

**Informacja pokontrolna w zakresie kontroli
nr KPOD.07.08-IP.10-0078/24-001**

1	Podstawa prawna kontroli	- art. 14lg oraz art. 14lu ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2025 r. poz. 198 z późn. zm.); - 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, Małgorzata Gromadka, Adrian Liminowicz
4	Termin kontroli	19.02.2026 – 31.05.2026 (na miejscu 19-20.02.2026 r.) ostatni przekazany dokument 28.05.2026
5	Rodzaj kontroli (kontrola wykonania: w trakcie/na zakończenie)	W trakcie
6	Tryb kontroli (w trakcie/ na zakończenie; planowa; doraźna). Kontrola na miejscu/zdalna.	Kontrola na miejscu, kontrola zdalna
7	Nazwa jednostki kontrolowanej	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bochni „Szpital Powiatowy” im. bł. Marty Wieckiej
8	Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w których przeprowadzono czynności kontrolne ¹	ul. Krakowska 31, 32-700 Bochnia ul. Karolina 16, 32-700 Bochnia
9	Nazwa i numer kontrolowanego przedsięwzięcia	Przedsięwzięcie nr KPOD.07.08-IP.10-0078/24 – pn.: „Budowa i wyposażenie zakładu opiekuńczo-leczniczego na potrzeby opieki długoterminowej oraz modernizacja, nadbudowa i wyposażenie budynku pawilonu C na potrzeby opieki geriatrycznej” Wartość umowy: 18 163 590,57 zł/wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: wniosek o płatność nr KPOD.07.08-IP.10-0078/24-004 na kwotę: 3 900 383,27 zł wniosek o płatność nr KPOD.07.08-IP.10-0078/24-006 na kwotę 5 962 388,41 zł Łącznie na kwotę: 9 862 771,68 zł
10	Zakres kontroli (obszary, które zostały objęte kontrolą)	1) Zgodność rzeczowa realizacji przedsięwzięcia; 2) Kwalifikowalność poniesionych wydatków i prawidłowość rozliczeń finansowych; 3) Kwalifikowalność uczestników/personelu projektu (jeśli dotyczy); 4) Zgodność realizacji przedsięwzięcia z przepisami UE i krajowymi, w tym m.in. zgodność z zasadami określonymi dla postępowań o udzielenie zamówień

¹ O ile są różne



		publicznych/procedur konkurencyjnych (jeśli dotyczy); 5) Zgodność z przepisami dotyczącymi udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis (jeśli dotyczy); 6) Stosowanie mechanizmów zapewniających przeciwdziałanie występowaniu poważnych nieprawidłowości w tym przypadków konfliktu interesów, korupcji, nadużyć finansowych oraz podwójnego finansowania wydatków; 7) Zgodność z zasadami horyzontalnymi UE, w tym m.in.: zasadą zrównoważonego rozwoju – racjonalnym wykorzystywaniem zasobów naturalnych, zasadą równości szans i niedyskryminacji, zasadą równości szans kobiet i mężczyzn, długoterminowego wpływu na wydajność i odporność gospodarki UE, zasadą uniwersalnego projektowania i racjonalnych usprawnień zapewniających dostępność oraz możliwości korzystania ze wspieranej infrastruktury oraz zgodność z zasadą „niewyrządzania znaczącej szkody środowisku” (DNSH – „do no significant harm”); 8) Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych; 9) 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)	Weryfikacji poddano całość przekazanej na dzień prowadzenia kontroli dokumentacji dotyczącej realizacji przedsięwzięcia. Kwalifikowalność wydatków została zbadana na zatwierdzonych wydatkach z WoP nr 4 i 6, z próby wyłączono wydatki zbadane na etapie weryfikacji wniosków o płatność przez departament wdrażający IOI MZ (tj. wyłączono dowody: 91518160, 04298/25/FVS, F/4/04/2025, f/4/02/2025, FV/U/8/2025/09, FV/055/06/2023, FV/010/07/2022), tj. 18 pozycji na 3 986 200,51 zł oraz koszty pośrednie w wysokości 469 655,79, razem 4 455 856,30 zł co stanowi 45% populacji (wszystkich pozycji z zestawienia) oraz 24,53% wartości umowy. Planowana całkowita wartość Przedsięwzięcia (koszty kwalifikowane) finansowana przez IOI ze środków KPO wynosi 18 163 590,57 zł (wg umowy). Badaniem objęto n.w. faktury VAT wraz z dokumentacją wspierającą tj. opisy do faktur, potwierdzenia zapłaty, protokoły zdawczo-odbiorcze, dokumenty OT: • Faktura nr F/3/04/2025 • Faktura nr 4/06/2025 • Faktura nr 9100075924 • Faktura nr FS 109/7/2025 • Faktura nr 6038880987 • Faktura nr 0389/06/FA/25 • Faktura nr 1846/07/2025 • Faktura nr 91508434 • Faktura nr 9/02/2023/KM • Faktura nr 06609/25/FVS • Faktura nr 177/07/2023



	• Faktura nr FV/003/06/2023 • Faktura nr FV/027/04/2023 • Faktura nr FV/012/12/2022 • Faktura nr FV/065/11/2022 • Faktura nr FV/042/07/2022 • Faktura nr 01/2021 • Faktura nr 28/2020 W pozostałym zakresie kontrolą objęto nw. dokumenty: • Umowa nr KPOD.07.08-IP.10-0078/24/KPO/173/2025/135 z dnia 19.05.2025 r. wraz z załącznikami; • Wniosek o objęcie wsparciem przedsięwzięcia nr KPOD.07.08-IP.10-0078/24; • Wnioski o płatność: KPOD.07.08-IP.10-0078/24-001 (anulowany) KPOD.07.08-IP.10-0078/24-002 KPOD.07.08-IP.10-0078/24-003 KPOD.07.08-IP.10-0078/24-004 KPOD.07.08-IP.10-0078/24-005 (anulowany) KPOD.07.08-IP.10-0078/24-006 • Protokół z oględzin z dnia 20.02.2026 r. • Zarządzenie nr 152/2024 z dnia 31 grudnia 2024 r. dot. dokumentacji przyjętych zasad polityki rachunkowości; • Zaświadczenie z BNP Paribas Bank Polska S.A. o prowadzonych rachunkach bankowych z dnia 11.03.2025 r.: • Wyciągi bankowe od nr 001/2025/BPL do 003/2026/BPL • Zarządzenie nr 127 z dnia 28.10.2024 r. w sprawie określenia zdolności organizacyjnej dotyczącej realizacji zadań w ramach przedsięwzięcia realizowanego w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności - komponentu D „Efektywność, dostępność i jakość systemu ochrony zdrowia”. inwestycji D4.1.1 Rozwój opieki długoterminowej lub geriatrycznej poprzez modernizację infrastruktury podmiotów leczniczych na poziomie powiatowym; • Aneks nr 1 z dnia 30.05.2025 r do Zarządzenia nr 127/2024 z dnia 28.10.2024 r. w sprawie określenia zdolności organizacyjnej dotyczącej realizacji zadań w ramach przedsięwzięcia realizowanego w ramach KPO; • Oświadczenia OOW w zakresie: - przechowywania dokumentacji z dnia ; - braku nadmiernej rekompensaty z dnia 26.02.2026 r. - braku podwójnego dofinansowania z dnia 26.02.2026 r.
--	---



		- pomocy publicznej w dn. 02.04.2026 r. - w sprawie kontroli prowadzonych przez inne podmioty niż IOI-MZ z dnia 26.02.2026 r. - realizacji projektu zgodnie z politykami horyzontalnymi z 17.03.2026 r. - braku stwierdzonych zgłoszeń nt. poważnych nieprawidłowości/nadużyć finansowych z dnia 17.03.2026 r., - odpisów amortyzacyjnych z dnia 26.02.2026 r. • Dokumenty dotyczące działań promocyjnych; zestawienie podjętych przez OOW działań promocyjnych, wzór umowy z wykorzystaniem logotypów, zdjęcia oznaczonych naklejkami z logotypami sprzętów medycznych, plakat/wywieszkę z informacją dot. Przedsięwzięcia wraz z logotypami, tablice informacyjne wraz z logotypami na budynku Szpitala przy ul. Krakowskiej oraz ul. Karolina 16 • Zestawienie postępowań o udzielenie zamówień publicznych realizowanych na potrzeby przedsięwzięcia KPO • Dokumentację objętych próbą do kontroli postępowań o udzielenie zamówienia publicznego pn.: - „Budowa Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bochni „Szpital Powiatowy” im. bł. Marty Wieckiej”, znak sprawy: DZ-271-1-47/TP/2020 - oraz - „Modernizacja i przebudowa budynku C wraz z realizacją zadania „Modernizacja i przebudowa pomieszczeń Szpitalnego Oddziału ratunkowego i Centrum Diagnostyki Laboratoryjnej współpracującej z SOR wraz z wymianą wyposażenia” oraz zadania Modernizacja budynków szpitala – termomodernizacja obiektów SP ZOZ „Szpital Powiatowy” im. Bł. Marty Wieckiej”, znak sprawy: DZ-271-1-11/TP/2024. Dokumentację objętych próbą do kontroli postępowań zakupowych przeprowadzonych na podstawie Regulaminu udzielania zamówień publicznych w SP ZOZ „Szpital Powiatowy im. Marty Wieckiej” w Bochni (Zarządzenie Nr 143/2020), w tym: - Wytyczenie obrysu zewnętrznego budynku ZOL pod roboty ziemne na działkach nr 2386/3, 2385/1, 2383 oraz - Sporządzenie operatu geodezyjnego ze zmiany danych ewidencyjnych dla działek 2383/2 i 2385/4
--	--	--



	• Aneks do umowy z NFZ nr 065/100012/SPO/2023 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej; • Zarządzenie nr 105/2024 z dnia 17.09.2024 w sprawie regulaminu zgłoszeń wewnętrznych określającego wewnętrzną procedurę dokonywania zgłoszeń naruszeń prawa i podejmowania działań następnych; • Zarządzenie nr 98/2023 z dnia 28.07.2023 r. w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych; • Aneks nr 1 z dnia 06.06.2023 r. do Zarządzenia 61/2023 w sprawie wykazu informacji o przetwarzaniu danych osobowych; • Protokoły odbioru wykonanych robót – nr 3 dot. Umowy nr I/DZ/42/2025, nr 7 dot. Umowy nr I/DZ/26/2024, nr 8 dot. Umowy nr I/DZ/26/2024, nr 9 dot. Umowy nr I/DZ/26/2024, nr ZOL/001/SZPITAL/DODATKOWE, nr ZOL/001/SZPITAL/GAZY, nr ZOL/002/SZPITAL/DODATKOWE, nr ZOL/005/SZPITAL, nr ZOL/006/SZPITAL, nr ZOL/008/SZPITAL, nr ZOL/009/SZPITAL • Zarządzenie Nr 9/2012 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w „Szpital Powiatowy” im. bł. Marty Wieckiej z dnia 19 stycznia 2012r. w sprawie wprowadzenia „Regulamin udzielania zamówień publicznych w SP ZOZ Szpital Powiatowy im. Marty Wieckiej” w Bochni • Aneks nr 1 z dnia 30.05.2012r. Do Zarządzenia Nr 9/2012 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bochni „Szpital Powiatowy” im. bł. Marty Wieckiej z dnia 19 stycznia 2012r. w sprawie wprowadzenia „Regulamin udzielania zamówień publicznych w SP ZOZ „Szpital Powiatowy im. Marty Wieckiej” w Bochni • Aneks nr 2 z dnia 17.10.2012 r. Do Zarządzenia Nr 9/2012 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bochni „Szpital Powiatowy” im. bł. Marty Wieckiej z dnia 19 stycznia 2012 r. w sprawie wprowadzenia „Regulamin udzielania zamówień publicznych w SP ZOZ „Szpital Powiatowy im. Marty Wieckiej” w Bochni • Aneks nr 3 z dnia 16.04.2014 r. Do Zarządzenia Nr 9/2012 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bochni „Szpital Powiatowy” im. bł. Marty Wieckiej z dnia 19 stycznia 2012r. w sprawie wprowadzenia „Regulamin udzielania zamówień publicznych w SP ZOZ „Szpital Powiatowy im. Marty Wieckiej” w Bochni • Zarządzenie Nr 143/2020 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bochni
--	---



		„Szpital Powiatowy” im. bł. Marty Wieckiej z dnia 31.12.2020 r. W sprawie wprowadzenia „Regulamin udzielania zamówień publicznych w SP ZOZ „Szpital Powiatowy im. Marty Wieckiej” w Bochni • Aneks do Zarządzenia Nr 143/2020 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bochni „Szpital Powiatowy” im. bł. Marty Wieckiej z dnia 31.12.2020r. w sprawie wprowadzenia „Regulamin udzielania zamówień publicznych w SP ZOZ „Szpital Powiatowy im. Marty Wieckiej” w Bochni • Korespondencja z OOW oraz DOI MZ W zakresie weryfikacji pod kątem wystąpienia nieprawidłowości, w tym konfliktu interesów oraz podwójnego finansowania przeprowadzono weryfikację i sporządzono raporty z systemów Arachne i Skaner w dniu 25.02.2026 r. Ponadto zespół kontrolny przeprowadził oględziny na miejscu realizacji projektu: • Oddział Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bochni, ul. Krakowska 31; 32-700 Bochnia • oraz Oddział Opiekuńczo Leczniczy z Pododdziałem Wentylacji Mechanicznej, ul. Karolina 16, 32-700 Bochnia Z przeprowadzonych oględzin sporządzono protokół z dn. 20.02.2026 r. W zakresie postępowań objętych próbą do kontroli sporządzono raport w systemie Skaner i Arachne. Brak powiązań Wykonawców z OOW.
12	Ustalenia kontroli:	
1. Zgodność rzeczowa realizacji przedsięwzięcia. Wsparcie udzielane jest w ramach komponentu D „Efektywność, dostępność i jakość systemu ochrony zdrowia” Inwestycja D4.1.1 „Rozwój opieki długoterminowej poprzez modernizację infrastruktury podmiotów leczniczych na poziomie powiatowym”. Celem inwestycji jest modernizacja infrastruktury szpitali powiatowych poprzez wykonanie prac budowlanych lub remontowych oraz zakup sprzętu dla szpitali powiatowych w ramach procesów przekształcenia łóżek szpitali powiatowych celem utworzenie miejsc opieki długoterminowej lub geriatrycznej. Zakres przedsięwzięcia obejmuje dwa zadania tj. modernizację, nadbudowę i wyposażenie budynku pawilonu C na potrzeby opieki geriatrycznej (zadanie 1) oraz budowę i wyposażenie zakładu opiekuńczo-leczniczego na potrzeby opieki długoterminowej (zadanie 2). Kontrola odbyła się w trakcie realizacji zadania. Na dzień zakończenia kontroli ustalono: - Przedsięwzięcie zostało wybrane do przyznania pomocy w ramach naboru KPOD.07.08-IP.10-001/24, jest realizowane zgodnie z założeniami konkursowymi, zawiera niezbędną dokumentację.		



- Zgodnie z umową o objęcie przedsięwzięcia wsparciem planowana całkowita wartość Przedsięwzięcia (koszty kwalifikowane) finansowana przez IOI ze środków KPO wynosi 18 163 590,57zł.
- Prawa i obowiązki Ostatecznego Odbiorcy Wsparcia (dalej: OOW) określono w umowie o objęcie przedsięwzięcia wsparciem nr KPOD.07.08-IP.10-0078/24/KPO/173/2025/135 z dnia 19.05.2025 r. (dalej: umowa z OOW);
- Zgodnie z umową z OOW okres realizacji Przedsięwzięcia: od 27/11/2020 r. do 31/03/2026 r.; zgodnie z dokumentacją konkursową: okres kwalifikowania wydatków: 1.02.2020-30.06.2026 r.; Zgodnie z zestawieniem wydatków w ramach złożonych WoP, pierwszy wydatek poniesiono w 23.12.2020 r. tj. w okresie kwalifikowalności.

W dniu 16.03.2026 r. OOW złożył wniosek o wydłużenie rzeczowej realizacji projektu do 15.06.2026 r., natomiast pismem z dnia 19.03.2026 r. OOW wystąpił z wnioskiem o wydłużenie okresu realizacji projektu do 31.08.2026 r./31.10.2026 r. Aneks w trakcie procedowania.

- Na dzień prowadzenia kontroli OOW złożył wnioski o płatność:

nr WoP	Wniosek za okres	Rodzaj WoP	Wartość wydatków kwalifikowanych/dofinansowanie w zł	Wydatki ogółem w zł	Wnioskowana kwota zaliczki w zł	Data złożenia	Status
KPOD.07.08-IP.10-0078/24-001-01	27.11.2020 - 02.06.2025	Zaliczkowy, Refundacyjny, Sprawozdawczy	8 262 465,60	9 383 793,52	1 403 278,88	03.06.2025	ANULOWANY
KPOD.07.08-IP.10-0078/24-002-01	27.11.2020 - 27.11.2020	Zaliczkowy	0,00	0,00	4 170 624,38	31.07.2025	Zatwierdzony 04.08.2025
KPOD.07.08-IP.10-0078/24-003-02	28.11.2020 - 31.07.2025	Sprawozdawczy	0,00	0,00	-	14.08.2025	Zatwierdzony 26.09.2025
KPOD.07.08-IP.10-0078/24-004-03	01.08.2025 - 31.10.2025	Rozliczający zaliczkę, Zaliczkowy, Sprawozdawczy	3 900 383,27	4 493 337,33	4 173 090,29	17.10.2025	Zatwierdzony 05.12.2025
KPOD.07.08-IP.10-0078/24-005-01	16.10.2025 - 20.10.2025	Zaliczkowy	0,00	0,00	4 173 090,29	20.10.2025	ANULOWANY
KPOD.07.08-IP.10-0078/24-006-03	01.11.2025 - 30.11.2025	Rozliczający zaliczkę, Refundacyjny, Sprawozdawczy	5 962 388,41	20 349 894,94	-	19.11.2025	Zatwierdzony 09.12.2025
Razem wartość zatwierdzonych wydatków			9 862 771,68 zł (w tym pośrednie: 469 655,79 zł)	24 843 232,27 zł			
KPOD.07.08-IP.10-0078/24-007-02			2 900 909,78 zł	3 439 554,98 zł	2 962 673,04 zł	2026-03-11	W trakcie oceny
KPOD.07.08-IP.10-0078/24-008-02			1 274 007,62 zł	1 541 390,96 zł	0,00 zł	2026-03-11	W trakcie oceny

- Zgodnie z przedstawioną dokumentacją, w tym wyciągi bankowe z rachunku bankowego 30 1600 1462 1747 6563 3000 0026: potwierdzono wpływ zaliczek i refundacji:

- 14.08.2025 wpłynęła kwota 4 170 624,38 zł (zaliczka);

- 18.12.2025 wpłynęła kwota 4 173 090,29zł (zaliczka);
- 18.12.2025 wpłynęła kwota 5 692 147,30 zł (refundacja).

OOW otrzymał łącznie 14 035 861,97 zł (zaliczki na kwotę 8 343 714,67 i refundację na kwotę 5 692 147,30 zł).

Zaliczka otrzymana 14.08.2025 r. w kwocie 4 170 624,38 zł została rozliczona w WoP nr 4 (pierwsza złożona w. wniosku 17.10.2025) na kwotę 3 900 383,27 zł oraz w WoP nr 6 (pierwsza złożona w. wniosku 19.11.2025 tj. w ciągu 10 dni roboczych po upływie 90 dni okresu rozliczeniowego) na kwotę 270 241,11 zł. Zaliczka otrzymana 18.12.2025 r. w kwocie 4 173 090,29 zł. - termin rozliczenia do 17.03.2026 r. OOW w dniu 30.01.2026 r. złożył wniosek o płatność (w. 01) nr KPOD.07.08-IP.10-0078/24-007 za okres od 2025-12-01 do 2026-01-31 rozliczający, zaliczkowy, sprawozdawczy na kwotę wydatków kwalifikowanych 2 900 909,78 zł oraz 27.02.2026 (w. 01) wniosek o płatność nr KPOD.07.08-IP.10-0078/24-008 za okres od 2026-02-01 do 2026-03-10 rozliczający zaliczkę, refundacyjny, sprawozdawczy na kwotę wydatków kwalifikowanych 1 274 007,62 zł Na dzień zakończenia kontroli status wniosków (007, 008) w trakcie oceny. (wnioski niezatwierdzone, wydatki nie objęte kontrolą).

Dostarczono nowy sprzęt zgodnie z podpisanymi umowami z dostawcami. Protokoły zdawczo odbiorcze potwierdzają dostawę sprzętu kompletnego i sprawnego technicznie. Sprawdzono czy beneficjent posiada paszporty techniczne dla zakupionego sprzętu medycznego objętego projektem. W przypadku urządzeń, dla których obowiązek prowadzenia paszportów technicznych jest powszechnie przyjęty, beneficjent przedłożył odpowiednie paszporty techniczne zawierające wymagane wpisy, w przypadku pozostałych pozycji OOW przedstawił oświadczenia producentów potwierdzające, że nie wymagane jest wykonywanie okresowych ani corocznych przeglądów technicznych lub protokołów przeglądu.

Realizację wydatków objętych badanymi wnioskami o płatność potwierdzono podczas oględzin przeprowadzonych w dniu 20.02.2026 r. (w dwóch lokalizacjach: Oddział Geriatrii ul. Krakowska 31; 32-700 Bochnia oraz Oddział Opiekuńczo Leczniczy z Pododdziałem Wentylacji Mechanicznej, ul. Karolina 16, 32-700 Bochnia

- Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie (załącznik do umowy)

- OOW zrealizuje wskaźniki produktu:

- Liczba łóżek na oddziałach opieki długoterminowej lub oddziałach geriatrycznych – 78 szt.

- Liczba sprzętu i aparatury medycznej na oddziałach opieki długoterminowej lub oddziałach geriatrycznych – 298 szt.

- oraz wskaźniki rezultatu:

- Pojemność nowych lub zmodernizowanych placówek opieki zdrowotnej – 551 osoby/rok (wartość bazowa 26)

- Powierzchnia całkowita modernizowanej infrastruktury – 46 958,00 m² (wartość bazowa 4 683,00 m²)

- Powierzchnia użytkowa modernizowanej infrastruktury – 5 177,00 m² (wartość bazowa 3 178,00 m²)

-Liczba sprzętu i aparatury medycznej na oddziałach opieki długoterminowej lub oddziałach geriatrycznych - 890

-Liczba nowozatrudnionych osób zatrudnionych w ZOL. - 40 (wartość bazowa 0)

- Liczba nowozatrudnionych osób zatrudnionych na Oddziale Geriatrii - 10 (wartość bazowa 0)

Przedsięwzięcie jest w trakcie realizacji.

Zgodnie z ostatnim złożonym niezatwierdzonym wnioskiem o płatność (008) realizacja wskaźników produktu przedstawia się następująco:

- Liczba łóżek na oddziałach opieki długoterminowej lub oddziałach geriatrycznych: wartość docelowa 78 szt., wartość osiągnięta 58 szt. (74,36%)

- Liczba sprzętu i aparatury medycznej na oddziałach opieki długoterminowej lub oddziałach geriatrycznych: wartość docelowa 298 szt., wartość osiągnięta 273 szt. (91,61%)

W związku z prowadzoną kontrolą OOW złożył wyjaśnienia (z dnia 28.05.2026 r.) w załączniku do treści Umowy Wsparcia wyjaśniamy, że liczba 88 łóżek wynika z Załącznika nr 1.1a. do wniosku, który jest załącznikiem nr 4.13 do tej Umowy Wsparcia. W załączniku tym wykazano w poz. 17, 18, 20 i 21 odpowiednio 8, 40, 20, 20, co daje łącznie 88 łóżek. Jest to zgodne z przekazaną Państwu dokumentacją. Nadmieniamy, że w tym samym załączniku w poz. 4 jest jeszcze dodatkowe 20 łóżek, które na dzień kontroli nie były jeszcze zakupione. Finalnie Umową Wsparcia jest więc objęte 108 łóżek, z tego 22 to łóżka istniejące, 78 nowe miejsca, a 8 to rezerwa. Wskaźnik, o który Państwo pytają został wyliczony jako wzrost liczby miejsc. Nie obejmuje on miejsc, na ZOL które nie są obecnie objęte kontraktem NFZ. 8 pozostałych łóżek na ZOL stanowi właśnie wzmiankowaną rezerwę potencjału do udzielania świadczeń zdrowotnych, która to rezerwa jest także ujęta w Załączniku nr 4.13 oraz w systemie IOWISZ.

Na podstawie przedstawionej dokumentacji (w tym „kartoteki wg źródeł finansowania – Oddział opiekuńczo-leczniczy”) zaksięgowano na kontach KPO (źródło 2801 – środki KPO oraz 2803 – środki własne niekwalifikowane) 88 sztuk łóżek (w tym 20 sztuk łóżek z materacami i 68 sztuk łóżek bez materaców) oraz 20 sztuk materaców. Dodatkowo w ewidencji pozabilansowej zaewidencjonowano kolejne 20 sztuk materaców. Zgodnie z załącznikiem 1a do wniosku o objęcie wsparciem planowano zakup 88 szt. łóżek z materacami (poz. 4, (Geriatry) 17 18, 27 (ZOL) Zał. 1 a Dane rzeczowo-finansowe wykaz wyposażenia), ponadto 40 szt. materaców (poz. 20, 21 - ZZOL) oraz 20 szt. Łóżek (poz. 29 - ZOL), z czego 20 szt. łóżek z materacami Oddział Geriatrii, pozostałe ZOL.

Zgodnie z opisem w pkt 2 niniejszej IP w badanej próbie wydatków (WoP 4;6) wykazano wydatki łącznie na zakup 68 szt. łóżek z materacami oraz 20 szt. materaców. Należy wyjaśnić powyższe rozbieżność (załączniki do wniosku o objęcie wsparciem, w tym zał. 1.1, 1.1.a, 1.5 -ewidencja – WoP – sprawozdawane wskaźniki) z departamentem wdrażającym oraz przekazać informację do zespołu kontrolującego.

Wykonanie wskaźników zgodnie z umową zostanie zweryfikowane na etapie kontroli na zakończenie przedsięwzięcia.

2. Kwalifikowalność poniesionych wydatków i prawidłowość rozliczeń finansowych.

W ramach badanej próby potwierdzono kwalifikowalność wydatków z zastrzeżeniem poz.2.1 zakup Aparatu USG FUJIFILM SonoSite ZX z wyposażeniem, wykazane wydatki kwalifikowane 162 000,00 zł – zgodnie z opisem w pkt. 12.1. niniejszej Informacji Pokontrolnej wydatek nie spełnia warunków kwalifikowalności.

nr zad.	Lp	Numer dokumentu/ odbiór	Data dokumentu	Data zapłaty	Faktura korygująca	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto w zł	Kwota dokumentu netto w zł	Wydatki ogółem w zł	Wydatki kwalifikowane w zł	Dofinansowanie w zł
Wniosek o płatność 004											
1	1.2	F/3/04/2025	2025-04-10	2025-05-29		Wykonanie robót w ramach zamierzenia inwestycyjnego pn. Modernizacja i przebudowa budynku C	514 140,00	418 000,00	514 140,00	418 000,00	418 000,00
2	2.1	4/06/2025	2025-06-09	2025-08-21		Aparat USG FUJIFILM SonoSite ZX z wyposażeniem. 162 000,00 Zł	174 960,00	162 000,00	174 960,00	162 000,00 WYDATEK NIEKWALIFIKOWALNY	162 000,00 WYDATEK NIEKWALIFIKOWALNY



2	2.2	91000759 24	2025- 06-26	2025- 08-21	1. Łóżka z materacami p.odleżynowymi 8 szt - 20 600 (OOL) 2. Łóżka z materacami 40 szt - 10 700 (OOL) 3. Szafki przytóżkowe 40 szt - 2 120	731 808,00	677 600,00	731 808,00	677 600,00	677 600,00
2	2.3	FS 109/7/202 5	2025- 07-08	2025- 09-02	Materace przeciwośleżyno we z wysokim ryzykiem odleżyn 20 szt. * 6015 (OOL)	129 924,00	120 300,00	129 924,00	120 300,00	120 300,00
2	2.4	60388809 87	2025- 06-16	2025- 08-18	Pompa infuzyjna (strykawkowa 5szt * 3450,00)	18 630,00	17 250,00	18 630,00	17 250,00	17 250,00
2	2.6	0389/06/F A/25	2025- 06-30	2025- 08-25	Lampa zabiegowa (1SZ)	16 956,00	15 700,00	16 956,00	15 700,00	15 700,00
2	2.7	1846/07/2 025	2025- 07-02	2025- 08-27	Pulsoksymetr (2 szt) 8 800	19 008,00	17 600,00	19 008,00	17 600,00	17 600,00
2	2.8	91508434	2023- 07-11	2023- 08-10	1. Łóżko z materacem (20 SZT) - 9840,00 (OOL) 2. Szafki przytóżkowe (55 SZT) - 2065,00	335 205,00	310 375,00	335 205,00	310 375,00	310 375,00
2	2.1 0	9/02/2023 /KM	2023- 02-15	2023- 03-17	1. Stół rehabilitacyjny (2SZ) 2. Taboret (2SZ) 3. Wózek do czystej i brudnej bielizny (2SZ) 4. Stolik zabiegowy (1 SZT) 5. Stolik zabiegowy oddziałowy wielofunkcyjny (2SZ) 6. Stolik oddziałowy wielofunkcyjny (2SZ) 7. Wózek oddziałowy (2SZ)	33 793,80	30 335,00	33 793,80	30 335,00	30 335,00
Wniosek o płatność 006										
1	1.3	06609/25/ FVS	2025- 09-23	2025- 11-07	Bieżnia BTL	51 192,00	47 400,00	51 192,00	47 400,00	47 400,00
2	2.1	177/07/20 23	2023- 07-07	2023- 07-21	Opłata za czynności wykonane w ramach zapobiegawczego nadzoru sanitarnego związanego z oceną zgodności	733,00	733,00	733,00	733,00	733,00



						realizacji obiektu z projektem budowlanym pod względem wymagań higienicznych i zdrowotnych związanych z zakończeniem budowy					
2	2.2	FV/003/06 /2023	2023-06-01	2023-06-30		Budowa Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego dla SPZOZ w Bochni	216 967,67	197 876,62	216 967,6	197 876,62	197 876,62
2	2.3	FV/027/04 /2023	2023-04-25	2023-04-27		Budowa Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego dla SPZOZ w Bochni	1 192 600,04	1 073 307,32	1 192 600,04	1 073 307,32	1 073 307,32
2	2.4	FV/012/12 /2022	2022-12-07	2022-12-19		Kompleksowe wykonanie instalacji tlenowej w pomieszczeniach budynku ZOL w związku z COVID-19	569 429,49	523 156,14	69 429,49	63 787,47	63 787,47
2	2.5	FV/065/11 /2022	2022-11-30	2022-12-30		Roboty dodatkowe w ramach budowy ZOL dla SPZOZ w Bochni	254 917,83	231 578,86	246 077,4	223 547,85	223 547,85
2	2.6	FV/042/07 /2022	2022-07-29	2022-08-29		Roboty dodatkowe w ramach budowy ZOL dla SPZOZ w Bochni	675 350,31	608 588,25	675 350,31	608 588,25	608 588,25
2	2.8	01/2021.	2021-02-05	2021-03-05		Sporządzenie operatu geodezyjnego ze zmiany danych ewidencyjnych dla działek 2383/2 i 2385/4	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
2	2.9	28/2020	2020-12-10	2020-12-23		Wytczne obrysu zewnętrznego Budynku ZOL pod roboty ziemne na działkach nr.2386/3,2385/1,2383 przy ul. Karolina w Bochni	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00

- Wydatki ujęte jako kwalifikowane i zatwierdzone w badanych wnioskach o płatność zostały uwzględnione w budżecie przedsięwzięcia jednak częściowo nie zostały ujęte we wniosku IOWISZ nr 002057 dla inwestycji: Budowa Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego na działkach 2386/3, 2385/1, 2383 przy ul. Karolina w Bochni, a w konsekwencji nie objęte decyzją OCI. W powyższym zakresie stwierdzono rozbieżności:

Wniosek o objęcie przedsięwzięcia wsparciem				OCI nr 002057 (ZOL)		
Numer pozycji w zał. 1.1a Dane rzeczowo-finansowe	Nazwa sprzętu w zał. 1.1a Dane rzeczowo-finansowe	Liczba sztuk	Cena jednostkowa netto, zł	Strona w formularzu IOWISZ	Nazwa sprzętu w formularzu IOWISZ	Liczba sztuk
NIEOBJĘTE IOWISZ / OCI						



12.	aparat USG	1	200 000,00 zł	brak
13.	kardiomonitor	5	14 868,00 zł	brak
14.	centrala do kardiomonitorów	1	20 695,50 zł	brak
ZNACZNIE ODBIEGAJĄCE WARTOŚCIĄ WNIOSEK - IOWISZ / OCI				
23.	rowerek	1	31 700,00 zł	Str. 32 Rowerek stacjonarny Cena jednostkowa 900,00 zł

oraz nieściłości w zakresie wyposażenia ZOL.

- Wydatki przedstawione w badanych wnioskach o płatność objęte kontrolą zostały poniesione w związku z realizacją przedsięwzięcia tj. na zadania: 1.2 Środki trwałe/Dostawy - Sprzęt medyczny i wyposażenie medyczne Oddział Geriatrii oraz 2.1 Roboty budowlane - Budowa obiektów podstawowych, instalacje, wykończenie) z zastrzeżeniem wydatku objętego próbą do kontroli a niezgodnego z OCI nr 002057 (ZOL) stanowiącego wydatek niekwalifikowany przedsięwzięcia tj.:

KPOD.07.08-IP.10-0078/24-004	faktura 4/06/2025 z 09.06.2025	Aparat USG	162 000,00 zł netto
------------------------------	--------------------------------	------------	---------------------

Zgodnie z § 6.1k Wydatkiem kwalifikowalnym w ramach przedsięwzięcia jest wydatek spełniający wszystkie warunki zawarte w załączniku nr 4.9 do Umowy (Warunki kwalifikowalności wydatków), w tym jest zgodny z warunkami uznania go za wydatek kwalifikowalny określonymi w Regulaminie. Zgodnie z Rozdziałem 2.3.1 załącznika nr 4.9 do umowy: Uzasadnienie dla zakupu wyrobów medycznych powinno wynikać z aktualnej mapy potrzeb zdrowotnych (jeśli dotyczy) i jest potwierdzone posiadaniem pozytywnej opinii o celowości inwestycji. W zakresie nieobjętych próbą do kontroli wydatków ujętych w wnioskach o płatność należy dokonać ponownej weryfikacji wszystkich wydatków pod kątem ich zgodności z warunkami kwalifikowalności, w szczególności tam, gdzie jest to wymagane zgodności z OCI. Po dokonaniu weryfikacji należy przekazać informację do Zespołu Kontrolującego o jej wynikach oraz ewentualnych dokonanych korektach/zmianach. Zgodnie z informacją pozyskaną od DOI MZ w dniu 23.04.2026 r. miało miejsce spotkanie osób ze strony Ministerstwa Zdrowia oraz Szpitala w Bochni. Spotkanie było następstwem kontroli przedsięwzięcia w wyniku której wykryto rozbieżność pomiędzy zakresem rzeczowym przedstawionym WoD a sprzętem wykazany w wniosku IOWISZ. Ostatecznie stwierdzono niezgodne 3 pozycje sprzętowe tj.:

- aparat USG – sprzęt został już zakupiony za 162 tys. netto i rozliczony w WoP nr 004; sprzęt zakupiony i zapłacony w 2025 r., po podpisaniu umowy;
- kardiomonitor (5 sztuk) – sprzęt został zakupiony za 66900 netto i rozliczony w WoP nr 006; sprzęt zakupiony i zapłacony w 2025 r., po podpisaniu umowy;
- centrala do kardiomonitorów – sprzęt został kupiony za 11 tys. netto i rozliczony w WoP nr 007; sprzęt zakupiony i zapłacony w 2026 r., po podpisaniu umowy.

W wyniku spotkania OOW zobowiązał się do przeprowadzenia własnego dochodzenia w w/w sprawie oraz przedstawienia jego wyników do dnia 28.04.2026 r. Następnie OOW mailowo przedstawił 2 propozycje rekompensaty kosztów w miejsce korekty planowanej w związku z zakupem sprzętu, który nie był wymieniony we wniosku IOWISZ. Aktualnie propozycje te są rozpatrywane przez IOI. Wspomniane kontrole, konsultacje z OOW i analizy miały wpływ na wydłużenie procesu aneksowania umowy nr KPOD.07.08-IP.10-0078/24/KPO/173/2025/135 w związku z czym podpisanie aneksu planowane jest na początek czerwca.

- Wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie z OOW/dokumentacji konkursowej;

- W oparciu o okazaną dokumentację potwierdzono, że OOW jest w posiadaniu dokumentów wspierających do wniosków o płatność;

- Faktury dokumentujące poniesione wydatki wystawione zostały na Nabywcę: Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Bochni „Szpitalem Powiatowym” im. bł. Marty Wieckiej z siedzibą w Bochni ul.

Krakowska 31, 32-700 Bochnia, NIP: 8681604021, tj. Beneficjenta, z którym IOI MZ zawarła umowę o objęcie przedsięwzięcia wsparciem;

- Wartość wydatków zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność jest zgodna z dokumentami źródłowymi tj. fakturami zakupu VAT, protokołami zdawczo-odbiorczymi, potwierdzeniami zapłaty;
- Wydatki zadeklarowane w badanych wnioskach o płatność zostały rzeczywiście poniesione, o czym świadczą dowody źródłowe ich poniesienia będące w posiadaniu Beneficjenta wraz z dowodami dokonania zapłat – wyciągami bankowymi (wydatki poniesione w okresie kwalifikowalności przed podpisaniem umowy z rachunku podstawowego Szpitala 26 1600 1462 1747 6563 3000 0001 po podpisaniu umowy z rachunku bankowego wskazanego w umowie dla przedsięwzięcia tj. 30 1006 1462 1747 6563 3000 0026 , za wyjątkiem wydatku na zakup bieżni faktura nr 06609/2025/FS z dnia 23.09.2025 r. – zakup po podpisaniu umowy, poniesiony z rachunku podstawowego Szpitala);

- SPZOZ jest obowiązany do prowadzenia rachunkowości w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości. Zarządzeniem nr 152/2024z dnia 31.12.2024 r. Dyrektora SPZOZ w Bochni ustalono zasady (polityki) rachunkowości. Zgodnie z przedstawionymi wydrukami kont analitycznych realizowanego w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności ewidencjonowany jest na wyodrębnionych kontach analitycznych (środki KPO *28), wydatki wykazano z podziałem na źródła finansowania. Celem identyfikacji wydatków z zapisami księgowymi przedstawiono dokumenty PK – przebiegowań w związku z wykorzystaniem dofinansowania ze środków KPO wraz z zestawieniem. Zapisy księgowe identyfikują datę zapisu, kwotę wydatku, datę i sposób płatności. Ewidencja księgowa prowadzona jest za pomocą systemów informatycznych. Wydatki objęte badaniem w części wykazanej w badanych wnioskach o płatność odnosiły się do współfinansowanego projektu;

- Faktury zostały opatrzone informacją o współfinansowaniu projektu ze środków KPO ze wskazaniem numeru umowy. W opisie faktur wskazano rodzaj zadania, opis wydatku i kategorię kosztu, nr umowy z wykonawcą, tryb udzielenia zamówienia, wykaz załączonych dokumentów, wyszczególnienie wydatków kwalifikowanych i niekwalifikowanych projektu oraz źródła finansowania, w tym w zakresie współfinansowania wydatku z różnych źródeł. Faktury zostały sprawdzone pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym i zakwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych.

- Zgodnie z oświadczeniem OOW (z dnia 26.02.2026) przekazane środki nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu.

- W badanych wnioskach o płatność nie ujęto kosztów amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zgodnie z oświadczeniem OOW z dnia 26.02.2026 r. w ramach przedsięwzięcia zaliczono do kosztów uzyskania przychodów odpisy amortyzacyjne od wartości środka trwałego pomniejszając uprzednio wartość środka trwałego o otrzymane dofinansowanie, co znajduje odzwierciedlenie w przekazanej dokumentacji (kartoteki inwentarzowe ST wg źródeł finansowania i ewidencja pozabilansowa).

- Ostateczny Odbiorca Wsparcia jest w posiadaniu dokumentów potwierdzających kwalifikowalność wydatków wykazanych w badanych wnioskach o płatność (w tym: faktur, potwierdzeń dokonania płatności, protokołów odbioru, dokumentów OT);

- Koszty pośrednie - stawka ryczałtowa dla kosztów pośrednich została określona na poziomie 5% (Na wartość kosztów pośrednich składają się wydatki na: koszty energii elektrycznej, energii cieplnej, wody i ścieków, odpadów komunalnych, usług telefonicznych i internetowych, gazu, materiałów biurowych i art. piśmienniczych oraz wynagrodzeń).

WoP nr	koszty bezpośrednie	koszty pośrednie	%
4	3 714 650,74	185 732,53	5,00%
6	5 678 465,15	283 923,26	5,00%
Razem	9 393 115,89	469 655,79	

- Zgodnie z oświadczeniem OOW z dnia 26.02.2026 r. w ramach kwoty wydatków pośrednich wykazanych w złożonych wnioskach o płatność nie uwzględniono wydatków przedstawionych do rozliczenia w ramach kosztów bezpośrednich. W ramach kosztów pośrednich nie rozliczano niekwalifikowanego podatku VAT. Koszty amortyzacji i koszty pośrednie nie stanowią kosztów uzyskania przychodu. Do celów kontroli przekazano ewidencję w zakresie kosztów oraz tabelę z kategoriami poniesionych kosztów pośrednich.

- Zachowana została zasada zakazu podwójnego finansowania;

Zgodnie z zapisami umowy OOW zobowiązany jest do składania Wniosku o Płatność nie rzadziej niż raz na 3 miesiące licząc od momentu zawarcia Umowy. OOW składa pierwszy Wniosek o Płatność, będący podstawą wypłaty pierwszej transzy wsparcia, zgodnie z § 7 ust. 7. OOW składa kolejne wnioski o płatność za okresy rozliczeniowe, zgodnie z harmonogramem płatności, o którym mowa w § 4 ust. 4 w terminie do 10 dni roboczych od zakończenia okresu rozliczeniowego. Terminy składania wniosków o płatność określone są w Harmonogramie Płatności.

Umowa nr KPOD.07.08-IP.10-0078/24/KPO/173/2025/135 została zawarta 19.05.2025 r.

WoP 001 OOW złożył dnia 03.06.2025 r. (KPOD.07.08-IP.10-0078/24-001-01). Został anulowany dnia 29.07.2025 r.

WoP 002 OOW złożył dnia 31.07.2025r. (KPOD.07.08-IP.10-0078/24-002-01). IOI zatwierdził wniosek dnia 04.08.2025 r.

WoP 003 OOW złożył dnia 14.08.2025 r. (KPOD.07.08-IP.10-0078/24-003-02). IOI zatwierdził 2 wersję wniosku dnia 26.09.2025 r.

WoP 004 OOW złożył dnia 17.10.2025 r. (KPOD.07.08-IP.10-0078/24-004-03). IOI zatwierdził 3 wersję wniosku dnia 05.12.2025 r.

WoP 005 OOW złożył dnia 20.10.2025 r. (KPOD.07.08-IP.10-0078/24-005-01). Został anulowany dnia 24.10.2025 r.

WoP 006 OOW złożył dnia 19.11.2025 r. (KPOD.07.08-IP.10-0078/24-006-03). IOI zatwierdził 3 wersję wniosku dnia 09.12.2025 r.

Dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne ze stanem faktycznym.

3. Kwalifikowalność uczestników/personelu projektu – nie dotyczy.

4. Zgodność realizacji przedsięwzięcia z przepisami UE i krajowymi, w tym zgodność z zasadami określonymi dla postępowań o udzielenie zamówień publicznych/procedur konkurencyjnych.

Kontrolą objęta była dokumentacja dotycząca postępowań na:

„Budowa Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bochni „Szpital Powiatowy” im. bł. Marty Wieckiej”, znak sprawy: DZ-271-1-47/TP/2020 oraz „Modernizacja i przebudowa budynku C wraz z realizacją zadania „Modernizacja i przebudowa pomieszczeń Szpitalnego Oddziału ratunkowego i Centrum Diagnostyki Laboratoryjnej współpracującej z SOR wraz z wymianą wyposażenia” oraz zadania Modernizacja budynków szpitala – termomodernizacja obiektów SP ZOZ „Szpital Powiatowy” im. Bł. Marty Wieckiej”, znak sprawy: DZ-271-1-11/TP/2024.

W postępowaniu znak sprawy: DZ-271-1-11/TP/2024 zawarto umowę, która to została zrealizowana w terminie do 16.05.2025 r. Ogłoszenie o wykonaniu umowy zostało zamieszczone w Biuletynie zamówień publicznych pod nr 2025/BZP 00376456/01 z dnia 14.08.2025 r. Należy zwrócić uwagę, iż art. 448 ustawy Pzp stanowi, że Zamawiający, w terminie 30 dni od wykonania umowy, zamieszcza w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wykonaniu umowy. Mając na uwadze powyższe Zamawiający zamieścił ogłoszenie z przekroczeniem 30-dniowego terminu, co jest uchybieniem ww. przepisu ustawy Pzp nieskutkującym nałożeniem korekty finansowej.

W pozostałym zakresie przedmiotowe postępowania zostały przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości skutkujących zastosowaniem korekty finansowej.

Kontrolą objęto również proces udzielenia zamówienia z zastosowaniem rozeznania rynku na:

- Wytyczenie obrysu zewnętrznego Budynku ZOL pod roboty ziemne na działkach nr 2386/3, 2385/1, 2383 przy ul. Karolina w Bochni (zrealizowano usługę w grudniu 2020 r.),
- Sporządzenie operatu geodezyjnego ze zmiany danych ewidencyjnych dla działek 2383/2 i 2385/4, wybrane zgodnie z założeniami metodologii określonej w załączniku 3B do Instrukcji wykonawczych "Procesy dotyczące kontroli w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności DNiK". Zgodnie z metodologią wybrano dwa postępowania zakupowe o najwyższej wartości udzielonego zamówienia (w złotych brutto, brak postępowań udzielonych zgodnie z zasadą konkurencyjności).

Nie stwierdzono naruszeń skutkujących korektą finansową.

Wykonawców zbadano w systemie Arachne i Skaner. Nie wykryto powiązań.

5. Zgodność z przepisami dotyczącymi udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis (jeśli dotyczy)

Przedsięwzięcie nie jest objęte pomocą publiczną w rozumieniu art. 107 ust. 1 traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej.

Zgodnie z § 6.2 Regulaminu Wyboru Przedsięwzięć Do Objęcia Wsparciem w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności Komponent D „Efektywność, dostępność i jakość systemu ochrony zdrowia” Inwestycja D4.1.1 „Rozwój opieki długoterminowej poprzez modernizację infrastruktury podmiotów leczniczych na poziomie powiatowym” Tryb konkurencyjny: Wsparcie przyznane na realizację przedsięwzięcia dotyczy wyłącznie działań realizowanych w ramach umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. OOW złożył Oświadczenie wz. pomocy publicznej w dn. 02.04.2026 r. oraz z dnia 26.02.2026 r., iż wsparcie przyznane na realizację przedsięwzięcia dotyczy wyłącznie działań realizowanych w ramach umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia.

6. Stosowanie mechanizmów zapewniających przeciwdziałanie występowaniu poważnych nieprawidłowości oraz podwójnego finansowania wydatków, obecność konfliktu interesów oraz przypadków korupcji, nadużyć finansowych

OOW stosuje wewnętrzne procedury oraz mechanizmy dotyczące zapobiegania konfliktowi interesów, korupcji, nadużyciom przy realizacji Przedsięwzięcia, w tym:

- Zarządzenie Nr 105/2024 z dnia 17.09.2024 r. w sprawie: regulaminu zgłoszeń wewnętrznych określającego wewnętrzną procedurę dokonywania zgłoszeń naruszeń prawa i podejmowania działań następczych w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej „Szpital Powiatowy” w Bochni im. bł. Marty Wieckiej;
- Instrukcję w/s przeciwdziałania oraz postępowania w przypadku wystąpienia nadużyć finansowych w zakresie konfliktu interesów, zmów przetargowych, korupcji, fałszerstwa dokumentów

Zgodnie z oświadczeniem OOW z dnia 17.03.2026 r. na dzień sporządzenia oświadczenia nie wpłynęły żadne zgłoszenia dotyczące podejrzeń nadużyć finansowych m.in. dotyczące podwójnego finansowania, konfliktów interesów czy też innych nieprawidłowości mogących mieć wpływ na prawidłową realizację projektu oraz wykorzystanie środków publicznych.

7. Zgodność z zasadami horyzontalnymi UE, w tym m.in.: zasadą zrównoważonego rozwoju-racjonalnym wykorzystywaniem zasobów naturalnych, zasadą równości szans i niedyskryminacji, DNSH.

Zgodnie z oświadczeniem OOW z dnia 17.03.2026 r. przestrzegane są zasady horyzontalne UE odnoszące się do realizacji KPO. OOW przedstawił również Regulamin Pracy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bochni „Szpitala Powiatowego” im. Bł. Marty Wieckiej celem potwierdzenia realizacji przedsięwzięcia zgodnie z zasadą równości szans i niedyskryminacji, w tym równości kobiet i mężczyzn. Inwestycja obejmuje modernizację istniejącej infrastruktury szpitalnej, w tym działania termomodernizacyjne,

co przyczynia się do poprawy efektywności energetycznej (świadczenie energetyczne SCHE/22459/13/2023) oraz ograniczenia wpływu na środowisko.

Raport DNSH z dnia 27.04.2026 r. (za okres realizacji przedsięwzięcia: 27.11.2020 r. – 31.08.2026 r.) zawiera ocenę zgodności z zasadą „nie czyni poważnych szkód” (DNSH) dla przedsięwzięcia polegającego na budowie i wyposażeniu zakładu opiekuńczo-leczniczego oraz modernizacji, nadbudowie i wyposażeniu pawilonu C Szpitala Powiatowego w Bochni. Dokument szczegółowo opisuje zakres prac budowlanych, parametry techniczne obiektów (w tym zastosowanie instalacji fotowoltaicznej i rekuperacji) oraz ich wpływ na poprawę dostępności świadczeń geriatrycznych i długoterminowych. Kluczową część opracowania stanowi lista kontrolna (Etap I Screening), w której przeanalizowano inwestycję pod kątem sześciu europejskich celów środowiskowych, takich jak łagodzenie zmian klimatu, ochrona zasobów wodnych czy gospodarka o obiegu zamkniętym. Całość kończy wykaz dokumentów (m.in. pozwoleń na budowę, charakterystyk energetycznych i umów odpadowych), które stanowią formalne dowody potwierdzające spełnienie kryteriów DNSH przez Ostatecznego Odbiorcę Wsparcia. Zgodnie z przedłożonym Raportem nie znaleziono podstaw, aby uznać, że realizacja przedsięwzięcia prowadziłaby do m.in. znaczącej emisji gazów cieplarnianych, ingerencji w zasoby wodne, istotnego zwiększenia poziomu emisji zanieczyszczeń do powietrza, wody lub gleby czy też zagrożenia dla bioróżnorodności i ekosystemów. Dowodem na spełnienie zasady DNSH, zgodnie z wnioskiem oraz załącznikiem nr 1.2 do Wniosku, będą m.in. charakterystyki energetyczne budynków, uzyskane pozwolenia na budowę, umowy z wykonawcami prac budowlanych, dokument potwierdzający rejestrację wykonawcy w BDO czy też umowa na odbiór, odpadów, transport i zagospodarowanie odpadów. Do niniejszego raportu zostaje dołączony załącznik nr 1 zawierający wykaz dowodów spełnienia zasady DNSH dla poszczególnych celów środowiskowych.

Weryfikacja dokumentacji technicznej oraz oświadczeń dostawców wykazała, że zakupiona aparatura i sprzęt medyczny (m.in. zestawy USG, łóżka szpitalne) posiadają niezbędne certyfikaty oraz deklaracje zgodności z dyrektywami MDR 2017/745, RoHS i REACH, co gwarantuje ograniczenie stosowania substancji niebezpiecznych oraz wysoką efektywność energetyczną. Jednocześnie potwierdzono, że OOW (Odbiorca Ostateczny Wsparcia) prowadzi prawidłową gospodarkę odpadami specjalistycznymi, udokumentowaną w systemie BDO, co zapewnia ochronę środowiska i wspiera gospodarkę o obiegu zamkniętym.

Na etapie kontroli w trakcie realizacji przedsięwzięcia ze względu na niekompletną dokumentację, w szczególności szczegółowych analiz ryzyk klimatycznych, niewystarczające udokumentowanie spełnienia wymogów w obszarze gospodarki wodnej, gospodarki o obiegu zamkniętym (w tym poziomów recyklingu odpadów budowlanych) oraz brak pełnych danych technicznych dotyczących materiałów i emisji, brak możliwości przeprowadzenia całościowej weryfikacji zgodności z politykami UE, w tym DNSH. Obszar do ponownej weryfikacji na etapie kontroli na zakończenie.

8. Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

OOW złożył 31.10.2025 r. sprawozdanie w zakresie informacji i promocji zostało przesłane przez OOW.

Zgodnie z przesłanym sprawozdaniem zrealizowano następujące działania w zakresie informacji i promocji:

1. Publikacje w Internecie – Informacja zamieszczona na stronie internetowej szpitala w specjalnie dedykowanej zakładce, na stronie głównej „Projektu i fundusze unijne” - liczba działań 1 – data działania 20.05.2025 – link - <https://szpital-bochnia.pl/szpital/projekty-i-fundusze-unijne>
2. Publikacje w Internecie – Informacja zamieszczona na stronie internetowej szpitala po opublikowaniu wyników naboru przez MZ – liczba działań 1 – data działania 04.03.2025 – link <https://szpital-bochnia.pl/18-milionow-zlotych-na-rozwoj-bochenskiego-szpitala/>
3. Publikacje w mediach lokalnych – Informacja zamieszczona na portalu lokalnym: bochniazbliska po opublikowaniu wyników naboru przez MZ – liczba działań 1 – link - <https://bochniazbliska.pl/wydarzenia/powiat-bochenski-miliony-na-nowy-oddzial-geriatrii-w-bochenskim-szpitalu/>

4. Konferencje – Konferencja prasowa zorganizowana przed budynkiem szpitala. Artykuły zamieszczone na stronie internetowej Szpitala, Starostwa Powiatowego oraz portalu: bochniazbliska – Liczba działań 3 – data działania 21.03.2025 – link - <https://szpital-bochnia.pl/historyczna-dotacja-dla-szpitala/>
<https://www.powiat.bochnia.pl/aktualnosci/historyczna-dotacja-dla-szpitala.html>
<https://bochniazbliska.pl/wydarzenia/powiat-bochenski-zdjecia-wideo-ponad-52-mln-zl-dla-szpitala-w-bochni-na-opieke-onkologiczna-i-geriatryczna-zdjecia-wideo/>
5. Tablica 240x120cm – Budynek Szpitala, ul. Krakowska 31, Budynek Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego, ul. Karolina 16 – liczba działań 2 – Zdjęcia w folderze Tablica - Inwestycja D4.1.1 – potwierdzono w trakcie oględzin.
6. Publikacje w Internecie – Dodanie artykułu na stronę Szpitala, informującego o inwestycji ze środków KPO – liczba działań 1 – data działania 28.05.2025 – link - <https://szpital-bochnia.pl/szpital-powiatowy-w-bochni-zrealizuje-inwestycje-w-ramach-krajowego-planu-odbudowy/>
7. Dokumentacja inwestycji – Ekspozowanie źródeł finansowania przedsięwzięcia poprzez stosowanie odpowiednich oznaczeń przedsięwzięcia oraz związanych z nim materiałów – m.in. dokumentacja przetargowa, zawierane umowy itp. – Zdjęcia w folderze: Dokumentacja Inwestycji D4.1.1.

9. Prawdliwość przechowywania dokumentacji projektowej i zapewnienie ścieżki audytu oraz ochrona danych osobowych.

Zgodnie z Umową OOW ma obowiązek bezpiecznie przechowywać wszystkie dane i dokumenty związane z realizacją przedsięwzięcia. Dokumentacja powinna być przechowywana przez 5 lat, licząc od dnia 31 grudnia roku, w którym zatwierdzono Wniosek o Płatność Końcową, obejmujący ostateczne wydatki projektu. Spełnienie tego wymogu zapewniono poprzez zapisy Aneksu nr 1 z dnia 30.05.2025 r. do Zarządzenia nr 127/2024 Dyrektora SP ZOZ w Bochni „Szpital Powiatowy”, im. Bł. Marty Wieckiej z dnia 28.10.2024 w sprawie określenia zdolności organizacyjnej dotyczącej realizacji zadań w ramach przedsięwzięcia realizowanego w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności poprzez zobowiązanie wszystkich osób odpowiedzialnych za realizację Umowy do przechowywania w sposób gwarantujący należyte bezpieczeństwo informacji, wszelkich danych i dokumentów związanych z realizacją przedmiotowego przedsięwzięcia, w szczególności dokumentacji związanej z zarządzaniem finansowym, merytorycznym, technicznym, procedurami zawiera umów z Wykonawcami, przez okres pięciu lat od dnia 31 grudnia następującego po zatwierdzeniu Wniosku o Płatność końcową, w którym ujęto ostateczne wydatki dotyczące zakończonego Przedsięwzięcia. Sposób przechowywania dokumentacji dotyczącej inwestycji określono w Instrukcji Kancelaryjnej (załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 57/2015) oraz w Polityce rachunkowości (Zarządzenie nr 152/2024).

Dokumentacja projektowa przechowywana jest we właściwych komórkach organizacyjnych tj. działach w zależności od danego zakresu spraw.

Dokumentacja projektowa przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta pod adresem: ul. Krakowska 31, 32-700 Bochnia, z podziałem na komórki organizacyjne:

Dział Księgowości Lokalizacja: ul. Kazimierza Wielkiego 38, 32-700 Bochnia

Dział Zaopatrzenia i Zamówień Publicznych Lokalizacja: ul. Krakowska 31, 32-700 Bochnia, budynek D - pomieszczenia administracji

Dział Organizacji i Nadzoru Lokalizacja: ul. Krakowska 31, 32-700 Bochnia, budynek D - pomieszczenia administracji

Dział Techniczno-Gospodarczy Lokalizacja: ul. Krakowska 31, 32-700 Bochnia, budynek A

Dokumentacja projektowa przechowywana jest w segregatorach oznaczonych logotypami w zamykanych szafach z dostępem tylko dla osób upoważnionych. Zgodnie ze złożonym oświadczeniem w trakcie kontroli na miejscu (bez daty) „w złożonych wnioskach o płatność jako miejsce przechowywania dokumentacji wskazano główną siedzibę Beneficjenta, bez wyszczególnienia adresów poszczególnych działów”.

OOW posiada i stosuje procedury w zakresie ochrony danych osobowych.		
13	Stwierdzone uchybienia/ nieprawidłowości (w tym poważne nieprawidłowości)	1. Stwierdzono rozbieżności w zakresie ilości łóżek i materacy ujętych w przedsięwzięciu pomiędzy dokumentacją księgową, załącznikami do wniosku o objęcie wsparciem (11., 1.1a, 1.5) i realizacją wskaźników 2. Stwierdzono niekwalifikowalność wydatku ujętego we wniosku o płatność objętym kontrolą 004 (Aparat USG FUJIFILM SonoSite ZX z wyposażeniem 162 000,00 Zł, f-ra nr 4/06/2025 z dnia 09.06.2025 r.) oraz rozbieżność pomiędzy OCI a wnioskiem o objęcie wsparciem 3. W postępowaniu znak sprawy: DZ-271-1-11/TP/2024 stwierdzono uchybienie formalne 4. Nie przedstawiono aneksu do umowy wydłużającego termin realizacji przedsięwzięcia
14	Ocena wg kryteriów	Kategoria nr 2 – przedsięwzięcie realizowane co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia.
15	Zalecenia pokontrolne ²	1. Rekomendacje zmierzające do usunięcia stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości oraz mające na celu uniknięcie podobnych błędów w przyszłości: Ad. 1. Należy wyjaśnić rozbieżność (załączniki do wniosku o objęcie wsparciem, w tym zał. 1.1, 1.1.a, 1.5 -ewidencja – WoP – sprawozdawane wskaźniki) z departamentem wdrażającym oraz przekazać informację do zespołu kontrolującego. Wykonanie wskaźników zgodnie z umową zostanie zweryfikowane na etapie kontroli na zakończenie przedsięwzięcia. Ad. 2. Należy dokonać korekty wniosku o płatność, w którym ujęto wydatek niekwalifikowany z proporcjonalną korektą kosztów pośrednich. Z uwagi na fakt, iż wniosek o płatność 004 został już zatwierdzony, weryfikacja i korekta po stronie IOI MZ. W zakresie nieobjętych próbą do kontroli wydatków ujętych w wnioskach o płatność należy dokonać ponownej weryfikacji wszystkich wydatków pod kątem ich zgodności z warunkami kwalifikowalności, w szczególności tam gdzie jest to wymagane zgodności z OCI. Po dokonaniu weryfikacji należy przekazać informację do Zespołu Kontrolującego o jej wynikach oraz ewentualnych dokonanych korektach/zmianach. Ad.3. Należy przestrzegać przepisów ustawy PZP w zakresie wskazanych naruszeń. Ad. 4. Należy niezwłocznie po podpisaniu aneksu do umowy przekazać dokument zespołowi kontrolującemu celem weryfikacji zmian 2. Informacje o skutkach niewdrożenia Zaleceń Niezgoda realizacji przedsięwzięcia z umową. 3. Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu Zaleceń pokontrolnych 14 dni od dnia doręczenia Informacji Pokontrolnej
16	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	31.05.2026

² Jeśli dotyczy

Pouczenie:

Na podstawie art. 27 ustawy z dnia 20 maja 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021–2027 (Dz. U. z 2022 r. poz. 1079, z późn. zm.):

ust. 2. Podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, na piśmie utrwalonym w postaci elektronicznej lub w postaci papierowej, w terminie 14 dni od dnia doręczenia mu informacji pokontrolnej, podpisanych, umotywowanych zastrzeżeń do tej informacji;

ust. 3. Termin, o którym mowa w ust. 2, może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. Jeżeli do informacji pokontrolnej nie zgłoszono zastrzeżeń, ostatecznej informacji pokontrolnej nie sporządza się.

Lp.	Imię i Nazwisko	Podpis	Data
1.	Małgorzata Kubiczak Kierownik zespołu kontrolującego	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym
2.	Małgorzata Gromadka	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym
3.	Adrian Liminowicz	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym

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

Zatwierdzam:

Z up. Ministra Zdrowia
Ernest Bober
Zastępca Dyrektora
Departament Nadzoru i Kontroli
Ministerstwa Zdrowia

Podpisano elektronicznie. Data zgodna z podpisem elektronicznym

Potwierdzam zgodność wydruku z dokumentem wydanym w postaci elektronicznej:

Identyfikator dokumentu	4736000.18685643.19720133
Nazwa dokumentu	Informacja pokontrolna Bochnia 0078/24 D.4.1.1.pdf
Tytuł dokumentu	Informacja pokontrolna Bochnia 0078 24 D.4.1.1
Sygnatura dokumentu	NKK2.9062.14.2026
Data dokumentu	2026-06-01 21:33:31
Skrót dokumentu	B82B1407B3B7CE23F8008D8C594AA24043934BF9
Wersja dokumentu	1.4
Data podpisu	2026-06-01
Sygnatariusz	Adrian Liminowicz
Stanowisko	Starszy Specjalista
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2026-06-01
Sygnatariusz	Małgorzata Gromadka
Stanowisko	Starszy Specjalista
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2026-06-01
Sygnatariusz	Małgorzata Kubiczak
Stanowisko	Główny Specjalista
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2026-06-01
Sygnatariusz	Ernest Bober
Stanowisko	Zastępca Dyrektora
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
	EZD 3.132.31.31.
Data wydruku:	2026-06-01 21:38:53
Autor wydruku:	Kubiczak Małgorzata