

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

NKK2.9062.217.2024.CJ  
INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli planowej na zakończenie realizacji projektu nr POIS.11.03.00-00-0156/22 pn. „Poprawa dostępności i jakości systemu ochrony zdrowia w obszarze publicznej służby krwi poprzez rozwój infrastruktury technicznej”.

Warszawa, czerwiec 2024 r.

## SPIS TREŚCI

1. Termin kontroli.....	3
2. Rodzaj kontroli .....	3
3. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli .....	3
4. Dane dotyczące jednostki kontrolowanej .....	3
5. Dane dotyczące jednostki kontrolującej.....	3
6. Skład zespołu kontrolującego.....	3
7. Zakres kontroli (obszary, które objęte zostały kontrolą, dane dotyczące kontrolowanego projektu, jeżeli kontrola dotyczy określonego projektu) ...	3
8. Podjęte czynności, w tym zastosowane techniki (np. oględziny, przeprowadzenie wywiadów, itp.) przeprowadzenia kontroli.....	4
9. Ustalenia z przeprowadzonej kontroli .....	6
10. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości oraz, o ile to możliwe, ich przyczyny i skutki .....	16
11. Zalecenia pokontrolne.....	17

1. Termin kontroli

Data rozpoczęcia kontroli: 24 kwietnia 2024 r.

Data zakończenia kontroli: 26 kwietnia 2024 r. (ostatnie uzupełnienie z dnia 04.06.2024 r.)

2. Rodzaj kontroli

Kontrola planowa na miejscu na zakończenie realizacji projektu nr POIS.11.03.00-00-0156/22, pn. „Poprawa dostępności i jakości systemu ochrony zdrowia w obszarze publicznej służby krwi poprzez rozwój infrastruktury technicznej”.

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.11.03.00-00-0156/22-00 z dnia 24 stycznia 2023 r. (ze zm.);
- Upoważnienie nr 11/2024 POIS (2014-2020) z dnia 18 kwietnia 2024 r. do przeprowadzenia kontroli projektu;
- Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020.

4. Dane dotyczące jednostki kontrolowanej

Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Raciborzu, ul. Henryka Sienkiewicza 3A 47-400 Racibórz – Beneficjent projektu nr POIS.11.03.00-00-0156/22, pn. „Poprawa dostępności i jakości systemu ochrony zdrowia w obszarze publicznej służby krwi poprzez rozwój infrastruktury technicznej”, realizowanego w ramach działania 11.3 – Wspieranie naprawy i odporności systemu ochrony zdrowia oś priorytetowa XI REACT-EU.

5. Dane dotyczące jednostki kontrolującej

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

6. Skład zespołu kontrolującego

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

- Cezary Janusik, główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli w MZ – kierownik zespołu kontrolującego;
- Małgorzata Kubiczak, główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli w MZ – członek zespołu kontrolującego;
- Żaklina Wasilewska, główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli w MZ – członek zespołu kontrolującego;
- Marcin Wojciechowski, główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli w MZ – członek zespołu kontrolującego

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

Zakresem kontroli objęto weryfikację prawidłowości realizacji projektu, w szczególności:

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

obiekty w zakresie, który nie był przedmiotem wcześniejszych kontroli oraz sprawdzenie, czy istnieje ryzyko niezachowania trwałości projektu zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie i podpisanej umowy z Beneficjentem, w przypadku zmian własności infrastruktury wytworzonej w ramach projektu bądź zarządzania tą infrastrukturą;

- 3) weryfikację sposobu prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych, w szczególności, czy wszystkie działania finansowane z projektu są udokumentowane i zgodne z załącznikiem do Umowy o dofinansowanie – Obowiązki informacyjne beneficjenta;
  - 4) weryfikację wykonania rzeczowego projektu w odniesieniu do wartości wskaźników produktu zakładanych w Umowie o dofinansowanie oraz sprawdzenie osiągnięcia wskaźników rezultatu;
  - 5) weryfikację, czy nie zachodzą okoliczności mogące mieć wpływ na powstanie prawa do odliczenia przez Beneficjenta podatku VAT, w przypadku gdy VAT stanowił wydatek kwalifikowalny w projekcie, w szczególności w związku z faktycznym wykorzystaniem infrastruktury wytworzonej w ramach projektu bądź związanymi ze zmianami w strukturze Beneficjenta bądź w strukturze własności wytworzonego majątku;
  - 6) weryfikację, czy w instytucji kontrolowanej zgodnie z art. 125 ust. 4 lit. b rozporządzenia ogólnego zapewniona jest wyodrębniona ewidencja księgową lub czy wyodrębniono kod księgowy dla transakcji związanych z projektem;
  - 7) weryfikację projektu pod względem zgodności z polityką ochrony środowiska, w tym w szczególności sprawdzenie realizacji zaleceń wynikających z decyzji środowiskowej dotyczących zakresu realizowanego w ramach projektu oraz ze zobowiązań dotyczących spełnienia wymogów (regulacji) ochrony środowiska przez Beneficjenta, przedstawionych we wniosku o dofinansowanie;
  - 8) weryfikację projektu pod względem zgodności z zasadami udzielania pomocy publicznej;
  - 9) weryfikację posiadania przez Beneficjenta procedur kontroli wewnętrznej wymaganych w Umowie o dofinansowanie;
  - 10) weryfikację, czy Beneficjent wywiązuje się z wynikających z Umowy o dofinansowanie obowiązków dotyczących przetwarzania powierzonych danych osobowych w zakresie zbiorów POIiŚ 2014-2020 oraz Centralnego Systemu Informatycznego.
8. Podjęte czynności, w tym zastosowane techniki (np. oględziny, przeprowadzenie wywiadów, itp.) przeprowadzenia kontroli
- 1) Procedury podlegające weryfikacji zostały zawarte w dokumentach:
    - Wniosek o dofinansowanie projektu nr POIS.11.03.00-00-0156/22, pn. „Poprawa dostępności i jakości systemu ochrony zdrowia w obszarze publicznej służby krwi poprzez rozwój infrastruktury technicznej”,
    - Umowa o dofinansowanie nr POIS.11.03.00-00-0156/22, pn. „Poprawa dostępności i jakości systemu ochrony zdrowia w obszarze publicznej służby krwi poprzez rozwój infrastruktury technicznej” (ze zm.);
    - Wytyczne ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, o których mowa w art. 2 pkt 32 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020;
    - wewnętrzne regulaminy i zarządzenia jednostki kontrolowanej.
  - 2) Dokumenty podlegające weryfikacji:
    - dokumentacja finansowo-księgową, w tym m.in.: polityka rachunkowości, zakładowy plan kont, wydruki z wyodrębnionej na potrzeby projektu ewidencji księgowej, księga inwentarzowa, zestawienie OT wraz z dowodami OT, karty ŚT, rejestr umorzeń, oświadczenia Beneficjenta, oryginały faktur, protokoły odbioru, wydruki bankowe poświadczające dokonanie płatności za towary/usługi, zestawienie wynagrodzeń

personelu, ewidencje czasu pracy objęte próbą, listy płac objęte próbą wraz z potwierdzeniem zapłaty wynagrodzenia/dodatku oraz składek ZUS i US, oświadczenia pracowników zaangażowanych w realizację projektu, umowy o pracę wraz z porozumieniami zmieniającymi oraz oddelegowaniem, wyjaśnienia Beneficjenta w zakresie wynagrodzeń/dodatku/podatku;

- umowy zawarte z wykonawcami dla zadań objętych projektem;
- dokumentacja budowlana (dokumentacja projektowa, specyfikacja techniczna wykonania i odbioru robót budowlanych, pozwolenie na budowę, zgłoszenie zamiaru rozpoczęcia budowy, dziennik budowy, księgi obmiarów, wyniki pomiarów kontrolnych oraz badań, atesty jakościowe wbudowanych materiałów i wyrobów, ustalenia techniczne i technologiczne, protokoły przekazania terenu budowy, protokoły odbioru robót, protokoły z narad (w tym korespondencja), oświadczenia, zezwolenia, dokumenty dotyczące odbiorów końcowych robót oraz inne dokumenty wymagane Prawem budowlanym, związane z realizacją zadań objętych projektem);
- dokumentacja techniczna (karty gwarancyjne, certyfikaty, homologacje, paszporty techniczne lub inne dokumenty z widocznym numerem seryjnym sprzętu zakupionego w ramach realizowanego projektu);
- dokumentacja regulująca procedury kontroli wewnętrznej beneficjenta obejmujące w szczególności procesy:

a) szacowania wartości zamówienia, wyboru wykonawcy oraz zawarcia umowy dla zadania objętego projektem;

b) przeciwdziałania oraz odpowiedniego postępowania w przypadku wystąpienia konfliktu interesów;

c) zapobiegania wystąpieniu korupcji i nadużyć finansowych oraz odpowiedniego postępowania w przypadku ich wykrycia;

d) potwierdzania i odbioru zrealizowanych prac;

e) archiwizacji dokumentów dotyczących niniejszego projektu;

- dokumentacja określająca bezpieczeństwo powierzonych Beneficjentowi do przetwarzania danych osobowych w zakresie zbiorów POLiŚ oraz Centralnego Systemu Informatycznego oraz sposoby ich przetwarzania.

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

W ramach weryfikacji prawidłowości realizacji projektu, zespół kontrolujący wybrał do kontroli próbę dokumentacji finansowej oraz formalno-prawnej związanej z projektem oraz kontraktami realizowanymi w ramach projektu, w odniesieniu do wydatków ujętych we wnioskach o płatność przedłożonych do Instytucji Pośredniczącej do dnia rozpoczęcia kontroli.

W ramach weryfikacji prawidłowości realizacji projektu, wybrano do kontroli próbę dokumentów finansowo-księgowych dotyczących wydatków kwalifikowalnych na podstawie metodyki doboru dokumentów źródłowych, zgodnej z Zaleceniami Ministra Infrastruktury i Rozwoju dla instytucji zaangażowanych w realizację PO IiŚ 2014-2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń.

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

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

Dowody księgowe zostały wylosowane z wykorzystaniem generatora liczb losowych w programie Excel. Z populacji 239 dokumentów wylosowano 40 dowodów księgowych, które znajdują się w złożonych wnioskach o płatność za pośrednictwem systemu SL 2014 do dnia rozpoczęcia kontroli.

Odnosnie sprzętu, z uwagi na obszerny zakres projektu do kontroli wybrano reprezentatywną próbę sprzętu medycznego.

#### 9. Ustalenia z przeprowadzonej kontroli

Beneficjent umożliwił zespołowi kontrolującemu przeprowadzenie kontroli na miejscu realizacji projektu nr POIS.11.03.00-00-0156/22, pn. „Poprawa dostępności i jakości systemu ochrony zdrowia w obszarze publicznej służby krwi poprzez rozwój infrastruktury technicznej”.

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.11.03.00-00-0156/22 z uwzględnieniem aneksów (Aneks nr 1 z 26.09.2023 r., Aneks nr 2 z 09.01.2024 r.), Instytucja Pośrednicząca (Minister Zdrowia) zobowiązała się udzielić Beneficjentowi dofinansowania na realizację projektu pn. „Poprawa dostępności i jakości systemu ochrony zdrowia w obszarze publicznej służby krwi poprzez rozwój infrastruktury technicznej” w kwocie nie większej niż 10 223 554,70 zł, przy maksymalnej kwocie wydatków kwalifikowanych dla projektu w wysokości 10 223 554,70 zł. Planowany całkowity koszt realizacji projektu określony został na kwotę: 12 360 045,36 zł. Zgodnie z WoP nr 8 (niezatwierdzony) wydatki ogółem: 12 348 559,58 zł, wydatki kwalifikowalne/dofinansowanie 10 219 625,02 zł.

Miejscem realizacji projektu jest Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Raciborzu, ul. Sienkiewicza 3A i 3, 47-400 Racibórz oraz OT Rybnik ul. Rudzka 15, 44-200 Rybnik. Dokumentacja projektowa przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta (adres jw.).

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

- POIS.11.03.00-00-0156/22-001 za okres od 2020-02-01 do 2023-01-31;
- POIS.11.03.00-00-0156/22-002 za okres od 2023-02-01 do 2023-02-28;
- POIS.11.03.00-00-0156/22-003 za okres od 2023-03-01 do 2023-04-30;
- POIS.11.03.00-00-0156/22-004 za okres od 2023-05-01 do 2023-05-31;
- POIS.11.03.00-00-0156/22-005 za okres od 2023-06-01 do 2023-08-31;
- POIS.11.03.00-00-0156/22-006 za okres od 2023-09-01 do 2023-10-31;
- POIS.11.03.00-00-0156/22-007 za okres od 2023-11-01 do 2023-12-29;
- POIS.11.03.00-00-0156/22-008 za okres od 2023-12-30 do 2023-12-31 (WoPK; w trakcie oceny) informacje na temat postępu rzeczowego w realizacji projektu zgodne były ze stanem rzeczywistym.

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

- liczby wspartych podmiotów w sektorze ochrony zdrowia z wyłączeniem podmiotów POZ – 1 szt.;
- wartość zakupionego sprzętu medycznego: 2 714 647,15 zł, w tym kwalifikowalne: 2 417 309,13 zł - zrealizowano: wartość zakupionego sprzętu medycznego: 2 670 349,16 zł, w tym kwalifikowalne: 2 381 309,13 zł (98,51 %); Stosowne oświadczenie Beneficjent przekazał w systemie SL w dniu 04.06.2024 r.
- wartość wydatków kwalifikowalnych przeznaczonych na działania związane z pandemią COVID-19 – 296 161,79 zł – zrealizowano: 293 598,80 zł (99,13%); Stosowne oświadczenie Beneficjent przekazał w systemie SL w dniu 04.06.2024 r.

##### 9.2 Wydatki w projekcie

W toku kontroli dokonano m.in. sprawdzenia dokumentów źródłowych (w tym faktur VAT) przedkładanych we wnioskach o płatność, prawidłowości ich opisu, zgodności dokumentów ze stanem faktycznym, poprawności przyjęcia na stan i właściwej w tym zakresie dokumentacji. Dokonano sprawdzenia poprawności księgowania, zapisy na kontach księgowych dokumentujące

zrealizowane transakcje objęte projektem, jak również realizację płatności i sposób ich udokumentowania.

W trakcie kontroli dokonano m.in. sprawdzenia następujących dokumentów, dotyczących wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych przez Beneficjenta we wnioskach o płatność o refundację/ rozliczających zaliczki (weryfikacji dokonano w oparciu o zatwierdzone wnioski o płatność 1-7 oraz wydatki wykazane w niezatwierdzonym na dzień przeprowadzenia kontroli wniosku o płatność nr 8. Wnioski sprawozdawcze zbadano w zakresie realizacji postępu rzeczowego projektu):

Lp.	Nr dokumentu	Data wystawienia:	Kontrahent:	Kwota brutto:	Kwota netto:
1	9739/2020	22.06.2020	MO-DENTIS ROMRA S.C.	468,04	380,52
2	FV/07432/H/2020	22.09.2020	CEZETEL Olsztyn Sp. z o.o. Sp. k	1 598,99	1 434,30
3	4311/MED/07/2020	03.07.2020	AMED	3 116,88	2 886,00
4	64/F/2020/09	30.09.2020	ALL-IMP	3 186,00	2 950,00
5	9100109494	22.11.2023	ZARYS	4 779,00	4 425,00
6	6038726792	02.11.2023	FRESENIUS KABI	365 186,52	330 924,00
7	FS-260/REGAL/2023	05.10.2023	ROL-MOT	84 870,00	69 000,00
8	FS/20720/1/2023	07.12.2023	CEZAL	432,69	351,78
9	10/10/2023/D	31.10.2023	TOMAN	767 131,90	623 684,47
10	6038719915	06.10.2023	FRESENIUS KABI	14 760,00	12 000,00
11	6038647250	08.12.2022	FRESENIUS KABI	14 760,00	12 000,00
12	FVH/3/04/2023	03.04.2023	DANLAB	116 639,67	94 829,00
13	198/FV/FARM/2022	22.02.2022	CEZETEL	401,11	371,40
14	FV/02535/H/2022	01.04.2022	CEZETEL	1 326,83	1 228,55
15	698/FV/FARM/2022	05.07.2022	CEZETEL	638,93	591,60
16	F/012540/22	29.07.2022	MEDICUS	487,62	451,50
17	119571/SPR/08/22/PU	30.08.2022	ZARYS	2 799,36	2 592,00
18	FV/2022/08/04925	31.08.2022	ARTIM	787,20	640,00
19	F/020172/22	28.11.2022	MEDICUS	2 006,81	1 811,49
20	FV/01442/H/2021	02.03.2021	Cezetel Olsztyn Sp z o.o.	1 461,64	1 315,40
21	1578277152	24.03.2021	Neuca S.A.	1 139,40	1 055,00
22	F/004499/21	23.03.2021	Medicus Sp z o.o.	4 839,47	4 480,99
23	324/FV/FARM/2021	31.03.2021	Cezetel Olsztyn Sp z o.o.	272,16	252,00
24	FV/02962/H/2021	28.04.2021	Cezetel Olsztyn Sp z o.o.	1 546,41	1 413,20
25	506/FV/FARM/2021	24.05.2021	Cezetel Olsztyn Sp z o.o.	272,16	252,00
26	FV/04406/H/2021	28.06.2021	Cezetel Olsztyn Sp z o.o.	759,86	657,32
27	FV/05384/H/2021	05.08.2021	Cezetel Olsztyn Sp z o.o.	976,32	904,00
28	2/05/2023/D	12.05.2023	Zakład Stolarski "Toman"	641 968,88	521 925,92
29	007/03/23	07.03.2023	Frost ██████████	33 861,90	27 530,00
30	FVH/4/04/2023	03.04.2023	DANLAB	9 523,89	7 743,00
31	2/07/2023/D	14.07.2023	Zakład Stolarski "Toman"	739 860,31	601 512,45
32	FS 10886/1/2023	26.06.2023	Cezal Wrocław	1 652,37	1 526,22
33	26/08/2023	23.08.2023	InfoMark ██████████	5 012,25	4 075,00
34	F/009/23	12.09.2023	FHU Car-Bud	310 329,00	252 300,00
35	F/017729/23	21.09.2023	Medicus Sp z o.o.	170,64	158,00
36	3708/92023	22.09.2023	Forteca Sp. z o.o.	832 033,50	676 450,00

37	Dodatki za 01/2023	22.02.2023	Lista płac z dnia 22.02.2023	17 452,96	14 600,00
38	Dodatki za 06/2023	29.06.2023	Lista płac z dnia 28.06.2023	20 695,91	17 330,00
39	Wynagr za 10/2023	27.10.2023	Lista płac z dnia 30.10.2023	8 337,39	6 960,00
40	Wynagr za 11/2023	29.11.2023	Lista płac z dnia 29.11.2023	8 337,39	6 960,00

W jednostce kontrolowanej wyodrębniono ewidencję księgową dla transakcji związanych z realizacją projektu – zgodnie z zarządzeniem nr 6/2023 Dyrektora RCKiK w Raciborzu z 24.01.2023 r. wprowadzającym aneks nr 1/2023 do Zasad (Polityki) rachunkowości oraz Zakładowego Planu Kont w związku z podpisaniem Umowy o dofinansowanie nr POIS.11.03.00-00-0156/22-00/613/2023/46 - Plan kont został rozbudowany o konta syntetyczne/analityczne i pozabilansowe z oznaczeniem odnoszącym się do projektu ze znacznikiem REACT-EU. Beneficjent przedstawił wydruki z systemu finansowo-księgowego w zakresie księgowych wydatków w projekcie, dokumenty źródłowe wraz z opisami i dowodami zapłaty.

Zespół kontrolujący stwierdza, że operacje gospodarcze są ewidencjonowane zgodnie z obowiązującymi przepisami, wydatki poniesione w ramach projektu znajdują swoje odzwierciedlenie w dokumentach oraz zapisach księgowych. Przedstawione wydruki z systemu umożliwiają identyfikację wszystkich transakcji związanych z projektem. Środki trwałe, sprzęt, wyposażenie wykazane w ramach projektu ujęto na stanie Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Raciborzu.

Przedstawione przez Beneficjenta dokumenty, w szczególności: faktury VAT, protokoły odbioru zgodne są z dokumentami dołączonymi do wniosków o płatność, złożonych w systemie SL.

Przedstawione wyciągi bankowe/potwierdzenia realizacji transakcji wskazują na poniesienie wydatków zadeklarowanych w ww. wnioskach o płatność.

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

Podatek VAT jest wydatkiem niekwalifikowalnym w projekcie.

Zgodnie z dokumentacją i oświadczeniem beneficjenta z 17.01.2024 zaliczono do kosztów uzyskania przychodów odpisy amortyzacyjne od wartości ŚT pomniejszając uprzednio wartość ŚT o otrzymane dofinansowanie. Zgodnie z przedstawioną dokumentacją, w tym rejestrze umorzeń, do kosztów uzyskania przychodów nie zaliczono części wydatków sfinansowanych w ramach środków POIS. W związku z powyższym nie wystąpiło ryzyko podwójnego finansowania np. w związku z zaliczeniem w koszty uzyskania przychodów odpisów amortyzacyjnych od pełnej wartości środka trwałego.

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

### 9.3 Procedury kontroli wewnętrznej Beneficjenta

Zespół kontrolujący stwierdził, że Beneficjent posiada i stosuje procedury dotyczące:

- udzielania zamówień publicznych, w tym również zamówień wyłączonych z zakresu stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych;
- weryfikacji, czy roboty, usługi i/lub dostawy, za które jest dokonywana płatność zostały rzeczywiście wykonane zgodnie z zawartą umową;
- archiwizacji wszelkich dokumentów związanych z realizacją projektu zgodnie z postanowieniami zapisów art. 71 i 140 rozporządzenia ogólnego, art. 25 rozporządzenia delegowanego oraz innymi przepisami, które przewidują dłuższy termin przechowywania dokumentacji;
- przeciwdziałania oraz odpowiedniego postępowania w przypadku wystąpienia konfliktu interesów;



– zapobiegania wystąpieniu korupcji i nadużyć finansowych oraz odpowiedniego postępowania w przypadku ich wykrycia.

Zespół kontrolujący stwierdza również, iż Beneficjent w celu wypełniania obowiązku wynikającego z Umowy o dofinansowanie, upublicznił na swojej stronie internetowej, informacje o funkcjonowaniu mechanizmu umożliwiającego sygnalizowanie o potencjalnych nieprawidłowościach lub nadużyciach finansowych, tj. opracowanego i udostępnionego przez Instytucję Zarządzającą narzędzia informatycznego umożliwiającego przekazanie informacji o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości lub nadużycia finansowego w szczególności poprzez:

- wysłanie informacji mailowej na adres: [naduzycia.POIS@mfipr.gov.pl](mailto:naduzycia.POIS@mfipr.gov.pl) lub
- skorzystanie z elektronicznego systemu zgłoszeń dostępnego pod adresem: <http://www.pois.gov.pl/nieprawidlowosci>.

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

#### 9.4 Zakres rzeczowy

##### Sprzęt i wyposażenie

Zgodnie z załącznikiem nr 7a do Umowy o dofinansowanie, w ramach projektu nr POIS.11.03.00-00-0156/22 (wraz z późniejszymi zmianami m.in. Aneks nr 2 – Załącznik nr 5), Beneficjent zrealizował zadanie polegające na zakupie następującego sprzętu medycznego i wyposażenia:

Lp.	Nr i nazwa zadania z harmonogramu	Rodzaj sprzętu	Miejsce stacjonowania sprzętu (nazwa komórki organizacyjnej podmiotu leczniczego)	Ilość (szt.)
1	Zadanie 4 - Zakup wyposażenia medycznego	Zgrzewarka CompoSEAL SLIM	RCKIK Terenowy Oddział w Wodzisławiu Śląskim /DDiP	1
2		Zgrzewarka CompoSEAL MOBILEA	RCKIK Terenowy Oddział w Wodzisławiu Śląskim /DDiP	1
2A		Zgrzewarka CompoSEAL MOBILEA	RCKIK Terenowy Oddział w Rybniku /DDiP	1
3		Wirówka Roto Silenta 630 RS	RCKiK Racibórz/Dział Preparatyki	1
4		Akcesoria do wirówki		1
5		Wirówka do krwi i jej składników		1
6		Wirówka do krwi i jej składników - oprzyrządowanie i oprogramowanie		1
7		Prasa automatyczna do rozdziału krwi na składniki		3
8		Prasa automatyczna do rozdziału krwi na składniki - oprzyrządowania i oprogramowanie		3
9		Zgrzewarka stacjonarna		2
10		Zgrzewarka do sterylnego łączenia drenów		1
10a	Licznik zgrzewów compodock counter 2500	6		
11	Chłodziarka medyczna 2-skrzydłowa do	2		

	przechowywania KKCz		
12	Zamrażarka medyczna skrzyniowa		4
13	Chłodziarka medyczna 2-skrzydłowa do przechowywania KKCz	RCKiK Racibórz/Dział Ekspedycji	2
14	Zamrażarka medyczna skrzyniowa		4
15	Chłodziarko-zamrażarka medyczna		1
16	Chłodziarka medyczna 2-skrzydłowa do przechowywania czynników krzepnięcia	RCKiK Racibórz/Dział Farmacji Szpitalnej	1
17	Wirówka do wirowania próbek krwi	RCKiK Racibórz/Dział Immunologii Transfuzjologicznej	2
18	Chłodziarka medyczna do przechowywania próbek krwi/odczynników		2
19	Wirówka do wirowania próbek krwi	RCKiK Racibórz/Dział Czynników Zakaźnych	2
20	Chłodziarka medyczna do przechowywania próbek krwi/odczynników		3
21	Zamrażarka do archiwizacji próbek krwi dawców		2
22	Wirówka do wirowania próbek krwi	RCKiK Racibórz/Dział Laboratoryjny	1
23	Chłodziarka medyczna do przechowywania próbek krwi/odczynników		2
24	Mikroskop laboratoryjny	RCKiK Racibórz/DZJ	1
25	Zamrażarka medyczna skrzyniowa		1
26	Wągomieszarka z oprzyrządowaniem i oprogramowaniem	RCKiK Racibórz /DDiP	5
27	Urządzenie do automatycznego rolowania drenów		2
28	Zgrzewarka przenośna do drenów		1
29	Zgrzewarka stacjonarna		2
30	Fotele dla dawców		7
31	Fotele akcyjne składane dla dawców z wózkiem transportowym (1 komplet zawiera 3 fotele +wózek transportowy		4
32	Wągomieszarka z oprzyrządowaniem i oprogramowaniem	RCKiK Terenowy Oddział w Wodzisławiu Śląskim /DDiP	3

33		Urządzenie do automatycznego rolowania drenów		1
34		Zgrzewarka przenośna do drenów		1
35		Zgrzewarka stacjonarna		1
36		Lodówka do przechowywania osocza		2
37		Fotele dla dawców	RCKIK Terenowy Oddział w Rybniku/DDiP	2
38		Wagomieszarka z oprzyrządowaniem i oprogramowaniem	RCKIK Terenowy Oddział w Jastrzębiu Zdroju /DDiP	3
39		Urządzenie do automatycznego rolowania drenów		1
40		Zgrzewarka przenośna do drenów		1
41		Zgrzewarka stacjonarna		1
42		Lodówka do przechowywania osocza		2
43		Wagomieszarka z oprzyrządowaniem i oprogramowaniem	RCKIK Terenowy Oddział w Rybniku /DDiP	4
44		Urządzenie do automatycznego rolowania drenów		1
45		Zgrzewarka przenośna do drenów		1
46		Zgrzewarka stacjonarna		2
47		Aparat PCS do poboru osocza		3
48		Aparat MCS do poboru płytek		2
49		Fotele dla dawców		11
50		Lodówka do przechowywania osocza		2
51	Zadanie nr 5 - Zakup wyposażenia niemedyceznego	Serwer DELL	RCKIK Racibórz	1
52		Komputery DELL VOSTRO 3888MT		3
53		Komputery DELL VOSTRO 3888MT	RCKIK Terenowy Oddział w Wodzisławiu Śląskim /DDiP	3
54		Komputery DELL VOSTRO 3888MT	RCKIK Terenowy Oddział w Jastrzębiu Zdroju /DDiP	2
55		Komputery DELL VOSTRO 3888MT	RCKIK Terenowy Oddział w Rybniku /DDiP	1
56		Bramka - powitalna stacja do pomiaru temperatury i dezynfekcji rąk	RCKIK Racibórz /DDiP	2
57		Bezzbiornikowy system odwróconej osmozy	RCKIK Racibórz /Dział Serologii	1

58	Komputer Stacjonarny + Oprogramowanie + Urządzenia Peryferyjne	RCKIK Racibórz	56	
59	Laptop + Oprogramowanie		27	
60	Przełącznik (Switch)		9	
61	Serwer + Oprogramowanie + Wdrożenie 3 oprogramowania z czego 1 do 110 stacji		3	
62	Drukarka kodów kreskowych		13	
63	Kamery - monitoring		40	
64	Rejestrator monitoringu		3	
65	Access Point		12	
66	System kolejkowy		1	
67	Zestaw do wideokonferencji		1	
68	Systemy Backupowe/Zabezpieczenia		1	
69	Antywirus		1	
70	Składnica akt		1	
71	Fotele biurowe do rejestracji dla rejestratora medycznego		RCKIK Terenowy Oddział w Wodzisławiu Śląskim /DDiP	2
72	Fotele biurowe do gabinetu lekarskiego			1
73	Fotele do pracowni pobierania do pracy przy komputerze			3
74	Klimatyzacja ścienna lub sufitowa			1
75	Bramka - powitalna stacja do pomiaru temperatury i dezynfekcji rąk			1
76	Komputer Stacjonarny + Oprogramowanie + Urządzenia Peryferyjne			7
77	Przełącznik (Switch)			1
78	Drukarka kodów kreskowych	4		
79	Access Point	3		
80	System kolejkowy	1		
81	Zestaw do wideokonferencji	1		
82	Fotele biurowe do rejestracji dla rejestratora medycznego	RCKIK Terenowy Oddział w Jastrzębiu Zdroju /DDiP	2	
83	Fotele biurowe do gabinetu lekarskiego		1	

84	Fotele do pracowni pobierania do pracy przy komputerze		3	
85	Klimatyzacja ścienna lub sufitowa		1	
86	Bramka - powitalna stacja do pomiaru temperatury i dezynfekcji rąk		1	
87	Komputer Stacjonarny + Oprogramowanie + Urządzenia Peryferyjne		7	
88	Przełącznik (Switch)		1	
89	Drukarka kodów kreskowych		4	
90	Access Point		2	
91	System kolejkowy		1	
92	Zestaw do wideokonferencji		1	
93	Meble pracownia pobierania		1	
94	Meble do rejestracji		1	
95	Meble gabinet lekarski		2	
96	Meble pokój socjalny		1	
97	Meble świetlica dla dawców		1	
98	Fotele biurowe do rejestracji dla rejestratora medycznego		2	
99	Fotele biurowe do gabinetu lekarskiego		2	
100	Fotele do pracowni pobierania do pracy przy komputerze	RCKIK Terenowy Oddział w Rybniku /DDiP	4	
101	Bramka - powitalna stacja do pomiaru temperatury i dezynfekcji rąk		1	
102	Komputer Stacjonarny + Oprogramowanie + Urządzenia Peryferyjne		10	
103	Przełącznik (Switch)		1	
104	Drukarka kodów kreskowych		4	
105	Access Point		3	
106	System kolejkowy		1	
107	Zestaw do wideokonferencji		1	
108	Automat szorująco-zbierający		RCKIK Racibórz	1
109	Odkurzacz sucho-mokro		RCKIK Racibórz	2
110	Wózek dwuwaderekowy z koszykiem i akcesoriami	RCKIK Racibórz	2	

111		Wózek dwuwaderekowy z koszykiem i akcesoriami	RCKiK Terenowy Oddział Wodzisław-Śląski	1
112		Wózek dwuwaderekowy z koszykiem i akcesoriami	RCKiK Terenowy Oddział Jastrzębie-Zdrój	1
113		Wózek dwuwaderekowy z koszykiem i akcesoriami	RCKiK Terenowy Oddział Rybnik	1
114		Myjka do okien	RCKiK Racibórz	2
115		Myjka do okien	RCKiK Terenowy Oddział Jastrzębie-Zdrój	1
116		Myjka do okien	RCKiK Terenowy Oddział Wodzisław-Śląski	1
117		Myjka do okien	RCKiK Terenowy Oddział Rybnik	1
118		Bateria łazienkowa bezdotykowa	RCKiK Terenowy Oddział Jastrzębie-Zdrój	2
119		Bateria łazienkowa bezdotykowa	RCKiK Terenowy Oddział Wodzisław-Śląski	2
120		Czujniki temperatury wraz z montażem i akcesoriami	RCKiK Racibórz	8
121		Usługa stworzenia instrukcji kancelaryjnej	RCKiK Racibórz	1
od 122 do 268	Zadanie nr 6 - Zakup wyrobów medycznych jednorazowego użytku, środków ochrony indywidualnej oraz środków/sprzętu do dezynfekcji	M.in.: rękawice nitrylowe, maseczki, fartuchy, przyłbice, preparaty, żele i płyny do dezynfekcji, jednorazowe zestawy do poboru osocza.	RCKiK Racibórz i OT	Zgodnie z załącznikiem nr 7a do Umowy o dofinansowanie i późn. zmianami.
269	Zadanie nr 7 - Zakup środków transportu.	Środki transportu sanitarnego do przewożenia krwi wyposażone w przedział chłodniczy i mroźnię do krwi i osocza	RCKiK Racibórz	2

Zespół kontrolujący w wyniku przeprowadzonych oględzin stwierdził, iż ww. sprzęt i aparatura medyczna zakupione w ramach projektu znajdują się na stanie Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Raciborzu oraz trzech oddziałów terenowych i wykorzystywana jest na potrzeby statutowej działalności RCKiK.

Dodatkowo potwierdzono zakup 2 specjalistycznych pojazdów do przewożenia krwi oraz jej składników (Zadanie nr 7):

1. Renault Trafic - nr rej.: [REDACTED]
2. Renault Trafic - nr rej.: [REDACTED]

Sprzęt i aparatura medyczna zakupiona w ramach projektu (ww.) posiada deklaracje zgodności i certyfikaty CE, spełnia określone normy oraz jest dopuszczona do użytku na terenie Polski.

Zespół kontrolujący nie stwierdza żadnych uchybień w zakresie dotyczącym zakupu i wykorzystania ww. sprzętu i aparatury medycznej, pojazdów oraz wyposażenia niemedyceznego (m.in. komputery, drukarki, serwery, elektroniczne systemy kolejkowe, czytniki kodów kreskowych).

Potwierdzono również, że zgodnie z pismem Beneficjenta do IP z dnia 27.03.2024 i zgodą IP z dnia 09.04.2024 r., w zakresie przesunięć ilościowych sprzętu między oddziałami terenowymi i centralą RCKiK, zatwierdzone zmiany zostały wykonane prawidłowo.

### Roboty budowlane

W ramach projektu przewidziane zostało zadanie pn. Roboty budowlane polegające na remoncie i modernizacji Oddziału Terenowego (OT) w Rybniku. Beneficjent w dniu 23.02.2023 r. podpisał umowę nr ZP/01/2023 z Konsorcjum firm: Zakład Stolarski i Remontowo-Budowlany „TOMAN” [REDAKTOWANE] – lider konsorcjum oraz DGW Sp. z o.o. – członek konsorcjum na realizację ww. prac. Dla ww. prac wydane zostały przez Prezydenta Miasta Rybnika: Decyzja pozwolenia na budowę nr 583/6740/2022 z dnia 5.09.2022 r., znak: Ar-II.6740.478.202. W dniu 13.03.2023 r. wydany został Dziennik Budowy nr 186/2023. Prace związane z realizacją umowy na roboty budowlane odebrane zostały Protokołem odbioru końcowego z dnia 14.11.2023 r. W dniu 19.12.2023 r. Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Rybniku wydał Opinię stwierdzającą zgodność wykonania obiektu z projektem budowlanym w zakresie wymagań higienicznych i zdrowotnych. Zgodnie z oświadczeniem beneficjenta nie wymagane było uzyskanie Decyzji pozwolenia na użytkowanie.

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

#### 9.5 Działania informacyjno-promocyjne

Beneficjent wywiązuje się z obowiązku informowania opinii publicznej o pomocy otrzymanej z funduszy unijnych. Beneficjent przeprowadził następujące działania informujące o dofinansowaniu projektu nr POIS.11.03.00-00-0156/22, pn. „Poprawa dostępności i jakości systemu ochrony zdrowia w obszarze publicznej służby krwi poprzez rozwój infrastruktury technicznej”, ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020:

- zamieszczenie tablicy pamiątkowej na terenie RCKiK;
- zamieszczenie informacji na stronie internetowej Beneficjenta;

Treść i forma tablicy informacyjno-pamiątkowej, jak również emblematów i logotypów zastosowanych na pozostałych materiałach promocyjnych zgodna jest ze wzorem określonym w Umowie o dofinansowanie.

#### 9.6 Prawidłowość umów zawartych z wykonawcami w ramach projektu

Zgodnie z zakresem kontroli, zespół kontrolujący dokonał weryfikacji wydatków, przedłożonych przez Beneficjenta we wnioskach o płatność złożonych do Instytucji Pośredniczącej do dnia wszczęcia kontroli, poniesionych na podstawie umów, do których nie miała zastosowania ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych oraz zasada konkurencyjności, o której mowa w rozdziale 6.5 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020. W ramach kontroli na miejscu zweryfikowano procedurę zawarcia następujących umów:

1. Zakup komputerów – zamówienie zostało powierzone wykonawcy: KYO System [REDAKTOWANE] zgodnie z Zamówieniem nr 772/2021 z dnia 13.09.2021 r.

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

2. Dostawa oprogramowania antywirusowego – zamówienie zostało powierzone wykonawcy: BitBack [REDAKTOWANE] zgodnie z Umową nr ZAP/07/2023 z dnia 26.10.2023 r.

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

3. Opracowanie projektów przepisów kancelaryjno-archiwalnych – zamówienie zostało powierzone wykonawcy: Stowarzyszenie Archiwistów Polskich, zgodnie z Umową z dnia 26.05.2022 r.

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

W związku z powyższym Zespół kontrolujący nie wnosi uwag w zakresie zawarcia ww. umów.  
9.7 Ochrona danych osobowych.

W Regionalnym Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Raciborzu, ul. Henryka Sienkiewicza 3A, 47-400 Racibórz obowiązuje m.in.: Zarządzenie nr 21/2023 z dnia 09.10.2023 r. w sprawie wprowadzenia Polityki Ochrony Danych Osobowych w Regionalnym Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Raciborzu, która reguluje m.in.: zakres przedmiotowej polityki; zadania IOD i Administratorów Systemów Informatycznych, przetwarzanie danych, realizacja praw, powierzenia, analiza ryzyka, rejestr czynności przetwarzania, upoważnienia, środki techniczne i organizacyjne.

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

Na podstawie okazanej dokumentacji zespół kontrolujący stwierdza, że Beneficjent wykonywał obowiązek informacyjny wobec osób, których dane osobowe były przetwarzane w związku z realizacją projektu nr POIS.11.03.00-00-0156/22 (klauzula informacyjna umieszczona jest także na stronie internetowej Beneficjenta).

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

W związku z realizacją projektu nr POIS.11.03.00-00-0156/22, Beneficjent powierzył przetwarzanie powierzonych do przetwarzania danych osobowych w zbiorach POIiŚ oraz CSI innemu podmiotowi zgodnie z Umową podpowierzenia przetwarzania danych osobowych z wykonawcą Planergia sp. z o.o. zawartą w dniu 25.01.2023 r. Ponadto firma Planergia sp. z o.o. podpisała w dniu 24.01.2023 r. umowę podpowierzenia przetwarzania danych osobowych w zbiorach POIiŚ oraz CSI z firmą [REDAKTOWANO] Ultima Doradztwo oraz z firmą Reg-Mar [REDAKTOWANO]

[REDAKTOWANO] Na etapie przeprowadzania przedmiotowej kontroli stwierdzono, iż Beneficjent nie wypełnił obowiązku wynikającego z zapisów Umowy o Dofinansowanie tj. par. 20a pkt. 11, który obliguje Beneficjenta do poinformowania IP MZ o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych i pod warunkiem, że Beneficjent zawrze z każdym podmiotem, któremu powierza przetwarzanie danych osobowych umowę powierzenia przetwarzania danych osobowych w kształcie zgodnym z postanowieniami niniejszego paragrafu i możliwość podpisania umowy powierzenia pod warunkiem niewyrażenia sprzeciwu przez IP w terminie 7 dni roboczych od dnia wpłynięcia informacji do IP. W następstwie tego działania uniemożliwił Administratorowi Danych Osobowych w zbiorze POIiŚ wyrażenie ew. sprzeciwu na przekazanie do przetwarzania danych osobowych w zbiorze POIiŚ określone Podmiotowi.

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

10. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości oraz, o ile to możliwe, ich przyczyny i skutki  
W wyniku przeprowadzonej kontroli na miejscu na zakończenie realizacji projektu nr POIS.11.03.00-00-0156/22 pn. „Poprawa dostępności i jakości systemu ochrony zdrowia w obszarze publicznej służby krwi poprzez rozwój infrastruktury technicznej”, Instytucja kontrolująca nie stwierdziła uchybień i nieprawidłowości w obszarach objętych przedmiotową kontrolą poza nieprawidłowościami w zakresie ochrony danych osobowych w zbiorze POIiŚ oraz CST, opisanych w pkt. 9.7, tj. nieprzekazywanie do Instytucji Pośredniczącej informacji o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych innym podmiotom (przed zawarciem umowy).



## 11. Zalecenia pokontrolne

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

Lp.	Pkt w części inf. pok.	Podsumowanie ustalenia	Zalecenia pokontrolne	Termin realizacji zalecenia	Stopień ważności
1.	9.7 – Ustalenia z przeprowadzonej kontroli	Beneficjent nie dopełnił obowiązku poinformowania Instytucji Pośredniczącej (Ministerstwa Zdrowia) o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych na min. 7 dni roboczych przed podpisaniem umowy powierzenia. Naruszenie par. 20a pkt. 11.	Należy przestrzegać zapisów Umowy o dofinansowanie. Beneficjent, przy zawieraniu umowy z podmiotem, któremu powierza przetwarzanie danych osobowych ma zapewnić, by zapisy w tym zakresie były w kształcie zgodnym z postanowieniami paragrafu 20a Umowy o dofinansowanie, w tym przekazywać na bieżąco do Instytucji Pośredniczącej, istotne informacje z punktu widzenia Administratora Danych Osobowych w zbiorze POLiŚ i CST (tu: za każdym razem gdy Beneficjent planuje powierzenie przetwarzania danych osobowych innemu podmiotowi).	Przed podpisaniem kolejnych (przyszłych) umów powierzenia przetwarzania danych osobowych.	Wysoki
Termin przekazania informacji o sposobie wdrożenia zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań: 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej.					

### Pouczenie:

Kierownikowi podmiotu kontrolowanego lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo do zgłoszenia w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji. W przypadku przekroczenia określonego terminu kierownik instytucji kontrolującej może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

Kierownik instytucji kontrolującej lub osoba przez niego upoważniona może przedłużyć termin na zgłoszenie zastrzeżeń na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego złożony przed upływem terminu zgłoszenie zastrzeżeń.

Lp.	Imię i Nazwisko	Podpis	Data

1.	Cezary Janusik Kierownik zespołu kontrolującego	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym
2.	Żaklina Wasilewska Członek zespołu kontrolującego	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym
3.	Małgorzata Kubiczak Członek zespołu kontrolującego	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym
4.	Marcin Wojciechowski Członek zespołu kontrolującego	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym

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

Zatwierdzam:

Z up. Ministra Zdrowia

Ernest Bober

Naczelnik Wydziału Kontroli II

.....

Kierownik instytucji kontrolującej

lub osoba przez niego upoważniona