

Informacja Pokontrolna nr 47/2023-2024/POWR/P

1	Podstawa prawna kontroli	Kontrolę planową przeprowadzono na podstawie art. 23 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz.U. z 2020 roku, poz. 818 z późn. zm.) oraz § 16 Decyzji o dofinansowanie realizacji Projektu nr POWR.05.02.00-00-0004/20 w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020, zawartej w dniu 26.03.2021 r.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Ministerstwo Zdrowia – Instytucja Pośrednicząca (IP) dla Osi Priorytetowej V Wsparcie dla obszaru zdrowia PO WER.
3	Imiona i Nazwiska osób Kontrolujących	Na podstawie Upoważnienia nr 47/2023-2024/POWR/P z dnia 30 października 2023 r. do przeprowadzenia kontroli planowej, kontrolę przeprowadzili: Marcin Marciński - kierownik Zespołu kontrolującego (Zk) Żaklina Wasilewska - członek Zespołu kontrolującego Michał Matyszczak - członek Zespołu kontrolującego
4	Termin kontroli	13.11 - 12.12.2023 r. kontrola przedłużona do dnia 10.01.2023 r. ze względu na późniejsze przekazanie kompletu dokumentów źródłowych przez beneficjenta.
5	Rodzaj kontroli	Kontrola Projektu
6	Tryb kontroli	Planowa - zdalna
7	Nazwa jednostki kontrolowanej	Departament Lecznictwa w Ministerstwie Zdrowia - Beneficjent Centrum Medycznego Kształcenia Podyplomowego – Partner Centrum e-Zdrowia - Partner
8	Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w których przeprowadzono czynności kontrolne ¹	Departament Lecznictwa w Ministerstwie Zdrowia, ul. Miodowa 15, 00-952 Warszawa; Centrum Medycznego Kształcenia Podyplomowego, ul. Marymoncka 99/103, 01-813 Warszawa Centrum e-Zdrowia, ul. Stanisława Dubois 5A, 00-184 Warszawa Miejsce przeprowadzenia czynności kontrolnych: Z uwagi na prowadzenie projektu w sposób zdalny, kontrola przeprowadzona zdalnie.
9	Nazwa i numer kontrolowanego Projektu oraz numer Działania/Poddziałania wartość Projektu numery kontrolowanych wniosków o płatność oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	<u>Nazwa Projektu:</u> „Poprawa jakości informacji medycznej dzięki wzrostowi kompetencji, wiedzy oraz umiejętności pracowników podmiotów leczniczych w zakresie prawidłowego posługiwania się klasyfikacją ICD-11 (I etap prac).”; <u>Numer Projektu:</u> POWR.05.02.00-00-0004/20; <u>Numer Działania:</u> 5.2 Działania projakościowe i rozwiązania organizacyjne w systemie ochrony zdrowia ułatwiające dostęp do niedrogich, trwałych oraz wysokiej jakości usług zdrowotnych; <u>Wartość Projektu:</u> 9 283 343,34zł; <u>Numer kontrolowanego wniosku o płatność:</u> POWR.05.02.00-00-0004/20-011-01 za okres od 2023-04-01 do 2023-06-30; <u>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:</u> 5 861 065,97 zł.
10	Zakres kontroli (obszary, które zostały objęte kontrolą)	Kontrola obejmowała następujący zakres: 1) Zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu;

¹ O ile są różne

		<ol style="list-style-type: none"> 2) Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równość szans płci; 3) Kwalifikowalność uczestników Projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych; 4) Prawidłowość rozliczeń finansowych; 5) Poprawność udzielania zamówień publicznych; 6) Poprawność stosowania zasady konkurencyjności; 7) Kwalifikowalność personelu Projektu; 8) Prawidłowość realizacji projektów partnerskich 9) Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych; 10) Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu.
11	<p>Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli (należy opisać metodykę doboru próby dokumentacji w poszczególnych zakresach tematycznych oraz podać wielkość próby skontrolowanych dokumentów w przypadku każdego kontrolowanego obszaru)</p>	<p><u>Rozliczenia finansowe:</u> Do dnia kontroli zatwierdzono 11 wniosków o płatność. Do kontroli wybrano wnioski o płatność nr POWR.05.02.00-00-0004/20-011-01 za okres od 2023-04-01 do 2023-06-30, obejmujący wydatki kwalifikowane na kwotę 827 829,51 zł, z czego wydatki bezpośrednie (rzeczywiście poniesione) stanowią kwotę w wysokości 752 572,28 zł. ZK zweryfikował 18 z 91 pozycji wykazanych w zestawieniu dokumentów księgowych we wniosku o płatność w badanym okresie, co stanowi 19,78% wszystkich pozycji wykazanych w przedmiotowym wniosku o płatność. Do próby wybrano metodą losową pozycje niepodlegające wcześniej przeprowadzonej przez IP przy weryfikacji wniosku o płatność. Wartość skontrolowanych pozycji wyniosła 297 718,58 zł, co stanowi 39,56% kosztów bezpośrednich rozliczonych w badanym okresie.</p> <p><u>Uczestnicy projektu:</u> Nie dotyczy - Do dnia kontroli nie został zatwierdzony przez IP żaden formularz monitorowania uczestników zawierający dane uczestników projektu, w związku z powyższym w ramach kontroli nie weryfikowano dokumentacji uczestników projektu. Kontroli poddano natomiast dokumenty związane z rekrutacją projektu (regulamin rekrutacji, strona www. projektu itp.) oraz przetwarzaniem danych osobowych uczestników projektu.</p> <p><u>Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych:</u> Do dnia rozpoczęcia kontroli w ramach projektu przeprowadzono 17 postępowań o udzielenie zamówienia publicznego z czego: 12 postępowań przetargowych w ramach zadań CeZ oraz 5 postępowań w ramach zadań CMKP. Do kontroli wyłoniono postępowanie, dotychczas nie kontrolowane, na: <i>Wsparcie Zamawiającego w realizacji testów w systemach realizowanych przez Centrum e-Zdrowia</i> realizowane przez CEZ.</p> <p><u>Zasada konkurencyjności:</u> Nie dotyczy - Do dnia kontroli Beneficjent nie prowadził postępowań w trybie zasady konkurencyjności.</p> <p><u>Rozeznanie rynku:</u> Beneficjent przeprowadził dwa postępowania w ramach rozeznania rynku. Zespół kontrolujący wybrał do weryfikacji postępowanie na usługę obejmującą dokonanie redakcji, korekty, składu i łamania tłumaczenia wysokospecjalistycznego tekstu medycznego w formacie Word (ok. 2700 stron -1800 znaków na stronie) na platformie tłumaczeniowej WHO (dostosowanie tekstu do wymogów platformy tłumaczeniowej WHO).</p>

		<p><u>Personel projektu:</u> Do dnia kontroli w ramach projektu zaangażowane zostały 74 osoby, wchodzące w skład personelu projektu, w tym 10 osób ze strony Beneficjenta, 52 osoby ze strony Partnera (CMKP) i 12 osób ze strony Partnera (CEZ). Dokumentacja kadrowa 13 osób podlegała uprzednio weryfikacji podczas poprzedniej kontroli projektu oraz podczas weryfikacji pogłębionej Wniosków o płatność. Do kontroli wybrano dokumentację kadrową 10 osób, w tym 1 pracownika Beneficjenta, 5 pracowników Partnera (CMKP) i 4 pracowników Partnera (CEZ), tj. 16,39 % wszystkich osób wchodzących w skład personelu projektu, których dokumentacja kadrowa nie podlegała uprzedniej weryfikacji.</p>
12	Ustalenia kontroli (należy wskazać zwięzłe i przejrzyste podsumowanie poszczególnych obszarów tematycznych)	
I. Zgodność rzeczowa realizacji Projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami Projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem Projektu:		
<ol style="list-style-type: none"> 1. Projekt realizowany był na podstawie Decyzji o dofinansowaniu projektu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020, Priorytetu V „Wsparcie dla obszaru zdrowia” i był zgodny z właściwymi celami szczegółowymi dla Działania 5.2 Działania projakościowe i rozwiązania organizacyjne w systemie ochrony zdrowia ułatwiające dostęp do niedrogich, trwałych oraz wysokiej jakości usług zdrowotnych. Projekt realizowany jest przez Departament Lecznictwa w Ministerstwie Zdrowia, zwany dalej „Beneficjentem” w partnerstwie z Centrum Medycznym Kształcenia Podyplomowego i Centrum e-Zdrowia zwanych dalej „Partnerami”. 2. Zgodnie z zapisami Wniosku o dofinansowanie (dalej WOD): „Celem głównym projektu jest poprawa jakości świadczeń opieki zdrowotnej udzielanych przez podmioty lecznicze, działające na obszarze kraju w czasie trwania projektu od października 2020 r. do czerwca 2023 r., poprzez wzrost kompetencji w zakresie wiedzy osób należących do grup docelowych na temat jedenastej rewizji Międzynarodowej Klasyfikacji Chorób i Problemów Zdrowotnych (ICD-11) oraz narzędzi wspierających prawidłowe korzystanie z niej. Nabycie tej wiedzy i umiejętności wymaga dostosowania do warunków polskich klasyfikacji ICD - 11, opracowanie polskich wersji narzędzi WHO ułatwiających prawidłowe korzystanie z tej klasyfikacji, a także przygotowania i przeprowadzenia szkoleń e-learningowych i warsztatów. Celem szczegółowym programu PO WER, którego osiągnięciu służy realizacja celu głównego przedmiotowego projektu, jest wdrożenie działań projakościowych i rozwiązań organizacyjnych w systemie ochrony zdrowia, ułatwiających dostęp do niedrogich, trwałych oraz wysokiej jakości usług zdrowotnych. Jednym z koniecznych warunków poprawy jakości leczenia jest prawidłowe określenie choroby lub problemu zdrowotnego, na którą cierpi pacjent. Dlatego wprowadzenie jedenastej rewizji klasyfikacji ICD - po 30 latach od uchwalenia dziesiątej rewizji tej klasyfikacji - jest bardzo ważne, gdyż umożliwia bardziej precyzyjny - zgodny ze współczesną wiedzą medyczną - opis choroby, problemu zdrowotnego lub przyczyny zgonu. Wprowadzenie ICD -11 pozytywnie wpłynie nie tylko na proces leczenia, ale również umożliwi prowadzenie bardziej pogłębionych analiz epidemiologicznych stanu zdrowia ludności kraju oraz dokładniejsze rozliczanie kosztów świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.” Zaznaczyć należy, że w zacytowanym zapisie WOD wskazana została błędna informacja, gdyż zgodnie z ostatnim zaakceptowanym WOD realizacja projektu prowadzona była w okresie od: 2020-10-01 do: 2023-12-31. Powyższe wskazuje na brak zaktualizowania zapisu WOD podczas korygowania jego treści za zgodą IP. Wobec zakończenia okresu realizacji projektu Zespół kontrolujący odstępuje od wydania zalecenia pokontrolnego w przedmiotowej kwestii. 3. Informacje przekazywane we wniosku o płatność nr POWR.05.02.00-00-0004/20-011-01 za okres od 2023-04-01 do 2023-06-30 w zakresie postępu rzeczowego, są zgodne ze stanem faktycznym. Realizacja projektu odbywała się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie. W trakcie realizacji projektu Beneficjent napotykał problemy i trudności w realizacji poszczególnych etapów projektu, które były na bieżąco raportowane do IP, jednak dzięki podejmowaniu działań zaradczych projekt został zrealizowany w całości. 4. Do dnia kontroli zrealizowano następujące działania: 		
Zadanie nr 1 Prowadzenie szkoleń e-learningowych dotyczących klasyfikacji ICD - 11 i narzędzi		

wspomagających prawidłowe korzystanie z niej oraz przeprowadzenie warsztatów	
Szczegółowy opis zadania zgodnie z WOD	Stan realizacji (z ewentualnym komentarzem)
<p>Realizacja tego zadania wymaga:</p> <p>1. Opracowania pod względem merytorycznym programów szkoleń e-learningowych oraz dla warsztatów,</p> <p>Produkty zadania:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dwa rodzaje programów szkoleń e-learningowych co najmniej 3 szkolenia - dla początkujących i zaawansowanych w zakresie korzystania z ICD-11 oraz szkolenie dla pracowników technicznych implementujących ICD-11 w systemach teleinformatycznych podmiotów leczniczych - szkolenia będą dedykowane pracownikom podmiotów posiadających kontrakt z NFZ, - programy dla poszczególnych trzech warsztatów (dla pracowników dydaktycznych na uczelniach medycznych, dla koderów przyczyn zgonów GUS, dla epidemiologów m.in. z powiatowych stacji sanitarno-epidemiologicznych); 	Zrealizowano
<p>2. Dostosowanie do warunków polskich części elektronicznej jedenastej rewizji ICD oraz materiałów towarzyszących (takich jak przewodnik po nowej klasyfikacji),</p> <p>Produkty zadania:</p> <ul style="list-style-type: none"> - tekst części polskiej elektronicznej wersji klasyfikacji ICD - 11, - polska wersja przewodnika WHO po nowej klasyfikacji; - polski podręcznik dla pracowników technicznych implementujących ICD-11 w systemach teleinformatycznych podmiotów leczniczych. 	Zrealizowano
<p>3. Pomoc dydaktyczna w postaci polskich wersji narzędzi informatycznych, w tym narzędzia ułatwiającego określanie nowowprowadzanych kodów ICD-11, przy wykorzystaniu znanych polskiemu personelowi medycznemu kodów ICD-10.</p> <p>Produkt(y) zadania:</p> <ul style="list-style-type: none"> - informatyczne narzędzia dydaktyczne, 	Zrealizowano
<p>4. Opracowanie innych, co najmniej trzech pomocy dydaktycznych służących nabyciu umiejętności prawidłowego posługiwania się kodami klasyfikacji ICD-11</p> <p>Produkty zadania:</p> <ul style="list-style-type: none"> - narzędzia dydaktyczne - polskie wersje przygotowanych przez WHO instrukcji korzystania z wybranych narzędzi informatycznych obsługujących ICD-11, - inne pomoce dydaktyczne. <p>W zadaniu tym zostaną przetłumaczone teksty takie jak teksty nt. ICD-11, instrukcje obsługi wersji dydaktycznych poszczególnych dydaktycznych narzędzi informatycznych.</p>	Zrealizowano.
Zadanie nr 2 Dostosowanie do warunków polskich klasyfikacji ICD – 11	
Szczegółowy opis zadania zgodnie z WOD	Stan realizacji
<p>W wyniku realizacji tego zadania powstanie polski tekst całej klasyfikacji ICD -11 po weryfikacji, a także zostaną przetłumaczone teksty towarzyszące takie jak aktualizacje dla ICD-10 z lat 2009-2019 (w celu wykorzystania jej w narzędziu WHO: Tabele Mapujące ICD-10/ICD-11) oraz inne materiały potrzebne do opracowania innych narzędzi WHO wspomagających korzystanie z ICD-11.</p> <p>Po przetłumaczeniu ICD-11: (a) zostanie ona opracowana zgodnie z minimalnymi wymaganiami określonymi w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 12 kwietnia 2012 roku w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności, minimalnych wymagań dla rejestrów publicznych i wymiany informacji w postaci elektronicznej oraz minimalnych wymagań dla systemów</p>	Zrealizowano

<p>teleinformatycznych, a także (b) zostanie zapewniona - wszystkim użytkownikom tej klasyfikacji - możliwość bezpłatnego korzystania z niej w trybie on-line. Inne dokumenty takie jak ICD-10 v. 2019 również zostaną dostosowane przez CeZ do formatów używanych w systemie informacji w ochronie zdrowia.</p> <p>Produkty zadania: polska wersja ICD-11 i materiały towarzyszące</p>	
<p>Duże znaczenie dla dalszego dostosowania ICD-11 do warunków polskich będzie miało również opracowanie kilkuletniego programu wdrażania klasyfikacji ICD-11, w tym koncepcja dostosowania krajowego systemu informacji w ochronie zdrowia do jedenastej rewizji ICD. W opracowaniu, poza doświadczeniami krajowymi, zostaną uwzględnione m.in. doświadczenia i prace realizowane w wybranych krajach, które tak jak Polska przez wiele lat korzystały z ICD-10. Opracowanie tego rodzaju programu dostosowania krajowego systemu informacji w ochronie zdrowia jest zalecane przez WHO.</p> <p>Produkty zadania:</p> <ul style="list-style-type: none"> - opracowanie kilkuletniego programu wdrażania klasyfikacji ICD-11. 	Zrealizowano
<p>Ponadto - w ramach tego zadania - będzie dostosowany do warunków polskich zestaw narzędzi WHO wspomagających użytkowników korzystających z jedenastej rewizji klasyfikacji ICD oraz narzędzi wypracowanych w kraju.</p> <p>Produkty zadania:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wyszukiwarka (ICD-11 Browser), narzędzie do odszukiwania kodów ICD za pomocą słów kluczowych (coding tool), funkcjonalność pozwalająca odszukać odpowiednie fragmenty tekstu ICD-11, narzędzie do odszukiwania kodów ICD-11 za pomocą kodów ICD-10, elektroniczna polska wersja przewodnika WHO do ICD - 11, narzędzie do programowania (ICD-11 API). - tekst polskiej elektronicznej wersji klasyfikacji ICD- 10 (2019) po weryfikacji oraz dostosowaniu jej do formatów używanych w systemie informacji w ochronie zdrowia - zostanie ona wykorzystana w polskiej wersji przygotowanych przez WHO Tabel Mapujących ICD-10/ICD-11. 	Zrealizowano
<p>Grupą zadań realizowanych przez CeZ będzie również wspomaganie tłumaczy w ich pracy poprzez m.in. administrowanie dostępu do narzędzia informatycznego WHO do tłumaczenia ICD-11.</p>	Zrealizowano

7. Wskaźniki projektu są na bieżąco monitorowane zgodnie z zasadami określonymi w Wytocznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych. Do dnia rozpoczęcia kontroli, Beneficjent wykazał następujący poziom osiągniętych wskaźników projektu wraz z komentarzem nt. terminów ich realizacji:

Wskaźniki rezultatu			
Poszczególne wskaźniki	docelowy	stopień osiągnięcia	Opis
Dostosowana do warunków polskich, w tym przetłumaczona klasyfikacja ICD-11	1	100%	Wskaźnik został osiągnięty. Przetłumaczono klasyfikację na platformie tłumaczeniowej WHO.
Liczba pracowników podmiotów leczniczych, w tym administracji systemu ochrony zdrowia, którzy dzięki EFS podnieśli kompetencje w zakresie zarządzania i kontroli	340	106,76%	Wskaźnik został osiągnięty. Test potwierdzający nabycie wiedzy zdały 363 osoby.
Liczba uczestników warsztatów, którzy zwiększyli zakres wiedzy dot. ICD- 11	70	158,5%	Wskaźnik został osiągnięty. W warsztatach łącznie uczestniczyło 111 osób, co stanowi 158,5% wskaźnika.

(wykładowców uczelni medycznych, koderów przyczyn zgonów GUS, osób prowadzących analizy epidemiologiczne)			Warsztaty odbyły się : - 27 września (koderzy przyczyn zgonu GUS) 5 osób - 2 października (Wykładowcy uczelni medycznych) – 20 osób - 9 października (osoby prowadzące analizy epidemiologiczne) – 86 osób
Polska ostateczna (w pełni aktualna) wersja klasyfikacji ICD-10	1	100%	Wskaźnik został osiągnięty. Osiągnięto z dniem 11 kwietnia 2023 r. Przetłumaczono wszystkie aktualizacje klasyfikacji ICD-10 z lat 2008-2019
Polska wersja przewodnika do ICD -11	1	100%	Wskaźnik został osiągnięty.

Wskaźniki produktu

Poszczególne wskaźniki	docelowy	stopień osiągnięcia	Opis
Liczba pracowników Narodowego Funduszu Zdrowia zajmujących się rozliczeniami świadczeń opieki zdrowotnej lub prowadzeniem analiz na podstawie danych przekazywanych do Funduszu przez podmioty lecznicze	60	126%	Wskaźnik osiągnięto.
Liczba pracowników podmiotów leczniczych, w tym administracji systemu ochrony zdrowia, objętych wsparciem EFS w celu poprawy efektywności jego funkcjonowania	400	100%	Wskaźnik osiągnięto.
Liczba uczestników warsztatów dot. ICD-11 (wykładowców uczelni medycznych, koderów przyczyn zgonów, osób prowadzących analizy epidemiologiczne)	70	158,5%	Wskaźnik został osiągnięty z dniem 9 października 2023 r. W warsztatach łącznie uczestniczyło 111 osób, co stanowi 158,5% wskaźnika. Warsztaty odbyły się: - 27 września (koderzy przyczyn zgonu) - 5 osób - 2 października (pracownicy akademicki) - 20 osób - 9 października (epidemiolodzy) - 86 osób

7. W ramach projektu Beneficjent nie rozlicza wydatków objętych limitem środków trwałych i cross-financingiem.
8. Zakupione w projekcie elementy infrastruktury, sprzętu oraz wyposażenia są wykorzystywane zgodnie z przeznaczeniem.
9. Owskaźnikowane produkty projektu zgodnie z WOD stanowią:
 - Dostosowana do warunków polskich, w tym przetłumaczona klasyfikacja ICD-11 jest dostępna pod adresem: <https://icdapi-pl-prerelease.azurewebsites.net/browse/11/2023-01/mms/pl>;
 - Polska wersja przewodnika do ICD -11 – Beneficjent przedstawił Przewodnik referencyjny Światowej

Organizacji Zdrowia ICD-11 w polskiej wersji językowej w wersji PDF;

- Polska ostateczna (w pełni aktualna) wersja klasyfikacji ICD-10 - Beneficjent w dniu 05.01.2024 r. przekazał następujące informacje i wyjaśnienia: „Zgodnie z brzmieniem WoD przetłumaczenie aktualizacji dla ICD-10 z lat 2009 – 2019 (dzięki czemu powstała polska wersja ICD-10 uwzględniająca wszystkie wprowadzane zmiany), miała być opracowana w celu wykorzystania jej w narzędziu WHO: Tabele Mapujące ICD-10/ICD-11. W związku z powyższym przekazujemy produkt, który w pełni wykorzystuje aktualną wersję ICD-10 czyli tabele mapujące, zawierające polskie odpowiedniki ICD-10 dla ICD-11. Bez dokonania przetłumaczenia aktualizacji ICD-10 tabele te byłyby niekompletne, gdyż dla niektórych kodów ICD-11 nie można by było wskazać polskiego odpowiednika ICD-10. Nazwy rozpoznań chorób zgodnie z przetłumaczoną aktualną ICD-10 znajduje się w kolumnach E.” do wiadomości e-mail załączono narzędzie Tabele Mapujące ICD-10/ICD-11, w których wykorzystano opracowane w ramach projektu aktualną wersję w języku polskim ICD-10.

Wskazać należy, że wyniki zdalnej wizyty monitoringowej projektu przeprowadzonej w dniu 08.11.2023 r. potwierdzają, iż produkty projektu są odpowiedniej jakości. Potwierdza to również przedstawione przez Beneficjenta wyjaśnienie względem Polskiej ostatecznej (w pełni aktualnej) wersji klasyfikacji ICD-10 – zacytowane w pkt 1.6 niniejszej listy sprawdzającej.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.

II. Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równość szans płci:

Beneficjent realizuje, zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i wniosku o płatność, działania z zakresu równości szans, zgodnie z *Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020.*

Wszystkie działania w ramach Projektu realizowane są zgodnie z polityką równości szans kobiet i mężczyzn oraz osób z niepełnosprawnościami, a także zapewnieniem równego dostępu do wytwarzanych w ramach Projektu szkoleń i narzędzi dla całej grupy docelowej bez względu na płeć, wiek czy stopień niepełnosprawności.

Zespół kontrolujący ustalił, iż:

- w komunikacji z uczestnikami/kandydatami wykorzystano więcej niż 2 kanały komunikacji (strona ww. projektu, kontakt bezpośredni z uczestnikami, mailing itp.);
- Regulamin projektu oraz formularze rekrutacyjne są dostępne na stronie www projektu: https://zdrowie.gov.pl/power/strona-1053-rekrutacja_do_projektu.html;
- Jak wykazała przeprowadzona w dniu 08.11.2023 r. wizyta monitoringowa projektu, w skontrolowanych zajęciach e-learningowych nie uczestniczyły osoby niepełnosprawne oraz posiadające szczególne potrzeby wynikające z ich stanu zdrowia.
- W trakcie skontrolowanych (w dniu 08.11.2023 r.) zajęć wykorzystywane były materiały e-learningowe jak filmy i prezentacje szkoleniowe. Partner projektu zapewnił dostęp do materiałów e-learningowych zamieszczonych na platformie www.med-learning.cmkp.edu.pl członkom Zespołu kontrolującego. Weryfikacja wykorzystywanych podczas szkoleń e-learningowych materiałów wykazała, iż zostały one opracowane w wersjach elektronicznych, w formatach z umożliwieniem płynnej zmiany wielkości prezentowanych treści oraz kontrastu, a także audiodeskrypcję.

Jednocześnie Beneficjent przedstawił następujące wyjaśnienia:

„Rekrutacja została prowadzona bez dyskryminacji ze względu na wiek, płeć i posiadany stopień niepełnosprawności. O zakwalifikowaniu decydowały wyłącznie spełnienie kryteriów przynależności do grupy docelowej oraz przekazanie kompletnych dokumentów rekrutacyjnych. W formularzu zgłoszeniowym zawarto pytanie, czy Kandydat jest osobą niepełnosprawną i czy zgłasza w związku z powyższym specjalne potrzeby wynikające z niepełnosprawności. Tylko jedna osoba zaznaczyła, że jest osobą niepełnosprawną, ale nie zgłosiła w związku z powyższym żadnych specjalnych potrzeb. Nie odnotowano żadnego przypadku, w którym odmówiono dostępu do uczestnictwa w projekcie osobie z niepełnosprawnościami ze względu na występowanie jakichkolwiek barier cyfrowych czy komunikacyjnych. Bariery architektoniczne ze względu na przyjętą formę szkoleń – tj. on-line, nie mogły wystąpić.”

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.

III. Kwalifikowalność uczestników Projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych

Zgodnie z WOD pkt 3.2 Grupę docelową projektu stanowią: „Osoby objęte wsparciem to pracownicy podmiotów leczniczych, posiadających kontrakt z NFZ, w szczególności lekarze wszystkich specjalności i część pielęgniarek, a także osoby merytorycznie nadzorujące systemy IT świadczeniodawców (właściciele biznesowi).”

Beneficjent, zgodnie z zapisami WOD pkt 3.2, założył wsparcie dla łącznie 530 uczestników, w tym:

1. 400 pracowników podmiotów leczniczych, w tym administracji systemu ochrony zdrowia, objętych wsparciem EFS w celu poprawy efektywności jego funkcjonowania;
2. 60 pracowników Narodowego Funduszu Zdrowia zajmujących się rozliczeniami świadczeń opieki zdrowotnej lub prowadzeniem analiz na podstawie danych przekazywanych do Funduszu przez podmioty lecznicze;
3. 70 uczestników warsztatów dot. ICD-11 (wykładowców uczelni medycznych, koderów przyczyn zgonów, osób prowadzących analizy epidemiologiczne).

Do dnia kontroli nie został zatwierdzony przez IP żaden formularz monitorowania uczestników, zawierający dane uczestników projektu. W związku z powyższym, w ramach kontroli nie weryfikowano dokumentacji uczestników projektu. Kontroli poddano natomiast dokumenty związane z rekrutacją projektu (regulamin rekrutacji, strona www projektu itp.) oraz przetwarzaniem danych osobowych uczestników projektu.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych ustalono, iż:

1. Beneficjent właściwie upublicznił ogłoszenie o rekrutacji - Informacja o prowadzonym naborze do projektu została zamieszczona pod adresem: https://zdrowie.gov.pl/power/strona-1053-rekrutacja_do_projektu.html;
2. Beneficjent prawidłowo określił kryteria wyboru uczestników projektu - bazując na danych ujętych w dokumencie Regulamin rekrutacji i zasady uczestnictwa w projekcie zamieszczonym przez Beneficjenta na stronie internetowej projektu uznać należy, że kryteria wyboru uczestników projektu zostały określone prawidłowo;
3. Beneficjent dokonywał prawidłowej oceny formularzy zgłoszeniowych, zgodnie z określonymi kryteriami - stwierdzono na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta Protokołów z rekrutacji z:
 1. 22.09.2023 r. na szkolenia w formie warsztatów przeznaczonych dla koderów przyczyn zgonu GUS;
 2. 22.09.2023 r. na szkolenia w formie warsztatów przeznaczonych dla pracowników powiatowych stacji sanitarno-epidemiologicznych, zatrudnionych w sekcjach epidemiologii oraz epidemiologów zatrudnionych w uniwersytetach medycznych lub instytutach naukowo-badawczych;
 3. 25.09.2023 r. na szkolenia w formie warsztatów przeznaczonych dla pracowników dydaktycznych uczelni medycznych oraz CMKP;
 4. 15.11.2023 r. na szkolenia w formie szkolenia e-learningowego;
4. Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie był dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminował żadnej z osób ubiegających się o wsparcie - na co wskazują wyniki ankiet przeprowadzonych z uczestnikami, wizytowanych w dniu 08.11.2023 r.;
5. W ramach projektu beneficjent przetwarzał dane osobowe uczestników korzystających ze wsparcia;
6. Beneficjent i Partner przetwarzali powierzone im dane osobowe uczestników projektu w sposób prawidłowy;
7. Na dzień kontroli upoważnienia do przetwarzania danych osobowych uczestników projektu posiadało 9 Pracowników Beneficjenta, 2 Pracowników Partnera (CEZ) i 8 Pracowników Partnera (CMKP);
8. Beneficjent posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzania danych osobowych, co stwierdzono na podstawie następującej dokumentacji:
 - Zarządzenie nr 15 Dyrektora Generalnego Ministerstwa Zdrowia z dnia 8 kwietnia 2021 r. w sprawie ustalenia Polityki Ochrony Danych Osobowych w Ministerstwie Zdrowia,
 - System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji Ministerstwa Zdrowia, stanowiący załącznik do Polityki Bezpieczeństwa Informacji w MZ wraz z załącznikami nr 1, 2 oraz 3 do Zarządzenia nr 20 Dyrektora Generalnego z dnia 22 lipca 2020 r.
9. Partner (CMKP) posiada następującą dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzania danych

osobowych, tj.:

- Zarządzenie nr 99/2018 Dyrektora Centrum Medycznego Kształcenia Podyplomowego z dnia 27 lipca 2018 r. w sprawie wprowadzenia w Centrum Medycznym Kształcenia Podyplomowego „Polityki Bezpieczeństwa w CMKP”, „Instrukcji Zarządzania Systemem Informatycznym w CMKP”, „Regulaminu Ochrony Danych Osobowych w CMKP”;
 - Politykę Bezpieczeństwa w Centrum Medycznym Kształcenia Podyplomowego (Załącznik nr do Zarządzenia Nr 99/2018 Dyrektora CMKP z dnia 27 lipca 2018 r.);
 - Instrukcję Zarządzania System Informatycznym w Centrum Medycznym Kształcenia Podyplomowego;
 - Regulamin Ochrony Danych Osobowych w Centrum Medycznym Kształcenia Podyplomowego.
10. Partner (CEZ) posiada następującą dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych:
- Politykę Bezpieczeństwa danych osobowych (wersja 1.0 z 21.09.2021 r.);
 - Regulamin Ochrony Danych Osobowych w Centrum Systemów Informacyjnych Ochrony Zdrowia;
 - Zintegrowany System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji i Ciągłością Działania – dokument przekazujący pracownikom i współpracownikom Centrum podstawowe zasady, mające na celu zapewnienie bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych.
11. Beneficjent i Partnerzy prowadzą rejestry oceny ryzyka;
12. Beneficjent i Partnerzy prowadzą rejestry czynności przetwarzania;
13. Beneficjent i Partnerzy nie powierzyli przetwarzania danych osobowych uczestników projektu innym podmiotom;

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.

IV. Prawdliwość rozliczeń finansowych:

Beneficjent, w związku ze zdalną realizacją kontroli, przedłożył ZK, za pośrednictwem systemu SL, dokumenty księgowe wraz z opisami i dowodami zapłaty, potwierdzającymi poniesienie wydatków. Wniosek o płatność nr POWR.05.02.00-00-0004/20-011-01 za okres od 2023-04-01 do 2023-06-30, obejmuje wydatki kwalifikowane na kwotę 827 829,51 zł, z czego wydatki bezpośrednie (rzeczywiście poniesione) stanowią kwotę w wysokości 752 572,28 zł.

ZK zweryfikował 18 z 91 pozycji wykazanych w zestawieniu dokumentów księgowych we wniosku o płatność w badanym okresie, co stanowi 19,78% wszystkich pozycji wykazanych w przedmiotowym wniosku o płatność. Do próby wybrano, metodą losową, pozycje niepodlegające wcześniej przeprowadzonej przez IP przy weryfikacji wniosku o płatność. Wartość skontrolowanych pozycji wyniosła 297 718,58 zł, co stanowi 39,56% kosztów bezpośrednich rozliczonych w badanym okresie.

Kontroli podlegały nw. pozycje weryfikowanego WoP:

WNP okres od 2023-04-01 do 2023-06-30 - Nr wniosku: 011							
Pozycja	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Data zapłaty od	Data zapłaty do	Kategoria kosztów – Nazwa kosztu	Wydatki kwalifikowalne
25	2023/5 97	2023- 05-26	2023- 05-26			Inne - Specjalista ds. przygotowania kilkuletniego programu wdrażania ICD-11 w Polsce - dodatek zadaniowy 2.500 zł brutto miesięcznie + narzuty ZUS + środki na 13 pensję od 2022 r.	3 028,50

28	85/2/2023; 90/KO R/2023	2023-03-21	2023-04-18			Inne - Ekspert ds. koncepcji dostosowania krajowego systemu informacji w związku z wdrożeniem ICD-11 (usługa zlecona , 1296,3 godz. przez 15 miesięcy)	7 213,95
82	LP411/ 2309/Z	2023-06-02	2023-06-07			Inne - Koszt wynagrodzenia ekspertów merytorycznych ds. weryfikacji tłumaczenia śr.10 miesięcy- usługa zlecona- śr. ok. 80 h-śr.500 zł bb/godzinę; r-k/faktura	15 000,00
86	LP323/ 2309/Z	2023-05-09	2023-05-11			Inne - Koszt wynagrodz. ekspertów ds. jakości tłumaczenia klasyfik.ICD-11-2os., śr.łącz.7800złbb/mc; w tym 1os.śr.6mcy-usł.zlec.- 60h*śr.490złbb/godz oraz 1os.śr.6mcy-usł.zlec.- 70h*śr.248złbb/godz; r-k/faktura	8 786,93
88	FV/000 076/05/ 2023	2023-05-16	2023-06-12			Inne - Koszt redakcji, korekty, składu i łamania ICD-11 - śr. 2900 stron*śr. 45 zł/stronę; f-ra/r-k	33 210,00
83	FV/000 113/04/ 2023	2023-04-25	2023-05-24			Inne - Koszt pierwszego tłumaczenia ICD-11 - śr. 3325 stron*śr. 79,95 zł/stronę*2 tłumaczy; f-ra	52 567,13
38	000005 6	2023-05-09	2023-05-30			Koszty personelu - HelpDesk (wsparcie w implementacji słowników do aplikacji) (1 etat, umowa o pracę przez 13 miesięcy)	20 365,02
43	000008 5	2023-06-07		2023-06-07	2023-06-29	Koszty personelu - HelpDesk (wsparcie w implementacji słowników do aplikacji) (1 etat, umowa o pracę przez 13 miesięcy)	20 365,02
32	000004 3	2023-04-07		2023-04-07	2023-04-27	Koszty personelu - HelpDesk (wsparcie w implementacji słowników do aplikacji) (1 etat, umowa o pracę przez 13 miesięcy)	17 969,22
65	LP194/ 2309/P	2023-04-20	2023-04-21			Koszty personelu - Koszt wynagrodzenia członków zespołu ekspertów merytorycznych projektu - 22 miesiące - śr. 185,5 h/miesiąc*śr. 490 zł bb/godzinę; dodatek do wynagrodzenia/r-k	14 668,80
59	LP194/ 2309/P	2023-04-20	2023-04-21			Koszty personelu - Koszt wynagrodzenia członków zespołu ekspertów merytorycznych projektu - 22 miesiące - śr. 185,5 h/miesiąc*śr. 490 zł bb/godzinę; dodatek do wynagrodzenia/r-k	14 668,78
60	LP291/ 2309/P	2023-06-06	2023-06-06			Koszty personelu - Koszt wynagrodzenia członków zespołu ekspertów merytorycznych projektu - 22 miesiące - śr. 185,5 h/miesiąc*śr. 490 zł bb/godzinę; dodatek do wynagrodzenia/r-k	14 668,78
66	LP291/ 2309/P	2023-06-06	2023-06-06			Koszty personelu - Koszt wynagrodzenia członków zespołu ekspertów merytorycznych projektu - 22 miesiące - śr. 185,5 h/miesiąc*śr. 490 zł bb/godzinę; dodatek do wynagrodzenia/r-k	14 668,77
42	000009 2	2023-06-27		2023-06-27	2023-06-29	Koszty personelu - Wynagrodzenie Eksperta ds. semantyki w ochronie zdrowia oraz wsparcia implementacji (2 etaty, umowa o pracę przez cały czas trwania Projektu)	14 404,38
71	LP194/ 2309/P	2023-04-20	2023-04-21			Koszty personelu - Koszt wynagrodzenia członków zespołu ekspertów merytorycznych projektu - 22 miesiące - śr. 185,5 h/miesiąc*śr. 490 zł bb/godzinę; dodatek do wynagrodzenia/r-k	14 201,88
58	LP291/ 2309/P	2023-06-06	2023-06-06			Koszty personelu - Koszt wynagrodzenia członków zespołu ekspertów merytorycznych projektu - 22 miesiące - śr. 185,5 h/miesiąc*śr. 490 zł bb/godzinę; dodatek do wynagrodzenia/r-k	14 201,88
						Koszty personelu - Koszt wynagrodzenia	12

	2309/P	06-06	06-06			członków zespołu ekspertów merytorycznych projektu - 22 miesiące - śr. 185,5 h/miesiąc*śr. 490 zł bb/godzinę; dodatek do wynagrodzenia/r-k	373,06
47	LP291/ 2309/P	2023- 06-06	2023- 06-06			Koszty personelu - Koszt wynagrodzenia członków zespołu ekspertów merytorycznych projektu - 22 miesiące - śr. 185,5 h/miesiąc*śr. 490 zł bb/godzinę; dodatek do wynagrodzenia/r-k	9 779,18
69	LP194/ 2309/P	2023- 04-20	2023- 04-21			Koszty personelu - Koszt wynagrodzenia członków zespołu ekspertów merytorycznych projektu - 22 miesiące - śr. 185,5 h/miesiąc*śr. 490 zł bb/godzinę; dodatek do wynagrodzenia/r-k	9 779,18
							297
Łącznie							718,58

Na podstawie zweryfikowanych dokumentów, Zespół kontrolujący stwierdził, co następuje:

- Na podstawie oświadczeń Beneficjenta i Partnerów Zespół kontrolujący stwierdza, że Beneficjent oraz Partnerzy posiadają oryginały dowodów księgowych wraz z opisami i dowodami zapłaty, potwierdzającymi poniesienie wydatków.
- Dokumenty zostały opisane w sposób wskazujący na związek z realizowanym projektem i zawierają m.in. następujące dane:
 - Nr projektu,
 - Nr i nazwa zadania zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu,
 - Informacja o współfinansowaniu ze środków EFS i środków krajowych,
 - Informacja nt. budżetu w układzie zadaniowym,
 - Informacja nt. wysokości wynagrodzenia brutto wraz ze składkami na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy oraz zaliczkami na podatek dochodowy od osób fizycznych.
 - Informacja nt. osoby przygotowującej opis oraz akceptacji merytorycznej.
- Wszystkie skontrolowane wydatki zostały poniesione w okresie realizacji projektu, są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa unijnego oraz prawa krajowego, Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, a także zostały uwzględnione w budżecie projektu.
- Na podstawie skontrolowanych dokumentów Zespół kontrolujący potwierdza, że Beneficjent ponosił wydatki w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny.
W związku z weryfikacją dokumentacji finansowej dot. poz. 86 zestawienia wydatków do WOP nr POWR.05.02.00-00-0004/20-011-01 za okres od 2023-04-01 do 2023-06-30 zwróciłem uwagę, że rozliczane jest w niej wynagrodzenie Pana Prof. J.B. wynikające z umowy zlecenie nr 2023/ICD-11/1 z dnia 15.03.2023 r. Powyższy wydatek rozliczany jest w ramach poz. 64 budżetu szczegółowego projektu (zgodnie z którym Partner miał zatrudnić na umowę cywilnoprawną 2 ekspertów merytorycznych ds. weryfikacji tłumaczenia).
Weryfikacja dostępnych w systemie SL2014 danych oraz zapisów WOD wykazała, iż na co dzień Pan Prof. J.B. był jednocześnie zatrudniony w ramach projektu jako personel projektu jako Członek Zespołu Ekspertów Merytorycznych Projektu, wynagradzany w ramach dodatku do wynagrodzenia. Ponadto wskazać należy, iż w wypełnionych przez Partnera tabelach zawierających listę postępowań PZP, zasady konkurencyjności i rozeznania rynku nie zostało wskazane postępowanie na wybór 2 ekspertów merytorycznych ds. weryfikacji tłumaczenia. Jednocześnie, w ww. tabelach Partner wykazał m.in. fakt prowadzenia w 2023 r. postępowań PZP na wybór wykonawców odpowiedzialnych m.in. za Świadczenie usług eksperckich w zakresie weryfikacji tłumaczeń pisemnych specjalistycznych tekstów medycznych z języka angielskiego na język polski na potrzeby projektu.
O ile kwestia możliwości zaangażowania personelu projektu na podstawie umowy cywilnoprawnej nie budziła wątpliwości ZK (wynikała z zawieszenia Wytocznymi kwalifikowalności), o tyle ZK poprosił Partnera o wyjaśnienie, na podstawie jakiego postępowania/postępowań Partner dokonał wyboru 2 ekspertów merytorycznych ds. weryfikacji tłumaczenia wraz z przesłaniem dokumentacji źródłowej tego postępowania/postępowań oraz ze wskazaniem czy przedmiotowe postępowanie nie powinno podlegać sumowaniu z ww. postępowaniami przeprowadzonymi w 2023 r. W przypadku, w którym Partner nie prowadził postępowań/postępowań na wybór wykonawców odpowiedzialnych za realizację przedmiotu

Komentarz [EB1]: Kto?

określonego w poz. 64 budżetu szczegółowego, ZK prosił o podanie podstawy prawnej, z której wynika możliwość nieprowadzenia przedmiotowych postępowań.

W odpowiedzi mailowej z dnia 23.01.2024 r. Partner udzielił następujących wyjaśnień:

„Wyboru 2 ekspertów ds. jakości tłumaczenia dokonano na podstawie wewnętrznej procedury konkursowej przeprowadzonej w lutym 2023 r. Praca eksperta ds. jakości polegała na pracach eksperckich w różnych rozdziałach ICD-11, uzupełnianiu luk w terminologii z użyciem narzędzia internetowego na platformie tłumaczeniowej WHO. Do realizacji tych zadań zostali wybrani w drodze konkursu wewnętrznego pracownicy CMKP mający dostęp do platformy tłumaczeniowej WHO. Realizacja prac przez personel projektu była najbardziej efektywnym rozwiązaniem z punktu widzenia realizacji projektu oraz była przeanalizowana pod kątem obowiązku stosowania przepisów dotyczących zamówień publicznych.

Wysokość stawki godzinowej została oszacowana na podstawie metodologii wynagrodzeń wskazanej w dokumentach wewnętrznych regulujących kwestie związane z wynagradzaniem pracowników. Wysokość odpowiada stawkom faktycznie stosowanym w CMKP na stanowiskach wymagających analogicznych kwalifikacji.

Wyłonienie ekspertów w drodze procedury konkursowej nie podlegało sumowaniu z zamówieniem na ekspertów zewnętrznych prowadzonym w 2023 roku, które dotyczyło odrębnej usługi weryfikacji tłumaczenia w ramach wskazanych trzech specjalizacji lekarskich. Były to więc odrębne usługi niepodlegające sumowaniu.

Stawka godzinowa nie przekracza stawek rynkowych dla prac eksperckich w zakresie nauk medycznych ustalonych na podstawie szacowania wartości zamówienia przeprowadzonego przed rozpoczęciem postępowania w trybie Pzp na wybór ekspertów zewnętrznych. Jest więc zgodna ze stawkami rynkowymi dla prac eksperckich w zakresie nauk medycznych.

Zastosowany tryb udzielenia zamówienia art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy Prawo zamówień publicznych.”

Zespół kontrolujący przyjmuje powyższe wyjaśnienia Partnera i wskazuje na zastosowanie prawidłowego trybu wyboru wykonawców, których wynagrodzenie jest rozliczane w ramach poz. 64 budżetu szczegółowego projektu i poz. 86 zestawienia wydatków do WOP nr POWR.05.02.00-00-0004/20-011-01 za okres od 2023-04-01 do 2023-06-30.

5. Zgodnie z Decyzją o dofinansowaniu, koszty pośrednie wynoszą 10% kosztów bezpośrednich. W skontrolowanym wniosku o płatność, Beneficjent wykazał koszty pośrednie w wysokości 75 257,23 zł, co stanowi 10% wydatków bezpośrednich (752 572,28 zł).
6. W ramach Projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej Projekt, a środki przeznaczone na realizację Projektu nie przyczyniają się do wygenerowania dochodu.
7. Księgi rachunkowe Lidera i partnerów prowadzone są w języku polskim oraz w walucie polskiej. Jednostki posiadają, wymaganą art. 10 ustawy, dokumentację opisującą przyjętą politykę rachunkowości. Beneficjent i partnerzy posiadają Zakładowy plan kont, który stanowi integralną część polityki rachunkowości. W oparciu o wynik przeprowadzonej weryfikacji Zespół kontrolujący ustalił, że księgi prowadzone są zgodnie z wymogami art. 24 ustawy o rachunkowości tj. „rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i bieżąco”.
 - 1) Beneficjent DL - Polityka rachunkowości Ministerstwa Zdrowia Biura Administracyjno-Gospodarczego z dnia 29.10.2010 r. (obowiązująca od dnia 1.01.2011 r.) wraz z aneksami.
 - 2) Partner CeZ - Polityka rachunkowości wprowadzona Zarządzeniem nr 22/2021 Dyrektora Centrum e-Zdrowia z dnia 4 listopada 2021 r.
 - 3) Partner CMKP - Polityka rachunkowości wprowadzona zarządzeniem nr 154/2021 Dyrektora Centrum Medycznego Kształcenia Podyplomowego z dnia 15.12.2021
6. Zespół kontrolujący potwierdza, że Beneficjent jak i Partnerzy posiadają wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu, która umożliwia identyfikację poszczególnych operacji księgowych oraz wydatków poniesionych w ramach projektu. Każdy dokument posiada nr ewidencyjny zawierający Identyfikator:
 - 1) Beneficjent DL - WER-JIM, do obsługi księgowo – rachunkowej wykorzystuje program QNT Systemy Informatyczne Sp. z o.o.
 - 2) Partner CeZ - POWER– ICD-11, do obsługi księgowo – rachunkowej wykorzystuje program Kadry i płace OrCom.
 - 3) Partner CMKP – ICD-11, do obsługi księgowo – rachunkowej wykorzystuje program Macrologic ERP moduł Xpertis Finanse i Księgowość wersja 12.51_139
7. Beneficjent DL MZ oraz Partner CeZ– nie prowadzą wyodrębnionego rachunku bankowego dla projektu, środki na realizację zadań są zagwarantowane, zgodnie z budżetem Projektu przy uwzględnieniu zasad planowania i uchwalania budżetu państwa wynikających z przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w budżecie właściwego dysponenta.
Partner CMKP – płatności realizowane są z rachunku bankowego o numerze: 86 1240 1040 1111 0010 6291 3600 - bank PEKAO SA

8. Projekt nie przewiduje wnoszenia wkładu własnego.
9. Zgodnie z oświadczeniem VAT, stanowiącym załączniki 3a, 3b i 3c do decyzji o dofinansowaniu, podatek VAT w ramach Projektu jest kwalifikowalny. Jednocześnie należy zaznaczyć, że Beneficjent oraz Partner CeZ nie są czynnym podatnikiem VAT, natomiast Partner CMKP nie ujmuje faktur w rejestrze VAT, a w związku z tym nie pomniejszają podatku należnego.
10. W ramach projektu nie przewidziano wydatków objętych limitem środków trwałych i cross-financingu.
11. Nie stwierdzono przypadków podwójnego finansowania, określonych w krajowych Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności w okresie programowania 2014-2020.
12. Na podstawie skontrolowanych dokumentów Zespół kontrolujący potwierdza, że Beneficjent ponosił wydatki w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny, jednocześnie Zk potwierdza poprawność kwalifikowania przez Beneficjenta wydatków do kosztów pośrednich i bezpośrednio.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.

V. Poprawność udzielania zamówień publicznych;

Do dnia rozpoczęcia kontroli w ramach projektu przeprowadzono 17 postępowań o udzielenie zamówienia publicznego z czego: 12 postępowań przetargowych w ramach zadań CeZ oraz 5 postępowań w ramach zadań CMKP.

Do kontroli wyłoniono postępowanie, dotychczas nie kontrolowane, na *Wsparcie Zamawiającego w realizacji testów w systemach realizowanych przez Centrum e-Zdrowia* realizowane przez CEZ. Przedmiotowe postępowanie było współfinansowane w ramach projektu POWR.05.02.00-00-0004/20 częściowo. Partner przedstawił drogą mailową następujące wyjaśnienie:

„Umowa CeZ/32/2023 jest realizowana jako umowa wsparciowa w zakresie przeprowadzania testów dla wszystkich systemów, które są rozwijane i utrzymywane przez CeZ.

W postępowaniu w ramach której zawarto umowę w opisie przedmiotu jest zapis: „Zakres prac w ramach zamówienia: Zgodnie z zapisami opisu przedmiotu zamówienia- usługa zarządzania testami w ramach systemów/projektów P1, P2, P4, ZSMOPL, KPK, SOLR, Poltransplant, eKrew, SMKII, PR20, SMK, SSOZ II, RPWDL, SMZ, EWP, RIZM, eHemofilia i innych.

Zamawiający na etapie szacowania przedmiotu zamówienia zakładał na realizację usługi dla projektu ICD 11 w wysokości ok. 2 % wartości zamówienia podstawowego.”

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż:

1. Beneficjent prawidłowo oszacował wartość zamówienia na kwotę 39 095 663,41 zł, co stanowi równowartość 8 778 440,68 euro. Wartość zamówienia została ustalona w dniu 03.11.2022 r. na podstawie otrzymanych ofert szacunkowych. Beneficjent przekazał do kontroli notatkę z ustalenia szacunkowej wartości zamówienia oraz cztery oferty cenowe uzyskane w odpowiedzi na opublikowane na stronie internetowej zapytanie w celu ustalenia szacunkowej wartości zamówienia.
2. Zamawiający stosował przepisy ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1710, z późn. zm.) właściwe dla zamówień, których wartość jest równa lub przekracza progi unijne.
3. Ogłoszenie o zamówieniu zostało przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 27.12.2022 r. oraz opublikowane w Dz. Urz. UE: 2022 / S 252-734831 w dniu 30.12.2022 r.
4. Zamawiający zmieniał ogłoszenie o zamówieniu. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zostało przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 19.01.2023 r. oraz opublikowane w Dz. Urz. UE: 2023/S 017-045636 w dniu 24.01.2023 r. - Zmiana ogłoszenia polegała na zmianie terminu składania i otwarcia ofert oraz terminu związania ofertą.
5. Termin składania ofert został prawidłowo ustalony - Wyznaczono termin składania ofert 31 dni. Termin został przedłużony i ostatecznie wyniósł 42 dni.
6. Wszystkie osoby biorące udział w postępowaniu złożyły oświadczenia dotyczące niepodleganiu wyłączeniu z czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia.
7. SWZ nie zawiera podstaw wykluczenia o których mowa w art. 108 ustawy Pzp
W SWZ Zamawiający wskazał jedynie w oparciu o jakie przepisy ustawy dokona wykluczenia z postępowania bez przytoczenia podstaw wykluczenia o których mowa odpowiednio w art. 108 ustawy Pzp. Konieczność zawarcia w SWZ podstaw wykluczenia wynika z art. 134 ust. 1 pkt 7 ustawy Pzp, którego

przepisy stanowią, że SWZ zawiera co najmniej podstawy wykluczenia, o których mowa w art. 108. Biorąc powyższe pod uwagę nie jest wystarczające samo odesłanie do treści pzp w tym zakresie, ale z uwagi na brzmienie powołanych przepisów, w treści SWZ powinna zostać zawarta wyczerpująca informacja na temat mających zastosowanie w postępowaniu podstaw wykluczenia, o których mowa w art. 108 ustawy pzp. Powyższe stanowi uchybienie, które nie stanowi konieczności zastosowania korekty finansowej. Zamawiający zawarł w SWZ informację co do przepisów ustawy w oparciu, o które dokona wykluczenia z postępowania. Zespół kontrolujący wydaje zalecenie pokontrolne.

8. Nie dokonano zmian w treści SIWZ.
9. Opis przedmiotu zamówienia został prawidłowo skonstruowany.
Przedmiot zamówienia opisano za pomocą kodów CPV:
72000000-5 - Usługi informatyczne: konsultacyjne, opracowywania oprogramowania, internetowe i wsparcia.
72254100-1 Usługi w zakresie testowania systemu.
10. Warunki udziału w postępowaniu zostały określone w sposób prawidłowy.
11. Ustalono kryteria oceny ofert:
 - Cena brutto 60%
 - Gotowość do realizacji zleceń w soboty 20%
 - Gotowość do realizacji zleceń przez poszczególne osoby w Dni Robocze w wymiarze większym niż 8 godzin 20%
12. Wymagano wnieścia wadium w wysokości 100 000,00 zł. Wymagana kwota wadium nie przekracza 3% wartości zamówienia.
13. Komisja przetargowa została powołana w dniu 21.12.2022 r. na podstawie Wniosku o przeprowadzenie postępowania o zamówienie publicznego.
14. Otwarcie ofert nastąpiło w przepisowym terminie.
15. Partner posiada prawidłowo wypełniony i kompletny protokół z postępowania z dnia 25.04.2023 r.;
16. Zamawiający wybrał ofertę wykonawcy Soflab Technology Sp. z o.o., Katowice z ceną ofertową 19 899 600,00 zł.
17. Umowa została zawarta w dniu 07.03.2023 r. z Wykonawcą Soflab Technology Sp. z o.o., Katowice na kwotę 19 899 600,00 zł. Umowa została zawarta na okres 30 miesięcy.
18. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 13.03.2023 nr. oraz opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej w dniu 17.03.2023 r. pod numerem 2023/S 055-160888.
19. Umowa z wybranym Wykonawcą jest w dalszym ciągu realizowana i rozliczana na podstawie protokołów częściowych odbioru. Część umowy rozliczana w ramach kontrolowanego projektu została zakończona.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono wystąpienia nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru. Stwierdzone uchybienie ma charakter formalny i nie wiąże się z koniecznością nałożenia korekty finansowej.

VI. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności/Rozeznania rynku:

Zasada konkurencyjności – nie dotyczy. Do dnia kontroli Beneficjent nie prowadził postępowań w trybie zasady konkurencyjności.

Rozeznanie rynku:

Beneficjent przeprowadził dwa postępowania w ramach rozeznania rynku. Zespół kontrolujący wybrał do weryfikacji postępowanie na usługę obejmującą dokonanie redakcji, korekty, składu i łamania tłumaczenia wysokospecjalistycznego tekstu medycznego w formacie Word (ok. 2700 stron -1800 znaków na stronie) na platformie tłumaczeniowej WHO. (dostosowanie tekstu do wymogów platformy tłumaczeniowej WHO).

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż zaproszenie do wyceny usługi zostało przekazane dwóm potencjalnym wykonawcom w dniu 21.02.2022 r., za pośrednictwem poczty elektronicznej. W odpowiedzi Beneficjent otrzymał następujące wyceny:

Nr	Nazwa wykonawcy	Cena całej usługi brutto	Termin realizacji
1	PBT Podgórskie Biuro Tłumaczeń	42 066,00 PLN	3 miesiące
2	LINGUA LAB Tłumaczenia	33 210,00 PLN	2 miesiące

Do realizacji usługi została wybrana firma LINGUA LAB Tłumaczenia, ul. Sereno Fenn'a 6, 31-143 Kraków.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.

VII. Kwalifikowalność personelu Projektu:

Do kontroli wybrano dokumentację kadrową 10 osób, w tym 1 pracownika Beneficjenta, 5 pracowników Partnera (CMKP) i 4 pracowników Partnera (CEZ), tj. 16,39 % wszystkich osób wchodzących w skład personelu projektu, których dokumentacja kadrowa nie podlegała uprzedniej weryfikacji.

Weryfikacji poddano dokumentację następujących osób:

1. ██████
2. ██████
3. ██████
4. ██████
5. ██████
6. ██████
7. ██████
8. ██████
9. ██████
10. ██████

Zweryfikowano następującą dokumentację kadrową:

1. ██████ - Konsultant krajowy (II weryfikacja tłumaczenia) - dodatek do wynagrodzenia/ umowa o pracę; powierzenie obowiązków; ok. 10 godzin miesięcznie.
 - a. Mianowanie na stanowisko z dnia 06.03.2003 r.,
 - b. Powierzenie funkcji eksperta i zakres obowiązków,
 - c. Oświadczenia personelu projektu
2. ██████ - Konsultant krajowy (II weryfikacja tłumaczenia) - dodatek do wynagrodzenia/ umowa o pracę; powierzenie obowiązków; ok. 10 godzin miesięcznie.
 - a. Umowa o pracę z dnia 30.04.2023 r., na czas nieokreślony,
 - b. Powierzenie funkcji eksperta i zakres obowiązków.
 - c. Oświadczenia personelu projektu
3. ██████ - Koordynator merytoryczny projektu ds. dostosowania ICD-11 do warunków polskich; 2. ekspert merytoryczny ds. prowadzenia szkoleń i warsztatów - dodatek do wynagrodzenia/ umowa o pracę; powierzenie obowiązków; ok. 5-15 (I stanowisko) oraz 10 h – (II stanowisko) zaangażowanie różne w poszczególnych miesiącach wynika z rzeczywistych potrzeb związanych z realizacją projektu.
 - a. Umowa o pracę z dnia 30.06.2021 r., na czas określony,
 - b. Zakres obowiązków,
 - c. Powierzenie funkcji koordynatora merytorycznego,
 - d. Powierzenie funkcji eksperta merytorycznego.
4. ██████ - Członek zespołu ekspertów merytorycznych projektu - dodatek do wynagrodzenia/ umowa o pracę; powierzenie obowiązków; ok. 10 - 15 zaangażowanie różne w poszczególnych miesiącach (wynika z harmonogramu prac tłumaczeniowych) i rzeczywistych potrzeb związanych z realizacją projektu.
 - a. Umowa o pracę z dnia 22.05.2018 r., na czas nieokreślony
 - b. Zakres obowiązków,
 - c. Powierzenie funkcji eksperta merytorycznego.
5. ██████ - Członek zespołu ekspertów merytorycznych projektu - dodatek do wynagrodzenia/ umowa o pracę; powierzenie obowiązków; ok. 10 - 15 zaangażowanie różne w poszczególnych miesiącach (wynika z harmonogramu prac tłumaczeniowych) i rzeczywistych potrzeb związanych z realizacją projektu.
 - a. Umowa o pracę z dnia 25.06.2014 r., na czas określony,
 - b. Zakres obowiązków,
 - c. Powierzenie funkcji eksperta merytorycznego wraz z aneksami.
6. ██████ - Specjalista ds. przygotowania kilkuletniego programu wdrażania icd-11 w Polsce, w tym gromadzenia informacji na temat doświadczeń międzynarodowych w zakresie dostosowywania do warunków krajowych icd-11 oraz narzędzi towarzyszących – umowa o pracę, dodatek zadaniowy/54 godziny.
 - a. Umowa o pracę z dnia 11.12.2020 r.,
 - b. Wniosek o przyznanie dodatku zadaniowego,
 - c. Opis stanowiska pracy,

- d. Oświadczenie personelu projektu.
7. █████ - Specjalista ds. wdrożenia aplikacji oraz koordynacji i wsparcia działań - umowa o pracę, 0,65 etatu.
 - a. Umowa o pracę z dnia 27.07.2021 r. na czas określony do 31.07.2022 r.,
 - b. Umowa o pracę z dnia 22.07.2022 r., na czas określony do dnia 20.11.2022 r.,
 - c. Zakres obowiązków,
 - d. Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych,
 - e. Oświadczenie personelu projektu.
8. █████ - Specjalista ds. wdrożenia aplikacji oraz koordynacji i wsparcia działań – od 01.04.2021 do 30.09.2022 r. umowa o pracę, 0,65 etatu, od 01.10.2022 r. do 30.04.2023 r., umowa o pracę 1 etat.
 - a. Umowa o pracę z dnia 29.12.2015 r., na czas nieokreślony,
 - b. Zakres obowiązków z dnia 08.04.2021 r., powierzający pracownikowi nowy zakres czynności od 01.04.2021 r.
 - c. Zakres obowiązków z dnia 07.10.2022 r., powierzający pracownikowi zakres obowiązków w pełnym etacie od dnia 01.10.2022 r.,
 - d. Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych,
 - e. Oświadczenie personelu projektu.
9. █████ Specjalista ds. wdrożenia aplikacji oraz koordynacji i wsparcia działań - umowa o pracę, 1 etat.
 - a. Umowa o pracę z dnia 12.04.2023 r.,
 - b. Zakres obowiązków,
 - c. Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych,
 - d. Oświadczenie personelu projektu.
10. █████ - Specjalista ds. wdrożenia aplikacji oraz koordynacji i wsparcia działań - umowa o pracę, 1 etat.
 - a. Umowa o pracę na czas próbny z dnia 19.07.2023 r.,
 - b. Umowa o pracę na czas określony z dnia 18.10.2023 r.,
 - c. Zakres obowiązków,
 - d. Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych,
 - e. Oświadczenie personelu projektu.

Dodatkowo zweryfikowano dokumenty opisujące kwestie wynagradzania pracowników projektu u Beneficjenta i Partnerów:

Beneficjent (DL):

Ustawa o służbie cywilnej (Dz. U. z 2021 r. poz. 1233 z późn zm.);

Partner (CEZ):

Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 30 kwietnia 2008 r. w sprawie warunków wynagradzania za pracę i przyznawania innych świadczeń związanych z pracą dla pracowników zatrudnionych w niektórych państwowych jednostkach budżetowych działających w ochronie zdrowia (j.t.: Dz.U. z 2022 roku, poz. 154);

Partner (CMKP):

1. Zarządzenie Dyrektora Centrum Medycznego Kształcenia Podyplomowego z dnia 12.09.2019 r. w sprawie ustalenia „Regulaminu wynagradzania pracowników Centrum Medycznego Kształcenia Podyplomowego”;
2. Regulamin wynagrodzeń dla pracowników CMKP wykonujących pracę na rzecz projektów finansowanych z przychodów własnych, w tym źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi.

Na podstawie dokumentacji udostępnionej podczas kontroli, ZK ustalił, iż:

1. Personel projektu, którego dokumentacja podlegała kontroli posiada kwalifikacje określone we wniosku o dofinansowanie dla poszczególnych stanowisk pracy.
2. Osoby wchodzące w skład personelu projektu zostały zaangażowane do projektu zgodnie z zapisami Wniosku o dofinansowanie.
3. Liczba personelu jest adekwatna do realizowanych zadań w ramach projektu.
4. Osoby dysponujące środkami dofinansowania nie były prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe, co stwierdzono na podstawie oświadczeń beneficjenta i partnerów.
5. Beneficjent i Partnerzy posiadają kompletną dokumentację potwierdzającą zatrudnienie personelu projektu zaangażowanego do projektu w ramach dodatków zadaniowych.
6. Na podstawie zakresów obowiązków ZK, stwierdza, że pracownicy zaangażowani do projektu są

zatrudnieni w celu realizacji zadań związanych bezpośrednio z jego realizacją.

7. Na podstawie weryfikowanej dokumentacji ZK, stwierdza, że wysokość wynagrodzeń personelu projektu odpowiada stawkom stosowanym u beneficjenta i partnerów poza projektami współfinansowanymi z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności na analogicznych stanowiskach lub na stanowiskach wymagających analogicznych kwalifikacji.
8. ZK na podstawie analizy dokumentów stwierdził, że w projekcie nie są rozliczane niekwalifikowalne składniki wynagrodzeń, określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.
9. Na podstawie analizy dokumentów stwierdzono, że w ramach Projektu są kwalifikowane dodatki do wynagrodzeń. Dodatki przyznawane są zgodnie z wymogami określonymi w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności, zostały przyznane na podstawie decyzji Dyrektora Generalnego w MZ oraz Dyrektora CMKP wraz ze szczegółowym zakresem obowiązków;
10. Na podstawie weryfikowanej dokumentacji ZK nie stwierdził, aby łączne zaangażowanie zawodowe osób stanowiących personel (w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych ze środków beneficjenta i innych źródeł) przekraczało dopuszczalny miesięczny limit godzin na osobę, który określono w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności.
11. Na podstawie przekazanych dokumentów nie stwierdzono by obciążenie wynikające z realizacji przez daną osobę zadań w projekcie lub projektach wykluczało możliwość efektywnej ich realizacji.
12. Beneficjent (DL) - Ministerstwo Zdrowia jest Instytucją Pośredniczącą dla V Osi Priorytetowej POWER, Beneficjent każdorazowo weryfikuje fakt zatrudnienia w IP lub IZ POWER poprzez wypełnianie przez personel projektu stosownych oświadczeń. Zaznaczyć należy, że w przypadku osób objętych próbą jedna osoba zaangażowana do pracy w projekcie w ramach dodatku zadaniowego jest także zaangażowana w Instytucji Pośredniczącej na podstawie stosunku pracy, niemniej jednak charakter obydwu stanowisk nie powoduje konfliktu interesów.
W przypadku Partnerów - na podstawie Oświadczenia podpisanego przez personel projektu, ZK nie stwierdza, aby Partnerzy angażowali do projektu osoby zatrudnione w IZ lub IP PO WER.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru. Stwierdzone uchybienie ma charakter formalny i nie wpływa na kwalifikowalność wydatków w ramach projektu.

VIII Prawdliwość realizacji projektów partnerskich

Weryfikacji poddano:

- Umowę o Partnerstwie z dn. 26.02.2021 r. zawartą pomiędzy Ministrem Zdrowia – Departamentem Lecznictwa (Liderem Partnerstwa) a Centrum Medycznym Kształcenia Podyplomowego [CMKP] (Partnerem)
- Porozumienie o Partnerstwie z dn. 02.03.2021 r. zawarte pomiędzy Ministrem Zdrowia – Departamentem Lecznictwa (Liderem Partnerstwa) a Centrum e-Zdrowia [CeZ] (Partnerem)

Podział obowiązków opisano w §3 ww. umowy oraz porozumienia.

W wyniku kontroli ustalono:

1. Na podstawie weryfikowanej dokumentacji projektowej stwierdzono, że realizacja projektu odbywa się zgodnie z podziałem i warunkami określonymi w porozumieniach partnerskich.
Ponadto w celu zapewnienia sprawnego zarządzania Projektem został powołany Komitet Sterujący, w skład, którego wchodzi po dwóch przedstawicieli Beneficjenta (Lidera partnerstwa) oraz każdego z partnerów. Posiedzenia Komitetu zgodnie z zapisami porozumienia odbywają się na Wnioski któregośkolwiek z partnerów. Do dnia kontroli odbyły się trzy posiedzenia Komitetu Sterującego w dniach 20 kwietnia 2021r., 1 lipca 2021 r., 14 grudnia 2021r.
2. Partnerstwo zostało utworzone zgodnie z zapisami ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 oraz SZOOP, tj.
 - Umowa partnerska została zawarta przed rozpoczęciem realizacji projektu (Umowa o dofinansowanie projektu została podpisana w dniu 26.03.2021 r.).
 - Beneficjent dokonał wyboru Partnerów spośród podmiotów wymienionych w art. 4 ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych (Dz. U. poz. 2019)
 - Umowa Partnerstwa i Porozumienie o Partnerstwie zawierają wszystkie elementy wskazane w art. 33

ust. 5 ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020,

3. Nie stwierdzono niedopuszczalnego wzajemnego zlecenia przez Beneficjenta zakupu towarów lub usług partnerowi i odwrotnie.
4. Beneficjent jako lider partnerstwa sprawuje odpowiedni nadzór nad działaniami partnera, co stwierdzono na podstawie Raportów składanych przez Partnerów za kwartał IV 2021 r. Raporty uwzględniają informacje na temat realizowanych zadań, kwoty wydatków kwalifikowalnych oraz opis problemów w danym okresie sprawozdawczym.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.

VIII. Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych:

1. Na podstawie otrzymanych informacji Zk potwierdza, że Beneficjent i Partnerzy należycie informują społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia Unii Europejskiej, w tym z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz z PO WER poprzez m.in. następujące działania:

Wnioskodawca: Ministerstwo Zdrowia, Departament Lecznictwa:

- Plakat A3 z informacjami na temat Projektu, w tym z informacjami dotyczącymi wsparcia finansowego, w miejscu ogólnodostępnym i łatwo widocznym tj. przy wejściu do budynku w głównej siedzibie MZ przy ulicy Miodowej 15,
- Informacje na stronach internetowych: https://zdrowie.gov.pl/strona-1051-poprawa_jakosci_informacji_medycznej.html, <https://zdrowie.gov.pl/power/strona-1052-szkolenia.html>, https://zdrowie.gov.pl/power/strona-1053-rekrutacja_do_projektu.html, https://zdrowie.gov.pl/aktualnosc-3879-ruszaja_prace_nad_opracowaniem_polskiej.html – informacje na stronach zostały opatrzone znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej, do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz znakiem Fundusze Europejskie wraz z nazwą Programu Wiedza Edukacja Rozwój.

Partner Centrum e-Zdrowia:

- Publikacje na portalach społecznościowych Centrum e-Zdrowia;
- Publikacje na stronie internetowej CeZ <https://ezdrowie.gov.pl/portal/artikel/rekrutacja-na-szkolenia-dotyczace-icd-11>;
- Plakat umieszczony w holu wejściowym do siedziby Partnera, który zawiera informacje o realizowanym Projekcie i współfinansowaniu go ze środków PO WER.

Strona internetowa Projektu została oznaczona logotypami PO WER, Rzeczpospolita Polska oraz UE.

Informacje o Projekcie przekazywane są również podczas udziału przedstawicieli Centrum w zewnętrznych konferencjach, spotkaniach, forach oraz na łamach prasy podczas wywiadów udzielanych przez kierownictwo jednostki.

Partner: Centrum Medyczne Kształcenia Podyplomowego (CMKP):

- Publikacje na stronie internetowej CMPK: <https://www.cmkp.edu.pl/icd-11>,
- Oznaczenia pomieszczeń, w których realizowany jest Projekt oraz przechowywana dokumentacja projektowa,
- Plakat umieszczony w holu wejściowym do siedziby Partnera, który zawiera informacje o realizowanym Projekcie i współfinansowaniu go ze środków PO WER.

Na podstawie dokumentacji fotograficznej ZK stwierdza, że w miejscu realizacji projektu, tj. w siedzibie Beneficjenta i Partnerów, umieszczono plakaty A3, które zostały prawidłowo oznakowane.

Ponadto na podstawie oględzin Zk stwierdza, że strony internetowe, na których umieszczono informacje o projekcie, zostały oznakowane znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz znakiem Fundusze Europejskie wraz z nazwą Programu Wiedza Edukacja Rozwój.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.

IX. Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu:

Z uwagi na zdalny tryb kontroli ZK nie miał możliwości przeprowadzenia oględzin w siedzibach Beneficjenta i Partnerów. Jednakże zgodnie z Oświadczeniem Beneficjenta i Partnerów Zk stwierdza, że dokumentacja projektowa przechowywana jest w następujących miejscach:

1) Beneficjent DL

- Dokumentacja kadrowa - ul. Miodowa 15 pok. 116
- Dokumenty finansowe generowane są w formie elektronicznej i przechowywane są na serwerach MZ.
- Dokumentacja dotycząca działań projektowych jest również przechowywana na serwerach Ministerstwa Zdrowia, w systemie EZD PUW oraz w składzie chronologicznym.

2) Partner CEZ

- Dokumentacja dotycząca działań projektowych ul. Stanisława Dubois 5A, 00-184 Warszawa
- dokumentacja w zakresie finansowo – księgowym jest archiwizowana w archiwum w systemie EZD PUW oraz w składzie chronologicznym.
- dokumentacja w zakresie zamówień publicznych jest archiwizowana w archiwum w systemie EZD PUW oraz w składzie chronologicznym CeZ zgodnie z instrukcjami obowiązującymi w CeZ.
- dokumentacja w zakresie kadrowym jest archiwizowana w archiwum w systemie EZD PUW oraz Orcom+ oraz w pok. nr 112.
- dokumentacja w zakresie ochrony danych osobowych jest archiwizowana w archiwum w systemie EZD PUW oraz w pok. nr 112.

EZD PUW jest to system teleinformatyczny do wykonywania czynności kancelaryjnych, dokumentowania przebiegu załatwiania spraw oraz gromadzenia i tworzenia dokumentacji w postaci elektronicznej.

3) Partner CMKP – dokumentacja projektowa przechowywana jest w dwóch lokalizacjach:

- ul. Schroegera 82, Warszawa, pok. 212 - Dokumentacja dotycząca działań projektowych
- ul. Marymoncka 99/103:
 - pok. 113 – Dział Księgowości
 - pok. 115 – Dział Finansowy
 - pok. 21 – Dział Zamówień Publicznych
 - pok. 109 – Dział Spraw Osobowych i Płac

Dokumentacja elektroniczna jest przechowywana na Platformie zakupowej CMKP: <https://cmkp.eb2b.com.pl/> i na serwerach CMKP: System Xpertis moduł Finanse i Księgowość wersja 12.51.

Na podstawie Oświadczeń Beneficjenta i Partnerów Zespół kontrolujący potwierdza, że dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu. Pomieszczenia, w których przechowywana jest dokumentacja związana z realizacją projektu zamykane są na klucz i nie mają do nich dostępu osoby nieupoważnione.

Wszystkie dokumenty zostały udostępnione kontrolującym za pośrednictwem systemu SL 2014 lub drogą mailową, w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru kontrolnego.

13	Stwierdzone uchybienia/ nieprawidłowości	W wyniku kontroli stwierdzono uchybienie formalne w zakresie przeprowadzonego postępowania PZP przez Partnera CEZ: W SWZ Zamawiający wskazał jedynie w oparciu o jakie przepisy ustawy dokona wykluczenia z postępowania bez przytoczenia podstaw wykluczenia o których mowa odpowiednio w art. 108 ustawy Pzp. Konieczność zawarcia w SWZ podstaw wykluczenia wynika z art. 134 ust. 1 pkt 7 ustawy Pzp, którego przepisy stanowią, że SWZ zawiera co najmniej podstawy wykluczenia, o których mowa w art. 108. Biorąc powyższe pod uwagę nie jest wystarczające samo odesłanie do treści pzp w tym zakresie, ale z uwagi na brzmienie powołanych przepisów, w treści SWZ powinna zostać zawarta wyczerpująca informacja na temat mających zastosowanie w postępowaniu podstaw wykluczenia, o których mowa w art. 108 ustawy pzp. Powyższe stanowi uchybienie, które nie stanowi konieczności zastosowania
----	--	---

		korekty finansowej. Zamawiający zawarł w SWZ informację co do przepisów ustawy w oparciu, o które dokona wykluczenia z postępowania
14	Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym	Nie stwierdzono podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym.
15	Ocena wg kryteriów	<p>1. Zgodność rzeczowa realizacji Projektu (stopień wykonania rezultatów/ produktów/zadań) oraz sposób jego monitorowania: W wyniku przeprowadzonej kontroli, ZK ustalił, że projekt był realizowany zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie i Decyzją o dofinansowaniu projektu. Wszystkie wskaźniki projektowe zostały osiągnięte przez Beneficjenta i Partnerów.</p> <p>2. Zarządzanie Projektem i personel projektu: Projekt był zarządzany w sposób poprawny. Zgodnie z przedstawioną dokumentacją kadrową, Beneficjent angażuje do Projektu personel posiadający kwalifikacje określone we Wniosku o dofinansowanie.</p> <p>3. Rozliczenia finansowe: Ustalono, że rozliczenia finansowe są prowadzone w sposób prawidłowy, zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz Decyzją o dofinansowaniu. Zweryfikowane wydatki ujęte we wniosku o płatność POWR.05.02.00-0004/20-011-01 za okres od 2023-04-01 do 2023-06-30, zostały uznane za kwalifikowalne.</p> <p>4. Zgodność realizacji Projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne): W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w stosowaniu ustawy pzp i postępowania rozeznania rynku. Stwierdzone uchybienie w zakresie przeprowadzonego postępowania pzp ma charakter formalny i nie wiąże się z koniecznością nałożenia korekty finansowej.</p> <p>5. Działania informacyjno – promocyjne: Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z Decyzją o dofinansowaniu, Wnioskiem o dofinansowanie oraz <i>Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020</i>.</p> <p>6. Archiwizacja dokumentacji: Beneficjent prawidłowo archiwizuje dokumenty w ramach realizacji Projektu.</p> <p>7. Ścieżka audytu: Z uwagi na realizację projektu w trybie zdalnym Beneficjent i Partnerzy zapewнили dokumenty potwierdzające prawidłową ścieżkę audytu w formie skanów. W oparciu o powyższe ZK potwierdził prawidłową ścieżkę audytu.</p> <p>Kategoria nr 1 – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.</p>
15	Zalecenia pokontrolne ²	<p>W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono następujące uchybienia:</p> <p>Obszar:</p> <p>Poprawność udzielania zamówień publicznych: Partner zostaje zobowiązany do prowadzenia w przyszłości postępowań PZP zgodnie z zapisami ustawy PZP oraz orzecznictwa w tym zakresie, w szczególności w odniesieniu do wskazywania w treści SWZ wyczerpującej informacji na temat mających zastosowanie w postępowaniu podstaw</p>

² Jeśli dotyczy

		<p>wykluczenia, o których mowa w art. 108 ustawy pzp.</p> <p><u>Informacje o skutkach niewdrożenia zaleceń:</u></p> <p>Niewdrożenie zaleceń pokontrolnych może skutkować w uzasadnionych przypadkach:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. wszczęciem procedury dotyczącej nieprawidłowości, 2. poinformowaniem opiekuna merytorycznego o konieczności zmniejszenia autoryzowanej kwoty do wypłaty Beneficjentowi, 3. przygotowaniem rekomendacji do rozwiązania umowy z Beneficjentem. <p><u>Termin na przekazanie informacji o sposobie wdrożenia Zaleceń pokontrolnych:</u></p> <p>Beneficjent w terminie 14 dni od otrzymania niniejszej informacji pokontrolnej powinien przekazać informację Instytucji Pośredniczącej nt. sposobu wdrożenia zaleceń pokontrolnych.</p>
16.	Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej	09.02.2024 r.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

Pouczenie:

Na podstawie art. 25 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz.U. z 2020 roku, poz. 818 z późn. zm.) podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji.

Termin 14 dni może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. Zastrzeżenia podmiotu kontrolowanego mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane, pozostawia się bez rozpatrzenia.

Marcin Marciński

(Podpis członka zespołu kontrolującego)

Podpisano elektronicznie

Żaklina Wasilewska

(Podpis członka zespołu kontrolującego)

Podpisano elektronicznie

Michał Matyszczak

(Podpis członka zespołu kontrolującego)

Podpisano elektronicznie

Naczelnik Wydziału Kontroli 2

Ernest Bober

(Podpis osoby akceptującej i zatwierdzającej)

Podpisano elektronicznie

Potwierdzam zgodność kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	3591477.12977816.13519997
Nazwa dokumentu	IP POWR.05.02.00-00-0004_20 KP 23-24.pdf
Tytuł dokumentu	IP POWR.05.02.00-00-0004_20 KP 23-24
Sygnatura dokumentu	NKK2.9062.266.2023
Data dokumentu	2024-02-09
Skrót dokumentu	2BB0BB50541E5BDA0D8A709AD69B60FD2F06C0BB
Wersja dokumentu	1.5
Data podpisu	2024-02-09 17:03:57
Podpisane przez	Marcin Marciński Główny Specjalista
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2024-02-09 18:52:57
Podpisane przez	ŻAKLINA WASILEWSKA Główny Specjalista
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2024-02-09 18:56:43
Podpisane przez	Michał Matyszczak Starszy Specjalista
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2024-02-09 19:16:40
Podpisane przez	Ernest Piotr Bober Naczelnik
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego

EZD 3.118.1.1.

Data wydruku: 2024-02-09

Autor wydruku: Marciński Marcin (Główny Specjalista)