



Krajowa Administracja
Skarbowa

Izba Administracji Skarbowej w Szczecinie
Dział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu Unii
Europejskiej oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków
Pochodzących z Pomocy Udzielanej przez Państwa
Członkowskie EFTA (ICE)

Znak Sprawy 3201-ICE.521.31.2023.2

Podsumowanie ustaleń dokonanych
w projekcie nr INT113
Telemedycznie zintegrowane polsko-niemieckie centrum
onkologii i hematologii dziecięcej w Euroregionie Pomeranii
w ramach prowadzonego audytu operacji
Programu Współpracy Interreg V A Meklemburgia-Pomorze
Przednie /Brandenburgia/Polska 2014-2020

Szczecin, 6 czerwca 2023 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 24.04.2023r. do 26.05.2023r. w:

Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie

ul. Rybacka 1

70-204 Szczecin

NIP: 852-000-67-57

w zakresie:

wydatków Partnera Projektu (PP_3) wykazanych w Raporcie Partnera nr 7.1 poniesionych w ramach Projektu nr INT113 pn. „Telemedycznie zintegrowane polsko-niemieckie centrum onkologii i hematologii dziecięcej w Euroregionie Pomeranii”.

Audyt przeprowadziła pracownica 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	27.04.2023r. 10-11.5.2023r. 17-19.05.2023r. 22-26.05.2023r.	24.04.2023r. 18-19.05.2023r.

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 480/2014).**

Projekt polega na stworzeniu w Klinice i Poliklinice Pediatrii należącej do Universitätsmedizin Greifswald telemedycznego połączonego w sieć polsko-niemieckiego Centrum Onkologii i Hematologii Dziecięcej, z którym połączony będzie Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny nr 1 Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie poprzez własne stacje telemedyczne. Centrum Onkologii Dziecięcej umożliwi:

- regularne, polsko-niemieckie konsultacje w rytmie miesięcznym,
- telekonsultacje obejmujące kontakt z pacjentem,
- wspólne kształcenie i doskonalenie zawodowe lekarzy i personelu medycznego poprzez utworzenie w tej formie unikalnej możliwości kształcenia i doskonalenia zawodowego za pomocą e-learningu,
- poprawę polityczno-prawnych warunków ramowych dla transgranicznej diagnostyki i leczenia, aby zapewnić długoterminowo, iż pacjenci z ciężkimi chorobami będą leczeni tam, gdzie dostępne jest najlepsze know-how diagnostyczne i terapeutyczne.

Projekt realizowany był w partnerstwie przez:

- Universitätsmedizin Greifswald Körperschaft des öffentlichen Rechts – Partner Wiodący (PW),
- Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 1 im. Prof. Tadeusza Sokołowskiego Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie - Partner Projektu (PP_2),
- Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie - Partner Projektu (PP_3),
- GLG Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH - (PP_4),
- Uniwersytet Jagielloński – Collegium Medicum - (PP_5).

Projekt INT 113 podlegał wcześniej audytowi operacji u Partnera Projektu nr 2_PP2, tj. Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 1 im. Prof. Tadeusza Sokołowskiego Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie:

- w roku 2021 w zakresie wydatków z Raportu Partnera nr 2.1, co udokumentowano w Podsumowaniu ustaleń znak 3201-ICE.52.24.2021.3 z dnia 6.05.2021r.,
- w roku 2022 w zakresie wydatków z Raportu Partnera nr 3.1, co udokumentowano w Podsumowaniu ustaleń znak 3201-ICE.52.53.2022.3 z dnia 1.06.2022r.

W badanym Raporcie 7.1 Partner Projektu PP_3 deklarował:

- Koszty personelu (dodatki specjalne) w kwocie 26 999,68 EUR,
- Koszty biurowe i administracyjne w kwocie 4 282,55 EUR,
- Koszty podróży i zakwaterowania w kwocie 1 188,49 EUR,
- Koszty wyposażenia w kwocie 3 315,76 EUR.

Ustaień w powyższym zakresie dokonano na podstawie dokumentacji związanej z realizacją Projektu udostępnionej przez Krajowego Kontrolera – Wojewodę Zachodniopomorskiego w systemie eMS, przedłożonej przez Partnera Projektu – Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie przy ul. Rybackiej 1 oraz podczas przeprowadzonej wizytacji w Samodzielnym Publicznym Szpitalu Klinicznym Nr 1 im. Prof. Tadeusza Sokołowskiego Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie przy ul. Unii Lubelskiej 1, w celu potwierdzenia rzeczowej realizacji projektu.

W badanym obszarze audytem objęto:

- Porozumienie partnerskie zawarte w dniu 04.10.2017r. pomiędzy:
 - ✓ Partnerem Wiodącym Universitätsmedizin Greifswald Körperschaft des öffentlichen Rechts, LP (PP_1)
 - ✓ Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 1 im. Prof. Tadeusza Sokołowskiego Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie (PP_2)
 - ✓ Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie (PP_3)
 - ✓ GLG Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH (PP_4)
 - ✓ Uniwersytet Jagielloński – Collegium Medicum (PP_5),
- 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.: „Telemedycznie zintegrowane polsko-niemieckie centrum onkologii i hematologii dziecięcej w Euroregionie Pomerania” nr INT113 złożony w dniu 17.10.2017r. godz. 13:15:10 wraz z załącznikami,

- Umowę o dofinansowanie z EFRR podpisaną przez Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern Geschäftsbereich der Norddeutschen Landesbank Girozentrale – instytucję przyznającą dofinansowanie w dniu 12.12.2019r. oraz Universitätsmedizin Greifswald Körperschaft des öffentlichen Rechts – Partnera Wiodącego w dniu 28.11.2019r. dla Projektu „Telemedycznie zintegrowane polsko-niemieckie centrum onkologii i hematologii dziecięcej w Euroregionie Pomeranii” nr INT113 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 2.102.811,12 Euro (85 % wydatków kwalifikowalnych), wydatki kwalifikowalne 2.473.895,45 Euro, realizacja projektu do 30.06.2022r.,
- Umowę zmieniającą do umowy z dnia 12.12.2019r. podpisaną przez Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern Geschäftsbereich der Norddeutschen Landesbank Girozentrale – instytucję przyznającą dofinansowanie w dniu 11.11.2020r. oraz Universitätsmedizin Greifswald Körperschaft des öffentlichen Rechts – Partnera Wiodącego w dniu 04.11.2020r. dotyczącą przesunięcia środków finansowych na wnioski Partnera Wiodącego dla PP_2 z kategorii „Koszty ekspertyz” do kategorii „Kosztów osobowych”,
- Umowę zmieniającą do umowy z dnia 12.12.2019r. podpisaną przez Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern Geschäftsbereich der Norddeutschen Landesbank Girozentrale – instytucję przyznającą dofinansowanie oraz Universitätsmedizin Greifswald Körperschaft des öffentlichen Rechts – Partnera Wiodącego w dniu 29.03.2021r. dotyczącą przesunięcia środków finansowych na wnioski Partnera Wiodącego dla LP_1, PP_3, PP_5,
- Umowę zmieniającą do umowy z dnia 12.12.2019r. podpisaną przez Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern Geschäftsbereich der Norddeutschen Landesbank Girozentrale – instytucję przyznającą dofinansowanie oraz Universitätsmedizin Greifswald Körperschaft des öffentlichen Rechts – Partnera Wiodącego w dniu 21.03.2021r. dotyczącą przesunięcia środków finansowych na wnioski Partnera Wiodącego dla LP_1, PP_2, PP_3, PP_5 oraz określającą na nowo wysokość dofinansowania do kwoty 2.097.311,62 EUR, (wartość dofinansowania w umowie pierwotnej 2.102.811,12 EUR),
- 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.: „Telemedycznie zintegrowane polsko-niemieckie centrum onkologii i hematologii dziecięcej w Euroregionie Pomeranii” nr INT113 – wersja 7 – wygenerowany z systemu eMS (aktualny na dzień złożenia raportu nr 7.1),
- Raport Partnera nr 7.1 na kwotę 35.786,48 Euro (wydatki kwalifikowalne ogółem) złożony w dniu 30.01.2023r. za okres od 01.07.2022r. do 31.12.2022r. z załącznikami,
- Raport pokontrolny z art. 23 dot. Raportu 7.1,
- Certyfikat z art. 23 dla projektu INT113 w ramach Raportu Partnera nr 7.1 potwierdzający certyfikowane wydatki na kwotę 35.786,48 EUR, wystawiony przez Kontrolera Krajowego - Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki (ZUW) w dniu 15.03.2023r.,

- Wyciąg z rachunku bankowego nr 2023/001 za okres od 28.10.2022 do 14.03.2023 z dnia 14.03.2023r. prowadzonego w Santander Bank Polska S.A. o nr 14 1090 1492 0000 0001 4425 2792 (waluta EUR) - potwierdzenie wpływu środków od Universitätsmedizin Greifswald w wysokości 30.418,50 EUR (85% z kwoty 35.786,48 EUR) tytułem rozliczenia Raportu Partnera nr 7.1,
- Lista sprawdzająca do weryfikacji administracyjnej wniosku o płatność (Raport Partnera 7.1) sporządzona i zaakceptowana w dniu 15.02.2023r. przez Kontrolera Krajowego,
- Lista sprawdzająca do kontroli ex-post zamówień publicznych do postępowania pn. „Zakup urządzeń sieciowych i elementów infrastruktury sieciowej oraz licencji oprogramowania” sporządzona i zaakceptowana w dniu 15.02.2023r. 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.,
- Podręcznika dla Wnioskodawców i Beneficjentów do Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska wg stanu na dzień 26 listopada 2019r.,

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 projektu została faktycznie zrealizowana i jest zgodna z Umową o dofinansowanie,
- ujęte w Raporcie Partnera projektu wydatki zostały uwzględnione w budżecie Projektu,
- ujęte w Raporcie Partnera projektu wydatki odnoszą się do faktycznie poniesionych kosztów,
- prawidłowo ustalono poziom dofinansowania,
- w badanym Raporcie nr 7.1 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.

W zakresie wydatków wykazanych w Raporcie nr 7.1 Krajowy Kontroler przeprowadził kontrolę administracyjną oraz kontrolę ex-post postępowania pn. „Zakup urządzeń sieciowych i elementów infrastruktury sieciowej oraz licencji oprogramowania”. Podczas kontroli nie stwierdzono naruszeń i nieprawidłowości.

Zgodność operacji z kryteriami wyboru określonymi dla Programu Współpracy Interreg V A Meklemburgia-Pomorze Przednie /Brandenburgia/Polska 2014-2020 potwierdzono podczas audytu operacji u Partnera Projektu nr 2_PP2, tj. w Samodzielnym Publicznym Szpitalu Klinicznym Nr 1 im. Prof. Tadeusza Sokołowskiego Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie w zakresie wydatków z Raportu Partnera nr 2.1, co udokumentowano w Podsumowaniu ustaleń znak 3201-ICE.52.24.2021.3 z dnia 6.05.2021r.

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

- Dokumenty dotyczące kosztów wynagrodzeń (dodatków specjalnych) poz. od 1 do 18 oraz 21 do 23 zestawienia wydatków z Raportu Partnera nr 7.1:

- 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,
- oświadczenia personelu projektu, o łącznym zaangażowaniu zawodowym w realizację wszystkich projektów finansowanych z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz działań finansowanych z innych źródeł, w tym środków własnych beneficjenta i innych podmiotów nie przekraczającym 276 godzin miesięcznie złożone za okres od lipca do grudnia 2022 roku,
- dokumenty dotyczące personelu projektu:

Lp.	Uprawniony	Dodatek	Podstawa zatrudnienia, wymiar
1.	T.B. pracownik ds. kadrowych	Wniosek o powierzenie pracownikowi dodatkowych zadań i przyznaniu wynagrodzenia dodatkowego na okres od 1.04.2020 do 30.06.2022. Zakres czynności z dnia 20.04.2020r. Wniosek o powierzenie pracownikowi dodatkowych zadań i przyznaniu wynagrodzenia dodatkowego na okres od 1.01.2022 do 31.12.2022. Zakres czynności z dnia 14.02.2022r.	Umowa o pracę z dnia 30.01.2007r. zawarta na czas określony od 01.02.2007r. do 30.04.2007r. pełny etat. Aneks do umowy o pracę z dnia 20.04.2020r. Aneks z dnia 14.02.2022 - Porozumienie zmieniające do umowy o pracę K-101/79/207
2.	I.H. pracownik ds. płac	Wniosek o powierzenie pracownikowi dodatkowych zadań i przyznaniu wynagrodzenia dodatkowego na okres od 1.07.2020 do 30.10.2020r. Zakres czynności z dnia 11.08.2020r. Zakres czynności z dnia 10.11.2020r. Wniosek o powierzenie pracownikowi dodatkowych zadań i przyznaniu wynagrodzenia dodatkowego na okres od 1.11.2020 do 30.06.2022. Zakres czynności z dnia 14.02.2022r.	Umowa o pracę z dnia 16.01.2012r. pełny etat. Aneks z dnia 13.01.2020r. do umowy o pracę z dnia 16.01.2012r Aneks z dnia 11.08.2020r. do umowy o pracę z dnia 16.01.2012r. Aneks z dnia 10.11.2020 r. do umowy o pracę z dnia 16.01.2012r. Aneks z dnia 14.02.2022 - Porozumienie zmieniające do umowy o pracę K/55/2012
3.	I.J. pracownik naukowy ds. medycyny nuklearnej	Wniosek o powierzenie pracownikowi dodatkowych zadań i przyznaniu wynagrodzenia dodatkowego na okres od 1.04.2021 do 31.03.2022. Wniosek o powierzenie pracownikowi dodatkowych zadań i przyznaniu wynagrodzenia dodatkowego na okres od 1.01.2022 do 31.03.2022. Zakres czynności z dnia 6.04.2021r. Zakres czynności z dnia 16.02.2022r.	Umowa o pracę z dnia 23.03.2021r. zawarta na czas określony – 1 rok, 3/4 etatu. Aneks z dnia 6.04.2021r. do umowy o pracę z dnia 23.03.2021r. Aneks z dnia 16.02.2022 - Porozumienie zmieniające do umowy o pracę DK-101/288/2021
4.	R.J. pracownik ds. księgowych	Wniosek o powierzenie pracownikowi dodatkowych zadań i przyznaniu	Umowa o pracę z dnia 31.01.2008r. zawarta na czas określony, pełny etat.

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr INT113
 Telemedycznie zintegrowane polsko-niemieckie centrum onkologii i hematologii dziecięcej w Euroregionie Pomierania
 w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy Interreg V A Mekleburgia-Pomorze Przednie
 /Brandenburgia/Polska 2014-2020

Lp.	Uprawniony	Dodatek	Podstawa zatrudnienia, wymiar
		wynagrodzenia dodatkowego na okres od 1.04.2020 do 30.06.2022. Zakres czynności z dnia 20.04.2020r. Wniosek o powierzenie pracownikowi dodatkowych zadań i przyznaniu wynagrodzenia dodatkowego na okres od 1.01.2022 do 31.12.2022. Zakres czynności z dnia 14.02.2022r.	Aneks z dnia 28.04.2008r. do umowy o pracę z dnia 31.01.2008r. Aneks z dnia 20.04.2020r. do umowy o pracę z dnia 31.01.2008r. Aneks z dnia 14.02.2022 - Porozumienie zmieniające do umowy o pracę K-101/123/2008
5.	M.K. pracownik ds. finansów	Wniosek o powierzenie pracownikowi dodatkowych zadań i przyznaniu wynagrodzenia dodatkowego na okres od 1.04.2020 do 30.06.2022. Zakres czynności z dnia 20.04.2020r. Wniosek o powierzenie pracownikowi dodatkowych zadań i przyznaniu wynagrodzenia dodatkowego na okres od 1.01.2022 do 31.12.2022. Zakres czynności z dnia 14.02.2022r.	Umowa o pracę z dnia 14.12.2005r. zawarta na czas określony, pełny etat. Porozumienie zmieniające – aneks z dnia 14.03.2007r. do umowy z dnia 14.12.2005r. Aneks z dnia 20.04.2020r. do umowy o pracę z dnia 14.12.2005r. Aneks z dnia 14.02.2022 - Porozumienie zmieniające do umowy o pracę K-101/1191/2005
6.	Z.K. pracownik naukowy	Wniosek o powierzenie pracownikowi dodatkowych zadań i przyznaniu wynagrodzenia dodatkowego na okres od 1.04.2020 do 30.06.2022. Zakres czynności z dnia 20.04.2020r. Zakres czynności z dnia 27.01.2021r. Wniosek o powierzenie pracownikowi dodatkowych zadań i przyznaniu wynagrodzenia dodatkowego na okres od 1.01.2021 do 30.06.2022. Wniosek o powierzenie pracownikowi dodatkowych zadań i przyznaniu wynagrodzenia dodatkowego na okres od 1.01.2022 do 31.12.2022. Zakres czynności z dnia 16.02.2022r.	Umowa o pracę z dnia 27.04.2017r. pełny etat. Aneks z dnia 29.01.2018r. do umowy z dnia 27.04.2017r. Aneks z dnia 20.04.2020r. do umowy o pracę 27.04.2017r. Aneks z dnia 27.01.2021r. do umowy z dnia 27.04.2017r. Aneks z dnia 16.02.2022 - Porozumienie zmieniające do umowy o pracę DK-101/288/2017
7.	P.P. informatyk	Wniosek o powierzenie pracownikowi dodatkowych zadań i przyznaniu wynagrodzenia dodatkowego na okres od 1.01.2021 do 31.01.2021. Wniosek o powierzenie pracownikowi dodatkowych zadań i przyznaniu wynagrodzenia dodatkowego na okres od 1.05.2021 do 30.06.2021. Wniosek o powierzenie pracownikowi dodatkowych zadań i przyznaniu wynagrodzenia dodatkowego na okres od 1.10.2021 do 30.06.2022. Zakres czynności z dnia 11.03.2021r. Zakres czynności z dnia 25.05.2021r. Zakres czynności z dnia 25.10.2021r. Wniosek o powierzenie pracownikowi dodatkowych zadań i przyznaniu wynagrodzenia dodatkowego na okres od 1.01.2022 do 31.12.2022.	Umowa o pracę z dnia 5.12.2019r. zawarta na czas określony pełny etat. Aneks z dnia 13.01.2020r. do umowy o pracę z dnia 19.12.2019r. Aneks z dnia 11.03.2021r. o umowy o pracę z dnia 19.12.2019r. Aneks z dnia 25.05.2021r. o umowy o pracę z dnia 19.12.2019r. Aneks z dnia 25.10.2021r. o umowy o pracę z dnia 19.12.2019r. Aneks z dnia 14.02.2022 - Porozumienie zmieniające do umowy o pracę DK-101/1215/2019

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr INT113
 Telemedycznie zintegrowane polsko-niemieckie centrum onkologii i hematologii dziecięcej w Euroregionie Pomierania
 w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy Interreg V A Meklemburgia-Pomorze Przednie
 /Brandenburgia/Polska 2014-2020

Lp.	Uprawniony	Dodatek	Podstawa zatrudnienia, wymiar
		Zakres czynności z dnia 14.02.2022r.	
8.	S.P. pracownik ds. finansów i sprawozdawczości	<p>Wniosek o powierzenie pracownikowi dodatkowych zadań i przyznaniu wynagrodzenia dodatkowego na okres od 1.06.2020 do 31.05.2021. Zakres czynności z dnia 18.06.2020r.</p> <p>Wniosek o powierzenie pracownikowi dodatkowych zadań i przyznaniu wynagrodzenia dodatkowego na okres od 1.06.2021 do 30.06.2022. Zakres czynności z dnia 18.05.2021r.</p> <p>Wniosek o powierzenie pracownikowi dodatkowych zadań i przyznaniu wynagrodzenia dodatkowego na okres od 1.01.2022 do 31.12.2022. Zakres czynności z dnia 14.02.2022r.</p>	<p>Umowa o pracę z dnia 25.05.2020r. zawarta na czas określony, pełny etat.</p> <p>Umowa o pracę z dnia 6.05.2021r. zawarta na czas nieokreślony, pełny etat.</p> <p>Aneks z dnia 18.06.2020 do umowy o pracę z dnia 25.05.2020r.</p> <p>Aneks z dnia 18.05.2021r. do umowy z dnia 6.05.2021r.</p> <p>Aneks z dnia 14.02.2022 - Porozumienie zmieniające do umowy o pracę DK-101/396/2021</p>
9.	W.P. pracownik naukowy	<p>Wniosek o powierzenie pracownikowi dodatkowych zadań i przyznaniu wynagrodzenia dodatkowego na okres od 1.04.2020 do 30.06.2022. Zakres czynności z dnia 20.04.2020r.</p> <p>Wniosek o powierzenie pracownikowi dodatkowych zadań i przyznaniu wynagrodzenia dodatkowego na okres od 1.01.2022 do 31.12.2022. Zakres czynności z dnia 16.02.2022r.</p>	<p>Umowa o pracę z dnia 12.06.2017r. pełny etat.</p> <p>Aneks z 29.01.2018r. do umowy z dnia 12.06.2017r.</p> <p>Aneks z dnia 20.04.2020r. do umowy o pracę z dnia 12.06.2017r.</p> <p>Aneks z dnia 16.02.2022 - Porozumienie zmieniające do umowy o pracę DK-101/425/2017</p>
10.	W.S. pracownik naukowy	<p>Wniosek o powierzenie pracownikowi dodatkowych zadań i przyznaniu wynagrodzenia dodatkowego na okres od 1.04.2020 do 30.06.2022. Zakres czynności z dnia 20.04.2020r.</p> <p>Wniosek o powierzenie pracownikowi dodatkowych zadań i przyznaniu wynagrodzenia dodatkowego na okres od 1.01.2022 do 31.12.2022. Zakres czynności z dnia 16.02.2022r.</p>	<p>Umowa o pracę z dnia 30.01.2014r. zawarta na czas określony, 1/8 etatu.</p> <p>Aneks do umowy o pracę z dnia 20.04.2020r.</p> <p>Aneks z dnia 16.02.2022 - Porozumienie zmieniające do umowy o pracę K-101/106/2013</p>
11.	O.T. pracownik naukowy	<p>Wniosek o powierzenie pracownikowi dodatkowych zadań i przyznaniu wynagrodzenia dodatkowego na okres od 1.04.2020 do 30.06.2022.</p> <p>Wniosek o powierzenie pracownikowi dodatkowych zadań i przyznaniu wynagrodzenia dodatkowego na okres od 1.01.2021 do 30.06.2022. Zakres czynności z dnia 27.01.2021r.</p> <p>Zakres czynności z dnia 20.04.2020r.</p> <p>Wniosek o powierzenie pracownikowi dodatkowych zadań i przyznaniu wynagrodzenia dodatkowego na okres od 1.01.2022 do 31.12.2022. Zakres czynności z dnia 16.02.2022r.</p>	<p>Umowa o pracę z dnia 26.05.2015r. zawarta na czas nieokreślony 1/2 etatu.</p> <p>Aneks z dnia 20.04.2020r. do umowy o pracę z dnia 26.05.2015r.</p> <p>Aneks z dnia 27.01.2021 do umowy z dnia 26.05.2015r.</p> <p>Aneks z dnia 16.02.2022 - Porozumienie zmieniające do umowy o pracę DK-101/394/2015</p>

Lp.	Uprawniony	Dodatek	Podstawa zatrudnienia, wymiar
12.	U.T. Kierownik projektu	Wniosek o powierzenie pracownikowi dodatkowych zadań i przyznaniu wynagrodzenia dodatkowego na okres od 1.04.2020 do 30.06.2022. Zakres czynności z dnia 20.04.2020r. Wniosek o powierzenie pracownikowi dodatkowych zadań i przyznaniu wynagrodzenia dodatkowego na okres od 1.01.2022 do 31.12.2022. Zakres czynności z dnia 16.02.2022r.	Umowa o pracę z dnia 30.09.1990r. zawarta na czas określony. Aneks z dnia 20.04.2020r. do umowy o pracę z dnia 30.09.1990r. Aneks z dnia 16.02.2022 - Porozumienie zmieniające do umowy o pracę SP-182-361/90

➤ Dokumenty dotyczące podróży służbowych personelu projektu w badanym raporcie:

Poz. 24 zestawienia wydatków z Raportu Partnera nr 7.1:

- zaproszenie na konferencję wraz z agendą w terminie 29.11-1.12.2022r.,
- wniosek na odbycie zagranicznej podróży służbowej z dnia 21.11.2022r.,
- dokument znak DNiWZ/642/403/2022 z dnia 23.12.2022r. złożony do rozliczenia przez uczestnika wyjazdu do Greifswaldu w dniach 30.11-1.12.2022 na kwotę 962,61 PLN,
- sprawozdanie z wyjazdu zagranicznego w celach służbowych sporządzone w dniu 5.12.2022r. przez uczestnika wyjazdu do Greifswaldu w dniach 30.11-1.12.2022r. (data wpływu do rozliczenia 8.12.2022r.),
- rachunek nr 20222248 wystawiony w dniu 30.11.2022r. na kwotę 138,80 Euro,
- wydruk ze strony internetowej Narodowego Banku Polskiego - Tabela A kursów średnich walut obcych w dniu 7.12.2022r. kurs euro 4,6968,

Poz. 25 zestawienia wydatków z Raportu Partnera:

- zaproszenie na konferencję wraz z agendą w terminie 29.11-1.12.2022r.,
- wniosek na odbycie zagranicznej podróży służbowej z dnia 21.11.2022r.,
- wniosek o zgodę na przejazd samochodem prywatnym w celach służbowych z dnia 21.11.2022r.,
- dokument znak DNiWZ/642/404/2022 z dnia 23.12.2022r. złożony do rozliczenia przez uczestnika wyjazdu do Greifswaldu w dniach 30.11-1.12.2022 na kwotę 1156,21 PLN,
- sprawozdanie z wyjazdu zagranicznego w celach służbowych sporządzone w dniu 5.12.2022r. przez uczestnika wyjazdu do Greifswaldu w dniach 30.11-1.12.2022r. (data wpływu do rozliczenia 8.12.2022r.),
- rachunek nr 20222249 wystawiony w dniu 30.11.2022r. na kwotę 136,80 Euro,
- ewidencja przebiegu pojazdu z rozliczeniem złożonym na kwotę 203 PLN (290 km x 0,70 PLN),
- wydruk ze strony internetowej Narodowego Banku Polskiego - Tabela A kursów średnich walut obcych w dniu 7.12.2022r. kurs euro 4,6968,

Poz. 26 zestawienia wydatków z Raportu Partnera

- zaproszenie na konferencję wraz z agendą w terminie 29.11-1.12.2022r.,
- wniosek na odbycie zagranicznej podróży służbowej z dnia 23.11.2022r.,

- wniosek o zgodę na przejazd samochodem prywatnym w celach służbowych z dnia 23.11.2022r.,
- wniosek o zaliczkę na wyjazd służbowy z dnia 24.11.2022r. na kwotę 1 293,83 PLN,
- rozliczenie zaliczki w kwocie 1 293,83 PLN pobranej w dniu 25.11.2022r., złożone do rozliczenia przez uczestnika wyjazdu do Greifswaldu w dniach 30.11-1.12.2022r. (wydatki na kwotę 1 250,71 PLN, do zwrotu 43,12 PLN),
- sprawozdanie z wyjazdu zagranicznego w celach służbowych sporządzone w dniu 5.12.2022r. przez uczestnika wyjazdu do Greifswaldu w dniach 30.11-1.12.2022r. (data wpływu do rozliczenia 8.12.2022r.),
- rachunek nr 20222244 wystawiony w dniu 30.11.2022r. na kwotę 156,80 Euro,
- wydruk ze strony internetowej Narodowego Banku Polskiego - Tabela A kursów średnich walut obcych w dniu 24.11.2022r. kurs euro 4,6993,
- potwierdzenie wpłaty 43,12 PLN na rachunek Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie tytułem rozliczenia zaliczki,

Poz. 27 zestawienia wydatków z Raportu Partnera

- zaproszenie na konferencję wraz z agendą w terminie 29.11-1.12.2022r.,
- wniosek na odbycie zagranicznej podróży służbowej z dnia 21.11.2022r.,
- wniosek o zaliczkę na wyjazd służbowy z dnia 24.11.2022r. na kwotę 1 050,00 PLN,
- rozliczenie zaliczki w kwocie 1 050,00 PLN pobranej w dniu 25.11.2022r., złożone do rozliczenia przez uczestnika wyjazdu do Greifswaldu w dniach 30.11-1.12.2022r. (wydatki na kwotę 1 010,12 PLN, do zwrotu 39,88 PLN),
- sprawozdanie z wyjazdu zagranicznego w celach służbowych sporządzone w dniu 5.12.2022r. przez uczestnika wyjazdu do Greifswaldu w dniach 30.11-1.12.2022r. (data wpływu do rozliczenia 8.12.2022r.),
- rachunek nr 20222245 wystawiony w dniu 30.11.2022r. na kwotę 148,80 Euro,
- wydruk ze strony internetowej Narodowego Banku Polskiego - Tabela A kursów średnich walut obcych w dniu 24.11.2022r. kurs euro 4,6993,
- potwierdzenie wpłaty 39,88 PLN na rachunek Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie tytułem rozliczenia zaliczki,

Poz. 28 zestawienia wydatków z Raportu Partnera

- zaproszenie na konferencję wraz z agendą w terminie 29.11-1.12.2022r.,
- wniosek na odbycie zagranicznej podróży służbowej z dnia 21.11.2022r.,
- wniosek o zgodę na przejazd samochodem prywatnym w celach służbowych z dnia 21.11.2022r.,
- dokument znak DNiWZ/642/405/2022 z dnia 23.12.2022r. złożony do rozliczenia przez uczestnika wyjazdu do Greifswaldu w dniach 30.11-1.12.2022r. na kwotę 1 189,09 PLN,
- sprawozdanie z wyjazdu zagranicznego w celach służbowych sporządzone w dniu 5.12.2022r. przez uczestnika wyjazdu do Greifswaldu w dniach 30.11-1.12.2022r. (data wpływu do rozliczenia 8.12.2022r.),
- rachunek nr 20222256 wystawiony w dniu 30.11.2022r. na kwotę 136,80 Euro,
- ewidencja przebiegu pojazdu z rozliczeniem złożonym na kwotę 238 PLN (340 km x 0,70 PLN),

- wydruk ze strony internetowej Narodowego Banku Polskiego - Tabela A kursów średnich walut obcych w dniu 29.11.2022r. kurs euro 4,6813 (zastosowany do rozliczenia kosztów noclegu poz. 3 z wniosku złożonego do rozliczenia wyjazdu służbowego, w związku z fakturą wystawiona przez hotel na Pomorski Uniwersytet medyczny w Szczecinie),
 - wydruk ze strony internetowej Narodowego Banku Polskiego - Tabela A kursów średnich walut obcych z dnia 7.12.2022r. kurs euro 4,6968 (zastosowany do rozliczenia wysokości diet poz. 4 z wniosku złożonego do rozliczenia wyjazdu służbowego),
- zestawienie wydatków z raportu Partnera nr 7.1:

LP	Nr dokumentu	Przedmiot dokumentu	Kwota rachunku (brutto) w PLN	Wydatki kwalifikowalne w PLN	w tym VAT w PLN	Zapłata	Pakiet roboczy	Koszty kwalifikowane w EUR	kurs
1	Zestawienie do listy płac nr 696 lista płac nr o/22/1149	Wynagrodzenie za miesiąc XII/2022 dodatek specjalny TU,PS	20 146,95	5 672,75	0	28.12.2022	M Zarządzanie projektem	1 210,70	4,6855
2	Zestawienie do listy płac nr 696 lista płac nr o/22/1149	Wynagrodzenie za miesiąc XII/2022 dodatek specjalny PP,JI,TO,PW,SW,KZ	20 146,95	11 839,81	0	28.12.2022	T2 Transgraniczne kształcenie i doskonalenie zawodowe w dziedzinie pediatrii	2 526,90	4,6855
3	Zestawienie do listy płac nr 471 lista płac nr o/22/0767	Wynagrodzenie za miesiąc VIII/2022 dodatek specjalny PP,JI,TO,PW,SW,KZ	20 973,22	12 138,8	0	15.09.2022	T2 Transgraniczne kształcenie i doskonalenie zawodowe w dziedzinie pediatrii	2 590,71	4,6855
4	Zestawienie do listy płac nr 415 lista płac nr o/22/0673	Wynagrodzenie za miesiąc VII/2022 dodatek specjalny PP,JI,TO,PW,SW,KZ	21 353,74	12 519,34	0	12.08.2022	T2 Transgraniczne kształcenie i doskonalenie zawodowe w dziedzinie pediatrii	2 671,93	4,6855
5	Zestawienie do listy płac nr 415 lista płac nr o/22/0673	Wynagrodzenie za miesiąc VII/2022 dodatek specjalny TU,PS	21 353,74	6 200,00	0	12.08.2022	M Zarządzanie projektem	1 323,23	4,6855
6	Zestawienie do listy płac nr 609 lista płac nr o/22/1004	Wynagrodzenie za miesiąc X/2022 dodatek specjalny PP,JI,TO,PW,SW,KZ	20 146,98	11 839,81	0	15.11.2022	T2 Transgraniczne kształcenie i doskonalenie zawodowe w dziedzinie pediatrii	2 526,90	4,6855
7	Zestawienie do listy płac nr 471 lista płac nr o/22/0767	Wynagrodzenie za miesiąc VIII/2022 dodatek specjalny TU,PS	20 973,22	6 200,00	0	15.09.2022	M Zarządzanie projektem	1 323,23	4,6855
8	Zestawienie do listy płac nr 657 lista płac nr o/22/1073	Wynagrodzenie za miesiąc XI/2022 dodatek specjalny TU,PS	20 146,98	5 672,74	0	15.12.2022	M Zarządzanie projektem	1 210,70	4,6855
9	Zestawienie do listy płac nr 609 lista płac nr o/22/1004	Wynagrodzenie za miesiąc X/2022 dodatek specjalny TU,PS	20 146,98	5 672,76	0	15.11.2022	M Zarządzanie projektem	1 210,70	4,6855

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr INT113
 Telemedycznie zintegrowane polsko-niemieckie centrum onkologii i hematologii dziecięcej w Euroregionie Pomierania
 w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy Interreg V A Meklemburgia-Pomorze Przednie
 /Brandenburgia/Polska 2014-2020

LP	Nr dokumentu	Przedmiot dokumentu	Kwota rachunku (brutto) w PLN	Wydatki kwalifikowalne w PLN	w tym VAT w PLN	Zapłata	Pakiet roboczy	Koszty kwalifikowane w EUR	kurs
10	Zestawienie do listy płac nr 657 lista płac nr o/22/1073	Wynagrodzenie za miesiąc XI/2022 dodatek specjalny PP,JI,TO,PW,SW,KZ	20 146,98	11 839,80	0	15.12.2022	T2 Transgraniczne kształcenie i doskonalenie zawodowe w dziedzinie pediatrii	2 526,90	4,6855
11	Zestawienie do listy płac nr 356 lista płac nr o/22/0575	Wynagrodzenie za miesiąc VI/2022 dodatek specjalny PP,JI,TO,PW,SW,KZ	21 734,31	12 899,89	0	15.07.2022	T2 Transgraniczne kształcenie i doskonalenie zawodowe w dziedzinie pediatrii	2 753,15	4,6855
12	Zestawienie do listy płac nr 535 lista płac nr o/22/0878	Wynagrodzenie za miesiąc IX/2022 dodatek specjalny PP,JI,TO,PW,SW,KZ	20 446,00	12 138,81	0	14.10.2022	T2 Transgraniczne kształcenie i doskonalenie zawodowe w dziedzinie pediatrii	2 590,71	4,6855
13	Zestawienie do listy płac nr 535 lista płac nr o/22/0878	Wynagrodzenie za miesiąc IX/2022 dodatek specjalny TU,PS	20 446,00	5 672,75	0	14.10.2022	M Zarządzanie projektem	1 210,70	4,6855
14	Zestawienie do listy płac nr 356 lista płac nr o/22/0575	Wynagrodzenie za miesiąc VI/2022 dodatek specjalny TU,PS	21 734,31	6 199,99	0	15.07.2022	M Zarządzanie projektem	1 323,22	4,6855
15	Zestawienie do listy płac nr 471 lista płac nr o/22/0767	Wynagrodzenie za miesiąc VIII/2022 dodatek specjalny KM,IH,JR,BT	20 973,22	2 634,42	0	15.09.2022	M Zarządzanie projektem	562,24	4,6855
16	Zestawienie do listy płac nr 657 lista płac nr o/22/1073	Wynagrodzenie za miesiąc XI/2022 dodatek specjalny KM,IH,JR,BT	20 146,98	2 634,44	0	15.12.2022	M Zarządzanie projektem	562,25	4,6855
17	Zestawienie do listy płac nr 696 lista płac nr o/22/1149	Wynagrodzenie za miesiąc XII/2022 dodatek specjalny KM,IH,JR,BT	20 146,95	2 634,39	0	28.12.2022	M Zarządzanie projektem	562,24	4,6855
18	Zestawienie do listy płac nr 609 lista płac nr o/22/1004	Wynagrodzenie za miesiąc X/2022 dodatek specjalny KM,IH,JR,BT	20 146,98	2 634,41	0	15.11.2022	M Zarządzanie projektem	562,24	4,6855
19	Faktura VAT nr FS-550569/22/MEP L1/09	Zakup materiałów biurowych	409,00	409,00	76,90	29.09.2022	M Zarządzanie projektem	87,29	4,6855
20	Faktura VAT nr FS 963/10/2022/MAG	Zakup materiałów biurowych	1 216,16	1 216,16	227,41	18.11.2022	M Zarządzanie projektem	259,55	4,6855
21	Zestawienie do listy płac nr 535 lista płac nr o/22/0878	Wynagrodzenie za miesiąc IX/2022 dodatek specjalny KM,IH,JR,BT	20 446,00	2 634,44	0	14.10.2022	M Zarządzanie projektem	562,25	4,6855
22	Zestawienie do listy płac nr 356 lista płac nr o/22/0575	Wynagrodzenie za miesiąc VI/2022 dodatek specjalny KM,IH,JR,BT	21 734,31	2 634,43	0	15.07.2022	M Zarządzanie projektem	562,25	4,6855

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr INT113
 Telemedycznie zintegrowane polsko-niemieckie centrum onkologii i hematologii dziecięcej w Euroregionie Pomeranii
 w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy Interreg V A Meklemburgia-Pomorze Przednie
 /Brandenburgia/Polska 2014-2020

LP	Nr dokumentu	Przedmiot dokumentu	Kwota rachunku (brutto) w PLN	Wydatki kwalifikowalne w PLN	w tym VAT w PLN	Zapłata	Pakiet roboczy	Koszty kwalifikowane w EUR	kurs
23	Zestawienie do listy płac nr 415 lista płac nr o/22/0673	Wynagrodzenie za miesiąc VII/2022 dodatek specjalny KM,IH,JR,BT	21 353,74	2 634,40	0	12.08.2022	M Zarządzanie projektem	562,24	4,6855
24	Rozliczenie kosztów podróży DNiWZ-642/403/2022	Rozliczenie wyjazdu na UM Greifswald - konferencja i spotkanie partnerów 30.11-01.12.2022 - KZ	962,61	962,61	0	29.12.2022	M Zarządzanie projektem	205,44	4,6855
25	Rozliczenie kosztów podróży DNiWZ-642/404/2022	Rozliczenie wyjazdu na UM Greifswald - konferencja i spotkanie partnerów 30.11-01.12.2022 - TU	1 156,21	1 156,21	0	29.12.2022	M Zarządzanie projektem	246,76	4,6855
26	Rozliczenie zaliczki z dnia 25.11.2022 - PS	Rozliczenie wyjazdu na UM Greifswald - konferencja i spotkanie partnerów 30.11-01.12.2022 - PS	1 293,83	1 250,71	0	25.11.2022	M Zarządzanie projektem	266,93	4,6855
27	Rozliczenie zaliczki z dnia 25.11.2022 - PP	Rozliczenie wyjazdu na UM Greifswald - konferencja i spotkanie partnerów 30.11-01.12.2022 - PP	1 050,00	1 010,12	0	25.11.2022	M Zarządzanie projektem	215,58	4,6855
28	Rozliczenie kosztów podróży DNiWZ-642/405/2022	Rozliczenie wyjazdu na UM Greifswald - konferencja i spotkanie partnerów 30.11-01.12.2022 - BB	1 189,09	1 189,09	0	29.12.2022	M Zarządzanie projektem	253,78	4,6855
29	Faktura VAT nr 2022/11/00040	Bezprzewodowe punkty dostępne - 8 szt. - rodzaj wydatku: "Serwer wraz z elementami infrastruktury..."	194 200,00	15 536,00	0	29.11.2022	T2 Transgraniczne kształcenie i doskonalenie zawodowe w dziedzinie pediatrii	3 315,76	4,6855
SUMA:				167 678,08	304,31			35 786,48	

- pismo Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie do Ministerstwa Zdrowia z dnia 10.11.2022r. w sprawie możliwości zakupu sprzętu komputerowego ze stawką podatku VAT 0%,
- pismo Ministerstwa Zdrowia znak NKM.560.60.2022.12.KCZ z dnia 14.11.2022r. potwierdzające zakup ze stawką VAT 0%.

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 podziałem na badane wnioski o płatność
1.	DZP-240/23/TP2/2022 Zakup urządzeń sieciowych i elementów infrastruktury sieciowej oraz licencji oprogramowania Dostawy	901 749,58 PLN 202 476,55 Euro	art. 275 pkt 2 tryb podstawowy – wariant nr 2 z możliwością negocjacji	Poniżej progów	238 866,00 PLN brutto	Raport partnera 7.1 15 536,00 PLN 3 315,76 Euro
2.	Zakup nośników pamięci pendrive 10 szt. Dostawy	332,50 PLN	Rozeznanie rynku	Poniżej progów	409,00 PLN brutto	Raport partnera 7.1 409,00 PLN brutto
3.	16SZ/INT113/2022/DFZ Zakup materiałów biurowych Dostawy	988,75 PLN	Rozeznanie rynku	Poniżej progów	1 216,16 PLN brutto	Raport partnera 7.1 1 216,16 PLN brutto

- regulamin udzielania zamówień publicznych w Pomorskim Uniwersytecie Medycznym w Szczecinie stanowiącym załącznik do Zarządzenia Nr 32/2019,
- roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach nr 2022/SPRR 00020339/01 sporządzone przez Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie,

oraz

1) dokumentację postępowania pn. „Zakup urządzeń sieciowych i elementów infrastruktury sieciowej oraz licencji oprogramowania” nr DZP-240/23/TP2/2022:

- pismo wewnętrzne Działu Informatyki PUM do Działu Zamówień Publicznych PUM z dnia 10.06.2022r. dotyczące wycofania części 7 z postępowania,
- zestawienie sporządzone w dniu 9.05.2022r. przez Dział Informatyki PUM w Szczecinie dotyczące szacowanej wartości zamówienia,

- wniosek o udzielenie zamówienia publicznego z dnia 25.05.2022r.,
- pełnomocnictwo nr DOP.0133.62.2022 z dnia 6.06.2022r. udzielone przez Rektora Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie dla Pana Krzysztofa Goralskiego Kanclerza PUM w Szczecinie do wykonywania czynności zastrzeżonych dla Kierownika Zamawiającego w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na „Zakup urządzeń sieciowych i elementów infrastruktury sieciowej oraz licencji oprogramowania”,
- zarządzenie Kanclerza Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie nr 53/2022 z dnia 9.06.2022r. powołujące komisję przetargową,
- ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2022/BZP 00209738/01 oraz na platformie zakupowej Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie w dniu 15.06.2022r. pod adresem <https://platformazakupowa.pl/transakcja/627472>
- specyfikacja warunków zamówienia (SWZ) wraz z załącznikami, zamieszczona na platformie zakupowej Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie pod adresem <https://platformazakupowa.pl/transakcja/627472> w dniu 15.06.2022r.,
- komunikat Zamawiającego z dnia 27.06.2022r. 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/627472>,
- informacja z otwarcia ofert z dnia 27.06.2022r. na platformie zakupowej PUM w Szczecinie pod adresem <https://platformazakupowa.pl/transakcja/627472>,
- oferta złożona na część 4:

Nr oferty	Nazwa i adres wykonawcy	Data wpływu	Cena brutto w PLN	Parametry techniczne	Punkty łącznie
			Max. 60 pkt	Max. 40 pkt	
2	Xcomp Sp. z o.o. Sp.k. ul. Białowieska 6b 71-010 Szczecin	27.06.2022	238 866,00 60 pkt	40 pkt	100 pkt

- oświadczenie Wykonawcy Xcomp Sp. z o.o. Sp. k. o braku podstaw do wykluczenia składane na podstawie art. 125 ust. 1 ustawy Pzp złożone wraz z ofertą,
- oświadczenie Wykonawcy Xcomp Sp. z o.o. Sp. k. o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu określonych w SWZ, składane na podstawie art. 125 ust. 1 ustawy Pzp złożone wraz z ofertą,
- oświadczenia składane na podstawie art. 56 ust. 4 ustawy z dnia 11 września 2019r. Prawo zamówień publicznych przez:
 - Krzysztofa Piotra Goralskiego - pracownika zamawiającego, któremu Zamawiający powierzył wykonywanie zastrzeżonych dla siebie czynności w dniu 29.06.2022r.,
 - Wiolettę Joannę Orzechowską – członka komisji przetargowej w dniu 29.06.2022r.,
 - Marzenę Kopacką - Biculewicz - członka komisji przetargowej w dniu 29.06.2022r.,
 - Pawła Pacałę - członka komisji przetargowej w dniu 29.06.2022r.,
 - Arkadiusza Króla - członka komisji przetargowej w dniu 29.06.2022r.,
- pismo Zamawiającego z dnia 30.06.2022r. znak DZP.208.2022.MKB do Wykonawcy Xcomp Sp. z o.o. Sp. k. w sprawie złożenia podmiotowych środków dowodowych określonych w SWZ w terminie do 6.07.2022r.,
- dokumentacja – podmiotowe środki dowodowe złożone w dniu 1.07.2022r. do Zamawiającego przez Wykonawcę Xcomp Sp. z o.o. Sp. k.:
 - wykaz dostaw,

➤ referencje 3 szt.

- pismo Zamawiającego z dnia 7.07.2022r. znak DZP.227.MKB do Wykonawcy Xcomp Sp. z o.o. Sp. k. w sprawie złożenia wyjaśnień do uprzednio złożonych podmiotowych środków dowodowych, termin na złożenie 11.07.2022r.,
- pismo Wykonawcy Xcomp Sp. z o.o. Sp. k. z dnia 7.07.2022 r. znak 63/2022 złożone w odpowiedzi na wezwanie do złożenia wyjaśnień w sprawie wykazu dostaw,
- pismo Zamawiającego z dnia 8.07.2022r. znak DZP.231.MKB do Wykonawcy Xcomp Sp. z o.o. Sp. k. informujące o ofertach nieodrzuconych w częściach 1-4 postępowania oznaczonego nr DZP-240/23/TP2/2022,
- pismo Zamawiającego z dnia 8.07.2022r. znak DZP.232.MKB do Wykonawcy Xcomp Sp. z o.o. Sp. k. zaproszenie do negocjacji w zakresie kryterium „Cena” w częściach 1-4 postępowania oznaczonego nr DZP-240/23/TP2/2022,
- pismo Zamawiającego z dnia 11.07.2022r. znak DZP.232.MKB do Wykonawcy Xcomp Sp. z o.o. Sp. k. - zaproszenie do składania ofert dodatkowych z dnia 11.07.2022r. w terminie do 18.07.2022r.,
- oferta dodatkowa złożona przez Xcomp Sp. z o.o. Sp. k. w dniu 15.07.2022r. na kwotę i warunki określone w ofercie podstawowej,
- pismo z dnia 18.07.2022r. z Działu Zamówień Publicznych Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie do Kanclerza PUM rozstrzygnięcie postępowania z dnia 18.07.2022r. dotyczące części I, II, III i IV, zamieszczone na platformie zakupowej Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie pod adresem <https://platformazakupowa.pl/transakcja/627472>,
- umowa o udzielenie zamówienia publicznego nr DZP-241/23/TP2/53/4/2022 zawarta w dniu 21.07.2022r. pomiędzy Pomorskim Uniwersytetem Medycznym w Szczecinie, z siedzibą przy ulicy Rybackiej 1 w Szczecinie, a wykonawcą Xcomp Spółką z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Szczecinie (71-010), przy ul. Białowieskiej 6B, z wynagrodzeniem 238 866,00 PLN brutto,
- ogłoszenie o wyniku postępowania opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2022/BZP 00271806/01 w dniu 22.07.2022r.,
- ogłoszenie o zmianie ogłoszenia opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2022/BZP 00272092/01 z dnia 22.07.2022 dotyczące zmian w sekcji III – zmiana wartości zamówienia,
- protokół postępowania zatwierdzony w dniu 22.07.2022r.,
- faktura nr 2022/11/00040 z dnia 14.11.2022r. na kwotę 238 866,00 PLN brutto – zakup 100 szt. Ruterów sieciowych w tym 8 szt. finansowanych z Projektu „Telemedycyna” na kwotę 15 536,00 PLN brutto,
- protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 10.11.2022r.,

2) dokumentacja rozeznania rynku w sprawie zakupu pendrive,

- wniosek o dokonanie zakupu materiałów biurowych i nośników danych pendrive na potrzeby realizacji projektu w kategorii koszty biurowe i administracyjne sporządzony w dniu 28.09.2022r.,
- notatka z rozeznania rynku sporządzona w dniu 28.09.2022r. na zakup nośników danych pendrive o pojemności 128 GB, na podstawie analizy stron internetowych,
- faktura proforma,
- wydruki ze stron internetowych na potwierdzenie rozeznania rynku,

3) dokumentacja rozeznania rynku w sprawie zakupu materiałów biurowych:

- wniosek o dokonanie zakupu materiałów biurowych i nośników danych pendrive na potrzeby realizacji projektu w kategorii koszty biurowe i administracyjne sporządzony w dniu 28.09.2022r.,
- ogłoszenie – zapytanie o szacowanie wartości zamówienia nr 16SZ/INT113/2022/DFZ z dnia 29.09.2022r. zamieszczone w Biuletynie Informacji Publicznej PUM w Szczecinie od dnia 29.09.2022r. do 7.10.2022r.,
- oferta nr ZK 20/10/2022/OFE Wykonawcy Respol Polska Sp. z o.o. z dnia 4.10.2022r. (data wpływu do Zamawiającego 5.10.2022r.),
- zamówienie z dnia 10.10.2022r. złożone do Wykonawcy.

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),

w zakresie poz. nr 1 z tabeli dokonano sprawdzenia:

- sposobu szacowania wartości przedmiotu zamówienia w badanym postępowaniu,
- zastosowanego trybu i wariantu 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,
- spełnienia przez oferentów warunków udziału w postępowaniu – w tym braku podstaw do wykluczenia z postępowania,
- wykonania obowiązku powołania komisji przetargowej,
- oświadczeń o bezstronności 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,
- zaproszenia Wykonawcy do negocjacji,
- złożenia oferty dodatkowej w terminie określonym przez Zamawiającego,
- wyboru wykonawcy,

- wystąpienia przesłanek do unieważnienia postępowania,
- podpisania kontraktu oraz ewentualnych zmian w umowie w drodze aneksów,
- sposobu udokumentowania postępowania,

w zakresie poz. nr 2-3 z tabeli dokonano sprawdzenia zastosowanego rozeznania rynku w oparciu o Regulamin udzielania zamówień publicznych w Pomorskim Uniwersytecie Medycznym w Szczecinie stanowiącym załącznik do Zarządzenia Nr 32/2019.

1.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wymienioną w części A pkt 1 i 2 Podsumowania ustaleń i dokonano sprawdzenia, czy realizowany projekt jest zgodny z zasadami ochrony środowiska, w tym czy:

- przedsięwzięcie jest objęte zakresem dyrektywy OOS,
- przeprowadzono ocenę oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko,
- zapewniono udział społeczeństwa w przeprowadzaniu procedury OOS,
- przeprowadzono ocenę oddziaływania przedsięwzięcia na obszary Natura 2000,
- przeprowadzono ocenę oddziaływania inwestycji na gospodarkę wodną.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wymienioną w części A pkt 1 i 2 Podsumowania ustaleń i dokonano sprawdzenia, czy realizowany projekt jest zgodny z zasadami dotyczącymi 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 Partnera Projektu (PP_3) – Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie <https://www.pum.edu.pl/>,
- zrzut ekranu ze strony Internetowej Partnera Projektu (PP_3) – Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie zakładka projekty z dofinansowaniem https://www.pum.edu.pl/uniwersytet/projekty_i_wspolpraca/projekty_z_dofinansowaniem/projekty_naukowo_badawcze/wspolpraca_transgraniczna/telemedycznie_zintegrowane_polsko_niemieckie_centrum_onkologii_i_hematologii_dzieciecej_w_euroregionie_pomeranii_telemedizinisch_integriertes_deutsch_polnisches_kinderkrebszentrum_in_der_euroregion/
- dokumentację fotograficzną z miejsca realizacji projektu sporządzoną w dniu 23.05.2023r. podczas oglądu miejsca rzeczowej realizacji projektu na terenie Kliniki Pediatrii, Hemato-Onkologii i Gastroenterologii Dziecięcej w Samodzielnym Publicznym Szpitalu Klinicznym Nr 1 im. prof. Tadeusza Sokołowskiego Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie,

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

- wszystkie działania informacyjne i komunikacyjne Partnera zawierają wskazanie funduszu Unii Europejskiej, z którego przyznane jest wsparcie,
- zamieszczono w dobrze widocznym miejscu plakat informacyjny (formatu min. A3),

- 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	7.1	35 786,48	35 786,48

- 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”,
- wydruk z konta księgowego projektu 083-5-WT.2022.00002 – ZAKUP ŚRODKÓW TRWAŁYCH PROJEKTU INT113 Telemedycyna za okres od lipca do grudnia – rok 2022,
- wydruk z konta księgowego projektu 505-1-122-WT.2022.00002- PROJEKTY WSPÓŁFINANSOWANE INT113 Telemedycyna za okres od lipca do grudnia – rok 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 Partnera Projektu (PP_3) sprawdzono, czy:

- jest on w posiadaniu dokumentów wspierających badany Raport Partnera nr 7.1,
- 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 7.1 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 1303/2013¹— 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 dokumenty wymienione w części A pkt 1 oraz 2 niniejszego Podsumowania ustaleń i sprawdzono, czy w zapisach Umowy o dofinansowanie z EFRR podpisanej przez Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern Geschäftsbereich der Norddeutschen Landesbank Girozentrale – instytucję przyznającą dofinansowanie w dniu 12.12.2019r. oraz Universitätsmedizin Greifswald Körperschaft des öffentlichen Rechts – Partnera Wiodącego w dniu 28.11.2019r. dla Projektu „Telemedycznie zintegrowane polsko-niemieckie centrum onkologii i hematologii dziecięcej w Euroregionie Pomeranii” nr INT113 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).

Obszar nie podlega badaniu. Audyt jest przeprowadzany u Partnera Projektu (PP_3).

B) USTALENIA

1. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Programu Współpracy Interreg V A 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 również, że:

- operacja sfinansowana w ramach badanego Raportu Partnera nr 7.1 jest realizowana na podstawie Umowy o dofinansowanie z EFRR dla Projektu „Telemedycznie zintegrowane polsko-niemieckie centrum onkologii i hematologii dziecięcej w Euroregionie Pomeranii” nr INT113,
- Raport Partnera nr 7.1 nie jest raportem końcowym,
- ujęte w Raporcie Partnera nr 7.1 wydatki zostały uwzględnione w budżecie Projektu,

¹ 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

- ujęte w Raporcie Partnera nr 7.1 wydatki dotyczą kosztów personelu w postaci dodatków do wynagrodzeń, kosztów biurowych i administracyjnych, kosztów zakwaterowania i podróży służbowych oraz kosztów wyposażenia,
- w badanym Raporcie Partnera nr 7.1 poziom dofinansowania wynosi 85% wydatków kwalifikowalnych co daje kwotę 30 418,50 Euro (35 786,48 Euro x 85%),
- w badanym Raporcie Partnera nr 7.1 wykazany udział wkładu własnego Partnera projektu w całkowitych kosztach kwalifikowanych jest zgodny z zapisami Umowy o dofinansowanie i wynosi 5 367,98 Euro (35 786,48 Euro x 15%),
- w badanym Raporcie Partnera nr 7.1 nie występują koszty rozliczane uproszczonymi metodami rozliczania wydatków,
- Projekt jest zakończony, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie przewidziano jego zakończenie do dnia 31.03.2023r.,
- stopień osiągnięcia wskaźników podczas realizacji projektu weryfikuje Partner Wiodący (PW) i wykazuje je w zbiorczym wniosku o płatność złożonym do IZ.

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 7.1 ujęto wydatki faktycznie poniesione na podatek od towarów i usług, ponieważ Partner Projektu nie posiada prawnej możliwości odliczenia/odzyskania tego podatku (dot. poz. 19 oraz 20 zestawienia wydatków),
- wydatki zostały poniesione w okresie od 01.07.2022r. do 31.12.2022r., tj. w okresie realizacji projektu wskazanym w Umowie o dofinansowanie projektu nr INT113 (01.07.2019r. - 31.03.2023r.),
- poniesione wydatki zostały wykazane przez Partnera Projektu w badanym Raporcie Partnera nr 7.1 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 rozliczane są na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków,
- 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 trakcie audytu ustalono, że:

- w zakresie poz. nr 1 z tabeli z części A pkt 1.2:
 - zamawiający przeprowadził postępowanie w trybie podstawowym z możliwością negocjacji,
 - zamawiający udokumentował sposób szacowania zamówienia,
 - zamawiający spełnił obowiązki w zakresie publikacji (ogłoszenia i informacji o wyniku postępowania) w BZP,
 - ogłoszenie zawierało wszystkie niezbędne elementy,
 - opisano przedmiot zamówienia,
 - określono warunki udziału w postępowaniu oraz sposób dokonywania oceny ich spełniania,
 - zamawiający określił wagi procentowe przypisane do poszczególnych kryteriów oceny, tj. cena – 60% oraz parametry techniczne – 40%,
 - termin składania ofert był nie krótszy niż wymagany przepisami,
 - wpłynęła jedna oferta Wykonawcy, ,
 - Zamawiający zaprosił Wykonawcę do negocjacji, zaproszenie to spełnia wszystkie określone prawem elementy,
 - Wykonawca tj. Xcomp Sp. z o.o. Sp.k. z siedzibą w Szczecinie w terminie złożył ważną ofertę dodatkową,
 - zamawiający nie odrzucił oferty podstawowej oraz oferty dodatkowej Wykonawcy tj. Xcomp Sp. z o.o. Sp.k. z siedzibą w Szczecinie,
 - ocena ofert została przeprowadzona zgodnie z ogłoszonymi kryteriami,
 - zamawiający wybrał ofertę Wykonawcy tj. Xcomp Sp. z o.o. Sp.k. z siedzibą w Szczecinie, która okazała się ofertą najkorzystniejszą, spełniającą warunki udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego,
 - umowa została podpisana z wykonawcą, tj. Xcomp Sp. z o.o. Sp.k. z siedzibą w Szczecinie który spełnił warunki udziału w postępowaniu oraz otrzymał najwyższą liczbę punktów,
 - zamawiający sporządził protokół z postępowania o udzielenie zamówienia,
 - nie dokonano zmian zawartej umowy,
- w zakresie poz. nr 2 oraz 3 z tabeli z części A pkt 1.2:
 - Zamawiający oszacował wartość zamówienia (poz. 2-3 tabeli),
 - dokonał rozeznania rynku (poz.2 tabeli) bądź upublicznił zapytanie (poz. 3 tabeli),
 - zebrał oferty złożone w rozeznaniu (poz. 3 tabeli),
 - dokonał wyboru Wykonawcy (poz. 2-3 tabeli),
 - zlecił realizację wykonania dostaw w drodze zamówienia (poz. 2-3 tabeli).

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

W trakcie audytu ustalono, że realizowane przedsięwzięcie pn. „Telemedycznie zintegrowane polsko-niemieckie centrum onkologii i hematologii dziecięcej w Euroregionie Pomeranii” nr INT113 nie podlega przepisom 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 (Dz. Urz. UE.L 26/1 z dnia 28.01.2012r.).

Obszar został poddany badaniu podczas audytu operacji projektu nr INT 113 (Raport Partnera PP_2 nr 2.1), co udokumentowano w Podsumowaniu ustaleń znak 3201-ICE.52.24.2021.3.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W trakcie audytu ustalono, że zagadnienia związane z zasadami pomocy publicznej nie dotyczą projektu INT 113, nie zostały wskazane we wniosku projektowym i w umowie o dofinansowanie. Obszar został poddany badaniu podczas audytu operacji projektu nr INT 113 (Raport Partnera PP_2 nr 2.1), co udokumentowano w Podsumowaniu ustaleń znak 3201-ICE.52.24.2021.3.

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

W trakcie audytu ustalono, że:

- wszystkie działania informacyjne i komunikacyjne Partnera zawierają wskazanie funduszu Unii Europejskiej, z którego przyznane jest wsparcie, tj. EFRR,
- zamieszczono w dobrze widocznym miejscu plakat informacyjny (formatu min. A3),
- dokumentacja zawiera informację o źródle wsparcia, emblemat UE oraz logo Programu,
- właściwie stosowano emblemat UE oraz logo Programu Interreg VA).

W dniu 23.05.2023r. dokonano oglądu miejsca rzeczowej realizacji projektu na terenie Kliniki Pediatrii, Hemato-Onkologii i Gastroenterologii Dziecięcej w Samodzielnym Publicznym Szpitalu Klinicznym Nr 1 im. prof. Tadeusza Sokołowskiego Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie, potwierdzając wywiązanie się z nałożonego obowiązku oznaczenia miejsca realizacji projektu, tj. umieszczenie roll-up informacyjnego 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.

Obszar szczegółowo został poddany badaniu podczas audytu operacji projektu nr INT 113 (Raport Partnera PP_2 nr 2.1), co udokumentowano w Podsumowaniu ustaleń znak 3201-ICE.52.24.2021.3.

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 PP_3 jest w posiadaniu dokumentów wspierających badany Raport Partnera nr 7.1, min. zestawienia do list płac, dokumentacja dotycząca przyznania dodatków specjalnych dla personelu projektu, dokumentacja dotycząca rozliczenia

podróży służbowych i zakwaterowania, dokumentacja potwierdzająca przeprowadzenie procedury udzielenia zamówień publicznych,

- wydatki zostały faktycznie poniesione, co dokumentują przedstawione w toku audytu wyciągi bankowe,
- wydatki są księgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację, w programie księgowym SIMPLE.ERP wer. 6.25,
- 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 12.12.2019r. oraz Universitätsmedizin Greifswald Körperschaft des öffentlichen Rechts – Partnera Wiodącego w dniu 28.11.2019r. dla Projektu „Telemedycznie zintegrowane polsko-niemieckie centrum onkologii i hematologii dziecięcej w Euroregionie Pomeranii” nr INT113 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 potwierdzenia, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia nr 480/2014) ustalono, że:

Obszar nie został objęty badaniem. Audyt jest przeprowadzany u Partnera Projektu (PP_3).

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)		
7.1	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)		
0,00	0,00	-----	-----
	0,00		

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr INT113
Telemedycznie zintegrowane polsko-niemieckie centrum onkologii i hematologii dziecięcej w Euroregionie Pomeranii
w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy Interreg V A Meklemburgia-Pomorze Przednie
/Brandenburgia/Polska 2014-2020

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

Karolina Pelak-Miszewska

Kierownik Działu 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/