

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

NKK2.9062.212.2024.CJ

INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli planowej na zakończenie realizacji projektu nr POIS.11.03.00-00- 0170/22-00, pn. „Wzmocnienie infrastrukturalne i sprzętowe w celu zwiększenia efektywności, dostępności i jakości udzielanych świadczeń opieki zdrowotnej”.

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 .....	22
11. Zalecenia pokontrolne.....	22

1. Termin kontroli

Data rozpoczęcia kontroli: 27 maja 2024 r.

Data zakończenia kontroli: 29 maja 2024 r. (ostatnie uzupełnienie z dnia 14.06.2024 r.)

2. Rodzaj kontroli

Kontrola planowa na miejscu na zakończenie realizacji projektu nr POIS.11.03.00-00- 0170/22-00, pn. „Wzmocnienie infrastrukturalne i sprzętowe w celu zwiększenia efektywności, dostępności i jakości udzielanych świadczeń opieki zdrowotnej”.

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.11.03.00-00-0170/22-00 z dnia 31 stycznia 2023 r. (ze zm.);
- Upoważnienie nr 15/2024 POIS (2014-2020) z dnia 15 maja 2024 r. do przeprowadzenia kontroli projektu;
- Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020.

4. Dane dotyczące jednostki kontrolowanej

Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Zielonej Górze, ul. Zyty 21, 65-046 Zielona Góra – Beneficjent projektu nr POIS.11.03.00-00- 0170/22-00, pn. „Wzmocnienie infrastrukturalne i sprzętowe w celu zwiększenia efektywności, dostępności i jakości udzielanych świadczeń opieki zdrowotnej”. realizowanego w ramach działania 11.3 – Wspieranie naprawy i odporności systemu ochrony zdrowia oś priorytetowa XI REACT-EU.

5. Dane dotyczące jednostki kontrolującej

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

6. Skład zespołu kontrolującego

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

- Cezary Janusik, główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli w MZ – kierownik zespołu kontrolującego;
  - Małgorzata Kubiczak, główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli w MZ – członek zespołu kontrolującego;
  - Żaklina Wasilewska, główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli w MZ – członek zespołu kontrolującego;
  - Małgorzata Gromadka, starszy specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli w MZ – członek zespołu kontrolującego
7. Zakres kontroli (obszary, które objęte zostały kontrolą, dane dotyczące kontrolowanego projektu, jeżeli kontrola dotyczy określonego projektu)

Zakresem kontroli objęto weryfikację prawidłowości realizacji projektu, w szczególności:

- 1) sprawdzenie sposobu archiwizacji dokumentacji związanej z realizacją projektu, niezbędnej do zapewnienia właściwej ścieżki audytu, ze szczególnym uwzględnieniem dokumentów potwierdzających prawidłowość poniesionych wydatków oraz dochowania terminu przechowania dokumentacji, zgodnie z zapisami art. 71 i 140 rozporządzenia ogólnego, art. 25 rozporządzenia delegowanego oraz innymi przepisami, które przewidują dłuższy termin przechowywania dokumentacji;
- 2) sprawdzenie faktycznego efektu rzeczowego na miejscu realizacji projektu poprzez weryfikację, czy współfinansowane produkty i usługi zostały dostarczone oraz że wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta w związku z realizowanym projektem zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z wymaganiami programu operacyjnego oraz z zasadami unijnymi i krajowymi, w szczególności potwierdzenie fizycznego istnienia obiektów zgodnie z dokumentacją projektu, potwierdzenie, że obiekty zostały odebrane i/lub są dopuszczone do użytkowania w zależności od rodzaju

- objektu w zakresie, który nie był przedmiotem wcześniejszych kontroli oraz sprawdzenie, czy istnieje ryzyko niezachowania trwałości projektu zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie i podpisanej umowy z Beneficjentem, w przypadku zmian własności infrastruktury wytworzonej w ramach projektu bądź zarządzania tą infrastrukturą;
- 3) weryfikację sposobu prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych, w szczególności, czy wszystkie działania finansowane z projektu są udokumentowane i zgodne z załącznikiem do Umowy o dofinansowanie – Obowiązki informacyjne beneficjenta;
  - 4) weryfikację wykonania rzeczowego projektu w odniesieniu do wartości wskaźników produktu zakładanych w Umowie o dofinansowanie oraz sprawdzenie osiągnięcia wskaźników rezultatu;
  - 5) weryfikację, czy nie zachodzą okoliczności mogące mieć wpływ na powstanie prawa do odliczenia przez Beneficjenta podatku VAT, w przypadku gdy VAT stanowił wydatek kwalifikowalny w projekcie, w szczególności w związku z faktycznym wykorzystaniem infrastruktury wytworzonej w ramach projektu bądź związanymi ze zmianami w strukturze Beneficjenta bądź w strukturze własności wytworzonego majątku;
  - 6) weryfikację, czy w instytucji kontrolowanej zgodnie z art. 125 ust. 4 lit. b rozporządzenia ogólnego zapewniona jest wyodrębniona ewidencja księgową lub czy wyodrębniono kod księgowy dla transakcji związanych z projektem;
  - 7) weryfikację projektu pod względem zgodności z polityką ochrony środowiska, w tym w szczególności sprawdzenie realizacji zaleceń wynikających z decyzji środowiskowej dotyczących zakresu realizowanego w ramach projektu oraz ze zobowiązań dotyczących spełnienia wymogów (regulacji) ochrony środowiska przez Beneficjenta, przedstawionych we wniosku o dofinansowanie;
  - 8) weryfikację projektu pod względem zgodności z zasadami udzielania pomocy publicznej;
  - 9) weryfikację posiadania przez Beneficjenta procedur kontroli wewnętrznej wymaganych w Umowie o dofinansowanie;
  - 10) weryfikację, czy Beneficjent wywiązuje się z wynikających z Umowy o dofinansowanie obowiązków dotyczących przetwarzania powierzonych danych osobowych w zakresie zbiorów POIiŚ 2014-2020 oraz Centralnego Systemu Informatycznego.
8. Podjęte czynności, w tym zastosowane techniki (np. oględziny, przeprowadzenie wywiadów, itp.) przeprowadzenia kontroli
- 1) Procedury podlegające weryfikacji zostały zawarte w dokumentach:
    - Wniosek o dofinansowanie projektu nr POIS.11.03.00-00- 0170/22-00, pn. „Wzmocnienie infrastrukturalne i sprzętowe w celu zwiększenia efektywności, dostępności i jakości udzielanych świadczeń opieki zdrowotnej”;
    - Umowa o dofinansowanie nr POIS.11.03.00-00-0170/22, pn. „Wzmocnienie infrastrukturalne i sprzętowe w celu zwiększenia efektywności, dostępności i jakości udzielanych świadczeń opieki zdrowotnej” (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-księgową, w tym m.in.: polityka rachunkowości, zakładowy plan kont, wydruki z wyodrębnionej na potrzeby projektu ewidencji księgowej, zestawienie środków trwałych wraz z dowodami OT, 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, zakresy obowiązków i uprawnień pracowników,
- 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 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 próbę dokumentacji finansowej oraz formalno-prawnej związanej z projektem oraz kontraktami realizowanymi w ramach projektu, w odniesieniu do wydatków ujętych we wnioskach o płatność przedłożonych do Instytucji Pośredniczącej do dnia rozpoczęcia kontroli.
- W ramach weryfikacji prawidłowości realizacji projektu, wybrano do kontroli próbę dokumentów finansowo-księgowych dotyczących wydatków kwalifikowalnych na podstawie metodyki doboru dokumentów źródłowych, zgodnej z Zaleceniami Ministra Infrastruktury i Rozwoju dla instytucji zaangażowanych w realizację PO 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. Z populacji 156 dokumentów wylosowano 31 dowodów księgowych, które znajdują się w złożonych wnioskach o płatność za pośrednictwem systemu SL 2014 do dnia rozpoczęcia kontroli. Odnośnie sprzętu, z uwagi na obszerny zakres projektu do kontroli wybrano reprezentatywną próbę sprzętu medycznego.

## 9. Ustalenia z przeprowadzonej kontroli

Beneficjent umożliwił zespołowi kontrolującemu przeprowadzenie kontroli na miejscu realizacji projektu nr POIS.11.03.00-00-0170/22, pn. „Wzmocnienie infrastrukturalne i sprzętowe w celu zwiększenia efektywności, dostępności i jakości udzielanych świadczeń opieki zdrowotnej”.

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.11.03.00-00-0170/22 z 31.01.2023 r. z uwzględnieniem aneksu nr 1 z 27.11.2023 r. Instytucja Pośrednicząca (Minister Zdrowia) zobowiązała się udzielić Beneficjentowi dofinansowania na realizację projektu pn. „Wzmocnienie infrastrukturalne i sprzętowe w celu zwiększenia efektywności, dostępności i jakości udzielanych świadczeń opieki zdrowotnej” w kwocie nie większej niż 18 258 000,00 zł, przy maksymalnej kwocie wydatków kwalifikowanych dla projektu w wysokości 18 258 000,00 zł.

Planowany całkowity koszt realizacji projektu określony został na kwotę: 22 432 630,47 zł.

Zgodnie z WoP nr 5 (niezatwierdzony) wydatki ogółem: 22 306 540,18 zł, wydatki kwalifikowalne/dofinansowanie 18 141 809,00 zł, wkład własny: 4 164 731,18 zł.

Miejscem realizacji projektu jest Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Zielonej Górze, ul. Zyty 21, 65-046 Zielona Góra. 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.11.03.00-00-0170/22-001 za okres od 2020-02-01 do 2023-02-28;
- POIS.11.03.00-00-0170/22-002 za okres od 2023-03-01 do 2023-05-31;
- POIS.11.03.00-00-0170/22-003 za okres od 2023-06-01 do 2023-08-31;
- POIS.11.03.00-00-0170/22-004 za okres od 2023-09-01 do 2023-10-18;
- POIS.11.03.00-00-0170/22-005 za okres od 2023-10-19 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:

- liczby wspartych podmiotów leczniczych – 1 szt.;
- wartość zakupionego sprzętu medycznego: 1 678 040,52 zł; - faktyczna realizacja na poziomie 1 626 095,58 zł - beneficjent złożył stosowne oświadczenie w systemie SL;
- Wartość wydatków kwalifikowalnych przeznaczonych na działania związane z pandemią - 120 191,23 zł – faktyczna realizacja na poziomie – 110 530,24 zł - beneficjent złożył stosowne oświadczenie w systemie SL.

### 9.2 Wydatki w projekcie

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

W trakcie kontroli dokonano m.in. sprawdzenia następujących dokumentów, dotyczących wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych przez Beneficjenta we wnioskach o płatność o refundację/ rozliczających zaliczki (weryfikacji dokonano w oparciu o zatwierdzone wnioski o płatność 1-4 oraz wydatki wykazane w niezatwierdzonym na dzień przeprowadzenia kontroli wniosku o płatność nr 5. Wnioski sprawozdawcze zbadano w zakresie realizacji postępu rzeczowego projektu):

Lp.	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto
1	101/MAG/12/2023	2023-12-04	Do umowy nr 74/2022 z dnia 24.11.2022 roku 1 szt. Remont adaptacyjny pomieszczeń Działu Dawców i Pobierania wraz z poczekalnią i rejestracją w Regionalnym Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Zielonej Górze. Zgodnie z protokołem nr 11 sporządzonym w dniu 20.11.2023 r.	1 696 968,34	1 379 649,06
2	92/MAG/11/2023	2023-11-09	Do umowy nr 61/2022 z dnia 01-07-2022 roku 1 szt. Roboty budowlane - budowa budynku Działu Laboratoryjnego dla Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Zielonej Górze wraz z rozbiórką istniejącego budynku oraz z zagospodarowaniem terenu przyległego zgodnie z protokołem nr 15 sporządzonym w dniu 31.10.2023 r	1 523 178,52	1 238 356,52
3	65/MAG/08/2023	2023-08-09	Do umowy nr 61/2022 z dnia 01-07-2022 roku 1 szt. Roboty budowlane - budowa budynku Działu Laboratoryjnego dla Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Zielonej Górze wraz z rozbiórką istniejącego budynku wraz z zagospodarowaniem terenu przyległego zgodnie z protokołem nr 12 sporządzonym w dniu 31.07.2023 r.	1 107 441,40	900 358,86
4	80/MAG/10/2023	2023-10-04	Do umowy nr 74/2022 z dnia 24.11.2022 roku 1 szt. Remont adaptacyjny pomieszczeń Działu Dawców i Pobierania wraz z poczekalnią i rejestracją w Regionalnym Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Zielonej Górze. Zgodnie z protokołem nr 9 sporządzonym w dniu 29.09.2023 r.	1 048 268,73	852 251,00
5	74/MAG/09/2023	2023-09-07	Do umowy nr 74/2022 z dnia 24.11.2022 roku 1 szt. Remont adaptacyjny pomieszczeń Działu Dawców i Pobierania wraz z poczekalnią i rejestracją w Regionalnym Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Zielonej Górze. Zgodnie z protokołem nr 8 sporządzonym w dniu 31.08.2023 r.	861 271,56	700 220,78
6	54/MAG/07/2023	2023-07-04	Do umowy nr 61/2022 z dnia 01-07-2022 roku 1 szt. Roboty budowlane - budowa budynku Działu Laboratoryjnego dla Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Zielonej Górze wraz z rozbiórką istniejącego budynku wraz z zagospodarowaniem terenu przyległego zgodnie z protokołem nr 11 sporządzonym w dniu 30.06.2023 r.	857 955,10	697 524,47
7	6038723507	2023-10-20	Dostawa wraz z instalacją 2 szt. wirówek do preparatyki krwi pełnej, 2 szt. Akcesoria do wirówki 2 szt.	562 518,00	520 850,00
8	49/MAG/06/2023	2023-06-02	Do umowy nr 61/2022 z dnia 01-07-2022 roku 1 szt. Roboty budowlane - budowa budynku Działu Laboratoryjnego dla Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Zielonej Górze wraz z rozbiórką istniejącego budynku oraz z zagospodarowaniem terenu przyległego zgodnie z protokołem nr 10 sporządzonym w dniu 31.05.2023 r	494 718,44	402 210,11

9	85/MAG/09/2022	2022-09-07	Do umowy nr 61/2022 z dnia 01-07-2022 roku 1 szt. Roboty budowlane - budowa budynku Działu Laboratoryjnego dla Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Zielonej Górze wraz z rozbiórką istniejącego budynku wraz z zagospodarowaniem terenu przyległego zgodnie z protokołem nr 1 sporządzonym w dniu 31.08.2022 r.	443 393,85	360 482,80
10	99/MAG/10/2022	2022-10-21	Do umowy nr 61/2022 z dnia 01-07-2022 roku 1 szt. Roboty budowlane - budowa budynku Działu Laboratoryjnego dla Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Zielonej Górze wraz z rozbiórką istniejącego budynku wraz z zagospodarowaniem terenu przyległego zgodnie z protokołem nr 2 sporządzonym w dniu 30.09.2022 r.	401 904,92	326 751,97
11	6038586110	2022-03-18	Prasa CompoMat G5 Plus, 3 szt., Czytnik kodów kreskowych, 3 szt., Oprogramowanie do transmisji danych, 3 szt., Zasilacz awaryjny 1 szt., Transmisja danych do systemu informat. 1 szt.	322 260,00	292 000,00
12	811/12/2023	2023-12-18	Pionowa zamrażarka biomedyczna MDF-MU549DH 2 szt., zgodnie z umową nr 134/2023 z dnia 24.11.2023 r.	91 512,00	74 400,00
13	FS/19/08/2023	2023-08-21	Drukarka etykiet Godex RT200I/203dpi/termottransferowa/USB/RS232/Ethernet 10/100 LCD GP-RT200i + Moduł Wifi - 13 szt., Drukarka etykiet Godex RT200I/203dpi/termottransferowa/USB/RS232/Ethernet 10/100 LCD GP-RT200i - 20 szt. zgodnie z umową nr 98/2023 z dnia 27.07.2023, 4 Modern Sp. z o.o.	51 684,60	42 020,00
14	R 14/2022	2022-10-06	Wynagrodzenie personelu zaangażowanego w realizację projektu, wrzesień 2022 ██████████ ██████████	24 767,94	24 767,94
15	R 2/2022	2022-04-06	Wynagrodzenie personelu zaangażowanego w realizację projektu, marzec 2022, ██████████ ██████████	19 439,13	19 439,13
16	R 17/2022	2022-12-06	Wynagrodzenie personelu zaangażowanego w realizację projektu, listopad 2022 ██████████ ██████████	18 451,60	18 451,60
17	R 19/2022	2023-01-09	Wynagrodzenie personelu zaangażowanego w realizację projektu, grudzień 2022 ██████████ ██████████	18 451,60	18 451,60
18	R 3/2023	2023-03-06	Wynagrodzenie personelu zaangażowanego w realizację projektu, luty 2023, ██████████ ██████████	18 451,60	18 451,60
19	6038703072	2023-07-28	Wytrząsarka PF48 Pro, 1 szt. Zgodnie z umową nr 83/2023 z dnia 19.06.2023 r. Fresenius Cabi Polska Sp. z o.o.	17 820,00	16 500,00
20	01/04/2022/ORYGINAL	2022-04-27	Wykonanie dokumentacji projektowej dla inwestycji budowlanej dotyczącej rozbiórki i wykonania obiektu budowlanego dla potrzeb Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Zielonej Górze. Umowa nr 48/2021 - etap III-20% wynagrodzenia brutto (82 902,00 zł.), Zgodnie z umową nr 48/2021, z 15.06.2021 r. ██████████ Przedsiębiorstwo Usług Inwestycyjnych Budownictwa	16 580,40	13 480,00



21	F/01878/22/01	2022-04-21	1. Rękawice GLOVTEC BLUE "M" nitrilowe, bezpudrowe, diagn.-zabieg.nieb nit BS-GLO-BLU-10-M, 120 opakowań 2. Rękawice GLOVTEC BLUE "S" nitrilowe, bezpudrowe, diagn.-zabieg.nieb nit BS-GLO-BLU-10-S, 74 opakowania	10 088,00	9 340,74
22	FV/31	2023-06-30	Zarządzanie projektem wraz z koordynowaniem działań projektowych; Zadanie nr 2; Umowa 42/2022 z dnia 14.03.2022r; czerwiec 2023r. SK Design ██████████	7 521,45	6 115,00
23	FV/45	2023-10-31	Zarządzanie projektem wraz z koordynowaniem działań projektowych; Zadanie nr 2; Umowa 42/2022 z dnia 14.03.2022r; październik 2023r. SK Design ██████████	7 521,45	6 115,00
24	03/10/2023/ORYGINAŁ	2023-10-05	Nadzór inwestorski: zadanie 2, na roboty budowlane dotyczące remontu adaptacyjnego pomieszczeń Działu Dawców i Pobierania wraz z poczekalnią i rejestracją w RCKiK: nadzór w branż konstr.budowlanej; (ilość 7) -nadzór w branży elektr.(ilość 4)-nadzór w branży sanit. (ilość 3). Umowa nr 59/2022. Zgodnie z umową nr 59/2022 z dnia 24.05.2022r., ██████████ JIB	7 011,00	5 700,00
25	FVS/13/11/2023	2023-11-24	tablice pamiątkowe, 3 szt., naklejki 5x10 90 szt., naklejki 2x7cm 40 szt., oznakowanie samochodu. Zgodnie z umową nr 110/2023, Agencja Reklamowo-Wydawnicza "B&W" ██████████	6 666,60	5 420,00
26	02/06/2023/ORYGINAŁ	2023-06-09	"Nadzór inwestorski: zadanie 1, na roboty budowlane dotyczące budowy Działu Laboratoryjnego dla RCKiK w Zielonej Górze wraz z rozbiórką istniejącego budynku : nadzór w branż konstr.budowlanej; (ilość 8) -nadzór w branży elektr.(ilość 3)-nadzór w branży sanit. (ilość 1). Umowa nr 59/2022. Zgodnie z umową nr 59/2022 z dnia 24.05.2022r., ██████████ PUIB"	6 150,00	5 000,00
27	04/12/2023/ORYGINAŁ	2023-12-01	Nadzór inwestorski: zadanie 2, na roboty budowlane dotyczące remontu adaptacyjnego pomieszczeń Działu Dawców i Pobierania wraz z poczekalnią i rejestracją w RCKiK: nadzór w branż konstr.budowlanej; (ilość 8) -nadzór w branży elektr.(ilość 2)-nadzór w branży sanit. (ilość 2). Umowa nr 59/2022. Zgodnie z umową nr 59/2022 z dnia 24.05.2022r., ██████████ PUIB	6 150,00	5 000,00
28	17/07/2023	2023-07-17	Wieszak do filtracji, 1 szt. Zgodnie z umową nr 82/2023 z dnia 19.06.2023r., NOVOHEMO ██████████ Sp.J.	4 895,40	3 980,00
29	02/04/2023/ORYGINAŁ	2023-04-04	Nadzór inwestorski: zadanie 1, na roboty budowlane dotyczące budowy Działu Laboratoryjnego dla RCKiK w Zielonej Górze wraz z rozbiórką istniejącego budynku : nadzór w branż konstr.budowlanej; (ilość 6) -nadzór w branży elektr.(ilość 2)-nadzór w branży sanit. (ilość 2). Umowa nr 59/2022. Zgodnie z umową nr 59/2022 z dnia 24.05.2022r., ██████████ PUIB	4 305,00	3 500,00
30	485/7/23FVSP	2023-07-07	Analizator Plasma Low Hb HemoCue, 1 sztuka. Zgodnie z umową nr 84/2023 z dnia 19.06.2023	3 240,00	3 000,00

			Medservice Sztandar Sp. komandytowa		
31	01/03/2023/ORYGINAŁ	2023-03-09	Nadzór inwestorski: zadanie 1, na roboty budowlane dotyczące budowy Działu Laboratoryjnego dla RCKiK w Zielonej Górze wraz z rozbiórką istniejącego budynku : nadzór w branż konstr.budowlanej; (ilość 4) -nadzór w branży elektr.(ilość 2)-nadzór w branży sanit. (ilość 1). Umowa nr 59/2022. Zgodnie z umową nr 59/2022 z dnia 24.05.2022r., [REDAKOWANE] PUIB	3 013,50	2 450,00

W jednostce kontrolowanej wyodrębniono ewidencję księgową dla transakcji związanych z realizacją projektu – zgodnie z Zarządzeniem nr 51/2023 Dyrektora Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Zielonej Górze z dn. 29.12.2023 w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości wraz załącznikami w tym Planem kont oraz dokumentem: Zasady sporządzania, ewidencji i obiegu dowodów księgowych dla projektu realizowanego przez RCKiK w Zielonej Górze w ramach inicjatywy REACT-EU. - Dla realizacji projektu zostały wyodrębnione konta bilansowe i pozabilansowe w zakładowym planie kont. Wyodrębnioną ewidencję księgową dla operacji związanych z projektem prowadzi się na wyodrębnionych kontach syntetyczny, analitycznych w ramach istniejącego zakładowego planu kont oraz utworzonych na potrzeby projektu. Beneficjent przedstawił wydruki z systemu finansowo-księgowego w zakresie księgowania 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 Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Zielonej Górze.

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 niekwalifikowalnym w projekcie.

Zgodnie z ww. dokumentacją i oświadczeniem beneficjenta z 29.05.2024 do kosztów uzyskania przychodów zaliczono odpisy amortyzacyjne od pełnej wartości zakupionego środka trwałego bez pomniejszenia wartości ŚT o otrzymane dofinansowanie.

Beneficjent wyjaśnił: „W Polityce rachunkowości wprowadzonej Zarządzeniem Dyrektora nr 3/2018 z dnia 2.01.2018 przyjęto, iż środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, kwoty zaliczane do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych, lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Oznacza to, iż koszty równoważone są w 100% przychodami, nie zachodzi więc możliwość podwójnego finansowania inwestycji z odpisów amortyzacyjnych.”

Zweryfikowano Sprawozdania finansowe Jednostki za lata 2022 i 2023.

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

### 9.3 Procedury kontroli wewnętrznej Beneficjenta

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@mfigr.gov.pl](mailto:naduzycia.POIS@mfigr.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.11.03.00-00-0170/22 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 nr 4 - Zakup sprzętu i wyposażenia medycznego	Wytrząsarka do KKP	Dział Ekspedycji	1
2	Zadanie nr 4 - Zakup sprzętu i wyposażenia medycznego	Rolery elektryczny do drenów	Dział Preparatyki	5
3	Zadanie nr 4 - Zakup sprzętu i wyposażenia medycznego	Wirówka do krwi pełnej	Dział Preparatyki	2
4	Zadanie nr 4 - Zakup sprzętu i wyposażenia medycznego	Prasy automatyczne do krwi pełnej	Dział Preparatyki	3
5	Zadanie nr 4 - Zakup sprzętu i wyposażenia medycznego	Wirówki laboratoryjne	Dział Laboratoryjny, Pracownia Immunologii Transfuzjologicznej	6

			Biorców	
6	Zadanie nr 4 - Zakup sprzętu i wyposażenia medycznego	Hemoglobinometr LOW	Dział Zapewnienia Jakości	1
7	Zadanie nr 4 - Zakup sprzętu i wyposażenia medycznego	Fotele do pobierania krwi	Dział Dawców i Pobierania	10
8	Zadanie nr 4 - Zakup sprzętu i wyposażenia medycznego	Wagomieszarki do poboru krwi pełnej	Dział Dawców i Pobierania	12
9	Zadanie nr 4 - Zakup sprzętu i wyposażenia medycznego	Chłodziarka do banku krwi 440 l	Dział Ekspedycji	3
10	Zadanie nr 4 - Zakup sprzętu i wyposażenia medycznego	Chłodziarka do banku krwi 550 l	Dział Ekspedycji	1
11	Zadanie nr 4 - Zakup sprzętu i wyposażenia medycznego	Chłodziarka laboratoryjna	Pracownia Immunologii Transfuzjologicznej Dawców, 3 szt. Pracownia Immunologii Transfuzjologicznej Biorców-1szt	4
12	Zadanie nr 4 - Zakup sprzętu i wyposażenia medycznego	Chłodziarka laboratoryjna dwudrzwiowa	Pracownia Immunologii Transfuzjologicznej Dawców	1
13	Zadanie nr 4 - Zakup sprzętu i wyposażenia medycznego	Chłodziarka laboratoryjna mała, drzwi pełne	Pracownia Immunologii Transfuzjologicznej Biorców	1
14	Zadanie nr 4 - Zakup sprzętu i wyposażenia medycznego	Cieplarka	1 szt. Pracownia Immunologii Transfuzjologicznej Dawców oraz 2 szt. Pracownia Immunologii Transfuzjologicznej Biorców	3
15	Zadanie nr 4 - Zakup sprzętu i wyposażenia medycznego	Pipety elektroniczne	Pracownia Immunologii Transfuzjologicznej Biorców	2
16	Zadanie nr 4 - Zakup sprzętu i wyposażenia medycznego	Pionowa zamrażarka biomedyczna	Dział Ekspedycji	2
17	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Wieszak do filtracji	Dział Preparatyki	1
18	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Zamrażarki skrzyniowe	Dział Preparatyki	2
19	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedycznego	Meble laboratoryjne - zabudowa meblowa laboratoryjna narożna zabudowana szafkami dolnymi wyposażona w zlew z baterią oraz umywalką z baterią - 5 szt., zabudowa meblowa laboratoryjna narożna zabudowana szafkami dolnymi wyposażona w zlew z baterią - 1 szt. zabudowa meblowa laboratoryjna zabudowana szafkami dolnymi - 1 szt., fotel laboratoryjny wysoki - 10 szt., fotel laboratoryjny niski - 2 szt., szafa stojąca - 6 szt., regał stojący 1 szt.	Dział Laboratoryjny, Pracownia Immunologii Transfuzjologicznej Biorców; Pracownia Immunologii Transfuzjologicznej Dawców	zestaw

		Regał wiszący 4 szt.		
		Biurko komputerowe 2 szt., stanowisko komputerowe dla 2 osób,		
		Meble laboratoryjne - zestawy mebli biurowych - 3 zestawy, w tym: biurko komputerowe - 1 szt., biurko komputerowe narożne - 2 szt. fotel biurowy - 3 szt., krzesło - 5 szt. szafa biurowa - 10 szt., stolik - 1 szt.		
20	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedyceznego	Meble pomieszczenie socjalne -zestaw mebli stojących kuchennych zabudowany 4 szafkami wyposażony w zlew z baterią - 1 szt., lodówka 1 szt, stół do jadalni 1 szt., krzesła 8 szt., szafka skrytkowa - 1 sztuka,	Dział Laboratoryjny, Pracownia Immunologii Transfuzjologicznej Biorców; Pracownia Immunologii Transfuzjologicznej Dawców	zestaw
		Meble pomieszczenie socjalne - szafki wiszące - 3 szt.		
21	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedyceznego	Meble pomieszczenie socjalne - zestaw mebli stojących kuchennych zabudowany 4 szafkami wyposażony w zlew z baterią - 1 szt. lodówka 1 szt, stół do jadalni 1 szt., krzesła 6 szt., szafka skrytkowa - 1 szt.	Dział Dawców i Pobierania	zestaw
		Meble pomieszczenie socjalne - szafki wiszące - 3 szt.		
22	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedyceznego	Meble do pracowni Działu Dawców, zestawy mebli do: Gabinetów lekarskich, Laboratoriów, Sali Pobrań - biurka komputerowe - 5 szt., szafki - 5 szt., szafa - 15 szt. , fotel biurowy - 6 szt. , krzesło - 4 szt. Stanowisko zabiegowo komputerowe - 2 szt., zabudowa meblowa laboratoryjna z dwoma stanowiskami na komputer - 2 szt.,	Dział Dawców i Pobierania	zestaw
		Fotel laboratoryjny - 5 sztuk, zestaw mebli laboratoryjnych stojący z zabudowanymi 5 szafkami - 1 szt., regał na sprzęt medyczny - 8 szt.		
		Zestaw szafek wiszących zabudowany 5 szafkami - 1 szt., regał otwarty podwójny wiszący - 1szt.,		
24	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedyceznego	Komputer +Win 10 Pro	Pracownia Wirusologiczna, Dział Zapewnienia Jakości, Dział Preparatyki	3
25	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedyceznego	Laptop + Win 10 Pro	Dział Dawców i Pobierania	4
26	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedyceznego	Drukarka zebra	Dział Dawców i Pobierania 1 szt., Dział Preparatyki 1 szt. , Dział Zapewnienia Jakości	4

			2 szt.	
27	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedyceznego	Drukarka zebra mała	Dział Dawców i Pobierania, Dział Preparatyki	2
28	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedyceznego	Dysk SSD	Dział Preparatyki. 1szt., Dział Zapewnienia Jakości 1szt., Dział Dawców i Pobierania-11 szt., Pracownia Wirusologiczna-1szt, Dział Finansowo-Księgowy 1szt.	15
29	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedyceznego	Monitor LCD z głośnikami	Pracownia Wirusologiczna,Dział Preparatyki	2
30	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedyceznego	Drukarka sieciowa	Dział Dawców i Pobierania	1
31	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedyceznego	Drukarka laserowa duża na 3 stanowiska w rejestracji	Dział Dawców i Pobierania	1
32	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedyceznego	Niszczarka	Dział Zapewnienia Jakości	1
33	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedyceznego	Czytnik kodów kreskowych	Dział Dawców i Pobierania	1
34	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedyceznego	Switch 8 portowy	Dział Dawców i Pobierania-4szt., Pracownia Immunologii Tranfuzjologicznej Biorców-1szt, Dział Administracyjno-Gospodarczy 1szt.	6
35	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedyceznego	Skaner bezprzewodowy	Dział Preparatyki	1
36	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedyceznego	Laptop	Dział Administracyjno-Gospodarczy	1
37	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedyceznego	Dyski wewnętrzne SSD 1TB DMS	Dział Administracyjno-Gospodarczy	2
38	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedyceznego	Pamięć RAM 16GB DDR4 DMS do komputera	Dział Administracyjno-Gospodarczy	1
39	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedyceznego	Komputer	Dział Dawców i Pobierania	8
40	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedyceznego	Laptop	Dział Dawców i Pobierania	8
41	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedyceznego	Drukarka zebra mała	Dział Dawców i Pobierania	20
42	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedyceznego	Drukarka na opaski z kodem	Dział Dawców i Pobierania	13
43	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedyceznego	Windows Server 2022 Standard 16 Core	Dział Administracyjno-Gospodarczy	2
44	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedyceznego	Windows Server 2022 Standard 24 Core	Dział Administracyjno-Gospodarczy	1

45	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedyceznego	Windows Server 2022 - 1 Device CAL (klienci domeny Active Directory)	Dział Administracyjno-Gospodarczy	120
46	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedyceznego	Microsoft SQL Server 2022 Standard	Dział Administracyjno-Gospodarczy	1
47	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedyceznego	Microsoft SQL Server - 1 Device CAL (klienci SQL Server)	Dział Administracyjno-Gospodarczy	60
48	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedyceznego	Serwer bazy danych SQL	Dział Administracyjno-Gospodarczy	1
49	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedyceznego	Serwer kopii zapasowych	Dział Administracyjno-Gospodarczy	2
50	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedyceznego	Dysk serwerowy 4TB	Dział Administracyjno-Gospodarczy	4
51	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedyceznego	Drukarka mała	Dział Dawców i Pobierania	12
52	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedyceznego	Skaner bezprzewodowy	Dział Dawców i Pobierania 27szt., Dział Ekspedycji 1szt., Dział Preparatyki 1szt., Dział Zapewnienia Jakości-1szt.	30
53	Zadanie nr 6 - Zakup środków ochrony indywidualnej	Rękawiczki	wszystkie komórki organizacyjne	420 800,00
54	Zadanie nr 7 - Zakup środków transportu	Samochód osobowy typu kombivan do przewozu krwi i jej składników	Dział Administracyjno-Gospodarczy	1

Zespół kontrolujący w wyniku przeprowadzonych oględzin stwierdził, iż ww. sprzęt i aparatura medyczna zakupione w ramach projektu znajdują się na stanie Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Zielonej Górze i wykorzystywane są na potrzeby pacjentów. Sprzęt i aparatura medyczna zakupiona w ramach projektu (ww.) posiada deklaracje zgodności i certyfikaty CE, spełnia określone normy oraz jest dopuszczona do użytku na terenie Polski. Zespół kontrolujący nie stwierdza żadnych uchybień w zakresie dotyczącym zakupu i wykorzystania ww. sprzętu i aparatury medycznej poza wyszczególnionymi powyżej.

#### Roboty budowlane

W ramach projektu przewidziane zostały następujące zadania:

1. Modernizacja pomieszczeń Działu Dawców i Pobierania wraz z poczekalnią i rejestracją. Beneficjent w dniu 24.11.2022 r. podpisał umowę nr 74/2022 z firmą: Perbud sp. z o.o. na realizację ww. prac. Roboty budowlane prowadzone były na podstawie Decyzji pozwolenia na budowę nr 512/2022 (znak: DR BB.6740.519. 2022.KU) z dnia 3.11.2022 r. zmieniającej Decyzję pozwolenia na budowę nr 36/2022 (znak: DR-BB.6740.1161.2021.KU) z dnia 31.01.2022 r. Dla ww. prac w dniu 15.04.2022 r. wydany został przez Urząd Miasta Zielona Góra Dziennik Budowy 1/2022. Prace związane z realizacją umowy na roboty budowlane zostały odebrane protokołem odbioru końcowego bez uwag w dniu 20.11.2023 r. W dniu 17.11.2023 r. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Zielonej Górze poinformował o braku konieczności uzyskania Decyzji pozwolenia na użytkowanie dla ww. robót budowlanych.
2. Budowa budynku Działu Laboratoryjnego wraz z rozbiórką istniejącego budynku oraz zagospodarowaniem terenu przyległego. Beneficjent w dniu 1.07.2022 r. podpisał umowę nr 61/2022 z firmą: Perbud sp. z o.o. na realizację ww. prac. Roboty budowlane prowadzone były na podstawie Decyzji pozwolenia na budowę nr 328/2023 (znak: DR BB.6740.403. 2023.KU) z dnia 17.08.2023 r. zmieniającej Decyzję pozwolenia na budowę nr 95/2022

(znak: DR-BB.6740.1118.2021.KU) z dnia 9.03.2022 r. Dla ww. prac w dniu 15.04.2022 r. wydany został przez Urząd Miasta Zielona Góra Dziennik Budowy 1/2022 Tom I, oraz w dniu 25.05.2023 r. nr 2.2023 Tom II. Prace związane z realizacją umowy na roboty budowlane zostały odebrane protokołem odbioru końcowego bez uwag w dniu 20.11.2023 r. W dniu 28.12.2023 r. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Zielonej Górze wydał Decyzję pozwolenia na użytkowanie budynku laboratoryjnego.

3. Roboty budowlane dotyczące zmiany funkcjonalności pomieszczenia z przystosowaniem do sali szkoleń. Beneficjent w dniu 29.04.2021 r. podpisał umowę nr 38/2021 z firmą: Drecon Sp. z o.o. na realizację ww. prac. Prace związane z realizacją umowy na roboty budowlane zostały odebrane protokołem odbioru końcowego bez uwag w dniu 20.07.2021 r. Dla ww. prac nie wymagane było uzyskanie przez beneficjenta pozwolenia na budowę, a tym samym pozwolenia na użytkowanie.

Mając na uwadze powyższe, zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do prawidłowości realizacji zadań objętych Umową o dofinansowanie.

#### 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.11.03.00-00-0170/22, pn. „Wzmocnienie infrastrukturalne i sprzętowe w celu zwiększenia efektywności, dostępności i jakości udzielanych świadczeń opieki zdrowotnej”, ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020:

- zamieszczenie tablicy pamiątkowej na terenie RCKiK;
- 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

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 rozdziale 6.5 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020. W ramach kontroli na miejscu zweryfikowano procedurę zawarcia następujących umów:

1. Usługa wykonania dokumentacji projektowo-kosztorysowej – zamówienie zostało powierzone wykonawcy: ██████████ PUIB, zgodnie z Umową nr 57/2021 z dnia 14.07.2021 r.

Beneficjent okazał dokumenty potwierdzające, że zamówienie zostało wykonana po cenie nie wyższej niż cena rynkowa;

2. Dostawa urządzeń komputerowych i oprogramowania - zamówienie zostało powierzone wykonawcy: Prime Computers ██████████ zgodnie z Umową nr 5/2022 z dnia 17.01.2022 r.

Beneficjent okazał dokumenty potwierdzające, że zamówienie zostało wykonana po cenie nie wyższej niż cena rynkowa;

W związku z powyższym Zespół kontrolujący nie wnosi uwag w zakresie zawarcia ww. umów.

#### 9.7 Ochrona danych osobowych.

W Regionalnym Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Zielonej Górze obowiązuje: Zarządzenie nr 42/2023 z dnia 6.12.2023 r. w sprawie wdrożenia Polityki Bezpieczeństwa w zakresie przetwarzania danych osobowych w Regionalnym Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Zielonej Górze, oraz Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym, które regulują m.in.: zadania IOD i Administratorów Systemów Informatycznych, przetwarzanie danych,



realizacja praw, powierzenia, analiza ryzyka, rejestr czynności przetwarzania, upoważnienia, środki techniczne i organizacyjne.

Przetwarzanie danych w zbiorze POLiŚ 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.11.03.00-00-0170/22 (klauzula informacyjna umieszczona jest także na stronie internetowej Beneficjenta).

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

W związku z realizacją projektu nr POIS.11.03.00-00-0170/22, Beneficjent powierzył przetwarzanie powierzonych do przetwarzania danych osobowych w zbiorach POLiŚ oraz CSI innemu podmiotowi zgodnie z Umową podpowierzenia przetwarzania danych osobowych z wykonawcą SK Design ██████████ zawartą w dniu 14.03.2022 r. Na etapie przeprowadzania przedmiotowej kontroli stwierdzono, iż Beneficjent nie wypełnił obowiązku wynikającego z zapisów Umowy o Dofinansowanie tj. par. 20a pkt. 11, który obliguje Beneficjenta do poinformowania IP MZ o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych i pod warunkiem, że Beneficjent zawrze z każdym podmiotem, któremu powierza przetwarzanie danych osobowych umowę powierzenia przetwarzania danych osobowych w kształcie zgodnym z postanowieniami niniejszego paragrafu i możliwość podpisania umowy powierzenia pod warunkiem niewyrażenia sprzeciwu przez IP w terminie 7 dni roboczych od dnia wpłynięcia informacji do IP. W następstwie tego działania uniemożliwił Administratorowi Danych Osobowych w zbiorze POLiŚ wyrażenie ew. sprzeciwu na przekazanie do przetwarzania danych osobowych w zbiorze POLiŚ określonego Podmiotowi.

W związku ze stwierdzoną sytuacją, instytucja kontrolująca wyda zalecenia pokontrolne w tym zakresie.

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.11.03.00-00-0170/22 pn. „Wzmocnienie infrastrukturalne i sprzętowe w celu zwiększenia efektywności, dostępności i jakości udzielanych świadczeń opieki zdrowotnej”, Instytucja kontrolująca nie stwierdziła uchybień i nieprawidłowości w obszarach objętych przedmiotową kontrolą poza nieprawidłowościami w zakresie ochrony danych osobowych w zbiorze POLiŚ oraz CST, opisanych w pkt. 9.7, tj. nieprzekazywanie do Instytucji Pośredniczącej informacji o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych innym podmiotom (przed zawarciem umowy).

#### 11. Zalecenia pokontrolne

W związku ze stwierdzonymi uchybieniami i nieprawidłowościami wskazanymi w niniejszej Informacji pokontrolnej (pkt. 9.7), Instytucja kontrolująca wydaje następujące zalecenia pokontrolne

Lp.	Pkt w części inf. pok.	Podsumowanie ustalenia	Zalecenia pokontrolne	Termin realizacji zalecenia	Stopień ważności
1.	9.7 – Ustalenia z przeprowadzonej kontroli	Beneficjent nie dopełnił obowiązku poinformowania Instytucji Pośredniczącej (Ministerstwa	Należy przestrzegać zapisów Umowy o dofinansowanie. Beneficjent, przy zawieraniu umowy z podmiotem, któremu powierza przetwarzanie danych	Przed podpisaniem kolejnych (przyszłych) umów powierzenia	Wysoki

		Zdrowia) o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych na min. 7 dni roboczych przed podpisaniem umowy powierzenia. Naruszenie par. 20a pkt. 11.	osobowych ma zapewnić, by zapisy w tym zakresie były w kształcie zgodnym z postanowieniami paragrafu 20a Umowy o dofinansowanie, w tym przekazywać na bieżąco do Instytucji Pośredniczącej, istotne informacje z punktu widzenia Administratora Danych Osobowych w zbiorze POLiŚ i CST (tu: za każdym razem gdy Beneficjent planuje powierzenie przetwarzania danych osobowych innemu podmiotowi).	przetwarzani a danych osobowych.	
Termin przekazania informacji o sposobie wdrożenia zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań: 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej.					

**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	nieobecny	nieobecny
2.	Żaklina Wasilewska Członek zespołu kontrolującego	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym
3.	Małgorzata Kubiczak Członek zespołu kontrolującego	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym
4.	Małgorzata Gromadka Członek zespołu kontrolującego	nieobecna	nieobecna

(Data i podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

Zatwierdzam:

Z up. Ministra Zdrowia

Ernest Bober

Naczelnik Wydziału Kontroli II

.....  
Kierownik instytucji kontrolującej  
lub osoba przez niego upoważniona