



Ministerstwo Zdrowia

Departament Nadzoru i Kontroli

Informacja Pokontrolna nr 41/2022-2023/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.), w związku z Ustawą z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 roku (Dz. U. z 2020 r. poz. 818) oraz § 18 Umowy o dofinansowanie realizacji Projektu nr POWR.05.01.00-00-0024/19 w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020, zawartej w dniu 04.05.2020 r. przez Ministra Zdrowia, a także na podstawie umowy nr ADR.250.148.2021 z dnia 01.09.2021 r. zawartej pomiędzy Ministrem Zdrowia a Centrum Rozwoju Administracji Sp. z o.o., z siedzibą w Szczecinie przy ulicy Królowej Korony Polskiej 2/2, 70-485 Szczecin.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Centrum Rozwoju Administracji Sp. z o.o. na zlecenie Ministerstwa Zdrowia, Instytucji Pośredniczącej dla Osi Priorytetowej V Wsparcie dla obszaru zdrowia PO WER na podstawie upoważnienia nr 41/2022-2023/POWR/P z dnia 06.02.2023 r.
3	Imiona i Nazwiska osób Kontrolujących	Na podstawie Upoważnienia nr 41/2022-2023/POWR/P do przeprowadzenia kontroli planowej z dnia 06.02.2023 r., kontrolę przeprowadzili: Karolina Siedlikowska – Kierownik Zespołu Kontrolującego; Artur Rusin – Członek Zespołu Kontrolującego.
4	Termin kontroli	14.02.2023 r. – 15.03.2023 r.
5	Rodzaj kontroli	Kontrola Projektu
6	Tryb kontroli	Kontrola zdalna
7	Nazwa jednostki kontrolowanej	Beneficjent: Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny nr 4 w Lublinie
8	Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w których przeprowadzono czynności kontrolne ¹	Adres jednostki kontrolowanej: ul. Dra Kazimierza Jaczewskiego 4, 20-954 Lublin
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> „Profilaktyka przewlekłych bólów kręgosłupa w makroregionie wschodnim; <u>Numer Projektu:</u> POWR.05.01.00-00-0024/19; <u>Numer Działania:</u> 5.1 Programy profilaktyczne; <u>Wartość Projektu:</u> 866 000,00 zł; <u>Numer kontrolowanego wniosku o płatność:</u> POWR.05.01.00-00-0024/19-011-02 za okres od: 01.08.2022 r. do 31.10.2022 r. <u>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:</u> 95 717,64 zł.
10	Zakres kontroli (obszary, które zostały objęte kontrolą)	Kontrola obejmowała następujący zakres: 1) zgodność rzeczowa realizacji Projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami Projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem Projektu,

¹ O ile są różne

		2) prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równość szans płci, 3) kwalifikowalność uczestników Projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych, 4) prawidłowość rozliczeń finansowych, 5) poprawność udzielania zamówień publicznych, 6) poprawność stosowania zasady konkurencyjności, 7) kwalifikowalność personelu Projektu, 8) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych, 9) poprawność rozliczania w projekcie stawek jednostkowych; 10) 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)	Dobór próby miał charakter mieszany, tj. dobór losowy i osąd ekspercki, w celu uzyskania próby jak najbardziej zbliżonej do reprezentatywnej. Zastosowanie modelu mieszanego zapewniło zachowanie obiektywności przy wyborze próby i dokonania ekstrapolacji wyników kontroli próby bez określania poziomu ufności. Analiza ryzyka Projektu wskazała na konieczność zweryfikowania 10% dokumentów źródłowych. <u>Dokumentacja finansowa:</u> ZK zweryfikował 4 spośród 8 pozycji wykazanych w zestawieniu dokumentów księgowych w WoP w badanym okresie, co stanowi 50,00% wszystkich pozycji. Wartość skontrolowanych dokumentów wyniosła 7 250,00 zł. <u>Uczestnicy Projektu:</u> Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie wsparciem powinno zostać objętych 1 705 osób. Na podstawie ostatniego zweryfikowanego WoP ZK stwierdził, że wsparciem objętych zostało 44 uczestników instytucjonalnych oraz 368 uczestników indywidualnych. W związku z powyższym, do kontroli wybrano dokumentację rekrutacyjną 30 uczestników (10 indywidualnych i 20 instytucjonalnych). <u>Zamówienia publiczne:</u> W ramach Projektu, Beneficjent nie przeprowadził Postępowań w oparciu o przepisy ustawy Prawo Zamówień Publicznych. <u>Zasada konkurencyjności:</u> Do dnia kontroli Beneficjent przeprowadził jedno postępowanie zgodnie z Zasadą Konkurencyjności: 1. Postępowanie nr 2/P/BK/2020 pn. „Utworzenie serwisu poświęconego problematyce przewlekłych bólów kręgosłupa (opracowanie mechanizmu, opracowanie graficzne) oraz prowadzenie serwisu (administrator)” – szacunkowa wartość zamówienia: 37 100,00 zł netto ale uwzględniając wydatki tożsame w innych projektach oraz w budżecie własnym szacunkowa wartość zamówienia przekraczała kwotę 50 000 zł netto ale nie przekraczała kwoty 30 000 EUR. Postępowanie nie podlegało wcześniejszej weryfikacji. W związku z powyższym ZK poddał je kontroli. <u>Rozeznanie rynku:</u> Do dnia kontroli przeprowadzono 8 Postępowań w oparciu o procedurę Rozeznania rynku: 1. Postępowanie nr 01/ZPRR/BK/2020 - Zestawy przyrządów do rehabilitacji ruchowej na potrzeby realizacji warsztatów z rehabilitacji ruchowej — szacunkowa wartość zamówienia: 8 000,00 zł netto (Weryfikowane: Nie). 2. Postępowanie nr 3/MP/BK/2021 – opracowanie (projekt, skład), druk oraz dostawa materiałów edukacyjno-informacyjnych oraz materiałów biurowych dla uczestników szkoleń. Szacunkowa wartość zamówienia: 10 000,00 ulotki edukacyjno-informacyjne; 2650,00 zł netto - plakaty edukacyjno-informacyjne; 900,00 zł netto - banner informacyjny; 1920,00 zł netto - zakup materiałów biurowych dla uczestników szkolenia (Weryfikowane: Nie).

		3. Postępowanie nr 4/T/BK/2021 - Zapewnienie trenerów do przeprowadzenia szkoleń w ramach projektu – szacunkowa wartość zamówienia: 6 000,00 zł netto (Weryfikowane: Nie). 4. Postępowanie nr 5/H/BK/2021 - Wynajem sali oraz zakup usługi gastronomicznej – szacunkowa wartość zamówienia: 22800,00 zł netto - wynajem sali na WRR; 17 100,00 zł netto - wynajem sali na ponowne WRR (Weryfikowane: Nie). 5. Postępowanie nr 6/SWRR/BK/2021 - Wynajem sali na WRR oraz ponowne WRR– szacunkowa wartość zamówienia: 22 800,00 zł netto - wynajem sali na WRR; 17 100,00 zł netto - wynajem sali na ponowne WRR (Weryfikowane: Tak). 6. Postępowanie nr 7/SWRR/BK/2022 - Wynajem sali na WRR oraz ponowne WRR– szacunkowa wartość zamówienia: 22 800,00 zł netto - wynajem sali na WRR; 17 100,00 zł netto - wynajem sali na ponowne WRR (Weryfikowane: Nie). 7. Postępowanie nr 8/F/BK/2022 - Opracowanie 2 filmów video – szacunkowa wartość zamówienia: 30 000,00 (Weryfikowane: Nie). 8. Postępowanie nr 9/SWRR/BK/2022 - Wynajem sali na WRR oraz ponowne WRR – 22800,00 zł netto - wynajem sali na WRR; 17 100,00 zł netto -wynajem sali na ponowne WRR (Weryfikowane: Nie). Do kontroli ZK wybrał 3 Postępowania, tj.: Postępowanie nr 01/ZPRR/BK/2020, Postępowanie nr 5/H/BK/2021, Postępowanie nr 8/F/BK/2022. <u>Personel:</u> Personel Projektu stanowią 3 osoby zaangażowane do realizacji Projektu na podstawie umowy o pracę. ZK zweryfikował dokumentację 1 spośród 3 pracowników, co stanowi 33,33%.
12	Ustalenia kontroli (należy wskazać zwięzłe i przejrzyste podsumowanie poszczególnych obszarów tematycznych).	
<u>Zgodność rzeczowa realizacji Projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami Projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem Projektu</u>		
1. Projekt zatwierdzono w ramach Priorytetu V „Wsparcie dla obszaru zdrowia” i jest on zgodny z właściwymi celami szczegółowymi dla Działania 5.1 Programy profilaktyczne”. Zgodnie z WoD Projekt realizowany jest w okresie od 01.05.2020 r. do 30.11.2023 r. 2. Głównym celem Projektu jest wzrost wykrywalności przewlekłych bólów kręgosłupa oraz zapobieganie im wśród osób czynnych zawodowo w makroregionie wschodnim. Cel ten zostanie osiągnięty poprzez realizację działań edukacyjno-diagnostyczno-terapeutycznych, które są możliwe do realizacji dzięki wdrożeniu pilotażu ogólnopolskiego programu profilaktyki przewlekłych bólów kręgosłupa oraz promowanie trwałego i wysokiej jakości zatrudnienia i mobilności pracowników. Zespoły bólowe kręgosłupa stanowią istotny problem, zarówno społeczny, jak i współczesnej medycyny, mimo że nie powodują bezpośredniego zagrożenia życia. Choroby układu mięśniowo-szkieletowego w znaczący sposób wpływają na zdolność do pracy, zmniejszając produktywność i aktywność zawodową pracowników. Cel główny Projektu zrealizowany zostanie poprzez: • Działania edukacyjno-informacyjne dla personelu medycznego na poziomie poradni medycyny pracy oraz dla pracodawców w zakresie znaczenia profilaktyki przewlekłych bólów kręgosłupa i ich wpływu na jakość pracy; • Badania przesiewowe prowadzone wśród grupy docelowej; • Warsztaty rehabilitacji ruchowej - wymierna pomoc dla osób odczuwających dolegliwości bólowe. Efektom powyższych działań będzie zmiana postaw i optyki w postrzeganiu schorzeń bólowych kręgosłupa. Realizowane działania przyczynią się do: • Wypracowania i wdrożenia w systemie opieki zdrowotnej rozwiązań skoncentrowanych na zapobieganiu przewlekłych chorób kręgosłupa; • Obniżenia kosztów leczenia schorzeń układu mięśniowo-szkieletowego; • Podniesienia jakości życia osób doświadczających dolegliwości bólowe i zapobieganie niepełnosprawnościom. 3. Informacje przekazywane we wniosku o płatność nr: POWR.05.01.00-00-0024/19-011-02 za okres od: 01.08.2022 r. do 31.10.2022 r. w zakresie postępu rzeczowego, są zgodne ze stanem faktycznym. 4. W ramach realizacji Projektu Beneficjent stworzył filmy instruktażowe zawierające zestawy ćwiczeń, które dostępne są na stronie internetowej pod adresem: https://kregoslup.spsk4.lublin.pl/pacjent/filmy-		

instruktazowe/. Dodatkowo w ramach Projektu Beneficjent utworzył serwis poświęcony problematyce przewlekłych bólów kręgosłupa, który zlokalizowany jest pod adresem: <https://kregoslup.spsk4.lublin.pl/o-projekcie/informacje-ogolne/>

W oparciu o weryfikację ww. produktów Projektu ZK potwierdził, że są one odpowiedniej jakości.

5. W ramach Projektu Beneficjent dokonał zakupu sprzętu:

- Roller piankowy Qmed Poduszka sensomotoryczna, dysk balansujący z masażem 33 cm Profit, Mata do ćwiczeń NBR 180x60x1cm, Piłka do ćwiczeń 65 cm, Poduszka do ćwiczeń równoważnych Pad Elite, Taśma do ćwiczeń Pinofit opór średni, Taśma do ćwiczeń Pinofit opór mocny, Piłka do ćwiczeń Reflexball - Faktura VAT nr FV/L/26/2020/10 z dnia 13.10.2020 r.; Opis do faktury; Potwierdzenie płatności z dnia 21.10.2020 r.

6. Realizacja Projektu odbywa się zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań. W ramach Projektu zaplanowano 3 zadania, tj.:

- Zadanie 1 – Działania edukacyjne dla personelu medycznego poradni medycyny pracy (lekarze/pielęgniarki);
- Zadanie 2 – Działania edukacyjno-informacyjne dla pracodawców, pracowników i ogółu społeczeństwa;
- Zadanie 3 – Świadczenia zdrowotne.

7. Projekt jest monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych*, w tym Beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu.

Zgodnie z WoP nr POWR.05.01.00-00-0024/19-011-02 za okres od: 01.08.2022 r. do 31.10.2022 r., Beneficjent osiągnął następujące wskaźniki produktu oraz rezultatu:

Lp.	Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta	Stopień realizacji (%)
WSKAŹNIKI REZULTATU				
1.	Liczba lekarzy medycyny pracy, pracowników i pracodawców, u których nastąpił wzrost poziomu wiedzy nt. profilaktyki bólów kręgosłupa i postępowania w przypadku wystąpienia bólów kręgosłupa	1 705,00	43,00	2,52
2.	Liczba lekarzy medycyny pracy, u których nastąpił wzrost świadomości nt. wczesnego wykrywania zapalnego bólu kręgosłupa	68,00	43,00	63,24
3.	Liczba osób współpracujących lub pracujących na rzecz placówek podstawowej opieki zdrowotnej, którzy dzięki EFS podnieśli swoje kompetencje z zakresu wdrażania programów profilaktycznych opracowanych ze środków EFS	68,00	43,00	63,24
4.	Liczba osób zakwalifikowanych przez lekarza medycyny pracy do programu	1 425,00	365,00	25,61
5.	Liczba osób zakwalifikowanych przez lekarza medycyny pracy do programu, które wzięły udział w warsztatach rehabilitacji ruchowej	1 140,00	266,00	23,33
6.	Liczba osób zakwalifikowanych przez lekarza medycyny pracy, które ponownie wzięły udział w warsztatach rehabilitacji ruchowej	1 400,00	119,00	10,24
7.	Liczba osób, które skorzystały z usługi medycznej w programie profilaktycznym dofinansowanej w ramach EFS	1 425,00	368,00	25,82

8.	Liczba pacjentów z czerwonymi flagami skierowanych do dalszej diagnostyki w porównaniu do ogółu pracowników	285,00	6,00	2,11
9.	Liczba pacjentów z żółtymi flagami włączonych do programu w porównaniu do ogółu pracowników	1 140,00	365,00	32,02
10.	Liczba pracowników, u których wystąpiły różnice w sprawności i poziomie odczuwanego bólu	627,00	0,00	0,00
11.	Liczba przeprowadzonych ponownie warsztatów rehabilitacji ruchowej	76,00	12,00	15,79
12.	Liczba przeprowadzonych warsztatów z rehabilitacji ruchowej	76,00	27,00	35,53
13.	Liczba wdrożonych programów profilaktycznych w zakresie chorób negatywnie wpływających na zasoby pracy	1,00	0,00	0,00
14.	Liczba wizyt u lekarza medycyny pracy	1 425,00	368,00	25,82
15.	Liczba wykonanych badań CRP	285,00	55,00	19,30
16.	Liczba wykonanych badań morfologii krwi (podstawowa)	285,00	55,00	19,30
17.	Liczba wykonanych badań OB	285,00	55,00	19,30
18.	Liczba wykonanych badań obrazowych RTG AP i boczne kręgosłupa	140,00	126,00	90,00
19.	Liczba wykonanych badań obrazowych RTG miednicy	140,00	9,00	6,43
WSKAŹNIKI PRODUKTU				
1.	Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]	0,00	0,00	0,00
2.	Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby]	0,00	0,00	0,00
3.	Liczba osób współpracujących lub pracujących na rzecz placówek podstawowej opieki zdrowotnej, które zostały przeszkolone z zakresu wdrażania programów profilaktycznych opracowanych ze środków EFS	80,00	43,00	53,75
4.	Liczba podmiotów wykorzystujących technologie informacyjno-komunikacyjne [szt.]	0,00	0,00	0,00
5.	Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.]	0,00	0,00	0,00
Do dnia kontroli osiągnięto następujące wskaźniki produktu oraz rezultatu:				
Lp.	Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta	Stopień realizacji (%)
WSKAŹNIKI REZULTATU				
1.	Liczba lekarzy medycyny pracy, pracowników i pracodawców, u których	1 705,00	43,00	2,52

	nastąpił wzrost poziomu wiedzy nt. profilaktyki bólów kręgosłupa i postępowania w przypadku wystąpienia bólów kręgosłupa			
2.	Liczba lekarzy medycyny pracy, u których nastąpił wzrost świadomości nt. wczesnego wykrywania zapalnego bólu kręgosłupa	68,00	43,00	63,24
3.	Liczba osób współpracujących lub pracujących na rzecz placówek podstawowej opieki zdrowotnej, którzy dzięki EFS podnieśli swoje kompetencje z zakresu wdrażania programów profilaktycznych opracowanych ze środków EFS	68,00	43,00	63,24
4.	Liczba osób zakwalifikowanych przez lekarza medycyny pracy do programu	1 425,00	423,00	29,68
5.	Liczba osób zakwalifikowanych przez lekarza medycyny pracy do programu, które wzięły udział w warsztatach rehabilitacji ruchowej	1 140,00	298,00	26,14
6.	Liczba osób zakwalifikowanych przez lekarza medycyny pracy, które ponownie wzięły udział w warsztatach rehabilitacji ruchowej	1 400,00	154,00	11,00
7.	Liczba osób, które skorzystały z usługi medycznej w programie profilaktycznym dofinansowanej w ramach EFS	1 425,00	426,00	29,89
8.	Liczba pacjentów z czerwonymi flagami skierowanych do dalszej diagnostyki w porównaniu do ogółu pracowników	285,00	6,00	2,11
9.	Liczba pacjentów z żółtymi flagami włączonych do programu w porównaniu do ogółu pracowników	1 140,00	423,00	37,10
10.	Liczba pracowników, u których wystąpiły różnice w sprawności i poziomie odczuwanego bólu	627,00	0,00	0,00
11.	Liczba przeprowadzonych ponownie warsztatów rehabilitacji ruchowej	76,00	16,00	21,05
12.	Liczba przeprowadzonych warsztatów z rehabilitacji ruchowej	76,00	30,00	39,47
13.	Liczba wdrożonych programów profilaktycznych w zakresie chorób negatywnie wpływających na zasoby pracy	1,00	0,00	0,00
14.	Liczba wizyt u lekarza medycyny pracy	1 425,00	426,00	29,89
15.	Liczba wykonanych badań CRP	285,00	56,00	19,65
16.	Liczba wykonanych badań morfologii krwi (podstawowa)	285,00	57,00	20
17.	Liczba wykonanych badań OB	285,00	59,00	20,70
18.	Liczba wykonanych badań obrazowych RTG AP i boczne kręgosłupa	140,00	140,00	100,00
19.	Liczba wykonanych badań obrazowych RTG miednicy	140,00	9,00	6,43
WSKAŹNIKI PRODUKTU				
1.	Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]	0,00	0,00	0,00

2.	Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby]	0,00	0,00	0,00
3.	Liczba osób współpracujących lub pracujących na rzecz placówek podstawowej opieki zdrowotnej, które zostały przeszkolone z zakresu wdrażania programów profilaktycznych opracowanych ze środków EFS	80,00	43,00	53,75
4.	Liczba podmiotów wykorzystujących technologie informacyjno-komunikacyjne [szt.]	0,00	0,00	0,00
5.	Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.]	0,00	0,00	0,00

W trakcie realizacji Projektu Beneficjent napotkał problemy związane z rekrutacją Poradni Medycyny Pracy (na dzień kontroli zawarto tylko 16 umów z placówkami), a także problemy związane z brakiem zainteresowania uczestników udziałem we wsparciu (zarówno w przypadku wizyt lekarskich jak i warsztatów rehabilitacji ruchowej). W związku z powyższym Beneficjent wydłużył okres realizacji Projektu do dnia 30.11.2023 r.

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

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

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

ZK zweryfikował, że rekrutacja odbywa się z wykorzystaniem dwóch kanałów, tj.:

1. strona internetowa Projektu, pod adresem: <https://kregoslup.spsk4.lublin.pl/>;
2. informacja na stronie głównej szpitala, pod adresem: <https://www.spsk4.lublin.pl/pl/dla-pacjenta/projekty-i-programy-profilaktyczne>.

Na stronie internetowej Beneficjenta zawarta jest informacja o Projekcie oraz wskazany został adres Biura Projektowego wraz z podaniem danych osoby do kontaktu. Ponadto umieszczona została dokumentacja rekrutacyjna. Beneficjent dał możliwość zgłoszenia uczestnikom szczególnych potrzeb w formularzach rekrutacyjnych lub poprzez bezpośredni kontakt z Biurem Projektu. W opinii ZK, ww. dokumenty umieszczone są w dostępnym i widocznym dla wszystkich uczestników miejscu, bez konieczności poruszania się po dodatkowych zakładkach.

W ramach Projektu nie powstały produkty architektoniczne. ZK ocenił elementy, które są niezbędne do realizacji wsparcia w sposób dostępny dla zrekrutowanych uczestników. Budynki, w których odbywają się szkolenia oraz zajęcia nie posiadają barier architektonicznych tj. znajdują się w nim przestrzenne ciągi komunikacyjne, windy oraz toalety dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami. Dodatkowo w ramach realizacji Projektu Beneficjent stworzył filmy instruktażowe zawierające zestawy ćwiczeń, które dostępne są na stronie internetowej pod adresem: <https://kregoslup.spsk4.lublin.pl/pacjent/filmy-instruktażowe/>. Dodatkowo w ramach Projektu Beneficjent utworzył serwis poświęcony problematyce przewlekłych bólów kręgosłupa, który zlokalizowany jest pod adresem: <https://kregoslup.spsk4.lublin.pl/o-projekcie/informacje-ogolne/>. W toku kontroli stwierdzono, że portal Projektu jest zgodny ze standardami WCAG.

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

Kwalifikowalność uczestników Projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych

Grupę docelową stanowią:

1. Osoby w wieku 18 lat i więcej, czynne zawodowo, z przewlekłymi bólami kręgosłupa;

2. Personel medyczny służb medycyny pracy (lekarze, pielęgniarki);
3. Pracodawcy i ogół społeczeństwa.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, wsparciem powinno zostać objętych 1 705 osób. Na podstawie ostatniego zweryfikowanego WoP, ZK stwierdził, że wsparciem objętych zostało 44 uczestników instytucjonalnych oraz 368 uczestników indywidualnych. W związku z powyższym, do kontroli wybrano dokumentację rekrutacyjną 30 uczestników (10 indywidualnych i 20 instytucjonalnych). Na podstawie weryfikacji Regulaminu realizacji Projektu pn. „Profilaktyka przewlekłych bólów kręgosłupa w makroregionie wschodnim” ustalono, iż załącznikami do dokumentu są wzory dokumentów aplikacyjnych/rekrutacyjnych:

Uczestnicy indywidualni:

- Formularz zgłoszeniowy do udziału w Projekcie;
- Oświadczenie uczestnika Projektu;
- Deklaracja uczestnictwa w Projekcie;
- Kwestionariusz przesiewowy.

Uczestnicy instytucjonalni.

- Formularz zgłoszeniowy do udziału w Projekcie;
- Oświadczenie uczestnika Projektu;
- Deklaracja uczestnictwa w Projekcie;

Ponadto w przypadku uczestników instytucjonalnych dokumentami aplikacyjnymi były:

- Zaświadczenie dotyczące zatrudnienia;
- Kopia prawa wykonywania zawodu.

Na etapie rekrutacji do projektu, uczestnicy przekazywali Beneficjentowi swoje dokumenty aplikacyjne (wypełnione wzory dokumentów wymienionych powyżej).

Kontroli poddano dokumentację rekrutacyjną następujących uczestników:

Uczestnicy indywidualni:

Lp.	Nr poz. formularza monitorowania uczestników w SL 2014 zatwierdzonego w dniu 09.12.2022 r.	Imię	Nazwisko
1.	5		
2.	11		
3.	3		
4.	19		
5.	22		
6.	36		
7.	25		
8.	29		
9.	42		
10.	45		

Uczestnicy instytucjonalni.

W skład dokumentacji uczestników wchodzi:

1. Formularz zgłoszeniowy do udziału w Projekcie;
2. Oświadczenie uczestnika Projektu;
3. Deklaracja uczestnictwa w Projekcie;
4. Zaświadczenie dotyczące zatrudnienia;
5. Prawo wykonywania zawodu.

Lp.	Nr poz. formularza monitorowania uczestników w SL 2014 zatwierdzonego w dniu 09.12.2022 r.	Imię	Nazwisko
1.	55		
2.	60		
3.	68		
4.	74		
5.	91		
6.	102		
7.	110		
8.	119		
9.	129		
10.	142		
11.	155		
12.	178		
13.	186		
14.	229		
15.	262		
16.	274		
17.	275		
18.	287		
19.	326		
20.	354		

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że:

1. Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników Projektu.
2. Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność wszystkich uczestników Projektu zostały złożone przed lub najpóźniej w dniu udzielenia pierwszej formy wsparcia danej osobie.
3. Beneficjent prawidłowo określił kryteria wyboru uczestników Projektu.
4. Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników Projektu, co zostało potwierdzone poprzez weryfikację dokumentów, stanowiących załączniki do Regulaminu rekrutacji w ramach Projektu pn. „Profilaktyka przewlekłych bólów kręgosłupa w makroregionie wschodnim”.
5. Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w Projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie.
6. Beneficjent posiada wymagane dane o uczestniku, niezbędne do monitorowania na bieżąco wskaźników Projektu.
7. Dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w centralnym systemie teleinformatycznym SL2014, co zostało potwierdzone w oparciu o listę uczestników wyeksportowaną z systemu SL2014 oraz formularze rekrutacyjne uczestników przesłane w formie skanów.
8. W ramach Projektu Beneficjent przetwarza dane osobowe uczestników korzystających ze wsparcia. Dane osobowe są przetwarzane wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i realizacji Projektów – w zakresie wskazanym w Umowie o dofinansowanie.
9. Każdy z uczestników podpisał oświadczenie o wyrażeniu zgody na przetwarzanie jego danych do celów Projektowych, zgodnych z treścią Umowy o dofinansowanie.
10. Beneficjent udostępnił w formie skanów poniższe dokumenty:
 - Polityka Bezpieczeństwa Informacji Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 4 w Lublinie;
 - Rejestr czynności przetwarzania danych Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 4 w Lublinie;

- Ocena ryzyka wystąpienia zdarzeń naruszenia skutkujących naruszeniom bezpieczeństwa danych osobowych, przetwarzanych w SPSK-4;
- Rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w ramach Projektu;
- Rejestr pomieszczeń, w których przechowywane są dokumenty dotyczące Projektu.
- Upoważnienia do przetwarzania danych osobowych:
 - Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych z dnia 04.05.2020 r. wystawione dla [REDACTED]
 - Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych z dnia 04.05.2020 r. wystawione dla [REDACTED]
 - Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych z dnia 16.07.2020 r. wystawione dla [REDACTED]
 - Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych z dnia 01.08.2020 r. wystawione dla [REDACTED]
 - Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych z dnia 01.01.2022 r. wystawione dla [REDACTED]
 - Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych z dnia 31.12.2021 r. wystawione dla [REDACTED]

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

Prawidłowość rozliczeń finansowych

Beneficjent przekazał ZK, w formie skanów, dokumenty księgowe wraz z opisami i dowodami zapłaty, potwierdzającymi poniesienie wydatków. Dokumenty przechowywane są w Samodzielnym Publicznym Szpitalu Klinicznym Nr 4 w Lublinie przy ul. Jaczewskiego 8, 20-954 Lublin. Wniosek o płatność nr POWR.05.01.00-00-0024/19-011-02 za okres od 01.08.2022 r. do 31.10.2022 r. obejmuje wydatki kwalifikowane na kwotę 58 244,50 zł.

ZK zweryfikował 4 spośród 8 pozycji wykazanych w zestawieniu dokumentów księgowych w WoP w badanym okresie, co stanowi 50,00% wszystkich pozycji. Wartość skontrolowanych dokumentów wyniosła 7 250,00 zł.

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

1. Beneficjent posiada dokumenty finansowo-księgowe wraz z dowodami zapłaty, potwierdzające poniesienie wydatków, co potwierdzono na podstawie dokumentów przekazanych ZK.
2. Dokumenty finansowe zostały prawidłowo opisane, jest widoczny ich związek z Projektem.
3. Opisy dokumentów księgowych są prawidłowe i zawierają m.in. takie elementy jak:
 - numer Umowy o dofinansowanie,
 - tytuł Projektu,
 - numer ewidencyjny dokumentu,
 - nazwa i nr Projektu,
 - numer zadania, którego wydatek dotyczy,
 - opis merytoryczny, formalny i rachunkowy,
 - kwota brutto, kwalifikowalne w tym VAT,
 - forma wyboru Wykonawcy,
 - data i forma zapłaty,
 - zatwierdzenia merytoryczne, formalne i rachunkowe,
 - oznaczenie konta księgowego.
4. Podczas kontroli Beneficjent okazał oryginały dokumentów potwierdzające dostarczenie usług/towarów wykazanych w kontrolowanym Wniosku o płatność, tj.:

Pozycja WNP	Usługi/towary	Dokumenty potwierdzające
5	Lista płac. Wypłata wynagrodzenia za miesiąc sierpień 2022 r. - [REDACTED] [REDACTED] 0,5 etatu wynagrodzenie brutto brutto)	Lista płac nr 09-2022/307 z dnia 19.09.2022 r., Opis do dokumentu księgowego, Lista płac – Wypłata wynagrodzeń za m-c sierpień 2022 r., Karta wynagrodzeń dla pracownika, Polecenie księgowania, Księgowanie na konta bilansowe, Wyciąg dzienny z rachunku

			bankowego, Potwierdzenie przelewu z dnia 09.09.2022 r.
6	Lista płac. Wypłata wynagrodzenia za miesiąc wrzesień 2022 r. - [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] 0,5 etatu wynagrodzenie brutto brutto)		Lista płac nr 10-2022/333 z dnia 26.10.2022 r., Opis do dokumentu księgowego, Lista płac – Wypłata wynagrodzeń za m-c wrzesień 2022 r., Karta wynagrodzeń dla pracownika, Polecenie księgowania, Księgowanie na konta bilansowe, Wyciąg dzienny z rachunku bankowego, Potwierdzenie przelewu z dnia 10.10.2022 r.
8	Wynajem sali na warsztaty rehabilitacji ruchowej (gr. normalna, gr. powtórkowa)		Faktura VAT nr 000070/2022/MSZLU z dnia 31.08.2022 r., Opis do faktury, Potwierdzenie płatności z dnia 15.09.2022 r.
11	Wynajem sali na warsztaty rehabilitacji ruchowej (gr. powtórkowa, gr. normalna)		Faktura VAT 000080/2022/MSZLU z dnia 30.09.2022 r., Opis do faktury, Potwierdzenie płatności z dnia 04.10.2022 r.

5. W ramach Projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej Projekt, a przekazane środki na realizację Projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu.

Niektóre wydatki rozliczone w ramach wniosku o płatność nr POWR.05.01.00-00-0024/19-011-02, za okres od 01.08.2022 r. do 31.10.2022 r., są niekwalifikowalne. W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości związane z przeprowadzonym przez Beneficjenta postępowaniem, dotyczącym utworzenia serwisu poświęconego problematyce przewlekłych bólów kręgosłupa (opracowanie mechanizmu, opracowanie graficzne) oraz prowadzenie serwisu (administrator). W ramach kontroli stwierdzono wydatki niekwalifikowalne. Umowa dotycząca zamówienie objętego korektą na dzień kontroli jest w trakcie realizacji - umowa nr 2/P/BK/2020 z dnia 27.10.2020 r. o wartości 7 185,66 zł brutto, przy czym kwota 3 052,86 zł brutto dotyczy utworzenia serwisu (płatność jednorazowa) a kwota 4 132,80 zł brutto jest płatna za każdy miesiąc prowadzenia serwisu w podziale na 28 części (płatność za jeden miesiąc: 147,60 zł brutto).

Wysokość korekty:

Koszty bezpośrednie: $7\,185,66 \times 10\% = 718,56 \text{ zł}$

Koszty pośrednie: $7\,185,66 \times 25\% = 1\,796,39 \text{ zł} \times 10\% = 179,64 \text{ zł}$

Razem korekta: $718,56 \text{ zł} + 179,64 \text{ zł} = 898,20 \text{ zł}$

Biorąc pod uwagę fakt, że Beneficjent część z wydatków objętych korektą już rozliczył w złożonych WoP, korekcie podlegać będą następujące WoP:

- ✓ WoP nr 5, poz.5 – faktura nr 8/2021 na kwotę 3 052,86 PLN
- koszty bezpośrednie – $3\,052,86 \times 10\% = 305,29$,
- koszty pośrednie – $3\,052,86 \times 25\% = 763,22 \text{ PLN} \times 10\% = 76,32 \text{ PLN}$.
- ✓ WoP nr 5, poz.7 – faktura nr 32/2021 na kwotę 147,60 PLN;
- koszty bezpośrednie – $147,60 \text{ PLN} \times 10\% = 14,76$,
- koszty pośrednie – $147,25 \text{ PLN} \times 25\% = 36,90 \text{ PLN} \times 10\% = 3,69 \text{ PLN}$.
- ✓ WoP nr 7, poz. 5 – faktura nr 65/2021 na kwotę 147,60 PLN;
- koszty bezpośrednie – $147,60 \text{ PLN} \times 10\% = 14,76$,
- koszty pośrednie – $147,25 \text{ PLN} \times 25\% = 36,90 \text{ PLN} \times 10\% = 3,69 \text{ PLN}$.
- ✓ WoP nr 9, poz. 4 – faktura nr 15/2022 na kwotę 147,60 PLN;
- koszty bezpośrednie – $147,60 \text{ PLN} \times 10\% = 14,76$,
- koszty pośrednie – $147,25 \text{ PLN} \times 25\% = 36,90 \text{ PLN} \times 10\% = 3,69 \text{ PLN}$.
- ✓ WoP nr 11, poz. 1 – faktura nr 88/2022 na kwotę 147,60 PLN;
- koszty bezpośrednie – $147,60 \text{ PLN} \times 10\% = 14,76$,
- koszty pośrednie – $147,25 \text{ PLN} \times 25\% = 36,90 \text{ PLN} \times 10\% = 3,69 \text{ PLN}$.
- ✓ WoP nr 11, poz. 2 - faktura nr 76/2022 na kwotę 147,60 PLN;

- koszty bezpośrednie – $147,60 \text{ PLN} \times 10\% = 14,76$.
 - koszty pośrednie – $147,25 \text{ PLN} \times 25\% = 36,90 \text{ PLN} \times 10\% = 3,69 \text{ PLN}$.
 - ✓ WoP nr 12, poz. 4 – faktura nr 110/2022 na kwotę 147,60 PLN:
 - koszty bezpośrednie – $147,60 \text{ PLN} \times 10\% = 14,76$.
 - koszty pośrednie – $147,25 \text{ PLN} \times 25\% = 36,90 \text{ PLN} \times 10\% = 3,69 \text{ PLN}$.
 - ✓ WoP nr 13, poz. 4 – faktura nr 98/2022 na kwotę 147,60 PLN:
 - koszty bezpośrednie – $147,60 \text{ PLN} \times 10\% = 14,76$.
 - koszty pośrednie – $147,25 \text{ PLN} \times 25\% = 36,90 \text{ PLN} \times 10\% = 3,69 \text{ PLN}$.
6. Księgi rachunkowe Beneficjenta prowadzone są w języku polskim oraz w walucie polskiej. Jednostka posiada, wymaganą art. 10 ustawy o rachunkowości, dokumentację opisującą przyjętą politykę rachunkowości. Beneficjent posiada Plan Kont, który stanowi integralną część Polityki Rachunkowości. W oparciu o wynik przeprowadzonej weryfikacji, Zespół Kontrolujący ustalił, że księgi Beneficjenta prowadzone są zgodnie z wymogami art. 24 ustawy o rachunkowości, tj. rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i na bieżąco.
 7. Podczas kontroli Beneficjent przedłożył poniższe dokumenty:
 - Zarządzenie Wewnętrzne DN-021/108/2012 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego nr 4 w Lublinie z dnia 31.12.2012 r. w sprawie zasad rachunkowości;
 - Aneks nr 18 z dnia 01.01.2021 r. do Zarządzenia Wewnętrznego DN-021/108/2012 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego nr 4 w Lublinie z dnia 31.12.2012 r. w sprawie zasad rachunkowości;
 - Wykaz kont syntetycznych;
 - Wykaz miejsc powstawania kosztów;
 - Wykaz grup i identyfikatorów dokumentów.
 8. W Projekcie nie przewidziano wydatków objętych cross-finansowaniem oraz przeznaczonych na zakup środków trwałych.
 9. W ramach Projektu nie założono wnoszenia wkładu własnego.
 10. 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 stwierdzono nieprawidłowości związane z przeprowadzonym przez Beneficjenta postępowaniem, dotyczącym utworzenia serwisu poświęconego problematyce przewlekłych bólów kręgosłupa (opracowanie mechanizmu, opracowanie graficzne) oraz prowadzenie serwisu (administrator). Z uwagi na naruszenia Wytycznych kwalifikowalności ZK nałożył korektę finansową w wysokości 10%.

Zamówienia publiczne:

W ramach Projektu, Beneficjent nie przeprowadził Postępowań w oparciu o przepisy ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

Zasada konkurencyjności:

Do dnia kontroli Beneficjent przeprowadził jedno postępowanie zgodnie z Zasadą Konkurencyjności:

1. Postępowanie nr 2/P/BK/2020 pn. „Utworzenie serwisu poświęconego problematyce przewlekłych bólów kręgosłupa (opracowanie mechanizmu, opracowanie graficzne) oraz prowadzenie serwisu (administrator)” – szacunkowa wartość zamówienia: 37 100,00 zł netto, ale uwzględniając wydatki tożsame w innych projektach oraz w budżecie własnym, szacunkowa wartość zamówienia przekraczała kwotę 50 000 zł netto, ale nie przekraczała kwoty 30 000 EUR.

Postępowanie nie podlegało wcześniejszej weryfikacji. W związku z powyższym ZK poddał je kontroli.

1. Przedmiotem zamówienia było utworzenie serwisu poświęconego problematyce przewlekłych bólów kręgosłupa (opracowanie mechanizmu, opracowanie graficzne) oraz prowadzenia serwisu (administrator).
2. Beneficjent szacując wartość zamówienia uwzględnił wartość usług tożsamych w kontrolowanym Projekcie, w Projektach innych realizowanych w tym samym czasie oraz w budżecie własnym. Wartość wydatków tożsamych nie przekroczyła 30 tysięcy euro, dlatego Beneficjent miał prawo zastosować procedury jak dla kwoty wynikającej z Wniosku o dofinansowanie B.

3. Ogłoszenie o zamówieniu zostało upublicznione na portalu „Baza Konkurencyjności” pod numerem ogłoszenia 2020-7423-10737 w dniu 09.10.2020 r., w zakładce „Usługi” z terminem składania ofert do 19.10.2020 r. pod adresem <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/ogloszenia/10737?sekcja=oferty>
4. W Postępowaniu mogli wziąć udział Wykonawcy, którzy:
- Posiadali uprawnienia do wykonywania działalności i czynności przedstawionych w opisie zamówienia, o ile wynika to z odrębnych przepisów. Działalność prowadzona na potrzeby wykonania przedmiotu zamówienia nie wymagała posiadania uprawnień.
 - Dysponowali odpowiednim potencjałem technicznym i osobami zdolnymi do wykonania zamówienia. Weryfikacja spełniania kryterium odbywała się na podstawie oświadczenia zawartego w Załączniku 1 (Formularz oferty).
 - Znajdowali się w sytuacji ekonomicznej i finansowej umożliwiającej realizację przedmiotu zamówienia. Weryfikacja spełniania kryterium odbywała się na podstawie oświadczenia zawartego w Załączniku 1 (Formularz oferty). Zamawiający nie określa szczegółowego sposobu oceny spełniania tego warunku.
 - Posiadali doświadczenie w realizacji min. 4 portali internetowych w okresie ostatnich 3 lat, a jeżeli okres prowadzenia działalności był krótszy – w tym okresie, wraz z podaniem przedmiotu zamówienia oraz dowodami ich wykonania (print screeny/linki do stron www/referencje) – weryfikacja odbywała się na podstawie informacji zawartych w Załączniku 1 (Formularz oferty) i przedłożonych dowodów (w postaci print screenów/linków www/ referencji).
 - Nie byli powiązani z Zamawiającym osobowo lub kapitałowo, czyli nie zaistniała sytuacja wzajemnych powiązań między Zamawiającym lub osobami upoważnionymi do zaciągania zobowiązań w imieniu Zamawiającego lub osobami wykonującymi w imieniu Zamawiającego czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem procedury wyboru Wykonawcy a Wykonawcą, polegająca w szczególności na:
 - Uczestniczeniu w spółce jako współnik spółki cywilnej lub spółki osobowej;
 - Posiadaniu co najmniej 10% udziałów lub akcji, o ile niższy próg nie wynika z przepisów prawa lub nie został określony przez IZ PO,
 - Pełnieniu funkcji członka organu nadzorczego lub zarządzającego, prokurenta, pełnomocnika;
 - Pozostawianiu w związku małżeńskim, w stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa w linii prostej, pokrewieństwa drugiego stopnia lub powinowactwa drugiego stopnia w linii bocznej lub w stosunku przysposobienia, opieki lub kurateli.
 - Weryfikacja spełniania ww. kryterium odbywała się na podstawie: oświadczenia zawartego w Załączniku 3 (Oświadczenie Wykonawcy o braku powiązań).
 - Nie byli osobami, które prawomocnie skazano za przestępstwo popełnione w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia, przestępstwo przeciwko prawom osób wykonujących pracę zarobkową, przestępstwo przeciwko środowisku, przestępstwo przekupstwa, przestępstwo przeciwko obrotowi gospodarczemu lub inne przestępstwo popełnione w celu osiągnięcia korzyści majątkowych, a także za przestępstwo skarbowe lub przestępstwo udziału w zorganizowanej grupie albo związku mających na celu popełnienie przestępstwa lub przestępstwa skarbowego.
- Weryfikacja spełniania ww. kryterium odbywała się na podstawie informacji zawartych w Załączniku 1 (Formularz oferty).
5. Zgodnie z treścią zapytania ofertowego Beneficjent określił następujące Kryteria oceny ofert:
- Cena za usługę – 80%, będąca sumą składowych cen za:
- utworzenie serwisu – 70%, obliczona na podstawie wzoru: cena najniższej oferty/cena badanej oferty x 70, prowadzenie serwisu (administrator; cena za miesiąc wykonywania usługi) – 10%, obliczona na podstawie wzoru: cena najniższej oferty/cena badanej oferty x 10,
- liczba uzyskanych punktów była zaokrąglana do dwóch miejsc po przecinku.
- doświadczenie Wykonawcy – 20% - obliczone na podstawie wzoru: doświadczenie z badanej oferty/największe doświadczenie spośród złożonych ofert x 20.
- W ramach doświadczenia weryfikacji podlegała ilość zrealizowanych portali internetowych, wykonanych w okresie ostatnich 3 lat przez Wykonawcę, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie:
- 4 - 5 usług – 10 punktów,

6 i więcej usług – 20 punktów.

Zamówienie dotyczyło Utworzenia serwisu poświęconego problematyce przewlekłych bólów kręgosłupa (opracowanie mechanizmu, opracowanie graficzne) oraz prowadzenie serwisu (administrator). Zgodnie z treścią zapytania ofertowego Beneficjent wyznaczył dwa kryteria wyboru ofert: Cena (80,00%) oraz doświadczenie Wykonawcy (20,00%). Wyznaczając ww. kryteria wyboru ofert Beneficjent naruszył Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków Rozdział 6.5.2 pkt. 9 pkt. d. Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, w opinii ZK zaistniały przesłanki do nałożenia korekty finansowej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżenia wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udziałem zamówień, z uwzględnieniem zmian wprowadzonych Rozporządzeniem Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 22 czerwca 2020 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień korekty w wymości 10% - pkt. 11 załącznika nr 1 do Rozporządzenia.

6. Zamawiający nie dopuścił możliwości składania ofert częściowych.
7. Zamawiający nie przewidział możliwości składania ofert wariantowych.
8. W dokumentacji znajduje się Protokół postępowania nr 2/P/BK/2020 z dnia 26.10.2020 r. Protokół jest kompletny i zawiera wszystkie elementy wymagane Wytycznymi kwalifikowalności.
9. W dokumentacji znajduje się Protokół wyboru ofert z dnia 26.10.2020 r. Do dnia składania ofert w ramach Postępowania wpłynęło 9 ofert, tj.:
 - Akanza Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie przy ul. Witosa 16. Oferta złożona z ceną 15 000,00 zł za stworzenie portalu oraz 650,00 zł za administrowanie. Otrzymane punkty:
Cena: 16,52 pkt.
Doświadczenie wnioskodawcy: 20,00 pkt.
Łączna liczba punktów: 36,52 pkt.
 - Blaze&Steel Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach przy ul. Staromiejskiej 6/10 d. Oferta złożona z ceną 5535,00 zł za stworzenie portalu oraz 1 230,00 zł za administrowanie. Otrzymane punkty:
Cena: 39,81 pkt.
Doświadczenie wnioskodawcy: 10,00 pkt.
Łączna liczba punktów: 49,81 pkt.
 - Desi9n sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie przy ul. Królewskiej 65a. Oferta złożona z ceną 30 750,00 zł za stworzenie portalu oraz 1 660,60 zł za administrowanie. Otrzymane punkty:
Cena: 7,84 pkt.
Doświadczenie wnioskodawcy: 20,00 pkt.
Łączna liczba punktów: 27,84 pkt.
 - Devcomm ICT [REDACTED] z siedzibą w [REDACTED]. Oferta złożona z ceną 9 963,00 zł za stworzenie portalu oraz 1 107,00 zł za administrowanie. Otrzymane punkty:
Cena: 22,78 pkt.
Doświadczenie wnioskodawcy: 20,00 pkt.
Łączna liczba punktów: 42,78 pkt.
 - Partium sp. z o.o. z siedzibą w Nowej Iwicznej przy ul. Jesienna 32. Oferta złożona z ceną 7 600,00 zł za stworzenie portalu oraz 750,00 zł za administrowanie. Otrzymane punkty:
Cena: 30,09 pkt.
Doświadczenie wnioskodawcy: 20,00 pkt.
Łączna liczba punktów: 50,09 pkt.
 - Prospel z siedzibą w Kielcach przy ul. Żelaznej 32. Oferta złożona z ceną 2 706,00 zł za stworzenie portalu oraz 123,00 zł za administrowanie. Oferta odrzucona – brak załącznika numer 2.
 - sm32 STUDIO [REDACTED] z siedzibą [REDACTED]. Oferta złożona z ceną 30 135,00 zł za stworzenie portalu oraz 184,50 zł za administrowanie. Otrzymane punkty:
Cena: 15,09 pkt.
Doświadczenie wnioskodawcy: 20,00 pkt.
Łączna liczba punktów: 35,09 pkt.
 - Vavatech Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Olesińskiej 21. Oferta złożona z ceną 9 840,00 zł za stworzenie portalu oraz 1 476,00 zł za administrowanie. Otrzymane punkty:
Cena: 22,72 pkt.
Doświadczenie wnioskodawcy: 20,00 pkt.
Łączna liczba punktów: 42,72 pkt.

- Reddog Systems [REDAKTED] z siedzibą w [REDAKTED]
[REDAKTED]. Oferta złożona z ceną 3 052,86 zł za stworzenie portalu oraz 147,60 zł za administrowanie. Otrzymane punkty:
Cena: 80,00 pkt.
Doświadczenie wnioskodawcy: 20,00 pkt.
Łączna liczba punktów: 100,00 pkt.

W ramach Postępowania odrzucono jedną ofertę złożoną przez Prospel z siedzibą w Kielcach przy ul. Żelaznej 32 – oferta została złożona bez załącznika numer 2. Beneficjent dokonał wyboru najkorzystniejszej ofert złożonej przez Reddog Systems [REDAKTED] z siedzibą w [REDAKTED]

10. W dniu 27.10.2020 r. Zamawiający zawarł umowę numer 2/P/BK/2020 z wybranym Wykonawcą, to jest Reddog Systems [REDAKTED] z siedzibą w [REDAKTED]

11. Na potwierdzenie wykonania usług, w trakcie kontroli przedstawiono:

- o Fakturę nr 8/2021 z dnia 01.02.2021 r.,
- o Opis do faktury,
- o Protokół odbioru z dnia 19.12.2020 r.,
- o Potwierdzenie płatności z dnia 22.02.2021 r.

W oparciu o powyższe dokumenty potwierdzono, że zamówienie zostało odebrane zgodnie z umową zawartą z wybranym Wykonawcą.

Zamówienie dotyczyło Utworzenia serwisu poświęconego problematyce przewlekłych bólów kręgosłupa (opracowanie mechanizmu, opracowanie graficzne) oraz prowadzenie serwisu (administrator). Zgodnie z treścią zapytania ofertowego Beneficjent wyznaczył dwa kryteria wyboru ofert: Cena (80,00%) oraz doświadczenie Wykonawcy (20,00%). Wyznaczając ww. kryteria wyboru ofert Beneficjent naruszył Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków Rozdział 6.5.2 pkt. 9 pkt. d. Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, w opinii ZK zaistniały przesłanki do nałożenia korekty finansowej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżenia wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udziałem zamówień, z uwzględnieniem zmian wprowadzonych Rozporządzeniem Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 22 czerwca 2020 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień korekty w wysokości 10% - pkt. 11 załącznika nr 1 do Rozporządzenia. Umowa dotycząca zamówienie objętego korektą na dzień kontroli jest w trakcie realizacji - umowa nr 2/P/BK/2020 z dnia 27.10.2020 r. o wartości 7 185,66 zł brutto, przy czym kwota 3 052,86 zł brutto dotyczy utworzenia serwisu (płatność jednorazowa) a kwota 4 132,80 zł brutto jest płatna za każdy miesiąc prowadzenia serwisu w podziale na 28 części (płatność za jeden miesiąc: 147,60 zł brutto).

Wysokość korekty:

Koszty bezpośrednie: $7\,185,56 \times 10\% = 718,56 \text{ zł}$

Koszty pośrednie: $7\,185,56 \times 25\% = 1\,796,39 \text{ zł} \times 10\% = 179,64 \text{ zł}$

Razem korekta: 718,56 zł + 179,64 zł = 898,20 zł

Biorąc pod uwagę fakt, że Beneficjent część z wydatków objętych korektą już rozliczył w złożonych WoP, korekcie podlegać będą następujące WoP:

- ✓ WoP nr 5, poz.5 – faktura nr 8/2021 na kwotę 3 052,86 PLN
- koszty bezpośrednie – $3\,052,86 \times 10\% = 305,29$,
- koszty pośrednie – $3\,052,86 \times 25\% = 763,22 \text{ PLN} \times 10\% = 76,32 \text{ PLN}$.
- ✓ WoP nr 5, poz.7 – faktura nr 32/2021 na kwotę 147,60 PLN;
- koszty bezpośrednie – $147,60 \text{ PLN} \times 10\% = 14,76$,
- koszty pośrednie – $147,25 \text{ PLN} \times 25\% = 36,90 \text{ PLN} \times 10\% = 3,69 \text{ PLN}$.
- ✓ WoP nr 7, poz. 5 – faktura nr 65/2021 na kwotę 147,60 PLN;
- koszty bezpośrednie – $147,60 \text{ PLN} \times 10\% = 14,76$,
- koszty pośrednie – $147,25 \text{ PLN} \times 25\% = 36,90 \text{ PLN} \times 10\% = 3,69 \text{ PLN}$.
- ✓ WoP nr 9, poz. 4 – faktura nr 15/2022 na kwotę 147,60 PLN;
- koszty bezpośrednie – $147,60 \text{ PLN} \times 10\% = 14,76$,
- koszty pośrednie – $147,25 \text{ PLN} \times 25\% = 36,90 \text{ PLN} \times 10\% = 3,69 \text{ PLN}$.

- ✓ WoP nr 11, poz. 1 – faktura nr 88/2022 na kwotę 147,60 PLN:
 - koszty bezpośrednie – $147,60 \text{ PLN} \times 10\% = 14,76$,
 - koszty pośrednie – $147,25 \text{ PLN} \times 25\% = 36,90 \text{ PLN} \times 10\% = 3,69 \text{ PLN}$.
- ✓ WoP nr 11, poz. 2 – faktura nr 76/2022 na kwotę 147,60 PLN:
 - koszty bezpośrednie – $147,60 \text{ PLN} \times 10\% = 14,76$,
 - koszty pośrednie – $147,25 \text{ PLN} \times 25\% = 36,90 \text{ PLN} \times 10\% = 3,69 \text{ PLN}$.
- ✓ WoP nr 12, poz. 4 – faktura nr 110/2022 na kwotę 147,60 PLN:
 - koszty bezpośrednie – $147,60 \text{ PLN} \times 10\% = 14,76$,
 - koszty pośrednie – $147,25 \text{ PLN} \times 25\% = 36,90 \text{ PLN} \times 10\% = 3,69 \text{ PLN}$.
- ✓ WoP nr 13, poz. 4 – faktura nr 98/2022 na kwotę 147,60 PLN:
 - koszty bezpośrednie – $147,60 \text{ PLN} \times 10\% = 14,76$,
 - koszty pośrednie – $147,25 \text{ PLN} \times 25\% = 36,90 \text{ PLN} \times 10\% = 3,69 \text{ PLN}$.

Razem korekta w kosztach bezpośrednich: 408,61 PLN;

Razem korekta w kosztach pośrednich: 102,19 PLN

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że Beneficjent naruszył Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków Rozdział 6.5.2 pkt. 9 pkt. d. Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, w opinii ZK zaistniały przesłanki do nałożenia korekty finansowej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżenia wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udziałem zamówień, z uwzględnieniem zmian wprowadzonych Rozporządzeniem Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 22 czerwca 2020 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień korekty w wysokości 10% - pkt. 11 załącznika nr 1 do Rozporządzenia.

Rozeznanie rynku:

Do dnia kontroli przeprowadzono 8 Postępowań w oparciu o procedurę Rozeznania rynku:

1. Postępowanie nr 01/ZPRR/BK/2020 - Zestawy przyrządów do rehabilitacji ruchowej na potrzeby realizacji warsztatów z rehabilitacji ruchowej — szacunkowa wartość zamówienia: 8 000,00 zł netto (Weryfikowane: Nie).
2. Postępowanie nr 3/MP/BK/2021 – opracowanie (projekt, skład), druk oraz dostawa materiałów edukacyjno-informacyjnych oraz materiałów biurowych dla uczestników szkoleń. Szacunkowa wartość zamówienia: 10 000,00 ulotki edukacyjno-informacyjne; 2650,00 zł netto - plakaty edukacyjno-informacyjne; 900,00 zł netto - banner informacyjny; 1920,00 zł netto - zakup materiałów biurowych dla uczestników szkolenia (Weryfikowane: Nie).
3. Postępowanie nr 4/T/BK/2021 - Zapewnienie trenerów do przeprowadzenia szkoleń w ramach projektu – szacunkowa wartość zamówienia: 6 000,00 zł netto (Weryfikowane: Nie).
4. Postępowanie nr 5/H/BK/2021 - Wynajem sali oraz zakup usługi gastronomicznej – szacunkowa wartość zamówienia: 22800,00 zł netto - wynajem sali na WRR; 17 100,00 zł netto - wynajem sali na ponowne WRR (Weryfikowane: Nie).
5. Postępowanie nr 6/SWRR/BK/2021 - Wynajem sali na WRR oraz ponowne WRR – szacunkowa wartość zamówienia: 22 800,00 zł netto - wynajem sali na WRR; 17 100,00 zł netto - wynajem sali na ponowne WRR (Weryfikowane: Tak).
6. Postępowanie nr 7/SWRR/BK/2022 - Wynajem sali na WRR oraz ponowne WRR – szacunkowa wartość zamówienia: 22 800,00 zł netto - wynajem sali na WRR; 17 100,00 zł netto - wynajem sali na ponowne WRR (Weryfikowane: Nie).
7. Postępowanie nr 8/F/BK/2022 - Opracowanie 2 filmów video – szacunkowa wartość zamówienia: 30 000,00 (Weryfikowane: Nie).
8. Postępowanie nr 9/SWRR/BK/2022 - Wynajem sali na WRR oraz ponowne WRR – 22800,00 zł netto - wynajem sali na WRR; 17 100,00 zł netto -wynajem sali na ponowne WRR (Weryfikowane: Nie).

Do kontroli ZK wybrał 3 Postępowania, tj.: Postępowanie nr 01/ZPRR/BK/2020, Postępowanie nr 5/H/BK/2021, Postępowanie nr 8/F/BK/2022.

Postępowanie numer 01/ZPRR/BK/2020

Przedmiotem zamówienia była dostawa zestawów przyrządów do rehabilitacji ruchowej na potrzeby realizacji warsztatów z rehabilitacji ruchowej w dniu 14.09.2020 r. Beneficjent ustalił szacunkową wartość zamówienia na kwotę wysokości 6 463,00 zł.

W dniu 14.09.2020 r. Beneficjent wysłał mailowo zapytania ofertowe do 3 podmiotów. Termin składania ofert wyznaczono na dzień 18.09.2020 r. Do terminu składania ofert Beneficjent otrzymał 3 ważne oferty, tj.:

1. REXA-MAX sklep ortopedyczno-medyczny z siedzibą w Lublinie przy ul. Lubartowskiej 54/1 – oferta złożona z ceną 8 595,00 zł/brutto.
2. Centrum Zaopatrzenia ortopedyczno-medycznego ORT-al. [REDAKTOWANE] z siedzibą [REDAKTOWANE] – oferta złożona z ceną 9 000,00 zł/brutto.
3. Centrum Wózków Inwalidzkich Sklep Ortopedyczno-Medyczny „CWI” z siedzibą z Lublinie przy ul. Lubartowskiej 74a – oferta złożona z ceną 7 950,00 zł/brutto.

Termin składania ofert wyznaczono na dzień 18.09.2020 r. Do dnia upływu terminu składania ofert Beneficjent otrzymał 3 ważne oferty. Beneficjent dokonał wyboru oferty złożonej przez Centrum Wózków Inwalidzkich Sklep Ortopedyczno-Medyczny „CWI” z siedzibą z Lublinie przy ul. Lubartowskiej 74a. Beneficjent podpisał umowę numer 01/ZPRR/BK/2020 z wybranym Wykonawcą w dniu 30.09.2020 r. Na potwierdzenie dostarczenia zakupionego sprzętu Beneficjent przekazał w formie skanu Fakturę VAT nr FV/L/26/2020/10 z dnia 13.10.2020 r., opis do faktury, potwierdzenie płatności z dnia 21.10.2020 r.

Postępowanie nr 5/H/BK/2021

Przedmiotem zamówienia było:

Zadanie 1 Organizacja 3 grup szkoleniowych w Lublinie w zakresie:

1. Wynajmu sali szkoleniowej;
2. Organizacji przerwy kawowej;
3. Organizacja 2-daniowego obiadu dla 60 osób.

Zadanie 2 Organizacja 1 grupy szkoleniowej w Białymstoku w zakresie:

4. Wynajmu sali szkoleniowej;
5. Organizacji przerwy kawowej;
6. Organizacja 2-daniowego obiadu dla 60 osób.

Zamawiający dopuścił możliwość składania ofert częściowych.

Zgodnie z treścią zapytania ofertowego Beneficjent wyznaczył dwa kryteria wyboru ofert, tj.:

1. Cena – 90,00% obliczona według wzoru: cena najniższej oferty/cena ofert badanej x 90,00;
2. Stosowanie rozwiązań uwzględniających aspekty społeczne – zatrudnienie na potrzeby realizacji zamówienia na podstawie umowy o pracę – 10%:
minimum 1 osoby – 5 pkt.;
2 osób i więcej – 10 pkt.

Termin składania ofert wyznaczono na dzień 17.05.2021 r.

W dniu 11.05.2021 r. Beneficjent wysłał mailowo zapytania ofertowe do 4 Podmiotów. Do dnia 17.05.2021 r. Beneficjent otrzymał 4 ważne oferty złożone przez:

Zadanie 1:

1. Hotel Ibis z siedzibą w Lublinie przy ul. Solidarności 7 – oferta złożona z ceną 163,85 zł;
2. Hotel Forum z siedzibą w Lublinie przy ul. Obywatelskiej 8 – oferta złożona z ceną 130,00 zł.

Zadanie 2:

1. Hotel Trio Sp. z o.o. sp.k. z siedzibą w Białymstoku przy ul. Hurtowej 3 – oferta złożona z ceną 170,00 zł;
2. Hotel Silver z siedzibą w Białymstoku przy ul. Mikołaja Kopernika 97 – oferta złożona z ceną 135,11 zł

Beneficjent dokonał wyboru najkorzystniejszych ofert złożonych przez Hotel Forum (Zadanie numer 1) oraz Hotel Silver (Zadanie numer 2). W dniu 24.05.2021 r. Beneficjent zawarł umowę z wybranymi Wykonawcami. Z uwagi na znaczącą ilość faktur potwierdzających realizację zamówienia, ZK zweryfikował dokumenty księgowe z WoP podlegającego kontroli. Beneficjent przekazał ZK w formie skanu poniższe dokumenty finansowe:

1. Faktura VAT numer FVS-000065/2022/MSZLU z dnia 29.07.2022 r., Opis do faktury, Potwierdzenie wykonania operacji z dnia 05.08.2022 r.;
2. Faktura VAT numer FVS-000070/2022/MSZLU z dnia 31.08.2022 r., Opis do faktury, Potwierdzenie wykonania operacji z dnia 15.09.2022 r.;
3. Faktura VAT numer FVS-000080/2022/MSZLU z dnia 30.09.2022 r., Opis do faktury, Potwierdzenie wykonania operacji z dnia 04.10.2022 r.

Postępowanie nr 8/F/BK/2022

Przedmiot postępowania stanowiło opracowanie 2 filmów video o charakterze instruktażowym. Zgodnie z treścią zapytania ofertowego Zamawiający wyznaczył dwa kryteria wyboru ofert, tj.:

Cena – 80,00% obliczona według wzoru: cena najniższej oferty/cena ofert badanej x 80;

Doświadczenie wykonawcy – 20,00% w zakresie ilości zrealizowanych przez Wykonawcę filmów instruktażowych:

1. 4 - 7 – 10 punktów
2. 8 i więcej filmów – 20 punktów

Termin składania ofert wyznaczono na dzień 29.03.2022 r.

W dniu 24.03.2022 r. Beneficjent wysłał zapytania ofertowe do 3 Wykonawców. Do dnia 29.03.2022 r. Beneficjent otrzymał trzy ważne oferty złożone przez:

1. Imago [REDACTED] z siedzibą w [REDACTED] – oferta złożona z ceną 11 980,00 zł.
2. Filmy na Deser [REDACTED] z siedzibą w [REDACTED] oferta złożona z ceną 14 514,00 zł.
3. Noise Production [REDACTED] z siedzibą w [REDACTED] – oferta złożona z ceną 12 800,00 zł.

Beneficjent dokonał wyboru oferty złożonej przez Imago [REDACTED] z siedzibą w [REDACTED] z którym zawarł umowę numer 1/8/F/BK/2022 w dniu 06.04.2022 r. Na potwierdzenie realizacji usługi Beneficjent przekazał w formie skanu: Protokół odbioru z dnia 31.08.2022 r., Fakturę VAT nr 17/08.2022 z dnia 31.08.2022 r., opis do faktury, potwierdzenie płatności z dnia 01.09.2022 r.

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

Kwalifikowalność personelu Projektu

Personel Projektu stanowią 3 osoby zaangażowane do realizacji Projektu na podstawie umowy o pracę. ZK zweryfikował dokumentację 1 spośród 3 pracowników, co stanowi 33,33%.

1. [REDACTED]
 - Umowa o pracę z dnia 01.08.2020 r. zawarta na czas określony do dnia 30.04.2023 r.;
 - Oświadczenie personelu Projektu;
 - Zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności;
 - Porozumienie w sprawie zmiany warunków umowy o pracę z dnia 02.08.2022 r. dotyczące zmiany kategorii zaszeregowania;
 - Aneks nr 1 do zakresu obowiązków.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie Projektu oraz na podstawie przedstawionej dokumentacji stwierdzono, że liczba personelu na dzień kontroli jest adekwatna do realizowanych zadań w ramach Projektu.

ZK zgodnie z przedstawioną przez Beneficjenta Bazą personelu w SL2014 oraz dokumentacją papierową stwierdził, że Beneficjent prawidłowo wprowadza informacje dotyczące zatrudnionego personelu i są one zgodne z dokumentacją papierową.

Na podstawie pisemnego oświadczenia Beneficjenta ZK stwierdził, że osoby dysponujące środkami dofinansowania nie były prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, obrotowi gospodarczemu, działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe

Na podstawie dokumentów kadrowych personelu, ZK stwierdził, że personelowi Projektu przyznano wynagrodzenie w oparciu o:

1. Zakładowy Układ Zbiorowy Pracy dla pracowników Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 4 w Lublinie zawarty w dniu 20.04.2000 r.
2. Tabelę zaszeregowania stanowiska pracy.
3. Tabela stawek wynagrodzenia zasadniczego.

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

Poprawność rozliczania w projekcie stawek jednostkowych

Podczas kontroli ustalono, że Beneficjent w badanym okresie rozliczał w Projekcie koszty na podstawie stawek jednostkowych, w ramach świadczeń zdrowotnych. Kontroli poddano następujące świadczenia wykazane w ramach pozycji wykazanych w zestawieniu dokumentów we wniosku o płatność nr POWR.05.01.00-00-0024/19-011-02 za okres od 01.08.2022 r. do 31.10.2022 r.:

1. W ramach Zadania 3 Świadczenia zdrowotne:
 - Poz. 1 - Wizyta u lekarza medycyny pracy;
 - Poz. 2 - Warsztaty z rehabilitacji ruchowej;
 - Poz. 3 – Przeprowadzenie ponownych warsztatów z rehabilitacji ruchowej;
 - Poz. 4 - Koszt badania OB - Wykonanie badania OB i podanie wyników;
 - Poz. 5 - Koszt badania morfologii krwi (podstawowa) - Wykonanie badania morfologii krwi i podanie wyników;
 - Poz. 6 - Koszt badania CRP - Wykonanie badania CRP i podanie wyników;
 - Poz. 7 - Koszt badania obrazowego RTG AP i boczne kręgosłupa - Wykonanie RTG AP i boczne kręgosłupa wraz z opisem;
 - Poz. 8 - Koszt badania obrazowego RTG miednicy – Wykonanie RTG miednicy wraz z opisem.

Na dzień kontroli Beneficjent zawarł 16 umów z poradniami medycyny pracy. Zespół Kontrolujący do próby wybrał 2 umowy, co stanowi 12,50% umów, tj.:

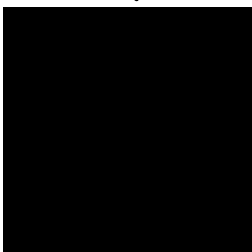
1. Umowa o współpracy numer 6/2020/P zawarta w dniu 18.11.2020 r. pomiędzy Samodzielnym Publicznym Szpitalem Klinicznym Nr 4 w Lublinie z siedzibą w Lublinie przy ul. Jaczewskiego 8 a [REDAKTOWANO] prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą Indywidualna Praktyka Lekarska – [REDAKTOWANO] z siedzibą w [REDAKTOWANO]
2. Umowa o współpracy numer 2/2020/L zawarta w dniu 20.08.2020 r. pomiędzy Samodzielnym Publicznym Szpitalem Klinicznym Nr 4 w Lublinie z siedzibą w Lublinie przy ul. Jaczewskiego 8 a Centrum Medycznym Sanitus Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie przy ul. Okopowej 3.

Zweryfikowano dokumenty potwierdzające osiągnięcie wskaźników odpowiadających rozliczanym stawkom jednostkowym w ramach ww. świadczeń zdrowotnych:

1. Zadania 3 Świadczenia zdrowotne:
2. Poz. 1 - Wizyta u lekarza medycyny pracy. Zweryfikowano 8 spośród 75 oświadczeń lekarza i uczestnika Projektu o udzielonym świadczeniu zdrowotnym, wykazanych w przedmiotowym wniosku, co stanowi 10,66%. Próbę dobrano na podstawie doboru eksperckiego:



3. Poz. 2 - Warsztaty z rehabilitacji ruchowej. Zweryfikowano 7 spośród 69 oświadczeń lekarza i uczestnika Projektu o udzielonym świadczeniu zdrowotnym, wykazanych w przedmiotowym wniosku, co stanowi 10,14%. Próbę dobrano na podstawie doboru eksperckiego:



4. Poz. 3 – Przeprowadzenie ponownych warsztatów z rehabilitacji ruchowej. Zweryfikowano 7 spośród 62 oświadczeń lekarza i uczestnika Projektu o udzielonym świadczeniu zdrowotnym, wykazanych w przedmiotowym wniosku, co stanowi 11,29%. Próbę dobrano na podstawie doboru eksperckiego:



- [REDACTED]
5. Poz. 4 - Koszt badania OB - Wykonanie badania OB i podanie wyników. Zweryfikowano 1 spośród 5 oświadczeń lekarza i uczestnika Projektu o udzielonym świadczeniu zdrowotnym, wykazanych w przedmiotowym wniosku, co stanowi 20,00%. Próbę dobrano na podstawie doboru eksperckiego:
[REDACTED]
 6. Poz. 5 - Koszt badania morfologii krwi (podstawowa) - Wykonanie badania morfologii krwi i podanie wyników. Zweryfikowano 1 spośród 5 oświadczeń lekarza i uczestnika Projektu o udzielonym świadczeniu zdrowotnym, wykazanych w przedmiotowym wniosku, co stanowi 20,00%. Próbę dobrano na podstawie doboru eksperckiego:
[REDACTED]
 7. Poz. 6 - Koszt badania CRP - Wykonanie badania CRP i podanie wyników. Zweryfikowano 1 spośród 5 oświadczeń lekarza i uczestnika Projektu o udzielonym świadczeniu zdrowotnym, wykazanych w przedmiotowym wniosku, co stanowi 20,00%. Próbę dobrano na podstawie doboru eksperckiego:
[REDACTED]
 8. Poz. 7 - Koszt badania obrazowego RTG AP i boczne kręgosłupa - Wykonanie RTG AP i boczne kręgosłupa wraz z opisem. Zweryfikowano 3 spośród 23 oświadczeń lekarza i uczestnika Projektu o udzielonym świadczeniu zdrowotnym, wykazanych w przedmiotowym wniosku, co stanowi 13,04%. Próbę dobrano na podstawie doboru eksperckiego:
[REDACTED]
 9. Poz. 8 - Koszt badania obrazowego RTG miednicy – Wykonanie RTG miednicy wraz z opisem. Zweryfikowano 1 spośród 2 oświadczeń lekarza i uczestnika Projektu o udzielonym świadczeniu zdrowotnym, wykazanych w przedmiotowym wniosku, co stanowi 50,00%. Próbę dobrano na podstawie doboru eksperckiego:
[REDACTED]
 10. Beneficjent wywiązuje się z obowiązku składania wniosków o płatność wraz z informacją o uczestnikach projektu zgodnie z harmonogramem płatności.
 11. Dane przekazywane we wnioskach o płatność są zgodne ze stanem faktycznym.
 12. Stwierdzono, że wykonana została wymagana liczba usług objętych stawką jednostkową, wykazanych we wnioskach o płatność.

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

Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

Beneficjent należycie informuje społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia Unii Europejskiej, w tym z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz z PO WER poprzez m.in. następujące działania:

1. Stworzenie materiałów informacyjnych w postaci ulotek, plakatów, bannerów.
2. Opracowanie filmów instruktażowych i ich publikacja na stronie projektu.
3. Przekazywanie informacji mediom – bezkosztowa publikacja artykułów prasowych (np. <https://kurierlubelski.pl/zadbaj-o-swoj-kregoslup-mozna-zglosic-sie-do-programu-profilaktycznego/ar/c1-15464066>, emisja wywiadów radiowych (np. <https://radio.lublin.pl/2022/10/dzien-zdrowia-przy-jaczewskiego-lubelski-szpital-zaprasza-do-programow-profilaktycznych/>; <https://www.eska.pl/lublin/pomoga-w-przewleklych-bolach-kregoslupa-trwa-nabor-pacjentow-i-szkolenia-pracownikow-audio-galeria-aa-rHzS-vrDs-UYKj.html>).
4. Publikację informacji o Projekcie na stronach potencjalnych pracodawców, np. <https://pb.edu.pl/aktualnosci-pracownicze/profilatyka-przewleklych-bolow-kregoslupa-w-makroregionie-wschodnim-bezplatne-warsztaty-rehabilitacji-ruchowej>.

5. Udział w piknikach zdrowotnych i eventach typu „Dzień zdrowia z funduszami europejskimi”, „Piknik rodzinny”, „Dniach seniora” (stoiska wystawiennicze wraz z poradami ekspertów).
6. Dystrybucję materiałów informacyjnych wśród przychodni POZ, AOS, poradni MP, gabinetach fizjoterapeutycznych.
7. Przekazywanie informacji drogą mailową do urzędów i innych instytucji na terenie województwa lubelskiego i podlaskiego, z informacją nt. możliwości udziału w projekcie.
8. Przeprowadzenie akcji mailingowych do przedsiębiorstw z województw lubelskiego i podlaskiego.

Wszystkie ww. materiały zawierają prawidłowe wymagane opisy, informacje oraz logotypy.

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

Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu

Beneficjent przechowuje dokumenty dotyczące Projektu zgodnie z wymogami określonymi w §17 Umowie o dofinansowanie Projektu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020. Dokumentacja związana z Projektem jest przechowywana w siedzibie Beneficjenta, tj. Samodzielnym Publicznym Szpitalu Klinicznym Nr 4 w Lublinie, ul. Jaczewskiego 8, 20-954 Lublin.

Z uwagi na zdalny charakter kontroli ZK nie mógł przeprowadzić oględzin w siedzibie Beneficjenta. W związku z powyższym Beneficjent przekazał ZK oświadczenie potwierdzające, iż dokumentacja dotycząca Projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu. Pomieszczenia oraz szafy, w których przechowywana jest dokumentacja związana z realizacją Projektu zamykane są na klucz i dostęp do nich mają tylko osoby upoważnione. Dokumentacja projektowa przechowywana jest w Samodzielnym Publicznym Szpitalu Klinicznym Nr 4 w Lublinie, ul. Jaczewskiego 8, 20-954 Lublin. Ponadto Beneficjent stosuje:

- ✓ Zarządzenie Wewnętrznego Dyrektora Naczelnego nr DN-021/31a/15 z dnia 10.04.2015 r.

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

13	Stwierdzone uchybienia/ nieprawidłowości	1. Realizacja Projektu W oparciu o przedstawioną w trakcie kontroli dokumentację oraz przekazany przez Beneficjenta wykaz osiągniętych wskaźników, ZK stwierdził zagrożenia dla osiągnięcia założeń merytorycznych Projektu. W związku z powyższym Beneficjent wydłużył okres realizacji Projektu do dnia 30.11.2023. 2. Postępowania realizowane w ramach Projektu W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono nieprawidłowości związane z wyznaczonym przez Beneficjenta kryterium oceny ofert w Postępowaniu nr 2/P/BK/2020. Zamówienie dotyczyło utworzenia serwisu poświęconego problematyce przewlekłych bólów kręgosłupa (opracowanie mechanizmu, opracowanie graficzne) oraz prowadzenie serwisu (administrator). Zgodnie z treścią zapytania ofertowego Beneficjent wyznaczył dwa kryteria wyboru ofert: Cena (80,00%) oraz doświadczenie Wykonawcy (20,00%). Wyznaczając ww. kryteria wyboru ofert Beneficjent naruszył Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków Rozdział 6.5.2 pkt. 9 pkt. d. Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, w opinii ZK zaistniały przesłanki do nałożenia korekty finansowej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżenia wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udziałem zamówień, z uwzględnieniem zmian wprowadzonych Rozporządzeniem Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 22 czerwca 2020 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień korekty w wymości
----	--	--

		10% - pkt. 11 załącznika nr 1 do Rozporządzenia. <u>Umowa dotycząca zamówienie objętego korektą na dzień kontroli jest w trakcie realizacji - umowa nr 2/P/BK/2020 z dnia 27.10.2020 r. o wartości 7 185,66 zł brutto, przy czym kwota 3 052,86 zł brutto dotyczy utworzenia serwisu (płatność jednorazowa) a kwota 4 132,80 zł brutto jest płatna za każdy miesiąc prowadzenia serwisu w podziale na 28 części (płatność za jeden miesiąc: 147,60 zł brutto).</u> <u>Wysokość korekty:</u> <u>Koszty bezpośrednie: $7\ 185,56 \times 10\% = 718,56\ \text{zł}$</u> <u>Koszty pośrednie: $7\ 185,56 \times 25\% = 1\ 796,39\ \text{zł} \times 10\% = 179,64\ \text{zł}$</u> <u>Razem korekta: 718,56 zł + 179,64 zł = 898,20 zł</u> <u>Biorąc pod uwagę fakt, że Beneficjent część z wydatków objętych korektą już rozliczył w złożonych WoP, korekcie podlegać będą następujące WoP:</u> ✓ <u>WoP nr 5, poz.5 – faktura nr 8/2021 na kwotę 3 052,86 PLN</u> - koszty bezpośrednie – $3\ 052,86 \times 10\% = 305,29$, - koszty pośrednie – $3\ 052,86 \times 25\% = 763,22\ \text{PLN} \times 10\% = 76,32\ \text{PLN}$. ✓ <u>WoP nr 5, poz.7 – faktura nr 32/2021 na kwotę 147,60 PLN;</u> - koszty bezpośrednie – $147,60\ \text{PLN} \times 10\% = 14,76$, - koszty pośrednie – $147,25\ \text{PLN} \times 25\% = 36,90\ \text{PLN} \times 10\% = 3,69\ \text{PLN}$. ✓ <u>WoP nr 7, poz. 5 – faktura nr 65/2021 na kwotę 147,60 PLN;</u> - koszty bezpośrednie – $147,60\ \text{PLN} \times 10\% = 14,76$, - koszty pośrednie – $147,25\ \text{PLN} \times 25\% = 36,90\ \text{PLN} \times 10\% = 3,69\ \text{PLN}$. ✓ <u>WoP nr 9, poz. 4 – faktura nr 15/2022 na kwotę 147,60 PLN;</u> - koszty bezpośrednie – $147,60\ \text{PLN} \times 10\% = 14,76$, - koszty pośrednie – $147,25\ \text{PLN} \times 25\% = 36,90\ \text{PLN} \times 10\% = 3,69\ \text{PLN}$. ✓ <u>WoP nr 11, poz. 1 – faktura nr 88/2022 na kwotę 147,60 PLN;</u> - koszty bezpośrednie – $147,60\ \text{PLN} \times 10\% = 14,76$, - koszty pośrednie – $147,25\ \text{PLN} \times 25\% = 36,90\ \text{PLN} \times 10\% = 3,69\ \text{PLN}$. ✓ <u>WoP nr 11, poz. 2 - faktura nr 76/2022 na kwotę 147,60 PLN;</u> - koszty bezpośrednie – $147,60\ \text{PLN} \times 10\% = 14,76$, - koszty pośrednie – $147,25\ \text{PLN} \times 25\% = 36,90\ \text{PLN} \times 10\% = 3,69\ \text{PLN}$. ✓ <u>WoP nr 12, poz. 4 – faktura nr 110/2022 na kwotę 147,60 PLN;</u> - koszty bezpośrednie – $147,60\ \text{PLN} \times 10\% = 14,76$, - koszty pośrednie – $147,25\ \text{PLN} \times 25\% = 36,90\ \text{PLN} \times 10\% = 3,69\ \text{PLN}$. ✓ <u>WoP nr 13, poz. 4 – faktura nr 98/2022 na kwotę 147,60 PLN;</u> - koszty bezpośrednie – $147,60\ \text{PLN} \times 10\% = 14,76$, - koszty pośrednie – $147,25\ \text{PLN} \times 25\% = 36,90\ \text{PLN} \times 10\% = 3,69\ \text{PLN}$. <u>Razem korekta w kosztach bezpośrednich: 408,61 PLN;</u> <u>Razem korekta w kosztach pośrednich: 102,19 PLN</u>
14	Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze	Nie stwierdzono podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym.

	korupcyjnym	
15	Ocena wg kryteriów	1. Zarządzanie Projektem i personel Projektu: Projekt jest zarządzany w sposób poprawny. Niemniej Beneficjent napotkał problemy związane m.in. z sytuacją epidemiczną, dlatego też w celu osiągnięcia złożonych w projekcie wskaźników, wydłużył okres realizacji Projektu do 30.11.2023 r. 2. Kwalifikowalność uczestników (w tym jakość i kompletność danych uczestników): Stwierdzono, że Beneficjent posiada poprawną oraz kompletną dokumentację potwierdzającą kwalifikowalność uczestników. 3. Rozliczenia finansowe: Ustalono, że rozliczenia finansowe są prowadzone w sposób prawidłowy, zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz umową o dofinansowanie. Zgodnie z przedstawioną dokumentacją ZK stwierdza, że wydatki rozliczane w kontrolowanym Wniosku o płatność nr POWR.05.01.00-00-0024/19-011-02 za okres od 01.08.2022 r. do 31.10.2022 r. są niekwalifikowalne. W toku kontroli stwierdzono naruszenie Wytycznych kwalifikowalności w wyniku czego nałożona została korekta finansowa, szczegółowo opisana w pkt. 13. 4. Zgodność realizacji Projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne): W ramach kontroli stwierdzono nieprawidłowości, które opisano w Informacji Pokontrolnej. W efekcie wykrytych błędów, ZK nałożył korektę finansową, której wysokość opisano powyżej, w pkt. 13 tabeli. 5. Działania informacyjno – promocyjne: Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z Umową o dofinansowanie, Wnioskiem o dofinansowanie oraz Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020. 6. Archiwizacja dokumentacji: Beneficjent prawidłowo archiwizuje dokumenty w ramach realizacji Projektu. 7. Ścieżka audytu: W oparciu o przekazane podczas kontroli dokumenty, ZK potwierdził prawidłową ścieżkę audytu. Kategoria nr 2 – Projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia. Kategoria przyznawana w sytuacji, gdy w pkt 12 (Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości) Informacji pokontrolnej stwierdzone uchybienia mają skutek finansowy (są korektą czy nieprawidłowością) w kwocie nie przekraczającej równowartości w złotych 10 000 EUR.”
15	Zalecenia pokontrolne ²	Rekomendacje zmierzające do usunięcia stwierdzonych uchybień oraz mające na celu uniknięcie podobnych błędów w przyszłości: . 1. Postępowania realizowane w ramach Projektu W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono nieprawidłowości związane z wyznaczonym przez Beneficjenta kryterium oceny ofert w Postępowaniu nr 2/P/BK/2020. W związku z powyższym na wydatki poniesione w ramach Postępowania nr 2/P/BK/2020 nałożono korektę finansową w wysokości 10%. W związku z powyższym Beneficjent wezwany zostanie, przez IP, odrębnym pismem do zwrotu środków stanowiących nieprawidłowość 510,80 zł (w tym koszty bezpośrednie 408,61 zł, koszty pośrednie 102,19 zł) oraz odsetek liczonych jak dla zaległości podatkowych.

² Jeśli dotyczy

		Informacje o skutkach niewdrożenia zaleceń: Niewdrożenie zaleceń pokontrolnych może skutkować w uzasadnionych przypadkach: ✓ wszczęciem procedury dotyczącej nieprawidłowości, ✓ poinformowaniem opiekuna merytorycznego o konieczności zmniejszenia autoryzowanej kwoty do wypłaty Beneficjentowi, ✓ przygotowaniem rekomendacji do rozwiązania umowy z Beneficjentem. Termin na przekazanie informacji o sposobie wdrożenia Zaleceń pokontrolnych: Beneficjent w terminie 14 dni od otrzymania niniejszej informacji pokontrolnej powinien przekazać informację Instytucji Pośredniczącej nt. sposobu wdrożenia zaleceń pokontrolnych.
16.	Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej	02.06.2023 r.

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

Pouczenie:

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

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

Karolina Siedlikowska
(Podpis Kierownika Zespołu Kontrolującego)
Podpisano elektronicznie

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Karolina Siedlikowska
Data: 2023.06.02 14:31:00 CEST

Artur Rusin
(Podpis Członka Zespołu Kontrolującego)
Podpisano elektronicznie

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Artur Rusin
Data: 2023.06.02 12:49:45 CEST

Naczelnik Wydziału Kontroli 2
Ernest Bober
(Podpis osoby akceptującej i zatwierdzającej)
Podpisano elektronicznie