

Skorygowana Informacja pokontrolna nr 77/2023-2024/POWR/TR

1	Podstawa prawna kontroli	Kontrolę 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. 2020 poz. 818, z późn. zm.) oraz § 18 i § 4 ust. 1 pkt 4 umowy o dofinansowanie realizacji projektu nr POWR.05.02.00-00-0098/15 w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020, zawartej w dniu 25 stycznia 2018 r. pomiędzy Ministrem Zdrowia a Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej „Lekarz Rodzinny” s.c. Piotr Zwolski, Edmund Zwolski.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Ministerstwo Zdrowia; Departament Nadzoru i Kontroli; IP dla Osi Priorytetowej V <i>Wsparcie dla obszaru zdrowia</i> PO WER.
3	Imiona i Nazwiska osób Kontrolujących	Na podstawie Upoważnienia nr 77/2023-2024/POWR/TR do przeprowadzenia kontroli trwałości projektu z dnia 15.05.2024 r., kontrolę przeprowadzili: Pan Marcin Marciński – kierownik Zespołu kontrolującego (Zk), Pani Joanna Tąkiel-Leśniewska – członek Zk.
4	Termin kontroli	22-23.05.2024 r.
5	Rodzaj kontroli (kontrola systemowa, kontrola projektu, kontrola prawidłowości realizacji projektu Pomocy Technicznej PO WER)	Kontrola trwałości rezultatów projektu.
6	Tryb kontroli	Planowa
7	Nazwa jednostki kontrolowanej	Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej „Lekarz Rodzinny” s.c. Piotr Zwolski, Edmund Zwolski
8	Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w których przeprowadzono czynności kontrolne ¹	<u>Adres jednostki kontrolowanej i miejsce przeprowadzenia czynności kontrolnych:</u> Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej „Lekarz Rodzinny” s.c. Piotr Zwolski, Edmund Zwolski, ul. Reja 18, 23-200 Kraśnik
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> „Dzienny Dom Opieki Medycznej ZOOM w Janowie Lubelskim”; <u>Numer projektu:</u> POWR.05.02.00-00-0098/15; <u>Numer Działania:</u> Działanie 5.2 <i>Działania pro jakościowe i rozwiązania organizacyjne w systemie ochrony zdrowia ułatwiające dostęp do niedrogich, trwałych oraz wysokiej jakości usług zdrowotnych;</i> <u>Wartość projektu:</u> 957 985,00 PLN;
10	Zakres kontroli (obszary, które zostały objęte kontrolą)	Kontrola swym zakresem obejmowała weryfikację czy: 1. trwałość projektu i trwałość rezultatów projektu została zachowana, zgodnie z zapisami § 4 ust. 1 pkt 4 umowy o dofinansowanie; 2. beneficjent jest w posiadaniu środków trwałych nabytych w ramach projektu; 3. w ramach projektu wywiązano się z zobowiązań określonych w umowie

¹ O ile są różne

		o dofinansowanie, dotyczących archiwizacji dokumentacji.
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)	Kontrola swym zakresem obejmowała weryfikację czy: 1. trwałość rezultatu została zachowana zgodnie z zapisami § 4 ust 1 pkt 4 umowy o dofinansowanie; 2. beneficjent jest w posiadaniu środków trwałych nabytych w ramach projektu; 3. w ramach projektu wywiązano się z zobowiązań określonych w umowie o dofinansowanie projektu, dotyczących archiwizacji dokumentacji.
12	Ustalenia kontroli (należy wskazać zwięzłe i przejrzyste podsumowanie poszczególnych obszarów tematycznych)	

W wyniku przeprowadzonej kontroli trwałości dokonano następujących ustaleń:

1. We wniosku o dofinansowanie Beneficjent założył następujący sposób zachowania zasady trwałości:
„Trwałość rezultatu projektu zostanie zapewniona poprzez:
 - udzielanie świadczeń finansowanych przez Narodowy Fundusz Zdrowia (bez udziału środków europejskich) lub,
 - pobieranie opłat za usługi w ramach DDOM w wysokości, która nie generuje dochodu lub,
 - zapewnienie utrzymania gotowości do wykonywania ww. usług, przy jednoczesnym prowadzeniu działań informacyjnych o możliwości korzystania z DDOM –
w razie braku kontraktu z NFZ, czy chętnych na korzystanie ze świadczeń za odpłatnością.
Jednocześnie Wnioskodawca deklaruje, że nie będzie się ubiegać o dofinansowanie funkcjonowania DDOM w zakresie, w którym powinien utrzymać trwałość, w ramach Regionalnych Programów Operacyjnych 2014-2020. Deklaruje również, że po zakończeniu realizacji projektu środki trwałe nabyte w ramach DDOM będą wykorzystywane na potrzeby udzielania świadczeń finansowanych ze środków publicznych, z pierwszeństwem ich wykorzystania w ramach DDOM”.
2. Kończącą datą zachowania trwałości projektu jest 01.02.2025 r.
3. W trakcie przeprowadzonej w dniach 22-23.05.2024 r. kontroli trwałości rezultatów projektu, Beneficjent zapewnił obecność swojego przedstawiciela, który udzielał wyjaśnień Zespołowi kontrolującemu.
4. Zgodnie z informacją przesłaną przez Beneficjenta drogą mailową w dniu 26.06.2024 r.: „W związku z zapytaniem o zapewnienie trwałości projektu informuję, iż placówka znajduje się w gotowości do udzielania świadczeń. Zostanie podpisana umowa w przypadku ogłoszenia konkursu przez NFZ. Występuje też z ofertą na usługę prywatną. Informacje o tym znajdują się w placówkach zakładu oraz cyklicznie występujemy z ofertami naboru do DDOM na stronach internetowych. Następną propozycję naboru planujemy na wrzesień 2024 i przygotowujemy ogłoszenie. Składaliśmy też ofertę do agencji pośredniczących w naborze na turnusy rehabilitacyjne.”
Beneficjent posiada umowę z NFZ na prowadzenie podstawowej opieki zdrowotnej nr 30000286.
Zespół kontrolujący przyjmuje powyższe wyjaśnienia Beneficjenta i wskazuje, iż sposób zachowania trwałości rezultatów projektu jest analogiczny jak w przypadku innych projektów DDOM realizowanych w ramach POWER w wyniku konkursu z 2015 r.

5. Beneficjent przechowuje zarchiwizowaną dokumentację projektową w swojej siedzibie zlokalizowanej przy ul. Reja 18, 23-200 Kraśnik. Dokumenty przechowywane są w szafie zamykanej na klucz, dostęp do nich mają osoby upoważnione.

ZK wskazuje jednak, iż miejsce przechowywania dokumentacji projektowej po zakończeniu realizacji projektu nie jest zgodne z adresem utrzymania trwałości rezultatów projektu, wskazanym przez Beneficjenta we wniosku o dofinansowanie oraz miejscem, na które zgodę wyraziła Instytucja Pośrednicząca. Wskazać bowiem należy, iż: Zgodnie z pismem FZS.9022.111.2018.MF z 20.11.2018 r., kierowanym do wszystkich Beneficjentów konkursu nr POWR.05.02.00-IP.05-00-001/15 pn. Dzienny dom opieki medycznej, zapewnienie trwałości projektu DDOM przez okres 3 lat od dnia zakończenia realizacji projektu oznacza, że w tym czasie placówka musi istnieć w lokalizacji, w której funkcjonowała podczas realizacji projektu (zmiana lokalizacji DDOM może nastąpić wyłącznie w uzasadnionych przypadkach za zgodą IP) wraz z wyposażeniem sprzętowym zakupionym ze środków projektu.

Również stanowisko IZ było takie, że zmiana lokalizacji świadczenia usług jest możliwa, jednakże IP powinna ocenić, czy trwałość projektu i rezultatów zostanie zachowana przy zmianie lokalizacji DDOM (pismo DZF-IV.7610.17.2020.ES z 07.04.2020 r.)

Beneficjent zawniósł o zmianę lokalizacji DDOM w piśmie z dnia 03.07.2018 r. Zmiana lokalizacji z Janowa Lubelskiego ul. Skorupki 9 na Kraśnik, ul. Szkolna 1.

W piśmie z dnia 17.07.2018 r. IP nie wyraziła na to zgody. Zaznaczyć należy, że Beneficjent zawniósł o zmianę miejsca lokalizacji w okresie, kiedy jeszcze realizował projekt. W listopadzie 2018 r. IP wystosowała do Beneficjenta pismo dotyczące zasad utrzymania trwałości projektu po zakończeniu jego realizacji. Beneficjent po otrzymaniu ww. stanowisku IP dot. zasad utrzymania trwałości i realizacji obowiązków sprawozdawczych, nie wystąpił ponownie z wnioskiem do IP o zmianę lokalizacji DDOM.

Tym samym ze strony IP nie została wyrażona nigdy zgoda na zmianę miejsca zapewnienia trwałości po zakończeniu realizacji projektu, a Beneficjent nie wnioskował o taką po zakończeniu realizacji projektu tj. po 31.08.2018 r. W zaktualizowanym wniosku o dofinansowanie jako adres placówki podano Janów Lubelski ul. Skorupki 9.

Ze względu na powyższe, ZK stwierdza wystąpienie uchybienia formalnego i wydaje zalecenie pokontrolne w powyższym zakresie.

Zaznaczyć również należy, iż wobec prowadzenia przez Prokuraturę Okręgową w Zamościu sprawy z urzędu przeciwko Beneficjentowi (która to sprawa prowadzona jest obecnie w Sądzie w Janowie Lubelskim), a także ze względu na działania Beneficjenta i osób wchodzących w skład personelu projektu w trakcie jego realizacji, w czasie prowadzonej kontroli trwałości rezultatów, w siedzibie Beneficjenta nie była dostępna kompletna dokumentacja projektowa.

Zgodnie z wyjaśnieniem Beneficjenta część dokumentacji projektowej została zabrana przez personel projektu jeszcze w 2018 r. po zakończeniu realizacji projektu i Beneficjent dokumentacji tej nie odzyskał do dnia rozpoczęcia kontroli trwałości rezultatów projektu. W dniu 23.05.2024 r. Pani Psycholog, która w trakcie realizacji projektu wchodziła w skład zespołu terapeutycznego, przekazała Beneficjentowi (w obecności członków ZK) dokumentację uczestników projektu.

W dniu 26.06.2024 r. Beneficjent drogą mailową przesłał protokół odbioru ww. dokumentów wraz z niniejszą wiadomością: „W załączeniu przesyłam protokół odbioru dokumentacji przekazanej w dniu 23.05.2024 r. przez Panią (...).

Przekazana dokumentacja medyczna pacjentów wygląda na kompletną. Jest przechowywana z poprzednio zwróconą dokumentacją.

W przekazanej dokumentacji brakuje dokumentacji rozliczeniowej projektu, która nie została złożona do rozliczenia (poza luźnymi kartkami pomiędzy dokumentacją medyczną), dokumentacji remontu i dowodów księgowych w lokalizacjach DDOM w Kraśniku, Janowie oraz w Siedliskach (poza pojedynczymi dokumentami. Z akt osobowych pracowników zostały wyjęte dokumenty podpisane przez pracowników, oświadczenia i zakresy obowiązków. Dlatego proszę o zaświadczenie, iż cała dokumentacja projektowa winna być zwrócona do biura projektu i tam przechowywana.”

ZK wskazuje, iż zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie projektu to na Beneficjencie spoczywa obowiązek przechowywania całości dokumentacji projektowej w sposób zapewniający jej dostępność, poufność i bezpieczeństwo, natomiast rolą Instytucji Pośredniczącej jest egzekwowanie i weryfikowanie tego obowiązku.

Beneficjent w dniu 17.07.2024 r. został wezwany do przedstawienia listy dokumentów potwierdzających zatwierdzone w ramach projektu wydatki, której w jego opinii nie posiada, ZK w celu ułatwienia zadania, przekazał zestawienia wydatków do zatwierdzonych wniosków o płatność nr 06-09:

1. POWR.05.02.00-00-0098/15-006:
 - Poz. 1 - Rachunek do umowy zlecenie nr 2/06/17;
 - Poz. 9 – Dokument nr 11/2017;
 - Poz. 14 – Dokument nr 3/11/2017;
 - Poz. 30 – Dokument nr 2/12/2017;
2. POWR.05.02.00-00-0098/15-007:
 - Poz. 3 – Dokument nr 2/12/2017;
 - Poz. 11 – Dokument nr 29/12/17;
 - Poz. 27 - Rachunek do umowy zlecenie nr 2/06/17;
3. POWR.05.02.00-00-0098/15-008:
 - Poz. 11 – Dokument nr 3A/18;
 - Poz. 22 – Dokument nr 1/04/2018;
 - Poz. 23 – Dokument nr 04/04/2018;
 - Poz. 46 – Dokument nr 3/06/2018;
4. POWR.05.02.00-00-0098/15-009:
 - Poz. 4 - Rachunek do umowy zlecenie nr 2/06/17;
 - Poz. 19 – Dokument nr 7A/18;
 - Poz. 34 – Dokument nr 1/08/2018;
 - Poz. 37 – Dokument nr 40/08/18;
 - Poz. 55 – Dokument nr 32/2018;
 - Poz. 60 – Dokument nr 5/1/2017;
 - Poz. 80 – Dokument nr prot.TS 6/17;
 - Poz. 102 – Dokument nr 8/2018;
 - Poz. 146 – Dokument nr protok.JS 11/17.

W odpowiedzi na wezwanie IP, w dniu 12.08.2024 r. Beneficjent poinformował, iż: „W odpowiedzi na zapytanie informuję, iż dokumenty rozliczonych wydatków i złożone już wcześniej zostały zwrócone i przechowywane w biurze projektu. Brakuje dokumentów nie rozliczonych do tej pory wydatków.” Powyższa informacja wskazuje na fakt posiadania przez Beneficjenta kompletu dokumentów potwierdzających prawidłowość wydatków zatwierdzonych przez IP w ramach projektu. Ze względu na powyższą informację oraz ze względu na brak przesłania wnioskowanych dokumentów, Beneficjent był wzywany do przedstawienia dokumentacji źródłowej w celu potwierdzenia przechowywania kompletu dokumentów projektowych, w następujących pismach:

1. NKK2.9062.281.2024.MM.3 z dnia 17.07.2024 r.,
2. NKK2.9062.281.2024.MM.5 z dnia 13.08.2024 r.,
3. NKK2.9062.281.2024.MM.6 z dnia 01.10.2024 r.,
4. NKK2.9062.281.2024.MM.7 z dnia 09.10.2024 r.,
5. NKK2.9062.281.2024.MM.8 z dnia 24.10.2024 r.,
6. NKK2.9062.281.2024.MM.10 z dnia 12.12.2024 r.

Beneficjent nie przekazał wnioskowanych przez IP dokumentów wskazując, iż dokumenty te zostały zabrane przez pracowników projektu, a część z nich została zabezpieczona przez Prokuraturę. W tym miejscu zaznaczyć należy, iż rozstrzyganie ewentualnego sporu pomiędzy Beneficjentem a zatrudnionym przez Niego personelem projektu wykracza poza kompetencje Instytucji Pośredniczącej, której zadaniem jest egzekwowanie prawidłowej realizacji projektu oraz wywiązywanie się przez Beneficjenta z zadań określonych w Umowie o dofinansowanie również w okresie trwałości projektu.

W swoich pismach Instytucja Pośrednicząca wielokrotnie wskazywała, iż to Beneficjent jest odpowiedzialny za przechowywanie dokumentacji projektowej co wynika wprost z zapisów umowy o dofinansowanie § 17 Umowy o dofinansowanie, która została podpisana przez Beneficjenta w dniu 18.11.2016 r. Obowiązek ten dotyczy zarówno okresu realizacji projektu, jak i okresu trwałości projektu. Ponadto, jak już zostało wskazane w piśmie znak: NKK2.9062.281.2024.MM.10 z dnia 12.12.2024 r., Zespół kontrolujący podjął próbę ustalenia jakie dokumenty projektowe były zabezpieczane przez organy ścigania w związku z prowadzonymi, w odniesieniu do działań Beneficjenta, postępowaniami. Ustalono, iż jedyne dokumenty zabezpieczane przez Prokuraturę Okręgową w Zamościu to dokumenty związane z kwestionowanym przez IP remontem pomieszczeń Basenu Otylia w Janowie Lubelskim, natomiast Prokuratura Rejonowa z Janowa Lubelskiego nie zabezpieczała w ogóle dokumentów projektowych w oryginale.

IP wielokrotnie wskazywała, iż brak przedstawienia wnioskowanej, losowo wybranej dokumentacji źródłowej, bądź wskazania terminu, w którym Beneficjent mógłby poddać się kontroli (w celu zweryfikowania dostępności ww. dokumentacji w siedzibie Beneficjenta) skutkować będzie uznaniem za niekwalifikowalne w ramach projektu (w wyniku przeprowadzonej kontroli trwałości rezultatów projektu POWR.05.02.00-00-0098/15), wszystkich wydatków wynikających z umów, na podstawie których ponoszone były wydatki z przesłanej próby.

W związku z brakiem przedstawienia wnioskowanej dokumentacji źródłowej oraz brakiem wskazania terminu poddania się kontroli w siedzibie Beneficjenta, Zespół kontrolujący uznaje, że Beneficjent nie przedstawił dokumentacji źródłowej niezbędnej do stwierdzenia czy jest ona przechowywana w jego siedzibie w sposób zgodny z zapisami Umowy o dofinansowanie. Powyższe stanowi naruszenie zapisów § 17 Umowy o dofinansowanie oraz wskazuje na brak udokumentowania prawidłowości poniesienia wydatków w ramach projektu przez Beneficjenta, tj. uchybienie zapisom Rozdziału 6.2 Wytycznych kwalifikowalności pkt 3 lit. H. W związku z powyższym, Zespół kontrolujący uznaje za niekwalifikowalne w ramach projektu wszystkie wydatki wynikające z umów, na podstawie których ponoszone były wydatki z przesłanej próby. Za niekwalifikowalne w ramach projektu uznane zostają wydatki ujęte przez Beneficjenta w zatwierdzonych wnioskach o płatność:

WOP nr POWR.05.02.00-00-0098/15-002:

1. Poz. Nr 7 nr dokumentu 1/02/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 2 250,00 zł;
2. Poz. Nr 12 nr dokumentu 7A/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 500,00 zł;
3. Poz. Nr 13 nr dokumentu 01/02/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 246,20 zł;
4. Poz. Nr 14 nr dokumentu 01/02/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 423,00 zł;
5. Poz. Nr 15 nr dokumentu 01/02/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 2 359,00 zł;
6. Poz. Nr 33 nr dokumentu 02/02/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 246,20 zł;
7. Poz. Nr 34 nr dokumentu 02/02/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 423,00 zł;
8. Poz. Nr 35 nr dokumentu 02/02/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 2 359,00 zł;
9. Poz. Nr 19 nr dokumentu 06/01/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 347,20 zł;
10. Poz. Nr 30 nr dokumentu 02/02/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 347,00 zł;
11. Poz. Nr 24 nr dokumentu 8a/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 90,00 zł;
12. Poz. Nr 25 nr dokumentu 2/02/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 2 250,00 zł.

Łącznie wydatki niekwalifikowalne w WOP nr 2: 23 840,60 zł. Kwota ta podlega zwiększeniu o procent kosztów pośrednich (25%) i wynosi łącznie 29 800,75 zł (w tym koszty bezpośrednie 23 840,60 zł i koszty pośrednie 5 960,15 zł).

WOP nr POWR.05.02.00-00-0098/15-003:

1. Poz. Nr 1 nr dokumentu 1/03/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 2 250,00 zł;
2. Poz. Nr 2 nr dokumentu 31/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 500,00 zł;
3. Poz. Nr 4 nr dokumentu 01/04/17F, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 423,00 zł;
4. Poz. Nr 5 nr dokumentu 01/04/17F, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 2 359,00 zł;

Łącznie wydatki niekwalifikowalne w WOP nr 3: 6 532,00 zł. Kwota ta podlega zwiększeniu o procent kosztów pośrednich (25%) i wynosi łącznie 8 165,00 zł (w tym koszty bezpośrednie 6 532,00 zł i koszty pośrednie 1 633,00 zł).

WOP nr POWR.05.02.00-00-0098/15-004:

1. Poz. Nr 5 nr dokumentu 02/03/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 347,20 zł
2. Poz. Nr 11 nr dokumentu 02/04/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 347,20 zł;
3. Poz. Nr 27 nr dokumentu 02/05/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 347,20 zł;
4. Poz. Nr 35 nr dokumentu 02/06/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 347,20 zł;
5. Poz. Nr 9 nr dokumentu 01/04/17F, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 246,20 zł;
6. Poz. Nr 13 nr dokumentu 1/05/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 246,20 zł;
7. Poz. Nr 14 nr dokumentu 1/05/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 423,00 zł;
8. Poz. Nr 15 nr dokumentu 1/05/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 2 359,00 zł;
9. Poz. Nr 24 nr dokumentu 2/05/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 246,20 zł;
10. Poz. Nr 25 nr dokumentu 2/05/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 423,00 zł;
11. Poz. Nr 26 nr dokumentu 2/05/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 2 359,00 zł;
12. Poz. Nr 12 nr dokumentu 1/04/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 2 250,00 zł;
13. Poz. Nr 29 nr dokumentu 2/05/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 2 250,00 zł;
14. Poz. Nr 34 nr dokumentu 1/06/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 2 250,00 zł
15. Poz. Nr 37 nr dokumentu 46/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 500,00 zł;

Łącznie wydatki niekwalifikowalne w WOP nr 4: 32 941,40 zł. Kwota ta podlega zwiększeniu o procent kosztów pośrednich (25%) i wynosi łącznie 41 176,75 zł (w tym koszty bezpośrednie 32 941,40 zł i koszty pośrednie 8 235,35 zł).

WOP nr POWR.05.02.00-00-0098/15-005:

1. Poz. Nr 8 nr dokumentu 02/02/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 0,20 zł;
2. Poz. Nr 19 nr dokumentu 02/07/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 347,20 zł;
3. Poz. Nr 26 nr dokumentu 02/08/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 347,20 zł;
4. Poz. Nr 40 nr dokumentu 02/09/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 347,20 zł;
5. Poz. Nr 13 nr dokumentu Rachunek do umowy zlecenie nr 2/06/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 008,75 zł;
6. Poz. Nr 29 nr dokumentu Rachunek do umowy zlecenie nr 2/06/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 008,75 zł;
7. Poz. Nr 39 nr dokumentu Rachunek do umowy zlecenie nr 2/06/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 008,75 zł;
8. Poz. Nr 14 nr dokumentu 12/06/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 246,20 zł;
9. Poz. Nr 15 nr dokumentu 12/06/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 2 359,00 zł;
10. Poz. Nr 23 nr dokumentu 6/07/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 246,20 zł;
11. Poz. Nr 24 nr dokumentu 6/07/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 2 359,00 zł;
12. Poz. Nr 33 nr dokumentu 13/08/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 246,20 zł;
13. Poz. Nr 34 nr dokumentu 13/08/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 2 359,00 zł;
14. Poz. Nr 42 nr dokumentu 06/09/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 246,20 zł;
15. Poz. Nr 20 nr dokumentu 1/07/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 2 250,00 zł;
16. Poz. Nr 30 nr dokumentu 01/08/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 2 250,00 zł;
17. Poz. Nr 43 nr dokumentu 01/09/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 2 250,00 zł;
18. Poz. Nr 46 nr dokumentu 9A/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 500,00 zł;

Łącznie wydatki niekwalifikowalne w WOP nr 5: 47 379,85 zł. Kwota ta podlega zwiększeniu o procent kosztów pośrednich (25%) i wynosi łącznie 59 224,81 zł (w tym koszty bezpośrednie 47 379,85 zł i koszty pośrednie 11 844,96 zł).

WOP nr POWR.05.02.00-00-0098/15-006:

1. Poz. Nr 1 nr dokumentu Rachunek do umowy zlecenie nr 2/06/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 008,75 zł;
2. Poz. Nr 4 nr dokumentu Rachunek do umowy zlecenie nr 2/06/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 008,75 zł;
3. Poz. Nr 16 nr dokumentu Rachunek do umowy zlecenie nr 2/06/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 008,75 zł;
4. Poz. Nr 24 nr dokumentu Rachunek do umowy zlecenie nr 2/06/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 008,75 zł;
5. Poz. Nr 10 nr dokumentu 10A/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 700,00 zł;
6. Poz. Nr 21 nr dokumentu 11A/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 500,00 zł;
7. Poz. Nr 29 nr dokumentu 12A/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 700,00 zł;
8. Poz. Nr 12 nr dokumentu 03/10/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 347,20 zł;
9. Poz. Nr 22 nr dokumentu 03/11/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 347,20 zł;
10. Poz. Nr 31 nr dokumentu 04/12/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 347,20 zł;
11. Poz. Nr 13 nr dokumentu 3/10/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 246,20 zł;
12. Poz. Nr 14 nr dokumentu 3/11/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 246,20 zł;
13. Poz. Nr 28 nr dokumentu 7/12/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 246,20 zł;
14. Poz. Nr 15 nr dokumentu 3/11/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 2 250,00 zł;
15. Poz. Nr 30 nr dokumentu 2/12/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 2 250,00 zł;

Łącznie wydatki niekwalifikowalne w WOP nr 6: 39 215,20 zł. Kwota ta podlega zwiększeniu o procent kosztów pośrednich (25%) i wynosi łącznie 49 019,00 zł (w tym koszty bezpośrednie 39 215,20 zł i koszty pośrednie 9 803,80 zł).

WOP nr POWR.05.02.00-00-0098/15-007:

1. Poz. Nr 3 nr dokumentu 1/10/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 2 250,00 zł;
2. Poz. Nr 22 nr dokumentu 1/01/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 2 250,00 zł;
3. Poz. Nr 35 nr dokumentu 1/02/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 2 250,00 zł;
4. Poz. Nr 40 nr dokumentu 1/03/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 2 250,00 zł;
5. Poz. Nr 4 nr dokumentu Rachunek do umowy zlecenie nr 2/06/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 008,75 zł;
6. Poz. Nr 7 nr dokumentu Rachunek do umowy zlecenie nr 2/06/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 008,75 zł;
7. Poz. Nr 13 nr dokumentu Rachunek do umowy zlecenie nr 2/06/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 008,75 zł;
8. Poz. Nr 27 nr dokumentu Rachunek do umowy zlecenie nr 2/06/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 008,75 zł;
9. Poz. Nr 11 nr dokumentu 29/12/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 3 300,00 zł;
10. Poz. Nr 25 nr dokumentu 24/01/18, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 3 300,00 zł;
11. Poz. Nr 38 nr dokumentu 26/02/18, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 3 300,00 zł;
12. Poz. Nr 43 nr dokumentu 39/03/18, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 3 300,00 zł;
13. Poz. Nr 12 nr dokumentu 4/12/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 347,20 zł;
14. Poz. Nr 26 nr dokumentu 4/01/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 347,20 zł;
15. Poz. Nr 18 nr dokumentu 2/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 246,20 zł;
16. Poz. Nr 32 nr dokumentu 5/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 246,20 zł;
17. Poz. Nr 21 nr dokumentu 1A/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 500,00 zł;
18. Poz. Nr 34 nr dokumentu 2A/18, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 500,00 zł;
19. Poz. Nr 23 nr dokumentu 04/01/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 347,20 zł;
20. Poz. Nr 36 nr dokumentu 04/02/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 347,20 zł;
21. Poz. Nr 41 nr dokumentu 04/03/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 347,20 zł;

Łącznie wydatki niekwalifikowalne w WOP nr 7: 54 463,40 zł. Kwota ta podlega zwiększeniu o procent kosztów pośrednich (25%) i wynosi łącznie 68 079,25 zł (w tym koszty bezpośrednie 54 463,40 zł i koszty pośrednie 13 615,85 zł).

WOP nr POWR.05.02.00-00-0098/15-008:

1. Poz. Nr 1 nr dokumentu 12A/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 50,00 zł;
2. Poz. Nr 11 nr dokumentu 3A/18, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 500,00 zł;
3. Poz. Nr 21 nr dokumentu 4A/18, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 500,00 zł;
4. Poz. Nr 35 nr dokumentu 5A/18, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 500,00 zł;
5. Poz. Nr 42 nr dokumentu 6A/18, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 500,00 zł;
6. Poz. Nr 3 nr dokumentu 3/02/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 347,20 zł;
7. Poz. Nr 12 nr dokumentu 4/03/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 347,20 zł;
8. Poz. Nr 26 nr dokumentu 2/04/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 347,20 zł;
9. Poz. Nr 46 nr dokumentu 3/06/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 347,20 zł;
10. Poz. Nr 4 nr dokumentu Rachunek do umowy zlecenie nr 2/06/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 008,75 zł;
11. Poz. Nr 13 nr dokumentu Rachunek do umowy zlecenie nr 2/06/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 008,75 zł;
12. Poz. Nr 27 nr dokumentu Rachunek do umowy zlecenie nr 2/06/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 008,75 zł;
13. Poz. Nr 8 nr dokumentu 12/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 246,20 zł;
14. Poz. Nr 18 nr dokumentu 18/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 246,20 zł;
15. Poz. Nr 32 nr dokumentu 26/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 246,20 zł;
16. Poz. Nr 41 nr dokumentu 14/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 246,20 zł;
17. Poz. Nr 22 nr dokumentu 1/04/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 2 250,00 zł;
18. Poz. Nr 36 nr dokumentu 1/05/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 2 250,00 zł;
19. Poz. Nr 43 nr dokumentu 1/06/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 2 250,00 zł;
20. Poz. Nr 23 nr dokumentu 04/04/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 347,20 zł;
21. Poz. Nr 37 nr dokumentu 05/05/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 347,20 zł;
22. Poz. Nr 44 nr dokumentu 05/06/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 347,20 zł;
23. Poz. Nr 25 nr dokumentu 36/04/18, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 3 300,00 zł;
24. Poz. Nr 39 nr dokumentu 77/05/18, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 3 300,00 zł;
25. Poz. Nr 45 nr dokumentu 96/06/18, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 3 300,00 zł;

Łącznie wydatki niekwalifikowalne w WOP nr 8: 57 141,45 zł. Kwota ta podlega zwiększeniu o procent kosztów pośrednich (25%) i wynosi łącznie 71 426,82 zł (w tym koszty bezpośrednie 57 141,45 zł i koszty pośrednie 14 285,37 zł).

WOP nr POWR.05.02.00-00-0098/15-009:

1. Poz. Nr 3 nr dokumentu 3/05/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 347,20 zł;
2. Poz. Nr 24 nr dokumentu 3/07/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 347,20 zł;
3. Poz. Nr 38 nr dokumentu 2/08/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 347,20 zł;
4. Poz. Nr 4 nr dokumentu Rachunek do umowy zlecenie nr 2/06/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 008,75 zł;
5. Poz. Nr 11 nr dokumentu 15/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 246,20 zł;
6. Poz. Nr 30 nr dokumentu 29/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 4 246,20 zł;
7. Poz. Nr 55 nr dokumentu 32/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 2 359,00 zł;
8. Poz. Nr 102 nr dokumentu 8/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 2 359,00 zł;
9. Poz. Nr 103 nr dokumentu 7/12/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 336,00 zł;
10. Poz. Nr 104 nr dokumentu 2/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 2 359,00 zł;
11. Poz. Nr 19 nr dokumentu 7A/18, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 500,00 zł;
12. Poz. Nr 33 nr dokumentu 8A/18, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 500,00 zł;
13. Poz. Nr 50 nr dokumentu 9A/18, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 550,00 zł;
14. Poz. Nr 20 nr dokumentu 1/07/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 2 250,00 zł;

15. Poz. Nr 34 nr dokumentu 1/08/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 2 250,00 zł;
16. Poz. Nr 21 nr dokumentu 05/07/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 347,20 zł;
17. Poz. Nr 35 nr dokumentu 03/08/2018, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 347,20 zł;
18. Poz. Nr 23 nr dokumentu 36/07/18, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 3 300,00 zł;
19. Poz. Nr 37 nr dokumentu 40/08/18, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 3 300,00 zł;
20. Poz. Nr 58 nr dokumentu 3/3/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 3 300,00 zł;
21. Poz. Nr 59 nr dokumentu 4/4/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 3 300,00 zł;
22. Poz. Nr 60 nr dokumentu 5/1/2017, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 3 300,00 zł;
23. Poz. Nr 67 nr dokumentu protok.TS 5/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 640,00 zł;
24. Poz. Nr 71 nr dokumentu prot.TS 4/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 480,00 zł;
25. Poz. Nr 80 nr dokumentu prot.TS 6/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 1 400,00 zł;
26. Poz. Nr 81 nr dokumentu prot.TS 3/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 215,00 zł;
27. Poz. Nr 113 nr dokumentu prot.TS 7/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 952,40 zł;
28. Poz. Nr 87 nr dokumentu protok.JS 7/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 32,00 zł;
29. Poz. Nr 99 nr dokumentu prot.JS 8/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 168,00 zł;
30. Poz. Nr 107 nr dokumentu prot.JS 9/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 169,00 zł;
31. Poz. Nr 132 nr dokumentu protok.JS 10/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 168,00 zł;
32. Poz. Nr 145 nr dokumentu protok.JS 11/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 252,00 zł;
33. Poz. Nr 88 nr dokumentu protok.JS 7/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 100,00 zł;
34. Poz. Nr 106 nr dokumentu prot.JS 8/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 100,00 zł;
35. Poz. Nr 108 nr dokumentu prot.JS 9/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 105,00 zł;
36. Poz. Nr 135 nr dokumentu protok.JS 10/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 110,00 zł;
37. Poz. Nr 146 nr dokumentu protok.JS 11/17, kwota wydatków niekwalifikowalnych: 200,00 zł.

Łącznie wydatki niekwalifikowalne w WOP nr 9: 56 291,55 zł. Kwota ta podlega zwiększeniu o procent kosztów pośrednich (25%) i wynosi łącznie 70 364,43 zł (w tym koszty bezpośrednie 56 291,55 zł i koszty pośrednie 14 072,88 zł).

Oznacza to, że w ramach projektu niekwalifikowalna jest kwota łączna w wysokości 397 256,81 zł (w tym koszty bezpośrednie 317 805,45 zł i koszty pośrednie 79 451,36 zł). Beneficjent oddzielnym pismem zostanie wezwany do zwrotu kwoty nieprawidłowości (wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych) na wskazany przez Instytucję Pośredniczącą rachunek bankowy.

Zespół kontrolujący wydaje zalecenie pokontrolne w przedmiotowym zakresie.

6. Zespół kontrolujący zweryfikował zakupiony w ramach projektu sprzęt, który podlegał weryfikacji podczas kontroli planowej projektu, przeprowadzonej w dniach 19-20 czerwca 2018 roku, tj.:

Lp.	Nazwa sprzętu/ wyposażenia	Nr seryjny/ ewidencyjny
1.	Sprzęt do krioterapii miejscowej	1/2017
2.	Sprzęt do elektrolecznictwa (4-kanalowy) Zestaw	2/2017
3.	Aparat EKG	3/2017
4.	Defibrylator PRO-AED	4/2017

Ponadto, ZK zweryfikował Aparat USG Toshiba, stanowiący wkład własny Beneficjenta w realizację projektu. W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż ww. sprzęt znajduje się w siedzibie Beneficjenta, tj. przy ul. Reja 18 w Kraśniku (Sprzęt do krioterapii miejscowej, Sprzęt do elektrolecznictwa (4-kanalowy) Zestaw, Aparat EKG, Defibrylator PRO-AED) oraz w placówce Beneficjenta przy ul. Rumiankowej 6 Kraśnik (Aparat USG Toshiba), w gabinecie ginekologicznym, gdzie jest wykorzystywany do działań podstawowych Beneficjenta.

13	Stwierdzone uchybienia/ nieprawidłowości	W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości i uchybienia: Nieprawidłowość: W związku z brakiem przedstawienie (pomimo wielokrotnych wezwań) wybranych losowo dokumentów źródłowych potwierdzających sposób poniesienia wydatków w ramach projektu, Zespół kontrolujący stwierdza naruszenie przez Beneficjenta zapisów § 17 Umowy o dofinansowanie oraz Rozdziału 6.2 Wytycznych kwalifikowalności pkt 3 lit. H i w związku z powyższym uznaje za niekwalifikowalne w ramach projektu wszystkie wydatki wynikające z umów na podstawie, których ponoszone były wydatki z przesłanej próby, tj. kwotę łączną w wysokości 397 256,81 zł (w tym koszty bezpośrednie 317 805,45 zł i koszty pośrednie 79 451,36 zł). Beneficjent oddzielnym pismem zostanie wezwany do zwrotu kwoty nieprawidłowości (wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych) na wskazany przez Instytucję Pośredniczącą rachunek bankowy. Uchybienie: Miejsce przechowywania dokumentacji projektowej po zakończeniu realizacji projektu nie jest zgodne z adresem utrzymania trwałości rezultatów projektu wskazanym przez Beneficjenta we wniosku o dofinansowanie oraz miejscem, na które zgodę wyraziła Instytucja Pośrednicząca.
14	Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym	Nie stwierdzono podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym.
15	Ocena wg kryteriów	Nie dotyczy
16	Zalecenia pokontrolne ²	<u>W wyniku kontroli stwierdzono wystąpienie uchybień opisanych w pkt 13 Informacji pokontrolnej. Zespół kontrolujący wydaje następujące zalecenia pokontrolne:</u> <u>NIEPRAWIDŁOWOŚĆ:</u> W związku ze stwierdzeniem niekwalifikowalności wydatków w łącznej kwocie 397 256,81 zł (w tym koszty bezpośrednie 317 805,45 zł i koszty pośrednie 79 451,36 zł), Beneficjent zostaje zobowiązany do zwrotu, do IP, kwoty nieprawidłowości w sposób i na numery kont, o których zostanie poinformowany oddzielnym pismem. <u>UCHYBIENIE:</u> Beneficjent zostaje zobowiązany do informowania Instytucji Pośredniczącej o zamiarze zmiany lokalizacji dokumentacji projektowej oraz uzyskania zgody IP na przedmiotową zmianę. <u>Informacje o skutkach niewdrożenia zaleceń:</u> Niewdrożenie zaleceń pokontrolnych może skutkować w uzasadnionych przypadkach: • wszczęciem procedury dotyczącej nieprawidłowości, • przygotowaniem rekomendacji do rozwiązania umowy z Beneficjentem. <u>Termin na przekazanie informacji o sposobie wdrożenia Zaleceń pokontrolnych:</u>

		Zalecenia pokontrolne zostają wydane do stosowania na bieżąco podczas realizacji kolejnych projektów. Zwrot kwoty nieprawidłowości powinien nastąpić w terminie i na konto wskazane przez Instytucję Pośredniczącą w oddzielnym piśmie. Jednocześnie Beneficjent w terminie do 14 dni od otrzymania niniejszej Informacji Pokontrolnej powinien przekazać informacje nt. sposobu wdrożenia zaleceń pokontrolnych.
17	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	12.06.2025 r.

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. 2020 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.

Marcin Marciński

RadcaMarcin Marciński

/dokument podpisany elektronicznie/

.....
(Podpis kierownika zespołu kontrolującego)

Joanna Tąkiel-Leśniewska

/dokument podpisany elektronicznie/

.....
(Podpis członka zespołu kontrolującego)

Akceptowane i zatwierdzone przez:

Z upoważnienia Ministra Zdrowia

Ernest Bober

Zastępca Dyrektora

/dokument podpisany elektronicznie/

.....
(Podpis osoby akceptującej i zatwierdzającej)

Potwierdzam zgodność kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	3848477.16018711.16954196
Nazwa dokumentu	Skorygowana IP POWR.05.02.00-00-0098-15 KTR.pdf
Tytuł dokumentu	Skorygowana IP POWR.05.02.00-00-0098-15 KTR
Sygnatura dokumentu	NKK2.9062.281.2024
Data dokumentu	2025-06-12
Skrót dokumentu	C3D101C2F79A928A16D841A39D5B12189F44C0B7
Wersja dokumentu	1.6
Data podpisu	2025-06-12 10:41:48
Podpisane przez	Marcin Marciński Radca
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2025-06-12 10:44:10
Podpisane przez	Joanna Tąkiel-Leśniewska Główny Specjalista
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2025-06-12 11:12:24
Podpisane przez	Ernest Bober Zastępca Dyrektora
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego

EZD 3.128.1.1.

Data wydruku: 2025-06-12

Autor wydruku: Marciński Marcin (Radca)