

**MINISTERSTWO ZDROWIA**

---

**INSTYTUCJA POŚREDNICZĄCA**

**DLA**

**IX OSI PRIORYTETOWEJ PROGRAMU OPERACYJNEGO**

***INFRASTRUKTURA I ŚRODOWISKO 2014-2020***

**NKK2.9062.36.2023.ER.2**

**INFORMACJA POKONTROLNA**

**z kontroli planowej na zakończenie realizacji projektu nr POIS.09.01.00-00-0470/21 pn. „Wsparcie Pogotowia Ratunkowego w Legnicy w ramach realizacji działań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 oraz innych chorób zakaźnych”.**

**Warszawa, kwiecień 2023 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 przeprowadzenia kontroli	5
9. Ustalenia z przeprowadzonej kontroli .....	6
10. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości oraz, o ile to możliwe, ich przyczyny i skutki .....	13
11. Zalecenia pokontrolne.....	13

## **1. Termin kontroli**

Data rozpoczęcia kontroli: 27 lutego 2023 r.

Data zakończenia kontroli: 27 marca 2023 r. (ostatnie uzupełnienie z dnia 05.04.2023r.)

## **2. Rodzaj kontroli**

Kontrola planowa na miejscu na zakończenie realizacji projektu nr POIS.09.01.00-00-0470/21 pn. „Wsparcie Pogotowia Ratunkowego w Legnicy w ramach realizacji działań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 oraz innych chorób zakaźnych”.

## **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.09.01.00-00-0470/21-00 z dnia 13 kwietnia 2021 r. (ze zm.);
- Upoważnienie nr 7/2023 POIS (2014-2020) z dnia 20 lutego 2023 r. do przeprowadzenia kontroli projektu;
- *Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020.*

## **4. Dane dotyczące jednostki kontrolowanej**

Pogotowie Ratunkowe w Legnicy, ul. Dworcowa 7; 59-2020 Legnica – Beneficjent projektu nr POIS.09.01.00-00-0470/21 pn. „Wsparcie Pogotowia Ratunkowego w Legnicy w ramach realizacji działań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 oraz innych chorób zakaźnych”, realizowanego w ramach działania 9.1 – Infrastruktura ratownictwa medycznego oś priorytetowa IX – Wzmocnienie strategicznej infrastruktury ochrony zdrowia Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014 – 2020.

## **5. Dane dotyczące jednostki kontrolującej**

Ministerstwo Zdrowia, ul. Miodowa 15, 00-952 Warszawa – Instytucja Pośrednicząca dla osi priorytetowej IX – *Wzmocnienie strategicznej infrastruktury ochrony zdrowia* Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020.

## **6. Skład zespołu kontrolującego**

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

- Emilian Rostkowski, główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli w MZ – kierownik zespołu kontrolującego;
- Eliza Tatarczak, główny 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 obiektu 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.

Jednocześnie, w związku z wprowadzonym na terytorium RP stanem zagrożenia epidemicznego wywołanym zakażeniami wirusem SARS-CoV-2, IP odstąpiła od stosowania Wytycznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 i przeprowadziła przedmiotową kontrolę „zza biurka”, tj. bez konieczności przeprowadzania weryfikacji w miejscu realizacji projektu, na podstawie dostarczonych dokumentów.

## **8. Podjęte czynności, w tym zastosowane techniki przeprowadzenia kontroli**

1) Procedury podlegające weryfikacji zostały zawarte w dokumentach:

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr POIS.09.01.00-00-0470/21 pn. „Wsparcie Pogotowia Ratunkowego w Legnicy w ramach realizacji działań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 oraz innych chorób zakaźnych”,
- Umowa o dofinansowanie nr POIS.09.01.00-00-0470/21-00 (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-księgowa, w tym m.in.: polityka rachunkowości, zakładowy plan kont, wydruki z wyodrębnionej na potrzeby projektu ewidencji księgowej, wyciąg z ewidencji środków trwałych, oryginały faktur, protokoły odbioru, dokumenty OT, wydruki bankowe poświadczające dokonanie płatności za towary/usługi;
- 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 (dowody rejestracyjne, karty gwarancyjne, certyfikaty, homologacje, paszporty techniczne lub inne dokumenty z widocznym numerem seryjnym sprzętu zakupionego w ramach realizowanego projektu);
  - aktualna umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej zawartej z dyrektorem oddziału Narodowego Funduszu Zdrowia w rodzaju odpowiadającym zakresowi 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 POIiŚ 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 100% 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.

## **9. Ustalenia z przeprowadzonej kontroli**

Beneficjent umożliwił zespołowi kontrolującemu przeprowadzenie kontroli na miejscu realizacji projektu nr POIS.09.01.00-00-0470/21 pn. „Wsparcie Pogotowia Ratunkowego w Legnicy w ramach realizacji działań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 oraz innych chorób zakaźnych” w formie „zza biurka”, tj. bez konieczności przeprowadzania weryfikacji w miejscu realizacji projektu.

Zespół kontrolujący informuje, iż ewentualna weryfikacja infrastruktury wytworzonej w projekcie może odbyć się w terminie późniejszym.

Beneficjent przedłożył zespołowi kontrolującemu dokumentację dotyczącą projektu (zgodnie z zakresem wskazanym w piśmie informującym o kontroli) wraz z aktualną Umową o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej zawartą z Narodowym Funduszem Zdrowia.

### **9.1 Stan zaawansowania projektu**

Zgodnie z postanowieniami Umowy o dofinansowanie nr POIS.09.01.00-00-0470/21-00, Instytucja Pośrednicząca (Minister Zdrowia) zobowiązała się udzielić Beneficjentowi dofinansowania na realizację projektu pn. „Wsparcie Pogotowia Ratunkowego w Legnicy w ramach realizacji działań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 oraz innych chorób zakaźnych” w kwocie nie większej niż 1 039 890,00 zł, przy maksymalnej kwocie wydatków kwalifikowanych dla projektu w wysokości 1 039 890,00 zł. Planowany całkowity koszt realizacji projektu określony został na kwotę: 1 228 483,37 zł.

Miejscem realizacji projektu jest Pogotowie Ratunkowe w Legnicy, ul. Dworcowa 7; 59-2020 Legnica. Dokumentacja projektowa przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta.

Zespół kontrolujący stwierdza, że na dzień zakończenia czynności kontrolnych w siedzibie Beneficjenta / na miejscu realizacji projektu, przedstawione we wnioskach o płatność nr:

- POIS.09.01.00-00-0470/21-001 za okres od 2020-02-01 do 2021-06-30;
- POIS.09.01.00-00-0470/21-002 za okres od 2021-07-01 do 2022-08-31;
- POIS.09.01.00-00-0470/21-003 za okres od 2021-09-01 do 2022-11-30;
- POIS.09.01.00-00-0470/21-004 za okres od 2021-12-01 do 2022-02-11;
- POIS.09.01.00-00-0470/21-005 za okres od 2022-02-12 do 2022-03-31;
- POIS.09.01.00-00-0470/21-006 za okres od 2022-04-01 do 2022-06-30;
- POIS.09.01.00-00-0470/21-007 za okres od 2022-07-01 do 2022-09-30;
- POIS.09.01.00-00-0470/21-008 za okres od 2022-10-01 do 2022-10-31.

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:

- Liczba karetek pogotowia i pojazdów zakupionych na potrzeby reagowania kryzysowego (CV 11) – 2 szt.
- liczby wspartych podmiotów leczniczych – 1 szt.;
- Liczba wspartych podmiotów leczniczych w związku z pandemią COVID-19 – 1 szt.;
- Liczba zakupionych środków ochrony indywidualnej (CV 6) - 2 665,00 szt.;

- Wartość wydatków kwalifikowalnych przeznaczonych na działania związane z pandemią COVID-19 - 1 039 890,00 zł – osiągnięto 1 036 400,70 zł; tj. 99,66% (wartość osiągnięta w wyniku oszczędności finansowych);

- Wartość zakupionych środków ochrony indywidualnej (CV 1) - 37 923,95 zł;

## 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) 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 oparciu o wskazany w pkt. 8 dobór próby dokumentów finansowych, w trakcie kontroli dokonano m.in. sprawdzenia następujących dokumentów, dotyczących wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych przez Beneficjenta we wnioskach o płatność:

Lp.	Nr dokumentu /WOP nr	Data wystawienia dokumentu	Kwota dokumentu brutto [PLN]	Nazwa towaru lub usługi
1.	FSL/21/06/01509	09.06.2021	15 823,95	Kombinezon Antycovid
2.	FS 52/07/2021	28.07.2021	110,70	Usługa graficzna, plakaty
3.	(S) FS-399/12/2021	09.12.2021	15 670,20	Kombinezon ochronny
4.	F/KRA/22/000019	28.01.2022	544 279,71	Ambulans sanitarny, nosze, respirator, krzesło kardiologiczne
5.	F/KRA/22/000020	28.01.2022	544 279,71	Ambulans sanitarny, nosze, respirator, krzesło kardiologiczne
6.	FS-1104/05/2022	27.05.2022	9 133,73	Kombinezon ochronny
7.	1/10/2022	20.10.2022	98 400,00	Elektrofumigator (zamgławiacz)

W jednostce kontrolowanej zapewniona jest wyodrębniona ewidencja księgowa dla transakcji związanych z realizacją projektu nr POIS.09.01.00-00-0470/21 -



zgodnie z Zarządzeniem nr 22/2021 z dnia 20 września 2021 r. Obieg dokumentów księgowych związanych z realizacją projektu nr POIS.09.01.00-00-0470/21 określa również Zarządzenie nr 22/2021 z dnia 20 września 2021 r.- wprowadzenie kont dla wydatków niekwalifikowanych) oraz Zarządzenie nr 9/2023 z dnia 13 marca 2023 r., stanowiące Aneks do Zarządzenia nr 22/2021 z dnia 20 września 2021 r. - wprowadzenie konta „761-xx – Pozostałe koszty operacyjne – rozrachunki dotyczące śr. Unijnych”.

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. System księgowania wydatków kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych umożliwia identyfikację wszystkich transakcji związanych z projektem.

Przedstawione przez Beneficjenta dokumenty, w szczególności: faktury VAT, dowody OT, protokoły odbioru zgodne są z dokumentami dołączonymi do wniosków o płatność, złożonych w systemie SL. Przedstawione wyciągi bankowe wskazują na poniesienie wydatków zadeklarowanych w ww. wnioskach o płatność.

Faktury spełniają wymagania dotyczące prawidłowości wystawiania dokumentów, zawierają właściwe opisy transakcji oraz podpisy osób zatwierdzających zakup.

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

Nie zaszły również okoliczności mogące mieć wpływ na powstanie prawa do odliczenia przez Beneficjenta podatku VAT, w zakresie, w jakim we wniosku o dofinansowanie został wskazany jako kwalifikowalny, 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. Faktury przedstawiające wydatki związane z realizacją projektu POIS.09.01.00-00-0470/21 nie są ewidencjonowane w rejestrze zakupów VAT.

Beneficjent nie dokonywał odpisów amortyzacyjnych od zakupionych w ramach projektu POIS.09.01.00-00-0470/21 środków trwałych, które mogłyby wskazywać na wystąpienie podwójnego finansowania w związku z zaliczeniem w koszty uzyskania przychodów odpisów amortyzacyjnych od pełnej ich wartości.

W związku z powyższym, 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 wypełniania 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@mfipr.gov.pl](mailto:naduzycia.POIS@mfipr.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.09.01.00-00-0470/21 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 szpitala)	Ilość (szt.)
-----	-----------------------------------	----------------	---	--------------

1	Zadanie nr 1 - Zakup ambulansów z wyposażeniem	Ambulans Mercedes Sprinter o nr rej. DL 2218G + wyposażenie (nosze, respirator, krzesółko kardiologiczne);	Ambulans o nr rej. DL 2218G ZRM Lubin	1
		Ambulans Mercedes Sprinter o nr rej. DL 2215G + wyposażenie (nosze, respirator, krzesółko kardiologiczne)	Ambulans o nr rej. DL 2215G ZRM Legnica	1
	Zadanie 2. Zakup środków ochrony indywidualnej	Fartuchy ochronne/kombinezony	ZRM Lubin ZRM Legnica	2665
	Zadanie 4. Zakup urządzeń do zamgławiania	Zakup urządzenia do dezynfekcji	4 szt. ZRM Lubin 4 szt. ZRM Legnica	8

Zespół kontrolujący dokonał weryfikacji na podstawie, przesłanych przez beneficjenta, zdjęć oraz skanów dokumentów zamieszczonych w systemie SL i stwierdził, iż ambulanse, sprzęt oraz wyposażenie zakupione w ramach projektu (wymienione w tabeli powyżej) znajduje się na stanie Pogotowia Ratunkowego w Legnicy, przy ul. Dworcowej 7; (kod 59-220 Legnica) i wykorzystywane jest na potrzeby leczenia pacjentów w ramach aktualnej umowy zawartej z dyrektorem Dolnośląskiego Oddziału Narodowego Funduszu Zdrowia w zakresie – ratownictwo medyczne. W dniu 14.04.2023 r. przekazano także Rejestr przychodów i rozchodów towarów (dot. Fartuchów ochronnych/kombinezonów), z którego wynika, iż w dniu 28.12.2022 r. wydano z magazynu ostatnie sztuki zakupionych w ramach projektu środków ochrony indywidualnych.

Beneficjent przekazał w dniu 28.02.2023 r. za pośrednictwem SL2014 aktualną umowę z NFZ nr 16/1/3301075/01/2022/01 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - ratownictwo medyczne, z której wynika, iż:

- Ambulans o nr rej. DL 2218G został przypisany do Zespołu RTM Lubin
- Ambulans o nr rej. DL 2215G został przypisany do Zespołu RTM Legnica.

### Roboty budowlane

W ramach projektu nie przewidziano zadania polegającego na wykonaniu prac budowlanych.

### **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 pn. „Wsparcie Pogotowia Ratunkowego w Legnicy w ramach realizacji działań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 oraz innych chorób zakaźnych " ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020:

- zamieszczenie plakatów informacyjnych w poszczególnych lokalizacjach realizacji projektu oraz naklejek na ambulansach;

- zamieszczenie informacji na stronie internetowej Beneficjenta;

Treść i forma plakatu informacyjnego, 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**

W ramach niniejszej kontroli na miejscu nie przeprowadzono czynności kontrolnych w zakresie dotyczącym prawidłowości udokumentowania procedury rozeznania rynku dla zamówień o wartości od 20 tys. zł netto do 50 tys. zł netto łącznie, gdyż do czasu wszczęcia przedmiotowej kontroli, Beneficjent nie zadeklarował wydatków kwalifikowalnych poniesionych na podstawie umów, których wykonawca został wyłoniony na podstawie rozstrzygniętej procedury rozeznania rynku zgodnie z Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

## **9.7 Ochrona danych osobowych**

W Pogotowiu Ratunkowym w Legnicy procedury w zakresie ochrony danych osobowych uregulowane są m.in.: w Polityce Ochrony Danych Osobowych; Instrukcji zarządzania systemem informatycznym; Powyższe dokumenty te regulują m.in.: bezpieczeństwo i zasady przetwarzania danych osobowych; - odpowiedzialność i prawa; zarządzanie ochroną danych osobowych; zarządzanie systemem ochrony danych; zarządzanie usługami zewnętrznymi (w tym powierzanie, udostępnianie danych); opis środków zabezpieczających o charakterze fizycznym; prawa osób których dane dotyczą; rejestrowanie czynności przetwarzania; postępowanie w związku z naruszeniem ochrony danych osobowych; szkolenia.

Przetwarzanie danych w zbiorze POliŚ odbywa się na podstawie imiennych upoważnień, które ewidencjonowane są w rejestrze upoważnień.

Na podstawie przesłanej dokumentacji zespół kontrolujący stwierdza, że Beneficjent wykonywał obowiązek informacyjny wobec osób, których dane osobowe były przetwarzane w związku z realizacją projektu nr POIS.09.01.00-00-0470/21 (m.in.: przedmiotowa klauzula jest także załącznikiem do umów z wykonawcami realizującymi zamówienia w ramach realizacji projektu).

Pogotowie Ratunkowe w Legnicy, jako podmiot przetwarzający dane osobowe w zbiorach POliŚ i CSI w imieniu Administratora Danych Osobowych (Instytucja Zarządzająca POliŚ - 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.09.01.00-00-0470/22 Beneficjent nie powierzył przetwarzania powierzonych do przetwarzania danych osobowych w zbiorach POIiŚ oraz CSI firmie zewnętrznej.

#### 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.09.01.00-00-0470/22 pn. *Wsparcie Pogotowia Ratunkowego w Legnicy w ramach realizacji działań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 oraz innych chorób zakaźnych*, 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.	<b>Emilian Rostkowski</b> <i>Kierownik zespołu kontrolującego</i>	<i>Dokument elektronicznie podpisany</i>	<i>Zgodna z podpisem elektronicznym</i>
2.	<b>Eliza Tatarczak</b> <i>Członek zespołu kontrolującego</i>	<i>Dokument elektronicznie podpisany</i>	<i>Zgodna z podpisem elektronicznym</i>

*(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 (Dokument podpisany elektronicznie)*