

## PROTOKÓŁ

z kontroli problemowej przeprowadzonej w Zespole Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim w zakresie oceny wydatkowania środków dotacji przekazanych w ramach umowy Nr 3/MZ/2015 z dnia 30 kwietnia 2015r. na realizację zadania pn. **„Adaptacja pomieszczeń Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim na potrzeby nowo zakupionego rezonansu magnetycznego”**.

W dniu 09 sierpnia 2016r. kontrolujący telefonicznie zawiadomili Kontrolowanego o zamiarze wszczęcia kontroli w dniu 17 sierpnia 2016r., jednocześnie omówili zakres kontroli oraz określili termin objęty kontrolą.

*(Dowód: Akta kontroli nr załącznika 1)*

W ustalonym terminie tj. w dniu 17 sierpnia 2016r. została przeprowadzona kontrola przez pracowników Wieloosobowego Stanowiska ds. Kontroli w Departamencie Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach Ewę Murzec – Głównego Specjalistę oraz Magdalenę Tomszą – Starszego specjalistę – działających na podstawie upoważnień do kontroli Nr: DOZ.1711.90.2016, DOZ.1711.91.2016, wydanych w dniu 16 sierpnia 2016r. przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego. Po okazaniu upoważnień do kontroli Panu Janowi Pawlińskiemu – p.o. Dyrektora ZOZ w Ostrowcu Świętokrzyskim, kontrolerzy dokonali wpisu do książki kontroli pod poz. 10.

*(Dowód: Akta kontroli nr załącznika 2)*

### 1. Ustalenia ogólnoorganizacyjne

Zespół Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą funkcjonującym jako samodzielny publiczny zespół opieki zdrowotnej. Siedzibą podmiotu leczniczego jest miasto Ostrowiec Świętokrzyski. Podmiot leczniczy prowadzi działalność na terenie Powiatu Ostrowieckiego. Podmiotem, który utworzył Zespół Opieki Zdrowotnej jest Powiat Ostrowiecki. Nadzór nad działalnością podmiotu leczniczego sprawuje Rada Powiatu Ostrowieckiego.

Celem funkcjonowania podmiotu leczniczego jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w tym świadczeń szpitalnych oraz stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych innych niż świadczenia szpitalne, a także promocja zdrowia.

Kierownikiem kontrolowanej jednostki jest Pan Jan Pawliński - zatrudniony na stanowisku p.o. Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim od dnia 5 lipca 2016r. Wszelkich informacji i wyjaśnień dotyczących kontrolowanego zagadnienia udzielali: Pan Jan Pawliński – p.o. Dyrektora ZOZ, Pani Anna Lewandowska – Inspektor ds. zamówień publicznych, Pan Mariusz Pastuszka – Mistrz Działu Techniczno Eksploatacyjnego.

**2. Opis sposobu wykorzystania środków dotacji przekazanych z budżetu województwa w ramach umowy Nr 3/MZ/2015 z dnia 30 kwietnia 2015 roku na realizację zadania pn *„Adaptacja pomieszczeń Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim na potrzeby nowo zakupionego rezonansu magnetycznego”*.**

Uchwałą Nr VI/136/15 z dnia 23 marca 2015r. w sprawie uchwalenia budżetu województwa świętokrzyskiego na rok 2015, Sejmik Województwa Świętokrzyskiego ustanowił, że w dziale 851 *Ochrona zdrowia*, rozdziale 85111 *Szpitalne ogólne*, § 6220 *Dotacja celowa z budżetu na finansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych*, Zespół Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim będzie realizował zadanie pn.: ***„Adaptacja pomieszczeń Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim na potrzeby nowo zakupionego rezonansu magnetycznego”*** w kwocie 200.000,00 zł.

W związku z powyższym w dniu 30 kwietnia 2015r. została zawarta umowa Nr 3/MZ/2015 pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Pana Adama Jarubasa – Marszałka Województwa Świętokrzyskiego i Pana Kazimierza Kotowskiego – Członka Zarządu Województwa Świętokrzyskiego a Zespołem Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim reprezentowanym przez Pana Jarosława Seweryńskiego – p.o. Dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim.

Stosownie do § 2 i § 4 podpisanej umowy, Dotowany był zobowiązany do:

1. wykorzystania dotacji na wykonanie zadania do dnia 31 lipca 2015r.,

2. rozliczenia przyznanej dotacji na zasadach określonych w art. 116 ust. 3 ustawy o działalności leczniczej do dnia 15 kwietnia 2016r.

*(Dowód: Akta kontroli nr załącznika 3)*

W toku czynności kontrolnych ustalono, że do Departamentu Ochrony Zdrowia w dniach 17.06.2015r. i 16.07.2015r., Dotowany złożył wnioski o przekazanie w częściach dotacji wraz z wymaganymi przez Dotującego dokumentami potwierdzonymi za zgodność z oryginałem, czyli:

- fakturą VAT 49/UB/2015 z dnia 28.05.2015r. wystawioną przez Nafibud S.A. z/s w Bielsku Podlaskim na kwotę 396.981,98 zł. brutto (z tego kwoty: 89.876,96 zł zapłacono z budżetu województwa, 296.981,98 zł. zapłacono z budżetu powiatu ostrowieckiego, 10.123,04 zł. zapłacono ze środków własnych szpitala) za I Etap – Prace projektowe, roboty budowlane, instalacyjne umożliwiające wprowadzenie aparatu do pokoju badań,
- protokołem częściowego odbioru robót z dnia 28.05.2015r.,
- fakturą VAT 58/UB/2015 z dnia 02.07.2015r. wystawioną przez Nafibud S.A. z/s w Bielsku Podlaskim na kwotę 396.982,02 zł. brutto pomniejszoną o kary umowne w kwocie 33.346,49 zł. (z tego kwoty: 110.123,04 zł zapłacono z budżetu województwa, 244.239,78 zł. zapłacono z budżetu powiatu ostrowieckiego, 9.272,71 zł. zapłacono ze środków własnych) za II Etap - Pozostałe roboty budowlano instalacyjne oraz elementy wyposażenia,
- protokołem końcowego odbioru robót z dnia 29.06.2015r.

Na podstawie złożonych ww. dokumentów, Dotujący przekazał z budżetu województwa kwotę dotacji w wysokości 200.000,00 zł.

Stosując się do zapisów § 4 umowy z dnia 30 kwietnia 2015r. Dotowany złożył do Departamentu Ochrony Zdrowia w dniu 14 kwietnia 2016r.:

1. sprawozdanie pisemne z przebiegu realizacji zadania,
2. rozliczenie merytoryczno-finansowe wykorzystania dotacji,
3. kserokopie potwierdzone za zgodność z oryginałem wyciągów bankowych świadczących o płatności faktur, które stanowiły podstawę do przekazania dotacji.

Wyżej wymienione dokumenty zostały zaakceptowane przez Dotującego.

*(Dowód: Akta kontroli nr załącznika 4)*

W związku z realizacją zadania określonego w umowie nr 3/MZ/2015 z dnia 30 kwietnia 2015r. Jednostka przeprowadziła postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego z zastosowaniem ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych. Przedmiotowe postępowanie objęto kontrolą.

**Szczegółowe ustalenia kontroli postępowania w sprawie zamówienia publicznego pn. Przebudowa pomieszczeń bloku A Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim pod pracownię rezonansu magnetycznego - 07/2015.**

Przebieg procedury

Zgodnie z notatką wstępną do zamówienia datowaną na 30.12.2014r. została ustalona wartość szacunkowa dla zadania pn. Przebudowa pomieszczeń bloku A Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim pod pracownię rezonansu magnetycznego w systemie zaprojektuj i wybuduj zgodnie z programem funkcjonalno użytkowym na kwotę 800.382,00 zł. netto, co stanowiło 189.440,01 Euro - wartość szacunkową zadania ustalono na podstawie *kosztorysu inwestorskiego, programu funkcjonalno-użytkowego*. Notatkę zatwierdził Pan Józef Grabowski - Dyrektor Naczelny ZOZ w Ostrowcu Świętokrzyskim.

(Dowód: Akta kontroli nr załącznika 5)

Na podstawie Zarządzenia nr 14/2015 z dnia 09.02.2015r., Pan Jarosław Seweryński - p.o. Dyrektora Naczelnego ZOZ w Ostrowcu Świętokrzyskim zatwierdził powołanie siedmiosobowej Komisji Przetargowej do przeprowadzenia *przetargu nieograniczonego poniżej 5.186.000 euro na przebudowę pomieszczeń znajdujących się w piwnicy bloku A pod zainstalowanie rezonansu magnetycznego w Zespole Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim* z przewodniczącym Panem Piotrem Chuchmałą. Pięciu członków powołanej Komisji złożyło, zgodnie z art. 17 ust. 2 ustawy Pzp oświadczenia o braku lub istnieniu okoliczności wyłączających ich z udziału w postępowaniu, pozostałych dwóch członków przebywało na urlopie wypoczynkowym i nie uczestniczyło w przedmiotowym postępowaniu przetargowym.

W lutym 2015r. Pan Jarosław Seweryński – p.o. Dyrektora Naczelnego ZOZ w Ostrowcu Świętokrzyskim zatwierdził opracowaną specyfikację istotnych warunków zamówienia – dokument zawierał elementy określone w art. 36 ustawy Pzp.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 09.02.2015r. pod numerem 17109-2015 oraz zamieszczone na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na jego stronie internetowej od dnia 09.02.2015r. do dnia 24.02.2015r. W toku czynności kontrolnych ustalono, że ogłoszenie opublikowane w BZP obejmowało minimalną treść ogłoszenia, a więc spełniało wymogi określone w art. 41 ustawy Pzp.

Ponadto, ogłoszenia zamieszczone na stronie internetowej i w siedzibie Zamawiającego zawierały te same informacje co w ogłoszeniu zamieszczonym w BZP.

W ogłoszeniu i siwz wyznaczono odpowiedni dla trybu termin złożenia ofert i był to dzień 24 luty 2015r.

W wymaganym terminie wpłynęły cztery oferty – firmy:

1. Ostrowiecki Kombinat Budowlany S.A. z/s w Ostrowcu Świętokrzyskim. Wykonawca zaoferował wykonanie robót budowlanych za cenę 1.162.802,64 zł. brutto,
2. NAFIBUD S.A. z/s w Bielsku Podlaskim. Wykonawca zaoferował wykonanie robót budowlanych za cenę 793.964,00 zł. brutto,
3. MEDMIX L. Krawczyk E. Szklarczyk Sp. j. Profesjonalne Budownictwo Medyczne z/s w Radzyminie. Wykonawca zaoferował wykonanie robót budowlanych za cenę 891.996,00 zł. brutto,
4. EMI-MED. Sp. z o.o. Sp. K. z/s w Krakowie. Wykonawca zaoferował wykonanie robót budowlanych za cenę 965.550,00 zł. brutto.

Stosownie do art. 91 ust. 1 ustawy pzp *zamawiający wybiera ofertę najkorzystniejszą na podstawie kryteriów oceny ofert określonych w siwz.* Zamawiający zgodnie z cytowanym przepisem wybrał ofertę Wykonawcy NAFIBUD S.A. z siedzibą w Bielsku Podlaskim z uwzględnieniem kryteriów wskazanych w pkt XIII specyfikacji istotnych warunków zamówienia tj.: cena, okres gwarancji wobec czego nie doszło do naruszenia art. 91 ust. 1 ustawy pzp.

Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający przekazał uczestnikom postępowania w dniu 25.02.2015r. Umowę o realizację zamówienia publicznego zawarto

w dniu 04.03.2015r. zgodnie z treścią art. 94 ust. 1 pkt 2 ustawy Prawo zamówień publicznych.

(Dowód: Akta kontroli nr załącznika 6)

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w dniu 26.03.2015r. w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 42463-2015.

Z postępowania sporządzono protokół w trybie przetargu nieograniczonego (druk ZP-PN), który został zatwierdzony w dniu 26.03.2015r. przez p.o. Dyrektora Naczelnego ZOZ-u – Pana Jarosława Seweryńskiego.

#### Wykonanie umowy:

(X) W dniu 04.03.2015r. została zawarta umowa nr ZP/07/2015 pomiędzy Zespołem Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim reprezentowanym przez Pana Jarosława Seweryńskiego – p.o. Dyrektora Naczelnego a NAFIBUD S.A. z siedzibą w Bielsku Podlaskim reprezentowanym przez Krystiana Eliasza – Wiceprezesa Zarządu i Roberta Micała – Członka Zarządu, przedmiotem której było *wykonanie w systemie „zaprojektuj i wybuduj” zadania: Przebudowa pomieszczeń bloku A Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim pod pracownię rezonansu magnetycznego*. Wynagrodzenie wykonawcy za zrealizowanie przedmiotu umowy ustalono w kwocie 793.964,00 zł. brutto zgodnie z ceną przedstawioną w złożonej ofercie.

(Dowód: Akta kontroli nr załącznika 7)

Strony zawartej umowy w § 2 wyznaczyły wykonanie I etapu zadania do 30.04.2015r. natomiast całkowity termin realizacji zamówienia do 31.05.2015r. Jednocześnie postanowiły, że za podstawę wykonania przedmiotu umowy w terminie *uznaje się podpisany przez strony umowy protokół końcowy odbioru robót*.

Na podstawie protokołu końcowego odbioru robót datowanego na 29.06.2015r. ustalono, że firma NAFIBUD S.A. z/s w Bielsku Podlaskim zrealizowała w systemie „zaprojektuj i wybuduj” zadanie „Przebudowa pomieszczeń bloku A Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim pod pracownię rezonansu magnetycznego”. Na protokole

widnieje podpis przekazującego jak i podpisy Pana Tomasza Bogdańskiego i Pana Szczepana Pożogi – przyjmujących w imieniu zamawiającego zakończenie robót.

Z treści dokumentu wynika, że *Zgodnie z wyznaczonym terminem tj. 29.06.2015 Wykonawca usunął usterki wymienione w protokole z dnia 25.06.2015r. z wyłączeniem montażu klimatyzatora w pomieszczeniu technicznym.*

Ponadto, że *Przedmiot umowy nie został zakończony w terminie określonym w umowie. Ilość dni opóźnienia wynosi 27 dni dla etapu I umowy, 15 dni dla etapu II umowy. Wartość kar umownych za zwłokę w wykonaniu przedmiotu umowy (każdego z etapów) w wysokości 0,1 % wynagrodzenia określonego w § 8 ust. 1 umowy za każdy dzień zwłoki, czyli:*

*dla etapu I:  $27 \times 793\,964 \times 0,1\% = 21\,437,03$  zł.*

*dla etapu II:  $15 \times 793\,964 \times 0,1\% = 11\,909,46$  zł.*

*(Dowód Akta kontroli nr załącznika 8 i 9)*

Na podstawie protokołu częściowego odbioru robót datowanego na dzień 28.05.2015r. kontrolujący ustalili, że roboty w zakresie realizacji I etapu realizowano w okresie od 25.03.2015r. do 27.05.2015r., a to oznacza, że zakończenie robót rzeczywiście nastąpiło z 27 – dniowym opóźnieniem i kara umowna została naliczona zgodnie z warunkami określonymi w umowie z dnia 04.03.2015r., czyli  $27 \times 793.964,00$  zł. (wartość brutto umowy)  $\times 0,1\%$  (wysokość wynagrodzenia za każdy dzień zwłoki) = 21 437,03 zł. (wysokość kary umownej).

*(Dowód: Akta kontroli nr załącznika 10)*

Dalsza analiza dokumentacji wskazuje, że II etap robót został zakończony w dniu 29.06.2015r., o czym świadczy sporządzony protokół końcowy odbioru robót.

*(Dowód Akta kontroli patrz nr załącznika 8)*

Powyższe oznacza, że nastąpiło to z 29 – dniowym opóźnieniem, a nie 15 – dniowym, to z kolei oznacza, że kara umowna winna opiewać na kwotę 23.024,96zł., a nie 11.909,46 zł.



W wyjaśnieniu złożonym w toku kontroli przez Pana Jana Pawlińskiego – p.o. Dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim pismem z dnia 17.08.2016r. podniesiono, że *Na podstawie § 2 pkt 1.2 umowy całkowity termin realizacji zamówienia był określony na dzień 31.05.2015r. Firma Nafibud S.A. zakończyła prace dnia 15.06.2015 roku co poświadczył wpisem w dzienniku budowy 198/2015 kierownik budowy - Piotr Wojtan, oraz dnia 16.06.2015 roku Inspektor nadzoru – Szczepan Pożoga.*

*Zespół Opieki Zdrowotnej uznał tą datę za datę zakończenia robót budowlanych i do tej daty naliczył karę umowną w ilości 15 dni. Protokół końcowy jaki został podpisany dnia 25.06.2015 roku w punkcie 10 jednoznacznie wskazuje zakończenie robót budowlanych z wymienionymi usterkami wynikającymi z opadów atmosferycznych, które miały miejsce po dniu 15 czerwca i spowodowały zalanie pomieszczeń pracowni. Usterki nie wpływały na funkcjonalność użytkową pomieszczeń. Wykonawca zobowiązał się na usunięcie usterek od dnia 29.06.2015 roku, kiedy to został podpisany ostateczny protokół.*

*(Dowód: Akta kontroli nr załącznika 11)*

W opinii kontrolujących Wykonawca dokonując wpisu do dziennika budowy, w dniu 15 czerwca 2015r. poinformował o zakończeniu robót – tym samym zgłosił gotowość do odbioru ostatecznego. Osiągnięcie gotowości do odbioru zostało potwierdzone wpisem do dziennika budowy przez Inspektora nadzoru inwestorskiego w dniu 16 czerwca 2015r.

*(Dowód: Akta kontroli nr załącznika 12)*

Następnie Wykonawca pismem z dnia 19.06.2015r. powiadomił Zamawiającego o zakończeniu robót i zgłoszeniu gotowości do odbioru końcowego. Inwestor zgodnie z § 6 ust. 3 umowy z dnia 04.03.2015r. był zobowiązany do przystąpienia, w ciągu 14 dni od daty zgłoszenia, odbioru przez Wykonawcę robót.

*(Dowód Akta kontroli nr załącznika 13)*

Dalsze czynności kontrolne pozwoliły na ustalenie, że komisja odbierająca roboty w składzie: Pan Tomasz Czajkowski – Przedstawiciel Wykonawcy, Pan Tomasz Bogdański i Pan Szczepan Pożoga – Przedstawiciele Zamawiającego zapoznała się z realizacją robót i wyznaczyła termin robót poprawkowych do 29.06.2015r. o czym świadczy protokół



końcowego odbioru robót z dnia 25.06.2015r. W wyznaczonym terminie czyli 29.06.2015r. dokonano odbioru ostatecznego robót i sporządzono protokół odbioru końcowego robót.

Niewątpliwie odbiór końcowy to jedna z najważniejszych czynności w procesie budowlanym, ma ona kluczowy wpływ na ustalanie sytuacji wykonawcy i inwestora. Może oznaczać, że roboty zostały wykonane i wykonawca może otrzymać wynagrodzenie. Powyższa teza znajduje potwierdzenie w zawartej umowie ZP/07/2015 z dnia 04.03.2015r., gdzie strony ustaliły *za podstawę wykonania przedmiotu umowy w terminie ( I etap do 30.04.2015r., II etap do 31.05.2015r.) podpisany przez strony umowy protokół końcowy odbioru robót.*

Biorąc powyższe pod uwagę, wyjaśnienia kontrolowanego w brzmieniu, że *Na podstawie § 2 pkt 1.2 umowy całkowity termin realizacji zamówienia był określony na dzień 31.05.2015r. Firma Nafibud S.A. zakończyła prace dnia 15.06.2015 roku co poświadczył wpisem w dzienniku budowy 198/2015 kierownik budowy - Piotr Wojtan, oraz dnia 16.06.2015 roku Inspektor nadzoru – Szczepan Pożoga. Zespół Opieki Zdrowotnej uznał tą datę za datę zakończenia robót budowlanych i do tej daty naliczył karę umowną w ilości 15 dni jest nie do przyjęcia przez kontrolujących, gdyż wpis do dziennika budowy świadczył jedynie o gotowości Wykonawcy do odbioru inwestycji, natomiast podstawowym dokumentem do dokonania odbioru ostatecznego robót był protokół odbioru końcowego, który potwierdza, że odbiór końcowy został dokonany w dniu 29.06.2015r., a to oznacza że bez wątpienia zakończenie II etapu robót nastąpiło z 29 – dniowym opóźnieniem.*

W zawartej w dniu 04.03.2015r. umowie strony zastrzegły w sposób wyraźny i jednoznaczny, karę umowną za opóźnienie w wykonaniu przedmiotu umowy (każdego z etapów) w wysokości 0,1% wynagrodzenia określonego w § 8 ust.1 umowy za każdy dzień zwłoki, na rzecz Zamawiającego.

W odniesieniu do powyższego, Zamawiający uznając wpis do Dziennika Budowy jako zakończenie II etapu budowy w terminie 15.06.2015r. naliczył karę umowną w wysokości 11.909,46 zł., czyli  $15 \times 793.964,00$  (wartość brutto umowy)  $\times 0,1\%$  (wysokość wynagrodzenia za każdy dzień zwłoki) = 11 909,46 zł. (wysokość kar umownych). Mimo to, Kontrolujący podtrzymują swoje stanowisko wyrażone w niniejszym protokole i utrzymują, że karę umowną za zwłokę w wykonaniu II etapu robót należało naliczyć

do 29.06.2015r. czyli terminu zakończenia ostatecznego robót wskazanego w protokole końcowego odbioru, a to oznacza, że wysokość kary umownej opiewać powinna na kwotę 23.024,96 zł. (29 – dni zwłoki x 793.964,00 x 0,1% = 23.024,96 zł.).

Fakt naliczenia kar umownych Wykonawcy *za zwłokę w wykonaniu przedmiotu umowy (każdego etapu)* pociąga za sobą konieczność określoną w § 2 umowy Nr 3/MZ/2015 z dnia 30.04.2015r. zawartej pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Zakładem Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim, tj. pomniejszenia dotacji udzielonej z budżetu województwa o te kary umowne, przy czym pomniejszenie to w przypadku wielości źródeł współfinansowania jest proporcjonalne do wysokości współfinansowania.

#### Płatności :

W § 9 umowy z dnia 04.03.2015r. strony ustaliły, że wynagrodzenie określone w § 8 ust. 1 (793.964,00 zł. brutto) będzie wypłacone na zasadach określonych w SIWZ, czyli:

- a) pierwsza faktura (w wysokości do 50% wartości oferty przetargowej ) płatna w terminie do 30 dni od daty otrzymania prawidłowo wystawionej, po zakończeniu I etapu inwestycji, faktury VAT,
- b) druga faktura (w wysokości do 50% wartości oferty przetargowej ) płatna w terminie do 30 dni od daty otrzymania prawidłowo wystawionej, po zakończeniu II etapu inwestycji, faktury VAT.

Jednocześnie strony zastrzegły, że podstawą wystawienia faktury miał być bezusterkowy protokół odbioru częściowego lub końcowego podpisany przez strony i zawierający oświadczenie wykonawcy, że przedmiot umowy został wykonany bez wad, a także stwierdzający ewentualne naliczenie przez zamawiającego kar umownych z podaniem ich wysokości i przyczyny ich naliczenia.

W dniu 28.05.2015r. wykonawca: Nafibud S.A. z/s w Bielsku Podlaskim wystawił fakturę nr 49/UB/2015, która wpłynęła do Szpitala w dniu 29.05.2015r. za wykonanie I etapu – prace projektowe, roboty budowlane, instalacyjne umożliwiające wprowadzenie aparatu do pokoju badań na kwotę 396.981,98 zł. Zgodnie z okazanym potwierdzeniem przelewu bankowego do rachunku bieżącego 57850700042001005221400001 Bank Spółdzielczy, kwotę 396.981,98 zł. wpłacono na rachunek wykonawcy w dniu 26.06.2015r.

W dniu 02.07.2015r. wykonawca: Nafibud S.A. z/s w Bielsku Podlaskim wystawił fakturę nr 58/UB/2015, która wpłynęła do Szpitala w dniu 02.07.2015r. za wykonanie II etapu – pozostałe roboty budowlano instalacyjne oraz elementy wyposażenia na kwotę 396.982,02 zł. Zgodnie z okazanym potwierdzeniem przelewu bankowego do rachunku bieżącego 57850700042001005221400001 Bank Spółdzielczy kwotę 363.635,53 zł., czyli pomniejszoną o kary umowne w wysokości 33.346,49 zł. wpłacono na rachunek wykonawcy w dniu 29.07.2015r.

*((Dowód: Akta kontroli patrz nr załącznika 4))*

Na tym protokół zakończono.

P.o. Dyrektorowi Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim przysługuje prawo do odmowy podpisania protokołu i zgłoszenia na piśmie w terminie 7 dni zastrzeżeń lub wyjaśnień co do ustaleń zawartych w protokole będących powodem odmowy, wskazując równocześnie stosowne dowody.

W przypadku braku zastrzeżeń do protokołu, w terminie 30 dni od dnia podpisania protokołu przez Kontrolowanego, Kontrolujący sporządza wystąpienie pokontrolne, które po podpisaniu przez Marszałka Województwa zostanie przekazane p.o. Dyrektorowi Podmiotu Kontrolowanego.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazuje się p.o. Dyrektorowi Zespołu Opieki Zwrotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim – Panu Janowi Pawlińskiemu. Akta kontroli (załączniki) zostały sporządzone w jednym egzemplarzu i będą przechowywane w siedzibie Kontrolującego.

**KONTROLOWANY**

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ  
W OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ  
ul. Szybałkowskiego 11  
27-400 Ostrowiec Św., woj. świętokrzyskie  
tel. 041 247-80-00, fax 041 247-80-50  
NIP 661-19-59-864, REGON 000311473

P.O. DYREKTOR ZAKŁADU

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Ostrowcu Świętokrzyskim  
p.o. DYREKTOR NACZELNY  
mgr Jan Pawliński

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zespół Opieki Zdrowotnej  
w Ostrowcu Świętokrzyskim  
Z-CJA DIREKTORA DS. FINANSOWYCH  
Główny Księgowy  
mgr Piotr CHUCHMAŁA

**KONTROLUJĄCY**

URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
W KIELCACH  
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO  
w Kielcach  
Al. IX Wieków Kielc 3  
25-516 Kielce

EWA MURZEC

MAGDALENA TOMSKA

DATA PODPISANIA PROTOKÓŁU .. 27.09.2016 .....



DOZ.III.1711.16.2016

Kielce, dnia 19 października 2016r.

**Pan**  
**Jan Pawliński**  
**p.o. Dyrektora**  
**Zespołu Opieki Zdrowotnej**  
**w Ostrowcu Świętokrzyskim**

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie § 7 umowy Nr 3/MZ/2015 z dnia 30 kwietnia 2015r. zawartej pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Zespołem Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim, w dniu 17 sierpnia 2016r. została przeprowadzona w Szpitalu kontrola problemowa w zakresie prawidłowości wydatkowania dotacji przekazanej z budżetu województwa na realizację zadania pn. *Adaptacja pomieszczeń Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim na potrzeby nowo zakupionego rezonansu magnetycznego* – zleconego umową Nr 3/MZ/2015 z dnia 30 kwietnia 2015r. Czynności kontrolne, na podstawie upoważnień z dnia 16 sierpnia 2016r. wydanych przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego nr DOZ.1711.90.2016 i nr DOZ.1711.91.2016 wykonały:

- Ewa Murzec - Główny Specjalista w Wieloosobowym Stanowisku ds. Kontroli w Departamencie Ochrony Zdrowia,
- Magdalena Tomska - Starszy Specjalista w Wieloosobowym Stanowisku ds. Kontroli w Departamencie Ochrony Zdrowia.

Celem kontroli była ocena funkcjonowania kontrolowanej jednostki w aspekcie wywiązywania się z zawartej z Województwem Świętokrzyskim umowy Nr 3/MZ/2015 z dnia 30 kwietnia 2015r., prawidłowości wydatkowania otrzymanej dotacji tj. terminowości rozliczenia się z przekazanych środków, prawidłowości wykonania zakresu rzeczowego zadania, a także zbadanie stosowania przepisów wynikających z ustawy Prawo zamówień publicznych.

W związku z dokonanymi ustaleniami kontroli, które szczegółowo zostały opisane w protokole kontroli, zespół kontrolny ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonych uchybień, działalność Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim w kontrolowanym zakresie.

**Ocena pozytywna wyniku z niżej opisanych ustaleń:**

Kontrolujący ustalili, że w 2015r. dla Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim zaplanowano w budżecie województwa w *dziale 851 Ochrona zdrowia, rozdziale 85111 Szpitale ogólne, § 6220 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych*, środki finansowe w wysokości 200.000,00zł. W związku z powyższym, w dniu 30 kwietnia 2015r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Zespołem Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim, została zawarta umowa nr 3/MZ/2015 przedmiotem której była refundacja wydatków poniesionych na *Adaptację pomieszczeń Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim na potrzeby nowo zakupionego rezonansu magnetycznego*.

Analiza zapisów umowy z dnia 30 kwietnia 2015r. w powiązaniu z przebiegiem prawidłowości wykorzystania otrzymanej dotacji i prawidłowości rozliczenia się z przyznanymi środkami, w tym treści dokumentów rozliczeniowych złożonych przez Dotowanego wykazała, że:

1. *Na adaptację pomieszczeń Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim na potrzeby nowo zakupionego rezonansu magnetycznego* Kontrolowany wydatkował kwotę 793.964,00 zł w tym środki dotacji z budżetu województwa wyniosły 200.000,00zł, w terminie ustalonym w § 2 ust.2 i zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie nr 3/MZ/2015 z dnia 30 kwietnia 2015r.
2. Kontrolowany realizując zakres rzeczowy określony w umowie nr 3/MZ/2015 z dnia 30 kwietnia 2015r. przeprowadził postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego, stosując przepisy ustawy Prawo zamówień publicznych.
3. Wszystkie należności związane z realizacją zadania publicznego zostały uregulowane w uzgodnionych z wykonawcą terminach.
4. Końcowe rozliczenie merytoryczno – finansowe wykorzystania dotacji, Dotowany złożył w obowiązującym terminie tj. do 15 kwietnia 2016r., wraz z wymaganymi dowodami płatności, oraz pisemnym sprawozdaniem z przebiegu realizacji zadania.

### **Uchybienia stwierdzone w toku kontroli:**

1. W wyniku przeprowadzonego postępowania przetargowego Zespół Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Ostrowcu Świętokrzyskim, w dniu 4 marca 2015r. zawarł umowę z Nafibud S.A z siedzibą w Bielsku Podlaskim, przedmiotem której było wykonanie w systemie „zaprojektuj i wybuduj” przebudowy pomieszczeń bloku A pod pracownię rezonansu magnetycznego. Wynagrodzenie wykonawcy za zrealizowanie przedmiotu umowy ustalono w kwocie 793.964,00zł. brutto zgodnie z ceną przedstawioną w złożonej ofercie.

Zgodnie z postanowieniem § 2 umowy z dnia 4 marca 2015r. strony wyznaczyły wykonanie I etapu zadania do 30.04.2015r., natomiast całkowity termin realizacji zamówienia do 31.05.2015r. Jednocześnie postanowiły, że za podstawę wykonania przedmiotu umowy w terminie *uznaje się podpisany przez strony umowy protokół końcowy odbioru robót*. Ponadto, strony w/w umowy zastrzegły w sposób wyraźny i jednoznaczny, że na rzecz Zamawiającego, kara umowna za opóźnienie w wykonaniu przedmiotu umowy (każdego z etapów) będzie wynosiła 0,1% wynagrodzenia określonego w § 8 ust.1 umowy z dnia 4 marca 2015r., za każdy dzień zwłoki.

Na podstawie protokołu częściowego odbioru robót datowanego na dzień 28.05.2015r. kontrolujący ustalili, że roboty w zakresie realizacji I etapu realizowano w okresie od 25.03.2015r. do 27.05.2015r., a to oznacza, że zakończenie robót rzeczywiście nastąpiło z 27 – dniowym opóźnieniem i kara umowna została naliczona zgodnie z warunkami określonymi w umowie z dnia 04.03.2015r., czyli  $27 \times 793.964,00 \text{ zł. (wartość brutto umowy)} \times 0,1\%$  (wysokość wynagrodzenia za każdy dzień zwłoki) = 21 437,03 zł. (wysokość kary umownej).

Dalsza analiza dokumentacji kontrolnej wskazuje, że II etap robót został zakończony w dniu 29.06.2015r., o czym świadczy sporządzony protokół końcowy odbioru robót, to jest z 29 – dniowym opóźnieniem, a nie z 15-dniowym jak wskazał Szpital w protokole odbioru końcowego. Konsekwencją tego było naliczenie kar umownych za zwłokę w wysokości 11.909,46zł., a nie 23.024,96zł. ( $29 - \text{dni zwłoki} \times 793.964,00 \times 0,1\% = 23.024,96 \text{ zł.}$ ).

Stanowisko Szpitala, że *Firma Nafibud S.A. zakończyła prace dnia 15.06.2015 co poświadczył wpisem w dzienniku budowy 198/2015 kierownik budowy*, jest nie do przyjęcia, ponieważ w opinii kontrolujących Wykonawca dokonując wpisu do dziennika budowy, w dniu 15 czerwca 2015r. poinformował o zakończeniu robót – tym samym zgłosił gotowość do odbioru ostatecznego. Osiągnięcie gotowości do odbioru zostało potwierdzone wpisem do dziennika budowy przez Inspektora nadzoru inwestorskiego w dniu 16 czerwca 2015r.

Następnie pismem z dnia 19 czerwca 2015r. Wykonawca powiadomił Zamawiającego o zakończeniu robót i zgłoszeniu gotowości do odbioru końcowego. Inwestor zgodnie z § 6 ust. 3 umowy z dnia 4 marca 2015r. był zobowiązany do przystąpienia, w ciągu 14 dni od daty zgłoszenia, odbioru przez Wykonawcę robót.



Dalsze czynności kontrolne pozwoliły na ustalenie, że komisja odbierająca roboty w dniu 25.06.2015r., zapoznała się z realizacją robót i wyznaczyła termin wykonania robót poprawkowych do 29.06.2015r. o czym świadczy protokół końcowego odbioru robót z dnia 25.06.2015r. W wyznaczonym terminie, czyli 29.06.2015r. dokonano odbioru ostatecznego robót i sporządzono protokół odbioru końcowego robót.

#### **Zalecenie pokontrolne nr 1**

Mając na uwadze ustalenia określone w zawieranych z wykonawcami umowach – „za podstawę wykonania przedmiotu umowy uznaje się podpisany przez strony umowy protokół końcowy odbioru robot” – zaleca się z należytą starannością wyznaczać termin zakończenia robót traktując „wpis do dziennika budowy” jako gotowość do odbioru robót budowlanych, a protokół końcowego odbioru robót jako dokument ostateczny, świadczący o ich zakończeniu.

2. Naliczenie kar umownych wykonawcy za zwłokę w wykonaniu przedmiotu umowy (każdego etapu) pociąga za sobą konieczność określoną w § 2 ust. 5 umowy Nr 3/MZ/2015 z dnia 30 kwietnia 2015r. zawartej pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Zakładem Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim, tj. pomniejszenia dotacji udzielonej z budżetu województwa o te kary umowne, przy czym pomniejszenie to w przypadku wielości źródeł współfinansowania jest proporcjonalne do wysokości współfinansowania.

#### **Zalecenie pokontrolne nr 2**

Zaleca się dokonanie pomniejszenia dotacji, zgodnie z zasadami określonymi w § 2 ust. 5 umowy o udzielenie dotacji z dnia 30 kwietnia 2015r., o kary umowne powstałe na skutek opóźnienia w wykonaniu przedmiotu umowy z dnia 4 marca 2015r. Zwrotu kwoty należy dokonać na rachunek Województwa Świętokrzyskiego wraz z odsetkami liczonymi jak od zaległości podatkowej.

W terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego oczekuję od Pana pisemnej informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych albo przyczynach ich niewykonania.

Dyrektor  
Departamentu Opieki Zdrowotnej

Anna Nocuń

M. Tomasz G. Murec

CZŁONEK ZARZĄDU  
Województwa Świętokrzyskiego

Marek Szczepanik

MARCSZALEK  
Województwa Świętokrzyskiego

Adam Jarubas

Ostrowiec Św., 01.12.2016 r.

**Urząd Marszałkowski  
Województwa Świętokrzyskiego  
Departament Ochrony Zdrowia  
Al. IX Wieków Kielc 3  
25-516 Kielce**

ZOZ/SK/1123/2016

**Dot. wystąpienie pokontrolne nr DOZ.III.1711.16.2016**

*p. E. Muncel*  
*W*

**Odpowiedź na wystąpienie pokontrolne**

W odpowiedzi na zalecenia pokontrolne przekazane w wystąpieniu pokontrolnym nr DOZ.III.1711.16.2016 z dnia 19 października 2016 r. dotyczące prawidłowości wydatkowania dotacji przekazanej z budżetu województwa na realizację zadania pn. „Adaptacja pomieszczeń Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim na potrzeby zakupionego rezonansu magnetycznego” w ramach umowy nr 3/MZ/2015 z dnia 30 kwietnia 2015 r., informujemy co następuje.

**Ad 1**

Zgodnie z zaleceniem pokontrolnym zobowiązujemy się do wyznaczania z należytą starannością terminu zakończenia robót, traktując wpis do dziennika budowy jako gotowość do odbioru robót budowlanych, a protokół końcowy odbioru robót jako dokument ostateczny, świadczący o ich zakończeniu.

Mając na uwadze powyższe zobowiązujemy się do naliczania kar umownych wykonawcy za zwłokę w wykonaniu przedmiotu umowy licząc czas zwłoki j/w.

**Ad 2**

Zespół Opieki Zdrowotnej zwrócił się do Dyrektora Departamentu Ochrony Zdrowia z wnioskiem o odstąpienie od obowiązku pomniejszenia otrzymanej dotacji określonym w zaleceniu pokontrolnym nr 2 i umorzenie należności w całości.

Mając na uwadze powyższe, informujemy, iż w chwili obecnej oczekujemy na odpowiedź na nasz wniosek, od której to odpowiedzi uzależniony jest sposób realizacji przedmiotowego zalecenia.

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ  
Województwa Świętokrzyskiego  
DEPARTAMENT OCHRONY ZDROWIA  
mgr Piotr Chuchmała

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a

