

DOZ

Świętokrzyskie Centrum Psychiatrii w Morawicy



26-026 Morawica,

ul. Spacerowa 5

REGON 000290110
NIP 657-21-87-534
e-mail: szpital@morawica.com.pl

centrala (041) 36 41 399
Izba Przyjęć (041) 36 41 302
fax (041) 36 41 299



Doręczono osobiście

W PŁYNEŁO
URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
Biuro Podawcze
23-07-2015
Nr Rejestru: RP.N: 2466/15
Ilość załączników: RK: 6.9990/2015

dr. ołz. 3428/15

Morawica, dn. 22.07.2015r.

Departament Ochrony Zdrowia

Wpłynęło dnia 24.07.2015

Nr pisma 69990/15

Podpis Adamska

Pani
Anna Nocuń
Dyrektor Departamentu
Ochrony Zdrowia
Urząd Marszałkowski
Kielce
Al. IX Wieków Kielc 3

Dotyczy: wystąpienia pokontrolnego
Nr DOZ.I.1711.6.1.2015

p. E. Gancian y

Informacja o sposobie wykonania zaleceń wystąpienia pokontrolnego nr DOZ.I.1711.6.1.2015 z dnia 23.06.2015 doręczonego dnia 30.06.2015r.

Na podstawie § 26 Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dn. 20 grudnia 2012r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzenia kontroli podmiotów leczniczych (Dz.U. z 2012 r. poz. 1509 ze zm.)

Świętokrzyskie Centrum Psychiatrii w Morawicy informuje o sposobie wykonania zaleceń:

1. odnośnie zalecenia określonego na str. 14 wystąpienia, to ŚCP zobowiązuje się przestrzegać przepisów z zakresu rachunkowości w tym zasady memoriałowej określonej art. 6 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013r. poz. 330 z późn.zm.) polegającej na ujmowaniu w księgach rachunkowych wszystkich operacji finansowych jakie dotyczą danego okresu.
2. odnośnie zalecenia określonego na str.15 wystąpienia, ŚCP rozważy zasadność wprowadzenia zapisów, z treści których wynikałaby powinność obciążenia drugiej strony kosztami dochodzenia należności cywilnoprawnych, w tym odsetek, od umów zawieranych po 30.06.2015r.
3. ŚCP zobowiązuje się stosować do zapisów zawartych w umowach z najemcami dot. wystawiania faktur za wynajem powierzchni we właściwym terminie tak, aby najemca mógł dokonać zapłaty za czynsz z góry, a zwłaszcza zawierać i wysłać umowy wcześniej celem dochowania terminów umownych.
4. zmodyfikowano treść umowy na odbiór i wywóz odpadów komunalnych z terenu SCP w Morawicy, tak aby informacje w niej zawarte odzwierciedlały stan prawny określony w ustawie o odpadach z dnia 14 grudnia 2012r. (Dz.U. z 2013r. poz. 21 z późn.zm.)

DYREKTOR
Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii
w Morawicy
26-026 Morawica, ul. Spacerowa 5

Jacek Musiał
specjalista psychiatra

h

DOZ.I.1711.6.1.2015

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

sporządzone na podstawie § 25 Rozporządzenia Ministra Zdrowia
z dnia 20 grudnia 2012 roku w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów
lecniczych (Dz. U. z 2012 roku, poz. 1509 ze zm.)

OZNACZENIE JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

Świętokrzyskie Centrum Psychiatrii w Morawicy, zwane dalej
Szpitalem/Jednostką/Zakładem/Kontrolowanym.

DATA ROZPOCZĘCIA I ZAKOŃCZENIA CZYNNOŚCI KONTROLNYCH, OZNACZENIE KONTROLUJĄCYCH

Kontrola została przeprowadzona w dniach: od 23 do 27 marca 2015 roku,
przez pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego:

Ewę Murzec Inspektora w Departamencie Ochrony Zdrowia
Magdalenę Tomską Podinspektora w Departamencie Ochrony Zdrowia

na podstawie upoważnień do kontroli z dnia 09 marca 2015 roku o Nr: DOZ.1711.20.2015,
DOZ.1711.21.2015 wydanych przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego
– Pana Adama Jarubasa.

(Dowód: Akta kontroli nr karty od 1 do 2)

ZAKRES KONTROLI

Gospodarowanie mieniem oraz środkami publicznymi.

(Dowód: Akta kontroli nr karty od 3 do 8)

OKRES OBJEKTÓW KONTROLI

Od 01 stycznia do 31 grudnia 2014 r.

POSTANOWIENIA OGÓLNE

Świętokrzyskie Centrum Psychiatrii w Morawicy, jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej. Zakład posiada osobowość prawną. Pomiotem tworzącym jest Województwo Świętokrzyskie. Wojewoda Świętokrzyski dla Podmiotu prowadzi księgę rejestrową o numerze 000000014609.

Celem Zakładu jest prowadzenie działalności leczniczej polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych.

Rodzajami działalności leczniczej Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy są:

- a) stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne szpitalne,
- b) ambulatoryjne świadczenia zdrowotne.

Podstawy prawne legalizujące działalność jednostki:

- ✓ Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r., poz. 217 z późn. zm.),
- ✓ Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz.330, z późn. zm.),
- ✓ Ustawa z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2008 r. Nr 164, poz 1027 z późn. zm);
- ✓ Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885, z późn. zm.),
- ✓ Ustawa z dnia 19 sierpnia 1994 r. o ochronie zdrowia psychicznego (Dz. U. z 2011 r., Nr 231, poz. 1375 z późn. zm.),
- ✓ Ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2012 r., poz. 1356, z późn. zm.),
- ✓ Ustawy z dnia 06 listopada 2008 r. o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta (Dz. U. z 2012 r. poz. 159, z późn. zm.),
- ✓ Statut Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy,
- ✓ Innych, obowiązujących w zakresie prowadzonej działalności, przepisów prawa.

KIEROWNICTWO JEDNOSTKI

Poniższe zestawienie przedstawia obsadę stanowisk kierowniczych w Szpitalu na dzień rozpoczęcia kontroli:

LP.	STANOWISKO	IMIĘ I NAZWISKO	DATA OBJĘCIA STANOWISKA	DATA ODWOŁANIA ZE STANOWISKA
1.	Dyrektor Z-ca	Jacek Musiał	21.01.1997 r.	-
2.	Dyrektora ds. Lecznictwa Z-ca Dyrektora	Elżbieta Płader	01.02.1997 r.	-
3.	ds. Ekonomiczno- Eksploatacyjnych Z-ca Dyrektora	Mariola Grzesik	01.02.1997 r.	-
4.	ds. Pielęgniarstwa	Bogusława Cwalina-Rzadkowska	01.10.1999 r.	-
5.	Główna Księgowa	Krystyna Skarbek - Gil	01.04.1994 r.	-

OCENA SKONTROLOWANEJ DZIAŁALNOŚCI

Kontrolujący pozytywnie, pomimo stwierdzonych uchybień, oceniają działalność Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy, w zakresie objętym kontrolą.

USTALENIA

Powyższa ocena wynika z niżej opisanych ustaleń.

GOSPODAROWANIE MIENIEM ORAZ ŚRODKAMI PUBLICZNYMI

I. Gospodarowanie mieniem

Zgodnie z § 18 załącznika do Uchwały Nr XXIII/400/2012 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 24 września 2012 roku w sprawie określenia zasad postępowania samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej będących wojewódzkimi osobami prawnymi przy zbywaniu aktywów trwałych, oddawaniu ich w dzierżawę, najem, użytkowanie oraz użyczenie *Dyrektorzy SP ZOZ zobowiązani są do składania informacji dotyczących wynajmowania, wydzierżawiania, oddawania w użytkowanie i użyczenie nieruchomości. Informacje te przesyła się do Departamentu Ochrony Zdrowia do dnia 15 lipca za pierwsze półrocze każdego roku oraz informację roczną do dnia 15 stycznia, po zakończeniu każdego roku, zgodnie ze wzorem określonym w załączniku Nr 5 do Zasad.*

W świetle powyższego, w trakcie czynności kontrolnych ustalono, że do Departamentu Ochrony Zdrowia wpłynęły, z zachowaniem wymaganych terminów, sprawozdania dotyczące obowiązujących umów najmu/dzierżawy nieruchomości będących we władaniu SP ZOZ tj. 11 lipca 2014 r. – za I półrocze i 14 stycznia 2015 r. – za rok 2014r.

Zgodnie z postanowieniami określonymi w § 16 załącznika do uchwały z dnia 24 września 2012r. *SP ZOZ składa wniosek dotyczący uzyskania zgody na podjęcie czynności zmierzających do wydzierżawienia i wynajęcia nieruchomości lub jej części o powierzchni ponad 30 m² w Departamencie Ochrony Zdrowia przynajmniej na 30 dni przed planowanym ogłoszeniem postępowania przetargowego lub zawarciem umowy w trybie bezprzetargowym.* Dokument ten winien zawierać m.in. opis przedmiotu najmu, określenie celu na jaki będzie wynajmowana nieruchomość, okres najmu. Ponadto, wnioskodawca jest zobowiązany dołączyć do wniosku analizę ekonomiczną oraz projekt umowy parafowany przez radcę prawnego SP ZOZ.

Biorąc powyższe pod uwagę, Kontrolujący ustalili, że kompletny wniosek o uzyskanie zgody na wynajem 46 m² został złożony do właściwego departamentu w dniu 26 lutego 2014 r. natomiast ogłoszenie o przetargu na wynajem ww. powierzchni zostało

zamieszczone na stronie internetowej i wywieszzone na tablicy ogłoszeń w siedzibie szpitala oraz opublikowane w prasie lokalnej (Gazeta Wyborcza) w dniu 9 kwietnia 2013r., co oznacza, że został zachowany 30 dniowy termin o którym mowa w §16 załącznika do uchwały z dnia 24 września 2012r.

(Dowód: Akta kontroli nr kart od 9 do 16)

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że w okresie objętym kontrolą obowiązywało dziewięć umów najmu z tym, że trzy umowy zostały zawarte w roku 2013 a sześć w roku 2014.

Poniższe zestawienie tabelaryczne obrazuje m.in.: nazwę najemcy, metraż wynajętej powierzchni, przeznaczenie, początek i koniec okresu wynajmu.

Lp.	Nazwa najemcy lub dzierżawcy	Pow. w m ²	Przeznaczenie	Początek okresu wynajmu	Koniec okresu wynajmu	Zgoda Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego	Numer i data podpisania umowy	Tryb postępowania przetargowy/bezprzetargowy
1.	Zakład Piekarniczo – Cukierniczy „Podhale”	46 m ²	sprzedaż artykułów spożywczych/toaletowych	09.05.2013r.	08.05.2016r.	Uchwała Nr XXIX/517/13 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 25 marca 2013r.	Umowa z dnia 09.05.2013r.	Przetarg
2.	POLKOMTEL Sp. z o.o.	6,56 m ²	instalacja anten	11.12.2013r.	10.12.2016r.	Nie dotyczy	Umowa z dnia 26.11.2013r.	Bez przetargu
3.	Barbara Jędrzejewska – Polakowska	9 m ²	świadczenie usług medycznych	01.02.2013r.	28.02.2014r.	Nie dotyczy	Umowa z dnia 01.02.2013 r.	Bez przetargu
4.	Alios Dallmayr Automaten-Serwice	1 m ²	automaty do napojów	09.01.2014r.	30.11.2014r.	Nie dotyczy	Umowa z dnia 08.01.2014r.	Bez przetargu
5.	Barbara Jędrzejewska – Polakowska	9m ²	świadczenie usług medycznych	01.03.2014r.	01.08.2014r.	Nie dotyczy	Umowa z dnia 27.02.2014r.	Bez przetargu
6.	Zakład Piekarniczo – Cukierniczy „Podhale”	7,75m ²	sprzedaż artykułów spożywczych/toaletowych	27.03.2014r.	26.03.2017r.	Nie dotyczy	Umowa z dnia 27.03.2014r.	Bez przetargu
7.	DALLMAYR VENDING & OFFICE Sp. z o.o.z/s w Kielce	1 m ²	automaty na napoje gorące	01.12.2014r.	30.11.2015r.	Nie dotyczy	Umowa z dnia 01.12.2014r.	Bez przetargu
8.	SANDWICH SERWIS	1 m ²	automaty na napoje gorące	22.04.2014r.	21.04.2017r.	Nie dotyczy	Umowa z dnia 22.04.2014r.	Bez przetargu
9.	ORANGE POLSKA Spółka akcyjna	8 m ²	instalacja anten	08.08.2014r.	07.08.2017r.	Nie dotyczy	Umowa z dnia 01.08.2014r.	Bez przetargu

(Dowód : Akta kontroli karty od 17 do 18)

Z powyższego wykazu wynika, że trzy umowy przestały obowiązywać w trakcie 2014 roku a mianowicie zawarte z:

- Panią Barbarą Jędrzejewską – Polakowską na świadczenie usług medycznych, polegających na udzielaniu konsultacji w zakresie chorób płuc pacjentom przebywającym w ŚCP w Morawicy,
- Alios Dallmayr Automaten-Serwice z/s w Krakowie na zainstalowanie automatów na napoje gorące.

Ponadto, na podstawie powyższego zestawienia ustalono, że w jednym z dziewięciu przypadków zostało przeprowadzone postępowanie przetargowe, ponieważ jak stanowi § 14 ust. 1 pkt 1) i ust. 2 załącznika do uchwały Nr XXIII/400/12 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 24 września 2012 r. czynności zmierzające do wynajęcia nieruchomości dokonuje się w trybie przetargu przeprowadzonego na zasadach określonych w *Regulaminie przeprowadzania przetargów przy wydzierżawianiu i wynajmowaniu nieruchomości znajdujących się we władaniu samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej* m.in. wtedy gdy przedmiotem wynajęcia będzie nieruchomość lub jej część o powierzchni ponad 30 m².

Natomiast osiem umów zostało zawartych w trybie bezprzetargowym gdyż, zgodnie z § 13 ust. 3 załącznika do uchwały z dnia 24 września 2012 r., *Dyrektor SP ZOZ może odstąpić od przeprowadzenia przetargu m.in. w przypadku:*

- *zawierania umów dzierżawy i najmu z podmiotem przyjmującym zamówienie na świadczenie zdrowotne, zgodnie z ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej,*
- ✓ *wydzierżawienia i wynajęcia małych powierzchni – do 8 m².*

W trakcie czynności kontrolnych analizie poddano postępowanie przetargowe, przeprowadzone w 2013r., pod kątem prawidłowości stosowania *Regulaminu przeprowadzania przetargów przy wydzierżawianiu i wynajmowaniu nieruchomości znajdujących się we władaniu SP ZOZ* określonego w Załączniku Nr 3 do Zasad.

Szczegółowe informacje dotyczące przeprowadzonego postępowania przedstawiają się następująco:

Lp.	Pytania sprawdzające prawidłowość prowadzonego postępowania	Wynajem pomieszczenia o powierzchni 46 m ² z przeznaczeniem na działalność handlową-oznaczenie sprawy przez Wynajmującego EZP-4/BP/2013 przetarg na podstawie Regulaminu
1.	Prawidłowość ogłoszenia:	
	Czy ogłoszenie o przetargu opublikowane zostało w prasie lokalnej? /§ 2 ust. 2 Regulaminu /	Tak
	Czy ogłoszenie o przetargu zostało podane do publicznej wiadomości, co najmniej 14 dni przed terminem składania ofert, poprzez wywieszenie go na tablicy ogłoszeń w siedzibie SP ZOZ oraz zamieszczenie na stronie internetowej ZOZ? /§ 2 ust. 1 Regulaminu /	Tak
	Czy ogłoszenie zawiera wszystkie elementy wymagane w regulaminie ? /§ 2ust. 3 Regulaminu /	Tak
	Czy wraz z ogłoszeniem został zamieszczony na stronie internetowej ZOZ oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie SP ZOZ Regulamin Przetargu zgodnie z § 2 ust. 4 Regulaminu ?	Tak
2.	Prawidłowość przeprowadzenia postępowania:	
	Czy odbyła się część jawna przetargu? /§ 4 Regulaminu /	Tak. Z okazanej notatki służbowej wynika, że Sekretarz Komisji przetargowej poinformował telefonicznie Oferentów tj. Zakład Piekarniczo-Cukierniczy „PODHALE” Joanna Kranc z/s w Kielcach i P.W. DAM-MAM Wiesława Zawierucha z/s w Morawicy o terminie i miejscu części niejawniej oraz o przewidywanym terminie zamknięcia przetargu
	Czy odbyła się część niejawną przetargu? /§ 5 Regulaminu /	Tak
3.	Działalność Dyrektora SP ZOZ w postępowaniu:	
	Czy Dyrektor powołał komisję przetargową? / § 1 ust. 2 Regulaminu /	Zarządzeniem wewnętrznym Nr 24/2013 z dnia 09.04.2013r. Dyrektor Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy powołał 3 osobową komisję przetargową
	Czy Dyrektor nadał regulamin Komisji? / § 1 ust. 3 Regulaminu /	Tak
4.	Czynności pracy Komisji przetargowej	
	Czy z części jawnej Komisja sporządziła protokół? /§ 4 ust. 3 pkt 9) Regulaminu/	Komisja w dniu 26.04.2013r. sporządziła protokół z części jawnej
	Czy z części niejawniej Komisja sporządziła protokół? /§ 5 ust. 4 Regulaminu/	Komisja w dniu 29.04.2013r. sporządziła protokół z części niejawniej
5	Szczegółowy tok postępowania	
	Czynności oceny ofert	Wpłynęły dwie oferty
	Czy oferta została złożona w terminie i w formie pisemnej? /§ 3 ust. 1 pkt 1) Regulaminu /	Tak
	Czy oferta zawierała elementy określone w § 3 ust. 4 Regulaminu?	Tak

Czy do oferty dołączone były dokumenty wymienione w § 3 ust. 6 Regulaminu?	Tak
Czy oferent wpłacił wadium w określonej wysokości, formie oraz w wyznaczonym terminie? /§ 3 ust. 1 pkt 2) Regulaminu /	Tak
Czy informacje o wyniku przetargu Dyrektor przekazał jego uczestnikom w formie i terminie określonym w § 6 Regulaminu oraz czy w tym samym terminie wywiesił na tablicy ogłoszeń w siedzibie SP ZOZ ?	Tak
Umowa z wykonawcą:	
Czy oferent który wygrał przetarg został powiadomiony w terminie i formie określonej w § 7 ust. 1 Regulaminu o miejscu i terminie podpisania umowy?	Tak
Czy umowa została zawarta w terminie nie dłuższym niż 30 dni od daty ogłoszenia wyniku przetargu? /§ 7 ust. 1 Regulaminu/	Tak

W wyniku powyżej opisanego postępowania w dniu 09 maja 2013r. zawarto umowę EZP-4/BP/2013 pomiędzy Świętokrzyskim Centrum Psychiatrii w Morawicy a Panią Joanną Kranc z/s w Kielcach prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą Zakład Piekarniczo – Cukierniczy „Podhale”, przedmiotem której jest wynajem lokalu składającego się trzech pomieszczeń tj. 1 pomieszczenie z przeznaczeniem na handel oraz pomieszczenie gospodarcze i sanitarne wyposażone w urządzenia sanitarne o łącznej powierzchni 46 m². Wynajęty lokal przeznaczony jest na prowadzenie działalności handlowej – sprzedaż artykułów spożywczych, toaletowych, prasy itp.

(Dowód: Akta kontroli nr kart od 19 do 20)

Kontrola należności za 2014r. od trzech losowo wybranych kontrahentów:

1. Należności kontrahenta Zakładu Piekarniczo – Cukierniczego „Podhale”.

W wyniku analizy treści umów:

- a) EZP-4/BP/2013 zawartej w dniu 09 maja 2013 r. pomiędzy Świętokrzyskim Centrum Psychiatrii w Morawicy a Panią Joanną Kranc z/s w Kielcach prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą Zakład Piekarniczo – Cukierniczy „Podhale”, Kontrolujący ustalili, że Najemca był zobowiązany do zapłaty czynszu z góry w wysokości 1.656,10 zł. (brutto) w terminie 14 dni od daty wystawienia faktury, natomiast media (energia elektryczna, woda, ścieki) miały być płacone z dołu w terminie 14 dni od daty wystawienia faktury.

(Dowód: Patrz akta kontroli nr kart od 19 do 20)

- b) EZP-5/BP/2014 zawartej w dniu 27 marca 2014r. pomiędzy Świętokrzyskim Centrum Psychiatrii w Morawicy a Panią Joanną Kranc z/s w Kielcach prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą Zakład Piekarniczo – Cukierniczy „Podhale”, Kontrolujący ustalili, że Najemca był zobowiązany do zapłaty czynszu z góry do dnia 10 każdego miesiąca za dany miesiąc w wysokości 178.25 zł. (brutto), natomiast media (energia elektryczna, woda, ścieki) w terminie 14 dni od daty wystawienia faktury.

(Dowód: Akta kontroli nr kart od 21 do 23)

W wyniku kontroli terminowości płatności wynikających z realizacji umów Nr EZP-4/BP/2013 i EZP-5/BP/2014 ustalono, że na dzień 31.12.2014r. jednostka posiadała należności wymagalne za 2014r. od Zakładu Piekarniczo-Cukierniczego PODHALE z/s w Kielcach, opiewające na łączną wartość 76,26 zł.

Ustalono, iż w dniu 16 marca 2015r. została wystawiona nota odsetkowa nr 5/2015 z terminem płatności 10 dni od dnia jej otrzymania. W czasie trwania czynności kontrolnych należność ta nie została jeszcze uregulowana.

(Dowód: Akta kontroli nr kart od 24 do 25)

W złożonym wyjaśnieniu Główna Księgowa wskazała, że *odsetki wobec Zakł. Piek.-Cukier. Podhale – Kielce za 2014r. zostały naliczone w kwocie 76,26 zł. wg Noty odsetkowej Nr 5/2015 z dnia 2015.03.16 i zostaną zaksięgowane w 2015r. pod datą jej wystawienia zgodnie z przyjętą zasadą księgowania odsetek w naszym Szpitalu. Zaksięgowanie noty odsetkowej w dacie jej wystawienia, a nie w roku, którego odsetki dotyczą nie spowodowało nieprawidłowości w wykazaniu kwot należności w bilansie, gdyż odsetki te zostałyby równolegle zaksięgowane w odpisy aktualizujące należności, które z kolei pomniejszyłyby wartość należności bilansowych.*

(Dowód: Akta kontroli nr karty 26)

2. *Należności Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Handlowo-Uslugowego „SANDWICH SERWIS”.*

W wyniku analizy treści umowy najmu zawartej w dniu 22 kwietnia 2014r., pomiędzy Świętokrzyskim Centrum Psychiatrii w Morawicy a Przedsiębiorstwem Produkcyjno-Handlowo-Uslugowym „SANDWICH SERWIS” z/s w Kielcach ustalono, że najemca był zobowiązany do opłat czynszu z góry za dany miesiąc w wysokości 123,00 zł. (brutto) w terminie 14 dni od daty wystawienia faktury.

(Dowód: Akta kontroli nr kart od 27 do 29)

Z ustaleń kontroli wynika, że na dzień 31.12.2014r. jednostka posiadała należności wymagalne od ww. kontrahenta opiewające na kwotę 1,23 zł., wynikające z nieterminowo uregulowanej zapłaty za fakturę nr 145/2014 wystawionej przez Świętokrzyskie Centrum Psychiatrii w Morawicy dla Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Handlowo-Uslugowego „SANDWICH SERWIS” z/s w Kielcach w dniu 07.10.2014r., na kwotę 123,00 zł. z terminem płatności do 21.10.2014r.

Z wyjaśnień do czynności kontrolnych podpisanych przez Główną Księgową ŚCP w Morawicy wynika, że *odsetki wobec PPHU Sandwicz Serwis Grzegorz Wcześniak od nieterminowej zapłaty za fakturę Nr 145/2014 na kwotę 123,00 zł. wystawionej dn.07.10.2014r. z terminem płatności 21.10.2014r. wynoszą 1,23 zł. (28 dni zwłoki) i jest to jedyne opóźnienie w 2014r., dlatego nie wystawiliśmy noty odsetkowej na w/w kwotę, gdyż kwota ta jest niższa od minimalnej kwoty odsetek, która została określona w art. 54 § 1 pkt 5 ordynacji Podatkowej i wynosiła w 2014r. – 8,70 zł.*

Uważamy, że ordynacja podatkowa jest ustawą wyższej rangi i skoro odsetki podatkowe mogą być nie naliczane do wysokości kwoty 8,70 zł., to tym samym odsetki ustawowe wynikające z zapisów umowy, a więc mające niższą rangę mogą być do wysokości tej kwoty nie naliczane.

(Dowód: Akta kontroli nr kart od 30 do 31)

3. *Należności DALLMAYR VENDING & OFFICE Sp. z o.o., Sp. k.*

W dniu 01 grudnia 2014r. została zawarta umowa najmu pomiędzy Świętokrzyskim Centrum Psychiatrii w Morawicy a DALLMAYR VENDING & OFFICE Sp. z o.o., Sp. k. z/s we Wrocławiu. Strony umowy ustaliły, że najemca jest zobowiązany do opłat czynszu z góry za dany miesiąc w wysokości 147,60 zł. (brutto) w terminie 14 dni od daty wystawienia faktury.

(Dowód: Akta kontroli nr karty 32)

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, że faktura nr 181/2014 z tytułu najmu za miesiąc grudzień 2014r., została wystawiona w dniu 31 grudnia 2014r. tj. „z dołu”, a więc wbrew postanowieniom ww. umowy.

(Dowód: Akta kontroli nr karty 33)

Na tą okoliczność kontrolowany złożył wyjaśnienie w następującym brzmieniu: *Z uwagi na długotrwałe oczekiwanie na podpisanie i zwrot drogą pocztową umowy najmu powierzchni użytkowej w Izbie Przyjęć i OU XIII pomiędzy DALLMAYR VENDING & OFFICE Sp. z o.o., Sp. k. z siedzibą we Wrocławiu a ŚCP w Morawicy, nastąpiło opóźnienie w zafakturowaniu należności wynikającej z tej umowy. Podpisana przez kontrahenta umowa najmu z dnia 01.12.2014r. została wpisana do Głównego Rejestru Umów ŚCP Morawica w dniu 30.12.2014r. pod poz. 173/2014 i przekazana do działu księgowości ŚCP w dniu 31.12.2014 w celu sporządzenia faktury. W związku z tym faktura obciążeniowa za najem powierzchni użytkowej za grudzień 2014r. została sporządzona w dniu otrzymania umowy tj. 31.12.2014r. czyli „z dołu” a nie tak jak przewiduje umowa czyli „z góry” za dany miesiąc.*

(Dowód: Akta kontroli nr karty 34)

Dalsze czynności kontrolne pozwoliły na ustalenie, że analizowany dokument źródłowy tj. faktura nr 181/2014 z dnia 31.12.2014r. została opłacona w dniu 20.01.2015r. – tj. 6 dni po terminie. Odsetki ustawowe od niniejszego zobowiązania na dzień uiszczenia zapłaty wyniosły 0,19zł.

(Dowód: Akta kontroli nr karty 35)

Z wyjaśnień do czynności kontrolnych podpisanych w dniu 25 marca 2015r. przez Główną Księgową ŚCP w Morawicy wynika, że *naliczenie odsetek dla „DALLMAYR VENDING & OFFICE Sp. z o.o., Sp. k. Wrocław ul. Długosza 2-6 od nieterminowej zapłaty za Fakturę Nr 181/2014 na kwotę 147,60 zł. wystawionej dn. 31.12.2014 z terminem płatności w dniu 14.01.2015 a zapłaconej dnia 20.01.2015 nastąpi na koniec roku 2015 po zsumowaniu wszystkich ewentualnych odsetek za zwłokę.*

*(Dowód: Akta kontroli nr karty 36,
patrz akta kontroli nr 35)*

Ustalone nieprawidłowości w zakresie gospodarowania mieniem:

1. Nieprzestrzeganie przepisów z zakresu rachunkowości tj. art. 6 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz.330, z późn. zm.), dotyczących zasady memoriału, czyli obowiązkowego dokonania pomiaru i ujęcia skutków finansowych zdarzeń gospodarczych w momencie ich wystąpienia, niezależnie od momentu realizacji wynikających z nich przepływów pieniężnych:
 - a) stwierdzono brak zaewidencjonowania odsetek:
 - ✓ w kwocie 76,26 zł od Zakładu Piekarniczo-Cukierniczego PODHALE z tytułu nieterminowych regulacji opłat za czynsz w roku 2014, tj.: odsetki za 2014r., zostały naliczone w roku następnym wg noty odsetkowej z dnia 16.03.2015r. i ich zaksięgowanie miało nastąpić pod datą wystawienia niniejszej noty,
 - ✓ w wysokości 1,23 zł od firmy PPHU Sandwicz Serwis Grzegorz Wcześniak z tytułu nieterminowych regulacji opłat za czynsz w roku 2014r.,
 - ✓ w wysokości 0,19 zł z tytułu nieterminowych regulacji opłat za czynsz w roku 2014r., od firmy DALLMAYR VENDING & OFFICE Sp. z o.o., Sp. k..

2. Nie podjęto czynności zmierzających do dochodzenia należności przez jednostkę sektora finansów publicznych, uregulowanych w art. 42 ust.5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. 2013, poz. 885, z póź. zm.) z tytułu nieterminowych płatności za czynsz tj.:
 - a) odsetek od firmy „DALLMAYR VENDING & OFFICE” Sp. z o.o., Sp. k., w związku z nieterminowym uregulowaniem czynszu za grudzień 2014r., w wysokości 0,19zł.,
 - b) odsetek od PPHU Sandwicz Serwis Grzegorz Wcześniak, za nieterminową zapłatę czynszu za miesiąc październik 2014r., w wysokości 1,23zł.

Zgodnie z art. 26 ust.1 ustawy z dnia 17 grudnia 2004r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (t.j. Dz. U. z 2013r. poz. 168), nie stanowi to naruszenia dyscypliny finansów publicznych

3. Jednostkowy przypadek wystawienia przez Wynajmującego faktury z dołu tj. faktury nr 181/2014 z dn. 31.12.2014r. w sytuacji gdy strony umowy zawarły postanowienie, że czynsz będzie płatny z góry, za dany miesiąc w terminie 14 dni od daty wystawienia faktury.

Zgodnie z art.46 ust.1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r., poz. 217 z późn. zm.), odpowiedzialność za powyższe ponosi Dyrektor Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy.

Zalecenia:

1. Przestrzegać przepisów z zakresu rachunkowości w tym zasady memoriałowej określonej w art. 6 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz.330, z późn. zm.), polegającej na ujmowaniu w księgach rachunkowych wszystkich operacji finansowych jakie dotyczą danego okresu. Zasada ta powoduje, że nie wolno ujmować w danym okresie operacji dotyczących innych okresów sprawozdawczych.

2. W zawieranych umowach z najemcami rozważyć zasadność wprowadzenia zapisów, z treści których wynikałaby powinność obciążenia drugiej strony kosztami dochodzenia należności cywilnoprawnych, w tym odsetek.
3. W przyszłości należy stosować się do zapisów zawartych w umowach z najemcami dotyczących wystawiania faktur za wynajem powierzchni, tj. wystawiać faktury we właściwym terminie tak aby najemca mógł dokonać zapłaty za czynsz z góry.

Wniosek

1. Z uwagi na fakt, że kwota niedochodzonych należności z tytułu nieterminowych płatności za czynsz to 1,42 zł i nie przekracza kwoty przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w 2013r., to odstępuje się od skierowania zawiadomienia do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych o możliwości popełnienia czynu zabronionego określonego przepisem art.5 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 17 grudnia 2004r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

II. Gospodarowanie środkami publicznymi

Kontrolującym przedstawiono zestawienie zamówień publicznych realizowanych w 2014r z uwzględnieniem zamówień unieważnionych. Poniższa tabela ilustruje ilość zamówień publicznych z podziałem na dostawy towarów, wykonanie usług i roboty budowlane:

Lp.	Zastosowany tryb	Dostawy towarów			Wykonanie usług			Roboty budowlane			Razem	
		ilość zamówień /części	Wartość w zł.	źródło finansowania	ilość zamówień /części	wartość w zł.	źródło finansowania	ilość zamówień /części	wartość w zł.	ilość zamówień /części	wartość w zł.	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
1.	Przetarg nieograniczony, w tym postępowania, które ze względu na wartość wymagają przekazania ogłoszenia Urzędowi Oficjalnych Wspólnot Europejskich	25 postępowań w tym 4 unieważ. /52 udzielon. zamówień.	4.904.374,57	Środki własne+ dotacja	15	1.153.807,93	Środki własne + dotacja	1	4.723.406,89	Dotacja	68	10.781.589,39
2.	Przetarg ograniczony, w tym postępowania, które ze względu na wartość wymagają przekazania ogłoszenia Urzędowi Oficjalnych Wspólnot Europejskich	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	
3.	Negocjacje z ogłoszeniem	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	
4.	Negocjacje bez ogłoszenia	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	
5.	Dialog konkurencyjny	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	
6.	Zapytanie o cenę	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	
7.	Zamówienie z wolnej ręki	brak	brak	brak	2	31.506,06	Środki własne	1	9.954,43	Środki własne	3	41.460,49
8.	Licytacja elektroniczna	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	
RAZEM		52	4.904.374,57		12	1.185.313,99		2	4.733.361,32		71	10.823.049,88

(Dowód: Akta kontroli nr kart od 37 do 43)

Z przedstawionego dokumentu wynika, że w okresie objętym kontrolą Świętokrzyskie Centrum Psychiatrii w Morawicy, udzieliło 71 zamówień, na łączną wartość brutto 10.823.049,88zł., które obejmowały:

- 52 zamówienia na dostawę towarów o wartości 4.904.374,57zł,
- 17 zamówień na wykonanie usług o wartości 1.185.313,99zł,
- 2 zamówienia na roboty budowlane o wartości 4.733.361,32zł.

(Dowód: Patrz akta kontroli nr karty 37)

Wyżej wymienione postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego i zamówienia z wolnej ręki.

Kontrolę w zakresie przestrzegania zasad, norm i trybu przy udzielaniu zamówień publicznych przeprowadzono w oparciu o przepisy ustawy Prawo zamówień publicznych. Badaniu poddano losowo wybraną dokumentację przeprowadzonych postępowań wraz z umowami o zamówienie publiczne w zakresie:

- przygotowania postępowania tj. określenia wartości zamówienia i przedmiotu zamówienia, treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia, zakazu dzielenia zamówienia,
- wszczęcia postępowania poprzez publikację ogłoszenia i przestrzegania ustawowych terminów składania ofert, związania ofertą, dokumentowania postępowania,
- czynności komisji przetargowej dotyczące wykluczenia oferentów, odrzucenia ofert, unieważnienia postępowania, oceny ofert i wyboru najkorzystniejszej oferty,
- zgodności zapisów umowy z warunkami specyfikacji i wynikiem przetargu,
- przestrzegania zakazu zmian postanowień zawartej umowy,
- przestrzegania zasady równego traktowania oferentów.

Szczegółowej analizie poddano dwa postępowania przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego w tym jedno na dostawę i jedno na usługę:

1. *Dostawa lampy rtg do tomografu komputerowego wraz z montażem,*
2. *Odbiór i wywóz odpadów komunalnych z terenu Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy.*

Ad. 1 Postępowanie pn. *Dostawa lampy rtg do tomografu komputerowego wraz z montażem.*

Wartość szacunkowa dla zamówienia została ustalona w dniu 10 marca 2014r. na kwotę 138.000,00 zł. (netto), co stanowiło 32.663,49 EURO.

(Dowód: Akta kontroli nr kart od 44 do 46)

Ogłoszenie o zamówieniu numer 57875 – 2014, zostało zamieszczone na stronach Urzędu Zamówień Publicznych, na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej w dniu 19 marca 2014r. Termin składania ofert ustalono do dnia 31 marzec 2014 r. do godz. 10.45.

Szczegółowe informacje dotyczące prawidłowości przeprowadzonego postępowania przedstawiają się następująco:

Lp.	Pytania sprawdzające prawidłowość prowadzonego postępowania	„Dostawa lampy rtg do tomografu komputerowego wraz z montażem” /przetarg nieograniczony/
1.	Prawidłowość ogłoszenia:	
	Czy ogłoszenie zawiera wszystkie elementy wymagane przepisami? /art. 41 PZP/	Tak
	Czy wskazany przez Zamawiającego termin składania ofert jest odpowiedni dla wartość trybu zamówienia?/art.43 ust. 1) PZP)	Tak
2.	Prawidłowość specyfikacji:	
	Czy SIWZ zawiera wszystkie elementy wymagane przepisami ustawy pzp ? /art. 36 PZP/	Tak
	Czy w związku z dokonywanymi zmianami treści SIWZ i treści ogłoszenia o zamówieniu zamawiający przedłużał termin składania ofert? /art. 38 PZP/	Wykonawcy zwrócili się do Zamawiającego o wyjaśnienie treści SIWZ, fakt ten nie spowodował konieczności przedłużenia terminu składania ofert
3.	Działalność Komisji Przetargowej i innych osób wykonujących czynności w postępowaniu:	
	Czy powołano komisję przetargową? /art.19 PZP/	Zarządzeniem wewnętrznym Nr 9/2014 z dnia 18.03.2014r. Dyrektor ŚCP w Morawicy powołał komisję przetargową w związku z prowadzonym postępowaniem

		na dostawę lampy rtg do tomografu komputerowego wraz z montażem
	Czy kierownik zamawiającego ustalił skład, tryb i organizację pracy komisji? /art. 21 ust. 3 PZP/	W dokumencie z dnia 18.03.2014r. Dyrektor ustalił skład Komisji natomiast tryb jej pracy i organizacja została ustalona w Regulaminie Pracy Komisji Przetargowej z dnia 15.03.2010r.
	Czy osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia złożyły oświadczenia o braku lub istnieniu okoliczności wyłączających je od udziału w postępowaniu? /art. 17 ust.2 PZP/	Tak
4.	Prawidłowość sporządzenia protokołu	
	Czy protokół z postępowania został sporządzony ?	Tak
5.	Szczegółowy tok postępowania	
	Czynności oceny ofert	Wpłynęła jedna oferta
	Czy zamawiający wykluczył wszystkich wykonawców podlegających wykluczeniu i czy nie wykluczył wykonawcy, który nie podlegał wykluczeniu? /art. 24 ust.1,2 PZP/	Zamawiający nie wykluczył Wykonawcy
	Czy zamawiający odrzucił wszystkie oferty podlegające odrzuceniu i czy nie odrzucił oferty, która nie podlegała odrzuceniu? /art. 89 ust 1 PZP/	Zamawiający nie odrzucił złożonej oferty
	Czy zamawiający wybrał spośród ofert nie odrzuconych ofertę najkorzystniejszą zgodnie z kryteriami oceny ofert wskazanymi w SIWZ? /art.91 ust.1 PZP/	Tak Zgodnie z przyjętymi przez Zamawiającego kryteriami (cena 100%)
	Czy zamawiający niezwłocznie po wyborze najkorzystniejszej oferty jednocześnie zawiadomił wykonawców, którzy złożyli oferty? /art. 92 PZP/	Zamawiający niezwłocznie po wyborze najkorzystniejszej oferty tj. 02.04.2014r. zawiadomił wykonawcę który złożył ofertę o wyborze Jego oferty jako najkorzystniejszej. Zamawiający w ww. terminie zamieścił również informację na stronie internetowej oraz na tablicy ogłoszeń wymaganą zapisami art. 92 ust. 1 ustawy PZP
	Umowa z wykonawcą:	
	Czy umowa zawiera podstawowe informacje o zamawiającym i wykonawcy (nazwę i adres firmy) /KC/	Tak
	Czy przedmiot zamówienia określony w umowie nie wykracza poza określenie przedmiotu zamówienia, które zawarte jest w SIWZ? /art.140 ust. 3 PZP/	Nie wykracza
	Czy w umowie określono zabezpieczenie należytego wykonania umowy? /art. 147 ust.1 PZP/	Zamawiający nie żądał od Wykonawcy wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy
	Prawidłowość wykonanej czynności:	
	Czy Zamawiający niezwłocznie po zawarciu umowy w sprawie zamówienia publicznego zamieścił ogłoszenie w Biuletynie Zamówień Publicznych ? /art.95 ust. 1 PZP/	Tak. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia Nr 128812 - 2014 zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 15.04.2014r.

W wyniku powyżej opisanego postępowania w dniu 07 kwietnia 2014r. zawarto umowę Nr EZP-252-/8/2014 pomiędzy Świętokrzyskim Centrum Psychiatrii w Morawicy a firmą MVS Sp. z o.o. z/s w Mikołowie, przedmiotem której był zakup, dostawa i instalacja

lampy RTG do znajdującego się w posiadaniu Zamawiającego tomografu komputerowego.

Strony umowy ustaliły, że realizacja przedmiotu umowy winna nastąpić do 30 dni od daty zawarcia umowy. Ponadto, że Wykonawcy za zrealizowanie zadania przysługuje wynagrodzenie w kwocie netto – 120.000,00zł., brutto – 129.600,00zł. (podatek VAT 8 % tj. 9.600,00 zł.)

(Dowód: Akta kontroli nr kart od 47 do 51)

Na podstawie okazanego przelewu bankowego Kontrolujący ustalili, że faktura VAT Nr 6/TOW/04/2014 wystawiona w dniu 10 kwietnia 2014r. a dostarczona do Zamawiającego w dniu 18 kwietnia 2014r. na kwotę 129.600,00 zł. tytułem zakupu lampy do tomografu została opłacona w terminie ustalonym w umowie. Ponadto Kontrolującym okazano protokół zdawczo - odbiorczy datowany na 11 kwietnia 2014r., z którego wynika, że usługa pn. *zakup, dostawa i instalacja lampy RTG do znajdującego się w posiadaniu zamawiającego tomografu komputerowego* została wykonana zgodnie ze złożonym zamówieniem i z należytą starannością.

Ad. 2 Postępowanie pn. ***Odbiór i wywóz odpadów komunalnych z terenu Świątokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy.***

Wartość szacunkowa dla ww. zamówienia została ustalona w dniu 28 maja 2014r. na kwotę 47.200,00 zł. (netto), co stanowiło 11.171,86 EURO.

(Dowód: Akta kontroli nr kart od 52 do 54)

Ogłoszenie o zamówieniu numer 241208 – 2014, zostało zamieszczone na stronach Urzędu Zamówień Publicznych, na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej w dniu 18 lipca 2014r. Termin składania ofert ustalono do dnia 28 lipca 2014 r. do godz. 10.45.

Szczegółowe informacje dotyczące prawidłowości przeprowadzonego postępowania przedstawiają się następująco:

Lp.	Pytania sprawdzające prawidłowość prowadzonego postępowania	„ <i>Odbiór i wywóz odpadów komunalnych z terenu Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy</i> ” <i>/przetarg nieograniczony/</i>
1.	Prawidłowość ogłoszenia:	
	Czy ogłoszenie zawiera wszystkie elementy wymagane przepisami? /art. 41 PZP/	Tak
	Czy wskazany przez Zamawiającego termin składania ofert jest odpowiedni dla wartości trybu zamówienia? /art.43 ust. 1 PZP/	Tak
2.	Prawidłowość specyfikacji:	
	Czy SIWZ zawiera wszystkie elementy wymagane przepisami ustawy pzp ? /art. 36 PZP/	Tak
	Czy w związku z dokonywanymi zmianami treści SIWZ i treści ogłoszenia o zamówieniu zamawiający przedłużał termin składania ofert? /art. 38 PZP/	Nie dokonywano zmiany treści SIWZ i ogłoszenia o zamówieniu, nie przedłużano terminu składania ofert
3.	Działalność Komisji Przetargowej i innych osób wykonujących czynności w postępowaniu:	
	Czy powołano komisję przetargową? /art.19 PZP/	Zarządzeniem wewnętrznym Nr 33/2014 z dnia 17.07.2014r. Dyrektor ŚCP w Morawicy powołał komisję przetargową w związku z prowadzonym postępowaniem na odbiór i wywóz odpadów komunalnych z terenu Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy
	Czy kierownik zamawiającego ustalił skład, tryb i organizację pracy komisji? /art. 21 ust. 3 PZP/	W dokumencie z dnia 18.03.2014r. Dyrektor ustalił skład Komisji natomiast tryb jej pracy i organizacja została ustalona w Regulaminie Pracy Komisji Przetargowej z dnia 15.03.2010r.
	Czy osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia złożyły oświadczenia o braku lub istnieniu okoliczności wykluczających je od udziału w postępowaniu? /art. 17 ust.2 PZP/	Tak
4.	Prawidłowość sporządzenia protokołu	
	Czy protokół z postępowania został sporządzony ?	Tak
5.	Szczegółowy tok postępowania	
	Czynności oceny ofert	Wpłynęły dwie oferty
	Czy zamawiający wykluczył wszystkich wykonawców podlegających wykluczeniu i czy nie wykluczył wykonawcy, który nie podlegał wykluczeniu? /art. 24 ust.1,2 PZP/	Zamawiający nie wykluczył żadnego z Wykonawców
	Czy zamawiający odrzucił wszystkie oferty podlegające odrzuceniu i czy nie odrzucił oferty, która nie podlegała odrzuceniu? /art. 89 ust 1 PZP/	Zamawiający nie odrzucił żadnej ze złożonych ofert
	Czy zamawiający wybrał spośród ofert nie odrzuconych ofertę najkorzystniejszą zgodnie z kryteriami oceny ofert wskazanymi w SIWZ? /art.91 ust.1 PZP/	Tak Zgodnie z przyjętymi przez Zamawiającego kryteriami (cena 90%, okres niezmienności cen 10 %)
	Czy zamawiający niezwłocznie po wyborze najkorzystniejszej oferty jednocześnie zawiadomił wykonawców, którzy złożyli oferty /art. 92 PZP/	Zamawiający niezwłocznie po wyborze najkorzystniejszej oferty tj. 11.08.2014r. jednocześnie zawiadomił

		wszystkich wykonawców o wyborze najkorzystniejszej oferty. Zamawiający w ww. terminie zamieścił również informację na stronie internetowej oraz na tablicy ogłoszeń wymaganą zapisami art. 92 ust. 1 ustawy PZP
	Umowa z wykonawcą:	
	Czy umowa zawiera podstawowe informacje o zamawiającym i wykonawcy (nazwę i adres firmy) /KC/	Tak
	Czy przedmiot zamówienia określony w umowie nie wykracza poza określenie przedmiotu zamówienia, które zawarte jest w SIWZ? /art.140 ust. 3 PZP/	Nie wykracza
	Czy w umowie określono zabezpieczenie należytego wykonania umowy? /art. 147 ust.1 PZP/	Zamawiający nie żądał od Wykonawcy wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy
	Prawidłowość wykonanej czynności:	
	Czy Zamawiający niezwłocznie po zawarciu umowy w sprawie zamówienia publicznego zamieścił ogłoszenie w Biuletynie Zamówień Publicznych? /art.95 ust. 1 PZP/	Tak. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia Nr 279936-2014 zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień publicznych w dniu 22.08.2014r.

W wyniku powyżej opisanego postępowania, w dniu 22 sierpnia 2014r. została zawarta umowa Nr EZP-252-24/2014 pomiędzy Świętokrzyskim Centrum Psychiatrii w Morawicy a Przedsiębiorstwem Usługowo-Handlowym „CEDROX” – Józef Cedro z/s w Kielcach, przedmiotem której jest odbiór i wywóz odpadów komunalnych z terenu Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy.

Strony umowy ustaliły maksymalną wartość umowy do wysokości 68.580,00 brutto, 63.500,00zł. netto (podatek VAT 8 % tj. 5.080,00zł.).

Ponadto, że odbiór odpadów komunalnych niesegregowanych następować będzie jeden raz w tygodniu w środę w godz. 6.00 – 10.00, natomiast pozostałe odpady odbierane będą po zapelnieniu kontenerów na zgłoszenie telefoniczne. Każdorazowy odbiór zgodnie z § 1 pkt 6 umowy potwierdzony miał być w dokumentacji obrotu odpadami.

(Dowód: Akta kontroli nr kart od 55 do 59)

W myśl § 2 ust. 2 umowy z dnia 22 sierpnia 2014r. *Zapłata za odebrane odpady dokonywana będzie raz w miesiącu na podstawie cen jednostkowych podanych w załączniku nr 1 pomnożonych przez ilość odebranych odpadów*

W świetle powyższego, po zweryfikowaniu faktur za okres od września 2014r. do lutego 2015r. ustalono, że usługa została zrealizowana na kwotę 41.796,00 zł.

W trakcie dalszych czynności kontrolnych ustalono, że Kontrolowany nie posiada dokumentacji obrotu odpadami, której wymagał w §1 ust. 6 umowy. Potwierdzeniem odbioru przedmiotu umowy były jedynie wystawione faktury przez zleceniobiorcę. W związku z powyższym, Starszy Inspektor ds. ochrony środowiska złożyła wyjaśnienie w brzmieniu „pkt.6w/w umowy dotyczący zapisu o odbiorze odpadów komunalnych niesegregowanych w środę godz. 6-10 każdego tygodnia nie jest respektowany i nie jest udokumentowany. Zapis ten w umowie jest tzw. "martwy". W rzeczywistości odbiór odpadów niesegregowanych odbywa się jeden raz w tygodniu ale nie zawsze w środę a pozostałe odpady komunalne odbierane są po zapelnieniu kontenerów na zgłoszenie telefoniczne. Każdorazowy odbiór odpadów komunalnych nie jest potwierdzany w dokumentacji gdyż w przypadku odpadów komunalnych ustawa o odpadach nie nakłada obowiązku prowadzenia ewidencji”.

(Dowód: Akta kontroli nr karty 60)

Ustalona nieprawidłowość w zakresie gospodarowania środkami publicznymi:

- 1) w umowie Nr EZP-252-24/2014 z dnia 22 sierpnia 2014r. zastosowano zapis nie adekwatny do rzeczywistego stanu prawnego, bowiem ustawa z dnia 14 grudnia 2012r. o odpadach (Dz.U. z 2013r. poz.21, z późn. zm.) w art. 66 ust. 4 pkt 1 lit. a wyraźnie wskazuje, że obowiązek prowadzenia ewidencji odpadów nie dotyczy odpadów komunalnych.

Zgodnie z art.46 ust.1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r., poz. 217 z późn. zm.), odpowiedzialność za powyższe ponosi Dyrektor Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy.

Zalecenie:

1. Dołożyć wszelkiej staranności w sporządzaniu treści umowy na odbiór i wywóz odpadów komunalnych z terenu Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy, tak aby informacje w niej zawarte odzwierciedlały stan prawny określony w ustawie o odpadach z dnia 14 grudnia 2012r. (Dz.U. z 2013r. poz.21, z późn. zm.).

Zgodnie z § 26 Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012 roku w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych (Dz. U. z 2012r. poz. 1509, ze zm.), podmiot uprawniony do kontroli oczekuje od Pana, w terminie **30 dni** od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystania wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze (§ 25 ust. 6 Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012 roku w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych (Dz. U. z 2012 r. poz. 1509, ze zm.).

Kielce, dnia 23.06 2015 roku

Podmiot uprawniony do kontroli:

.....
MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA
Adam Jarubas

CZŁONEK ZARZĄDU
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
Kazimierz Kotowski

Dyrektor
Departamentu Ochrony Zdrowia
Anna Nocuń

Z-ca Dyrektora
Departamentu Ochrony Zdrowia
24
Wojciech Zaleski

E. Murek M. Towalski w/z Szan.