

NKK2.9062.379.2024

**Informacja pokontrolna z kontroli uzupełniającej
w zakresie kontroli nr KPOD.08.02-IZ.00-0001/23-001**

W związku z rekomendacjami KE, zmianą Wytycznych do kontroli KPO i otrzymanymi z Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej zaleceniami dotyczącymi konieczności uwzględnienia zakresu zaktualizowanych Wytycznych do kontroli KPO (wersja maj 2025) i szczegółowego zbadania zgodności z prawem realizacji mierników KPO w zakresie zamówień publicznych, pomocy publicznej, podwójnego finansowania, zasady „Nie czyni poważnych szkód (DNSH)” oraz prawidłowości działań informacyjno-promocyjnych dla mierników uwzględnionych w 4 i 5 wniosku o płatność do KE, przeprowadzono dodatkowe czynności sprawdzające w zakresie kontroli kamienia milowego nr D38G pn. „Wykaz szpitali powiatowych wybranych do uzyskania wsparcia na utworzenie łóżek opieki długoterminowej i geriatrycznej na podstawie szczegółowych kryteriów kwalifikacji”.

1	Podstawa prawna kontroli	- art. 141h oraz art. 141u ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 198); - Wytyczne w zakresie kontroli w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności” Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Ministerstwo Zdrowia, IOI – Instytucja odpowiedzialna za realizację inwestycji dla komponentu D. Departament Nadzoru i Kontroli (DNiK)
3	Imiona i Nazwiska osób Kontrolujących	Małgorzata Kubiczak Żaklina Wasilewska Małgorzata Gromadka
4	Termin kontroli	18.08.2025 r. – 29.08.2025 r. Ostatni dokument otrzymany w toku kontroli w dn. 05.09.2025r. Ważność upoważnienia: 18.11.2025 r.
5	Rodzaj kontroli (kontrola wykonania: w trakcie/na zakończenie)	Kontrola uzupełniająca po zakończeniu
6	Tryb kontroli (w trakcie/ na zakończenie; planowa; doraźna). Kontrola na miejscu/zdalna.	Kontrola doraźna - zdalna
7	Nazwa jednostki kontrolowanej	Ministerstwo Zdrowia: Departament Oceny Inwestycji (DOI)
8	Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w których przeprowadzono czynności kontrolne ¹	Nie dotyczy
9	Nazwa i numer kontrolowanego kamienia milowego.	D38G pn. „Wykaz szpitali powiatowych wybranych do uzyskania wsparcia na utworzenie łóżek opieki długoterminowej i geriatrycznej na podstawie szczegółowych kryteriów kwalifikacji”.
10	Zakres kontroli (obszary, które zostały objęte kontrolą)	Zgodność z przepisami prawa krajowego i UE, poza zakresem kontroli uzupełniającej, opisano w dokumentacji pokontrolnej z kontroli nr KPOD.08.02-IZ.00-0001/23-001, w tym Informacji pokontrolnej z dnia 24.06.2025 r. Kontrola uzupełniająca obejmowała: 1. Zgodność z przepisami dotyczącymi udzielania pomocy

¹ O ile są różne

		publicznej/pomocy de minimis; 2. Zgodność realizacji wskaźnika z zasadą „niewyrządzania znaczącej szkody” – „Do No Significant Harm” (DNSH); 3. Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji zgodnie ze Strategią promocji i informacji KPO oraz Księgą Identyfikacji Wizualnej KPO.
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)	Nie dokonywano wyboru próby dokumentów do kontroli. Kontroli poddano całość przekazanej dokumentacji dotyczącej wskazanego powyżej zakresu badania. Zweryfikowano następujące dokumenty: - Dokumentację kontroli wskazaną w Informacji pokontrolnej dotyczącej kontroli nr KPOD.08.02-IZ.00-0001/23-001 - Oświadczenie Dyrektora Departamentu Oceny Inwestycji z dnia 04.09.2025 r. - strona internetowa Ministerstwa Zdrowia: https://www.gov.pl/web/zdrowie/wsparcie-w-zakresie-rozwoju-opieki-dlugoterminowej-lub-geriatrycznej-poprzez-modernizacje-infrastruktury-podmiotow-leczniczych-na-poziomie-powiatowym-inwestycjad411 wraz z dokumentacją naborową opublikowaną na ww. stronie MZ; - prezentacja z Webinarium z dn. 11.09.2024 r.
12	Ustalenia kontroli:	

Dokumentacja konkursowa zawiera wymóg złożenia oświadczeń/wyjaśnień przez Wnioskodawców w zakresie zgodności przedsięwzięcia z przepisami dotyczącymi udzielania pomocy publicznej, realizacji przedsięwzięcia zgodnie z zasadą DNSH, przedłożenia dodatkowej oceny wrażliwości dla inwestycji przekraczających 10 mln EUR. Wzór umowy z Ostatecznym Odbiorcą Wsparcia zawierają zobowiązanie się do zrealizowania Przedsięwzięcia w pełnym zakresie, zgodnie z Umową i jej załącznikami, z należytą starannością, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa krajowego i unijnego, w szczególności do przestrzegania zasad polityk unijnych, w tym przepisów dotyczących konkurencji, udzielania zamówień publicznych, ochrony środowiska, realizacji zasady DNSH oraz zasady równych szans (§ 4. Zasady realizacji Przedsięwzięcia) oraz zobowiązanie do realizacji działań informacyjno-promocyjnych (§ 14. Informacja i promocja). W trakcie kontroli D38G nie dokonywano ponownej oceny wniosków. Zweryfikowano dokonywanie przez ekspertów ocen, w tym w zakresie kryterium zgodności z politykami UE (pomocy publicznej, DNSH oraz informacji i promocji). Ekspersi weryfikowali wnioski pod kątem spełniania polityk UE – sprawdzono na próbie.

1. W zakresie zgodności z przepisami dotyczącymi udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis - przy realizacji miernika nie występuje pomoc publiczna/pomoc de minimis. Wsparcie udzielane w ramach przedmiotowego naboru, co do zasady nie posiada charakteru pomocy publicznej. Szpitale publiczne są nieodłączną częścią krajowego systemu ochrony zdrowia i są prawie w całości oparte na zasadzie solidarności. Szpitale są finansowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia i z innych zasobów państwowych oraz świadczą usługi nieodpłatnie na zasadzie powszechnego objęcia ubezpieczeniem. Wnioskodawcy nie udzielają świadczeń komercyjnych w ramach przedmiotowego zakresu wsparcia. Wyjaśnienia wnioskodawców zawierały odniesienia do właściwych dokumentów instytucji Unii Europejskiej, w tym m.in. do:
 - Zawiadomienia Komisji w sprawie pojęcia pomocy państwa w rozumieniu art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej (2016/C 262/01);
 - Recovery and resilience facility (RRF) guiding templates.
 Potwierdzenie zgodności realizacji umów z przepisami dotyczącymi udzielania pomocy

publicznej/pomocy de minimis powinno nastąpić również na etapie weryfikacji wniosków o płatność/rozliczenia projektów.

2. Potwierdzono zgodność realizacji wskaźnika z zasadą „niewyrządzania znaczącej szkody” – „Do No Significant Harm” (DNSH). W ramach konkursu wymagano złożenia oświadczeń oraz wyjaśnień przez Wnioskodawców w zakresie:

1) realizacji przedsięwzięcia zgodnie z krajowymi wymogami środowiskowymi;

2) realizacji przedsięwzięcia, która:

- nie szkodzi (w znacznym stopniu) dobremu stanowi i odporności ekosystemów,

- jest zgodna z zasadą „niewyrządzania znaczącej szkody dla żadnego z celów środowiskowych określonych w art. 9 zgodnie z art. 17 rozporządzenia (UE) nr 2020/852 (rozporządzenie w sprawie taksonomii) [ang. „Do No Significant Harm” (DNSH)] w tym z następującymi celami środowiskowymi, określone w rozporządzeniu ws. taksonomii w art. 9:

- Łagodzenie zmian klimatu;
- Adaptacja do zmian klimatu;
- Zrównoważone wykorzystywanie i ochrona zasobów wodnych i morskich;
- Przejście na gospodarkę o obiegu zamkniętym;
- Zapobieganie zanieczyszczeniu i jego kontrola;
- Ochrona i budowa bioróżnorodności i ekosystemów.

Ponadto, zgodnie z zawiadomieniem Komisji – Wytyczne techniczne dotyczące stosowania zasady „nie czyni poważnych szkód”, dla inwestycji przekraczających 10 mln EUR wskazano obowiązkowe przeprowadzenie dodatkowej oceny wrażliwości na zmiany klimatu i ryzyka zmiany klimatu, prowadzącej do ustalenia, oceny i wdrożenia odpowiednich środków w zakresie adaptacji.

W zakresie realizacji przedsięwzięć potwierdzenie zgodności wykonania umów z zasadą „niewyrządzania znaczącej szkody” powinno nastąpić również na etapie weryfikacji wniosków o płatność/rozliczenia projektów.

3. W zakresie realizacji miernika potwierdzono wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji zgodnie ze Strategią promocji i informacji KPO oraz Księgą Identyfikacji Wizualnej KPO.

13	Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości	
	Na dzień zakończenia kontroli brak zatwierdzonych procedur, w tym w zakresie weryfikacji wniosków o płatność składanych w ramach rozliczenia przedsięwzięć.	
14	Stwierdzone podejrzenia poważnych nieprawidłowości	Nie stwierdzono.
15	Ocena wg kryteriów	Nie dotyczy – kontrola uzupełniająca
16	Zalecenia pokontrolne ²	Zaleca się stworzenie mechanizmów kontroli/procedur, wzorów list sprawdzających na etapie weryfikacji wniosków o płatność celem badania prawidłowości realizacji przedsięwzięć z zasadami horyzontalnymi, w szczególności zgodności z przepisami o pomocy publicznej, DNSH, informacji i promocji, czy braku podwójnego finansowania.
17	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	15.09.2025

Sporządził/a:

Podpisy członków Zespołu kontrolującego:

Małgorzata Kubiczak – główny specjalista – podpisano elektronicznie, data zgodna z podpisem

² Jeśli dotyczy

Żaklina Wasilewska – główny specjalista – podpisano elektronicznie, data zgodna z podpisem

Małgorzata Gromadka – starszy specjalista – podpisano elektronicznie, data zgodna z podpisem

Zatwierdził:

Z up. Ministra Zdrowia

Ernest Bober

Z-ca Dyrektora Departamentu Nadzoru i Kontroli

Podpisano elektronicznie. Data zgodna z podpisem elektronicznym.