

**Informacja pokontrolna w zakresie kontroli
nr KPOD.07.03-IP.10-0292/25 - 001**

1	Podstawa prawna kontroli	- art. 14lh oraz art. 14lu ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2025 r. poz. 198); - 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, Dominika Jackowicz
4	Termin kontroli	22.07.-27.08.2026 r. w tym na miejscu: 22.-25.07.2026 r.
5	Rodzaj kontroli (kontrola wykonania: w trakcie/na zakończenie)	Kontrola wykonania/weryfikacja wydatków/kontrola 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	Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej im. św. Jana z Dukli
8	Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w których przeprowadzono czynności kontrolne	ul. dr Kazimierza Jaczewskiego 7 20-090 Lublin
9	Nazwa i numer kontrolowanego kamienia milowego	Przedsięwzięcie nr KPOD.07.03-IP.10-0292/25 pn. „Rozwój usług cyfrowych w Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej im św. Jana z Dukli w Lublinie” w ramach inwestycji D1.1.2 „Przyspieszenie procesów transformacji cyfrowej ochrony zdrowia poprzez dalszy rozwój usług cyfrowych w ochronie zdrowia” Wartość umowy: ogółem 14 271 165,00 zł, w tym wydatki kwalifikowalne/dofinansowanie: 12 000 000,00 zł. Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 3 941 495,93 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 w zatwierdzonym wniosku o płatność KPOD.07.03-IP.10-0292/25-002-03 tj. łącznie 2 pozycje na kwotę 3 941 495,93 zł., co stanowi 32,85% 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 oraz zaświadczenia o ukończeniu szkolenia, umowy z dostawcami, wydruki z kartoteki inwentarzowej, ewidencję środków trwałych, dowody OT: • Faktura FVSV/0003/26/01 z 05.01.2026, • Faktura FVSV/0016/26/01 z 08.01.2026, W pozostałym zakresie kontrolą objęto nw. dokumenty: • Umowa nr KPOD.07.03-IP.10-0292/25/KPO/51/2025/383 o objęcie wsparciem ze środków planu rozwojowego Przedsięwzięcia pn. „Rozwój usług cyfrowych w Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej im św. Jana z Dukli w Lublinie” podpisana 13.12.2025 wraz z aneksami: nr 1 podpisanym dn. 16.03.2026 r., nr 2 podpisanym dn. 03.06.2026 r., nr 3 podpisanym dn. 16.06.2026; • Wniosek o objęcie przedsięwzięcia wsparciem nr KPOD.07.03-IP.10-0292/25 z załącznikami, • Wnioski o płatność: – KPOD.07.03-IP.10-0292/25-001-01; Zatwierdzony (data złożenia 04.02.2026); Zaliczkowy (4 689 159,80 zł), za okres od 01.07.2025 do 01.07.2025; – KPOD.07.03-IP.10-0292/25-002-03; Zatwierdzony (data złożenia I wersji 16.03.2026); Rozliczający zaliczkę (3 941 495,93 zł), Sprawozdawczy, za okres od 02.07.2025 do 28.02.2026; – KPOD.07.03-IP.10-0292/25-003-02; Zatwierdzony (data złożenia I wersji 14.04.2026); Zaliczkowy (4 458 504,07 zł); za okres od 01.03.2026 do 01.03.2026; – Do zakończenia kontroli OOW złożył jeszcze dwa wnioski o płatność, nie objęte kontrolą: – KPOD.07.03-IP.10-0292/25-004-01; W trakcie oceny (data złożenia 25.06.2026); Sprawozdawczy, za okres od 02.03.2026 do 31.05.2026; – KPOD.07.03-IP.10-0292/25-005-01; Anulowany (data złożenia 25.06.2026); Zaliczkowy (2 784 574,98); za okres od 01.06.2026 do 01.06.2026;

		• Umowa nr 18/2026 z dn. 05.02.2026 r. zawarta pomiędzy Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej im. św. Jana z Dukli a Województwem Lubelskim z siedzibą w Lublinie na udzielenie Podmiotowi leczniczemu dotacji na realizację w 2026 r. zadania pn. „Rozwój usług cyfrowych w Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej im. św. Jana z Dukli w Lublinie”, w ramach programu Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności inwestycja D1.1.2 „Przyspieszenie procesów transformacji cyfrowej ochrony zdrowia poprzez dalszy rozwój usług cyfrowych w ochronie zdrowia”, umowa nr KPOD.07.03-IP.10-0292/25/KPO/51/2025/383 wraz z Aneks nr 1 z 28.05.2026 r.; • Polityka Rachunkowości Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej im. św. Jana z Dukli (Lublin 2025); • Zarządzenie nr 241/2025 Dyrektora Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej im. Św. Jana z Dukli z dnia 17.09.2025, w sprawie aktualizacji zasad (polityki) rachunkowości COZL; • Zarządzenie nr 139/2026 Dyrektora Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej im. Św. Jana z Dukli z dnia 15.06.2026 r. w sprawie aktualizacji instrukcji obiegu i kontroli dowodów księgowych w Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej im. Św. Jana z Dukli; • Zarządzenie nr 265/2024 Dyrektora Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej im. Św. Jana z Dukli z dnia 17.10.2024, w sprawie wprowadzenia Regulaminu zgłaszania wewnętrznych przypadków nieprawidłowości oraz ochrony osób dokonujących zgłoszeń; • Zarządzenie nr 139/2026 Dyrektora Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej im. Św. Jana z Dukli z dnia 15.06.2026 r. w sprawie aktualizacji instrukcji obiegu i kontroli dowodów księgowych w Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej im. Św. Jana z Dukli; • Zarządzenie nr 16/2021 Dyrektora Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej im. Św. Jana z Dukli z dnia 5.02.2021 r., w sprawie wprowadzenia Instrukcji kancelaryjnej, Jednolitego rzeczowego wykazu akt i Instrukcji organizacji i zakresu działania archiwum zakładowego w Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej im. Św. Jana z Dukli; • Zarządzenie 373/2025 Dyrektora Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej im. św. Jana z Dukli z dnia 05.12.2025 r., w sprawie wprowadzenia „Polityki Ochrony Danych Osobowych w Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej im. św. Jana z Dukli”; • Procedura zapobiegania nadużyciom finansowym, korupcji i konfliktom interesów w Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej z dnia 04.08.2026 r.; • Instrukcja obiegu i kontroli dowodów księgowych Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej im. Św. Jana z Dukli (Załącznik nr 1 do Zarządzenia Dyrektora nr 139/2026);
--	--	---

		• Instrukcja kancelaryjna Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej im. św. Jana z Dukli (Załącznik nr 1 do Zarządzenia Dyrektora nr 16/2021 z dnia 05.02.2021); • Jednolity rzeczowy wykaz akt Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej im. św. Jana z Dukli (Załącznik nr 2 Zarządzenia Dyrektora nr 16/2021 z dnia 05.02.2021); • Instrukcja organizacji i zakresu działania archiwum zakładowego w Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej im. św. Jana z Dukli (Załącznik nr 3 do Zarządzenia Dyrektora nr 16/2021 z dnia 05.02.2021); • Oświadczenia OOW o: – odpisach amortyzacyjnych z dnia 20.07.2026 r.; – kontroli prowadzonych przez inne podmioty niż IOI-MZ z dnia 20.07.2026 r.; – realizacji wskaźników D18G.R1, D21G.R1, D21G.R2 i D21G.R3 z dnia 24.07.2026 r. z załącznikami wraz z aktualizacją z dn. 26.08.2026 r. – stosowaniu zasad horyzontalnych UE i DNSH z dnia 20.07.2026 r.; – wykorzystaniu infrastruktury, sprzętu do celów przedsięwzięcia z dnia 20.07.2026 r.; – przechowywaniu dokumentacji projektowej z dnia 23.07.2026 r.; – niezidentyfikowaniu przypadków konfliktu interesów, korupcji, nadużyć finansowych, podwójnego finansowania z dnia 20.07.2026 r.; – wydłużeniu terminu realizacji przedsięwzięcia nr KPOD.07.03-IP.10-0292/25 z dnia 29.06.2026 r.; – przechowywaniu sprzętu z dnia 23.07.2026 r. – działalności pomocniczej komercyjnej nie przekraczającej 20% całości prowadzonej działalności z dn. 21.08.2026 r. • Raport z audytu z dn. 25.08.2026 r., • Historia bieżąca za okres 21.07.2024-21.07.2026 z rachunku bankowego nr 83 1020 2313 0000 3102 1179 8495 w banku PKO BP S.A. • Plan Kont Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej im. Św. Jana z Dukli; • Wydruki operacji na wyodrębnionych kontach księgowych, polecenia księgowania, • Wydruk z kartoteki inwentarzowej dla konta „KPO - Rozwój usług cyfrowych”, dowody OT i Karty środków trwałych dla zakupionych w ramach przedsięwzięcia środków trwałych oraz licencji; • Dokumentacja przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówień publicznych: „Dostawa i wdrożenie cyfrowej karty intensywnej terapii oraz cyfrowej karty znieczulenia w ramach projektu "Rozwój usług cyfrowych w Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej im. św. Jana z Dukli w Lublinie" (327881-2026) oraz „Rozbudowa systemu HIS poprzez dostawę i uruchomienie modułów oprogramowania aplikacyjnego w ramach projektu "Rozwój usług cyfrowych w Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej im. św. Jana z Dukli w
--	--	---

		Lublinie" (377159-2026); • Strony internetowe OOW: https://cozl.eu/pacjent/636-sztuczna-inteligencja-w-walce-z-rakiem-cozl-otrzymal-14-8-mln-zl-na-transformacje-cyfrowa, https://cozl.eu/centrum/fundusze-europejskie-dofinansowania/fundusze-z-krajowego-planu-odbudowy, https://cozl.eu/centrum/aktualnosci-centrum/804-nowoczesna-onkologia-w-cyfrowym-wydaniu-cozl-realizuje-wielomilionowy-projekt-z-kpo. • Sprawozdania z działań informacyjno-promocyjnych złożone w dn. 31.03.2026 r. oraz 16.07.2026 r., • Dokumentacja potwierdzająca spełnianie zasady DNSH w tym: deklaracje CE - globalna inżynieria zgodności produktów i sprawy środowiskowe Producenta, deklaracje zgodności UE, certyfikaty zgodności ISO 50001:2018 i ISO 14001:2015, Certyfikat EPEAT, protokoły odbioru/przekazania do eksploatacji, dokumentacja dotycząca gospodarowania zużytym sprzętem, raporty producenta o zrównoważonym rozwoju oraz ocena ryzyka klimatycznego i in. • Raport Końcowy z realizacji przedsięwzięcia nr KPOD.07.03-IP.10-0292/25 zgodnie z zasadą DNSH złożony w dn. 31.07.2026 r. z załącznikami; • 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. 24.07.2026 r. W toku kontroli sporządzono raporty w systemie Skaner oraz Arachne Ostatecznego Odbiorcy Wsparcia (OOW), Dyrektora OOW, projektu - KPOD.07.03-IP.10-0292/25, 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 usług cyfrowych w Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej im św. Jana z Dukli w Lublinie” 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 Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej im. św. Jana z Dukli poprzez wdrożenie kompleksowych rozwiązań cyfrowych w czterech kluczowych obszarach: 1. Integracja i rozbudowa systemów informatycznych świadczeniodawcy (wskaźnik D21G, D21G.R1), w ramach tego zadania planowane są następujące działania: - Zakup i wdrożenie cyfrowej karty intensywnej terapii, - Zakup i wdrożenie cyfrowej karty znieczulenia, - Wymiana przestarzałych stacji roboczych wykorzystywanych do obsługi medycznych systemów informatycznych,		

- Zakup i wdrożenie systemu monitorowania poziomu dawek promieniowania jonizującego stosowanego w diagnostyce obrazowej,
- Utrzymanie oraz wsparcie systemów informatycznych służących wytwarzaniu lub przetwarzaniu elektronicznej dokumentacji medycznej oraz przekazywaniu danych do systemu P1 lub NFZ,
- Zakup i wdrożenie kompleksowego rozwiązania wspierającego proces krwiolecnicstwa,
- Zakup i wdrożenie kompleksowego rozwiązania wspierającego procesy pozyskania i przetwarzania komórek krwiotwórczych,
- Zakup i wdrożenie rozwiązania integracyjnego zgodnego ze standardem HL7, umożliwiającego płynną komunikację pomiędzy systemami dziedzinowymi a HIS,
- Zakup i wdrożenie rozwiązania umożliwiającego przygotowanie, weryfikowanie i przekazanie elektronicznych dokumentów zawierających dane o zrealizowanych wszczepach endoprotez do Rejestru Endoprotezoplastyk prowadzonego przez Narodowy Fundusz Zdrowia,
- Zakup i wdrożenie rozwiązania wspierającego gromadzenie i przetwarzanie danych w ramach programów profilaktycznych NFZ oraz przekazywania danych do Systemu Informatycznego Monitorowania Profilaktyki NFZ,
- Zakup i wdrożenie rozwiązania wspierającego personel medyczny w czynnościach zlecania leków oraz realizacji tych zleceń,
- Zakup i wdrożenie kompleksowego rozwiązania wspierającego proces archiwizacji oraz zarządzania dokumentacją medyczną (papierową i elektroniczną);

2. Digitalizacja dokumentacji medycznej istotnej z punktu widzenia leczenia i profilaktyki (wskaźnik D18G, D18G.R1), w ramach tego zadania planowane są następujące działania:

- Zakup i wdrożenie kompleksowego rozwiązania wspierającego proces zasilania systemu P1 danymi medycznymi zgromadzonymi w systemie szpitalnym Przeprowadzenie powyższych działań powinno umożliwić szpitalowi osiągnięcie wskaźnika zaindeksowania w P1 lub umieszczenia w centralnym repozytorium Centrum e-Zdrowia 95% kart informacyjnych z leczenia szpitalnego;

3. Działania zwiększające poziom cyberbezpieczeństwa szpitala (wskaźnik D21G.R2), w ramach tego zadania planowane są następujące działania:

- Poprawa bezpieczeństwa danych przetwarzanych w systemach medycznych poprzez zwiększenie poziomu ochrony stacji roboczych oraz serwerów i wdrożenie usługi Centrum Operacji Bezpieczeństwa (SOC),
- Poprawa bezpieczeństwa danych przetwarzanych w systemach medycznych poprzez rozbudowę systemu kopii zapasowych
- Zwiększenie poziomu ochrony systemu poczty e-mail Przeprowadzenie powyższych działań powinno umożliwić osiągnięcie wskaźnika wynikającego z audytu cyberbezpieczeństwa;

4. Wdrożenie rozwiązań AI i podłączenie do centralnego repozytorium danych medycznych (wskaźnik D21G.R3), w ramach tego zadania planowane są następujące działania:

- Zakup i wdrożenie rozwiązania integracyjnego z opracowaną przez Centrum e-Zdrowia platformą usług inteligentnych (PUI)
- Zakup i wdrożenie rozwiązania wykorzystującego algorytmy AI wspierającego lekarza w zakresie strukturyzacji i porządkowania treści wprowadzanych w polach opisowych dokumentacji medycznej.

Zgodnie z aneksem nr 2 do umowy o objęcie wsparciem nr KPOD.07.03-IP.10-0292/25/KPO/51/2025/383, 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 01.07.2025 r. do dnia 15.07.2026 r.”

Całkowita wartość przedsięwzięcia wynosi 14 271 165,00 zł, całkowita kwota wydatków kwalifikowalnych przedsięwzięcia i wsparcia wynosi 12 000 000,00 zł.

OOW pozyskał dofinansowanie z budżetu Województwa Lubelskiego na realizację w 2026 r. zadania pn. "Rozwój usług cyfrowych w Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej im. św. Jana z Dukli w Lublinie" (...). Wartość udzielonej dotacji 2 271 165,00 zł. Zgodnie z zał. Nr 1 do ww. umowy środki mogą być przeznaczone na sfinansowanie wydatków niekwalifikowalnych Przedsięwzięcia.

Montaż finansowy Przedsięwzięcia:

Dofinansowanie KPO: 12 000 000,00 zł (wydatki kwalifikowalne)

Budżet Województwa Lubelskiego: 2 271 165,00 zł (wydatki niekwalifikowalne)

Wartość ogółem: 14 271 165,00 zł

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

- KPOD.07.03-IP.10-0292/25-001-01; Zatwierdzony (data złożenia 04.02.2026); Zaliczkowy (4 689 159,80 zł), za okres od 01.07.2025 do 01.07.2025;
- KPOD.07.03-IP.10-0292/25-002-03; Zatwierdzony (data złożenia I wersji 16.03.2026); Rozliczający zaliczkę (3 941 495,93 zł), Sprawozdawczy, za okres od 02.07.2025 do 28.02.2026;
- KPOD.07.03-IP.10-0292/25-003-02; Zatwierdzony (data złożenia I wersji 14.04.2026); Zaliczkowy (4 458 504,07 zł); za okres od 01.03.2026 do 01.03.2026;
- KPOD.07.03-IP.10-0292/25-004-01; W trakcie oceny (data złożenia 25.06.2026); Sprawozdawczy, za okres od 02.03.2026 do 31.05.2026;

Zgodnie z rozliczeniami przedstawionymi we wniosku o płatność nr KPOD.07.03-IP.10-0292/25-002 w przedsięwzięciu poniesiono wydatki w kwotach:

wydatki ogółem: 4 848 040,00 zł w tym: wydatki kwalifikowalne bezpośrednie: 3 941 495,93 zł (32,85% realizacji). Przedsięwzięcie nie zawiera kosztów pośrednich.

W przedsięwzięciu są realizowane następujące zadania:

Zadanie 1. Integracja i rozbudowa systemów informatycznych świadczeniodawcy (wskaźnik D21G, D21G.R1) – poziom realizacji 26,72%;

Zadanie 2. Digitalizacja dokumentacji medycznej istotnej z punktu widzenia leczenia i profilaktyki (wskaźnik D18G, D18G.R1) – poziom realizacji 0,00%;

Zadanie 3. Działania zwiększające poziom cyberbezpieczeństwa szpitala (wskaźnik D21G.R2) - poziom realizacji 55,90%

Zadanie 4. Wdrożenie rozwiązań AI i podłączenie do centralnego repozytorium danych medycznych (wskaźnik D21G.R3) - poziom realizacji 0,00%;

Wykazane powyżej wartości procentowe poziomu realizacji zadań, zostały wskazane we wniosku o płatność nr 004 i są wartościami finansowego rozliczenia realizacji przedsięwzięcia na dzień złożenia wniosku tj. 25.06.2026 r. Na dzień kontroli rzeczowe zaawansowanie prac jest wyższe.

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

Powyższe potwierdzono również na podstawie przeprowadzonych oględzin w dn. 22-23.07.2026 r. Sporządzono protokół z oględzin w dn. 24.07.2026 r. Podczas oględzin, w badanej próbie, zidentyfikowano błędy w opisach miejsca stacjonowania komputerów i monitorów. Dotyczy to poz. 5, 9, 17, 182, 186, 187, 192, 196, 201, 251, 253, 274, 319, 325, 445, 453, 454, 455, 690, 691, 692, 697. Powyższe sprzęty znajdują się fizycznie w innych miejscach niż wskazuje wydruk „kartoteka wg ośrodków kosztów”.

Zespół kontrolny zaleca przeprowadzenie ponownej inwentaryzacji posiadanego sprzętu celem zgodności stanu faktycznego z zapisami w ewidencjach. Ponadto stwierdzono brak naklejek promocyjnych KPO na monitorach. Zaleca się uzupełnienie.

Na dzień kontroli, realizacja zakładanych wskaźników przedstawia się następująco:

Wskaźniki rezultatu:

- 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: 97,08 stopień realizacji – 102,19%
- D21G.R1: Integracja systemów szpitalnych z systemem P1 – wartość docelowa: 1, stopień realizacji – 100%
- D21G.R2: Zabezpieczenie przetwarzania elektronicznej dokumentacji medycznej potwierdzone audytem bezpieczeństwa – wartość docelowa: 1, stopień realizacji – 100%
- D21G.R3: Podłączenie do centralnego repozytorium danych medycznych w Centrum e-Zdrowia w zakresie AI – wartość docelowa: 1, stopień realizacji – 100%.

W odniesieniu do terminowości realizacji przedsięwzięcia:

Zgodnie z aneksem nr 2 do umowy o objęcie wsparciem nr KPOD.07.03-IP.10-0292/25/KPO/51/2025/383, 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 01.07.2025 r. do dnia 15.07.2026 r.”

Ujęte w badanych wnioskach o płatność wydatki poniesiono 27.02.2026 r., tj. przed 30 czerwca 2026 r., jednak w przypadku składania kolejnych wniosków o płatność i ewentualnego ujmowania wydatków poniesionych po tym terminie, konieczna będzie formalna zgoda IOI MZ na przesunięcie okresu kwalifikowalności wydatków. Powyższe zostanie zweryfikowane podczas kontroli na zakończenie.

Na dzień zakończenia kontroli OOW nie złożył jeszcze wniosku o płatność końcową potwierdzającego ukończenie realizacji przedsięwzięcia. W związku z powyższym Zespół Kontrolujący odnosząc się do zatwierdzonego w umowie o objęcie wsparciem okresu realizacji przedsięwzięcia stwierdza, że działania projektowe nie zakończyły się w terminach wynikających z umowy a nowe daty wymagają akceptacji IOI MZ (§20 ust. 2 umowy).

Należy pozyskać formalną zgodę IOI MZ na przesunięcie okresu realizacji przedsięwzięcia. Powyższe zostanie zweryfikowane podczas kontroli na zakończenie.

2. Kwalifikowalność poniesionych wydatków i prawidłowość rozliczeń finansowych.

W toku kontroli dokonano m.in. sprawdzenia dokumentów źródłowych (w tym faktur VAT) 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 wniosku o płatność nr KPOD.07.03-IP.10-0292/25-002 pod kątem spełniania zasad kwalifikowalności, w tym czy były przewidziane na etapie wnioskowania o objęcie wsparciem oraz czy są powiązane z działaniem i zapewniają osiągnięcie jego celów. Wszystkie zweryfikowane wydatki spełniają te zasady.

Przedstawione we wniosku o płatność wydatki, znajdują swoje odzwierciedlenie w budżecie projektu i nie przekraczają kwot w nim zawartych. W przedsięwzięciu nie występują koszty pośrednie i inne wydatki rozliczane ryczałtowo lub objęte limitami.

Rozliczenie otrzymanych przez OOW zaliczek:

OOW zgodnie z umową i składanymi wnioskami o płatność otrzymuje z PFR środki w formie zaliczki lub refundacji.

Na podstawie zatwierdzonych wniosków o płatność zaliczki zostały wypłacone na rachunek bankowy OOW, dedykowany dla przedsięwzięcia, w następujących transzach:

1. kwota 4 689 159,80 zł w dn. 19.02.2026 (kwota zaliczki została rozliczona w terminie 90 dni od daty wypłaty: wop nr 002 kwota rozliczenia 3 941 495,93 zł oraz zwrot niewykorzystanej części zaliczki w kwocie 747 663,87 zł w dn. 16.03.2026 r.);
2. kwota 4 458 504,07 zł w dn. 09.07.2026 – nierozliczona, nie upłynął jeszcze termin.

Powyższe jest zgodne z Umową oraz Harmonogramem płatności.

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 20.07.2026 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 WL.

Dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z dokumentacją księgową.

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

Płatności za faktury są realizowane z rachunku bankowego OOW wyodrębnionego na potrzeby przedsięwzięcia o nr 83 1020 2313 0000 3102 1179 8495, prowadzonego w banku PKO BP S.A.

Opisy na dokumentach nie wskazują na wystąpienie podwójnego finansowania. Podatek VAT jest wydatkiem niekwalifikowalnym w projekcie i jest finansowany ze środków dotacji pozyskanej na ten cel z budżetu Województwa Lubelskiego.

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 – stwierdzono uchybienia

nie skutkujące nałożeniem korekt finansowych

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

1. „Dostawa i wdrożenie cyfrowej karty intensywnej terapii oraz cyfrowej karty znieczulenia w ramach projektu "Rozwój usług cyfrowych w Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej im. św. Jana z Dukli w Lublinie" (327881-2026),
2. „Rozbudowa systemu HIS poprzez dostawę i uruchomienie modułów oprogramowania aplikacyjnego w ramach projektu "Rozwój usług cyfrowych w Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej im. św. Jana z Dukli w Lublinie" (377159-2026).

Ustalenia:

1. „Dostawa i wdrożenie cyfrowej karty intensywnej terapii oraz cyfrowej karty znieczulenia w ramach projektu "Rozwój usług cyfrowych w Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej im. św. Jana z Dukli w Lublinie" (327881-2026),

Stwierdzone uchybienia:

Nie stwierdzono uchybień.

Stwierdzone nieprawidłowości:

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Rekomendacje i podsumowanie:

W toku kontroli postępowania o udzielenie zamówienia publicznego nie stwierdzono naruszeń przepisów ustawy Pzp, należy więc uznać, że postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego zostało przeprowadzone prawidłowo i zgodnie z przepisami ustawy Pzp.

2. „Rozbudowa systemu HIS poprzez dostawę i uruchomienie modułów oprogramowania aplikacyjnego w ramach projektu "Rozwój usług cyfrowych w Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej im. św. Jana z Dukli w Lublinie" (377159-2026).

Stwierdzone uchybienia:

1) Za uchybienie należy uznać brak udokumentowania należytej staranności przy szacowaniu wartości zamówienia.

Wartość szacunkowa wynosi 2 430 627,20 zł netto, tj. 563 950,63 euro.

Wartość zamówienia ustalono dnia 19.02.2026 r. na podstawie planowanych kosztów oraz rozeznania cen rynkowych. Wartość szacunkową ustalono zgodnie z dyspozycją art. 36 ust. 1 ustawy Pzp, tj. na mniej niż 3 miesiące przed wszczęciem postępowania.

Jako dokumentację z czynności szacowania Zamawiający przedstawił 1 ofertę uzyskaną z badania rynku.

Zgodnie z art. 28 ustawy Pzp, podstawą ustalenia wartości zamówienia jest całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy, bez podatku od towarów i usług, ustalone przez zamawiającego z należytą starannością.

W przedmiotowym przypadku, nie można stwierdzić, że szacowanie zostało dokonane z należytą starannością, ponieważ rozeznanie rynku polega na porównaniu cen przynajmniej dwóch wykonawców. Jedna oferta nie potwierdza realnej ceny rynkowej. Ponadto Zamawiający nie udowodnił, że próbował pozyskać oferty innych wykonawców oraz nie opublikował zapytania na stronie prowadzonego postępowania, nie wykazał więc należytej staranności. Ustalenie wartości zamówienia oparto wyłącznie na jednej ofercie cenowej podmiotu, który w następstwie jako jedyny złożył ofertę w postępowaniu. Może to stanowić podstawę do stwierdzenia naruszenia zasad uczciwej konkurencji.

Na dzień zakończenia czynności kontrolnych nie stwierdzono, aby opisane powyżej uchybienie wywołało bezpośrednie skutki finansowe w postaci uszczerbku w budżecie Unii Europejskiej.

Stwierdza się zatem uchybienie formalne, które nie powoduje konieczności naliczenia korekty finansowej.

Stwierdzone nieprawidłowości:

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Rekomendacje i podsumowanie:

Rekomenduje się Zamawiającemu ściśle przestrzeganie przepisów ustawy Pzp dotyczących stwierdzonego uchybienia, w szczególności:

- dokumentowanie w przyszłych postępowaniach procesu szacowania wartości zamówienia tj. dokumentowanie pełnego rozeznania rynku (np. wysyłanie zapytań ofertowych do kilku potencjalnych wykonawców lub publikowanie zapytań na stronie internetowej i pozyskiwanie minimum 2 ofert lub dokumentowanie za pomocą cenników, taryfikatorów itp.), zgodnie z wymogiem należytej staranności.

Za wyjątkiem ww. uchybienia formalnego nie stwierdzono naruszeń przepisów ustawy Pzp, należy więc uznać, że postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego zostało przeprowadzone prawidłowo i zgodnie z przepisami ustawy Pzp.

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

Przedsięwzięcie nie spełnia przesłanek występowania pomocy publicznej.

OOW złożył w tym zakresie odpowiednie oświadczenia, zawarte w aktach kontroli.

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 w tym m.in.: Procedura zapobiegania nadużyciom finansowym, korupcji i konfliktom interesów w Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej z dnia 04.08.2026 r. Celem Procedury jest ustanowienie spójnego systemu zapobiegania, wykrywania i reagowania na nadużycia finansowe, korupcję, zмовы przetargowe, oraz konflikty interesów, a także zapewnienie ochrony interesów finansowych, w tym środków publicznych i unijnych.

OOW w dniu 20.07.2026 r. przedstawił oświadczenie, w którym informuje, że w trakcie realizacji przedsięwzięcia nr KPOD.07.03-IP.10-0292/25 nie zidentyfikowano przypadków:

- konfliktu interesów,
- korupcji,
- nadużyć finansowych,
- podwójnego finansowania wydatków.

Na stronie internetowej OOW <https://cozl.eu/centrum/fundusze-europejskie-projekty-dotacje/fundusze-z-krajowego-planu-odbudowy> dostępne są informacje o funkcjonowaniu mechanizmu sygnalizowania potencjalnych nieprawidłowości w związku z realizacją przedsięwzięcia w ramach KPO.

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. 31.07.2026 r. złożył Raport końcowy z realizacji przedsięwzięcia zgodnie z zasadą DNSH oraz przedstawił dowody potwierdzające realizację zasady DNSH tj. m.in. deklaracje CE - globalna inżynieria zgodności produktów i sprawy środowiskowe Producenta, deklaracje zgodności UE, certyfikaty zgodności ISO 50001:2018 i ISO 14001:2015, Certyfikat EPEAT, protokoły odbioru/przekazania do eksploatacji, dokumentacja dotycząca gospodarowania użytym sprzętem, raporty producenta o zrównoważonym rozwoju oraz ocena ryzyka klimatycznego i in.

9. Prawidłowość 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:

- na stronie internetowej <https://cozl.eu/pacjent/636-sztuczna-inteligencja-w-walce-z-rakiem-cozl-otrzymal-14-8-mln-zl-na-transformacje-cyfrowa> oraz na <https://cozl.eu/centrum/fundusze-europejskie-projekty-dotacje/fundusze-z-krajowego-planu-odbudowy> zamieszczono informację o uzyskaniu dofinansowania dla projektu nr KPOD.07.03-IP.10-0292/25;
- na stronie internetowej <https://cozl.eu/centrum/aktualnosci-centrum/804-nowoczesna-onkologia-w-cyfrowym-wydaniu-cozl-realizuje-wielomilionowy-projekt-z-kpo> zamieszczono artykuł nt. Onkologii w cyfrowym wydaniu;
- publikacje w mediach społecznościowych Facebook Szpitala Onkologicznego COZL <https://www.facebook.com/share/p/1C7hkMSLaj/>, na temat realizacji projektu nr KPOD.07.03-IP.10-0292/25;
- publikacje w mediach lokalnych:
 - ✓ Dziennik Wschodni: <https://www.dziennikwschodni.pl/artykul/382207.sztuczna-inteligencja-w-walce-z-rakiem-cozl-ma-14-8-mln-zl-na-transformacje-cyfrowa>
 - ✓ Panorama Lubelska: <https://www.panoramalubelska.pl/artykul/6383.sztuczna-inteligencja-w-walce-z-rakiem-cozl-otrzymal-14-8-mln-zl-na-cyfrowa-transformacje>
 - ✓ w lubelskim.pl: <https://wlubelskim.pl/centrum-onkologii-ziemi-lubelskiej-z-potężnym-dofinansowaniem-na-cyfryzacje-uslug-medycznych/>
 - ✓ Nasz Lublin: <https://naszlublin.pl/nowe-inwesycje/sztuczna-inteligencja-wspiera-leczenie-pacjentow-onkologicznych-cozl-przechodzi-cyfrowa-transformacje>
- w miejscu realizacji przedsięwzięcia zamontowano zewnętrzną tablicę informacyjną;
- oznakowano sprzęt zakupiony w ramach Przedsięwzięcia (z zastrzeżeniem poniżej);
- OOW oznakował dokumenty oraz segregatory wytwarzane w ramach realizacji Przedsięwzięcia.

W toku przeprowadzonych oględzin stwierdzono brak naklejek informacyjno-promocyjnych na zakupionych w ramach Przedsięwzięcia monitorach. Zaleca się uzupełnienie oznakowania zgodnie z Umową o objęcie wsparciem oraz Strategią Promocji i Informacji Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności.

W dniu 31.03.2026 r. oraz w dniu 16.07.2026 r. OOW złożył sprawozdania z działań informacyjno-promocyjnych.

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 § 18 Instrukcji Kancelaryjnej COZL, stanowiącym załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 16/2021 z dnia 05.02.2021 r., dokumentacje spraw przechowuje się w komórkach organizacyjnych COZL i w archiwum zakładowym. Zgodnie z zapisami w Jednolitym Rzeczowym Wykazie Akt COZL stanowiącym załącznik nr 2 do Zarządzenia Nr 16/2021 z dnia 05.02.2021 r. wyodrębniono klasę 08 „Programy i projekty współfinansowane ze środków zewnętrznych, w tym z Unii Europejskiej”, z podziałem na klasy: 080 „Wyjaśnienia, interpretacje, opinie oraz akty prawne dotyczące zagadnień z zakresu promowania i realizacji projektów finansowanych ze środków zewnętrznych” oraz 081 „Wnioskowanie o udział w programach i projektach finansowanych ze środków zewnętrznych oraz ich realizacja”, nadając im kategorię A. Zgodnie z Instrukcją organizacji i zakresu działania archiwum zakładowego COZL, stanowiącą załącznik nr 3 do Zarządzenia nr 16/2021 z dnia 05.02.2021 Szpital przechowuje w Archiwum Zakładowym dokumentację z kategorią „A” przez okres 25 lat (materiały archiwalne), a następnie przekazuje do właściwego Archiwum Państwowego.

Zgodnie z oświadczeniem OOW dnia 23.07.2026 r, dokumentacja projektowa dotycząca realizacji projektu nr KPOD.07.03-IP.10-0292/25 pn. „Rozwój usług cyfrowych w Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej im. św. Jana Dukli Lublinie” jest przechowywana zgodnie z § 17 Umowy o objęcie wsparciem.

Dokumentacja w formie papierowej przechowywana jest w zamkniętych i zabezpieczonych szafach, w oznaczonych segregatorach, w sposób zapewniający należyte bezpieczeństwo informacji oraz oponach przed postępowaniem osób nieuprawnionych. Dokumentacja projektowa przechowywana jest w następujących działach:

- Dział Finansowy - dokumentacja finansowa,
- Dział Zamówień Publicznych -dokumentacja zamówień publicznych.

Dokumentacja elektroniczna przechowywana jest na zabezpieczonych elektronicznych nośnikach danych lub w systemach informatycznych, z zachowaniem odpowiednich środków bezpieczeństwa.

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/nieprawidłowości:

- 1) Brak formalnej zgody IOI MZ na przesunięcie okresu realizacji przedsięwzięcia i kwalifikowalności wydatków, co opisano w pkt 12.1 powyżej,
- 2) Błędne wskazanie miejsca stacjonowania komputerów i monitorów w dokumentacji inwentarzowej, co opisano w pkt 12.1 powyżej,
- 3) Brak udokumentowania należytej staranności przy szacowaniu wartości zamówienia, co opisano w pkt 12.4 powyżej,
- 4) Brak naklejek promocyjnych KPO na zakupionych w ramach Przedsięwzięcia monitorach, co opisano w pkt. 12.9 powyżej,

14	Ocena wg kryteriów	Przedsięwzięcie jest realizowane co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia.
15	Zalecenia pokontrolne	1. Rekomendacje zmierzające do usunięcia stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości oraz mające na celu uniknięcie podobnych błędów w przyszłości: Ad. 1) Należy pozyskać formalną zgodę IOI MZ na przesunięcie okresu realizacji przedsięwzięcia i kwalifikowalności wydatków, oraz przekazać stanowisko IOI MZ do wiadomości Zespołu Kontrolującego. Ad. 2) Zaleca się przeprowadzenie ponownej inwentaryzacji posiadanego sprzętu celem uporządkowania zapisów w ewidencjach. O wynikach przeprowadzonej inwentaryzacji należy poinformować Zespół Kontrolujący. Ad. 3) Rekomenduje się Zamawiającemu ściśle przestrzeganie przepisów ustawy Pzp dotyczących stwierdzonego uchybienia, w szczególności dokumentowanie w przyszłych postępowaniach procesu szacowania wartości zamówienia tj. dokumentowanie pełnego rozeznania rynku (np. wysyłanie zapytań ofertowych do kilku potencjalnych wykonawców lub publikowanie zapytań na stronie internetowej i pozyskiwanie minimum 2 ofert lub dokumentowanie za pomocą cenników, taryfikatorów itp.), zgodnie z wymogiem należytej staranności Ad. 4) Zaleca się uzupełnienie oznakowania monitorów zgodnie z Umową o objęcie wsparciem oraz Strategią Promocji i Informacji Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności. 2. Informacje o skutkach niewdrożenia Zaleceń (jeśli dotyczy, jeśli nie dotyczy usunąć) Stwierdzenie realizacji przedsięwzięcia niezgodnie z warunkami umowy. 3. Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu Zaleceń pokontrolnych Ad. 1) Niezwłocznie po ustaleniu z IOI MZ Ad. 2), 4) Przed złożeniem wniosku o płatność końcową Ad. 3) Na przyszłość – termin wykonania: nie dotyczy
16	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	27.08.2026

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.	Dominika Jackowicz	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym

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

Zatwierdzam:

Z up. Ministra Zdrowia

Ernest Bober

Zastępca Dyrektora Departamentu Nadzoru i Kontroli

Podpisano elektronicznie. Data zgodna z podpisem elektronicznym

Potwierdzam zgodność wydruku z dokumentem wydanym w postaci elektronicznej:

Identyfikator dokumentu	4974073.19383125.20577941
Nazwa dokumentu	Informacja pokontrolna - przedsięwzięcie 0292_25 COZL.pdf
Tytuł dokumentu	Informacja pokontrolna - przedsięwzięcie 0292_25 COZL
Sygnatura dokumentu	NKK2.9062.95.2026
Data dokumentu	2026-08-27 10:56:34
Skrót dokumentu	77CDEBC25C1B59CBA5A98C6603067CEFD4 34E35E
Wersja dokumentu	1.4
Data podpisu	2026-08-27
Sygnatariusz	ŻAKLINA WASILEWSKA
Stanowisko	Główny Specjalista
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2026-08-27
Sygnatariusz	Dominika Jackowicz
Stanowisko	Starszy Specjalista
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2026-08-27
Sygnatariusz	Ernest Bober
Stanowisko	Zastępca Dyrektora
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
	EZD 3.136.31.31.
Data wydruku:	2026-08-27 11:04:14
Autor wydruku:	Wasilewska Żaklina