

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

NKK2.9062.187.2024.CJ

INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli planowej na zakończenie realizacji projektu nr POIS.09.02.00-00-0209/21 pn. „„Utworzenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w Górnośląskim Centrum Medycznym im. prof. Leszka Gieca Śląskiego Uniwersytetu Medycznego w Katowicach”.

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 .....	15
11. Zalecenia pokontrolne.....	15

1. Termin kontroli

Data rozpoczęcia kontroli: 18 kwietnia 2024 r.

Data zakończenia kontroli: 19 kwietnia 2024 r. (ostatnie uzupełnienie z dnia 10.06.2024 r.)

2. Rodzaj kontroli

Kontrola planowa na miejscu na zakończenie realizacji projektu nr POIS.09.02.00-00-0209/21, pn. „Utworzenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w Górnośląskim Centrum Medycznym im. prof. Leszka Gieca Śląskiego Uniwersytetu Medycznego w Katowicach”.

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.09.02.00-00-0209/21 z dnia 6 września 2021 r. (ze zm.);
- Upoważnienie nr 10/2024 POIS (2014-2020) z dnia 9 kwietnia 2024 r. do przeprowadzenia kontroli projektu;
- Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020.

4. Dane dotyczące jednostki kontrolowanej

Górnośląskie Centrum Medyczne im. prof. Leszka Gieca Śląskiego Uniwersytetu Medycznego w Katowicach ul. Ziołowa 45-47 40-635 Katowice – Beneficjent projektu nr POIS.09.02.00-00-0209/21, pn. „Utworzenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w Górnośląskim Centrum Medycznym im. prof. Leszka Gieca Śląskiego Uniwersytetu Medycznego w Katowicach”, realizowanego w ramach działania 9.2 – Infrastruktura ponadregionalnych podmiotów leczniczych 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 ośi 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:

- 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 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.
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.09.02.00-00-0209/21, pn. „Utworzenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w Górnośląskim Centrum Medycznym im. prof. Leszka Gieca Śląskiego Uniwersytetu Medycznego w Katowicach”,
    - Umowa o dofinansowanie nr POIS.09.02.00-00-0209/21, pn. „Utworzenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w Górnośląskim Centrum Medycznym im. prof. Leszka Gieca Śląskiego Uniwersytetu Medycznego w Katowicach” (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, zestawienie OT

wraz z dowodami OT, karty ŚT, rejestr umorzeń, oświadczenia Beneficjenta, oryginały faktur, protokoły odbioru, wydruki bankowe poświadczające dokonanie płatności za towary/usługi, rejestry zakupów VAT oraz deklaracje VAT-7 wraz z wyjaśnieniami beneficjenta w zakresie ujmowania poszczególnych wydatków w deklaracjach VAT-7,

- 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);
- 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 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.

Ze wszystkich dowodów księgowych ujętych we wnioskach o płatność 002-010 wyłączono dokumenty obejmujące wyłącznie wydatki niekwalifikowalne. Następnie wyłączono faktury objęte badaniem podczas kontroli przeprowadzonej przez MZ - WK2 i zakończonej Informacją pokontrolną z marca 2023 (IP zawiera wykaz ww. dokumentów).

Tak powstała populacja 92 dowodów księgowych, które 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% - brak dokumentów w ww. przedziale kwotowym,

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%.

W wyniku losowania przy użyciu programu Excel, z populacji 92 dokumentów wylosowano próbę 26 dokumentów księgowych, które znajdują się we wnioskach o płatność złożonych za pośrednictwem systemu SL 2014 do dnia rozpoczęcia kontroli:

#### 9. Ustalenia z przeprowadzonej kontroli

Beneficjent umożliwił zespołowi kontrolującemu przeprowadzenie kontroli na miejscu realizacji projektu nr POIS.09.02.00-00-0209/21, pn. „Utworzenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w Górnośląskim Centrum Medycznym im. prof. Leszka Gieca Śląskiego Uniwersytetu Medycznego w Katowicach”. 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.09.02.00-00-0209/21-00 z 06.09.2021 r. z uwzględnieniem aneksów (nr 1 z 10.12.2021 r., nr 2 z 07.10.2022 r., nr 3 z 30.11.2023 r., nr 4 z 17.05.2024 r.), Instytucja Pośrednicząca (Minister Zdrowia) zobowiązała się udzielić Beneficjentowi dofinansowania na realizację projektu pn. „Utworzenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w Górnośląskim Centrum Medycznym im. prof. Leszka Gieca Śląskiego Uniwersytetu Medycznego w Katowicach” w kwocie nie większej niż 35 332 807,71 zł, przy maksymalnej kwocie wydatków kwalifikowanych dla projektu w wysokości 35 332 807,71 zł. Planowany całkowity koszt realizacji projektu określony został na kwotę: 37 164 019,12 zł. Zgodnie z WoP nr 10 (niezatwierdzony) wydatki ogółem: 36 396 169,28 zł, wydatki kwalifikowalne/dofinansowanie 34 219 677,27 zł, wkład własny: 2 173 492,01 zł.

Miejscem realizacji projektu jest Górnośląskie Centrum Medyczne im. prof. Leszka Gieca Śląskiego Uniwersytetu Medycznego w Katowicach ul. Ziołowa 45-47 40-635 Katowice.

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 nr:

- POIS.09.02.00-00-0209/21-001 za okres od 2014-01-01 do 2021-11-30;
- POIS.09.02.00-00-0209/21-002 za okres od 2021-12-01 do 2022-02-28;
- POIS.09.02.00-00-0209/21-003 za okres od 2022-03-01 do 2022-05-31;
- POIS.09.02.00-00-0209/21-004 za okres od 2022-06-01 do 2022-08-31;
- POIS.09.02.00-00-0209/21-005 za okres od 2022-09-01 do 2022-09-30;
- POIS.09.02.00-00-0209/21-006 za okres od 2022-10-01 do 2022-12-31;
- POIS.09.02.00-00-0209/21-007 za okres od 2023-01-01 do 2023-03-31;
- POIS.09.02.00-00-0209/21-008 za okres od 2023-04-01 do 2023-06-30;
- POIS.09.02.00-00-0209/21-009 za okres od 2023-07-01 do 2023-09-30
- POIS.09.02.00-00-0209/21-010 za okres od 2023-10-01 do 2023-12-31 (WoPK; w trakcie oceny)

informacje na temat postępu rzeczowego w realizacji projektu przedstawiały się następująco (wskaźniki produktu):

1. Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami – 1 szt. (100%);-
2. Liczba wspartych podmiotów leczniczych – 1 szt. (100%);
3. Liczba wspartych podmiotów leczniczych w związku z pandemią COVID-19 - CV 12 – 1 szt. (100%);
4. Liczba wspartych podmiotów leczniczych z wyłączeniem ratownictwa medycznego – 1 szt. (100%);
5. Liczba zakupionego sprzętu medycznego, innego niż aparaty do oznaczania koronawirusa i respiratory - CV 15 – 165 szt. (100%);
6. Liczba zakupionych respiratorów w celu wsparcia leczenia COVID-19 (CV 7) – 5 szt. (100%);

7. Nakłady inwestycyjne na zakup aparatury medycznej - 4 156 103,08 zł – wartość osiągnięta - 3 950 940,09 (95,06%) - stosowne oświadczenie opiekun przekazał w dniu 07.06.2024 r.
8. Wartość wydatków kwalifikowalnych przeznaczonych na działania związane z pandemią COVID-19 - CV 29 - 35 332 807,71 zł – wartość osiągnięta - 34 039 949,27 (96,34%) - stosowne oświadczenie opiekun przekazał w dniu 07.06.2024 r. ;
9. Wartość zakupionego sprzętu medycznego (całkowity koszt publiczny) (CV 2) - 4 030 106,80 zł – wartość osiągnięta – 3 950 940,09 (98,04%) - stosowne oświadczenie opiekun przekazał w dniu 07.06.2024 r;

Zgodnie z wyjaśnieniami Opiekuna projektu IP:

„Dla wskaźnika produktu nr 7 końcowa wartość zostanie skorygowana i będzie równa: 4 156 065,57 zł, nie osiągnięcie wskaźnika wynika z zakupu sprzętu w cenach niższych niż przewidziano, oszczędność w wysokość 37,51 zł.

Dla wskaźnika produktu nr 8 nieosiągnięcie wskaźnika wynika z tego, że Beneficjent wykazał mniejsze wydatki dla nadzoru nad robotami budowlanymi oraz dla promocji projektu niż przewidziano, dodatkowo Beneficjent w ramach wyposażenia niemedyceznego za zgodą IP z dnia 24 marca 2024 roku ograniczył specyfikację techniczną co skutkuje pomniejszoną kwotą wydatków kwalifikowalnych. Wartość osiągnięta zostanie skorygowana na: 34 039 949,31 zł w związku z błędnym przeliczeniem wartości narastająco we wniosku o płatność nr 9.

Dla wskaźnika produktu nr 9 nieosiągnięcie wartości wynika z tego, że Beneficjent aparat EKG oraz kabinę dekontaminacyjną wykazał jako wydatki niekwalifikowane w związku z terminem dostawy sprzętu w 2024 roku oraz miał oszczędność w wysokości 19,51 zł na innych sprzętach. Na podstawie przedstawionych dokumentów można potwierdzić wykonanie postępu rzeczowego projektu.”

W związku z powyższym, Zespół kontrolujący stwierdza, że wszystkie zadania w projekcie zostały zrealizowane.

## 9.2 Wydatki w projekcie

W oparciu o otrzymane materiały od Beneficjenta, w toku kontroli dokonano m.in. sprawdzenia 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 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 1-9 oraz wydatki wykazane w niezatwierdzonym na dzień przeprowadzenia kontroli wniosku o płatność nr 10. Wnioski sprawozdawcze zbadano w zakresie realizacji postępu rzeczowego projektu):

Lp.	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto
1	FV/0005/11/23	2023-11-24	Usługi budowlane wg umowy nr DZ.3321.286.2020 z dn. 29.07.2021 "Budowa Śląskiego centrum Chorób Zakaźnych[...]"	2 581 770,00	2 099 000,00
2	FV/0006/9/22	2022-09-30	Usługi budowlane wg umowy nr DZ.3321.286.2020 z dnia 29.07.2021 "Budowa Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych wraz ze zmianą sposobu użytkowania pralni szpitalnej dla jego potrzeb".	2 119 400,84	1 723 090,11
3	FV/0002/9/23	2023-09-29	Usługi budowlane wg umowy nr DZ.3321.286.2020 z dn. 29.07.2021 "Budowa Śląskiego centrum Chorób Zakaźnych[...]"	2 007 073,68	1 631 767,22

4	FV/0009/2/23	2023-02-28	Usługi budowlane wg umowy nr DZ.3321.286.2020 z dn. 29.07.2021 "Budowa Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych..." [...].	1 887 544,68	1 534 589,17
5	FV/0005/6/23	2023-06-30	Usługi budowlane wg umowy nr DZ.3321.286.2020 z dn. 29.07.2021 [...].	1 768 608,54	1 437 893,12
6	FV/0007/5/23	2023-05-31	Usługi budowlane wg umowy nr DZ.3321.286.2020 z dnia 29.07.2021 r.	1 706 053,10	1 387 035,04
7	FV/0011/4/23	2023-04-28	Usługi budowlane według umowy nr DZ.3321.286.2020 z dnia 29.07.2021 "Budowa Śląskiego centrum Chorób Zakaźnych ..." [...].	1 670 546,53	1 358 167,91
8	FV/0001/10/23	2023-10-31	Usługi budowlane wg umowy nr DZ.3321.286.2020 z dn. 29.07.2021 "Budowa Śląskiego centrum Chorób Zakaźnych[...]"	1 468 082,55	1 193 563,05
9	FV/0013/12/22	2022-12-30	Usługi budowlane wg umowy nr DZ.3321.286.2020 z dnia 29.07.2021 "Budowa Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych wraz ze zmianą sposobu użytkowania budynku pralni szpitalnej dla jego potrzeb".	1 464 912,04	1 190 985,40
10	FV/0004/10/22	2022-10-31	Usługi budowlane wg umowy nr DZ.3321.286.2020 z dnia 29.07.2021 "Budowa Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych wraz ze zmianą sposobu użytkowania budynku pralni szpitalnej dla jego potrzeb"	1 311 062,69	1 065 904,63
11	FV/0011/11/22	2022-11-30	Usługi budowlane wg umowy nr DZ.3321.286.2020 z dnia 29.07.2021 "Budowa Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych wraz ze zmianą sposobu użytkowania budynku pralni szpitalnej dla jego potrzeb"	1 289 360,13	1 048 260,27
12	FV/0004/1/23	2023-01-31	Usługi budowlane wg umowy nr DZ.3321.286.2020 z dnia 29.07.2021 "Budowa Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych wraz ze zmianą sposobu użytkowania budynku pralni szpitalnej dla jego potrzeb".	1 043 639,24	848 487,19
13	7270019421	2023-08-30	Aparat USG z funkcją elastografii wątroby w czasie rzeczywistym - 1 szt.	430 975,68	398 246,00
14	7270019420	2023-08-30	Aparat USG do oceny jamy brzusznej z dopplerem (1 szt.)	294 566,28	271 941,00
15	74/G/10/2023	2023-10-23	Panel medyczny zasilający elektrycznie - gazowy	281 124,00	260 300,00
16	FV/000457/2023	2023-11-30	Dostawa mebli - zabudowa meblowa górna i dolna.	132 833,85	107 995,00
17	6229/07/2023	2023-07-31	HP JL MFP [...] - urządzenie wielofunkcyjne - 18 szt.	38 745,00	31 500,00
18	FVS/21/2023	2023-11-16	Zmywarka - 1 szt.	25 953,00	21 100,00
19	01/2023	2023-01-16	Pełnienie funkcji inżyniera kontraktu dla zadania pn. "Utworzenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w Górnośląskim Centrum Medycznym" [...] w m-cu grudniu 2022 r.	18 327,27	14 900,22
20	20/2023	2023-06-15	Pełnienie funkcji inżyniera kontraktu dla zadania pn. " Utworzenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych..." zgodnie z umową DZ.3321.258.2020 z dnia 09.04.20213w m-cu maju 2023 r.	18 327,27	14 900,22
21	32/2023	2023-08-09	Pełnienie funkcji inżyniera kontraktu dla zadania pn. " Utworzenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych..." zgodnie z umową DZ.3321.258.2020 z dnia 09.04.20213 w m-cu lipcu 2023 r.	18 327,27	14 900,22
22	010/10/23	2023-10-13	Lodówka na odpady - 2 szt.	16 482,00	13 400,00
23	FN/5/11/2023	2023-11-27	Ekran projekcyjny - 1 szt.	12 915,00	10 500,00
24	FS 262/SM/2023	2023-08-10	Kozetka lekarska - 8 szt.	5 696,01	5 274,08
25	FVS/22/2023	2023-11-16	Okap - 1 szt.	5 781,00	4 700,00
26	FV/23/20619	2023-07-13	Tablica korkowa 80/120 - 18 szt.	1 923,97	1 564,20

W jednostce kontrolowanej wyodrębniono ewidencję księgową dla transakcji związanych z realizacją projektu – zgodnie z Zarządzeniem nr 77/2023 z dn. 31.10.2023 Dyrektora Górnośląskiego Centrum Medycznego im. Prof. Leszka Gieca Śląskiego Uniwersytetu



Medycznego w Katowicach w sprawie zmiany Zarządzenia 77/2010 z dn. 02.12.2010 r. w sprawie wprowadzenia „Zasad prowadzenia rachunkowości” Górnośląskim Centrum Medycznym im. Prof. Leszka Gieca Śląskiego Uniwersytetu Medycznego w Katowicach wraz z Zakładowym planem kont oraz Instrukcją księgową nr 27 z dn. 10.09.2021 – Obieg dokumentów związanych z realizacją projektu „Utworzenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w Górnośląskim Centrum Medycznym im. Prof. Leszka Gieca Śląskiego Uniwersytetu Medycznego w Katowicach” umowa nr POIS.09.02.00-00-0209/21, wraz z załącznikiem - na potrzeby realizacji projektu POIS.09.02.00-00-0209/21 utworzono odpowiednie konta analityczne wyszczególnione do obsługi projektu.. Beneficjent przedstawił wydruki z systemu finansowo-księgowego w zakresie księgowych wydatków w projekcie, dokumenty źródłowe wraz z opisami i dowodami zapłaty.

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 Górnośląskiego Centrum Medycznego im. Prof. Leszka Gieca Śląskiego Uniwersytetu Medycznego w Katowicach.

Przedstawione przez Beneficjenta dokumenty, w szczególności: faktury VAT, protokoły odbioru 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 kwalifikowalnym w projekcie. Zgodnie ze złożonym w dniu 12.04.2024 r. oświadczeniem, rozliczony w Projekcie podatek od towarów i usług (dalej VAT) może być uznany za wydatek kwalifikowalny ponieważ Beneficjentowi ani żadnemu innemu podmiotowi zaangażowanemu w Projekt lub wykorzystującemu do działalności opodatkowanej produkty będące efektem realizacji Projektu, zarówno w fazie realizacyjnej jak i operacyjnej, zgodnie z obowiązującym prawodawstwem krajowym, nie przysługuje prawo (tj. brak jest prawnych możliwości) do obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego lub ubiegania się o zwrot VAT.

Przedstawiono rejestry zakupów VAT i deklaracje VAT 7.

Zgodnie z dokumentacją i oświadczeniem beneficjenta z 12.04.2024 zaliczono do kosztów uzyskania przychodów odpisy amortyzacyjne od wartości ŚT pomniejszając uprzednio wartość ŚT o otrzymane dofinansowanie. Zgodnie z przedstawioną dokumentacją, w tym rejestrem umorzeń, do kosztów uzyskania przychodów nie zaliczono części wydatków sfinansowanych w ramach środków POIS. 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

Obszar skontrolowany podczas kontroli projektu w trakcie realizacji w dniach 7-9 luty 2023 r.

### 9.4 Zakres rzeczowy

#### Sprzęt i wyposażenie

Zgodnie z załącznikiem nr 7a do Umowy o dofinansowanie, w ramach projektu nr POIS.09.02.00-00-0209/21 Beneficjent zrealizował zadanie polegające na zakupie następującego sprzętu medycznego i wyposażenia:

Lp.	Nr i nazwa zadania z harmonogramu	Rodzaj sprzętu	Miejsce	Ilość
-----	-----------------------------------	----------------	---------	-------

			stacjonowania sprzętu (nazwa komórki organizacyjnej szpitala)	(szt.)
1	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Aparat USG z funkcją elastografii wątroby w czasie rzeczywistym	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Oddział	1
2	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Kardiomonitor z centralą monitorującą (5 x kardiomonitor + 1 x centrala) - 1 kpl.	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Oddział	1
3	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Pulsoksymetr	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Oddział	8
4	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Pompa infuzyjna	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Oddział	7
5	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Aparat EKG	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Oddział	2
6	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Ssak medyczny	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Oddział	4
7	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Defibrylator z możliwością kardiowersji i stymulacji przezskórnej	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Oddział	2
8	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Inhalator i nebulizator	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Oddział	5
9	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Mikroskop świetlny medyczny	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Laboratorium	2
10	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Lodówka na leki i szczepionki	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Oddział,	6

11	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Zamrażarka	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Oddział	2
12	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Urządzenie do wodorowych testów oddechowych	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Oddział	1
13	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Urządzenie do elastografii i oceny zaawansowania włóknienia i stłuszczenia wątroby	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Oddział	1
14	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Łóżko z szafką przyłóżkową	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Oddział	27
15	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Płuczko-dezynfektor	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Oddział	1
16	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Respirator	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Oddział	4
18	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Wózek anestezjologiczny/ reanimacyjny/ zabiegowy	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Oddział	4
18	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Urządzenie do ogrzewania pacjentów	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Oddział	2
19	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Wózek inwalidzki	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Oddział	2
20	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Wózek transportowy do przewożenia pacjentów w pozycji leżącej	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Oddział	4
21	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Zmywarka	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Oddział	4
22	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt	Cieplarka	Śląskie Centrum Chorób	1

	i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie		Zakaźnych - Oddział	
23	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Aparat RTG przyłóżkowy	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Oddział	1
24	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Lodówka na odpady	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Oddział	2
25	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Łóżko OIOM z szafką przyłóżkową	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Oddział	4
26	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Macerator	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Oddział	17
27	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Wózek-wanna	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Oddział (pomieszczenie do dekontaminacji)	1
28	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Kabina dekontaminacyjna	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Oddział	1
29	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	System wymiany obrazów medycznych (negatoskop cyfrowy)	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Oddział	1
30	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Monitoring twarzy pacjenta - 4 stanowiska	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Oddział	1
31	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Panel medyczny zasilający elektryczno - gazowy	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Oddział	31
32	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Aparat USG do oceny jamy brzusznej z dopplerem	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Oddział	1
33	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Respirator transportowy	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Oddział	1

34	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Komora laminarna	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Laboratorium	1
35	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Analizator parametrów krytycznych	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Laboratorium	1
36	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Kozetka lekarska	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Oddział	8
37	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Lampa zabiegowa - sufitowa	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Oddział	2
38	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	Lampa zabiegowa - mobilna	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Oddział	5
39	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	System kolejkowy	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - Poradnia Chorób Zakaźnych	1

#### Wyposażenie niemedyce

<i>Lp.</i>	<i>Nr i nazwa zadania z harmonogramu</i>	<i>Rodzaj sprzętu</i>	Miejsce stacjonowania sprzętu (nazwa komórki organizacyjnej szpitala)	Ilość (szt.)
1	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	zabudowa meblowa, krzesła, taborety, krzesła obrotowe, biurka	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - część konsultacyjno-zabiegowa (gabinety diagnostyczno-zabiegowe, pokoje obserwacyjne, pokoje badań)	1'KOMPLET
2	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	regaly przesuwane elektrycznie, regaly systemowe, zabudowa meblowa, krzesła, biurka, ławki, szafki, półki, wieszaki	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - archiwum, szatnie, brudowniki, magazyny, śluzy, pomieszczenia porządkowe, pomieszczenia biurowe	1'KOMPLET
3	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	zabudowa meblowa, AGD, krzesła, taborety, stoły robocze	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - kuchnia	1'KOMPLET

4	Zadanie 4 Dopuszczenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w sprzęt i aparaturę medyczną oraz inne wyposażenie	zabudowa meblowa, krzesła, taborety, krzesła obrotowe, biurka, wersalka, stoły, lamy do pomieszczeń rejestracji z osłonami i domofonami	Śląskie Centrum Chorób Zakaźnych - rejestracja, pomieszczenia socjalne, dyżurka, gabinet ordynatora, pokój oddziałowej, punkt pielęgniarski, statystyka, pokoje lekarskie, sekretariat	1'KOMPLET
---	---	---	--	-----------

Zespół kontrolujący w wyniku przeprowadzonych oględzin stwierdził, iż ww. sprzęt i aparatura medyczna zakupione w ramach projektu znajdują się na stanie Górnośląskiego Centrum Medycznego im. prof. Leszka Gieca Śląskiego Uniwersytetu Medycznego w Katowicach 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 poza wyszczególnionymi powyżej. Śląski Państwowy Wojewódzki Inspektor Sanitarny wydał Decyzję zezwalającą na użytkowanie dla aparatu RTG PKL14446.

#### Roboty budowlane

W ramach projektu przewidziane zostało zadanie polegające na utworzenia Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych. Beneficjent, w dniu 29 lipca 2021 r. podpisał umowę nr DZ.3321.286.2020 z Arco System sp. z o.o. na realizację ww. prac. Roboty budowlane prowadzone były na podstawie Decyzji pozwolenia na budowę nr RBDEC-0187/2023 2022 Prezydenta Miasta Katowice z dnia 3.04.2023 r. (znak: ABII.6740.139.2023MS, AB.II.KW-01924/23) zmieniającą Decyzję nr RBDEC-0120/2022 Prezydenta Miasta Katowice z dnia 21.02.2022 r. (znak: ABII.6740.24.2022MS, AB.II.KW-01058/22). Dla ww. zadania inwestycyjnego został wydany Dziennik Budowy nr 0210/2022 z dnia 1.03.2021. Prace związane z realizacją umowy zostały odebrane protokołem odbioru końcowego bez uwag w dniu 24 listopada 2023 r. W dniu 23 listopada 2023 r. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Katowicach wydał Decyzję nr SI/36/2023 (znak: SI-7353.2/83/2022) pozwolenia na użytkowanie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych Mając na uwadze powyższe, zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do prawidłowości realizacji 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.09.02.00-00-0209/21, pn. „Utworzenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w Górnośląskim Centrum Medycznym im. prof. Leszka Gieca Śląskiego Uniwersytetu Medycznego w Katowicach”, ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020:

- zamieszczenie tablicy pamiątkowej na terenie Szpitala;
- 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

W ramach niniejszej kontroli na miejscu nie przeprowadzono czynności kontrolnych w zakresie dotyczącym prawidłowości udokumentowania procedury rezeźnienia rynku dla zamówień o wartości od 20 tys. zł netto do 50 tys. zł netto włącznie, gdyż do czasu wszczęcia przedmiotowej kontroli, Beneficjent nie zadeklarował wydatków kwalifikowalnych poniesionych na podstawie

umów o wartości od 20 tys. zł netto do 50 tys. zł netto włącznie, których wykonawca został wyłoniony na podstawie rozstrzygniętej procedury rozeznania rynku zgodnie z Wytycznymi 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.

Zakres skontrolowany podczas kontroli projektu w trakcie realizacji w dniach 7-9 luty 2023 r.

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.09.02.00-00-0209/21, pn. „Utworzenie Śląskiego Centrum Chorób Zakaźnych w Górnośląskim Centrum Medycznym im. prof. Leszka Gieca Śląskiego Uniwersytetu Medycznego w Katowicach”. Instytucja kontrolująca nie stwierdziła uchybień i nieprawidłowości w obszarach objętych przedmiotową kontrolą.

11. Zalecenia pokontrolne

Instytucja kontrolująca nie wydaje zaleceń pokontrolnych.

#### 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	nieobecna	nieobecna

(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