



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

NKK2.9062.133.2023.ER

INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli planowej na zakończenie realizacji projektu nr POIS.09.01.00-00-0369/19, pn. „Zakup aparatury medycznej i wyposażenia oraz przebudowa części pomieszczeń SOR w Wieluniu”

Warszawa, grudzień 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 (np. oględziny, przeprowadzenie wywiadów, itp.) przeprowadzenia kontroli.....	5
9. Ustalenia z przeprowadzonej kontroli	6
10. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości oraz, o ile to możliwe, ich przyczyny i skutki	14
11. Zalecenia pokontrolne.....	14

1. Termin kontroli

Data rozpoczęcia kontroli: 30 czerwca 2023 r.

Data zakończenia kontroli: 28 lipca 2022 r. (ostatnie uzupełnienie z dnia 11.12.2023 r.).

2. Rodzaj kontroli

Kontrola planowa na miejscu na zakończenie realizacji projektu nr POIS.09.01.00-00-0369/19, pn. „Zakup aparatury medycznej i wyposażenia oraz przebudowa części pomieszczeń SOR w Wieluniu”.

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.09.01.00-00-0369/19-00 z dnia 19 grudnia 2019 r. (ze zm.);
- Upoważnienie nr 25/2022 POIS (2014-2020) z dnia 21 czerwca 2022 r. do przeprowadzenia kontroli projektu;
- Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020.

4. Dane dotyczące jednostki kontrolowanej

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu ul. Szpitalna 16 98-300 Wieluń – Beneficjent projektu nr POIS.09.01.00-00-0369/19, pn. „Zakup aparatury medycznej i wyposażenia oraz przebudowa części pomieszczeń SOR w Wieluniu”, 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 oś 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;
- Emilian Rostkowski, 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 epidemii/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 - zgodnie z art. 23 ust. 4 ustawy wdrożeniowej.

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.09.01.00-00-0369/19, pn. „Zakup aparatury medycznej i wyposażenia oraz przebudowa części pomieszczeń SOR w Wieluniu”,
- Umowa o dofinansowanie nr POIS.09.01.00-00-0369/19, pn. „Zakup aparatury medycznej i wyposażenia oraz przebudowa części pomieszczeń SOR w Wieluniu” (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-księgowo, w tym m.in.: polityka rachunkowości, zakładowy plan kont, ewidencja pomocnicza – rejestr faktur ujętych we wnioskach o płatność, a nie ujętych na wyodrębnionych na potrzeby projektu kontach, wydruki z wyodrębnionej na potrzeby projektu ewidencji księgowej, rejestr amortyzacji, oświadczenia Beneficjenta, wyciąg z ewidencji środków trwałych, oryginały faktur, protokoły odbioru, dokumenty OT, protokoły ujawnienia środka trwałego/sprzętu medycznego, wydruki bankowe poświadczające dokonanie płatności za towary/usługi, wykaz faktur ujętych we wnioskach o płatność z podziałem na źródła finansowania;
- 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 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.09.01.00-00-0369/19, pn. „Zakup aparatury medycznej i wyposażenia oraz przebudowa części pomieszczeń SOR w Wieluniu” 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.09.01.00-00-0369/19, Instytucja Pośrednicząca (Minister Zdrowia) zobowiązała się udzielić Beneficjentowi dofinansowania na realizację projektu pn. „Zakup aparatury medycznej i wyposażenia oraz przebudowa części pomieszczeń SOR w Wieluniu” w kwocie nie większej niż 5 787 989,10 zł, przy maksymalnej kwocie wydatków kwalifikowanych dla projektu w wysokości 6 809 398,95 zł. Planowany całkowity koszt realizacji projektu określony został na kwotę: 14 533 040,01 zł.

Miejscem realizacji projektu jest Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu ul. Szpitalna 16; 98-300 Wieluń. Dokumentacja projektowa przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta (adres j.w.).

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.09.01.00-00-0369/19-001 za okres od 2014-01-01 do 2020-02-29;
- POIS.09.01.00-00-0369/19-002 za okres od 2020-03-01 do 2020-05-31;
- POIS.09.01.00-00-0369/19-003 za okres od 2020-06-01 do 2022-08-31;
- POIS.09.01.00-00-0369/19-004 za okres od 2020-09-01 do 2020-11-30;
- POIS.09.01.00-00-0369/19-005 za okres od 2020-12-01 do 2021-02-28;
- POIS.09.01.00-00-0369/19-006 za okres od 2021-03-01 do 2021-05-31;
- POIS.09.01.00-00-0369/19-007 za okres od 2021-06-01 do 2021-08-31;
- POIS.09.01.00-00-0369/19-008 za okres od 2021-09-01 do 2021-11-30;
- POIS.09.01.00-00-0369/19-009 za okres od 2021-12-01 do 2022-02-28;
- POIS.09.01.00-00-0369/19-010 za okres od 2022-03-01 do 2022-05-31;
- POIS.09.01.00-00-0369/19-011 za okres od 2022-06-01 do 2022-08-31;
- POIS.09.01.00-00-0369/19-012 za okres od 2022-09-01 do 2022-09-30;
- POIS.09.01.00-00-0369/19-013 za okres od 2022-10-01 do 2022-10-31;
- POIS.09.01.00-00-0369/19-014 za okres od 2022-11-01 do 2022-11-30;
- POIS.09.01.00-00-0369/19-015 za okres od 2022-12-01 do 2022-12-31;
- POIS.09.01.00-00-0369/19-016 za okres od 2023-01-01 do 2023-03-30;
- POIS.09.01.00-00-0369/19-017 za okres od 2023-01-31 do 2023-03-31;

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:

- liczby wspartych podmiotów leczniczych – 1 szt.;
- liczba wspartych podmiotów udzielających świadczeń ratownictwa medycznego lub jednostek organizacyjnych szpitali wyspecjalizowanych w zakresie udzielania świadczeń niezbędnych dla ratownictwa medycznego – 1 szt.;
- nakłady inwestycyjne na zakup aparatury medycznej w kwocie: 849 420,91 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 księgowości, 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 1-16, wnioski po korektach, w tym korekcie finansowej oraz wydatki wykazane w niezatwierdzonym na dzień przeprowadzenia kontroli wniosku o płatność końcową nr 17. Wnioski sprawozdawcze zbadano w zakresie realizacji postępu rzeczowego projektu):

Lp.	Firma	Nr dokumentu	kwota brutto dokumentu	kwota netto dokumentu	nazwa towaru/usługi
1.	[REDAKTOWANA]	rachunek do umowy z dnia 3 lipca 2019 r.	8 000,00	8 000,00	Przygotowanie Studium Wykonalności
2.	[REDAKTOWANA]	rachunek do umowy z dnia 3 lipca 2019 r.	32 000,00	32 000,00	Przygotowanie Studium Wykonalności
3.	Częstobud Sp. z o.o.	71/08/2022	3 798 691,96	3 104 842,52	Roboty budowlane, instalacje gazów medycznych
4.	Częstobud Sp. z o.o.	49/11/2022	4 599 482,48	3 780 307,78	Roboty budowlane, instalacje gazów medycznych
5.	EMTEL [REDAKTOWANA] Sp. k.	1148/2022	144 720,00	134 000,00	Kardiomonitory (4 kpl.)
6.	SONOlife Sp. z o.o.	FS/15/10/2022	129 988,00	120 359,26	Aparat USG na wózku
7.	GE Medical Systems Polska Sp. z o.o.	1030801	172 800,00	160 000,00	Aparat do znieczulenia
8.	P.P.H.U. [REDAKTOWANA] Wielka Reklama	123/02/2023	479,70	390,00	Tablice pamiątkowe, naklejki informujące
9.	Częstobud Sp. z o.o.	77/01/2023 z 31.01.2023 r.	5 205 168,26	4 294 497,81	Roboty budowlane, instalacje gazów medycznych

10.	P.P.H.U. [redacted] [redacted] Wielka Reklama	70/02/2022	356,70	290,00	Tablica informacyjna
11.	Firma Handlowo - Usługowa „KOMAX” [redacted]	Nr 05/2023	39 444,00	32 068,29	Pełnienie kompleksowych usług nadzoru inwestorskiego

W jednostce kontrolowanej wyodrębniono ewidencję księgową dla transakcji związanych z realizacją projektu – zgodnie z Zarządzeniem nr 01/010/43/2022 Dyrektora SPOZ w Wieluniu z dnia 21.10.2022 r. oraz Instrukcją obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo-księgowych w jednostce SPZOZ w Wieluniu na potrzeby realizacji projektu POIŚ 09.01.00-00-0369/19 z 19.12.2019 r. Beneficjent przedstawił wydruki z systemu finansowo-księgowego w zakresie przebiegów części wydatków kwalifikowanych i niekwalifikowanych w projekcie, dokumenty źródłowe wraz z opisami i dowodami zapłaty oraz ewidencję pomocniczą Rejestr faktur ujętych we wnioskach o płatność, a nieujętych na wyodrębnionych dla projektu kontaktach z podziałem na wydatki kwalifikowalne, niekwalifikowalne oraz źródła finansowania wydatków, w tym z części dofinansowanej ze środków POIŚ, dofinansowanie Powiatu Wieluńskiego- ze Środków Rządowego Funduszu Rozwoju Inwestycji Lokalnych, Dotacja Powiatu Wieluńskiego- środki własne Powiatu oraz część wydatków pokrytą ze środków własnych SPZOZ w Wieluniu.

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 wraz z przedstawioną ewidencją pomocniczą umożliwiają identyfikację wszystkich transakcji związanych z projektem w podziale na wydatki kwalifikowalne i niekwalifikowalne i źródła finansowania. Środki trwałe, sprzęt, wyposażenie wykazane w ramach projektu ujęto na stanie Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wieluniu.

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 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.

Nie zaszyły również okoliczności mogące mieć wpływ na powstanie prawa do odliczenia przez Beneficjenta podatku VAT. Zgodnie z oświadczeniem z dnia 30.11.2023 r. Beneficjent nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT w zakresie w jakim we wniosku o dofinansowanie został wskazany jako kwalifikowalny. Jednocześnie Beneficjent zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu poniesionego VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki

umożliwiający odzyskanie tego podatku. Faktury przedstawione we wnioskach o płatność są ujęte w rejestrze zakupów VAT, ale podatek naliczony nie obniża podatku należnego. Przedstawiono rejestry zakupów VAT i deklaracje VAT-7.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z 28.11.2023 r. nie zaliczono do kosztów uzyskania przychodów odpisów amortyzacyjnych od zakupionego środka trwałego. Beneficjent przedstawił tabele amortyzacyjne. Zgodnie z oświadczeniem z dnia 30.11.2023 r. nie dokonano jednorazowej amortyzacji środka trwałego stanowiącej pomoc de minimis. Odpisy amortyzacyjne, inne wydatki stanowiące koszty uzyskania przychodów nie obejmują części wydatku objętego dotacją w ramach projektu POIS.09.01.00-00-0369/19. W związku z powyższym nie wystąpiło ryzyko 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 wyłączonej 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@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.09.01.00-00-0369/19 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 4 - zakup sprzętu medycznego	Kardiomonitor w wersji podstawowej	SOR	2
		Kardiomonitor w wersji intensywnej terapii		2
2.	Zadanie nr 4 - zakup sprzętu medycznego	Centrala monitorująca do kardiomonitorów	SOR	1
3.	Zadanie nr 4 - zakup sprzętu medycznego	Wózki do transportu chorego w pozycji leżącej	SOR	5
				1
4.	Zadanie nr 4 - zakup sprzętu medycznego	Wózki do transportu pacjenta w pozycji siedzącej	SOR	4
5.	Zadanie nr 4 - zakup sprzętu medycznego	System automatycznej kompresji klatki piersiowej	SOR	1
6.	Zadanie nr 4 - zakup sprzętu medycznego	Respirator stacjonarny	SOR	1
7.	Zadanie nr 4 - zakup sprzętu medycznego	Aparat do znieczulenia	SOR	1
8.	Zadanie nr 4 - zakup sprzętu medycznego	Aparat USG na wózku	SOR	1
9.	Zadanie nr 4 - zakup sprzętu medycznego	USG anestezyjologiczne	SOR	1
10.	Zadanie nr 4 - zakup sprzętu medycznego	Pomy strzykawkowe	SOR	12
11.	Zadanie nr 4 - zakup sprzętu medycznego	Łóżka elektryczne	SOR	4
12.	Zadanie nr 4 - zakup sprzętu medycznego	Łóżka anestezyjologiczne	SOR	2
13.	Zadanie nr 4 - zakup sprzętu medycznego	System parawanów podwieszanych	SOR	1

14.	Zadanie nr 4 - zakup sprzętu medycznego	Stacje dokujące na 6 pomp na wózku jezdnym	SOR	2
15.	Zadanie nr 4 - zakup sprzętu medycznego	Analizator parametrów krytycznych	SOR	1

Zespół kontrolujący dokonał weryfikacji na podstawie, przesłanych przez beneficjenta, zdjęć oraz skanów dokumentów zamieszczonych w systemie SL i stwierdził, iż sprzęt oraz wyposażenie zakupione w ramach projektu (wymienione w tabeli powyżej) znajduje się na stanie Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wieluniu ul. Szpitalna 16 98-300 Wieluń i wykorzystywane jest na potrzeby leczenia pacjentów Szpitala w ramach aktualnej umowy zawartej z dyrektorem oddziału Narodowego Funduszu Zdrowia w zakresie odpowiadającym zakresowi projektu.

Roboty budowlane

W ramach projektu przewidziane zostało zadanie polegające na wykonaniu prac budowlano - adaptacyjnych na SOR. Zgodnie z informacjami zawartymi, w złożonych do dnia wszczęcia kontroli, wnioskach o płatność, beneficjent w dniu 17 stycznia 2022 r. podpisał umowę nr 3/ZP/2021 z firmą: Przedsiębiorstwo Budowlano Częstobud [REDAKTOWANE] - lider konsorcjum oraz Przedsiębiorstwo Budowlane Budopol sp. z o.o. - partner konsorcjum na realizację ww. prac. Do umowy zawarto aneksy zmieniających zakres robót (roboty dodatkowe).

Roboty budowlane prowadzone były na podstawie Decyzji nr 474/2021 Starosty Wieluńskiego z dnia 28.06.2021 r. (znak: AB.6740.307.2021). Dla ww. zadania inwestycyjnego został wydany następujący Dziennik Budowy:

- 26/2022 z dnia 19.01.2022 - Tom I oraz Tom II wydany w dniu 23.06.2022r. dot.m.in. rozbudowy SOR;
- 27/2022 z dnia 19.01.2022 r. dot. rozbiórki budynku technicznego nr 1;
- 28/2022 z dnia 19.01.2022 r. dot. rozbiórki budynku technicznego nr 2;
- 29/2022 z dnia 19.01.2022 r. dot. rozbiórki budynku wentylatorowni;
- 30/2022 z dnia 19.01.2022 r. dot. rozbiórki kanału odtłuszczownika.

Prace związane z realizacją umowy na roboty budowlane zostały odebrane protokołem odbioru końcowego bez uwag w dniu 30 stycznia 2023 r.

W dniu 7 marca 2023 r. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego wydał Zaświadczenie o braku sprzeciwu do przystąpienia do użytkowania części budynku na potrzeby SOR (znak sprawy: PINBW.5120.63.2023.ASG).

Mając na uwadze powyższe, zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do prawidłowości realizacji objętego Umową o dofinansowanie Zadania – roboty budowlane.

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.09.01.00-00-0369/19, pn. „Zakup aparatury medycznej i

wyposażenia oraz przebudowa części pomieszczeń SOR w Wieluniu”, 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 Prawdliwość 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 podrozdziale 6.5.3 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020. W ramach kontroli na miejscu zweryfikowano procedurę zawarcia następującej umowy:

1. Opracowanie Studium wykonalności i Wniosku aplikacyjnego – zamówienie zostało powierzone wykonawcy: ██████████ zgodnie z Umową nr 32/ZP/2019.

Beneficjent przedstawił dokumentację potwierdzającą dokonanie czynności rozeznania rynku w przedmiocie ww. zamówienia zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach POIiŚ. W badanym przypadku wybrano ofertę najbardziej efektywną i uzasadnioną ekonomicznie. Tym samym zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń co do przedmiotowego wydatku.

9.7 Ochrona danych osobowych

W SPZOZ w Wieluniu procedury w zakresie ochrony danych osobowych uregulowane są w Zarządzeniu 01/010/11/2021 r. w sprawie Polityki Bezpieczeństwa Danych Osobowych w SP ZOZ w Wieluniu. Dokumenty powyższe określają m.in. Strategię bezpieczeństwa; Politykę bezpieczeństwa; Rejestr incydentów/ naruszeń wraz z procedurą; Analizę ryzyka i tryb postępowania; Organizacja zasad bezpieczeństwa systemów informatycznych w SZOZ w Wieluniu – zapewnienie ciągłości działania; Standardy zabezpieczeń; Wniosek o nadanie upoważnienia/uprawnienia.

Przetwarzanie danych w zbiorze POIiŚ 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.09.01.00-00-0369/21 (klauzula informacyjna umieszczona jest na stronie internetowej Beneficjenta).

SP ZOZ w Wieluniu, 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.09.01.00-00-0369/21 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.09.01.00-00-0369/21 pn. Zakup aparatury medycznej i wyposażenia oraz przebudowa części pomieszczeń SOR w Wieluniu, 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.	Małgorzata Kubiczak Członek zespołu kontrolującego	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym
3.	Emilian Rostkowski 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