (zgodnie z faktycznie poniesionymi wydatkami),
 - według stawki ryczałtowej,
- wydatki obejmują podatek od towarów i usług,
- wydatki zostały wykazane w badanym Raporcie Partnera tylko jeden raz,
- wydatki nie zostały objęte podwójnym dofinansowaniem,

- wydatki zostały poniesione w związku z realizacją projektu w sposób racjonalny i efektywny z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów,
- wydatki zostały poniesione zgodnie z zasadami Podręcznika dla Wnioskodawców i Beneficjentów.

1.2. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE) / wg. kursu EUR	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (określona w umowie o udzielenie zamówienia oraz na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
1	DZP-240/11/PN/2022 Dostawa specjalistycznych oraz podstawowych odczynników chemicznych	7.508.590,00 PLN netto 1.685.959,67 EUR	Przetarg nieograniczony	Powyżej progów	DZP-241/11/4/PN/27/2022 35.927,64 PLN brutto (część 4) DZP-241/11/13/PN/17/2022 2.668.106,69 PLN brutto (część 13)	Raport 6.1: 1) 210,60 PLN (kwota łączna z poz. 13 zestawienia wydatków 1.992,60 PLN w tym: 210,60 PLN – przetarg nieograniczony 1.782,00 PLN – rozeznanie rynku) 2) 16.623,35 PLN (poz. 15-16 zestawienia wydatków)

- regulamin udzielania zamówień publicznych w Pomorskim Uniwersytecie Medycznym w Szczecinie stanowiący załącznik do Zarządzenia Nr 32/2019,
- roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach nr 2022/SPRR 00020339/01 sporządzone przez Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie,
- plan postępowań o udzielenie zamówień na rok 2022 zamieszczony w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 21.10.2022 nr 2022/BZP 00404487/01/P wraz z aktualizacjami do wersji 7,

oraz

1) dokumentacja postępowania pn. „Dostawa specjalistycznych oraz podstawowych odczynników chemicznych” nr DZP-240/11/PN/2022:

- Zarządzenie Kanclerza Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie nr 18/2022 z dnia 9.03.2022r. powołujące komisję przetargową,
- Ogłoszenie o zamówieniu przekazane do Urzędu Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich do publikacji w dniu 16.03.2022r. opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod nr 2022/S 056-146130 w dniu 21.03.2022r. pod adresem <https://ted.europa.eu/pl/notice/-/detail/146130-2022>,
- Specyfikacja Warunków Zamówienia- DZP-240/11/PN/2022 zamieszczona na Platformie zakupowej PUM w Szczecinie w dniu 21.03.2022r.,
- Wyjaśnienia treści SWZ z dnia 23.03.2022r.,
- Informacja o zmianie SWZ oraz Ogłoszenia o zamówieniu z dnia 23.03.2022r.,
- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia/sprostowanie ogłoszenia przekazane do Urzędu Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich do publikacji w dniu 23.03.2022r.

opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod nr 2022/S 061-160477 w dniu 28.03.2022r.,

- Wyjaśnienia treści SWZ z dnia 4.04.2022r.,
- Informacja o zmianie SWZ, wzoru umowy i Ogłoszenia o zamówieniu z dnia 4.04.2022r.
- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia/sprostowanie ogłoszenia przekazane do Urzędu Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich do publikacji w dniu 4.04.2022r. opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod nr 2022/S 070-184652 w dniu 8.04.2022r.,
- Wyjaśnienia treści SWZ z dnia 8.04.2022r.,
- Informacja o zmianie wzoru umowy i opisu przedmiotu zamówienia w cz. 1 i 13 z dnia 8.04.2022r.,
- Wyjaśnienia treści SWZ z dnia 13.04.2022r.,
- Wyjaśnienia treści SWZ – II z dnia 13.04.2022r.,
- Informacja o zmianie SWZ, Ogłoszenia o zamówieniu i terminu składania ofert z dnia 21.04.2022r.,
- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia/sprostowanie ogłoszenia przekazane do Urzędu Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich do publikacji w dniu 21.04.2022r. opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod nr 2022/S 081-218210 w dniu 26.04.2022r.,
- Wyjaśnienia treści SWZ z dnia 28.04.2022r.,
- Komunikat Zamawiającego z dnia 5.05.2022r. informujący o kwocie jaką Zamawiający zamierza przeznaczyć na realizację zamówienia zamieszczony na platformie zakupowej Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie pod adresem <https://platformazakupowa.pl/transakcja/588660>,
- Informacja z otwarcia ofert z dnia 5.05.2022r. na platformie zakupowej PUM w Szczecinie pod adresem <https://platformazakupowa.pl/transakcja/588660>,
- oferty:

Nr oferty	Nazwa i adres wykonawcy	Data złożenia	Cena brutto w PLN	Termin pojedynczej dostawy	Punkty łącznie
			Max. 60 pkt	Max. 40 pkt	
Część 4					
8	Idalia Ludwikowscy Sp. J. ul. Marii Fołtyn 10 26-615 Radom	2.05.2022r.	30 777,00 60 pkt	3 dni 26,40 pkt	86,40 pkt
9	AQUA-MED. ZPAM-KOLASA Sp. J. ul. Targowa 55 90-323 Łódź	4.05.2022r.	35 927,64 51 pkt	2 dni 40 pkt	91 pkt
Część 13					
13	Life Technologies Life Science Sp. z o.o. ul. Szelągowska 30 61-626 Poznań	4.05.2022r.	2 668 106,69 60 pkt	20 dni 40 pkt	100 pkt

- oświadczenia składane na podstawie art. 56 ust. 4 ustawy z dnia 11 września 2019r. Prawo zamówień publicznych,
- wezwanie z dnia 9.05.2022r. do Wykonawcy Life Technologies Life Science Sp. z o.o. do uzupełnienia dokumentów w terminie do 20.05.2022r.,
- dokumentacja – podmiotowe środki dowodowe złożone w dniu 11.05.2022r. do Zamawiającego przez Wykonawcę Life Technologies Life Science Sp. z o.o.:

- Jednolity Europejski Dokument Zamówienia podpisany w dniu 11.05.2022r.,
- informacja o podmiocie zbiorowym z Krajowego Rejestru Sądowego dla podmiotu Life Technologies Life Science Sp. z o.o.- data wydania informacji 14.01.2022r. - nie figuruje,
- informacja o osobie z Krajowego Rejestru Karnego Agnieszka Szadowska - data wydania informacji 14.01.2022r. - nie figuruje,
- informacja o osobie z Krajowego Rejestru Karnego Petrus Van Der Zande - data wydania informacji 8.04.2022r. - nie figuruje,
- informacja o osobie z Krajowego Rejestru Karnego Radosław Wawrzyniak - data wydania informacji 15.04.2022r. – nie figuruje,
- informacja o osobie z Krajowego Rejestru Karnego Maja Swoboda - data wydania informacji 14.01.2022r. – nie figuruje,
- Oświadczenie o niepodleganiu wykluczeniu z postępowania na podstawie art. 5k rozporządzenia Rady Unii Europejskiej z dnia 8 kwietnia 2022 r. (UE) 2022/576 w sprawie zmiany rozporządzenia (UE) nr 833/2014 dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie z dnia 11.05.2022r.,
- Wezwanie z dnia 12.05.2022r. do Wykonawcy AQUA-MED ZPAM-KOLASA Sp. J. do uzupełnienia dokumentów w terminie do 24.05.2022r.,
- dokumentacja – podmiotowe środki dowodowe złożone w dniu 13.05.2022r. do Zamawiającego przez Wykonawcę AQUA-MED ZPAM-KOLASA Sp. J.,
 - Jednolity Europejski Dokument Zamówienia podpisany w dniu 13.05.2022r.,
 - informacja o podmiocie zbiorowym z Krajowego Rejestru Sądowego dla podmiotu Kolasa Sp. J.- data wydania informacji 14.04.2022r. - nie figuruje,
 - informacja o osobie z Krajowego Rejestru Karnego Kolasa Wiesław - data wydania informacji 14.04.2022r. - nie figuruje,
 - informacja o osobie z Krajowego Rejestru Karnego Kolasa Anna - data wydania informacji 14.04.2022r. - nie figuruje,
 - informacja o osobie z Krajowego Rejestru Karnego Brandenbura Marcin - data wydania informacji 14.04.2022r. – nie figuruje,
 - Oświadczenie o niepodleganiu wykluczeniu z postępowania na podstawie art. 5k rozporządzenia Rady Unii Europejskiej z dnia 8 kwietnia 2022 r. (UE) 2022/576 w sprawie zmiany rozporządzenia (UE) nr 833/2014 dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie z dnia 13.05.2022r.,
- Informacja o rozstrzygnięciu postępowania z dnia 19.05.2022r. zamieszczona na Platformie zakupowej PUM w Szczecinie pod adresem <https://platformazakupowa.pl/transakcja/588660>,
- Umowa o udzielenie zamówienia publicznego nr DZP-241/11/4/PN/27/2022 zawarta w dniu 31.05.2022r. pomiędzy Pomorskim Uniwersytetem Medycznym w Szczecinie, z siedzibą przy ulicy Rybackiej 1 w Szczecinie, a wykonawcą "AQUA-MED" Zakład Produkcji Art. Medycznych KOLASA Spółka Jawna z siedzibą w Łodzi (90-323), przy ul. Targowej 55, z wynagrodzeniem 35.927,64 PLN brutto,
- Umowa o udzielenie zamówienia publicznego nr DZP-241/11/13/PN/17/2022 zawarta w dniu 23.05.2022r. pomiędzy Pomorskim Uniwersytetem Medycznym w Szczecinie, z siedzibą przy ulicy Rybackiej 1 w Szczecinie, a wykonawcą Life Technologies Sp. z o.o.

z siedzibą w Warszawie (00-203) przy ul. Bonifraterskiej 17, z wynagrodzeniem 2.668.106,69 PLN brutto,

- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod nr 2022/S 108-304800 w dniu 7.06.2022r. data przesłania 2.06.2022r.
- Protokół postępowania zatwierdzony w dniu 8.06.2022r.

Ponadto w ramach bieżącego audytu zbadano postępowania nieobjęte obowiązkiem stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych:

2) dokumentacja postępowania „Dostarczenie usługi długoterminowej rejestracji EKG wraz z dostępem do systemu telemedycznego”:

- Ogłoszenie o zamówieniu nr 772473-N-2020 z dnia 30.12.2020r. opublikowane w BZP oraz na stronie Platformy zakupowej PUM w Szczecinie pod adresem <https://blog.platformazakupowa.pl/transakcja/411182>,
- Zaproszenie na spotkanie on-line Zamawiającego z Wykonawcą z dnia 20.07.2022r.,
- Oferta Wykonawcy Comarch Healthcare S.A. na przedłużenie realizacji zamówienia,
- wniosek o udzielenie zamówienia publicznego o wartości równej lub przekraczającej 5 000,00 netto do kwoty mniejszej niż 130 000,00 zł netto jednemu wykonawcy sporządzony 29.09.2022r.,
- Umowa o udzielenie zamówienia publicznego z dnia 1 października 2022r. nr CRU/1844/2022/DZF zawarta pomiędzy Pomorskim Uniwersytetem Medycznym w Szczecinie, z siedzibą przy ulicy Rybackiej 1 w Szczecinie, a wykonawcą Comarch Healthcare S.A. z siedzibą w Krakowie (31-864), przy al. Jana Pawła II 39A, z wynagrodzeniem 40.561,98 PLN netto,

3) dokumentacja postępowania: Sukcesywna realizacja usług tłumaczenia pisemnego polski/niemiecki, niemiecki/polski 23/INTERREGVA/2020/DFZ (poz. 10 zestawienia wydatków):

- ogłoszenie o zamówieniu na usługi tłumaczenia – język niemiecki nr 23/INTERREGVA/2020/DFZ zamieszczone w Biuletynie Informacji Publicznej PUM w Szczecinie od dnia 8.06.2020r.,
- zrzut ekranu strony Biuletynu Informacji Publicznej PUM w Szczecinie,
- oferty:

	Wykonawca	Cena	Data wpływu	10 tłumaczeń	Referencje
1	Dariusz Raczko	23 000,00	15.06.2020	TAK	TAK
2	Skrivanek Sp. z o.o.	56 735,00	15.06.2020	TAK	TAK
3	Monika Kabała	29 800,00	15.06.2020	TAK	NIE
4	Michał Soska	27 600,00	15.06.2020	TAK	NIE
5	Centrum Szkoleniowe IDEA Group	30 282,00	15.06.2020	TAK	TAK
6	INTEGRA Profesjonalne tłumaczenia	29 274,00	15.06.2020	TAK	TAK
7	Open Abramowicz Świątelska Sp.j.	40 074,00	15.06.2020	TAK	TAK
8	Biuro Tłumaczeń United	21 500,00	14.06.2020	TAK	TAK
9	VERBA-TEXT Sp. z o.o. Sp. K.	22 100,00	12.06.2020	TAK	TAK
10	AGIT Agnieszka Rydz	39 360,00	12.06.2020	TAK	TAK
11	Iwona Kirdzik	50/strona	Po terminie	NIE	NIE

- protokół z wyboru Wykonawcy z dnia 16.06.2020r.,
- korespondencja elektroniczna Zamawiającego z Wykonawcą Biuro Tłumaczeń United w zakresie rezygnacji z podpisania umowy na usługi tłumaczenia,

- protokół z wyboru usługodawcy, którego oferta była najkorzystniejsza z dnia 19.06.2020r.,
 - Umowa nr CRU/656/2020/DZF z dnia 22.06.2020r. na usługi tłumaczeniowe zawarta pomiędzy Zamawiającym – Pomorskim Uniwersytetem Medycznym w Szczecinie oraz Wykonawcą VERBA-TEXT Sp. z o.o. Sp. K. na łączną kwotę 22.100,00 PLN brutto,
- 4) *dokumentacja rozeznania rynku na usługę tłumaczenia konsekwentnego (poz. 11 zestawienia wydatków):*
- zaproszenie ze Wspólnego Sekretariatu na spotkanie Partnerów w dniu 20.10.2022r.
 - e-mail z dnia 10.10.2022r. z PUM do tłumacza Ireny Obstawskiej - zapytanie o tłumaczenie konsekwentne,
 - odpowiedź e-mailowa przesłana w dniu 10.10.2022r. - tłumacza Irenę Obstawską,
 - e-mail z dnia 10.10.2022r. z PUM do tłumacza Agaty Prochoty-Miłek - zapytanie o tłumaczenie konsekwentne,
 - oferta e-mailowa przesłana w dniu 10.10.2022r. - tłumacza Rafała Borkowskiego
 - e-mail z dnia 10.10.2022r. z PUM do tłumacza Rafała Borkowskiego - zapytanie o tłumaczenie konsekwentne,
 - oferta e-mailowa przesłana w dniu 10.10.2022r. - tłumacza Rafała Borkowskiego
 - e-mail z dnia 10.10.2022r. z PUM do Biura Tłumaczeń Skrivanek Sp. z o.o. - zapytanie o tłumaczenie konsekwentne,
 - oferta nadesłana przez Biuro Tłumaczeń Skrivanek Sp. z o.o.,
- 5) *dokumentacja rozeznania rynku na usługę tłumaczenia symultanicznego (poz. 12 zestawienia wydatków):*
- zaproszenie od Partnera – Szpitala medycznego z Greifswaldu na spotkanie Partnerów w dniu 24.11.2022r.,
 - e-mail z dnia 22.11.2022r. z PUM do tłumacza Małgorzaty Korzeb - zapytanie o tłumaczenie symultaniczne,
 - odpowiedź e-mailowa przesłana w dniu 23.11.2022r. - tłumacza Małgorzatę Korzeb,
 - e-mail z dnia 22.11.2022r. z PUM do Biura Tłumaczeń - AmaR- zapytanie o tłumaczenie symultaniczne,
 - oferta e-mailowa przesłana w dniu 22.11.2022r. przez Biuro Tłumaczeń – AmaR,
 - e-mail z dnia 22.11.2022r. z PUM do Biura tłumaczeń Karolina Grzesiak-Skowron Katarzyna Zemsta - zapytanie o tłumaczenie symultaniczne,
 - oferta e-mailowa przesłana w dniu 22.11.2022r. z Biura tłumaczeń Karolina Grzesiak-Skowron Katarzyna Zemsta,
- 6) *dokumentacja rozeznania rynku na dostawę materiałów zużywalnych (poz. 14 zestawienia wydatków):*
- oferta cenowa Wykonawcy Life Technologies z dnia 16.11.2022r.,
 - wniosek o udzielenie zamówienia publicznego o wartości równej lub przekraczającej 5 000,00 netto do kwoty mniejszej niż 130 000,00 zł netto jednemu wykonawcy sporządzony 18.11.2022r.,
 - zamówienie nr 40/INT166/22/DFZ z dnia 25.11.2022r. na materiały zużywalne,
- 7) *dokumentacja rozeznania rynku na dostawę materiałów zużywalnych (poz. 18 zestawienia wydatków):*

- zapytanie Zamawiającego do dostawców o cenę, przesłane pocztą elektroniczną w dniu 25.11.2022r.,
 - oferty pozyskane od dostawców,
 - notatka z rozeznania rynku na dostawę materiałów zużywalnych sporządzona w dniu 30.11.2022r.,
 - zamówienie przesłane do wybranego Wykonawcy BIONOVO w dniu 30.11.2022r.,
- 8) *dokumentacja rozeznania rynku na zakup literatury medycznej (poz. 19 zestawienia wydatków):*
- notatka z dnia 7.12.2022r. dotycząca szacowania wartości zamówienia na zakup specjalistycznej literatury medycznej,
 - zamówienie nr 170431-12 z dnia 7.12.2022r.,
- 9) *dokumentacja rozeznania rynku zakup literatury medycznej (poz. 20 zestawienia wydatków):*
- notatka z dnia 7.12.2022r. dotycząca szacowania wartości zamówienia na zakup specjalistycznej literatury medycznej,
 - zamówienie nr 163823 z dnia 7.12.2022r.,
- 10) *dokumentacja rozeznania rynku na dostawę materiałów zużywalnych (poz. 21 zestawienia wydatków):*
- notatka z dnia 28.11.2022r. dotycząca szacowania wartości zamówienia na zakup rękawic nitrylowych - materiały zużywalne,
 - zamówienie nr 36a/INT166/22/DFZ z dnia 28.11.2022r. na rękawice nitrylowe -materiały zużywalne,
- 11) *dokumentacja rozeznania rynku na dostawę materiałów zużywalnych (poz. 22 zestawienia wydatków):*
- zapytanie Zamawiającego do dostawców o cenę, przesłane pocztą elektroniczną w dniu 18.11.2022r.,
 - oferty pozyskane od dostawców,
 - notatka z dnia 28.11.2022r. dotycząca szacowania wartości zamówienia na zakup materiałów zużywalnych,
 - zamówienie nr 36/INT166/22/DFZ z dnia 28.11.2022r. na zakup materiałów zużywalnych,
- 12) *dokumentacja rozeznania rynku na dostawę materiałów zużywalnych (poz. 23 zestawienia wydatków):*
- zapytanie Zamawiającego do dostawców o cenę, przesłane pocztą elektroniczną w dniu 25.11.2022r.,
 - oferty pozyskane od dostawców,
 - notatka z dnia 30.11.2022r. dotycząca szacowania wartości zamówienia na zakup materiałów zużywalnych,
 - zamówienie nr 36c/INT166/22/DFZ z dnia 30.11.2022r. na zakup materiałów zużywalnych,

13) dokumentacja rozeznania rynku na dostawę materiałów zużywalnych (poz. 24 zestawienia wydatków):

- zapytanie Zamawiającego do dostawców o cenę, przesłane pocztą elektroniczną w dniu 18.11.2022r.,
- oferty pozyskane od dostawców,
- notatka z dnia 28.11.2022r. dotycząca szacowania wartości zamówienia na zakup materiałów zużywalnych,
- zamówienie nr 36b/INT166/22/DFZ z dnia 28.11.2022r. na zakup materiałów zużywalnych,

14) dokumentacja rozeznania rynku zakup literatury medycznej (poz. 25 zestawienia wydatków):

- notatka z dnia 7.12.2022r. dotycząca szacowania wartości zamówienia na zakup specjalistycznej literatury medycznej,
- zamówienie nr 7436841 -12 z dnia 7.12.2022r.,

15) dokumentacja rozeznania rynku na dostawę materiałów zużywalnych (poz. 26 zestawienia wydatków):

- zapytanie o cenę, przesłane pocztą elektroniczną przez Zamawiającego do dostawców w dniu 18.11.2022r.,
- oferty pozyskane od dostawców,
- notatka z dnia 28.11.2022r. dotycząca szacowania wartości zamówienia na zakup materiałów zużywalnych,
- zamówienie nr 36/INT166/22/DFZ z dnia 28.11.2022r. na zakup materiałów zużywalnych,

16) dokumentacja rozeznania rynku na wykonanie i montaż tablicy informacyjnej (poz. 29 zestawienia wydatków):

- zapytanie o cenę wykonania i montażu tablicy informacyjnej przesłane pocztą elektroniczną przez Zamawiającego w dniu 8.12.2022r. do 5 potencjalnych Wykonawców,
- oferty pozyskane od Wykonawców,
- wiadomość przesłana pocztą elektroniczną w dniu 14.12.2022r. do Wykonawcy OPTIMA Usługi Reklamowe,
- notatka z dnia 14.12.2022r. dotycząca szacowania wartości zamówienia na wykonanie i montaż tablicy informacyjnej,

17) dokumentacja zakupu publikacji ogłoszenia (poz. 30 zestawienia wydatków):

- kalkulacja ceny zamieszczenia ogłoszenia w Kurierze Szczecińskim z dnia 20.12.2022r.,
- ogłoszenie zamieszczone w Kurierze Szczecińskim w dniu 23.12.2022r.,

18) dokumentacja rozeznanie rynku na dostawę materiałów zużywalnych (poz. 31 zestawienia wydatków):

- zapytanie o cenę, przesłane pocztą elektroniczną przez Zamawiającego do dostawców w dniu 16.12.2022r.,
- oferty pozyskane od dostawców,

- notatka z dnia 22.12.2022r. dotycząca szacowania wartości zamówienia na zakup materiałów zużywalnych,

19) dokumentacja zakupu publikacji ogłoszenia (poz. 32 zestawienia wydatków):

- zamówienie z dnia 20.12.2022r. na zamieszczenia ogłoszenia w Gazecie Wyborczej,
- ogłoszenie zamieszczone w Gazecie Wyborczej w dniu 23.12.2022r.,

20) dokumentacja rozeznania rynku na dostawę odczynników (poz. 33 zestawienia wydatków):

- oferta Wykonawcy z dnia 15.12.2022r.,
- wniosek o dokonanie zakupu z dnia 18.11.2022r.,
- wniosek o udzielenie zamówienia publicznego o wartości równej lub przekraczającej 5 000,00 netto do kwoty mniejszej niż 130 000,00 zł netto jednemu wykonawcy sporządzony 18.11.2022r.,
- zamówienie nr 37/INT166/22/DFZ,

21) dokumentacja rozeznania rynku na dostawę odczynników (poz. 34 zestawienia wydatków):

- oferta Wykonawcy z dnia 14.12.2022r.,
- wniosek o dokonanie zakupu z dnia 18.11.2022r.,
- wniosek o udzielenie zamówienia publicznego o wartości równej lub przekraczającej 5 000,00 netto do kwoty mniejszej niż 130 000,00 zł netto jednemu wykonawcy sporządzony 18.11.2022r.,
- zamówienie nr 38/INT166/22/DFZ z dnia 24.11.2022r.,

22) dokumentacja rozeznania rynku na dostawę odczynników (poz. 35 zestawienia wydatków):

- oferty Wykonawców
- wniosek o dokonanie zakupu z dnia 4.11.2022r.,
- notatka służbowa z dnia 4.11.2022r. z analizy rynku,
- zamówienie nr 35/INT166/22/DFZ z dnia 8.11.2022r.

W oparciu o przepisy:

- Ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 11 września 2019r. (t. j. Dz. U. 2021 poz. 1129),
- Rozporządzenia Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 23 grudnia 2020r. w sprawie podmiotowych środków dowodowych oraz innych dokumentów lub oświadczeń, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy (Dz. U. 2020 poz. 2415),
- Rozporządzenia Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 18 grudnia 2020r. w sprawie protokołów postępowania oraz dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. 2020 poz. 2434),
- Obwieszczenia Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych z dnia 3 grudnia 2021r. w sprawie aktualnych progów unijnych, ich równowartości w złotych, równowartości w złotych kwot wyrażonych w euro oraz średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych lub konkursów (Monitor Polski rok 2021 poz. 1177),

dokonano sprawdzenia postępowania z poz. nr 1 z tabeli, w szczególności:

- sposobu szacowania wartości przedmiotu zamówienia,
- zastosowanego trybu w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego,
- treści ogłoszenia o zamówieniu oraz wykonania obowiązków w zakresie publikacji wraz ze zmianami treści ogłoszeń,
- opisu przedmiotu zamówienia, warunków udziału w postępowaniu, kryteriów oceny ofert, terminów zastosowanych przez zamawiającego w ogłoszeniu o zamówieniu oraz SWZ,
- spełnienia przez oferentów warunków udziału w postępowaniu – w tym braku podstaw do wykluczenia z postępowania,
- wykonania obowiązku powołania komisji przetargowej,
- oświadczeń o braku konfliktu interesów złożonych przez pracowników zamawiającego, którym kierownik powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności oraz członków komisji przetargowej,
- udostępnienia wykonawcom SWZ oraz wprowadzonych zmian w treści SWZ,
- terminów składania ofert i zgodności dat wpływu ofert z tymi terminami,
- otwarcia, oceny i wyboru oferty,
- wystąpienia przesłanek do unieważnienia postępowania,
- podpisania kontraktu oraz ewentualnych zmian w umowie w drodze aneksów,
- sposobu udokumentowania postępowania.

W odniesieniu do dokumentacji (odnoszącej się do postępowań z pozycji 2 -22) sprawdzono, czy proces wyboru najkorzystniejszej oferty został przeprowadzony w sposób zapewniający przejrzystość oraz zachowanie uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców, to jest z uwzględnieniem zapisów wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z 21.12.2020.

1.3. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w części A w pkt 1 Podsumowania ustaleń.

W oparciu o zapisy:

- Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady nr 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. U. UE. L 26 z 28.01.2012r. s.1 ze zmianami),
- Ustawy z dnia 3 października 2008r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (t.j. Dz. U. 2021 poz. 2373),

sprawdzono czy wydatki zadeklarowane w Raporcie 6.1 są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

1.4. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w części A w pkt 1 oraz 2 Podsumowania ustaleń.

W oparciu o przepisy wymienione w części A w pkt 1 Podsumowania ustaleń oraz:

- art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej (wersja skonsolidowana: Dz. Urz. UE. C 326 z dnia 26 października 2012r., s. 47),
- Zawiadomienie Komisji w sprawie pojęcia pomocy państwa w rozumieniu art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej (Dz. Urz. UE C 262 z 19.07.2016r., s. 1),
- Ustawę z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (t. j. Dz.U. 2021 poz. 743),

zbadano czy wydatki zadeklarowane w Raporcie 6.1 są zgodne z zasadami pomocy publicznej.

1.5. Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumentację wymienioną w części A pkt 1 i 2 Podsumowania ustaleń,
- zrzut ekranu ze strony głównej Lidera Projektu (LP_1) – Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie <https://www.pum.edu.pl/>,
- zrzut ekranu ze strony Internetowej Lidera Projektu (LP_1) – Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie zakładka projekty z dofinansowaniem https://www.pum.edu.pl/uniwersytet/projekty_i_wspolpraca/projekty_z_dofinansowaniem/projekty_naukowo_badawcze/wspopraca_transgraniczna/serce_kobiety_transgraniczne_dwuorodkowe_badanie_zaburze_rytmu_serca_u_kobiet_pol_ger_rytmia/,

w oparciu o przepisy prawa wymienione w części A pkt 1 Podsumowania ustaleń dokonano sprawdzenia czy:

- wszystkie działania informacyjne i komunikacyjne Lidera zawierają wskazanie funduszu Unii Europejskiej, z którego przyznane jest wsparcie,
- zamieszczono w dobrze widocznym miejscu tablicę informacyjną,
- dokumentacja zawiera informację o źródle wsparcia, emblemat UE oraz logo Programu,
- właściwie stosowano emblemat UE oraz logo Programu Interreg VA.

1.6. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wymienioną w części A pkt 1 i 2 Podsumowania ustaleń i w oparciu o przepisy prawa wymienione w części A pkt 1 Podsumowania dokonano weryfikacji, czy projekt jest zgodny z:

- zasadami wyeliminowania nierówności i promocji równości kobiet i mężczyzn,
- zasadami społeczeństwa informacyjnego,
- zasadami polityki zatrudnienia.

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji Europejskiej (KE) odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia nr 480/2014).

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nr raportu z realizacji projektu	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE (EUR)	Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych (EUR)
1	2	3	4
1	LP_1 6.1	35 560,43	35 560,43

- dokumenty wymienione w części A pkt 1 Podsumowania ustaleń,
- Zarządzenie nr 181/2019 Rektora Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie z dnia 20 grudnia 2019r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości i zakładowego planu kont Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie”,
- wykaz wyodrębnionych kont księgowych dla projektu,
- wydruk KARTOTEKI KONT w PLN - podstawowy:
 - konto księgowe 512-1-112-WT .2020.00001-PBK.UE.ŚR.WŁN za okres 30.06.2022-31.12.2022,
 - konto księgowe 512-1-112-WT .2020.00001-PBK.UE.ŚR.ZAG za okres 30.06.2022-31.12.2022.

W oparciu o przepisy prawa wymienione w części A pkt 1 Podsumowania ustaleń zadeklarowane wydatki w powiązaniu z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Lidera Projektu (LP_1) sprawdzono, czy:

- jest on w posiadaniu dokumentów wspierających badany Raport Partnera nr 6.1,
- wydatki zostały faktycznie poniesione,
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego Projektu, została wykazana właściwa część wydatku, odnosząca się do Projektu,
- dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych w badanym Raporcie Partnera nr 6.1 zawierają nazwę i numer projektu.

3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych KE — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia nr 1303/2013²— produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia nr 480/2014).

W badanym obszarze zbadano czy w zapisach Umowy o dofinansowanie z EFRR podpisanej przez Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern Geschäftsbereich der

² Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z 17.12.2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006

Norddeutschen Landesbank Girozentrale – Instytucję przyznającą dofinansowanie oraz Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie – Partnera Wiodącego dla Projektu „Serce kobiety- transgraniczne dwuośrodkowe badanie zaburzeń rytmu serca u kobiet POL-GER Rytmia” nr INT166 przewidziano wsparcie realizacji projektu w formach określonych w art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013).

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia nr 480/2014).

W badanym obszarze audytem objęto:

- pismo z dnia 4.07.2023r. Landesforderinstitut Mecklenburg- Vorpommern dotyczące refundacji,
- potwierdzenie wykonania operacji z 7.07.2023r. z rachunku Landesforderinstitut Mecklenburg- Vorpommern, na rachunek Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie nr 73 1090 1766 0000 0001 4667 8560, tytułem NT166 Das Frauenherz, kwota operacji 40 206,63 EUR (w tym dla LP_1: 30 226,36 EUR dla PP_2: 9.980,27 EUR).

W oparciu o akty prawne wyszczególnione w części A pkt 1 Podsumowania ustaleń, dokonano sprawdzenia, czy:

- płatności jakie zostały wypłacone Beneficjentowi są zgodne z kwotami zatwierdzonymi przez Kontrolera Krajowego,
- w przypadku rozbieżności między kwotą środków zatwierdzonych do wypłaty, a kwotą wnioskowaną przez Beneficjenta Kontroler Krajowy przekazał Beneficjentowi informację z uzasadnieniem dokonanych korekt,
- dokonane dla Beneficjenta płatności nie zostały obciążone opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku,
- dokonane dla Beneficjenta płatności nie zostały obciążone potrąceniami.

B) USTALENIA

- 1. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Programu Współpracy Interreg V A Niemcy /Meklemburgia-Pomorze Przednie /Brandenburgia-Polska 2014-2020, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia nr 480/2014).**

W trakcie audytu ustalono, że:

- operacja sfinansowana w ramach badanego Raportu Partnera nr 6.1 jest realizowana na podstawie Umowy o dofinansowanie z EFRR dla Projektu „Serce kobiety- transgraniczne dwuośrodkowe badanie zaburzeń rytmu serca u kobiet POL-GER Rytmia” nr INT166,
- Raport Partnera nr 6.1 jest raportem końcowym,
- ujęte w Raporcie Partnera nr 6.1 wydatki zostały uwzględnione w budżecie Projektu,

- ujęte w Raporcie Partnera nr 6.1 wydatki dotyczą kosztów personelu w postaci dodatków do wynagrodzeń, kosztów biurowych i administracyjnych oraz kosztów zakwaterowania i podróży służbowych,
- w badanym Raporcie Partnera nr 6.1 poziom dofinansowania wynosi 85% wydatków kwalifikowalnych co daje kwotę 31.061,37 Euro (35.560,43 Euro x 85%),
- w badanym Raporcie Partnera nr 6.1 wykazany udział wkładu własnego Partnera projektu w całkowitych kosztach kwalifikowanych jest zgodny z zapisami Umowy o dofinansowanie i wynosi 5.334,07 Euro (35.560,43 Euro x 15%),
- w badanym Raporcie Partnera nr 6.1 występują koszty rozliczane uproszczonymi metodami rozliczania wydatków,
- Projekt jest zakończony, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie przewidziano jego zakończenie do dnia 31.12.2022r.,
- Projekt jest w okresie trwałości (5 lat od daty wypłaty ostatniej płatności dla Lidera projektu).

Podczas realizacji projektu Partner Wiodący (PW) osiągnął następujące wskaźniki produktu:

- Liczba wspólnych działań (konferencje) – 2/2 szt.,
- Liczba osób uczestniczących we wspólnych działaniach (kobiety /mężczyźni) – (uczestnicy transgranicznych staży) – 4/4 osoby,
- Liczba przebadanych kobiet – 500/280 osób,
- Opracowanie wspólnej publikacji naukowej na temat zaburzeń rytmu serca u kobiet, na podstawie wyników ze wspólnie przeprowadzonych badań przy udziale tysiąca kobiet z obszaru wsparcia – 1/1 szt.

W zakresie wskaźnika Liczba przebadanych kobiet, Instytucja przyznająca dofinansowanie zgodziła się by nie osiągnięte wskaźniki zostały zrealizowane w okresie trwałości, uznając, iż na tym etapie cel projektu został osiągnięty. Zobowiązanie to zostało zawarte w umowie zmieniającej do umowy z dnia 28.09.2020r. podpisanej przez Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern Geschäftsbereich der Norddeutschen Landesbank Girozentrale – Instytucję przyznającą dofinansowanie w dniu 2.11.2023r. oraz Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie – Beneficjenta Wiodącego w dniu 18.10.2023r.

Trudności wskazane przez Beneficjenta w realizacji powyższego wskaźnika to czas pandemii COVID-19 i ograniczenia z nią związane.

1.1 Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W trakcie audytu ustalono, że:

- w badanym Raporcie Partnera nr 6.1 ujęto wydatki faktycznie poniesione na podatek od towarów i usług, ponieważ Partner Projektu nie posiada prawnej możliwości odliczenia/odzyskania tego podatku,
- wydatki zostały poniesione w okresie od 15.07.2022r. do 30.12.2022r., tj. w okresie realizacji projektu wskazanym w Umowie o dofinansowanie projektu nr INT166 (02.01.2020r. - 31.12.2022r.),

- poniesione wydatki zostały wykazane przez Partnera Projektu w badanym Raporcie Partnera nr 6.1 tylko jeden raz,
- zadeklarowane wydatki nie zostały objęte podwójnym dofinansowaniem,
- koszty personelu zostały rozliczone na podstawie rzeczywiście poniesionych kosztów,
- koszty personelu stanowią dodatki specjalne do wynagrodzeń za zwiększenie zadań związanych z projektem wykonywanych przez pracowników PUM w Szczecinie, wysokość dodatku uzależniona jest od zakresu dodatkowych obowiązków,
- wydatki dotyczące podróży służbowych personelu projektu zostały udokumentowane poleceniami wyjazdu służbowego, rozliczeniami delegacji służbowej, rozliczeniami ewidencji przejazdu samochodem, dowodami zapłaty kwot związanych z delegacją,
- koszty podróży służbowych zostały poniesione przez osoby zatrudnione bezpośrednio przez partnera projektu i obejmują koszt zakwaterowania, diety oraz koszty związane z przejazdem,
- koszty biurowe i administracyjne rozliczono są na podstawie stawki ryczałtowej 6% kwalifikowalnych kosztów bezpośrednich personelu (16.506,74 EUR x 6% = 990,40 EUR),
- do przeliczenia wydatków zastosowano kurs euro, tj. 4,6855 z dnia złożenia raportu zgodnie z kursem wymiany ogłoszonym na stronie Inforeuro.

1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie postępowania wymienionego w poz. 1 tabeli w pkt 1.2 potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych, w szczególności ustalono, że:

- zamówienie było udzielane w częściach,
- zamawiający dokonał szacowania zamówienia powyżej progów unijnych sumując szacowaną wartość wszystkich części,
- zamawiający przeprowadził postępowania w trybie przetargu nieograniczonego,
- zamawiający spełnił obowiązki w zakresie publikacji ogłoszenia o zamówieniu i ogłoszeń o zmianie ogłoszenia w DZUE oraz SWZ na Platformie zakupowej PUM w Szczecinie,
- SWZ wraz z załącznikami oraz ogłoszenie o zamówieniu zostały opublikowane na Platformie zakupowej PUM w Szczecinie w terminie publikacji ogłoszenia o zamówieniu w DZUE,
- SWZ, ogłoszenie o zamówieniu oraz ogłoszenia o zmianie ogłoszenia o zamówieniu zawierały wszystkie niezbędne elementy,
- opis przedmiotu zamówienia, warunki udziału w postępowaniu, kryteria oceny ofert, terminy zastosowane przez zamawiającego w ogłoszeniu o zamówieniu oraz SWZ zapewniają spełnienie zasady konkurencyjności,
- zamawiający określił wagi procentowe przypisane do poszczególnych kryteriów oceny ofert (cena – 60% oraz termin pojedynczej dostawy – 40%),
- Zamawiający wykonał obowiązek powołania komisji przetargowej,
- termin składania ofert był nie krótszy niż wymagany przepisami, tj. 35 dni od dnia przekazania ogłoszenia o zamówieniu do publikacji w DZUE,
- ocena ofert została przeprowadzona zgodnie z ogłoszonymi kryteriami,
- pracownicy zamawiającego, którym kierownik powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności oraz członkowie komisji przetargowej złożyli oświadczenia o braku konfliktu interesów,

- zamawiający wybrał oferty najkorzystniejsze Wykonawców, którzy spełnili warunki udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, a oferty uzyskały najwyższą liczbę punktów,
- umowy zostały podpisane z wykonawcami, którzy złożyli oferty najkorzystniejsze,
- zamawiający sporządził protokół z postępowania o udzielenie zamówienia,
- nie dokonano zmian zawartych umów w trakcie realizacji zamówienia.

W zakresie postępowań z poz. 2-22 wymienionych w pkt 1.2 niniejszego Podsumowania ustaleń potwierdzono, że proces wyboru Wykonawców został przeprowadzony w sposób zapewniający przejrzystość oraz zachowanie uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców, to jest z uwzględnieniem zapisów wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z 21.12.2020.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

W zakresie objętym audytem stwierdzono, iż do badanych wydatków w ramach Raportu Partnera 6.1 nie miały zastosowania zasady dotyczące ochrony środowiska, ponieważ zaplanowane działania nie posiadają cech inwestycyjnego projektu infrastrukturalnego, tym samym realizowane działania w projekcie nie są objęte załącznikiem I oraz II do Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W trakcie audytu ustalono, że zagadnienia związane z zasadami pomocy publicznej nie dotyczą projektu INT 166. Krajowy Instytut Wsparcia (LFI) przeprowadził dla tego projektu kontrolę pomocy publicznej. U żadnego z partnerów projektu nie stwierdzono przesłanek pomocy publicznej.

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji:

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji, w szczególności:

- wszystkie działania informacyjne i komunikacyjne Lidera zawierają wskazanie funduszu Unii Europejskiej, z którego przyznane jest wsparcie, tj. EFRR,
- ogłoszenia w prasie lokalnej oraz dokumentacja projektu zawierają informację o źródle wsparcia z EFRR,
- emblemat UE oraz logo Programu Interreg VA zamieszczano prawidłowo w jednej linii, zgodnie z Podręcznikiem dla wnioskodawców i beneficjentów.

W dniu 9.09.2024r. podczas oglądu miejsca rzeczowej realizacji projektu na terenie Kliniki Kardiologii w Uniwersyteckim Szpitalu Klinicznym nr 2 PUM w Szczecinie, potwierdzono wywiązywanie się z nałożonego obowiązku oznaczenia miejsca realizacji projektu, tj. umieszczenie tablicy informacyjnej o realizowanym projekcie w miejscu dostępnym i widocznym dla społeczeństwa.

1.6 Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W trakcie audytu ustalono, że projekt jest zgodny z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia. Przeciwdziała i uniemożliwia dyskryminację względem, rasy, pochodzenia etnicznego, religii, poglądów, niepełnosprawności intelektualnej i fizycznej, wieku oraz orientacji seksualnej i płci. Wyrównuje szanse kobiet, które są marginalnie traktowane w prowadzonych światowych badaniach w zakresie zaburzeń rytmu serca. Zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie Beneficjent zapewnił, że badania będą dostępne dla wszystkich uczestników w tym niepełnosprawnych i będą nieodpłatne. Akcje promocyjne na temat projektu skierowane będą do wszystkich grup społecznych w obszarze wsparcia. Projekt zakładał pozytywne i wyrównawcze działania, mające na celu przyspieszenie zmian na rzecz równości płci poprzez udzielenie szczególnego wsparcia grupom znajdującym się w gorszym położeniu, czyli w tym wypadku kobietom. Projekt nie dyskryminował mężczyzn, udział w stażach klinicznych i konferencjach był jednakowo otwarty dla każdej płci.

2) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki zadeklarowane KE odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia nr 480/2014).

W trakcie audytu ustalono, że:

- Partner Projektu LP_1 jest w posiadaniu dokumentów wspierających badany Raport Partnera nr 6.1, min. zestawienia do list płac, dokumentacji dotyczącej przyznania dodatków specjalnych dla personelu projektu, dokumentacji dotyczącej rozliczenia podróży służbowych i zakwaterowania, dokumentacji potwierdzającej przeprowadzenie procedury udzielenia zamówień publicznych,
- wydatki zostały faktycznie poniesione, co dokumentują przedstawione w toku audytu wyciągi bankowe,
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację, w programie księgowym SIMPLE.ERP wer. 6.30,
- wydatki objęte audytem odnosiły się w całości do współfinansowanego Projektu,
- na dokumentach potwierdzających poniesienie wydatków w ramach badanego Raportu umieszczono informację zawierającą nazwę i numer Projektu.

3. W zakresie potwierdzenia, że w przypadku wydatków zadeklarowanych do KE — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia nr 1303/2013 — produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia nr 480/2014), ustalono, że:

Obszar nie został objęty badaniem, ponieważ zapisy Umowy o dofinansowanie z EFRR podpisanej przez Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern Geschäftsbereich der

Norddeutschen Landesbank Girozentrale – Instytucję przyznającą dofinansowanie w dniu oraz Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie – Partnera Wiodącego dla Projektu „Serce kobiety- transgraniczne dwuośrodkowe badanie zaburzeń rytmu serca u kobiet POL-GER Rytmia” nr INT166 nie przewidują wsparcia realizacji projektu w formach określonych w art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013).

4. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia nr 480/2014).

W trakcie audytu ustalono, że:

- Beneficjent otrzymał refundację w wysokości zgodnej z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję przyznającą dofinansowanie,
- płatność została wypłacona Beneficjentowi w terminie określonym w umowie o dofinansowanie,
- dokonana dla Beneficjenta płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku, ani nie została obciążona potrąceniami.

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Wskazanie numeru ustalenia z tabeli poniżej
	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (EUR)		
6.1	0,00	-----	-----
	0,00		
Suma wydatków niekwalifikowanych w podziale na wnioski o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)		
	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (EUR)		
6.1	0,00	-----	-----
	0,00		

Numer ustalenia	Syntetyczny opis ustalenia finansowego
-----	-----

Kamila Bryś

Z-ca Naczelnika Wydziału Audytu

Środków Pochodzących z Budżetu Unii Europejskiej oraz

Niepodlegających Zwrotowi Środków

z Pomocy Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA

Izba Administracji Skarbowej w Szczecinie

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/