

## INFORMACJA POKONTROLNA

### FENX.06.01-IP.03-0003/24-001-INF

#### Informacje wstępne

##### Informacje o projekcie

Numer kontroli:	FENX.06.01-IP.03-0003/24-001
Numer projektu:	FENX.06.01-IP.03-0003/24
Tytuł projektu:	Modernizacja i rozbudowa sieci łączności radiowej Państwowego Ratownictwa Medycznego w województwie łódzkim

##### Dane beneficjenta

Identyfikator beneficjenta:	7251028465
Nazwa beneficjenta:	Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi
Adres beneficjenta:	Łódź 90-926, ul. Piotrkowska 104

##### Informacje o kontroli

Tryb kontroli:	Planowa
Typ kontroli:	Na miejscu
Rodzaj kontroli:	W trakcie realizacji projektu
Zespół kontrolujący:	Emilian Rostkowski, Eliza Tatarczak, Marcin Wojciechowski, Cezary Janusik
Zastosowana lista sprawdzająca:	Lista sprawdzająca do kontroli w trakcie realizacji projektu v. 1
Wersja listy sprawdzającej:	Wersja 1
Planowany termin kontroli:	2025-06-04 - 2025-06-06
Data rozpoczęcia kontroli:	2025-06-04
Podmiot kontrolujący:	Ministerstwo Zdrowia
Podmioty kontrolowane:	Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi - NIP: 7251028465
Miejsca przeprowadzenia kontroli:	Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi; ul. Piotrkowska 104, 90-926 Łódź

**Kontrolowane zamówienia:** Brak kontrolowanych zamówień.

**Numery kontrolowanych WoP:** FENX.06.01-IP.03-0003/24-001

## 1. Wykaz skrótów

Brak.

## 2. Podstawa prawna

- Art. 25 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021- 2027 (Dz. U. poz. 1079 z późn. zm.);
- Porozumienie o dofinansowanie FENX.06.01-IP.03.0003/24;
- Upoważnienie nr 1/2025 FEnIKS (2021-2027) z dnia 29.05.2025 r. ;
- Wytyczne dotyczące kontroli realizacji programów polityki spójności na lata 2021-2027.

## 3. Cel kontroli

Planowa kontrola w trakcie realizacji projektu FENX.06.01-IP.03.0003/24.

## 4. Przedmiot kontroli

Przedmiotem kontroli jest weryfikacja prawidłowości realizacji projektu, w tym sprawdzenie:

- 1) czy współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone,
- 2) czy faktyczny stan realizacji projektu jest zgodny z Porozumieniem o dofinansowanie projektu i odpowiada informacjom ujętym we wnioskach o płatność oraz w innych dokumentach przekazywanych do instytucji kontrolującej,
- 3) czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta w związku z realizowanym projektem zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z wymaganiami programu oraz z regułami unijnymi i krajowymi.

## 5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

### Ustalenie nr 1.1 Realizacja projektu

Projekt w trakcie realizacji. Kontroli podlegały m.in. informacje zawarte we WoP nr FENX.06.01-IP.03-0003/24-001.

Zakres rzeczywiście realizowanych prac jest zgodny z zakresem projektu określonym w Porozumieniu o dofinansowanie/ opisie projektu w zakresie poszczególnych zadań.

Beneficjent we WoP zgłosił trudności związane z realizacją projektu w zakresie zamówień publicznych. Beneficjent poprosił w powyższym zakresie o kontrolę ex-ante.

**Ustalenie finansowe:** Nie

### Szczegóły ustalenia

ND

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1:** Brak

## **Ustalenie nr 2.1 Kwestie środowiskowe**

ND

**Ustalenie finansowe:** Nie

### **Szczegóły ustalenia**

ND

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.1:** Brak

## **Ustalenie nr 3.1 Metody uproszczone**

Zastosowana metoda uproszczona - Stawka ryczałtowa 7% w zakresie zadania KOSZTY POŚREDNIE – zweryfikowane na etapie rozliczania Wniosku o płatność.

**Ustalenie finansowe:** Nie

### **Szczegóły ustalenia**

ND

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 3.1:** Brak

## **Ustalenie nr 4.1 Dokumentacja kadrowo-księgowa**

Zgodnie z Zarządzeniem Nr 43/2024 Dyrektora Generalnego Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi z dnia 31 grudnia 2024 r. w sprawie ustalenia Polityki rachunkowości Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi – dysponenta III stopnia części budżetowej 85/10 województwo łódzkie, od dnia 1 stycznia 2025 r. w Urzędzie wprowadzono wyodrębnioną ewidencję księgową na potrzeby realizacji projektu. Ze względu na specyfikę projektu BF wyodrębnił ewidencję księgową na potrzeby projektu na kontach pozabilansowych i bilansowych oraz w oświadczeniu z dnia 17.06.2025 r. zobowiązał się do jej stosowania.

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 umożliwia identyfikację wszystkich transakcji związanych z projektem.

Będące w posiadaniu Beneficjenta oryginały dokumentów, w szczególności: faktury VAT, protokoły odbioru zgodne są z kopiami dołączonymi do wniosku o płatność. Przedstawione wyciągi bankowe wskazują na poniesienie wydatków zadeklarowanych w ww. wniosku o płatność, zatem postęp finansowy przedstawiony w sprawozdaniach jest zgodny ze stanem faktycznym.

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

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 finansowo-księgowych.

**Ustalenie finansowe:** Nie

### **Szczegóły ustalenia**

ND

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 4.1:** Brak

### **Ustalenie nr 5.1 Kwalifikowalność wydatków**

Okazane podczas kontroli na miejscu oryginały dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków są zgodne z dokumentami załączonymi w Systemie CST2021.

Poniesione wydatki są niezbędne do osiągnięcia celów projektu, są zgodne z Porozumieniem o dofinansowanie i opisem projektu oraz zostały poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków. Zgodnie z oświadczeniem z dnia 04.06.2025 r., Beneficjent nie realizował wydatków pośrednich w ramach kosztów bezpośrednich projektu. W kontrolowanym WoP poniesione wydatki nie stanowią kosztów pośrednich wymienionych w Katalogu kosztów pośrednich dla Programu. Zweryfikowano na podstawie dowodów księgowych okazanych w dniu kontroli.

**Ustalenie finansowe:** Nie

**Szczegóły ustalenia**

ND

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 5.1:** Brak

### **Ustalenie nr 6.1 Kwalifikowalność personelu projektu**

Nie dotyczy.

**Ustalenie finansowe:** Nie

**Szczegóły ustalenia**

ND

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 6.1:** Brak

### **Ustalenie nr 7.1 Kwalifikowalność VAT**

Beneficjent nie posiada prawnych możliwości do ubiegania się o zwrot podatku VAT.

**Ustalenie finansowe:** Nie

**Szczegóły ustalenia**

ND

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 7.1:** Brak

### **Ustalenie nr 8.1 Roboty budowlane**

Nie dotyczy.

**Ustalenie finansowe:** Nie

**Szczegóły ustalenia**

ND

Zalecenia związane z ustaleniem nr 8.1: Brak

### **Ustalenie nr 9.1 Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne**

Nie dotyczy.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

ND

Zalecenia związane z ustaleniem nr 9.1: Brak

### **Ustalenie nr 10.1 Zakup nieruchomości**

Nie dotyczy.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

ND

Zalecenia związane z ustaleniem nr 10.1: Brak

### **Ustalenie nr 11.1 Wkład niepieniężny**

Nie dotyczy.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

ND

Zalecenia związane z ustaleniem nr 11.1: Brak

### **Ustalenie nr 12.1 Opłaty finansowe**

Nie dotyczy.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

ND

Zalecenia związane z ustaleniem nr 12.1: Brak

### **Ustalenie nr 13.1 Kontrole krzyżowe**

Nie dotyczy.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

ND

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 13.1:** Brak

### **Ustalenie nr 14.1 Nadużycia**

W kontrolowanej dokumentacji brak symptomów sfałszowania.

Beneficjent rozpropagował informacje o funkcjonowaniu mechanizmu umożliwiającego sygnalizowanie o potencjalnych nieprawidłowościach lub nadużyciach finansowych, udostępnionego przez IZ, poprzez umieszczenie na swojej stronie internetowej pod adresem:

<https://www.gov.pl/web/uw-lodzki/realizacja-projektu-fenx0601-ip03-000324-pn-modernizacja-i-rozbudowa-sieci-lacznosci-radiowej-panstwowego-ratownictwa-medycznego-w-województwie-lodzkiem3> - strona internetowa aktywna w dniu przeprowadzenia kontroli.

Wprowadzone przez Beneficjenta środki przeciwdziałania nadużyciom są wystarczające w stosunku do stwierdzonych ryzyk.

Ponadto, nie stwierdzono występowania czynników świadczących o możliwości wystąpienia oszustwa lub korupcji w ramach procesów realizowanych przez Beneficjenta.

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

ND

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 14.1:** Brak

### **Ustalenie nr 15.1 Projekty grantowe**

Nie dotyczy.

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

ND

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 15.1:** Brak

### **Ustalenie nr 16.1 Projekty partnerskie**

Nie dotyczy.

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

ND

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 16.1:** Brak

### **Ustalenie nr 17.1 Ochrona danych osobowych**

W Urzędzie Wojewódzkim w Łodzi obowiązują m.in.:

- Zarządzenie Wojewody Łódzkiego z dnia 11 kwietnia 2025 r. w sprawie przyjęcia Polityki Ochrony Danych Osobowych dla Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi,

- Zarządzenie Wojewody Łódzkiego z 6 lutego 2025 r. w sprawie przyjęcia i wdrożenia systemu - zarządzania bezpieczeństwem informacji dla ŁUW w Łodzi systemu informatycznego stosowanego w Urzędzie.

Beneficjent prowadzi i na bieżąco aktualizuje rejestr czynności przetwarzania danych oraz prawidłowo realizuje obowiązek informacyjny.

**Ustalenie finansowe:** Nie

**Szczegóły ustalenia**

ND

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 17.1:** Brak

### **Ustalenie nr 18.1 Polityki horyzontalne**

Na moment przeprowadzania kontroli IP nie posiada żadnych informacji o braku realizacji polityk horyzontalnych przez Beneficjenta.

**Ustalenie finansowe:** Nie

**Szczegóły ustalenia**

ND

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 18.1:** Brak

### **Ustalenie nr 19.1 Informacja i promocja**

Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z zapisami Porozumienia o dofinansowanie.

**Ustalenie finansowe:** Nie

**Szczegóły ustalenia**

ND

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 19.1:** Brak

### **Ustalenie nr 20.1 Pomoc publiczna/pomoc de minimis**

Nie dotyczy.

**Ustalenie finansowe:** Nie

**Szczegóły ustalenia**

ND

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 20.1:** Brak

### **Ustalenie nr 21.1 Realizacja/wdrożenie zaleceń pokontrolnych**

Zgodnie z informacjami uzyskanymi od Beneficjenta podczas kontroli, projekt nie podlegał kontrolom/audytom przeprowadzanym przez uprawnione do tego instytucje, inne niż Instytucja

Pośrednicząca.

**Ustalenie finansowe:** Nie

**Szczegóły ustalenia**

ND

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 21.1:** Brak

### **Ustalenie nr 22.1 Pytania ogólne**

Beneficjent posiada i stosuje procedury kontroli wewnętrznej, w tym obejmujące proces zapobiegania konfliktowi interesów i zarządzania ryzykiem nadużyć finansowych oraz stosowne procedury dotyczące zawierania umów, do których nie ma zastosowania ustawa Pzp.

**Ustalenie finansowe:** Nie

**Szczegóły ustalenia**

ND

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 22.1:** Brak

### **Ustalenie nr 23.1 Trwałość**

Nie dotyczy.

**Ustalenie finansowe:** Nie

**Szczegóły ustalenia**

ND

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 23.1:** Brak

### **Ustalenie nr 24.1 Pytania dodatkowe**

Nie weryfikowano innych obszarów niż wskazane w liście sprawdzającej.

**Ustalenie finansowe:** Nie

**Szczegóły ustalenia**

ND

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 24.1:** Brak

### **Ustalenie nr 25.1 Ścieżka audytu**

Beneficjent dysponuje odpowiednimi systemami i procedurami służącymi zapewnieniu prawidłowej ścieżki audytu.

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

ND

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 25.1:** Brak

#### **Ustalenie nr 26.1 Archiwizacja**

Cała dokumentacja przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta (adres: Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi; ul. Piotrkowska 104, 90-926 Łódź) i archiwizowana zgodnie z zapisami Porozumienia o dofinansowanie.

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

ND

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 26.1:** Brak

#### **Ustalenie nr 27.1 Podsumowanie kontroli**

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono naruszeń oraz nieprawidłowości skutkujących nałożeniem korekty.

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

ND

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 27.1:** Brak

### **6. Podsumowanie kontroli**

W rezultacie przeprowadzonych działań kontrolnych, w jednostce kontrolowanej, stwierdzono, że działania Beneficjenta związane z projektem zgodne są z postanowieniami Porozumienia o dofinansowanie nr FENX.06.01-IP.03.0003/24. Instytucja kontrolująca nie wydaje zaleceń pokontrolnych.

### **7. Podsumowanie ustaleń finansowych**

Nie dotyczy.

### **8. Pouczenia końcowe**

Na podstawie art. 27 ustawy z dnia 20 maja 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021–2027 (Dz. U. z 2022 r. poz. 1079, z późn. zm.) ust. 2. Podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, na piśmie utrwalonym w postaci elektronicznej lub w postaci papierowej, w terminie 14 dni od dnia doręczenia mu informacji pokontrolnej, podpisanych, umotywowanych zastrzeżeń do tej informacji.

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

## 9. Załączniki

Brak załączników.

Podpisy:

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

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

Zatwierdzam:

Z up. Ministra Zdrowia  
Ernest Bober  
Z-ca Dyrektora DNiK

.....

Kierownik instytucji kontrolującej  
lub osoba przez niego upoważniona  
(Dokument podpisany elektronicznie)