KC-II.432.42.2021

**Informacja pokontrolna nr RPSW.08.02.01-26-0001/18-002**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | Podstawa prawna kontroli | * Kontrakt Terytorialny dla Województwa Świętokrzyskiego zatwierdzony Uchwałą nr 222 Rady Ministrów z dnia 4 listopada 2014 r. w sprawie zatwierdzenia Kontraktu Terytorialnego dla Województwa Świętokrzyskiego (M. P. poz. 1061). Uchwała Zarządu Województwa nr 3171/14 z 12 listopada 2014 r. zatwierdzająca wynegocjowany Kontrakt Terytorialny. Uchwała Zarządu Województwa nr 621/15 z 19 sierpnia 2015 r. zatwierdzająca Aneks Nr 1 do Kontraktu Terytorialnego dla Województwa Świętokrzyskiego oraz zakres i warunki dofinansowania RPOWŚ na lata 2014-2020.
* Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.
* art. 23 ust. 1 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. *o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020* (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 818).
* § 21 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.08.02.01-26-0001/18-00 pn. „Kompleksowa rehabilitacja kardiologiczna dla mieszkańców województwa świętokrzyskiego” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, zawartej w dniu 22.06.2018 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim z siedzibą w Kielcach reprezentowanym przez Zarząd Województwa, pełniącym funkcje Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020, a Uzdrowiskiem Busko - Zdrój Spółka Akcyjna.
* Upoważnienie nr 50/2021 do przeprowadzenia kontroli z dnia 13.05.2021 r.
 |
| 2 | Nazwa jednostki kontrolującej | Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego Departament Kontroli i Certyfikacji RPOul. Wincentego Witosa 86 25-561 Kielce |
| 3 | Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej | 1. Agata Kowalik - Kierownik Zespołu kontrolującego
2. Agnieszka Gębska - Członek Zespołu kontrolującego
 |
| 4 | Termin kontroli. | 17-19.05.2021 r. – w Biurze projektu |
| 5 | Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna) | Kontrola doraźna  |
| 6 | Nazwa jednostki kontrolowanej | Uzdrowisko Busko - Zdrój Spółka Akcyjna |
| 7 | Adres jednostki kontrolowanej  | Adres jednostki kontrolowanej:ul. Rzewuskiego 128-100 Busko-Zdrój Kontrola w Biurze projektu:ul. 1-go Maja 1328-100 Busko - Zdrój |
| 8 | Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Poddziałanie, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli (w przypadku kontroli projektów)  | Tytuł projektu: *Kompleksowa rehabilitacja kardiologiczna dla mieszkańców województwa świętokrzyskiego*Nr projektu: RPSW.08.02.01-26-0001/18Oś priorytetowa: 8 Rozwój edukacji i aktywne społeczeństwoDziałanie: 8.2 Aktywne i zdrowe starzenie sięPoddziałania: 8.2.1 Przeciwdziałanie przedwczesnemu opuszczaniu rynku pracy przez osoby w wieku aktywności zawodowejNr umowy: RPSW.08.02.01-26-0001/18-00 z dnia 26.06.2018 r. Nr Aneksu: RPSW.08.02.01-26-0001/18-01 z dnia 16.11.2018 r.Nr Aneksu: RPSW.08.02.01-26-0001/18-02 z dnia 17.08.2020 r.Całkowita wartość projektu wynosi: 6 443 998,00 PLNWkład własny w kwocie: 696 000,00 PLN |
|  9 | Zakres kontroli | Tematyką kontroli doraźnej, przeprowadzonej w Biurze projektu było sprawdzenie prawidłowości realizacji postanowień umowy o dofinansowanie projektu konkursowego nr RPSW.08.02.01-26-0001/18-00 z dnia 26.06.2018 r. pn. „Kompleksowa rehabilitacja kardiologiczna dla mieszkańców województwa świętokrzyskiego”*.* Podstawą wszczęcia kontroli było pismo znak: ZDZ/WMK/124/2021 z dnia 25.02.2021 r., przekazane przez Zakład Doskonalenia Zawodowego w Kielcach.Zakres przedmiotowej kontroli doraźnej obejmował sprawdzenie:1. Poprawności udzielania zamówienia publicznego w ramach postępowania nr PPU./3/2020 pn. „Kompleksowa usługa kursu/szkolenia kadry medycznej wraz z nawiązaniem współpracy z 200 edukatorami w projekcie pod nazwą „Kompleksowa rehabilitacja kardiologiczna dla mieszkańców województwa świętokrzyskiego”*.*
 |
| 10 | Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów | Kontrola prowadzona była w formie kontroli doraźnej, bez doboru próby dokumentów w zakresie wskazanym w pkt 9 Informacji pokontrolnej.  |
| 11 | Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego | Tematyką kontroli doraźnej objęte zostały obszary dotyczące:1. **Poprawności udzielania zamówienia publicznego w ramach postępowania nr PPU./3/2020 pn. „Kompleksowa usługa kursu/szkolenia kadry medycznej wraz z nawiązaniem współpracy z 200 edukatorami w projekcie pod nazwą „Kompleksowa rehabilitacja kardiologiczna dla mieszkańców województwa świętokrzyskiego”.**

W ramach realizowanego projektu pn. *„Kompleksowa rehabilitacja kardiologiczna dla mieszkańców województwa świętokrzyskiego”.* Beneficjent przeprowadził zamówienie publiczne nr PPU/1/2019 z dnia 12.09.2019 r., opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej 2019/S 179 – 436581 z dnia 17.09.2019 r., którego przedmiotem była *Kompleksowa usługa kursu/szkolenia kadry medycznej wraz z nawiązaniem współpracy z 200 edukatorami w projekcie pod nazwą „Kompleksowa rehabilitacja kardiologiczna dla mieszkańców województwa świętokrzyskiego.*Zamówienie zostało przeprowadzone w podstawowym trybie udzielania zamówień, tj. przetargu nieograniczonym (znak sprawy: PPU/1/2019). Ponieważ do upływu terminu składania ofert nie złożono żadnej oferty niepodlegającej odrzuceniu Zamawiający unieważnił przedmiotowe postępowanie na podstawie art. 93 ust. 1 pkt 1 Ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. 2019 poz. 1843). Beneficjent przeprowadził kolejne postępowanie na podstawie art. 67. ust. 1 pkt 4 ustawy Prawo Zamówień Publicznych tj. w trybie zamówienia z wolnej ręki, o czym powiadomił Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 18.11.2019 r. Zamawiający dokonał szacowania wartości zamówienia z należytą starannością, na potwierdzenie czego przedłożył notatkę z ustalenia szacunkowej wartości zamówienia z dnia 02.09.2019 r. Zaproszenie do negocjacji wraz z informacjami niezbędnymi do przeprowadzenia postępowania zostało przekazane w dniu 18.11.2019 r. do Centrum Kooperacji Recyklingu – not for system sp. z o. o. ul. H. Sienkiewicza 69/3, 25-002 Kielce. Negocjacje z zaproszonym wykonawcą przeprowadzono w dniu 22.11.2019 r. Przedstawiciel potencjalnego wykonawcy, do którego wysłano zaproszenie poinformował, iż zamówienie będzie zrealizowane przez konsorcjum w składzie:- Dromed Medical SPA dr. n. med. Dorota Sagan, ul. Rokosza 5, 28-100 Busko-Zdrój Lider konsorcjum);- Świętokrzyska Izba Pielęgniarek i Położnych w Kielcach, ul. Nowy Świat 32A, 25-001 Kielce (Partner konsorcjum nr 1);- Centrum Kooperacji Recyklingu – NOT FOR PROFIT SYSTEM Spółka z o. o. ul. H. Sienkiewicza 69/3, 25-002 Kielce (Partner konsorcjum nr 2). Cenę wykonywania zamówienia wynegocjowano na kwotę 4 130 200,00 PLN Brutto, nie stawiając jednocześnie warunku zabezpieczenia umowy. Z konsorcjum firm została zawarta umowa w dniu 02.12.2019 r. na kompleksową usługę kursu/szkolenia kadry medycznej wraz z nawiązaniem współpracy z 200 edukatorami w projekcie pn. „Kompleksowa rehabilitacja kardiologiczna dla mieszkańców województwa świętokrzyskiego”.Ponadto w trakcie realizacji zawarto:- Aneks nr 1 z dnia 21.04.2020 r. w którym strony dokonały zmiany terminu wykonania umowy oraz zmianę terminu płatności z kwartalnego na miesięczny (stosownie do treści art. 15 r ust. 4 pkt 3 Ustawy z dnia 02.03.2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U.2020.poz. 568).- Aneks nr 2 z dnia 22.19.2020 r. w którym strony ustaliły formę zdalną dla szkoleń kardiologicznych dla kadr medycznych województwa świętokrzyskiego (za zgodą IZ) oraz wprowadzenie dodatkowej kadry szkolącej (art. 144 ust. 1 pkt 1 ustawy Prawo Zamówień Publicznych oraz § 16 ust. 1 pkt.10 umowy nr 3 /2019 z dnia 02.12.2019 r.);- Aneks nr 3 z dnia 27.11.2020 r. w którym strony dokonały zmiany terminu wykonania umowy (stosownie do treści art. 15 r ust. 4 pkt 3 Ustawy z dnia 02.03.2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U.2020 poz. 374 z póź. zm.) oraz art. 144 ust. 1 pkt 3 ustawy Prawo Zamówień Publicznych)- Aneks nr 4 z dnia 29.01.2021 r w którym strony dokonały zmiany terminu wykonania umowy (stosownie do treści art. 15 r ust. 4 pkt 3 Ustawy z dnia 02.03.2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U.2020 poz. 374 z póż. zm.) oraz § 16 ust. 1 pkt.10 umowy nr 3 /2019 z dnia 02.12.2019 r.). Potwierdzeniem realizacji działań w ramach weryfikowanego zamówienia były:1. Protokoły zdawczo-odbiorcze na świadczenie usług zdrowotnych przez edukatorów wraz z listą pielęgniarek świadczących pracę edukatorów z dnia: 31.03.2020 r. (1 edukator); 27.04.2020 r. (22 edukatorów); 30.04.2020 r. (32 edukatorów); 31.05.2020 r. (69 edukatorów); 30.06.2020 r. (93 edukatorów); 31.07.2020 r. (104 edukatorów); 31.08.2020 r. (110 edukatorów); 30.09.2020 r. (136 edukatorów); 31.10.2020 r. (161 edukatorów); 30.11.2020 r. (169 edukatorów); 31.12.2020 r. (174 edukatorów); 31.01.2021 r. (181 edukatorów); 28.02.2021 r. (186 edukatorów); 31.03.2021 r. (175 edukatorów); 30.04.2021 r. (165 edukatorów).
2. Protokoły zdawczo odbiorcze za opracowanie i wydrukowanie materiałów edukacyjnych oraz przeprowadzenie szkolenia dla lekarzy POZ z dnia: 16.02.2020 r. (8 lekarzy); 30.08.2020 r. (25 lekarzy); 06.09.2020 r. (18 lekarzy); 27.09.2020 r. (25 lekarzy); 29.11.2020 r. (24 lekarzy).
3. Protokoły zdawczo-odbiorcze za opracowanie i wydrukowanie materiałów edukacyjnych oraz przeprowadzenie szkolenia dla pielęgniarek kardiologicznych i pielęgniarek pracujących na oddziałach/w poradniach kardiologicznych – bez specjalizacji lub ze specjalizacją internistyczną/pracujące w oddziałach chorób wewnętrznych lub POZ z dnia: 15.12.2019 r. (13 pielęgniarek); 19.01.2020 r. (11 pielęgniarek); 02.02.2020 r. (17 pielęgniarek); 16.02.2020 r. (42 pielęgniarki); 08.03.2020 r. (49 pielęgniarek); 27.07.2020 r. (23 pielęgniarki); 03.08.2020 r. (25 pielęgniarek); 09.08.2020 r. (23 pielęgniarki).
4. Protokoły zdawczo-odbiorcze za opracowanie i wydrukowanie materiałów edukacyjnych oraz przeprowadzenie szkolenia dla lekarzy kardiologów/kardiochirurgów, z dnia: 25.10.2020 r. (20 lekarzy); 15.11.2020 r. (40 lekarzy).
5. Faktury za świadczenie usług zdrowotnych przez edukatorów:
* Faktura VAT nr ″R11/4/03/2020 z dnia 31.03.2020 r. na kwotę 1 583,00 PLN wraz z potwierdzeniem zapłaty;
* Faktura VAT nr ″R11/1/04/2020 z dnia 02.05.2020 r na kwotę 34 826,00 PLN wraz z potwierdzeniem zapłaty;
* Faktura VAT nr ″R11/2/04/2020 z dnia 04.05.2020 r na kwotę 50 656,00 PLN wraz z potwierdzeniem zapłaty;
* Faktura VAT nr ″R11/3/05/2020 z dnia 31.05.2020 r na kwotę 109 227,00 PLN wraz z potwierdzeniem zapłaty;
* Faktura VAT nr ″R11/1 z dnia 01.07.2020 r na kwotę 147 219,00 PLN wraz z potwierdzeniem zapłaty;
* Faktura VAT nr ″R11/8 z dnia 31.07.2020 r. na kwotę 164 632,00 PLN wraz z potwierdzeniem zapłaty;
* Faktura VAT nr ″R11/2 z dnia 01.09.2020 r. na kwotę 174 130,00 PLN wraz z potwierdzeniem zapłaty;
* Faktura VAT nr ″R11/11/09 z dnia 30.09.2020 r. na kwotę 215 288,00 PLN wraz z potwierdzeniem zapłaty;
* Faktura VAT nr ″R11/3/10/20 z dnia 31.10.2020 r. na kwotę 254 863,00 PLN wraz z potwierdzeniem zapłaty;
* Faktura VAT nr ″R11/3/12/20 z dnia 01.12.2020 r. na kwotę 267 527,00 PLN wraz z potwierdzeniem zapłaty;
* Faktura VAT nr ″R11/1/1/21 z dnia 01.01.2021 r. na kwotę 275 442,00 PLN wraz z potwierdzeniem zapłaty;
* Faktura VAT nr ″R11/2/2/21 z dnia 01.02.2021 r. na kwotę 286 523,00 PLN wraz z potwierdzeniem zapłaty;
* Faktura VAT nr ″R11/01/3/21 z dnia 01.03.2021 r. na kwotę 294 438,00 PLN wraz z potwierdzeniem zapłaty;
* Faktura VAT nr ″R11/2/3/21 z dnia 31.03.2021 r. na kwotę 277 025,00 PLN wraz z potwierdzeniem zapłaty.
1. Faktury za opracowanie i wydrukowanie materiałów edukacyjnych oraz przeprowadzenie szkolenia dla lekarzy POZ:
* Faktura VAT nr 4/2/2020/U B-Z z dnia 17.02.2020 r. na kwotę 9 200,00 PLN wraz z potwierdzeniem zapłaty;
* Faktura VAT nr ″R11/1 z dnia 01.09.2020 r. na kwotę 28 750,00 PLN wraz z potwierdzeniem zapłaty;
* Faktura VAT nr ″R11/3 z dnia 07.09.2020 r. na kwotę 20 700,00 PLN wraz z potwierdzeniem zapłaty;
* Faktura VAT nr ″R11/7 z dnia 27.09.2020 r. na kwotę 28 750,00 PLN wraz z potwierdzeniem zapłaty;
* Faktura VAT nr ″R11/1/12/20 z dnia 01.12.2020 r. na kwotę 27 600,00 PLN wraz z potwierdzeniem zapłaty;
1. Faktury za opracowanie i wydrukowanie materiałów edukacyjnych oraz przeprowadzenie szkolenia dla pielęgniarek
* Faktura VAT nr 1/12/2019/U B-Z z dnia 17.12.019 r. na kwotę 8 190,00 PLN wraz z potwierdzeniem zapłaty;
* Faktura VAT nr 1/1/2020/U B-Z z dnia 19.01.2020 r. na kwotę 6 930,00 PLN wraz z potwierdzeniem zapłaty;
* Faktura VAT nr 2/2/2020/U B-Z z dnia 03.02.2020 r. na kwotę 10 710,00 PLN wraz z potwierdzeniem zapłaty;
* Faktura VAT nr 3/2/2020/U B-Z z dnia 17.02.2020 r. na kwotę 26 460,00 PLN wraz z potwierdzeniem zapłaty;
* Faktura VAT nr 5/3/2020/U B-Z z dnia 09.03.2020 r. na kwotę 30 870,00 PLN wraz z potwierdzeniem zapłaty;
* Faktura VAT nr ″R11/2 z dnia 27.07.2020 r. na kwotę  14 490,00 PLN wraz z potwierdzeniem zapłaty;
* Faktura VAT nr ″R11/1 z dnia 03.08.2020 r. na kwotę  15 750,00 PLN wraz z potwierdzeniem zapłaty;
* Faktura VAT nr ″R11/2 z dnia 10.08.2020 r. na kwotę  14 490,00 PLN wraz z potwierdzeniem zapłaty.
1. Faktury za opracowanie i wydrukowanie materiałów edukacyjnych oraz przeprowadzenie szkolenia dla lekarzy kardiologów/ kardiochirurgów,
* Faktura VAT nr ″R11/2/10/20 z dnia 25.10.2020 r. na kwotę 30 000,00 PLN wraz z potwierdzeniem zapłaty.
* Faktura VAT nr ″R11/1//11/20 z dnia 16.11.2020 r. na kwotę 60 000,00 PLN wraz z potwierdzeniem zapłaty.

Ponadto na podstawie doboru losowego prostego Zespół kontrolujący zweryfikował dokumentację dwóch losowo wybranych uczestników projektu Lekarza POZ oraz uczestnika projektu korzystającego ze wsparcia w postaci usług zdrowotnych oraz przeprowadził wywiad telefoniczny z lekarzem POZ oraz edukatorem. Weryfikowane osoby potwierdziły udział w projekcie.Zespół kontrolujący stwierdził błąd formalny w dokumentacji projektowej oraz we wnioskach o płatność wynikający z niestosowania przez Beneficjenta oryginalnych numerów faktur wystawionych do weryfikowanego zamówienia nr PPU./3/2020.  W ramach przeprowadzonego zamówienia nie nastąpiło naruszenie przepisów unijnych oraz przepisów ustawy PZP. Na dzień kontroli nie zostały wykryte nieprawidłowości skutkujące nałożeniem korekty finansowej lub uznaniem całego wydatku za niekwalifikowalny. |
| 12 | Stwierdzone nieprawidłowości/błędy | W zakresie objętym kontrolą Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości w zweryfikowanych obszarach, a jedynie błąd formalny w postaci braku zastosowania w dokumentacji projektowej oraz we wnioskach o płatność oryginalnych numerów faktur wystawionych do weryfikowanego zamówienia nr PPU./3/2020.  |
| 13 | Zalecenia pokontrolne | Mając na uwadze opisany w pkt 11 i 12 niniejszej Informacji pokontrolnej błąd formalny zobowiązuje się Beneficjenta do odwoływania się w przyszłości w dokumentacji projektowej oraz we wnioskach o płatność do oryginalnych numerów faktur.  |
| 14 | Data sporządzenia Informacji pokontrolnej | 15.06.2021 r. |

Jednostka kontrolująca przekazuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej. Jeden egzemplarz pozostaje w siedzibie Podmiotu kontrolowanego, a drugi jest odsyłany do Jednostki kontrolującej. Wszelkie dokumenty zgromadzone w trakcie kontroli pozostają w aktach kontroli w siedzibie Jednostki kontrolującej i na wniosek Podmiotu kontrolowanego są udostępniane do wglądu
w uzgodnionym wcześniej terminie w godzinach pracy Urzędu.

**Pouczenie:**

Kierownikowi Podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo do złożenia umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej oraz przesłanie ich w formie pisemnej
wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. W przypadku przekroczenia przez Podmiot kontrolowany terminu na zgłoszenie zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej, Jednostka kontrolująca odmawia ich rozpatrzenia.

W przypadku braku zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej Kierownik Podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona podpisuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej i w terminie 14 dni od daty ich doręczenia przesyła jeden egzemplarz Jednostce kontrolującej.

Odmowa podpisania Informacji pokontrolnej przy równoczesnym braku wniesienia zastrzeżeń
do ustaleń kontroli nie zwalnia Podmiotu kontrolowanego z realizacji zaleceń pokontrolnych/rekomendacji.

**Kontrolujący:**

1. Agata Kowalik - Kierownik Zespołu kontrolującego ..............................................................................
2. Agnieszka Gębska - Członek Zespołu kontrolującego ...............................................................................

**Kontrolowany/a:** …………..………………………………………..