



Ministerstwo Zdrowia

Departament
Nadzoru i Kontroli

Informacja Pokontrolna nr 90/2022-2023/POWR/P

1	Podstawa prawna kontroli	Kontrolę planową przeprowadzono na podstawie art. 23 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz.U. z 2020 roku, poz. 818 z późn. zm.), i w związku z Ustawą z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 roku (Dz.U. 2020 poz. 694 z późn. zm.) oraz na podstawie §16 decyzji o dofinansowaniu projektu nr POWR.05.02.00-00-0007/19 z dnia 30 marca 2020 r. w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Ministerstwo Zdrowia – Instytucja Pośrednicząca (IP) dla Osi Priorytetowej V Wsparcie dla obszaru zdrowia PO WER.
3	Imiona i Nazwiska osób Kontrolujących	Na podstawie Upoważnienia nr 90/2022-2023/POWR/P z 5 maja 2023 r. do przeprowadzenia kontroli planowej, kontrolę przeprowadzili: Joanna Tąkiel – Leśniewska - kierownik Zespołu kontrolującego (Zk), Małgorzata Puterman - członek Zespołu kontrolującego, Michał Matyszczak - członek Zespołu kontrolującego.
4	Termin kontroli	15.05 - 13.06.2023 r.
5	Rodzaj kontroli	Kontrola Projektu
6	Tryb kontroli	Planowa - zdalna
7	Nazwa jednostki kontrolowanej	Minister właściwy ds. zdrowia, Departament Rozwoju Kadr Medycznych
8	Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w których przeprowadzono czynności kontrolne ¹	ul. Miodowa 15, 00-952 Warszawa
9	Nazwa i numer kontrolowanego Projektu oraz numer Działania/Poddziałania wartość Projektu numery kontrolowanych wniosków o płatność oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	<u>Nazwa Projektu:</u> „Opracowanie i pilotażowe wdrożenie modelu szkolenia kadr administracyjnych na potrzeby systemu ochrony zdrowia”; <u>Numer Projektu:</u> POWR.05.02.00-00-0007/19; <u>Numer Działania:</u> 5.2 Działania projakościowe i rozwiązania organizacyjne w systemie ochrony zdrowia ułatwiające dostęp do niedrogich, trwałych oraz wysokiej jakości usług zdrowotnych; <u>Wartość Projektu:</u> 5 661 418,40 zł; <u>Numer kontrolowanego wniosku o płatność:</u> POWR.05.02.00-00-0007/19-012-02 za okres od 2022-07-01 do 2022-09-30; <u>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:</u> 2 052 512,48 zł.
10	Zakres kontroli (obszary, które zostały objęte	Kontrola obejmowała następujący zakres: zgodność rzeczowa realizacji Projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami Projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem Projektu;

¹ O ile są różne

telefon: +48 22 250 01 46
adres email: kancelaria@mz.gov.pl
www.gov.pl/zdrowie

ul. Miodowa 15
00-952 Warszawa



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



	kontrolą)	1) Zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu; 2) Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji, i równość szans płci; 3) Kwalifikowalność uczestników Projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych; 4) Prawidłowość rozliczeń finansowych; 5) Poprawność udzielania zamówień publicznych; 6) Poprawność stosowania zasady konkurencyjności; 7) Kwalifikowalność personelu Projektu; 8) Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych; 9) 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)	<u>Rozliczenia finansowe:</u> Do dnia kontroli zatwierdzonych zostało 13 wniosków o płatność. Do kontroli wybrano wniosek o płatność nr POWR.05.02.00-00-0007/19-012-02 za okres od 2022-07-01 do 2022-09-30, który obejmuje wydatki kwalifikowalne na kwotę 746 919,94 PLN, z czego wydatki bezpośrednie (rzeczywiście poniesione) stanowią kwotę: 679 018,13 PLN. ZK zweryfikował 6 z 22 pozycji wykazanych w zestawieniu dokumentów księgowych, we wniosku o płatność w badanym okresie, co stanowi 27,27% wszystkich pozycji wykazanych w przedmiotowym wniosku o płatność. Do próby wybrano metodą losową pozycje niepodlegające wcześniej przeprowadzonej przez IP analizie. Wartość skontrolowanych pozycji wyniosła: 163 676,10 zł, co stanowi 24,10% kosztów bezpośrednich rozliczonych w badanym okresie. <u>Uczestnicy projektu:</u> Do dnia kontroli, w zatwierdzonym formularzu uczestników, Beneficjent wykazał objęcie wsparciem 987 uczestników, w związku z powyższym, Zk wybrał do próby 30 osób. <u>Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych:</u> Do dnia kontroli Beneficjent w ramach projektu przeprowadził 2 postępowania w zakresie PZP, z których 1 podlegało uprzednio weryfikacji przez IP. Do kontroli wybrano postępowanie nr: ZP.ZP.412.01.2023 pn. „Przygotowanie oraz przeprowadzenie programu szkoleniowego z medycznego języka angielskiego”. <u>Zasada konkurencyjności i rozeznanie rynku:</u> Do dnia kontroli Beneficjent w ramach projektu przeprowadził 3 postępowania w trybie zasady konkurencyjności. Do kontroli wybrano postępowanie na: Wykonanie opracowania statystycznego uzyskanych wyników ankiety przeprowadzonej przez Zamawiającego. <u>Personel projektu:</u> Do dnia kontroli Beneficjent, w ramach kosztów bezpośrednich, zaangażował do projektu łącznie 5 osób. Do kontroli wybrane zostały dokumenty Pani M. D. – koordynatora merytorycznego.
12	Ustalenia kontroli (należy wskazać zwięzłe i przejrzyste podsumowanie poszczególnych obszarów tematycznych)	1) Zgodność rzeczowa realizacji Projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami Projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem Projektu: • Projekt realizowany jest na podstawie decyzji nr POWR.05.02.00-00-0007/19 z dnia 30 marca 2020 r.

i został przewidziany do realizacji w okresie od 2019-12-31 do 2023-09-30. Wartość projektu wynosi: 5 661 418, 40 PLN. Celem głównym projektu jest opracowanie i pilotażowe wdrożenie w okresie realizacji projektu modelu szkolenia kadr administracyjnych na potrzeby systemu ochrony zdrowia oraz przeprowadzenie szkoleń z medycznego języka angielskiego dla pracowników administracyjnych podmiotów leczniczych i innych pracowników, którzy realizują zadania związane m. in. z prowadzeniem dokumentacji medycznej.

- Kontrolowany projekt jest zgodny z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru projektów dla poszczególnych osi priorytetowych, działań i poddziałań znajdującymi się w Załączniku nr 3 do SzOOP oraz kryteriami dostępu weryfikowanymi na etapie oceny formalnej.
- Realizacja projektu odbywa się zgodnie z założeniami merytorycznymi. W trakcie kontroli Beneficjent przekazał informację nt. realizacji zadań w projekcie na dzień kontroli:
 - Zadanie 1 Wypracowanie modelu szkolenia do wykonywania pracy na stanowisku sekretarka/rz medyczna/y lub na innym stanowisku, na którym realizowane są zadania związane m. in. z prowadzeniem dokumentacji medycznej – zadanie zostało zrealizowane w 100%.
 - Zadanie 2 Pilotażowe wdrożenie modelu szkolenia do wykonywania pracy na stanowisku sekretarka/rz medyczna/y lub na innym stanowisku, na którym realizowane są zadania związane m. in. z prowadzeniem dokumentacji medycznej – zadanie zostało zrealizowane w 100%.
 - Zadanie 3 Ewaluacja szkolenia do pracy na stanowisku sekretarki/rza medycznej/ego lub na innym stanowisku, na którym realizowane są zadania związane m. in. z prowadzeniem dokumentacji medycznej – w dniu 21 kwietnia br. podpisano umowę z Wykonawcą na wykonanie analizy statystycznej uzyskanych wyników ankiet ewaluacyjnych. Dokonano analizy dokumentów przekazanych przez Wykonawcę w ramach realizacji ww. umowy. Jednocześnie, w ramach tego zadania przeprowadzono oszacowanie wartości zamówienia dotyczącego wyłonienia 5 ekspertów do przeprowadzenia ewaluacji modelu szkolenia do wykonywania pracy na stanowisku sekretarka/rz medyczna/y lub na innym stanowisku, na którym realizowane są zadania związane m. in. z prowadzeniem dokumentacji medycznej. Po zrealizowaniu przez Wykonawcę całości przedmiotu umowy, na wykonanie analizy statystycznej uzyskanych wyników ankiet ewaluacyjnych i potwierdzeniu zgodności wykonania przedmiotu zamówienia zgodnie z OPZ, został podpisany końcowy protokół odbioru.
 - Zadanie 4 - Przeprowadzenie szkoleń z medycznego języka angielskiego dla pracowników administracyjnych podmiotów leczniczych i innych pracowników, którzy realizują zadania związane m. in. z prowadzeniem dokumentacji medycznej. W dniu 6 kwietnia 2023 r. podpisano umowę z Wykonawcą w zakresie powierzenia przetwarzania danych osobowych. Ponadto, przeprowadzono analizę następujących dokumentów opracowanych przez Wykonawcę (w celu ich zaakceptowania), tj. programu szkoleniowego, wzoru testu wiedzy z odpowiedziami, regulaminu rekrutacji oraz regulaminu szkoleń, harmonogramu szkoleń. Jednocześnie, przygotowano Aneks nr 1 do Umowy nr ADR.250.249.2022, zwartej w dniu 24 marca 2023 r., który został zaakceptowany przez Departament Prawny, a następnie podpisany przez Zamawiającego i Wykonawcę. Przygotowano również informację na stronę internetową Funduszy Europejskich oraz Ministerstwa Zdrowia. Zgodnie z zapisami umowy przekazano Protokół odbioru dot. przeniesienia praw autorskich z dnia 27 kwietnia 2023 r. do podpisu przez Wykonawcę. W dniu 4 maja br. rozpoczęły się pierwsze szkolenia w zakresie prowadzenia dokumentacji medycznej.
- Kontrolowany projekt jest zgodny z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru projektów dla poszczególnych osi priorytetowych, działań i poddziałań znajdującymi się w Załączniku nr 3 do SzOOP oraz kryteriami dostępu weryfikowanymi na etapie oceny formalnej.
- Kontroli podlegał wniosek o płatność POWR.05.03.00-00-0007/19-012-02 od 2022-07-01 do 2022-09-30. Zespół kontrolujący potwierdza zgodność informacji zawartych we wniosku o płatność, w zakresie postępu rzeczowego ze stanem faktycznym.
- Projekt jest monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w Wytocznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych, w tym Beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie. Do dnia kontroli Beneficjent osiągnął wskaźniki na



następującym poziomie:

Wskaźniki produktu:

Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa		Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu		Stopień realizacji (%)
1	Liczba opracowanych modeli szkolenia do wykonywania pracy na stanowisku sekretarka/rz medyczna/y lub na innym stanowisku, na którym realizowane są zadania związane m.in. z prowadzeniem dokumentacji medycznej	szt.	K M Ogółem	1,00	K M Ogółem	1,00	100%
2	Liczba osób objętych pilotażowym wdrożeniem modelu szkolenia do wykonywania pracy na stanowisku sekretarka/rz medyczna/y lub na innym stanowisku, na którym realizowane są zadania związane m. in. z prowadzeniem dokumentacji medycznej	osoby	K M Ogółem	900,00 100,00 1000,00	K M Ogółem	956,00 3000 986,00	98,6%
3	Liczba pracowników podmiotów leczniczych, w tym administracji systemu ochrony zdrowia, objętych wsparciem EFS w celu poprawy efektywności jego funkcjonowania	osoby	K M Ogółem	900,00 100,00 1000,00	K M Ogółem	956,00 30,00 986,00	98,6%
4	Liczba przeprowadzonych badań ewaluacyjnych dotyczących pilotażowo wdrażanego modelu szkolenia do wykonywania pracy na stanowisku sekretarka/rz medyczna/y lub na innym stanowisku, na którym realizowane są zadania związane m. in. z prowadzeniem dokumentacji medycznej	szt.	K M Ogółem	1,00	K M Ogółem	0,00	0%
5	Liczba wdrożonych modeli szkolenia do wykonywania pracy na stanowisku sekretarka/rz medyczna/y lub na innym stanowisku, na którym realizowane są zadania związane m. in. z prowadzeniem dokumentacji medycznej	szt.	K M Ogółem	1,00	K M Ogółem	1,00	100%
6	Liczba zrealizowanych szkoleń prowadzonych w formie stacjonarnej w oparciu o model szkolenia do wykonywania pracy na stanowisku sekretarka/rz medyczna/y lub na innym stanowisku, na którym realizowane są zadania związane m. in. z prowadzeniem dokumentacji medycznej	szt.	K M Ogółem	34,00	K M Ogółem	42,00	123,5%
7	Liczba osób objętych szkoleniem z medycznego języka angielskiego dla pracowników administracyjnych podmiotów leczniczych i innych pracowników, którzy realizują zadania związane m. in. z prowadzeniem dokumentacji medycznej.	osoby	K M Ogółem	450,00 50,00 500,00	K M Ogółem	0,00	0%
8	Liczba zrealizowanych szkoleń z medycznego języka angielskiego dla pracowników administracyjnych podmiotów leczniczych i innych pracowników, którzy realizują zadania związane m. in. z prowadzeniem dokumentacji medycznej.	szt.	K M Ogółem	50,00	K M Ogółem	0,00	0%

Wskaźniki rezultatu

telefon: +48 22 250 01 46
adres email: kancelaria@mz.gov.pl
www.gov.pl/zdrowie

ul. Miodowa 15
00-952 Warszawa



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa		Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu		Stopień realizacji (%)
1	Liczba pracowników podmiotów leczniczych, w tym administracji systemu ochrony zdrowia, którzy dzięki EFS podnieśli kompetencje w zakresie zarządzania i kontroli	osoby	K M Ogółem	765,00 85,00 850,00	K M Ogółem	942,00 30,00 972,00	114,4%

- Na dzień kontroli Beneficjent posiada opracowany pilotażowy model szkolenia do wykonywania pracy na stanowisku sekretarka/rz medyczna/y lub na innym stanowisku, na którym realizowane są zadania związane m. in. z prowadzeniem dokumentacji medycznej. Jednocześnie w ramach zadania 3 zostanie przeprowadzona ewaluacja ww. modelu szkolenia do wykonywania pracy na stanowisku sekretarka/rz medyczna/y lub na innym stanowisku, na którym realizowane są zadania związane m. in. z prowadzeniem dokumentacji medycznej.
- Produkty projektu są odpowiedniej jakości, co stwierdzono na podstawie protokołu odbioru końcowego z dnia 4.03.2021 r. oraz weryfikacji: modelu szkoleniowego, programu szkoleniowego, skryptu szkoleniowego i testu wiedzy.
- Zgodnie z wyjaśnieniami, przekazanymi przez Beneficjenta w dniu 21.06.2023 r., istniało zagrożenie opóźnienia w zakresie realizacji zadania 4 projektu, ze względu na przedłużone procedowanie wniosku o udzielenie zamówienia publicznego na realizację szkoleń z medycznego języka angielskiego. W związku z powyższym, przedłużono okres realizacji projektu do końca września 2023 r. W związku z opóźnieniami w realizacji projektu w stosunku do harmonogramu, na bieżąco zmieniano wniosek o dofinansowanie projektu, przede wszystkim w zakresie dostosowania planowanych wydatków budżetowych do terminów realizacji poszczególnych zadań w projekcie. W zależności od potrzeb Beneficjent planuje dokonywać dalszych bieżących aktualizacji w tym zakresie. Na dzień kontroli Beneficjent nie identyfikuje ryzyka niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz nieosiągnięcia jego wskaźników.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.

2) Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równość szans płci:

- Beneficjent realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i wniosku o płatność, działania z zakresu równości szans, zgodnie z Wytocznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020.
- Wszystkie zadania w Projekcie są realizowane zgodnie z zasadą równości szans kobiet i mężczyzn oraz osób z niepełnosprawnością. Wszyscy uczestnicy mają równy dostęp do udziału w projekcie:
- Zgodnie z informacjami zawartymi we wniosku o dofinansowanie projektu, planowano przeprowadzać szkolenia w miejscach przystosowanych dla osób niepełnosprawnych (w budynkach dostosowanych do osób z niepełnosprawnościami, tj. posiadających podjazdy, miejsca parkingowe, windy). Jednakże forma szkoleń została zmieniona na zdalną, co stanowi znaczne udogodnienie dla osób z niepełnosprawnościami.
- Rekrutacja dla uczestników była realizowana zgodnie ze standardem szkoleniowym:
 - Do udziału w szkoleniu mogą zostać zakwalifikowane osoby spełniające następujące wymagania:

- posiadanie wykształcenia co najmniej średniego,

- zatrudnienie w podmiocie leczniczym, bez względu na formę prawną zatrudnienia,
 - wykonywanie zadań związanych z dokumentacją medyczną,
 - dostęp do sprzętu komputerowego wraz z Internetem, w celu umożliwienia wzięcia udziału w szkoleniu.
- Rekrutacja uczestników projektów została przeprowadzona w oparciu o jasne i przejrzyste zasady, z zapewnieniem dostępności dla uczestników.
 - Zastosowano co najmniej dwa kanały komunikacji – na Facebooku Ministerstwa Zdrowia, Instagramie Ministerstwa Zdrowia, stronie internetowej Ministerstwa Zdrowia (link: <https://www.gov.pl/web/zdrowie/opracowanie-i-pilotazowe-wdrozenie-modelu-szkolenia-kadr-administracyjnych-na-potrzeby-systemu-ochrony-zdrowia>) oraz na stronie Funduszy Europejskich (link: https://zdrowie.gov.pl/power/strona-1022-model_szkolenia_kadr.html).
 - W ramach projektu nie odrzucono żadnej aplikacji z powodu braku możliwości spełnienia szczególnych potrzeb osoby aplikującej.
 - Zgodnie z wyjaśnieniami Beneficjenta z dnia 03.07.2023 r., przesłanymi mailowo na potrzeby kontroli: „w związku z realizacją Umowy nr ADR.250.163.2021, Stowarzyszenie Edukacyjno-Oświatowe „Erudycja” - Wykonawca szkoleń informuje, iż Departament Rozwoju Kadr Medycznych niejednokrotnie pytał Wykonawcę, czy na etapie rekrutacji uczestników do szkoleń ktoś zgłaszał szczególne potrzeby. Jednocześnie informuję, że Wykonawca pytał uczestników rekrutacji o ewentualne specjalne potrzeby, jednakże nie zgłaszano takich potrzeb”.
 - Zgodnie z wyjaśnieniami Beneficjenta, w odniesieniu do kwestii dotyczącej zapewnienia indywidualnych potrzeb uczestników w trakcie realizacji szkoleń, jedna z uczestniczek szkolenia uległa wypadkowi, który uniemożliwił ukończenie kursu, w tym napisanie testu końcowego. Uczestniczka ta, za pośrednictwem Wykonawcy, zgłosiła potrzebę ukończenia kursu i przystąpienia do testu wiedzy. Należy zauważyć, że Uczestniczka spełniała warunek ukończenia kursu - frekwencja na zajęciach na poziomie powyżej 70 %. Zamawiający spełnił potrzebę Uczestniczki i umożliwił Jej przystąpienie do egzaminu końcowego, a tym samym ukończenia kursu z inną grupą szkoleniową.
 - Zgodnie z wyjaśnieniami Beneficjenta, przesłanymi mailowo w dniu 03.07.2023 r., materiały szkoleniowe są wysyłane w wersji papierowej do każdego uczestnika szkolenia na adres wskazany przez uczestnika w formularzu rekrutacyjnym. Dodatkowo, w trakcie szkolenia osoba prowadząca szkolenie udostępnia uczestnikom szkolenia pliki w aplikacji MS Teams. Taka forma udostępniania treści pozwala na indywidualne dostosowywanie pliku do własnych potrzeb uczestnika szkolenia (powiększanie/zmniejszanie czcionki, zmiana koloru, grubości czcionki, itp.).
 - Zgodnie z Deklaracją dostępności zamieszczoną na stronie Ministerstwa Zdrowia <https://www.gov.pl/web/zdrowie/deklaracja-dostepnosci>: „Ministerstwo Zdrowia zobowiązuje się zapewnić dostępność strony internetowej <https://www.gov.pl/zdrowie> zgodnie z ustawą z dnia 4 kwietnia 2019 r. o dostępności cyfrowej stron internetowych i aplikacji mobilnych podmiotów publicznych. Oświadczenie w sprawie dostępności ma zastosowanie do serwisu internetowego Ministerstwa Zdrowia. Data publikacji strony internetowej: 12.03.2018 r., Data ostatniej dużej aktualizacji: 24.02.2023 r. Strona internetowa jest częściowo zgodna z ustawą o dostępności cyfrowej stron internetowych i aplikacji mobilnych podmiotów publicznych. Z powodu niezgodności lub wyłączeń wymienionych poniżej. Na stronie opublikowano także takie dokumenty, które:
 - pochodzą z różnych źródeł;
 - są bardzo obszerne, a ich wytworzenie odbywało się w kilku komórkach organizacyjnych, co wpłynęło na ostateczny kształt, w tym treść dokumentu;
 - zostały opublikowane zgodnie z zasadami, które obowiązywały w innej instytucji;
 - nie można zmienić ich struktury;
 - zostały opublikowane, zanim ustawa o dostępności cyfrowej weszła w życie.
 - nie wszystkie zdjęcia i grafiki mają prawidłowe opisy alternatywne. Szkolimy redaktorów naszego serwisu, ponieważ zależy nam na tym, aby umieli oni dodawać treści, które są zgodne ze standardami dostępności.
 - nie wszystkie filmy, które zamieszczamy w naszym serwisie, mają napisy rozszerzone i audiodeskrypcję. Staramy się dodawać napisy sukcesywnie.
 - niektóre artykuły nie mają nagłówków w śródtytułach.
 - Na stronie internetowej można korzystać ze standardowych skrótów klawiaturowych.”

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.

3) Kwalifikowalność uczestników Projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych:

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie zakłada się, że wsparciem zostanie objętych 1000 osób wykonujących czynności administracyjne w podmiotach leczniczych, w tym głównie osoby wykonujące zadania związane z prowadzeniem dokumentacji medycznej. O udziale w szkoleniu decydować będzie kolejność zgłoszeń, przy czym maksymalna liczba osób mogących wziąć udział w szkoleniu dla osób pracujących na stanowisku sekretarka/rz medyczna/y lub na innym stanowisku, na którym realizowane są zadania związane m.in. z prowadzeniem dokumentacji medycznej wynosi 1000, natomiast maksymalna liczba osób mogących wziąć udział w szkoleniu z medycznego języka angielskiego dla pracowników administracyjnych podmiotów leczniczych i innych pracowników, którzy realizują zadania związane m. in. z prowadzeniem dokumentacji medycznej wynosi 500.

Do dnia kontroli, w zatwierdzonych formularzach uczestników, Beneficjent wykazał objęcie wsparciem 987 uczestników, Zk wybrał do próby 30 osób:

Pozycja	Imię	Nazwisko	Data rozpoczęcia udziału w projekcie
1.	A	F	25.06.2022
2.	K	S	25.06.2022
3.	K	S	25.06.2022
4.	B	S	25.06.2022
5.	K	G	25.06.2022
6.	D	J	25.06.2022
7.	E	M	25.06.2022
8.	I	Z	25.06.2022
9.	E	D	25.06.2022
10.	M	M	25.06.2022
11.	M	M	25.06.2022
12.	M	W	25.06.2022
13.	M	K	25.06.2022
14.	L	M	25.06.2022
15.	A	B	25.06.2022
16.	K	Ś	25.06.2022
17.	K	G	25.06.2022
18.	J	B	25.06.2022
19.	A	T	25.06.2022
20.	J	Z	25.06.2022



21.	A	L	25.06.2022
22.	E	K	25.06.2022
23.	D	L	19.03.2022
24.	J	L	19.03.2022
25.	S	L	19.03.2022
26.	A	K	19.03.2022
27.	N	K	19.03.2022
28.	J	G	19.03.2022
29.	J	D	19.03.2022
30.	S	B	19.03.2022

Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu, na które składają się:

- Deklaracja uczestnictwa w projekcie;
- Kwestionariusz osobowy;
- Oświadczenie uczestnika projektu.

Ponadto, kontroli poddano „Regulamin rekrutacji” na pilotażowe szkolenia do wykonywania pracy na stanowisku sekretarka/rz medyczna/y lub na innym stanowisku, na którym realizowane są zadania związane m. in. z prowadzeniem dokumentacji medycznej, w zakresie koordynacji administracji medycznej, realizowane w ramach przedmiotowego projektu.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że:

- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników Projektu;
- Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników Projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia danej osobie;
- Na podstawie weryfikowanej dokumentacji ZK stwierdza, że Uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie oraz Regulaminie rekrutacji.
- Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Projektowej, dotyczącej uczestników Projektu, stwierdzono, że Beneficjent prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom Projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia.
- Ogłoszenia o rekrutacji zostały zamieszczone na stronie internetowej pod adresem: <http://www.stowarzyszenie-erudycja.pl/>.
- ZK zweryfikował dokumentację rekrutacyjną, Regulamin rekrutacji oraz WoD.
- Beneficjent dokonuje prawidłowej oceny formularzy zgłoszeniowych zgodnie z określonymi kryteriami, co stwierdzono na podstawie zweryfikowanej próby dokumentacji uczestników.
- Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie.
- Beneficjent posiada wszystkie wymagane dane o uczestnikach niezbędne do monitorowania wskaźników projektu.
- Dane uczestników projektu są zbierane zgodnie z Wytocznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych oraz Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020. Wszystkie dokumenty są prawidłowe i kompletne.



- W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że nie ma rozbieżności pomiędzy dokumentacją papierową a danymi zamieszczonymi w formularzu uczestników, w systemie SL2014.
- Zespół kontrolujący potwierdził, że Beneficjent posiada oświadczenie o przyjęciu do wiadomości przez uczestnika projektu oraz innej osoby, której dane są przetwarzane w związku z realizacją projektu, informacji o których mowa w art. 13 i art. 14 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE, co zweryfikowano na podstawie oświadczeń uczestników projektu.
- Na dzień kontroli, imienne upoważnienie do przetwarzania danych osobowych posiadało 6 osób ze strony Beneficjenta oraz jedna osoba ze strony wykonawcy zewnętrznego, z którym Beneficjent zawarł umowę nr ADR.250.163.2021 w zakresie przeprowadzenia szkoleń.
- Beneficjent udostępnił Zespołowi Kontrolującemu poniższe dokumenty:
 - Zarządzenie nr 20 Dyrektora Generalnego Ministerstwa Zdrowia z dnia 22 lipca 2020 r. w sprawie wprowadzenia w Ministerstwie Zdrowia Polityki Bezpieczeństwa Informacji Ministerstwa Zdrowia;
 - Politykę Ochrony Danych Osobowych w Ministerstwie Zdrowia, stanowiącą załącznik do zarządzenia Nr 39 Dyrektora Generalnego Ministerstwa Zdrowia z dnia 15 listopada 2022 r.;
 - Umowę powierzenia przetwarzania danych osobowych zawartą pomiędzy Ministerstwem Zdrowia, a Stowarzyszeniem Edukacyjno-Oświatowym "Erudycja", stanowiącą załącznik nr 6 do umowy nr ADR.250.163.2021;
 - Rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w ramach Projektu.
- Beneficjent przedstawił „Proces nr 44 Postępowania w przypadku wystąpienia incydentu z danymi osobowymi” oraz „Proces nr 19 Procedura Zarządzania Zdarzeniami lub Incydentami Bezpieczeństwa Informacji w Ministerstwie Zdrowia”
- Beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowych na podstawie umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych, zawartej pomiędzy Ministerstwem Zdrowia, a Stowarzyszeniem Edukacyjno-Oświatowym "Erudycja", stanowiącej załącznik nr 6 do umowy nr ADR.250.163.2021.
- Beneficjent poinformował IP o zawarciu umowy w zakresie powierzenia przetwarzania danych osobowych oraz przekazał informację w celu wpisania przedmiotowej umowy przez IOD do rejestru umów oraz porozumień w zakresie powierzenia przetwarzania danych osobowych.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.

4) Prawdliwość rozliczeń finansowych:

ZK zweryfikował 6 z 22 pozycji wykazanych w zestawieniu dokumentów księgowych we wniosku o płatność w badanym okresie, co stanowi 27,27% wszystkich pozycji wykazanych w przedmiotowym wniosku o płatność. Do próby wybrano metodą losową pozycje niepodlegające wcześniej przeprowadzonej przez IP analizie. Wartość skontrolowanych pozycji wyniosła 163 676,10 zł, co stanowi 24,10% kosztów bezpośrednich rozliczonych w badanym okresie.

Kontroli podlegały nw. pozycje weryfikowanego WoP wraz z dokumentami źródłowymi:

WNP za okres od 2022-07-01 do 2022-09-30. Nr wniosku: POWR.05.02.00-00-0007/19-012-02				
nr poz. WoP	Nr dokumentu	Nazwa towaru lub usługi	Wydatki kwalifikowalne	Zweryfikowane dokumenty
1	Lista płac nr 2022/0509	Wynagrodzenie personelu projektu za miesiąc czerwiec 2022 r.	11 964,04	1. LP nr 2022/509 z dnia 28.06.2023 r. 2. Opis do listy płac nr 2022/509 na kwotę brutto brutto (wynagrodzenie brutto + ZUS pracodawcy + FP + PPK pracodawcy). 3. Dekret księgowy.

telefon: +48 22 250 01 46
adres email: kancelaria@mz.gov.pl
www.gov.pl/zdrowie

ul. Miodowa 15
00-952 Warszawa



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Unia Europejska
Europejskie Fundusze Strukturalne i Inwestycyjne



				4. Likwidatura dotycząca listy płac. 5. Przelew wynagrodzenia, ZUS, PDOF.
2	Lista płac nr 2022/0617	Wynagrodzenie personelu projektu za miesiąc lipiec 2022 r.	11 964,04	1. LP nr 2022/617 z dnia 28.07.2023 r. 2. Opis do listy płac nr 2022/617 na kwotę brutto brutto (wynagrodzenie brutto + ZUS pracodawcy + FP + PPK pracodawcy). 3. Dekret księgowy. 4. Likwidatura dotycząca listy płac. 5. Przelew wynagrodzenia, ZUS, PDOF.
5	Faktura nr 52/2022	Faktura zgodna z podpisaną Umową nr ADR.250.163.2021 na przeprowadzenie pilotażowych szkoleń - Stowarzyszenie Edukacyjno-Oświatowe "Erudycja".	37 076,00	1. Faktura nr 52/2022 2. Potwierdzenie zapłaty 3. Protokół odbioru częściowego.
7	Faktura nr 54/2022	Faktura zgodna z podpisaną Umową nr ADR.250.163.2021 na przeprowadzenie pilotażowych szkoleń - Stowarzyszenie Edukacyjno-Oświatowe "Erudycja".	35 650,00	1. Faktura nr 54/2022 2. Potwierdzenie zapłaty. 3. Protokół odbioru częściowego.
8	Faktura nr 55/2022	Faktura zgodna z podpisaną Umową nr ADR.250.163.2021 na przeprowadzenie pilotażowych szkoleń - Stowarzyszenie Edukacyjno-Oświatowe "Erudycja".	31 372,00	1. Faktura nr 55/2022. 2. Potwierdzenie zapłaty. 3. Protokół odbioru częściowego.
22	Faktura nr 71/2022	Faktura zgodna z podpisaną Umową nr ADR.250.163.2021 na przeprowadzenie pilotażowych szkoleń - Stowarzyszenie Edukacyjno-Oświatowe "Erudycja".	35 650,00	1. Faktura nr 71/2022 2. Potwierdzenie zapłaty. 3. Protokół odbioru częściowego.
Razem			163 676,10	

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że:

- Beneficjent posiada oryginalne dokumenty finansowo – księgowe. Niemniej jednak, ze względu na prowadzenie kontroli w trybie zdalnym, Beneficjent przedłożył ZK skany dokumentów księgowych wraz z opisami i dowodami zapłaty, wraz z oświadczeniem, że zostały potwierdzone „za zgodność z oryginałem”. Wniosek o płatność nr POWR.05.02.00-00-0007/19-012-02 za okres od 2022-07-01 do 2022-09-30 obejmuje wydatki kwalifikowane na kwotę 746 919,94 zł, z czego wydatki bezpośrednie (rzeczywiście poniesione) stanowią kwotę w wysokości: 679 018,13 zł.
- Dokumenty zostały opisane w sposób wskazujący na związek z realizowanym projektem i zawierają m.in. następujące dane:
 - o numer/umowy o dofinansowanie,
 - o tytuł i numer projektu,
 - o numer umowy z wykonawcą (jeśli dotyczy)
 - o numer ewidencyjny dokumentu,
 - o numer i nazwa zadania, którego wydatek dotyczy,
 - o opis merytoryczny, formalny i rachunkowy,
 - o kwoty brutto, kwalifikowalne,
 - o Klasyfikacja budżetowa.
- Zespół kontrolujący stwierdził, na podstawie weryfikacji protokołów wykonania przedmiotu umowy, iż współfinansowane towary zostały dostarczone.

telefon: +48 22 250 01 46
adres email: kancelaria@mz.gov.pl
www.gov.pl/zdrowie

ul. Miodowa 15
00-952 Warszawa



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Unia Europejska
Europejskie Fundusze Strukturalne i Inwestycyjne



- W skontrolowanym wniosku o płatność Beneficjent wykazał koszty pośrednie w wysokości 514 674,40 zł, co stanowi 10% kosztów rzeczywiście poniesionych (5 146 744,00 zł).
- Weryfikacji poddano:
 - Politykę rachunkowości Ministerstwa Zdrowia, Biura Administracyjno-Gospodarczego z dnia 29.10.2010 r. (obowiązująca od dnia 1.01.2011 r.) wraz z aneksami.
 W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż:
 - Księgi rachunkowe beneficjenta prowadzone są w języku polskim oraz w walucie polskiej;
 - Beneficjent posiada, wymaganą art. 10 ustawy, dokumentację opisującą polityki rachunkowości oraz Zakładowe plany kont, które stanowią integralną część polityk rachunkowości.
 - W oparciu o wynik przeprowadzonej weryfikacji Zespół kontrolujący ustalił, że księgi prowadzone są zgodnie z wymogami art. 24 ustawy rachunkowości tj. „rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i bieżąco”.
 - Beneficjent nie ma wyodrębnionego rachunku bankowego dla projektu nr POWR.05.02.00-00-0007/19, pn. „Opracowanie i pilotażowe wdrożenie modelu szkolenia kadr administracyjnych na potrzeby systemu ochrony zdrowia. Przy księgowaniu stosowany jest kod księgowy WER-SKA dla poszczególnych zadań w projekcie:
 - WER-SKA.01 Wypracowanie modelu szkolenia do wykonywania pracy na stanowisku sekretarka/rz medyczna/y lub na innym stanowisku, na którym realizowane są zadania związane m.in. z prowadzeniem dokumentacji medycznej;
 - WER-SKA.02 Pilotażowe wdrożenie modelu szkolenia do wykonywania pracy na stanowisku sekretarka/rz medyczna/y lub na innym stanowisku, na którym realizowane są zadania związane m.in. z prowadzeniem dokumentacji medycznej;
 - WER-SKA.03 Ewaluacja szkolenia do pracy na stanowisku sekretarka/rz medyczna/y lub na innym stanowisku, na którym realizowane są zadania związane m.in. z prowadzeniem dokumentacji medycznej;
 - WER-SKA.04 Koszty pośrednie
 - WER-SKA.05 Zadanie 4 - Przeprowadzenie szkoleń z medycznego języka angielskiego dla pracowników administracyjnych podmiotów leczniczych i innych pracowników, którzy realizują zadania związane m. in. z prowadzeniem dokumentacji medycznej.
 - Zgodnie z oświadczeniem, stanowiącym Załącznik nr 3 do umowy o dofinansowanie projektu, Zk stwierdza, że podatek VAT jest wydatkiem kwalifikowalnym.
 - Zgodnie z przekazaniem przez Beneficjenta wyjaśnieniem, Departament Rozwoju Kadr Medycznych Ministerstwa Zdrowia nie jest czynnym podatnikiem podatku VAT i nie prowadzi ewidencji podatku VAT, w celu rozliczeń z właściwym Urzędem Skarbowym.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.

5) Poprawność udzielania zamówień publicznych:

Do dnia kontroli Beneficjent, w ramach projektu, przeprowadził 2 postępowania PZP, z których 1 podlegało uprzednio weryfikacji przez IP. Do kontroli wybrano postępowanie nr: ZZP.ZP.412.01.2023, pn. „Przygotowanie oraz przeprowadzenie programu szkoleniowego z medycznego języka angielskiego”.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż:

- Beneficjent stosował przepisy ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1710 z późn. zm.).
- Szacowanie wartości zamówienia zostało wykonane w dniu 31.05.2022 r. na podstawie badania rynku. Zamawiający przekazał zapytanie o wycenę do 67 potencjalnych wykonawców i otrzymał odpowiedzi od 10 wykonawców. W notatce z szacowania wartości zamówienia ujęto uzyskane ceny szacunkowe.
- Zamówienie zostało wszczęte w dniu 09.01.2023 r. poprzez przekazanie do publikacji w DUUE ogłoszenia o zamówieniu. Szacowanie wartości zamówienia zostało wykonane wcześniej niż 3 miesiące przed dniem wszczęcia postępowania co stanowi naruszenie art. 36 ust. 1 ustawy Pzp, którego przepis stanowi, że ustalenie wartości zamówienia dokonuje się nie wcześniej niż 3 miesiące przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, jeżeli przedmiotem zamówienia są dostawy lub usługi, oraz nie wcześniej niż 6 miesięcy przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia,



jeżeli przedmiotem zamówienia są roboty budowlane, z tym że w przypadku zamówień udzielanych w częściach, powyższe terminy odnoszą się do wszczęcia pierwszego z postępowań.

Powyższe stanowi uchybienie, które nie powoduje konieczności zastosowania korekty finansowej, niemniej jednak zostaje wydane zalecenie pokontrolne.

- Beneficjent prawidłowo zastosował procedury uproszczone obowiązujące w odniesieniu do zamówień na usługi społeczne. Zgodnie z art. 359 ustawy Pzp, przy udzielaniu zamówień na usługi społeczne i inne szczególne usługi stosuje się przepisy ustawy właściwe dla:
 - 1) zamówień klasycznych, o wartości równej lub przekraczającej progi unijne – jeżeli wartość zamówienia wyrażona w złotych jest równa lub przekracza równowartość kwoty 750 000 euro, z uwzględnieniem zmian wynikających z niniejszego rozdziału;
 - 2) zamówień klasycznych o wartości mniejszej niż progi unijne – jeżeli wartość zamówienia wyrażona w złotych jest mniejsza niż równowartość kwoty 750 000 euro, nie mniejsza jednak niż równowartość kwoty 130 000 złotych.
- Ogłoszenie o zamówieniu, zgodnie z zapisami ustawy PZP, zostało przekazano do publikacji w DUUE w dniu 09.01.2023 r. oraz opublikowane w DUUE w dniu 13.01.2023 r. pod nr 2023/S 010-022364. Zamawiający zmieniał ogłoszenie o zamówieniu. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia przekazano do publikacji w DUUE w dniu 19.01.2023 r. oraz opublikowano w DUUE w dniu 24.01.2023 r. pod nr 2023/S 017-047567. Zmiana ogłoszenia polegała na zmianie terminu składania i otwarcia ofert oraz terminu związania ofertą.
- Wyznaczono prawidłowo termin składania ofert, wynoszący 15 dni. Termin został przedłużony i ostatecznie wyniósł 17 dni. Zgodnie z art. 360 ustawy Pzp, zamawiający, udzielając zamówień, o których mowa w art. 359 pkt 1, może nie stosować przepisów ustawy dotyczących:
 - 1) obowiązku powołania komisji przetargowej;
 - 2) obowiązku składania oświadczenia, o którym mowa w art. 125 ust. 1, na formularzu jednolitego dokumentu;
 - 3) minimalnych terminów składania wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu lub terminów składania ofert;
 - 4) obowiązku żądania dokumentów jako podmiotowego środka dowodowego;
 - 5) przesłanek wyboru trybu udzielenia zamówienia, w przypadku trybu negocjacji z ogłoszeniem lub dialogu konkurencyjnego.
- Warunki udziału w postępowaniu zostały określone prawidłowo.
- Zamawiający ustalił kryteria oceny ofert:
 - Oferowana cena brutto oferty – waga – 60 pkt (maksymalna wartość do uzyskania);
 - Liczebność jednej grupy szkoleniowej – waga – 25 pkt (maksymalna wartość do uzyskania);
 - Liczebność kadry trenerskiej – waga – 15 pkt (maksymalna wartość do uzyskania).
- Komisja Przetargowa została powołana w dniu 30.12.2022 r. na podstawie Zarządzenia Wewnętrznego nr 412.01/ZP/23 Dyrektora Zakładu Zamówień Publicznych przy Ministrze Zdrowia.
- Zamawiający wybrał ofertę Stowarzyszenia Edukacyjno-Oświatowego „Erudycja” z siedzibą w Olsztynie, złożoną na kwotę 578 000 zł brutto. Umowa została zawarta w dniu 24.03.2023 r., z terminem realizacji do dnia 30 września 2023 r.
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia przekazano do publikacji w dniu 13.04.2023 r. oraz opublikowano w DUUE w dniu 18.04.2023 r. pod nr 2023/S 076-229833.
- W dniu 19.01.2023 r. Zamawiający zmienił treść specyfikacji istotnych warunków zamówienia. Zmiana polegała na zmianie terminu składania i otwarcia ofert oraz terminu wniesienia wadium. Informacja o zmianie treści SWZ została zamieszczona na stronie prowadzonego postępowania w dniu 19.01.2023 r. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia dotyczące zmiany terminu składania i otwarcia ofert zostało przekazane do publikacji w dniu 19.01.2023 r. oraz opublikowane w DUUE w dniu 24.01.2023 r. pod nr 2023/S 017-047567. Jak wynika z art. 137 ust. 5 ustawy Pzp, udostępnienie zmiany treści SWZ na stronie internetowej prowadzonego postępowania nie może nastąpić przed publikacją ogłoszenia o zmianie ogłoszenia, za wyjątkiem przypadku, gdy zamawiający nie został powiadomiony o publikacji w terminie 48 godzin od potwierdzenia przez UPUE otrzymania tego ogłoszenia. W przedmiotowej sprawie Zamawiający zamieścił zmianę treści SWZ w dniu 19.01.2023 r. oraz w tym samym dniu przekazał do



publikacji ogłoszenie o zmianie ogłoszenia. Zatem do przedmiotowej sytuacji nie odnosi się wyjątek, o którym mowa w art. 137 ust. 5 ustawy Pzp.

Powyższe stanowi naruszenie, które powoduje konieczność zastosowania korekty finansowej 5% (kategoria nieprawidłowości 6 z Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (tj. Dz. U. 2021, poz. 2179)).

Biorąc pod uwagę fakt, iż Umowa nr ADR.250.249.2022 z dnia 24.03.2023 r., zawarta w wyniku przeprowadzonego postępowania PZP opiewa na kwotę 578 000,00 zł brutto, a w dotychczas zatwierdzonych wnioskach o płatność nie zatwierdzono wydatków związanych z realizacją przedmiotowej umowy, ZK wskazuje, że potencjalna maksymalna wartość wydatków niekwalifikowalnych wynosi 28 900,00 zł (całość w ramach kosztów bezpośrednich).

W przypadku przedkładania do weryfikacji kolejnych wniosków o płatność, w których wykazywane będą wydatki związane z realizacją usługi na podstawie Umowy nr ADR.250.249.2022 z dnia 24.03.2023 r., Beneficjent zobowiązany jest do ich proporcjonalnego pomniejszenia o wartość nałożonej korekty finansowej – 5%. Zespół kontrolujący wydaje zalecenie pokontrolne w przedmiotowym obszarze.

W ramach weryfikowanego obszaru kontrolnego stwierdzono wystąpienie naruszenia skutkującego koniecznością nałożenia korekty finansowej na postępowanie: nr ZZP.ZP.412.01.2023 pn. „Przygotowanie oraz przeprowadzenie programu szkoleniowego z medycznego języka angielskiego” – 5% wartości zawartej umowy z wykonawcą. Ze względu na fakt, iż wydatki objęte korektą nie zostały dotychczas zatwierdzone przez IP we wnioskach o płatność, stwierdzone naruszenie nie stanowi nieprawidłowości finansowej.

6) Stosowanie Zasady konkurencyjności

Do dnia kontroli Beneficjent, w ramach projektu, przeprowadził 3 postępowania w trybie zasady konkurencyjności. Do kontroli wybrano postępowanie na: Wykonanie opracowania statystycznego uzyskanych wyników ankiety przeprowadzonej przez Zamawiającego, w ramach zadania trzeciego przedmiotowego projektu.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- Szacunkowa wartość zamówienia, w wysokości 6612,50 zł brutto (5376,02 zł netto) na podstawie otrzymanych 4 ofert w ramach rozesłanego zapytania o cenę. Zgodnie z wyjaśnieniami Beneficjenta, zastosowano zasadę konkurencyjności w odniesieniu do zamówienia o szacunkowej wartości wynoszącej 5376,02 zł netto, kierując się dobrem projektu oraz faktem, że Baza Konkurencyjności ma charakter ogólnopolski i zapewnia przejrzystość i szeroki dostęp do potencjalnych wykonawców. Zatem podjęto decyzję w tym zakresie mając na względzie, że Baza Konkurencyjności umożliwi jak najbardziej profesjonalne i rzetelne przeprowadzenie postępowania.
- Beneficjent w sposób właściwi upublicznił zapytanie ofertowe w Bazie konkurencyjności, w dniu 08.02.2023 r. pod nr 2023-48406-144933.
- Prawidłowo ustalono termin składania ofert, do 20.02.2023 r., godz. 12.00, tj. 12 dni, a termin realizacji umowy od dnia podpisania to maksymalnie 60 dni.
- Zapytanie ofertowe zawiera opis przedmiotu zamówienia.
- Warunki jakie muszą spełniać oferenci:
 - a. posiadają niezbędną wiedzę i doświadczenie oraz dysponują odpowiednim potencjałem technicznym i kadrowym niezbędnym do prawidłowej realizacji zamówienia,
 - b. znajdują się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej terminowe i właściwe wykonanie zamówienia, w szczególności nie znajdują się w stanie upadłości ani likwidacji.
- Kryteria oceny ofert:
 - Cena brutto za usługę – waga 60 pkt
 - Termin wykonania – waga 40 pkt.Maksymalna ilość dni, którą Wykonawca może wskazać w tym kryterium to 60 dni.
- Zamawiający przewiduje możliwość wprowadzenia zmian do Umowy w szczególności w zakresie wydłużenia terminu wykonywania Umowy przez Wykonawcę, o którym mowa w § 2 ust. 1 w przypadku:
 - o wystąpienia okoliczności, których nie można było przewidzieć w chwili zawarcia Umowy, a które uniemożliwiają wykonanie przedmiotu Umowy w terminach określonych w Umowie i są



niezawinione przez Wykonawcę, w tym w szczególności okoliczności powstających na skutek zdarzeń losowych, których przewidzenie jest niemożliwe, zaś skutki mają bezpośrednie przełożenie na sytuację Stron;

- wystąpienia innych okoliczności, mających źródło w zobowiązaniach, wynikających z programowania i wdrażania środków unijnych w sektorze zdrowia, które powodują, że wykonanie przedmiotu Umowy w terminie wskazanym w Umowie byłoby nieadekwatne do potrzeb Zamawiającego;
 - wystąpienia opóźnień po stronie Zamawiającego, które uniemożliwiają Wykonawcy wykonanie Umowy w terminie.
- Z przeprowadzonego postępowania sporządzony został protokół z dnia 20.02.2023 r. wraz z kartą oceny ofert, stanowiącą Załącznik do protokołu.
 - Osoby wykonujące, w imieniu beneficjenta, czynności związane z wyborem wykonawcy w ocenianym postępowaniu złożyły oświadczenia o braku powiązań z wykonawcami, którzy złożyli swoje oferty.
 - Podmioty biorące udział w postępowaniu nie zostały objęte sankcjami w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę.
 - Do dnia upływu składania ofert, tj. do dnia 20.02.2022 r. do godz. 12.00 złożono oferty, które stanowią załącznik do Protokołu.
 - Załączony formularz ofertowy pana Arkadiusza Jacuńskiego nie został podpisany. Zgodnie z wyjaśnieniami, przekazanymi przez Beneficjenta, został on omyłkowo uwzględniony w protokole. W związku z powyższym, zostaje wydane zalecenie pokontrolne.
 - Za najkorzystniejszą uznano ofertę Wykonawcy: Infondo Sp. z o.o.
 - Umowę zawarto w dniu 22.02.2023 r. z firmą Infondo Sp. z o.o. Umowy nie zmieniano.
 - Informacja o postępowaniu została prawidłowo zamieszczona w Bazie konkurencyjności;
 - Zamówione usługi zostały dostarczone i odebrane zgodnie z umową z wykonawcą, co stwierdzono na podstawie końcowego protokołu odbioru z dnia 10.05.2023 r.
 - Beneficjent nie udzielił zamówienia podmiotowi powiązanemu z nim osobowo lub kapitałowo, co wynika z oświadczeń oferentów i osób przeprowadzających postępowania po stronie Beneficjenta.

W ramach weryfikowanego obszaru kontrolnego stwierdzono wystąpienie uchybienia, nieskutkującego koniecznością nałożenia korekty finansowej.

Rozeznanie rynku:

Do dnia kontroli Beneficjent nie prowadził postępowań w ramach rozeznania rynku.

7) Kwalifikowalność personelu Projektu:

Do dnia kontroli Beneficjent, w ramach kosztów bezpośrednich, zaangażował do projektu łącznie 5 osób. Do kontroli wybrane zostały dokumenty Pani M. D. – koordynatora merytorycznego.

Podczas kontroli zweryfikowano niżej wymienioną dokumentację kadrową:

- Dodatek zadaniowy 01.04.2021 – 31.12.2021;
- Dodatek motywacyjny za okres 01.01-31.10.2022;
- Dodatek zadaniowy 01.11.2022 – 31.12.2022;
- Karty czasu pracy od 01.05.2020 – 31.12.2022;
- Opis stanowiska pracy;
- Oświadczenie o niekaralności pani M.D;
- Umowę na czas określony od 15.07.2019 do 14.07.2020 r.;
- Umowę na czas nieokreślony od 15.07.2020 r.;
- CV;
- Zakres obowiązków;
- Zmianę kwoty bazowej z 12.08.2020 r. oraz 10.03.2023 r.;
- Informację o zmianie nazwy departamentu.

W wyniku kontroli ustalono:

- Beneficjent angażuje do projektu personel projektu posiadający kwalifikacje określone we wniosku.
- Osoby dysponujące środkami dofinansowania nie były prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe – co potwierdza stosowne oświadczenie osoby dysponującej środkami dofinansowania w ramach projektu.
- Beneficjent nie angażuje osób zatrudnionych w IZ lub IP POWER, co potwierdzono na podstawie złożonego oświadczenia.
- ZK na podstawie analizy dokumentów stwierdził, że w projekcie nie są rozliczane niekwalifikowalne składniki wynagrodzeń, określone w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.
- Łączne zaangażowanie zawodowe osób stanowiących personel, w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych ze środków beneficjenta i innych źródeł, nie przekracza dopuszczalnego miesięcznego limitu godzin na osobę, który określono w Wytycznych kwalifikowalności – zweryfikowano na podstawie oświadczeń personelu projektu.
- Informacje dotyczące zatrudnionego personelu zostały prawidłowo wprowadzone do Bazy personelu w SL2014 i są one zgodne z dokumentacją papierową - zweryfikowano na podstawie udostępnionych przez Beneficjenta kart czasu pracy oraz danych ujętych w systemie SL, w zakładce „Baza personelu”.
- W ramach projektu nie wyposażano stanowisk pracy.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.

8) Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych:

Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne, zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie (§ 21 umowy o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020) oraz w zgodzie z Podręcznikiem beneficjentów programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji i Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020.

Ponadto należy zaznaczyć, że zgodnie z pismem IP znak KOP.905.17.2022.PB z dnia 20.06.2022 r., Beneficjent oznakował projekt zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych, podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych (Dz. U. poz. 953, z późn. zm.).

Beneficjent należycie informuje społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz z PO WER poprzez m.in. następujące działania:

- informacje na temat szkoleń są zamieszczane na Facebooku Ministerstwa Zdrowia, Instagramie Ministerstwa Zdrowia, stronie internetowej Ministerstwa Zdrowia (link: <https://www.gov.pl/web/zdrowie/opracowanie-i-pilotazowe-wdrozenie-modelu-szkolenia-kadr-administracyjnych-na-potrzeby-systemu-ochrony-zdrowia>) oraz na stronie Funduszy Europejskich (link https://zdrowie.gov.pl/power/strona-1022-model_szkolenia_kadr.ht);
- na stronie internetowej Ministerstwa Zdrowia został zamieszczony opis projektu;
- w ramach realizacji przedmiotu umowy nr ADR.250.163.2021 oraz umowy nr ADR.250.249.2022 Wykonawcę zobowiązano do promocji szkoleń wśród zainteresowanych podmiotów, w tym do przekazania listy podmiotów leczniczych, do których wystąpił w ramach promocji szkoleń. W ramach zadania 4 wystąpiono do ok. 1500 podmiotów leczniczych.
- w siedzibie Beneficjenta przy ul. Miodowej 15, 00-952 Warszawa (Sekretariat Departamentu Rozwoju Kadr Medycznych), znajduje się plakat informujący o realizacji projektu, jednak został on sporządzony w formacie A4. Powyższe zostało potwierdzone przez Zk na podstawie dokumentacji fotograficznej przekazanej przez Beneficjenta oraz oświadczenia z dnia 05.07.2023. r. Zgodnie z pkt. 12.8 Podręcznika wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji „plakatem może być wydrukowany arkusz papieru o minimalnym rozmiarze A3 (arkusz o wymiarach



297×420 mm)." W związku z powyższym Zk wydaje zalecenie w przedmiotowym zakresie.

- dokumentacja merytoryczna, strona internetowa projektu oraz inne materiały informacyjne Zostały oznakowane znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz znakiem Fundusze Europejskie wraz z nazwą Programu Wiedza Edukacja Rozwój.

W wyniku przeprowadzonej kontroli zostało stwierdzone uchybienie w ramach weryfikowanego obszaru.

9) Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu:

Beneficjent przechowuje dokumenty dotyczące projektu zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie.

Dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu zgodnie z Zarządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26 listopada 2020 r. w sprawie wprowadzenia w Ministerstwie Zdrowia instrukcji o organizacji i zakresie działania archiwum zakładowego. oraz Zarządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 21 sierpnia 2014 r., zmieniającym zarządzenie w sprawie wprowadzenia instrukcji kancelaryjnej i jednolitego rzeczowego wykazu akt w Ministerstwie Zdrowia.

Beneficjent zapewnia dostępność dokumentacji, w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków. Ze względu na fakt, iż przedmiotowy projekt aktualnie realizowany jest zdalnie, w większości dokumenty dotyczące realizowanego projektu dostępne są w formie elektronicznej. Pozostałe dokumenty, dostępne w formie papierowej, takie jak np. rachunki ekspertów, formularze rekrutacyjne uczestników szkolenia, obecnie przechowywane są w składzie chronologicznym, znajdującym się w Ministerstwie Zdrowia, przy ul. Miodowej 15 w Warszawie, w budynku B, w pokoju 34, w szafach zamykanych na klucz, dostęp do nich mają wyłącznie osoby upoważnione.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru kontrolnego.

13	Stwierdzone uchybienia/ nieprawidłowości	<u>Obszar:</u> <u>Poprawność udzielania zamówień publicznych:</u> 1. Beneficjent dokonał szacowania wartości zamówienia wcześniej niż 3 miesiące przed dniem wszczęcia postępowania, co stanowi naruszenie art. 36 ust. 1 ustawy Pzp, którego przepis stanowi, że ustalenia wartości zamówienia dokonuje się nie wcześniej niż 3 miesiące przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, jeżeli przedmiotem zamówienia są dostawy lub usługi. 2. Beneficjent nieprawidłowo opublikował zmianę w treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia (zmieniony terminu składania i otwarcia ofert oraz terminu wniesienia wadium) na stronie internetowej prowadzonego postępowania przed publikacją ogłoszenia o zmianie ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej. Informacja o zmianie treści SWZ została zamieszczona na stronie prowadzonego postępowania w dniu 19.01.2023 r. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia dotyczące zmiany terminu składania i otwarcia ofert zostało przekazane do publikacji w dniu 19.01.2023 r. oraz opublikowane w DUUE w dniu 24.01.2023 r. pod nr 2023/S 017-047567. Początkowe terminy składania ofert (lub składania wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu) były prawidłowe, zgodnie ze stosownymi przepisami, ale przedłużono je bez odpowiedniej publikacji zgodnie ze stosownymi zasadami (tj. publikacji w Dz. Urz. UE, BZP, BK), natomiast opublikowano tę informację (o przedłużonych terminach) za pomocą innych odpowiednich środków. <u>Poprawność stosowania zasady konkurencyjności:</u>
----	--	---

		1. W ramach postępowania na: Wykonanie opracowania statystycznego uzyskanych wyników ankiety przeprowadzonej przez Zamawiającego, w ramach zadania trzeciego przedmiotowego projektu, Beneficjent omyłkowo uwzględnił w protokole ofertę, pomimo, że załączony formularz ofertowy nie został podpisany. Prawidłowość realizacji informacyjno-promocyjnych 1. W siedzibie Beneficjenta przy ul. Miodowej 15, 00-952 Warszawa (Sekretariat Departamentu Rozwoju Kadr Medycznych), znajduje się plakat informujący o realizacji projektu sporządzony w formacie A4. Zgodnie z pkt. 12.8 Podręcznika wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji „plakatem może być wydrukowany arkusz papieru o minimalnym rozmiarze A3 (arkusz o wymiarach 297×420 mm).”
14	Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym	Nie stwierdzono podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym.
15	Ocena wg kryteriów	1. Zgodność rzeczowa realizacji Projektu (stopień wykonania rezultatów/ produktów/zadań) oraz sposób jego monitorowania: W wyniku przeprowadzonej kontroli, Zespół kontrolujący stwierdził, iż istniało zagrożenie opóźnienia realizacji zadania 4 projektu, ze względu na przedłużone procedowanie wniosku o udzielenie zamówienia publicznego na realizację szkoleń z medycznego języka angielskiego. W związku z powyższym, przedłużono okres realizacji projektu do końca września 2023 r. Z uwagi na powyższe, Zespół kontrolujący nie wydaje zaleceń pokontrolnych. 2. Zarządzanie Projektem i personel projektu: Projekt jest zarządzany w sposób poprawny. Zgodnie z przedstawioną dokumentacją kadrową Beneficjent angażuje do Projektu personel posiadający kwalifikacje określone we Wniosku. 3. Kwalifikowalność uczestników (w tym jakość i kompletność danych uczestników): Stwierdzono, że Beneficjent posiada poprawną oraz kompletną dokumentację potwierdzającą kwalifikowalność uczestników. 4. Rozliczenia finansowe: Ustalono, że rozliczenia finansowe są prowadzone w sposób prawidłowy, zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz umową o dofinansowanie. Zweryfikowane wydatki ujęte we wniosku o płatność nr POWR.05.02.00-00-0007/19-012-02 zostały uznane za kwalifikowalne. 5. Zgodność realizacji Projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne): - Beneficjent dokonał szacowania zamówienia wcześniej niż trzy miesiące przed wszczęciem postępowania. - Beneficjent nieprawidłowo opublikował zmianę w treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia (zmieniony termin składania i otwarcia ofert oraz termin wniesienia wadium) na stronie internetowej prowadzonego postępowania przed publikacją ogłoszenia o zmianie ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej. - Beneficjent omyłkowo uwzględnił w protokole ofertę, pomimo, że załączony formularz ofertowy nie został podpisany (dot. zasady konkurencyjności). 6. Działania informacyjno – promocyjne: W siedzibie Beneficjenta przy ul. Miodowej 15, 00-952 Warszawa (Sekretariat Departamentu Rozwoju Kadr Medycznych), znajduje się plakat informujący o realizacji projektu sporządzony nieprawidłowo w formacie A4.

		7. Archiwizacja dokumentacji: Beneficjent prawidłowo archiwizuje dokumenty w ramach realizacji Projektu. 8. Ścieżka audytu: ZK potwierdza, iż w ramach projektu została zachowana prawidłowa ścieżka audytu.
15	Zalecenia pokontrolne ²	<u>Obszary:</u> <u>Poprawność udzielania zamówień publicznych:</u> 1. Beneficjent zostaje zobowiązany do dokonywania szacowania wartości zamówienia nie wcześniej niż 3 miesiące przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, jeżeli przedmiotem zamówienia są dostawy lub usługi. Zalecenie ma być stosowane w przypadku realizacji kolejnych postępowań przez Beneficjenta. Powyższe uchybienie nie skutkuje koniecznością zastosowania korekty finansowej. 2. Biorąc pod uwagę fakt, iż Umowa nr ADR.250.249.2022 z dnia 24.03.2023 r. zawarta w wyniku przeprowadzonego postępowania PZP opiewa na kwotę 578 000 zł brutto, a w dotychczas zatwierdzonych wnioskach o płatność nie zatwierdzono wydatków związanych z realizacją przedmiotowej umowy, ZK wskazuje, że potencjalnie maksymalna wartość wydatków niekwalifikowalnych wynosi 28 900,00 zł (całość w ramach kosztów bezpośrednich). W przypadku przedkładania do weryfikacji kolejnych wniosków o płatność, w których wykazywane będą wydatki związane z realizacją usługi na podstawie Umowy nr ADR.250.249.2022 z dnia 24.03.2023 r., Beneficjent zobowiązany jest do ich proporcjonalnego pomniejszenia o wartość nałożonej korekty finansowej – 5%. <u>Poprawność zasady konkurencyjności:</u> 1. Beneficjent powinien dołożyć należytej staranności podczas sporządzania protokołów, tj. nie uwzględniać w protokołach niepodpisanych formularzy ofertowych, w przypadku realizacji kolejnych postępowań w przyszłości. <u>Prawidłowość realizacji informacyjno-promocyjnych</u> 1. Beneficjent zostaje zobowiązany do zamieszczenia w miejscu realizacji projektu/w siedzibie, plakatu informującego o realizacji projektu, wydrukowanego na arkuszu papieru, o minimalnym rozmiarze A3 (arkusz o wymiarach 297×420 mm).” <u>Informacje o skutkach niewdrożenia zaleceń:</u> Niewdrożenie zaleceń pokontrolnych może skutkować w uzasadnionych przypadkach: • wszczęciem procedury dotyczącej nieprawidłowości, • poinformowaniem opiekuna merytorycznego o konieczności zmniejszenia autoryzowanej kwoty do wypłaty Beneficjentowi, • przygotowaniem rekomendacji do rozwiązania umowy z Beneficjentem. <u>Termin na przekazanie informacji o sposobie wdrożenia Zaleceń pokontrolnych:</u> Beneficjent w terminie 14 dni od otrzymania niniejszej informacji pokontrolnej powinien przekazać informację Instytucji Pośredniczącej nt. sposobu wdrożenia zaleceń pokontrolnych.

² Jeśli dotyczy

16.	Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej	06.07.2023 r.
-----	---	---------------

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

Pouczenie:

Na podstawie art. 25 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz.U. z 2020 roku, poz. 818 z późn. zm.) podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji.

Termin 14 dni może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. Zastrzeżenia podmiotu kontrolowanego mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane, pozostawia się bez rozpatrzenia.

Joanna Tąkiel Leśniewska
(Podpis kierownika zespołu kontrolującego)
Podpisano elektronicznie

Małgorzata Puterman
(Podpis członka zespołu kontrolującego)
Podpisano elektronicznie

Michał Matyszczak
(Podpis członka zespołu kontrolującego)
Podpisano elektronicznie

Naczelnik Wydziału Kontroli 2
Ernest Bober
(Podpis osoby akceptującej i zatwierdzającej)
Podpisano elektronicznie



Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	3375167.11740695.12012497
Nazwa dokumentu	Informacja pokontrolna z przeprowadzonej kontroli planowej.pdf
Tytuł dokumentu	Informacja pokontrolna z przeprowadzonej kontroli planowej
Sygnatura dokumentu	NKK2.9062.91.2023
Data dokumentu	2023-07-07 15:54:28
Skrót dokumentu	A0188CCE5E1D95C62BED6B92A606D5705502E0A8
Wersja dokumentu	1.5
Data podpisu	2023-07-07
Sygnatariusz	Joanna Tąkiel - Leśniewska
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2023-07-07
Sygnatariusz	Małgorzata Puterman
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2023-07-07
Sygnatariusz	Michał Matyszczyk
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2023-07-07
Sygnatariusz	Ernest Piotr Bober
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
	EZD 3.114.42.42.
Data wydruku:	2023-07-10 10:00:49
Autor wydruku:	Tąkiel-Leśniewska Joanna