



## Informacja Pokontrolna nr 33/2022-2023/POWR/P

1	Podstawa prawna kontroli	Kontrolę planową przeprowadzono na podstawie art. 23 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz.U. z 2020 roku, poz. 818 z późn. zm.) oraz § 16 decyzji o dofinansowaniu projektu nr POWR.05.02.00-00-0002/19 pn. „Akademia Menadżera – przeprowadzenie działań rozwojowych kadry zarządzającej”, realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2010 (PO WER), podjętej w dniu 4 października 2019 r. przez Ministra Zdrowia.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Ministerstwo Zdrowia – Instytucja Pośrednicząca (IP) dla Osi Priorytetowej V <i>Wsparcie dla obszaru zdrowia</i> PO WER.
3	Imiona i Nazwiska osób Kontrolujących	Na podstawie Upoważnienia nr 33/2022-2023/POWR/P z dnia 14 października 2022 r. do przeprowadzenia kontroli planowej, kontrolę przeprowadzili: Joanna Tąkiel - Leśniewska – kierownik Zespołu kontrolującego (Zk) Iwona Zielińska – członek Zespołu kontrolującego,
4	Termin kontroli	24 października - 23 listopada 2022 r.
5	Rodzaj kontroli	Kontrola planowa
6	Tryb kontroli	Kontrola zdalna
7	Nazwa jednostki kontrolowanej	Biuro Administracyjne w Ministerstwie Zdrowia
8	Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w których przeprowadzono czynności kontrolne <sup>1</sup>	Biuro Administracyjne w Ministerstwie Zdrowia, ul. Miodowa 15, 00 – 952 Warszawa  Miejsce przeprowadzenia czynności kontrolnych: Kontrola została przeprowadzona w trybie zdalnym.
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> „Akademia Menadżera – przeprowadzenie działań rozwojowych kadry zarządzającej”; <u>Numer projektu:</u> POWR.05.02.00-00-0002/19; <u>Numer Działania:</u> 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> 3 475 242,50 PLN; <u>Numer kontrolowanego wniosku o płatność:</u> POWR.05.02.00-00-0002/19-012-02 za okres od 2022-04-01 do 2022-06-30, obejmujący wydatki kwalifikowane na kwotę 513 883,25 PLN.  <u>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:</u> 1 918 505,88 PLN.
10	Zakres kontroli	Kontrola obejmowała następujący zakres:

<sup>1</sup> O ile są różne

telefon: +48 22 250 01 46  
adres email: [kancelaria@mz.gov.pl](mailto:kancelaria@mz.gov.pl)  
[www.gov.pl/zdrowie](http://www.gov.pl/zdrowie)

ul. Miodowa 15  
00-952 Warszawa

	(obszary, które zostały objęte kontrolą)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu;</li> <li>2) Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równość szans płci;</li> <li>3) Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych;</li> <li>4) Prawidłowość rozliczeń finansowych;</li> <li>5) Poprawność udzielania zamówień publicznych;</li> <li>6) Poprawność stosowania zasady konkurencyjności;</li> <li>7) Kwalifikowalność personelu projektu;</li> <li>8) Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych;</li> <li>9) Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu.</li> </ol>
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)	<p>Do dnia kontroli zatwierdzonych zostało 13 wniosków o płatność. Do kontroli wybrano wniosek o płatność nr o POWR.05.02.00-00-0002/19-012-02 za okres od 2022-04-01 do 2022-06-30, obejmujący wydatki kwalifikowane na kwotę 513 883,25 PLN (w tym wydatki rzeczywiście poniesione: 446 855,00 PLN, koszty pośrednie: 67 028,25 PLN).</p> <p>Dobór próby dokumentów finansowych do kontroli został oparty o statystyczną technikę doboru próby, tj. dobór losowy. W zakresie kosztów bezpośrednich kontroli poddano 20% dokumentów ujętych we wniosku o płatność, uwzględniających poszczególne kategorie wydatków, z wyłączeniem pozycji skontrolowanych przez Instytucję Pośredniczącą podczas weryfikacji wniosku o płatność.</p> <p><u>Uczestnicy projektu:</u> Zespół kontrolujący potwierdził, iż na dzień kontroli w projekcie wzięło udział 80 osób. Do kontroli wybrano 10% uczestników, tj. dokumentację 8 osób, wyłączając osoby, których dokumenty zostały zweryfikowane podczas analizy pogłębionej</p> <p><u>Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych:</u> Beneficjent przeprowadził trzy postępowania w trybie ustawy PZP. Dwa z nich zostały zweryfikowane w 2021 r., do kontroli wybrano zatem postępowanie dotychczas nie kontrolowane nr ADR.250.166.2022; którego przedmiotem jest Świadczenie usługi hotelarskiej, gastronomicznej, transportowej i szkoleniowej podczas trzydniowego szkolenia dla uczestników zamkniętych studiów podyplomowych MBA w zakresie ochrony zdrowia.</p> <p><u>Zasada konkurencyjności oraz procedura rozeznania rynku:</u> Beneficjent nie przeprowadzał postępowań przy zastosowaniu zasady konkurencyjności, jak również w ramach procedury rozeznania rynku.</p> <p><u>Personel projektu:</u> Do dnia kontroli Beneficjent zaangażował personel projektu w liczbie 2 osób. W związku z powyższym, zweryfikowano dokumentację 2 osób.</p>
12	Ustalenia kontroli (należy wskazać zwięzłe i przejrzyste podsumowanie poszczególnych obszarów tematycznych) Ustalenia kontroli (należy wskazać zwięzłe i przejrzyste podsumowanie poszczególnych obszarów tematycznych):	
<p><b>I. Zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu</b></p>		

1. Projekt realizowany jest na podstawie decyzji nr POWR.05.02.00-00-0002/19 z dnia 04.10.2019 r., w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 i został przewidziany do realizacji w okresie od: 2019-09-01 do 2023-06-30. Wartość projektu wynosi: 3 475 242,50 PLN.

Celem głównym projektu jest wzmocnienie umiejętności i wiedzy kadry zarządzającej części podmiotów leczniczych oraz kadry zarządzającej w administracji publicznej w zakresie zastosowań nowoczesnych metod i narzędzi zarządzania, a także analizy i interpretacji informacji ekonomicznych w okresie od września 2019 r. do czerwca 2023 r.

Projekt jest ukierunkowany na działania szkoleniowe podnoszące poziom umiejętności zarządczych, dedykowane kadry zarządzającej wyższego i średniego szczebla w postaci dedykowanych modułów studiów MBA w ochronie zdrowia. Projekt polega na wzmocnieniu kompetencji zarządczych kadry zarządzającej podmiotów leczniczych, w tym wsparcia kadry resortu jednostek podległych oraz kadr urzędów marszałkowskich i wojewódzkich. Skierowany jest do 80 pracowników administracyjnych i zarządzających podmiotami leczniczymi, jak również podmiotów założycielskich.

MZ odpowiada za system ochrony zdrowia w Polsce. Ukończenie poszczególnych modułów studiów dostarczy uczestnikom projektu nowoczesnej wiedzy z zakresu szeroko rozumianej dziedziny zarządzania, dając podstawę do rozwoju praktycznych umiejętności menadżerskich, między innymi poprzez: zdobycie wiedzy dotyczącej wszystkich istotnych obszarów funkcjonowania organizacji, uzyskanie wiedzy na temat najnowszych rozwiązań i metodyk w zakresie zarządzania, rozwój umiejętności przywódczych, negocjacyjnych oraz umiejętności zarządzania zmianą, zdobycie wiedzy w zakresie współpracy w środowisku zewnętrznym, m.in. w ochronie zdrowia. Projekt zakłada realizację dwóch edycji studiów. Uczestnicy projektu będą realizować studia MBA w formule 4 modułów. Zakłada się ukończenie co najmniej 2 modułów tematycznych, obejmujących studia MBA przez 80% uczestników projektu, co zostanie potwierdzone zaświadczeniem o ich ukończeniu. Ponadto, uczestnicy projektu będą zobowiązani do przygotowania 1 opracowania pisemnego dot. rozwiązania konkretnego problemu menadżerskiego, związanego z sektorem ochrony zdrowia. Opracowanie będzie stanowiło własność autorską MZ i będzie mogło zostać wykorzystane przy podejmowaniu decyzji zarządczych;

2. Informacje przekazywane we wniosku o płatność nr POWR.05.05.00-00-0012/19-012-02, za okres 2022-04-01 do 2022-06-30, w zakresie postępu rzeczowego, są zgodne ze stanem faktycznym.

3. Wskaźniki projektu są na bieżąco monitorowane zgodnie z zasadami określonymi w Wytocznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych.

Zgodnie z informacją przekazaną przez Beneficjenta do dnia kontroli osiągnięto wskaźniki na następującym poziomie:

Wskaźniki produktu:

Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wart. docelowa	Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu	Stopień realizacji (%)
1.	Liczba pracowników podmiotów leczniczych, w tym administracji systemu ochrony zdrowia, objętych wsparciem EFS w celu poprawy efektywności jego funkcjonowania	os.	80	80	100
2.	Liczba planowanych modułów studiów MBA	szt.	220	240	109,09
3.	Liczba wypełnionych ankiet potrzeb	szt.	80	141	176,25
4.	Umowa z wykonawcą studiów MBA	szt.	2	2	100
5.	Opracowanie wyników ankiet potrzeb	szt.	1	1	100
6.	Regulamin naboru studiów MBA	szt.	2	2	100
7.	Liczba podpisanych umów z uczestnikami projektu	szt.	80	84	105
8.	Liczba wypełnionych ankiet oceniających studia MBA	szt.	64	0	0
9.	Opracowanie zbiorcze ankiet oceniających studia MBA				

telefon: +48 22 250 01 46  
 adres email: [kancelaria@mz.gov.pl](mailto:kancelaria@mz.gov.pl)  
[www.gov.pl/zdrowie](http://www.gov.pl/zdrowie)

ul. Miodowa 15  
 00-952 Warszawa



Wskaźniki rezultatu:

Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wart. docelowa	Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu	Stopień realizacji (%)
1.	Liczba pracowników podmiotów leczniczych, w tym administracji systemu ochrony zdrowia, którzy dzięki EFS podnieśli kompetencje w zakresie zarządzania i kontroli	os.	64	80	100
2.	Podniesienie kompetencji w zakresie zarządzania odsetek ukończonych modułów studiów MBA	%	80	0	0

Jednakże w wyniku kontroli Zk stwierdził, że Beneficjent w weryfikowanym WoP nr POWR.05.02.00-00-0002/19-012-02 wykazał nieprawidłową wartość Wskaźnika produktu: „Liczba pracowników podmiotów leczniczych, w tym administracji systemu ochrony zdrowia, objętych wsparciem EFS w celu poprawy efektywności jego funkcjonowania”, tj. w kolumnie Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) wykazano 84 osoby, a biorąc pod uwagę wskazany we Wniosku o dofinansowanie sposób pomiaru wskaźnika, powinno być ujęte 80 osób. Beneficjent do wskaźnika ujął uczestników, którzy zrezygnowali z udziału w projekcie przed ukończeniem dwóch modułów studiów. Mając na względzie powyższe Zk wydaje zalecenia pokontrolne.

- Realizacja projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie. Beneficjent przewiduje zakończenie projektu zgodnie z Harmonogramem, tj. na dzień 30.06.2023 r;
- Do dnia kontroli zrealizowano następujące zadania:

**Zadanie 1 Badanie potrzeb i organizacja zasad uczestnictwa w projekcie**

Zadanie obejmowało określenie dokładnych potrzeb potencjalnych uczestników studiów. W ramach zadania została opracowana ankieta potrzeb, która została rozesłana do kadry zarządzającej podmiotów leczniczych, w tym kadry resortu. Na podstawie ww. ankiety została opracowana analiza wyników, która stała się podstawą do opracowania regulaminu uczestnictwa w projekcie. Regulamin określał szczegółowe warunki udziału w studiach, w tym kryteria wyboru uczestników. Jako załącznik do regulaminu został opracowany wzór umowy z uczestnikami projektu, która zobowiązuje uczestników do udziału w studiach – Zadanie zakończone.

**Zadanie 2 Wybór wykonawcy studiów**

W ramach zadania zostały przygotowane dwa opisy przedmiotu zamówienia w zakresie studiów MBA, w ramach dwóch edycji. Zostały sporządzone SWZ, które pozwoliły na przeprowadzenie przetargów i wyłonienie wykonawców. Projekt przewiduje realizację IV modułów studiów MBA w ramach każdej edycji. W każdej edycji wzięło udział po 40-tu uczestników.– Zadanie zakończone.

**Zadanie 3 Realizacja studiów MBA**

W ramach zadania podpisano 84 umowy z uczestnikami, (w tym 4 umowy zostały rozwiązane), prowadzone są studia MBA. Program studiów został podzielony na 4 moduły. I edycja studiów została zakończona, wszyscy uczestnicy (40 os.) I edycji studiów obronili prace końcowe. Pierwsza edycja była realizowana przez konsorcjum Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego w Warszawie i Szkoły Głównej Handlowej.

W ramach II edycji studiów, w dniu 20 maja 2021 r., została podpisana umowa z konsorcjum Uniwersytetu Łazarskiego i Uniwersytetu Ekonomicznego w Krakowie. Aktualnie trwa III moduł studiów.

6. Na dzień kontroli Beneficjent posiada następujące produkty projektu: 9 prac dyplomowych, złożonych przez 40 uczestników I edycji studiów MBA.
7. Mając na względzie stopień wykonania wskaźników, na dzień kontroli Zk nie identyfikuje ryzyka niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz nieosiągnięcia jego wskaźników. Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 25.10.2022 r., I edycja studiów jest już zakończona i rozliczona. W związku z możliwymi obostrzeniami, beneficjent identyfikuje ryzyko prowadzenia zajęć w formie zdalnej w ramach II edycji studiów. Decyzje będą podejmowane na bieżąco, w zależności od aktualnych wytycznych Ministra Zdrowia.
- Ponadto, celem sprawnego zarządzania ww. ryzykiem, w umowie z konsorcjum, na II edycję studiów zawarto odpowiednie zapisy, które umożliwiają wykonawcy i zamawiającemu podejmowanie decyzji co do organizacji zajęć i spotkań, w zależności od aktualnych wytycznych Ministra Zdrowia.

*W ramach weryfikowanego obszaru kontrolnego stwierdzono uchybienie w zakresie rozbieżności w wartościach wskaźników wykazywanych we WoP a faktycznie osiągniętych.<sup>i</sup>*

## **II. Prawdliwość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równość szans płci**

Wszelkie działania w projekcie przeprowadzone są z zachowaniem równych szans (w tym kobiet i mężczyzn) oraz braku dyskryminacji z uwagi na pochodzenie, wiek, religię, niepełnosprawność itd. Beneficjent zapewnia równy dostęp wszystkim zainteresowanym, bez względu na miejsce zamieszkania. Rekrutacja uczestników prowadzona była z zachowaniem równych szans (w tym kobiet i mężczyzn) oraz braku dyskryminacji z uwagi na pochodzenie, wiek, religię, niepełnosprawność itd. W procesie rekrutacji przewidziano dodatkowe punkty dla osób z niepełnosprawnością.

Personel projektu jest przeszkolony w zakresie stosowania zasad równości szans kobiet i mężczyzn oraz zasad równości ze względu na płeć, wiek, niepełnosprawność, rasę, narodowość, przekonania polityczne, przynależność związkową, pochodzenie etniczne, wyznanie, orientację seksualną czy też jakąkolwiek inną cechę prawnie chronioną.

Projekt realizowany jest zgodnie ze standardem szkoleniowym, tj.:

- Regulamin rekrutacji oraz formularz zgłoszeniowy są dostępne na stronie internetowej beneficjenta <https://www.gov.pl/web/zdrowie/podpisanie-umow-na-realizacje-studiow-mba-w-ochronie-zdrowia>, ponadto informację o rekrutacji udostępniono na stronie internetowej: <https://www.medexpress.pl/rusza-rekrutacja-na-studia-mba-w-ochronie-zdrowia/81711>
- Formularz zgłoszeniowy, stanowiący załącznik nr 1 do Regulaminu zawiera pytanie w zakresie specjalnych potrzeb.

W ramach realizowanych zajęć zapewniono, aby miejsca odbywania się zajęć były dostosowane do osób z niepełnosprawnościami ruchowymi. W zakresie obu rekrutacji, 3 osoby wskazały, że posiadają orzeczenie o niepełnosprawności, ale żadna z nich nie wskazała specjalnych potrzeb.

Strona internetowa Beneficjenta została dostosowana do wymogów dostępności i jest zgodna ze standardami WCAG 2.0.

*W ramach weryfikowanego obszaru kontrolnego nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.*

## **III. Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych.**

Projekt jest ukierunkowany na działania szkoleniowe, podnoszące poziom umiejętności zarządczych, dedykowane kadrcze zarządzającej wyższego i średniego szczebla w postaci dedykowanych modułów studiów MBA w ochronie zdrowia.

Przewiduje się objęcie wsparciem 80 osób, w tym 56 kobiet i 24 mężczyzn. I edycja – 40 słuchaczy i II edycja – 40 słuchaczy.



Kontroli poddano 8 uczestników studiów:

L.p.	Imię	Nazwisko
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		
6.		
7.		
8.		

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników Projektu, co zostało potwierdzone poprzez weryfikację następujących dokumentów:

- formularz zgłoszeniowy;
- oświadczenie o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych na potrzeby uczestnictwa w projekcie;
- odpis albo kserokopię dyplomu ukończenia studiów wyższych magisterskich lub równorzędnych;
- oświadczenie woli o chęci realizacji studiów w ramach projektu, deklarację udziału w projekcie na zasadach określonych we wzorze umowy;
- zaświadczenie wystawione przez pracodawcę, zawierające:
  - miejsca zatrudnienia,
  - zajmowane stanowisko oraz staż pracy na stanowisku kierowniczym,
  - liczbę podległych pracowników;
  - certyfikat/oświadczenie potwierdzające znajomość języka angielskiego (ze wskazaniem poziomu znajomości) minimum na poziomie średniozaawansowanym;
  - oświadczenie o niepełnosprawności – jeżeli dotyczy (za złożenie oświadczenia przyznawane były dodatkowe 3 punkty zgodnie z § 4 pkt 16 Regulaminu Rekrutacji i Uczestnictwa).

Ponadto weryfikacji poddano:

- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie, Listy rankingowe uczestników z dnia 26.10.2022 r. (uwzględniające również osoby na liście rezerwowej oraz odrzucone).

W wyniku kontroli Zespół kontrolujący stwierdził, iż:

1. Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność wszystkich uczestników zostały złożone przed lub najpóźniej w dniu udzielenia pierwszej formy wsparcia;
2. Uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie oraz w Regulaminach rekrutacji i uczestnictwa w projekcie;
3. Beneficjent dokonuje prawidłowej oceny formularzy zgłoszeniowych, zgodnie z określonymi kryteriami, co stwierdzono na podstawie zweryfikowanej próby dokumentacji uczestników;
4. Dane uczestników, zbierane w formie papierowej, są zgodne z danymi zawartymi w centralnym systemie informatycznym SL 2014;
5. W ramach projektu, Beneficjent przetwarza dane osobowe uczestników korzystających ze wsparcia. Dane osobowe są przetwarzane wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i realizacji projektów, w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie. Każdy z uczestników podpisał oświadczenie o wyrażeniu zgody na przetwarzanie jego danych do celów projektowych;
6. Beneficjent posiada i stosuje zapisy Polityki Ochrony Danych Osobowych, co stwierdzono na podstawie następujących dokumentów: Zarządzenia nr 15 Dyrektora Generalnego Ministerstwa Zdrowia z

dnia 8 kwietnia 2021 r. w sprawie ustalenia Polityki Ochrony Danych Osobowych w Ministerstwie Zdrowia oraz Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji Ministerstwa Zdrowia, stanowiącym załącznik do Polityki Bezpieczeństwa Informacji w MZ wraz z załącznikami nr 1, 2 oraz 3 do Zarządzenia nr 20 Dyrektora Generalnego z dnia 22 lipca 2020 r.;

7. Beneficjent prowadzi rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych, w którym wykazano 5 osób. Dla każdej osoby sporządzono odrębne upoważnienie do przetwarzania danych osobowych;
8. Beneficjent prowadzi Rejestr oceny ryzyka, zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 (RODO) oraz rejestr czynności przetwarzania;
9. Beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowych innym podmiotom – wykonawcy – konsorcjum podmiotów: Warszawskiemu Uniwersytetowi Medycznemu oraz Szkole Głównej Handlowej – umowa nr ADR.270.420.2019 z dnia 15 stycznia 2020 r., a także konsorcjum: Uniwersytetowi Ekonomicznemu w Krakowie oraz Uczelni Łazarskiego – Umowa nr ADR.250.25.2021 z dnia 19 maja 2021 r.;
10. Powierzenie przetwarzania danych osobowych nastąpiło za zgodą IP (Beneficjent przesłał pismo w tej sprawie w dniu 20 grudnia 2019 r. ) – dotyczy Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego oraz Szkoły Głównej Handlowej. W przypadku konsorcjum: Uniwersytetu Ekonomicznego w Krakowie oraz Uczelni Łazarskiego, informacja o przetwarzaniu danych osobowych została przesłana do IP w dniu 15.09.2021 r. Umowy zostały zawarte na piśmie, zachowano zgodność celu przetwarzania oraz wskazano zakres, jaki zostanie powierzony.

*W ramach weryfikowanego obszaru kontrolnego nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.*

#### IV. Prawdliwość rozliczeń finansowych

Do dnia kontroli zatwierdzono 13 wniosków o płatność. Do kontroli wybrano wniosek o płatność nr POWR.05.02.00-00-0002/19-012-02, za okres od 2022-04-01 do 2022-06-30, obejmujący wydatki kwalifikowane na kwotę 513 883,25 PLN (w tym wydatki rzeczywiście poniesione: 446 855,00 PLN, koszty pośrednie: 67 028,25 PLN).

ZK zweryfikował 3 z 8 pozycji wykazanych w zestawieniu dokumentów księgowych, we wniosku o płatność, w badanym okresie, co stanowi 60% wszystkich pozycji wykazanych w przedmiotowym wniosku o płatność. Do próby wybrano metodą losową pozycje niepodlegające wcześniej przeprowadzonej przez IP analizie.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego WoP, opiekun finansowy projektu skontrolował wydatki bezpośrednie na łączną kwotę w wysokości 434 899,00 zł w ramach poz. nr 5, 7,8, co stanowi 97,32 % wydatków bezpośrednich.

Mając na względzie powyższe, próba pozycji wyłonionych do kontroli wynosi 7 110,40 zł, co stanowi 1,59% wydatków bezpośrednich.

Kontroli podlegały nw. pozycje weryfikowanego WoP:

poz. WOP	Nr dokumentu	Kwota dokumentu brutto	Nazwa towaru lub usługi	Wydatki kwalifikowalne
1.	lista płac nr 2022/214	52 819,49	Wynagrodzenie personelu projektu za miesiąc marzec 2022 r. brutto brutto- [REDAKTOWANE]	2 343,80
2.	lista płac nr 2022/215	13 222,51	Wynagrodzenie personelu projektu za miesiąc marzec 2022 r. brutto brutto- [REDAKTOWANE]	2 422,80
3.	lista płac nr 2022/300	52 819,49	Wynagrodzenie personelu projektu za miesiąc kwiecień 2022 r. brutto brutto- [REDAKTOWANE]	2 343,80

Razem:

7 110,40

W wyniku kontroli ustalono, że:

1. Beneficjent przedłożył ZK oryginały dokumentów księgowych wraz z opisami i dowodami zapłaty, potwierdzającymi poniesienie wydatków;
2. Dokumenty zostały opisane w sposób wskazujący na związek z realizowanym projektem i zawierają m.in. następujące dane:
  - numer/umowy o dofinansowanie,
  - tytuł i numer projektu,
  - numer postępowania przetargowego;
  - numer ewidencyjny dokumentu,
  - numer zadania, którego wydatek dotyczy,
  - opis merytoryczny, formalny i rachunkowy,
  - kwoty brutto oraz kwalifikowalne.
3. Wydatki w badanym okresie są kwalifikowane i zostały uwzględnione w budżecie projektu, były niezbędne dla osiągnięcia celów projektu oraz zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny;
4. Wydatki objęte próbą, wykazane przez Beneficjenta w skontrolowanym wniosku o płatność nr POWR.05.02.00-00-0002/19-012-02 za okres od 2022-04-01 do 2022-06-30 zostały uznane za kwalifikowalne;
5. W ramach projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej Projekt, a przekazane środki na realizację Projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu;
6. Zgodnie z postanowieniami decyzji o dofinansowanie, Beneficjent zastosował 15% stawkę ryczałtową kosztów pośrednich. W skontrolowanym wniosku o płatność Beneficjent wykazał koszty pośrednie w wysokości 67 028,25 zł, co stanowi 15% kosztów rzeczywiście poniesionych (446 855,00 zł);
7. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, Beneficjent nie przewidział wydatków w ramach cross-financingu oraz na zakupy środków trwałych;
8. Weryfikacji poddano Politykę rachunkowości Ministerstwa Zdrowia, Biura Administracyjno-Gospodarczego z dnia 29.10.2010 r. (obowiązującą od dnia 1.01.2011 r.) wraz z aneksami. W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż:
  - Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim oraz w walucie polskiej.
  - Beneficjent posiada, wymaganą art. 10 ustawy, dokumentację opisującą przyjętą politykę rachunkowości oraz Zakładowy plan kont, który stanowi integralną część polityki rachunkowości.W oparciu o wynik przeprowadzonej weryfikacji Zespół kontrolujący ustalił, że księgi prowadzone są zgodnie z wymogami art. 24 ustawy o rachunkowości tj. „rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i bieżąco;
9. Zespół kontrolujący potwierdza, że Beneficjent posiada wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu, która umożliwia identyfikację poszczególnych operacji księgowych oraz wydatków poniesionych w ramach projektu. Każdy dokument posiada nr ewidencyjny, zawierający Identyfikator - WER-AM, do obsługi księgowo – rachunkowej wykorzystuje program QNT Systemy Informatyczne Sp. z o.o.;
10. Beneficjent nie prowadzi wyodrębnionego rachunku bankowego dla projektu, środki na realizację zadań są zagwarantowane, zgodnie z budżetem projektu przy uwzględnieniu zasad planowania i uchwalania budżetu państwa, wynikających z przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w budżecie właściwego dysponenta.
11. Projekt nie przewiduje wkładu własnego.
12. Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta, podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny.
13. Nie stwierdzono przypadków podwójnego finansowania, określonych w krajowych Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności w okresie programowania 2014-2020.

*W ramach weryfikowanego obszaru kontrolnego nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.*

## V. Poprawność udzielania zamówień publicznych

Beneficjent przeprowadził 3 postępowanie w trybie ustawy PZP. Dwa z nich zostały zweryfikowane w 2021 r., zatem do weryfikacji podczas kontroli wybrane zostało postępowanie dotychczas niekontrolowane nr

telefon: +48 22 250 01 46  
adres email: [kancelaria@mz.gov.pl](mailto:kancelaria@mz.gov.pl)  
[www.gov.pl/zdrowie](http://www.gov.pl/zdrowie)

ul. Miodowa 15  
00-952 Warszawa





2022/BZP/00143115/01 z dnia 02.05.2022 r. na „Świadczenie usług hotelarskiej, gastronomicznej, transportowej i szkoleniowej podczas trzydniowego szkolenia dla uczestników zamkniętych studiów podyplomowych MBA w zakresie ochrony zdrowia”.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż:

1. Beneficjent prawidłowo oszacował wartość zamówienia – Szacowania wartości zamówienia dokonano w oparciu o 3 oferty cenowe, które wpłynęły w odpowiedzi na zapytania skierowane przez Zamawiającego drogą mailową. Szacunkowa wartość zamówienia została wyliczona jako średnia arytmetyczna tych ofert i wynosi 161 666,67 zł, co stanowi równowartość 36 300,22 euro;
2. Ogłoszenie o zamówieniu opublikowano w BZP w dniu 02.05.2022 r. pod nr 2022/BZP 00143115/01;
3. Wyznaczono termin składania ofert - 9 dni;
4. Wszystkie osoby biorące udział w postępowaniu złożyły oświadczenia dotyczące niepodleganiu wyłączeniu z czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia;
5. Na wezwanie do wskazania, czy zawarto w dokumentach zamówienia uzasadnienie braku podziału zamówienia na części stosownie do art. 91 ust. 2 ustawy Pzp, Beneficjent przesłał wyjaśnienia, gdzie wskazał (m.in.), że udzielenie zamówienia jako jednej całości jest uzasadnione jego specyfiką – zadania w ramach zamówienia zająają się pod względem terminów i są od siebie zależne merytorycznie oraz powinny być identyczne. Ponadto, udzielenie zamówienia jako jednej całości ograniczy do minimum własne obciążenia administracyjne, poprzez zlecenie realizacji zamówienia pojedynczemu wykonawcy, który będzie ponosił odpowiedzialność za wykonywanie wszystkich zadań. Podział zamówienia groziłby nadmiernymi trudnościami technicznymi, organizacyjnymi i nadmiernymi kosztami wykonania zamówienia. Ponadto, potrzeba skoordynowania działań różnych wykonawców, realizujących poszczególne części zamówienia mogłaby poważnie zagrozić właściwemu wykonaniu zamówienia. Wyjaśnienia Beneficjenta należy ocenić pozytywnie, jednakże poucza się Beneficjenta, że uzasadnienie, stosownie do treści powołanego art. 91 ust. 2 ustawy Pzp powinno zostać zawarte w dokumentach zamówienia. W Komentarzu Prawo zamówień publicznych pod redakcją Huberta Nowaka oraz Mateusza Winiarza, UZP, Warszawa 2021, podkreśla się, że przez pojęcie dokumentów zamówienia Pzp rozumie wszystkie dokumenty, które ze strony zamawiającego służą prowadzeniu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, a w szczególności określeniu lub opisanu warunków zamówienia. Są to zarówno te dokumenty, które sporządził sam zamawiający, jak i te, których zamawiający wprowadził sam nie przygotował, ale do których odwołuje się na użytek prowadzonego postępowania. Do dokumentów zamówienia należą przede wszystkim sporządzone przez zamawiającego: specyfikacja warunków zamówienia albo opis potrzeb i wymagań, ale również np. dokumenty planistyczne czy normy, które wprowadził nie zostały sporządzone przez zamawiającego, jednak zamawiający do nich odsyła, w celu doprecyzowania swoich wymagań. Do dokumentów zamówienia nie należą zatem dokumenty składane przez wykonawców w związku z ich udziałem w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego. Pojęcie dokumentów zamówienia należy odróżnić od pojęcia dokumentacji postępowania czy dokumentowania przebiegu postępowania. Powyższe stanowi uchybienie, które nie skutkuje obowiązkiem zastosowania korekty finansowej – Beneficjent sporządził wymagane uzasadnienie, jedynie nie dołączył go do dokumentów zamówienia;
6. Zamawiający nie zmienił ogłoszenia o zamówieniu/SWZ.;
7. Opis przedmiotu zamówienia został prawidłowo skonstruowany;
8. Beneficjent ustalił następujące kryteria oceny ofert:
  - Cena oferty brutto w PLN - 60%
  - Standard hotelu – 20%
  - Doświadczenie trenera skierowanego do realizacji Zamówienia;
9. Kryteria oceny ofert i warunki udziału w postępowaniu zostały określone w sposób proporcjonalny do przedmiotu zamówienia, są precyzyjne, zapewniają zachowanie uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców oraz są zgodne z prawem.
10. Beneficjent prawidłowo weryfikował spełnienie warunków udziału w postępowaniu;
11. Zamawiający nie wymagał wniesienia wadium;
12. Zamawiający prawidłowo powołał Komisję Przetargową.
13. Otwarcie ofert odbyło się w przepisowym terminie;
14. Beneficjent posiada prawidłowo wypełniony i kompletny protokół z postępowania;
15. Wykonawcy, którzy złożyli oferty w odpowiedzi na postępowanie nie znajdują się na liście podmiotów objętych sankcjami w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę;

telefon: +48 22 250 01 46  
adres email: [kancelaria@mz.gov.pl](mailto:kancelaria@mz.gov.pl)  
[www.gov.pl/zdrowie](http://www.gov.pl/zdrowie)

ul. Miodowa 15  
00-952 Warszawa



16. Dokonano wyboru najkorzystniejszej oferty, zgodnie z wymogami określonymi dla badanego zamówienia; Zamawiający wybrał ofertę Wykonawcy Jarosława Grzegorza Głowackiego Fordewind, Ryn z ceną ofertową brutto 192 000,00 zł.
17. Zapewniono odpowiedni sposób komunikacji w postępowaniu o zamówienie publiczne;
18. Z wybranym Wykonawcą Zamawiający zawarł umowę w dniu 03.06.2022 r., na kwotę: 192 000,00 zł;
19. Beneficjent prawidłowo upublicznił informację o zawarciu umowy: Ogłoszenie o wyniku postępowania zamieszczono w BZP w dniu 08.06.2022 r. pod nr 2022/BZP 00198572;
20. Zawartej w wyniku postępowania umowy nie zmieniano;
21. Do dnia kontroli zamówione usługi nie zostały zrealizowane;
22. Informacje o zamówieniu zostały właściwie zarejestrowane w SL2014.

***W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono uchybienie zapisom art. 91 ust 2 ustawy Pzp Powyższe uchybienie nie skutkuje obowiązkiem nałożenia korekty finansowej.***

#### **VI. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności/rozeznania rynku**

Nie dotyczy - Beneficjent nie przeprowadzał postępowań przy zastosowaniu zasady konkurencyjności, jak również w ramach procedury rozeznania rynku.

#### **VII. Kwalifikowalność personelu projektu**

Od początku realizacji projektu do dnia kontroli, do projektu zaangażowano 2 osoby. ZK zweryfikował dokumentację kadrową 2 osób zatrudnionych w ramach projektu na podstawie dodatków zadaniowych: Pani ██████████ oraz Pani ██████████ zatrudnionych w Biurze Administracyjnym na stanowiskach głównego specjalisty.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych ZK stwierdził, iż:

1. Beneficjent nie zatrudnia personelu projektu na podstawie umów o pracę;
2. Beneficjent posiada kompletną dokumentację dotyczącą zaangażowanego personelu projektu;
3. Liczba personelu jest adekwatna do realizowanych zadań w ramach projektu;
4. Osoby dysponujące środkami dofinansowania nie były prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe - zweryfikowano na podstawie oświadczenia Beneficjenta z dnia 22 października 2022 r.;
5. W oparciu o oświadczenia personelu projektu, dotyczące zaangażowania zawodowego, ZK nie stwierdził, aby łączne zaangażowanie zawodowe osób stanowiących personel w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych ze środków beneficjenta i innych źródeł przekraczało dopuszczalny miesięczny limit godzin na osobę, który określono w Wytycznych kwalifikowalności;
6. Beneficjent rejestruje dane dotyczące formy zaangażowania oraz godzin pracy personelu w SL 2014 i są one zgodne z dokumentacją papierową.
7. Ministerstwo Zdrowia jest Instytucją Pośredniczącą dla V Osi Priorytetowej POWER, Beneficjent każdorazowo weryfikuje fakt zatrudnienia w IP lub IZ POWER poprzez wypełnianie przez personel projektu stosownych oświadczeń, niemniej jednak charakter obydwu stanowisk nie powoduje konfliktu interesów.

*W ramach weryfikowanego obszaru kontrolnego nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.*

#### **VIII. Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych**

Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne, zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie (§ 22 umowy o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020) oraz zgodnie z Podręcznikiem beneficjentów programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji i Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020 w następujący sposób:

1. Każdy dokument wytworzony na potrzeby realizacji projektu, m.in. umowy podpisane z uczestnikami projektu, regulamin studiów, pisma, harmonogramy, zaświadczenia o ukończeniu danego modułu studiów i wszystkie inne dokumenty opatrzone są stosownymi logotypami, wskazującymi na otrzymanie wsparcia z Unii Europejskiej, w tym Europejskiego Funduszu Społecznego oraz z Programu. Logotypy zawierają znak Funduszy Europejskich, z nazwą Programu; barw Rzeczypospolitej Polskiej; znak Unii Europejskiej z nazwą Europejski Fundusz Społeczny;
2. W widocznych miejscach, w których realizowany jest projekt, umieszczone zostały plakaty, opatrzone właściwymi logotypami, z informacjami dotyczącymi wsparcia finansowego;
3. Na stronie MZ zamieszczana jest informacja na temat rekrutacji, zdjęcia z uroczystego podpisania umowy z Wykonawcą, wyłonionego w drodze przetargu. Znajduje się również opis projektu z informacją na temat celu projektu, grupy docelowej dla której oferowane jest wsparcie, wykonawców każdej z edycji projektu wyłonionych w drodze przetargu, wartością projektu jak również informacje o bieżących wydarzeniach (uroczyste zakończenie studiów I edycji, wizyta studyjna II edycji);
4. W trakcie realizacji projektu aktualizowane są harmonogramy zajęć dla poszczególnym modułów studiów MBA.

*W ramach weryfikowanego obszaru kontrolnego nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.*

#### **IX. Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu**

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, iż:

1. Dokumenty do projektu nr POWR.05.02.00-00-0002/19/ „Akademia Menadżera –przeprowadzenie działań rozwojowych kadry zarządzającej” prowadzone są w formie elektronicznej;
2. Miejscem przechowywania dokumentów projektowych jest dedykowany dla zespołu projektowego folder założony na dysku AD\$(\universe) (A:) dok. MBA, na którym przechowywane są wszystkie dokumenty projektowe;
3. Do prowadzenia korespondencji w ramach projektu, w systemie EZD, dedykowane jest dla JRWA 9023 Projekty pozakonkursowe w zakresie funduszy europejskich dla projektów;
4. Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu;
5. Wszystkie dokumenty zostały udostępnione kontrolującym, w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

*W ramach weryfikowanego obszaru kontrolnego nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.*

c13	Stwierdzone uchybienia nieprawidłowości	<p>W wyniku kontroli stwierdzono uchybienia</p> <p><b>1. W obszarze <b>Zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu</b></b></p> <p>W weryfikowanym WoP nr POWR.05.02.00-00-0002/19-012-02__wartość wskaźnika produktu „Liczba pracowników podmiotów leczniczych, w tym administracji systemu ochrony zdrowia, objętych wsparciem EFS w celu poprawy efektywności jego funkcjonowania)”, jest niezgodna z rzeczywistą liczbą osób objętych wsparciem.</p> <p>W obszarze Poprawność udzielania zamówień publicznych - Beneficjent wskazał w dokumentach postępowania powodu niedokonania podziału zamówienia na części stosowanie do art. 91 ust 2 Pzp.</p> <p>Powyższe stanowi uchybienie, które nie skutkuje obowiązkiem zastosowania korekty finansowej – Beneficjent sporządził wymagane uzasadnienie, jednak nie dołączył go do dokumentów zamówienia.</p>
14	Stwierdzone podejrzenia oszustw	Nie stwierdzono podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym.

	finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym	
15	Ocena wg kryteriów	<p><b>1. Zgodność rzeczowa realizacji projektu (stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań) oraz sposób jego monitorowania:</b> Zgodność rzeczowa realizacji projektu (stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań) nie budzi zastrzeżeń, niemniej jednak w wyniku kontroli stwierdzono rozbieżność pomiędzy wartością wskaźnika produktu „Liczba pracowników podmiotów leczniczych, w tym administracji systemu ochrony zdrowia, objętych wsparciem EFS w celu poprawy efektywności jego funkcjonowania”, ujętą w weryfikowanym WoP, a rzeczywistą liczbą osób objętą wsparciem.</p> <p><b>Zarządzanie projektem i personel projektu:</b> Sposób zarządzania projektem oraz kwalifikowalność personelu projektu nie budzi zastrzeżeń.</p> <p><b>2. Kwalifikowalność uczestników (w tym jakość i kompletność danych uczestników):</b> Stwierdzono, że Beneficjent posiada dokumentację potwierdzającą kwalifikowalność uczestników projektu oraz dokumenty związane z prowadzoną rekrutacją.</p> <p><b>3. Rozliczenia finansowe:</b> Stwierdzono, że rozliczenia finansowe są prowadzone w sposób prawidłowy, zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz umową o dofinansowanie. Wniosek o płatność został sporządzony poprawnie, zgodnie z obowiązującym wzorem. Zweryfikowane wydatki ujęte we Wniosku o płatność nr POWR.05.02.00-00-0002/19-012-02 za okres od 2022-04-01 do 2022-06-30 zostały uznane za kwalifikowalne.</p> <p><b>4. Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne):</b> Projekt realizowany jest zgodnie z politykami horyzontalnymi Unii Europejskiej. W zakresie weryfikowano obszaru stwierdzono uchybienie, nie skutkujące koniecznością nałożenia korekty finansowej.</p> <p><b>5. Działania informacyjno – promocyjne:</b> Stwierdzono, iż działania informacyjno - promocyjne są prowadzone w sposób poprawny.</p> <p><b>6. Ścieżka audytu:</b> Beneficjent zapewnił wgląd do całości dokumentów związanych z realizacją projektu za pośrednictwem systemu SL 2014. Dokumentacja jest kompletna, umożliwia prześledzenie ścieżki audytu. Podczas kontroli Beneficjent udzielał stosownych wyjaśnień i przekazywał dokumenty.</p> <p><b>Kategoria nr 1</b> - projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.</p>
15	Zalecenia pokontrolne <sup>2</sup>	<p>1. Zespół kontrolujący zobowiązuje Beneficjenta do dokonywania pomiaru wartości wskaźników zgodnie z założeniami Wniosku o dofinansowanie oraz do skorygowania w kolejnym składanym Wniosku o płatność, wartości wskaźników, zgodnie z rzeczywistie udzielonym wsparciem.</p> <p>2. ZK zobowiązuje Beneficjenta do wskazywania i dołączania do dokumentów</p>

<sup>2</sup> Jeśli dotyczy

		<p>postępowania powodów niedokonania podziału zamówień na części zgodnie z art. 91 ust 2 ustawy Pzp w kolejnych postępowaniach, prowadzonych w ramach ustawy Pzp.</p> <p><u>Informacje o skutkach niewdrożenia zaleceń:</u>  <b>Niewdrożenie zaleceń pokontrolnych może skutkować w uzasadnionych przypadkach:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• wszczęciem procedury dotyczącej nieprawidłowości,</li> <li>• poinformowaniem opiekuna merytorycznego o konieczności zmniejszenia autoryzowanej kwoty do wypłaty Beneficjentowi,</li> <li>• przygotowaniem rekomendacji do rozwiązania umowy z Beneficjentem.</li> </ul> <p><u>Termin na przekazanie informacji o sposobie wdrożenia Zaleceń pokontrolnych:</u>  <b>Zalecenie pokontrolne zostaje wydane do stosowania na bieżąco podczas realizacji projektu.</b>  <b>Jednocześnie Beneficjent w terminie do 14 dni od otrzymania niniejszej Informacji Pokontrolnej r. powinien przekazać informacje nt. sposobu wdrożenia zaleceń pokontrolnych.</b></p>
16.	Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej	22.12.2022 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. z 2020 roku, poz. 818 z późn. zm.) podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji.*

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

Joanna Tąkiel - Leśniewska  
 (Podpis kierownik zespołu kontrolującego)  
 Podpisano elektronicznie

Iwona Zielińska  
 (Podpis członka zespołu kontrolującego)  
 Podpisano elektronicznie

Akceptowane i zatwierdzone przez:  
 Z upoważnienia Ministra Zdrowia  
 Ernest Bober  
 Naczelnik Wydziału Kontroli II  
 (Podpis osoby akceptującej i zatwierdzającej)  
 Podpisano elektronicznie

\_\_\_\_\_

i nie

telefon: +48 22 250 01 46  
 adres email: [kancelaria@mz.gov.pl](mailto:kancelaria@mz.gov.pl)  
[www.gov.pl/zdrowie](http://www.gov.pl/zdrowie)

ul. Miodowa 15  
 00-952 Warszawa





Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	3110790.10580284.10621302
Nazwa dokumentu	Informacja pokontrolna.pdf
Tytuł dokumentu	Informacja pokontrolna
Sygnatura dokumentu	NKK2.9062.219.2022
Data dokumentu	2022-12-22 13:42:24
Skrót dokumentu	A47C52F4CB15EC43EC208B24E3984F1E1969 CC6E
Wersja dokumentu	1.4
Data podpisu	2022-12-22
Podpisane przez	Joanna Tąkiel - Leśniewska Główny Specjalista
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego HSM
Data podpisu	2022-12-22
Podpisane przez	Iwona Zielińska Główny Specjalista
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego HSM
Data podpisu	2022-12-22
Podpisane przez	Ernest Piotr Bober Naczelnik
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
	EZD 3.108.62.62.
Data wydruku:	2022-12-22 14:33:11
Autor wydruku:	Tąkiel-Leśniewska Joanna