

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

NKK2.9062.132.2023.CJ

INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli planowej na zakończenie realizacji projektu nr POIS.11.03.00-00-0002/22 pn. „Poprawa efektywności leczenia i diagnozowania pacjentów chorych na choroby zakaźne poprzez przebudowę i doposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego oraz wymianę tomografu komputerowego w Szpitalu Wojewódzkim w Łomży”.

Warszawa, kwiecień 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	15
11. Zalecenia pokontrolne.....	16

1. Termin kontroli

Data rozpoczęcia kontroli: 21 luty 2024 r.

Data zakończenia kontroli: 22 luty 2024 r. (ostatnie uzupełnienie z dnia 04.04.2024 r.)

2. Rodzaj kontroli

Kontrola planowa na miejscu na zakończenie realizacji projektu nr POIS.11.01.00-00-0002/22, pn. „Poprawa efektywności leczenia i diagnozowania pacjentów chorych na choroby zakaźne poprzez przebudowę i doposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego oraz wymianę tomografu komputerowego w Szpitalu Wojewódzkim w Łomży”.

3. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli

- ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818);
- postanowienia Umowy o dofinansowanie nr POIS.011.01.00-00-0002/22-00 z dnia 23 września 2022 r. (ze zm.);
- Upoważnienie nr 3/2024 POIS (2014-2020) z dnia 14 lutego 2024 r. do przeprowadzenia kontroli projektu;
- Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020.

4. Dane dotyczące jednostki kontrolowanej

Szpital Wojewódzki im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Łomży z siedzibą w Łomży, przy ul. Al. Piłsudskiego 11, kod pocztowy: 18-404 – Beneficjent projektu nr POIS.11.01.00-00-0002/22, pn. „Poprawa efektywności leczenia i diagnozowania pacjentów chorych na choroby zakaźne poprzez przebudowę i doposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego oraz wymianę tomografu komputerowego w Szpitalu Wojewódzkim w Łomży”, 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:

- Emilian Rostkowski, główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli w MZ – kierownik zespołu kontrolującego;
 - Eliza Tatarczak, główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli w MZ – członek zespołu kontrolującego;
 - Cezary Janusik, główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli w MZ – członek zespołu kontrolującego
7. Zakres kontroli (obszary, które objęte zostały kontrolą, dane dotyczące kontrolowanego projektu, jeżeli kontrola dotyczy określonego projektu)

Zakresem kontroli objęto weryfikację prawidłowości realizacji projektu, w szczególności:

- 1) sprawdzenie sposobu archiwizacji dokumentacji związanej z realizacją projektu, niezbędnej do zapewnienia właściwej ścieżki audytu, ze szczególnym uwzględnieniem dokumentów potwierdzających prawidłowość poniesionych wydatków oraz

dochowania terminu przechowania dokumentacji, zgodnie z zapisami art. 71 i 140 rozporządzenia ogólnego, art. 25 rozporządzenia delegowanego oraz innymi przepisami, które przewidują dłuższy termin przechowywania dokumentacji;

- 2) sprawdzenie faktycznego efektu rzeczowego na miejscu realizacji projektu poprzez weryfikację, czy współfinansowane produkty i usługi zostały dostarczone oraz że wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta w związku z realizowanym projektem zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z wymaganiami programu operacyjnego oraz z zasadami unijnymi i krajowymi, w szczególności potwierdzenie fizycznego istnienia obiektów zgodnie z dokumentacją projektu, potwierdzenie, że obiekty zostały odebrane i/lub są dopuszczone do użytkowania w zależności od rodzaju obiektu w zakresie, który nie był przedmiotem wcześniejszych kontroli oraz sprawdzenie, czy istnieje ryzyko niezachowania trwałości projektu zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie i podpisanej umowy z Beneficjentem, w przypadku zmian własności infrastruktury wytworzonej w ramach projektu bądź zarządzania tą infrastrukturą;
 - 3) weryfikację sposobu prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych, w szczególności, czy wszystkie działania finansowane z projektu są udokumentowane i zgodne z załącznikiem do Umowy o dofinansowanie – Obowiązki informacyjne beneficjenta;
 - 4) weryfikację wykonania rzeczowego projektu w odniesieniu do wartości wskaźników produktu zakładanych w Umowie o dofinansowanie oraz sprawdzenie osiągnięcia wskaźników rezultatu;
 - 5) weryfikację, czy nie zachodzą okoliczności mogące mieć wpływ na powstanie prawa do odliczenia przez Beneficjenta podatku VAT, w przypadku gdy VAT stanowił wydatek kwalifikowalny w projekcie, w szczególności w związku z faktycznym wykorzystaniem infrastruktury wytworzonej w ramach projektu bądź związanymi ze zmianami w strukturze Beneficjenta bądź w strukturze własności wytworzonego majątku;
 - 6) weryfikację, czy w instytucji kontrolowanej zgodnie z art. 125 ust. 4 lit. b rozporządzenia ogólnego zapewniona jest wyodrębniona ewidencja 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 POLiŚ 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.11.01.00-00-0002/22, pn. „Poprawa efektywności leczenia i diagnozowania pacjentów chorych na choroby zakaźne poprzez przebudowę i doposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego oraz wymianę tomografu komputerowego w Szpitalu Wojewódzkim w Łomży”,
- Umowa o dofinansowanie nr POIS.11.01.00-00-0002/22, pn. „Poprawa efektywności leczenia i diagnozowania pacjentów chorych na choroby zakaźne poprzez przebudowę i doposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego oraz wymianę tomografu komputerowego w Szpitalu Wojewódzkim w Łomży” (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-księgowa, w tym m.in.: polityka rachunkowości, zakładowy plan kont, ewidencja pomocnicza – rejestr faktur ujętych we wnioskach o płatność, a nie ujętych na wyodrębnionych na potrzeby projektu kontach, wydruki z wyodrębnionej na potrzeby projektu ewidencji księgowej, rejestr amortyzacji, oświadczenia Beneficjenta, wyciąg z ewidencji środków trwałych, oryginały faktur, protokoły odbioru, dokumenty OT, protokoły ujawnienia środka trwałego/sprzętu medycznego, wydruki bankowe poświadczające dokonanie płatności za towary/usługi, wykaz faktur ujętych we wnioskach o płatność z podziałem na źródła finansowania;
- umowy zawarte z wykonawcami dla zadań objętych projektem;
- dokumentacja budowlana (dokumentacja projektowa, specyfikacja techniczna wykonania i odbioru robót budowlanych, pozwolenie na budowę, zgłoszenie zamiaru rozpoczęcia budowy, dziennik budowy, księgi obmiarów, wyniki pomiarów kontrolnych oraz badań, atesty jakościowe wbudowanych materiałów i wyrobów, ustalenia techniczne i technologiczne, protokoły przekazania terenu budowy, protokoły odbioru robót, protokoły z 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);
- aktualna umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej zawartej z dyrektorem oddziału Narodowego Funduszu Zdrowia w rodzaju odpowiadającym zakresowi 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 100% 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.

9. Ustalenia z przeprowadzonej kontroli

Beneficjent umożliwił zespołowi kontrolującemu przeprowadzenie kontroli na miejscu realizacji projektu nr POIS.11.01.00-00-0002/22, pn. „Poprawa efektywności leczenia i diagnozowania pacjentów chorych na choroby zakaźne poprzez przebudowę i doposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego oraz wymianę tomografu komputerowego w Szpitalu Wojewódzkim w Łomży”.

Beneficjent przedłożył zespołowi kontrolującemu dokumentację dotyczącą projektu (zgodnie z zakresem wskazanym w piśmie informującym o kontroli) wraz z aktualną Umową o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej zawartą z Narodowym Funduszem Zdrowia.

9.1 Stan zaawansowania projektu

Zgodnie z postanowieniami Umowy o dofinansowanie nr POIS.11.01.00-00-0002/22, Instytucja Pośrednicząca (Minister Zdrowia) zobowiązała się udzielić Beneficjentowi dofinansowania na realizację projektu pn. „Poprawa efektywności leczenia i diagnozowania pacjentów chorych na choroby zakaźne poprzez przebudowę i doposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego oraz wymianę tomografu komputerowego w Szpitalu Wojewódzkim w Łomży” w kwocie nie większej niż 7 852 188,34 zł, przy maksymalnej kwocie wydatków kwalifikowanych dla projektu w wysokości 7 852 188,34 zł. Planowany całkowity koszt realizacji projektu określony został na kwotę: 7 852 188,34 zł.

Miejscem realizacji projektu jest Szpital Wojewódzki im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Łomży z siedzibą w Łomży, przy ul. Al. Piłsudskiego 11, kod pocztowy: 18-404. Dokumentacja projektowa przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta (adres j.w.).

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.11.03.00-00-0002/22-001 za okres od 2020-02-01 do 2022-11-30;
- POIS.11.03.00-00-0002/22-002 za okres od 2022-12-01 do 2023-02-28;
- POIS.11.03.00-00-0002/22-003 za okres od 2023-03-01 do 2023-04-30;
- POIS.11.03.00-00-0002/22-004 za okres od 2023-05-01 do 2023-06-30;
- POIS.11.03.00-00-0002/22-005 za okres od 2023-07-01 do 2023-09-30;
- POIS.11.03.00-00-0002/22-006 za okres od 2023-10-01 do 2023-12-15 - WoPk;

informacje na temat postępu rzeczowego w realizacji projektu zgodne były ze stanem rzeczywistym.

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

- liczby wspartych podmiotów leczniczych – 1 szt.;
- wartość wydatków kwalifikowalnych przeznaczonych na działania związane z pandemią COVID-19– 11 880, 58;
- wartość zakupionego sprzętu medycznego: 3 472 783,62 zł.

9.2 Wydatki w projekcie

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

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 1-5, wnioski po korektach, w tym korekcie finansowej oraz wydatki wykazane w niezatwierdzonym na dzień przeprowadzenia kontroli wniosku o płatność nr 6. Wnioski sprawozdawcze zbadano w zakresie realizacji postępu rzeczowego projektu):

Lp	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Kwota dokumentu brutto[PLN]	Nazwa towaru lub usługi
			Ujęty we WoP	
1	F-ra nr FVS/4/02/2022	2022-02-23	21 499,79	Studium wykonalności
2	F-ra nr FVS/5/02/2022	2022-02-25	12 899,87	Opracowanie dokumentacji aplikacyjnej
3	F-ra nr FVS/4/03/2022	2022-03-29	8 599,91	Opracowanie dokumentacji aplikacyjnej
4	F-ra nr FV/38/12/22	2022-12-19	48 462,00	Opracowanie dokumentacji technicznej
5	F-ra FV/3/02/23	2023-01-05	48 462,00	Opracowanie dokumentacji technicznej
6	F-ra FVS/1/06/23/T	2023-06-29	3 802 995,00	Zakup tomografu komputerowego
7	F-ra nr 3296/FA/23	2023-04-19	347,76	Maski medyczne
8	F-ra nr 3297/FA/23	2023-04-19	498,96	Maski medyczne

9	F-ra nr 9100012340	2023-05-30	11 034,14	Rękawice
10	F-ra nr 15/B/2023	2023-06-29	6 150,00	Nadzór inwestorski
11	F-ra nr F 0007/05/2023	2023-05-15	2 091,00	Tablica informacyjna
12	F-ra nr 18/2023	2023-07-31	1 299 919,03	Przebudowa pomieszczeń Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego
13	F-ra nr 20/2023	2023-09-27	1 300 082,82	Przebudowa pomieszczeń Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego
14	F-ra nr 4/07/2023	2023-07-31	10 970,17	Pełnienie funkcji inspektora nadzoru
15	F-ra nr 2/09/2023	2023-09-27	11 152,71	Pełnienie funkcji inspektora nadzoru
16	F-ra nr 23/2023	2023-11-29	2 763 298,55	Przebudowa pomieszczeń Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego
17	F-ra nr FS 1/061/10/2023	2023-10-19	93 666,09	Sprzęt medyczny
18	F-ra nr FV/02/000341/2023	2023-10-18	97 632,00	Wyposażenie medyczne Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego
19	F-ra nr FS 3/061/10/2023	2023-10-19	28 266,84	Sprzęt medyczny
20	F-ra nr FS 2/061/10/2023	2023-10-19	9 763,74	Sprzęt medyczny
21	F-ra nr 85/10/2023	2023-10-20	24 774,66	Sprzęt medyczny
22	F-ra nr FVT/01835/23	2023-12-11	269 913,60	Sprzęt medyczny
23	F-ra nr 023/12/2023	2023-12-13	99 863,70	Wyposażenie
24	F-ra nr FV/0113/12/2023	2023-12-13	119 417,01	Wyposażenie
25	F-ra nr 3/11/2023	2023-11-29	23 510,12	Pełnienie funkcji inspektora nadzoru

Na etapie weryfikacji wniosku o płatność POIS.11.03.00-00-0002/22-006 IP przeprowadziła kontrolę 100% wykazanych przez Beneficjenta wydatków kwalifikowalnych. Za kwalifikowalne uznała wydatki w wysokości 1 692 367,35 zł, w tym dofinansowanie 1 692 367,35 zł. W jednostce kontrolowanej wyodrębniono ewidencję księgową dla transakcji związanych z realizacją projektu – zgodnie z Zarządzeniem wewnętrznym nr 104/22 z dnia 06 października 2022 r. Dyrektora Szpitala Wojewódzkiego im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Łomży w sprawie wyodrębnienia ewidencji księgowej. Beneficjent na wyodrębnionych na potrzeby realizacji projektu kontach (z zastosowaniem odpowiedniej analityki) zaewidencjonował inne wydatki związane z inwestycją, ale niestanowiące wydatków kwalifikowalnych oraz złożył w tym zakresie stosowne oświadczenie z dnia 28 lutego 2024 r. Wydatki te zostały sfinansowane ze

środków własnych oraz z dotacji otrzymanej z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego do Umowy nr ZD.VIII.31/23 z dnia 02 października 2023 r. Beneficjent przedstawił wydruki z systemu finansowo-księgowego potwierdzające ujęcie wydatków w projekcie, dokumenty źródłowe wraz z opisami i dowodami zapłaty, dowody OT oraz ewidencję pomocniczą. Zespół kontrolujący stwierdza, że operacje gospodarcze są ewidencjonowane zgodnie z obowiązującymi przepisami, wydatki poniesione w ramach projektu znajdują swoje odzwierciedlenie w dokumentach oraz zapisach księgowych. Przedstawione wydruki z systemu wraz z przedstawioną ewidencją pomocniczą umożliwiają identyfikację wszystkich transakcji związanych z inwestycją w podziale na wydatki kwalifikowalne i wydatki poniesione poza projektem oraz źródła ich finansowania. Środki trwałe, sprzęt, wyposażenie, zwiększenie wartości już istniejącego środka trwałego wykazane w ramach projektu przyjęto na stan Szpitala Wojewódzkiego w Łomży.

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

Przedstawione wyciągi bankowe wskazują na poniesienie wydatków zadeklarowanych w ww. wnioskach o płatność.

Opisy na dokumentach nie wskazują na wystąpienie podwójnego finansowania.

Nie zaszły również okoliczności mogące mieć wpływ na powstanie prawa do odliczenia przez Beneficjenta podatku VAT. Zgodnie z oświadczeniem z dnia 02.02.2024 r. oraz z dnia 21.02.2024 r., Beneficjent nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT w zakresie w jakim we wniosku o dofinansowanie został wskazany jako kwalifikowalny. Jednocześnie Beneficjent zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu poniesionej VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku. Faktury przedstawione we wnioskach o płatność nie zostały ujęte w rejestrze zakupów VAT.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 21.02.2024 r. 28.11.2023 r. do kosztów uzyskania przychodów zaliczono odpisy amortyzacyjne, pomniejszając uprzednio wartość środka trwałego o otrzymane dofinansowanie.

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

9.3 Procedury kontroli wewnętrznej Beneficjenta

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

- udzielania zamówień publicznych, w tym również zamówień wyłączonej 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 wypełnienia obowiązku wynikającego z Umowy o dofinansowanie, upublicznił na swojej stronie internetowej, informacje o funkcjonowaniu mechanizmu umożliwiającego sygnalizowanie o potencjalnych

nieprawidłowościach lub nadużyciach finansowych, tj. opracowanego i udostępnionego przez Instytucję Zarządzającą narzędzia informatycznego umożliwiającego przekazanie informacji o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości lub nadużycia finansowego w szczególności poprzez:

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

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

9.4 Zakres rzeczowy

Sprzęt i wyposażenie

Zgodnie z załącznikiem nr 7a do Umowy o dofinansowanie, w ramach projektu nr POIS.11.01.00-00-0002/22 Beneficjent zrealizował. Zadanie polegające na zakupie następującego sprzętu medycznego i wyposażenia:

Lp	Nr i nazwa zadania z harmonogramu	Rodzaj sprzęt	Miejsce stacjonowania sprzętu (nazwa komórki organizacyjnej podmiotu leczniczego)	Ilość (szt.)
1	Zadanie nr 3 Zakup sprzętu medycznego i wyposażenia dla Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego	Monitor stacjonarno-przenośny	Oddział Obserwacyjno-zakaźny	3
2	Zadanie nr 3 Zakup sprzętu medycznego i wyposażenia dla Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego	Wózek transportowy do posiłków	Oddział Obserwacyjno-zakaźny	1
3	Zadanie nr 3 Zakup sprzętu medycznego i wyposażenia dla Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego	Stolik zabiegowy	Oddział Obserwacyjno-zakaźny	1
4	Zadanie nr 3 Zakup sprzętu medycznego i wyposażenia dla Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego	Wózek reanimacyjny	Oddział Obserwacyjno-zakaźny	1

5	Zadanie nr 3 Zakup sprzętu medycznego i wyposażenia dla Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego	Regał na baseny i kaczki	Oddział Obserwacyjno-zakaźny	1
6	Zadanie nr 3 Zakup sprzętu medycznego i wyposażenia dla Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego	Łóżka elektryczne	Oddział Obserwacyjno-zakaźny	20
7	Zadanie nr 3 Zakup sprzętu medycznego i wyposażenia dla Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego	Aparat EKG	Oddział Obserwacyjno-zakaźny	1
8	Zadanie nr 3 Zakup sprzętu medycznego i wyposażenia dla Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego	Myjnia dezynfektor na oddział	Oddział Obserwacyjno-zakaźny	3
9	Zadanie nr 3 Zakup sprzętu medycznego i wyposażenia dla Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego	Wózek do transportu chorych	Oddział Obserwacyjno-zakaźny	2
10	Zadanie nr 3 Zakup sprzętu medycznego i wyposażenia dla Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego	Aparaty do tlenoterapii	Oddział Obserwacyjno-zakaźny	3
11	Zadanie nr 3 Zakup sprzętu medycznego i wyposażenia dla Oddziału Obserwacyjno-	Szafa zamykana na środki ochrony indywidualnej	Oddział Obserwacyjno-zakaźny	1

	Zakaźnego			
12	Zadanie nr 3 Zakup sprzętu medycznego i wyposażenia dla Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego	Materace przeciwoleżynowe	Oddział Obserwacyjno-zakaźny	3
13	Zadanie nr 3 Zakup sprzętu medycznego i wyposażenia dla Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego	Myjnia dezynfektor do brudownika	Oddział Obserwacyjno-zakaźny	1
14	Zadanie nr 3 Zakup sprzętu medycznego i wyposażenia dla Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego	Stolik oddziałowy	Oddział Obserwacyjno-zakaźny	1
15	Zadanie nr 3 Zakup sprzętu medycznego i wyposażenia dla Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego	Szafka przyłóżkowa	Oddział Obserwacyjno-zakaźny	20
16	Zadanie nr 3 Zakup sprzętu medycznego i wyposażenia dla Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego	Macerator	Oddział Obserwacyjno-zakaźny	1
17	Zadanie nr 3 Zakup sprzętu medycznego i wyposażenia dla Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego	Wózek-wanna	Oddział Obserwacyjno-zakaźny	1

18	Zadanie nr 3 Zakup sprzętu medycznego i wyposażenia dla Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego	Zestaw mebli medycznych do gabinetu zabiegowego i pokoju badań	Oddział Obserwacyjno-zakaźny	1
19	Zadanie nr 3 Zakup sprzętu medycznego i wyposażenia dla Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego	Wyposażenie meblowe dot. oddziału	Oddział Obserwacyjno-zakaźny	1
Razem zadanie nr 3				
20	Zadanie nr 4 Zakup tomografu komputerowego wraz z przygotowaniem pomieszczeń Pracowni TK	Tomograf komputerowy	Zakład Diagnostyki Obrazowej Pracownia TK	1
21	Zadanie nr 5 Zakup środków ochrony osobistej dla pracowników Zakładów: Diagnostyki Laboratoryjnej i Diagnostyki Mikrobiologicznej	Rękawice nitrylowe bezpudrowe niesterylne	Zakład Diagnostyki Mikrobiologicznej	70948
22	Zadanie nr 5 Zakup środków ochrony osobistej dla pracowników Zakładów: Diagnostyki Laboratoryjnej i Diagnostyki Mikrobiologicznej	Maski chirurgiczne z gumką na uszy	Zakład Diagnostyki Mikrobiologicznej	4600
23	Zadanie nr 5 Zakup środków ochrony osobistej dla pracowników Zakładów: Diagnostyki Laboratoryjnej i	Maski chirurgiczne z gumką na uszy	Zakład Diagnostyki Laboratoryjnej	6600

	Diagnostyki Mikrobiologicznej			
24	Zadanie nr 5 Zakup środków ochrony osobistej dla pracowników Zakładów: Diagnostyki Laboratoryjnej i Diagnostyki Mikrobiologicznej	Rękawice nitrylowe bezpudrowe niesterylne	Zakład Diagnostyki Laboratoryjnej	70948

Zespół kontrolujący w wyniku przeprowadzonych oględzin stwierdził, iż ww. sprzęt i aparatura medyczna zakupione w ramach projektu znajdują się na stanie Szpitala Wojewódzkiego im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Łomży i wykorzystywane jest na potrzeby leczenia pacjentów w ramach aktualnej umowy zawartej z Narodowym Funduszem Zdrowia o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej.

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 oraz wyposażenia socjalno-bytowego i biurowo-administracyjnego.

Roboty budowlane

W ramach projektu przewidziane zostało zadanie polegające na przebudowie Oddziału Obserwacyjno-zakaźnego. Beneficjent w dniu 31 maja 2023 r. podpisał umowę nr 98/ZT-SZP-226/01/31/2023 z firmą: EMBRUS BUDOWNICTWO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na realizację ww. prac. Do umowy zawarto aneks zmieniający termin wykonania robót.

Roboty budowlane prowadzone były na podstawie Decyzji nr 6/23 Prezydenta Miasta Łomży z dnia 17.01.2023 r. (znak: BUD.6740.1.204.2022). Dla ww. zadania inwestycyjnego został wydany w dniu 2.06.2023 r. Dziennik Budowy nr 68/2023.

Prace związane z realizacją umowy na roboty budowlane zostały odebrane protokołem odbioru końcowego bez uwag w dniu 29 listopada 2023 r.

W dniu 7 lutego 2024 r. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego wydał Decyzję pozwolenia na użytkowanie znak: PINB.5121.1.2024

Mając na uwadze powyższe, zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do prawidłowości realizacji objętego Umową o dofinansowanie Zadania – roboty budowlane.

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.11.01.00-00-0002/22, pn. „Poprawa efektywności leczenia i diagnozowania pacjentów chorych na choroby zakaźne poprzez przebudowę i doposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego oraz wymianę tomografu komputerowego w Szpitalu Wojewódzkim w Łomży”, ze środków Europejskiego Funduszu

Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020:

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

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

9.6 Prawdliwość umów zawartych z wykonawcami w ramach projektu

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 następującej umowy:

1. Opracowanie dokumentacji aplikacyjnej – zamówienie zostało powierzone wykonawcy: Subito Dotacje Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, zgodnie z Umową nr 1/2022 z dnia 24.01.2022r.

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

9.7 Ochrona danych osobowych

W Szpitalu Wojewódzkim im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Łomży procedury w zakresie ochrony danych osobowych uregulowane są w Zarządzeniu nr 48/23 z dnia 18.05.2023 r. w sprawie wprowadzenia Polityki bezpieczeństwa informacji w Szpitalu Wojewódzkim im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Łomży, które opisują m.in.: zasady ochrony informacji; role i odpowiedzialność, zarządzanie ryzykiem; zabezpieczenia zasobów informatycznych; ochronę danych osobowych; zarządzanie incydentami..

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.11.03.00-00-0002/22 (klauzula informacyjna umieszczona jest na stronie internetowej Beneficjenta).

Szpital Wojewódzki im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Łomży, 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.11.03.00-00-0002/22 Beneficjent nie powierzył przetwarzania powierzonych do przetwarzania danych osobowych w zbiorach POIiŚ oraz CST innym podmiotom.

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.11.01.00-00-0002/22 pn. „Poprawa efektywności leczenia i diagnozowania pacjentów chorych na choroby zakaźne poprzez przebudowę i doposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego oraz wymianę tomografu komputerowego w Szpitalu

Wojewódzkim w Łomży”, Instytucja kontrolująca nie stwierdziła uchybień i nieprawidłowości w obszarach objętych przedmiotową kontrolą.

11. Zalecenia pokontrolne

Instytucja kontrolująca nie wydaje zaleceń pokontrolnych w związku z przedmiotową kontrolą.

Pouczenie:

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

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

Lp.	Imię i Nazwisko	Podpis	Data
1.	Emilian Rostkowski Kierownik zespołu kontrolującego	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym
2.	Eliza Tatarczak Członek zespołu kontrolującego	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym
3.	Cezary Janusik 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