

**Informacja pokontrolna w zakresie kontroli przedsięwzięcia
nr KPOD.07.03-IP.10-0129/25-001**

1	Podstawa prawna kontroli	- art. 141h oraz art. 141u ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2025 r. poz. 198); - 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
3	Imiona i Nazwiska osób Kontrolujących	Aneta Pawłowska, Dominia Jackowicz
4	Termin kontroli	20.07.2026 r. do 24.08.2026 r. (w tym na miejscu 20-21.07.2026 r.) Ostatni dokument przekazany do kontroli: 18.08.2026 r.
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 Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Łodzi (SP ZOZ MSWIA w Łodzi – SZPITAL)
8	Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w których przeprowadzono czynności kontrolne ¹	ul. Północna 42, 91-425 Łódź
9	Nazwa i numer kontrolowanej inwestycji/przedsięwzięcia oraz wartość umowy/ wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	KPOD.07.03-IP.10-0129/25 pn. „Wdrożenie e-usług w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Łodzi” Całkowita wartość przedsięwzięcia wynosi: 14 987 160,74 zł Kwota wydatków kwalifikowalnych wynosi: 12 387 271,34 zł Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 6 313 085,14zł - KPOD.07.03-IP.10-0129/25-001-01 anulowany, data zatwierdzenia weryfikacji wniosku: 2026-02-06.; - KPOD.07.03-IP.10-0129/25-002-01 zaliczkowy, data zatwierdzenia weryfikacji wniosku: 2026-02-24; - KPOD.07.03-IP.10-0129/25-003-02 na kwotę: 2 344 723,15 zł data zatwierdzenia weryfikacji wniosku: 2026-06-12; - KPOD.07.03-IP.10-0129/25-004-02 na kwotę: 3 968 361,99 data zatwierdzenia weryfikacji wniosku: 2026-07-14; - KPOD.07.03-IP.10-0129/25-005-01 w trakcie oceny
10	Zakres kontroli (obszary, które zostały objęte kontrolą)	1) Zgodność rzeczowa realizacji przedsięwzięcia; 2) Kwalifikowalność poniesionych wydatków i prawidłowość rozliczeń finansowych; 3) Kwalifikowalność uczestników/personelu projektu (jeśli dotyczy); 4) Zgodność realizacji przedsięwzięcia z przepisami UE i krajowymi, w tym m.in. zgodność z zasadami określonymi dla postępowań o udzielenie zamówień publicznych/procedur konkurencyjnych (jeśli dotyczy); 5) Zgodność z przepisami dotyczącymi udzielania pomocy publicznej/pomocy

¹ O ile są różne

		de minimis (jeśli dotyczy); 6) Stosowanie mechanizmów zapewniających przeciwdziałanie występowaniu poważnych nieprawidłowości w tym przypadków konfliktu interesów, korupcji, nadużyć finansowych oraz podwójnego finansowania wydatków; 7) Zgodność z zasadami horyzontalnymi UE, w tym m.in.: zasadą zrównoważonego rozwoju–racjonalnym wykorzystywaniem zasobów naturalnych, zasadą równości szans i niedyskryminacji, zasadą równości szans kobiet i mężczyzn, długoterminowego wpływu na wydajność i odporność gospodarki UE, zasadą uniwersalnego projektowania i racjonalnych usprawnień zapewniających dostępność oraz możliwości korzystania ze wspieranej infrastruktury; 8) Zgodność z zasadą „niewyrządzania znaczącej szkody środowisku” (DNSH – „do no significant harm”); 9) Prawdopodobieństwo realizacji działań informacyjno-promocyjnych; 10) Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu.																								
11	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli (należy opisać metodykę doboru próby dokumentacji w poszczególnych zakresach tematycznych oraz podać wielkość próby skontrolowanych dokumentów w przypadku każdego kontrolowanego obszaru)	Całkowita wartość przedsięwzięcia wynosi: 14 987 160,74 zł Kwota wydatków kwalifikowalnych wynosi: 12 387 271,34 zł Kwalifikowalność wydatków została zbadana na podstawie wniosków o płatność wraz z dokumentacją źródłową. Kwalifikowalność wydatków została zbadana na zatwierdzonych wydatkach z Wniosku o płatność (dalej: Wop): - KPOD.07.03-IP.10-0129/25-003-02 na kwotę: 2 344 723,15 zł - KPOD.07.03-IP.10-0129/25-004-02 na kwotę: 3 968 361,99 zł (WoP 001 - anulowany, 002-zaliczkowy) W ramach kontroli zweryfikowano całość przedstawionej do rozliczenia na moment kontroli dokumentacji dotyczącej realizacji finansowej przedsięwzięcia na podstawie zatwierdzonych wniosków o płatność. Łącznie Zespół Kontrolujący (dalej: ZK) zbadał wydatki kwalifikowalne w kwocie: 6 313 085,14 zł co stanowi 42,12 % wartości umowy, 50,95 % wydatków kwalifikowanych wg umowy. Badaniem objęto n.w. faktury VAT wraz z dokumentacją wspierającą tj. opisy do faktur, potwierdzenia zapłaty, protokoły zdawczo-odbiorcze sprzętu i licencji oraz zaświadczenia o ukończeniu szkolenia, umowy z dostawcami, wydruki z kartoteki inwentarzowej, ewidencję środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, dowody OT: <table><tr><th>Lp</th><th>Numer dokumentu</th><th>Data wystawienia dokumentu</th><th>Data zapłaty</th><th>Nazwa towaru lub usługi</th><th>Wydatki kwalifikowane</th><th>Protokół odbioru</th><th>Nr OT</th></tr><tr><td>1</td><td>5516/102025</td><td>2025-10-29</td><td>2025-11-27</td><td>Wdrożenie e-usług w SP ZOZ MSWIA w Łodzi</td><td>139 800,00</td><td>Protokołu Odbioru Końcowego 23.10.2025 r.</td><td>Brak OT- przedłużenie licencji</td></tr><tr><td>2</td><td>5755/12026</td><td>2026-01-23</td><td>2026-02-23</td><td>Wdrożenie e-usług w SP ZOZ MSWIA w Łodzi</td><td>199 700,00</td><td>Protokołu Odbioru Końcowego 21.01.2026 r.</td><td>Przełączniki CISCO OT od nr 3 do 18</td></tr></table>	Lp	Numer dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Wydatki kwalifikowane	Protokół odbioru	Nr OT	1	5516/102025	2025-10-29	2025-11-27	Wdrożenie e-usług w SP ZOZ MSWIA w Łodzi	139 800,00	Protokołu Odbioru Końcowego 23.10.2025 r.	Brak OT- przedłużenie licencji	2	5755/12026	2026-01-23	2026-02-23	Wdrożenie e-usług w SP ZOZ MSWIA w Łodzi	199 700,00	Protokołu Odbioru Końcowego 21.01.2026 r.	Przełączniki CISCO OT od nr 3 do 18
Lp	Numer dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Wydatki kwalifikowane	Protokół odbioru	Nr OT																			
1	5516/102025	2025-10-29	2025-11-27	Wdrożenie e-usług w SP ZOZ MSWIA w Łodzi	139 800,00	Protokołu Odbioru Końcowego 23.10.2025 r.	Brak OT- przedłużenie licencji																			
2	5755/12026	2026-01-23	2026-02-23	Wdrożenie e-usług w SP ZOZ MSWIA w Łodzi	199 700,00	Protokołu Odbioru Końcowego 21.01.2026 r.	Przełączniki CISCO OT od nr 3 do 18																			

3	5756/12026	2026-01-23	2026-02-23	Wdrożenie e-usług w SP ZOZ MSWiA w Łodzi	1 985 000,00	Protokół Odbioru Końcowego 21.01.2026 r.	Klaster serwerowy OT nr 2
4	8510011611	2026-04-30	2026-05-25	Dostawa licencji w ramach etapu I i II- pakiet nr 1	1 232 962,00	Protokół odbioru Etapu I 20.02.2026 r. Etapu II 15.04.2026 r.	Wydatki ujęte na ST w budowie.
	8510011611			Dostawa sprzętu w ramach etapu I i II- pakiet nr 1	402 173,03		
	8510011611			Dostawa sprzętu w ramach etapu I i II- pakiet nr 1	598 999,99		
5	FS/26/2/1	2026-02-09	2026-03-09	Realizacja działań w ramach Pakietu nr 2, wdrożenie e-usług w SP ZOZ MSWiA w Łodzi	1 700 000,00	Protokół Odbioru Końcowego 06.02.2026 r.	System klasy SIEM/SOAR OT nr 20
koszty bezpośrednie					6 258 635,02		
koszty pośrednie - 0,87%					54 450,12		
koszty kwalifikowalne					6 313 085,14		

Kontrola postępowań przeprowadzonych zgodnie z Pzp, została oparta na podstawie niezależnej próby zgodnie z metodologią. W ramach kontroli prawidłowości Pzp wybrano dokumentację dotyczącą postępowania przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego:

„Wdrożenie e-usług w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Łodzi.”, nr ref. 45/D/25, nr ogłoszenia S135/2025 468404-2025.

Dodatkowo zbadano zamówienie o wartości poniżej 130 000 zł (zgodnie z zapytaniem ofertowym). Przedmiotem zamówienia jest: Usługa audytu cyberbezpieczeństwa zgodnie z wymaganiami KPO.

W pozostałym zakresie zbadano następujące dokumenty:

- ✓ Wniosek o objęcie wsparciem KPOD.07.03-IP.10-0129/25 suma kontrolna: 79429ECA2BC9CFBA360CC1A93F67A8C2 - data złożenia wniosku wersja I: 2025-04-14 wersja po uzupełnieniach: 2025-08-11;
- ✓ Umowa nr KPOD.07.03-IP.10-0129/25/KPO/845/2025/395 o objęcie wsparciem podpisana 10.12.2025 r. wraz z Aneks nr 1 podpisany 30.05.2026 r. (obejmuje m.in. zmianę terminu zakończenia przedsięwzięcia na 15.07.2026 r.), Aneks nr 2 podpisany 25.06.2026 r., Aneks nr 3 podpisany 29.07.2026 r. (obejmuje m.in. zmianę terminu zakończenia przedsięwzięcia na 07.08.2026 r. - końcowa data kwalifikowalności wydatków może ulec przesunięciu maksymalnie do 31 sierpnia 2026 r.);
- ✓ Wnioski o płatność:
KPOD.07.03-IP.10-0129/25-001-01 Anulowany za okres: od 2025-06-02 do 2026-01-26, data złożenia: 2026-01-26 r.;
- KPOD.07.02-IP.10-0129/25-002-01 Zaliczkowy za okres: od 2025-06-02 do 2026-02-06, data złożenia: 2026-02-09;

		- KPOD.07.03-IP.10-0129/25-003-02 Refundacyjny, Sprawozdawczy za okres od 2025-10-27 do 2026-02-28, data złożenia: 2026-03-09 - wersja I; - KPOD.07.02-IP.10-0129/25-004-02 Rozliczający zaliczkę, Zaliczkowy, Refundacyjny, Sprawozdawczy za okres od 2026-03-01 do 2026-05-26, data złożenia: 2026-05-26 - wersja I; Wniosek w trakcie oceny: - KPOD.07.02-IP.10-00129/25-005-01 Sprawozdawczy za okres 2026-05-27 do 2026-07-31, data złożenia 2026-08-05. ✓ Oświadczenia OOW w zakresie: - braku nadmiernej rekompensaty z dnia 15.07.2026 r.; - kontroli przeprowadzonych przez inne podmioty niż IOI – MZ z dnia 15.07.2026 r.; - wykorzystania infrastruktury, sprzętu do celów przedsięwzięcia nr KPOD.07.03-IP.10-0129/25 z dnia 15.07.2026 r.; - braku podwójnego finansowania z dnia 15.07.2026 r.; - o odpisach amortyzacyjnych z dnia 15.07.2026 r.; - przestrzegania zasad horyzontalnych Unii Europejskiej podczas realizacji przedsięwzięcia finansowanego ze środków KPO z dnia 15.07.2026 r.; - o realizacji projektu nr KPOD.07.03-IP.10-0129/25 zgodnie z zasadą DNSH z dnia 15.07.2026 r.; - kosztów pośrednich z dnia 21.07.2026 r.; - działalności komercyjnej z dnia 21.07.2026 r.; - wydzielonej ewidencji księgowej dla projektu KPO z dnia 21.07.2026 r.; - przechowywania dokumentów z dnia 22.07.2026 r.; - identyfikacji nieprawidłowości w procesie realizacji przedsięwzięcia nr KPOD.07.03-IP.10-0129/25 z dnia 20.07.2026 r.; ✓ e-mail od digitalizacja@poczta.gov.pl z informacją o poziomie zindeksowania Kart Informacyjnych z Leczenia Szpitalnego; ✓ Potwierdzenie osiągnięcia wskaźnika D21G.R3 podpisane 30.06.2026 r.; ✓ Potwierdzenie zaindeksowania EDM wystawione przez Centrum e-Zdrowia (CeZ) – wskaźnik D21.R1; ✓ Informacja o rachunku bankowym dla potrzeb przekazywania zaliczek / refundacji przeznaczonym wyłącznie na potrzeby realizacji przedsięwzięcia objętego wsparciem z planu rozwojowego (98 1130 1163 0014 7053 9720 0000); ✓ Wyciągi bankowe od nr 1/2026 do nr 11/2026 (okres od 26.02.2026 do 12.08.2026) z rachunku 98 1130 1163 0014 7053 9720 0009; ✓ Historia rachunku bankowego nr 98 1130 1163 0014 7053 9720 0009 za okres 2026-02-26 do 2026-05-27; ✓ Oświadczenie o wyodrębnionej ewidencji księgowej wraz wykazem kont z 21.07.2026 r.; ✓ Kartoteka środków trwałych i WNP - wykaz wg źródeł finansowania i OPK; ✓ Dokumentacja OT przyjęcia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokumentacja MT - zmiana miejsca użytkowania środka trwałego; ✓ Wydruki z wyodrębnionej ewidencji księgowej dla projektu w tym: 010-04-02-04, 010-04-01-02, 020-01-05, 070-04-01-02, 070-04-02-04, 075-01-05, 075-02-05, 080-01-19-00, 080-02-19-00; PK/007/07/26, PK/030/07/26; ✓ Zarządzenie nr 42/2025 Dyrektora SP ZOZ MSWiA w Łodzi z dnia 16 maja 2025 r. w sprawie realizacji wniosków o dokonanie dostawy, usługi lub robót budowlanych o wartości do 130.000 zł w SP ZOZ MSWiA w Łodzi;
--	--	--

		✓ Zarządzenie nr 96/2025 Dyrektora SP ZOZ MSWiA w Łodzi z dnia 31.12.2025 r. w sprawie realizacji wniosków o dokonanie dostawy, usługi lub robót budowlanych o wartości do 130.000 zł w SP ZOZ MSWiA w Łodzi; ✓ Dokumentacja dotycząca postępowania: Usługa audytu cyberbezpieczeństwa zgodnie z wymaganiami KPO; ✓ Zarządzenie nr 82/2020 Dyrektora SP ZOZ MSWiA w Łodzi z dnia 31.12.2020 w sprawie wprowadzenia Dokumentacji opisującej przyjęte zasady (politykę) rachunkowości w SP ZOZ MSWiA w Łodzi; ✓ Zarządzenie nr 85/2023 Dyrektora MSWiA w Łodzi z dnia 28.12.2023 zmieniające Zarządzenie nr 82/2020 w sprawie wprowadzenia Dokumentacji opisującej przyjęte zasady (politykę) rachunkowości w SP ZOZ MSWiA w Łodzi; ✓ Zarządzenie nr 83/2022 Dyrektora SP ZOZ MSWiA w Łodzi z dnia 27.10.2022 w sprawie wprowadzenia „Polityki Antykorupcyjnej”; ✓ Zarządzenie 97/2022 Dyrektora SP ZOZ MSWiA w Łodzi z dnia 13.12.2022 w sprawie wprowadzenia zasad regulujących Politykę Antykorupcyjną w SP ZOZ MSWiA w Łodzi; ✓ Zarządzenie nr 49/2024 Dyrektora SP ZOZ MSWiA w Łodzi z dnia 12.11.2024 w sprawie wprowadzenia Procedury wewnętrznej zgłaszania przypadków nieprawidłowości oraz ochrony osób dokonujących zgłoszeń w SP ZOZ MSWiA w Łodzi; ✓ Zarządzenie nr 18/2017 Dyrektora SP ZOZ MSWiA w Łodzi z dnia 22.06.2017 r. w sprawie wprowadzenia w SPZOZ MSWiA w Łodzi Instrukcji Kancelaryjnej wraz z Jednolitym Rzeczowym Wykazem Akt; ✓ Zarządzenie nr 82/2023 Dyrektora SP ZOZ MSWiA w Łodzi z dnia 12.12.2023 r., zmieniające zarządzenie w sprawie Instrukcji Kancelaryjnej oraz Jednolitego Rzeczowego Wykazu Akt; ✓ Zarządzenie nr 16/2025 Dyrektora SP ZOZ MSWiA w Łodzi z dnia 10.02.2025 r., w sprawie wprowadzenia Polityki Ochrony Danych Osobowych w SP ZOZ MSWiA w Łodzi; ✓ Zarządzenie nr 32/2026 Dyrektora SP ZOZ MSWiA w Łodzi z dnia 21.05.2026, w sprawie wprowadzenia „Instrukcji określającej POLITYKĘ BEZPIECZEŃSTWA oraz zarządzanie systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych”; ✓ Dokumentacja potwierdzająca spełnianie zasady DNSH w tym Certyfikat ISO 9001:2015, Certyfikat ISO 14001:2015 decyzja o rejestracji w systemie BDO, Umowa na usługę odbioru, transportu i unieszkodliwiania odpadów medycznych, komunalnych, karty przekazania odpadów; ✓ Korespondencja pomiędzy OOW a IOI MZ w toku realizacji przedsięwzięcia. W zakresie weryfikacji pod kątem wystąpienia nieprawidłowości, w tym konfliktu interesów oraz podwójnego finansowania dokonano weryfikacji oraz wygenerowano raporty z systemów Arachne i Skaner. Dokonano oględzin na miejscu realizacji projektu w dniu 20.07.2026 r. Sporządzono protokół z oględzin.
12	Ustalenia kontroli:	

1. Potwierdzono zgodność rzeczową realizacji przedsięwzięcia

Wsparcie udzielane jest w ramach komponentu D „Efektywność, dostępność i jakość systemu ochrony zdrowia - część grantowa”, działanie D1.1.2 Transformacja cyfrowa opieki zdrowotnej. Przedsięwzięcie pn. „Wdrożenie e-usług w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Łodzi”. Celem inwestycji jest poprawa funkcjonowania podmiotów leczniczych, zwiększenie efektywności udzielania świadczeń, zapewnienie pacjentowi właściwej opieki

i lepszego dostępu do informacji na temat swojego stanu zdrowia poprzez wsparcie procesu informatyzacji sektora ochrony zdrowia.

Projekt ma na celu podniesienie jakości i efektywności świadczeń zdrowotnych poprzez wdrożenie zintegrowanego, nowoczesnego systemu informatycznego (HIS + portal pacjenta), zapewniającego pełną digitalizację dokumentacji oraz wysokie standardy cyberbezpieczeństwa. Realizacja przedsięwzięcia obejmuje następujące komplementarne Zadania:

(1) Integrację i rozbudowę systemów informatycznych SP ZOZ MSWiA w Łódź – poziom realizacji ogółem: 20,94%

- 1.1. Wartości niematerialne i prawne - Integracja systemowa E-Zdrowie - zakup licencji – poziom realizacji ogółem - 100%
- 1.2. Środki trwałe/Dostawy - Integracja systemowa E-Zdrowie - zakup sprzętu – poziom realizacji 0,00%
- 1.3. Usługi zewnętrzne - Integracja systemowa E-Zdrowie – wdrożenia – poziom realizacji 0,00%

(2) Digitalizację dokumentacji medycznej istotnej z punktu widzenia leczenia i profilaktyki – poziom realizacji ogółem 73,50%

- 2.1 Wartości niematerialne i prawne - Digitalizacja dokumentacji medycznej - zakup licencji – poziom realizacji 0,00%
- 2.2 Środki trwałe/Dostawy - Digitalizacja dokumentacji medycznej - zakup sprzętu – poziom realizacji ogółem -100%

(3) Działania zwiększające poziom cyberbezpieczeństwa szpitala – poziom realizacji 92,93%

- 3.1 Środki trwałe/Dostawy - Klaster wraz z oprogramowaniem (infrastruktura pod system SIEM) – poziom realizacji ogółem 95,37%
- 3.2 Środki trwałe/Dostawy - System SIEM - poziom realizacji ogółem 95,66%
- 3.3 Środki trwałe/Dostawy - Przełączniki CISCO - poziom realizacji ogółem 71,09%
- 3.4 Wartości niematerialne i prawne - Licencja PaloAlto (odnowienie licencji) - poziom realizacji ogółem 94,27%
- 3.5 Usługi zewnętrzne – Usługi zewnętrzne - Koszt realizacji szkolenia CyberSec - poziom realizacji 0,00%
- 3.6 Usługi zewnętrzne - Usługi zewnętrzne - Koszt przeprowadzenia audytu - poziom realizacji 0,00%

(4) Wdrożenie rozwiązań AI i podłączenie do centralnego repozytorium danych medycznych – poziom realizacji 52,19%

- 4.1 Wartości niematerialne i prawne rozwiązań AI i podłączenie do repozytorium - zakup licencji - poziom realizacji ogółem 100%
- 4.2 Środki trwałe/Dostawy - Wdrożenie rozwiązań AI i podłączenie do repozytorium - zakup sprzętu – poziom realizacji 0,00%

(5) Koszty pośrednie – poziom realizacji ogółem 10,77%.

Wykazane powyżej wartości procentowe poziomu realizacji zadań, zostały wskazane w ostatnim złożonym wniosku o płatność nr KPOD.07.03-IP.10-0129/25-005-01 i są wartościami rzeczowego rozliczenia realizacji przedsięwzięcia. Zakres wykonanych prac jest zgodny z zakresem określonym we wniosku o objęcie wsparciem.

W ramach projektu przewidziano zakup i wdrożenie nowego HIS z co najmniej 8 modułami (administracja, rejestracja, klinika, laboratorium, farmacja, finanse, BI, portal pacjenta). Digitalizację 100% archiwalnych kart pacjenta z użyciem OCR i walidacją. Wdrożenie kompleksowego rozwiązania cyberbezpieczeństwa: SOC, SIEM, DLP, szyfrowanie, backup off-site. Wdrożenie systemu klasy SIEM (Security Information and Event Management) Efekty: Zwiększenie świadomości sytuacyjnej w zakresie cyberzagrożeń, poprawa czasu reakcji na incydenty oraz podniesienie poziomu bezpieczeństwa danych medycznych. Wdrożenie rozwiązań AI i podłączenie do centralnego repozytorium danych medycznych. Rozwiązania AI umożliwiają automatyczną analizę obrazów medycznych (RTG, TK, MR), co przekłada się na wcześniejsze wykrywanie zmian chorobowych (np. onkologicznych, neurologicznych).

Zgodnie z umową o objęcie wsparciem nr KPOD.07.03-IP.10-0129/25/KPO/845/2025/395 wraz z aneksem nr 3, okres realizacji przedsięwzięcia w zakresie rzeczowym mieści się w zakresie: od 02.06.2025 r. do dnia 07.08.2026 r.

Wartość przedsięwzięcia wynosi: 14 987 160,74 zł w tym wydatki kwalifikowalne/dofinansowanie: 12 387 271,34 zł.

W odniesieniu do terminowości realizacji przedsięwzięcia:

Okres realizacji przedsięwzięcia oraz okres kwalifikowalności wydatków wynikający z umowy o objęcie wsparciem (§2 ust. 4 umowy), tzn. okres realizacji zakończył się do 31.05.2026 r. natomiast okres kwalifikowalności wydatków zakończył się 30.06.2026 r. Ponadto zgodnie z §2 ust. 5 w przypadku wydłużenia terminu realizacji przedsięwzięcia, zastosowanie znajduje treść § 20 ust. 3

niniejszej Umowy. OOW podpisał Aneks nr 3 do umowy o objęcie wsparciem. Zgodnie z zapisami §1 Aneksu nr 3 z dnia 28.07.2026 r.:

„4. Realizacja przedsięwzięcia, o którym mowa w ust. 1, zakończy się nie później niż do dnia 15 lipca 2026 r., przy czym termin ten może zostać wydłużony maksymalnie do 7 sierpnia 2026 r., po uzyskaniu uprzedniej akceptacji Instytucji odpowiedzialnej za realizację Inwestycji, zgodnie z § 20 ust.2 umowy.”

Zgodnie z §. 10 wydatki ust.1 otrzymuje brzmienie:

„1. Wydatki faktycznie poniesione służące realizacji przedsięwzięcia poniesione od dnia następującego po dniu ogłoszenia naboru są kwalifikowalne pod warunkiem, że spełniają wymogi określone w rozporządzeniu 2021/241 oraz są zgodne z zapisami planu rozwojowego i zasadami horyzontalnymi, z zastrzeżeniem przepisów o pomocy publicznej. Kończącą datą kwalifikowalności wydatków w ramach przedsięwzięcia jest 30 czerwca 2026 r. W przypadku wydłużenia terminu realizacji przedsięwzięcia, o którym mowa w § 2 ust.4 Umowy, kończąca data kwalifikowalności wydatków może ulec przesunięciu maksymalnie do 31 sierpnia 2026 r. Okres realizacji przedsięwzięcia w zakresie rzeczowym jest zgodny z okresem wskazanym we Wniosku tj.: od dnia 02.06.2025 r. do dnia 07.08.2026 r.”

OOW dnia 15.07.2026 r. w odpowiedzi na informację IOI MZ złożył oświadczenie w CST: „W związku z wydłużeniem terminu realizacji przedsięwzięcia, o którym mowa w § 2 ust.4 Umowy KPOD.07.03-IP.10-0129/25 z dnia 10.12.2025 r. kończąca data kwalifikowalności wydatków ponoszonych w ramach przedsięwzięcia ulega przesunięciu do dnia 31 sierpnia 2026 r.”

W Harmonogramie realizacji przedsięwzięcia i dokonywania wydatków będącym Załącznikiem nr 4 do Umowy/Aneksu nr 3 wykazał realizację wydatków w III kw.2026 r.

Zgodnie z informacją IOI MZ z 07.08.2026 r. zakończenie terminu realizacji i rozliczania przedsięwzięć w ramach inwestycji D1.1.2 KPO nie przekracza terminu 7 sierpnia 2026 r. - termin ten nie zostanie wydłużony.

Wskaźniki:

Na podstawie zapisów §2 umowy o objęcie wsparciem OOW jest zobowiązany do monitorowania, sprawozdawczości i osiągania wskaźników opisanych w tym par. umowy.

OOW przekazał potwierdzenia realizacji wskaźników informacji z Centrum e-Zdrowia:

Wskaźniki rezultatu

1. Wskaźnik 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.
(e-mail z Centrum e-Zdrowia z dnia 14.07.2026 r. „Odsetek kart informacyjnych z leczenia szpitalnego skutecznie zaindeksowanych w systemie P1 lub zdeponowanych w Centralnym Repozytorium Danych Medycznych (CRD)”) na poziomie: 99,64 % (w okresie 1 stycznia 2023 - do 31 grudnia 2025 r.). Wartość docelowa wskaźnika 95,0000 %.
Data wygenerowania danych 14.07.2026 r.

We wniosku o płatność nr KPOD.07.03-IP.10-0129/25-005-01 złożonym 2026-08-05; OOW wykazał osiągnięcie wskaźnika na poziomie 100%;

2. Wskaźnik D21G.R1 - Integracja systemów szpitalnych z systemem P1
potwierdzenie zaindeksowania EDM: Integracja systemów szpitalnych z systemem P1 – spełnienie kryterium zaindeksowania co najmniej jednego dokumentu EDM w zakresie badań laboratoryjnych lub opisów badań diagnostycznych, data 15.07.2026 r.

We wniosku o płatność nr KPOD.07.03-IP.10-0129/25-005-01 złożonym 2026-08-05, OOW wykazał osiągnięcie wskaźnika na poziomie 100%;

3. Wskaźnik D21G.R2: Zabezpieczenie przetwarzania elektronicznej medycznej potwierdzone audytem bezpieczeństwa

We wniosku o płatność nr KPOD.07.03-IP.10-0129/25-005-01 złożonym 2026-08-05, OOW wykazał osiągnięcie wskaźnika na poziomie 0%;

4. Wskaźnik D21G.R3 - Podłączenie do centralnego repozytorium danych medycznych w Centrum e-Zdrowia w zakresie AI

przekazano Potwierdzenie osiągnięcia w ramach naboru KPOD.07.03-IP.10-001/25: Podłączenie do centralnego repozytorium danych medycznych w Centrum e-Zdrowia w zakresie AI - spełnienie kryterium podłączenia do centralnego repozytorium danych medycznych w zakresie AI przez wystanie co najmniej jednego badania obrazowego do PUI, data 30.06.2026 r.

We wniosku o płatność nr KPOD.07.03-IP.10-0129/25-005-01 złożonym 2026-08-05, OOW wykazał osiągnięcie wskaźnika 100%;

Zespół kontrolujący na podstawie wykazu sprzętu przedstawionego przez OOW stwierdził, że w miejscu realizacji przedsięwzięcia zidentyfikowano sprzęt zakupiony i wykazany w spisie, potwierdzono stan na 20.07.2026 r. (protokół z oględzin w dniu 20.07.2026 r.). UWAGI: Na dzień kontroli na miejscu w:

Poz. 1, 9, 12, 14, 16, 26, 31-48 - zdjęcia zostały wykonane przez pracownika Sekcji Informatyki.

Poz. 1-17 - podczas oględzin sprzęt znajdował się w miejscach docelowych stacjonowania. W dokumencie OT wskazano Sekcję Informatyki - należy zmienić miejsce użytkowania - dokument MT.

OOW przesłał dokumenty zmiany miejsca użytkowania środków trwałych (MT z datą 28.07.2026 r.).

Na podstawie informacji przedstawionych w dokumentacji WoP nr KPOD.07.03-IP.10-0129/25-005-01 oraz w toku dokonanych oględzin ustalono, że:

- Przedsięwzięcie zostało wybrane do przyznania pomocy w ramach naboru KPOD.07.03-IP.10-001/25, jest realizowane zgodnie z założeniami konkursowymi. Zespół kontrolny potwierdza realizację rzeczową przedsięwzięcia wykazaną w niniejszym wniosku o płatność.

Niemniej jednak sprzęt znajdujący się w Serwerowniach, gdzie zdjęcia wykonał pracownik Sekcji Informatyki do ponownej weryfikacji podczas kontroli na zakończenie.

Osiągnięcie wszystkich zaplanowanych wskaźników zostanie skontrolowane podczas kontroli na zakończenie realizacji przedsięwzięcia.

2. Potwierdzono kwalifikowalność poniesionych wydatków i prawidłowość rozliczeń finansowych

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

Zweryfikowano wszystkie wydatki ujęte we wnioskach o płatność: KPOD.07.03-IP.10-0129/25-003-02, KPOD.07.03-IP.10-0129/25-004-02 pod kątem spełniania zasad kwalifikowalności, w tym czy były przewidziane w budżecie projektu na etapie wnioskowania o objęcie wsparciem oraz czy są powiązane z działaniem i zapewniają osiągnięcie jego celów. Zweryfikowane wydatki poniesiono od listopada 2025 roku do maja 2026 roku tj. w okresie kwalifikowalności wydatków.

Ujęte we wnioskach o płatność wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu, ujęte we wnioskach o płatność wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanych usług i dostaw, wydatki są niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z jego realizacją, przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy o objęcie wsparciem.

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

Zaliczki zostały wypłacone na rachunek bankowy OOW, dedykowany dla przedsięwzięcia w następujących transzach:

1. kwota 8 400 000,00 zł, zaliczka w dn. 26.02.2026 r.
2. kwota 2 344 723,15 zł, refundacja w dn. 25.06.2026 r.
3. kwota 34 226,97 zł, refundacja w dn. 23.07.2026 r.
4. kwota 5 686 914,86 zł, zaliczka w dn. 06.08.2026 r.

Na dzień kontroli OOW złożył nw. wnioski o płatność:

- KPOD.07.03-IP.10-0129/25-001-01 anulowany,

- KPOD.07.02-IP.10-0129/25-002-01 zaliczkowy (8 400 000,00 zł) za okres: od 2025-06-02 do 2026-02-06, data złożenia: 2026-02-09, zatwierdzony;

- KPOD.07.03-IP.10-0129/25-003-02 refundacyjny (2 344 723,15 zł), sprawozdawczy (wydatki kwalifikowalne: 2 344 723,15 zł), za okres od 2025-10-27 do 2026-02-28, data złożenia: 2026-06-10, zatwierdzony;

- KPOD.07.02-IP.10-0129/25-004-02 rozliczający zaliczkę (3 934 135,02 zł.), zaliczkowy (5 721 141,83 zł), refundacyjny (34 226,97 zł), sprawozdawczy (wydatki kwalifikowalne: 3 968 361,99 zł) za okres od 2026-03-01 do 2026-05-26, data złożenia: 2026-07-06, zatwierdzony;

- KPOD.07.02-IP.10-00129/25-005-01 (złożony: 2026-08-05) sprawozdawczy za okres 2026-05-27 do 2026-07-31

OOW otrzymał zaliczkę w kwocie 8 400 000,00 zł (2026-02-26) wnioskiem o płatność nr KPOD.07.02-IP.10-0129/25-004-02 złożonym 2026-05-26 rozliczył zaliczkę w wysokości 3 934 135,02 zł, niewykorzystaną część zaliczki zwrócił w dniu 2026-05-26 w kwocie 4 465 864,98 zł.

OOW otrzymaną zaliczkę 2026-08-06 w kwocie 5 686 914,86 zł musi rozliczyć do 2026-08-31.

Zgodnie z § 9 ust. 1 OOW składa wnioski o płatność w CST2021 raz na kwartał w terminie 10 dni roboczych po zakończeniu danego kwartału. Ponadto zgodnie z §8 ust.9 OOW zobowiązuje się do rozliczania we wnioskach o płatność każdej transzy zaliczki w terminie 3 miesięcy od dnia otrzymania każdej z transz. Wniosek o płatność rozliczający przekazaną transzę zaliczki należy złożyć najpóźniej ostatniego dnia, w którym upływa termin na jej rozliczenie. Wnioski złożone w terminie.

Zespół kontrolujący stwierdza, że operacje gospodarcze są ewidencjonowane zgodnie z warunkami umowy o objęcie wsparciem, OOW prowadzi wyodrębnioną ewidencję kosztów bezpośrednich, wydatki poniesione w ramach projektu znajdują swoje odzwierciedlenie w dokumentach oraz zapisach księgowych, dokumenty księgowe są prawidłowo opisane. Przedstawione wydruki z systemu umożliwiają identyfikację transakcji związanych z dostawą, aktywacją licencji, oprogramowania, zakup wyposażenia na potrzeby zwiększenia poziomu cyfryzacji i odporności teleinformatycznej, są zamieszczone w systemie CST2021.

Zgodnie z oświadczeniem OOW (z dnia 21.07.2026 r.) przekazane środki nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu. Ponadto OOW nie zalicza do kosztów uzyskania przychodów odpisów amortyzacyjnych od wartości środków trwałych – pomniejsza tę wartość o otrzymane dofinansowanie. Przedstawiono oświadczenie (z dnia 15.07.2026 r.) oraz potwierdzono na podstawie przedłożonej dokumentacji, w tym: Kartoteka Środków Trwałych i WNP KST-07a (wg źródeł finansowania) stan na dzień: 31.07.2026 (KUP, NKUP), wydruków z konta 070 umorzenie środków trwałych, 075 umorzenie wartości niematerialnych i prawnych. Zgodnie z oświadczeniem OOW z dnia 15.07.2026 r.: „nie pozyskano innych niż zadeklarowano we wniosku o objęcie przedsięwzięcia wsparciem źródeł finansowania w wysokości łącznie wyższej niż 100% wydatków kwalifikowalnych przedsięwzięcia lub części przedsięwzięcia, co naruszałoby zasadę zakazu podwójnego finansowania”.

Koszty pośrednie – stawka ryczałtowa określona na poziomie 0,87 % rzeczywiście poniesionych wydatków kwalifikowalnych bezpośrednich (na wartość kosztów pośrednich składają się min. wydatki na: koszty usług zewnętrznych, materiały biurowe). Zgodnie z oświadczeniem OOW z dnia 21.07.2026 r. wskazującym na kategorie poniesionych kosztów pośrednich oraz przekazaną dokumentacją księgową w tym: PK/007/07/26 z 21.07.2026 r., PK/030/07/26 z 31.07.2026 r. potwierdzono, że w ramach kwoty wydatków pośrednich wykazanych w złożonych wnioskach o płatność nie uwzględniono wydatków przedstawionych do rozliczenia w ramach kosztów bezpośrednich. Dołączone dokumenty księgowe potwierdzają ujęcie kosztów pośrednich w kosztach niestanowiących kosztów uzyskania przychodu (NKUP). W ramach kosztów pośrednich nie rozliczano niekwalifikowanego podatku VAT (oświadczenie o braku podwójnego finansowania z dnia 15.07.2026 r.).

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

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

Kontrolą objęto dokumentację postępowania:

„Wdrożenie e-usług w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Łodzi”, 45/D/25, nr ogłoszenia o zamówieniu S135/2025 468404-2025.

Stwierdzone uchybienia:

W toku kontroli stwierdzono uchybienia o charakterze formalnym.

1) Brak każdorazowego dopuszczenia rozwiązań równoważnych do zastosowanych w opisie przedmiotu zamówienia znaków towarowych i norm. Zamawiający zawarł w SWZ informację dotyczącą dopuszczenia równoważności o następującej treści: „Zamawiający informuje, że w przypadku, gdyby określił w SWZ przedmiot zamówienia przez wskazanie znaków towarowych, patentów, pochodzenia, norm, aprobat, specyfikacji technicznych lub systemów odniesienia, źródła lub szczególny proces, który charakteryzuje produkty lub usługi dostarczane przez konkretnego Wykonawcę, jeżeli mogłoby to doprowadzić do uprzywilejowania lub wyeliminowania niektórych wykonawców lub produktów, to należy traktować takie

określenie, jako przykładowe. W każdym takim przypadku Zamawiający dopuszcza zaoferowanie rozwiązań równoważnych o parametrach nie gorszych niż posiadane przez wskazane materiały, urządzenia, oprogramowanie, itp. z zachowaniem tych samych lub lepszych standardów technicznych, technologicznych i jakościowych. Ponadto zamienne materiały, urządzenia lub oprogramowanie itp. przyjęte do wyceny:

- winny spełniać funkcje, jakiej mają służyć,
- winny być kompatybilne z pozostałymi urządzeniami, aby zespół urządzeń dawał zamierzony efekt (zaprojektowany),
- nie mogą wpływać na zmianę rodzaju i zakresu dostaw”.

W opisie przedmiotu zamówienia Zamawiający przywołał znaki towarowe i normy oraz standardy bez jedoczesnego dopuszczenia rozwiązań równoważnych:

Mozilla Firefox, Microsoft Edge, Chrome

Windows, Linux, MacOS

Bazy danych Oracle, Microsoft, Sybase, IBM

Spełniane normy i standardy:

o EN 62368-1, IEC 62368-1, IEC 60950-1

o EN 61000-3-3, EN 61000-3-2, ICES 003 Class A, FCC Part-15 Class A, VCCI Class A

o RoHS, Weee, CE

Zgodność ze standardami:

- IEC 60950-1
- EN 60950-1
- AS/NZS 60950.1
- UL 60950-1
- CAN/CSA-C22.2 No. 60950-1
- UL 2043
- Class III Equipment
- CISPR 32 (rev. 2015)
- EN 55032 (rev. 2012/AC:2013)
- EN 55032 (rev. 2015)
- EN61000-3-2 (rev. 2014)
- EN61000-3-3 (rev. 2013)
- KN61000-3-2
- KN61000-3-3
- AS/NZS CISPR 32 Class B (rev. 2015)
- 47 CFR FCC Part 15B
- ICES-003 (rev. 2016 Issue 6, Class B)
- VCCI (V3)
- CNS (rev. 13438)
- KN-32
- TCVN 7189 (rev. 2009)
- CISPR 24 (rev. 2010)
- EN 55024 / EN 55035 (rev. 2010)
- EN 301 489-1 (v2.1.1 2017-02)
- EN 301 489-17 (v3.1.1 2017-02)
- QCVN (18:2014)
- KN 489-1
- KN 489-17
- EN 60601 (1-1:2015)
- EN 300 328 (v2.1.1)
- EN 301 893 (v2.1.1)
- AS/NZS 4268 (rev. 2017)
- 47 CFR FCC Part 15C, 15.247, 15.407
- RSP-100
- RSS-GEN

- RSS-247
- China regulations: State Radio Regulation of China (SRRC)
- LP0002 (rev 2018.1.10)
- Japan Std. 33a, Std. 66, and Std. 71
- EN 50385 (rev. Aug 2002)
- Australian Radiation Protection and Nuclear Safety Agency (ARPANSA)
- AS/NZS 2772 (rev. 2016)
- EN 62209-1 (rev. 2016)
- EN 62209-2 (rev. 2010)
- 47 CFR Part 1.1310 and 2.1091
- RSS-102
- IEEE 802.3
- IEEE 802.3ab
- IEEE 802.3af/at
- IEEE 802.11 a/b/g/n/ac
- IEEE 802.11h, 802.11d
- Reg. 278/2009 EuP Lot 7, Tier 1 4/27/2010, Tier 2 4/27/2010 Level V
- Reg. 1275/2008 EuP Lot 6, Tier 1 1/7/2010, Tier 2 4/27/2013. Applies to EMC Class B products
- EISA 2007, Level V
- NRCan Level V
- AS/NZS 4665.2, MEPS Level V
- China Energy Conservation Program (CECP) Level V
- 802.11i, Wi-Fi Protected Access 2 (WPA2), WPA3 (future), WPA
- 802.1X
- Advanced Encryption Standards (AES)
- EAP-Transport Layer Security (TLS)
- EAP-Tunneled TLS (TTLS) or Microsoft Challenge Handshake Authentication Protocol Version 2 (MSCHAPv2)
- Protected EAP (PEAP) v0 or EAP-MSCHAPv2
- EAP-Flexible Authentication via Secure Tunneling (EAP-FAST)
- PEAP v1 or EAP-Generic Token Card (GTC)
- EAP-Subscriber Identity Module (SI)

Z uwagi na zamieszczenie w SWZ ogólnej informacji dotyczącej dopuszczenia rozwiązań równoważnych do przywołanych w opisie przedmiotu zamówienia znaków towarowych, patentów, pochodzenia, norm, aprobat, specyfikacji technicznych lub systemów odniesienia, źródła lub szczególny proces, powyższe naruszenie przepisów uznaje się za uchybienie, które nie niesie za sobą skutków finansowych. Zamawiający dopuścił rozwiązania równoważne do przywołanych w opisie przedmiotu zamówienia znaków towarowych, patentów lub pochodzenia, źródła lub szczególnego procesu, który charakteryzuje produkty lub usługi dostarczane przez konkretnego Wykonawcę. W toku kontroli nie wykazano, aby brak każdorazowego użycia sformułowania „lub równoważny” skutkowało ograniczeniem konkurencji, nierównym traktowaniem wykonawców lub nieprawidłowym przeprowadzeniem procedury wyboru wykonawcy. Zamawiający powinien być jednak pouczony, że opis przedmiotu zamówienia powinien być w pełni zgodny z przepisami ustawy Pzp, w tym w szczególności art. 99 ust. 4 i ust. 5 oraz art. 101 ust. 4.

2) Niewłaściwa podstawa prawna dopuszczalnych zmian w umowie.

W treści §19 umowy z wykonawcą dla Pakietu nr1 powołano się na niewłaściwą podstawę prawną przewidywanych zmian do umowy tj. art. 144 ust. 1 pkt 1) Pzp. W dniu zawarcia umowy tj. 22.12.2025 r. treść art. 144 Pzp, na którą powołują się strony nie obowiązywała. Prawidłowym odniesieniem powinien być art. 455 ust. 1 pkt 1 Pzp, zgodnie z którym: „dopuszczalna jest zmiana umowy bez przeprowadzenia nowego postępowania o udzielenie zamówienia niezależnie od wartości tej zmiany, o ile została przewidziana w ogłoszeniu o zamówieniu lub dokumentach zamówienia, w postaci jasnych, precyzyjnych i jednoznacznych postanowień umownych, które mogą obejmować postanowienia dotyczące zasad wprowadzania zmian wysokości ceny, jeżeli spełniają one łącznie następujące warunki:

- a) określają rodzaj i zakres zmian,
- b) określają warunki wprowadzenia zmian,
- c) nie przewidują takich zmian, które modyfikowałyby ogólny charakter umowy.

Powyższy błąd ma charakter oczywistej omyłki pisarskiej, w takich przypadkach stosuje się zasadę, że błędną kwalifikację prawną dokonaną przez strony zastępuje się przepisami prawa rzeczywiście obowiązującymi w dacie zawarcia umowy. Ponadto błędna podstawa prawna nie eliminuje możliwości zmiany umowy. Błąd zostaje uznany za uchybienie formalne, które nie niesie za sobą negatywnych skutków prawnych dla ważności samej umowy.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego zostało w większości przeprowadzone zgodnie z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych, w toku kontroli zidentyfikowano jedynie uchybienia formalne, które nie wymagają zastosowania korekty finansowej.

Rekomenduje się przestrzeganie przepisów ustawy Pzp, w szczególności w zakresie stwierdzonych uchybień.

Ponadto w systemie CST 2021 nie zarejestrowano wszystkich kontraktów: brak dla Wykonawcy wybranego dla Pakietu nr 1 co traktuje się jako uchybienie, zaleca się uzupełnienie.

Dodatkowo zbadano zamówienie o wartości poniżej 130 000 zł (zgodnie z zapytaniem ofertowym). Przedmiotem zamówienia jest: Usługa audytu cyberbezpieczeństwa zgodnie z wymaganiami KPO. Zamawiający dokonał prawidłowego wyboru wykonawcy, wypełnił obowiązki określone w umowie dotacji zgodnie z Załącznikiem nr 7 do Regulaminu wyboru przedsięwzięcia Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków finansowanych ze środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności dla przedsięwzięć realizowanych w ramach inwestycji D1.1.2 „Przyspieszenie procesów transformacji cyfrowej ochrony zdrowia poprzez dalszy rozwój usług cyfrowych w ochronie zdrowia” oraz dokumentacji naborowej. Zamówienie przeprowadzono zgodnie z Zarządzeniem nr 42/2025 Dyrektora SP ZOZ MSWiA w Łodzi z dnia 16 maja 2025 r. w sprawie realizacji wniosków o dokonanie dostawy, usługi lub robót budowlanych o wartości do 130.000 zł w SP ZOZ MSWiA w Łodzi. OOW przedstawił Wniosek o dokonanie zakupu o wartości poniżej 170 000,00 zł (nr wniosku 240/26). Zgodnie z Dokumentacją z przeprowadzonego rozpoznania cenowego o wartości nieprzekraczającej równowartości 170 000 zł z dnia 05.05.2025 r. ustalono wartość zamówienia na poziomie 30 000,00 zł na podstawie odpowiedzi na zapytanie ofertowe do trzech oferentów.

Zastosowane kryterium: cena 100%. Wybrano ofertę wykonawcy, który wskazał ofertę najkorzystniejszą cenowo 27 000,00 zł netto/33 210,00 brutto. Zamawiający przedstawił fakturę 96/2026/07 z dnia 09.06.2025 r. zgodnie z przedmiotem zamówienia. Do celów kontroli przekazano FVS/45/06/2025 z dnia 09.06.2025 r. na kwotę zgodną z ofertą. Przedmiotowe postępowanie zostało przeprowadzone zgodnie z Regulaminem udzielania zamówień OOW. Nie stwierdzono nieprawidłowości skutkujących zastosowaniem korekty finansowej.

5. Zgodność z przepisami dotyczącymi udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis (jeśli dotyczy)

Przedsięwzięcie nie jest objęte pomocą publiczną w rozumieniu art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej. Oświadczenie o wykorzystywaniu infrastruktury wytworzonej w ramach przedsięwzięcia zgodnie z celami określonymi w umowie o objęcie wsparciem oraz dokumentacji aplikacyjnej (z 15.07.2026 r.) oraz Oświadczenie o monitorowaniu wartości działalności pomocniczej komercyjnej w wysokości nieprzekraczającej progu 20% całości działalności prowadzonej przez Szpital MSWiA (z 21.07.2026 r.).

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

Potwierdzono stosowanie mechanizmów zapewniających przeciwdziałanie występowaniu poważnych nieprawidłowości oraz podwójnego finansowania wydatków, występowanie konfliktu interesów oraz przypadków korupcji i nadużyć finansowych.

W kontrolowanej jednostce funkcjonują wewnętrzne procedury dotyczące przeciwdziałania występowaniu nieprawidłowości tj.: Procedury wewnętrzne zgłaszania przypadków nieprawidłowości oraz ochrony osób dokonujących zgłoszeń w SP ZOZ MSWiA w Łodzi.

Zarządzenie nr 83/2022 Dyrektora SP ZOZ MSWiA w Łodzi z dnia 27.10.2022 w sprawie wprowadzenia „Polityki Antykorupcyjnej”
Zarządzenie 97/2022 Dyrektora SP ZOZ MSWiA w Łodzi z dnia 13.12.2022 w sprawie wprowadzenia zasad regulujących Politykę Antykorupcyjną w SP ZOZ MSWiA w Łodzi.

Zarządzenie nr 49/2024 Dyrektora SP ZOZ MSWiA w Łodzi z dnia 12.11.2024 w sprawie wprowadzenia Procedury wewnętrznej zgłaszania przypadków nieprawidłowości oraz ochrony osób dokonujących zgłoszeń w SP ZOZ MSWiA w Łodzi.

Na stronie Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Łodzi <https://www.zozmswlodz.pl/sygnalisci/> dostępne są informacje o mechanizmach umożliwiających zgłaszanie przypadków nieprawidłowości oraz ochrony osób dokonujących zgłoszeń. Powyższe procedury stanowią kompleksową regulację problematyki ujawniania przypadków nieprawidłowości, zapewnienie właściwej ochrony osobom zgłaszającym, zabezpieczenie podmiotu poprzez wczesne wykrywanie i usuwanie naruszeń oraz propagowanie odpowiedniej postawy moralnej. OOW przekazał

oświadczenie z dnia 20.07.2026 r., w którym wskazał, że w trakcie realizacji przedsięwzięcia nr KPOD.07.03-IP.10-0129/25 nie zidentyfikowano przypadków konfliktu interesów, korupcji, nadużyć finansowych, podwójnego finansowania wydatków.

7. Potwierdzono zgodność z zasadami horyzontalnymi UE, w tym m.in. zasadą zrównoważonego rozwoju, racjonalnym wykorzystaniem zasobów naturalnych, zasadą równości szans i niedyskryminacji

Przedsięwzięcie jest realizowane zgodnie z zasadą równości szans i niedyskryminacji, w tym zasadą równości szans kobiet i mężczyzn. Cały zakupiony w ramach projektu sprzęt oraz wytworzona infrastruktura są w pełni dostępne dla każdego pacjenta i pracownika, bez względu na płeć, rasę czy religię, a infrastruktura szpitalna jest przystosowana dla osób ze szczególnymi potrzebami (m.in. poprzez podjazdy, windy i poręcze).

Zgodnie z oświadczeniem, OOW wdrożył usprawnienia, które zapewniają dostępność infrastruktury dla osób ze szczególnymi potrzebami. Zadeklarowano, że budynki szpitala są wyposażone m.in. w podjazdy, windy oraz poręcze, co umożliwia swobodne korzystanie z nich osobom z niepełnosprawnościami, osobom starszym oraz poruszającym się na wózkach.

Zgodnie z deklaracją OOW, przedsięwzięcie jest realizowane zgodnie z zasadą długoterminowego wpływu na wydajność i odporność gospodarki polskiej oraz z zasadą zrównoważonego rozwoju – racjonalnym wykorzystywaniem zasobów naturalnych.

8. Zgodność z zasadą „niewyrządzania znaczącej szkody środowisku” (DNSH)

Zgodnie z deklaracjami OOW, przedsięwzięcie spełnia unijną zasadę „nie czynić poważnych szkód” (DNSH). Ze względu na swój charakter, polegający na integracji systemów informatycznych, zakupie sprzętu IT oraz wdrożeniach z zakresu cyberbezpieczeństwa i sztucznej inteligencji, projekt nie wnosi istotnego wkładu w realizację głównych celów środowiskowych, jednak zachowuje pełną neutralność i nie pogarsza stanu środowiska. Przedsięwzięcie nie generuje znaczących emisji gazów cieplarnianych, nie szkodzi zasobom wodnym i ekosystemom oraz nie wpływa negatywnie na gospodarkę o obiegu zamkniętym. Ponieważ projekt nie obejmuje budowy ani renowacji budynków, techniczne kryteria kwalifikacji dla inwestycji budowlanych nie mają w tym przypadku zastosowania.

Dostarczone urządzenia: posiadają deklarację zgodności CE i spełniają wymagania obowiązujących przepisów UE, m.in., dyrektywa RoHS, EMC oraz ekoprojekt, zostały wyprodukowane przez producenta stosującego certyfikowane systemy zarządzania jakością, środowiskiem oraz energią zgodnie z normami ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 oraz ISO 50001:2018, posiadają rejestrację EPEAT Silver (serwery Dell PowerEdge R760).

OOW przedstawił min: Certyfikat ISO 9001:2015- Dell Technologies Inc., Certyfikat ISO 14001:2015- Dell Technologies Inc., Certyfikat ISO 50001:2018- Dell Technologies Inc., Deklaracja CE - Server Computer Dell E82S, Deklaracja EPEAT Tier: Silver - DELL PowerEdge R760, Certyfikat WHCP dla Windows Server 2022 x64, Certyfikat dla Microsoft Windows Server 2019, x64, Certyfikat dla Microsoft Windows Server 2025, x64.

OOW przedstawił również oświadczenie producenta DELL Sp. z o.o. z dnia 18.08.2025, w którym to firma oświadcza, że:

- oferowane serwery, macierz oraz przetłaczniaki spełniają wszystkie wymagania opisane Załączniku nr 2.3 do SWZ, tym samym potwierdza zgodność wymagań dla karty zarządzania (Załącznik nr 2.3);
- serwery są wyprodukowane zgodnie z normą ISO-9001:2015 oraz ISO-14001;
- oferowane serwery posiadają deklarację CE;
- oferowane serwery są wyprodukowane przez producenta, zgodnie z normą PN-EN ISO 50001, tym samym potwierdzamy, że są stosowane w fabrykach polityki zarządzania energią, które są zgodne z obowiązującymi przepisami na terenie Unii Europejskiej;
- oferowane serwery znajdują się na liście Windows Server Catalog i posiadają status „Certified for Windows” dla systemów Microsoft Windows 2019 x64, Microsoft Windows 2022 x64, Microsoft Windows 2025 x64;
- oferowane serwery spełniają kryteria środowiskowe, w tym zgodności z dyrektywą RoHS UE o eliminacji substancji niebezpiecznych;
- serwis urządzeń będzie realizowany bezpośrednio przez Producenta i/lub we współpracy z Autoryzowanym Partnerem Serwisowym Producenta (dotyczy zarówno serwerów, macierzy oraz przetłaczniaków);
- oferowany sprzęt pochodzi z oficjalnego kanału dystrybucyjnego producenta;
- macierz jest wyprodukowana zgodnie z normą ISO 9001:2015;
- firma serwisująca posiada ISO 9001:2015 na świadczenie usług serwisowych oraz posiada autoryzację producenta serwera;

OOW zgodnie z regulaminem wyboru oraz §5 pkt.3 umowy o objęcie wsparciem został zobowiązany do składania oświadczeń o realizacji projektu zgodnie z zasadą DNSH wraz z wnioskami o płatność oraz opracowania rocznego sprawozdania z realizacji zgodnie z DNSH co najmniej na 14 dni przed złożeniem Wniosku o płatność końcową - raportu końcowego.

Raport końcowy do weryfikacji podczas kontroli na zakończenie.

Realizacja obowiązków gospodarki odpadami w jednostce odbywa się zgodnie z „Procedurą Zarządzania Jakością QP-ŚO-13/01 Postępowanie z odpadami,” której celem jest prowadzenie gospodarki odpadami zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz zapewnienie ochrony środowiska i bezpieczeństwa epidemiologicznego. Przedstawione umowy z podmiotami odbierającymi i unieszkodliwiającymi odpady zobowiązują wykonawców do działania zgodnie z przepisami prawa oraz posiadania wymaganych zezwoleń. Dokumentacja potwierdza również prowadzenie ewidencji odpadów w systemie BDO oraz ich przekazywanie na podstawie Kart Przekazania Odpadów.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Łodzi posiada nadany numer rejestrowy BDO 000015942.

9. Potwierdzono prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

OOW realizuje działania informacyjne i promocyjne zgodnie z wnioskiem o objęcie wsparciem, umową nr KPOD.07.03-IP.10-0129/25/KPO/845/2025/395 (§ 15) oraz ze Strategią Promocji i Informacji Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności: opis projektu i informacje o KPO są opublikowane na dedykowanej podstronie szpitala

<https://www.zozmswłodz.pl/dofinansowania/>, <https://www.zozmswłodz.pl/unia-europejska-realizowane-projekty/>

- Tablice informacyjne, naklejki, zgodne z księgą identyfikacji wizualnej do oznakowania m.in. zakupionego sprzętu w ramach przedsięwzięcia.

- OOW oznakował dokumenty oraz segregatory wytwarzane w ramach realizacji przedsięwzięcia.

- W ramach wydarzenia ogólnopolska akcja edukacyjna pn. „Krajowy Trening Pierwszej Pomocy” realizowanego w dniu 20.06.2026 na terenie Szpitala przygotowano również punkt informacyjno-promocyjny poświęcony przedsięwzięciu realizowanemu przez Szpital przy wsparciu środków Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO).

OOW złożył sprawozdanie w CST z działań informacyjno-promocyjnych w dniu 17.07.2026 r.

W dniu 01.07.2026 r. IOI MZ przekazało w CST pismo do sporządzenia sprawozdania końcowego z realizacji obowiązków informacyjno-promocyjnych. Określono termin na złożenie 31.08.2026. Termin ten wykracza poza termin kontroli.

Realizację tego obowiązku Zespół kontrolny potwierdzi podczas kontroli na zakończenie projektu.

10. Potwierdzono prawidłowość przechowywania dokumentacji projektowej i zapewnienie ścieżki audytu oraz ochrona danych osobowych

Zgodnie z Umową OOW ma obowiązek bezpiecznie przechowywać wszystkie dane i dokumenty związane z realizacją przedsięwzięcia. Dokumentacja powinna być przechowywana przez 5 lat, licząc od dnia 31 grudnia roku, w którym zatwierdzono Wniosek o Płatność Końcową, obejmujący ostateczne wydatki projektu.

Zarządzeniem nr 82/2023 Dyrektora SP ZOZ MSWiA w Łodzi z dnia 12.12.2023 r., zmieniające zarządzenie w sprawie Instrukcji Kancelaryjnej oraz Jednolitego Rzecznego Wykazu Akt OOW wprowadził zapis gwarantujący, że dokumenty są przechowywane i archiwizowane zgodnie z zapisami zawartej umowy.

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

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

13	Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości (w tym poważne nieprawidłowości) Uchybienia formalne: 1. W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego zostało w większości przeprowadzone zgodnie z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych, w toku kontroli zidentyfikowano jedynie uchybienia formalne, które nie wymagają zastosowania korekty finansowej, co szczegółowo opisano w pkt 12.4 powyżej	
14	Ocena	Kategoria 2 - przedsięwzięcie realizowane 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: 1) Rekomenduje się przestrzeganie przepisów ustawy Pzp, w szczególności w zakresie stwierdzonych uchybień, należy zamieścić kontrakt z Wykonawcą dla Pakietu 1 w systemie CST 2021 2. Informacje o skutkach niewdrożenia Zaleceń 1) Zalecenie na przeszłość 3. Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu Zaleceń pokontrolnych 1) Niezwłocznie po zamieszczeniu kontraktu z Wykonawcą dla Pakietu 1 w systemie CST 2021

² Jeśli dotyczy

16	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	24.08.2026 r.
----	---	---------------

Pouczenie:

Na podstawie art. 27 ustawy z dnia 20 maja 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021–2027 (Dz. U. z 2022 r. poz. 1079, z późn. zm.):

ust. 2. Podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, na piśmie utrwalonym w postaci elektronicznej lub w postaci papierowej, w terminie 14 dni od dnia doręczenia mu informacji pokontrolnej, podpisanych, umotywowanych zastrzeżeń do tej informacji;

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

Lp.	Imię i Nazwisko	Podpis	Data
1.	Aneta Pawłowska Kierownik zespołu kontrolującego	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym
2.	Dominika Jackowicz	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym

Zatwierdzam:

Z up. Ministra Zdrowia

Ernest Bober

Zastępca Dyrektora Departamentu Nadzoru i Kontroli Ministerstwa Zdrowia

Podpisano elektronicznie. Data zgodna z podpisem elektroniczny

Potwierdzam zgodność wydruku z dokumentem wydanym w postaci elektronicznej:

Identyfikator dokumentu	4968891.19355635.20541839
Nazwa dokumentu	Informacja pokontrolna SP ZOZ MSWIA w Łodzi – SZPITAL.pdf
Tytuł dokumentu	Informacja pokontrolna SP ZOZ MSWIA w Łodzi – SZPITAL
Sygnatura dokumentu	NKK2.9062.94.2026
Data dokumentu	2026-08-24 14:06:12
Skrót dokumentu	B7E2F0193253C856C9B940FD75A22801D5448D3D
Wersja dokumentu	1.4
Data podpisu	2026-08-24
Sygnatariusz	Aneta Pawłowska
Stanowisko	Główny Specjalista
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2026-08-24
Sygnatariusz	Dominika Jackowicz
Stanowisko	Starszy Specjalista
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2026-08-24
Sygnatariusz	Ernest Bober
Stanowisko	Zastępca Dyrektora
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
	EZD 3.136.31.31.
Data wydruku:	2026-08-24 14:39:01
Autor wydruku:	Pawłowska Aneta