



Fundusze Europejskie  
Infrastruktura i Środowisko

Wpłynęło  
12. 03. 2024  
L.dz. A-AAI-52/2024  
BIURO REKTORA  
WPŁYNĘŁO  
12. 03. 2024  
L. dz. AAK2/415/2024

Unia Europejska  
Fundusz Spójności



Warszawa, dnia 04.03.2024 r.

AKT.53.17.2024

„ZPO”

WARSZAWSKI  
UNIWERSYLET MEDYCZNY  
Kancelaria Uczelni  
12. 03. 2024  
Wpłynęło dnia R/AG + 220t  
AAK2/415/2024

13. 03. 2024  
p. Kandera  
REKTOR  
Pan prof. dr hab. n. med. Zbigniew Gaciong  
prof. dr hab. n. med. Zbigniew Gaciong  
Rektor  
Warszawski Uniwersytet Medyczny  
ul. Żwirki i Wigury 61  
02-091 Warszawa

Szanowny Panie Rektorze,

Nawiązując do przeprowadzonej w terminie 12 - 16.02.2024 r. kontroli w zakresie możliwości wykorzystania środków pochodzących z projektu nr **POIS.01.03.01-00-0110/17 pn. „Termomodernizacja budynku Rektoratu Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego”**, w załączeniu przekazuję jeden egzemplarz informacji pokontrolnej sporządzonej w odniesieniu do ustaleń poczynionych przez Zespół Kontrolujący. Drugi egzemplarz podpisanej informacji pozostaje w instytucji kontrolującej.

Jednocześnie informuję, że zgodnie z Zaleceniami dla instytucji zaangażowanych w realizację PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń wersja 6 z czerwca 2023 r. (rozdział 4, podrozdział 3 pkt.18), kierownikowi podmiotu kontrolowanego lub osobie przez niego upoważnionej, przysługuje prawo do zgłoszenia **w terminie 14 dni** od dnia otrzymania informacji pokontrolnej umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji, w tym do treści zaleceń pokontrolnych. W przypadku przekroczenia określonego terminu kierownik instytucji kontrolującej **może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń**.

Proszę również o poinformowanie (drogą elektroniczną na adres [anna.bojarska@nfosigw.gov.pl](mailto:anna.bojarska@nfosigw.gov.pl)) o dacie wpływu informacji pokontrolnej i braku zastrzeżeń do przekazanej informacji pokontrolnej.

#### Podstawa prawna

- Art. 23 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 818);
- Wytyczne Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 27.12.2021 r. w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020;
- Wytyczne Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 09.10.2015 r. w zakresie kontroli dla Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 - w odniesieniu do umów zawartych przed dniem 2 września 2017 r., w których beneficjenci zobowiązali się do stosowania wyłącznie wytycznych programowych, na podstawie art. 19 ust. 1 ustawy z dnia 7 lipca 2017 r. o zmianie ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 -2020 oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2017 r., poz. 1475);



NARODOWY FUNDUSZ  
OCHRONY ŚRODOWISKA  
i GOSPODARKI WODNEJ

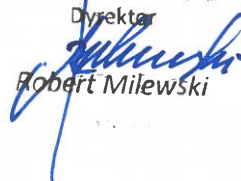
[www.nfosigw.gov.pl](http://www.nfosigw.gov.pl)



- Zalecenia dla instytucji zaangażowanych w realizację PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń wersja 6 z czerwca 2023 r. zatwierdzone przez Sekretarza Stanu Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej.
- § 15 umowy o dofinansowanie projektu.

**Z wyrazami szacunku**

NFOŚiGW  
Departament Kontroli  
Dyrektor

  
Robert Milewski

**Załącznik:**

- Informacja pokontrolna







**INFORMACJA POKONTROLNA**  
z kontroli przeprowadzonej przez  
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

**A. PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZONEJ KONTROLI:**

- Art. 23 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (t.j.: Dz. U. z 2020 r. poz. 818, z późn. zm.);
- Wytyczne Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 27.12.2021 r. w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020;
- Wytyczne Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 09.10.2015 r. w zakresie kontroli dla Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 - w odniesieniu do umów zawartych przed dniem 2 września 2017 r., w których beneficjenci zobowiązali się do stosowania wyłącznie wytycznych programowych na podstawie art. 19 ust. 1 ustawy z dnia 7 lipca 2017 r. o zmianie ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 -2020 oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2017 r. poz.1475);
- Zalecenia dla instytucji zaangażowanych w realizację PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń wersja 6 z czerwca 2023 r. zatwierdzone przez Sekretarza Stanu Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej.
- § 15 umowy o dofinansowanie projektu;
- Upoważnienie do kontroli nr 12/POIiŚ\_2014-2020/2024 z dnia 31.01.2024 r.

**B. DANE DOTYCZĄCE KONTROLOWANEJ JEDNOSTKI:**

<b>Nazwa jednostki kontrolowanej:</b>	Warszawski Uniwersytet Medyczny
<b>Kierownik jednostki kontrolowanej:</b>	prof. dr. hab. n. med. Zbigniew Gaciong – Rektor
<b>Adres:</b>	ul. Żwirki i Wigury 63, pokój 117 B 02-091 Warszawa
<b>Tel./fax:</b>	22 57 20 101
<b>E-mail:</b>	<a href="mailto:rektor@wum.edu.pl">rektor@wum.edu.pl</a>

**C. DANE DOTYCZĄCE KONTROLOWANEJ UMOWY / PROJEKTU:**

<b>Nr umowy/ projektu :</b>	POIS.01.03.01-00-0110/17
<b>Tytuł umowy/projektu :</b>	„Termomodernizacja budynku Rektoratu Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego”

**D. DANE DOTYCZĄCE JEDNOSTKI KONTROLUJĄCEJ:**

<b>Nazwa:</b>	<b>Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej</b>
<b>Adres:</b>	02-673 Warszawa, ul. Konstruktorska 3a
<b>Członkowie Zespołu Kontrolującego:</b> (imię, nazwisko, stanowisko, telefon, e-mail)	<b>1. Grzegorz Jarecki</b> – Ekspert w Departamencie Kontroli, Przewodniczący zespołu Kontrolującego, tel.: kom. 885-339-545, e-mail: <a href="mailto:Grzegorz.Jarecki@nfosigw.gov.pl">Grzegorz.Jarecki@nfosigw.gov.pl</a> <b>2. Cezary Krasodomski</b> – Starszy Specjalista w Departamencie Kontroli, Członek zespołu Kontrolującego, e-mail: <a href="mailto:Cezary.Krasodomski@nfosigw.gov.pl">Cezary.Krasodomski@nfosigw.gov.pl</a>

**E. DATA I RODZAJ KONTROLI:**

<b>Data kontroli:</b>	12.02.2024 r. -16.02.2024 r.
<b>Data przekazania ostatecznych wyjaśnień kontrolowanego:</b>	16.02.2024 r.
<b>Data zakończenia działań kontrolnych:</b>	20.02.2024 r.
<b>Przedmiot kontroli:</b>	Kontrola na zakończenie realizacji Projektu
<b>Tryb kontroli:</b>	Planowa
<b>Miejsce prowadzenia czynności kontrolnych:</b>	w miejscu realizacji Projektu

**F. ZAKRES KONTROLI:**

1. Kontrola zrealizowanego zakresu rzeczowego projektu/przedsięwzięcia i jego zgodności z zapisami wynikającymi z dokumentów odniesienia tj. Wniosku o dofinansowanie, Umowy o dofinansowanie.
2. Kontrola dokumentacji technicznej, formalno–prawnej dot. realizacji projektu/ przedsięwzięcia w zakresie jej poprawności i zgodności z obowiązującymi przepisami prawa unijnego i krajowego.
3. Kontrola osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu oraz uzyskania efektu ekologicznego zakładanego w Umowie o dofinansowanie.
4. Kontrola prawidłowości kwalifikowania wydatków dot. realizacji projektu/ przedsięwzięcia w ramach POIiŚ 2014–2020.
5. Kontrola dokumentacji finansowej i systemu finansowo-księgowego w zakresie przestrzegania wymogów wynikających z realizacji projektu/przedsięwzięcia dofinansowanego w ramach POIiŚ 2014–2020.
6. Kontrola dokumentów dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia w ramach POIiŚ 2014–2020 potwierdzających rozeznanie rynku dla wydatków poniesionych na podstawie umów, do których nie miała zastosowania ustawa Pzp oraz zasada konkurencyjności.
7. Kontrola struktury organizacyjnej dotyczącej zarządzania projektem/przedsięwzięciem i posiadania oraz stosowania procedur obowiązujących w ramach POIiŚ 2014–2020.
8. Kontrola prowadzenia działań informacyjno–promocyjnych i ich zgodność z zasadami obowiązującymi w ramach POIiŚ 2014–2020.

9. Kontrola innych działań Beneficjenta wymienionych w Załączniku Nr 2 do Zaleceń dla instytucji zaangażowanych w realizację POIiŚ 2014–2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń.

#### G. INFORMACJE DOTYCZĄCE KONTROLOWANEJ UMOWY/ PROJEKTU:

1.	<b>Pełnomocnik ds. Realizacji Projektu:</b> (imię, nazwisko, funkcja, telefon, e-mail)	-
2.	<b>Data podpisania Decyzji KE:</b>	-
3.	<b>Data podpisania umowy o dofinansowanie projektu:</b>	UoD - 12.07.2019 r. Aneks nr 1 – 15.05.2020 r. Aneks nr 2 – 23.11.2020 r. Aneks nr 3 – 29.01.2021 r. Aneks nr 4 – 11.10.2021 r. Aneks nr 5 – 03.02.2022 r. Aneks nr 6 – 28.06.2022 r. Aneks nr 7 – 30.08.2023 r. Aneks nr 8 – 12.12.2023 r.
<b>Koszt realizacji projektu (PLN):</b>		
4.	Koszt całkowity (netto-brutto):	38 101 200,19
	Wydatki kwalifikowane (netto-brutto):	30 065 464,81
<b>Źródła finansowania projektu wg. Umowy o dofinansowanie (PLN):</b>		
5.	Wysokość dofinansowania:	25 555 645,08
	Środki własne:	12 545 555,11
	Udział dofinansowania (%) w wydatkach kwalifikowanych	84,99%
<b>Terminy realizacji Projektu:</b>		
6.	Rozpoczęcie robót:	09.06.2022 r.*
	Zakończenie robót i przekazanie do eksploatacji:	12.02.2024 r. **
	Pozwolenie na użytkowanie/zaświadczenie o braku sprzeciwu do podjęcia użytkowania:	-
	Okres kwalifikowalności wydatków:	01.02.2019 r. – 22.12.2023 r.

\*) Dziennik budowy nr 44, pierwszy wpis z dnia 09.06.2022 r.

\*\*\*) Protokół odbioru z dnia 12.02.2024r. z usunięcia wad stwierdzonych w protokole końcowego odbioru z dn. 28.12.2023 r.,

#### H. OSOBY UDZIELAJĄCE INFORMACJI I SKŁADAJĄCE WYJAŚNIENIA W IMIENIU JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ:

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko/funkcja
1.	prof. dr. hab. n. med. Zbigniew Gaciong	Rektor Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego
2.	Wojciech Bogusz	p.o. Zastępcy Kanclerza ds. Inwestycji, Warszawski Uniwersytet Medyczny

3.	dr. inż. Ahmad Sameh Abu Mizer	Kierownik Biura Inwestycji, Warszawski Uniwersytet Medyczny
4.	Katarzyna Chojnowska Jarecka	Inspektor branży sanitarnej, Biuro Inwestycji, Warszawski Uniwersytet Medyczny
5.	Dorota Szubstarska	Dyrektor Biura Projektów, Warszawski Uniwersytet Medyczny
6.	Grażyna Majewska	Zastępca Kwestora ds. Księgowości, Warszawski Uniwersytet Medyczny

## I. DZIAŁANIA I USTALENIA WSTĘPNE – W FAZIE PRZYGOTOWANIA KONTROLI:

1. Kontrolujący zapoznali się z dokumentami Projektu będącymi w posiadaniu NFOŚiGW, w tym z dokumentami przekazanymi przez Koordynatora Projektu. Dokumenty te wymieniono w załączniku nr 1 Część I Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie NFOŚiGW i w miejscu realizacji projektu nr POIS.01.03.01-00-0110/17 pn. „Termomodernizacja budynku Rektoratu Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego” (dalej: Projekt).
2. W celu ustalenia zakresu kontroli oraz omówienia spraw, w tym problemów występujących w trakcie realizacji projektu, Kontrolujący przeprowadzili rozmowy z Koordynatorem Projektu z Wydziału Budownictwa II w Departamencie Transformacji Energetyki NFOŚiGW w aspektach: przebiegu realizacji Projektu, zaawansowania rzeczowego, kwalifikowania podatku VAT, trybu zawierania umów, struktury organizacyjnej Beneficjenta oraz przygotowania instrukcji i procedur dotyczących realizowanego Projektu, postępu weryfikacji wniosków o płatność, sformułowanych uwag do jego treści oraz terminu i sposobu ich usunięcia.
3. W wyniku dokonanej analizy dokumentów i przeprowadzonych rozmów Kontrolujący dokonali następujących ustaleń:
  - 3.1 Ustalenia nie wymagające potwierdzenia w trakcie czynności kontrolnych na miejscu:
    - 3.1.1. Forma prawna Beneficjenta – Warszawski Uniwersytet Medyczny zwany dalej „Uczelnią”, utworzony został rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 24 października 1949 r. w sprawie założenia Akademii Lekarskich w Warszawie, Krakowie, Poznaniu, Lublinie, Łodzi i Wrocławiu (Dz. U. Nr 58, poz. 450), któremu nadano nazwę ustawą z dnia 23 stycznia 2008 r. o nadaniu Akademii Medycznej w Warszawie nazwy „Warszawski Uniwersytet Medyczny” (Dz. U. Nr 39, poz. 226), jest akademicką uczelnią publiczną, prowadzącą kształcenie w dziedzinie nauk medycznych i nauk o zdrowiu w następujących dyscyplinach naukowych: nauki farmaceutyczne, nauki medyczne, nauki o zdrowiu.
    - 3.1.2. Warszawski Uniwersytet Medyczny zwany dalej „Beneficjentem” w dniu 27.02.2018 r. złożył do NFOŚiGW Wniosek o dofinansowanie, który zatwierdzono w dniu 25.04.2019 r.
    - 3.1.3. Wniosek o płatność końcową wpłynął w dniu 21.12.2023 r.
    - 3.1.4. Umowa o dofinansowanie (dalej: UoD) została podpisana w dniu 12.07.2019 r. Do dnia kontroli podpisano 8 aneksów do Umowy o dofinansowanie dotyczące m.in.
      - zmiany wartości kosztów Projektu,
      - zmiany wartości dofinansowania,
      - zmiany okresu kwalifikowalności wydatków,



- wprowadzenia zapisów dotyczących ochrony danych osobowych.
- 3.1.5. Dofinansowanie zostało Beneficjentowi udzielone w formie pomocy zwrotnej w kwocie 25 555 645,08 PLN (100 % tytułem płatności), co stanowi 84,99 % kosztów kwalifikowanych.
- 3.1.6. Dofinansowanie Projektu nie stanowi pomocy publicznej.
- 3.1.7. Projekt nie jest projektem generującym dochód.
- 3.1.8. W Umowie o dofinansowanie w wydatkach kwalifikowanych nie uwzględniono podatku VAT.
- 3.1.9. Zasadniczym celem Projektu jest:
- ograniczenie emisji gazów cieplarnianych,
  - ograniczenie zużycia energii.

Szczegółowo cel Projektu został opisany za pomocą wskaźników produktu i rezultatu bezpośredniego tj.:

a) Wskaźniki produktu istotne dla celów interwencji:

- Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków szt. 1,00 w 2023 r.
- Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji 6514,00 m<sup>2</sup> w 2023 r.
- Liczba zmodernizowanych źródeł ciepła szt. 1,00 w 2023 r.

b) Wskaźniki rezultatu bezpośredniego:

- Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych (CI) 221,26 tony równoważnika CO<sub>2</sub> w 2024 r.
- Zmniejszenie zużycia energii końcowej 2246,30 GJ/rok w 2024 r.
- Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej 55,37 MWh/rok w 2024 r.
- Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej 2046,96 GJ/rok w 2024 r.
- Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych (CI) 559 189,92 kWh/rok w 2024 r.
- Zmniejszenie zużycia energii pierwotnej 2013,08 GJ/rok w 2024 r.

3.1.10. Projekt obejmuje następujące zadania ujęte w Harmonogramie Realizacji Projektu (dalej „HRP”) stanowiącym załącznik nr 3 do UoD.:

Zakres rzeczowy Projektu zgodnie z Harmonogramem Realizacji Projektu (dalej: HRP) obejmuje realizację jednego zadania inwestycyjnego, tj.:

- Zadanie nr 1 – Prace termomodernizacyjne, oraz zadania nie inwestycyjne:
- Zadanie 2 – Przygotowanie dokumentacji aplikacyjnej,
- Zadanie 3 – Nadzór autorski,
- Zadanie 4 – Inspektorzy nadzoru,
- Zadanie 5 – Projekt budowlany,
- Zadanie 6 – Zarządzanie projektem (administracja),
- Zadanie 7 – Informacja i promocja.

Wydatki kwalifikowane ponoszone były zgodnie z HRP w ramach wszystkich zadań z wyłączeniem zadania nr 2.

Dobór próby wytypowanego do sprawdzenia zakresu rzeczowego został szczegółowo przedstawiony w punkcie nr 3.1.

3.1.11. Wnioskami Beneficjenta o płatność wraz z załącznikami zamieszczonymi w SL 2014.

3.1.12. Do dnia kontroli Beneficjent:

- złożył 21 wniosków o płatność (dalej: WoP), z których 15 zostało zatwierdzonych, w systemie SL2014,
- Beneficjent wydatki kwalifikowane ujął w 16 wnioskach o płatność dotyczących refundacji wydatków tj.: (wnioski o płatność nr 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21). Pozostałe 5 wniosków o płatność są wnioskami sprawozdawczymi tj.: (wnioski o płatność nr 1, 2, 3, 4, 5).
- Wydatki ujęte w w/w 16 wnioskach o płatność dotyczących refundacji wydatków ponoszone były w następujących kategoriach wydatków tj.:
  - roboty budowlane – wnioski o płatność nr 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21.
  - przygotowanie projektu – wnioski o płatność nr 8 i 9.
  - nadzór nad robotami budowlanymi – nadzór inwestorski - wnioski o płatność nr 6, 7, 20.
  - nadzór nad robotami budowlanymi – nadzór autorski - wnioski o płatność nr 13, 14, 15, 16.
  - zarządzanie projektem – wydatki osobowe – wnioski o płatność nr 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 14, 15, 16, 20.
  - działania informacyjne i promocyjne – wniosek o płatność nr 6.

3.1.13. Beneficjent nie ponosił wydatków w ramach kosztów ogólnych.

3.1.14. Beneficjent nie figuruje w Bazie danych o postępowaniach organów ścigania i UOKiK oraz o nadużyciach finansowych lub ich podejrzeniach.

3.1.15. Do dnia kontroli na Projekcie przeprowadzono sześć kontroli własnych instytucji NFOŚiGW – pięć na dokumentach oraz jedną w trakcie realizacji na miejscu. Wszystkie kontrole zakończyły się wynikiem – bez zastrzeżeń”.

3.2 Ustalenia wymagające pogłębionej analizy na miejscu realizacji Projektu:

- 3.2.1. Czy Beneficjent zgodnie z deklaracjami, we Wnioskach o płatność nie deklaruje w wydatkach kwalifikowanych podatku VAT, który zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie stanowi wydatek niekwalifikowany?
- 3.2.2. Czy ewentualne zmiany własności infrastruktury wytworzonej w ramach Projektu bądź zarządzania tą infrastrukturą nie powodują zmian zachowania trwałości Projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie i podpisaną umową z Beneficjentem?
- 3.2.3. Czy do wydatków kwalifikowalnych włączono wydatki poniesione na wypełnienie formularza wniosku o dofinansowanie?
- 3.2.4. Czy formularz wniosku o dofinansowanie był wypełniany przez pracownika Beneficjenta?
- 3.2.5. Czy w ramach wydatków kwalifikowanych nie występują m.in. następujące kategorie wydatków? tj.:

- a) zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zainstalowanych na stałe w projekcie,
- b) informacja i promocja,
- c) zakup nieruchomości,
- d) zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nie zainstalowanych na stałe w projekcie,
- e) amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- f) leasing i inne techniki finansowania nie powodujące przeniesienia prawa własności lub natychmiastowego przeniesienia prawa własności,
- g) wkład niepieniężny (bez uwzględnienia wkładu w postaci nieruchomości),
- h) przygotowanie projektu,
- i) nadzór nad robotami budowlanymi,
- j) koszty pośrednie – zarządzanie projektem w zakresie:
  - kosztów ogólnych,
  - kosztów związanych z wykorzystaniem systemów informatycznych wspomagających zarządzanie i monitorowanie,
  - pozostałych wydatków związanych z przygotowaniem lub realizacją projektu.

3.2.6. Czy Projekt był kontrolowany przez inne niż Instytucja Wdrażająca, uprawnione do tego Instytucje?

3.2.7. Czy podejmowane są czynności lub postępowania prowadzone przez organy dochodzeniowo-śledcze?

3.2.8. Czy wydatki na odtworzenie nawierzchni drogi zostały poniesione na wykonanie prac w zakresie zgodnym z decyzjami administracyjnymi w sprawie zezwoleń na zajęcie pasa drogowego?

Kontrolujący dla przyjętych ustaleń przeprowadzili odpowiednie czynności kontrolne, a wyniki przedstawili w punkcie K niniejszej Informacji Pokontrolnej.

#### 4. Metodyka doboru próby do kontroli.

Kontrolujący w wyniku analizy dokumentów dostępnych w NFOŚiGW określili w następujący sposób reprezentatywną i miarodajną próbę kontrolną dla każdego z punktów zakresu:

##### 4.1. Kontrola zrealizowanego zakresu rzeczowego projektu/przedsięwzięcia i jego zgodności z zapisami wynikającymi z dokumentów odniesienia, tj. Wniosku o dofinansowanie, Umowy o dofinansowanie.

Projekt polega na ograniczeniu emisji gazów cieplarnianych i zużycia energii.

Przyjęto założenie, że sprawdzenie zgodności zrealizowanego zakresu rzeczowego Projektu z zapisami wynikającymi z dokumentów odniesienia, tj. Wniosku o dofinansowanie i Umowy o dofinansowanie zostanie przeprowadzone na próbie wytypowanych zadań inwestycyjnych, których realizacja stanowi wydatki kwalifikowane, tj.:

- Zadanie nr 1 HRP – Prace termomodernizacyjne.

W związku z powyższym w I etapie doboru próby do kontroli zakresu rzeczowego zostało wytypowane jedyne ww. zadanie inwestycyjne (próba 100 % populacji).

W II etapie doboru próby, próba obiektów / elementów do kontroli szczegółowej została wybrana na miejscu kontroli po zapoznaniu się z dokumentacją formalno – prawną i techniczną dla ww. zadań i opisana w punkcie J.2.1. niniejszej Informacji Pokontrolnej.

Ze względu na niejednorodny i złożony zakres robót przyjęto przeprowadzenie wyboru metodą profesjonalnego osądu Kontrolującego.

#### **4.2. Kontrola dokumentacji technicznej, formalno-prawnej dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia w zakresie jej poprawności i zgodności z obowiązującymi przepisami prawa unijnego i krajowego.**

Kontrolujący wytypowali do kontroli całą (próba 100% populacji) posiadaną przez Beneficjenta dokumentację techniczną i formalno-prawną dotyczącą realizacji zakresu rzeczowego wytypowanego zgodnie z opisem w punkcie 4.1. w zakresie czy posiadana przez Beneficjenta dokumentacja techniczna i formalno-prawna wyczerpuje wymagania prawa dla realizacji tego typu inwestycji oraz czy Beneficjent uwzględnił warunki w nich zawarte, w tym dotyczące m.in. ewentualnego odtwarzania nawierzchni i wykonania kompensacji przyrodniczej.

Dobór próby w zakresie odtworzenia i ewentualnej kompensacji przyrodniczej przeprowadzono na miejscu kontroli po zapoznaniu się z dokumentacją formalno – prawną i techniczną dla ww. zakresu w oparciu o profesjonalny osąd Kontrolujących i opisano w punkcie J.2.2. niniejszej Informacji Pokontrolnej.

#### **4.3. Kontrola osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu określonych w Umowie o dofinansowanie.**

Kontrolujący wytypowali do kontroli wszystkie (próba 100 % populacji) wskaźniki produktu oraz rezultatu bezpośredniego wskazane w Załączniku nr 12 do Umowy o dofinansowanie „Zestawienie wskaźników do monitorowania postępu rzeczowego Projektu”, tj.:

##### a) Wskaźniki produktu istotne dla celów interwencji:

- Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków szt. 1,00 w 2023 r.
- Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji 6514,00 m<sup>2</sup> w 2023 r.
- Liczba zmodernizowanych źródeł ciepła szt. 1,00 w 2023 r.

##### b) Wskaźniki rezultatu bezpośredniego:

- Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych (CI) - 221,26 tony równoważnika CO<sub>2</sub> w 2024 r.
- Zmniejszenie zużycia energii końcowej - 2246,30 GJ/rok w 2024 r.
- Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej - 55,37 MWh/rok w 2024 r.
- Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej - 2 046,96 GJ/rok w 2024 r.
- Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych (CI) - 559 189,92 kWh/rok w 2024 r.
- Zmniejszenie zużycia energii pierwotnej - 2 013,08 GJ/rok w 2024 r.

#### **4.4. Kontrola prawidłowości kwalifikowania wydatków dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia w ramach POIiŚ 2014 -2020.**

##### 4.4.1. Ustalono, że Beneficjent:

- złożył 21 szt. wniosków o płatność (dalej: WoP), z których 15 szt. zostało zatwierdzonych

w teleinformatycznym systemie SL2014.

4.4.2. Kontroli podlegać będą wydatki dotyczące wniosków o płatność nr 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21) z wyłączeniem dowodów księgowych sprawdzonych podczas kontroli projektu w trakcie jego realizacji prowadzonej w miejscu realizacji przedsięwzięcia przez NFOŚiGW w dniach 12-16.06.2023 r.

Beneficjent wydatki kwalifikowane ujął w 16 wnioskach o płatność dotyczących refundacji wydatków tj.: (wnioski o płatność nr 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21). Pozostałe 5 wniosków o płatność są wnioskami sprawozdawczymi tj.: (wnioski o płatność nr 1, 2, 3, 4, 5). Wydatki ujęte w w/w 16 wnioskach o płatność dotyczących refundacji wydatków ponoszone były w następujących kategoriach wydatków tj.:

- roboty budowlane – wnioski o płatność nr 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21.
- przygotowanie projektu – wnioski o płatność nr 8 i 9. W przedmiotowych dwóch wnioskach o płatność znajduje się po jednym wydatku z tej kategorii, które poddane były wcześniej kontroli NFOŚiGW w miejscu realizacji przedsięwzięcia. W celu nie dublowania czynności kontrolnych odstąpiono od ponownego sprawdzenia przedmiotowych dowodów księgowych w niniejszej kontroli.
- nadzór nad robotami budowlanymi – nadzór inwestorski - wnioski o płatność nr 6, 7, 20.
- nadzór nad robotami budowlanymi – nadzór autorski - wnioski o płatność nr 13, 14, 15, 16.
- zarządzanie projektem – wydatki osobowe – wnioski o płatność nr 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 14, 15, 16, 20.
- działania informacyjne i promocyjne – wniosek o płatność nr 6 – W przedmiotowym wniosku o płatność znajduje się jedyny wydatek w tej kategorii poddany wcześniej kontroli NFOŚiGW w miejscu realizacji przedsięwzięcia. W celu nie dublowania czynności kontrolnych odstąpiono od ponownego sprawdzenia przedmiotowego dowodu księgowego w niniejszej kontroli.

4.4.3. W I etapie doboru próby wydatków do kontroli wytypowano wszystkie kategorie kosztów (próba 100 % populacji).

4.4.4. W II etapie, szczegółowy dobór wydatków do kontroli dla poszczególnych kategorii przeprowadzono w następujący sposób:

- a) dla kategorii wydatków pn.: „roboty budowlane”, dobór próby został przeprowadzony na podstawie analizy ryzyka i doboru losowego przy użyciu generatora liczb losowych ([www.losowe.pl](http://www.losowe.pl)),
- b) dla pozostałych kategorii wydatków z uwagi na jednorodność ryzyka dot. tych kategorii wydatków dobór próby został przeprowadzony na podstawie doboru losowego przy użyciu generatora liczb losowych ([www.losowe.pl](http://www.losowe.pl)),

4.4.5. Roboty budowlane:

W ramach ww. kategorii wydatków Beneficjent przedstawił 26 szt. dowodów księgowych.

4.4.6. Analiza ryzyka:

Dobór próby w tym zakresie przeprowadzono w wyniku oceny wybranego czynnika ryzyka, tj.:

- wysokości kwoty dowodu księgowego w zakresie wydatków kwalifikowanych.

Na podstawie w/w czynnika ryzyka, ze wszystkich przedstawionych do refundacji 26 szt. dowodów księgowych, wybrano 1 fakturę (próba ok. 4 % populacji), tj.:

- faktura VAT nr FS/R/23/08/0003 z dnia 16.08.2023 r. na kwotę 4 829 990,65 zł. brutto, wartość kwalifikowana 3 510 118,57 zł. – zad. nr 1 - (Wop nr 019).

#### 4.4.7. Próba losowa:

Z pozostałych 25 szt. faktur, nadając im kolejne numery od 1 do 25 (zgodnie z kolejnością wykazywania we wnioskach o płatność), przy pomocy generatora liczb losowych wybrano losowo jeden dowód księgowy (próba 4 % populacji) o lp. 2 tj.:

- faktura VAT nr FS/R/22/11/0009 z dnia 24.11.2022 r. na kwotę 472 314,61 zł. brutto, wartość kwalifikowana 266 542,01 zł. – zad. nr 1 - (Wop nr 014).

#### 4.4.8. Nadzór nad robotami budowlanymi – nadzór inwestorski:

Beneficjent przedstawił do refundacji łącznie 3 szt. dowodów księgowych potwierdzające poniesione wydatki kwalifikowane w tej kategorii wydatków. Nadając im kolejne numery od 1 do 3 (zgodnie z kolejnością wykazywania we wnioskach o płatność), przy pomocy generatora liczb losowych wybrano losowo jeden dowód księgowy (próba 33 % populacji) o lp. 2, tj.:

- rozliczenie środków finansowych związanych z zatrudnieniem I kw. 2021r. marzec, nr 5/2021 z dnia 27.04.2021 r. na kwotę 382,61 zł. brutto, wartość kwalifikowana 370,17 zł. – zad. nr 4 - (Wop nr 007).

#### 4.4.9. Nadzór nad robotami budowlanymi – nadzór autorski:

Beneficjent przedstawił do refundacji łącznie 9 szt. dowodów księgowych potwierdzające poniesione wydatki kwalifikowane w tej kategorii wydatków. Nadając im kolejne numery od 1 do 9 (zgodnie z kolejnością wykazywania we wnioskach o płatność), przy pomocy generatora liczb losowych wybrano losowo jeden dowód księgowy (próba 11 % populacji) o lp. 5, tj.:

- faktura nr 31/2022 z dnia 30.11.2022 r. na kwotę 3690,00 zł. brutto, wartość kwalifikowana 2585,89 zł. – zad. nr 3 - (Wop nr 015).

#### 4.4.10. Zarządzanie projektem – wydatki osobowe:

Beneficjent przedstawił do refundacji łącznie 27 szt. dowodów księgowych potwierdzające poniesione wydatki kwalifikowane w tej kategorii wydatków. Nadając im kolejne numery od 1 do 27 (zgodnie z kolejnością wykazywania we wnioskach o płatność), przy pomocy generatora liczb losowych wybrano losowo jeden dowód księgowy (próba 3,70 % populacji) o lp. 4, tj.:

- rozliczenie środków finansowych związanych z zatrudnieniem I kw. 2021r. styczeń, nr 1/2021 z dnia 27.04.2021 r. na kwotę 7361,93 zł. brutto, wartość kwalifikowana 7122,66 zł. – zad. nr 6 - (Wop nr 007).

W następnym etapie doboru próby na podstawie profesjonalnego osądu Kontrolujących po zapoznaniu się z dokumentacją techniczną i odbiorową u Beneficjenta wytypowany zostanie zakres elementów do sprawdzenia ich wykonania w terenie potwierdzający kwalifikowalność wydatków. Z przeprowadzonych oględzin sporządzony zostanie protokół w tym dokumentacja fotograficzna. Etap ten przeprowadzony zostanie w trakcie kontroli na miejscu, po zapoznaniu się Kontrolujących z przekazaną dokumentacją, w tym z protokołami odbioru.



**4.5. Kontrola dokumentacji finansowej i systemu finansowo-księgowego w zakresie przestrzegania wymogów wynikających z realizacji projektu/przedsięwzięcia dofinansowanego w ramach POIiŚ 2014-2020.**

4.5.1. W zakresie posiadania i stosowania odrębnej informatycznej ewidencji księgowej lub odrębnego systemu księgowego, podwójnego finansowania, zgodności z oryginalną dokumentacją Projektu dokumentów przedkładanych przy wnioskach o płatność, wytypowano do kontroli szczegółowej opisy i sposób zaksięgowania w systemie księgowym Beneficjenta dowodów księgowych wytypowanych w pkt I.4.4. ( próba 100% populacji).

4.5.2. W zakresie zaewidencjonowania w ewidencji środków trwałych Beneficjenta wytworzonych w wyniku realizacji Projektu środków trwałych, do próby kontrolnej wybrano wszystkie (próba 100% populacji) dokumenty dotyczące przejęcia na majątek Beneficjenta środków trwałych wytworzonych w wyniku realizacji Projektu przy uwzględnieniu obiektów/elementów wytypowanych w pkt I.4.4. (próba 100% populacji).

4.5.3. W zakresie czy na Projekt nie pozyskano innych źródeł finansowania niż zadeklarowane, co naruszałoby zasadę zakazu podwójnego finansowania, wytypowano do kontroli szczegółowej opisy na dokumentach księgowych wybranych w pkt. I.4.4. (próba 100% populacji).

**4.6. Kontrola dokumentów dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia w ramach POIiŚ 2014 - 2020 potwierdzających rozeznanie rynku dla wydatków poniesionych na podstawie umów, do których nie miała zastosowania ustawa Pzp oraz zasada konkurencyjności.**

Wybór dokumentów potwierdzających rozeznanie rynku zostanie przeprowadzony na miejscu kontroli w oparciu o informację Beneficjenta nt. wszystkich przeprowadzonych postępowań w tym, do których nie miała zastosowania ustawa Pzp oraz zasada konkurencyjności.

W przypadku wystąpienia tego typu umów założono dobór próby poprzez dobór losowy jednego postępowania przy zastosowaniu generatora liczb losowych.

**4.7. Kontrola struktury organizacyjnej dotyczącej zarządzania projektem/przedsięwzięciem i posiadania oraz stosowania procedur obowiązujących w ramach POIiŚ 2014 - 2020.**

4.7.1. W zakresie kontroli posiadanej przez Beneficjenta struktury organizacyjnej dot. zarządzania Projektem Kontrolujący wytypowali do sprawdzenia wszystkie (próba 100 % populacji) dokumenty potwierdzające posiadanie takiej struktury.

4.7.2. W zakresie kontroli posiadania i stosowania procedur obowiązujących w ramach POIiŚ 2014-2020 a dotyczących zrealizowanego Projektu, próba kontrolna objęła:

- a) w obszarze posiadania procedur wszystkie (próba 100% populacji) procedury,
- b) w obszarze potwierdzenia stosowania posiadanych procedur, wszystkie (próba 100% populacji) procedury,
- c) w obszarze posiadania i stosowania przez Beneficjenta analizy ryzyka próba, całą analizę ryzyka (próba 100% populacji).

4.7.3. W zakresie sposobu i miejsca przechowywania dokumentacji projektowej – do kontroli została wytypowana dokumentacja techniczna i księgowa dotycząca próby zadań

inwestycyjnych wybranych zgodnie z punktem I.4.1. (próbą 100% populacji) i dokumentacja finansowa wybrana zgodnie z punktami I.4.4. (próbą 100% populacji).

Miejsca przechowywania ww. dokumentacji Projektu, zostały wybrane na miejscu kontroli po zapoznaniu się ze sporządzonym przez Beneficjenta wykazem miejsc i zakresu przechowywanej dokumentacji Projektu.

#### 4.8. Kontrola prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych i ich zgodność z zasadami obowiązujących w ramach POIiŚ 2014 – 2020.

W I fazie doboru próby z populacji trzech obowiązkowych działań Beneficjenta (tablice informacyjne/pamiątkowe, oznakowanie strony internetowej i oznakowanie dokumentacji), w oparciu o profesjonalny osąd Kontrolujących wybrano do sprawdzenia 2 działania (próbą ok. 67% populacji), tj.: zainstalowane tablice informacyjne/pamiątkowe i oznakowanie strony internetowej Beneficjenta.

W II fazie doboru próby dla każdego wybranego działania dokonano osobnego wyboru próby, tj.:

- wszystkie tablice informacyjne/pamiątkowe zamontowane w ramach realizacji Projektu (próbą 100% populacji).
- oznakowanie strony internetowej Beneficjenta – wybór objął stronę internetową wraz z ewentualnymi podstronami (próbą 100% populacji).

#### 4.9. Kontrola innych działań Beneficjenta wymienionych w Załączniku Nr 2 do Wytocznych w zakresie kontroli realizacji POIiŚ 2014-2020.

4.9.1. W zakresie sprawdzenia, czy zostały zrealizowane wszystkie zalecenia z kontroli Projektu oraz czy Projekt był kontrolowany przez inne niż Instytucja Wdrażająca, uprawnione do tego instytucje, do kontroli wytypowano wszystkie (próbą 100 % populacji) wpisy w książce kontroli Beneficjenta i dokumenty udostępnione przez Beneficjenta dotyczące kontroli od dnia zawarcia Umowy o Dofinansowanie (12.07.2019 r.) do dnia bieżącej kontroli oraz wyjaśnienia Beneficjenta w tym zakresie.

4.9.2. W zakresie sprawdzenia, czy przekazano do Instytucji Wdrażającej, wszelkie informacje dotyczące podejmowanych czynności lub postępowań prowadzonych przez organy ścigania, do kontroli wytypowano wszystkie (próbą 100 % populacji) dokumenty przekazane przez Beneficjenta w okresie od dnia zawarcia Umowy o dofinansowanie (12.07.2019r.) do dnia bieżącej kontroli oraz wyjaśnienia Beneficjenta w tym zakresie.

4.9.3. Do sprawdzenia wytypowano również wszystkie wpisy w Książce kontroli Beneficjenta od daty podpisania UoD tj. (12.07.2019 r.) do dnia rozpoczęcia bieżącej kontroli (próbą 100% populacji).

#### 5. Próba kontrolna objęła wnioski o płatność wymienione w tabeli nr 1:

Tabela nr 1.

L.p.	Numer wniosku o płatność	Rodzaj wniosku (np. sprawozdawczy, o zaliczkę, rozliczający zaliczkę, o refundację, końcowy)	Data zatwierdzenia wniosku o płatność	Data zatwierdzenia deklaracji wydatków, w której znalazł się wniosek o płatność
1.	POIS.01.03.01-00-0110/17-007	Wniosek o refundację, sprawozdawczy	07.02.2022 r.	14.04.2022 r.



2.	POIS.01.03.01-00-0110/17-014	Wniosek o zaliczkę, o refundację, rozliczający zaliczkę, sprawozdawczy	27.06.2023 r.	28.12.2023 r.
3.	POIS.01.03.01-00-0110/17-015	Wniosek o zaliczkę, o refundację, rozliczający zaliczkę, sprawozdawczy	27.11.2023 r.	28.12.2023 r.
4.	POIS.01.03.01-00-0110/17-019	Wniosek o refundację, rozliczający zaliczkę, sprawozdawczy	-	-

\*) Dane zawarte w Tabeli nr 1 pozyskano z systemu SL2014 w dniu 08.02.2024 r.

6. Zespół kontrolujący opracował w dniu 08.02.2024 r. Program kontroli, w którym zostały określone: cel kontroli, zakres kontroli, sposób postępowania. Program został zaakceptowany przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Kontroli.
7. Zespół kontrolujący przygotował i przekazał kontrolowanemu zestawienie dokumentów wymaganych w trakcie czynności kontrolnych na miejscu w dniu 26.01.2024 r.

#### **J. CZYNNOŚCI KONTROLNE PROWADZONE NA MIEJSCU – W MIEJSCU REALIZACJI UMOWY/ PROJEKTU LUB W SIEDZIBIE PODMIOTU KONTROLOWANEGO:**

Kontrolujący, w celu oceny zrealizowania obszarów wymienionych w zakresie kontroli przeprowadzili następujące czynności kontrolne:

##### **1. Przeprowadzili rozmowy z osobami wymienionymi w punkcie H niniejszej informacji w zakresie:**

- 1.1. Przebiegu realizacji projektu, w tym: powstałych problemów w trakcie realizacji i eksploatacji wykonanego zakresu rzeczowego, zgodności realizowanego i wykonanego zakresu rzeczowego z przyjętymi założeniami we wniosku aplikacyjnym, dokumentacją projektową oraz przepisami prawa krajowego i unijnego.
- 1.2. Wielkości i zakresu osiągniętych wskaźników produktu i rezultatu oraz efektu ekologicznego.
- 1.3. Kwalifikowania wydatków dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia.
- 1.4. Przejęcia wytworzonych w ramach realizacji Projektu środków trwałych na majątek Beneficjenta.
- 1.5. Prowadzenia przez Beneficjenta odrębnego systemu księgowego dla projektu, ewidencji księgowej, operacji finansowych projektu, kwalifikacji podatku VAT, poniesionych opłat, podwójnego finansowania kosztów projektu, wydatków na zarządzanie projektem, przeznaczenia i wykorzystania zakupionych nieruchomości, stanu formalno-prawnego dotyczącego majątku wytworzonego w ramach Projektu.
- 1.6. Posiadania, stosowania i przestrzegania procedur, funkcjonowania zespołu odpowiedzialnego za realizację projektu, przechowywania dokumentacji powstałej w trakcie realizacji projektu.
- 1.7. Planowanych i zrealizowanych działań informacyjno – promocyjnych.
- 1.8. Zagadnień wymienionych w Załączniku Nr 2 do Zaleceń dla instytucji zaangażowanych w realizację POIiŚ 2014 – 2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń, w tym między innymi czy:
  - Projekt był kontrolowany przez inne niż Instytucja Wdrażająca, uprawnione do tego instytucje,
  - podejmowane są czynności lub postępowania prowadzone przez organy ścigania,
  - dla realizacji Projektu Beneficjent zakupił nieruchomości,

- wykonywane były prace siłami własnymi,
- Beneficjent bezpośrednio ponosił wydatki na odtworzenie nawierzchni drogi i opłaty administracyjne,
- zakupiono sprzęt używany,
- stan właścicielski uległ zmianie od dnia złożenia wniosku aplikacyjnego i czy ewentualnie zmiany takie są planowane,
- projekt spełnia wymogi dotyczące generowania dochodów przez projekty, określone w podrozdziale 6.9 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach POiŚ na lata 2014-2020,
- Beneficjent rozpropagował informację o funkcjonowaniu mechanizmu umożliwiającego sygnalizowanie o potencjalnych nieprawidłowościach lub nadużyciach finansowych.

## **2. Zapoznali się i sprawdzili dokumenty dla poszczególnych obszarów realizacji Projektu tj.:**

2.1. W obszarze sprawdzenia zrealizowanego zakresu rzeczowego projektu/przedsięwzięcia i jego zgodności z zapisami wynikającymi z dokumentów odniesienia tj. Wniosku o dofinansowanie, Umowy o dofinansowanie, z następującymi dokumentami:

- wniosek o dofinansowanie,
- umowy z wykonawcami robót,
- dokumentacja projektowa,
- protokoły końcowego odbioru robót,
- audyt ex-ante, ex-post,
- opinia ornitologiczna.

W I etapie doboru próby do kontroli zakresu rzeczowego, w sposób opisany w punkcie I.4.1., wytypowano Zadanie nr 1 HRP – Prace termomodernizacyjne.

Po zapoznaniu się z ww. dokumentacją formalno – prawną i techniczną ustalono, że realizacja wszystkich zadań została zakończona i odebrana protokolarnie.

Do kontroli szczegółowej metodą profesjonalnego osądu Kontrolujących wytypowano następujące prace charakterystyczne i reprezentatywne dla poszczególnych rodzajów robót, dot. budynku Rektoratu Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego tj.:

- roboty budowane:
  - sześć szt. elewacji budynku z fasady aluminiowo - szklanej,
  - aluminiowa stolarka okienna – poziom piwnicy – pom. nr 014, 015 a.,
  - docieplenie stropodachu nad częścią wysoką budynku,
  - docieplenie murków attyki nad częścią wysoką budynku,
  - węzeł cieplny c.o. 182,7 kW, c.t. zima 97,4 kW, lato 20 kW i c.w.u. Q max=58,2kW,
  - centrala wentylacyjna C3 Q=6120/5965m3h, odzysk ciepła 87% Qc=69 kW,
  - centrala wentylacyjna C4 Q=6605/6375m3h, odzysk ciepła 86% Qc=74 kW,
  - pompa ciepła nr C4 Q=28 kW.

Następnie zapoznano się z dokumentacją szczegółową dotyczącą wybranych elementów wykonanych robót, tj. z:

- dokumentacją powykonawczą dotyczącą certyfikatów i atestów dla zastosowanych urządzeń i materiałów,

Szczegółowo dokumenty dotyczące w/w obszaru wymieniono w Zał. nr 1 Część II A pkt 1 – 18.

2.2. W obszarze sprawdzenia dokumentacji technicznej, formalno – prawnej dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia w zakresie jej poprawności i zgodności z obowiązującymi przepisami prawa unijnego i krajowego z następującymi dokumentami:

- projekt budowlany,
- opinia ornitologiczna,
- decyzje administracyjne,
- umowy z wykonawcami/usługodawcami,
- protokoły odbioru częściowego i końcowego,
- deklaracje zgodności i właściwości użytkowych,
- certyfikaty,
- oświadczenia i zestawienia Beneficjenta.

Po zapoznaniu się z dokumentacją przedstawioną przez Beneficjenta stwierdzono, że nie wydawano decyzji administracyjnych w zakresie zajęcia pasa drogowego i odtwarzania nawierzchni.

W związku z tym odstąpiono od wyboru próby w tym zakresie.

Szczegółowo dokumenty dotyczące w/w obszaru wymieniono w Zał. nr 1 Część II B pkt 1 – 23.

2.3. W obszarze sprawdzenia osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu oraz uzyskania efektu ekologicznego zakładanego w Umowie o dofinansowanie:

- oświadczenia i zestawienia Beneficjenta,
- protokół końcowego odbioru robót,
- audyt ex-ante,
- audyt ex-post.

Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w Zał. nr 1 Część II C pkt 1 – 7.

2.4. W obszarze sprawdzenia prawidłowości kwalifikowania wydatków dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia w ramach POIiŚ 2014 -2020, z:

- oświadczeniami Beneficjenta nt.:
  - niekwalifikowania podatku VAT,
  - niewystępowaniu innych wydatków kwalifikowanych niż wymienione w Załączniku nr 7 „Opis projektu” do UoD,
- dowodami księgowymi,
- dokumentacją finansowo – księgową,
- potwierdzeniami dokonania zapłaty za zrealizowany zakres robót/usług,
- umowami z wykonawcami poszczególnych zadań,
- protokołami odbioru robót stanowiącymi podstawę wystawienia faktur.

Po zapoznaniu się z ww. dokumentami dotyczącymi próby dokumentacji finansowej wytypowanej w punkcie I.4.4., do kontroli szczegółowej obiektów / elementów przedstawionych do kwalifikowania w wybranych dokumentach księgowych do oględzin wytypowano, zgodnie z punktem I.4.4.3., metodą profesjonalnego osądu Kontrolujących następującą próbę zakresu rzeczowego:

- faktura VAT nr FS/R/23/08/0003 z dnia 16.08.2023 r. na kwotę 4 829 990,65 zł. brutto, wartość kwalifikowana 3 510 118,57 zł. – zad. nr 1 - (Wop nr 019).

- ✓ sześć elewacji budynku rektoratu z fasady aluminiowo - szklanej,
- faktura VAT nr FS/R/22/11/0009 z dnia 24.11.2022 r. na kwotę 472 314,61 zł. brutto, wartość kwalifikowana 266 542,01 zł. – zad. nr 1 - (Wop nr 014).
- ✓ centrala wentylacyjna C3 Q=6120/5965m3h, odzysk ciepła 87% Qc=69 kW,
- ✓ centrala wentylacyjna C4 Q=6605/6375m3h, odzysk ciepła 86% Qc=74 kW,
- ✓ pompa ciepła nr C4 Q=28 kW.

Szczegółowo dokumenty dotyczące w/w obszaru wymieniono w Zał. nr 1, Część II D pkt 1 – 33.

2.5. W obszarze sprawdzenia dokumentacji finansowej i systemu finansowo-księgowego w zakresie przestrzegania wymogów wynikających z realizacji projektu/przedsięwzięcia dofinansowanego w ramach POIiŚ 2014 -2020, z:

- informacją Beneficjenta na temat wydzielonej dokumentacji księgowej,
- oświadczeniami Beneficjenta o:
  - niewygenerowaniu przy realizacji Projektu dochodu nieuwzględnionego w trakcie oceny Wniosku o dofinansowanie (w rozumieniu Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POIiŚ 2014-2020),
  - niedokonaniu (oraz nie deklarowaniu w przyszłości) zmiany własności infrastruktury/majątku wytworzonego w związku z realizacją Projektu,
  - sposobie zaksięgowania wydatków poniesionych przed podpisaniem Umowy o dofinansowanie.
- wydrukami przedstawiającymi zaksięgowanie wytypowanych wydatków w systemie księgowym Beneficjenta,
- oryginałami faktur pod kątem, czy nie noszą znamion podwójnego finansowania (stempli, adnotacji z innych programów pomocowych).

Szczegółowo dokumenty dotyczące w/w obszaru wymieniono w Zał. nr 1, Część II E pkt 1 – 9.

2.6. W obszarze sprawdzenia dokumentów dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia w ramach POIiŚ 2014 – 2020 potwierdzających rozeznanie rynku dla wydatków poniesionych na podstawie umów, do których nie miała zastosowania ustawa Pzp oraz zasada konkurencyjności, z:

- zestawieniem wszystkich zawartych umów z informacją o wartości szacunkowej i trybie wyboru.

W wyniku sprawdzenia ww. zestawienia stwierdzono, że Beneficjent w ramach wydatków kwalifikowanych nie poniósł wydatków, na które byłby zobowiązany przeprowadzić rozeznanie rynku zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowania wydatków w ramach POIiŚ.

W związku z powyższym odstąpiono od doboru próby w tym zakresie.

Sprawdzono natomiast następujące dokumenty:

- „Regulamin składania i obiegu wniosków dotyczących zamówień oraz udzielania zamówień publicznych w Warszawskim Uniwersytecie Medycznym” wprowadzony Zarządzeniem nr 148/2019 Rektora Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego z dnia 21.11.2019 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu składania i obiegu wniosków

dotyczących zamówień oraz udzielania zamówień publicznych w Warszawskim Uniwersytecie Medycznym.

Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w Zał. nr 1, Część II F, pkt 1 – 3.

2.7. W obszarze sprawdzenia struktury organizacyjnej dotyczącej zarządzania projektem/przedsięwzięciem i posiadania oraz stosowania procedur obowiązujących w ramach POIiŚ 2014 -2020, z:

- Procedurami wewnętrznymi Beneficjenta dot. realizacji projektów współfinansowanych ze środków UE w ramach POIiŚ 2014-2020:
  - Procedura archiwizacji dokumentacji projektu,
  - Procedura przeciwdziałania konfliktowi interesów,
- Informacją Beneficjenta nt. upublicznienia mechanizmu umożliwiającego zgłaszanie nieprawidłowości,
- zarządzeniami i procedurami dotyczącymi realizacji projektu, konfliktu interesów i nadużyć finansowych,
- analizą ryzyka,
- wydrukiem strony internetowej Beneficjenta,
- Informacją Beneficjenta nt. sposobu i miejsca przechowywania dokumentacji Projektu.

Dla potwierdzenia stosowania posiadanych procedur, po zapoznaniu się na miejscu kontroli z ww. dokumentami oraz na podstawie prowadzonych czynności dla całego zakresu kontroli dokonano oceny stosowania przez Beneficjenta wszystkich procedur (próba 100 % populacji) obowiązujących w ramach POIiŚ 2014-2020.

Na podstawie oświadczenia Beneficjenta nt. zakresu i miejsca przechowywanej dokumentacji Projektu do oględzin wytypowano miejsca, w których jest przechowywana dokumentacja Projektu, tj.:

- Siedziba Beneficjenta
  - dokumentacja techniczna - budynek przy ul. Żwirki i Wigury 61, pokój 106A w Warszawie.
  - dokumentacja finansowo – księgowo - budynek przy ul. Żwirki i Wigury 81, pokój 76, 31, 2 w Warszawie.

Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w Zał. nr 1, Część II G pkt 1 – 26.

2.8. W obszarze sprawdzenia prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych i ich zgodności z zasadami obowiązującymi w ramach POIiŚ 2014 – 2020, z:

- Oświadczeniem Beneficjenta dot. informacji o działaniach informacyjno – promocyjnych w tym miejscu lokalizacji tablicy informacyjno – promocyjnej,
- wydrukiem strony internetowej Beneficjenta z informacją o Projekcie.

Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w Zał. nr 1, Część II H, pkt 1 – 3.

2.9. W obszarze sprawdzenia innych działań Beneficjenta wymienionych w Zał. Nr 2 do Zaleceń dla instytucji zaangażowanych w realizację POiŚ 2014-2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń, z:

- oświadczeniem Beneficjenta dotyczącym braku kontroli innych uprawnionych instytucji,
- oświadczeniem Beneficjenta dotyczącym braku wiedzy o toczących się postępowaniach prowadzonych przez organy dochodzeniowo-śledcze dotyczące Projektu,
- oświadczeniem Beneficjenta dotyczącym nie włączenia do wydatków kwalifikowanych wydatków poniesionych na wypełnienie formularza wniosku o dofinansowanie,
- książką kontroli Beneficjenta.

Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w Zał. nr 1, Część II I, pkt 1 – 6.

3. Poddali sprawdzeniu, oględzinom i ocenie:

3.1. Wybrane do kontroli elementy dotyczące wykonanych robót budowlanych i dostaw pod kątem zgodności z zapisami wynikającymi z dokumentów odniesienia, tj. Wniosku o dofinansowanie, Umowy o dofinansowanie.

Oględziny przeprowadzono w dniu 12.02.2024 r. na terenie siedziby Beneficjenta - miejsca realizacji zakresu rzeczowego Projektu.

3.2. Dokumentację formalno-prawną dot. realizacji projektu w zakresie jej poprawności i zgodności z obowiązującymi przepisami prawa unijnego i krajowego.

3.3. Tablice informacyjne/pamiątkowe.

3.4. Stronę internetową Beneficjenta pod kątem informacji o funkcjonowaniu mechanizmu sygnalizacyjnego o możliwości wystąpienia nieprawidłowości przy realizacji Projektu i informacji o Projekcie.

3.5. Gotowość Beneficjenta do wypełniania zasad i reguł obowiązujących w ramach realizowanego Projektu w zakresie posiadanych procedur oraz sposobu zarządzania Projektem.

3.6. Sposób i miejsce przechowywania, rejestrowania i ewidencjonowania dokumentacji dotyczącej Projektu w komórkach organizacyjnych.

3.7. Działania zespołu odpowiedzialnego za realizację projektu w zakresie udzielania informacji i dostarczania dokumentów dla zespołu kontrolującego, w tym czas udostępniania do wglądu dokumentów dotyczących realizacji projektu.

Z przeprowadzonych w dniu 12.02.2024 r. oględzin sporządzono Protokół wraz z załączoną do niego dokumentacją fotograficzną, który został podpisany bez uwag przez przedstawicieli NFOŚiGW oraz Beneficjenta w dniu 13.02.2024 r.

Dokument stanowi Załącznik nr 2 do niniejszej Informacji Pokontrolnej.

## K. USTALENIA KONTROLI:

Kontrolujący w oparciu o:

- ocenę dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych zestawionych w Załączniku nr 1,
- czynności kontrolne opisane w punkcie H i I niniejszej informacji,

- przeprowadzone oględziny w miejscu realizacji przedsięwzięcia objętego Projektem

dokonali następujących ustaleń dla przyjętego zakresu kontroli:

**1. Kontrola zrealizowanego zakresu rzeczowego projektu/przedsięwzięcia i jego zgodności z zapisami wynikającymi z dokumentów odniesienia tj. Wniosku o Dofinansowanie, Umowy o dofinansowanie.**

1.1. Potwierdzono zgodność zrealizowanego zakresu rzeczowego Projektu z zapisami wynikającymi z dokumentów odniesienia, tj. Wniosku o dofinansowanie, Umowy o dofinansowanie.

1.2. Ustalono, że:

1.2.1. Zakończono roboty związane z zakresem rzeczowym projektu/przedsięwzięcia przewidzianym do wykonania w ramach złożonego Wniosku o dofinansowanie i Umowy o dofinansowanie.

1.2.2. Zakres rzeczowy Projektu został zrealizowany zgodnie z obowiązującymi przepisami krajowymi i wspólnotowymi.

1.2.3. Wybudowana infrastruktura jest eksploatowana zgodnie z przeznaczeniem.

1.2.4. Nie stwierdzono wykonania robót/dostaw niezgodnych z warunkami Umowy o dofinansowanie i umowami z wykonawcą robót.

1.2.5. Stan zaawansowania rzeczowego Projektu przedstawiany we wniosku o płatność końcową jest zgodny z faktycznie wykonanym zakresem robót.

1.2.6. Nie odnotowano sygnałów, które mogłyby świadczyć o występowaniu zagrożenia zachowania trwałości Projektu zgodnie z zapisami Wniosku o dofinansowanie i Umową o dofinansowanie podpisaną z Beneficjentem.

***PODSUMOWANIE:***

***Kontrolujący do przedmiotowego zakresu nie wnoszą uwag.***

**2. Kontrola dokumentacji technicznej, formalno-prawnej dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia w zakresie jej poprawności i zgodności z obowiązującymi przepisami prawa unijnego i krajowego.**

2.1. Potwierdzono kompletność, poprawność i zgodność dokumentacji technicznej i formalno-prawnej, dotyczącej realizacji Projektu posiadanej przez Beneficjenta, z obowiązującymi przepisami prawa unijnego i krajowego.

2.2. Ustalono, że:

2.2.1. Beneficjent dla realizacji przedsięwzięcia nie miał obowiązku uzyskania decyzji administracyjnych w zakresie Prawa ochrony środowiska.

2.2.2. Beneficjent posiada opinię ornitologiczną Pani Oliwii Karpińskiej z dnia 17.06.2022 r. potwierdzającą brak występowania siedlisk chronionych gatunków ptaków i nietoperzy, co wpłynęło na nie zastosowanie przez Beneficjenta działań kompensacyjnych po zakończonych pracach termomodernizacyjnych.

2.2.3. Beneficjent zrealizował roboty w oparciu o decyzje zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na budowę.

2.2.4. Beneficjent jest w posiadaniu niezbędnej dokumentacji formalno-prawnej, w tym między innymi: dokumentacji projektowej, decyzji administracyjnych dla wykonywanych elementów Projektu i zgodnych z ustawą Prawo Budowlane.



- 2.2.5. Beneficjent na wykonanie zakresu rzeczowego Projektu zawarł umowy z wykonawcami i usługodawcami wyłonionymi zgodnie z zasadami konkurencyjności.
- 2.2.6. Beneficjent posiada dokumentację odbiorową w postaci protokołów odbioru końcowego robót.
- 2.2.7. Beneficjent mógł przystąpić do eksploatacji po zakończeniu wykonywania robót budowlanych objętych decyzją o pozwoleniu na budowę i potwierdzonych wpisem kierownika budowy w dzienniku budowy oraz uporządkowaniu terenu.
- 2.2.8. Beneficjent nie był zobowiązany do:
- uzgodnienia zakresu robót budowlanych z Urzędem Ochrony Zabytków – obiekty nie są wpisane do rejestru zabytków ani nie znajdują się w strefie ochrony konserwatorskiej,
  - uzyskania decyzji administracyjnych na zajęcie pasa drogowego i odtworzenie nawierzchni – nie prowadzono robót w pasie drogowym.
- 2.2.9. Beneficjent dla zrealizowanego zakresu rzeczowego posiada pełną dokumentację odbiorową i powykonawczą wraz z deklaracjami zgodności i certyfikatami zastosowanych urządzeń i materiałów.
- 2.2.10. Zakres zrealizowanych prac jest zgodny z zakresami określonymi w umowie z wykonawcą.
- 2.2.11. Wykonany zakres rzeczowy został zrealizowany w oparciu o materiały dopuszczone do wprowadzenia na rynek krajowy, tj. legitymujące się stosownymi atestami i deklaracjami zgodności.
- 2.2.12. Nie było odbiorów robót/dostaw niezgodnych z warunkami Umowy o dofinansowanie i umowy z wykonawcą.

***PODSUMOWANIE:***

***Kontrolujący do przedmiotowego zakresu nie wnoszą uwag.***

**3. Kontrola osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu oraz uzyskania efektu ekologicznego zakładanego w Umowie o dofinansowanie.**

3.1 Potwierdzono osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu bezpośredniego rozumianych jako efekt ekologiczny w wysokościach określonych w Umowie o dofinansowanie.

3.2 Ustalono, że:

- 3.2.1. Beneficjent osiągnął zakładane wartości wskaźników produktu i rezultatu bezpośredniego rozumiane również jako efekt ekologiczny w terminie określonym w Umowie o dofinansowanie,
- 3.2.2. zgodnie z warunkami Umowy o dofinansowanie Beneficjent przekazał do IW wraz z wnioskiem o płatność końcową wymagane dokumenty potwierdzające wykonanie rzeczowe Projektu, w tym m.in. audyt ex-post. oraz zestawienie osiągniętych wskaźników produktu i rezultatu bezpośredniego,
- 3.2.3. w tabeli nr 2 zestawiono osiągnięte wskaźniki produktu i rezultatu bezpośredniego.

Tabela nr 2





Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wskaźniki zgodnie z zapisami aktualnej UoD:		Wartość osiągnięta od początku realizacji Projektu	Stopień osiągnięcia [%]
		Wartość docelowa	Rok osiągnięcia wartości docelowej		
<b>I. Wskaźniki produktu</b>					
<b>I. 1. Wskaźniki produktu istotne dla celów interwencji</b>					
1.	Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków	szt.	1	2023	100
2.	Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji	m <sup>2</sup>	6514,00	2023	100
3.	Liczba zmodernizowanych źródeł ciepła	szt.	1	2023	100
<b>II. Wskaźniki rezultatu bezpośredniego</b>					
<b>II. 1. Wskaźniki rezultatu bezpośredniego istotne dla celów interwencji</b>					
1.	Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych (CI)	tony CO <sub>2</sub> /rok	221,26	2024	109,63
2.	Zmniejszenie zużycia energii końcowej	GJ/rok	2246,30	2024	108,01
3.	Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej	MWh/rok	55,37	2024	124,72
4.	Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej	GJ/rok	2046,96	2024	106,38
5.	Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych (CI)	kWh/rok	559 189,92	2024	110,92
6.	Zmniejszenie zużycia energii pierwotnej	GJ/rok	2013,08	2024	110,92

Uzyskane wyższe wartości wskaźników rezultatu bezpośredniego w stosunku do zakładanych wynikają z faktycznego zastosowania części materiałów izolacyjnych o mniejszej przenikalności cieplnej w odniesieniu do parametrów zakładanych w audycie ex-ante.

Beneficjent wraz z wnioskiem o płatność końcową przedłożył w teleinformatycznym systemie SL2014 skan audytu ex-post, zestawienie tabelaryczne potwierdzające osiągnięte wskaźniki produktu oraz rezultatu bezpośredniego, a także zestawienie tabelaryczne faktycznie użytych materiałów zastosowanych przy pracach termomodernizacyjnych budynku Rektoratu WUM. W związku z powyższym Kontrolujący nie formułują uwag w tym zakresie.

#### **PODSUMOWANIE:**

*Kontrolujący do przedmiotowego zakresu nie wnoszą uwag.*

#### **4. Kontrola prawidłowości kwalifikowalności wydatków dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia w ramach POIiŚ 2014-2020.**

4.1. Potwierdzono prawidłowość kwalifikowania wydatków dotyczących realizacji projektu/przedsięwzięcia w ramach POIiŚ 2014–2020.

4.2. Ustalono, że wydatki dotyczące realizacji Projektu spełniają łącznie pozostałe wymagane warunki kwalifikowania w tym:

4.2.1. wydatki dotyczące realizacji Projektu zostały poniesione przez Beneficjenta wskazanego w Umowie o dofinansowanie,

4.2.2. Beneficjent posiada oryginały dowodów księgowych dotyczących wydatków przedstawionych do kwalifikowania,

4.2.3. Beneficjent dokonał zapłaty w pełnej wysokości (poniósł wydatek) w terminie obejmującym okres kwalifikowania wydatków z Umowy o dofinansowanie,

- 4.2.4. zakres rzeczowy wydatków został wykonany na podstawie umowy zawartej przez Beneficjenta z wykonawcą robót i dostaw,
- 4.2.5. zakres rzeczowy skontrolowanych wydatków został faktycznie wykonany, co znajduje potwierdzenie w protokołach odbioru wykonanych robót oraz potwierdzono go w trakcie oględzin,
- 4.2.6. wydatki zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny, efektywny oraz należycie udokumentowane,
- 4.2.7. podatek VAT nie był rozliczany w ramach wydatków kwalifikowanych Projektu, co jest zgodne z Umową o dofinansowanie i opisami na fakturach.

**PODSUMOWANIE:**

*Kontrolujący do przedmiotowego zakresu nie wnoszą uwag.*

**5. Kontrola dokumentacji finansowej i systemu finansowo-księgowego w zakresie przestrzegania wymogów wynikających z realizacji projektu/przedsięwzięcia dofinansowanego w ramach POIiŚ 2014 -2020.**

- 5.1. Potwierdzono, że Beneficjent w zakresie dokumentacji finansowej i systemu finansowo-księgowego przestrzega wymogów wynikających z realizacji projektu/przedsięwzięcia dofinansowanego w ramach POIiŚ 2014 – 2020.
- 5.2. Ustalono, że:

5.2.1. Wyodrębniona ewidencja księgowa dla Projektu prowadzona jest w oparciu o zapisy Polityki Rachunkowości i Zakładowego Planu Kont Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego, która została wprowadzona Zarządzeniem nr 137/2022 Rektora Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego z dnia 24.06.2022 r. w sprawie wprowadzenia Zasad polityki rachunkowości Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego.

5.2.2. Koszty i wydatki realizowane w Projekcie ujmowane są na oznaczonych kontach analitycznych funkcjonujących w ramach kont syntetycznych.

W swojej treści są one przypisane do przedmiotowego projektu.

**I. Konta kosztowe**

Koszty realizacji zadań dotyczących projektu księgowane są na n/w kontach analitycznych.

- 083-007-01-I-UE,
- 083-007-01-I-WUM/UE,
- 083-007-02-I-UE,
- 083-007-02-I-WUM/UE,
- 083-007-02-I-WUM,
- 080-009-01-I-WUM,
- 080-009-02-I-WUM,
- 516-510-9-AFA-FS208UW-406.000,
- 516-510-9-AIB-FS208NK-406.000,
- 516-510-9-AZO-FS208UW-406.000,
- 548-001-9-AIB-FS208-406.000,
- 516-510-9-AFA-FS208UW-409.004,
- 516-510-9-AIB-FS208NK-409.004,
- 516-510-9-AZO-FS208UW-409.004,
- 548-001-9-AIB-FS208-409.004,
- 516-510-9-AFA-FS208UW-409.001,

- 516-510-9-AIB-FS208NK-409.001,
- 516-510-9-AZO-FS208UW-409.001,
- 548-001-9-AIB-FS208-409.001,
- 516-510-9-AFA-FS208UW-409.002,
- 516-510-9-AIB-FS208NK-409.002,
- 516-510-9-AZO-FS208UW-409.002,
- 548-001-9-AIB-FS208-409.002,
- 516-510-9-AFA-FS208UW-409.003,
- 516-510-9-AIB-FS208NK-409.003,
- 516-510-9-AZO-FS208UW-409.003,
- 548-001-9-AIB-FS208-409.003,
- 516-510-9-AFA-FS208UW-409.003,
- 516-510-9-AIB-FS208NK-409.003,
- 548-001-9-AIB-FS208-409.003,
- 516-510-9-AFA-FS208UW-409.002,
- 516-510-9-AIB-FS208NK-409.002,
- 548-001-9-AIB-FS208-409.002,
- 516-510-9-AFA-FS208UW-409.001,
- 516-510-9-AFA-FS208UW-409.004,
- 516-510-9-AIB-FS208NK-409.004,
- 548-001-9-AIB-FS208-409.004,
- 516-510-9-AIB-FS208NK-409.001,
- 548-001-9-AIB-FS208-409.001,
- 516-510-9-AIB-FS208NK-405.000,
- 548-001-9-AIB-FS208-405.000,
- 516-510-9-AFA-FS208UW-405.000,
- 516-510-9-AIB-FS208NK-405.000,
- 548-001-9-AIB-FS208-405.000,
- 516-510-9-AFA-FS208UW-405.000,
- 516-510-9-AIB-FS208UW-409.001,
- 548-001-9-AIB-FS208-409.001,
- 516-510-9-AIB-FS208NK-409.001,
- 516-510-9-AIB-FS208NK-409.004,
- 516-510-9-AIB-FS208UW-409.004,
- 548-001-9-AIB-FS208-409.004,
- 516-510-9-AIB-FS208NK-409.002,
- 516-510-9-AIB-FS208NK-406.000,
- 516-510-9-AIB-FS208UW-406.000,
- 548-001-9-AIB-FS208-406.000,
- 516-510-9-AIB-FS208NK-409.003,
- 516-510-9-AIB-FS208UW-409.003,
- 548-001-9-AIB-FS208-409.003,
- 516-510-9-AIB-FS208UW-409.002,
- 548-001-9-AIB-FS208-409.002.

## II. Konta Wydatkowe

Do ewidencji wydatków dotyczących ww. projektu służą n/w konta analityczne tj.:

- 210-001-709195,
- 210-001-711668,
- 133-003-8289826,

- 133-003-8123759,

### III. Konto Przychodowe

Podobnie, jak w przypadku kosztów i wydatków w planie kont przewidziano wyodrębnienie konta dla przychodów dotyczących Projektu tj.:

- 748-001

5.2.3. Beneficjent wprowadził formalnie i fizycznie wydzieloną ewidencję księgową dla projektu poprzez konta syntetyczne wraz z jednocześnie rozbudowanymi kontami analitycznymi. Sposób wprowadzenia wydzielonej ewidencji księgowej umożliwia identyfikację, wszystkich transakcji i poszczególnych operacji oraz jest zgodny z §14 pkt 1 Umowy o dofinansowanie.

5.2.4. W związku z zakończeniem realizacji Projektu wg stanu na dzień 28.11.2023 r. powstał jeden dowód ZW („zmiana wartości” – zwiększenie istniejącego środka trwałego tj.: budynek murowany – Rektorat ul. Żwirki i Wigury 61 w Warszawie) o wartość 42 403 983,96 zł. Ostateczna wartość istniejącego środka trwałego po zaistniałym zwiększeniu wynosi 79 712 314,69 zł.

Rzeczywista osiągnięta wartość całkowita projektu wynosi 42 733 481,78 zł. brutto i jest ona wyższa od wartości całkowitej Projektu wynikającej z Aneksu nr 7 do UoD z dnia 30.08.2023 r. w kwocie 38 101 200,19 zł. o wartość 4 632 281,59 zł. wynikającą z poniesienia dodatkowych kosztów związanych z realizacją przedsięwzięcia.

Jednocześnie w/w wartość całkowita projektu w kwocie 42 733 481,78 zł. brutto jest wyższa od wartości powstałych środków trwałych wynikających z jedyne dowodu ZW o wartości 42 403 983,96 zł. o wartość odliczonego podatku VAT tj. o kwotę 329 497,82 zł.

Sprawdzenie:

42 733 481,78 zł. – (ostateczna rzeczywista wartość całkowita projektu brutto) – 329 497,82 zł. (wartość odliczonego podatku VAT) = 42 403 983,96 zł. (wartość projektu wynikająca z 1 szt. dokumentu ZW).

Z uwagi na powstałą różnicę w pomiędzy zakładaną wartością całkowitą Projektu ujętą w Umowie o dofinansowanie (Aneksie nr 7 do UoD), a faktycznie osiągniętą wartością całkowitą dot. niniejszego Projektu Beneficjent pismem znak ADP/W/APP/0725/117/FS208/2024 z dnia 14.02.2024 r. poinformował NFOŚiGW o zaistniałych rozbieżnościach. Sprawa jest obecnie procedowana w NFOŚiGW i w związku z powyższym Kontrolujący nie wnoszą uwag w tym zakresie.

5.2.5. W trakcie realizacji Projektu nie wystąpiły przychody (określone w Rozdziale 6.9. Wytycznych kwalifikowania wydatków), które nie zostały wzięte pod uwagę w trakcie zatwierdzania Wniosku o dofinansowanie.

5.2.6. Beneficjent nie dokonał (oraz nie deklaruje w przyszłości) zmiany własności infrastruktury/majątku wytworzonego w związku z realizacją Projektu.

5.2.7. Opisy na fakturach są prawidłowe i nie występują zapisy inne, niż zapisy znajdujące się na przesłanych do NFOŚiGW za pomocą systemu SL2014 kopiach faktur/dokumentów księgowych.

5.2.8. W badanym obszarze nie stwierdzono:

- wystąpienia symptomów fałszowania dokumentów,
- występowania duplikatów dokumentów księgowych lub przedstawienia nieprawdziwych informacji,

- podwójnego finansowania wydatków z innych źródeł niż wskazane w Umowie o dofinansowanie.

**PODSUMOWANIE:**

*Kontrolujący do przedmiotowego zakresu nie wnoszą uwag.*

**6. Kontrola dokumentów dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia w ramach POIiŚ 2014-2020 potwierdzających rozeznanie rynku dla wydatków poniesionych na podstawie umów, do których nie miała zastosowania ustawa Pzp oraz zasada konkurencyjności.**

6.1. Ustalono, że Beneficjent w ramach wydatków kwalifikowanych nie poniósł wydatków kwalifikowanych poniesionych na podstawie umów, do których nie miała zastosowania ustawa Pzp oraz zasada konkurencyjności.

6.2. Ustalono, że Beneficjent posiada procedurę udzielania zamówień, która została zweryfikowana przez NFOŚiGW na etapie oceny Wniosku o dofinansowanie.

**PODSUMOWANIE:**

*Kontrolujący do przedmiotowego zakresu nie wnoszą uwag.*

**7. Kontrola struktury organizacyjnej dotyczącej zarządzania projektem/ przedsięwzięciem i posiadania oraz stosowania procedur obowiązujących w ramach POIiŚ 2014-2020.**

7.1. Potwierdzono, że Beneficjent posiada strukturę organizacyjną dotyczącą zarządzania projektem/ przedsięwzięciem i stosuje procedury obowiązujące w ramach POIiŚ 2014-2020.

7.2. Ustalono, że Beneficjent:

7.2.1. Posiada opisaną strukturę organizacyjną zgodną z wymogami obowiązującymi w ramach POIiŚ 2014 – 2020 i działającą w ramach struktury organizacyjnej Beneficjenta.

7.2.2. Archiwizuje wszelkie dokumenty związane z realizacją Projektu zgodnie z postanowieniami art. 140 rozporządzenia nr 1303/2013, art. 25 rozporządzenia 480/2014 oraz art. 15 rozporządzenia 659/1999, w tym w zakresie dochowania terminu przechowania dokumentacji, a także przechowuje/archiwizuje dokumenty Projektu w sposób uporządkowany, w opisanych segregatorach, w siedzibie Beneficjenta, ze szczególnym uwzględnieniem dokumentów potwierdzających prawidłowość poniesionych wydatków, co zapewnia właściwą ścieżkę audytu.

7.2.3. Zgodnie z § 4 pkt. 16 Umowy o dofinansowanie podjął i określił odpowiednie działania w celu zapobiegania konfliktowi interesów,

7.2.4. Zgodnie z § 4 pkt. 18 UoD na stronie internetowej Beneficjenta: [https://www.wum.edu.pl/sites/www.wum.edu.pl/files/informacje/z-zycia-uczelnia/2020/zalacznik1i3\\_012020.pdf](https://www.wum.edu.pl/sites/www.wum.edu.pl/files/informacje/z-zycia-uczelnia/2020/zalacznik1i3_012020.pdf) zamieścił informację o funkcjonowaniu mechanizmu umożliwiającego sygnalizowanie o potencjalnych nieprawidłowościach lub nadużyciach finansowych, umożliwiającego przekazanie informacji o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości lub nadużycia finansowego w związku z realizacją projektów w ramach perspektywy 2014-2020 wraz z linkiem do strony, na której dokonuje się zgłoszeń nieprawidłowości (link: <http://www.pois.gov.pl/nieprawidlowosci>). Zamieszczono również specjalny adres e-mail ([naduzycia.POIS@mfi.gov.pl](mailto:naduzycia.POIS@mfi.gov.pl)) umożliwiający dokonanie powyższych zgłoszeń. Potwierdzono działanie przekierowania do strony [www.pois.gov.pl/nieprawidlowosci](http://www.pois.gov.pl/nieprawidlowosci).

7.2.5. Zgodnie z § 4 pkt. 19 Umowy o dofinansowanie poinformował pracowników zaangażowanych w realizację Projektu o funkcjonowaniu mechanizmu umożliwiającego sygnalizowanie o potencjalnych nieprawidłowościach lub nadużyciach finansowych

7.2.6. Zgodnie z § 4 pkt 20 Umowy o dofinansowanie wykonał analizę ryzyka wystąpienia nadużyć finansowych oraz opracował proporcjonalne środki przeciwdziałania wystąpieniu nadużyć finansowych. W analizie zidentyfikowano kluczowe ryzyka mogące wystąpić w czasie realizacji Projektu.

***PODSUMOWANIE:***

***Kontrolujący do przedmiotowego zakresu nie wnoszą uwag.***

**8. Kontrola prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych i ich zgodność z zasadami obowiązujących w ramach POIiŚ 2014 - 2020.**

8.1. Potwierdzono, że Beneficjent prowadzi działania informacyjno – promocyjne zgodnie z zasadami obowiązującymi w ramach POIiŚ 2014 – 2020.

8.2. Ustalono, że Beneficjent zgodnie z „Podręcznikiem Wnioskodawcy i Beneficjenta Programu Polityki Spójności 2014 – 2020 w zakresie informacji i promocji” wykonał prawidłowo:

- tablicę informacyjno-pamiątkową zamontowaną przed wjazdem do budynku Rektoratu WUM od strony ul. Ks. Trojdena w Warszawie,
- zamieścił na swojej stronie internetowej informację o Projekcie, która posiada prawidłowe oznaczenia złożone ze znaku Funduszy Europejskich z nazwą programu oraz znaku Unii Europejskiej z nazwą funduszu:  
[https://www.wum.edu.pl/sites/www.wum.edu.pl/files/informacje/z-zycia-uczelnia/2020/zalacznik1i3\\_012020.pdf](https://www.wum.edu.pl/sites/www.wum.edu.pl/files/informacje/z-zycia-uczelnia/2020/zalacznik1i3_012020.pdf)

***PODSUMOWANIE:***

***Kontrolujący do przedmiotowego zakresu nie wnoszą uwag.***

**9. Kontrola innych działań Beneficjenta wymienionych w Załączniku Nr 2 do Zaleceń dla instytucji zaangażowanych w realizację PO Infrastruktura i Środowisko 2014 - 2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń.**

9.1. Potwierdzono prawidłowość innych działań Beneficjenta wymienionych w Załączniku Nr 2 do Zaleceń dla instytucji zaangażowanych w realizację PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń.

9.2. Ustalono, że:

9.2.1. Do dnia bieżącej kontroli Projekt nie był kontrolowany przez inne niż NFOŚiGW uprawnione do tego instytucje,

9.2.2. Nie toczy się postępowanie prowadzone przez organy dochodzeniowo-śledcze dotyczące Projektu

9.2.3. Beneficjent do wydatków kwalifikowanych nie włączył wydatków na wypełnienie formularza Wniosku o dofinansowanie. Wniosek o dofinansowanie był wypełniany przez firmę zewnętrzną.

9.2.4. W ramach wydatków kwalifikowanych Beneficjent nie rozliczał następujących kategorii wydatków:

- zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zainstalowanych na stałe w projekcie,
- zakup nieruchomości - nabycie nieruchomości lub nabycie prawa wieczystego użytkowania nieruchomości (limit),
- zakup nieruchomości - nabycie innych tytułów prawnych do nieruchomości (np. ograniczone prawo rzeczowe, najem, dzierżawa, użytkowanie, trwały zarząd) (limit),
- zakup nieruchomości - inne wydatki przewidziane przepisami prawa krajowego (np. dodatki zwiększające odszkodowanie za opuszczenie nieruchomości) (limit),
- zakup nieruchomości - obowiązkowy wykup nieruchomości wynikający z ustanowienia obszaru ograniczonego użytkowania (limit),
- zakup nieruchomości - wniesienie nieruchomości jako wkładu niepieniężnego (limit),
- zakup nieruchomości - adaptacja lub remont budynku lub budowli nabytych w ramach wydatków kwalifikowalnych,
- zakup nieruchomości - wydatki związane z nabyciem nieruchomości,
- zakup nieruchomości - odszkodowania wynikające z ustanowienia obszaru ograniczonego użytkowania, niezwiązane z koniecznością wykupu nieruchomości,
- zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nie zainstalowanych na stałe w projekcie,
- amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- leasing i inne techniki finansowania nie powodujące przeniesienia prawa własności lub natychmiastowego przeniesienia prawa własności,
- wkład niepieniężny (bez uwzględnienia wkładu w postaci nieruchomości) (limit),
- zarządzanie projektem - koszty ogólne (limit),
- opłat,
- zarządzanie projektem - koszty związane z wykorzystaniem systemów informatycznych wspomagających zarządzanie i monitorowanie (limit),
- zarządzanie projektem - pozostałe wydatki związane z przygotowaniem lub realizacją projektu (limit),
- prac siłami własnymi.

Powyższe ustalenia są zgodne z zapisami Umowy o dofinansowanie.

**PODSUMOWANIE:**

***Kontrolujący nie wnoszą uwag do przedmiotowego zakresu.***



## **L. ZESTAWIENIE WYNIKÓW KONTROLI:**

1. W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych potwierdzono:
  - 1.1. zgodność zrealizowanego zakresu rzeczowego projektu/przedsięwzięcia z zapisami wynikającymi z dokumentów odniesienia, tj. Wniosku o dofinansowanie, Umowy o dofinansowanie,
  - 1.2. kompletność, poprawność i zgodność dokumentacji technicznej i formalno-prawnej, dotyczącej realizacji Projektu posiadanej przez Beneficjenta, z obowiązującymi przepisami prawa unijnego i krajowego,
  - 1.3. osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w wartościach określonych w Umowie o dofinansowanie.
  - 1.4. prawidłowość kwalifikowania wydatków dotyczących realizacji Projektu w ramach POIiŚ 2014-2020.
  - 1.5. przestrzeganie przez Beneficjenta wymogów wynikających z realizacji projektu/przedsięwzięcia dofinansowanego w ramach POIiŚ 2014 –2020 w zakresie dokumentacji finansowej i systemu finansowo–księgowego.
  - 1.6. brak wydatków kwalifikowanych na podstawie umów, do których nie miała zastosowania ustawa Pzp oraz zasada konkurencyjności oraz posiadanie przez Beneficjenta wewnętrznej procedury udzielania zamówień zawierającej regulacje zgodne z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014 – 2020,
  - 1.7. posiadanie przez Beneficjenta udokumentowanej struktury organizacyjnej dotyczącej zarządzania Projektem i stosowanie procedur obowiązujących w ramach POIiŚ 2014-2020.
  - 1.8. prawidłowość prowadzonych przez Beneficjenta działań informacyjno–promocyjnych i ich zgodność z zasadami określonymi w „Podręczniku Wnioskodawcy i Beneficjenta Programu Polityki Spójności 2014 – 2020 w zakresie informacji i promocji”.
  - 1.9. prawidłowość innych działań Beneficjenta wymienionych w Załączniku Nr 2 do Zaleceń dla Instytucji zaangażowanych w realizację PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń.

Kontrolujący na podstawie dokonanych czynności kontrolnych nie stwierdzili podejrzenia wystąpienia uchybienia/zagrożenia/nieprawidłowości w badanym zakresie w związku z tym nie rekomendują wydania zaleceń pokontrolnych.

## **M. ZAŁĄCZNIKI DO INFORMACJI POKONTROLNEJ:**

**Załącznik nr 1** – Zestawienie dokumentów i materiałów sprawdzonych w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie NFOŚiGW i w miejscu realizacji projektu nr POIS.01.03.01-00-0110/17 pn. „Termomodernizacja budynku Rektoratu Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego”.

**Załącznik nr 2** - Protokół z oględzin został w dniu 13.02.2024 r. podpisany obustronnie i przekazany Kontrolowanemu w trakcie kontroli.



## N. POUCZENIE:

*W trakcie kontroli poinformowano Kierownika podmiotu kontrolowanego lub osobę przez niego upoważnioną o następujących uprawnieniach:*

*Kierownik podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona ma prawo do zgłoszenia w terminie 14 dni od dnia doręczenia podpisanej przez kontrolujących informacji pokontrolnej zastrzeżeń do treści w niej zawartej. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, przesyła zastrzeżenia w ww. terminie. W przypadku przekroczenia tego terminu zastrzeżenia nie podlegają rozpatrzeniu.*

*Kierownik instytucji kontrolującej może przedłużyć termin na zgłoszenie zastrzeżeń na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.*

*W przypadku braku zgłoszenia zastrzeżeń przekazana wersja informacji pokontrolnej staje się ostateczną.*

*W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń do informacji pokontrolnej kontrolujący rozpatrują je w terminie do 14 dni od dnia ich otrzymania.*

*Do ostatecznej informacji pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.*

**Jednocześnie zobowiązuje się Beneficjenta do pisemnego (w formie elektronicznej) poinformowania o dacie wpływu informacji pokontrolnej i braku zastrzeżeń do przekazanej informacji pokontrolnej.**

**Informację pokontrolną sporządzono w 2-ch jednobrzmiących egzemplarzach i przekazano jeden egzemplarz w dniu 04.03.2024 Kontrolowanemu przy piśmie nr NFOSiGW-AKT.53.17.2024**

**Fakt kontroli odnotowano w książce kontroli Beneficjenta pod pozycją 6 w dniu 12.02.2024 r.**

## PODPISY:

Zespół Kontrolujący:	Kierownik instytucji kontrolującej lub osoba upoważniona:
<p>NFOSiGW Departament Kontroli Ekspert</p> <p><i>Grzegorz Jarecki</i></p> <p>..... (data i czytelny podpis)</p>	<p>NFOSiGW Departament Kontroli Dyrektor</p> <p><i>Robert Milewski</i></p> <p>2024/03/04 ..... (data i czytelny podpis)</p>
<p>NFOSiGW Departament Kontroli Starszy Specjalista</p> <p><i>Cezary Krasodomski</i></p> <p>..... (data i czytelny podpis)</p>	

1000  
1000  
1000

1000  
1000  
1000

1000  
1000  
1000



## Załącznik nr 1 do Informacji Pokontrolnej

### **Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie NFOŚiGW oraz w miejscu realizacji Projektu nr POIS.01.03.01-00-0110/17 pn.: „Termomodernizacja budynku Rektoratu Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego” w dniach 12.02.2024 r. – 16.02.2024 r.**

#### **Część I - Dokumenty, z którymi Kontrolujący zapoznał się w NFOŚiGW:**

1. Wniosek o dofinansowanie pn.: „Termomodernizacja budynku Rektoratu Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego”, nr. techniczny: 50258.
2. Umowa o dofinansowanie POIS.01.03.01-00-0110/17 pn.: „Termomodernizacja budynku Rektoratu Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego” z 12.07.2019 r.
3. Aneks nr 1 z dnia 15.05.2020 r do Umowy o dofinansowanie POIS.01.03.01-00-0110/17 pn.: „Termomodernizacja budynku Rektoratu Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego”.
4. Aneks nr 2 z dnia 23.11.2020 r do Umowy o dofinansowanie POIS.01.03.01-00-0110/17 pn.: „Termomodernizacja budynku Rektoratu Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego”.
5. Aneks nr 3 z dnia 29.01.2021 r do Umowy o dofinansowanie POIS.01.03.01-00-0110/17 pn.: „Termomodernizacja budynku Rektoratu Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego”.
6. Aneks nr 4 z dnia 11.10.2021 r do Umowy o dofinansowanie POIS.01.03.01-00-0110/17 pn.: „Termomodernizacja budynku Rektoratu Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego”.
7. Aneks nr 5 z dnia 03.02.2022 r do Umowy o dofinansowanie POIS.01.03.01-00-0110/17 pn.: „Termomodernizacja budynku Rektoratu Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego”.
8. Aneks nr 6 z dnia 28.06.2022 r do Umowy o dofinansowanie POIS.01.03.01-00-0110/17 pn.: „Termomodernizacja budynku Rektoratu Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego”.
9. Aneks nr 7 z dnia 30.08.2023 r do Umowy o dofinansowanie POIS.01.03.01-00-0110/17 pn.: „Termomodernizacja budynku Rektoratu Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego”.
10. Aneks nr 8 z dnia 12.12.2023 r do Umowy o dofinansowanie POIS.01.03.01-00-0110/17 pn.: „Termomodernizacja budynku Rektoratu Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego”.
11. Harmonogram Realizacji Projektu POIS.01.03.01-00-0110/17 pn.: „Termomodernizacja budynku Rektoratu Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego”.
12. Opis Projektu POIS.01.03.01-00-0110/17 pn.: „Termomodernizacja budynku Rektoratu Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego”.
13. SL2014 Karta kontroli nr POIS.01.03.01-00-0110/17 – 001.
14. SL2014 – Karty Wniosków o płatność nr POIS.01.03.01-00-0110/17 – 001 – 017.
15. SL2014 – Karta Wniosku o płatność nr POIS.01.03.01-00-0110/17 – 017 (w przygotowaniu).
16. Informacja z 05.02.2024 r. z poczty elektronicznej Zespołu Naruszeń i Raportowania w Wydziale Audytu i Kontroli Wewnętrznej NFOŚiGW z „Bazy danych o nadużyciach finansowych lub ich podejrzeniach” – informacja o niewystępowaniu Beneficjenta w bazie o postępowaniu służb dochodzeniowo-śledczych, UOKiK lub sprawach sądowych.



**CZĘŚĆ II - Dokumenty, z którymi Kontrolujący zapoznał się po udostępnieniu przez Beneficjenta:**

**A. Kontrola realizowanego zakresu rzeczowego projektu/przedsięwzięcia i jego zgodności z zapisami wynikającymi z dokumentów odniesienia tj. Wniosku o dofinansowanie, Umowy o dofinansowanie.**

1. Projekt budowlany – Docieplenie ścian piwnic ponad gruntem, docieplenie stropodachu, docieplenie podcieni i stropu nad przejazdem [.....], dla obiektu: Budynek Rektoratu Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego przy Żwirki i Wigury 61. 02-091 Warszawa, wykonany przez Solar system S.C. 32-400 Myślenice, ul. J. Słowackiego 42., 05. stycznia 2021r.
2. Spis Dokumentacji powykonawczej – Termomodernizacja Rektoratu WUM.
3. Dokumentacja powykonawcza - Projekt budowlany – Docieplenie ścian piwnic ponad gruntem, docieplenie stropodachu, docieplenie podcieni i stropu nad przejazdem [.....] , dla obiektu: Budynek Rektoratu Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego przy Żwirki i Wigury 61. 02-091 Warszawa, wykonany przez Solar system S.C. 32-400 Myślenice, ul. J. Słowackiego 42., 05.01.2021r.,
4. Dokumentacja powykonawcza dla Inwestycji: Wykonanie Termomodernizacji Budynku Rektoratu WUM [.....] - Dział Sanitarny, Zakres: Instalacja Chłodnicza, Wentylacja i CT, Centralne Ogrzewanie, Węzeł Ciepły, ERBUD International, Warszawa, wrzesień 2023r.
5. Dokumentacja powykonawcza – Branża sanitarna, instalowanie urządzeń grzewczych wentylacyjnych i klimatyzacyjnych, SolarSystem s.c.
6. **Karta Katalogowa Centrali Wentylacyjnej C3, VTS Poska Sp. z o. o. [dokumentacja powykonawcza].**
7. **Karta Katalogowa Centrali Wentylacyjnej C4, VTS Poska Sp. z o. o. [dokumentacja powykonawcza].**
8. **Karta Katalogowa Stolarki Okiennej – pomieszczenie 015A, piwnice Budynku Rektoratu WUM.**
9. **Karta Katalogowa Stolarki Okiennej – pomieszczenie 014, piwnice Budynku Rektoratu WUM.**
10. **Wniosek Materiałowy nr B29, Aluminiowa Płyta Kompozytowa Stacbond Typ Fr i A2, lokalizacja: Elewacja zewnętrzna budynku Rektoratu WUM, 10.02.2023 r.**
11. **Wniosek Materiałowy nr 10a/B, wełna mineralna warstwa wierzchnia i warstwa spodnia, lokalizacja: Dach Budynku Rektoratu WUM, 13.03.2023 r., producent Rockwool Polska Sp. z o. o.**
12. **Wniosek Materiałowy nr 31/B-REV1, płyty z wełny mineralnej szklanej, wbudowane: elewacja zewnętrzna Budynku Rektoratu WUM, 27.03.2023 r., producent Rockwool Polska Sp. z o. o.**
13. **Wniosek Materiałowy nr 5/B, GIAS XPS 300 polistyren ekstrudowany gr. 15 cm oraz 3 cm, lokalizacja: piwnica [docieplenie ścian zewnętrznych],**
14. **Atest higieniczny B-BK-60212-0277/19, wystawiony przez Narodowy Instytut Zdrowia Publicznego–Państwowy Zakład Higieny, dla: Centrale wentylacyjne podwieszane, centrale wentylacyjne stojące, wytwórca VTS Polska Sp. z o. o., data wydania: 15.11.2019 r.**
15. **Atest higieniczny B-BK-60210-1715/19, wystawiony przez Narodowy Instytut Zdrowia Publicznego – Państwowy Zakład Higieny, dla: wymienniki ciepła lutowane typu XB oraz skręcane typu XGM i XG, wytwórca: Danfoss Trata d. o. o., data wydania: 08.01.2020r.,**
16. **Deklaracja Zgodności WE, dla: Centrale wentylacyjne i klimatyzacyjne Model: Ventus VVS021 – VVS650, Producent: VTS Sp. z o. o., Gdańsk, Al. Grunwaldzka 472A, Gdańsk 01. Marca 2019 r.**



17. Karta Katalogowa – Płytkowy wymiennik ciepła Micro Plate XB 12 [dokumentacja powykonawcza].
  18. Karta Katalogowa – Pompa ciepła C4 [dokumentacja powykonawcza],
- B. Kontrola dokumentacji technicznej, formalno – prawnej dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia w zakresie jej poprawności i zgodności z obowiązującymi przepisami prawa unijnego i krajowego:**
1. Decyzja nr 23/2021 Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 13.04.2021 r. zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę, znak sprawy: UD-V-WAB.6740.15.2021.DMO.
  2. Dziennik budowy nr 44, wydany dnia 08.06.2022 r., Termomodernizacja budynku Rektoratu Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego [wyciąg].
  3. Zawiadomienie o zamierzonym terminie rozpoczęcia robót budowlanych z dnia 09.06.2022 r. do PINB dla m.st. Warszawy.
  4. Umowa nr AEZ/365/S-060/21/096/2022 z dnia 06.06.2022 r. na wykonanie robót budowlanych polegających na termomodernizacji budynku Rektoratu Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego [wyciąg].
  5. Aneks nr 4 z dn. 12.10.2023 r. do Umowy nr AEZ/365/S-060/21/096/2022 [wyciąg],
  6. Aneks nr 5 z dn. 10.11.2023 r. do Umowy nr AEZ/365/S-060/21/096/2022 [wyciąg],
  7. Aneks nr 6 z dn. 22.11.2023 r. do Umowy nr AEZ/365/S-060/21/096/2022 [wyciąg] wraz z Protokołem konieczności nr 22 rew.1., z dn. 10. listopada 2023r.
  8. Umowa nr AEZ/365/S-011/050/2020 z dnia 05.03.2020 r. na wykonanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej dla inwestycji pn.: „Opracowanie dokumentacji projektowej termomodernizacji budynku Rektoratu Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego przy ul. Żwirki i Wigury 61 w Warszawie”.
  9. Umowa nr 2/AIB/12/2023 z dnia 15.05.2023 r. pomiędzy Solarsystem S.C. a Warszawskim Uniwersytetem Medycznym na pełnienie nadzoru autorskiego przy realizacji zadania pn.: „Termomodernizacja budynku Rektoratu Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego przy ul. Żwirki i Wigury 61 w Warszawie”.
  10. Opinia Ornitologiczna, z dnia 09.06.2022, wykonawca: mgr Oliwia Lidia Karpińska, Ornitolog, dotycząca występowania chronionych gatunków ptaków i nietoperzy oraz ich siedlisk przy termomodernizacji budynku rektoratu należącego do Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego z siedzibą w Warszawie przy ul. Żwirki i Wigury 61.
  11. Spis Dokumentacji powykonawczej – Termomodernizacja Rektoratu.
  12. Dokumentacja powykonawcza - Projekt budowlany – Docieplenie ścian piwnic ponad gruntem, docieplenie stropodachu, docieplenie podcieni i stropu nad przejazdem [.....] , dla obiektu: Budynek Rektoratu Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego przy Żwirki i Wigury 61. 02-091 Warszawa, wykonany przez Solar system S.C. 32-400 Myślenice, ul. J. Słowackiego 42., 05. stycznia 2021r., [wyciąg].
  13. Dokumentacja powykonawcza dla Inwestycji: Wykonanie Termomodernizacji Budynku Rektoratu WUM [.....] - Dział Sanitarny, Zakres: Instalacja Chłodnicza, Wentylacja i CT, Centralne Ogrzewanie, Węzeł Ciepły, ERBUD International, Warszawa, wrzesień 2023r. [wyciąg],
  14. Dokumentacja powykonawcza – Branża sanitarna, instalowanie urządzeń grzewczych wentylacyjnych i klimatyzacyjnych, SolarSystem S.C.
  15. Protokół końcowego odbioru przedmiotu robót z dn. 28.11.2023 r.
  16. Protokół z odbioru z usunięcia wad stwierdzonych w protokole końcowego odbioru przedmiotu robót z dn. 28.11.2023 r. spisany dnia 28.12.2023 r.
  17. Protokół z odbioru z usunięcia wad stwierdzonych w protokole końcowego odbioru przedmiotu robót z dn. 28.12.2023r. spisany dnia 12.02.2024 r.

18. Pismo ERBUD International [wykonawca] do Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego dla m. st. Warszawy z dn. 05.09.2023r. w sprawie złożenia zawiadomienia o zakończeniu budowy lub wystąpienie z wnioskiem o udzielenie pozwolenia na użytkowanie.
19. Pismo Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego dla m. st. Warszawy z dn. 21.09.2023r., znak PINB.IWT.43.48.2023.API, L.Dz. U/4927 potwierdzające zgodę na użytkownię po zakończeniu robót potwierdzonym wpisem w Dzienniku Budowy kierownika budowy oraz uprzątnięciu terenu.
20. Pismo Urzędu Dozoru Technicznego w Warszawie z dn. 28.06.2023 r. znak OAF/4534/23/TN w/s dopuszczenia do eksploatacji stałego zbiornika ciśnieniowego Reflex Winkelman [ciśnieniowe naczynie wzbiorcze przeponowe],
21. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 12.02.2024r. dot. braku konieczności zajęcia pasa drogowego, usunięcia drzew, decyzji środowiskowych oraz decyzji konserwatora zabytków.
22. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 12.02.2024r. dot. zakończenia inwestycji.
23. Książka obiektu budowlanego – Rektorat WUM.

**C. Kontrola osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu oraz uzyskania efektu ekologicznego zakładanego w Umowie o dofinansowanie.**

1. Zestawienie z dn. 12.02.2024 r. osiągniętych wskaźników produktu i rezultatu, BUILDIM Marcin Dłużewski.
2. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 12.02.2024 r. o realizacji wskaźników zawartych w załączniku nr 12 UoD Projektu w 2024 r.
3. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 12.02.2024 r. o wartościach produktu i rezultatu projektu.
4. Audyt energetyczny ex-ante, wykonany przez: mgr inż. Piotr Krysik, czerwiec 2023 r. [wyciąg].
5. Audyt energetyczny ex-post, wykonany przez: mgr inż. Marcin Dłużewski, 11.12.2023 r. [wyciąg].
6. Metodyka sporządzania audytów energetycznych w zakresie głębokiej kompleksowej modernizacji energetycznej budynków finansowanych w ramach POIiŚ 2014- 2020, Poddziałanie 1.3.1. – zestawienie parametrów wg audytów ex-ante i ex-post.
7. Zestawienie wykonanych prac oraz porównanie uzyskanych wskaźników zgodnie z wykonanym audytem ex-post dla UoD nr POIS.01.03.01-00-0110/17-00.

**D. Kontrola prawidłowości kwalifikowania wydatków dot. realizacji Projektu w ramach POIiŚ 2014 – 2020:**

1. Faktura VAT nr FS/R/23/08/0003 z dnia 16.08.2023 r. na kwotę 4 829 990,65 zł. brutto, wartość kwalifikowana 3 510 118,57 zł. – zad. nr 1 - (Wop nr 019).
2. Opis do Faktury VAT nr FS/R/23/08/0003 z dnia 16.08.2023 r. na kwotę 4 829 990,65 zł. brutto, wartość kwalifikowana 3 510 118,57 zł. – zad. nr 1 - (Wop nr 019).
3. Protokół odbioru częściowego nr 12/2023 z dnia 09.07.2023 r.
4. Potwierdzenie wykonania operacji z dnia 15.09.2023 r. na kwotę 1 836 320,51 zł.
5. Potwierdzenie wykonania operacji z dnia 15.09.2023 r. na kwotę 2012 425,52 zł.
6. Potwierdzenie wykonania operacji z dnia 15.09.2023 r. na kwotę 981 244,62 zł.
7. Umowa nr AEZ/365/S-060/21/096/2022 zawarta pomiędzy Warszawskim Uniwersytetem Medycznym, a Erbud International Sp. z o.o. na wykonanie termomodernizacji budynku Rektoratu.
8. Faktura VAT nr FS/R/22/11/0009 z dnia 24.11.2022 r. na kwotę 472 314,61 zł. brutto,



- wartość kwalifikowana 266 542,01 zł. – zad. nr 1 - (Wop nr 014).
9. Opis do Faktury VAT nr FS/R/22/11/0009 z dnia 24.11.2022 r. na kwotę 472 314,61 zł. brutto, wartość kwalifikowana 266 542,01 zł. – zad. nr 1 - (Wop nr 014).
  10. Protokół odbioru częściowego nr 3/2022 z dnia 03.11.2022 r.
  11. Potwierdzenie wykonania operacji z dnia 23.12.2023 r. na kwotę 205 753,90 zł.
  12. Potwierdzenie wykonania operacji z dnia 23.12.2023 r. na kwotę 266 560,71 zł.
  13. Umowa nr AEZ/365/S-060/21/096/2022 zawarta pomiędzy Warszawskim Uniwersytetem Medycznym, a Erbud International Sp. z o.o. na wykonanie termomodernizacji budynku Rektoratu.
  14. Faktura nr 31/2022 z dnia 30.11.2022 r. na kwotę 3690,00 zł. brutto, wartość kwalifikowana 2585,89 zł. – zad. nr 3 - (Wop nr 015).
  15. Opis do faktury nr 31/2022 z dnia 30.11.2022 r. na kwotę 3690,00 zł. brutto, wartość kwalifikowana 2585,89 zł. – zad. nr 3 - (Wop nr 015).
  16. Karta nadzoru autorskiego za miesiąc 11.2022 r.
  17. Potwierdzenie wykonania operacji z dnia 04.01.2023 r. na kwotę 2672,75 zł.
  18. Potwierdzenie wykonania operacji z dnia 04.01.2023 r. na kwotę 1017,25 zł.
  19. Umowa nr 2/AIB/12/2023 z dnia 15.05.2023r. podpisana pomiędzy Warszawski Uniwersytet Medyczny, a Solarsystem s.c. na pełnienie nadzoru autorskiego przy realizacji termomodernizacji budynku Rektoratu WUM.
  20. Rozliczenie środków finansowych związanych z zatrudnieniem I kw. 2021r. marzec, nr 5/2021 z dnia 27.04.2021 r. na kwotę 382,61 zł. brutto, wartość kwalifikowana 370,17 zł. – zad. nr 4 - (Wop nr 007).
  21. Lista płac nr 21T304PA03 z dnia 12.03.2021r. – Domaradzki Tomasz, Potaś Mateusz.
  22. Umowa o pracę w WUM dla Pana Mateusza Potasia z dnia 23.07.2020r. wraz z zakresem czynności związanym z obsługą projektu.
  23. ZUS P RCA z dnia 01.03.2021r. – Tomasz Domardzki.
  24. ZUS P RCA z dnia 01.03.2021r. – Mateusz Potaś.
  25. Porozumienie z dnia 10.03.2021r. pomiędzy WUM, a Panem Tomaszem Domaradzkim.
  26. Porozumienie z dnia 17.07.2020r. pomiędzy WUM, a Panem Tomaszem Domaradzkim wraz z zakresem obowiązków i zakresem czynności pracownika na rzecz projektu.
  27. PIT4R za 2021r.
  28. Rozliczenie środków finansowych związanych z zatrudnieniem I kw. 2021r. styczeń, nr 1/2021 z dnia 27.04.2021 r. na kwotę 7361,93 zł. brutto, wartość kwalifikowana 7122,66 zł. – zad. nr 6 - (Wop nr 007).
  29. Lista płac nr 21304PA01 z dnia 21.01.2021r. – Potaś Mateusz.
  30. Umowa o pracę w WUM dla Pana Mateusza Potasia z dnia 23.07.2020r. wraz z zakresem czynności związanym z obsługą projektu.
  31. ZUS P RCA z dnia 01.01.2021r. – Mateusz Potaś.
  32. PIT4R za 2021r.
  
  33. **Oświadczenie Beneficjenta z dnia 12.06.2023 r. nt. stawek wynagrodzeń inspektorów nadzoru zatrudnionych w WUM.**

**E. Kontrola dokumentacji finansowej i systemu finansowo – księgowego w zakresie przestrzegania wymogów wynikających z realizacji Projektu dofinansowanego w ramach**



1. Polityki Rachunkowości i Zakładowego Planu Kont Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego.
  2. Zarządzenie nr 137/2022 Rektora Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego z dnia 24.06.2022r. w sprawie wprowadzenia Zasad polityki rachunkowości Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego.
  3. **Oświadczenie Beneficjenta z dnia 12.02.2024r. dot. wydzielonej księgowości dla projektu.**
  4. **Pismo Beneficjenta znak. ADP/W/APP/0725/117/FS208/2024 z dnia 14.02.2024r. do NFOŚiGW w sprawie poinformowania o osiągniętej całkowitej wartości projektu.**
  5. **Wydruki z systemu księgowego dot. wydzielonej księgowości.**
  6. **Wydruki z systemu księgowego dot. wartości całkowitej projektu.**
  7. **Oświadczenie Beneficjenta z dnia 12.02.2024r. dot. nie dokonania i nie planowania dokonania zmiany własności wytworzonej infrastruktury.**
  8. **Oświadczenie Beneficjenta z dnia 12.02.2024r. dot. nie wygenerowania dochodu nieuwzględnionego w trakcie oceny wniosku o dofinansowanie.**
  9. **Oświadczenie Beneficjenta dot. braku kwalifikacji podatku VAT.**
- F. Kontrola dokumentów dot. realizacji Projektu w ramach POIiŚ 2014 - 2020 potwierdzających rozeznanie rynku dla wydatków poniesionych na podstawie umów, do których nie miała zastosowania ustawa Pzp oraz zasada konkurencyjności:**
1. Regulamin składania i obiegu wniosków dotyczących zamówień oraz udzielania zamówień publicznych w Warszawskim Uniwersytecie Medycznym.
  2. Zarządzenie nr 148/2019 Rektora Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego z dnia 21.11.2019 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu składania i obiegu wniosków dotyczących zamówień oraz udzielania zamówień publicznych w Warszawskim Uniwersytecie Medycznym.
  3. **Oświadczenie Beneficjenta z dnia 12.02.2024r. dot. umów poniżej progu.**
- G. Kontrola struktury organizacyjnej dotyczącej zarządzania Projektem i posiadania oraz stosowania procedur obowiązujących w ramach POIiŚ 2014 – 2020:**
1. Zarządzenie nr 89/2018 Rektora Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego z dnia 27.08.2018 r. w sprawie wprowadzenia Kodeksu Etyki Pracowników Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego.
  2. Kodeks Etyki Pracowników Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego, Zasady ogólne, Załącznik do Zarządzenia nr 89/2018 Rektora WUM z dnia 27.08.2018 r.
  3. Zarządzenie nr 48/2018 Rektora Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego z dnia 23.05.2018 r. w sprawie ochrony danych osobowych przetwarzanych w Warszawskim Uniwersytecie Medycznym.
  4. Polityka Bezpieczeństwa Informacji, załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 48/2018 Rektora Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego.
  5. Zarządzenie nr 95/2019 Rektora Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego z dnia 29.07.2019 r. w sprawie rozpoczęcia realizacji projektu „Termomodernizacja budynku Rektoratu Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego”.
  6. Metryka Projektu finansowanego z funduszy europejskich, rodzaj projektu: inwestycyjny, FS 208, „Termomodernizacja budynku Rektoratu Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego”.
  7. Zarządzenie nr 87/2018 r. Rektora Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego z dnia 27.08.2018 r. w sprawie wprowadzenia „Zasad i środków stosowanych w celu zapobiegania nadużyciom finansowym/korupcji w Warszawskim Uniwersytecie Medycznym”.



8. Zasady i środki stosowane w celu zapobiegania nadużyciom finansowym/korupcji w Warszawskim Uniwersytecie Medycznym – załącznik do zarządzenia 87/2018 r. Rektora WUM z dnia 27.08.2018 r.
9. Zarządzenie nr 274/2020 r. Rektora Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego z dnia 02.12.2020 r. w sprawie wprowadzenia zmian w Regulaminie Organizacyjnym Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego.
10. Zarządzenie nr 50/2018 r. Rektora Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego z dnia 29.05.2018 r. w sprawie wprowadzenia zmian „Regulaminu Realizacji Projektów w Warszawskim Uniwersytecie Medycznym”.
11. Zarządzenie nr 13/2023 r. Rektora Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego z dnia 19.01.2023 r. w sprawie wprowadzenia Polityki zarządzania ryzykiem w Warszawskim Uniwersytecie Medycznym.
12. Zarządzenie nr 90/2018 r. Rektora Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego z dnia 27.08.2018 r. w sprawie wprowadzenia Zasad postępowania w sytuacji korupcyjnej i powstania nadużyć finansowych w Warszawskim Uniwersytecie Medycznym.
13. Zasady postępowania w sytuacji korupcyjnej i powstania nadużyć finansowych w Warszawskim Uniwersytecie Medycznym załącznik do Zarządzenia nr 90/2018 r. Rektora Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego z dnia 27.08.2018 r.
14. Zasady przyznawania dodatkowych wynagrodzeń dla pracowników Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego z przychodów własnych Uczelni – Załącznik do Zarządzenia nr 102/2016 Rektora WUM z dnia 25.11.2016 r.
15. Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 274/2020 Rektora WUM z dnia 2.12.2020 r. Warszawski Uniwersytet Medyczny, Regulamin Organizacyjny.
16. Załącznik nr 1 do zarządzenia Kanclerza WUM nr 37/2020 z dnia 6 lutego 2020 r. Instrukcja Obiegu Dokumentów Finansowo – Księgowych Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego.
17. Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 78/2007 Rektora Akademii Medycznej w Warszawie z dnia 14 grudnia 2007 r. – Polityka bezpieczeństwa.
18. Instrukcja realizacji i kontroli wydatków oraz obiegu dokumentów finansowo – księgowych w ramach projektów Zał. nr 5 do Regulaminu Realizacji Projektów w Warszawskim Uniwersytecie Medycznym (Zarządzenie Rektora nr 50/2018 z dnia 29.05.2018 r.).
19. Zarządzenie nr 88/2018 Rektora WUM z dnia sierpnia 2018 r. w sprawie wprowadzenia Procedur kontroli zarządczej w Warszawskim Uniwersytecie Medycznym.
20. Regulamin składania i obiegu wniosków dotyczących zamówień oraz udzielania zamówień publicznych w Warszawskim Uniwersytecie Medycznym – załącznik do zarządzenia nr 11/2021 Rektora WUM z dnia 12 stycznia 2021 r.
21. Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 274/2020 Rektora WUM z dnia 2.12.2020 r. WUM Regulamin Organizacyjny.
22. Załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 4/2007 Rektora Akademii Medycznej w Warszawie z dnia 17 stycznia 2007r. Instrukcja Kancelaryjna.
23. Załącznik nr 2 do Instrukcji kancelaryjnej WUM Jednolity Wykaz Rzeczowy Akt Uniwersytetu Medycznego.
24. adres strony www nt. zamieszczenia informacji o mechanizmie umożliwiającym sygnalizowanie o nieprawidłowościach: <https://pnitt.wum.edu.pl/node/13788>.
25. **Oświadczenie Beneficjenta z dnia 12.02.2024r. dot. miejsca przechowywania dokumentacji projektu.**
26. **Informacja Beneficjenta z dnia 12.02.2024r. dot. mechanizmu umożliwiającego zgłaszanie nieprawidłowości.**

**H. Kontrola prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych i ich zgodność z zasadami obowiązujących w ramach POiŚ 2014 – 2020:**

1. Zestawienie przeprowadzonych działań informacyjno – promocyjnych dla Projektu, z dnia 12.02.2024 r.
2. Zestawienie tablic informacyjno – pamiątkowych POIiŚ z dnia 12.02.2024 r.
3. Wydruk ze strony internetowej z informacją o Projekcie, z dnia 13.02.2024 r.: <https://pnitt.wum.edu.pl/node/13788>.

**I. Kontrola innych działań Beneficjenta wymienionych w Załączniku Nr 2 do Zaleceń dla instytucji zaangażowanych w realizację PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń:**

1. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 12.02.2024r. nt. wypełniania formularza wniosku o dofinansowanie.
2. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 12.02.2024 r. dot. braku kontroli instytucji zewnętrznych.
3. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 12.02.2024 r. dot. postępowań prowadzonych przez organy dochodzeniowo-śledcze.
4. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 12.02.2024 r. dot. kategorii wydatków zgodnych z załącznikiem nr 7 do Umowy o dofinansowanie.
5. Pełnomocnictwo dla Pana Wojciecha Bogusza z dnia 28.03.2022r.
6. Książka Kontroli Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego.

**Uwaga:**

*Czcionką pogrubioną zaznaczono dokumenty, które stanowią roboczą dokumentację z kontroli.*

NFOŚiGW  
Departament Kontroli  
Ekspert

*Grzegorz Jarecki*

NFOŚiGW  
Departament Kontroli  
Starszy Specjalista



*Cezary Krasodomski*