DPR-K.44.1.2018
EOD 5882/01/2018

Podpisany egzemplarz wysłano w dniu 14.03.2018

INFORMACJA POKONTROLNA NR 1/P/1/18/I

Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU

1.CZĘŚĆ OGÓLNA		
Termin przeprowadzenia kontroli		10 – 31.01.2018 r.
Numer Umowy o dofinansowanie		RPPM.07.02.00-22-0009/16-00
Data podpisania Umowy o dofinansowanie		20 marca 2017 r.
Nazwa Projektu		Wdrożenie elektronicznej dokumentacji medycznej z funkcjonalnością przesyłu danych obrazowych w podmiotach leczniczych subregionu słupskiego, wraz z niezbędną infrastrukturą
Beneficjent		Samodzielny Publiczny Miejski Zespół Opieki Zdrowotnej w Słupsku
Adres jednostki kontrolowanej		ul. Juliana Tuwima 37, 76-200 Słupsk
Projekt partnerski	Nazwa partnera	Szpital Miejski w Miastku Sp. z o.o. „SALUS" Sp. z o.o. w Słupsku
tak		
Miejsce realizacji Projektu		Słupsk, Miastko
Rodzaj/typ[1] kontroli		Kontrola planowa, w trakcie realizacji projektu

Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem o sygn. DPR-K.44.1.2018, EOD 150/01/2018, z dnia 02.01.2018 r.

1.1 Skład Zespołu Kontrolującego Instytucji Zarządzającej

Lp.	*Imię i nazwisko*	*stanowisko*	*referat*	*departament*
1.	Jarosław Płaczkiewicz	Główny Specjalista – Kierownik Zespołu Kontrolującego	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
2.	Katarzyna Kafarska	Główny Specjalista	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
3.	Aleksandra Sobota	Podinspektor	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego

1.2 Osoby reprezentujące Beneficjenta

Lp.	*Imię i nazwisko*	*stanowisko*
1.	Maria Mazur	Dyrektor SPM ZOZ

1.3 Osoby udzielające wyjaśnień

Lp.	*Imię i nazwisko*	*stanowisko*

[1] Typ kontroli w trakcie lub na zakończenie realizacji, tylko dla kontroli planowych

1.	Monika Mikucka	Pełnomocnik ISO Samodzielny Publiczny Miejski Zakład Opieki Zdrowotnej w Słupsku
2.	Jarosław Wawrzyniak	Inspektor ds. zamówień publicznych i marketingu

1.4 Zakres kontroli

1.4.1 Wniosek o płatność / Wniosek o zaliczkę

Nr wniosku o płatność	RPPM.07.02.00-22-0009/16-001
Data złożenia	20.06.2017 r., korekta z dn. 06.11.2017 r.
Okres dotyczący	od 01.04.2017 r. do 20.06.2017 r.
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	105 165,00 PLN
Wnioskowana kwota	76 024,46 PLN
Nr wniosku o płatność	RPPM.07.02.00-22-0009/16-002
Data złożenia	22.09.2017 r., korekta z dn. 06.12.2017 r.
Okres dotyczący	od 21.06.2017 r. do 22.09.2017 r.
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	0,00 PLN
Wnioskowana kwota	0,00 PLN

1.4.2 Terminowość złożenia wniosku o płatność końcową[2]

	Termin złożenia wynikający z Umowy o dofinansowanie	*Rzeczywisty termin złożenia*
Wniosek o płatność końcową	-----	-----

1.5 Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy

Lp.	*Rodzaj zabezpieczenia*	*Termin złożenia*
1.	Poświadczenie Lidera SPMZOZ w Słupsku zabezpiezpieczenia środków wkładu własnego i partnerów	10.03.2017 r.

1.6 Wizyty dotychczasowe

Lp.	*Data*	*Nr Informacji Pokontrolnej*	*Zakres*	*Osoby kontrolujące*
1.	-----	-----	-----	-----

2. METODOLOGIA PRZEPROWADZENIA KONTROLI (DZIAŁANIA WYBRANE DO KONTROLI ORAZ OBSZARY KONTROLI)

Kontrolę przeprowadzono w miejscu realizacji, gdzie sprawdzeniu podlegały następujące elementy projektu:

1. Zakres rzeczowy projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, zarejestrowanym pod numerem: RPPM.07.02.00-22-0009/16.
2. Zamówienia – prawidłowość stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych/*Wytycznych dotyczących udzielania zamówień w ramach RPO WP na lata 2014-2020.*
3. Zakres finansowy:
   - wyciągi bankowe potwierdzające wpływy i wydatki związane z projektem;
   - dokumenty finansowo – księgowe potwierdzające poniesione wydatki, określone w umowie;
   - dokumenty poświadczające przyjęcie składników majątkowych na stan;
4. - wyodrębniona ewidencja księgowa projektu.

3. WNIOSKI I UWAGI */w przypadku kontroli po złożeniu wniosku o płatność końcową, w Informacji Pokontrolnej zawierana jest opinia, czy projekt został zrealizowany w sposób zgodny z umową i obowiązującym prawem oraz czy zgromadzona dokumentacja jest kompletna i prawidłowa/*

3.1 Zakres rzeczowy

3.1.1. Realizowane elementy Projektu

Projekt pn. **Wdrożenie elektronicznej dokumentacji medycznej z funkcjonalnością przesyłu danych obrazowych w podmiotach leczniczych subregionu słupskiego, wraz z niezbędną infrastrukturą** jest realizowany na podstawie wniosku o dofinansowanie - załącznika do umowy nr: RPPM.07.02.00-22-0009/16, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa *07. Zdrowie*, Działanie *07.02. Systemy informatyczne i telemedyczne.*

[2] Dotyczy tylko kontroli na zakończenie realizacji Projektu.

Głównymi celami projektu są: zwiększenie dostępności do usług zdrowotnych, podniesienie jakości świadczonych usług, zwiększenie bezpieczeństwa i zadowolenia pacjenta poprzez wdrożenie systemu EDM i innych systemów medycznych, wraz z niezbędną infrastrukturą oraz zakup niezbędnych systemów informatycznych i sprzętu informatycznego. Zakres przedmiotowy projektu obejmuje również pozyskanie dostępu do sieci szerokopasmowej. W wyniku realizacji projektu wdrożony zostanie system informatyczny interoperacyjny zgodny z regionalnym systemem *Pomorskie e-zdrowie* oraz z platformą krajową.

Do czasu przeprowadzenia kontroli zrealizowano następujące elementy Projektu:

- zawarto umowę nr: 520/2015-M/PU/161/15 z dnia 15.10.2015 r. z firmą FXGRAIL Sp. z o.o. z Warszawy na wsparcie Beneficjenta w zakresie przygotowania projektu (wykonanie audytu, przygotowanie pełnej dokumentacji medycznej, wsparcie zamawiającego w procesie aplikacyjnym, przygotowanie opisu przedmiotu zamówienia),
- zawarto umowę nr 32/ZO/2017/ZP-M 19-09-2017 z firmą EURO-SERVICE Roman Siedlikowski ze Szczecina na pełnienie obowiązków inżyniera kontraktu w projekcie,
- zawarto umowę nr 41/ZO/2017/ZP-M z dnia 11.12.2017r z firmą Szarek Wydawnictwo, Reklama, Podróże - Roman Szarek ze Słupska, na wykonanie 7 tablic informacyjnych do umieszczenia w realizowanych obiektach projektu.

Stwierdzono, że Beneficjent prowadzi działania zgodnie z harmonogramem projektu.
Oględzin w terenie nie przeprowadzono, wskaźników projektu nie kontrolowano.

3.1.2 Zamówienia publiczne/Zasada konkurencyjności

W ramach projektu przeprowadzono następujące postępowania:

1. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego:
1.1. Tryb udzielenia zamówienia: zapytanie ofertowe przeprowadzone na podstawie Procedury udzielania zamówień SPMZOZ Słupsk z dnia 01.06.2016 r.
1.2. Rodzaj zamówienia: usługa
1.3. Wartość zamówienia: zamówienie o wartości przekraczającej 50 000 PLN netto do wartości stosowania ustawy Pzp
1.4. Określenie przedmiotu zamówienia: Świadczenie usług wspierających Zamawiającego w zakresie przygotowania projektu unijnego „Wdrożenie systemu elektronicznej dokumentacji medycznej z funkcjonalnością przesyłu danych obrazowych w podmiotach leczniczych subregionu słupskiego wraz z niezbędną infrastrukturą"
1.5. Data wszczęcia postępowania: ogłoszenie zamieszczono w dniu 10.06.2016 r. na stronie internetowej Zamawiającego oraz wysłano do trzech potencjalnych Wykonawców
W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:
Wykonawca: FXGRAIL Sp. z o.o., ul. Złota 61, 00-819 Warszawa
Umowa nr 17/BR/2016/ZP-M, zawarta w dniu 15.07.2016 r.
Aneks nr 1 z dnia 02.08.2016 r.
Aneks nr 2 z dnia 29.08.2016 r.
Wartość umowy: 125 091,00 PLN

Przedmiotowe postępowanie było przedmiotem kontroli „ex – post" Instytucji Zarządzającej RPO WP 2014-2020, w wyniku której nałożono korektę finansową w wysokości 10% - pismo w sprawie nr DPR-K.433.135.2017, EOD:59314/08/2017 z dnia 31.08.2017 roku. Aneksy nr 1 i nr 2 do ww. umowy, zostały zweryfikowane pozytywnie - pismo w sprawie nr DPR-K.433.135.2017, EOD:79023/11/2017 z dnia 16.11.2017 roku.

2. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego:
2.1. Tryb udzielenia zamówienia: zapytanie ofertowe (zasada konkurencyjności)
2.2. Rodzaj zamówienia: usługa
2.3. Wartość zamówienia: zamówienie o wartości przekraczającej 50 000 PLN netto do wartości stosowania ustawy Pzp
2.4. Określenie przedmiotu zamówienia: Świadczenie usług inżyniera kontraktu dla prowadzenia projektu pn.: „Wdrożenie systemu elektronicznej dokumentacji medycznej z funkcjonalnością przesyłu danych obrazowych w podmiotach leczniczych subregionu słupskiego wraz z niezbędną infrastrukturą"
2.5. Data wszczęcia postępowania: ogłoszenie w Bazie konkurencyjności nr 1047427, data zamieszczenia 17.08.2017 r.
W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:
Wykonawca: „Euro – Service" Roman Siedlikowski, ul. Panieńska 20/4, 70-535 Szczecin

Umowa nr 32/ZO/2017/ZP-M zawarta w dniu 19.09.2017 r.
Wartość umowy: 71 340,00 PLN

W przedmiotowym postępowaniu na podstawie przedłożonych dokumentów nie stwierdzono nieprawidłowości skutkującej nałożeniem korekty finansowej.

3. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego (przeprowadzane przez Partnera Projektu: Szpital Miejski w Miastku Sp. z o.o.):
3.1. Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony
3.2. Rodzaj zamówienia: usługa
3.3. Wartość zamówienia: powyżej kwot o których mowa w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy Pzp
3.4. Określenie przedmiotu zamówienia: „Dostawa i wdrożenie Zintegrowanego Systemu Informatycznego wraz ze sprzętem i oprogramowaniem komputerowym, oraz modernizacja serwerowni i sieci informatycznej"
3.5. Data wszczęcia postępowania: Dz. U. UE nr 2017/S 190-389298 data przekazania 29.09.2017, data publikacji 04.10.2017

W postępowaniu złożono jedną ofertę: Konsorcjum firm: KONSULTANT IT Sp. z o.o., ul. Romana Maya 1, 61-371 Poznań, KONSULTANT KOMPUTER Sp. z o.o., ul. Krzywa 21, 60-118 Poznań, wartość oferty 3 072 738,85 PLN.

Postępowanie nie zostało zakończone.

3.1.3 Promocja wraz z realizacją polityk horyzontalnych oraz archiwizacja Projektu

Nie dotyczy.

3.2 Zakres Finansowy

Umową nr RPPM.07.02.00-22-0009/16-00 z dnia 20 marca 2017 roku Instytucja Zarządzająca przyznała Beneficjentowi – Samodzielnemu Publicznemu Miejskiemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Słupsku na realizację projektu „Wdrożenie systemu elektronicznej dokumentacji medycznej z funkcjonalnością przesyłu danych obrazowych w podmiotach leczniczych subregionu słupskiego wraz z niezbędną infrastrukturą" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej 7 – *Zdrowie*, Działania 7.2 – *Systemy informatyczne i telemedyczne*, dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w maksymalnej wysokości 5 720 612,99 PLN, stanowiącej nie więcej niż 72,29% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu wynoszącej 7 913 350,64 PLN.
Przedmiotowy projekt realizowany jest przez Samodzielny Publiczny Miejski Zakład Opieki Zdrowotnej w Słupsku – Lidera, w partnerstwie ze Szpitalem Miejskim w Miastku Sp. z o.o. oraz SALUS Sp. z o. o. w Słupsku.
Okres realizacji projektu ustalono w terminie od 1 kwietnia 2017 r. do 30 września 2018 r.

Przedstawiona do kontroli dokumentacja Projektu obejmowała:

1	Faktura VAT	Prace przygotowawcze	39 237,00	PLN
2	Noty księgowe	Prace przygotowawcze	78 474,00	PLN
		Razem udokumentowane wydatki, objęte kontrolą IZ:	***117 711,00***	PLN
		w tym wydatki uznane za kwalifikowalne w wyniku kontroli IZ:	***105 165,00***	PLN

Ponadto, kontrolujący stwierdzili, iż:
• Wydatki niekwalifikowalne oraz zrealizowane poza Projektem nie podlegały przedmiotowej kontroli.
• Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, sekcja B *Informacje o wnioskodawcy*, pkt B.5. *Możliwość odzyskania podatku VAT*, Beneficjent nie ma możliwości odzyskania podatku od towarów i usług, ponieważ inwestycja służy czynnościom zwolnionym od podatku na podstawie art. 43 ust. 1 pkt 2 ustawy o podatku od towarów i usług. Skoro zatem Wnioskodawcy nie przysługuje prawo do obniżenia podatku należnego o podatek naliczony związany z kontrolowaną inwestycją, poniesiony w ramach projektu podatek VAT zadeklarowano jako koszt kwalifikowalny (pkt C.1 *Zakres rzeczowy* Sekcji C. *Zakres rzeczowo-finansowy i wskaźniki projektu* wniosku o dofinansowanie).

Ponadto Lider – Samodzielny Publiczny Miejski Zakład Opieki Zdrowotnej w Słupsku oraz Partnerzy – Szpital Miejski w Miastku Sp. z o. o. oraz Salus Sp. z o. o. do akt niniejszej kontroli złożyli oświadczenia z dnia odpowiednio 11.01.2018 r., 12.01.2018 r. i 30.01.2018 r. o braku możliwości odzyskania poniesionego podatku od towarów i usług.

• Wysokość dofinansowania podlegała ograniczeniom o tzw. współczynnik działalności publicznej. Maksymalne dla działania 7.2 RPO WP dofinansowanie wynoszące 85% kosztów kwalifikowalnych zostało zatem obniżone o indywidualne współczynniki komercjalizacji wyliczone dla poszczególnych Partnerów i Lidera, i wyniosło:
- dla Samodzielnego Publicznego Miejskiego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupsku – 75,84%,
- dla Szpitala Miejskiego w Miastku Sp. o . o. – 76,19%,
- dla SALUS Sp. z o. o. – 46,84%.

• Lider projektu, jak i Partnerzy oświadczeniami z dnia 30.01.2018 r. złożonymi do akt przedmiotowej kontroli potwierdzili, iż projekt nie generuje dochodu, jak również nie wystąpiły dochody incydentalne (art. 61 i art. 65 ust. 8 rozporządzenia ogólnego – nr 1303/2013).

• W związku z weryfikacją dokumentacji przetargowej przeprowadzoną na etapie płatności w zakresie prawidłowości stosowania przez Beneficjenta ustawy Prawo Zamówień Publicznych nałożono 10% korektę finansową na umowę 17/BR/2016/ZP-M z dn. 15.07.2016 r. W konsekwencji za niekwalifikowalne uznano: z faktury nr FV 12/2017 – kwotę 3 895,00 PLN, z noty księgowej nr 1/Partner 1/2017 – kwotę 3 895,00 PLN, z noty księgowej nr 1/Partner 2/2017 – kwotę 3 895,00 PLN - co uwzględniono w korekcie wniosku o płatność nr RPPM.07.02.00-22-0009/16-001 z dnia 28.04.2017 r.

• Zgodnie z artykułem 13 Załącznika nr 1 do Umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent zobowiązany jest do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji Projektu. Kontrolujący stwierdzili, że Lider taką ewidencję prowadził.
Beneficjent zaksięgował fakturę nr 12/2017 na koncie inwestycyjnym: 081-1 - Rozliczanie środków unijnych.

• W dniu 10.05.2017 r. Lider do faktury nr 12/2017 wystawił Partnerom noty księgowe: nr 1/Partner 1/2017 na kwotę 39 237,00 PLN (Szpital Miejski w Miastku SP. z o. o.) i nr 1/Partner 2/2017 na kwotę 39 237,00 PLN (SALUS SP. z o. o.), tytułem obciążenia 1/3 kosztów, stosownie do zapisów § 7 umowy o partnerstwie z dnia 13.05.2016 r.

W związku z powyższym Lider z faktury 12/2017 z dnia 18.04.2017 r. wystawionej na łączną kwotę 117 711,00 PLN brutto, w tym VAT 22 011,00 PLN (w tym za świadczenie usług wspierających dla projektu.... - 116 850,00 PLN, w tym VAT 21 850,00 PLN; za przygotowanie dokumentacji aplikacyjnej, wniosek aplikacyjny o dofinansowanie /wydatek niekwalifikowalny/ - 861,00 PLN, w tym VAT 161,00 PLN) we wniosku o płatność nr RPPM.10.01.01-22-0002/16-001 wykazał wartość brutto 39 237,00 PLN oraz kwotę wydatków kwalifikowalnych 35 055,00 PLN (po uwzględnieniu korekty za naruszenia wynikające z ustawy o zamówieniach publicznych), w tym podatek od towarów i usług w wysokości 6 555,00 PLN. W oświadczeniu SPMZOZ w Słupsku z dnia 11.01.2018 r. powołując się na zapisy art. 86 ust. 1, art. 90 i art. 43 ust. 1 pkt 18-19a ustawy z dnia 11.03.2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2017 r., poz. 1221 z późn. zm.) podniósł, iż nie ma możliwości odzyskania poniesionego podatku VAT, gdyż sprzedaż opodatkowana nie przekracza 2% obrotu ogółem (jak wynika z przedłożonego do akt kontroli ustalenia zrealizowanej proporcji za 2017 r. wskaźnik proporcji wyniósł 1%). Jednocześnie wskazał, iż przedmiotowy projekt nie jest wykorzystywany na cele działalności opodatkowanej. W związku z powyższym osiągnięcie niniejszego wskaźnika przez Lidera pozostaje bez wpływu na wysokość kwalifikowalnego podatku od towarów i usług.

• Zgodnie z § 5 ust. 1 pkt 6) umowy partnerskiej do obowiązków Partnerów należy prowadzenie wyodrębnionej ewidencji finansowo-księgowej wydatków projektu, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji związanych z projektem, zarówno w okresie realizacji, jak i trwałości projektu, z wyłączeniem wydatków rozliczanych w oparciu o metody uproszczone.
Partner Szpital Miejski w Miastku Sp. z o. o. notę księgową nr 1/Partner 1/2017 zaksięgował na koncie inwestycyjnym 080-06 UNIA EUROPEJSKA, natomiast Partner „SALUS" Sp. z o. o. na koncie inwestycyjnym 080-1-03 o nazwie *projekt Unijny RPPM.07.02.00-22-0009/16-0* notę 1/Partner 2/2017 w podziale na wydatki kwalifikowalne (w tym na źródła finansowania) oraz na wydatki niekwalifikowalne.

	Wartości z umowy / aneksów	*Wartości po kontroli*
Całkowita wartość projektu	7 913 350,64 PLN	117 711,00 PLN
Kwota wydatków kwalifikowalnych, w tym:	**7 913 350,64 PLN**	**105 165,00 PLN**
Samodzielny Publiczny Miejski Zakład Opieki Zdrowotnej w Słupsku	3 355 850,48 PLN	35 055,00 PLN
Szpital Miejski w Miastku Sp. z o.o.	3 546 300,24 PLN	35 055,00 PLN
SALUS Sp. z o. o. w Słupsku	1 011 199,92 PLN	35 055,00 PLN

Dofinansowanie z Funduszu 72,29%, w tym:	**5 720 612,99 PLN**	**76 024,46 PLN**
Samodzielny Publiczny Miejski Zakład Opieki Zdrowotnej w Słupsku	2 545 139,76 PLN	28 923,78 PLN
Szpital Miejski w Miastku Sp. z o.o.	2 701 805,48 PLN	29 330,01 PLN
SALUS Sp. z o. o. w Słupsku	473 667,75 PLN	17 770,67 PLN
Wkład własny Beneficjenta 27,71%, w tym:	**2 192 737,65 PLN**	**29 140,54 PLN**
Samodzielny Publiczny Miejski Zakład Opieki Zdrowotnej w Słupsku	810 710,72 PLN	6 131,22 PLN
Szpital Miejski w Miastku Sp. z o.o.	844 494,76 PLN	5 724,99 PLN
SALUS Sp. z o. o. w Słupsku	537 532,17 PLN	17 284,33 PLN
Kwota wydatków niekwalifikowanych, w tym uznanych za niekwalifikowalne w trakcie kontroli	0,00 PLN ---	12 546,00 PLN 0,00 PLN

* dofinansowanie liczone jest od kwoty wydatków kwalifikowalnych po kontroli, zgodnie ze współczynnikiem dofinansowania wynikającym z Umowy RPPM.07.02.00-22-0009/16-00 z dnia 20 marca 2017 r., nie może być większe od podanej kwoty.

4. ZALECENIA POKONTROLNE

Brak zaleceń pokontrolnych.

Proszę o poinformowanie w formie pisemnej Instytucję Zarządzającą o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych w ww. terminie

5. ZAŁĄCZNIKI

Brak załączników

6. POUCZENIE
Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej w formie pisemnej uzasadnionych zastrzeżeń, uwag lub wyjaśnień do zapisów zawartych w Informacji Pokontrolnej. Złożone w wyznaczonym terminie uwagi, wyjaśnienia lub zastrzeżenia wobec treści Informacji Pokontrolnej będą rozpatrywane przez Kierownika Zespołu Kontrolującego.[3] Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania Informacji Pokontrolnej, składając w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania, pisemne wyjaśnienie tej odmowy. W przypadku braku zastrzeżeń Kierownik jednostki kontrolowanej zobowiązany jest do podpisania Informacji Pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych i przesłanie jej do Instytucji Zarządzającej.
Odmowa podpisania nie wstrzymuje podpisania Informacji Pokontrolnej przez kontrolujących i realizacji ustaleń kontroli.
Kontrolę wpisano do książki kontroli SPM ZOZ w Słupsku pod numerem 13.
Informację Pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze Stron.

BENEFICJENT

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Miejskiego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupsku
Maria Mazur

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
MIEJSKIEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W SŁUPSKU
Ewa Górak

Słupsk, dn. 14.03.2018r.

Kontrasygnata Skarbnika/Głównego Księgowego[4]
(miejsce i data)

OSOBY KONTROLUJĄCE

1. Agnieszka Pilarczyk

2. Katarzyna Kaparska

3. Aleksandra Sobota- nieobecność usprawiedliwiona

Gdańsk, dnia 28.03.2018 roku

p.o. KIEROWNIKA REFERATU
Agnieszka Pilarczyk
Pieczęć i podpis Kierownika Referatu Kontroli

Z-ca DYREKTORA
DEPARTAMENTU PROGRAMÓW REGIONALNYCH
Rafał Reszka
Pieczęć i podpis Dyrektora DPR/
Zastępcy Dyrektora DPR

[3] Wykreślić w przypadku Informacji Pokontrolnej Ostatecznej
[4] Wymagane w przypadku zaistnienia zobowiązań finansowych