

Informacja Pokontrolna nr 58/2023-2024/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.), §18 Umowy o dofinansowanie projektu nr POWR.07.01.00-00-0004/22 w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Ministerstwo Zdrowia – Instytucja Pośrednicząca (IP) dla Osi Priorytetowej VII Wsparcie REACT-EU dla obszaru zdrowia PO WER.
3	Imiona i Nazwiska osób Kontrolujących	Na podstawie Upoważnienia nr 58/2023-2024/POWR/P z dnia 23 listopada 2023 r. do przeprowadzenia kontroli planowej, kontrolę przeprowadzili: Małgorzata Puterman - kierownik Zespołu kontrolującego (Zk), Joanna Tąkiel-Leśniewska - członek Zespołu kontrolującego, Michał Matyszczyk - członek Zespołu kontrolującego.
4	Termin kontroli	30.11.2023 r. - 01.12.2023 r. (dodatkowe wyjaśnienia zostały przekazane Zespołowi kontrolującemu w dniu 21.12.2023 r.)
5	Rodzaj kontroli	Kontrola Projektu
6	Tryb kontroli	Planowa
7	Nazwa jednostki kontrolowanej	Beneficjent: Naczelna Izba Pielęgniarek i Położnych (dalej NIPIP), Partner: Centrum Kształcenia Podyplomowego Pielęgniarek i Położnych
8	Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w których przeprowadzono czynności kontrolne ¹	Naczelna Izba Pielęgniarek i Położnych, ul. Pory 78, 02-757 Warszawa.
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> „Wsparcie kształcenia podyplomowego pielęgniarek i położnych”; <u>Numer Projektu:</u> POWR.07.01.00-00-0004/22; <u>Numer Działania:</u> 7.1 Wzmocnienie zasobów kadrowych systemu ochrony zdrowia; <u>Wartość Projektu:</u> 121 809 042,10 zł; <u>Numer kontrolowanego wniosku o płatność:</u> POWR.07.01.00-00-0004/22-008-02 za okres od 2023-05-01 do 2023-07-31; <u>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:</u> 54 561 436,27 zł.
10	Zakres kontroli (obszary, które zostały objęte kontrolą)	Kontrola obejmowała następujący zakres: zgodność rzeczowa realizacji Projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami Projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem Projektu; 1) Zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność

¹ O ile są różne

		podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu; 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 stosowania zasady konkurencyjności; 6) Poprawność udzielania zamówień publicznych; 7) Kwalifikowalność personelu Projektu; 8) Poprawności udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis; 9) Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych; 10) Prawidłowość realizacji projektu partnerskiego; 11) Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu.
11	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)	<u>Rozliczenia finansowe:</u> Do dnia kontroli zatwierdzono 9 wniosków o płatność. Do kontroli wybrano wniosek o płatność nr POWR.07.01.00-00-0004/22-008-02 za okres od 2023-05-01 do 2023-07-31, obejmujący wydatki kwalifikowane na kwotę 18 505 791,40 PLN (w tym wydatki rzeczywiście poniesione: 16 823 446,73 PLN, koszty pośrednie: 1 682 344,67 PLN). ZK zweryfikował 19 z 247 pozycji wykazanych w zestawieniu dokumentów księgowych we wniosku o płatność w badanym okresie, co stanowi 7,69% wszystkich pozycji wykazanych w przedmiotowym wniosku o płatność. Do próby wybrano metodą losową pozycje niepodlegające wcześniej przeprowadzonej przez IP analizie pogłębionej. Wartość skontrolowanych pozycji wyniosła 865 914,64 PLN, co stanowi 5,15% kosztów bezpośrednich rozliczonych w badanym okresie. <u>Uczestnicy projektu:</u> Na dzień kontroli, zgodnie z zatwierdzonym Formularzem monitorowania uczestników, wsparcie otrzymało 18 484 uczestniczek/ków projektu, Zk wybrał do próby 30 osób zgodnie z aktualnym Rocznym Planem Kontroli. <u>Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych:</u> Do dnia kontroli Partner przeprowadził 20 postępowań PZP. Do kontroli, zgodnie z zapisami RPK 2023/24, wybrane zostało postępowanie nr 2022/BZP 00290838/01 na wybór zespołu do opracowania programu kursu specjalistycznego w zakresie opieki nad pacjentem w trakcie choroby COVID-19 oraz po jej przebyciu, dla pielęgniarek i opracowania materiałów dydaktycznych dla uczestników kursu oraz wybór recenzentów. <u>Zasada konkurencyjności:</u> Do dnia kontroli Beneficjent przeprowadził 13 postępowań, zgodnie z Zasadą konkurencyjności, (które zostały rozstrzygnięte). W związku z powyższym, do weryfikacji podczas kontroli wybrane zostało postępowanie nr 3/7.1 na kwotę 116 700,00 zł.nr na wybór organizatorów konferencji szkoleniowej. <u>Rozeznanie rynku:</u> Beneficjent i Partner w trakcie realizacji projektu nie prowadzili postępowań na podstawie Rozeznania rynku. <u>Personel projektu:</u> Zespół Kontrolujący do weryfikacji podczas kontroli planowej wybrał dokumentację 4 osób, w tym 2 pracowników Beneficjenta i 2 pracowników

		Partnera. Do kontroli wybrano dokumenty: Personel Beneficjenta: 1. Pana M. Sz.; 2. Pani D. A.; Personel Partnera (zatrudniony na podstawie dodatków do wynagrodzeń): 1. Pani E. Ś.; 2. Pani K. L. – B.
12	Ustalenia kontroli (należy wskazać zwięźle i przejrzyste podsumowanie poszczególnych obszarów tematycznych)	1) Zgodność rzeczowa realizacji Projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami Projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem Projektu: 1. Projekt realizowany jest na podstawie umowy o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020, nr umowy: POWR.07.01.00-00-0004/22 i został przewidziany do realizacji w okresie od: 2022-03-01 do: 2023-12-31. Wartość projektu wynosi: 121 809 042,10 PLN. Głównym celem projektu jest podniesienie kwalifikacji zawodowych 31 500 pielęgniarek i położnych z całego kraju w okresie do 31 grudnia 2023 r. Cel ten wynika bezpośrednio z celów szczegółowych, jak: – podniesienie kwalifikacji zawodowych pielęgniarek i położnych z zakresu chorób i powikłań po chorobach zakaźnych, w tym COVID-19; – poszerzenie wiedzy i umiejętności z zakresu opieki nad pacjentami z powikłaniami dotyczącymi układu oddechowego, układu krążenia i serca, chorób neurologicznych oraz chorób psychicznych i depresji; – podniesienie umiejętności opieki nad rodziną pacjenta z powikłaniami. 2. Do dnia kontroli zrealizowano: Zadanie 1 (Partner) Opracowanie programów kształcenia zgodnie z art. 78 ustawy o zawodach pielęgniarki i położnej. Zadanie zrealizowane w 100%. W ramach zadania opracowane zostały nowe programy kształcenia dla 6 kursów oraz dodatkowe moduły do 4 kursów już zatwierdzonych. Dodatkowo, za zgodą IP, został zaktualizowany 1 kurs specjalistyczny (Komunikowanie interpersonalne w pielęgniarstwie). W ramach zadania zostały także opracowane materiały szkoleniowe dla wszystkich kursów realizowanych w projekcie, w tym dokumentacja kursu (dzienniki zajęć, listy, regulaminy, itp.) oraz 10 podręczników szkoleniowych. Zadanie 2 (Partner i Lider) Przeprowadzenie wyboru organizatorów kształcenia. Po zastosowaniu zasady konkurencyjności (Zamówienie nr 1/7.1, 4/7.1, 5/7.1, 6/7.1 oraz 7/7.1) wybrano łącznie 54 organizatorów kształcenia. Działania realizowane w ramach projektu (kursy) realizowane były w 44 okręgach na terenie całego kraju. Kursy specjalistyczne i kwalifikacyjne na terenie każdego okręgu realizował jeden organizator, kursy dokształcające mogły być organizowane przez jednego organizatora w maksymalnie 3 okręgach (w projekcie występuje jedna taka sytuacja, gdzie jeden organizator realizował kursy dla okręgów rzeszowskiego, tarnowskiego i zielonogórskiego). W ramach działania prowadzony był stały nadzór nad dokumentacją każdego organizatora przesyłaną do biura projektu (działania Lidera) oraz wysyłaną w systemie SMK (działania Partnera). Na bieżąco kontrolowane były dokumenty każdego kursu, w tym dotyczyło to zarówno dokumentów kursu (program, dzienniki zajęć) jak i kwalifikacji osób prowadzących wszystkie zajęcia, w tym zgodność z programem kursu. Zadanie 3 (Lider) Realizacja kursów specjalistycznych i kursów kwalifikacyjnych. W ramach zadania: – rozpoczęto 1 199 edycji kursów dokształcających, specjalistycznych i kwalifikacyjnych dla pielęgniarek i położnych, w tym zakończono 1 117 edycji kursów; – zrealizowano konferencję szkoleniową (ogólnopolską) dla 43 osób; – opracowano 7 podręczników szkoleniowych dla 6 kursów specjalistycznych. Zadanie 4 (Lider) Nadzór nad jakością merytoryczną szkoleń i postępem merytorycznym projektu W ramach zadania prowadzone były stałe kontrole realizacji kursów przez 6 zespołów kontrolujących. Do dnia 30 listopada 2023 r. przeprowadzono 398 kontroli realizowanych w ramach projektu kursów. W wyniku przeprowadzonych kontroli nie zarejestrowano uchybień w realizacji umów z organizatorami.

3. Kontroli podlegał wniosek o płatność nr POWR.07.01.00-00-0004/22-008-02. Zespół kontrolujący potwierdza zgodność informacji zawartej we wniosku o płatność w zakresie postępu rzeczowego ze stanem faktycznym.
4. Realizacja projektu odbyła się zgodnie z obowiązującym Wnioskiem o dofinansowanie.
5. Beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie oraz zbiera dane uczestników projektu zgodnie z Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych. Na dzień kontroli (30.11-01.12.2023 r.) wskaźniki wyglądały następująco:

Wskaźniki produktu:

Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta Wg stanu na 31/08/2023 r. (ostatni zatwierdzony wniosek)	Wartość osiągnięta wg stanu na 31/10/2023 r. (ostatni złożony wniosek)	Wartość osiągnięta wg stanu na 30/11/2023 r.
Liczba przedstawicieli kadry medycznej, którzy podnieśli swoje kompetencje	34 965,00	16 862,00 (53,53%)	25 646 (73,35%)	36 751 (105,11%)
Liczba przedstawicieli kadry medycznej, objętych wsparciem	38 850,00	18 461,00 (52,75 %)	32 206,00 (82,90 %)	39 341,00 (101,26 %)
Wartość wydatków kwalifikowalnych przeznaczonych na działania związane z pandemią COVID-19	121 809 042,10	54 561 436,27 zł (48,72 %)	69 138 301,57 zł (56,76 %)	99 032 376,80 zł (81,30 %)
Liczba opracowanych programów kształcenia kursów specjalistycznych i modułów do kursów kwalifikacyjnych i kursu specjalistycznego	10,00	11,00 (110,00 %)	bez zmian	bez zmian
Liczba przeprowadzonych edycji kursów dokształcających, specjalistycznych i kwalifikacyjnych	1 210,00	541,00 (49,18 %)	803,00 (66,36 %)	Rozpoczęte: 1 199,00 W tym zakończone: 1 117,00
Liczba wybranych organizatorów kształcenia	16,00	43,00 (143,33 %)	46,00 (287,50 %)	51,00 (318,75 %)
Liczba przeprowadzonych kontroli	400,00	242,00 (60,50 %)	356,00 (89 %)	398,00 (99,5 %)
Liczba opracowanych podręczników szkoleniowych dla kursów specjalistycznych i kwalifikacyjnych	16,00	17,00 (106,25 %)	bez zmian	bez zmian
Liczba przedstawicieli kadry medycznej, którzy nabyli kompetencje z zakresu Komunikowania interpersonalnego w kontaktach z pacjentem,	30,00	43,00 (143,33 %)	bez zmian	bez zmian

mediami i organizacjami medycznymi				
------------------------------------	--	--	--	--

Wskaźnik rezultatu:

Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta Wg stanu na 31/08/2023 r. (ostatni zatwierdzony wniosek)	Wartość osiągnięta wg stanu na 31/10/2023 r. (ostatni złożony wniosek)	Wartość osiągnięta wg stanu na 30/11/2023 r.
Liczba przedstawicieli kadry medycznej, którzy podnieśli swoje kompetencje	34 965,00	16 862,00 (53,53 %)	25 646,00 (73,35 %)	36 751,00 (105,11 %)

6. W ramach projektu powstały 2 rodzaje produktów: podręczniki szkoleniowe oraz programy kursów.

PODRĘCZNIKI SZKOLENIOWE

opracowano i wydano w formie elektronicznej 17 podręczników szkoleniowych w ramach kursów:

- Edukator w chorobach układu kształcenia;
- Opieka nad pacjentem w trakcie choroby COVID-19 oraz po jej przebyciu;
- Opieka nad pacjentem wymagającym wysokoprzepływową terapii tlenem;
- Opieka nad pacjentem z chorobami zakaźnymi szczególnie niebezpiecznymi i wysoce zakaźnymi;
- Opieka nad pacjentem z chorobami układu oddechowego;
- Wsparcie psychologiczne pacjenta i jego rodziny;
- Komunikowanie interpersonalne w pielęgniarstwie;
- Monitorowanie dobrostanu płodu w czasie ciąży i podczas porodu;
- Pielęgniarstwo kardiologiczne;
- Pielęgniarstwo neurologiczne;
- Pielęgniarstwo psychiatryczne;
- Resuscytacja krążeniowo-oddechowa;
- Resuscytacja oddechowo-krążeniowa noworodka;
- Wykonywanie i interpretacja zapisu elektrokardiologicznego u dorosłych;
- Wywiad i badanie fizykalne;
- Pielęgnowanie pacjenta dorosłego wentylowanego mechanicznie (w warunkach ambulatoryjnych);
- Pielęgnowanie pacjenta dorosłego wentylowanego mechanicznie (w warunkach domowych).

PROGRAMY KURSÓW

Opracowano i wydano w formie elektronicznej Nowe programy:

- Edukator w chorobach układu kształcenia;
- Opieka nad pacjentem w trakcie choroby COVID-19 oraz po jej przebyciu;
- Opieka nad pacjentem wymagającym wysokoprzepływową terapii tlenem;
- Opieka nad pacjentem z chorobami zakaźnymi szczególnie niebezpiecznymi i wysoce zakaźnymi;
- Opieka nad pacjentem z chorobami układu oddechowego;
- Wsparcie psychologiczne pacjenta i jego rodziny.

Programy zaktualizowane (dodano moduł związany z COVID-19 lub zmodyfikowano program ze względu na konieczność aktualizacji treści kształcenia):

- Komunikowanie interpersonalne w pielęgniarstwie;
- Monitorowanie dobrostanu płodu w czasie ciąży i podczas porodu;
- Pielęgniarstwo kardiologiczne;
- Pielęgniarstwo neurologiczne;
- Pielęgniarstwo psychiatryczne.

Na podstawie przedstawionych produktów:

- Program kursu specjalistycznego Opieka nad pacjentem w trakcie choroby covid-19 oraz po jej przebiegu dla pielęgniarek (Centrum Kształcenia Podyplomowego Pielęgniarek i Położnych), zatwierdzonego przez Ministra Zdrowia w dniu 14.11.2022 r.
- Podręcznik szkoleniowy dla uczestników/uczestniczek kursu specjalistycznego wsparcie psychologiczne pacjenta i jego rodziny dla pielęgniarek (Warszawa 2022 ISBN 978-83-67664-06-6).

Zespół kontrolujący potwierdził, że produkty projektu są odpowiedniej jakości.

7. Beneficjent poinformował, iż na obecnym etapie realizacji projektu (na dzień kontroli), jedynym problemem był bardzo krótki czas do zakończenia działań merytorycznych i finansowych. Zgodnie z umową, rozliczenia finansowe muszą zostać zakończone do 31 grudnia 2023 r. Część kursów miało być jeszcze realizowanych w grudniu (ponad 100 edycji) a w niektórych przypadkach zakończenie kursu przypadało na 20-22 grudnia 2023 r. Ze względu natomiast na fakt, że kursy odbywały się w całej Polsce, dokumenty z realizacji kursu wraz z fakturą docierały do biura projektu mniej więcej 7 dni od daty zakończenia kursu. Kolejnym etapem była weryfikacja otrzymanych dokumentów każdego kursu przez pracowników projektu, co także generowało dodatkowy czas. Zapłata faktury za organizację danej edycji kursu mogła więc mieć miejsce dopiero po ostatecznym zatwierdzeniu poprawności złożonej dokumentacji kursu oraz uczestników. W przypadku, gdy w grudniu zakończyło się ponad 100 edycji, dla łącznej liczby ponad 3 500 osób, weryfikacja dokumentacji przed zakończeniem okresu realizacji projektu jest niemożliwa.

W celu sprawnej i prawidłowej realizacji działań, planowane było zobligowanie części wykonawców (organizatorów kształcenia) do założenia rachunku powierniczego, na który dysponowana będzie wartość faktury za edycje kursów, których dokumenty nie zostaną ostatecznie sprawdzone do końca 2023 r. Tym samym organizator otrzyma zapłatę na fakturę, ale zablokowaną do czasu ostatecznej weryfikacji dokumentów. Rozwiązanie takie zostało przedyskutowane i zatwierdzone przez IZ oraz IP. Zgodnie z Aneks nr 3 z 29.12.2023 r.:

w § 2 dodaje się ust. 7 w brzmieniu:

„7. Wydatki w ramach Projektu mogą obejmować zaliczki wypłacone wykonawcom do końca okresu realizacji Projektu, pod warunkiem, że:

- 1) wypłata zaliczki jest zabezpieczona rachunkiem powierniczym,
- 2) Beneficjent przekazuje IP dokumenty potwierdzające odbiór towarów lub świadczenie usług nie później niż do 31 marca 2024 r.”;

2) w § 3 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Okres, o którym mowa w ust. 1, dotyczy realizacji zadań w ramach Projektu i jest równoznaczny z okresem kwalifikowalności wydatków w ramach Projektu, z zastrzeżeniem ust. 3 i 4.”;

3) w § 3 dodaje się ust. 4 w brzmieniu:

„4. Beneficjent może realizować wsparcie dla uczestników projektu nie później niż do 31 marca 2024 r., pod warunkiem, że wsparcie to finansowane jest z zaliczki, o której mowa w § 2 ust. 7.”.

W związku z ww. działaniami, Zespół kontrolujący uznaje wyjaśnienia za wystarczające.

8. Projekt nie zakładał zakupu elementów infrastruktury, sprzętu oraz wyposażenia.

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

2) Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równość szans płci:

Beneficjent realizuje, zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie, 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.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych ustalono, iż działania projektowe są zgodne ze Standardami dostępności, m.in. poprzez:

1. Realizację rekrutacji dla uczestników zgodnie ze standardem szkoleniowym:

- Rekrutacja do projektu odbywała się bezpośrednio u każdego organizatora kształcenia w całej Polsce oraz w siedzibie głównej Beneficjenta. Pierwszym, obowiązkowym, etapem rekrutacji była rejestracja w SMK, gdzie uczestnicy/uczestniczki wybierali kurs zgodnie z zainteresowaniem. Kolejnym etapem było złożenie dokumentów rekrutacyjnych do projektu (formularz zgłoszeniowy, oświadczenia). Dokumenty dostępne były u organizatorów, w siedzibie Beneficjenta oraz na stronie www projektu (zakładka Rekrutacja). Dokumenty można było złożyć osobiście lub przesłać pocztą. Możliwa była także wysyłka skanów dokumentów, przy założeniu, że oryginały zostaną dostarczone przed rozpoczęciem szkolenia. Po zakwalifikowaniu każdy uczestnik otrzymywał umowę uczestnictwa w projekcie. Beneficjent poinformował, iż nie było w ramach projektu aplikacji, która wymagałaby spełnienia szczególnych potrzeb osób/osoby. Pojawiły się jednak problemy z rekrutacją do projektu. Zgodnie z Rozporządzeniem w sprawie kształcenia poddyplomowego pielęgniarek i położnych, rekrutacja na kursy dla pielęgniarek i położnych odbywać się musi za pośrednictwem systemu SMK. Niestety rejestracja dla wielu osób była bardzo problematyczna. System jest mało intuicyjny, część pielęgniarek i położnych nie posiada nawet własnego adresu e-mail oraz zaufanego profilu, a te dane są niezbędne do rejestracji. Bardzo często organizatorzy szkoleń musieli pomagać w rejestracji w systemie, poczynawszy nawet od pomocy przy zakładaniu zaufanego profilu a skończywszy na wybraniu odpowiedniego kursu w systemie.

2. Zastosowanie standardów szkoleniowych, w odniesieniu do prowadzonych w projekcie zajęć dydaktycznych.

Beneficjent poinformował, iż organizatorzy kształcenia zostali zobowiązani do zapewnienia dostępności, w tym także architektonicznej, dla potencjalnych uczestników kursów z niepełnosprawnościami oraz stosowania zasady równouprawnienia płci. Stosowne zapisy znajdują się w umowie z wykonawcami:

„§ 2 Obowiązki Wykonawcy

22) zapewnienia dostępności, w tym dostępności architektonicznej, dla osób z niepełnosprawnościami w przypadku zakwalifikowania do udziału w Kursie osób wymagających dodatkowego wsparcia (tj. zapewnienie pomieszczenia z dostępem dla osób poruszających się na wózkach inwalidzkich, jeżeli takie osoby będą uczestnikami/uczestniczkami kursu, itp.);”

Zk, po weryfikacji wybranych podręczników stwierdził, iż materiały szkoleniowe zostały opracowane z zachowaniem standardu szkoleniowego.

3. Zgodnie z informacjami przekazanymi przez Beneficjenta, produkty cyfrowe spełniają standard cyfrowy; Beneficjent potwierdził, że informacje dostępne na stronie internetowej Beneficjenta są zgodne ze standardem cyfrowym WCAG 2.1.

4. Prowadzenie kampanii informacyjnej było zgodne ze standardem informacyjno-promocyjnym, co potwierdza przeprowadzona weryfikacja działań informacyjno-promocyjnych beneficjenta i partnera, która została opisana w dalszej części Informacji pokontrolnej.

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

3) Kwalifikowalność uczestników Projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych:

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie wsparciem objętych zostanie 10% zarejestrowanych pielęgniarek/pielęgniarzy oraz położnych w kraju, tj. 35 000 kobiet i mężczyzn. Proponowane wsparcie związane jest z obecną, bardzo trudną sytuacją w kraju i na świecie i dotyczy wzmocnienia kadr medycznych w kontekście walki z chorobą COVID-19 oraz jej następstwami.

Na dzień kontroli, zgodnie z zatwierdzonym Formularzem monitorowania uczestników, wsparcie otrzymało 18 484 uczestniczek/ków projektu, Zk wybrał do próby 30 osób, zgodnie z aktualnym Rocznym Planem Kontroli. Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestniczek/ków projektu, na które składają się:

- Oświadczenie uczestnika projektu;
- Formularz zgłoszeniowy;
- Umowę uczestnictwa w projekcie;
- Formularz informacji przedstawionych przy ubieganiu się o pomoc de minimis (w przypadku uczestników będącymi przedsiębiorcą w rozumieniu Ustawy z dnia 6 marca 2018 r. – Prawo przedsiębiorców (Dz. U.2021.0.162),
- Zaświadczenie zatrudnienia na oddziale covidowym (jeśli dotyczy),

- Orzeczenie o niepełnosprawności (kserokopia, jeżeli dotyczy).

Ponadto weryfikacji poddano - Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie pn. „Wsparcie kształcenia podyplomowego pielęgniarek i położnych”.

Weryfikacji poddano dokumentację rekrutacyjną 30 uczestników:

Ponadto, zweryfikowano następujące dokumenty:

- protokoły z przebiegu postępowania kwalifikacyjnego dopuszczającego pielęgniarki/położne do udziału w kursie specjalistycznym Edukator w chorobach układu krążenia dla pielęgniarek – realizowanym w ramach projektu;
- Listę osób zakwalifikowanych do kursu specjalistycznego „Edukator w chorobach układu krążenia dla pielęgniarek”;
- Listy obecności na zajęciach teoretycznych oraz Lista obecności na zajęciach praktycznych;
- Listę osób zakwalifikowanych do kursu specjalistycznego Resuscytacja krążeniowo – oddechowa RKO/15/Warszawa;
- Listę osób zakwalifikowanych do kursu specjalistycznego „Wykonanie i interpretacja zapisu elektrokardiograficznego u dorosłych dla pielęgniarek i położnych EKG/6/Poznań”;
- Protokoły z przebiegu postępowania kwalifikacyjnego dopuszczającego pielęgniarki/położne do udziału w kursie specjalistycznym „Wywiad i badanie fizykalne”;
- Listę osób zakwalifikowanych do kursu specjalistycznego Wykonanie i interpretacja zapisu elektrokardiograficznego u dorosłych dla pielęgniarek i położnych”;
- Protokół z przebiegu postępowania kwalifikacyjnego dopuszczającego pielęgniarki/położne do udziału w kursie specjalistycznym Pielęgniowanie pacjenta dorosłego wentylowanego mechanicznie dla pielęgniarek;
- Listę osób zakwalifikowanych do kursu specjalistycznego pielęgniowanie pacjenta dorosłego wentylowanego mechanicznie dla pielęgniarek”;
- Protokół z przebiegu postępowania kwalifikacyjnego dopuszczającego położne do udziału w kursie specjalistycznym „Monitorowanie dobrostanu płodu w czasie ciąży i podczas porodu dla położnych”;
- Listę osób zakwalifikowanych do kursu specjalistycznego „Monitorowanie dobrostanu płodu w czasie ciąży i podczas porodu”;
- Protokół z przebiegu postępowania kwalifikacyjnego dopuszczającego pielęgniarki/położne do udziału w kursie specjalistycznym Resuscytacja krążeniowo – oddechowa dla pielęgniarek i położnych RKO/10/Warszawa;
- Listę osób zakwalifikowanych do kursu;
- Protokół z przebiegu postępowania kwalifikacyjnego dopuszczającego pielęgniarki/pielęgniarki do udziału w kursie kwalifikacyjnym w dziedzinie pielęgniarstwa psychiatrycznego realizowanego w ramach projektu;
- Listę osób zakwalifikowanych do projektu;
- Protokół z przebiegu postępowania kwalifikacyjnego dopuszczającego pielęgniarki/położne do udziału;
- Protokół z przebiegu postępowania kwalifikacyjnego dopuszczającego pielęgniarki/położne do udziału w kursie specjalistycznym Wywiad i badanie fizykalne;
- Listę osób zakwalifikowanych do kursu specjalistycznego „Wywiad i badanie fizykalne” dla pielęgniarek i położnych;
- Listy obecności na zajęciach teoretycznych oraz Listy obecności na zajęciach praktycznych;
- Protokół z przebiegu postępowania kwalifikacyjnego dopuszczającego pielęgniarki/położne do udziału w kursie specjalistycznym resuscytacja krążeniowo – oddechowa;
- Listę osób zakwalifikowanych do kursu specjalistycznego resuscytacja krążeniowo – oddechowa;
- Listy obecności na zajęciach teoretycznych oraz na zajęciach praktycznych;
- Protokół z przebiegu postępowania kwalifikacyjnego dopuszczającego pielęgniarki/położne do udziału w kursie specjalistycznym „Wykonanie i interpretacja zapisu elektrokardiograficznego u dorosłych EKG/1/Biała Podlaska”;
- Listę osób zakwalifikowanych do kursu specjalistycznego „Wykonanie i interpretacja zapisu elektrokardiograficznego u dorosłych EKG/1/Biała Podlaska”;
- Listy obecności na zajęciach teoretycznych oraz Lista obecności na zajęciach praktycznych;
- Protokół z przebiegu postępowania kwalifikacyjnego dopuszczającego pielęgniarki/położne do udziału w kursie specjalistycznym „Resuscytacja oddechowo – krążeniowa noworodka edycja ROKN/1/Lublin”;
- Listę osób zakwalifikowanych do kursu specjalistycznego „Resuscytacja krążeniowo – oddechowa noworodka edycja ROKN/1/Lublin”;
- Listy obecności na zajęciach teoretycznych oraz listy obecności na zajęciach praktycznych.

Jednocześnie, ze względu na konieczność weryfikacji zasady de minimis, próba dokumentów została rozszerzona o następujące podmioty:

- B.T. P, prowadząca działalność gospodarczą pod nazwą A. Blecheisen i Partnerzy Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Medycyny Szkolnej „IRYDON”;
- M. A. Ł., prowadzący działalność gospodarczą pod nazwą Mariusz Łaś specjalistyczna opieka pielęgniarska;
- I.T., prowadząca działalność gospodarczą pod nazwą indywidualna praktyka pielęgniarska Iwona Twardowska.

Dokumenty potwierdzają, iż Pomoc de Minimis została udzielona na podstawie Rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 2 lipca 2015 r. w sprawie udzielania pomocy de minimis oraz pomocy publicznej w ramach programów operacyjnych finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020 Dz.U. z 2022 r. poz.1.2.1.9 Rozdział 2.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ww. dokumentacji ustalono, że:

1. Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników Projektu;
2. Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników Projektu zostały złożone przed lub – najpóźniej – w dniu udzielenia pierwszej formy wsparcia danej osobie;
3. Na podstawie weryfikowanej dokumentacji ZK stwierdza, że Uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie oraz Regulamin rekrutacji.
4. Zespół kontrolujący, na podstawie zweryfikowanego Regulaminu rekrutacji i uczestnictwa w projekcie, stwierdził, iż Beneficjent prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia.
5. Beneficjent właściwie upublicznia ogłoszenie o rekrutacji na stronie: <https://nipip.pl/rekrutacja-projektu/>.
6. Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjenta prawidłowo określa kryteria wyboru uczestników projektu.

Komplet rekrutacyjny:

- Oświadczenie uczestnika projektu o zgodzie na przetwarzanie danych osobowych,
 - Formularz zgłoszeniowy (dane uczestnika niezbędne do wprowadzenia do bazy SL2014),
 - Formularz informacji przedstawionych przy ubieganiu się o pomoc de minimis (w przypadku uczestników będących przedsiębiorcami w rozumieniu Ustawy z dnia 6 marca 2018 r. – Prawo przedsiębiorców (Dz. U.2021.0.162),
 - Zaświadczenie zatrudnienia na oddziale covidowym (jeśli dotyczy),
 - Orzeczenie o niepełnosprawności (kserokopia, jeżeli dotyczy).
7. Beneficjent dokonuje prawidłowej oceny formularzy zgłoszeniowych zgodnie z określonymi kryteriami, co stwierdzono na podstawie zweryfikowanej próby dokumentacji.
 8. Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie.
 9. Beneficjent posiada wszystkie wymagane dane o uczestnikach niezbędne do monitorowania wskaźników projektu.
 10. Dane uczestników projektu są zbierane zgodnie z Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych oraz Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020. Wszystkie dokumenty są prawidłowe i kompletne.
 11. Na podstawie przekazanych przez Beneficjenta danych uczestników, ZK potwierdza zgodność z danymi zawartymi w SL 2014.
 12. Beneficjent prowadzi *Ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych*, w której na dzień kontroli znajdowało się 88 pozycji.
 13. Zk, wybrał 5 osób do próby, a Beneficjent przedłożył upoważnienia tych pracowników. W związku z powyższym zweryfikowano:
 - Upoważnienie nr 66 z dnia 05 stycznia 2023 r. dla A.S.;
 - Upoważnienie nr 67 z dnia 03 lutego 2023 r. dla D.A.;
 - Upoważnienie nr 72 z dnia 03 lutego 2023 r. dla E.K. – Z. ;
 - Upoważnienie nr 74 z dnia 08 lutego 2023 r. dla J. W.;
 - Upoważnienie nr 71 z dnia 03 lutego 2023 r. dla M. K.
 14. Beneficjent posiada:
 1. Instrukcję zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych,
 2. Politykę Bezpieczeństwa Informacji Naczelnej Izby Pielęgniarek i Położnych.

15. Na podstawie przedłożonego Zespołowi Kontrolującemu Formularza z ogólnej analizy ryzyka, stwierdzono, iż Beneficjent szacuje ryzyko, aby zapewnić stopień bezpieczeństwa przetwarzania danych, odpowiadający temu ryzyku. Ponadto, Beneficjent prowadzi Rejestr Czynności Przetwarzania Danych osobowych w projekcie, co stwierdzono na podstawie weryfikacji przedłożonego Zespołowi kontrolującemu dokumentu
16. Beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowych następującym podmiotom:
1. Stowarzyszenie pielęgniarek i położnych na rzecz rozwoju i doskonalenia zawodowego „Nostrum” w Białej Podlaskiej, 21-500 Biała Podlaska ul. Okopowa 3, NIP 537-21-54-162;
 2. Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych w Białymstoku, 15-097 Białystok, ul. Marii Skłodowskiej- Curie 12/19, NIP: 542 20 84 766;
 3. Beskidzka Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych w Bielsku Białej, ul. Warszawska 28, 43-300 Bielsko Biala, NIP: 547 17 51 955
 4. Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych w Bydgoszczy, ul. Kościuszki 27/30-32, 85-079 Bydgoszcz, NIP 554-13-03-482;
 5. Powiślańska Szkoła Wyższa, ul. 11 listopada 29, 82-500 Kwidzyn, NIP 581 17 22 066;
 6. Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych w Katowicach, ul. Francuska 16, 40-027 Katowice, NIP: 634 15 91 471;
 7. Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych w Krośnie, ul. Bieszczadzka 5, 38-400 Krosno, NIP: 684 20 48 594
 8. Nowosądecka Izba Pielęgniarek i Położnych w Nowym Sączu, ul. Zygmuntowska 17/3, 33-300 Nowy Sącz, NIP: 734 17 88 122;
 9. Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych w Łomży, ul. Szosa Zambrowska 1/19, 18-400 Łomża, NIP 718-14-45-09;
 10. Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych w Opolu, ul. Budowlanych 44A, 45-123 Opole, NIP: 754 13 06 694;
 11. Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych w Gorzowie Wlkp., ul. Obrońców Pokoju 60/1-2, 66-400 Gorzów Wlkp., NIP 599-14-16-861;
 12. Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych Regionu Płockiego w Płocku, pl. Generała Jarosława Dąbrowskiego 1, 09-402 Płock, NIP: 774 229 40 70;
 13. Ośrodek Kształcenia Podyplomowego Pielęgniarek i Położnych sp. z o.o., ul. Rymanowska 3, 35-083 Rzeszów, NIP: 813 30 39 442;
 14. Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych Ziemie Sieradzkiej, ul. 3-maja 7, 98-200 Sieradz, NIP 827-11-30-109;
 15. Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych w Słupsku, ul. Poniatowskiego 4, 76-200 Słupsk, NIP 839-19-68-571;
 16. Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych w Suwałkach, ul. Noniewicza 93B/60, 16-400 Suwałki, NIP: 844 11 75 402;
 17. Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych w Tarnowie, ul. Południowa 10, 33-100 Tarnów, NIP: 873 13 71 181;
 18. Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych w Toruniu, ul. Szosa Chełmińska 254/258, 57-100 Toruń, NIP 956-19-21-506;
 19. Warszawska Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych, ul. Żelazna 59, 00-848 Warszawa, NIP 525-14-12-932;
 20. Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych we Włocławku, ul. Dziewińska 17, 87-800 Włocławek, NIP: 888 111 75 73;
 21. Małopolska Izba Pielęgniarek i Położnych w Krakowie, ul. Szlak 61, 31-153 Kraków, NIP 676-17-03-764;
 22. Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych w Łodzi, ul. Emilii Plater 34, 91-762 Łódź, NIP 725-10-54-451;
 23. Świętokrzyska Izba Pielęgniarek i Położnych, ul. Nowy Świat 32A, 25-522 Kielce, NIP 959-10-53-799;
 24. Dolnośląska Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych, ul. Powstańców Śląskich 50, 53-333 Wrocław, NIP 896-10-03-222;
 25. Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych w Zielonej Górze, ul. Grzegorza 30, 65-831 Zielona Góra, NIP 97-30-42-91-92
 26. Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych w Poznaniu, ul. Grunwaldzka 65, 60-311 Poznań, NIP 778-13-18-627;
 27. Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych w Jeleniej Górze, ul. 1 Maja 27, 58-500 Jelenia Góra, Nip 611-10-87-148;
 28. Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych w Kaliszu, ul. Korczaka 4A, 62-800 Kalisz, Nip 618-10-22-846;
 29. Zakład Doskonalenia Zawodowego w Poznaniu, Ul. Metalowa 4, 60-118 Poznań, Nip 777-00-01-720;
 30. Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych w Zamościu, Ul. Odrodzenia 7, 22-400 Zamość, Nip 92 215 78 038;
 31. VITAL-MED. Krystyna Kuśmierz, Ul. Iwonicka 38/3L 35-505 Rzeszów, Nip 813 17 13 041;
 32. Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych w Koninie, Ul. Spółdzielców 13, 62-510 Konin, Nip 665-21-99-

- 491;
33. Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych w Częstochowie, Ul. Pułaskiego 25, 42-200 Częstochowa, Nip 573-11-77-827;
34. Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych w Koszalinie, Ul. Zwycięstwa 190, 75-116 Koszalin, Nip 669-10-91-728;
35. Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych w Radomiu, Ul. Paderewskiego 15, 26-600 Radom, Nip 948 109 85 71;
36. Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych w Elblągu, Ul. G Morcinka 10B, 82-300 Elbląg, Nip 578-17-00-768;
37. Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych Regionu Warmii i Mazur z siedzibą w Olsztynie, Ul. Pstrowskiego 14K, 10-602 Olsztyn, Nip 739-29-65-516;
38. Państwowa Uczelnia Angelusa Silezjusa, Ul. Zamkowa 4, 58-300 Wałbrzych, Nip 8862476667;
39. Szczecińska Izba Pielęgniarek i Położnych, Ul. Kusocińskiego 16 LU1 25, 70-237 Szczecin, Nip 852 11 32 843;
40. Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych Regionu Siedleckiego, Ul. Mazurska 2, 08-110 Siedlce, Nip 821 11 11 901;
41. Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych w Lublinie, Ul. Czechowska 3a, 20-027 Lublin, Nip 946-00-04-381;
42. Fundacja Okręgowej Izby Pielęgniarek i Położnych w Kaliszu, ul. Korczaka 4a 62-800 Kalisz, NIP 618-216-78-77;
43. Państwowa Akademia Nauk Stosowanych, ul. Pocztowa 54, 22-100 Chełm, Nip 5632077608F;
44. Cogitus Agencja Rozwoju Dr Agnieszka Zarotyńska, ul. Uroczna 27, 33-300 Nowy Sącz, Nip 7342881734;
45. Marek Przybył Indywidualna Specjalistyczna Praktyka Pielęgniarska, ul. Gościńska 26, 62-800 Kalisz, Nip 6181599557;
46. Instytut Zarządzania i Rozwoju Kadr sp. z o.o., ul. Hawajska 16 lok. 21, 02-776 Warszawa, NIP: 951 254 43 34;
47. Stowarzyszenie Pielęgniarek i Położnych na Rzecz Rozwoju, Promocji i Doskonalenia Zawodowego, Konstytucji 3 Maja 2/21, 18-400 Łomża, Nip 7181883514;
48. Państwowa Uczelnia Zawodowa im. Ignacego Mościckiego w Ciechanowie, ul. Narutowicza 9, 06-400 Ciechanów, Nip 5661805832
49. Wyższa Szkoła Medyczna w Kłodzku, ul. Warty 21, 57-300 Kłodzko, Nip 8831857701;
50. VSS Sebastian Skowroński, Kokanin 84K, 62-817 Żelazków, NIP 618 184 79 66;
51. Okręgowa Izba Pielęgniarek i Położnych w Gdańsku, ul. Wyczółkowskiego 17A, 80-147 Gdańsk, NIP: 583 20 97 490;
52. Agencja Usług Oświatowych „Omnibus” Sp. z o.o., ul. Kościuszki 3, 57-300 Kłodzko, NIP 883 1742 636;
53. Grupa Montownia sp. j. ul. Gałęzowskiego 22 A, 30-498 Kraków;
54. Wyższa Szkoła Zarządzania w Częstochowie, ul. 1 Maja 40, 42-200 Częstochowa, NIP 949 00 82 859.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż powierzenie przetwarzania danych osobowych nastąpiło za zgodą IZ, korespondencja w tym zakresie została zamieszczona w systemie SL2014.

17. W wyniku weryfikacji stosownych dokumentów, Zk potwierdza, iż Pomoc de Minimis została udzielona na podstawie Rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 2 lipca 2015 r. w sprawie udzielania pomocy de minimis oraz pomocy publicznej w ramach programów operacyjnych finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020 Dz.U. z 2022 r. poz.1.2.1.9 Rozdział 2.

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

4) Prawdliwość rozliczeń finansowych:

Podczas przeprowadzonej kontroli ustalono, że Beneficjent przedłożył ZK oryginały dokumentów księgowych wraz z opisami i dowodami zapłaty, potwierdzającymi poniesienie wydatków.

Do dnia kontroli zatwierdzono 9 wniosków o płatność. Do kontroli wybrano wniosek o płatność nr POWR.07.01.00-00-0004/22-008-02 za okres od 2023-05-01 do 2023-07-31, obejmujący wydatki kwalifikowane na kwotę 18 505 791,40 PLN (w tym wydatki rzeczywiście poniesione: 16 823 446,73 PLN, koszty pośrednie: 1 682 344,67 PLN).

ZK zweryfikował 19 z 247 pozycji wykazanych w zestawieniu dokumentów księgowych we wniosku o płatność w badanym okresie, co stanowi 7,69% wszystkich pozycji wykazanych w przedmiotowym wniosku o płatność.

Do próby wybrano metodą losową pozycje niepodlegające wcześniej przeprowadzonej przez IP analizie pogłębionej. Wartość skontrolowanych pozycji wyniosła 865 914,64 PLN, co stanowi 5,15% kosztów bezpośrednich rozliczonych w badanym okresie.

Kontroli podlegały nw. pozycje weryfikowanego WoP:

Poz. WOP	Nr dokumentu	Nazwa towaru lub usługi	Uwagi	Wydatki kwalifikowalne	Zweryfikowane dokumenty
44	FV 190/05/2023	realizacja kursu specjalistycznego "Opieka nad pacjentem wymagającym wysokoprzepływowej terapii tlenem" edycja II Kielce (odbior usługi na podstawie protokołu odbioru)	Lider	60 450,00	1. Faktura wraz z opisem. 2. Protokół odbioru kursu. 3. Potwierdzenie przelewu.
45	FVK 002/05/2023	realizacja kursu specjalistycznego "Opieka nad pacjentem wymagającym wysokoprzepływowej terapii tlenem" edycja II Kielce (odbior usługi na podstawie protokołu odbioru)	Lider (korekta do faktury nr FV 190/05/2023 z 15.05.2023 - DP/0020/05/23)	-1 550,00	1. Faktura korygująca do faktury 13/05/2023/W/P wraz z opisem. 2. Faktura korygowana wraz z opisem, potwierdzeniem przelewu, protokół odbioru kursu
48	13/05/2023/ WKP	realizacja kursu specjalistycznego "Opieka nad pacjentem wymagającym wysokoprzepływowej terapii tlenem" edycja II Krosno (odbior usługi na podstawie protokołu odbioru)	Lider	62 100,00	1. Faktura wraz z opisem. 2. Protokół odbioru kursu. 3. Potwierdzenie przelewu.
49	1/05/2023/K	realizacja kursu specjalistycznego "Opieka nad pacjentem wymagającym wysokoprzepływowej terapii tlenem" edycja II Krosno (odbior usługi na podstawie protokołu odbioru)	Lider (korekta do faktury nr 13/05/2023/WKP z 22.05.2023 - DP/0050/05/23)	-16 200,00	1. Faktura korygująca do faktury 13/05/2023/W/P wraz z opisem. 2. Protokół odbioru kursu. 3. Potwierdzenie przelewu.
64	15/05/2023/ WKP	realizacja kursu specjalistycznego "Resuscytacja oddechowo-kръżeniowa" edycja III Krosno (odbior usługi na podstawie protokołu odbioru)	Lider	129 500,00	1. Faktura wraz z opisem. 2. Protokół odbioru kursu. 3. Potwierdzenie przelewu.

87	04/2023	realizacja kursu specjalistycznego "Wywiad i badanie fizyczne" edycja I Nowy Sącz (odbior usługi na podstawie protokołu odbioru)	Lider	111 000,00	1. Faktura wraz z opisem. 2. Protokół odbioru kursu. 3. Potwierdzenie przelewu.
88	FKV 1/2023	realizacja kursu specjalistycznego "Wywiad i badanie fizyczne" edycja I Nowy Sącz (odbior usługi na podstawie protokołu odbioru)	Lider (korekta do faktury nr 04/2023 z 26.05.2023 - DP/0052/05/23)	-3 700,00	1. Faktura korygująca do faktury 04/2023 wraz z opisem. 2. Protokół odbioru kursu. 3. Potwierdzenie przelewu.
102	23-FVS/0010	realizacja kursu specjalistycznego "Resuscytacja oddechowo-kръżeniowa" edycja VII Lublin (odbior usługi na podstawie protokołu odbioru)	Lider	156 600,00	1. Faktura wraz z opisem. 2. Protokół odbioru kursu. 3. Potwierdzenie przelewu.
183	FSKP/2023/07/0004	realizacja kursu specjalistycznego "Pielęgowanie pacjenta dorosłego wentylowanego mechanicznie" edycja I Ciechanów (odbior usługi na podstawie protokołu odbioru)	Lider	70 400,00	1. Faktura wraz z opisem. 2. Protokół odbioru kursu. 3. Potwierdzenie przelewu.
196	FA/132/2023	realizacja kursu specjalistycznego "Pielęgowanie pacjenta dorosłego wentylowanego mechanicznie" edycja I Rzeszów (odbior usługi na podstawie protokołu odbioru)	Lider	136 800,00	1. Faktura wraz z opisem. 2. Protokół odbioru kursu. 3. Potwierdzenie przelewu.
197	23-FVS/0015	realizacja kursu specjalistycznego "Resuscytacja oddechowo-kръżeniowa noworodka" edycja VII Lublin (odbior usługi na podstawie protokołu odbioru)	Lider	119 000,00	1. Faktura wraz z opisem. 2. Protokół odbioru kursu. 3. Potwierdzenie przelewu. 4. Nota korygująca 011/11/2023, dotycząca daty sprzedaży.
8	30-DODATEK SPEC. MAJ 2023 ZAD.1.21	dodatek specjalny za przeprowadzenie szkolenia dla organizatorów realizujących kształcenie ramach projektu w m-ci 04/2023 (B.Dawidko, E.Dudek, A.Janczura, W.Rzeszotarski)	Partner	5 491,72	1. Lista płac wraz z opisem. 2. Potwierdzenie przelewu wynagrodzenia, 3. Potwierdzenie przelewu ZUS i US. 4. Ewidencja czasu pracy za czerwiec 2023 r

11	LP 06/2023/3	wynagrodzenie brutto + składki ZUS za m-c 6/2023 (Koordynator merytoryczny projektu: (A.Sadowska)	Lider	9 072,88	5. Lista płac wraz z opisem. 6. Potwierdzenie przelewu wynagrodzenia, 7. Potwierdzenie przelewu ZUS i US. 8. Ewidencja czasu pracy za czerwiec 2023 r
241	LPC 2023-07/001	wynagrodzenia brutto + składki ZUS za m-c 6/2023 (kontrola i monitoring kursów: D.Adamek, S.Irzykowski, E.Janiuk, M.Kilerska, M.Kler, E.Kryk-Zielenkiewicz, J.Walawander)	Lider	22 08,09	1. Lista płac wraz z opisem. 2. Potwierdzenie przelewów wynagrodzeń (umowa zlecenie), 3. Potwierdzenie przelewów ZUS i US. 4. Rachunki do umów zlecenie. 5. Umowy zlecenie. 6. Ewidencja czasu pracy za czerwiec 2023 r.
199	44.ZW.2023	koszt podróży w związku z wizytą monitoringową w dniu 29.04.2023 (Piastów - Płock - Piastów) M.Kilarska	Lider	234,60	1. Zlecenie wyjazdu. 2. Ewidencja przebiegu pojazdu 3. Rozliczenie kosztów podróży krajowej wraz z opisem. 4. Potwierdzenie przelewu.
207	50.ZW.2023	koszt podróży w związku z wizytą monitoringową w dniu 19-21.05.2023 (Kobyłka - Konin - Poznań - Zielona Góra - Kobyłka) M.Kler	Lider	1 954,35	1. Zlecenie wyjazdu 2. Ewidencja przebiegu pojazdu 3. Rozliczenie kosztów podróży krajowej wraz z opisem. 4. Faktura za nocleg. 5. Potwierdzenie przejazdów autostradą. 6. Potwierdzenie przelewu.
219	64.ZW.2023	koszt podróży w związku z wizytą monitoringową w dniu 16.06.2023 (Kobyłka - Radom - Kobyłka) M.Kler	Lider	339,90	6. Zlecenie wyjazdu. 7. Ewidencja przebiegu pojazdu 8. Rozliczenie kosztów podróży krajowej wraz z opisem. 9. Potwierdzenie przelewu.
235	52.ZW.2023 52A.ZW.2023	koszt podróży w związku z wizytą monitoringową w dniu 30.06.2023 (Górki - Ruda Śląska - Sosnowiec - Górki) E.Janiuk	Lider	335,95	10. Zlecenie wyjazdu. 11. Ewidencja przebiegu pojazdu 12. Rozliczenie kosztów podróży krajowej wraz opisem. 13. Potwierdzenie przelewu.
243	81.ZW.2023	koszt podróży w związku z wizytą monitoringową w dniu 13-15.07.2023 (Miechów - Toruń - Słupsk - Miechów) D.Adamek	Lider	2 077,15	1. Zlecenie wyjazdu. 2. Ewidencja przebiegu pojazdu 3. Faktura za nocleg. 4. Rozliczenie kosztów podróży krajowej wraz opisem. 5. Potwierdzenie przelewu.
Razem:				865 914,64	

Weryfikacji poddano:

- Zasady (politykę) rachunkowości Naczelnej Izby Pielęgniarek i Położnych, wprowadzone Uchwałą nr 580/VII/2022 z dnia 13 grudnia 2022 r. (obowiązująca od dnia 1.07.2022 r.).
- Politykę rachunkowości, wprowadzoną Zarządzeniem nr 40/2022 Dyrektora Centrum Kształcenia

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

1. Beneficjent posiada dokumenty finansowo-księgowo wraz z dowodami zapłaty, potwierdzające poniesienie wydatków;
2. Wszystkie przedstawione ZK dokumenty finansowo-księgowo posiadały opis dla projektu:
 - numer umowy o dofinansowanie,
 - tytuł projektu,
 - numer ewidencyjny dokumentu,
 - numer zadania, którego wydatek dotyczy,
 - opis merytoryczny, formalny i rachunkowy,
 - kwoty brutto, kwalifikowalne.
3. Dane wykazane we wniosku o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi;
4. Wszystkie wydatki wykazane przez Beneficjenta w skontrolowanym wniosku o płatność nr POWR.07.01.00-00-0004/22-008-02 za okres od 2023-05-01 do 2023-07-31 zostały uznane za kwalifikowalne.
5. W ramach Projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej Projekt, a przekazane środki na realizację Projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu;
6. Zgodnie z decyzją o dofinansowaniu koszty pośrednie wynoszą 10% kosztów bezpośrednich. W skontrolowanym wniosku o płatność Beneficjent wykazał koszty pośrednie w wysokości 1 682 344,67 zł, co stanowi 10% kosztów rzeczywiście poniesionych (16 823 446,73 zł).
7. Beneficjent, w ramach projektu, nie przewidział wydatków objętych limitem cross-financingu.
8. Do dnia kontroli Beneficjent wydatkował na zakup środków trwałych kwotę 3 874 318,01 zł, co stanowi 100% przewidzianych w ramach szczegółowego budżetu wydatków na zakup środków trwałych. W ramach realizacji niniejszego projektu limit środków trwałych nie został przekroczony.
9. Księgi rachunkowe beneficjenta i partnera prowadzone są w języku polskim oraz w walucie polskiej.
10. Beneficjent i partnerzy posiadają, wymaganą art. 10 ustawy, dokumentację opisującą polityki rachunkowości oraz Zacięrowe plany kont, które stanowią integralną część polityk rachunkowości.
11. W oparciu o wynik przeprowadzonej weryfikacji Zespół kontrolujęcý ustalił, że księgi prowadzone są zgodnie z wymogami art. 24 ustawy o rachunkowości tj. „rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i bieżąco”.
12. Zespół kontrolujęcý potwierdza, że beneficjent i partnerzy posiadają wyodrębnione ewidencje księgowo dla projektu, które umożliwiają identyfikację poszczególnych operacji księgowych oraz wydatków poniesionych w ramach projektu.
13. Beneficjent prowadzi wyodrębniony rachunek bankowy dla projektu: 54 1020 1013 0000 0102 0474 6543 (PKO Bank Polski SA), Partner – 39 1010 0184 4113 9130 1000 (Narodowy Bank Polski).
14. Projekt nie przewiduje wkładu własnego.
15. Podatek VAT w ramach Projektu jest kwalifikowalny, zgodnie z oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT;
16. Zgodnie z informacją uzyskaną od Beneficjenta oraz załączoną ewidencją VAT zakupów (NiPIP) z 01.12.2023 r. faktury ujęte we wniosku o płatność nie zostały zawarte w rejestrze VAT prowadzonym przez beneficjenta w kwocie podatku naliczonego. Beneficjent nie ma prawnej możliwości odliczenia podatku vat z faktur dokumentujących wydatki poniesione w projekcie.
17. 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.

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

5) Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych:

Do dnia kontroli Partner przeprowadził 20 postępowań PZP.

Do kontroli zgodnie z zapisami RPK 2023/24 wybrane zostało postępowanie nr 2022/BZP 00290838/01 na wybór zespołu do opracowania programu kursu specjalistycznego w zakresie opieki nad pacjentem w trakcie choroby COVID-19 oraz po jej przebyciu, dla pielęgniarek i opracowania materiałów dydaktycznych dla

uczestników kursu oraz wybór recenzentów.

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

1. Beneficjent prawidłowo oszacował wartość zamówienia w dniu 28.06.2022 na podstawie analizy kosztów zebranych od ekspertów w dziedzinie pielęgniarstwa. Zamawiający przekazał do kontroli notatkę z szacowania wartości zamówienia oraz szczegółowy budżet projektu;
2. Zamówienie udzielane zostało w trybie podstawowym na podstawie: art. 275 pkt 1 ustawy Pzp;
3. Przedmiotem niniejszego zamówienia są usługi społeczne wymienione w załączniku XIV do dyrektywy 2014/24/UE;
4. Wartość zamówienia nie przekracza progu unijnego dla usług społecznych, który wynosi 750 000,00 euro, co stanowi równowartość kwoty 3 340 200,00 złotych;
5. Ogłoszenie opublikowano w BZP nr 2022/BZP 00290838/01 z dnia 03.08.2022 r.
6. Opis przedmiotu zamówienia został prawidłowo skonstruowany. Kod CPV: 80521000-2 - Usługi opracowywania programów szkoleniowych;
7. Kryteria oceny ofert zostały określone w sposób proporcjonalny do przedmiotu zamówienia, są precyzyjne, zapewniają zachowanie uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców oraz są zgodne z prawem: Cena brutto 40%, Kryteria dodatkowe 60%;
Kryteria dodatkowe dotyczą właściwości wykonawcy – osób wyznaczonych do realizacji zamówienia: przewodniczącego zespołu, członka zespołu, recenzenta programu kursu i materiałów dydaktycznych, recenzenta programu kursu. Zgodnie z art. 242 ust. 2 pkt 5 Pzp:
„Kryteriami jakościowymi mogą być w szczególności kryteria odnoszące się do organizacji, kwalifikacji zawodowych i doświadczenia osób wyznaczonych do realizacji zamówienia, jeżeli mogą one mieć znaczący wpływ na jakość wykonania zamówienia”;
8. Zamawiający nie wymagał wadium;
9. Komisja przetargowa została powołana w dniu 03.08.2022 na podstawie zarządzenia Dyrektora Centrum Kształcenia Podyplomowego Pielęgniarek i Położnych nr 28/2022;
10. Beneficjent posiada prawidłowo wypełniony i kompletny protokół z postępowania;
11. Zamawiający odrzucił oferty:
 - Edyta Krzych-Fałta, ul. Bartnicza 9/39, 03-35 Warszawa – oferta odrzucona na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 10 ustawy pzp – oferta zawiera błędy w obliczeniu ceny.
 - Maria Kózka, ul. Radzikowskiego 134, 31-342 Kraków – oferta odrzucona na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 5 ustawy pzp - treść oferty jest niezgodna z warunkami zamówienia tj. oferta została złożona na dwie części zamówienia niezgodnie z zapisami w SWZ.

12. Wybrano oferty złożone przez:

Część 1. Wybór przewodniczącej zespołu:

Bożena Baczewska

Część 2. Wybór 3 członków zespołu:

Sylwia Durlej

Katarzyna Tyszko-Kaczyńska

Część 3. Wybór recenzenta programu kursu i materiałów dydaktycznych:

Unieważniono na podstawie art. 255 pkt 2 ustawy pzp - wszystkie oferty złożone w postępowaniu podlegały odrzuceniu.

Wpłynęła jedna oferta, która została odrzucona na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 5 ustawy pzp - treść oferty jest niezgodna z warunkami zamówienia tj. oferta została złożona na dwie części zamówienia niezgodnie z zapisami w SWZ

Część 4. Wybór recenzenta programu:

Dorota Kaziród

13. Umowy z wykonawcami zostały zawarte dnia 05.09.2022 r. Nie wprowadzono zmian do umów.

14. Ogłoszenia o wyniku postępowania:

Ogłoszenie nr 2022/BZP 00368035/01 z dnia 2022-09-28

Ogłoszenia o wykonaniu umowy zostały opublikowane w BZP w terminie zgodnym z Pzp:

Ogłoszenie nr 2022/BZP 00471375/01 z dnia 2022-12-01

Ogłoszenie nr 2022/BZP 00471381/01 z dnia 2022-12-01

Ogłoszenie nr 2022/BZP 00470614/01 z dnia 2022-12-01

Ogłoszenie nr 2022/BZP 00471393/01 z dnia 2022-12-01

15. Zamówienie właściwie zarejestrowano w SL2014.

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

6) Stosowanie Zasady konkurencyjności (A) / Rozeznanie rynku (B)

A. Zasada konkurencyjności

Do dnia kontroli Beneficjent przeprowadził 13 postępowań, zgodnie z Zasadą konkurencyjności, (które zostały rozstrzygnięte). W związku z powyższym, do weryfikacji podczas kontroli wybrane zostało postępowanie nr 3/7.1 na kwotę 116 700,00 zł. na wybór organizatorów konferencji szkoleniowej.

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 1 Brak szacowania wartości zamówienia przez Beneficjenta jest zgodny z zapisem Materiału informacyjnego dotyczącego stosowania zasady konkurencyjności oraz rozeznania rynku w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 z września 2021 r. „Dopuszcza się możliwość odstąpienia od sporządzenia dodatkowych notatek dotyczących szacowania wartości zamówienia, jeżeli beneficjenci niezobligowani do stosowania PZP, na podstawie zatwierdzonego wniosku o dofinansowanie, są pewni konieczności stosowania zasady konkurencyjności (a więc najbardziej w ich przypadku restrykcyjnego trybu) i ją właściwie zastosują. W takiej sytuacji zapisy wniosku o dofinansowanie w zakresie planowanej wartości zamówień są wystarczające, a ścieżka audytu jest zapewniona. Co najważniejsze, zrealizowany jest też cel przepisu - zamówienie udzielone jest w prawidłowym trybie. Również w przypadku określenia w regulaminie konkursu/dokumentacji projektów zgłaszanych w trybie pozakonkursowym standardu oraz cen rynkowych najczęściej finansowanych towarów i usług, szacowanie wartości przedmiotu zamówienia dla tychże towarów lub usług nie jest konieczne.”, powyższy zapis świadczy o tym, że w przypadku ww. postępowania szacowanie wartości nie było konieczne;
- 2 Treść zapytania ofertowego została zamieszczona w Bazie konkurencyjności w dniu 07.11.2022 r. pod nr 2022-39979-133700;
- 3 Termin składania ofert został wyznaczony na dzień 15.11.2022 r. (7 dni 10 godzin);
- 4 Zapytanie ofertowe zawiera wszystkie wymagane elementy, w tym:
 - a. Opis przedmiotu zamówienia;
 - b. Warunki udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny ich spełniania i kryteria oceny ofert;
 - c. Informacje o wagach punktowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oraz opis sposobu przyznawania punktacji:

Kryterium	Maksymalna liczba punktów, jakie można otrzymać oferta za dane kryterium
1. Cena oferty	50 pkt
2. Liczba reprezentowanych podczas konferencji szkoleniowej mediów ogólnotematycznych	50 pkt
3. Liczba reprezentowanych podczas konferencji szkoleniowej mediów branżowych	50 pkt
Maksymalna liczba punktów	150 pkt

- d. Opis sposobu przyznawania punktacji za spełnienie danego kryterium oceny oferty;
- e. Termin składania ofert został wyznaczony na dzień 15.11.2022 r. (7 dni 10 godzin), Termin realizacji umowy: 29-30.11.2022 r.;
- f. Informacje na temat zakazu powiązań osobowych lub kapitałowych;
- g. Warunki istotnych zmian umowy o udzielenie zamówienia – w treści zapytania ofertowego;
- h. Beneficjent nie dopuszcza do składania ofert częściowych;
- i. Beneficjent nie dopuszcza do składania ofert wariantowych (tj. np. tylko na wybrane przez Wykonawcę moduły konferencji szkoleniowej);
- j. W treści zapytania ofertowego: Zamawiający przewiduje możliwość udzielenia Wykonawcy wybranemu w wyniku rozstrzygnięcia niniejszego zapytania, zamówienia na usługi podobne tj. zamówienia, którego przedmiotem będzie wybór Wykonawcy do przygotowania i wsparcia w realizacji ogólnopolskiej konferencji dotyczącej podnoszenia kwalifikacji pielęgniarek i położnych i

ich wpływu na bezpieczeństwo zdrowotne pacjentów.

- 5 Beneficjent posiada kompletny protokół z dnia 15.11.2022 r. potwierdzający prawidłowość wyboru wykonawcy zgodnie z zasadą konkurencyjności.
- 6 Osoby wykonujące w imieniu beneficjenta czynności związane z wyborem wykonawcy w ocenianym postępowaniu złożyły oświadczenia o braku powiązań z wykonawcami, którzy złożyli swoje oferty: w skład komisji przetargowej powołanej na podstawie Zarządzenia nr 8/2022 z dnia 10.10.2022 r. Prezesa Naczelnej Rady Pielęgniarek i Położnych powołane zostały 3 osoby. Wszystkie osoby wchodzące w skład komisji złożyły stosowne oświadczenia o braku powiązań z wybranymi wykonawcami.
- 7 Beneficjent dokonał wykluczenia podmiotów/osób, które zostały objęte sankcjami w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę.
- 8 W wyniku postępowania wpłynęły dwie oferty. Beneficjent wszystkie otrzymane oferty poddał ocenie i wybrał najkorzystniejszą tj. ofertę Fundacji Instytut Ochrony Zdrowia, ul. Filtrowa 70 lok. 5, 02-057 Warszawa, NIP: 701 033 76 38.
- 9 Beneficjent nie przewidział postępowania uzupełniającego.
- 10 Umowę nr 154/2022 z Fundacją Instytut Ochrony Zdrowia zawarto w dniu 28.11.2022 r. Wartość umowy: 126 820,00 złotych brutto.
- 11 Informacja o wyniku postępowania została opublikowana na Bazie konkurencyjności.
- 12 Zamówione towary/usługi zostały dostarczone i odebrane zgodnie z umową z wykonawcą, co zostało potwierdzone protokołem odbioru z dnia 1 grudnia 2022 r.

B. Rozeznanie rynku:

Beneficjent i Partner w trakcie realizacji projektu nie prowadzili postępowań na podstawie Rozeznania rynku.

7) Kwalifikowalność personelu Projektu

ZK do weryfikacji podczas kontroli planowej wybrał dokumentację 4 osób, w tym 2 pracowników Beneficjenta i 2 pracowników Partnera. Do kontroli wybrano dokumenty:

Personel Beneficjenta:

1. Pana M. Sz.;
2. Pani D. A.;

Personel Partnera (zatrudniony na podstawie dodatków do wynagrodzeń):

1. Pani E. Ś.;
2. Pani K. L.- B.

Weryfikacji poddano następującą dokumentację kadrową personelu projektu:

Personel Beneficjenta (zatrudniony do pracy w ramach projektu na część etatu):

1. Pani D. A.;
 - a) Umowa o pracę z dnia 02.10.2023 r., zawarta na czas określony do 31.12.2023 r., stanowisko: specjalista – koordynator projektu, $\frac{1}{4}$ $\frac{3}{4}$ etatu;
 - b) Opis stanowiska pracy;
 - c) Oświadczenie pracownika projektu;
 - d) Karty czasu pracy;
2. Pan M. Sz.;
 - a) Umowa o pracę z dnia 12.10.2023 r., zawarta na czas określony do 31.12.2023 r., stanowisko: specjalista ds. nadzoru nad merytorycznym postępem, $\frac{1}{2}$ etatu oraz : Specjalista – Koordynator Merytoryczny Projektu, $\frac{1}{2}$ etatu;
 - b) Opis stanowiska pracy;
 - c) Oświadczenie pracownika projektu;
 - d) Karty czasu pracy;

Personel Partnera:

1. Pani E. Ś.:
 - a) Umowa o pracę z dnia 07.03.2022 r. na czas nieokreślony, stanowisko: Starszy Specjalista;
 - b) Porozumienie stron z dnia 24.05.2022 r. – zmiana wynagrodzenia zasadniczego od 01.01.2022 r.;
 - c) Polecenie nr 8/2022 z dnia 27.05.2022 r. powierzające dodatkowe zadania związane z realizacją projektu POWR.07.01.00-00-0004/22 w okresie 06-07.2022 r., przyznanie dodatku specjalnego w wysokości do 40% wynagrodzenia zasadniczego;

- d) Decyzja nr 8/2022 Dyrektora CKPPIP ws. Przyznania dodatku specjalnego w ramach;
 - e) Karty czasu pracy;
 - f) Porozumienie stron z dnia 01.09.2022 r. – zmiana wynagrodzenia zasadniczego od 01.09.2022 r., w związku ze zmianą stanowiska na Koordynatora Merytorycznego Projektu;
 - g) Zakres obowiązków projektowych związanych z nowym stanowiskiem;
 - h) Oświadczenia pracownika projektu;
 - i) Ewidencja czasu pracy.;
2. Pani K. L.- B.:
- a) Umowa o pracę z dnia 29.04.2022 r. na czas nieokreślony, pełen etat, stanowisko: Starszy Specjalista;
 - b) Porozumienie stron z dnia 20.03.2023 r. – zmiana stanowiska pracy (Główny Specjalista) oraz wynagrodzenia zasadniczego od 01.01.2023 r.;
 - c) Polecenie nr 4/2022 z dnia 27.05.2022 r. powierzające dodatkowe zadania związane z realizacją projektu POWR.07.01.00-00-0004/22 w okresie 06-07.2022 r., przyznanie dodatku specjalnego w wysokości do 40% wynagrodzenia zasadniczego;
 - d) Decyzja nr 4/2022 Dyrektora CKPPIP ws. Przyznania dodatku specjalnego w ramach projektu
 - e) Karty czasu pracy;
 - f) Polecenie nr 13/2022 z dnia 15.07.2022 r. powierzające dodatkowe zadania związane z realizacją projektu POWR.07.01.00-00-0004/22 w okresie 08-10.2022 r., przyznanie dodatku specjalnego w wysokości do 40% wynagrodzenia zasadniczego;
 - g) Decyzja nr 13/2022 Dyrektora CKPPIP ws. Przyznania dodatku specjalnego w ramach projektu;
 - h) Decyzja nr 25/2022 Dyrektora CKPPIP ws. Przyznania dodatku specjalnego w ramach projektu;
 - i) Decyzja nr 37/2022 Dyrektora CKPPIP ws. Przyznania dodatku specjalnego w ramach projektu;
 - j) Karty czasu pracy;
 - k) Polecenie nr 29/2022 z dnia 18.10.2022 r. powierzające dodatkowe zadania związane z realizacją projektu POWR.07.01.00-00-0004/22 w okresie 11-12.2022 r., przyznanie dodatku specjalnego w wysokości do 40% wynagrodzenia zasadniczego;
 - l) Decyzja nr 55/2022 Dyrektora CKPPIP ws. Przyznania dodatku specjalnego w ramach projektu;
 - m) Decyzja nr 62/2022 Dyrektora CKPPIP ws. Przyznania dodatku specjalnego w ramach projektu;
 - n) Karty czasu pracy;
 - o) Polecenie nr 6/2023 z dnia 16.02.2023 r. powierzające dodatkowe zadania związane z realizacją projektu POWR.07.01.00-00-0004/22 w okresie 03-04.2023 r., przyznanie dodatku specjalnego w wysokości do 40% wynagrodzenia zasadniczego;
 - p) Decyzja nr 9/2023 Dyrektora CKPPIP ws. Przyznania dodatku specjalnego w ramach;
 - q) Decyzja nr 11/2023 Dyrektora CKPPIP ws. Przyznania dodatku specjalnego w ramach projektu
 - r) Karty czasu pracy.

Ponadto weryfikacji poddano:

1. Uchwałę nr 1413/VIIP/2018 Prezydium Naczelnej Rady Pielęgniarek i Położnych z dnia 04.12.2018 r. ws. Przyjęcia Regulaminu wynagradzania pracowników zatrudnionych w biurze Naczelnej Izby Pielęgniarek i Położnych;
2. Uchwałę Nr 2080/VIIP/2022 Prezydium Naczelnej Rady Pielęgniarek i Położnych z dnia 07.06.2022 r. ws. Przyjęcia zmian do Uchwały nr 1413/VIIP/2018 Prezydium Naczelnej Rady Pielęgniarek i Położnych z dnia 04.12.2018 r. ws. Przyjęcia Regulaminu wynagradzania pracowników zatrudnionych w biurze Naczelnej Izby Pielęgniarek i Położnych;
3. Zarządzenie Nr 30/21 Dyrektora Centrum Kształcenia Podyplomowego Pielęgniarek i Położnych z dnia 31.12.2021 r. ws. Wprowadzenia „Regulaminu wynagradzania pracowników CKPPIP” oraz „Regulaminu premiowania pracowników CKPPIP”;
4. Rozporządzenie 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 jednostkach państwowej sfery budżetowej.

Zaznaczyć należy, iż Beneficjent pierwotnie zatrudnił personel projektu (Specjalistów ds. kontroli) na podstawie umów o pracę, jednak po uzyskaniu informacji, iż zawieszenie Wytocznych kwalifikowalności będzie obowiązywało również w 2023 r. (w szczególności chodzi o zapis: „Częściowe zawieszenie Wytocznych dotyczy postanowień podrozdziałów i sekcji 6.12.1 pkt 6, 6.15 pkt 8 lit. b, 6.15.1 pkt. 1 i 6, oraz podrozdziału 7.5 pkt 2 dokumentu i ma na celu umożliwienie: 3. uznania kwalifikowalności kosztów zaangażowania pracownika beneficjenta pełniącego rolę personelu projektu do realizacji zadań w ramach projektu także na podstawie stosunku cywilnoprawnego), wystąpił do IP pismem z dnia 26.12.2022 r. o umożliwienie zatrudnienia Specjalistów ds. kontroli na podstawie umów cywilnoprawnych, na co uzyskał zgodę w dniu 29.12.2022 r.

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

1. Liczba personelu jest adekwatna do realizowanych zadań w ramach projektu.
2. Beneficjent i partner angażują do projektu personel projektu posiadający kwalifikacje określone we wniosku o dofinansowanie;
3. Beneficjent i partner posiadają kompletną dokumentację potwierdzającą zatrudnienie personelu projektu zaangażowanego do projektu;
4. Pracownicy Beneficjenta zaangażowani do projektu są zatrudnieni w celu realizacji zadań związanych bezpośrednio z jego realizacją. Personel Beneficjenta został zaangażowany na podstawie umów o pracę na część/cały etat;
5. Osoby dysponujące środkami dofinansowania 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 potwierdzają stosowne oświadczenia osób dysponujących środkami dofinansowania w ramach projektu:
 - Pani B. G.;
 - Pani M. Ł.;
 - Pani A. J.;
 - Pani K. G.;
 - Pani E. M.;
 - Pani D. A.;
 - Pana A. T.
6. Partner zaangażował personel projektu na podstawie dodatków do wynagrodzeń;
7. Przyznane przez Partnera dodatki specjalne do wynagrodzeń zostały przyznane na podstawie 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 jednostkach państwowej sfery budżetowej oraz Regulaminu wynagradzania pracowników Centrum Kształcenia Podyplomowego Pielęgniarek i Położnych (CKPPIP);
8. Na podstawie Oświadczeń podpisanych przez personel projektu, ZK nie stwierdza, aby beneficjent i partnerzy angażowali do projektu osób zatrudnione w IZ lub IP PO WER;
9. Dane personelu projektu zostały prawidłowo wprowadzone do zakładki „Baza personelu” i odpowiadają dokumentom źródłowym udostępnionym przez beneficjenta i partnerów projektu;
10. Beneficjent wyposażył stanowiska pracy personelu projektu zaangażowanego na dowolną część etatu. Działanie taki jest możliwe dzięki obowiązującemu w okresie realizacji projektu zawieszeniu zapisów Wytocznych kwalifikowalności w tym zakresie.
11. W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.

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

8) Poprawności udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis:

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu, grupą docelową są wszystkie pielęgniarki i położne zarejestrowane w Centralnym Rejestrze Pielęgniarek i Położnych (CRPiP), posiadające prawo wykonywania zawodu, niezależnie od statusu zawodowego czy sposobu lub miejsca zatrudnienia. W związku z powyższym we wniosku o dofinansowanie przewidziano, że w przypadku uczestników samozatrudnionych wsparcie obejmować będzie pomoc de minimis. Beneficjent zaplanował na etapie rekrutacji do projektu badanie kwestii ew. wystąpienia pomocy de minimis i opisał ten proces we wniosku o dofinansowanie. Ponieważ wysokość ew. pomocy de minimis nie była znana na etapie tworzenia wniosku o dofinansowanie, do budżetu projektu nie wpisano konkretnej kwoty. Jednak o możliwości wystąpienia pomocy de minimis świadczyły zapisy w części opisowej wniosku. Zgodnie z informacją uzyskaną od Wydziału Oceny i Monitorowania II Departamentu Oceny Inwestycji (WOiMII), od beneficjentów kończących realizację swoich projektów nie jest wymagane dostosowywanie budżetów we wnioskach o dofinansowanie do poziomu rzeczywiście poniesionych wydatków, bo oznaczałoby to konieczność procedowania zmian wszystkich projektów. Zespół kontrolujący przyjmuje te wyjaśnienia. Odstępuje od wydania zaleceń pokontrolnych.

Pomoc publiczną zweryfikowano na podstawie dokumentacji przedstawionej w 2. Kwalifikowalność

uczestników projektu i dane osobowe: pkt. 2.2.

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

1. Pomoc de minimis została udzielona na podstawie Rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 2 lipca 2015 r. w sprawie udzielania pomocy de minimis oraz pomocy publicznej w ramach programów operacyjnych finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020 Dz.U. z 2022 r. poz.1.2.1.9 Rozdział 2.
2. Pomoc de minimis spełnia warunki określone w Rozporządzeniu Komisji: (UE) Nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis (Dz. Urz. UE L 352 z 24.12.2013 r., str. 1).
3. Żaden z podmiotów/osób, którym udzielono pomocy de minimis nie jest objęty sankcjami w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę. Nie został wykluczony żaden podmiot.

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

9) Prawdliwość realizacji działań informacyjno-promocyjnych:

Zgodnie z umowami partnerskimi, zawartymi pomiędzy Liderem projektu a Partnerami projektu, zarówno Lider jak i Partnerzy zobowiązani są do prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych.

Przykładowe działania promocyjne Lidera i Partnera:

- opracowanie strony internetowej projektu zawierającej takie dane jak informacje o rekrutacji (wraz z załącznikami w postaci wszystkich dokumentów rekrutacyjnych), harmonogramy kursów, informacje bieżące dla organizatorów oraz uczestników;
- przygotowanie i kolportaż, w tym m.in. w czasopiśmie branżowych dla pielęgniarek i położnych, ulotek z informacjami o projekcie i realizowanych kursach;
- przygotowanie i kolportaż plakatów promocyjno-informacyjnych o projekcie;
- oznakowanie pomieszczeń biura projektu Lidera i Partnera oraz pomieszczeń organizatorów, gdzie realizowane są kursy plakatem informacyjnym, zgodnie z wytycznymi;
- przygotowanie spotu radiowego i jego emisja w radio ogólnopolskim i lokalnych rozgłośniach radiowych;
- stała promocja na portalu społecznościowym FB, profil NIPIP (materiały graficzne z informacjami o kursach);
- stałe spotkania z przedstawicielami instytucji medycznych w powiatach i województwach (szpitale, władze samorządowe, przychodnie medyczne);
- organizacja konferencji wojewódzkich na temat korzyści płynących z ukończenia kursów (na Konferencji przedstawiciele organizatorów oraz NIPIP wraz z zaproszonymi gośćmi prezentowali główne założenia projektu oraz korzyści jakie pielęgniarki/pielęgniarze i położne/położni uzyskują w wyniku udziału w kursach)

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

1. Wszystkie materiały promocyjne i informacyjne zostały prawidłowo oznakowane i zawierają co najmniej zestaw logotypów i zapis o finansowaniu projektu ze środków w ramach reakcji Unii na pandemię COVID-19, zgodnie z wytycznymi i umową o dofinansowanie;
2. Każdy dokument wytworzony na potrzeby realizacji projektu m.in. umowy podpisywane z uczestnikami projektu, regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie, formularze zgłoszeniowe, oświadczenia uczestników projektu i wszystkie inne dokumenty opatrzone są stosownymi logotypami, wskazującymi na otrzymanie wsparcia z Unii Europejskiej, w tym Europejskiego Funduszu Społecznego oraz z Programu. Logotypy zawierają znak Funduszy Europejskich z nazwą Programu; barw Rzeczypospolitej Polskiej; znak Unii Europejskiej z nazwą Europejski Fundusz Społeczny;
3. Umieszczenie Plakatów (opatrzonych logotypami) w widocznych miejscach – gdzie był realizowany projekt – z informacjami dotyczącymi wsparcia finansowego.
4. Przeprowadzone działania są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu, zweryfikowano na podstawie przekazanej dokumentacji;
5. ZK uznaje, że realizowane działania są adekwatne do zakresu zasięgu oddziaływania Projektu.
6. Miejsca realizacji projektów u lidera i partnera zostały prawidłowo oznaczone poprzez umieszczenie plakatów, oznaczonych logotypami w widocznych miejscach.
7. Lider projektu oraz partner zamieścili na stronach internetowych krótki opis projektu.

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

10) Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu:

Zespół kontrolujący ustalił, że beneficjent i partner przechowują dokumentację projektową w swoich siedzibach zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie:

1. Lider

Beneficjent przechowuje dokumentację projektową w swojej siedzibie przy ul. Pory 78 lok 10 w pokojach nr 08 i 07.

2. Partner:

Dokumentacja projektowa przechowywana jest w Centrum Kształcenia Podyplomowego Pielęgniarek i Położnych, ul. Pawińskiego 5A, 02-106 Warszawa, w zamkniętych szafach, do których dostęp mają tylko wyznaczone osoby.

Beneficjent i partner zapewnili dostępność dokumentacji w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków. Wszystkie dokumenty zostały udostępnione kontrolującą poprzez system SL2014, są kompletne i sporządzone w sposób zapewniający właściwą ścieżkę audytu.

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

11) Prawidłowość realizacji projektu partnerskiego:

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż:

1. Umowa partnerska zawarta w Warszawie w dniu 14 lipca 2022 r. pomiędzy: Naczelną Izbą Pielęgniarek i Położnych z siedzibą w Warszawie a Centrum Kształcenia Podyplomowego Pielęgniarek i Położnych z siedzibą w Warszawie. Aneks nr 1 do Umowy o partnerstwie z 16.11.2022 r.
Podział obowiązków opisano w § 2 Zakres zadań Stron.
2. Wyboru partnera dokonano zgodnie z art. 33 ust. 2-4 ustawy z dn. 11.07.2014 o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie 2014-20. Partnerzy nie podlegają wykluczeniu z możliwości otrzymania dofinansowania. Pomiędzy liderem i partnerem nie występują powiązania, o których mowa w art. 33 ust. 6 ww. ustawy oraz w SzOOP. Partnerstwo zostało zainicjowane w terminie zgodnym z SzOOP PO WER, tj. przed złożeniem wniosku. Głównym powodem zawiązania partnerstwa jest wzmocnienie efektu synergii a także uprawnienia Partnera w zakresie tworzenia programów kursów dla pielęgniarek i położnych. Centrum Kształcenia Podyplomowego Pielęgniarek i Położnych to jedyna w Polsce instytucja, która ma uprawnienia do opracowania programów kształcenia zgodnie z art. 78 ust. o zawodach pielęgniarki i położnej.
3. Umowa Partnerstwa zawiera wszystkie elementy wskazane w art. 33 ust. 5 ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020;
4. Umowa partnerska została zawarta 11.07.2022 r., tj. przed dniem podpisania Umowy o dofinansowanie projektu (18.08.2022 r.).
5. Na podstawie weryfikowanej dokumentacji projektowej stwierdzono, że realizacja projektu odbywa się zgodnie z podziałem i warunkami określonymi w ww. umowie partnerskiej.
6. W celu prawidłowego zarządzania partnerstwem oraz zapewnienia podejścia partnerskiego w realizacji Projektu powołano zgodnie z zapisami Umowy partnerstwa Komitet Sterujący Projektu, w skład którego wchodzi zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie:
 - ze strony Lidera (8 osób): Prezes NRPIP, Wiceprezes NRPIP, Wiceprezes NRPIP, Wiceprezes NRPIP, Skarbnik NRPIP, Sekretarz NRPIP, Kierownik Projektu, Kierownik Projektu;
 - ze strony Partnera (2 osoby): Dyrektor CKPPIP oraz Z-ca Dyrektora CKPPIP.

Wniosek przewiduje realizację projektu w oparciu o umowę partnerską. Partner zobowiązany jest do realizacji zadania 1, tj. opracowania i aktualizacji programów kursów specjalistycznych i kwalifikacyjnych zgłoszonych w projekcie. Zadanie to zostało już zrealizowane, opracowane programy są zatwierdzone przez Ministra Zdrowia i są udostępnione na stronie internetowej CKPPIP.

W ramach zadania 2 Partner realizuje nadal czynności związane z weryfikacją dokumentów organizatorów

kształcenia – dotyczy realizacji każdego kursu/edycji.

Na bieżąco kontakty z Partnerem odbywają się za pośrednictwem telefonów oraz poczty internetowej. W przypadku konieczności podjęcia decyzji lub konsultacji wymagającej większego zaangażowania przedstawicieli obu partnerów organizowane są spotkania on-line.

Partner zorganizował także 6 spotkań dla wybranych w drodze konkurencyjności przez NIPIP wykonawców, organizatorów kształcenia. Podczas spotkań wspólnie omawiane były z organizatorami aspekty realizacji umów na organizację kursów.

7. W ramach realizacji projektu nie stwierdzono przypadków niedopuszczalnego wzajemnego zlecenie przez beneficjenta zakupu towarów lub usług partnerowi i odwrotnie.

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

13	Stwierdzone uchybienia/ nieprawidłowości	W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono wystąpienia uchybień i nieprawidłowości.
14	Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym	Nie stwierdzono podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym.
15	Ocena wg kryteriów	1. Zgodność rzeczowa realizacji Projektu (stopień wykonania rezultatów/ produktów/zadań) oraz sposób jego monitorowania: W wyniku przeprowadzonej kontroli, ZK ustalił, że projekt jest realizowany co do zasady zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie i umową o dofinansowaniu projektu. Beneficjent poinformował, iż na obecnym etapie realizacji projektu (na dzień kontroli) jedynym problemem był bardzo krótki czas do zakończenia działań merytorycznych i finansowych 31.12.2023 r.) Część kursów jednak miała być jeszcze realizowana w grudniu (ponad 100 edycji) a w niektórych przypadkach zakończenie kursu przypadało na 20-22 grudnia 2023 r. W celu sprawnej i prawidłowej realizacji działań planowane zostało zobligowanie części wykonawców (organizatorów kształcenia) do założenia rachunku powierniczego, na który dysponowana będzie wartość faktury za edycje kursów, których dokumenty nie zostaną ostatecznie sprawdzone do końca 2023 r. Tym samym, organizator otrzyma zapłatę na fakturę, ale zablokowaną do czasu ostatecznej weryfikacji dokumentów. Rozwiązanie takie zostało przedyskutowane i zatwierdzone przez IZ oraz IP. Zgodnie z Aneks nr 3 z 29.12.2023 r. do Umowy o dofinansowanie, Beneficjent może realizować wsparcie dla uczestników projektu nie później niż do 31 marca 2024 r., pod warunkiem, że wsparcie to finansowane jest z zaliczki zabezpieczonej rachunkiem powierniczym. W związku z ww. działaniami, Zespół kontrolujący uznaje wyjaśnienia za wystarczające. 2. Zarządzanie Projektem i personel projektu: Projekt jest zarządzany w sposób poprawny. 3. Kwalifikowalność uczestników (w tym jakość i kompletność danych uczestników): Stwierdzono, że Beneficjent posiada poprawną oraz kompletną dokumentację potwierdzającą kwalifikowalność uczestników. 4. Rozliczenia finansowe: Ustalono, że rozliczenia finansowe są prowadzone w sposób prawidłowy, zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz umową o dofinansowanie. Zweryfikowane wydatki, ujęte we wniosku o płatność nr POWR.07.01.00-00-0004/22-008-02 za okres od 2023-05-01 do 2023-07-31, zostały uznane

		za kwalifikowalne. 5. Zgodność realizacji Projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne): W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że prowadzone w ramach projektu postępowania PZP i zasady konkurencyjności zostały przeprowadzone w sposób prawidłowy. 6. Działania informacyjno – promocyjne: Działania informacyjno-promocyjne, są realizowane w ramach projektu prawidłowo, tj. zgodnie z Umową o dofinansowanie, Wnioskiem o dofinansowanie oraz <i>Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020</i>. 7. Archiwizacja dokumentacji: Beneficjent i Partner prawidłowo przechowują i archiwizują dokumenty w ramach realizacji Projektu. 8. Ścieżka audytu: W oparciu o przedstawione przez Beneficjenta dokumenty źródłowe, ZK potwierdził prawidłową ścieżkę audytu. Kategoria nr 1 – jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.
15	Zalecenia pokontrolne ²	Brak
16.	Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej	17.01.2024 r.

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.

Małgorzata Puterman
(Podpis kierownika zespołu kontrolującego)
Podpisano elektronicznie

Joanna Tąkiel-Leśniewska
(Podpis członka zespołu kontrolującego)
Podpisano elektronicznie

Michał Matyszczyk
(Podpis członka zespołu kontrolującego)
Podpisano elektronicznie

Akceptowane i zatwierdzane przez:
Z upoważnienia Ministra Zdrowia
Ernest Bober
Naczelnik Wydziału Kontroli 2
(Podpis osoby akceptującej i zatwierdzającej)
Podpisano elektronicznie

² Jeśli dotyczy

Potwierdzam zgodność wydruku z dokumentem wydanym w postaci elektronicznej:

Identyfikator dokumentu	3623609.12836041.13364005
Nazwa dokumentu	skorygowana IP POWR.07.01.00-00-0004_22.pdf
Tytuł dokumentu	skorygowana IP POWR.07.01.00-00-0004_22
Sygnatura dokumentu	NKK2.9062.305.2023
Data dokumentu	2024-01-18 11:09:18
Skrót dokumentu	98EF793E890486155012BF15B9678BC656772D87
Wersja dokumentu	1.6
Data podpisu	2024-01-17
Sygnatariusz	Małgorzata Puterman
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2024-01-17
Sygnatariusz	Joanna Tąkiel - Leśniewska
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2024-01-17
Sygnatariusz	Michał Matyszczyk
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2024-01-18
Sygnatariusz	Ernest Piotr Bober
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
	EZD 3.118.1.1.
Data wydruku:	2024-01-18 12:53:31
Autor wydruku:	Puterman Małgorzata