

MINISTERSTWO ZDROWIA - INSTYTUCJA POŚREDNICZĄCA DLA XI OSI PRIORYTETOWEJ PROGRAMU
OPERACYJNEGO INFRASTRUKTURA I ŚRODOWISKO 2014-2020

NKK2.9062.235.2024.CJ
INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli planowej na zakończenie realizacji projektu nr POIS.11.03.00-00-0158/22 pn. „Unowocześnienie infrastruktury w celu zwiększenia efektywności jednostki publicznej służby krwi”.

Warszawa, czerwiec 2024 r.

SPIS TREŚCI

1. Termin kontroli.....	3
2. Rodzaj kontroli	3
3. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	3
4. Dane dotyczące jednostki kontrolowanej	3
5. Dane dotyczące jednostki kontrolującej.....	3
6. Skład zespołu kontrolującego.....	3
7. Zakres kontroli (obszary, które objęte zostały kontrolą, dane dotyczące kontrolowanego projektu, jeżeli kontrola dotyczy określonego projektu) ...	3
8. Podjęte czynności, w tym zastosowane techniki (np. oględziny, przeprowadzenie wywiadów, itp.) przeprowadzenia kontroli.....	4
9. Ustalenia z przeprowadzonej kontroli	6
10. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości oraz, o ile to możliwe, ich przyczyny i skutki	16
11. Zalecenia pokontrolne.....	16

1. Termin kontroli

Data rozpoczęcia kontroli: 08 maja 2024 r.

Data zakończenia kontroli: 10 maja 2024 r. (ostatnie uzupełnienie z dnia 3.06.2024 r.)

2. Rodzaj kontroli

Kontrola planowa na miejscu na zakończenie realizacji projektu nr POIS.11.03.00-00-0158/22, pn. „Unowocześnienie infrastruktury w celu zwiększenia efektywności jednostki publicznej służby krwi”.

3. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli

- ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818);
- postanowienia Umowy o dofinansowanie nr POIS.11.03.00-00-0156/22-00 z dnia 24 stycznia 2023 r. (ze zm.);
- Upoważnienie nr 12/2024 POIS (2014-2020) z dnia 23 kwietnia 2024 r. do przeprowadzenia kontroli projektu;
- Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020.

4. Dane dotyczące jednostki kontrolowanej

Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Krakowie, ul. Rzeźnicza 11, 31-540 Kraków – Beneficjent projektu nr POIS.11.03.00-00-0158/22, pn. „Unowocześnienie infrastruktury w celu zwiększenia efektywności jednostki publicznej służby krwi”, realizowanego w ramach działania 11.3 – Wspieranie naprawy i odporności systemu ochrony zdrowia oś priorytetowa XI REACT-EU.

5. Dane dotyczące jednostki kontrolującej

Ministerstwo Zdrowia, ul. Miodowa 15, 00-952 Warszawa – Instytucja Pośrednicząca dla osi priorytetowej XI – REACT-EU.

6. Skład zespołu kontrolującego

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

- Cezary Janusik, główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli w MZ – kierownik zespołu kontrolującego;
 - Małgorzata Kubiczak, główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli w MZ – członek zespołu kontrolującego;
 - Żaklina Wasilewska, główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli w MZ – członek zespołu kontrolującego;
 - Małgorzata Gromadka, starszy specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli w MZ – członek zespołu kontrolującego
7. Zakres kontroli (obszary, które objęte zostały kontrolą, dane dotyczące kontrolowanego projektu, jeżeli kontrola dotyczy określonego projektu)

Zakresem kontroli objęto weryfikację prawidłowości realizacji projektu, w szczególności:

- 1) sprawdzenie sposobu archiwizacji dokumentacji związanej z realizacją projektu, niezbędnej do zapewnienia właściwej ścieżki audytu, ze szczególnym uwzględnieniem dokumentów potwierdzających prawidłowość poniesionych wydatków oraz dochowania terminu przechowania dokumentacji, zgodnie z zapisami art. 71 i 140 rozporządzenia ogólnego, art. 25 rozporządzenia delegowanego oraz innymi przepisami, które przewidują dłuższy termin przechowywania dokumentacji;
- 2) sprawdzenie faktycznego efektu rzeczowego na miejscu realizacji projektu poprzez weryfikację, czy współfinansowane produkty i usługi zostały dostarczone oraz że wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta w związku z realizowanym projektem zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z wymaganiami programu operacyjnego oraz z zasadami unijnymi i krajowymi, w szczególności potwierdzenie fizycznego istnienia obiektów zgodnie z dokumentacją projektu, potwierdzenie, że obiekty zostały odebrane i/lub są dopuszczone do użytkowania w zależności od rodzaju

obiekty w zakresie, który nie był przedmiotem wcześniejszych kontroli oraz sprawdzenie, czy istnieje ryzyko niezachowania trwałości projektu zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie i podpisanej umowy z Beneficjentem, w przypadku zmian własności infrastruktury wytworzonej w ramach projektu bądź zarządzania tą infrastrukturą;

- 3) weryfikację sposobu prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych, w szczególności, czy wszystkie działania finansowane z projektu są udokumentowane i zgodne z załącznikiem do Umowy o dofinansowanie – Obowiązki informacyjne beneficjenta;
 - 4) weryfikację wykonania rzeczowego projektu w odniesieniu do wartości wskaźników produktu zakładanych w Umowie o dofinansowanie oraz sprawdzenie osiągnięcia wskaźników rezultatu;
 - 5) weryfikację, czy nie zachodzą okoliczności mogące mieć wpływ na powstanie prawa do odliczenia przez Beneficjenta podatku VAT, w przypadku gdy VAT stanowił wydatek kwalifikowalny w projekcie, w szczególności w związku z faktycznym wykorzystaniem infrastruktury wytworzonej w ramach projektu bądź związanymi ze zmianami w strukturze Beneficjenta bądź w strukturze własności wytworzonego majątku;
 - 6) weryfikację, czy w instytucji kontrolowanej zgodnie z art. 125 ust. 4 lit. b rozporządzenia ogólnego zapewniona jest wyodrębniona ewidencja księgową lub czy wyodrębniono kod księgowy dla transakcji związanych z projektem;
 - 7) weryfikację projektu pod względem zgodności z polityką ochrony środowiska, w tym w szczególności sprawdzenie realizacji zaleceń wynikających z decyzji środowiskowej dotyczących zakresu realizowanego w ramach projektu oraz ze zobowiązań dotyczących spełnienia wymogów (regulacji) ochrony środowiska przez Beneficjenta, przedstawionych we wniosku o dofinansowanie;
 - 8) weryfikację projektu pod względem zgodności z zasadami udzielania pomocy publicznej;
 - 9) weryfikację posiadania przez Beneficjenta procedur kontroli wewnętrznej wymaganych w Umowie o dofinansowanie;
 - 10) weryfikację, czy Beneficjent wywiązuje się z wynikających z Umowy o dofinansowanie obowiązków dotyczących przetwarzania powierzonych danych osobowych w zakresie zbiorów POIiŚ 2014-2020 oraz Centralnego Systemu Informatycznego.
8. Podjęte czynności, w tym zastosowane techniki (np. oględziny, przeprowadzenie wywiadów, itp.) przeprowadzenia kontroli
- 1) Procedury podlegające weryfikacji zostały zawarte w dokumentach:
 - Wniosek o dofinansowanie projektu nr POIS.11.03.00-00-0158/22, pn. „Unowocześnienie infrastruktury w celu zwiększenia efektywności jednostki publicznej służby krwi”,
 - Umowa o dofinansowanie nr POIS.11.03.00-00-0158/22, pn. „Unowocześnienie infrastruktury w celu zwiększenia efektywności jednostki publicznej służby krwi” (ze zm.);
 - Wytyczne ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, o których mowa w art. 2 pkt 32 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020;
 - wewnętrzne regulaminy i zarządzenia jednostki kontrolowanej.
 - 2) Dokumenty podlegające weryfikacji:
 - dokumentacja finansowo-księgową, w tym m.in.: polityka rachunkowości, zakładowy plan kont, wydruki z wyodrębnionej na potrzeby projektu ewidencji księgowej, księga inwentarzowa, zestawienie OT wraz z dowodami OT, karty ŚT, rejestr umorzeń, oświadczenia Beneficjenta, oryginały faktur, protokoły odbioru, wydruki bankowe poświadczające dokonanie płatności za towary/usługi, zestawienie wynagrodzeń

personelu, ewidencje czasu pracy objęte próbą, listy płac objęte próbą wraz z potwierdzeniem zapłaty wynagrodzenia oraz składek ZUS i US, oświadczenia pracowników zaangażowanych w realizację projektu, umowy o pracę wraz z porozumieniami zmieniającymi oraz oddelegowaniem,

- umowy zawarte z wykonawcami dla zadań objętych projektem;
- dokumentacja budowlana (dokumentacja projektowa, specyfikacja techniczna wykonania i odbioru robót budowlanych, pozwolenie na budowę, zgłoszenie zamiaru rozpoczęcia budowy, dziennik budowy, księgi obmiarów, wyniki pomiarów kontrolnych oraz badań, atesty jakościowe wbudowanych materiałów i wyrobów, ustalenia techniczne i technologiczne, protokoły przekazania terenu budowy, protokoły odbioru robót, protokoły z narad (w tym korespondencja), oświadczenia, zezwolenia, dokumenty dotyczące odbiorów końcowych robót oraz inne dokumenty wymagane Prawem budowlanym, związane z realizacją zadań objętych projektem);
- dokumentacja techniczna (karty gwarancyjne, certyfikaty, homologacje, paszporty techniczne lub inne dokumenty z widocznym numerem seryjnym sprzętu zakupionego w ramach realizowanego projektu);
- dokumentacja regulująca procedury kontroli wewnętrznej beneficjenta obejmujące w szczególności procesy:

a) szacowania wartości zamówienia, wyboru wykonawcy oraz zawarcia umowy dla zadania objętego projektem;

b) przeciwdziałania oraz odpowiedniego postępowania w przypadku wystąpienia konfliktu interesów;

c) zapobiegania wystąpieniu korupcji i nadużyć finansowych oraz odpowiedniego postępowania w przypadku ich wykrycia;

d) potwierdzania i odbioru zrealizowanych prac;

e) archiwizacji dokumentów dotyczących niniejszego projektu;

- dokumentacja określająca bezpieczeństwo powierzonych Beneficjentowi do przetwarzania danych osobowych w zakresie zbiorów POLiŚ oraz Centralnego Systemu Informatycznego oraz sposoby ich przetwarzania.

3) Próba wybrana do kontroli (opis określający populację, z której dokonany został wybór, wybrane do kontroli elementy oraz sposób dokonania wyboru wraz z uzasadnieniem):

W ramach weryfikacji prawidłowości realizacji projektu, zespół kontrolujący wybrał do kontroli próbę dokumentacji finansowej oraz formalno-prawnej związanej z projektem oraz kontraktami realizowanymi w ramach projektu, w odniesieniu do wydatków ujętych we wnioskach o płatność przedłożonych do Instytucji Pośredniczącej do dnia rozpoczęcia kontroli.

W ramach weryfikacji prawidłowości realizacji projektu, wybrano do kontroli próbę dokumentów finansowo-księgowych dotyczących wydatków kwalifikowalnych na podstawie metodyki doboru dokumentów źródłowych, zgodnej z Zaleceniami Ministra Infrastruktury i Rozwoju dla instytucji zaangażowanych w realizację PO liŚ 2014-2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń.

Dowody księgowe zostały przyporządkowane do pięciu grup wg kryterium wartości netto, zgodnie z pkt. 5.2.1 ppkt 9) lit a) ww. Zaleceń.

- a. $x \geq 2,5$ mln PLN - 100%;
- b. 1 mln PLN $\leq x < 2,5$ mln PLN - 75 %;
- c. 500 tys. PLN $\leq x < 1$ mln PLN - 50%;
- d. 200 tys. PLN $\leq x < 500$ tys. PLN - 25%;
- e. $x < 200$ tys. PLN - 15%.

Dowody księgowe zostały wylosowane z wykorzystaniem generatora liczb losowych w programie Excel. Z populacji 89 dokumentów wylosowano 30 dowodów księgowych, które znajdują się w złożonych do dnia rozpoczęcia kontroli za pośrednictwem systemu SL 2014 wnioskach o płatność

9. Ustalenia z przeprowadzonej kontroli

Beneficjent umożliwił zespołowi kontrolującemu przeprowadzenie kontroli na miejscu realizacji projektu nr POIS.11.03.00-00-0158/22, pn. „Unowocześnienie infrastruktury w celu zwiększenia efektywności jednostki publicznej służby krwi”.

Beneficjent przedłożył zespołowi kontrolującemu dokumentację dotyczącą projektu (zgodnie z zakresem wskazanym w piśmie informującym o kontroli).

9.1 Stan zaawansowania projektu

Zgodnie z postanowieniami Umowy o dofinansowanie nr POIS.11.03.00-00-0158/22 z uwzględnieniem aneksów (Aneks nr 1 z 09.01.2024 r., Aneksu nr 2 z 28.02.2024 r.), Instytucja Pośrednicząca (Minister Zdrowia) zobowiązała się udzielić Beneficjentowi dofinansowania na realizację projektu pn. „Unowocześnienie infrastruktury w celu zwiększenia efektywności jednostki publicznej służby krwi” w kwocie nie większej niż 17 595 000,00 zł, przy maksymalnej kwocie wydatków kwalifikowanych dla projektu w wysokości 17 595 000,00 zł. Planowany całkowity koszt realizacji projektu określony został na kwotę: 22 287 736,55zł. Zgodnie z WoP nr 5 (niezatwierdzony) wydatki ogółem: 22 434 236,04 zł, wydatki kwalifikowalne/dofinansowanie 17 594 055,09 zł, wkład własny: 4 840 180,95 zł.

Miejscem realizacji projektu jest Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Krakowie, ul. Rzeźnicza 11, 31-540 Kraków, OT Nowy Sącz ul. Sienkiewicza 55 oraz magazyn - RCKIK w Krakowie os. Na Skarpie. Dokumentacja projektowa przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta (adres jw.).

Zespół kontrolujący stwierdza, że na dzień zakończenia czynności kontrolnych w siedzibie Beneficjenta / na miejscu realizacji projektu, przedstawione we wnioskach o płatność (z uwzględnieniem korekt wniosków oraz korekty finansowej) nr:

- POIS.11.03.00-00-0158/22-001 za okres od 2020-02-01 do 2023-03-31;
- POIS.11.03.00-00-0158/22-002 za okres od 2023-04-01 do 2023-06-30;
- POIS.11.03.00-00-0158/22-003 za okres od 2023-07-01 do 2023-09-30;
- POIS.11.03.00-00-0158/22-004 za okres od 2023-10-01 do 2023-12-31;
- POIS.11.03.00-00-0158/22-005 za okres od 2024-01-01 do 2024-02-29 (WoPK; w trakcie oceny).

informacje na temat postępu rzeczowego w realizacji projektu zgodne były ze stanem rzeczywistym.

Zespół kontrolujący stwierdza, że wszystkie zadania w projekcie zostały zrealizowane. Tym samym osiągnięte zostały wskaźniki produktu w postaci:

- liczby wspartych podmiotów w sektorze ochrony zdrowia z wyłączeniem podmiotów POZ – 1 szt.;
- wartość zakupionego sprzętu medycznego: 2 826 128,00 zł;
- wartość wydatków kwalifikowalnych przeznaczonych na działania związane z pandemią COVID-19 – 169 801,86 zł – zrealizowano: 169 220,53 zł (99,66% - oszczędności na projekcie).

9.2 Wydatki w projekcie

W oparciu o otrzymane, drogą elektroniczną, materiały od Beneficjenta, w toku kontroli dokonano m.in. sprawdzenia odwzorowanych elektronicznie dokumentów źródłowych (w tym faktur VAT, list płac z dokumentacją wspierającą) przedkładanych we wnioskach o płatność, prawidłowości ich opisu, zgodności dokumentów ze stanem faktycznym, poprawności przyjęcia na stan i właściwej w tym zakresie dokumentacji. Dokonano sprawdzenia poprawności księgowania, zapisy na kontach księgowych dokumentujące zrealizowane transakcje objęte projektem, jak również realizację płatności i sposób ich udokumentowania.

W trakcie kontroli dokonano m.in. sprawdzenia następujących dokumentów, dotyczących wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych przez Beneficjenta we wnioskach o płatność o refundację/ rozliczających zaliczki (weryfikacji dokonano w oparciu o zatwierdzone wnioski o płatność 1-4 oraz wydatki wykazane w niezatwierdzonym na dzień przeprowadzenia kontroli wniosku o płatność nr 5):

Lp.	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto
1	6038618272	2022-08-04	Prasa do preparatyki krwi pełnej, 10 szt. (vat 8%), akcesoria dla 12 pras do preparatyki krwi, (vat 23%), Prasa do preparatyki krwi pełnej, 2 szt. (vat 8%), Transmisja danych 2 szt. (vat 23%).	1 140 870,00	1 049 000,00
2	527/06/2021	2021-06-21	Zamrażarka laboratoryjna 1 szt (vat 23%)	31 734,00	25 800,00
3	VAT/01/05/2022	2022-05-19	"Zabudowa budynku magazynowego RCKIK mroźnia wraz z przedsiönkiem" Umowa ZP-45/21 z dnia 28.12.2021	930 233,92	756 287,74
4	11/R/2022	2022-08-16	Rozbiórka zespołu budynków administracyjno aresztowych dawnej Komendy Miejskiej Policji w Nowym Sączu przy ul. Henryka Sienkiewicza 55, na działce nr 37, obręb 89 na podstawie umowy nr ZP-8/22, aneksu oraz protokołu odbioru końcowego robót	428 040,00	348 000,00
5	8/F/L/12	2022-12-15	Wymiana stolarki okiennej w budynku RCKIK w Krakowie przy ul. Rzeźniczej 11 w Krakowie	507 990,00	413 000,00
6	F/024/20	2020-10-26	Volskwagen Caddy Maxi furgon [REDAKTOWANE]	180 770,00	146 967,48
7	LP 2023.03.10	2023-03-08	Wynagrodzenie za miesiąc II 2023r. Wydatki osobowe Zespołu Projektowego - zarządzanie projektem [REDAKTOWANE]	2 765 648,28	2 765 648,28
8	LP 2023.04.10	2023-04-12	Wynagrodzenie za miesiąc III 2023r. Wydatki osobowe Zespołu Projektowego - zarządzanie projektem [REDAKTOWANE]	2 404 637,47	2 404 637,47
9	LP 2023.05.10	2023-05-08	Wynagrodzenie za miesiąc IV 2023r. Wydatki osobowe Zespołu Projektowego - zarządzanie projektem [REDAKTOWANE]	2 311 481,75	2 311 481,75
10	FA/11/06/2023	2023-06-13	Wykonanie etapu nr II zgodnie z umową	1 090 149,00	886 300,00
11	FA/14/06/2023	2023-06-30	Roboty budowlane zgodnie z protokołem odbioru wykonanych elementów	2 660 129,38	2 162 706,81
12	FA/17/07/2023	2023-07-31	Roboty budowlane zgodnie z protokołem odbioru wykonanych elementów	1 095 067,19	890 298,53
13	FS 7/06/2023	2023-06-30	Pełnienie funkcji inwestora zastępczego dla inwestycji przy ul. Sienkiewicza 55 w Nowym Sączu zgodnie z umową nr ZP-05/22 z dnia 30.05.2022 za miesiąc czerwiec 2023	19 527,48	15 876,00

14	16/05/2023	2023-05-31	Świadczenie kompleksowej obsługi administracyjno-finansowej oraz prawnej projektu pn. Unowocześnienie infrastruktury w celu zwiększenia efektywności jednostki publicznej służby krwi zgodnie z umową ZP-1/23 z dnia 08.02.2023 za maj 2023r.	11 976,00	9 736,59
15	LP 2023.06.10	2023-06-06	Wynagrodzenie za miesiąc V 2023r. Wydatki osobowe Zespołu Projektowego - zarządzanie projektem (██████████)	2 795 781,61	2 795 781,61
16	LP 2023.07.10	2023-07-07	Wynagrodzenie za miesiąc VI 2023r. Wydatki osobowe Zespołu Projektowego - zarządzanie projektem (██████████)	2 915 074,50	2 915 074,50
17	LP 2023.08.10	2023-08-07	Wynagrodzenie za miesiąc VII 2023r. Wydatki osobowe Zespołu Projektowego - zarządzanie projektem (██████████)	3 054 187,15	3 054 187,15
18	FA/10/09/2023	2023-09-29	Roboty budowlane zgodnie z protokołem odbioru wykonanych elementów	2 084 630,06	1 694 821,19
19	FA/13/12/2023	2023-12-20	Roboty budowlane zgodnie z protokołem odbioru wykonanych elementów	893 870,03	726 723,60
20	LP 2023.09.10	2023-09-07	Wynagrodzenie za miesiąc VIII 2023r. Wydatki osobowe Zespołu Projektowego - zarządzanie projektem (██████████)	5 262 950,10	5 262 950,10
21	LP 2023.10.10	2023-10-06	Wynagrodzenie za miesiąc IX 2023r. Wydatki osobowe Zespołu Projektowego - zarządzanie projektem (██████████)	5 322 070,48	5 322 070,48
22	LP 2023.11.10	2023-11-09	Wynagrodzenie za miesiąc X 2023r. Wydatki osobowe Zespołu Projektowego - zarządzanie projektem (██████████)	5 167 563,88	5 167 563,88
23	LP 2023.12.10*	2023-12-08	Wynagrodzenie za miesiąc XI 2023r. Wydatki osobowe Zespołu Projektowego - zarządzanie projektem (██████████)	5 254 890,74	5 254 890,74

24	12/12/2023	2023-12-27	Świadczenie kompleksowej obsługi administracyjno-finansowej oraz prawnej projektu pn. Unowocześnienie infrastruktury w celu zwiększenia efektywności jednostki publicznej służby krwi zgodnie z umową ZP-1/23 z dnia 08.02.2023 za grudzień 2023r.; 2. 1. Świadczenie kompleksowej obsługi (...) płatność końcowa	26 609,94	21 634,10
25	OZ1	2024-02-29	Oświadczenie dot. poniesienia wydatków niekwalifikowanych w ramach zadania 1	136 272,00	136 272,00
26	6038727584	2023-11-06	Zgrzewarka 6 szt	58 320,00	54 000,00
27	6038736223	2023-12-08	Wytrząsarka inkubacyjna	144 417,60	133 720,00
28	OZ3	2024-02-29	Oświadczenie dot. poniesienia wydatków niekwalifikowanych w ramach zadania 3	729 504,71	729 504,71
29	38/FV/23/000209	2023-12-13	Projektor, 2 szt	29 274,00	23 800,00
30	161/10/2023/B	2023-10-30	Maseczka trzywarstwowa 30000 op/szt, Maseczka FFP2 100 op/szt, Rekawiczki nitrylowe niebieskie "M" 4900 op/szt, Rekawiczki nitrylowe niebieskie "S" 5900 op/szt, Rekawiczki nitrylowe niebieskie "XS" 200 op/szt, Rekawiczki nitrylowe niebieskie "L" 2000 op/szt	95 922,00	88 800,00

W jednostce kontrolowanej wyodrębniono ewidencję księgową dla transakcji związanych z realizacją projektu. Zgodnie z zarządzeniem nr 5/23 Dyrektora Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Krakowie z dn. 28.02.2023 w sprawie aktualizacji Zakładowego Planu Kont załącznik nr 1 do zasad (polityki) rachunkowości Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Krakowie oraz zarządzeniem nr 26/16 Dyrektora Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Krakowie z dnia 31.12.2016 r. w sprawie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Regionalnym Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Krakowie z późn. zmianami, na potrzeby realizacji projektu POIŚ.11.03.00-00-0158/22 utworzono odpowiednie konta syntetyczne i analityczne bilansowe i pozabilansowe wyszczególnione do obsługi projektu. Beneficjent przedstawił wydruki z systemu finansowo-księgowego, na kontach wyodrębnionych dla projektu zaksięgowano wydatki w podziale na wydatki kwalifikowalne oraz niekwalifikowalne.

Zespół kontrolujący stwierdza, że operacje gospodarcze są ewidencjonowane zgodnie z obowiązującymi przepisami, wydatki poniesione w ramach projektu znajdują swoje odzwierciedlenie w dokumentach oraz zapisach księgowych. Przedstawione wydruki z systemu umożliwiają identyfikację wszystkich transakcji związanych z projektem. Środki trwałe, sprzęt, wyposażenie wykazane w ramach projektu ujęto na stanie Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Krakowie

Przedstawione przez Beneficjenta dokumenty, w szczególności: faktury VAT, protokoły odbioru, listy płac wraz z dokumentacją potwierdzającą zatrudnienie i odpowiednie zakresy obowiązków ściśle związane z projektem, zgodne są z dokumentami dołączonymi do wniosków o płatność, złożonych w systemie SL. Przedstawione wyciągi bankowe/potwierdzenia realizacji transakcji wskazują na poniesienie wydatków zadeklarowanych w ww. wnioskach o płatność.

Opisy na dokumentach nie wskazują na wystąpienie podwójnego finansowania, zarówno z wykorzystaniem środków krajowych, jak też z udziałem współfinansowania ze środków UE.

Podatek VAT jest wydatkiem niekwalifikowalnym w projekcie.

Zgodnie z dokumentacją i oświadczeniem beneficjenta z 09.05.2024 zaliczono do kosztów uzyskania przychodów odpisy amortyzacyjne od wartości ŚT pomniejszając uprzednio wartość ŚT o otrzymane dofinansowanie. Zgodnie z przedstawioną dokumentacją, do kosztów uzyskania

przychodów nie zaliczono części wydatków sfinansowanych w ramach środków POIŚ. W związku z powyższym nie wystąpiło ryzyko podwójnego finansowania np. w związku z zaliczeniem w koszty uzyskania przychodów odpisów amortyzacyjnych od pełnej wartości środka trwałego.

Z uwagi na powyższe, zespół kontrolujący nie stwierdza uchybień odnośnie poprawności prowadzenia dokumentacji dotyczącej obsługi projektu w zakresie spraw ekonomiczno-finansowych.

9.3 Procedury kontroli wewnętrznej Beneficjenta

Zespół kontrolujący stwierdził, że Beneficjent posiada i stosuje procedury dotyczące:

- udzielania zamówień publicznych, w tym również zamówień wyłączonych z zakresu stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych;
- weryfikacji, czy roboty, usługi i/lub dostawy, za które jest dokonywana płatność zostały rzeczywiście wykonane zgodnie z zawartą umową;
- archiwizacji wszelkich dokumentów związanych z realizacją projektu zgodnie z postanowieniami zapisów art. 71 i 140 rozporządzenia ogólnego, art. 25 rozporządzenia delegowanego oraz innymi przepisami, które przewidują dłuższy termin przechowywania dokumentacji;
- przeciwdziałania oraz odpowiedniego postępowania w przypadku wystąpienia konfliktu interesów;
- zapobiegania wystąpieniu korupcji i nadużyć finansowych oraz odpowiedniego postępowania w przypadku ich wykrycia.

Zespół kontrolujący stwierdza również, iż Beneficjent w celu wypełnienia obowiązku wynikającego z Umowy o dofinansowanie, upublicznił na swojej stronie internetowej, informacje o funkcjonowaniu mechanizmu umożliwiającego sygnalizowanie o potencjalnych nieprawidłowościach lub nadużyciach finansowych, tj. opracowanego i udostępnionego przez Instytucję Zarządzającą narzędzia informatycznego umożliwiającego przekazanie informacji o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości lub nadużycia finansowego w szczególności poprzez:

- a) wysłanie informacji mailowej na adres: naduzycia.POIS@mfi.pr.gov.pl lub
- b) skorzystanie z elektronicznego systemu zgłoszeń dostępnego pod adresem: <http://www.pois.gov.pl/nieprawidlowosci>.

jak również poinformował swoich pracowników zaangażowanych w realizację projektu o funkcjonowaniu ww. mechanizmu.

9.4 Zakres rzeczowy

Sprzęt i wyposażenie

Zgodnie z załącznikiem nr 7a do Umowy o dofinansowanie, w ramach projektu nr POIS.11.03.00-00-0158/22 Beneficjent zrealizował. Zadanie polegające na zakupie następującego sprzętu medycznego i wyposażenia:

Lp.	Nr i nazwa zadania z harmonogramu	Rodzaj sprzętu*	Miejsce stacjonowania sprzętu (nazwa komórki organizacyjnej podmiotu leczniczego)**	Ilość (szt.)*
1	Zadanie 2 Zakup wyposażenia medycznego	Zamrażarka do próbek badań i osocza z przeciwciałami	RCKiK w Krakowie / Dział Laboratoryjny	1
2	Zadanie 2 Zakup wyposażenia medycznego	Zamrażarka do przechowywania osocza dawców immunizowanych	RCKiK w Krakowie / Dział Laboratoryjny	1

3	Zadanie 2 Zakup wyposażenia medycznego	Wirówka umożliwiająca wykonywanie badań w różnych temperaturach	RCKiK w Krakowie / Dział Laboratoryjny	1
4	Zadanie 2 Zakup wyposażenia medycznego	Wirówka do wirowania próbek biochemicznych, morfologicznych, koagulacyjnych, moczu	RCKiK w Krakowie / Dział Laboratoryjny	1
5	Zadanie 2 Zakup wyposażenia medycznego	Zamrażarka biomedyczna	RCKiK w Krakowie / Dział Laboratoryjny	2
6	Zadanie 2 Zakup wyposażenia medycznego	Wagomieszarka	RCKiK w Krakowie / Dział Pobierania	6
7	Zadanie 2 Zakup wyposażenia medycznego	Chłodziarka Bank Krwi	RCKiK w Krakowie / Dział Preparatyki	1
8	Zadanie 2 Zakup wyposażenia medycznego	Prasa do preparatyki	RCKiK w Krakowie / Dział Preparatyki (10 szt.), OT Tarnów/ ul. Lwowska (2 szt.)	12
9	Zadanie 2 Zakup wyposażenia medycznego	Wagomieszarka	OT Nowy Sącz (4 szt.), RCKiK w Krakowie / os. Na Skarpie (2 szt.)	6
10	Zadanie 2 Zakup wyposażenia medycznego	Wirówka do krwi	OT Nowy Sącz (1 szt.), OT Tarnów / ul. Szpitalna (1 szt.), OT Tarnów / ul. Lwowska (1 szt.), OT Gorlice (1 szt.)	4
10a	Zadanie 2 Zakup wyposażenia medycznego	Zgrzewarki	2 szt. do RCKiK Kraków Dział Pobierania, po 1 szt. do TO Wadowice, Tarnów ul. Lwowska, Kraków os. Na Skarpie, Sucha Beskidzka	6
10b	Zadanie 2 Zakup wyposażenia medycznego	Wagomieszarki	TO Tarnów Szpitalna 4 szt., Wielicka 4 szt., Bochnia 2 szt.	10
10c	Zadanie 2 Zakup wyposażenia medycznego	Wyrzaskarka	RCKiK Kraków Dział Ekspedycji	1
10d	Zadanie 2 Zakup wyposażenia medycznego	Chłodziarka	RCKiK Kraków Dział Ekspedycji	1
10e	Zadanie 2 Zakup wyposażenia medycznego	Cieplarka	RCKiK Kraków Dział Zapewnienia Jakości	1
Podsumowanie zadania 2				
11	Zadanie 3 Zakup wyposażenia niemedycznego	Zamrażarka laboratoryjna	RCKiK w Krakowie / Dział Ekspedycji	1

12	Zadanie 3 Zakup wyposażenia niemedyycznego	Klimatyzatory (socjalno-bytowe)	RCKiK w Krakowie / Dział Farmacji Szpitalnej (1 szt.), RCKiK w Krakowie / os. Na Skarpie – magazyn (4 szt.)	5
13	Zadanie 3 Zakup wyposażenia niemedyycznego	Serwer	RCKiK w Krakowie / Administrator Systemów Informatycznych	1 (zestaw)
14	Zadanie 3 Zakup wyposażenia niemedyycznego	Serwer	RCKiK w Krakowie / Administrator Systemów Informatycznych	1
15	Zadanie 3 Zakup wyposażenia niemedyycznego	Laptopy	OT Tarnów / ul. Lwowska (6 szt.), OT Tarnów / ul. Szpitalna (5 szt.), OT Oświęcim (4 szt.), OT Zakopane (5 szt.), OT Wadowice (5 szt.), OT Sucha Beskidzka (5 szt.), OT Bochnia (3 szt.), OT Kraków / ul. Wielicka (4 szt.), RCKiK w Krakowie / os. Na Skarpie (4 szt.), OT Nowy Sącz (5 szt.), OT Nowy Targ (3 szt.), OT Limanowa (5 szt.), OT Myślenice (3 szt.), OT Gorlice (6 szt.)	63
16	Zadanie 3 Zakup wyposażenia niemedyycznego	Komputery stacjonarne	RCKiK w Krakowie: Dział Preparatyki (4 szt.), Dział Zapewnienia Jakości (10 szt.), Dział Dawców (8 szt.), Sekcja do Spraw Promocji i Szkoleń Zewnętrznych (1 szt.), Dział Laboratoryjny (10 szt.), Dział Ekspedycji (4 szt.), Dział Farmacji Szpitalnej (1 szt.), Dział Finansowo-Księgowy (6 szt.), Dział Ekonomiczno-Administracyjny (10 szt.), Sekretariat (1 szt.), Dyrekcja (1 szt.), Dział Pobierania (2 szt.), Samodzielne Stanowisko Pracy ds. BHP (1 szt.), Sekcja Techniczna (1 szt.)	60

17	Zadanie 3 Zakup wyposażenia niemedyceznego	Laptopy	RCKiK w Krakowie: Dział Preparatyki (1 szt.), Dział Zapewnienia Jakości (1 szt.), Dział Dawców (2 szt.), Sekcja do Spraw Promocji i Szkoleń Zewnętrznych (1 szt.), Dział Laboratoryjny (3 szt.), Dział Ekspedycji (2 szt.), Dział Ekonomiczno-Administracyjny (1 szt.), Dyrekcja (1 szt.), Dział Pobierania (2 szt.)	14
18	Zadanie 3 Zakup wyposażenia niemedyceznego	Drukarki / urządzenia wielofunkcyjne	OT Tarnów / ul. Lwowska (4 szt.), OT Tarnów / ul. Szpitalna (5 szt.), OT Zakopane (1 szt.), OT Wadowice (1 szt.), OT Sucha Beskidzka (1 szt.), OT Bochnia (2 szt.), OT Kraków / ul. Wielicka (2 szt.), RCKiK w Krakowie / os. Na Skarpie (7 szt.), OT Nowy Sącz (3 szt.), OT Nowy Targ (2 szt.), OT Limanowa (2 szt.), OT Gorlice (2 szt.), OT Oświęcim (1 szt.)	36
19	Zadanie 3 Zakup wyposażenia niemedyceznego	Drukarki / urządzenia wielofunkcyjne	RCKiK w Krakowie: Dział Preparatyki (19 szt.), Dział Zapewnienia Jakości (2 szt.), Dział Dawców (1 szt.), Dział Laboratoryjny (13 szt.), Dział Ekspedycji (6 szt.), Dział Farmacji Szpitalnej (1 szt.), Dział Finansowo-Księgowy (1 szt.), Dział Ekonomiczno-Administracyjny (11 szt.), Dział Pobierania (2 szt.), Samodzielne Stanowisko Pracy ds. Kadr (1 szt.)	41
20	Zadanie 3 Zakup wyposażenia niemedyceznego	System do gaszenia pożaru w serwerowni	RCKiK w Krakowie / Administrator Systemów Informatycznych	1
21	Zadanie 3 Zakup wyposażenia niemedyceznego	Wyposażenie administracyjno-biurowe (narożniki – 5 szt., krzesła z oparciem – 14 szt., fotele – 8 szt., biurka – 5 szt., kontenery biurowe – 5 szt., szafy na dokumenty – 4 szt., sofa – 1 szt., stolik – 1 szt., szafy dwudrzwiowe – 5 szt., szafki – 5 szt.)	RCKiK w Krakowie / Dział Dawców	1 (zestaw)

22	Zadanie 3 Zakup wyposażenia niemedyceznego	Wyposażenie administracyjno-biurowe (krzesła z oparciem – 125 szt., stoliki – 24 szt., fotele biurowe obrotowe – 10 szt., fotele – 10 szt., biurka – 10 szt., kontenery biurowe – 10 szt., szafy na dokumenty – 20 szt., sofy – 5 szt., stoliki – 5 szt., szafy dwudrzwiowe – 32 szt., szafki – 30 szt., regały – 30 szt.)	OT w Nowym Sączu	1 (zestaw)
23	Zadanie 3 Zakup wyposażenia niemedyceznego	Urządzenia aktywne	OT w Nowym Sączu	7
24	Zadanie 3 Zakup wyposażenia niemedyceznego	Projektory	OT w Nowym Sączu	2
25	Zadanie 4 Zakup środków ochrony indywidualnej	rękawiczki jednorazowe	RCKIK w Krakowie	1300000
26	Zadanie 4 Zakup środków ochrony indywidualnej	maseczki zwykłe	RCKIK w Krakowie	30000
27	Zadanie 4 Zakup środków ochrony indywidualnej	maseczki FFP-2	RCKIK w Krakowie	1000
28	Zadanie 4 Zakup środków ochrony indywidualnej	Odzież ochronna - 839 szt (w tym: - bluza damska 396 szt. - bluza męska 25 szt. - spodnie damskie 329 szt. - spodnie męskie 25 szt. - spódnica 55 szt. - sukienka 9 szt.)	RCKIK w Krakowie	839
29	Zadanie 4 Zakup środków ochrony indywidualnej	obuwie ochronne (213 par)	RCKIK w Krakowie	213
30	Zadanie 7 Zakup środków transportu sanitarnego	Środek transportu do przewozu krwi typu chłodnia	RCKIK w Krakowie	4

Zespół kontrolujący w wyniku przeprowadzonych oględzin stwierdził, iż ww. sprzęt i aparatura medyczna zakupione w ramach projektu znajdują się na stanie Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Krakowie i wykorzystywane są na potrzeby pacjentów. Sprzęt i aparatura medyczna zakupiona w ramach projektu (ww.) posiada deklaracje zgodności i certyfikaty CE, spełnia określone normy oraz jest dopuszczona do użytku na terenie Polski. Zespół kontrolujący nie stwierdza żadnych uchybień w zakresie dotyczącym zakupu i wykorzystania ww. sprzętu i aparatury medycznej.

Roboty budowlane

W ramach projektu przewidziane zostały następujące zadania:

1. Przebudowa wraz z białym montażem Działu Dawców RCKIK w Krakowie;
2. Przebudowa sieci energetycznej ul. Rzeźnicza 11 (przebudowa rozdzielnic elektrycznych, oświetlenia ewakuacyjnego, wykonanie oddzielnego zasilania dla każdej rozdzielnicy).
3. Wymiana okien na okna energooszczędne RCKIK w Krakowie;

4. Wyburzenie istniejącej zabudowy (budynku), budowa (wraz z instalacjami i białym montażem) oraz zagospodarowanie przestrzeni wokół budynku, w tym wykonanie bezpłatnego parkingu - Oddział Terenowy w Nowym Sączu;

5. Budowa (wraz z instalacjami) mroźni - magazyn - RCKIK w Krakowie os. Na Skarpie.

Ad 1. Beneficjent w dniu 9.10.2023 r. podpisał umowę z firmą: Serenissima sp. z o.o. na realizację ww. prac. Ww. prace budowlane nie wymagały wydania Decyzji pozwolenia na budowę. Prace związane z realizacją umowy na roboty budowlane odebrane zostały Protokołem odbioru końcowego z dnia 18.12.2023 r. Mając na uwadze powyższe, zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do prawidłowości realizacji objętego Umową o dofinansowanie zadania.

Ad 2. Beneficjent w dniu 21.12.2022 r. podpisał umowę nr ZP-18/23 z firmą: BDTS sp. z o.o. na realizację ww. prac. Ww. prace budowlane nie wymagały wydania Decyzji pozwolenia na budowę. Prace związane z realizacją umowy na roboty budowlane odebrane zostały Protokołem odbioru końcowego z dnia 16.03.2023 r. Mając na uwadze powyższe, zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do prawidłowości realizacji objętego Umową o dofinansowanie zadania.

Ad 3. Beneficjent w dniu 19.08.2022 r. podpisał umowę nr ZP-11/22 z firmą: Fabryka Okien SPECTRUM sp. z o.o. na realizację ww. prac. Ww. prace budowlane prowadzone były na podstawie Zgłoszenia budowy z dnia 14.04.2022 r. nr 40778659. Prace związane z realizacją umowy na roboty budowlane odebrane zostały Protokołem odbioru końcowego z dnia 15.12.2022 r. Mając na uwadze powyższe, zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do prawidłowości realizacji objętego Umową o dofinansowanie zadania.

Ad 4. Beneficjent w dniu 21.10.2022 r. podpisał umowę nr 106-I-2022-93 z firmą: eRSbet sp. z o.o. Dla ww. prac wydana została przez Prezydenta Miasta Nowy Sącz Decyzja pozwolenia na budowę nr 38/2023 z dnia 15.02.2023 r., znak: WAU.RAB.6740.462.2022.JJ. W dniu 3.04.2023 r. wydany został Dziennik Budowy nr 97/2023. Prace związane z realizacją umowy na roboty budowlane odebrane zostały Protokołem odbioru końcowego z dnia 13.12.2023 r. W dniu 04.12.2023 r. wydana została Decyzja pozwolenia na użytkowanie nr 168/2023. Mając na uwadze powyższe, zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do prawidłowości realizacji objętego Umową o dofinansowanie zadania.

Ad 5. Beneficjent w dniu 28.12.2021 r. podpisał umowę nr ZP-45/21 z firmą: GIPS-BUD Sp. z o.o. na realizację ww. prac. Ww. prace budowlane nie wymagały wydania Decyzji pozwolenia na budowę. Prace związane z realizacją umowy na roboty budowlane odebrane zostały Protokołem odbioru końcowego z dnia 19.05.2022 r. Mając na uwadze powyższe, zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do prawidłowości realizacji objętego Umową o dofinansowanie zadania. Mając na uwadze powyższe, zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do prawidłowości realizacji objętego Umową o dofinansowanie zadania.

9.5 Działania informacyjno-promocyjne

Beneficjent wywiązuje się z obowiązku informowania opinii publicznej o pomocy otrzymanej z funduszy unijnych. Beneficjent przeprowadził następujące działania informujące o dofinansowaniu projektu nr POIS.11.03.00-00-0158/22, pn. „Unowocześnienie infrastruktury w celu zwiększenia efektywności jednostki publicznej służby krwi”, ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020:

- zamieszczenie tablic pamiątkowych na terenie RCKiK;
- zamieszczenie informacji na stronie internetowej Beneficjenta;

Treść i forma tablicy informacyjno-pamiątkowej, jak również emblematów i logotypów zastosowanych na pozostałych materiałach promocyjnych zgodna jest ze wzorem określonym w Umowie o dofinansowanie.

9.6 Prawidłowość umów zawartych z wykonawcami w ramach projektu

Zgodnie z zakresem kontroli, zespół kontrolujący dokonał weryfikacji wydatków, przedłożonych przez Beneficjenta we wnioskach o płatność złożonych do Instytucji Pośredniczącej do dnia wszczęcia kontroli, poniesionych na podstawie umów, do których nie miała zastosowania ustawa z

dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych oraz zasada konkurencyjności, o której mowa w rozdziale 6.5 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020. W ramach kontroli na miejscu zweryfikowano procedurę zawarcia następujących umów:

1. Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego – zamówienie zostało powierzone wykonawcy: PROBADEX KRAKÓW SP. Z O.O. SP. K., zgodnie z Umową nr Z-11-1/23 z dnia 28.09.2023 r.

Beneficjent okazał dokumenty potwierdzające, że zamówienie zostało wykonana po cenie nie wyższej niż cena rynkowa;

2. Dostawa 2 projektorów – zamówienie zostało powierzone wykonawcy: Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe "Lobos", zgodnie z Umową nr Z-271-95/2023 z dnia 11.12.2023 r.

Beneficjent okazał dokumenty potwierdzające, że zamówienie zostało wykonana po cenie nie wyższej niż cena rynkowa;

3. Dostawa i montaż 5 klimatyzatorów – zamówienie zostało powierzone wykonawcy: LABS [REDAKTOWANE] zgodnie z Umową nr Z-271-67/2023 z dnia 25.05.2023 r.

Beneficjent okazał dokumenty potwierdzające, że zamówienie zostało wykonana po cenie nie wyższej niż cena rynkowa;

4. Sporządzenie kompletnej dokumentacji aplikacyjnej dla projektu – zamówienie zostało powierzone wykonawcy: BUK INVEST SP. Z O.O., zgodnie z Umową nr Z-04/ 22 z dnia 29.03.2022 r.

Beneficjent okazał dokumenty potwierdzające, że zamówienie zostało wykonana po cenie nie wyższej niż cena rynkowa;

W związku z powyższym Zespół kontrolujący nie wnosi uwag w zakresie zawarcia ww. umów.
9.7 Ochrona danych osobowych.

W Regionalnym Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Krakowie procedury w zakresie ochrony danych osobowych uregulowane są w Polityce bezpieczeństwa danych osobowych w Regionalnym Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Krakowie, wprowadzonej Zarządzeniem nr 7/2024 Dyrektora RCKiK w Krakowie w dniu 02.02.2024 r., Ww. dokument opisuje m.in.: zasady ochrony informacji; role i odpowiedzialność, zarządzanie ryzykiem; zabezpieczenia zasobów informatycznych; ochronę danych osobowych; zarządzanie incydentami. Przetwarzanie danych w zbiorze POIiŚ odbywa się na podstawie imiennych upoważnień, które ewidencjonowane są w rejestrze upoważnień.

Na podstawie okazanej dokumentacji zespół kontrolujący stwierdza, że Beneficjent wykonywał obowiązek informacyjny wobec osób, których dane osobowe były przetwarzane w związku z realizacją projektu nr POIS.11.03.00-00-0158/22.

Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Krakowie jako podmiot przetwarzający dane osobowe w zbiorach POIiŚ i CST w imieniu Administratora Danych Osobowych (Instytucja Zarządzająca POIiŚ - minister właściwy ds. rozwoju regionalnego) prowadzi rejestr wszystkich kategorii czynności przetwarzania, o którym mowa w art. 30 ust. 2 RODO.

W związku z realizacją projektu nr POIS.11.03.00-00-0002/22 Beneficjent nie powierzył przetwarzania powierzonych do przetwarzania danych osobowych w zbiorach POIiŚ oraz CST innym podmiotom.

10. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości oraz, o ile to możliwe, ich przyczyny i skutki

W wyniku przeprowadzonej kontroli na miejscu na zakończenie realizacji projektu nr POIS.11.03.00-00-0158/22 pn. „Unowocześnienie infrastruktury w celu zwiększenia efektywności jednostki publicznej służby krwi”, Instytucja kontrolująca nie stwierdziła uchybień i nieprawidłowości w obszarach objętych przedmiotową kontrolą.

11. Zalecenia pokontrolne

Instytucja kontrolująca nie wydaje zaleceń pokontrolnych w związku z przedmiotową kontrolą.

Pouczenie:

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 przypadku przekroczenia określonego terminu kierownik instytucji kontrolującej może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

Kierownik instytucji kontrolującej lub osoba przez niego upoważniona może przedłużyć termin na zgłoszenie zastrzeżeń na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego złożony przed upływem terminu zgłoszenie zastrzeżeń.

Lp.	Imię i Nazwisko	Podpis	Data
1.	Cezary Janusik Kierownik zespołu kontrolującego	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym
2.	Żaklina Wasilewska Członek zespołu kontrolującego	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym
3.	Małgorzata Kubiczak Członek zespołu kontrolującego	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym
4.	Małgorzata Gromadka Członek zespołu kontrolującego	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym

(Data i podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

Zatwierdzam:

Z up. Ministra Zdrowia

Ernest Bober

Naczelnik Wydziału Kontroli II

.....
Kierownik instytucji kontrolującej
lub osoba przez niego upoważniona