

MINISTERSTWO ZDROWIA

INSTYTUCJA POŚREDNICZĄCA

DLA

**DZIAŁANIA 11.3 - WSPIERANIE NAPRAWY I ODPORNOŚCI SYSTEMU OCHRONY ZDROWIA -
OSI PRIORYTETOWEJ XI - *REACT-EU* - PROGRAMU OPERACYJNEGO INFRASTRUKTURA
I ŚRODOWISKO NA LATA 2014-2020**

NKK2.9062.42.2023.ER

INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli doraźnej w trakcie realizacji projektu pn. „Wsparcie jednostki publicznej służby krwi w zakresie działań naprawczych i usuwania skutków pandemii COVID-19 i innych chorób zakaźnych”

Warszawa, kwiecień 2023 r.

SPIS TREŚCI

1. Termin kontroli.....	3
2. Rodzaj kontroli:	3
3. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	3
4. Dane dotyczące jednostki kontrolowanej	3
5. Dane dotyczące jednostki kontrolującej.....	3
6. Skład zespołu kontrolującego	3
7. Zakres kontroli (obszary, które objęte zostały kontrolą, dane dotyczące kontrolowanego projektu, jeżeli kontrola dotyczy określonego projektu).....	4
8. Podjęte czynności, w tym zastosowane techniki przeprowadzenia kontroli	4
9. Ustalenia z przeprowadzonej kontroli.....	5
9.1 Stan zaawansowania projektu	6
9.2 Wydatki w projekcie	6
9.3 Procedury kontroli wewnętrznej Beneficjenta oraz procedury regulujące obszar ochrony danych osobowych	10
9.4 Zakres rzeczowy	10
9.5 Działania informacyjno-promocyjne.....	12
9.6 Prawdliwość umów zawartych z wykonawcami w ramach projektu.....	12
9.7 Ochrona danych osobowych	14
10. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości, oraz, o ile to możliwe ich przyczyny i skutki	15
11. Zalecenia pokontrolne.....	15

1. Termin kontroli

Data rozpoczęcia kontroli: 8 marca 2023 r.

Data zakończenia kontroli: 31 marca 2023 r.

Ostatnie wyjaśnienia zostały przesłane przez beneficjenta w dniu 06.04.2023 r.

2. Rodzaj kontroli:

Kontrola doraźna w trakcie realizacji projektu nr POIS.11.03.00-00-0161/22 pn. „Wsparcie jednostki publicznej służby krwi w zakresie działań naprawczych i usuwania skutków pandemii COVID-19 i innych chorób zakaźnych”.

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.11.03.00-00-0161/22-00 z dnia 24.01.2023 r.;
- Upoważnienie nr 10/2023 POIS (2014-2020) z dnia 06.03.2023 r. do przeprowadzenia kontroli projektu;
- Wytyczne Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020.

4. Dane dotyczące jednostki kontrolowanej

Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa – Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej, ul. Malborska 1, 10 - 255 Olsztyn – Beneficjent projektu nr POIS.11.03.00-00-0161/22 pn. „Wsparcie jednostki publicznej służby krwi w zakresie działań naprawczych i usuwania skutków pandemii COVID-19 i innych chorób zakaźnych”, realizowanego w ramach Działania 11.3 – Wspieranie naprawy i odporności systemu ochrony zdrowia - oś priorytetowa XI REACT-EU Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020.

5. Dane dotyczące jednostki kontrolującej

Ministerstwo Zdrowia, ul. Miodowa 15, 00-952 Warszawa – Instytucja Pośrednicząca dla Działania 11.3 – Wspieranie naprawy i odporności systemu ochrony zdrowia - osi priorytetowej XI – REACT-EU Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020.

6. Skład zespołu kontrolującego

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolujący w składzie:

- Cezary Janusik, główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli MZ – kierownik zespołu kontrolującego,
- Zygmunt Mianowski, główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli MZ – członek zespołu kontrolującego,
- Emilian Rostkowski, główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli MZ – członek zespołu kontrolującego.

7. Zakres kontroli (obszary, które objęte zostały kontrolą, dane dotyczące kontrolowanego projektu, jeżeli kontrola dotyczy określonego projektu)

Kontrola przeprowadzona została w zakresie weryfikacji prawidłowości realizacji projektu zaawansowanego finansowo przed dokonaniem pierwszego rozliczenia wydatków. Sprawdzone m.in. czy projekt przed dokonaniem pierwszego rozliczenia wydatków, w tym przed podpisaniem umowy o dofinansowanie, był realizowany zgodnie z zasadami i regułami obowiązującymi w ramach PO LiŚ. W szczególności zespół kontrolujący zweryfikował, 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 zasadami unijnymi i krajowymi. Dodatkowo, weryfikacji poddane zostało posiadanie przez Beneficjenta procedur kontroli wewnętrznej oraz procedur regulujących obszar ochrony danych osobowych wymaganych w Umowie o dofinansowanie oraz obowiązujących Wytycznych wydanych przez ministra właściwego do spraw rozwoju.

Jednocześnie, w związku z wprowadzonym na terytorium RP stanem zagrożenia epidemicznego wywołanym zakażeniami wirusem SARS-CoV-2, IP odstąpiła od stosowania *Wytycznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020* i przeprowadziła przedmiotową kontrolę „zza biurka”, tj. bez konieczności przeprowadzania weryfikacji w miejscu realizacji projektu, na podstawie dostarczonych zdjęć i dokumentów.

8. Podjęte czynności, w tym zastosowane techniki przeprowadzenia kontroli

1) Procedury podlegające weryfikacji zostały zawarte w dokumentach:

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr POIS.11.03.00-00-0161/22 pn. „Wsparcie jednostki publicznej służby krwi w zakresie działań naprawczych i usuwania skutków pandemii COVID-19 i innych chorób zakaźnych”;
- Umowa o dofinansowanie nr POIS.11.03.00-00-00161/22-00;

- Wytyczne ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, o których mowa w art. 2 pkt 32 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020;
- wewnętrzne regulaminy i zarządzenia jednostki kontrolowanej.

2) Dokumenty podlegające weryfikacji:

- dokumentacja finansowo-księgowa, w tym m.in.: polityka rachunkowości, zakładowy plan kont, wydruki z wyodrębnionej na potrzeby projektu ewidencji księgowej, wyciąg z ewidencji środków trwałych, oryginały faktur, protokoły odbioru, dokumenty OT, wydruki bankowe poświadczające dokonanie płatności za towary/usługi/roboty budowlane;
- wyciągi z konta bankowego Beneficjenta potwierdzające dokonanie płatności na rzecz dostawców usług, dostaw i robót budowlanych dla zadań objętych projektem;
- umowy zawarte z wykonawcami dla zadań objętych projektem;
- aktualna umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej zawartej z dyrektorem oddziału Narodowego Funduszu Zdrowia w rodzaju odpowiadającym zakresowi projektu;
- dokumentacja budowlana;
- 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.
- procedury regulujące obszar ochrony danych osobowych.

3) Próba wybrana do kontroli (opis określający populację, z której dokonany został wybór, wybrane do kontroli elementy oraz sposób dokonania wyboru wraz z uzasadnieniem):

W ramach weryfikacji prawidłowości realizacji projektu, zespół kontrolujący wybrał do kontroli 100% dokumentacji finansowej oraz formalno-prawnej związanej z projektem oraz kontraktami realizowanymi w ramach projektu, w odniesieniu do wydatków, które planowane są do przedstawienia przez beneficjenta w ramach wniosków o płatność i zostały poniesione przed wszczęciem kontroli oraz wydatków już przedstawionych w złożonych wnioskach o płatność.

9. Ustalenia z przeprowadzonej kontroli

Beneficjent umożliwił zespołowi kontrolującemu przeprowadzenie kontroli na miejscu realizacji nr POIS.11.03.00-00-161/22 pn. „Wsparcie jednostki publicznej służby krwi w zakresie działań naprawczych i usuwania skutków pandemii COVID-19 i innych chorób zakaźnych” w formie „za biurka”, tj. bez konieczności przeprowadzania weryfikacji w miejscu realizacji projektu. Weryfikacja, wytworzonej w ramach projektu, infrastruktury może nastąpić w terminie późniejszym.

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.11.03.00-00-0161/22-00 z dnia 24.01.2023 r., Instytucja Pośrednicząca (Ministerstwo Zdrowia) zobowiązała się udzielić Beneficjentowi dofinansowania na realizację projektu pn. *Wsparcie jednostki publicznej służby krwi w zakresie działań naprawczych i usuwania skutków pandemii COVID-19 i innych chorób zakaźnych* w kwocie nie większej niż: 2 836 000,00 zł, przy maksymalnej kwocie wydatków kwalifikowanych, która wynosi 2 836 000,00 zł. Planowany całkowity koszt realizacji projektu określony został na kwotę: 3 372 662,40 zł.

Miejscem realizacji projektu jest Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa – Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej, ul. Malborska 1, 10 - 255 Olsztyn. Dokumentacja projektowa przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta.

Zespół kontrolujący stwierdza, że informacje na temat postępu rzeczowego w realizacji projektu zgodne są ze stanem rzeczywistym.

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.

Zgodnie ze wskazanym w pkt. 8 doborem próby dokumentów, w trakcie kontroli dokonano m.in. sprawdzenia następujących dokumentów, dotyczących wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez Beneficjenta do dnia rozpoczęcia kontroli:

Lp	Nr dokumentu	Data wystawienia	Kwota dokumentu brutto[PLN]	Nazwa towaru lub usługi
----	--------------	------------------	-----------------------------	-------------------------

		dokumentu	Ujęty w WoP	Nieujęty w WoP	
1	F-ra nr FA/020/09/2020	2020-09-22	206 025,00		Roboty budowlane - mroźnia
2	F-ra nr FA/013/08/2020	2020-08-19	900 975,00		Roboty budowlane - mroźnia
3	F-ra nr FA/005/08/2020	2020-08-04	6 150,00		Roboty budowlane - mroźnia
4	F-ra nr FA/011/08/2020	2020-08-12	28 290,00		Roboty budowlane - mroźnia
5	F-ra nr FA/011/07/2020	2020-07-17	24 600,00		Roboty budowlane - mroźnia
6	F-ra nr FA/021/06/2020	2020-06-22	79 950,00		Roboty budowlane - mroźnia
7	F-ra nr FA/009/06/2020	2020-06-10	83 025,00		Roboty budowlane - mroźnia, ekspedycja
8	F-ra nr FA/025/05/2020	2020-05-29	153 750,00		Roboty budowlane - mroźnia, ekspedycja
9	F-ra nr FA/013/05/2020	2020-05-18	92 250,00		Roboty budowlane - ekspedycja
10	F-ra nr FA/027/04/2020	2020-04-30	244 770,00		Roboty budowlane - mroźnia, ekspedycja
11	F-ra nr FA/007/04/2020	2020-04-15	95 325,00		Roboty budowlane - mroźnia, ekspedycja
12	F-ra nr FA/031/03/2020	2020-03-30	148 830,00		Roboty budowlane - mroźnia, ekspedycja
13	F-ra nr FA/027/03/2020	2020-03-24	100 860,00		Roboty budowlane - ekspedycja
14	F-ra nr FA/025/02/2020	2020-02-28	194 340,00		Roboty budowlane - ekspedycja (dok. techn. - 100 tys. nt - nkkw)
15	F-ra nr 1/05/2021	2021-05-18	27 000,00		Roboty budowlane - modernizacja holu w siedzibie RCKiK w Olsztynie
16	F-ra nr 1/10/2021	2021-10-25	12 500,00		Roboty budowlane - uzupełnienie, naprawa, malowanie

					elewacji budynku B
17	F-ra nr 1/11/2021	2021-11-17	129 640,00		Roboty budowlane - , remont dachu na budynku B
18	F-ra nr 1/08/2022	2022-08-08	121 280,08		Roboty budowlane - zabezpieczenie elewacji budynku A, C.
19	F-ra nr R/04/08/2021	2021-08-03	21 900,00		Roboty budowlane - adaptacja pomieszczeń na laboratorium
20	F-ra nr 69/12/2021	2021-02-12	738,00		Roboty budowlane - adaptacja pomieszczeń na laboratorium
21	F-ra nr 1/02/2021	2021-02-19	5 000,00		Roboty budowlane - adaptacja pomieszczeń na laboratorium
22	F-ra nr 2/02/2021	2021-02-22	5 000,00		Roboty budowlane - adaptacja pomieszczeń na laboratorium
23	F-ra nr VAT2021/91	2021-05-14	4 182,00		Roboty budowlane - adaptacja pomieszczeń na laboratorium
24	F-ra nr F/213/21/KOL32	2021-07-02	3 296,40		Roboty budowlane - adaptacja pomieszczeń na laboratorium
25	F-ra nr 6038473182	2020-10-28	301 293,78		Prasa automatyczna - 4 szt
26	F-ra nr 20000552	2020-08-28	61 749,53		.Wagomieszarka - 3 szt
27	F-ra nr 10/10/2020	2021-10-30	61 192,50		Chłodziarki - 2 szt
28	F-ra nr 22000608	2022-09-29	61 500,00		Zgrzewarka wielogłowicowa - 1

					szt
29	F-ra nr SG2022035283	2022-03-31	55 534,50		System archiwizacyjny do mroźni
30	F-ra nr FS 11/04/2020	2020-04-14	36 900,00		Kamera termowizyjna
31	F-ra nr 96/09/BI/2021	2021-09-28	24 151,05		Urządzenie do ochrony sieci
32	F-ra nr FAS/651/2022	2022-09-30	14 541,26		Koszt info - promo (tablica informacyjna - 6 szt, spot na stronę internetową - 10 szt, ulotki - 100 000 sztuk, banery - 50 szt)
33	F-ra nr FV/43/7/2022	2022-07-05	14 391,00		Studium Wykonalności projektu

W jednostce kontrolowanej zapewniona jest wyodrębniona ewidencja księgowa dla transakcji związanych z realizacją projektu nr POIS.11.03.00-00-0161/22 – zgodnie z Zarządzeniem nr 9/2023 z dnia 19.007.2018 r. Dyrektora RCKiK w Olsztynie w sprawie wprowadzenia Zasad obsługi dokumentacji finansowej dotyczącej realizacji projektu pn. *Wsparcie jednostki publicznej służby krwi w zakresie działań naprawczych i usuwania skutków pandemii COVID-19 i innych chorób zakaźnych* nr POIS.11.03.00-00-0161/22 w Regionalnym Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Olsztynie.

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. System księgowania wydatków kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych umożliwia identyfikację wszystkich transakcji związanych z projektem.

Przedstawione zespołowi kontrolującemu drogą elektroniczną dokumenty w szczególności: faktury VAT, protokoły odbioru, potwierdzenia zapłaty za dostarczone usługi/towary potwierdzają zgodność stopnia zaawansowania realizacji projektu z wykazem rzeczowo - wartościowym dołączonym przez Beneficjenta do Umowy o dofinansowanie. Zespół kontrolujący potwierdza, na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów,

zgodność zaawansowania realizacji projektu z harmonogramem realizacji projektu (zał. Nr 3 do UoD).

Faktury spełniają wymagania dotyczące prawidłowości wystawiania dokumentów, zawierają właściwe opisy transakcji oraz podpisy osób zatwierdzających zakup.

Zgodnie z opisem projektu (*zał. nr 7 do UoD*) jak i opisami poszczególnych faktur podatek VAT w projekcie nr POIS.11.03.00-00-0161/22 jest wydatkiem niekwalifikowalnym.

W związku z podpisaniem w dniu 24.01.2023 r. Umowy o dofinansowanie projektu POIS.11.03.00-00-0161/22, Beneficjent dokonał w dniu 31.03.2023 r. korekty kosztów uzyskania przychodu (KUP) zaliczając odpisy amortyzacyjne od zakupionych w latach 2020 – 2022 środków trwałych (a które zaliczono do rzeczowej realizacji projektu) do KUP po pomniejszeniu ich pierwotnej wartości o kwotę dofinansowania przewidzianą w UoD.

Opisy na dokumentach nie wskazują na wystąpienie podwójnego finansowania, zarówno z wykorzystaniem środków krajowych, jak też z udziałem współfinansowania ze środków UE.

W związku z powyższym, zespół kontrolujący nie stwierdza uchybień odnośnie poprawności prowadzenia dokumentacji dotyczącej obsługi projektu w zakresie spraw ekonomiczno-finansowych.

9.3 Procedury kontroli wewnętrznej Beneficjenta oraz procedury regulujące obszar ochrony danych osobowych

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 budowlane, 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;
- procedury regulujące obszar ochrony danych osobowych.

Zespół kontrolujący stwierdza również, iż Beneficjent w celu wypełniania obowiązku wynikającego z §4 ust. 17 i 18 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@mfiipr.gov.pl lub
- b) skorzystanie z elektronicznego systemu zgłoszeń dostępnego pod adresem: <https://www.pois.gov.pl/strony/zglaszanie-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.11.03.00-00-0161/22 zakupiono wymieniony w poniższej tabeli sprzęt i aparaturę medyczną.

Lp.	Nr i nazwa zadania z harmonogramu	Rodzaj sprzętu	Miejsce stacjonowania sprzętu (nazwa komórki organizacyjnej podmiotu leczniczego)	Ilość (szt.)
1.	Zadanie 2: Zakup sprzętu medycznego	Prasa automatyczna	RCKiK w Olsztynie/Dział Preparatyki i Ekspedycji	4
2.	Zadanie 2: Zakup sprzętu medycznego	Wagomieszarki	RCKiK w Olsztynie/Dział Dawców i Pobierania	3
3.	Zadanie 2: Zakup sprzętu medycznego	Chłodziarki	RCKiK w Olsztynie/Dział Laboratoryjny	2
4.	Zadanie 2: Zakup sprzętu medycznego	Zgrzewarka wielogłowicowa	RCKiK w Olsztynie/Dział Preparatyki i Ekspedycji	1
5.	Zadanie 2: Zakup sprzętu medycznego	Separatory	RCKiK w Olsztynie/Dział Praeparatyki i Ekspedycji	2
6.	Zadanie 3: Zakup wyposażenia niemedyceznego	System archiwizacyjny do mroźni	RCKiK w Olsztynie	1
7.	Zadanie 3: Zakup wyposażenia niemedyceznego	Kamera termowizyjna	RCKiK w Olsztynie	1

8.	Zadanie 3: Zakup wyposażenia niemedyceznego	Urządzenie do ochrony sieci	RCKiK w Olsztynie	1
----	---	-----------------------------	-------------------	---

Zespół kontrolujący na podstawie przesłanych przez beneficjenta zdjęć oraz skanów niezbędnych dokumentów stwierdził, iż ww. sprzęt i aparatura medyczna zakupiona w ramach projektu nr POIS.11.03.00-00-0161/22 znajduje się na stanie Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa – Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej, ul. Malborska 1, 10 - 255 Olsztyn i wykorzystywana jest na potrzeby pacjentów.

Zespół kontrolujący nie stwierdza żadnych uchybień w zakresie dotyczącym zakupu i wykorzystania ww. sprzętu i aparatury medycznej.

Roboty budowlane

W ramach projektu przewidziane zostało zadanie polegające na wykonaniu robót budowlanych na potrzeby Działu Preparatyki i Ekspedycji oraz Działu Laboratoryjnego. Zgodnie z dokumentami przesłanymi przez beneficjenta w ramach kontroli, beneficjent, w dniu 23 stycznia 2020 r. podpisał umowę nr NA-144 z M2M TEAM Spółka z o.o. na zaprojektowanie, budowę i wyposażenie automatycznego magazynu osocza krwi ludzkiej wraz z dostosowaniem otoczenia magazynu RCKiK w Olsztynie.

Powyższe roboty budowlane nie wymagały pozwolenia na budowę oraz zgłoszenia ponieważ polegały na modernizacji dotychczasowej mroźni oraz zmiany adaptacyjnej istniejących pomieszczeń. Odbiór robót nastąpił na podstawie protokołu odbioru końcowego robót z dnia 10 listopada 2020 r.

Zespół kontrolujący na podstawie, nadesłanych przez Beneficjenta skanów dokumentacji oraz zdjęć z miejsca realizacji projektu, stwierdził, że informacje dotyczące realizacji zadania inwestycyjnego polegającego na wykonaniu robót budowlanych na potrzeby Działu Preparatyki i Ekspedycji oraz Działu Laboratoryjnego, zawarte we wnioskach o płatność złożonych do Instytucji Pośredniczącej, do dnia wszczęcia kontroli, zgodne są ze stanem faktycznym.

9.5 Działania informacyjno-promocyjne

Beneficjent wywiązuje się z obowiązku informowania opinii publicznej o pomocy otrzymanej z funduszy unijnych. Zgodnie z obowiązkami określonymi w Umowie o dofinansowanie, Beneficjent przeprowadził następujące działania informujące o dofinansowaniu projektu pn. *Wsparcie jednostki publicznej służby krwi w zakresie działań naprawczych i usuwania skutków pandemii COVID-19 i innych chorób zakaźnych* ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020:

- umieszczenie tablic informacyjnych na terenie szpitala;
- umieszczenie banneru informacyjnego;
- druk ulotek informacyjnych;
- zamieszczenie informacji na stronie internetowej Beneficjenta.

Zespół kontrolujący, na podstawie nadesłanych przez beneficjenta zdjęć, stwierdza, że treść i forma tablic informacyjno-pamiątkowych, jak również emblematów i logotypów zastosowanych na pozostałych materiałach promocyjnych zgodna jest ze wzorem określonym w Umowie o dofinansowanie – *Obowiązki informacyjne Beneficjenta*.

9.6 Prawdliwość umów zawartych z wykonawcami w ramach projektu

Zgodnie z zakresem kontroli, zespół kontrolujący dokonał weryfikacji wydatków, które planowane są do przedstawienia przez beneficjenta w ramach wniosków o płatność i zostały poniesione przed wszczęciem kontroli oraz wydatków już przedstawionych w złożonych wnioskach o płatność, poniesionych na podstawie umów, do których nie miała zastosowania ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych oraz zasada konkurencyjności, o której mowa w podrozdziale 6.5.2 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 polegająca na dostawie dwóch chłodziarek laboratoryjnych – zamówienie zostało powierzone wykonawcy: Martyna Bidas oraz Bartosz Bidas prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą LABID S.C., zgodnie z Umową nr NA-222 z dnia 4 października 2020 r. Beneficjent przedstawił dokumentację potwierdzającą dokonanie czynności rozeznania rynku w przedmiocie ww. zamówienia zgodnie z podrozdziałem 6.5.1 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach POIiŚ. W badanym przypadku wybrano ofertę najbardziej efektywną i uzasadnioną ekonomicznie. Tym samym Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń co do przedmiotowego wydatku;
2. Usługa polegająca na dostawie zgrzewarki wielogłowicowej – zamówienie zostało powierzone wykonawcy: Maco Pharma Polonia sp. z o.o., zgodnie z Umową nr NA-49 z dnia 22 września 2022 r.

Beneficjent przedstawił dokumentację potwierdzającą dokonanie czynności rozeznania rynku w przedmiocie ww. zamówienia zgodnie z podrozdziałem 6.5.1 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach POIiŚ. W badanym przypadku wybrano ofertę najbardziej efektywną i uzasadnioną ekonomicznie. Tym samym Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń co do przedmiotowego wydatku.

3. Usługa polegająca na dostawie regałów półkowych przejezdnych (modernizacja mroźni) – zamówienie zostało powierzone wykonawcy: Promag S.A., zgodnie z Umową nr NA-10 z dnia 21 lutego 2022 r.

Beneficjent przedstawił dokumentację potwierdzającą dokonanie czynności rozeznania rynku w przedmiocie ww. zamówienia zgodnie z podrozdziałem 6.5.1 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach POIiŚ. W badanym przypadku wybrano ofertę najbardziej efektywną i uzasadnioną ekonomicznie. Tym samym Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń co do przedmiotowego wydatku.

4. Roboty budowlane polegające na modernizacji holu – zamówienie zostało powierzone wykonawcy: Usługi Remontowo-Budowlane Krzysztof Służyński-Żukowski, zgodnie z Umową nr NA-11 z dnia 9 kwietnia 2021 r.

Beneficjent przedstawił dokumentację potwierdzającą dokonanie czynności rozeznania rynku w przedmiocie ww. zamówienia zgodnie z podrozdziałem 6.5.1 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach POIiŚ. W badanym przypadku wybrano ofertę najbardziej efektywną i uzasadnioną ekonomicznie. Tym samym Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń co do przedmiotowego wydatku.

5. Usługa polegająca na dostawie zestawu do wykrywania gorączki (kamera termowizyjna) – zamówienie zostało powierzone wykonawcy: ARINEA sp. zo.o. – beneficjent nie zawarł umowy pisemnej.

Beneficjent przedstawił dokumentację potwierdzającą dokonanie czynności rozeznania rynku w przedmiocie ww. zamówienia zgodnie z podrozdziałem 6.5.1 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach POIiŚ. W badanym przypadku wybrano ofertę najbardziej efektywną i uzasadnioną ekonomicznie. Tym samym Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń co do przedmiotowego wydatku.

9.7 Ochrona danych osobowych

W oparciu o informacje uzyskane od Beneficjenta oraz w oparciu o analizę otrzymanych dokumentów m.in.: Zarządzenie nr 23 z dnia 15.11.2018 r. Dyrektora Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Olsztynie wprowadzającego Politykę Ochrony Danych Osobowych w RCKiK w Olsztynie:

zespół kontrolujący stwierdził, że przy przetwarzaniu powierzonych danych osobowych w zakresie zbiorów POIiŚ 2014-2020 w ramach działania 11.3 – Wspieranie naprawy i odporności systemu ochrony zdrowia oś priorytetowa XI REACT-EU oraz Centralnego Systemu Teleinformatycznego, Beneficjent stosuje środki techniczne i organizacyjne, zapewniające adekwatny stopień bezpieczeństwa odpowiadający ryzyku związanemu z przetwarzaniem

danych osobowych, o których mowa w art. 32 RODO tak, aby przetwarzanie spełniało wymogi RODO i chroniło prawa osób, których dane dotyczą.

System informatyczny stosowany przez Beneficjenta do przetwarzania danych osobowych został zabezpieczony środkami technicznymi i organizacyjnymi, zapewniającymi bezpieczeństwo tych danych.

Beneficjent prowadzi rejestr wszystkich kategorii czynności przetwarzania, o którym mowa w art. 30 ust. 2 RODO, zaś do przetwarzania danych osobowych w zakresie ww. zbiorów dopuszczone zostały jedynie osoby upoważnione imiennie przez Beneficjenta.

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

Na podstawie przesłanej dokumentacji zespół kontrolujący stwierdza, że Beneficjent wykonuje obowiązek informacyjny wobec osób, których dane osobowe są przetwarzane w związku z realizacją projektu nr POIS.11.03.00-00-0161/22 poprzez zapoznanie ich z klauzulą informacyjną. Treść klauzuli zgodna jest z załącznikiem nr 13.3 do Umowy o dofinansowanie.

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

W związku z realizacją projektu nr POIS.11.03.00-00-0161/22, Beneficjent powierzył przetwarzanie powierzonych do przetwarzania danych osobowych w zbiorach POLiŚ oraz CSI innemu podmiotowi tj. Planergia Sp. z o.o., zgodnie z Umową powierzenia z dnia 27.01.2023 r. do Umowy NA-61 z dnia 15.12.2023 r. w zakresie wsparcia w bieżącym zarządzaniu i monitorowaniu projektu. Na etapie przeprowadzania przedmiotowej kontroli do ww. umowy powierzenia w dniu 28.03.2023 r. zawarty został Aneks korygujący błędne zapisy zawarte w umowie pierwotnej w zakresie m.in. wskazania nr Umowy o dofinansowanie. Ponadto stwierdzono, iż Beneficjent nie wypełnił obowiązku wynikającego z zapisów Umowy o Dofinansowanie tj. par. 20a pkt. 11, który *obliguje Beneficjenta do poinformowania IP 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.* Beneficjent został poinformowany o ww. obowiązku i by w przyszłości stosował zapisy UoD.

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

W wyniku przeprowadzonej kontroli projektu pn. *Wsparcie jednostki publicznej służby krwi w zakresie działań naprawczych i usuwania skutków pandemii COVID-19 i innych chorób zakaźnych*, 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	Data	Podpis
1.	Cezary Janusik <i>Kierownik zespołu kontrolującego</i>	<i>Zgodna z</i> <i>podpisem</i> <i>elektronicznym</i>	<i>Dokument</i> <i>podpisany</i> <i>elektronicznie</i>
2.	Zygmunt Mianowski <i>Członek zespołu kontrolującego</i>	<i>Zgodna z</i> <i>podpisem</i> <i>elektronicznym</i>	<i>Dokument</i> <i>podpisany</i> <i>elektronicznie</i>
3.	Emilian Rostkowski <i>Członek zespołu kontrolującego</i>	<i>Zgodna z</i> <i>podpisem</i> <i>elektronicznym</i>	<i>Dokument</i> <i>podpisany</i> <i>elektronicznie</i>

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

Zatwierdzam:

Z upoważnienia Ministra Zdrowia

Ernest Bober
Naczelnik Wydziału Kontroli II
Departament Nadzoru i Kontroli

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