



Informacja Pokontrolna

z kontroli w miejscu realizacji projektu „Poprawa efektywności i dostępności do świadczeń zdrowotnych w zakresie chorób układu krążenia w SP ZOZ w Sejnach” nr WND-RPPD.08.04.01-20-0030/18 przeprowadzonej po zakończeniu jego realizacji w siedzibie Beneficjenta: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sejnach ul. Dr. Edwarda Rittlera 2, 16-500 Sejny oraz w Przychodni SP ZOZ w Sejnach ul. Wojska Polskiego 60 D, 16-500 Sejny w okresie od 11 stycznia 2019 r. do 29 stycznia 2019 r. przez:

1. Aleksandra Piesiaka - kierownika zespołu kontrolującego, głównego specjalistę w Referacie Kontroli Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku,

2. Łukasza Lul - członka zespołu kontrolującego, głównego specjalistę w Referacie Kontroli Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku

działających w imieniu Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 na podstawie upoważnień nr DEFRR-VII.44.1.1.7.2018 i nr DEFRR-VII.44.1.1.6.2018 z dnia 2 stycznia 2018 r. wydanych przez Pana Jakuba Krawczuka Dyrektora Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku, z upoważnienia Marszałka Województwa Podlaskiego do dnia 13.01.2019 r.

Od dnia 14.01.2019 r.:

1. Aleksandra Piesiaka - kierownika zespołu kontrolującego, głównego specjalistę w Referacie Kontroli Departamentu Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku,

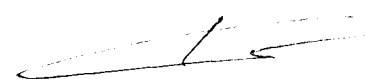
2. Łukasza Lul - członka zespołu kontrolującego, głównego specjalistę w Referacie Kontroli Departamentu Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku

działających w imieniu Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 na podstawie upoważnienia nr DRR-XI.44.4.3.2019 z dnia 15 stycznia 2018 r. wydanego przez Panią Izabelę Barbarę Łoćkę zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku, z upoważnienia Marszałka Województwa Podlaskiego.

Podstawa prawna kontroli:

1) art. 9 ust. 2 pkt 7 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2017, poz. 1460 t.j. z późniejszymi zmianami),

2) § 17 umowy nr UDA-RPPD.08.04.01-20-0030/18-00 o dofinansowanie projektu „Poprawa efektywności i dostępności do świadczeń zdrowotnych w zakresie chorób układu krążenia w SP ZOZ w Sejnach” nr WND-RPPD.08.04.01-20-0030/18 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej VIII Infrastruktura dla usług użyteczności publicznej Działania 8.4 Infrastruktura społeczna Poddziałania 8.4.1 Infrastruktura ochrony zdrowia, zawartej w dniu



24.07.2018 r. pomiędzy Województwem Podlaskim a Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Sejnach ul. Dr. Edwarda Rittlera 2, 16-500 Sejny.

Przedmiotowy zakres kontroli:

Sprawdzenie prawidłowości realizacji projektu „Poprawa efektywności i dostępności do świadczeń zdrowotnych w zakresie chorób układu krążenia w SP ZOZ w Sejnach” nr WND-RPPD.08.04.01-20-0030/18 realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie nr UDA-RPPD.08.04.01-20-0030/18-00 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej VIII Infrastruktura dla usług użyteczności publicznej Działania 8.4 Infrastruktura społeczna Poddziałania 8.4.1 Infrastruktura ochrony zdrowia, dofinansowanego ze środków publicznych.

Kierownictwo podmiotu kontrolowanego:

Pan Waldemar Kwaterski – Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sejnach.

Wyjaśnień udzielali:

1. Pan Waldemar Kwaterski – Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sejnach,
2. Pan Bronisław Sienkiewicz – Główny księgowy w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Sejnach,
3. Pan Paweł Buczyński – Kierownik Sekcji Technicznej w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Sejnach,

Kontrolą objęto prawidłowość stosowania w szczególności:

1. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395 t.j. z późniejszymi zmianami),
2. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 t.j.),
3. umowy nr UDA-RPPD.08.04.01-20-0030/18-00 o dofinansowanie projektu „Poprawa efektywności i dostępności do świadczeń zdrowotnych w zakresie chorób układu krążenia w SP ZOZ w Sejnach” nr WND-RPPD.08.04.01-20-0030/18 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej VIII Infrastruktura dla usług użyteczności publicznej Działania 8.4 Infrastruktura społeczna Poddziałania 8.4.1 Infrastruktura ochrony zdrowia, zawartej w dniu 24.07.2018 r. pomiędzy Województwem Podlaskim a Beneficjentem: Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Sejnach ul. Dr. Edwarda Rittlera 2, 16-500 Sejny (NIP 9661767447, REGON 050659148),
4. wniosku o płatność Beneficjenta nr WNP-RPPD.08.04.01-20-0030/18-001-02 - wniosek sprawozdawczy,
5. wniosku o płatność Beneficjenta nr WND-RPPD.08.04.01-20-0030/18-002-01 - wniosek o płatność końcową, złożony dnia 13.12.2018 r. zgodnie z *Potwierdzeniem odbioru dokumentu dostarczonego w formie elektronicznej* (wersja wniosku o płatność końcową złożona przed rozpoczęciem kontroli w miejscu realizacji projektu, podlegająca kontroli).

I. Istotne warunki umowy o dofinansowanie projektu

1. Umową o dofinansowanie projektu Instytucja Zarządzająca RPOWP przyznała Beneficjentowi dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 1 216 158,75 PLN, stanowiącej nie więcej niż 85% kwoty wydatków kwalifikowalnych projektu.
2. Całkowite wydatki kwalifikowalne projektu określono na kwotę 1 430 775,00 PLN, w tym:
 - Współfinansowanie UE w kwocie 1 216 158,75 PLN,
 - Wkład własny Beneficjenta w kwocie 214 616,25 PLN.
3. Całkowiłą wartość projektu określono na kwotę 1 430 775,00 PLN.
4. Okres realizacji projektu ustalono na:
 - rozpoczęcie realizacji projektu: 24.07.2018 r.
 - zakończenie finansowe realizacji projektu: 31.01.2019 r.
5. W projekcie nie przewidziano cross-financingu.
6. Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu podatek VAT jest wydatkiem kwalifikowalnym.

II. Faktyczny stan realizacji projektu, w tym postęp rzeczowy (czy współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone), zgodność z umową o dofinansowanie oraz z danymi przekazywanymi we wnioskach o płatność beneficjenta

1. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie przedmiotem projektu jest poprawa efektywności i dostępności świadczeń zdrowotnych w powiecie sejnieńskim od 2019 roku poprzez rozszerzenie dotychczas oferowanych przez SP ZOZ w Sejnach usług diagnostycznych w zakresie chorób układu krążenia.
2. W ramach realizacji ww. projektu dokonano zakupu następującego sprzętu:
 - Echokardiograf – 1 szt.,
 - Holter EKG 12-odprowadzeniowy – 1 szt.,
 - Stanowisko komputerowe wraz z oprogramowaniem umożliwiającym odczyt wyników z holtera EKG 12-odprowadzeniowego i ich diagnozę oraz archiwizację,
 - Holter ciśnieniowy – 3 szt.,
 - Stanowisko komputerowe wraz z oprogramowaniem umożliwiającym odczyt wyników dla trzech sztuk holterów ciśnieniowych i ich diagnozę oraz archiwizację,
 - Holter kilkudniowy – 2 szt.,
 - Stanowisko komputerowe wraz z oprogramowaniem umożliwiającym odczyt wyników dla dwóch sztuk holterów kilkudniowych oraz archiwizację,
 - Bieżnia do badań wysiłkowych - 1 szt.,
 - Stanowisko komputerowe wraz z oprogramowaniem umożliwiającym odczyt wyników z bieżni i ich diagnozę oraz archiwizację,
 - Aparat EKG – 7 szt.,
 - Stanowisko komputerowe dla każdego aparatu EKG wraz z oprogramowaniem umożliwiającym odczyt wyników dla i ich diagnozę oraz archiwizację – 7 szt.,
 - Zintegrowana platforma medyczna do obsługi aparatów EKG,
 - Zestaw do polisomnografii – 1 szt.,

- Zestaw komputerowy wraz z oprogramowaniem do rejestracji, oceny i analizy wraz z archiwizacją i raportowaniem,
- Stanowisko intensywnego nadzoru kardiologicznego – 3 zestawy,
- Rejestrator EKG – 10 szt.,
- Stanowisko mobilne typu tablet dla pięciu rejestratorów EKG wraz z oprogramowaniem umożliwiającym odczyt wyników i ich diagnozę – 2 szt.

3. W związku z realizacją projektu Beneficjent zawarł następującą umowę:

- Umowa z dnia 31.08.2018 r. zawarta z MDS Cardio sp. z o. o. „Dostawa wyprodukowanego w 2018 r. sprzętu i aparatury medycznej zgodnie z wymogami zawartymi w opisie przedmiotu zamówienia oraz zainstalowanie urządzeń”.

Kopie ww. zawartej przez Beneficjenta umowy stanowi załączniki do wniosku o płatność końcową.

4. W trakcie kontroli w dniu 11.01.2019 r. sprawdzono oryginały: umowa z wykonawcą, dowody księgowe, potwierdzenia przelewów, wyciągów bankowych, załączonych do wniosku Beneficjenta o płatność końcową nr WNP-RPPD.08.04.01-20-0030/18-007-01 (wersja złożona dnia 13.12.2018 r.), potwierdzających poniesienie wydatków związanych z realizacją projektu. Zespół kontrolujący stwierdził, że kopie ww. dokumentów załączone do ww. wniosku o płatność Beneficjenta są zgodne z oryginałami okazanymi w trakcie czynności kontrolnych.

Kopie faktur ujętych w Tabeli nr 1 *Dokumenty objęte weryfikacją w trakcie kontroli* stanowią załączniki do wniosków o płatność.

5. W umowie o dofinansowanie projektu podatek VAT jest kosztem kwalifikowalnym w kategorii budżetowej.

6. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące kwalifikowalności podatku VAT w projekcie z dnia 11.01.2019 r. stanowi **załącznik nr 1** do Informacji Pokontrolnej. Ponadto Beneficjent przedstawił podczas kontroli wydaną przez Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej z dnia 06.07.2018 r. Interpretację Indywidualną, która znajduje się przy wniosku o płatność pośrednią.

7. Protokołem z dnia 25.10.2018 r. dokonano odbioru zakupionego sprzętu.

6. Beneficjent oświadczył że zakupiony sprzęt w ramach kontrolowanego projektu jest wykorzystywany nieodpłatnie w ramach kontraktu z NFZ przez SP ZOZ w Sejnach. Na potwierdzenie tego faktu przedstawiono umowy z NFZ do których kontrolujący dokonali wglądu. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 11.01.2019 r. dot. nieodpłatnego wykorzystywania zakupionego sprzętu w ramach NFZ oraz kopie umowy z NFZ stanowią **załącznik nr 2** do Informacji Pokontrolnej.

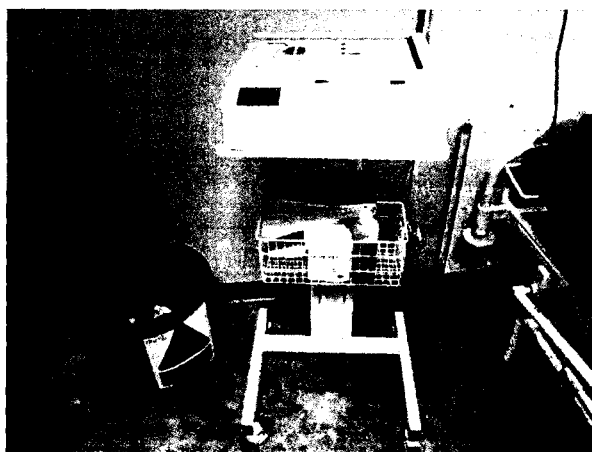
7. Przedsięwzięcie realizowane w ramach projektu nie zostało wymienione w załącznikach I i II do dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz.U. UE L z dnia 28 stycznia 2012 r.) ani w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć

mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2016 r., Nr 71 t.j.). Beneficjent dołączył do wniosku o dofinansowanie realizacji projektu załącznik Ia – formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie OOS, którego oryginałem dysponował w trakcie kontroli.

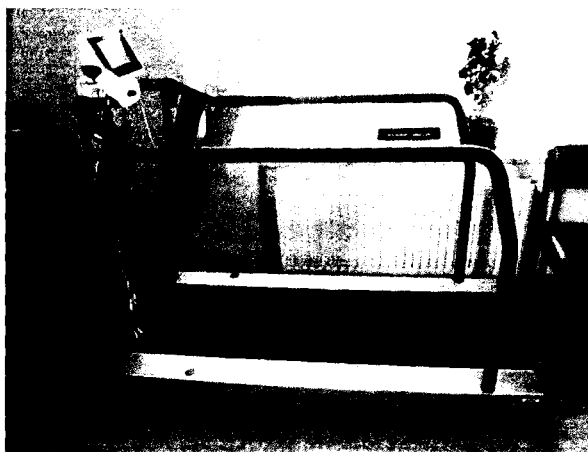
8. W trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu w dniu 11.01.2019 r. w obecności Pana Pawła Buczyńskiego – Kierownika Sekcji Technicznej w SP ZOZ w Sejnach dokonano oględzin przewidzianego umową o dofinansowanie i zrealizowanego efektu rzeczowego. W trakcie oględzin poinformowano, że zestaw do polisomnografii został przekazany do serwisu, na potwierdzenie tego faktu przedstawiono protokół przyjęcia zgłoszenia z dnia 06.12.2018 r. oraz stwierdzono, że nr seryjny jednego z aparatu EKG jest rozbieżny z nr seryjnym urządzenia widniejącym w protokole odbioru z dnia 25.10.2018 r. Wykonawca pismem z dnia 16.01.2019 r. stwierdził, że w ww. protokole odbioru omyłkowo wpisano zły nr seryjny aparatu EKG. Poza ww. stwierdzeniami w wyniku oględzin zespół kontrolujący stwierdził, że zrealizowany efekt rzeczowy jest zgodny z zakresem rzeczowym określonym umową o dofinansowanie projektu. Z przeprowadzonych oględzin sporządzony zostały protokół oględzin, w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym egzemplarzu dla każdej ze stron. Protokół z oględzin z dnia 11.01.2019 r., protokół przekazania do serwisu oraz wyjaśnienie Wykonawcy z dnia 16.01.2019 r. stanowią **załącznik nr 3** do Informacji Pokontrolnej.

Na stronach 5-8 zamieszczono wybrane zdjęcia zakupionego wyposażenia. Pozostałe zdjęcia dokumentujące efekt rzeczowy projektu wykonane przez kontrolujących na miejscu jego realizacji w dniu 11.01.2019 r. znajdują się na cyfrowym nośniku DVD stanowiącym **załącznik nr 4** do Informacji Pokontrolnej.

Zdjęcia wykonane przez kontrolujących w dniu 11.01.2019 r.



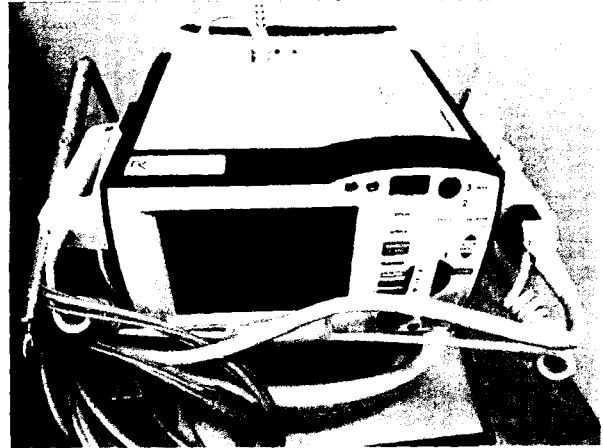
Przykładowy aparat EKG



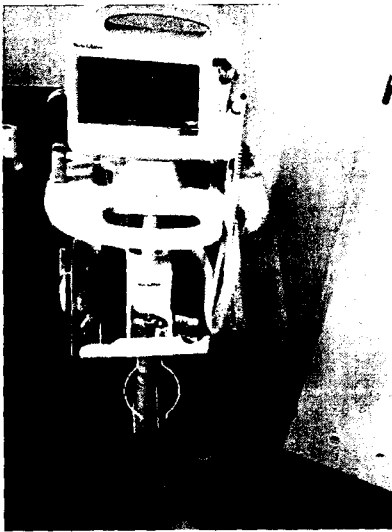
Bieżnia do badań wysiłkowych



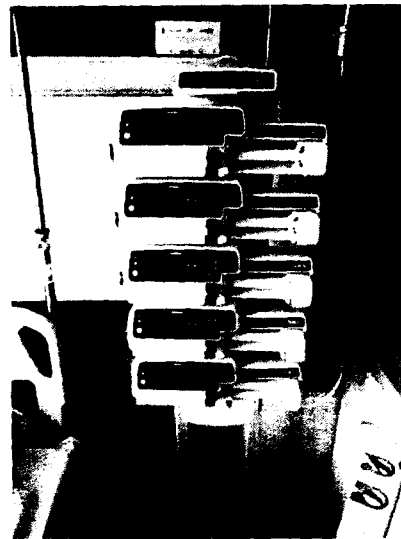
Przykładowe stanowisko intensywnego nadzoru kardiologicznego – zestaw do inkubacji i wentylacji



Przykładowe stanowisko intensywnego nadzoru kardiologicznego – defibrylator



Przykładowe stanowisko intensywnego nadzoru kardiologicznego – aparat do automatycznego pomiaru ciśnienia krwi metoda nieinwazyjną



Przykładowe stanowisko intensywnego nadzoru kardiologicznego – pompy infuzyjne



Przykładowe stanowisko intensywnego nadzoru kardiologicznego – łóżko z materacem przeciwoleżynowym



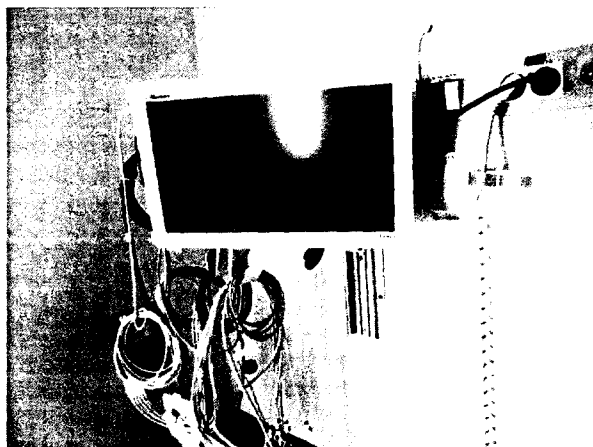
Przykładowe stanowisko intensywnego nadzoru kardiologicznego – fonendoskop



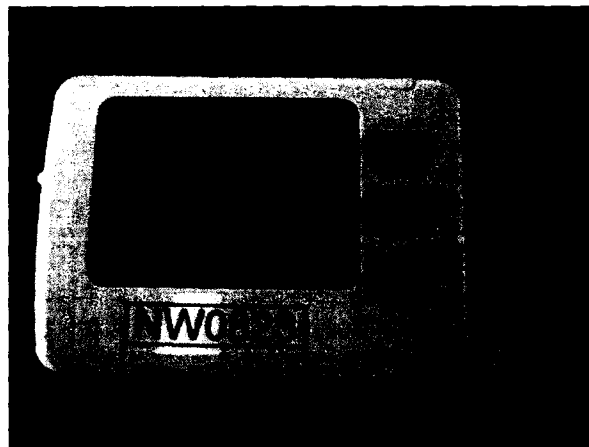
● Przykładowe stanowisko intensywnego nadzoru kardiologicznego – apart do szybkiego przetaczania płynów



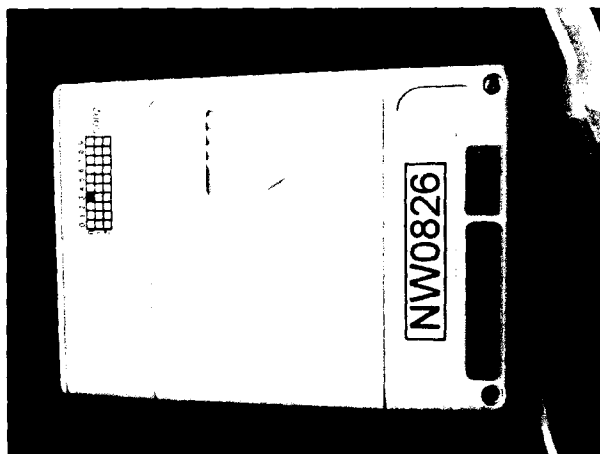
Echokardiograf



● Przykładowe stanowisko intensywnego nadzoru kardiologicznego – kardiomonitor



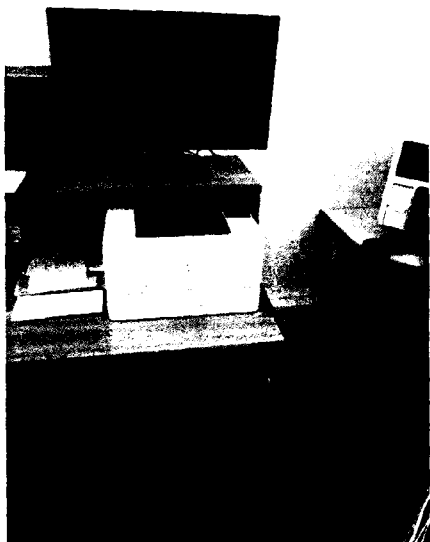
Holter EKG 12-odprowadzeniowy



Przykładowy holter ciśnieniowy



Przykładowy holter kilkudniowy



Przykładowy zestaw komputerowy



Przykładowy tablet



Przykładowy rejestrator EKG

9. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 11.01.2019 r. stwierdzające, że zakupione środki trwałe są fabrycznie nowe stanowi **załącznik nr 5** do Informacji Pokontrolnej.
10. Projekt nie jest objęty pomocą publiczną. Beneficjent oświadczył, że projekt został sfinansowany wyłącznie z jednego funduszu Unii Europejskiej, tj. Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego; projekt nie podlegał i nie podlega wsparciu z innych źródeł finansowania krajowych ani wspólnotowych i nie zachodzi przypadek nakładania się jakiegokolwiek wsparcia w kontrolowanym projekcie. Oświadczenie Beneficjenta o nienakładaniu się pomocy z dnia 11.01.2019 r. stanowi **załącznik nr 6** do Informacji Pokontrolnej.

Tabela nr 1 Dokumenty objęte weryfikacją w trakcie kontroli w dniu 11.01.2019 r. zawarte w niezatwierdzonym wniosku o płatność końcową nr WNP-RPPD.08.04.01-20-0030/18-002-01 złożonym dnia 13.12.2018 r. zgodnie z potwierdzeniem odbioru dokumentu dostarczonego w formie elektronicznej.

Nr wniosku o płatność	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Nazwa towaru lub usługi	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Protokół odbioru	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto
002-01	2018/EKG/00396	18/U90/00001	1. Aparat EKG - 7 szt.; 2. Bieżnia do badań wysiłkowych - 1 szt.; Echokardiograf - 1 szt.; Holter ciśnieniowy - 3 szt.; Holter EKG-12-odprowadzeniowy - 1 szt.; Holter kilkudniowy - 2 szt.; Rejestратор EKG - 10 szt.; Stanowisko Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego - 3 szt.; Zestaw do Polisomnografii - 1 szt.; Zintegrowana platforma medyczna do obsługi aparatów EKG - 1 szt.	08.11.2018	05.12.2018	25.10.2018	1 134 396,36	1 050 367,00
002-01	2018/EKG/00397	18/U90/00002	1. Stanowisko komputerowe dla każdego aparatu EKG wraz z oprogramowaniem umożliwiającym odczyt wyników i ich diagnozę oraz archiwizację - 7 szt.; 2. Stanowisko komputerowe wraz z oprogramowaniem umożliwiającym odczyt wyników dla 2 szt. holterów kilkudniowych i ich diagnozę oraz archiwizację - 2 szt.; 3. Stanowisko komputerowe wraz z oprogramowaniem umożliwiającym odczyt wyników dla 3 szt. holterów ciśnieniowych i ich diagnozę oraz archiwizację - 3 szt.; 4. Stanowisko komputerowe wraz z oprogramowaniem umożliwiającym odczyt wyników holtera EKG 12-odprowadzeniowego i ich diagnozę oraz archiwizację - 1 szt.; 5. Stanowisko komputerowe wraz z oprogramowaniem umożliwiającym odczyt wyników z bieżni i ich diagnozę oraz archiwizację - 1 szt.; 6. Stanowisko mobilne typu tablet dla pięciu rejestratorów EKG wraz z oprogramowaniem umożliwiającym odczyt wyników i ich diagnozę - 2 szt.; 7. Zestaw komputerowy wraz z oprogramowaniem do rejestracji, oceny i analizy wraz z archiwizacją i raportowaniem - 1 szt.	08.11.2018	05.12.2018	25.10.2018	127 698,60	103 820,00
							1 262 094,96	1 154 187,00

III. Ewidencja księgową projektu

1. Stosownie do wymogów § 19 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent zobowiązany jest do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wszystkich wydatków i kosztów Projektu lub do korzystania z odpowiedniego kodu księgowego w sposób przejrzysty, tak aby możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji związanych z Projektem, z wyłączeniem wydatków rozliczanych w oparciu o metody uproszczone wskazane w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*. Beneficjent prowadzi pełną rachunkowość. Na potwierdzenie realizacji ww. obowiązku wynikającego z umowy Beneficjent przedstawił oświadczenie o prowadzeniu wyodrębnionej ewidencji księgowej, wydruki z programu finansowo – księgowego dokumentujące wyodrębnione operacje dotyczące projektu.

2. Beneficjent oświadczył, że do dnia 11.01.2019 r. nie pojawiły się żadne dochody incydentalne niezwiązane z działalnością operacyjną Beneficjenta, a powstałe w związku z realizacją projektu. Beneficjent złożył oświadczenie, w którym oświadczył, iż w przypadku wystąpienia w projekcie dochodów, zgodnie z § 4 umowy o dofinansowanie projektu, zobowiązuje się przedstawić ich ewidencję do IZ RPOWP. Oświadczenie dotyczące wyodrębnionej ewidencji księgowej w projekcie oraz ww. wydruki z programu finansowo – księgowego stanowią **załącznik nr 7** do Informacji Pokontrolnej.

Ewidencja środków trwałych

Zakupiony sprzęt został zaewidencjonowany i umieszczony w ewidencji środków trwałych SP ZOZ w Sejnach Kopia ewidencji środków trwałych, dokumenty OT stanowią **załącznik nr 8** do Informacji Pokontrolnej.

IV. WSKAŹNIKI REALIZACJI CELÓW PROJEKTU

Wskaźniki produktu wynikające z WND-RPPD.08.04.01-20-0030/18 (Umowa nr UDA-RPPD.08.04.01-20-0030/18-01 z dnia 24.07.2018 r.):

„*Liczba wspartych podmiotów leczniczych*”, którego wartość docelowa została określona we wniosku o dofinansowanie projektu na poziomie 1 szt. został zrealizowany w 100%. Osiągnięcie wskaźnika potwierdzają protokół odbioru zakupionego wyposażenia spisany w dniu 25.10.2018 r., oględziny zespołu kontrolującego oraz faktury za wykonane roboty, wniosek o płatność końcową nr WND-RPPD.08.04.01-20-0030/18-002-01 - złożony dnia 13.12.2018 r. zgodnie z *Potwierdzeniem odbioru dokumentu dostarczonego w formie elektronicznej* i umowa o dofinansowanie projektu.

„*Nakłady inwestycyjne na zakup aparatury medycznej*”, którego wartość docelowa została określona we wniosku o dofinansowanie projektu na poziomie 1 299 780,00 zł został zrealizowany na poziomie 1 134 396,36 zł. Osiągnięcie wskaźnika potwierdza faktura nr 2018/EKG/00396 z dnia 08.11.2018 r., wniosek o płatność końcową nr WND-RPPD.08.04.01-20-0030/18-002-01 - złożony dnia 13.12.2018 r. zgodnie z *Potwierdzeniem odbioru dokumentu dostarczonego w formie elektronicznej*, ewidencja środków trwałych.

Poziom realizacji wskaźnika produktu „*Liczba wspartych podmiotów leczniczych*” wykazany w złożonym przez Beneficjenta w dniu 13.12.2018 r. wniosku o płatność końcową nr WNP-

RPPD.08.04.01-20-0030/18-002-01 w części *Postęp rzeczowy/Wskaźniki produktu/Wskaźniki rezultatu* jest zgodny ze stanem faktycznym na dzień sprawozdawczy. Natomiast poziom realizacji wskaźnika produktu „*Nakłady inwestycyjne na zakup aparatury medycznej*” wykazany w złożonym przez Beneficjenta w dniu 13.12.2018 r. wniosku o płatność końcową nr WNP-RPPD.08.04.01-20-0030/18-002-01 w części *Postęp rzeczowy/Wskaźniki produktu/Wskaźniki rezultatu* nie jest zgodny ze stanem faktycznym na dzień sprawozdawczy. Faktyczny poziom realizacji ww. wskaźnika jest zgodny ze z fakturą nr 2018/EKG/00396 z dnia 08.11.2018 r.

Wskaźnik rezultatu wynikający z WND-RPPD.08.04.01-20-0030/18 (Umowa nr UDA-RPPD.08.04.01-20-0030/18-01 z dnia 24.07.2018 r.):

1. „*Ludność objęta ulepszonymi usługami zdrowotnymi*”, którego wartość docelowa została określona na 2019 r. na poziomie 28 877,00 osób.

Poziom realizacji wskaźnika rezultatu nie był mierzony, ponieważ ma być osiągnięty na koniec 2019 r.

V. Zgodność z politykami horyzontalnymi

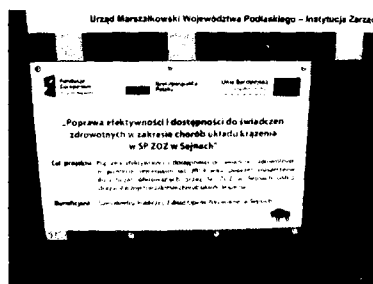
Realizowany przez Beneficjenta projekt wpływa pozytywnie na zasady horyzontalne: zrównoważony rozwój oraz współpracę. Projekt ma neutralny wpływ na zasady horyzontalne tj. równość szans i niedyskryminacja, równouprawnienie płci i przeciwdziałanie zmianom klimatu i ład przestrzenny

Beneficjent oświadczył w trakcie kontroli, że realizował projekt zgodnie z ww. zasadami horyzontalnymi. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 11.01.2019 r. w sprawie zasad horyzontalnych stanowi **załącznik nr 9** do Informacji Pokontrolnej.

VI. Działania informacyjne i promocja projektu

1. Zgodnie z § 23 umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent zobowiązany jest do informowania opinii publicznej o otrzymaniu wsparcia na realizację Projektu z Unii Europejskiej, w tym z Europejskiego Funduszu Rozwoju oraz z Programu, zgodnie z wymogami, o których mowa w Rozporządzeniu ogólnym; zamieszczenia we wszystkich dokumentach, działaniach informacyjnych i promocyjnych i miejscu realizacji Projektu informacji o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz Programu, m.in. za pomocą: znaku Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i Funduszu; znaku Fundusze Europejskie wraz z nazwą Programu; znaku Województwa Podlaskiego; postępowania zgodnie z Podręcznikiem wnioskodawcy i Beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji.

2. W miejscu realizacji projektu tj. na terenie SP ZOZ przy ul. dr. E. Rittlera zamieszczona została tablica pamiątkowa, czego potwierdzeniem jest poniższe zdjęcie wykonane w dniu 11.01.2019 r. przez zespół kontrolujący.

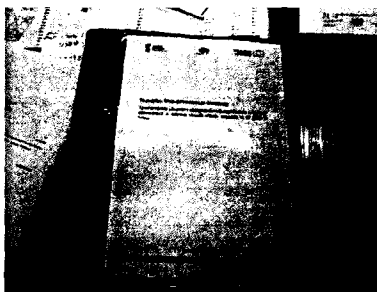


Tablica pamiątkowa w miejscu realizacji projektu

- Beneficjent zamieścił informację o dofinansowaniu inwestycji ze środków unijnych na stronie internetowej <http://www.szpital.sejny.pl>. Wydruk z ww. strony internetowej stanowi **załącznik nr 10** do Informacji Pokontrolnej.
- Korespondencja dotycząca realizowanego Projektu zawiera oznaczenia wymagane w *Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji*.

VII. Sposób prowadzenia i archiwizowania dokumentacji projektu

- Stosownie do zapisów § 16 umowy o dofinansowanie Projektu, Beneficjent jest zobowiązany do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją Projektu przez okres trzech lat od dnia 31 grudnia roku następującego po złożeniu do Komisji Europejskiej zestawienia wydatków, w którym ujęto ostateczne wydatki dotyczące zakończonego projektu.



Segregator, w którym przechowywana jest dokumentacja dotycząca projektu

- W trakcie kontroli stwierdzono, że dokumentacja jest przechowywana w odrębnych, oznaczonych właściwymi logotypami segregatorach w siedzibie Beneficjenta pod adresem: ul. dr. E. Rittlera 2, 16-500 Sejny. Beneficjent przedstawił oświadczenie o sposobie przechowywania i archiwizacji dokumentacji projektu stanowiące **załącznik nr 11** do Informacji Pokontrolnej. Wszystkie wymagane w trakcie kontroli dokumenty były dostępne.
- W trakcie kontroli przypomniano Beneficjentowi o obowiązku przechowywania wszystkich dokumentów związanych z zrealizowanym Projektem w celu zachowania wystarczającej ścieżki audytu (ślądu rewizyjnego). Brak dokumentacji umożliwiającej stwierdzenie zachowania ścieżki audytu przez kontrole przeprowadzane przez uprawnione instytucje może skutkować niekwalifikowalnością wydatków jako niewłaściwie udokumentowanych.

VIII. Pozostałe ustalenia

- Projekt jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie projektu.

2. Beneficjent oświadczył, że realizowany projekt do dnia rozpoczęcia kontroli, tj. do dnia 11.01.2019 r. nie był przedmiotem kontroli żadnej innej instytucji. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 11.01.2019 r. w tej sprawie stanowi **załącznik nr 12** do Informacji Pokontrolnej.

3. Zespół kontrolujący poinformował Beneficjenta, że realizowany przez niego projekt może być przedmiotem kontroli innych upoważnionych instytucji.

IX. Podsumowanie

1. We wniosku o płatność końcową nr WNP-RPPD.08.04.01-20-0030/18-002-01 (wersja złożona dnia 13.12.2018 r.) wykazano wartość wskaźnika produktu „*Nakłady inwestycyjne na zakup aparatury medycznej*” niezgodne ze stanem faktycznym (szczegóły: ustalenia w pkt IV Informacji Pokontrolnej).

X. Zalecenia pokontrolne

Ze względu na trwającą weryfikację wniosku o płatność końcową zaleceń pokontrolnych nie sformułowano.

Integralną część niniejszej Informacji Pokontrolnej stanowią niżej wymienione załączniki, dostępne w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku w Departamencie Rozwoju Regionalnego:

1. Oświadczenie o kwalifikowalności VAT.
2. Oświadczenie dot. nieodpłatnego korzystania z sprzętu w ramach NFZ oraz kopie umowy z NFZ.
3. Protokół z oględzin z dnia 11.01.2019 r.
4. Zdjęcia dokumentujące efekt rzeczowy projektu znajdujące się na cyfrowym nośniku płyta DVD.
5. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 11.01.2018 r., że zakupione wyposażenie jest fabrycznie nowe.
6. Oświadczenie Beneficjenta o nienakładaniu się pomocy.
7. Oświadczenie dotyczące wyodrębnionej ewidencji księgowej i dochodów w projekcie.
8. Kopie dokumentów OT oraz kopia z ewidencji środków trwałych.
9. Oświadczenie Beneficjenta o realizowaniu projektu zgodnie z politykami horyzontalnymi.
10. Wydruk ze strony internetowej Beneficjenta.
11. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące przechowywania i archiwizowania dokumentacji.
12. Oświadczenie Beneficjenta o braku kontroli przeprowadzanych przez inne instytucje.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod poz. 32.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym egzemplarzu dla każdej ze stron.

POUCZENIE:

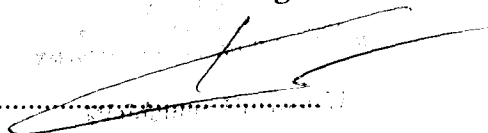
Kierownikowi podmiotu kontrolowanego lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo zgłoszenia w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej, przed jej podpisaniem umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji. Termin ten może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na pisemny wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem

terminu zgłoszenia zastrzeżeń. Zastrzeżenia do Informacji Pokontrolnej mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane, pozostawia się bez rozpatrzenia. Zastrzeżenia do Informacji Pokontrolnej rozpatruje instytucja kontrolująca w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia zgłoszenia tych zastrzeżeń. Podjęcie przez instytucję kontrolującą, w trakcie rozpatrywania zastrzeżeń, czynności/działań kontrolnych lub żądanie przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie/opinii każdorazowo przerywa bieg terminu (termin biegnie od początku). Instytucja kontrolująca, po rozpatrzeniu i uwzględnieniu zastrzeżeń, sporządza ostateczną Informację Pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub w przypadku nieuwzględnienia zastrzeżeń pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. Ostateczna Informacja Pokontrolna jest przekazywana podmiotowi kontrolowanemu.

Jeżeli kierownik podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona nie zgadza się z treścią ostatecznej Informacji Pokontrolnej może odmówić jej podpisania przedstawiając uzasadnienie odmowy i jeden egzemplarz niezaakceptowanej ostatecznej Informacji Pokontrolnej w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu. Odmowa podpisania ostatecznej Informacji Pokontrolnej nie wstrzymuje wdrożenia zaleceń pokontrolnych. Do ostatecznej Informacji Pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

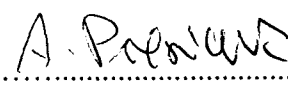
Data: 05.02.2019

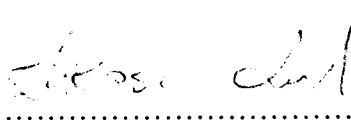
**Podpis kierownika
podmiotu kontrolowanego:**



Data: 2019-01-29

Podpisy kontrolujących:






Weryfikacja zaleceń pokontrolnych
Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano.

Data: 29.01.2019

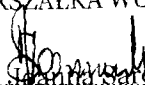
Podpis kierownika Referatu Kontroli:

4/2
GŁÓWNY SPECJALISTA

Wiesława Kulesza

Akceptacja zaleceń pokontrolnych
Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano.

Data: 29.01.2019

**Podpis dyrektora/zastępcy dyrektora
Departamentu Rozwoju Regionalnego.**
z up. MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA


Dyrektor
Departamentu Rozwoju Regionalnego