

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

NKK2.9062.206.2024.ER

INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli planowej na zakończenie realizacji projektu nr POIS.11.03.00-00-0154/22 pn. „Wsparcie publicznej służby krwi w rozwoju i modernizacji infrastruktury”.

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 .....	17
11. Zalecenia pokontrolne.....	17

## 1. Termin kontroli

Data rozpoczęcia kontroli: 04 czerwca 2024 r.

Data zakończenia kontroli: 07 czerwca 2024 r. (ostatnie uzupełnienie z dnia 18.06.2024).

## 2. Rodzaj kontroli

Kontrola planowa na miejscu na zakończenie realizacji projektu nr POIS.11.03.00-00-0154/22, pn. „Wsparcie publicznej służby krwi w rozwoju i modernizacji infrastruktury”.

## 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.011.03.00-00-0154/22-00 z dnia 14 lutego 2023 r. (ze zm.);
- Upoważnienie nr 17/2024 POIS (2014-2020) z dnia 28 maja 2024 r. do przeprowadzenia kontroli projektu;
- Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020.

## 4. Dane dotyczące jednostki kontrolowanej

Regionalnym Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Warszawie, ul. Saska 63/75, 03-948 Warszawa – Beneficjent projektu nr POIS.11.03.00-00-0154/22, pn. „Wsparcie publicznej służby krwi w rozwoju i modernizacji infrastruktury”, realizowanego w ramach działania 11.3 – Wspieranie naprawy i odporności systemu ochrony zdrowia osób priorytetowa XI REACT-EU.

## 5. Dane dotyczące jednostki kontrolującej

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

## 6. Skład zespołu kontrolującego

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

- 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;
- Małgorzata Gromadka, starszy specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli w MZ – członek zespołu kontrolującego;
- Cezary Janusik, starszy 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. „Wzmocnienie systemu ochrony zdrowia poprzez kompleksowe wsparcie jednostki publicznej służby krwi”,
- Umowa o dofinansowanie nr POIS.11.03.00-00-0154/22, pn. „Wsparcie publicznej służby krwi w rozwoju i modernizacji infrastruktury” (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 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);
- 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, 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 IiŚ 2014-2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń.

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

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

Dowody księgowe zostały wylosowane z wykorzystaniem generatora liczb losowych w programie Excel (w dokumentacji kontroli znajdują się numery wylosowanych dokumentów w poszczególnych grupach). Z populacji 60 dokumentów wylosowano 30 dowodów księgowych, które znajdują się w złożonych wnioskach o płatność 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.11.03.00-00-0154/22, pn. „Wsparcie publicznej służby krwi w rozwoju i modernizacji infrastruktury”.

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

### 9.1 Stan zaawansowania projektu

Zgodnie z postanowieniami Umowy o dofinansowanie nr POIS.11.03.00-00-0154/22, Instytucja Pośrednicząca (Minister Zdrowia) zobowiązała się udzielić Beneficjentowi dofinansowania na realizację projektu w kwocie nie większej niż 57 466 008,82 zł, która odpowiada wysokości wydatków kwalifikowanych. Planowany całkowity koszt realizacji projektu określony został na kwotę: 76 788 990,72 zł.

Miejscem realizacji projektu jest Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Warszawie; ul. Saska 63/75, 03-948 Warszawa oraz Terenowe Oddziały:

1. Terenowy Oddział CIECHANÓW; ul. Powstańców Wielkopolskich 2;
2. Terenowy Oddział GARWOLIN; ul. Lubelska 54;
3. Terenowy Oddział MŁAWA; ul. A. Dobrowskiej 1;
4. Terenowy Oddział NOWY DWÓR MAZOWIECKI; ul. Paderewskiego 7;
5. Terenowy Oddział OSTROŁĘKA; ul. Al. Jana Pawła II 120A;
6. Terenowy Oddział SIEDLCE; ul. Gospodarcza 7;
7. Terenowy Oddział PŁOCK; ul. Medyczna 19.

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

- POIS.11.03.00-00-0154/22-001-01 za okres od 2020-02-01 do 2023-28-02;
  - POIS.11.03.00-00-0154/22-002-01 za okres od 2023-03-01 do 2023-05-31;
  - POIS.11.03.00-00-0154/22-003-03 za okres od 2023-06-01 do 2023-07-06;
  - POIS.11.03.00-00-0154/22-004-01 za okres od 2023-07-07 do 2023-09-30;
  - POIS.11.03.00-00-0154/22-005-02 za okres od 2023-10-01 do 2023-11-06;
  - POIS.11.03.00-00-0154/22-006-02 za okres od 2023-11-07 do 2023-12-18;
  - POIS.11.03.00-00-0154/22-007-02 za okres od 2023-12-19 do 2023-12-28;
  - POIS.11.03.00-00-0154/22-008-03 za okres od 2023-12-29 do 2023-12-30;
  - POIS.11.03.00-00-0154/22-009-02 za okres od 2023-12-31 do 2023-12-31; - WoPk;
- informacje na temat postępu rzeczowego w realizacji projektu zgodne były ze stanem rzeczywistym.

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

- liczby wspartych podmiotów w sektorze ochrony zdrowia, z wyłączeniem podmiotów POZ – 1 szt.;
- wartość zakupionego sprzętu medycznego: 5 212 790,00 zł.

Dokumentacja projektowa przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta tj. Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Warszawie, ul. Saska 63/75, 03-948 Warszawa.

## 9.2 Wydatki w projekcie

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

W oparciu o wskazany w pkt. 8 dobór próby dokumentów finansowych, trakcie kontroli dokonano m.in. sprawdzenia następujących dokumentów, dotyczących wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych przez Beneficjenta we wnioskach o płatność (weryfikacji dokonano w oparciu o zatwierdzone wnioski o płatność 1-8, wnioski po korektach, oraz wydatki wykazane w niezatwierdzonym na dzień przeprowadzenia kontroli wniosku o płatność nr 9:

Lp.	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Kwota dokumentu brutto[PLN]	Nazwa towaru lub usługi
1	2023/05/P1/000000001	2023-05-26	6 896 467,81	Automatyczny system przechowywania składników krwi w niskich temperaturach w ramach zadania pn. "Przebudowa i rozbudowa Regionalnego Centrum

				Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Warszawie przy ul. Saskiej 63/75" - płatność częściowa (5), wykonanie dokumentacji projektowej oraz robót budowlanych w ramach ww. zadania
2	FA/047/10/2023	2023-10-31	5 828 206,63	Dostawa wyposażenia niemedyceznego w ramach zadania pn. "Przebudowa i rozbudowa Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Warszawie przy ul. Saskiej 63/75"
3	2023/05/M1/000000004	2023-05-26	5 755 500,56	Automatyczny system przechowywania składników krwi w niskich temperaturach (płatność częściowa 2) oraz wykonanie robót budowlanych w ramach zadania pn. "Przebudowa i rozbudowa Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Warszawie przy ul. Saskiej 63/75" w okresie 01-31.10.2022
4	FA/015/12/2023	2023-12-27	3 827 188,53	Dostawa wyposażenia niemedyceznego w ramach zadania pn. "Przebudowa i rozbudowa Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Warszawie przy ul. Saskiej 63/75"
5	1/NKW/2024	2024-01-16	392 370,00	Usługi nadzoru inwestorskiego we wszystkich lokalizacjach
6	FA/008/09/2023	2023-09-11	3 019 655,83	Wykonanie dokumentacji projektowej w ramach zadania (realizowanego w trybie zaprojektuj i wybuduj) pn. "Przebudowa i rozbudowa Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Warszawie przy ul. Saskiej 63/75" na podstawie protokołu odbioru nr 11.
7	721/10/23/FVSP	2023-10-19	2 508 912,00	Zamrażarki szokowe (7 szt.)
8	FA/007/08/2023	2023-08-08	2 791 550,26	Wykonanie robót budowlanych w ramach realizacji zadania (w trybie zaprojektuj i wybuduj) pn. "Przebudowa i rozbudowa Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Warszawie przy ul. Saskiej 63/75 zgodnie z protokołem odbioru nr 10
9	FA/006/10/2023	2023-10-06	2 733 936,62	Dostarczenie wyposażenia niemedyceznego w ramach realizacji zadania (w trybie zaprojektuj i wybuduj) pn. "Przebudowa i rozbudowa Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Warszawie przy ul. Saskiej 63/ 75 zgodnie z protokołem odbioru nr 12
10	48/12/2023	2023-12-27	2 148 679,60	Dostawa wyposażenia niemedyceznego w ramach zadania pn. "Zaprojektowanie i budowa budynku RCKiK dla Terenowego Oddziału w Garwolinie"
11	FA/006/12/2023	2023-12-07	2 117 084,77	Dostawa wyposażenia niemedyceznego w ramach zadania pn. "Przebudowa i



				rozbudowa Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Warszawie przy ul. Saskiej 63/75"
12	FA/041/05/2023	2023-05-31	2 053 323,87	Wykonanie dokumentacji projektowej w ramach realizacji zadania (w trybie zaprojektuj i wybuduj) pn. "Przebudowa i rozbudowa Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Warszawie przy ul. Saskiej 63/75"
13	2023/05/M1/0000000 03	2023-05-26	2 016 964,18	Automatyczny system przechowywania składników krwi w niskich temperaturach w ramach zadania pn. "Przebudowa i rozbudowa Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Warszawie przy ul. Saskiej 63/75" - płatność częściowa (1)
14	K 0004/2023	2023-04-21	1 925 799,61	Wykonanie dokumentacji projektowej (II) oraz wykonanie robót budowlanych w ramach umowy "Zaprojektowanie i budowa budynku RCKiK dla Terenowego Oddziału w Siedlcach" - Umowa nr ZP/PN/14/2021 z dnia 22.12.2021 r. z Aneksami - protokół odbioru nr 4/2022 z dnia 18.11.2022 z korektą z dnia 21.04.2023
15	722/10/23/FVSP	2023-10-19	1 533 342,60	prasa separacyjna (12 szt.) /prasa do preparatyki krwi - 12 szt./
16	FA/047/06/2023	2023-06-30	1 528 645,23	Wykonanie robót budowlanych w ramach zadania "Przebudowa i rozbudowa Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Warszawie przy ul. Saskiej 63/75" zgodnie z protokołem odbioru nr 9
17	23/10/2023	2023-10-10	1 387 017,53	Wykonanie robót budowlanych w ramach zadania pn. "Zaprojektowanie i budowa budynków RCKiK dla Terenowego Oddziału w Garwolinie" na podstawie protokołu odbioru nr 9/ 2023
18	12/07/2023	2023-07-06	1 079 782,90	Dostawa wyposażenia niemedyceznego w ramach zadania "Zaprojektowanie i wykonanie budynku RCKiK dla Terenowego Oddziału w Siedlcach"
19	30/05/2023	2023-05-19	988 838,35	Wykonanie robót budowlanych w ramach umowy "Zaprojektowanie i budowa budynku RCKiK dla Terenowego Oddziału w Siedlcach" - Umowa nr ZP/PN/14/2021 z 22.12.2021 z Aneksami - Protokół odbioru nr 10/2023 z dnia 19.05.2023
20	75/05/2022	2022-05-31	865 797,00	Wykonanie robót budowlanych w ramach umowy "Zaprojektowanie i budowa budynku RCKiK dla Terenowego Oddziału w Siedlcach" - umowa ZP/PN/14/2022 z dnia 22.12.2021 r. - protokół odbioru nr 2/2022 z dnia 31.05.2022

21	36/04/2023	2023-04-28	851 303,77	Wykonanie robót budowlanych w ramach zadania pn. "Zaprojektowanie i budowa budynku RCKiK dla Terenowego Oddziału w Garwolinie - umowa nr ZP/PN/07/2022 z dnia 16.05.2022 z Aneksami - zgodnie z protokołem odbioru nr 5/2023 z dnia 28.04.2023
22	09/07/2022	2022-07-06	848 700,00	Wykonanie projektu budowlanego oraz projektu technologii medycznej dla budynku RCKiK dla Terenowego Oddziału w Garwolinie - umowa nr ZP/PN/07/2022 z dnia 16.05.2022 r. - zgodnie z protokołem odbioru nr 1/2022 z dnia 06.07.2022
23	58/11/2022	2022-11-24	784 125,00	Zaprojektowanie i wykonanie budynku RCKiK dla Terenowego Oddziału w Garwolinie - umowa nr ZP/PN/07/2022 z 16.05.2022 zgodnie z protokołem odbioru nr 2/2022 z dnia 24.11.2022 r. (wykonanie dokumentacji projektowej).
24	K 0007/2023	2023-04-21	676 012,59	Wykonanie robót budowlanych w ramach umowy "Zaprojektowanie i budowa budynku RCKiK dla Terenowego Oddziału w Siedlcach" - Umowa nr ZP/PN/14/2021 z dnia 22.12.2021 z Aneksami - protokół odbioru nr 7/2022 z dnia 28.02.2023 r. z korektą z dnia 21.04.2023
25	33/06/023	2023-06-23	538 928,93	Wykonanie robót budowlanych w ramach zadania pn. "Zaprojektowanie i budowa budynków RCKiK dla Terenowego Oddziału w Garwolinie" na podstawie protokołu odbioru nr 6/ 2023
26	2023/05/M1/0000000 06	2023-05-26	334 664,55	Automatyczny system przechowywania składników krwi w niskich temperaturach w ramach zadania pn. "Przebudowa i rozbudowa Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Warszawie przy ul. Saskiej 63/75" - płatność częściowa (4)
27	10/07/2022	2022-07-07	258 300,00	Wykonanie robót budowlanych w ramach umowy "Zaprojektowanie i budowa budynku RCKiK dla Terenowego Oddziału w Siedlcach" - Umowa nr ZP/PN/14/2021 z dnia 22.12.2021 - zgodnie z protokołem odbioru nr 3/2022 z dnia 07.07.2022
28	2023/05/M1/0000000 02	2023-05-26	229 658,22	Wykonanie dokumentacji projektowej do uzyskania pozwolenia na budowę w ramach zadania pn. "Przebudowa i rozbudowa Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Warszawie przy ul. Saskiej 63/75"
29	23/10/PŁAC/0006	2023-10-30	29 152,04	WYNAGRODZENIE PERSONELU PROJEKTU OTRZYMUJĄCEGO DODATEK DO WYNAGRODZENIA - zarządzanie projektem zgodnie z powołaniem do roli w

				projekcie i kartami zaangażowania za 10/2023
30	00029/04/2023	2023-04-25	1 291,50	Wykonanie tablic informacyjno-pamiątkowych: dużego formatu (80x120 cm) - 3 szt., małego formatu (A3) - 5 szt. Dostawca – Maxprint Cezary Frydrych, Waszyngtona 8, 03-910 Warszawa

W jednostce kontrolowanej wyodrębniono ewidencję księgową dla transakcji związanych z realizacją projektu – zgodnie z Zarządzeniem nr 6/I/2023 z dnia 23 stycznia 2023 r. Dyrektora RCKiK w Warszawie i Zarządzeniem nr 3/XII/2023 Dyrektora RCKiK w Warszawie z dnia 27 grudnia 2023 r.

Beneficjent przedstawił wydruki z systemu finansowo-księgowego potwierdzające ujęcie wydatków kwalifikowanych i niekwalifikowanych w projekcie na wyodrębnionej ewidencji księgowej, dokumenty źródłowe wraz z opisami i dowodami zapłaty. Dodatkowo Beneficjent ewidencjonuje wydatki związane z projektem na kontach pozabilansowych.

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 Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Warszawie.

Przedstawione przez Beneficjenta dokumenty, w szczególności: faktury VAT, protokoły odbioru, dowody OT zgodne są z dokumentami dołączonymi do wniosków o płatność, złożonych w systemie SL2014. 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. VAT w projekcie nie jest kwalifikowalny.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 03.06.2024 r. zaliczono do kosztów uzyskania przychodów odpisy amortyzacyjne od wartości ŚT pomniejszając uprzednio wartość ŚT o otrzymane dofinansowanie.

Beneficjent przedstawił tabele amortyzacyjne. Odpisy amortyzacyjne, stanowiące koszty uzyskania przychodów nie obejmują części wydatku objętego dotacją w ramach projektu POIS.11.03.00-00-0154/22. 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 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@mfi.pr.gov.pl](mailto:naduzycia.POIS@mfi.pr.gov.pl) lub
- b) skorzystanie z elektronicznego systemu zgłoszeń dostępnego pod adresem: <http://www.pois.gov.pl/nieprawidlowosci>.

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

### 9.4 Zakres rzeczowy

#### Sprzęt i wyposażenie

Zgodnie z załącznikiem nr 7a do Umowy o dofinansowanie, w ramach projektu nr POIS.11.03.00-00-0154/22 Beneficjent zrealizował zadanie polegające na zakupie następującego sprzętu medycznego i wyposażenia:

Lp.	Nr i nazwa zadania z harmonogramu	Rodzaj sprzętu	Miejsce stacjonowania sprzętu (nazwa komórki organizacyjnej podmiotu leczniczego)	Ilość (szt.)
1	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedyceznego	Automatyczny system przechowywania składników krwi w niskich temperaturach: a) automatyczny robot do przechowywania i selekcjonowania osocza i próbek krwi b) komputerowy system magazynowy c) automatyczne okna dostępowe	Siedziba główna RCKiK Warszawie	3

2	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Zautomatyzowany system do przechowywania i wydawania pojemników KKCz.		1
3	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Automatyczna ekspedycja: a) automatyczna witryna chłodnicza b) automatyczna witryna mroźnicza c) komputerowy system magazynowania d) komputerowe stacje robocze	Terenowy Oddział w Siedlcach	1
4	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Lady laboratoryjne		5
5	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Automatyczna ekspedycja; a) automatyczna witryna chłodnicza b) automatyczna witryna mroźnicza c) komputerowy system magazynowania d) komputerowe stacje robocze	Terenowy Oddział w Garwolinie	1
6	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Automatyczna szatnia dla dawców	Siedziba główna RCKiK Warszawie	1
7	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Szafa ubraniowa		20
8	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Szafa ubraniowa		20
9	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Krzesła do poczekalni	Terenowy Oddział w Siedlcach	20
10	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Wyposażenie szatni		1
11	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Zestaw mebli socjalnych		1
12	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Szafa ubraniowa		20
13	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Krzesła do poczekalni	Terenowy Oddział w Garwolinie	20
14	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Wyposażenie szatni		1
15	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Zestaw mebli socjalnych		1
16	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Zestaw mebli recepcyjnych		1
17	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Biurko z kontenerem aktywnym	Siedziba główna RCKiK Warszawie	20
18	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Krzesło biurowe		20
19	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Szafa aktowa		20
20	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Biurko z kontenerem aktywnym	Terenowy Oddział w Siedlcach	20

21	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Krzesło biurowe		20
22	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Szafa aktowa		20
23	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Zestaw mebli recepcyjnych		1
24	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Regały magazynowe		20
25	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Stanowiska do wypełniania formularzy		10
26	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Lady ekspedycyjne		5
27	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Stół konferencyjny		1
28	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Biurko z kontenerem aktowym		20
29	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Krzesło biurowe		20
30	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Szafa aktowa		20
31	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Zestaw mebli recepcyjnych	Terenowy Oddział w Garwolinie	1
32	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Regały magazynowe		20
33	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Stanowiska do wypełniania formularzy		10
34	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Lady ekspedycyjne		5
35	Zadanie 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Stół konferencyjny		1
36	Zadanie 4 - Zakup wyposażenia medycznego i mobilnego punktu poboru krwi (ambulansu)	Wirówka		Siedziba główna RCKiK Warszawie
37	Zadanie 4 - Zakup wyposażenia medycznego i mobilnego punktu poboru krwi (ambulansu)	Zamrażarka szokowa	Terenowy Oddział w Siedlcach	1
38	Zadanie 4 - Zakup wyposażenia medycznego i mobilnego punktu poboru krwi (ambulansu)	Prasa separacyjna		2
39	Zadanie 4 - Zakup wyposażenia medycznego i mobilnego punktu poboru krwi (ambulansu)	Zamrażarka szokowa	Terenowy Oddział w Garwolinie	1
40	Zadanie 4 - Zakup wyposażenia medycznego i mobilnego punktu poboru krwi (ambulansu)	Prasa separacyjna		2
41	Zadanie 4 - Zakup wyposażenia medycznego i mobilnego punktu poboru krwi (ambulansu)	Wirówka		1
42	Zadanie 4 - Zakup wyposażenia medycznego i mobilnego punktu poboru krwi (ambulansu)	Zamrażarka szokowa	Terenowy Oddział Nowy Dwór Mazowiecki	1
43	Zadanie 4 - Zakup wyposażenia medycznego i mobilnego punktu poboru krwi (ambulansu)	Prasa separacyjna		2

44	Zadanie 4 - Zakup wyposażenia medycznego i mobilnego punktu poboru krwi (ambulansu)	Wirówka	Terenowy Oddział Ciechanów	1
45	Zadanie 4 - Zakup wyposażenia medycznego i mobilnego punktu poboru krwi (ambulansu)	Zamrażarka szokowa		1
46	Zadanie 4 - Zakup wyposażenia medycznego i mobilnego punktu poboru krwi (ambulansu)	Prasa separacyjna		2
47	Zadanie 4 - Zakup wyposażenia medycznego i mobilnego punktu poboru krwi (ambulansu)	Wirówka	Terenowy Oddział Miawa	1
48	Zadanie 4 - Zakup wyposażenia medycznego i mobilnego punktu poboru krwi (ambulansu)	Zamrażarka szokowa		1
49	Zadanie 4 - Zakup wyposażenia medycznego i mobilnego punktu poboru krwi (ambulansu)	Prasa separacyjna		2
50	Zadanie 4 - Zakup wyposażenia medycznego i mobilnego punktu poboru krwi (ambulansu)	Zamrażarka szokowa	Terenowy Oddział Ostrołęka	1
51	Zadanie 4 - Zakup wyposażenia medycznego i mobilnego punktu poboru krwi (ambulansu)	Prasa separacyjna		2
52	Zadanie 4 - Zakup wyposażenia medycznego i mobilnego punktu poboru krwi (ambulansu)	Zamrażarka szokowa	Terenowy Oddział Płock	1
53	Zadanie 4 - Zakup wyposażenia medycznego i mobilnego punktu poboru krwi (ambulansu)	prasa separacyjna		2
54	Zadanie 4 - Zakup wyposażenia medycznego i mobilnego punktu poboru krwi (ambulansu)	Mobilny punkt poboru krwi	Siedziba główna RCKiK Warszawie	1

Zespół kontrolujący w wyniku przeprowadzonych oględzin stwierdził, iż ww. sprzęt i aparatura medyczna zakupiona w ramach projektu znajduje się na stanie Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Warszawie.

Sprzęt i aparatura medyczna oraz pojazd zakupiony w ramach projektu (ww.) posiadają deklaracje zgodności i certyfikaty CE, spełnia określone normy oraz są dopuszczone do użytku na terenie Polski.

Zespół kontrolujący nie stwierdza żadnych uchybień w zakresie dotyczącym zakupu i wykorzystania ww. sprzętu i aparatury medycznej, pojazdu oraz wyposażenia niemedycznego (komputerowe stacje robocze, automatyczna szatnia dla dawców).

#### Roboty budowlane

W ramach projektu przewidziane zostało zadanie polegające na wykonaniu robót budowlano-instalacyjnych oraz w zakresie zagospodarowania terenu w ramach: budowy nowych budynków w lokalizacji: Siedlce, Garwolin oraz modernizacji istniejącej infrastruktury i budowy w lokalizacji Warszawa.

Ad 1. Siedlce - Beneficjent w dniu 22.12.2021 r. podpisał umowę nr ZP/PN/14/2021 z firmą: [REDAKTED] realizację ww. prac. Roboty budowlane prowadzone były na podstawie Decyzji pozwolenia na budowę nr 81/2022 (znak: PB-RUB.6740.51.2022) z dnia 21.04.2022 r. Dla ww. prac w dniu 26.04.2022 r. wydany został przez Urząd Miasta Siedlce Dziennik Budowy 78/2022. Prace związane z realizacją umowy na roboty budowlane zostały odebrane protokołem odbioru końcowego bez uwag w dniu 20.11.2023 r. W dniu 24.08.2023 r. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego Miasta Siedlce wydał Decyzję pozwolenia na użytkowanie nr 35/2023 (znak: NB.5121.20.2023.IB) dla ww. robót budowlanych.

Ad.2. Garwolin - Beneficjent w dniu 16.05.2021 r. podpisał umowę nr ZP/PN/07/2021 z firmą: [REDAKTOWANE] na realizację ww. prac. Roboty budowlane prowadzone były na podstawie Decyzji pozwolenia na budowę nr 745/2022 (znak: B.6740.568.2022.RB) z dnia 6.09.2022 r. oraz Decyzji nr 156/2023 (znak: B.6740.15.2023.RB) z dnia 10.03.2023 r. Dla ww. prac wydane zostały przez Starostwo Powiatowe w Garwolinie Dzienniki Budowy nr 658/2022 z dnia 27.09.2022 r. oraz nr 218/2023 z dnia 26.04.2023 r. Prace związane z realizacją umowy na roboty budowlane zostały odebrane protokołem odbioru końcowego bez uwag w dniu 27.12.2023 r. W dniu 30.11.2023 r. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Garwolinie wydał Decyzję pozwolenia na użytkowanie nr 115/2023 (znak: PINB.7353.409.B-1.2023) dla ww. robót budowlanych. Ponadto w dniu 20.03.2023 r. Polska Spółka Gazownictwa sp. z o.o. pismem znak: W445/115019/2022/1/1/47277/PZ/01 powiadomiła, że wybudowane przyłącze gazowe jest gotowe do realizacji dostaw paliwa gazowego.

Ad.3. Warszawa - Beneficjent w dniu 26.05.2022 r. podpisał umowę nr ZP/PN/05/2022 z firmą: M2M Team sp. z o.o. na realizację ww. prac. Roboty budowlane prowadzone były na podstawie Decyzji pozwolenia na budowę nr 246/22 (znak: UD-VI-WAB-A.6740.212.2022.DSZ) z dnia 21.11.2022 r. Dla ww. prac wydany został przez Urząd Miasta Stołecznego Warszawy Dziennik Budowy nr 148/22 z dnia 27.09.2022 r. z dnia 14.12.2022 r. Prace związane z realizacją umowy na roboty budowlane zostały odebrane protokołem odbioru końcowego bez uwag w dniu 27.12.2023 r. W dniu 30.11.2023 r. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego dla m.st. Warszawy wydał Decyzję pozwolenia na użytkowanie nr I WT/154/U//2023 (znak: PINB.IVOT.5121.122.2023.UG) dla ww. robót budowlanych

#### 9.5 Działania informacyjno-promocyjne

Beneficjent wywiązuje się z obowiązku informowania opinii publicznej o pomocy otrzymanej z funduszy unijnych. Beneficjent przeprowadził następujące działania informujące o dofinansowaniu projektu nr POIS.11.03.00-00-0154/22, ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020:

- zamieszczenie tablic pamiątkowych na terenie RCKiK Warszawa oraz pozostałych Terenowych Oddziałów RCKiK objętych projektem;
- 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

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, do których nie miała zastosowania ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych oraz zasada konkurencyjności, o której mowa w rozdziale 6.5 Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020.



## 9.7 Ochrona danych osobowych

W Regionalnym Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Warszawie obowiązuje Zarządzenie nr 1/2019 z dnia 2.01.2019 r. w sprawie wprowadzenia zmian i aktualizacji dokumentacji w systemie ochrony danych osobowych w RCKiK w Warszawie w związku ze zmianą obowiązujących w tym zakresie przepisów. Ww. Zarządzenie zaktualizowało Politykę bezpieczeństwa danych osobowych oraz Instrukcję zarządzania systemami informatycznymi regulujące m.in.: zadania IOD i Administratorów Systemów Informatycznych, przetwarzanie danych, realizację praw, powierzenia, analizę ryzyka, rejestr czynności przetwarzania, upoważnienia, środki techniczne i organizacyjne.

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

Na podstawie okazanej dokumentacji zespół kontrolujący stwierdza, że Beneficjent wykonywał obowiązek informacyjny wobec osób, których dane osobowe były przetwarzane w związku z realizacją projektu nr POIS.11.03.00-00-0154/22 (klauzula informacyjna umieszczona jest także na stronie internetowej Beneficjenta).

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

W związku z realizacją projektu nr POIS.11.03.00-00-0154/22, Beneficjent powierzył przetwarzanie powierzonych do przetwarzania danych osobowych w zbiorach POIiŚ oraz CSI innemu podmiotowi zgodnie z Umową powierzenia przetwarzania danych osobowych z dnia 01.04.2022 r. z przetwarzającym [REDAKTOWANE] prowadzącą działalność gospodarczą pod firmą [REDAKTOWANE] Instytut Dobrych Projektów oraz Aneksem nr 1 z dnia 06.06.2024 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.11.03.00-00-0154/22 pn. „Wsparcie publicznej służby krwi w rozwoju i modernizacji infrastruktury”, 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.	Marcin Wojciechowski Kierownik zespołu kontrolującego	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym
2.	Emilian Rostkowski Członek zespołu kontrolującego	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym
3.	Cezary Janusik Członek zespołu kontrolującego	Nieobecny w dniu podpisywania dokumentu	Nieobecny w dniu podpisywania dokumentu
4.	Eliza Tatarczak Członek zespołu kontrolującego	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym
5.	Małgorzata Gromadka Członek zespołu kontrolującego	Nieobecna w dniu podpisywania dokumentu	Nieobecny w dniu podpisywania dokumentu

(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