

---

MINISTERSTWO ZDROWIA - INSTYTUCJA POŚREDNICZĄCA DLA IX OSI PRIORYTETOWEJ  
PROGRAMU OPERACYJNEGO INFRASTRUKTURA I ŚRODOWISKO 2014-2020

NKK2.9062.230.2023.ER

INFORMACJA POKONTROLNA

z doraźnej kontroli trwałości na miejscu po zakończeniu realizacji projektu nr POIS.09.02.00-00-0162/19, pn. „Modernizacja pomieszczeń na potrzeby centralnego bloku operacyjnego (CBO) z częścią anestezyjologiczną i sterylizacją dla CBO oraz Kliniki Reumoortopedii - Etap I”.

Warszawa, grudzień 2023 r.

## SPIS TREŚCI

1. Termin kontroli.....	3
2. Rodzaj kontroli .....	3
3. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli .....	3
4. Dane dotyczące jednostki kontrolowanej .....	3
5. Dane dotyczące jednostki kontrolującej.....	3
6. Skład zespołu kontrolującego .....	4
7. Zakres kontroli .....	4
8. Podjęte czynności, w tym zastosowane techniki przeprowadzenia kontroli	5
9. Ustalenia z przeprowadzonej kontroli .....	6
10. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości. ....	11
11. Zalecenia pokontrolne.....	11

### 1. Termin kontroli

Data rozpoczęcia kontroli: 6 listopada 2023 r.

Data zakończenia kontroli: 7 listopada 2023 r. (ostatnie uzupełnienie przekazane w dn. 11.12.2023 r.).

### 2. Rodzaj kontroli

Kontrola doraźna trwałości na miejscu po zakończeniu realizacji projektu nr POIS.09.02.00-00-0162/19, pn. „Modernizacja pomieszczeń na potrzeby centralnego bloku operacyjnego (CBO) z częścią anestezyjologiczną i sterylizacją dla CBO oraz Kliniki Reumoortopedii - Etap I”.

### 3. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli

- ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818 z późn. zm.);
- postanowienia Umowy o dofinansowanie nr POIS.09.02.00-00-0162/19 z dnia 26 sierpnia 2019 r.;
- Upoważnienie nr 34b/2023 POIS (2014-2020) z dnia 30 października 2023 r. do przeprowadzenia kontroli projektu;
- Wytyczne Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020.

### 4. Dane dotyczące jednostki kontrolowanej

Narodowy Instytut Geriatrii, Reumatologii i Rehabilitacji im. Prof. dr hab. med. Eleonory Reicher, ul. Spartańska 1, 02 - 637 Warszawa - Beneficjent projektu pn.: „Modernizacja pomieszczeń na potrzeby centralnego bloku operacyjnego (CBO) z częścią anestezyjologiczną i sterylizacją dla CBO oraz Kliniki Reumoortopedii - Etap I”, realizowanego w ramach działania 9.2 - Infrastruktura ponadregionalnych podmiotów leczniczych oś priorytetowa IX - Wzmocnienie strategicznej infrastruktury ochrony zdrowia Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014 - 2020.

### 5. Dane dotyczące jednostki kontrolującej

Ministerstwo Zdrowia, ul. Miodowa 15, 00-952 Warszawa - Instytucja Pośrednicząca dla osi priorytetowej IX - Wzmocnienie strategicznej infrastruktury ochrony zdrowia Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020.

## 6. Skład zespołu kontrolującego

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolujący w składzie:

- Emilian Rostkowski, główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli MZ – kierownik zespołu kontrolującego,
- Eliza Tatarczak, główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli MZ – członek zespołu kontrolującego.
- Marcin Wojciechowski, główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli MZ – członek zespołu kontrolującego

## 7. Zakres kontroli (obszary, które objęte zostały kontrolą, dane dotyczące kontrolowanego projektu, jeżeli kontrola dotyczy określonego projektu)

- weryfikacja, czy w projekcie nie nastąpiły znaczące modyfikacje w rozumieniu art. 57 ust. 1 rozporządzenia ogólnego, a więc w szczególności czy majątek wytworzony w wyniku realizacji projektu jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem;
- weryfikacja, czy cel projektu został zachowany;
- weryfikacja, czy Beneficjent wypełnia obowiązki w zakresie informacji i promocji projektu,
- weryfikacja, czy Beneficjent przechowuje we właściwy sposób dokumentację związaną z projektem;
- weryfikacja, czy nie nastąpiła zmiana okoliczności powodujących możliwość odzyskania przez beneficjenta podatku VAT, który stanowił wydatek kwalifikowalny w okresie realizacji projektu;
- weryfikacja, czy Beneficjent wywiązuje się z wynikających z Umowy o dofinansowanie obowiązków dotyczących przetwarzania powierzonych danych osobowych w zakresie zbiorów POIiŚ 2014-2020 oraz Centralnego Systemu Informatycznego;
- weryfikacja, czy nie została złamana zasada zakazu podwójnego finansowania;
- weryfikacja, czy projekt nie wygenerował dochodu, który nie został uwzględniony zgodnie z art. 61 ust. 8 rozporządzenia ogólnego.
- sprawdzenie faktycznego efektu rzeczowego na miejscu realizacji projektu poprzez weryfikację, czy współfinansowane produkty i usługi zostały dostarczone oraz że wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta w związku z realizowanym projektem zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z wymaganiami programu operacyjnego oraz z zasadami unijnymi i krajowymi, w szczególności potwierdzenie fizycznego istnienia obiektów zgodnie z dokumentacją projektu, potwierdzenie,

że obiekty zostały odebrane i/lub są dopuszczone do użytkowania w zależności od rodzaju obiektu w zakresie, który nie był przedmiotem wcześniejszych kontroli oraz sprawdzenie, czy istnieje ryzyko niezachowania trwałości projektu zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie i podpisanej umowy z Beneficjentem, w przypadku zmian własności infrastruktury wytworzonej w ramach projektu bądź zarządzania tą infrastrukturą;

- weryfikację, czy w instytucji kontrolowanej zgodnie z art. 125 ust. 4 lit. b rozporządzenia ogólnego zapewniona jest wyodrębniona ewidencja księgową lub czy wyodrębniono kod księgowy dla transakcji związanych z projektem.

8. Podjęte czynności, w tym zastosowane techniki przeprowadzenia kontroli:

1) Procedury podlegające weryfikacji zostały zawarte w dokumentach:

- Wniosek o dofinansowanie nr POIS.09.02.00-00-0162/19, pn. „Modernizacja pomieszczeń na potrzeby centralnego bloku operacyjnego (CBO) z częścią anestetyczną i sterylizacją dla CBO oraz Kliniki Reumoortopedii - Etap I”;
- Umowa o dofinansowanie nr POIS.09.02.00-00-0162/19-00;
- Wytyczne ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, o których mowa w art. 2 pkt 32 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020;
- wewnętrzne regulaminy i zarządzenia jednostki kontrolowanej.

2) Dokumenty podlegające weryfikacji:

- dokumentacja niezbędna do przeprowadzenia czynności inwentaryzacyjnych;
- wewnętrzne zarządzenia/regulaminy dotyczące archiwizacji dokumentacji w jednostce oraz obowiązki dotyczące przetwarzania powierzonych danych osobowych w zakresie zbiorów PO IiŚ 2014-2020 oraz Centralnego Systemu Informatycznego;
- aktualna umowa z NFZ w zakresie świadczeń opieki zdrowotnej zbieżnym z przedmiotem realizacji projektu.

3) Próba wybrana do kontroli (opis określający populację, z której dokonany został wybór, wybrane do kontroli elementy oraz sposób dokonania wyboru wraz z uzasadnieniem):

W ramach weryfikacji prawidłowości realizacji projektu, wybrano do kontroli próbę dokumentów finansowo-księgowych dotyczących wydatków kwalifikowalnych na podstawie metodyki doboru dokumentów źródłowych, zgodnej z Zaleceniami

Ministra Infrastruktury i Rozwoju dla instytucji zaangażowanych w realizację PO IiŚ 2014-2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń.

Dowody księgowo zostały przyporządkowane do pięciu grup wg kryterium wartości netto, zgodnie z pkt. 5.2.1 ppkt 9) lit a) ww. Zaleceń.

- a.  $x \geq 2,5$  mln PLN - 100%;
- b.  $1$  mln PLN  $\leq x < 2,5$  mln PLN - 75 %;
- c. 500 tys. PLN  $\leq x < 1$  mln PLN - 50%;
- d. 200 tys. PLN  $\leq x < 500$  tys. PLN - 25%;
- e.  $x < 200$  tys. PLN - 15%.

Dowody księgowo zostały wylosowane z wykorzystaniem generatora liczb losowych w programie Excel (w dokumentacji kontroli znajdują się numery wylosowanych dokumentów w poszczególnych grupach). Z populacji 47 dokumentów wylosowano 13 dowodów księgowych, które znajdują się w złożonych wnioskach o płatność za pośrednictwem systemu SL 2014 do dnia rozpoczęcia kontroli.

#### 9. Ustalenia z przeprowadzonej kontroli

Beneficjent umożliwił zespołowi kontrolującemu przeprowadzenie kontroli trwałości projektu na miejscu nr POIS.09.02.00-00-0162/19, pn. „Modernizacja pomieszczeń na potrzeby centralnego bloku operacyjnego (CBO) z częścią anestetyczną i sterylizacją dla CBO oraz Kliniki Reumoortopedii - Etap I”.

Zespół kontrolujący dokonał weryfikacji czy wytworzona w ramach projektu infrastruktura jest wykorzystywana zgodnie z przeznaczeniem i zgodnie z celami projektu. Stwierdzono zgodność ze stanem faktycznym i potwierdzono, że ww. infrastruktura wykorzystywana jest zgodnie z celami określonymi w projekcie i wyłącznie na potrzeby leczenia pacjentów Narodowego Instytutu Geriatrii, Reumatologii i Rehabilitacji im. Prof. dr hab. med. Eleonory Reicher w Warszawie w ramach aktualnego kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie zbieżnym z przedmiotem projektu. Zespół kontrolujący dokonał także weryfikacji dokumentacji potwierdzającej wykonanie instalacji, napraw, konserwacji, działań serwisowych, aktualizacji oprogramowania, przeglądów, regulacji, kalibracji, wzorcowań, sprawdzeń i kontroli bezpieczeństwa oraz dokumentacji określającej termin następnych działań w ww. zakresie dla sprzętu i aparatury medycznej zakupionej w ramach przedmiotowego projektu. W wyniku powyższej weryfikacji stwierdzono, że beneficjent realizuje działania w tym zakresie.

Ponadto zweryfikowano dokumentację dot. wykonanych robót budowlanych i możliwości użytkowania modernizowanej inwestycji; m.in.:

- Dziennik budowy nr 203/2020 tom I wydane w dniu 10.08.2020 r. wydany przez Urząd m.st. Warszawy, Urząd Dzielnicy Mokotów, Wydział Architektury i Budownictwa dla dzielnicy Mokotów (wpis Inspektora Nadzoru potwierdzający zakończenie robót budowlanych został dokonany w dniu 27.12.2021 r.).
- Zawiadomienie o zakończeniu budowy/przebudowy (PB-16) z datą wpływu 03.03.2022 r. do Kancelarii Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego dla m.st Warszawy;
- Decyzja nr IIOT/72/U/2022 z dnia 10.03.2022 Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego dla m.st Warszawy dot. umorzenia postępowania administracyjnego w ramach nadzoru budowlanego – w zakresie inwestycji będącej przedmiotem ww. zawiadomienia w części dotyczącej wykonanej przebudowy budynku inwestor nie jest zobowiązany do zawiadomienia organu nadzoru budowlanego o zakończeniu prac budowlanych.
- Pismo z dnia 29.09.2021 r. (znak: ZNS.722.440.2021.1.MG ) Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w m.st Warszawie – brak podstaw prawnych do zajmowania stanowiska w przedmiotowej sprawie w trybie art.55 ustawy -Prawo budowlane – obowiązek ten zachodzi w przypadku konieczności uzyskania pozwolenia na użytkowanie lub gdy projekt budowlany obiektu budowlanego nieobjętego obowiązkiem uzyskania pozwolenia na użytkowanie wymagał uzgodnienia pod względem wymagań higienicznych i zdrowotnych.

Beneficjent, po zakończeniu realizacji projektu, wywiązuje się z obowiązku informowania opinii publicznej o pomocy otrzymanej z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Na terenie szpitala zainstalowana została tablica pamiątkowa. Na stronie internetowej Beneficjenta zamieszczono informacje o projekcie.

Dokumentacja związana z realizacją projektu, w tym również dokumentacja potwierdzająca prawidłowość poniesionych wydatków, archiwizowana jest w sposób umożliwiający zapewnienie właściwej ścieżki audytu (dokumentacja projektowa jest przechowywana w siedzibie Narodowego Instytutu Geriatrii, Reumatologii i Rehabilitacji im. Prof. dr hab. med. Eleonory Reicher, ul. Spartańska 1, 02 - 637 Warszawa).

Zespół kontrolujący stwierdza również, iż Beneficjent w celu wypełniania obowiązku wynikającego z Umowy o dofinansowanie, upublicznił, na swojej stronie internetowej, informacje o funkcjonowaniu mechanizmu umożliwiającego sygnalizowanie o potencjalnych nieprawidłowościach lub nadużyciach finansowych, tj. opracowanego i udostępnionego przez Instytucję Zarządzającą narzędzia informatycznego

umożliwiającego przekazanie informacji o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości lub nadużycia finansowego w szczególności poprzez:

- a) wysłanie informacji mailowej na adres: naduzycia.POIS@mfipr.gov.pl lub
- b) skorzystanie z elektronicznego systemu zgłoszeń dostępnego pod adresem:

<https://www.pois.gov.pl/nieprawidlowosci>

jak również poinformował swoich pracowników zaangażowanych w realizację projektu o funkcjonowaniu ww. mechanizmu.

Wydatki w projekcie:

W toku kontroli dokonano m.in. sprawdzenia odwzorowanych elektronicznych 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 projektem, jak również realizację płatności i sposób ich udokumentowania.

W oparciu o wskazany w pkt. 8 dobór próby dokumentów finansowych, w trakcie kontroli dokonano m.in. sprawdzenia następujących dokumentów, dotyczących wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych przez Beneficjenta we wnioskach o płatność:

Lp.	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Kwota dokumentu brutto [PLN]	Nazwa towaru lub usługi
1.	F-ra nr 2012052	30.12.2020	3 229 089,46	Roboty budowlano- instalacyjne
2.	F-ra nr 2008052	31.08.2020	1 687 023,77	Roboty budowlano- instalacyjne
3.	F-ra nr 2103040	31.03.2021	1 220 112,67	Roboty budowlano- instalacyjne
4.	F-ra nr 2011028	26.11.2020	1 048 380,02	Roboty budowlano- instalacyjne
5.	F-ra nr 2102042	26.02.2021	699 790,36	Roboty budowlano- instalacyjne
6.	F-ra nr 30/12/2021	22.12.2021	587 100,00	Wyposażenie medyczne i niemedyczne



7.	F-ra nr 101/12/2021	27.12.2021	243 486,00	Wyposażenie medyczne i niemedyczne
8.	F-ra nr 2021/12/010/MG	20.12.2021	188 923,08	Wyposażenie medyczne i niemedyczne
9.	F-ra nr 006/03/2021	31.03.2021	6 303,75	Nadzór budowlany
10.	F-ra nr 001/08/2021	02.08.2021	4 202,50	Nadzór budowlany
11.	F-ra nr FVS2021/0005669 /BWA	27.12.2021	1 968,00	Działania informacyjno-promocyjne
12.	Lista płac nr I 4/2021.03/U 2021.04	08.04.2021	1 019,64	Zarządzanie projektem
13.	Lista płac nr I 8/2020.10/U 2020.11	09.11.2020	893,53	Zarządzanie projektem

W jednostce kontrolowanej zapewniona jest wyodrębniona ewidencja księgową dla transakcji związanych z realizacją projektu nr POIS.09.02.00-00-0162/19 – zgodnie z Zarządzeniem nr 2/2021 z dnia 15 stycznia 2021 r. Dyrektora Narodowego Instytutu Geriatrii, Reumatologii i Rehabilitacji im. Prof. dr hab. Eleonory Reicher, Załącznik nr 2 – Zasady Rachunkowości dotyczące projektów finansowanych lub współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w sprawie wprowadzenia Zasad (Polityki) Rachunkowości dotyczącej realizacji projektu pn. „Modernizacja pomieszczeń na potrzeby centralnego bloku operacyjnego (CBO) z częścią anestezyjologiczną i sterylizacją dla CBO oraz Kliniki Reumoortopedii - Etap I”. Zespół kontrolujący stwierdza, że operacje gospodarcze są ewidencjonowane zgodnie z obowiązującymi przepisami, wydatki poniesione w ramach projektu znajdują swoje odzwierciedlenie w dokumentach oraz zapisach księgowych. System księgowania wydatków kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych umożliwia identyfikację wszystkich transakcji związanych z projektem. Przedstawione przez Beneficjenta dokumenty, w szczególności: faktury VAT, protokoły odbioru zgodne są z dokumentami dołączonymi do wniosków o płatność, złożonych w systemie SL. Przedstawione wyciągi bankowe wskazują na poniesienie wydatków zadeklarowanych w ww. wnioskach o płatność.

Faktury spełniają wymagania dotyczące prawidłowości wystawiania dokumentów, zawierają właściwe opisy transakcji oraz podpisy osób zatwierdzających zakup.

Zgodnie z opisem projektu (zał. nr 7 do UoD) jak i opisami na fakturach podatek VAT w projekcie nr POIS.09.02.00-00-0162/19 jest wydatkiem kwalifikowalnym.

Beneficjent nie dokonywał odpisów amortyzacyjnych od zakupionych w ramach projektu POIS.09.02.00-00-0162/19 środków trwałych, które mogłyby wskazywać na wystąpienie podwójnego finansowania w związku z zaliczeniem w koszty uzyskania przychodów odpisów amortyzacyjnych od pełnej ich wartości.

Opisy na dokumentach nie wskazują na wystąpienie podwójnego finansowania, zarówno z wykorzystaniem środków krajowych, jak też z udziałem współfinansowania ze środków UE. W związku z powyższym, zespół kontrolujący nie stwierdza uchybień odnośnie poprawności prowadzenia dokumentacji dotyczącej obsługi projektu w zakresie spraw ekonomiczno-finansowych.

Zespół kontrolujący stwierdza, że nie została złamana zasada zakazu podwójnego finansowania. Nie wystąpiła również zmiana okoliczności powodujących możliwość odzyskania przez Beneficjenta podatku VAT, stanowiącego wydatek kwalifikowalny w okresie realizacji projektu. Nie nastąpiły także znaczące modyfikacje projektu w rozumieniu art. 57 ust. 1 rozporządzenia ogólnego. Projekt nie wygenerował dochodu, który nie został uwzględniony zgodnie z art. 61 oraz art. 65 ust. 8 rozporządzenia 1303/2013.

Tym samym zespół kontrolujący stwierdza, że zachowana została zasada trwałości realizacji projektu.

Zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie nr POIS.09.02.00.00-0162/19, Beneficjent zobowiązał się do realizacji następującego wskaźnika rezultatu:

- Liczba leczonych w podmiotach leczniczych objętych wsparciem [osoby/rok] - Wartość bezwzględna ww. wskaźnika do osiągnięcia w roku 2022 – 6 062 osoby/rok.

Zgodnie z oświadczeniem beneficjenta liczba leczonych pacjentów na SOR wg. stanu na dzień 30.09.2023 r. wyniosła -8 564 osób/rok.

#### W zakresie RODO:

W kontrolowanej jednostce obowiązuje m.in. Polityka Ochrony Danych Osobowych, wydana w dniu 07.11.2018 r. i wprowadzona Zarządzeniem nr 26/2018 Dyrektora Narodowego Instytutu Geriatrii, Reumatologii i Rehabilitacji z dnia 07.11.2018 r. Powyższy dokument opisuje m.in.: definicje, obowiązki i odpowiedzialność w zakresie ochrony danych osobowych; zapewnienie poufności, integralności oraz rozliczalności danych osobowych; procedurę monitorowania sposobu używania sprzętu i oprogramowania; procedurę zabezpieczenia systemu informatycznego; procedurę

nadawania i odbierania upoważnień lub uprawnień; procedurę udostępnienia danych; procedurę zgłaszania incydentów.

Narodowy Instytut Geriatrii, Reumatologii i Rehabilitacji im. Prof. dr hab. med. Eleonory Reicher jako Podmiot przetwarzający dane osobowe w zbiorach PO liŚ i CST w imieniu Administratora Danych Osobowych (Instytucja Zarządzająca PO liŚ - minister właściwy ds. rozwoju regionalnego) prowadzi rejestr wszystkich kategorii czynności przetwarzania, o którym mowa w art. 30 ust. 2 RODO.

Na podstawie dokumentacji przedstawionej podczas kontroli zespół kontrolujący stwierdza, że Beneficjent wykonał obowiązek informacyjny wobec osób, których dane osobowe były przetwarzane w związku z realizacją projektu nr POIS.09.02.00-00-0162/19. Przetwarzanie danych w zbiorze PO liŚ i CST odbywa się na podstawie imiennych upoważnień. Przy realizacji projektu nr POIS.09.02.00-00-0162/19, Beneficjent nie powierzał przetwarzania danych osobowych, w zakresie zbioru PO liŚ 2014-2020 i Centralnego Systemu Teleinformatycznego innym podmiotom.

#### 10. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości.

W rezultacie przeprowadzonych działań kontrolnych w jednostce kontrolowanej stwierdzono, że działania Beneficjenta związane z projektem pn. Modernizacja pomieszczeń na potrzeby centralnego bloku operacyjnego (CBO) z częścią anestezjologiczną i sterylizacją dla CBO oraz Kliniki Reumoortopedii - Etap I, zgodne są z postanowieniami umowy o dofinansowanie nr POIS.09.02.00-00-0162/19-00.

#### 11. Zalecenia pokontrolne

Instytucja kontrolująca nie wydaje zaleceń pokontrolnych.

#### Pouczenie:

Kierownikowi podmiotu kontrolowanego lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo do zgłoszenia w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji, w tym do treści zaleceń pokontrolnych. W przypadku przekroczenia określonego terminu kierownik instytucji kontrolującej może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

Kierownik instytucji kontrolującej lub osoba przez niego upoważniona może przedłużyć termin na zgłoszenie zastrzeżeń na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego złożony przed upływem terminu zgłoszenie zastrzeżeń.

Lp.	Imię i Nazwisko	Podpis	Data
1.	Emilian Rostkowski <i>Kierownik zespołu kontrolującego</i>	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym
2.	Eliza Tatarczak <i>Członek zespołu kontrolującego</i>	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym
3.	Marcin Wojciechowski <i>Członek zespołu kontrolującego</i>	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym

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

Zatwierdzam:

Z up. Ministra Zdrowia  
Ernest Bober  
Naczelnik Wydziału NKK2

.....

*Kierownik instytucji kontrolującej  
lub osoba przez niego upoważniona*