

**Informacja pokontrolna w zakresie kontroli
nr KPOD.07.03-IP.10-0074/25-001**

1	Podstawa prawna kontroli	- art. 141h oraz art. 141u ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2025 r. poz. 198 z późn. zm.); - Wytyczne w zakresie kontroli w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności” Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Ministerstwo Zdrowia, Departament Nadzoru i Kontroli
3	Imiona i Nazwiska osób Kontrolujących	Żaklina Wasilewska, Beata Firek-Ziaja, Marta Kobryn
4	Termin kontroli	27.07.-03.09.2026 r. (w tym na miejscu 27.-28.07.2026 r.)
5	Rodzaj kontroli (kontrola wykonania w trakcie/na zakończenie)	Kontrola wykonania/weryfikacja wydatków/ w trakcie realizacji
6	Tryb kontroli (w trakcie/ na zakończenie; planowa; doraźna). Kontrola na miejscu/zdalna.	Kontrola planowa, w trybie zdalnym oraz na miejscu realizacji przedsięwzięcia.
7	Nazwa jednostki kontrolowanej	Wojewódzki Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi, NIP: 7262464170
8	Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w których przeprowadzono czynności kontrolne	91-520 Łódź, Okólna 181
9	Nazwa i numer kontrolowanej inwestycji/przedsięwzięcia oraz wartość umowy/ wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	Przedsięwzięcie nr KPOD.07.03-IP.10-0074/25 pn. „Rozwój informatyzacji w Wojewódzkim Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi, w celu rozbudowy środowiska serwerowego, sieciowego i narzędziowego, cyfryzacji dokumentacji medycznej, zwiększenia poziomu cyberbezpieczeństwa oraz bezpieczeństwa przetwarzania danych” w ramach działania D1.1.2 Transformacja cyfrowa opieki zdrowotnej. Wartość umowy: ogółem 12 174 443,37 zł, w tym wydatki kwalifikowalne/dofinansowanie 10 060 998,74 zł. Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 6 119 186,74 zł.
10	Zakres kontroli (obszary, które zostały objęte kontrolą)	1) Zgodność rzeczowa realizacji przedsięwzięcia; 2) Kwalifikowalność poniesionych wydatków i prawidłowość rozliczeń finansowych; 3) Kwalifikowalność uczestników/personelu projektu (jeśli dotyczy); 4) Zgodność realizacji przedsięwzięcia z przepisami UE i krajowymi, w tym m.in. zgodność z zasadami określonymi dla postępowań o udzielenie zamówień publicznych/procedur konkurencyjnych (jeśli dotyczy); 5) Zgodność z przepisami dotyczącymi udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis (jeśli dotyczy); 6) Stosowanie mechanizmów zapewniających przeciwdziałanie występowaniu poważnych nieprawidłowości w tym przypadków konfliktu interesów, korupcji, nadużyć finansowych oraz podwójnego finansowania wydatków; 7) Zgodność z zasadami horyzontalnymi UE, w tym m.in.: zasadą zrównoważonego rozwoju – racjonalnym wykorzystywaniem

		zasobów naturalnych, zasadą równości szans i niedyskryminacji, zasadą równości szans kobiet i mężczyzn, długoterminowego wpływu na wydajność i odporność gospodarki UE, zasadą uniwersalnego projektowania i racjonalnych usprawnień zapewniających dostępność oraz możliwości korzystania ze wspieranej infrastruktury; 8) Zgodność z zasadą „niewyrządzania znaczącej szkody środowisku” (DNSH – „do no significant harm”); 9) Prawdopodobieństwo realizacji działań informacyjno-promocyjnych; 10) Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu.
11	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli (należy opisać metodykę doboru próby dokumentacji w poszczególnych zakresach tematycznych oraz podać wielkość próby skontrolowanych dokumentów w przypadku każdego kontrolowanego obszaru)	Weryfikacji poddano całość przekazanej na dzień prowadzenia kontroli dokumentacji dotyczącej realizacji przedsięwzięcia. Zweryfikowano wszystkie wydatki ujęte we wnioskach o płatność nr KPOD.07.03-IP.10-0074/25-004 (zatwierdzony) oraz KPOD.07.03-IP.10-0074/25-006 (złożony) tj. łącznie 8 pozycji na kwotę 6 689 710,74 zł (w tym bezpośrednie 6 252 066,74 zł i pośrednie 437 644,00 zł), co stanowi 66,49% wydatków kwalifikowalnych w ramach umowy. Badaniem objęto nw. faktury VAT wraz z dokumentacją wspierającą tj. opisy do faktur, potwierdzenia zapłaty, protokoły zdawczo-odbiorcze sprzętu i licencji, umowy z dostawcami, wydruki z kartoteki inwentarzowej, ewidencję środków trwałych, dowody OT: – Faktura SDH/2025/12/003 z 17.12.2025, – Faktura SDH/2025/12/004 z 17.12.2025, – Faktura SDH/2025/12/006 z 17.12.2025, – Faktura SDH/2025/12/002 z 15.12.2025, – Faktura SDH/2026/03/002 z 02.03.2026, – Faktura SDH/2026/03/003 z 02.03.2026, – Faktura 5.06.2026 z 11.06.2026. W pozostałym zakresie kontrolą objęto nw. dokumenty: – Umowa nr KPOD.07.03-IP.10-0074/25/KPO/315/2025/306 o objęcie wsparciem ze środków planu rozwojowego Przedsięwzięcia podpisana 02.12.2025 wraz z aneksami: nr 1 podpisanym dn. 09.03.2026 r., nr 2 podpisanym dn. 30.05.2026 r. – Wniosek o objęcie wsparciem przedsięwzięcia nr KPOD.07.03-IP.10-0074/25, – Wnioski o płatność: - KPOD.07.03-IP.10-0074/25-001-01; anulowany - KPOD.07.03-IP.10-0074/25-002-01: zatwierdzony (data złożenia 27.01.2026); Zaliczkowy (7 130 968,60 zł), za okres od 27.01.2026 do 27.01.2026 (wpływ zaliczki na rach. OOW 26.03.2026, zwrot niewykorzystanej części 441 257,86 zł w dn. 24.06.2026); - KPOD.07.03-IP.10-0074/25-003-02; złożony (data złożenia I wersji 09.03.2026, II w. 16.08.2026); Sprawozdawczy, za okres od 01.07.2025 do 28.02.2026; - KPOD.07.03-IP.10-0074/25-004-02; Zatwierdzony (data złożenia I wersji 14.04.2026); Rozliczający zaliczkę (6 119 186,74 zł); za okres od 01.03.2026 do 31.03.2026;

		- KPOD.07.03-IP.10-0074/25-005-01; anulowany; - KPOD.07.03-IP.10-0074/25-006-01; złożony (data złożenia 24.06.2026); Rozliczający zaliczkę (570 524,00 zł), Sprawozdawczy; za okres od 01.04.2026 do 24.06.2026; - KPOD.07.03-IP.10-0074/25-007-01; zatwierdzony (data złożenia 30.06.2026); zaliczkowy (3 371 288,00 zł); za okres od 30.06.2026 do 30.06.2026 (wpływ zaliczki na rach. OOW 23.07.2026); - KPOD.07.03-IP.10-0074/25-008-01; złożony (data złożenia 21.08.2026); Rozliczający zaliczkę, Sprawozdawczy, Końcowy; za okres od 25.06.2026 do 21.08.2026 - wniosek zweryfikowano jedynie pod kątem sprawozdawczości z postępu rzeczowego, kontrolą nie objęto dokumentów źródłowych potwierdzających poniesione wydatki. - Harmonogram płatności wersja 1 oraz wersja 2; - Umowa dotacji nr 288/Z/KPO/2025 z dn. 05.12.2025 r. zawarta z Województwem Łódzkim na realizację zadania pn. „Dotacja na wydatki niekwalifikowalne samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej realizujących zadania ze środków KPO - Rozwój informatyzacji w Wojewódzkim Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi, w celu rozbudowy środowiska serwerowego, sieciowego i narzędziowego, cyfryzacji dokumentacji medycznej, zwiększenia poziomu cyberbezpieczeństwa oraz bezpieczeństwa przetwarzania danych", wraz z Aneksem nr 1 z dn. 02.03.2026 r. oraz Aneksem nr 2 z dn. 29.05.2026 r. (dotacja na kwotę 2.217.552,15 zł) - Zarządzenie nr 149/2022 Dyrektora Wojewódzkiego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi z dnia 30.12.2022 r. w sprawie aktualizacji Polityki Rachunkowości, - Zarządzenie nr 60/2023 Dyrektora Wojewódzkiego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi z dnia 19.04.2023 r. w sprawie zmiany Zakładowego Planu Kont, - Zarządzenie nr 149/2025 Dyrektora Wojewódzkiego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi z dnia 16.12.2025 r. w sprawie zmiany Zakładowego Planu Kont (wprowadzenie i rozszerzenie kont syntetycznych i analitycznych wyodrębnionych dla Przedsięwzięcia); - Zarządzenie nr 150/2025 Dyrektora Wojewódzkiego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi z dnia 16.12.2025 r. w sprawie zmiany Zakładowego Planu Kont; - Zarządzenie nr 78a/2025 Dyrektora Wojewódzkiego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi z dnia 01.09.2025 r. w sprawie: Powołania Komisji do realizacji i rozliczeń zadania finansowanego ze środków KP D1.1.2 pn.: „Rozwój informatyzacji w Wojewódzkim
--	--	--

		Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi, w celu rozbudowy środowiska serwerowego, sieciowego i narzędziowego, cyfryzacji dokumentacji medycznej, zwiększenia poziomu cyberbezpieczeństwa oraz bezpieczeństwa przetwarzania danych"; - Oświadczenia OOW w zakresie: - odpisów amortyzacyjnych od zakupionych środków trwałych z dnia 22.07.2026 r.; - kontroli prowadzonych przez inne podmioty niż IOI-MZ z dnia 22.07.2026 r.; - braku podwójnego finansowania z dnia 22.07.2026 r.; - braku nadmiernej rekompensaty z dnia 22.07.2026 r.; - działalności pomocniczej komercyjnej nie przekraczającej 20% całości prowadzonej działalności z dn. 22.07.2026 r.; - braku pomocy publicznej z dnia 22.07.2026 r.; - realizacji wskaźników z dnia 22.07.2026 r. wraz z załącznikami; - wykorzystania infrastruktury, sprzętu do celów przedsięwzięcia z dnia 22.07.2026 r.; - przechowywania dokumentacji projektowej z dnia 22.07.2026 r.; - realizacji projektu zgodnie z zasadami horyzontalnymi z dnia 22.07.2026 r.; - niezidentyfikowania przypadków konfliktu interesów, korupcji, nadużyć finansowych, podwójnego finansowania oraz systemie informowania o nieprawidłowościach, z dnia 22.07.2026 r.; - rozlokowania sprzętu ze Szpitala w Tuszynie z dn. 28.07.2026 r.; - kosztów pośrednich z dn. 27.07.2026 r. - końcowej daty kwalifikowalności wydatków, z dn. 26.06.2026 r. - rozliczenia otrzymanej dotacji na VAT, z dn. 28.08.2026 r. - Raport z audytu końcowego w ramach KPO (D1.1.2 – zakres cyberbezpieczeństwa) z dn. 31.05.2026 r. - Korespondencja z OOW za pośrednictwem poczty elektronicznej, - Dokumentacja postępowań o udzielenie zamówień publicznych: • „Dostawa sprzętów do rozbudowy informatyzacji i cyfryzacji w tym macierzy, serwerów oraz wsparcia gwarancyjnego dla posiadanych urządzeń, instalacja i konfiguracja systemów dla Wojewódzkiego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi” nr zamówienia: 18/ZP/PN/25, nr ogłoszenia: S 196/2025 668874-2025 • „Dostawa sprzętu i technologii do podpisu elektronicznego pacjenta wraz z instalacją punktów dostępowych Wi-Fi dla Wojewódzkiego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi” nr zamówienia: 20/ZP/PN/2025, nr ogłoszenia: S 198/2025 678622-2025
--	--	---

		• „Przeprowadzenie audytu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych” (w trybie zapytania ofertowego); – Raport z audytu końcowego w ramach KPO (D1.1.2 – zakres cyberbezpieczeństwa) z dn. 31.05.2026 r. – Wydruki z ewidencji księgowej wyodrębnionej dla przedsięwzięcia; – Wyciągi z rachunku bankowego wyodrębnionego dla Przedsięwzięcia: od 1/2026 z 26.03.2026 do 22/2026 z 07.08.2026, – Dokumentacja fotograficzna posiadanych licencji, zrzuty z ekranu, – Procedura antykorupcyjna Wojewódzkiego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi, wprowadzona Zarządzeniem Nr 171/2018 Dyrektora Wojewódzkiego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi z dnia 31 grudnia 2018 r., – Procedura pn.: System Informowania o Nieprawidłowościach w Wojewódzkim Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi, wprowadzona Zarządzeniem Nr 169/2024 Dyrektora Wojewódzkiego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi z dnia 24 grudnia 2024 r., – Polityka Bezpieczeństwa Informacji Wojewódzkiego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi z dnia 27.11.2025 r. – Certyfikat ISO/IEC 27001:2022 (System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji) oraz ISO 9001:2015 (System Zarządzania Jakością) – Zasady przeciwdziałania mobbingowi z dnia 23.04.2025 r. – Równe traktowanie w zatrudnieniu z dnia 18.04.2024 r. – Instrukcja kancelaryjna Wojewódzkiego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi – Załącznik do Zarządzenia Dyrektora Wojewódzkiego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi z dnia 12.06.2023 r. – Jednolity Rzeczowy Wykaz Akt Wojewódzkiego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi; – Polityka prywatności i ochrony danych osobowych w Wojewódzkim Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi z dn. 05.11.2024 r. – Raport końcowy z realizacji przedsięwzięcia zgodnie z zasadą „niewyrządzania znaczącej szkody środowisku” - DNSH- „do no significant harm” w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności Komponent D – Inwestycja 1.1.2 z dn. 20.08.2026 r. – Dowody potwierdzające realizację zasady DNSH tj. m.in. dokumentacja zamówień i umowy z dostawcami, karty katalogowe/certyfikaty środowiskowe sprzętu IT, certyfikaty
--	--	--

		ISO, decyzja o rejestracji w systemie BDO, Umowa na odbiór odpadów + karty przekazania odpadów; – Strony internetowe: www.centrumpluc.com.pl, https://www.centrumpluc.com.pl/joomla/index.php/dla-sygnalistow; https://www.centrumpluc.com.pl/joomla/index.php/klauzula-informacyjna-dla-pacjenta, https://www.centrumpluc.com.pl/joomla/index.php/dotacje/382-dotacja-krajowego-planu-odbudowy-i-zwiekszenia-odpornosci-jpo; – Korespondencja pomiędzy OOW a IOI MZ w toku realizacji przedsięwzięcia. Ponadto zespół kontrolny przeprowadził oględziny na miejscu realizacji projektu. Z przeprowadzonych oględzin sporządzono protokół z dn. 28.07.2026 r. W toku kontroli sporządzono raporty w systemie Skaner oraz Arachne+ Ostatecznego Odbiorcy Wsparcia (OOW), projektu - KPOD.07.03-IP.10-0074/25, wykonawców wyłonionych w badanych postępowaniach o udzielenie zamówienia, pod kątem oceny ryzyka występowania powiązań/poważnych nieprawidłowości.
12	Ustalenia kontroli:	

1. Zgodność rzeczowa realizacji przedsięwzięcia.

Wsparcie przedsięwzięcia pn. „Rozwój informatyzacji w Wojewódzkim Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi, w celu rozbudowy środowiska serwerowego, sieciowego i narzędziowego, cyfryzacji dokumentacji medycznej, zwiększenia poziomu cyberbezpieczeństwa oraz bezpieczeństwa przetwarzania danych” jest udzielone w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności Komponent D „Efektywność, dostępność i jakość systemu ochrony zdrowia” w zakresie inwestycji D1.1.2 „Transformacja cyfrowa opieki zdrowotnej”.

Celem przedsięwzięcia jest usprawnienie funkcjonowania i poprawa jakości opieki medycznej świadczonej przez Wojewódzki Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi poprzez:

1. Integrację i rozbudowę systemów informatycznych świadczeniodawcy. W ramach tego zadania Wnioskodawca dokona rozbudowy systemu HIS oraz rozszerzenia repozytorium EDM o nowe dokumenty ustawowe, a także integracji systemu HIS z platformą P1. Zostanie również zakupiony sprzęt ICT służący informatyzacji i cyfryzacji podmiotu, w szczególności: sprzęt i technologia do podpisu elektronicznego pacjenta, macierze, serwery, stacje robocze, urządzenia mobilne wraz ze wsparciem gwarancyjnym dla posiadanych urządzeń. Zadanie obejmuje też rozbudowę sieci informatycznej Zespołu, z wyłączeniem prac budowlanych.

2. Digitalizację dokumentacji medycznej istotnej z punktu widzenia leczenia i profilaktyki. Zadanie obejmuje digitalizację papierowej dokumentacji medycznej przechowywanej w podmiocie obejmującej kartę informacyjną z leczenia szpitalnego od 2023 r., o której mowa w przepisach wydanych na podstawie art. 30 ustawy z dnia 6 listopada 2008 r. o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta (Dz.U. z 2024 r. poz.581) i przekazanie do centralnego repozytorium danych medycznych dla zdigitalizowanej dokumentacji medycznej. W ramach zadania zostaną zakupione skanery stacjonarne (12 szt.) służące do digitalizacji dokumentacji papierowej.

3. Działania zwiększające poziom cyberbezpieczeństwa Zespołu w zakresie:

- a. systemu kopii zapasowych,
- b. zapór sieciowych,
- c. ochrony poczty e-mail,
- d. ochrony stacji roboczych oraz serwerów (rozwiązania klasy EDR),
- e. zarządzania podatnościami,
- f. szkoleń z zakresu podnoszenia świadomości w obszarze cyberbezpieczeństwa (cyberhigieny),
- g. usługi zarządzane bezpieczeństwem,
- h. uwierzytelnienia i autoryzacji do systemów.

4. Wdrożenie rozwiązań AI i podłączenie do centralnego repozytorium danych medycznych. Zadanie obejmuje integrację i wymianę danych z opracowaną przez Centrum e-Zdrowia platformą usług inteligentnych (PUI) w zakresie AI, wspomagających proces podejmowania decyzji diagnostyczno - leczniczych przez lekarza.

Zgodnie z aneksem nr 2 do umowy o objęcie wsparciem nr KPOD.07.03-IP.10-0074/25/KPO/315/2025/306 oraz złożonym Oświadczeniem OOW z dn. 26.06.2026 r.: okres realizacji przedsięwzięcia od dnia 01.07.2025 r. do dnia 30.06.2026 r., okres kwalifikowalności wydatków został wydłużony do 31.08.2026 r.

Całkowita wartość przedsięwzięcia wynosi 12 174 443,37 zł, całkowita kwota wydatków kwalifikowalnych/dofinansowanie wynosi 10 060 998,74 zł.

Kontrola odbyła się w trakcie realizacji przedsięwzięcia i obejmowała n.w. wnioski o płatność:

- KPOD.07.03-IP.10-0074/25-002-01: zatwierdzony (data złożenia 27.01.2026); Zaliczkowy (7 130 968,60 zł), za okres od 27.01.2026 do 27.01.2026 (wpływ zaliczki na rach. OOW 26.03.2026, zwrot niewykorzystanej części 441 257,86 zł w dn. 24.06.2026);
- KPOD.07.03-IP.10-0074/25-003-02; złożony (data złożenia I wersji 09.03.2026, II w. 16.08.2026); Sprawozdawczy, za okres od 01.07.2025 do 28.02.2026;
- KPOD.07.03-IP.10-0074/25-004-02; Zatwierdzony (data złożenia I wersji 14.04.2026); Rozliczający zaliczkę (6 119 186,74 zł); za okres od 01.03.2026 do 31.03.2026;
- KPOD.07.03-IP.10-0074/25-006-01; złożony (data złożenia 24.06.2026); Rozliczający zaliczkę (570 524,00 zł), Sprawozdawczy; za okres od 01.04.2026 do 24.06.2026;
- KPOD.07.03-IP.10-0074/25-007-01; zatwierdzony (data złożenia 30.06.2026); zaliczkowy (3 371 288,00 zł); za okres od 30.06.2026 do 30.06.2026 (wpływ zaliczki na rach. OOW 23.07.2026);
- KPOD.07.03-IP.10-0074/25-008-01; złożony (data złożenia 21.08.2026); Rozliczający zaliczkę, Sprawozdawczy, Końcowy; za okres od 25.06.2026 do 21.08.2026 - **wniosek zweryfikowano jedynie pod kątem sprawozdawczości z postępu rzeczowego, kontrolą nie objęto dokumentów źródłowych potwierdzających poniesione wydatki.**

Wnioski o płatność KPOD.07.03-IP.10-0074/25-001 oraz KPOD.07.03-IP.10-0074/25-005 zostały anulowane.

OOW składał wnioski o płatność nie dotrzymując terminów wynikających z umowy o objęcie wsparciem tj. w częstotliwości raz na kwartał do 10. dni roboczych po zakończonym kwartale.

W związku z zakończeniem realizacji przedsięwzięcia odstępuje się od zaleceń w kwestii terminowości składania wniosków o płatność.

W przedsięwzięciu są realizowane następujące zadania:

Zadanie 1. Integracja i rozbudowa systemów informatycznych świadczeniodawcy – poziom realizacji 100%;

Zadanie 2. Digitalizacja dokumentacji medycznej istotnej z punktu widzenia leczenia i profilaktyki – poziom realizacji 100%;

Zadanie 3. Działania zwiększające poziom cyberbezpieczeństwa szpitala - poziom realizacji 100%

Zadanie 4. Wdrożenie rozwiązań AI i podłączenie do centralnego repozytorium danych medycznych - poziom realizacji 100%;

Koszty pośrednie – 100%

Wykazane powyżej wartości procentowe poziomu realizacji zadań, zostały wskazane we wniosku o płatność nr 008 i są wartościami finansowego rozliczenia realizacji przedsięwzięcia.

Realizację założonych wskaźników opisano w pyt. 2.1 oraz 2.2 poniżej.

Zakres wykonanych prac jest zgodny z zakresem określonym we wniosku o objęcie wsparciem.

Zespół kontrolny przeprowadził oględziny w dn. 27-28.07.2026 r. Zakres weryfikacji opisano w protokole z oględzin z dn. 28.07.2026 r.

W trakcie oględzin stwierdzono szereg rozbieżności pomiędzy danymi rzeczywistymi a wykazanymi w kartotece inwentarzowej. Dotyczy to w szczególności numerów inwentarzowych, numerów fabrycznych oraz miejsca użytkowania sprzętu. Ponadto, część sprzętu nie zawiera naklejek z numerami inwentarzowymi oraz naklejek informacyjno-promocyjnych z logotypami KPO. Ponadto w kartotece inwentarzowej wykazano podwójnie tablet do podpisu elektronicznego Samsung o nr fabrycznym: R5GYC5CH69D pod numerami inwentarzowymi: WN-0728 i WN-0729.

OOW w dniu 28.07.2026 r. złożył wyjaśnienie odnośnie do sprzętów pierwotnie rozlokowanych w szpitalu w Tuszynie a następnie przewiezionych do szpitala w Łagiewnikach.

Zaleca się przeprowadzenie inwentaryzacji posiadanego sprzętu celem ujednolicenia danych faktycznych z ewidencją inwentarzową oraz przekazanie do Zespołu kontrolującego informacji o wynikach przeprowadzonej inwentaryzacji. Zaleca się również uzupełnienie naklejek z numerami inwentarzowymi oraz informacyjno-promocyjnymi KPO.

Na dzień kontroli, realizacja zakładanych wskaźników przedstawia się następująco:

Wskaźniki rezultatu:

1. D18G.R1: Karty informacyjne z leczenia szpitalnego w postaci elektronicznej dokumentacji medycznej od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2025 r. zaindeksowane w systemie P1 lub umieszczone w centralnym repozytorium danych medycznych w Centrum e-Zdrowia – wartość docelowa: 95., wartość osiągnięta: 97,07 stopień realizacji – 102%
2. D21G.R1: Integracja systemów szpitalnych z systemem P1 - wartość docelowa: 1, wartość osiągnięta: 1, stopień realizacji – 100%;
3. D21G.R2: Zabezpieczenie przetwarzania elektronicznej dokumentacji medycznej potwierdzone audytem bezpieczeństwa: 1, wartość osiągnięta: 1, stopień realizacji – 100%;
4. D21G.R3: Podłączenie do centralnego repozytorium danych medycznych w Centrum e-Zdrowia w zakresie AI - wartość docelowa: 1, wartość osiągnięta: 1, stopień realizacji – 100%.

Wszystkie wskaźniki zostały osiągnięte.

W dniu 14.03.2026 r. OOW złożył w systemie CST wniosek o wydłużenie terminu realizacji przedsięwzięcia do dnia 30.06.2026 r.

Zgodnie z aneksem nr 2 do umowy o objęcie wsparciem nr KPOD.07.03-IP.10-0074/25/KPO/315/2025/306, okres realizacji przedsięwzięcia:

„w § 2 ust. 4 otrzymuje brzmienie: 4. Realizacja przedsięwzięcia, o którym mowa w ust. 1, zakończy się do 31 maja 2026 r., przy czym termin ten może zostać wydłużony maksymalnie do 15 lipca 2026 r., po uzyskaniu uprzedniej akceptacji Instytucji odpowiedzialnej za realizację Inwestycji, zgodnie z § 20 ust. 2 umowy.”

Kwalifikowalność wydatków

„w § 10 ust.1 otrzymuje brzmienie: „(...) Końcową datą kwalifikowalności wydatków w ramach przedsięwzięcia jest 30 czerwca 2026 r. W przypadku wydłużenia terminu realizacji przedsięwzięcia, o którym mowa w §2 ust.4

Umowy, końcowa data kwalifikowalności wydatków może ulec przesunięciu maksymalnie do 31 sierpnia 2026 r. Okres realizacji przedsięwzięcia w zakresie rzeczowym jest zgodny z okresem wskazanym we Wniosku tj.: od dnia 01.05.2025 r. do dnia 30.06.2026 r.”;

Zgodnie z § 20 ust. 2 umowy: Instytucja odpowiedzialna za realizację inwestycji weryfikuje wniosek o zmianę w terminie 14 dni od dnia jego otrzymania w CST2021. (...) W przypadku akceptacji wniosku o zmianę Strony zawierają aneks do Umowy.

Na dzień zakończenia kontroli nie podpisano kolejnego aneksu do umowy określającego jednoznacznie termin realizacji przedsięwzięcia i okres kwalifikowalności wydatków. Niemniej wersja wniosku o objęcie przedsięwzięcia wsparciem stanowiąca załącznik do aneksu nr 2 do umowy wskazuje na zmieniony termin realizacji do 30.06.2026 r., zaś w zakresie okresu kwalifikowalności wydatków IOI MZ -Departament e-Zdrowia odpowiedzialny za wdrożenie inwestycji -pismem z dnia 31.08.2026 wyjaśnił, iż „w kwestii zgody IOI MZ na przedłużenie okresu kwalifikowalności wydatków w celu potwierdzenia końcowej daty kwalifikowalności wydatków OOW przesyłają za pośrednictwem systemu CST oświadczenia, w których wskazują końcowy termin kwalifikowalności dla realizowanego przedsięwzięcia – termin ten nie może być późniejszy niż 31 sierpnia 2026 r. – wszystkie wydatki ponoszone po terminie kwalifikowalności są wydatkami niekwalifikowalnymi.” OOW złożył oświadczenie z dn. 26.06.2026 r., zgodnie z którym końcowa data kwalifikowalności wydatków ponoszonych w ramach przedsięwzięcia ulega przesunięciu do dnia 31 sierpnia 2026 r.

Zgodnie z ww. pismem IOI MZ ww. informacja OOW zamieszczona w systemie CST została przyjęta jako wystarczający sposób potwierdzania daty kwalifikowalności, niewymagający działania ze strony IOI.”

Ujęte w badanych wnioskach o płatność wydatki poniesiono w okresie od 30.12.2025 do 19.06.2026 r.

Na dzień zakończenia kontroli OOW złożył wniosek o płatność końcową z dn. 21.08.2026 r., w którym zgłasza ukończenie realizacji przedsięwzięcia.

2. Kwalifikowalność poniesionych wydatków i prawidłowość rozliczeń finansowych.

W toku kontroli dokonano m.in. sprawdzenia dokumentów źródłowych (w tym faktur VAT, potwierdzeń zapłaty, protokołów odbioru) przedkładanych we wnioskach o płatność, prawidłowości ich opisu, zgodności dokumentów ze stanem faktycznym, poprawności przyjęcia na stan i właściwej w tym zakresie dokumentacji. Dokonano sprawdzenia poprawności księgowania, zapisy na kontach księgowych dokumentujące zrealizowane transakcje objęte przedsięwzięciem, jak również realizację płatności i sposób ich udokumentowania.

Zweryfikowano wszystkie wydatki ujęte we wnioskach o płatność nr KPOD.07.03-IP.10-0074/25-004 (zatwierdzony) oraz KPOD.07.03-IP.10-0074/25-006 (złożony) pod kątem spełniania zasad kwalifikowalności, w tym czy były przewidziane w budżecie projektu na etapie wnioskowania o objęcie wsparciem oraz czy są powiązane z działaniem i zapewniają osiągnięcie jego celów. Wszystkie zweryfikowane wydatki spełniają te zasady.

Zgodnie z rozliczeniem przedstawionym we wniosku o płatność nr KPOD.07.03-IP.10-0074/25-008 w przedsięwzięciu poniesiono wydatki w kwotach:

wydatki ogółem: 12 174 443,37 zł (100% realizacji), w tym wydatki kwalifikowalne: 10 060 998,74 zł (100% realizacji)

w tym bezpośrednie:

ogółem 11 516 247,37 zł,

kwalifikowalne: 9 402 802,74 zł,

w podziale na zadania:

zadanie 1: 6 457 042,74 zł (100%)

zadanie 2: 39 240,00 zł (100%)

zadanie 3: 2 517 520,00 zł (100%)

zadanie 4: 389 000,00 zł (100%)

oraz koszty pośrednie: 658 196,00 zł (7% kosztów bezpośrednich).

Przedstawione we wnioskach o płatność 004 i 006 wydatki, znajdują swoje odzwierciedlenie w budżecie projektu i nie przekraczają kwot w nim zawartych. Zgodnie z Umową o objęcie wsparciem z załącznikami, koszty pośrednie stanowią 7% kosztów bezpośrednich kwalifikowalnych i w takiej proporcji zostały rozliczone.

OOW przedstawił oświadczenie z 27.07.2026 r. dot. wydatkowania środków finansowych w ramach kosztów pośrednich przedsięwzięcia, zgodnie z którym w skład kosztów pośrednich wchodzi:

- sprzęt komputerowy dla członków Komisji obsługujących projekt,
- oprogramowanie MS Office dla członków Komisji obsługujących projekt,
- pozostały sprzęt biurowy dla członków Komisji obsługujących projekt,
- tonery do urządzeń wielofunkcyjnych,
- wynagrodzenia pracowników zaangażowanych w realizację projektu,
- koszty związane z rozliczeniem projektu i sporządzenia wniosku dot. opinii o celowości inwestycji,
- koszt zakupu tablic promocyjnych.

Na podstawie ww. oświadczenia OOW dot. kosztów pośrednich w powiązaniu z zał. Nr 7 do Umowy „Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków finansowanych ze środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności dla przedsięwzięć realizowanych w ramach inwestycji D1.1.2 (...) Wytyczne dla naboru w trybie konkurencyjnym - I nabór” stwierdzono, że ww. wydatki spełniają wymogi kwalifikowalności. Potwierdzono, że wydatki ujęte w kategorii koszty pośrednie nie są jednocześnie rozliczane jako koszty bezpośrednie – nie zachodzi podwójne finansowanie wydatków.

OOW zgodnie z umową i składanymi wnioskami o płatność otrzymuje z PFR środki w formie zaliczki lub refundacji. Wsparcie zostało wypłacone na rachunek bankowy OOW dedykowany dla przedsięwzięcia, w następujących transzach:

- kwota 7 130 968,60 zł w dn. 26.03.2026 (kwota zaliczki została rozliczona w terminie 90 dni od daty wypłaty tj. wop 004 w dn. 14.04.2026 kwota 6 119 186,74 zł, wop 006 w dn. 24.06.2026 kwota 570 524,00 zł, zwrot niewykorzystanej części 441 257,86 zł w dn. 24.06.2026);
- kwota 3 371 288,00 zł w dn. 23.07.2026 – (kwota zaliczki została rozliczona w terminie 90 dni od daty wypłaty tj. wop 008 w dn. 21.08.2026 kwota 3 371 288,00 zł). **Wniosek o płatność 008 rozliczający zaliczkę nie został jeszcze zatwierdzony.**

Powyższe jest zgodne z Umową oraz Harmonogramem płatności wersja 1 oraz wersja 2.

Do ewidencji księgowej projektu stosuje się przepisy ustawy o rachunkowości. OOW prowadzi ewidencję księgową dla Przedsięwzięcia na wyodrębnionych kontach syntetycznych i analitycznych.

Potwierdzono, że operacje gospodarcze są ewidencjonowane zgodnie z warunkami umowy o objęcie wsparciem, wydatki poniesione w ramach projektu znajdują swoje odzwierciedlenie w dokumentach oraz zapisach księgowych. Przedstawione wydruki z systemu umożliwiają identyfikację transakcji związanych z projektem.

Zgodnie z dokumentacją i oświadczeniem beneficjenta z 22.07.2026 r. nie zaliczono do kosztów uzyskania przychodów odpisów amortyzacyjnych od zakupionego środka trwałego.

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją, do kosztów uzyskania przychodów nie zaliczono części wydatków sfinansowanych w ramach środków KPO oraz dotacji Województwa Łódzkiego.

Dane wykazane we wnioskach o płatność nr 004 oraz 006 są co do zasady zgodne z dokumentami księgowymi załączonymi do wniosków.

We wniosku o płatność 006 zidentyfikowano błędny „numer księgowy lub ewidencyjny”:

w poz. 3.2 jest: 2/UEC/12/2025 powinno być: 2/UEC/03/2026.

Należy dokonać korekty poz. 3.2 „numer księgowy lub ewidencyjny” we wniosku o płatność nr KPOD.07.03-IP.10-0074-006.

Przedstawione wyciągi bankowe/potwierdzenia realizacji transakcji wskazują na poniesienie wydatków zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność.

Wydatki objęte próbą zostały zapłacone w kwotach netto z rachunku bankowego OOW wyodrębnionego na potrzeby przedsięwzięcia, prowadzonego w banku PKO BP S.A.

OOW pozyskał dofinansowanie z budżetu Województwa Łódzkiego na realizację w 2026 r. zadania pn. „Dotacja na wydatki niekwalifikowalne samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej realizujących zadania ze środków KPO - Rozwój informatyzacji w Wojewódzkim Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi, w celu rozbudowy środowiska serwerowego, sieciowego i narzędziowego, cyfryzacji dokumentacji medycznej, zwiększenia poziomu cyberbezpieczeństwa oraz bezpieczeństwa przetwarzania danych”, Wartość udzielonej dotacji 2 217 552,15 zł. Zgodnie z §1 ust. 7 umowy (wraz z aneksami) „Przyznana dotacja wynosi łącznie 2 217 552,15 zł (słownie: dwa miliony dwieście siedemnaście tysięcy pięćset pięćdziesiąt dwa złote 15/100) i przeznaczona będzie na wydatki niekwalifikowalne zadania tj. podatek VAT.”

Zgodnie z Aneksem nr 2 do umowy o objęcie wsparciem, wkład własny OOW wynosi: 2 113 444,63 zł, a więc wartość przyznanej dotacji z budżetu Województwa Łódzkiego przekracza zapotrzebowanie OOW.

Zgodnie z oświadczeniem OOW z dn. 28.08.2026 r. „(...) Zespół otrzymał dotację na wydatki niekwalifikowalne (podatek VAT) z Województwa Łódzkiego w wysokości 2 107 915,43 złotych. Środki na zapłatę VAT-u przekazywane były przez Województwo Łódzkie na podstawie przedstawionych dokumentów księgowych. Zespół otrzymał dotacje na VAT tylko w wysokości jaka wynikała z faktur zakupu. Aneks do umowy obniżający pierwotną kwotę dotacji nie został zawarty, gdyż zgodnie z zapisami umowy Województwo Łódzkie przekazało Zespołowi tylko i wyłącznie wydatkowaną kwotę podatku VAT”.

W związku z powyższym nie zachodzi okoliczność pozyskania innych niż zadeklarowano we wniosku o objęcie przedsięwzięcia wsparciem źródeł finansowania w wysokości łącznie wyższej niż 100% wydatków kwalifikowalnych przedsięwzięcia lub części przedsięwzięcia, co naruszałoby zasadę zakazu podwójnego finansowania.

Zweryfikowano faktury VAT wraz z opisami – dokumenty zostały prawidłowo opisane z wyraźnym podziałem na źródła finansowania. Opisy na dokumentach nie wskazują na wystąpienie podwójnego finansowania.

3. Kwalifikowalność uczestników/personelu projektu.

Nie dotyczy.

4. Zgodność realizacji przedsięwzięcia z przepisami UE i krajowymi, w tym zgodność z zasadami określonymi dla postępowań o udzielenie zamówień publicznych/procedur konkurencyjnych.

Kontrolą objęto dokumentację dotyczącą dwóch postępowań o udzielenie zamówień publicznych, przeprowadzonych w trybie ustawy Pzp:

1. „Dostawa sprzętów do rozbudowy informatyzacji i cyfryzacji w tym macierzy, serwerów oraz wsparcia gwarancyjnego dla posiadanych urządzeń, instalacja i konfiguracja systemów dla Wojewódzkiego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi” nr zamówienia: 18/ZP/PN/25, nr ogłoszenia: S 196/2025 668874-2025
2. „Dostawa sprzętu i technologii do podpisu elektronicznego pacjenta wraz z instalacją punktów dostępowych Wi-Fi dla Wojewódzkiego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi” nr zamówienia: 20/ZP/PN/2025, nr ogłoszenia: S 198/2025 678622-2025

oraz postępowanie w trybie zapytania ofertowego:

3. „Przeprowadzenie audytu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych”.

W toku kontroli ww. postępowań o udzielenie zamówień publicznych nie stwierdzono naruszeń przepisów ustawy Pzp oraz Regulaminu udzielania zamówień o wartości poniżej kwoty 170 000 zł Wojewódzkiego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi, należy więc uznać, że postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zostały przeprowadzone prawidłowo i zgodnie z przepisami ustawy Pzp.

5. Zgodność z przepisami dotyczącymi udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.

Nie dotyczy. Przedsięwzięcie nie spełnia przesłanek występowania pomocy publicznej.

6. Stosowanie mechanizmów zapewniających przeciwdziałanie występowaniu poważnych nieprawidłowości oraz podwójnego finansowania wydatków, obecność konfliktu interesów oraz przypadków korupcji, nadużyć finansowych.

W kontrolowanej jednostce funkcjonują wewnętrzne procedury dotyczące przeciwdziałania występowaniu nieprawidłowości tj.

- Procedura antykorupcyjna Wojewódzkiego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi, wprowadzona Zarządzeniem Nr 171/2018 Dyrektora Wojewódzkiego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi z dnia 31 grudnia 2018 r.,
- Procedura pn.: System Informowania o Nieprawidłowościach w Wojewódzkim Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi, wprowadzona Zarządzeniem Nr 169/2024 Dyrektora Wojewódzkiego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi z dnia 24 grudnia 2024 r.,
- Polityka rachunkowości zaktualizowana Zarządzeniem nr 149/2022 Dyrektora Wojewódzkiego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi z dnia 30.12.2022 r.,
- Polityka Bezpieczeństwa Informacji Wojewódzkiego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi z dnia 27.11.2025 r.
- Certyfikat ISO/IEC 27001:2022 (System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji) oraz ISO 9001:2015 (System Zarządzania Jakością)
- Zasady przeciwdziałania mobbingowi z dnia 23.04.2025 r.
- Równe traktowanie w zatrudnieniu z dnia 18.04.2024 r.

OOW zamieścił na swojej stronie internetowej www.centrumpluc.com.pl w zakładce „Dotacje” informację o funkcjonowaniu mechanizmu umożliwiającego sygnalizowanie naruszeń prawa w ramach realizowanego przedsięwzięcia lub podejrzeń korupcji i nadużyć finansowych.

Dodatkowo, OOW w dniu 22.07.2026 r. złożył Oświadczenie, że „w procesie realizacji ww. przedsięwzięcia nie zidentyfikowano przypadków konfliktu interesów, korupcji, nadużyć finansowych oraz podwójnego finansowania”.

W toku kontroli dokonano weryfikacji OOW, projektu oraz wykonawców wyłonionych w badanych postępowaniach o udzielenie zamówienia w systemach Arachne oraz Skaner, pod kątem występowania czynników ryzyka w zakresie poważnych nieprawidłowości, w tym konfliktu interesów i podwójnego finansowania. Sporządzono raporty z ww. systemów.

Nie zidentyfikowano występowania poważnych nieprawidłowości w tym podwójnego finansowania wydatków, konfliktu interesów, korupcji oraz nadużyć finansowych.

7. Zgodność z zasadami horyzontalnymi UE, w tym m.in.: zasadą zrównoważonego rozwoju – racjonalnym wykorzystywaniem zasobów naturalnych, zasadą równości szans i niedyskryminacji, zasadą równości szans kobiet i mężczyzn, zasadą długoterminowego wpływu na wydajność i odporność gospodarki UE, zasadą uniwersalnego projektowania i racjonalnych usprawnień zapewniających dostępność oraz możliwości korzystania ze wspieranej infrastruktury.

Na podstawie przedłożonej przez OOW dokumentacji, wskazanej w pkt 11 niniejszej Informacji pokontrolnej,

potwierdzono realizację przedsięwzięcia zgodnie z zasadami horyzontalnymi UE, w tym m.in.: zasadą zrównoważonego rozwoju – racjonalnym wykorzystywaniem zasobów naturalnych, zasadą równości szans i niedyskryminacji, zasadą równości szans kobiet i mężczyzn, zasadą długoterminowego wpływu na wydajność i odporność gospodarki UE, zasadą uniwersalnego projektowania i racjonalnych usprawnień zapewniających dostępność oraz możliwości korzystania ze wspieranej infrastruktury.

8. Zgodność z zasadą „niewyrządzania znaczącej szkody środowisku” (DNSH – „Do No Significant Harm”).

Zgodnie z przedłożoną dokumentacją Przedsięwzięcie zostało zrealizowane w sposób zapewniający brak istotnego negatywnego wpływu na cele środowiskowe UE, w szczególności w zakresie:

- łagodzenia zmian klimatu,
- adaptacji do zmian klimatu,
- zrównoważonego wykorzystania i ochrony zasobów wodnych i morskich,
- gospodarki o obiegu zamkniętym,
- zapobiegania zanieczyszczeniom i ich kontroli,
- ochrony i odbudowy bioróżnorodności i ekosystemów.

OOW w dn. 20.08.2026 r. złożył Raport końcowy z realizacji przedsięwzięcia zgodnie z zasadą „niewyrządzania znaczącej szkody środowisku” - DNSH- „do no significant harm” w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności Komponent D – Inwestycja 1.1.2 oraz przedstawił dowody potwierdzające realizację zasady DNSH tj. m.in. dokumentacja zamówień i umowy z dostawcami - zapisy dotyczące energooszczędności, trwałości, naprawialności i recyklingu sprzętu, karty katalogowe/certyfikaty środowiskowe sprzętu IT, certyfikaty ISO, decyzja o rejestracji w systemie BDO, Umowa na odbiór odpadów + karty przekazania odpadów

9. Prawdliwość realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

OOW realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z umową o objęcie wsparciem oraz ze Strategią Promocji i Informacji Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (§ 15):

- Na stronie internetowej szpitala znajduje się informacja o przedsięwzięciu w ramach środków KPO <https://www.centrumpluc.com.pl/joomla/index.php/dotacje/382-dotacja-krajowego-planu-odbudowy-i-zwiekszenia-odpornosci-jpo>
- W miejscu realizacji przedsięwzięcia zostały umieszczone tablice informacyjne (ul. Okólna 181, Łódź, oraz Szpital w Tuszynie) z właściwymi oznaczeniami przedsięwzięcia (• znak KPO oraz • znak NGEU), zgodnymi z księgą identyfikacji wizualnej.
- OOW wydrukował naklejki, zgodne z księgą identyfikacji wizualnej do oznakowania m.in. zakupionego sprzętu w ramach przedsięwzięcia. Sprzęt w większości został oznakowany, jednak część drobnego sprzętu (np. tablety, długopisy do podpisu elektronicznego i in.) nie zawiera naklejek informacyjno-promocyjnych KPO.
- OOW oznakował dokumenty wytwarzane w ramach realizacji przedsięwzięcia.
- OOW zamieścił plakaty informacyjne A3 w dwóch lokalizacjach (przychodnia przy ul. Szpitalnej 6, Łódź-Widzew oraz przychodnia przy ulicy Długiej 56, Zgierz) z właściwymi oznaczeniami przedsięwzięcia (• znak KPO oraz • znak NGEU), zgodnymi z księgą identyfikacji wizualnej.

W dniu 22.07.2026 r. za pośrednictwem systemu CST2021 OOW przekazał w ramach kontroli sprawozdanie z działań informacyjno-promocyjnych z 29.06.2026 r.

10. Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu.

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem i przedłożoną do kontroli dokumentacją, wszelkie dane i dokumenty związane z realizacją Projektu, będą przechowywane co najmniej przez okres określony w § 17 Umowy o objęcie wsparciem. Zgodnie z zapisami w Jednolitym Rzeczowym Wykazie Akt dokumenty oznaczone symbolem 08 - Programy i

projekty współfinansowane ze środków Unii Europejskiej, mają kategorię archiwizacji B25 tzn., że okres ich przechowywania wynosi 25 lat.

OOW złożył w dniu 22.07.2026 r. oświadczenie dot. przechowywania dokumentacji projektowej, zgodnie z którym dokumentacja przechowywana jest w lokalizacji Szpitala: Łodzi przy ul. Okólnej 181 w segregatorach w zamykanych na klucz pomieszczeniach.

W ramach prowadzonych czynności przekazano do kontroli dokumentację zapewniającą prawidłową ścieżkę audytu.

OOW posiada regulacje wewnętrzne dotyczące przechowywania/archiwizacji dokumentacji oraz w zakresie bezpieczeństwa danych osobowych.

13	Stwierdzone uchybienia i nieprawidłowości: - OOW składał wnioski o płatność nie dotrzymując terminów wynikających z umowy o objęcie wsparciem tj. w częstotliwości raz na kwartał do 10. dni roboczych po zakończonym kwartale, co opisano w pkt 11.1 powyżej; - W trakcie oględzin stwierdzono szereg rozbieżności pomiędzy danymi rzeczywistymi a wykazanymi w kartotece inwentarzowej. Dotyczy to w szczególności numerów inwentarzowych, numerów fabrycznych oraz miejsca użytkowania sprzętu. Ponadto, część sprzętu nie zawiera naklejek z numerami inwentarzowymi oraz naklejek informacyjno-promocyjnych z logotypami KPO, co opisano w pkt 11.1 powyżej; - We wniosku o płatność 006 zidentyfikowano błędny „numer księgowy lub ewidencyjny”: w poz. 3.2 jest: 2/UEC/12/2025 powinno być: 2/UEC/03/2026, co wskazano w pkt 11.2 powyżej.	
14	Ocena	Przedsięwzięcie jest realizowane co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia.
15	Zalecenia pokontrolne	- Rekomendacje zmierzające do usunięcia stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości oraz mające na celu uniknięcie podobnych błędów w przyszłości: - Ad. 1). W związku z zakończeniem realizacji przedsięwzięcia odstępuje się od wydania zaleceń w kwestii terminowości składania wniosków o płatność. - Ad. 2). Zaleca się przeprowadzenie inwentaryzacji posiadanego sprzętu celem ujednolicenia danych faktycznych z ewidencją inwentarzową oraz przekazanie do Zespołu kontrolującego informacji o wynikach przeprowadzonej inwentaryzacji. Zaleca się również uzupełnienie naklejek z numerami inwentarzowymi oraz informacyjno-promocyjnymi KPO. - Ad. 3). Należy dokonać korekty zapisu w poz. 3.2 „numer ewidencyjny lub księgowy” we wniosku o płatność nr 006. - Informacje o skutkach niewdrożenia Zaleceń Nie zgodność z umową, - Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu Zaleceń pokontrolnych 14 dni od wydania zaleceń.
16	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	03.09.2026 r.

Pouczenie:

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.

Lp.	Imię i Nazwisko	Podpis	Data
1.	Żaklina Wasilewska Kierownik zespołu kontrolującego	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym
2.	Marta Kobryn	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym
3.	Beata Firek-Ziaja	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym

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

Zatwierdzam:

Z up. Ministra Zdrowia

Katarzyna Galas

Dyrektor Departamentu Nadzoru i Kontroli

Podpisano elektronicznie. Data zgodna z podpisem elektronicznym

Potwierdzam zgodność kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	4976127.19432343.20659323
Nazwa dokumentu	Informacja pokontrolna - przedsięwzięcie KPOD.07.03-IP.10-0074_25 Łódź.pdf
Tytuł dokumentu	Informacja pokontrolna - przedsięwzięcie KPOD.07.03-IP.10-0074_25 Łódź
Sygnatura dokumentu	NKK2.9062.97.2026
Data dokumentu	2026-09-03
Skrót dokumentu	A986402259DF72D32171E1580EBA87166B8158B3
Wersja dokumentu	1.5
Data podpisu	2026-09-03 11:36:40
Podpisane przez	ŻAKLINA WASILEWSKA Główny Specjalista
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2026-09-03 11:39:23
Podpisane przez	Beata Firek-Ziaja Starszy Specjalista
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2026-09-03 11:49:48
Podpisane przez	Marta Kobryn Główny Specjalista
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2026-09-03 17:03:34
Podpisane przez	Katarzyna Galas Dyrektor
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego

EZD 3.136.31.31.

Data wydruku: 2026-09-03

Autor wydruku: Kobryn Marta w zastępstwie za Wasilewska Żaklina (Główny Specjalista)