

Informacja pokontrolna w zakresie kontroli
nr KPOD.07.03-IP.10-0057/25-001

1	Podstawa prawna kontroli	art. 14lh oraz art. 14lu Ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o Zasadach prowadzenia polityki rozwoju (tj. Dz. U. z 2025 r. poz. 198, 1846) 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, IOI – Instytucja odpowiedzialna za realizację inwestycji dla komponentu D. Departament Nadzoru i Kontroli (DNIK)
3	Imiona i Nazwiska osób Kontrolujących	Małgorzata Kubiczak, Dominika Jackowicz, Marta Kobryn
4	Termin kontroli	10.07-30.08.2026 w tym na miejscu 03-05.08.2026, data przekazania ostatniego dokumentu do celów kontroli 01.09.2026
5	Rodzaj kontroli (kontrola wykonania: w trakcie/na zakończenie)	Kontrola wykonania i weryfikacja wydatków w trakcie realizacji przedsięwzięcia
6	Tryb kontroli (w trakcie/ na zakończenie; planowa; doraźna). Kontrola na miejscu/zdalna.	Kontrola planowa, w trakcie – zdalna oraz na miejscu
7	Nazwa jednostki kontrolowanej	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Choszcznie
8	Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w których przeprowadzono czynności kontrolne ¹	ul. Niedziałkowskiego 4A, 73-200 Choszczno
9	Nazwa i numer kontrolowanego kamienia milowego	KPOD.07.03-IP.10-0057/25 -pn. Usprawnienie funkcjonowania i poprawa jakości opieki medycznej świadczonej przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Choszcznie w ramach działania D1.1.2 Transformacja cyfrowa opieki zdrowotnej (miernik D18G/D21G)
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 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) Prawidłowość 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, w zakresie weryfikacji wydatków dokumentację dot. zatwierdzonych wniosków o płatność. Całkowita kwota wydatków kwalifikowalnych przedsięwzięcia wynosi: 5 999 999,32 zł. Zbadano 100% wydatków kwalifikowanych z Wniosku o płatność nr KPOD.07.03-IP.10-0057/25-002, o wartości wydatków kwalifikowanych: 4 244 058,70 zł (70,73% względem wartości wydatków kwalifikowanych umowy), w tym koszty bezpośrednie: 3 966 410,00 zł (66,11% względem wartości wydatków kwalifikowanych umowy) oraz koszty pośrednie 277 648,70 zł (7% kosztów bezpośrednich). Kontrolą objęto w szczególności wskazane dokumenty:

¹ O ile są różne



	• Wniosek o objęcie przedsięwzięcia wsparciem suma kontrolna 90AFF712D60AB6BC53EE37E4B940BA4Ez 25.08.2025 r. oraz wersje wniosku stanowiące załącznik do umowy/ aneksu do umowy; • Umowa nr KPOD.07.03-IP.10-0057/25/KPO/197/2025/298 z dnia 13.12.2025 r., o objęcie wsparciem z planu rozwojowego przedsięwzięcia pn. „Usprawnienie funkcjonowania i poprawa jakości opieki medycznej świadczonej przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Choszczynie” realizowanego w ramach inwestycji D1.1.2 „Przyspieszenie procesów transformacji cyfrowej ochrony zdrowia poprzez dalszy rozwój usług cyfrowych w ochronie zdrowia”; • Aneks nr 1 do umowy nr nr KPOD.07.03-IP.10-0057/25/KPO/197/2025/298 z dnia 17.06.2026 r. • Zarządzenie Dyrektora nr 65 z dnia 31.12.2025 r. w sprawie powołania zespołu ds. realizacji projektu pn. „Usprawnienie funkcjonowania i poprawa jakości opieki medycznej świadczonej przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Choszczynie” • Zarządzenie 49/2024 z dnia 25 września 2024 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Przyjmowania Zgłoszeń Wewnętrznych, Podejmowania Działań Następczych oraz ochrony Sygnalistów z SPZOZ w Choszczynie; • Zarządzenie nr 39 z dnia 25 sierpnia 2023 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu Udzielenia Zamówień Publicznych o wartości poniżej 130 000 zł w SPZOZ w Choszczynie, • Zarządzenie nr 79/2024 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Choszczynie z dnia 20.12.2024, w sprawie ustanowienia polityki rachunkowości SP ZOZ w Choszczynie. • Zarządzenie nr 12/2025 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Choszczynie z dnia 01.03.2025 r., w sprawie ustanowienia Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem informacji i Ciągłością Działania; • Korespondencja pomiędzy OOW a IOI MZ (Departament eZdrowia) • Wnioski o płatność wraz z dokumentacją wspierającą - KPOD.07.03-IP.10-0057/25-001-01 – za okres 02.06.2025-28.02.2026, zaliczkowy, sprawozdawczy, złożony 09.03.2026 (zatwierdzony); - KPOD.07.03-IP.10-0057/25-002-02 za okres: 01.03.2026 do 31.05.2026., data złożenia: 08.07.2026 r. (data złożenia I. wersji: 03.06.2026)wydatki ogółem: 5 156 333,00 zł, kwalifikowane: 4 244 058,70 zł - rozliczający zaliczkę (na kwotę 4 191 514,43 zł, kwota pozostała do rozliczenia 8 485,09 zł), zaliczkowy (1 747 455,53 zł), refundacyjny (52 544,27 zł), sprawozdawczy (zatwierdzony); - KPOD.07.03-IP.10-0057/25-003-01 Rozliczający zaliczkę (8 485,09 zł – 21.07.2026 r. zwrot niewykorzystanej części I transzy zaliczki), Sprawozdawczy, za okres: od 01.06.2026 do 22.07.2026., data złożenia: 22.07.2026 r. (zatwierdzony) - oraz w zakresie sprawozdawczości: - KPOD.07.03-IP.10-0057/25-004-01, za okres: od 23.07.2026 do 31.08.2026 r., data złożenia 31.08.2026 r. nieobjęty próby do weryfikacji wydatków (złożony po wyborze próby i weryfikacji wydatków), wydatki ogółem: 2 148 558,85 zł, kwalifikowane: 1 755 940,62 zł, rozliczający zaliczkę (1 747 455,53 zł), refundacyjny (8 485,09 zł), sprawozdawczy, końcowy (status: złożony); • Wyciągi bankowe nr 1/2026, 2/2026, 3/2026, 4/2026, 5/2026, 6/2026, 7/2026, 8/2026,; • Oświadczenia OOW w zakresie: - Kontroli prowadzonych przez inne podmioty z dnia 3.08.2026 r., - Dotyczące działalności leczniczej komercyjnej z dnia 3.08.2026 r., - Braku pomocy publicznej i niezakłócaniu konkurencji z dnia 3.08.2026 r., - Wykorzystywania infrastruktury, sprzętu do celów przedsięwzięcia z dnia 3.08.2026 r., - Zaliczenia do kosztów uzyskania przychodów odpisów amortyzacyjnych od pełnej wartości środka trwałego zakupionego w ramach przedsięwzięcia z dnia 3.08.2026 r., - Wykorzystywaniu przyznanego wsparcie wyłącznie w ramach działań realizowanych w ramach umowy z NFZ, braku generowania dochodu, działalności komercyjnej i braku nadmiernej rekompensaty z dnia 3.08.2026 r., - Braku podwójnego finansowania z dnia 3.08.2026 r., - Realizacji wskaźników produktu z dnia 3.08.2026 r., - Realizacji Projektu zgodnie z zasadą DNSH z dnia 22.07.2026 r. - Przestrzegania zasad horyzontalnych z dnia 3.08.2026 r., - Przeciwdziałania nieprawidłowościom z dnia 9.07.2026 r., - Przechowywania, zabezpieczenia i archiwizacji dokumentacji z dnia 9.07.2026 r. - W sprawie kwalifikowalności, sposobu rozliczania i wydatkowania kosztów pośrednich (bez daty); • Umowa współpracy w zakresie skupu i odbioru odpadów z dnia 20.11.2023 r., • Sprawozdanie z działań promocyjnych z dnia 14.07.2026 r., • Korespondencja z OOW za pośrednictwem poczty elektronicznej, • Protokół z oględzin z dn. 4.08.2026 r., • Informacja potwierdzająca spełnienie obowiązku prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych w zakresie otrzymanego dofinansowania ze środków KPO z dnia 22.07.2026 r.
--	---

W zakresie weryfikacji pod kątem wystąpienia nieprawidłowości, w tym konfliktu interesów oraz podwójnego finansowania dokonano sprawdzenia i sporządzono raporty z systemów Arachne i Skaner. Na etapie kontroli postępowań o udzielenie zamówienia publicznego dokonano weryfikacji wykonawców wybranych w wyniku przeprowadzonego postępowania w systemie Arachne.

Zgodnie z założeniami doboru próby do kontroli określonej w Harmonogramie Kontroli IOI MZ (zał. 3 do IW) dokonano niezależnego doboru próby do kontroli procedur zakupowych. Kontrolą objęta była dokumentacja dotycząca postępowania:

- nr DZP.P.271.1.2026 pn. Dostawa urządzeń i oprogramowania zwiększających cyberbezpieczeństwo szpitala w Choszczynie- II (nr ogłoszenia S 10/2026 27307-2026) przeprowadzonego w oparciu o przepisy ustawy Prawo Zamówień Publicznych
- nr DZP.P.271.5.2026 pn. Dostawa systemu digitalizacji dokumentacji medycznej oraz integracja i rozbudowa systemów informatycznych SPZOZ w Choszczynie (nr ogłoszenia S 28/2026 96357-2026) przeprowadzonego w oparciu o przepisy ustawy Prawo Zamówień Publicznych oraz
- Postępowanie na „Wykonanie tablicy informacyjnej oraz naklejek” przeprowadzone na podstawie wewnętrznego Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych, na podstawie rozeznania rynku- zamówienie poniżej 30 000 zł netto

12 Ustalenia kontroli:

1. Zgodność rzeczowa realizacji przedsięwzięcia.

Głównym celem przedsięwzięcia jest usprawnienie funkcjonowania i poprawa jakości opieki medycznej świadczonej przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Choszczynie poprzez kompleksowy rozwój cyfrowych usług zdrowotnych oraz zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa infrastruktury szpitalnej.

W ramach projektu zaplanowano realizację następujących kluczowych działań:

1. Integracja i rozbudowa systemów informatycznych Szpitala, w tym rozszerzenie funkcjonalności systemu AMMS poprzez wdrożenie nowych wzorów dokumentów EDM, integrację z platformą CeZ oraz modernizację infrastruktury serwerowej, sieciowej i przechowywania danych;
2. Digitalizacja dokumentacji medycznej istotnej z punktu widzenia leczenia i profilaktyki, poprzez wdrożenie systemów do skanowania kart informacyjnych z leczenia szpitalnego oraz ich integrację z systemem P1 i centralnym repozytorium danych medycznych;
3. Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa, obejmujące audyty, zakup nowoczesnych rozwiązań serwerowych, backupowych i zabezpieczających, wdrożenie Security Operations Center, systemu EDR oraz przeprowadzenie certyfikowanych szkoleń dla administratorów;
4. Wdrożenie rozwiązań AI w dokumentacji obrazowej oraz podłączenie do centralnego repozytorium danych medycznych, w tym integrację systemu PACS z CeZ i PUI.

Kontrola odbyła się w trakcie realizacji przedsięwzięcia. Na podstawie przedstawionej dokumentacji ustalono, że:

- Przedsięwzięcie zostało wybrane do przyznania pomocy w ramach naboru KPOD.07.03-IP.10-001/25, jest realizowane zgodnie z założeniami konkursowymi, zawiera niezbędną dokumentację.
- Określono następujące wskaźniki rezultatu przedsięwzięcia:

Wskaźnik	Wartość bazowa wg WOD	Wartość docelowa wg WOD	Zgodnie z oświadczeniem z 03.08.2026 przedłożone do celów kontroli	Zgodnie z ostatnim złożonym wnioskiem o płatność 004 (niezatwierdzony-końcowy) stan realizacji	Na dzień zakończenia kontroli potwierdzenia realizacji wskaźników
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	0	95	98,12%	103,28%	dokument z 09.07.2026 r. wystawiony przez SPZOZ w Choszczynie potwierdzający, że co najmniej 95% kart informacyjnych z leczenia szpitalnego za lata 2023-2025, zostało zaindeksowanych w systemie P1 lub umieszczonych w centralnym repozytorium Centrum e-Zdrowia dla zdigitalizowanej papierowej dokumentacji medycznej oraz email z CeZ z dnia 08.07.2026 z informacją o poziomie zindeksowania Kart Informacyjnych z Leczenia Szpitalnego (KPO).



D21G.R1: Integracja systemów szpitalnych z systemem P1	0	1	1	100%	Centrum e-Zdrowia potwierdza spełnienie kryterium zaindeksowania co najmniej jednego dokumentu EDM dokument z 07.07.2026 wystawiony przez CeZ
3. D21G.R2: Zabezpieczenie przetwarzania elektronicznej dokumentacji medycznej potwierdzone audytem bezpieczeństwa	0	1	1	100%	Wykonany audyt bezpieczeństwa – raport z audytu końcowego w obszarze cyberbezpieczeństwa w SPZOZ w Choszczynie z dnia 15.07.2026 r.
D21G.R3: Podłączenie do centralnego repozytorium danych medycznych w Centrum e-Zdrowia w zakresie AI	0	1	1	100%	Dokument z 19.06.2026 wystawiony przez CeZ.

Zgodnie z umową o objęcie przedsięwzięcia wsparciem końcową datą kwalifikowalności wydatków w ramach przedsięwzięcia jest 30 czerwca 2026 r. Okres realizacji przedsięwzięcia w zakresie rzeczowym jest zgodny z okresem wskazanym we Wniosku tj.: od dnia 02.06.2025 r. do dnia 31.05.2026 r.

Zgodnie z Aneks nr 1 do Umowy § 2 ust. 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. 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 złożenia wniosku o zmianę zawierającego błędy lub niekompletnego, Ostateczny odbiorca wsparcia zobowiązuje się, na wezwanie Instytucji odpowiedzialnej za realizację inwestycji, do złożenia poprawionego dokumentu lub uzupełnienia wskazanych braków w terminie 3 dni od dnia otrzymania wezwania. W takim przypadku termin weryfikacji wniosku o zmianę ulega zawieszeniu do dnia złożenia poprawionego lub uzupełnionego dokumentu. W przypadku akceptacji wniosku o zmianę Strony zawierają aneks do Umowy.

22.04.2026 r. OOW złożył wniosek o wydłużenie terminu realizacji przedsięwzięcia do dnia 15 lipca 2026 r. oraz końcowej daty kwalifikowalności wydatków do 31 sierpnia 2026 r. Zgodnie z zaakceptowanym przez IOI wnioskiem o objęcie przedsięwzięcia wsparciem nr KPOD.07.03-IP.10-0057/25 (wersja 4) realizacja projektu została przedłużona do 15.07.2026 r. Na dzień zakończenia kontroli nie zawarto aneksu uwzględniającego zmiany terminu realizacji. Niemniej wersja wniosku o objęcie przedsięwzięcia wsparciem stanowiąca załącznik do aneksu nr 1 do umowy wskazuje na zmieniony termin realizacji do 15.07.2026 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. Zgodnie z ww. pismem ww. informacja OOW zamieszczona w systemie CST została przyjęta jak wystarczający sposób potwierdzania daty kwalifikowalności, niewymagający działania ze strony IOI. OOW złożył stosowne oświadczenie.

Do celów kontroli (w zakresie próby wydatków) przedłożono listę protokołów odbioru oraz potwierdzenie realizacji wskaźników.

W dniach 04.08.2026 r. zespół kontrolujący przeprowadził oględzin w miejscu realizacji przedsięwzięcia (ul. Niedziałkowskiego 4A 73-200 Choszczno). Sporządzono protokół z oględzin podpisany w dniu 04.08.2026 r. oraz dokumentację fotograficzną. Zakres wykonanych oględzin w ramach przedsięwzięcia nr KPOD.07.03-IP.10-0057/25 dotyczył zakupu wyposażenia obejmującego integrację i rozbudowę systemów informatycznych w SPZOZ w Choszczynie, digitalizację dokumentacji medycznej istotnej z punktu widzenia leczenia i profilaktyki, działania zwiększające poziom cyberbezpieczeństwa szpitala oraz wdrożenie rozwiązań AI i podłączenie do centralnego repozytorium danych medycznych.

Wykaz sprzętu poddanego oględzinom, wykazanego we wniosku o płatność nr KPOD.07.03-IP.10-0057/25-002:

Lp.	Nazwa	Numer inwentarzowy	Numer seryjny	Miejsce stacjonowania	Numer OT	Protokół odbioru
1	Dell Power Protect DD6410 (deduplikator 1)	4/48/487/30	44BG1K4	Dział informatyczny	OT 41/2026	Protokół potwierdzenia dostawy - odbioru z dnia 26.05.2026 r. - bez uwag
2	Dell R770 (1)	4/48/487/30	JM0QTJ4	Dział informatyczny	OT 41/2026	Protokół potwierdzenia dostawy - odbioru z dnia 26.05.2026 r. - bez uwag
3	Dell R770 (2)	4/48/487/30	9M0QTJ4	Dział informatyczny	OT 41/2026	Protokół potwierdzenia dostawy - odbioru z dnia 26.05.2026 r. - bez uwag
4	Macierz Dell Unity XT	4/48/487/30	FXTAB255100777	Dział informatyczny	OT 41/2026	Protokół potwierdzenia dostawy - odbioru z dnia 26.05.2026 r. - bez uwag
5	Switch Dell EMC S5212F-ON (1)	4/48/487/30	G03FSR3	Dział informatyczny	OT 41/2026	Protokół potwierdzenia dostawy - odbioru z dnia 26.05.2026 r. - bez uwag
6	Switch Dell EMC S5212F-ON (2)	4/48/487/30	G07GSR3	Dział informatyczny	OT 41/2026	Protokół potwierdzenia dostawy - odbioru z dnia 26.05.2026 r. - bez uwag
7	Dell Power Protect DD6410 (deduplikator 2)	4/48/487/31	92BG1K4	Dział informatyczny	OT 42/2026	Protokół potwierdzenia dostawy - odbioru z dnia 26.05.2026 r. - bez uwag
8	Dell R770 (1)	4/48/487/31	3N0QTJ4	Dział informatyczny	OT 42/2026	Protokół potwierdzenia dostawy - odbioru z dnia 26.05.2026 r. - bez uwag
9	Dell R770 (2)	4/48/487/31	1N0QTJ4	Dział informatyczny	OT 42/2026	Protokół potwierdzenia dostawy - odbioru z dnia 26.05.2026 r. - bez uwag



10	Macierz Dell Unity XT	4/48/487/31	FXTAB255100795	Dział informatyczny	OT 42/2026	Protokół potwierdzenia dostawy - odbioru z dnia 26.05.2026 r. - bez uwag
11	Switch Dell EMC S5212F-ON (1)	4/48/487/31	G08FSR3	Dział informatyczny	OT 42/2026	Protokół potwierdzenia dostawy - odbioru z dnia 26.05.2026 r. - bez uwag
12	Switch Dell EMC S5212F-ON (2)	4/48/487/31	G02GSR3	Dział informatyczny	OT 42/2026	Protokół potwierdzenia dostawy - odbioru z dnia 26.05.2026 r. - bez uwag
13	Środowisko maszyn wirtualnych	49/491/80	zrzuty licencji oraz z ekranu z konsoli zarządzającej VEEAM, ESET, Hyper-V, EDM;Poz. z systemu Unisphere CRK00261109476, CRK00261109475;	Dział informatyczny	OT 43/2026	Protokół potwierdzenia dostawy - odbioru z dnia 26.05.2026 r. - bez uwag
14	Licencja Eset Protect Enterprise 3 lata	49/491/78		Dział informatyczny	OT 38/2026	Protokół potwierdzenia dostawy - odbioru z dnia 23.04.2026 r. - bez uwag
15	Oprogramowanie VEEAM do kopii zapasowych	49/491/77		Dział informatyczny	OT 37/2026	Protokół potwierdzenia dostawy - odbioru z dnia 24.04.2026 r. - bez uwag
16	Integracja i rozbudowa systemów informatycznych świadczeniodawcy	49/491/81		Dział informatyczny	OT 44/2026	Protokół zdawczo - odbiorczy z dnia 25.05.2026 r. - bez uwag Protokół ze szkolenia nr 1/2026 z dnia 15.05.2026 - bez uwag Protokół ze szkolenia nr 2.2026 z dnia 15.05.2026 - bez uwag
	Rozszerzenie EDM o nowe dokumenty ustawowe (+9)					
	Nadzór autorski dla licencji EDM					
	Integracja systemu szpitalnego z CeZ					
	Wdrożenie sprzętu					
17	Digitalizacja dokumentacji medycznej	49/491/81	Dział informatyczny	OT 44/2026	Protokół zdawczo - odbiorczy z dnia 25.05.2026 r. - bez uwag Protokół ze szkolenia nr 3/2026 z dnia 15.05.2026 - bez uwag	
	Integracja z systemu digitalizacji dokumentacji medycznej / ICS					
	Zakup systemu digitalizacji dokumentacji medycznej (dla 1 urzadz.)					

Wykaz sprzętu poddanego oględzinom, planowanego do rozliczenia w kolejnych wnioskach o płatność:

Lp	Nazwa	Numer inwentarzowy	Dokumentacja	Miejsce stacjonowania	Numer OT	Protokół odbioru
1	Licencja na oprogramowanie bazodanowe ORACLE	49/491/83	Certyfikat legalnego nabycia oprogramowania/ zrzut z Asseco Medical Cloud Backup	Dział informatyczny	OT 141/2026	Protokół odbioru licencji z dnia 15.06.2026 - bez uwag Protokół odbioru końcowego wdrożenia z dnia 30.06.2026 - bez uwag

Na dzień prowadzonych oględzin potwierdzono realizację zakresu rzeczowego zgodnie z próbą wskazaną w protokole.

2. Kwalifikowalność poniesionych wydatków i prawidłowość rozliczeń finansowych;

- Planowana całkowita wartość Przedsięwzięcia (z uwzględnieniem Aneksu nr 1 do umowy o objęcie wsparciem) wynosi: 7 304 891,85 zł w tym: (koszty kwalifikowalne) finansowane ze środków KPO: 5 999 999,32 zł, wkład własny szpitala 1 304 892,53 zł. Koszty bezpośrednie kwalifikowane: 5 607 476,00 zł, ogółem: 6 912 368,53 zł, koszty pośrednie kwalifikowane: 392 523,32 zł (7% kosztów bezpośrednich kwalifikowanych).
- Prawa i obowiązki Ostatecznego Odbiorcy Wsparcia określono w umowie nr KPOD.07.03-IP.10-0057/25/KPO/197/2025/298 z dnia 13.12.2025 r., o objęcie wsparciem z planu rozwojowego przedsięwzięcia pn. „Usprawnienie funkcjonowania i poprawa jakości opieki medycznej świadczonej przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Choszczynie” realizowanego w ramach inwestycji D1.1.2 „Przyspieszenie procesów transformacji cyfrowej ochrony zdrowia poprzez dalszy rozwój usług cyfrowych w ochronie zdrowia” z uwzględnieniem zmian.
- Zgodnie z umową z OOW okres realizacji Przedsięwzięcia z uwzględnieniem Aneksu nr 1 i pisma IOI MZ z dnia 31.08.2026 r. (opisano w pkt. 12.1 niniejszej Informacji pokontrolnej) okres kwalifikowalności wydatków do 31.08.2026 r.
- Zgodnie z zestawieniem wydatków poddanych kontroli ujętych w zatwierdzonym WoP-002, wydatki poniesiono w okresie 5-29.05.2026, tj. w okresie kwalifikowalności;
- Na dzień prowadzenia kontroli OOW złożył wnioski o płatność:
 - KPOD.07.03-IP.10-0057/25-001-01 – za okres 02.06.2025-28.02.2026, zaliczkowy, sprawozdawczy, złożony 09.03.2026 (zatwierdzony);
 - KPOD.07.03-IP.10-0057/25-002-02 za okres: 01.03.2026 do 31.05.2026., data złożenia: 08.07.2026 r. (data złożenia I. wersji: 03.06.2026) wydatki ogółem: 5 156 333,00 zł, kwalifikowane: 4 244 058,70 zł - rozliczający zaliczkę (na kwotę 4 191 514,43 zł, kwota pozostała do rozliczenia 8 485,09 zł), zaliczkowy (1 747 455,53 zł), refundacyjny (52 544,27 zł), sprawozdawczy (zatwierdzony);
 - KPOD.07.03-IP.10-0057/25-003-01 Rozliczający zaliczkę (8 485,09 zł – 21.07.2026 r. zwrot niewykorzystanej części I transzy zaliczki), Sprawozdawczy, za okres: od 01.06.2026 do 22.07.2026., data złożenia: 22.07.2026 r. (zatwierdzony)
 - KPOD.07.03-IP.10-0057/25-004-01, za okres: od 23.07.2026 do 31.08.2026 r., data złożenia 31.08.2026 r. nieobjęty próby do weryfikacji wydatków (złożony po wyborze próby i weryfikacji wydatków), wydatki ogółem: 2 148 558,85 zł, kwalifikowane: 1 755 940,62 zł, rozliczający zaliczkę (1 747 455,53 zł), refundacyjny (8 485,09 zł), sprawozdawczy, końcowy (status: złożony);

W ramach prowadzonej kontroli weryfikacji poddano poniższe pozycje z zestawienia wydatków:



Lp.	Lp. z WoP	Numer dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Nazwa towaru lub usługi	Wydatki ogółem	Wydatki kwalifikowalne (w zł)	Protokół odbioru/dostawy	Wydatek na podstawie umowy
1.	1.1	FS 20/MAGGL/05/2026	2026-05-25	Rozszerzenie EDM o nowe dokumenty ustawowe (+9)	98 400,00	80 000,00	Prorokół zdawczo-odbiorczy z dn. 25.05.2025	UMOWA NR DZP.P.271.5.2026 z 28.04.2026 r.
2.	1.2	FS 20/MAGGL/05/2026	2026-05-25	Nadzór autorski dla licencji EDM	59 040,00	48 000,00	Prorokół zdawczo-odbiorczy z dn. 25.05.2026	UMOWA NR DZP.P.271.5.2026 z 28.04.2026 r.
3.	1.3	FS 20/MAGGL/05/2026	2026-05-25	Integracja systemu szpitalnego z CeZ	94 095,00	76 500,00	Prorokół zdawczo-odbiorczy z dn. 25.05.2027	UMOWA NR DZP.P.271.5.2026 z 28.04.2026 r.
4.	1.4	FS 20/MAGGL/05/2026	2026-05-25	Wdrożenie sprzętu	0,00	0,00	Prorokół zdawczo-odbiorczy z dn. 25.05.2028	UMOWA NR DZP.P.271.5.2026 z 28.04.2026 r.
5.	2.1	FS 20/MAGGL/05/2026	2026-05-25	Integracja z systemu digitalizacji dokumentacji medycznej / ICS	221 215,50	179 850,00	Prorokół zdawczo-odbiorczy z dn. 25.05.2029	UMOWA NR DZP.P.271.5.2026 z 28.04.2026 r.
6.	2.2	FS 20/MAGGL/05/2026	2026-05-25	Zakup systemu digitalizacji dokumentacji medycznej (dla 1 urzadz.)	306 270,00	249 000,00	Prorokół zdawczo-odbiorczy z dn. 25.05.2030	UMOWA NR DZP.P.271.5.2026 z 28.04.2026 r.
7.	3.1	FS 138/MAG/04/2026	2026-04-27	Veeam Backup	71 094,00	57 800,00	Protokół potwierdzenia dostawy z dn. 24.04.2026 r.	UMOWA NR DZP.P.271.1.2025 z 13.04.2026 r.
8.	3.2	FS 139/MAG/04/2026	2026-04-27	Eset Protect Enterprise-licencja 3 lata	143 550,84	116 708,00	Protokół potwierdzenia dostawy/odbioru z dn. 23.04.2026 r.	UMOWA NR DZP.P.271.1.2025 z 13.04.2026 r.
9.	3.3	FS 109/MAG/05/2026	2026-05-26	Serwery i urządzenia infrastrukturalne (Serwer - 4 szt., Macierz - 2 szt., Deduplikator - 2 szt., Przełącznik - 4 szt.)	3 480 262,86	2 829 482,00	Protokół potwierdzenia dostawy/odbioru z dn. 26.05.2026 r.	UMOWA NR DZP.P.271.1.2025 z 13.04.2026 r.
10.	3.4	FS 109/MAG/05/2026	2026-05-26	Rozwiązanie sprzętowo-oprogramowalne do replikacji synchronicznej (aktywny/aktywny) - 2 szt.	246 000,00	200 000,00	Protokół potwierdzenia dostawy/odbioru z dn. 26.05.2026 r.	UMOWA NR DZP.P.271.1.2025 z 13.04.2026 r.
11.	3.5	FS 109/MAG/05/2026	2026-05-26	Środowisko maszyn wirtualnych (16 core per CPU) ze wsparciem na okres 3 lat	157 440,00	128 000,00	Protokół potwierdzenia dostawy/odbioru z dn. 26.05.2026 r.	UMOWA NR DZP.P.271.1.2025 z 13.04.2026 r.
12.	5.1	FS 83/2026	2026-04-28	Tablica informacyjna i naklejki	1 316,10	1 070,00	Protokół odbioru z dn. 28.04.2026 r.	ZLECENIE z dnia 9.03.2026 r.

Badaniem objęto wszystkie wydatki kwalifikowalne (100%) ujęte w WoP nr KPOD.07.03-IP.10-0057/25-002-02

We wniosku o objęcie wsparciem w ramach kosztów pośrednich wskazano następujące pozycje:

1. Koszty administracyjne:

- wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia personelu administracyjnego (m.in. księgowość, kadry, sekretariat) proporcjonalnie do zaangażowania w projekt,- zakup materiałów biurowych i eksploatacyjnych (papier, tonery, akcesoria komputerowe),- koszty pocztowe i kurierskie związane z obsługą dokumentacji projektowej.

2. Koszty utrzymania infrastruktury:

- koszty amortyzacji pomieszczeń i wyposażenia ogólnego wykorzystywanego na potrzeby projektu,- opłaty eksploatacyjne za media (energia elektryczna, woda, ogrzewanie), proporcjonalnie do powierzchni wykorzystywanej na realizację przedsięwzięcia,- usługi sprzątania, ochrony, wywozu odpadów.

3. Koszty komunikacyjne i teleinformatyczne:

- opłaty za usługi telefoniczne, internetowe, utrzymanie skrzynek e-mail wykorzystywanych przez personel zaangażowany w realizację przedsięwzięcia,- opłaty licencyjne za ogólnosystemowe oprogramowanie biurowe, systemy obiegu dokumentów (jeśli nie przypisano ich bezpośrednio do zadań).

4. Koszty archiwizacji i przechowywania dokumentacji projektowej:

- opłaty za wynajem przestrzeni magazynowej lub usług cyfrowej archiwizacji dokumentów,- zakup nośników danych, segregatorów, pudełek archiwizacyjnych.

5. Koszty ogólne zarządzania i nadzoru:

- koszty organizacyjne związane z zarządzaniem projektem, w tym ogólny nadzór dyrekcji, kierownictwa jednostki,- ogólne ubezpieczenia majątkowe jednostki (np. OC działalności, ubezpieczenie sprzętu).

Powyższe kategorie wydatków ujęto również w Regulaminie wydatkowania i rozliczania kosztów pośrednich w ramach przedsięwzięcia pn.

„Usprawnienie funkcjonowania i poprawa jakości opieki medycznej świadczonej przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Choszczynie” w ramach Inwestycji D1.1.2 „Przyspieszenie procesów transformacji cyfrowej ochrony zdrowia”.

W zakresie kosztów pośrednich OOW przedłożył oświadczenie (bez daty), w którym wykazano kategorie poniesionych kosztów pośrednich oraz potwierdzono finansowanie VAT od kosztów pośrednich ze środków własnych Szpitala. W ramach realizacji przedsięwzięcia środki finansowe przeznaczone na koszty pośrednie zostały wykorzystane na koszty administracyjne, koszty utrzymania infrastruktury, koszty komunikacyjne i



teleinformatyczne, koszty archiwizacji i przechowywania dokumentacji projektowej oraz koszty ogólne zarządzania i nadzoru.). W wykazie wskazano następujące wydatki:

Konto	Rodzaj kosztu	Wartość
401	Zużycie materiałów i energii	14 943,50
402	Usługi obce	43 021,38
403	Podatki i opłaty	1 365,64
404	Wynagrodzenia (bez odrębnych list)	140 249,46
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	31 612,28
406	Pozostałe koszty rodzajowe	7 860,84
Razem KP (bez wynagrodzeń z odrębnych list płac)		239 053,10
Wynagrodzenia personelu projektowego (odrębne listy płac i dodatki)		94 840,78
Wynagrodzenia osób fizycznych (umowy cywilnoprawne związane z głównymi celami projektu i produktami przedsięwzięcia)		58 629,44
Łącznie koszty pośrednie		392 523,32

Na moment złożenia oświadczenia (w trakcie kontroli na miejscu) wydatki wyniosły 392 523,32 zł i zostały naliczone według stawki ryczałtowej 7% względem wykazywanych wydatków bezpośrednich w WoP objętym kontrolą. Wykazane przez OOW kategorie kosztów pośrednich są zgodne z zapisami wniosku i Regulaminu konkursu. W ramach kontroli w trakcie realizacji przedsięwzięcia nie dokonano weryfikacji ewidencji księgowej kosztów pośrednich – weryfikacja wraz z dokumentami PK (nieprzekazanymi na dzień zakończenia kontroli) zostanie przeprowadzona na etapie kontroli na zakończenie.

- Wydatki bezpośrednie zweryfikowano z zapisami wniosku o objęcie przedsięwzięcia wsparciem, gdzie wyszczególniono pozycje w opisie zadań oraz Załącznikiem nr 1 do wniosku o objęcie wsparciem – harmonogramem.

- Zgodnie z rozliczeniami przedstawionymi w zatwierdzonym objęty weryfikacją wydatków WoP nr KPOD.07.03-IP.10-0057/25-002-02 za okres od 2026-03-01 do 2026-05-31 poniesiono wydatki w kwotach: wydatki ogółem: 5 156 333,00 zł w tym: wydatki kwalifikowalne: 4 244 058,70 zł z czego koszty bezpośrednie wynoszą: 3 966 410,00 zł, natomiast koszty pośrednie: 277 648,70 zł (7% kosztów bezpośrednich). Wydatki bezpośrednie spełniają wymogi kwalifikowalności wydatku.

- Nie przekroczono limitów kosztów kwalifikowanych:

- Działania informacyjne i promocyjne projektu przewidziano w ramach kosztów bezpośrednich (Zadanie 5)
- Koszty pośrednie - stawka ryczałtowa dla kosztów pośrednich została określona na poziomie 7%.

- W oparciu o okazaną dokumentację potwierdzono, że OOW jest w posiadaniu dokumentów wspierających do wniosku o płatność;

- Faktury dokumentujące poniesione wydatki wystawione zostały na Nabywcę: SP ZOZ w Choszcznie, ul. Niedziałkowskiego 4A, 73-200 Choszczno, NIP: 5941248545, tj. Beneficjenta z którym IOI MZ zawarła umowę o objęcie przedsięwzięcia wsparciem;

- Zgodnie z oświadczeniem OOW z dnia 03.08.2026 r. w ramach kwoty wydatków pośrednich wykazanych w złożonych wnioskach o płatność nie uwzględniono wydatków przedstawionych do rozliczenia w ramach kosztów bezpośrednich oraz w ramach kosztów pośrednich nie rozliczano niekwalifikowanego podatku VAT, nie zaliczano do kosztów uzyskania przychodów odpisów amortyzacyjnych od zakupionych środków trwałych/wnp. Potwierdzono na podstawie przedstawionej dokumentacji, w tym wydruków z ewidencji księgowej.

- OOW jest obowiązany do prowadzenia rachunkowości w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości. Do celów kontroli przekazano Zarządzenie nr 79/2024 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Choszcznie z dnia 20.12.2024 r. w sprawie ustanowienia polityki rachunkowości SPZPZ w Choszcznie oraz Zarządzenie nr 65/2025 Dyrektora SPZOZ w Choszcznie z dnia 31.12.2025 r. wraz z załącznikiem Szczegółowe zasady rachunkowości i rozliczeń dla przedsięwzięcia. Celem zapewnienia prowadzenia w ramach przedsięwzięcia wyodrębnionej ewidencji księgowej kosztów, wydatków i przychodów OOW stosuje się odrębny kod umożliwiający identyfikację wszystkich transakcji i poszczególnych operacji bankowych 21 z podziałem na koszty kwalifikowane, niekwalifikowane i źródła finansowania - środki własne – KPO Cyfryzacja, środki UE – KPO Cyfryzacja.

- Weryfikowane wydatki wykazane w weryfikowanym wniosku o płatność poniesiono w okresie kwalifikowalności, ewidencjonowano zgodnie z ww. Zarządzeniem. Zapisy księgowe identyfikują datę zapisu, kwotę wydatku, datę i sposób płatności. Ewidencja księgowa prowadzona jest za pomocą systemów informatycznych. Przedstawione przez Beneficjenta dokumenty, w szczególności: faktury VAT, protokoły odbioru zgodne są z dokumentami zamieszczonymi w systemie CST2021. Przedstawione wyciągi bankowe/potwierdzenia realizacji transakcji wskazują na poniesienie wydatków zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność;

- Faktury zostały opatrzone informacją o współfinansowaniu projektu ze środków KPO ze wskazaniem numeru umowy. W opisie faktur wskazano rodzaj zadania, opis wydatku i kategorię kosztu, nr umowy z wykonawcą, tryb udzielenia zamówienia, wyszczególnienie wydatków kwalifikowanych i niekwalifikowanych projektu oraz źródła finansowania. Faktury zostały sprawdzone pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym i zakwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych.

- Zgodnie z oświadczeniem OOW (z dnia 03.08.2026) przekazane środki nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu.

- Wydatki zadeklarowane w badanym wniosku o płatność zostały rzeczywiście poniesione, o czym świadczą dowody źródłowe będące w posiadaniu Beneficjenta wraz z dowodami dokonania zapłat – wyciągami bankowymi z rachunku bankowego prowadzonego na potrzeby obsługi Projektu W ramach wydatków objętych próbą wydatki niekwalifikowane ponoszono z rachunku jednostki nr 39 102048670000110200678300 (potwierdzenia transakcji), wydatki kwalifikowane z konta dedykowanego dla projektu 48 1020 4027 0000 1802 2079 8496.



- Zgodnie z przedstawioną dokumentacją, w tym wyciągi bankowe z rachunku bankowego 48 1020 4027 0000 1802 2079 8496 PKO Bank Polski (wskazanego w umowie z OOW) potwierdzono wpływ:

- 23.04.2026 kwoty 4 199 999,52 zł (I transza zaliczki) – WB 1/2026
- 06.08.2026 kwoty 1 747 455,53 zł (II transza zaliczki) – WB 7/2026
- 06.08.2026 kwoty 52 544,27 zł (refundacja) – WB 7/2026.

OOW dokonał zwrotu niewykorzystanej części I transzy zaliczki w kwocie 8 485,09 zł w dniu 21.07.2026 r. (WB 5/2026) tj. zgodnie z przekazaną przez OOW w. harmonogramem płatności (w.03) – wersja niezatwierdzona. Zgodnie z zatwierdzonym w CST harmonogramem płatności (wersja 2) zaliczki powinny wynosić odpowiednio 4 199 999,52 zł (marzec 2026 r.) oraz w czerwcu 2026 r.: zaliczka w wys. 1 799 999,80 zł oraz refundacja w wysokości 52 544,27 zł. Okres wykorzystania zaliczki nie może być dłuższy niż 3 miesiące od daty jej wypłaty. 21.07.2026 r. OOW dokonał transakcji zwrotu niewykorzystanej części zaliczki dnia 23.04.2026 r., tj. w terminie, w kwocie 8 485,09 zł. OOW wnioskiem o płatność nr 004 złożonym 31.08.2026 r. wykazał rozliczenie II transzy zaliczki w kwocie 1 747 455,53 zł– wydatki ujęte we wnioskiem nr 005 nieobjęte kontrolą, po wyborze próby do kontroli i weryfikacji wydatków. Zaliczki rozliczono w terminie wynikającym z umowy.

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:

I. Postępowanie nr DZP.P.271.1.2026 pn. Dostawa urządzeń i oprogramowania zwiększających cyberbezpieczeństwo szpitala w Choszcznie- II (nr ogłoszenia S 10/2026 27307-2026Dz.U. S: 2/2026 2479-2026) przeprowadzonego w oparciu o przepisy ustawy Prawo Zamówień Publicznych

Stwierdzone uchybienia:

1) brak staranności przy prowadzeniu protokołu postępowania.

Protokół postępowania zawiera następujące braki:

- w protokole z postępowania stwierdzono błędną datę powołania komisji – 31.12.2026. (powinno być 31.12.2025).

- w protokole z postępowania nie wypełniono pkt 3 we wszystkich polach (data ustalenia wartości szacunkowej).

Powyższy błąd należy uznać za uchybienie formalne.

2) opisanie przedmiotu zamówienia za pomocą norm bez jednoczesnego dopuszczenia rozwiązań równoważnych, co nie jest zgodne z art. 101 ust. 4 Pzp, który stanowi, że:

„Opisując przedmiot zamówienia przez odniesienie do norm, ocen technicznych, specyfikacji technicznych i systemów referencji technicznych, o których mowa w ust. 1 pkt 2 oraz ust. 3, zamawiający jest obowiązany wskazać, że dopuszcza rozwiązania równoważne opisywanym, a odniesieniu takiemu towarzyszą wyrazy „lub równoważne”.

Zamawiający zamieścił w SWZ ogólną informację dotyczącą równoważności, którą Zespół Kontrolujący uznaje za spełniającą minimalne wymogi dla zachowania zgodności z ustawą Pzp. Zaleca się jednak, aby każdemu odniesieniu do znaków towarowych w opisie przedmiotu zamówienia towarzyszyło sformułowanie „lub równoważny”. Ogólna klauzula zamieszczona w SWZ brzmi: „Zamawiający informuje, że ilekroć przedmiot zamówienia opisany jest przez wskazanie znaku towarowego, patentu, pochodzenia, nazwy procesu, norm technicznych lub jakościowych, dopuszcza się rozwiązania równoważne tzn. posiadające cechy, parametry techniczne, funkcjonalne i jakościowe nie gorsze niż opisane w dokumentach zamówienia. Wskazanie przez zamawiającego marki lub nazwy handlowej, lub procedury określa klasę produktu, będącego przedmiotem zamówienia i służy ustaleniu standardu, a nie wskazuje na konkretny produkt lub konkretnego producenta. Oryginalne nazewnictwo lub symbolika podana została w celu uszczegółowienia przedmiotu zamówienia i ma na celu wskazać oczekiwania zamawiającego. Zamawiający dopuszcza oferowanie rozwiązań „równoważnych” pod warunkiem, że zagwarantują one realizację przedmiotu zamówienia zgodnie z założeniami określonymi w dokumentach zamówienia. (...) W każdym przypadku, gdy Zamawiający odniósł się do norm, ocen technicznych, specyfikacji technicznych i systemów referencji technicznych, o których mowa w art. 101 ust. 1 pkt 2 oraz ust. 3 ustawy pzp, dopuszcza, zgodnie z art. 101 ust. 4 ustawy pzp, zastosowanie rozwiązań równoważnych opisywanych w treści SWZ wraz z załącznikami. Każdorazowo, gdy wskazana jest w niniejszym SWZ wraz z załącznikami norma, ocena techniczna, specyfikacja techniczna lub system referencji, o których mowa w art. 101 ust. 1 pkt 2 oraz ust. 3 ustawy pzp, należy przyjąć, że w odniesieniu do niej użyto sformułowania „lub równoważna”.

Zamawiający odniósł się do norm w opisie przedmiotu zamówienia i nie dopuścił jednocześnie rozwiązań równoważnych m.in. posłużył się normą PN-EN ISO 50001. Powołując się na ustalenia audytorów Komisji Europejskiej, Zespół Kontrolujący stwierdza, że zgodnie z zasadą proporcjonalności i z uwagi na fakt, że ogólne sformułowanie zawarte w SWZ obejmuje znaki towarowe (marka lub pochodzenie produktu lub urządzenia, nazwy firmowe urządzeń i wyrobów), uznaje się, że naruszenie zasad ma charakter formalny i nie uzasadnia korekty finansowej. Jednocześnie zgodnie z zaleceniami KE dotyczącymi zapewnienia, aby specyfikacje warunków zamówienia były w pełni zgodne z wymogami dyrektyw UE w sprawie zamówień publicznych i niewystarczające jest stosowanie jedynie ogólnego sformułowania dotyczącego równoważnych rozwiązań na początku specyfikacji technicznej, gdyż wymogi określone w dyrektywie UE stanowią jasno, że zwrot „lub równoważne” musi towarzyszyć każdemu odniesieniu, należy stosować sformułowanie „lub równoważny” przy każdym odniesieniu.

3) brak zachowania terminów na publikację ogłoszenia o wykonaniu umowy, wyznaczonych w Pzp.

Zamawiający opublikował ogłoszenie o wykonaniu umowy w BZP pod nr 2026/BZP 00379731/01 z dnia 2026-08-05. Termin wykonania umowy: 2026-05-26. Ogłoszenie o wykonaniu umowy dotyczące przedmiotowego postępowania zostało opublikowane po terminie wymaganym przepisami Pzp tj. art. 448 ustawy Pzp. (Zamawiający, w terminie 30 dni od wykonania umowy, zamieszcza w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wykonaniu umowy, na zasadach określonych w dziale III rozdziale 2). Powyższy błąd stanowi uchybienie formalne..



Nie stwierdzono nieprawidłowości skutkujących korektą finansową.

Zaleca się Zamawiającemu ściśle przestrzeganie przepisów ustawy Pzp dotyczących stwierdzonych uchybień, w szczególności zachowanie staranności podczas sporządzania protokołu postępowania, przestrzeganie przepisów Pzp dotyczących rozwiązań równoważnych przy sporządzaniu opisu przedmiotu zamówienia, przestrzeganie terminów wyznaczonych na publikację ogłoszenia o wykonaniu umowy.

II. Postępowanie nr DZP.P.271.5.2026 pn. Dostawa systemu digitalizacji dokumentacji medycznej oraz integracja i rozbudowa systemów informatycznych SPZOZ w Choszczynie (nr ogłoszenia S 28/2026 96357-2026) przeprowadzonego w oparciu o przepisy ustawy Prawo Zamówień Publicznych

Stwierdzone uchybienia:

1) brak staranności przy prowadzeniu protokołu postępowania.

Protokół postępowania zawiera następujące braki:

- W protokole z postępowania nie wypełniono pkt 3 we wszystkich polach (data ustalenia wartości szacunkowej).

Zamawiający powinien rzetelnie i na bieżąco dokumentować każdy krok postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Protokół postępowania jest dokumentem służącym w szczególności zapewnieniu przejrzystości postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. W protokole zawarte powinny być wszystkie istotne informacje dotyczące tego postępowania, dlatego staranność przy jego sporządzaniu jest bardzo istotna.

Powyższy błąd należy uznać za uchybienie formalne, które nie skutkuje naliczeniem korekty finansowej.

2) brak zachowania terminów na publikację ogłoszenia o wykonaniu umowy, wyznaczonych w Pzp.

Zamawiający opublikował ogłoszenie o wykonaniu umowy w BZP nr 2026/BZP 00379733/01 z dnia 2026-08-05. Termin wykonania umowy: 2026-05-25. Ogłoszenie o wykonaniu umowy dotyczące przedmiotowego postępowania zostało opublikowane po terminie wymaganym przepisami Pzp tj. art. 448 ustawy Pzp. (Zamawiający, w terminie 30 dni od wykonania umowy, zamieszcza w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wykonaniu umowy, na zasadach określonych w dziale III rozdziale 2). Powyższy błąd stanowi uchybienie formalne.

Nie stwierdzono naruszeń skutkujących korektą finansową.

Zaleca się Zamawiającemu ściśle przestrzeganie terminów wyznaczonych ustawą Pzp, zachowanie staranności podczas sporządzania protokołu postępowania, przestrzeganie terminów wyznaczonych na publikację ogłoszenia o wykonaniu umowy.

III. Postępowanie na „Wykonanie tablicy informacyjnej oraz naklejek” przeprowadzone na podstawie wewnętrznego Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych, na podstawie rozeznania rynku- zamówienie poniżej 30 000 zł netto

Nie stwierdzono naruszeń skutkujących uznaniem wydatków za niekwalifikowane.

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

Przedsięwzięcie nie jest objęte pomocą publiczną w rozumieniu art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej. Zgodnie z eSZOP (Szczegółowy Opis Priorytetów Programu Krajowy Plan Odbudowy i Zwiększania Odporności) Inwestycja nie przewiduje występowania pomocy publicznej. Pobrano wydruk z bazy SUDOP.

OOW złożył oświadczenie dn. 03.08.2026 r., że Cały zakupiony w ramach przedsięwzięcia nr KPO KPOD.07.03-IP.10-0057/25 sprzęt wykorzystywany jest zgodnie z celami przedsięwzięcia określonymi w umowie o objęcie wsparciem oraz w dokumentacji aplikacyjnej oraz, że wsparcie nie stanowi pomocy publicznej i nie spełnia przesłanek pomocy. Zgodnie z oświadczeniem i testem pomocy publicznej złożonym przez OOW działalność pomocnicza komercyjna nie przekroczyła progu 20% całości na etapie składania wniosku o objęcie wsparciem. W okresie realizacji przedsięwzięcia i w okresie jego trwałości OOW zobowiązuje się monitorować wartość działalności pomocniczej komercyjnej w wysokości nieprzekraczającej progu 20% całości prowadzonej działalności oraz informować Instytucję odpowiedzialną za realizację inwestycji o wszelkich zmianach w tym zakresie. Infrastruktura powstała w wyniku realizacji przedsięwzięcia nie będzie wykorzystywana do prowadzenia działalności pomocniczej komercyjnej w stopniu przekraczającym 20% całości prowadzonej przez mnie działalność w ramach tej infrastruktury- do weryfikacji na etapie kontroli na zakończenie realizacji przedsięwzięcia.

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

OOW posiada wewnętrzne procedury dotyczące zapobiegania, wykrywania i korygowania nieprawidłowości oraz przeciwdziałania konfliktowi interesów, korupcji i nadużyciom finansowym przy realizacji przedsięwzięcia:

1. Zarządzenie nr 49/2024 Dyrektora SPZOZ w Choszczynie z dnia 25.09.2024 r., w sprawie wprowadzenia Regulaminu Przyjmowania Zgłoszeń Wewnętrznych, Podejmowania Działań Następczych oraz Ochrony Sygnalistów w SP ZOZ w Choszczynie (Procedura Zgłoszeń Wewnętrznych);
2. Regulamin przyjmowania zgłoszeń wewnętrznych, podejmowania działań następczych oraz ochrony sygnalistów w SP ZOZ w Choszczynie (Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 49/2024 z dnia 25.09.2024 r.);
3. Zarządzenie nr 65/2025 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Choszczynie z dnia 31.12.2025, w sprawie wprowadzenia szczególnych zasad rachunkowości i rozliczeń dla przedsięwzięcia pn. „Usprawnienie funkcjonowania i poprawa jakości opieki medycznej świadczonej przez SP ZOZ w Choszczynie”;
4. Zarządzenie nr 79/2024 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Choszczynie z dnia 20.12.2024, w sprawie ustanowienia polityki rachunkowości SP ZOZ w Choszczynie.



5. Zarządzenie nr 12/2025 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Choszcznie z dnia 01.03.2026, w sprawie ustanowienia Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji i Ciągłości Działania. OOW w dniu 12.01.2026 r. sporządził w formie Notatki Służbowej analizę ryzyka nadużyć finansowych i mechanizmów kontrolnych w SP ZOZ w Choszcznie dla projektu nr KPOD.07.03-IP.10-0057/25. Zgodnie z oświadczeniem z dnia 09.07.2026 r., „OOW upublicznił na swojej stronie internetowej informację o funkcjonowaniu mechanizmu umożliwiającego sygnalizowanie naruszeń prawa w ramach realizowanego przedsięwzięcia, podejrzeń korupcji i nadużyć finansowych” (link do strony: https://spzozchoszczno.pl/strona/menu/84_zg_aszanie_narusze). Procedura Zgłoszeń Wewnętrznych określa zasady zgłaszania naruszeń przepisów prawa oraz procedur i standardów obowiązujących w szpitalu. Na stronie internetowej, znajdują się informacje na temat kanałów zgłoszeń, zasad bezpieczeństwa zgłoszeń oraz wymaganych elementów zgłoszenia. OOW w dniu 03.08.2026 r. przedstawił oświadczenie o braku podwójnego finansowania w ramach przedsięwzięcia nr KPOD.07.03-IP.10-0057/25. Zgodnie z powyższym oświadczeniem nie pozyskano innych źródeł finansowania niż zadeklarowane we wniosku o objęcie przedsięwzięcia wsparciem. Łączna wysokość finansowania nie przekracza 100% wydatków kwalifikowalnych przedsięwzięcia ani jego części, dlatego też nie doszło do naruszenia zasady zakazu podwójnego finansowania, w ramach kwoty wydatków pośrednich wykazanych w złożonych wnioskach o płatność nie uwzględniono wydatków przedstawionych do rozliczenia w ramach kosztów bezpośrednich, co również naruszałoby zasadę zakazu podwójnego finansowania.

Zgodnie z oświadczeniem OOW z dnia 09.07.2026 r. w procesie realizacji przedsięwzięcia nie zidentyfikowano przypadków konfliktów interesów, korupcji, nadużyć finansowych, podwójnego finansowania. Zgodnie z informacją pozyskaną z departamentu wdrażającego z dnia 12.08.2026 r. w trakcie realizacji przedsięwzięcia nr KPOD.07.03-IP.10-0057/25 nie wystąpiły korekty finansowe ani obciążenia na projekcie.

7. Zgodność z zasadami horyzontalnymi UE, w tym m.in.: zasadą zrównoważonego rozwoju-racjonalnym wykorzystywaniem zasobów naturalnych, zasadą równości szans i niedyskryminacji.

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 oświadczeniem OOW z dnia 03.08.2026 przedsięwzięcie nr KPOD.07.03-IP.10-0057/25 jest zgodne z zasadą „niewyrządzania znaczącej szkody środowisku” (DNSH), określoną w art. 5 ust. 2 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/241 ustanawiającego Instrument na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności (RRF), oraz zgodnie z Wytycznymi technicznymi Komisji Europejskiej dotyczącymi stosowania zasady DNSH (2021/C 58/01).

Projekt polega na wdrożeniu rozwiązań cyfrowych w infrastrukturze szpitalnej - obejmuje m.in. rozbudowę i integrację systemów informatycznych, digitalizację dokumentacji medycznej, zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa oraz wdrożenie AI w diagnostyce obrazowej. W ramach przedsięwzięcia nie przewidziano prac budowlanych, remontowych.

Zgodność z zasadą DNSH została uwzględniona na poszczególnych etapach realizacji przedsięwzięcia:

- Etap przygotowania:

Na etapie przygotowania projektu wyselekcjonowano rozwiązania technologiczne spełniające rygorystyczne normy ekologiczne, cechujące się niskim poborem energii oraz prostotą obsługi.

- Etap realizacji:

Proces realizacyjny zaplanowano tak, aby zminimalizować ilość generowanych odpadów i opakowań, m.in. dzięki ograniczeniu dostaw częściowych oraz zaangażowaniu lokalnych partnerów.

- Etap eksploatacji:

W fazie eksploatacji sprzęt będzie monitorowany pod kątem zużycia energii i efektywności. Uwzględniono plan serwisowania, aktualizacji i racjonalnej wymiany komponentów.

- Etap zakończenia użytkowania:

Na etapie zakończenia użytkowania przewiduje się odpowiedzialne zagospodarowanie zużytego sprzętu, które będzie zgodne z krajowymi i unijnymi przepisami środowiskowymi.

OOW dnia 10.08.2026 przedstawił Raport końcowy z realizacji przedsięwzięcia nr KPOD.07.03-IP.10-0057/25 zgodnie z zasadą DNSH.

W okresie realizacji projektu podjęto następujące działania zapewniające zgodność z zasadą DNSH:

- monitorowanie realizowanych działań pod kątem wpływu środowiskowego,
- stosowanie rozwiązań ograniczających zużycie energii i zasobów,
- wymaganie od wykonawców zgodności z zasadą DNSH,
- archiwizację dokumentów potwierdzających zgodność z zasadą DNSH.

W ramach realizacji projektu dostarczono wyłącznie nowe, pełnowartościowe urządzenia spełniające wymagania określone przez Zamawiającego, posiadające odpowiednie certyfikaty i deklaracje zgodności. OOW przedłożył dowody potwierdzające spełnianie zasady DNSH.

9. Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych.



OOW realizuje działania informacyjne i promocyjne zgodnie z umową Nr KPOD.07.03-IP.10-0057/25/KPO/197/2025/298, wnioskiem o objęcie wsparciem oraz Strategią Promocji i Informacji Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności: - na stronie internetowej https://spzozchoszczno.pl/ znajduje się artykuł na temat Przedsięwzięcia pn. „Usprawnienie funkcjonowania i poprawa jakości opieki medycznej świadczonej przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Choszczynie”; - w mediach społecznościowych facebook, szpital zamieścił posty z informacją na temat realizowanego projektu w SPZOZ w Choszczynie; - w mediach lokalnych – Powiat Choszczeński, został udostępniony artykuł na temat realizacji projektu w Choszczynie; - w miejscu realizacji przedsięwzięcia została umieszczona zewnętrzna tablica informacyjna z właściwymi oznaczeniami przedsięwzięcia (• znak KPO oraz • znak NGEU), zgodnymi z księgą identyfikacji wizualnej (zdjęcie w aktach kontroli); - OOW wydrukował naklejki, zgodne z księgą identyfikacji wizualnej do oznakowania m.in. zakupionego sprzętu w ramach przedsięwzięcia (zdjęcia w aktach kontroli), - OOW oznakował dokumenty oraz segregatory wytwarzane w ramach realizacji przedsięwzięcia. Szpital zastosował oznaczenia materiałów informacyjno-promocyjnych, w tym w zakresie zastosowania jako 4 znaku logotypu MZ. Logotyp został zastosowany na opisach do dowodu księgowego do faktur, w protokołach odbioru, w oświadczeniach i innych dokumentów. Znak ten wdrożono także na stronie internetowej szpitala w artykule dotyczącym realizacji przedsięwzięcia oraz w mediach społecznościowych. W dniu 14.07.2026 r. OOW złożył sprawozdanie z działań informacyjno-promocyjnych. W sprawozdaniu wymieniono rodzaje działań i podano link do działań promocyjnych. Realizację działań informacyjno-promocyjnych potwierdzono w trakcie przeprowadzonych oględzin. 10. Prawdliwość przechowywania dokumentacji projektowej i zapewnienie ścieżki audytu. Zgodnie z §17 Umowy o objęcie wsparciem KPOD.07.03-IP.10-0057/25/KPO/197/2025/298: - ust. 2: „OOW zobowiązuje się do przechowywania, w sposób gwarantujący należyte bezpieczeństwo informacji, wszelkich danych i dokumentów związanych z realizacją przedsięwzięcia, w szczególności dokumentacji związanej z zarządzaniem finansowym, merytorycznym, technicznym, procedurami zawierania umów z Wykonawcami, przez okres pięciu lat od dnia 31 grudnia następującego po zatwierdzeniu Wniosku o Płatność Końcową o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej.” - ust. 6: „OOW zobowiązuje się do przekazywania IOI oraz innym podmiotom uprawnionym do prowadzenia kontroli lub audytu na ich żądanie, wszelkich dokumentów i informacji związanych z realizacją Przedsięwzięcia i niezbędnych do wykazania Komisji Europejskiej osiągnięcia kamieni milowych i wskaźników”. Zgodnie z Załącznikiem nr 3 Przechowywanie i archiwizacja dokumentacji projektu pn. „Usprawnienie funkcjonowania i poprawa jakości opieki medycznej świadczonej przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Choszczynie” (Zarządzenie nr 65 Dyrektora z dnia 31.12.2025) dokumentacja będzie przechowywana przez okres 5 lat od 31 grudnia następującego po zatwierdzeniu wniosku o płatność końcową. Według ww. Załącznika nr 3 oraz oświadczenia OOW z dnia 09.07.2026 r., dokumentacja projektu KPOD.07.03-IP.10-0057/25 przechowywana jest w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Choszczynie z siedzibą przy ul. M. Niedziałkowskiego 4a, 73-200 Choszczno. Dokumenty są gromadzone w oznaczonych teczkach/segregatorach, w zamkniętych szafach z ograniczonym dostępem. Potwierdzono podczas kontroli realizacji przedsięwzięcia na miejscu. Dokumentacja elektroniczna przechowywana jest na zabezpieczonym, współdzielonym dysku. Według Opisu stosowanych zabezpieczeń systemów informatycznych w SPZOZ w Choszczynie (brak daty), sposób zabezpieczenia systemów informatycznych odbywa się poprzez: kontrolę dostępu, nadawanie uprawnień, kopie zapasowe, logowanie zdarzeń. Według oświadczenia z dnia 09.07.2026, po zakończeniu realizacji projektu, dokumentacja będzie przechowywana w Składnicy Akt.		
13	Stwierdzone uchybienia/ nieprawidłowości (w tym poważne nieprawidłowości): 1. W toku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości skutkujących koniecznością zastosowania korekty finansowej. W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że badane postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zostały zasadniczo przeprowadzone zgodnie z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych. Stwierdzone uchybienia miały charakter formalny i nie miały wpływu na wynik postępowania, wybór wykonawców, zachowanie zasad uczciwej konkurencji ani prawidłowość wydatkowania środków publicznych.– opisano w pkt. 12.4.I i II niniejszej Informacji Pokontrolnej	
14	Ocena wg kryteriów	Kategoria nr 2 – KM jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia.
15	Zalecenia pokontrolne ²	1. Rekomendacje zmierzające do usunięcia stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości oraz mające na celu uniknięcie podobnych błędów w przyszłości: Ad.1 Zaleca się zachowanie staranności podczas sporządzania protokołu postępowania, przestrzeganie przepisów Pzp dotyczących rozwiązań równoważnych przy sporządzaniu opisu przedmiotu zamówienia, przestrzeganie terminów wyznaczonych na publikację ogłoszenia o wykonaniu umowy. 2. Informacje o skutkach niewdrożenia Zaleceń Nie dotyczy 3. Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu Zaleceń pokontrolnych Ad. 1 rekomendacja na przyszłość
16	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	04.09.2026 r.

² Jeśli dotyczy



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.	Małgorzata Kubiczak Kierownik zespołu kontrolującego	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym
2.	Dominika Jackowicz Członek zespołu kontrolującego	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym
3.	Marta Kobryn 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
Zastępca Dyrektora
Departament Nadzoru i Kontroli MZ

Podpisano elektronicznie. Data zgodna z podpisem elektronicznym

Potwierdzam zgodność wydruku z dokumentem wydanym w postaci elektronicznej:

Identyfikator dokumentu	4949300.19446732.20682579
Nazwa dokumentu	Informacja pokontrolna miernik D18_21G projekt nr 0057_25 Choszczno.pdf
Tytuł dokumentu	Informacja pokontrolna miernik D18_21G projekt nr 0057_25 Choszczno
Sygnatura dokumentu	NKK2.9062.84.2026
Data dokumentu	2026-09-06 23:21:01
Skrót dokumentu	8797AE5BE2CD27E0474E060244874F8E7714 ED55
Wersja dokumentu	1.4
Data podpisu	2026-09-06
Sygnatariusz	Marta Kobryn
Stanowisko	Główny Specjalista
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2026-09-06
Sygnatariusz	Dominika Jackowicz
Stanowisko	Starszy Specjalista
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2026-09-06
Sygnatariusz	Małgorzata Kubiczak
Stanowisko	Główny Specjalista
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2026-09-06
Sygnatariusz	Ernest Bober
Stanowisko	Zastępca Dyrektora
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
	EZD 3.136.31.31.
Data wydruku:	2026-10-06 02:01:35
Autor wydruku:	Kubiczak Małgorzata