

MINISTERSTWO ZDROWIA

INSTYTUCJA POŚREDNICZĄCA

DLA

DZIAŁANIA 11.3 – WSPIERANIE NAPRAWY I ODPORNOŚCI SYSTEMU OCHRONY ZDROWIA - OSI
PRIORYTETOWEJ XI – REACT-EU - PROGRAMU OPERACYJNEGO INFRASTRUKTURA I ŚRODOWISKO
NA LATA 2014-2020

NKK2.9062.78.2023.CJ.2

INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli doraźnej w trakcie realizacji projektu pn. „Wsparcie jednostki publicznej służby krwi poprzez modernizację i doposażenie w sprzęt”

Warszawa, wrzesień 2023 r.

SPIIS TREŚCI

1. Termin kontroli	3
2. Rodzaj kontroli:.....	3
3. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	3
4. Dane dotyczące jednostki kontrolowanej	3
5. Dane dotyczące jednostki kontrolującej	3
6. Skład zespołu kontrolującego	3
7. Zakres kontroli (obszary, które objęte zostały kontrolą, dane dotyczące kontrolowanego projektu, jeżeli kontrola dotyczy określonego projektu)	4
8. Podjęte czynności, w tym zastosowane techniki przeprowadzenia kontroli	4
9. Ustalenia z przeprowadzonej kontroli	5
9.1 Stan zaawansowania projektu	5
9.2 Wydatki w projekcie	6
9.3 Procedury kontroli wewnętrznej Beneficjenta oraz procedury regulujące obszar ochrony danych osobowych	9
9.4 Zakres rzeczowy	9
9.5 Działania informacyjno-promocyjne	11
9.6 Prawdliwość umów zawartych z wykonawcami w ramach projektu	12
9.7 Ochrona danych osobowych	12
10. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości, oraz, o ile to możliwe ich przyczyny i skutki	13
11. Zalecenia pokontrolne	14

1. Termin kontroli

Data rozpoczęcia kontroli: 8 maja 2023 r.

Data zakończenia kontroli: 2 czerwca 2023 r.

Ostatnie wyjaśnienia zostały przesłane przez beneficjenta w dniu 29.08.2023 r.

2. Rodzaj kontroli:

Kontrola doraźna w trakcie realizacji projektu nr POIS.11.03.00-00-0155/22 pn. „Wsparcie jednostki publicznej służby krwi poprzez modernizację i doposażenie w sprzęt”.

3. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli

- ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 ((Dz. U. z 2020 r. poz. 818.);
- postanowienia Umowy o dofinansowanie nr POIS.11.03.00-00-0155/22-00 z dnia 24.01.2023 r. z późn. zm.;
- Upoważnienie nr 17/2023 POIS (2014-2020) z dnia 24.01.2023 r. do przeprowadzenia kontroli projektu;
- Wytyczne Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020.

4. Dane dotyczące jednostki kontrolowanej

Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Kaliszu – Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej, z siedzibą w Kaliszu przy ul. Kaszubskiej 9, kod pocztowy: 62-800 – Beneficjent projektu nr POIS.11.03.00-00-0155/22 pn. „Wsparcie jednostki publicznej służby krwi poprzez modernizację i doposażenie w sprzęt”, realizowanego w ramach Działania 11.3 – Wspieranie naprawy i odporności systemu ochrony zdrowia - oś priorytetowa XI REACT-EU Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020.

5. Dane dotyczące jednostki kontrolującej

Ministerstwo Zdrowia, ul. Miodowa 15, 00-952 Warszawa – Instytucja Pośrednicząca dla Działania 11.3 – Wspieranie naprawy i odporności systemu ochrony zdrowia - osi priorytetowej XI – REACT-EU Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020.

6. Skład zespołu kontrolującego

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolujący w składzie:

1. Cezary Janusik – główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli MZ – kierownik zespołu kontrolującego;
2. Eliza Tatarczak – główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli MZ;
3. Emilian Rostkowski – główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli MZ;
4. Marcin Wojciechowski – główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli MZ

7. Zakres kontroli (obszary, które objęte zostały kontrolą, dane dotyczące kontrolowanego projektu, jeżeli kontrola dotyczy określonego projektu)

Kontrola przeprowadzona została w zakresie weryfikacji prawidłowości realizacji projektu zaawansowanego finansowo przed dokonaniem pierwszego rozliczenia wydatków. Sprawdzono m.in. czy projekt przed dokonaniem pierwszego rozliczenia wydatków, w tym przed podpisaniem umowy o dofinansowanie, był realizowany zgodnie z zasadami i regułami obowiązującymi w ramach PO IiŚ. W szczególności zespół kontrolujący zweryfikował, czy współfinansowane produkty i usługi zostały dostarczone oraz że wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta w związku z realizowanym projektem zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z zasadami unijnymi i krajowymi. Dodatkowo, weryfikacji poddane zostało posiadanie przez Beneficjenta procedur kontroli wewnętrznej oraz procedur regulujących obszar ochrony danych osobowych wymaganych w Umowie o dofinansowanie oraz obowiązujących Wytycznych wydanych przez ministra właściwego do spraw rozwoju.

Jednocześnie, w związku z obowiązującym, w dniu rozpoczęcia kontroli, na terytorium RP stanem zagrożenia epidemicznego wywołanym zakażeniami wirusem SARS-CoV-2, IP odstąpiła od stosowania Wytycznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 i przeprowadziła przedmiotową kontrolę „zza biurka”, tj. bez konieczności przeprowadzania weryfikacji w miejscu realizacji projektu, na podstawie dostarczonych zdjęć i dokumentów.

8. Podjęte czynności, w tym zastosowane techniki przeprowadzenia kontroli

1) Procedury podlegające weryfikacji zostały zawarte w dokumentach:

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr POIS.11.03.00-00-0155/22 pn. „Wsparcie jednostki publicznej służby krwi poprzez modernizację i doposażenie w sprzęt”;
- Umowa o dofinansowanie nr POIS.11.03.00-00-0155/22-00;
- Wytyczne ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, o których mowa w art. 2 pkt 32 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020;
- wewnętrzne regulaminy i zarządzenia jednostki kontrolowanej.

2) Dokumenty podlegające weryfikacji:

- dokumentacja finansowo-księgowa, w tym m.in.: polityka rachunkowości, zakładowy plan kont, wydruki z wyodrębnionej na potrzeby projektu ewidencji księgowej, wyciąg z ewidencji środków trwałych, oryginały faktur, protokoły odbioru, dokumenty OT, wydruki bankowe poświadczające dokonanie płatności za towary/usługi/roboty budowlane;
- wyciągi z konta bankowego Beneficjenta potwierdzające dokonanie płatności na rzecz dostawców usług, dostaw i robót budowlanych dla zadań objętych projektem;
- umowy zawarte z wykonawcami dla zadań objętych projektem;
- aktualna umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej zawartej z dyrektorem oddziału Narodowego Funduszu Zdrowia w rodzaju odpowiadającym zakresowi projektu;
- dokumentacja budowlana;

- dokumentacja regulująca procedury kontroli wewnętrznej beneficjenta obejmujące w szczególności procesy:
 - a) szacowania wartości zamówienia, wyboru wykonawcy oraz zawarcia umowy dla zadania objętego projektem;
 - b) przeciwdziałania oraz odpowiedniego postępowania w przypadku wystąpienia konfliktu interesów;
 - c) zapobiegania wystąpieniu korupcji i nadużyć finansowych oraz odpowiedniego postępowania w przypadku ich wykrycia;
 - d) potwierdzania i odbioru zrealizowanych prac;
 - e) archiwizacji.
 - procedury regulujące obszar ochrony danych osobowych.
- 3) Próba wybrana do kontroli (opis określający populację, z której dokonany został wybór, wybrane do kontroli elementy oraz sposób dokonania wyboru wraz z uzasadnieniem):

W ramach weryfikacji prawidłowości realizacji projektu, zespół kontrolujący wybrał do kontroli 100% dokumentacji finansowej oraz formalno-prawnej związanej z projektem oraz kontraktami realizowanymi w ramach projektu, w odniesieniu do wydatków, które planowane są do przedstawienia przez beneficjenta w ramach wniosków o płatność i zostały poniesione przed wszczęciem kontroli oraz wydatków już przedstawionych w złożonych wnioskach o płatność.

9. Ustalenia z przeprowadzonej kontroli

Beneficjent umożliwił zespołowi kontrolującemu przeprowadzenie kontroli na miejscu realizacji nr POIS.11.03.00-00-0155/22 pn. „Wsparcie jednostki publicznej służby krwi poprzez modernizację i doposażenie w sprzęt” w formie „zza biurka”, tj. bez konieczności przeprowadzania weryfikacji w miejscu realizacji projektu. Weryfikacja, wytworzonej w ramach projektu, infrastruktury może nastąpić w terminie późniejszym.

Beneficjent przedłożył zespołowi kontrolującemu dokumentację dotyczącą projektu (zgodnie z zakresem wskazanym w piśmie informującym o kontroli).

9.1 Stan zaawansowania projektu

Zgodnie z postanowieniami Umowy o dofinansowanie nr POIS.11.03.00-00-0155/22-00 z dnia 24.01.2023 r., Instytucja Pośrednicząca (Ministerstwo Zdrowia) zobowiązała się udzielić Beneficjentowi dofinansowania na realizację projektu pn. Wsparcie jednostki publicznej służby krwi poprzez modernizację i doposażenie w sprzęt w kwocie nie większej niż: 2 572 000,00 zł, przy maksymalnej kwocie wydatków kwalifikowanych, która wynosi 2 572 000,00 zł. Planowany całkowity koszt realizacji projektu określony został na kwotę: 2 996 732,43

Miejscem realizacji projektu jest Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Kaliszu – Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej, z siedzibą w Kaliszu przy ul. Kaszubskiej 9, kod pocztowy: 62-800. Dokumentacja projektowa przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta.

Zespół kontrolujący stwierdza, że informacje na temat postępu rzeczowego w realizacji projektu zgodnie są ze stanem rzeczywistym.

9.2 Wydatki w projekcie

W oparciu o otrzymane, drogą elektroniczną, materiały od Beneficjenta, w toku kontroli dokonano m.in. sprawdzenia odwzorowanych elektronicznie dokumentów źródłowych (w tym faktur VAT) przedkładanych we wnioskach o płatność, prawidłowości ich opisu, zgodności dokumentów ze stanem faktycznym, poprawności przyjęcia na stan i właściwej w tym zakresie dokumentacji. Dokonano sprawdzenia poprawności księgowości, zapisy na kontach księgowych dokumentujące zrealizowane transakcje objęte projektem, jak również realizację płatności i sposób ich udokumentowania. Zgodnie ze wskazanym w pkt. 8 doborem próby dokumentów, w trakcie kontroli dokonano m.in. sprawdzenia następujących dokumentów, dotyczących wydatków potencjalnie kwalifikowalnych poniesionych przez Beneficjenta do dnia rozpoczęcia kontroli:

Lp	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Kwota dokumentu brutto[PLN]		Nazwa towaru lub usługi
			Ujęty w WoP	Nieujęty w WoP	
1	F-ra nr 1289/2020	2020-04-28	18 468,00		Rękawiczki
2	F-ra nr 1498/2020	2020-05-19	12 538,80		Rękawiczki
3	F-ra nr 1586/2020	2020-05-26	3 823,20		Rękawiczki
4	F-ra nr 1747/2020	2020-06-10	11 340,00		Rękawiczki
5	F-ra nr 2538/2020	2020-09-01	3693,60		Rękawiczki
6	F-ra nr 3248/2020	2020-10-29	14 958,00		Rękawiczki
7	F-ra nr 906/06/20	2020-06-17	7 343,10		Dozownik do dezynfekcji
8	F-ra nr 638/08/20	2020-08-13	2 829,00		Dozownik do dezynfekcji
9	F-ra nr SG/Fvat/308/08/20	2020-08-17	1 845,00		Lampa bakteriobójcza
10	F-ra nr SG/Fvat/495/10/20	2020-10-21	5 535,00		Lampa bakteriobójcza
11	F-ra nr 373/20	2020-10-16	9 800,00		Plazmowy oczyszczacz powietrza
12	F-ra nr 3/2021	2021-04-17	9 225,00		Projekt holu dla

					dawców
13	F-ra nr 52/U/10/2021	2021-10-29	369 032,28		Remont holu dla dawców - usługa
14	F-ra nr 42/21	2021-12-10	830,00		Nadzór inwestorski – hol – roboty elektryczne
15	F-ra nr 18/21	2021-12-10	4 191,84		Nadzór inwestorski – hol
16	F-ra nr F/03239/21/01	2021-08-02	34 944,00		Rękawiczki
17	F-ra nr F/04013/21/01	2021-09-14	10 400,00		Rękawiczki
18	F-ra nr F/05127/21/01	2021-11-16	17 472,00		Rękawiczki
19	F-ra nr F/05677/21/01	2021-12-16	17 472,00		Rękawiczki
20	F-ra nr 75/POZ/09/21	2021-09-30	50 456,05		Meble na hol dla dawców
21	F-ra nr FS/22/3/7	2022-03-16	5 990,00		Bramka do pomiaru temperatury
22	F-ra nr F/00322/22/01	2022-01-21	3 744,00		Rękawiczki
23	F-ra nr FVA/14/06/2022	2022-06-28	21 525,00		Studium wykonalności
24	F-ra nr FS 12/07/2022	2022-07-11	1 078 812,00		Radiator
25	F-ra nr 62093/SPR/05/22/ PU	2022-05-09	2 799,36		Rękawiczki
26	F-ra nr 77129/SPR/06/22/ PU	2022-06-07	4 417,80		Rękawiczki
27	F-ra nr 46/22	2022-11-15	1 060,00		Nadzór-Rozdzielnia elektryczna
28	F-ra nr SG/FvatU/17/10/2 2	2022-10-28	62 127,30		Remont – Rozdzielnia elektryczna

29	F-ra nr 5/03/2023	2023-03-31	11 889,18		Usługa zarządzania projektem
30	F-ra nr 1/06/2023	2020-06-22	11 889,18		Usługa zarządzania projektem
31	F-ra nr 431/FV/2023	2023-03-28	2 435,40		Promocja projektu
32	F-ra nr 2023/03/FV/POZ/000215	2023-03-23	490 524,00		Serwer
33	F-ra nr MC/041/2023	2022-06-07		59 400,00	Inkubator z wytrząsarką
34	F-ra nr 408/07/2023	2023-07-11		50 061,00	Zamrażarka
35	F-ra nr FS 30/07/2023	2023-07-14		50 430,00	Komora laminarna

W jednostce kontrolowanej zapewniona jest wyodrębniona ewidencja księgowa dla transakcji związanych z realizacją projektu nr POIS.11.03.00-00-0155/22 – zgodnie z Zarządzeniem 16/2023, z mocą obowiązywania od 19 stycznia 2023 r. wprowadzającym do Polityki Rachunkowości Załącznik nr 6, pn. „Plan kont dla ewidencji księgowej realizacji projektu REACT-EU POIiŚ2014-2020”, który stanowi wyodrębnioną ewidencję księgową na potrzeby realizacji projektu pn. „Wsparcie jednostki publicznej służby krwi poprzez modernizację i doposażenie w sprzęt”.

Zespół kontrolujący stwierdza, że operacje gospodarcze są ewidencjonowane zgodnie z obowiązującymi przepisami, wydatki poniesione w ramach projektu znajdują swoje odzwierciedlenie w dokumentach oraz zapisach księgowych. System księgowania wydatków kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych umożliwia identyfikację wszystkich transakcji związanych z projektem.

Przedstawione zespołowi kontrolującemu drogą elektroniczną dokumenty w szczególności: faktury VAT, protokoły odbioru, dowody OT, potwierdzenia zapłaty za dostarczone usługi/towary potwierdzają zgodność stopnia zaawansowania realizacji projektu z wykazem rzeczowo - wartościowym dołączonym przez Beneficjenta do Umowy o dofinansowanie. Zespół kontrolujący potwierdza, na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów, zgodność zaawansowania realizacji projektu z harmonogramem realizacji projektu (zał. Nr 3 do UoD).

Faktury spełniają wymagania dotyczące prawidłowości wystawiania dokumentów, zawierają właściwe opisy transakcji oraz podpisy osób zatwierdzających zakup.

Zgodnie z opisem projektu (zał. nr 7 do UoD) jak i opisami poszczególnych faktur podatek VAT w projekcie nr POIS.11.03.00-00-0155/22 jest wydatkiem niekwalifikowalnym.

W związku z podpisaniem w dniu 24.01.2023 r. Umowy o dofinansowanie projektu POIS.11.03.00-00-0155/22, Beneficjent dokonał w dniu 29.08.2023 r. korekty kosztów uzyskania przychodu (KUP) zaliczając odpisy amortyzacyjne od zakupionych w latach 2020 – 2022 środków trwałych (a które zaliczono do rzeczowej realizacji projektu) do KUP po pomniejszeniu ich pierwotnej wartości o kwotę dofinansowania przewidzianą w UoD.

Opisy na dokumentach nie wskazują na wystąpienie podwójnego finansowania, zarówno z wykorzystaniem środków krajowych, jak też z udziałem współfinansowania ze środków UE.

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

9.3 Procedury kontroli wewnętrznej Beneficjenta oraz procedury regulujące obszar ochrony danych osobowych

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

- udzielania zamówień publicznych, w tym również zamówień wyłączonego z zakresu stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych;
- weryfikacji, czy roboty budowlane, usługi i/lub dostawy, za które jest dokonywana płatność zostały rzeczywiście wykonane zgodnie z zawartą umową;
- archiwizacji wszelkich dokumentów związanych z realizacją projektu zgodnie z postanowieniami zapisów art. 71 i 140 rozporządzenia ogólnego, art. 25 rozporządzenia delegowanego oraz innymi przepisami, które przewidują dłuższy termin przechowywania dokumentacji;
- przeciwdziałania oraz odpowiedniego postępowania w przypadku wystąpienia konfliktu interesów;
- zapobiegania wystąpieniu korupcji i nadużyć finansowych oraz odpowiedniego postępowania w przypadku ich wykrycia;
- procedury regulujące obszar ochrony danych osobowych.

Zespół kontrolujący stwierdza również, iż Beneficjent w celu wypełniania obowiązku wynikającego z §4 ust. 17 i 18 Umowy o dofinansowanie, upublicznił, na swojej stronie internetowej, informacje o funkcjonowaniu mechanizmu umożliwiającego sygnalizowanie o potencjalnych nieprawidłowościach lub nadużyciach finansowych, tj. opracowanego i udostępnionego przez Instytucję Zarządzającą narzędzia informatycznego umożliwiającego przekazanie informacji o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości lub nadużycia finansowego w szczególności poprzez:

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

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

9.4 Zakres rzeczowy

Sprzęt i wyposażenie

Zgodnie z załącznikiem nr 7a do umowy o dofinansowanie, w ramach projektu nr POIS.11.03.00-00-0155/22 do dnia wszczęcia kontroli zakupiono wymienione w poniższej tabeli wyposażenie.

Lp.	Nr i nazwa zadania z harmonogramu	Rodzaj sprzętu	Miejsce stacjonowania sprzętu (nazwa komórki organizacyjnej podmiotu leczniczego)	Ilość (szt.)
1.	Zadanie 4 - Zakup wyposażenia medycznego	Radiator	RCKiK w Kaliszu - Pracownia Preparatyki	1
1.		Serwer	RCKiK w Kaliszu	1
2.		Meble dla dawców - zestaw (krzesła konferencyjne - 40 szt., sofa - 3 szt., stoliki - 6 szt.)	RCKiK w Kaliszu - Hol Dawców	1
3.		Automat do dezynfekcji	RCKiK w Kaliszu - Hol Dawców	3
4.		Dozownik do dezynfekcji rąk	RCKiK w Kaliszu - Hol Administracji	1
5.		Lampy bakteriobójcze	RCKiK w Kaliszu - Dział Dawców	5
6.		Lampy bakteriobójcze	RCKiK w Kaliszu - Pracownia Ekspedycji	1
7.		Lampy bakteriobójcze	RCKiK w Kaliszu - Gabinet Lekarski	1
8.		Lampy bakteriobójcze	RCKiK w Kaliszu - Hol Administracji	1
9.		Bramka do pomiaru temperatury	RCKiK w Kaliszu - Wejście dla dawców	1
10.		Plazmowy oczyszczacz powietrza	RCKiK w Kaliszu - Pracownia Pobierania	1
11.		Plazmowy oczyszczacz powietrza	RCKiK w Kaliszu - Hol Dawców	1
16.		Rękawiczki jednorazowego użytku	RCKiK w Kaliszu	599 700

Zespół kontrolujący, na podstawie przesłanych przez beneficjenta zdjęć oraz skanów niezbędnych dokumentów stwierdził, iż ww. wyposażenie zakupione w ramach projektu nr POIS.11.03.00-00-

0155/22, znajduje się na stanie Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa – Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej, z siedzibą w Kaliszu przy ul. Kaszubskiej 9, kod pocztowy: 62-800 i wykorzystywana jest na potrzeby pacjentów.

W związku ze spadkiem ceny jednostkowej rękawiczek jednorazowego użytku, Beneficjent zakupił 599 700 sztuk zamiast przewidzianych w Umowie o dofinansowanie 355 263 sztuk. Beneficjent wystąpił do IP o zgodę na zwiększony zakup.

Zespół kontrolujący nie stwierdza żadnych uchybień w zakresie dotyczącym zakupu i wykorzystania ww. sprzętu i aparatury medycznej.

Roboty budowlane

W ramach projektu przewidziane zostało zadanie polegające na wykonaniu robót budowlanych w zakresie remontu wnętrza przestrzeni ogólnodostępnej (1) oraz w zakresie remontu rozdzielni elektrycznej (2).

Ad 1. Zgodnie z dokumentami przesłanymi przez beneficjenta w ramach kontroli, beneficjent, w dniu 16 czerwca 2021 r. podpisał umowę nr 44/2021 z Panem [REDAKTOWANO] prowadzącym działalność gospodarczą pn. Zakład Remontowo-Budowlany „MAXBUD” [REDAKTOWANO] na remont pomieszczeń RCKiK w Kaliszu. Do ww. umowy podpisano w dniu 23.07.2021 r. Aneks nr 1 zwiększający zakres robót oraz kwotę wynagrodzenia.

Powyższe roboty budowlane nie wymagały pozwolenia na budowę oraz zgłoszenia robót budowlanych. Odbiór robót nastąpił na podstawie protokołu odbioru końcowego robót z dnia 4 października 2021 r.

Ad2. Zgodnie z dokumentami przesłanymi przez beneficjenta w ramach kontroli, beneficjent, w dniu 17 maja 2022 r. podpisał umowę nr 34/2022 z firmą: Elektryk sp. z o.o. na wykonanie i montaż rozdzielni elektrycznej. Odbiór robót nastąpił na podstawie protokołu odbioru końcowego robót z dnia 10 października 2020 r.

Zespół kontrolujący, na podstawie nadesłanych przez Beneficjenta skanów dokumentacji oraz zdjęć z miejsca realizacji projektu, stwierdził, że informacje dotyczące realizacji zadania inwestycyjnego polegającego na wykonaniu robót budowlanych w zakresie remontu wnętrza przestrzeni ogólnodostępnej oraz w zakresie remontu rozdzielni elektrycznej, zawarte we wniosku o płatność złożonym do Instytucji Pośredniczącej, do dnia wszczęcia kontroli, zgodne są ze stanem faktycznym.

9.5 Działania informacyjno-promocyjne

Beneficjent wywiązuje się z obowiązku informowania opinii publicznej o pomocy otrzymanej z funduszy unijnych. Zgodnie z obowiązkami określonymi w Umowie o dofinansowanie, Beneficjent przeprowadził następujące działania informujące o dofinansowaniu projektu pn. Wsparcie jednostki publicznej służby krwi poprzez modernizację i doposażenie w sprzęt ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020:

- umieszczenie tablic informacyjnych na terenie RCKiK;
- umieszczenie bannerów informacyjnych;
- zamieszczenie informacji na stronie internetowej Beneficjenta.

Zespół kontrolujący, na podstawie nadesłanych przez beneficjenta zdjęć, stwierdza, że treść i forma tablic informacyjno-pamiątkowych, jak również emblematów i logotypów zastosowanych na pozostałych materiałach promocyjnych zgodna jest ze wzorem określonym w Umowie o dofinansowanie – Obowiązki informacyjne Beneficjenta.

9.6 Prawdliwość umów zawartych z wykonawcami w ramach projektu

Zgodnie z zakresem kontroli, zespół kontrolujący dokonał weryfikacji wydatków o wartości od 20 tys. zł netto do 50 tys. zł netto włącznie, które planowane są do przedstawienia przez beneficjenta w ramach wniosków o płatność i zostały poniesione przed wszczęciem kontroli oraz wydatków już przedstawionych w złożonych wnioskach o płatność, poniesionych na podstawie umów, do których nie miała zastosowania ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych oraz zasada konkurencyjności, o której mowa w podrozdziale 6.5.2 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020.

W ramach kontroli na miejscu zweryfikowano procedurę zawarcia następujących umów:

1. Usługa polegająca na dostawie mebli do holu – zamówienie zostało powierzone wykonawcy: Office Plus Wrocław sp. z o.o., zgodnie z Umową nr 393/POZ/21/ZO z dnia 6 sierpnia 2021 r.

Beneficjent przedstawił dokumentację potwierdzającą dokonanie czynności rozeznania rynku w przedmiocie ww. zamówienia zgodnie z podrozdziałem 6.5.1 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach POIiŚ. W badanym przypadku wybrano ofertę najbardziej efektywną i uzasadnioną ekonomicznie. Tym samym Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń co do przedmiotowego wydatku;

2. Usługa polegająca na dostawie zamrażarki niskotemperaturowej – zamówienie zostało powierzone wykonawcy: SANLAB J. [REDAKTED] Sp. J., zgodnie z Umową nr 24/2023 z dnia 13 marca 2023 r.

Beneficjent przedstawił dokumentację potwierdzającą dokonanie czynności rozeznania rynku w przedmiocie ww. zamówienia zgodnie z podrozdziałem 6.5.1 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach POIiŚ. W badanym przypadku wybrano ofertę najbardziej efektywną i uzasadnioną ekonomicznie. Tym samym Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń co do przedmiotowego wydatku.

3. Usługa polegająca na zarządzaniu projektem – zamówienie zostało powierzone wykonawcy: KPPM Doradztwo sp. z o.o., zgodnie z Umową nr 7/2023 z dnia 9 lutego 2023 r.

Beneficjent przedstawił dokumentację potwierdzającą dokonanie czynności rozeznania rynku w przedmiocie ww. zamówienia zgodnie z podrozdziałem 6.5.1 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach POIiŚ. W badanym przypadku wybrano ofertę najbardziej efektywną i uzasadnioną ekonomicznie. Tym samym Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń co do przedmiotowego wydatku.

9.7 Ochrona danych osobowych

W oparciu o informacje uzyskane od Beneficjenta oraz w oparciu o analizę otrzymanych dokumentów m.in.: Politykę Ochrony Danych Osobowych w RCKiK w Kaliszu, Regulamin Ochrony Danych Osobowych – Pracownicy, Regulamin funkcjonowania systemu informatycznego, które zostały wprowadzone Dyrektora Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Kaliszu w dniu 13.01.2023 r.: zespół kontrolujący stwierdził, że przy przetwarzaniu powierzonych danych osobowych w zakresie zbiorów POLiŚ 2014-2020 w ramach działania 11.3 – Wspieranie naprawy i odporności systemu ochrony zdrowia oś priorytetowa XI REACT-EU oraz Centralnego Systemu Teleinformatycznego, Beneficjent stosuje środki techniczne i organizacyjne, zapewniające adekwatny stopień bezpieczeństwa odpowiadający ryzyku związanemu z przetwarzaniem danych osobowych, o których mowa w art. 32 RODO tak, aby przetwarzanie spełniało wymogi RODO i chroniło prawa osób, których dane dotyczą. System informatyczny stosowany przez Beneficjenta do przetwarzania danych osobowych został zabezpieczony środkami technicznymi i organizacyjnymi, zapewniającymi bezpieczeństwo tych danych. Beneficjent prowadzi rejestr wszystkich kategorii czynności przetwarzania, o którym mowa w art. 30 ust. 2 RODO, zaś do przetwarzania danych osobowych w zakresie ww. zbiorów dopuszczone zostały jedynie osoby upoważnione imiennie przez Beneficjenta.

Przetwarzanie danych w zbiorze POLiŚ i CST odbywa się na podstawie imiennych upoważnień, które ewidencjonowane są w rejestrze upoważnień.

Na podstawie przesłanej dokumentacji zespół kontrolujący stwierdza, że Beneficjent wykonuje obowiązek informacyjny wobec osób, których dane osobowe są przetwarzane w związku z realizacją projektu nr POIS.11.03.00-00-0155/22 poprzez zapoznanie ich z klauzulą informacyjną. Treść klauzuli zgodna jest z załącznikiem nr 13.3 do Umowy o dofinansowanie.

Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Kaliszu, jako podmiot przetwarzający dane osobowe w zbiorach POLiŚ i CST w imieniu Administratora Danych Osobowych (Instytucja Zarządzająca POLiŚ - minister właściwy ds. rozwoju regionalnego) prowadzi Rejestr wszystkich kategorii czynności przetwarzania danych, o którym mowa w art. 30 ust. 2 RODO.

W związku z realizacją projektu nr POIS.11.03.00-00-0155/22, Beneficjent powierzył przetwarzanie powierzonych do przetwarzania danych osobowych w zbiorach POLiŚ oraz CST innemu podmiotowi tj. KPPM Doradztwo Sp. z o.o., zgodnie z Umową powierzenia z dnia 09.02.2023 r. Na etapie przeprowadzania przedmiotowej kontroli do ww. umowy powierzenia w dniu 07.07.2023 r. zawarty został Aneks korygujący błędne zapisy zawarte w umowie i uzupełniające brakujące elementy w zakresie m.in. wskazania nr Umowy o dofinansowanie, logotypów zgodnie z UoD, poprawienia błędnego nazewnictwa stron umowy, dodania zapisu dot. obowiązku prowadzenia rejestru wszystkich kategorii przetwarzania i klauzuli informacyjnej.

Ponadto potwierdzono, iż Beneficjent dopełnił obowiązku wynikającego z zapisów Umowy o Dofinansowanie tj. par. 20a pkt. 11, który obliuguje Beneficjenta do poinformowania IP o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych. Beneficjent w dniu 01.02.2023 przekazał do IP

informację o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych. Instytucja Pośrednicząca nie wyraziła sprzeciwu.

10. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości, oraz, o ile to możliwe ich przyczyny i skutki
W wyniku przeprowadzonej kontroli projektu pn. Wsparcie jednostki publicznej służby krwi poprzez modernizację i doposażenie w sprzęt, Instytucja kontrolująca nie stwierdziła uchybień i nieprawidłowości w obszarach objętych przedmiotową kontrolą.

11. Zalecenia pokontrolne

Instytucja kontrolująca nie wydaje zaleceń pokontrolnych w związku z przedmiotową kontrolą

Pouczenie:

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

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

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

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

Zatwierdzam:

Z upoważnienia Ministra Zdrowia

Ernest Bober
Naczelnik Wydziału Kontroli II
Departament Nadzoru i Kontroli

.....
Kierownik instytucji kontrolującej lub osoba przez niego upoważniona