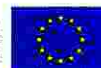




**PROGRAM REGIONALNY**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI FUNDUSZ  
ROZWOJU REGIONALNEGO



FUNDUSZE EUROPEJSKIE - DLA ROZWOJU WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO

### Informacja Pokontrolna

z kontroli w trakcie realizacji projektu pn. „Rozbudowa Szpitala Powiatowego w Sejnach w celu podniesienia standardu świadczonych usług” nr WND-RPPD.06.02.00-20-003/14, przeprowadzonej w siedzibie Beneficjenta Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sejnach, ul. dr. E. Rittlera 2, 16-500 Sejny (NIP 8441784785, REGON 790317340) będącej miejscem realizacji projektu w okresie od 24 kwietnia 2015 roku do 15 maja 2015 roku przez:

1. Aleksandra Piesiaka - kierownika zespołu kontrolującego, głównego specjalistę w Referacie Kontroli RPOWP w Departamencie Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku,
2. Joannę Kuleszę - członka zespołu kontrolującego, podinspektora w Referacie Kontroli RPOWP w Departamencie Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku,
3. Rafała Dziemińskiego - członka zespołu kontrolującego, inspektora w Referacie Kontroli RPOWP w Departamencie Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku

działających w imieniu Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na podstawie upoważnień nr: RPO-VII.44.3.2.7.2014, RPO-VII.44.3.2.20.2014 oraz RPO-VII.44.3.2.10.2014 z 29 grudnia 2014 r., wydanych przez Pana Jakuba Krawczuka Dyrektora Departamentu Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego działającego z upoważnienia Marszałka Województwa Podlaskiego.

#### Podstawa prawna kontroli:

1. art. 26 ust.1 pkt 14 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712 z późn. zm.),
2. § 12 Umowy Nr UDA-RPPD.06.02.00-20-003/14-00 w sprawie dofinansowania pn. „Rozbudowa Szpitala Powiatowego w Sejnach w celu podniesienia standardu świadczonych usług” nr WND-RPPD.06.02.00-20-003/14 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 Osi Priorytetowej VI. Rozwój infrastruktury społecznej Działania 6.2 Rozwój infrastruktury z zakresu opieki zdrowotnej, dofinansowanego ze środków publicznych, zawartej w dniu 18 czerwca 2014 r. pomiędzy: Województwem Podlaskim a Beneficjentem: Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Sejnach, ul. dr. E. Rittlera 2, 16-500 Sejny (NIP 8441784785, REGON 790317340).

#### Przedmiotowy zakres kontroli:

Sprawdzenie prawidłowości realizacji projektu pn. „Rozbudowa Szpitala Powiatowego w Sejnach w celu podniesienia standardu świadczonych usług” nr WND-RPPD.06.02.00-20-003/14 realizowanego na podstawie Umowy Nr UDA-RPPD.06.02.00-20-003/14-00 z dnia 18.04.2014 r. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 Osi Priorytetowej VI. Rozwój infrastruktury społecznej Działania 6.2 Rozwój infrastruktury z zakresu opieki zdrowotnej dofinansowanego ze środków publicznych.

[www.rpowp.wrotapodlasia.pl](http://www.rpowp.wrotapodlasia.pl)

### **Kierownictwo jednostki kontrolowanej:**

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 Waldemar Budowicz – Specjalista w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Sejnach,
4. Pan Piotr Mariusz Wołejko – kierownik budowy.

### **Kontrolą objęto prawidłowość stosowania przede wszystkim przepisów:**

1. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami),
2. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami),
3. ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz. U. z 2010 r. Nr 243, poz. 1623 z późniejszymi zmianami),
4. ustawy z dnia 3 października 2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (Dz. U. Nr 199, poz. 1227 z późniejszymi zmianami)

oraz

7. Umowy Nr UDA-RPPD.06.02.00-20-003/14-00 o dofinansowanie projektu pn. „Rozbudowa Szpitala Powiatowego w Sejnach w celu podniesienia standardu świadczonych usług”, nr WND-RPPD.06.02.00-20-003/14 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 z dnia 18.06.2014 r.,
8. Wniosku Beneficjenta o płatność dla osi priorytetowych I – IV w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 (zaliczkowy) nr WNP-RPPD.06.02.00-20-003/14-01 za okres do 30.06.2014 r.,
9. Wniosku Beneficjenta o płatność dla osi priorytetowych I – VI w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 (płatność pośrednia) nr WNP-RPPD.06.02.00-20-003/14-02 za okres do 21.07.2014 r.,
10. Wniosku Beneficjenta o płatność dla osi priorytetowych I – VI w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 (rozliczenie zaliczki, zaliczkowy) nr WNP-RPPD.06.02.00-20-003/14-03 za okres do 01.09.2014 r.,
11. Wniosku Beneficjenta o płatność dla osi priorytetowych I – VI w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 (płatność pośrednia, rozliczenie zaliczki) nr WNP-RPPD.06.02.00-20-003/14-04 za okres do 12.11.2014 r.,
12. Wniosku Beneficjenta o płatność dla osi priorytetowych I – VI w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 (płatność pośrednia) nr WNP-RPPD.06.02.00-20-003/14-05 za okres do 01.12.2014 r.,

13. Wniosku Beneficjenta o płatność dla osi priorytetowych I – VI w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 (płatność pośrednia) nr WNP-RPPD.06.02.00-20-003/14-06 za okres do 23.02.2015 r.
14. Wniosku Beneficjenta o płatność dla osi priorytetowych I – VI w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 (płatność pośrednia, zaliczkowy) nr WNP-RPPD.06.02.00-20-003/14-07 za okres do 03.03.2015 r.

Kontrolą objęto 100 % poniesionych wydatków przez Beneficjenta, które zostały ujęte w ww. wnioskach o płatność.

### **I. Istotne warunki decyzji o dofinansowanie Projektu**

Umową Nr UDA-RPPD.06.02.00-20-003/14-00 w sprawie dofinansowania projektu pn. „Rozbudowa Szpitala Powiatowego w Sejnach w celu podniesienia standardu świadczonych usług” ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 z dnia 18.06.2014 r. całkowitą wartość projektu określono na poziomie 15 555 555,00 PLN. Instytucja Zarządzająca RPOWP przyznała dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 13 998 443,92 PLN, co stanowi nie więcej niż 89,99 % z tego 2 499 777,68 PLN z EFRR tj. 16,0699999454 % i 11 498 666,24 PLN z budżetu państwa tj. 73,9199998971 % kwoty wydatków kwalifikowalnych projektu; wkład własny Beneficjenta w wysokości 1 557 111,08 PLN, co stanowi 10,0100001575 % wydatków kwalifikowalnych. Beneficjent zobowiązał się do pokrycia wszelkich wydatków niekwalifikowalnych w ramach projektu.

Zgodnie z decyzją, okres realizacji projektu ustalono na:

1. Rozpoczęcie realizacji projektu: 17.12.2013 r.
2. Rozpoczęcie rzeczowe realizacji projektu: 08.04.2014 r.
3. Zakończenie rzeczowe realizacji projektu: 20.07.2015 r.
4. Zakończenie finansowe realizacji projektu: 19.08.2015 r.

Projekt nie jest objęty pomocą publiczną.

W decyzji nie przewidziano wydatków w ramach cross-financing.

Podatek VAT jest wydatkiem kwalifikowalnym w projekcie. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 24 kwietnia 2015 r. w sprawie kwalifikowalności podatku VAT stanowi załącznik nr 1 do Informacji Pokontrolnej.

### **II. Realizacja projektu, w tym postęp rzeczowy oraz finansowy, prawidłowość rozliczeń finansowych, zgodność z danymi przekazywanymi we wnioskach Beneficjenta o płatność.**

1. Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie nr WND-RPPD.06.02.00-20-003/14 celem projektu jest podniesienie atrakcyjności inwestycyjnej regionu poprzez poprawę jakości infrastruktury ochrony zdrowia.

Celami projektu są:

- poprawa infrastruktury medycznej w powiecie sejneńskim,
- poprawa jakości usług z zakresu opieki zdrowotnej,

- zwiększenie dostępu do specjalistycznych usług z zakresu opieki zdrowotnej.

2. Zakres projektu dotyczy:

- dobudowania do istniejącego budynku szpitala części, w której mieścić się będzie: blok operacyjny, diagnostyka obrazkowa, Oddział Intensywnej Terapii, trakt porodowy, pracownia badań endoskopowych,
- rozbudowy oddziałów wewnętrznego, chirurgicznego i pododdziałów: dziecięcego i położniczo-ginekologicznego oraz Izby Przyjęć i Pomocy Doraźnej,
- zakupu sprzętu i urządzeń medycznych służących do diagnostyki, wykonywania zabiegów operacyjnych i operacji.
- wyposażenie w sprzęt i urządzenia medyczne do poszczególnych oddziałów i pododdziałów,
- dostosowanie infrastruktury technicznej szpitala do jego powiększonej kubatury (m. in. wymiana agregatu prądowłczego).

3. W trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu w dniu 24.04.2015 r. w obecności osób wskazanych przez kierownika jednostki kontrolowanej, Pana Waldemara Budowicza – specjalisty w SP ZOZ w Sejnach oraz Pana Piotra Mariusza Wołejko – kierownika budowy, dokonano oględzin robót budowlanych prowadzonych w szpitalu powiatowym oraz zakupionego wyposażenia i urządzeń medycznych. Stwierdzono, że prowadzone dotychczas roboty budowlane oraz zakupione wyposażenie i urządzenia medyczne są zgodne z zakresem rzeczowym określonym decyzją o dofinansowanie projektu.

*Zdjęcia wykonane przez kontrolujących w dniu 24 kwietnia 2015 r. w obecności osób wskazanych przez kierownika kontrolowanej jednostki*



Elewacja części dobudowanej





Dobudowany parterowy budynek Oddziału Intensywnej Terapii



Wybudowany budynek Bloku Operacyjnego



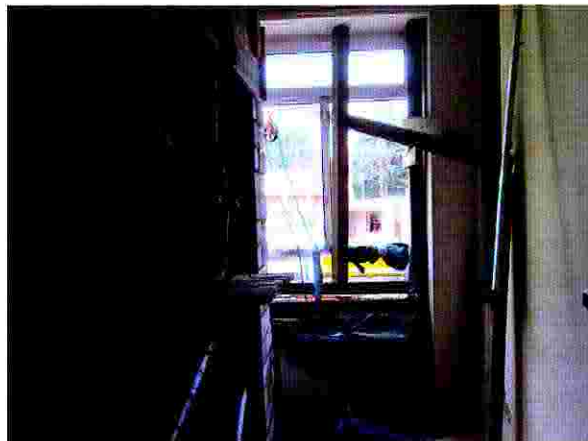
Urządzenia medyczne i wyposażenie Oddziału Intensywnej Terapii



Pomieszczenia bloku operacyjnego

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



Prace budowlane w częściach dobudowywanych



Centrala wentylacyjna do Oddziału Intensywnej Terapii



Centrala wentylacyjna do Bloku Operacyjnego

4. W ramach realizacji projektu poniesiono do dnia rozpoczęcia kontroli koszty nieinwestycyjne związane z opracowaniem studium wykonalności.

5. Prowadzona w ramach realizacji projektu inwestycja jest realizowana zgodnie z warunkami zawartymi przez SP ZOZ w Sejnach w nw. umowach:

➤ Umowa z dnia 10.02.2014 r. na pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu nad realizacją przedsięwzięcia zadania „Rozbudowa Szpitala Powiatowego w Sejnach w celu podniesienia standardu świadczonych usług” zawarta z firmą Zamówienia Publiczne Doradztwo Prawne Tomasz Fimowicz. Ww. umowa została rozwiązana z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy.

➤ Umowa z dnia 21.05.2014 r. na pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu nad realizacją przedsięwzięcia zadania „Rozbudowa Szpitala Powiatowego w Sejnach w celu podniesienia standardu świadczonych usług” zawarta z firmą Tomas Consulting S. A.

### **Proces budowlany**

➤ Umowa z dnia 08.04.2013 r. na Rozbudowę Szpitala powiatowego w Sejnach zawarta z konsorcjum firm ANCHOR sp. z o. o. oraz firma KALDO. Prace budowlane są realizowane zgodnie z wymogami prawa budowlanego, ostatecznego pozwolenia na prowadzenie robót związanych przebudową i rozbudową budynku Szpitala powiatowego w Sejnach wraz z infrastrukturą obejmującą przyłącza: energetyczne, wodno-kanalizacyjne, kanalizacji deszczowej, instalacji c. o i c. w., oświetlenia terenu, kanalizacji teletechnicznej, wjazd z ul. dr. E. Rittlera oraz dojazdy i miejsca postojowe w ilości 52 szt. (Decyzja nr 141/2012 z dnia 26.10.2012 r., która stała się ostateczna 09.11.2012 r.). Pismem z dnia 14.04.2014 r. zgłoszono właściwemu organowi zamiar rozpoczęcia robót określonych w Decyzji pozwolenia na budowę nr 141/2012 z dnia 26.10.2012 r.

- Protokołem z dnia 11.04.2014 r. przekazano wykonawcy plac budowy.
- W dniu 09.02.2015 r. została wydana Beneficjentowi Decyzja częściowego pozwolenia na użytkowanie rozbudowanej części Szpitala Powiatowego w Sejnach (Blok Operacyjny), która stała się ostateczna 23.02.2015 r.
- Umowa jest w trakcie realizacji.

6. Stwierdzono, że wszyscy uczestnicy procesu budowlanego posiadają stosowne uprawnienia i są członkami okręgowych izb inżynierskich. Osoby uprawnione systematycznie dokonywały wpisów do Dziennika Budowy.

7. Stwierdzono, że postęp robót nie zagraża terminowemu zakończeniu realizacji inwestycji określonego w umowie o dofinansowanie projektu.

Kopie: decyzji pozwolenia na budowę; zawiadomienia o rozpoczęciu budowy; protokołu przekazania placu budowy; dzienników budowy – na płycie CD; uprawnień kierownika budowy, inspektorów nadzoru inwestorskiego; decyzja częściowego pozwolenia na użytkowanie;



oświadczenie Beneficjenta, że nie nastąpiła zmiana kierownika budowy w trakcie realizacji inwestycji budowlanej stanowią **załącznik nr 2** do Informacji Pokontrolnej.

8. Limity kwotowe w poszczególnych kategoriach wydatków określone umową o dofinansowanie projektu nie zostały przekroczone.

9. Beneficjent oświadczył, że dotychczas zakupione w ramach realizacji projektu środki trwałe (wyposażenie i urządzenia medyczne) są fabrycznie nowe. Oświadczenie Beneficjenta stanowi **załącznik nr 3** do Informacji Pokontrolnej.

10. Poziom wydatków jest zgodny z wykazanym w złożonym w Instytucji Zarządzającej RPOWP wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPPD.06.02.00-20-003/14-07.

11. Faktyczny termin rzeczowego rozpoczęcia realizacji projektu jest zgodny z terminem określonym umową o dofinansowanie projektu.

#### **Dokumenty księgowe**

1. W trakcie kontroli na miejscu w dniu 24.04.2015 r. zespół kontrolujący dokonał wglądu w oryginały umów zawartych w ramach realizowanego projektu, dokumenty księgowe wymienione w Tabeli nr 1, protokoły odbioru oraz wyciągi bankowe, których kopie ujęto we wnioskach Beneficjenta o płatność, potwierdzających poniesienie wydatków związanych z realizacją projektu. Stwierdzono, że kopie ww. dokumentów załączanych do wniosków o płatność są zgodne z oryginałami okazanymi w trakcie czynności kontrolnych.

2. Dokumenty księgowe zawierają wymagane *Instrukcją wypełniania wniosku Beneficjenta o płatność w ramach RPOWP* opisy wskazujące m.in. na numer i nazwę projektu, kategorię wydatku zgodną z wnioskiem o dofinansowanie, kategorię interwencji EFRR. Na pierwszych stronach faktur VAT znajduje się informacja o źródle finansowania projektu oraz adnotacja dotycząca ujęcia wydatków w składanych w Instytucji Zarządzającej RPOWP wnioskach o płatność. Na oryginałach faktur VAT znajduje się odniesienie do zgodności z ustawą Prawo zamówień publicznych, adnotacja Beneficjenta o sprawdzeniu wydatku pod względem: merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzeniu do wypłaty.

3. Zespół kontrolujący stwierdził brak na oryginałach dowodów księgowych oznaczeń lub opisów wskazujących na udział środków innych niż Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

4. Zaliczki, o które Beneficjent występował we wnioskach o płatność i które mu wypłacono zostały zaksięgowane. Wypłacone zaliczki zostały prawidłowo rozliczone przez Beneficjenta.

5. Zestawienie dokumentów księgowych zweryfikowanych w trakcie kontroli przedstawia **Tabela nr 1. Dokumenty księgowe weryfikowane w trakcie kontroli**

Tabela nr 1: Dokumenty księgowe weryfikowane w trakcie kontroli

L. p.	Nr Faktury VAT / Rachunku do umowy	Numer księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia Faktury VAT/ Rachunku	Data zapłaty	Forma płatności	Nazwa towaru/usługi	Wartość Brutto / Netto Faktury VAT/ Rachunku (w zł)	Wartość kosztów kwalifikowalnych wg Faktury VAT/Rachunku (w zł)	Wartość kosztów niekwalifikowalnych wg Faktury VAT /Rachunku (w zł)	Data podpisania protokołu odbioru	% opłacenia Faktury VAT / Rachunku
1	Faktura FV/002/2/2014	PK-51/2014 poz. 3	2014.02.24	2014.03.10	P	1. Opracowanie studium wykonalności projektu p.n. „Rozbudowa Szpitala Powiatowego w Sejnach w celu podniesienia standardu świadczonej usługi” zgodnie z umową z dnia 17.12.2013r.	11 070,00 9 000,00	11 070,00	0,00	21.02.2014	100
2	Faktura Nr 23/05/2014, Nota księgowa Nr 02/2014 z dnia 11.06.2014r.	PK-135/2014 poz. 3, PK- 164/2014 poz. 3	2014.05.10	2014.06.13	P	1. Wynagrodzenie za realizację usług nadzoru inżynierskiego i inwestorskiego - inżynier kontraktu dla projektu „Rozbudowa Szpitala Powiatowego w Sejnach w celu podniesienia standardu świadczonej usługi” w ramach umowy zawartej 10.02.2014r. za okres od 10.02.2014r. do 09.05.2014r.	12 915,00 10 500,00	4 059,00	8 856,00	-	100
3	Faktura VAT nr AR0030/14/A	PK-194/2014 poz. 6	2014.06.30	2014.07.28	P	1. Wykonanie prac budowlanych	1 762 331,70 1 432 790,00	1 762 331,70	0,00	30.06.2014	100
4	Faktura 4/DR/08/2014	PK-234/2014 poz. 3	2014.08.22	2014.08.26	P	1. Usługa Inżyniera Kontraktu	16 236,00 13 200,00	16 236,00	0,00	21.08.2014	100
5	Faktura VAT nr AR0042/14/A	PK-268/2014 poz. 3	2014.09.30	2014.10.28	P	1. Wykonanie prac budowlanych	3 561 533,63 2 895 555,80	3 561 533,63	0,00	30.09.2014	100
6	Faktura 1/DR/11/2014	PK-323/2014 poz. 3	2014.11.20	2014.11.25	P	1. Usługa Inżyniera Kontraktu	16 236,00 13 200,00	16 236,00	0,00	20.11.2014	100
7	Faktura VAT nr AR0053/14/A	PK-362/2014 poz. 1	2014.12.31	2015.01.29	P	Prace budowlane od poz. 1 do poz. 11, wyposażenie od poz. 26 do poz. 36, Negatoskop oprogramowanie poz. 25	2 536 697,84 2 062 355,96	2 536 697,84	0,00	31.12.2014	100
8	Faktura VAT nr AR0053/14/A	PK-362/2014 poz. 1	2014.12.31	2015.01.29	P	Sprzęt od poz. 12 do poz. 24	1 129 140,00 1 045 500,00	1 129 140,00	0,00	31.12.2014	100
9	Faktura 7/DR/02/2015	15/ZU60/00001	2015.02.20	2015.02.25	P	1. Usługa Inżyniera Kontraktu	16 236,00 13 200,00	16 236,00	0,00	20.02.2015	100
<b>RAZEM</b>							<b>9 062 396,17</b> <b>7 495 301,76</b>	<b>9 053 540,17</b>	<b>8 856,00</b>		

Beneficjent do dnia 24.04.2015 r. poniósł wydatki ogółem w kwocie 9 062 396,17 PLN, co stanowi 58,26 % wydatków całkowitych projektu.  
Kopie ww. faktur wraz z dowodami zapłaty i protokołami odbioru Beneficjent załączył do składanych w IZ wniosków o płatność.

## **Ewidencja księgową projektu**

1. Zgodnie z wymogami § 14 ust. 1 Decyzji o dofinansowanie projektu Beneficjent zobowiązany jest do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dla projektu w sposób przejrzysty, tak by była możliwa identyfikacja poszczególnych operacji księgowych. Beneficjent wywiązał się z nałożonego obowiązku i zarejestrował wszystkie wydatki dotyczące projektu w systemie księgowym w sposób umożliwiający ich identyfikację. Oświadczenie Beneficjenta w sprawie prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej wraz z wydrukami z wyodrębnionych kont z systemu księgowego stanowią **załącznik nr 4** do Informacji Pokontrolnej.

2. Zakupione dotychczas środki trwałe (wyposażenie i urządzenia medyczne) nie zostały ujęte w Ewidencji Środków Trwałych. Fakt ten jest spowodowany tym, iż na oddanym do użytkowania Bloku Operacyjnym trwają prace montażowe wyposażenia oraz urządzeń medycznych. Ponadto Beneficjent wyjaśnił, iż jest w trakcie postępowania przetargowego na wyłonienie wykonawcy, który dostarczy: lampy operacyjne, stoły operacyjne, aparaty do znieczulania.

## **Wskaźniki realizacji celów projektu**

### ***Wskaźniki produktu***

#### *IZ – liczba zakupionego sprzętu i/lub aparatury medycznej*

Zgodnie z założeniami umowy o dofinansowanie wskaźnik został określony na poziomie 79 szt. w 2015 r. i do dnia 03.03.2015 r. został osiągnięty na poziomie 52 szt. Potwierdzeniem realizacji wskaźnika są protokół odbioru (dołączony do wniosku o płatność), opłacona faktura oraz oględziny przeprowadzone przez kontrolujących w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu.

Pozostałe wskaźniki produktu oraz wszystkie wskaźniki rezultatu do czasu rozpoczęcia kontroli nie były mierzone.

Rzeczywisty poziom realizacji wskaźników produktu i rezultatów za okres do dnia 03.03.2014 r. jest zgodny ze stanem faktycznym wykazany w wniosku o płatność pośrednią nr WNP-RPPD.06.02.00-20-003/14-07.

### **Zgodność z politykami horyzontalnymi**

Realizowany przez Beneficjenta projekt wywiera pozytywny wpływ na politykę równości szans, politykę społeczeństwa informacyjnego, politykę efektywności energetycznej oraz neutralny na politykę ochrony środowiska i politykę konkurencji. Oświadczenie Beneficjenta w sprawie realizacji projektu zgodnie z politykami horyzontalnymi stanowi **załącznik nr 5** do Informacji Pokontrolnej.

### **Pomoc publiczna**

Projekt nie jest objęty pomocą publiczną. Beneficjent oświadczył, że projekt jest finansowany 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, w tym w szczególności z innych programów operacyjnych

w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia. Opisy na fakturach nie wskazują na udział innych funduszy. Beneficjent oświadczył, że wkład własny nie pochodził z pomocy udzielonej w ramach innego projektu. Zespół kontrolujący stwierdził, że oryginały faktur/dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej wymienione w Tabeli nr 1 nie zawierały adnotacji „Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013”, „Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013”. Oświadczenie w sprawie nienakładania się jakiegokolwiek wsparcia w kontrolowanym projekcie stanowi **załącznik nr 6** do Informacji Pokontrolnej.

### **Ocena oddziaływania na środowisko**

Beneficjent posiada pismo Burmistrza Miasta Sejny nr GM.6220.2.2014 z dnia 14.01.2014 r. informującym o braku potrzeby uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dot. inwestycji „Rozbudowa Szpitala powiatowego w Sejnach w celu podniesienia standardu świadczonych usług”. Beneficjent przedstawił do wniosku o dofinansowanie Załącznik nr Ia, Ib. Beneficjent dysponował oryginałami dokumentacji środowiskowej w dniu kontroli, która była zgodna z dokumentami dołączonymi do wniosku aplikacyjnego.

### **III. Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych**

1. Beneficjent, na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych, poniósł koszty związane z:

- opracowaniem studium wykonalności

na podstawie umowy z dnia 17.12.2013 r. zawartą z Polskim Centrum Edukacji i Analiz „ORDO” sp. z o. o.

Beneficjent zobowiązany był do stosowania *Wytycznych IZ w sprawie udzielania zamówień oraz wyboru wykonawców w transakcjach nieobjętych Ustawą prawo zamówień publicznych.*

Beneficjent przedstawił zespołowi kontrolującemu oryginały dokumentów dotyczących wyboru dostawców, których kopie przedstawił IZ RPOWP na etapie rozliczania wniosków o płatność pośrednią. Zespół kontrolujący stwierdził, iż kopie dokumentów dotyczących wyboru dostawców załączone do wniosków o płatność są zgodne z oryginałami okazanymi w trakcie czynności kontrolnych.

### **IV. Działania informacyjne i promocja projektu**

1. Zgodnie z § 19 Decyzji nr UDA-RPPD.06.02.00-20-003/14-00 o dofinansowanie projektu, Beneficjent zobowiązany jest do zapewnienia informowania społeczeństwa o finansowaniu realizacji projektu przez Unię Europejską zgodnie z wymogami, o których mowa w rozporządzeniu Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiającym szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności, oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, a także wytycznymi Instytucji Zarządzającej oraz do zamieszczania we wszystkich dokumentach, które przygotowuje w związku z realizacją projektu, informacji o udziale Unii Europejskiej we

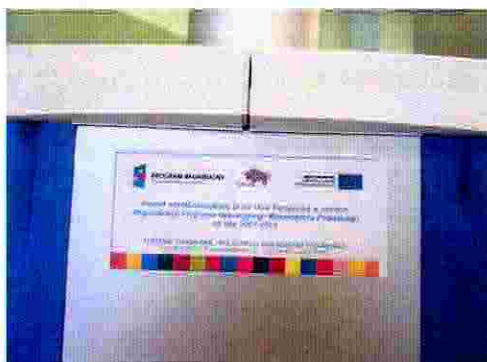
współfinansowaniu projektu oraz oznaczenia dokumentów i miejsca realizacji projektu logo Unii Europejskiej, odniesienie do Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, logo Programu i województwa podlaskiego.

2. Beneficjent umieścił w miejscu ogólnie dostępnym na terenie Szpitala Powiatowego w Sejnach tablicę informacyjną. Tablica zawiera obowiązkowy zestaw znaków graficznych – logotyp Narodowej Strategii Spójności w formie logotypu programu regionalnego, emblemat Unii Europejskiej z podpisem „Unia Europejska, Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego”, logo województwa podlaskiego z napisem „Podlaskie”.



Tablica informacyjna na terenie Szpitala Powiatowego w Sejnach

3. Beneficjent na zakupionych środkach trwałych związanych z realizowanym projektem umieścił plakietki informacyjne. Plakietki informacyjne zostały wykonane zgodnie z „Wytycznymi Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 dla Beneficjentów w zakresie informacji i promocji”.



Plakietka informacyjna umieszczona na kolumnie anestezyjologicznej



Plakietka informacyjna umieszczona na zlewozmywaku

4. We wniosku o dofinansowanie projektu Beneficjent zobowiązał się do informowania opinii publicznej o współfinansowaniu projektu z EFRR poprzez swoją stronę internetową. Beneficjent wywiązał się z nałożonego obowiązku i zawarł stosowne informacje na stronie [www.szpital.sejny.pl](http://www.szpital.sejny.pl). Wydruki ze strony internetowej stanowią **załącznik nr 7** do Informacji Pokontrolnej.

## V. Sposób prowadzenia i archiwizowania dokumentacji projektu

1. Stosownie do zapisów § 14 ust. 2 decyzji UDA-RPPD.06.02.00-20-003/14-00 Beneficjent zobowiązany jest do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu, zgodnie z art. 90 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz postanowieniami Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiającego szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności.

2. W trakcie kontroli stwierdzono, że dokumentacja jest przechowywana w odrębnych segregatorach. Oznakowanie zawiera emblematy Unii Europejskiej, logo Narodowej Strategii Spójności i Województwa Podlaskiego. Dokumentacja znajduje się w siedzibie jednostki realizującej projekt: Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sejnach, ul. dr. E. Rittlera 2, 16-500 Sejny. Oświadczenie Beneficjenta w tej sprawie stanowi **załącznik nr 8** do Informacji Pokontrolnej. Wymagane dokumenty były dostępne.

3. W trakcie kontroli przypomniano Beneficjentowi o obowiązku przechowywania wszystkich dokumentów związanych z realizowanym projektem w celu zachowania wystarczającej ścieżki audytu (śladu rewizyjnego). Brak dokumentacji umożliwiającej stwierdzenie zachowania ścieżki audytu przez kontrole przeprowadzane przez inne uprawnione instytucje, może skutkować niekwalifikowalnością wydatków jako niewłaściwie udokumentowanych.



Dokumentacja dotycząca projektu

## VI. Pozostałe ustalenia

1. Projekt jest realizowany zgodnie z Harmonogramem rzeczowo-finansowym realizacji projektu (w PLN) stanowiącym załącznik nr 2 do Umowy nr UDA-RPPD.06.02.00-20-003/14-00 z dnia 18 czerwca 2014 r.

2. Beneficjent oświadczył, że realizowany projekt do dnia 24.04.2015 r. nie był poddany kontroli. Oświadczenie Beneficjenta w tej sprawie stanowi **załącznik nr 9** do Informacji Pokontrolnej. Zespół kontrolujący poinformował Beneficjenta, że realizowany przez niego projekt może być przedmiotem kontroli innych upoważnionych instytucji.

3. Poinformowano kontrolujących, że nie stwierdzono i nie zgłaszano IZ RPOWP żadnych nieprawidłowości związanych z realizowanym projektem.

## VII. Podsumowanie

W trakcie kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

Wynik kontroli: bez zastrzeżeń.

Integralną część niniejszej Informacji Pokontrolnej stanowią niżej wymienione załączniki, dostępne w Departamencie Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku:

1. Oświadczenie o kwalifikowalności VAT z dnia 24 kwietnia 2015 r.
2. Kopia dokumentacji dot. procesu budowlanego, dzienniki budowy – płyta CD.
3. Oświadczenie, że zakupione wyposażenie jest fabrycznie nowe.
4. Oświadczenie Beneficjenta w sprawie prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej wraz z wydrukami z systemu księgowego.
5. Oświadczenie Beneficjenta w sprawie polityk horyzontalnych.
6. Oświadczenia o nienakładaniu się wsparcia.
7. Promocja / wydruk ze strony internetowej Beneficjenta.
8. Oświadczenie Beneficjenta w sprawie przechowywania dokumentacji dot. projektu.
9. Oświadczenie Beneficjenta w sprawie przeprowadzonych kontroli.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod poz. 37.

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

## POUCZENIE:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji Pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń co do treści w niej zawartych i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania/doręczenia Informacji Pokontrolnej. Zastrzeżenia do Informacji Pokontrolnej wraz z jednym egzemplarzem niezaakceptowanej Informacji Pokontrolnej kierownik jednostki kontrolowanej przesyła do jednostki kontrolującej.

W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną 14 dniowego terminu na zgłoszenie uwag kierownik jednostki kontrolującej może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

Jeżeli jednostka kontrolowana nie zgłasza zastrzeżeń do Informacji Pokontrolnej, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje przesłaną

Informację Pokontrolną i przekazuje ją do jednostki kontrolującej w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu.

Data 19. 05. 2015

Podpis kierownika  
jednostki kontrolowanej

DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W SEINACH  
Waldemar Kwaterski

Data 2015 -05- 15

Podpisy kontrolujących

KONTROLER  
Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego  
w Departamencie Wdrażania  
Regionalnego Programu Operacyjnego  
Aleksander Piesiak

KONTROLER  
Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego  
w Departamencie Wdrażania  
Regionalnego Programu Operacyjnego  
Joanna Kulesza

KONTROLER  
Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego  
w Departamencie Wdrażania  
Regionalnego Programu Operacyjnego  
Krzysztof Dziemiński