

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

NKK2.9062.262.2024.ER

INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli planowej na zakończenie realizacji projektu nr POIS.09.01.00-00-0365/19, pn. „Budowa Szpitalnego Oddziału Ratunkowego wraz z Centrum Medycyny Ratunkowej i Interwencyjnej jako I etap organizacji Centralnego Zintegrowanego Szpitala Klinicznego U.M. w Poznaniu”.

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	5
10. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości oraz, o ile to możliwe, ich przyczyny i skutki	11
11. Zalecenia pokontrolne.....	11

1. Termin kontroli

Data rozpoczęcia kontroli: 27 maja 2024 r.

Data zakończenia kontroli: 29 maja 2024 r. (ostatnie uzupełnienie z dnia 10.06.2024 r.)

2. Rodzaj kontroli

Kontrola planowa na miejscu na zakończenie realizacji projektu nr POIS.09.01.00-00-0365/19, pn. „Budowa Szpitalnego Oddziału Ratunkowego wraz z Centrum Medycyny Ratunkowej i Interwencyjnej jako I etap organizacji Centralnego Zintegrowanego Szpitala Klinicznego U.M. w Poznaniu”.

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.09.01.00-00-0365/19 z dnia 25 lipca 2019 r. (ze zm.);
- Upoważnienie nr 14/2024 POIS (2014-2020) z dnia 9 maja 2024 r. do przeprowadzenia kontroli projektu;
- Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020.

4. Dane dotyczące jednostki kontrolowanej

Uniwersytecki Szpitala Kliniczny w Poznaniu; ul. Przybyszewskiego 49; 60-355 Poznań – Beneficjent projektu nr POIS.09.01.00-00-0365/19, pn. „Budowa Szpitalnego Oddziału Ratunkowego wraz z Centrum Medycyny Ratunkowej i Interwencyjnej jako I etap organizacji Centralnego Zintegrowanego Szpitala Klinicznego U.M. w Poznaniu”, 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:

- Marcin Wojciechowski, 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;
- 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 księgowa 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, pn. „Budowa Szpitalnego Oddziału Ratunkowego wraz z Centrum Medycyny Ratunkowej i Interwencyjnej jako I etap organizacji Centralnego Zintegrowanego Szpitala Klinicznego U.M. w Poznaniu”,
 - Umowa o dofinansowanie nr POIS.09.01.00-00-0365/19-04,

- 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, wydruki z wyodrębnionej na potrzeby projektu ewidencji księgowej, księga inwentarzowa, zestawienie OT wraz z dowodami OT, karty ŚT, rejestr umorzeń, oświadczenia Beneficjenta, oryginały faktur, protokoły odbioru, wydruki bankowe poświadczające dokonanie płatności za towary/usługi, zestawienie wynagrodzeń personelu, ewidencje czasu pracy objęte próbą, listy płac objęte próbą wraz z potwierdzeniem zapłaty wynagrodzenia oraz składek ZUS i US, oświadczenia pracowników zaangażowanych w realizację projektu, umowy o pracę wraz z porozumieniami zmieniającymi oraz oddelegowaniem,
- umowy zawarte z wykonawcami dla zadań objętych projektem;
- dokumentacja budowlana (dokumentacja projektowa, specyfikacja techniczna wykonania i odbioru robót budowlanych, pozwolenie na budowę, zgłoszenie zamiaru rozpoczęcia budowy, dziennik budowy, księgi obmiarów, wyniki pomiarów kontrolnych oraz badań, atesty jakościowe wbudowanych materiałów i wyrobów, ustalenia techniczne i technologiczne, protokoły przekazania terenu budowy, protokoły odbioru robót, protokoły z porad (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;
 - f) 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 100 % dowodów księgowych potwierdzających poniesienie wydatków kwalifikowalnych oraz dokumentacji 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.09.01.00-00-0365/19. Beneficjent przedłożył zespołowi kontrolującemu dokumentację dotyczącą projektu (zgodnie z zakresem wskazanym w piśmie informującym o kontroli).

W dniu 03.06.2024 Beneficjent przekazał do IP pismo informujące, że Szpitalny Oddział Ratunkowy Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Poznaniu został uruchomiony z dniem 01.06.2024 r. W dn. 29 maja 2024 r. został podpisany Aneks nr /ZMUŚ_IP-SOR_H/2024 do Umowy nr 150003181/03/8/0032/0/23/27 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej. W/w aneks z NFZ został przekazany za pośrednictwem systemu SL2014 w dniu 29.05.2024 r.

9.1 Stan zaawansowania projektu

Zgodnie z postanowieniami Umowy o dofinansowanie nr POIS.09.01.00-00-0365/19-00/74/2019/261 z uwzględnieniem aneksów (Aneks nr 1 z 29.01.2020 r., Aneks nr 2 z 23.08.2021 r., Aneks nr 3 z 04.07.2022 r. oraz Aneks nr 4 z 30.01.2024 r.), Instytucja Pośrednicząca (Minister Zdrowia) zobowiązała się udzielić Beneficjentowi dofinansowania na realizację kontrolowanego projektu w kwocie nie większej niż 15 000 000,00 zł, przy maksymalnej kwocie wydatków kwalifikowanych dla projektu w wysokości 15 000 000,00 zł. Planowany całkowity koszt realizacji projektu określony został na kwotę: 142 034 786,44 zł. Zgodnie z WoP nr 18 (niezatwierdzony) wydatki ogółem: 142 034 786,44 zł, wydatki kwalifikowalne/dofinansowanie 15 000 000,00 zł, wkład własny: 127 034 786,44 zł.

Miejscem realizacji projektu jest Uniwersytecki Szpital Kliniczny w Poznaniu, ul. Stanisława Przybyszewskiego 49, 60-355 Poznań. Dokumentacja projektowa przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta (adres jw.).

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

- POIS.09.01.00-00-0365/19-001 za okres od 2014-01-01 do 2019-09-30;
- POIS.09.01.00-00-0365/19-002 za okres od 2019-10-01 do 2019-12-31;
- POIS.09.01.00-00-0365/19-003 za okres od 2020-01-01 do 2020-03-31;
- POIS.09.01.00-00-0365/19-004 za okres od 2020-04-01 do 2020-06-30;
- POIS.09.01.00-00-0365/19-005 za okres od 2020-07-01 do 2020-09-30;
- POIS.09.01.00-00-0365/19-006 za okres od 2020-10-01 do 2020-12-31;
- POIS.09.01.00-00-0365/19-007 za okres od 2021-01-01 do 2021-03-31;
- POIS.09.01.00-00-0365/19-008 za okres od 2021-04-01 do 2021-06-30;
- POIS.09.01.00-00-0365/19-009 za okres od 2021-07-01 do 2021-09-30;
- POIS.09.01.00-00-0365/19-010 za okres od 2021-10-01 do 2021-12-31;
- POIS.09.01.00-00-0365/19-011 za okres od 2022-01-01 do 2022-03-31;
- POIS.09.01.00-00-0365/19-012 za okres od 2022-04-01 do 2022-06-30;
- POIS.09.01.00-00-0365/19-013 za okres od 2022-07-01 do 2022-09-30;
- POIS.09.01.00-00-0365/19-014 za okres od 2022-10-01 do 2022-12-31;
- POIS.09.01.00-00-0365/19-015 za okres od 2023-01-01 do 2023-03-31;
- POIS.09.01.00-00-0365/19-016 za okres od 2023-04-01 do 2023-06-30;
- POIS.09.01.00-00-0365/19-017 za okres od 2023-07-01 do 2023-09-30;
- POIS.09.01.00-00-0365/19-018 za okres od za okres od 2023-10-01 do 2023-12-31 (WoPK; w trakcie oceny)

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

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

Wskaźniki produktu zakładane w UoD zostały zrealizowane:

- Liczba wspartych podmiotów leczniczych udzielających świadczeń ratownictwa medycznego lub jednostek organizacyjnych szpitali wyspecjalizowanych w zakresie udzielania świadczeń niezbędnych dla ratownictwa medycznego [szt.] – 1 szt.;
- Liczba wspartych podmiotów leczniczych [szt.] – 1 szt.;
- Nakłady inwestycyjne na zakup aparatury medycznej [PLN] – 4 936 039,35 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 trakcie kontroli dokonano m.in. sprawdzenia następujących dokumentów, dotyczących wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych przez Beneficjenta we wnioskach o płatność o refundację (weryfikacji dokonano w oparciu o zatwierdzone wnioski o płatność 1-17 oraz wydatki wykazane w niezatwierdzonym na dzień przeprowadzenia kontroli wniosku o płatność nr 18.

Wnioski sprawozdawcze zbadano w zakresie realizacji postępu rzeczowego projektu):

Lp.	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Kwota dokumentu brutto[PLN]	Nazwa towaru lub usługi
1	BM/SRB/2021/11/0008	2021-11-24	18 836 086,92	Roboty budowlane – SOR
2	BM/SRB/2022/02/0005	2022-02-28	9 636 593,78	Roboty budowlane - SOR, lądowisko, obiekty podstawowe
3	BM/SRB/2022/04/0001	2022-04-06	1 428 947,37	Roboty budowlane - SOR
4	BM/SRB/2022/05/0005	2022-05-09	1 246 490,66	Roboty budowlane - SOR
5	BM/SRB/2022/06/0003	2022-06-10	873 696,98	Roboty budowlane - SOR
6	BM/SR/2022/07/0003	2022-07-15	2 134 078,85	Roboty budowlane - SOR
7	BM/SRB/2023/01/0007	2023-01-26	6 368 856,91	Roboty budowlane - SOR
8	BM/SRB/2023/02/0007	2023-02-24	1 050 364,32	Roboty budowlane - SOR
9	BM/SRB/2023/03/0005	2023-03-23	10 871 779,25	Roboty budowlane - SOR
10	BM/SRB/2023/04/0006	2023-04-25	16 608 190,47	Roboty budowlane - SOR
11	BM/SRB/2023/05/0002	2023-05-18	11 517 146,47	Roboty budowlane - SOR
12	BM/SRB/2023/06/0007	2023-06-26	15 224 025,82	Roboty budowlane - SOR
13	BM/SRB/2023/07/0004	2023-07-25	12 281 544,52	Roboty budowlane - SOR
14	BM/SRB/2023/08/0004	2023-08-29	8 028 618,45	Roboty budowlane - SOR
15	BM/SRB/2023/09/0006	2023-09-27	7 565 025,38	Roboty budowlane - SOR
16	FV/23/10/1511	2023-10-31	2 151 123,60	Zakup RTG

W jednostce kontrolowanej wyodrębniono ewidencję księgową dla transakcji związanych z realizacją projektu – zgodnie z Zarządzeniem Wewnętrznym nr 6/06/2022 z dnia 20.06.2022 r., w podziale na koszty kwalifikowalne i niekwalifikowalne oraz źródła finansowania. 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 Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Poznaniu.

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 z oświadczeniem z dnia 20.05.2024 r. Beneficjent nie prowadzi rejestru zakupów VAT.

Zgodnie z dokumentacją i oświadczeniem beneficjenta z 20.05.2024 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 POIŚ. W związku z powyższym nie wystąpiło ryzyko podwójnego finansowania np. w związku z zaliczeniem w koszty uzyskania przychodów odpisów amortyzacyjnych od pełnej wartości środka trwałego.

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

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@mfigpr.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.09.01.00-00-0365/19 Beneficjent zrealizował Zadanie polegające na zakupie następującego sprzętu medycznego i wyposażenia:

Lp.	Nr i nazwa zadania z harmonogramu	Rodzaj i miejsce wykonania prac		Ilość
Lp.	Nr i nazwa zadania z harmonogramu	Rodzaj sprzętu	Miejsce stacjonowania sprzętu (nazwa komórki organizacyjnej szpitala)	Ilość (szt.)
1	Zadanie nr 3 Dostawa sprzętu	Aparat RTG stacjonarny wraz z wyposażeniem	Szpitalny Oddział Ratunkowy	1
2		Tomograf komputerowy wraz z wyposażeniem	Szpitalny Oddział Ratunkowy	1
3		Kolumna jedno stanowiskowa	Szpitalny Oddział Ratunkowy	2
4		Kolumna jednoramienna chirurgiczna z ramieniem na monitor	Szpitalny Oddział Ratunkowy	2
5		Kolumna pojedyncza dwustanowiskowa	Szpitalny Oddział Ratunkowy	5
6		Lampa sufitowa operacyjno-zabiegowa	Szpitalny Oddział Ratunkowy	2
7		Lampa zabiegowa	Szpitalny Oddział Ratunkowy	4

Zespół kontrolujący w wyniku przeprowadzonych oględzin stwierdził, iż ww. sprzęt i aparatura medyczna zakupione w ramach projektu znajdują się na stanie Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Poznaniu; i wykorzystywane są na potrzeby pacjentów w ramach aktualnej umowy zawartej z Narodowym Funduszem Zdrowia o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej.

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 (Zadanie nr 3).

Roboty budowlane

Przedmiotem zadania jest przeprowadzenie robót budowlanych związanych z utworzeniem nowego Szpitalnego Oddziału Ratunkowego z umieszczonym na dachu całodobowym lądowiskiem dla Lotniczego Pogotowia Ratunkowego. SOR oraz lądowisko znajdują się będą w nowobudowanym obiekcie, liczącym 6 kondygnacji (prace budowlane w ramach projektu obejmą wykończenie części budynku obejmującej SOR oraz lądowisko, pozostałe elementy, stanowiące wydatki niekwalifikowalne).

Inwestycja była realizowana na podstawie wydanych następujących decyzji:

1. Prezydent Miasta Poznania w dniu 10.06.2019 r. Decyzją nr 1104/2019 (znak: znak: UA-VII-A08.6740.3298.2018) zatwierdził projekt budowlany i udzielił pozwolenia na budowę szpitalnego oddziału ratunkowego wraz z klinicznym centrum medycyny ratunkowej i interwencyjnej wraz z zagospodarowaniem terenu oraz niezbędną infrastrukturę techniczną na terenie nieruchomości.
2. W dniu 10.06.2019 r. Prezydent Miasta Poznania Decyzją nr 1978/2021 (znak: znak: UA-V.6740.1730.2021) zmienił ww. decyzję w zakresie m.in. zmiany powierzchni zabudowy i kubatury M1 (wprowadzenie dodatkowego skrzydła o nazwie M2 o 5 kondygnacjach naziemnych i wprowadzenia podziemnych łączników logistycznych) oraz zatwierdził projekt budowlany zamienny.
3. W dniu 15.02.2023 r. Prezydent Miasta Poznania Decyzją nr 143/2023 (znak: znak: UA-V.6740.1792.2022) zmienił ww. decyzje w zakresie m.in. zwiększenia kubatury łącznika podziemnego przy M2 2a, zmiany programu funkcjonalno-użytkowego oraz zatwierdził projekt budowlany zamienny.

Dla ww. zadania inwestycyjnego Urząd Miasta Poznania Wydział Urbanistyki i Architektury wydał Dziennik Budowy nr 1 z dnia 10.06.2021 r. i Dziennik nr 2 z dnia 20.09.2021 r. (dla Decyzji nr 1104/2019) oraz Dziennik nr 3 z dnia 09.08.2022 r. (uwzględniający Decyzję zmieniającą nr 1978/2021) i Dziennik nr 4 z dnia 25.08.2023 r.

Beneficjent, w dniu 2 marca 2021 r. podpisał Umowę nr DZP-18/21 z Konsorcjum firm: WARBUD sp. z o.o. i CITINEA na realizację ww. prac. Do umowy zawarto 20 aneksów zmieniających m.in.: zakres robót oraz termin realizacji – ostatni Aneks zawarty w dniu 28 marca 2024 r. m.in. określał termin zakończenia realizacji całej inwestycji do dnia 14 kwietnia 2024 r.

W dniu 13.11.2023 r. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego dla Miasta Poznania wydał Decyzję nr 585/2023 (znak: PINB/OIK/50032/3472/2023), w której udzielił pozwolenia na użytkowanie budynku szpitala w zakresie Modułu 1, a także części Modułu 2 w zakresie poziomu - 1 i parteru odpowiadającej za prawidłowe funkcjonowanie Modułu 1 wraz z niezbędną infrastrukturą.

W dniu 19.01.2024 r. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego dla Miasta Poznania wydał Decyzję nr 22/2024 (znak: PINB/OIK/5121/185/2024), w której udzielił pozwolenia na użytkowanie budynku szpitala w zakresie Modułu 2, wraz z podziemnymi łącznikami logistycznymi pomiędzy budynkiem M1 i M2) wraz z częścią podziemną (z modułu 1 do istniejącego szpitala).

Prezes Urzędu Lotnictwa Cywilnego w dniu 19.01.2024 r. wydał decyzję nr LTL-1.61.93.2023.ULC.3, w której orzekł wpisać lądowisko „USK-POZNAŃ” do ewidencji lądowisk pod nr 591, jako lądowisko przystosowane do operacji startów i lądowań śmigłowców o maksymalnej masie startowej (MTOM) do 6000kg, zgodnie z Instrukcją Operacyjną Lądowiska.

W dniu 15.04.2024 r. został sporządzony Protokół Odbioru Końcowego Przedmiotu Umowy nr DZP-18/21 z dnia 02.03.2021 r. wraz z Aneksami.

W dniu 03.06.2024 r. Beneficjent za pośrednictwem SL2014 przekazał informację jaką uzyskał od Lotniczego Pogotowia Ratunkowego, że przedmiotowe lądowisko zostało dopuszczone do operacji lotniczych LPR w trybie całodobowym od dnia 01.06.2024 r.

Zespół kontrolujący nie stwierdza żadnych uchybień w zakresie dotyczącym realizacji robót budowlanych (Zadanie nr 2).

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.09.01.00-00-0365/19, 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 rozeznania 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 06-27 czerwca 2022 r. Mając na uwadze, że ww. kontrola była prowadzona w warunkach epidemii i wykonana zdalnie, zespół kontrolujący w czasie obecnej kontroli potwierdził ustalenia z poprzedniej kontroli jak również dokonał sprawdzenia dokumentów przedłożonych w oryginale. Potwierdzono również ciągłość w prowadzonych działaniach w zakresie RODO.

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.09.01.00-00-0365/19, pn. „Budowa Szpitalnego Oddziału Ratunkowego wraz z Centrum Medycyny Ratunkowej i Interwencyjnej jako I etap organizacji Centralnego Zintegrowanego Szpitala Klinicznego U.M. w Poznaniu”. 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.	Marcin Wojciechowski Kierownik zespołu kontrolującego	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym
2.	Eliza Tatarczak 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