

UCHWAŁA NR 1540/20
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
Z DNIA 15 STYCZNIA 2020 r.

w sprawie przyjęcia *Projektu Wystąpienia Pokontrolnego* dotyczącego Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Kielcach

Na podstawie § 20 ust. 5 Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych (Dz. U. 2015.1331 t.j.), Zarząd Województwa Świętokrzyskiego uchwala co następuje:

§ 1

Przyjmuje się *Projekt Wystąpienia Pokontrolnego* dotyczący Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Kielcach sporządzony po kontroli problemowej w zakresie prawidłowości gospodarowania mieniem oraz środkami publicznymi w latach 2017-2018, stanowiący Załącznik nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Marszałkowi Województwa Świętokrzyskiego.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

MARSZAŁEK
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

Andrzej Bętkowski

Uzasadnienie

do uchwały w sprawie przyjęcia *Projekt Wystąpienia Pokontrolnego* dotyczącego Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Kielcach

W terminie od 25 listopada do 29 listopada 2019r. pracownicy Wieloosobowego Stanowiska ds. Kontroli w Departamencie Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, na podstawie imiennych upoważnień, udzielonych przez podmiot uprawniony, przeprowadzili kontrolę problemową w Wojewódzkim Ośrodku Medycyny Pracy w Kielcach w zakresie prawidłowości gospodarowania mieniem oraz środkami publicznymi w latach 2017-2018. Po zakończeniu czynności kontrolnych został sporządzony, w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, *Projekt Wystąpienia Pokontrolnego*, który obejmuje ustalenia dokonane w trakcie kontroli.

Zgodnie z § 20 ust. 5 Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012 roku w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych, projekt wystąpienia pokontrolnego podpisuje kontrolujący i podmiot uprawniony do kontroli.

W związku z powyższym, podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione

OZ.III.1711.21.2019 Egzemplarz nr 1

PROJEKT
WYSTĄPIENIA POKONTROLNEGO
sporządzony na podstawie § 20 Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012r.
w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych.



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIGO
ul. Al. IX Wieków Kielc 3, 25-516 Kielce

Dane identyfikacyjne kontroli

Oznaczenie Jednostki Kontrolowanej	Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Kielcach ul. Karola Olszewskiego 2A, 25-663 Kielce ¹
Termin przeprowadzenia czynności kontrolnych	Czynności kontrolne zostały przeprowadzone w terminie od 25.11.2019r. do 29.11.2019r.
Numer i zakres kontroli	OZ.III.1711.21.2019 Prawdliwość gospodarowania mieniem oraz środkami publicznymi w latach 2017-2018
Przeprowadzający kontrolę	Na podstawie Uchwały Nr 1307/19 z dnia 13.11.2019r. Zarząd Województwa Świętokrzyskiego upoważnił Ewę Murzec i Jolantę Jesionowską do przeprowadzenia kontroli w Podmiocie Lecznicyzm. Kontrolujący otrzymali imienne upoważnienia: Ewa Murzec – Upoważnienie nr OZ.1711.81.2019 Jolanta Jesionowska – Upoważnienie nr OZ.1711.82.2019 (Dowód: akta kontroli str. 1– 4 Uchwała ZWŚ, Upoważnienia do kontroli)
	Przed rozpoczęciem czynności kontrolnych Zespół kontrolujący złożył podmiotowi uprawnionemu do kontroli pisemne oświadczenia o braku okoliczności uzasadniających ich wyłączenie z udziału w kontroli, stosownie do § 5 ust. 4 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych ² . (Dowód: akta kontroli str. 5 – 6 Oświadczenia kontrolujących o braku okoliczności uzasadniających ich wyłączenie z udziału w kontroli)
	Przed rozpoczęciem czynności kontrolnych w Jednostce Kontrolowanej kontrolujący okazali Dyrektor WOMP upoważnienia do kontroli i dokonali wpisu do książki kontroli pod poz.nr 98.
Kierownik Jednostki Kontrolowanej	Anna Mikołajczyk – Dyrektor Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Kielcach
Ocena ogólna	Ocena działalności Podmiotu Lecznicyzmu, w zakresie objętym kontrolą została dokonana na podstawie ustalonego stanu faktycznego przy zastosowaniu kryteriów kontroli wynikających z ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 roku ³ (zwana dalej u.dz.l.) tj. celowości, gospodarności i rzetelności. Mając na uwadze przyjętą skalę ocen ⁴ , na podstawie analizy dokumentacji źródłowej, jak również otrzymanych wyjaśnień, działalność Jednostki Kontrolowanej w zakresie objętym kontrolą oceniono pozytywnie. Powyższa ogólna ocena działalności Jednostki Kontrolowanej wynika z następujących poniżej przedstawionych ocen częściowych, odnoszących się do poszczególnych obszarów wytypowanych

¹ Zwany dalej WOMP, Jednostką Kontrolowaną, Podmiotem Lecznicyzm, Zamawiającym

² Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych (Dz. U. 2015.1331 t.j.)

³ Ustawa z dn.15.04.2011r. o działalności leczniczej (Dz.U.2018.2190 t.j. ze zm.)

⁴ Kontrolujący stosują 3 – stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych uchybień lub nieprawidłowości, negatywna

do kontroli.

W ramach kontroli sprawdzono działalność Podmiotu Leczniczego w latach 2017-2018, w następujących sekcjach tematycznych:

1. Prawdliwość gospodarowania mieniem.
2. Prawdliwość gospodarowania środkami publicznymi.

Stan faktyczny poszczególnych zagadnień kontroli został przedstawiony w kolejności wyszczególnionej w pkt 3 Oznaczenie zagadnień wymagających oceny, Programu kontroli w Wojewódzkim Ośrodku Medycyny Pracy w Kielcach zatwierdzonego Uchwałą nr 1306/19 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 13.11.2019r.

(Dowód: akta kontroli str. 7 – 12 Uchwała ZWS, Program kontroli)

1. Prawdliwość gospodarowania mieniem

Stosownie do art. 54 ust. 2 u.dz.l. zbycie aktywów trwałych samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, oddanie ich w dzierżawę, najem, użytkowanie oraz użyczenie może nastąpić wyłącznie na zasadach określonych przez podmiot tworzący.

W dniu 24.09.2012r. Sejmik Województwa Świętokrzyskiego podjął Uchwałę Nr XXIII/400/2012 w sprawie określenia zasad postępowania samodzielnymi publicznymi zakładami opieki zdrowotnej będącymi wojewódzkimi osobami prawnymi przy zbywaniu aktywów trwałych, oddawaniu ich w dzierżawę, najem, użytkowanie oraz użyczenie (zwana w dalszej treści niniejszego dokumentu Zasadami).

W zakresie prawidłowości gospodarowania mieniem badaniu poddano: zakup aparatury i sprzętu medycznego; przyjęcie darowizny w postaci aparatury i sprzętu medycznego; zbycie aparatury i sprzętu medycznego; zbycie nieruchomości stanowiących własność sp zoz; likwidację środków trwałych; wydzierżawienie, wynajęcie, oddanie w użytkowanie, użyczenie aparatury i sprzętu medycznego; wydzierżawienie, wynajęcie, oddanie w użytkowanie, użyczenie nieruchomości.

1.1. Zakupy aparatury i sprzętu medycznego

Opis stanu faktycznego

Według Zestawienia sporządzonego przez Straszę Księgową i podpisanego przez Główną Księgową – w latach 2017-2018 Jednostka Kontrolowana dokonała zakupów aparatury i sprzętu medycznego w postaci: zestawu do videostroboskopii, spirotigera GO, palestezjometru P-33, spirometru diagnostycznego PNEUMO z wyposażeniem, miernika tlenu węgla w powietrzu wydychanym Micro CO, tonometru bezdotykowego TN-100 w łącznej kwocie 169 476,00 zł w tym: 86 492,70 zł – środki własne WOMP, 20 646,00 zł – środki unijne w ramach realizacji projektu pn. „Program profilaktyki chorób układu oddechowego dla pracowników zawodowo narażonych na działanie pyłu zwiłkniającego”, 62 337,30 zł – środki z budżetu województwa.

(Dowód: akta kontroli str.13 – 14 Zestawienie Starszej Księgowej, Głównej Księgowej)

Jednostka kontrolowana okazała uchwały Rady Społecznej WOMP nr 8/2017 z dnia 05.10.2017r., 11/2017 z dnia 18.12.2017r., nr 13/2017 z dnia 18.12.2017r., nr 8/2018 z dnia 11.09.2018r., nr 10/2018 z dnia 14.12.2018r. pozytywnie opiniujące m.in.nabycie aparatury i sprzętu medycznego w okresie

objętym kontrolą.

Według treści ww. uchwał Rada Społeczna Podmiotu Leczniczego opiniowała zakup m.in.: palestezjometru, tonometru bezdotykowego, spirotaijera, zestawu do videostroboskopi z oprogramowaniem komputerowym, spirometru, miernika tlenu węgla w powietrzu wydychanym.

Opis stanu
faktycznego

1.2. Przyjęcie darowizny w postaci nowej aparatury i sprzętu medycznego

Dyrektor Kontrolowanej Jednostki oświadczyła, że Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Kielcach w latach 2017-2018 nie przyjął darowizny w postaci nowej aparatury i sprzętu medycznego.

(Dowód: akta kontroli str. 15 Oświadczenie Dyrektor Kontrolowanej Jednostki)

1.3. Zbycie mienia ruchomego – aparatury i sprzętu medycznego

Opis stanu
faktycznego

Według oświadczenia złożonego przez Dyrektor Podmiotu Leczniczego Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Kielcach w latach 2017-2018 nie dokonał sprzedaży/zbycia aparatury i sprzętu medycznego.

(Dowód: akta kontroli str. 16 Oświadczenie Dyrektor Podmiotu Leczniczego)

Opis stanu
faktycznego

1.4. Zbycie nieruchomości stanowiących własność podmiotu leczniczego

Dyrektor Jednostki Kontrolowanej oświadczyła, że Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Kielcach w latach 2017-2018 nie zbywał nieruchomości stanowiącej jego własność.

(Dowód: akta kontroli str. 17 Oświadczenie Dyrektor Podmiotu Leczniczego)

Opis stanu
faktycznego

1.5. Wdzierzawianie/wynajmowanie/oddanie w użytkowanie/użyczenie mienia ruchomego – aparatury i sprzętu medycznego

Według oświadczenia Dyrektor Podmiotu Leczniczego Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Kielcach w latach 2017-2018 nie wdzierzawiał, nie wynajmował, nie oddawał w użytkowanie i użyczenie aparatury i sprzętu medycznego.

(Dowód: akta kontroli str. 18 Oświadczenie Dyrektor Podmiotu Leczniczego)

Czynności sprawozdawcze dotyczące działań opisanych w ppkt.: 1.3., 1.4., 1.5

Opis stanu
faktycznego

Mając na uwadze treść Zasad określonych w:

- § 12, który obowiązuje Dyrektora Podmiotu Leczniczego do składania do Departamentu Ochrony Zdrowia kwartalnych informacji o oddaniu w dzierżawę, najem, użytkowanie lub użyczenie ruchomych aktywów trwałych ustalono, że Jednostka Kontrolowana nie składała informacji w wymaganym zakresie;
- § 24, który zobowiązuwał Dyrektora Podmiotu Leczniczego do składania informacji dotyczących zbywania ruchomych aktywów trwałych;
- § 27, który stanowi, że Dyrektorzy SP ZOZ zobowiązani są do składania informacji dotyczących zbywania nieruchomości, będących ich własnością,

Kierownik Działu Zarządzania Jakością i Administracji oraz Główna Księgowa złożyły oświadczenie w brzmieniu *Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Kielcach oświadcza, że w latach 2017-2018:*

1. *Nie zawarł umów o oddaniu w dzierżawę, najem, użytkowanie lub użyczenie ruchomych aktywów*

trwałych.

2. *Nie zbywał ruchomych aktywów trwałych.*

3. *Nie zbywał nieruchomości.*

W przypadku sprawozdań kwartalnych zawartych umów o oddaniu w dzierżawę, użytkowanie lub użyczenie ruchomych aktywów trwałych nie składano sprawozdań ponieważ taka sytuacja nie zaistniała i w związku z tym uznaliśmy, że nie ma takiej konieczności. W latach 2017-2018 WOMP nie składał również żadnych sprawozdań dotyczących zbywania ruchomych aktywów trwałych i nieruchomości, ponieważ nie zawierał żadnych umów w tym zakresie.

(Dowód: akta kontroli str. 19 Oświadczenie Kierownik Działu Zarządzania Jakością i Administracji i Głównej Księgowej)

Odnosząc się do złożonych wyjaśnień zdaniem kontrolujących obowiązek składania, co kwartał informacji, o których mowa w § 12 Zasad w zestawieniu z załącznikiem nr 2 do Zasad, obliguje Podmiot Lecznicy do tego, aby Departament Ochrony Zdrowia był informowany o stanie faktycznym w zakresie obowiązujących umów najmu, dzierżawy, użytkowania, użyczenia ruchomych aktywów trwałych, w każdym kwartale roku sprawozdawczego.

1.6. Likwidacja środków trwałych (dotyczy aparatury i sprzętu medycznego)

*Opis stanu
faktycznego*

Według Zestawienia sporządzonego przez Starszą Księgową i podpisanego przez Główną Księgową Podmiot Lecznicy w 2017r. nie dokonał likwidacji środków trwałych (aparatury i sprzętu medycznego) natomiast w 2018r. przeprowadzili likwidację dwóch urządzeń medycznych tj.: nasopharyngoskopu EF-NS i wziernika okulistycznego. Na podstawie informacji zawartej w Zestawieniu wartość początkowa netto ww. likwidowanych środków trwałych wynosiła łącznie 22 552,00 zł, natomiast wartość księgowa netto 0,00 zł.

(Dowód: akta kontroli str. 20 – 21 Zestawienie Starszej Księgowej i Głównej Księgowej)

W ramach kontroli sprawdzono dokumenty odnoszące się do likwidacji w 2018r. ww. sprzętu medycznego pod kątem przestrzegania uregulowań wewnętrznych, ustalonych w obowiązującej wówczas Instrukcji kwalifikacji i gospodarowania rzeczowymi aktywami trwałymi oraz niskocennymi rzeczowymi składnikami aktywów długotrwałego użytkowania, z dnia 25.04.2017r. nr In/WOMP/42 (zwana w dalszej części niniejszego punktu Instrukcją).

Według treści dokumentu, środek trwały podlega likwidacji m.in. wtedy, jeżeli nastąpiło naturalne i całkowite jego zużycie (techniczne i ekonomiczne) w okresie eksploatacji. Likwidacji dokonuje główny użytkownik na podstawie „protokołu zbędnego urządzenia (...)” wraz z opinią eksperta. Komisję Likwidacyjną tworzą: użytkownik główny, użytkownik bezpośredni, referent ds. środków trwałych i przedstawiciel Działu Zarządzania Jakością i Administracji. Stosownie do pkt 2.2.1.5. po uzyskaniu pisemnej zgody kierownika jednostki na dokonanie likwidacji, referent ds. środków trwałych wystawia dowód LT postawienia środka trwałego w stan likwidacji, który jest równoznaczny z fizyczną likwidacją. „Protokół zbędnego urządzenia” zatwierdza Dyrektor.

Biorąc powyższe pod uwagę, w przypadku wybranych do kontroli środków trwałych

– sprzętu medycznego, przedłożono:

- protokół serwisowy nr 454/2015 z dnia 14.12.2015r. wydany przez Medicus Aparatura i Instrumenty Medyczne Sp. z o.o. Sp. k. z/s we Wrocławiu o stanie technicznym nasopharyngoskopu ze zintegrowanym światłowodem EF-NS SN:7246 oraz orzeczenie z dnia 15.10.2018r. wydane przez Zakład Naprawy Sprzętu Medycznego i Elektronicznego z/s w Chęcinach o stanie technicznym wziernika okulistycznego;
- dwa „protokoły zbędnego urządzenia” nr 1/2018 z dnia 20.06.2018r. i nr 2/2018 z dnia 30.10.2018r. podpisane przez głównego użytkownika i członków komisji likwidacyjnej oraz zatwierdzone przez Dyrektora Podmiotu Leczniczego. Dokumenty zawierały m.in. nazwę środka trwałego, nr inwentarzowy, uzasadnienie zbędności środka trwałego;
- dokumenty nr.: LT/8 – Wyposażenie/144 z dnia 04.07.2018r. (dotyczy nasopharyngoskopu EF-NS), LT/8 – Wyposażenie/85 z dnia 30.10.2018r. (wziernika do oczu).

Na pytanie co było powodem przerwy czasowej pomiędzy wydanym w 2015r. orzeczeniem o stanie technicznym nasopharyngoskopu EF-NS, a podjęciem decyzji o jego likwidacji w 2018r. (protokół zbędnego urządzenia LT) Pielęgniarka koordynująca i nadzorująca złożyła wyjaśnienie w brzmieniu: *W X.2015r. aparat uległ uszkodzeniu i został przesłany do serwisu. Wycena naprawy uszkodzonej optyki w aparacie była bardzo wysoka (9 838 zł netto). W związku z brakiem środków finansowych na naprawę sprzętu w tamtej chwili odstąpiono od naprawy na dany moment. Aparat został wycofany z użytku w Poradni Laryngologicznej (zgodnie z Protokołem Serwisowym z dnia 14.12.2015r.). Nie przeprowadzono jednak całkowitej likwidacji aparatu w tym czasie w nadziei na pozyskanie środków finansowych i ewentualną naprawę aparatu w przyszłości. W VI.2018r. po ponownej analizie sprawy wystosowano dokumenty dotyczące likwidacji nasopharyngoskopu.*

(Dowód: akta kontroli str. 22 Wyjaśnienie Pielęgniarki koordynującej i nadzorującej)

Według pisemnej informacji złożonej przez Kierownika Działu IT w WOMP w Kielcach likwidacji dokonuje główny użytkownik, na podstawie protokołu zbędnego urządzenia składanego do referenta w 2 egzemplarzach. Urządzenia takie przechowywane są w magazynie do czasu zgromadzenia większej ilości sprzętu przeznaczonego do złomowania. Po zgromadzeniu wystarczającej ilości urządzeń powiadamiana jest firma EKOSKAR, ul. Mościckiego 27b, Skarżysko-Kamienna, zajmująca się utylizacją, która odbiera sprzęt i sporządza kartę przekazania odpadów.

(Dowód: akta kontroli str. 23 Informacja Kierownika Działu IT)

W trakcie czynności kontrolnych okazana została karta przekazania odpadów nr KPOPZ/6/396/2019 z dnia 24.06.2019r. wystawiona przez EKOSKAR Sp. z o.o. z/s w Skarżysku-Kamiennej potwierdzająca odbiór nasopharyngoskopu EF-NS i wziernika okulistycznego.

1.7. Najem części nieruchomości pozostającej w dyspozycji Jednostki Kontrolowanej

Na podstawie Zestawienia sporządzonego przez Kierownik Działu Zarządzania Jakością i Administracji w Podmiocie Lecznicy w latach 2017-2018 nie zawarto umów najmu, dzierżawy, użyczenia lub użytkowania nieruchomości bądź jej części. Ustalono natomiast, że w badanym okresie obowiązywała jedna umowa najmu i jak wynika z treści złożonej informacji, przychody dla Kontrolowanej Jednostki w 2017r. wyniosły 1 200, 00 zł netto, 1 476,00 zł brutto i tyle samo w 2018r.

(Dowód: akta kontroli str. 24 -25 Zestawienie Kierownika Zarządzania Jakością i Administracji)

Kontroli poddano realizację umowy zawartej w dniu 22.12.2015r. pomiędzy Pomiotem Lecznicy a Automat-Spec Sp. z o.o. Sp. K. z/s w Kaszów w trybie bezprzetargowym stosownie do dyspozycji określonej w § 13 ust. 3 pkt 2) Zasad⁵ pod kątem terminowości opłat czynszu. Przedmiotem analizowanej umowy jest instalacja automatu wendingowego serwującego gorące napoje (kawa, czekolada, herbata, gorąca woda).

Strony ustaliły, że za udostępnioną powierzchnię 1 m² Automat-Spec zapłaci tytułem czynszu najmu 100,00 zł netto miesięcznie + podatek VAT w obowiązującej wysokości – 23 % czyli 123,00 zł brutto. Zapłata czynszu miała następować z dołu za dany miesiąc, przelewem na konto wskazane na fakturze, w terminie 14 dni od daty wystawienia faktury przez WOMP⁶. Stosownie do dalszej treści umowy czynsz najmu obejmuje również koszty opłaty energii elektrycznej zużytej do zasilania automatów oraz koszty zużycia wody.

Biorąc powyższe pod uwagę w zakresie terminowości opłat czynszu za najem, próbą kontrolną objęto opłaty dokonywane przez Najemcę w II kwartale 2018r. Na podstawie wyciągów bankowych ustalono, że niżej wymienione faktury:

- f-ra nr FAP/596/2018 z dnia 14.05.2018r. – czynsz za m-c kwiecień 2018r. w kwocie 123,00 zł brutto,
 - f-ra nr FAP/718/2018 z dnia 14.06.2018r. – czynsz za m-c maj 2018r. w kwocie 123,00 zł brutto,
 - f-ra FAP/832/2018 z dnia 09.07.2018r. – czynsz za m-c czerwiec 2018r. w kwocie 123,00 zł brutto,
- były opłacane w ustalonych terminach.

Główna Księgową oświadczyła, że w przedstawionych fakturach nr FAP/596/2018 z dnia 14.05.2018r., FAP/718/2018 z dnia 14.06.2018r., FAP/832/2018 z dnia 09.07.2018r. w kwocie czynszu mieści się miesięczna kwota zryczałtowana za energię i wodę w wysokości 75 zł.

(Dowód: akta kontroli str. 26 Oświadczenie Głównej Księgowej)

Czynności sprawozdawcze dotyczące działań opisanych w ppkt 1.7.

Stosownie do § 18 Zasad – Dyrektor Podmiotu Lecznicy została zobowiązana do składania do Departamentu Ochrony Zdrowia informacji dotyczących m.in. wynajmowania nieruchomości w terminie do dnia 15 lipca za pierwsze półrocze każdego roku oraz informację roczną do dnia

⁵ Dyrektor Sp ZOZ może odstąpić od przeprowadzania przetargu m.in. w przypadku wydzierżawienia wynajęcia małych powierzchni – do 8 m²

⁶ zmiana wprowadzona aneksem nr 1/2016 z dn. 04.01.2016r. do umowy z dn. 22.12.2015r.

15 stycznia, po zakończeniu każdego roku.

Biorąc powyższe pod uwagę, na podstawie przedstawionych dokumentów ustalono, że Jednostka Kontrolowana składała wymagane informacje z wyjątkiem pierwszego półrocza 2017r. W związku z powyższym, kontrolujący w tym zakresie opierają się na oświadczeniu złożonym przez Kierownika Działu Zarządzania i Administracji, według treści którego *sprawozdanie dotyczące obowiązującej od dnia 22.12.2015r. umowy zawartej z firmą Automat Spec Sp. z o.o. Spółka Komandytowa z siedzibą w Kaszowie 382, 32-060 Liszki zostało złożone osobiście do Departamentu Ochrony Zdrowia w wymaganym terminie tj. do dnia 15.07.2017r. (za I półrocze 2017r.). Jednocześnie informuję, że w posiadanych przeze mnie dokumentach nie mogę odnaleźć dowodu potwierdzającego złożenie informacji w w/w zakresie. Nadmieniam, że sprawozdanie, o którym mowa w § 18 Uchwały Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 24 września 2012r. 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, do chwili obecnej przekazywane są w wyznaczonych terminach.*

W trakcie czynności kontrolnych przedstawiłam potwierdzenie składanych dokumentów tj. w roku 2017 (za cały rok) i w 2018 (za pierwsze półrocze i roczne). Z uwagi na fakt, iż umowa najmu obowiązuje od 01.01.2016r. do 31.12.2018r. informacja składana w złączniku nr 5 do w/w Uchwały Sejmiku jest taka sama.

(Dowód: akta kontroli str. 27 Oświadczenie Kierownik Działu Zarządzania Jakością i Administracji)

Ocena częściowa kontrolowanej działalności

Ocena częściowa
wraz z
uzasadnieniem

W wyniku dokonanych w toku kontroli ustaleń pozytywnie oceniono działalność Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Kielcach w zakresie prawidłowości gospodarowania środkami publicznymi.

Pozytywna ocena dotyczy: posiadania stosownych uchwał Rady Społecznej WOMP w sprawie zakupów w latach 2017-2018 aparatury i sprzętu medycznego; likwidacji środków trwałych z uwzględnieniem wymagań zawartych w obowiązującej w WOMP Instrukcji; terminowego egzekwowania zapłaty należności czynszowej w II kwartale 2018r. za wynajęcie 1 m²; przestrzegania obowiązku przedkładania sprawozdań dotyczących obowiązującej umowy najmu 1 m² w latach 2017-2018.

Prawidłowość gospodarowania środkami publicznymi

Opis stanu
faktycznego

W zakresie prawidłowości gospodarowania środkami publicznymi kontroli poddano wykonanie dwóch umów o udzielenie dotacji zawartych z Województwem oraz postępowania w sprawie zamówień publicznych, w związku z realizacją zakresów rzeczowych określonych w umowach, z których jeden prowadzony był w trybie przetargu nieograniczonego – art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych⁷ (zwanej w dalszej części niniejszego punktu uPzp) i dwa wyłączone z zakresu stosowania uPzp – art. 4 pkt 8. W trakcie czynności kontrolnych ustalono,

⁷ Ustawa z dn. 29.01.2014r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. 2017.1579 t.j. ze zm.)

że w dniach 28.05.2018r.⁸ i 15.10.2018r.⁹ Sejmik Województwa Świętokrzyskiego podjął decyzję o zabezpieczeniu środków dotacji dla Podmiotu Leczniczego odpowiednio w wysokości: 250 000,00 zł na zadanie pn. *Wykonanie remontu ciągów komunikacyjnych w budynku Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Kielcach*¹⁰; 85 000,00 zł na dofinansowanie zadania pn. *Zakup sprzętu medycznego tj. palestezjometru i tonometru bezdotykowego dla Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Kielcach*¹¹. Następnie w dniu 17.09.2018r.¹² Sejmik Województwa Świętokrzyskiego zwiększył wysokość dotacji na realizację zadania pn. *Wykonanie remontu ciągów komunikacyjnych w budynku Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy Kielcach* o 80 000,00 zł.

Dalsze czynności kontrolne wykazały, że w dniach 06.07.2018r. i 05.11.2018r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Pana Adama Jarubasa – Marszałka Województwa Świętokrzyskiego, Pana Marka Szczepanika – Członka Zarządu, Pana Piotra Żołądka – Członka Zarządu a Wojewódzkim Ośrodkiem Medycyny Pracy w Kielcach reprezentowanym przez Panią Annę Mikołajczyk Dyrektora Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Kielcach zostały zawarte dwie odrębne umowy tj. Nr 17/D/2018 i Nr 38/D/2018 oraz w dniu 17.10.2018r. Aneks nr 1 do umowy Nr 17/D/2018 z dnia 06.07.2018r.

Szczegółowe zagadnienia objęte kontrolą a dotyczące realizacji umów o udzielenie dotacji przedstawiono w poniższym zestawieniu tabelarycznym.

⁸ Uchwała Nr XLIV/633/18 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dn. 28.05.2018r. w sprawie zmian w budżecie województwa na 2018r.

⁹ Uchwała Nr XLIX/704/18 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dn. 15.10.2018r. w sprawie zmian w budżecie województwa na 2018r.

¹⁰ dział 851 – Ochrona Zdrowia, rozdział 85148 – Medycyna pracy, § 2560 – Dotacje podmiotowe z budżetu dla samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej utworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, nr podzadania 1c129

¹¹ dział 851 – Ochrona Zdrowia, rozdział 85148 – Medycyna pracy, § 6220 – Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych, nr podzadania 00126

¹² Uchwała Nr XLVIII/685/18 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dn. 28.05.2018r. w sprawie zmian w budżecie województwa na 2018r.

<p align="center">Umowa Nr 17/D/2018 o udzielenie dotacji zawarta w dniu 06.07.2018r. na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Wykonanie remontu ciągów komunikacyjnych w budynku Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Kielcach” ANEKS Nr 1 zawarty w dniu 17.10.2018r. zwiększający wysokość środków przyznanych z budżetu województwa do kwoty <u>330 000,00 zł</u></p> <p align="center">(Dowód: akta kontroli str. 28-36 Umowa Nr 17/D/2018 z dn. 06.07.2018r.; Aneks Nr 1 z dn. 17.10.2018r.)</p>	
Zagadnienia poddane kontroli	Ustalenie stanu faktycznego na podstawie dokumentacji źródłowej
Czy Jednostka Kontrolowana przedłożyła stosowny wniosek o przekazanie dotacji lub jej części wraz z wymaganymi dokumentami (kserokopie faktur, protokołów odbioru – potwierdzonych za zgodność z oryginałem)?	Tak W dniach 20.09.2018r., 21.11.2018r., 27.11.2018r. do Departamentu Ochrony Zdrowia wpłynęły wnioski o przekazanie dotacji w częściach wraz z wymaganymi kserokopiami faktur, protokołów odbioru tj.: f-rą nr F/13/18 z dnia 05.09.2018r., f-rą nr F/18/18 z dnia 16.11.2018r., f-rą nr F/20/18 z dnia 23.11.2018r. wraz z protokołami odbiorów częściowych z dnia 05.09.2018r., z dnia 31.10.2018r., oraz protokół końcowy z dnia 23.11.2018r.
Czy faktury zostały opisane w sposób jednoznacznie wskazujący na źródła ich finansowania?	Tak
Czy wykorzystanie dotacji na wykonanie remontu ciągów komunikacyjnych w budynku Podmiotu Kontrolowanego nastąpiło do 30.12.2018r.?	Tak Wydatek poniesiony ze środków dotacji w związku z realizacją przedmiotu umowy nastąpił w terminach 04.10.2018r. i 30.11.2018r.
Czy zakres rzeczowy zadania określony w harmonogramie rzeczowo-finansowym stanowiącym załącznik nr 1 do umowy został zrealizowany?	Tak Według treści protokołów odbioru WOMP w ramach realizacji zakresu rzeczowego określonego w załączniku nr 1 do umowy wykonał: roboty demontażowo-rozbiórkowe na korytarzu parteru i klatki schodowej ewakuacyjnej, instalację teletechniczną i elektryczną na korytarzu parteru i klatce schodowej ewakuacyjnej od przyziemia do pierwszego piętra, nowe tyki, nowe okładziny ścienne z płyt ceramicznych, nową posadzkę z gresów.
Czy środki otrzymanej dotacji nie przekroczyły 85 % kwoty całkowitych kosztów realizacji zadania?	Tak Na podstawie okazanych faktur, przelewów wartość realizowanego zadania w części wykonanie remontu ciągów komunikacyjnych opiewała na kwotę 381 499,72 zł w tym: 324 247,75 zł stanowiły środki z budżetu województwa a 57 224,97 zł środki WOMP – procentowy udział dotacji nie przekroczył 85 %
Czy Jednostka Kontrolowana z otrzymanej dotacji rozliczyła się w terminie do 17.12.2018r. poprzez złożenie sprawozdania merytoryczno-finansowego z wykorzystania środków dotacji?	Tak Sprawozdanie merytoryczno-finansowe wykorzystania dotacji zostało złożone w siedzibie Dotującego w dniu 17.12.2018r.
Czy wyciągi bankowe zostały opisane w sposób jednoznacznie wskazujący na źródła ich finansowania?	Tak

Umowa Nr 38/D/2018 o udzielenie dotacji zawarta w dniu 05.11.2018r. na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Zakup sprzętu medycznego tj. palestezjometru i tonometru bezdotykowego dla Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Kielcach” wysokość środków przyznanych z budżetu województwa to kwota <u>85 000,00 zł</u>	
(Dowód: akta kontroli str. 37-41 Umowa Nr 38/D/2018 z dn. 05.11.2018r.)	
Zagadnienia poddane kontroli	Ustalenie stanu faktycznego na podstawie dokumentacji źródłowej
Czy Jednostka Kontrolowana przedłożyła stosowny wniosek o przekazanie dotacji lub jej części wraz z wymaganymi dokumentami (kserokopie faktur, protokołów odbioru – potwierdzonych za zgodność z oryginałem)?	Tak W dniu 11.12.2018r. do Departamentu Ochrony Zdrowia wpłynął wniosek o przekazanie całości dotacji wraz z wymaganymi kserokopiami faktur, protokołami odbioru tj.: f-rą nr 80/2018 z dnia 04.12.2018r., f-rą nr 18/12/04306/MG/FVS1 z dnia 06.12.2018r. wraz z protokołem odbioru (instalacji) z dnia 04.12.2018r. i gwarancją nr 2018/12/00010 z dnia 07.12.2018r. stanowiącą jednocześnie protokół odbioru
Czy faktury zostały opisane w sposób jednoznacznie wskazujący na źródła ich finansowania?	Tak
Czy wykorzystanie dotacji na zakup aparatury medycznej nastąpiło do 14.12.2018r.?	Tak Wydatek poniesiony ze środków dotacji w związku z realizacją przedmiotu umowy nastąpił w terminie 14.12.2018r.
Czy zakres rzeczowy zadania określony w harmonogramie rzeczowo-finansowym stanowiącym załącznik nr 1 do umowy został zrealizowany?	Tak Podmiot Lecznicy zakupił palestezjometr (zestaw), tonometr bezdotykowy
Czy środki otrzymanej dotacji nie przekroczyły 85 % kwoty całkowitych kosztów realizacji zadania?	Wartość całości realizowanego zadania opiewała na kwotę 73 338,00 zł w tym: 62 337,30 zł stanowiły środki z budżetu województwa a 11 000,70 zł środki WOMP – procentowy udział dotacji nie przekroczył 85 %
Czy Jednostka Kontrolowana z otrzymanej dotacji rozliczyła się w terminie do 28.12.2018r. poprzez złożenie sprawozdania merytoryczno-finansowego z wykorzystania środków dotacji?	Tak Sprawozdanie merytoryczno-finansowe wykorzystania dotacji zostało złożone w siedzibie Dotującego w dniu 28.12.2018r.
Czy wyciągi bankowe zostały opisane w sposób jednoznacznie wskazujący na źródła ich finansowania?	Tak

W trakcie czynności kontrolnych sprawdzono, że w WOMP został wykonany remont ciągów komunikacyjnych (korytarz na parterze i klatce schodowej od przyziemia do pierwszego piętra) oraz że zakupiony zestaw palestezjometru i tonometr bezdotykowy znajdują się na wyposażeniu Podmiotu Lecznicy.

Na podstawie Zestawienia sporządzonego przez Pielęgniarkę koordynującą i nadzorującą ustalono stopień wykorzystania nabytej aparatury. Szczegóły w tym zakresie zostały przedstawione w poniższej tabeli.

Nazwa aparatury i sprzętu medycznego	Miejsce stacjonowania	Wykorzystanie w 2018r.	Wykorzystanie w 2019r.
Palestezjometr typ P-33	Pracownia badań osób narażonych na drgania mechaniczne	17 badań* w okresie od 05.12.2018r. do 31.12.2018r.	345 badań* w okresie od 01.01.2018r. do 31.10.2019r.
Tonometr bezdotykowy TN -100	Poradnia Okulistyczna	220 badań** w okresie od 10.12.2018r. do 31.12.2018r.	3694 badań** w okresie od 01.01.2018r. do 31.10.2019r.

*liczba wykonywanych badań dotyczy dwóch aparatów będących na wyposażeniu pracowni, z których jeden jest w użyciu od 1998r. (drugi od końca 2018r.). Nie jest prowadzona odrębna statystyka dla każdego z aparatów.

** liczba wykonywanych badań dotyczy dwóch aparatów będących na wyposażeniu poradni, z których jeden jest w użyciu od 2000r. (drugi od końca 2018r.). Nie jest prowadzona odrębna statystyka dla każdego z aparatów.

(Dowód: akta kontroli str.42 Zestawienie Pielęgniarki koordynującej i nadzorującej)

Kontrola postępowania w sprawie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego na Przebudowę łazienek na parterze i I piętrze, wykonanie remontu ciągów komunikacyjnych oraz pomieszczenia rejestracji ogólnej w budynku WOMP w Kielcach (Nr sprawy PDK-26/Z-618) ¹³

Opis stanu faktycznego

Na podstawie przedstawionego *Planu zamówień o udzielenie zamówień na 2018 rok* ustalono, że ww. zadanie było ujęte w tym dokumencie.

W dniu 05.07.2018r. został sporządzony Wniosek o wszczęcie procedury przetargowej udzielenia zamówienia publicznego, w którym podano, że wartość szacunkowa zamówienia pn. „Przebudowa łazienek na parterze i I piętrze, wykonanie remontu ciągów komunikacyjnych oraz pomieszczenia rejestracji ogólnej w budynku WOMP w Kielcach” została ustalona w oparciu o kosztorys inwestorski na kwotę netto 513 181,59 zł, co stanowiło 119 020,71 euro. Dokument zatwierdziła Dyrektor Podmiotu Leczniczego, a pod względem posiadania środków na sfinansowanie ww. przedmiotu zamówienia Główna Księgowa Jednostki Kontrolowanej.

(Dowód: akta kontroli str. 43 Wniosek o wszczęcie procedury przetargowej udzielenia zamówienia publicznego)

Zarządzeniem nr 7/2015 z dnia 22.12.2015r. Dyrektor WOMP powołała pięcioosobową komisję przetargową w składzie: Agnieszka J. – Przewodniczący, Ewa S. – Sekretarz, Anna C. – Członek, Bogusława G. – Członek, Agnieszka M. – Członek. W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że wszystkie osoby wykonujące czynności w postępowaniu tj. opis przedmiotu zamówienia, opis warunków udziału w postępowaniu, ustalenie wartości szacunkowej zamówienia, potwierdzenie posiadania środków pieniężnych, akceptacja dokumentów przetargowych pod względem formalno-prawnym, sporządzenie umowy, sprawdzenie kosztorysów i uprawnień budowlanych złożyły oświadczenia o braku okoliczności wyłączających je z udziału w postępowaniu – stosownie do art. 17 ust. 2 uPzp.

¹³ wykonanie remontu ciągów komunikacyjnych czyli zadanie objęte harmonogramem rzeczowo-finansowym stanowiącym załącznik nr 1 do umowy nr 17/D/2018 z dn. 06.07.2018r. było częścią całego postępowanie przetargowego

W dniu 09.07.2018r. Dyrektor Jednostki Kontrolowanej zatwierdziła opracowaną specyfikację istotnych warunków zamówienia (zwana w dalszej części niniejszego punktu siwz) – przedmiot zamówienia obejmował przebudowę łazienek na parterze i I piętrze, wykonanie remontu ciągów komunikacyjnych oraz pomieszczenia rejestracji ogólnej w budynku WOMP w Kielcach. Dokument został udostępniony na stronie internetowej Podmiotu Leczniczego www.womp.com.pl – od dnia 09.07.2018r. do dnia 24.07.2018r. i zawierał elementy określone w art. 36 uPzp.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 09.07.2018r. pod numerem 585981-N-2018 oraz zamieszczone na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i na Jego stronie internetowej www.womp.com.pl od 09.07.2018r. do 24.07.2018r. Ogłoszenie obejmowało elementy właściwe dla trybu przetargu nieograniczonego, wyszczególnione w art. 41 uPzp oraz było zgodne ze wzorem stanowiącym załącznik nr 1 do rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 26 lipca 2016r. w sprawie wzoru ogłoszeń zamieszczanych w Biuletynie Zamówień Publicznych.¹⁴

Do dnia upływu terminu składania ofert tj. do 24.07.2018r. godz.10:00 wpłynęła jedna oferta Zakładu Remontowo-Budowlanego Pędzik Jarosław z/s w Kielcach – Wykonawca zaoferował przebudowę łazienek na parterze i I piętrze, wykonanie remontu ciągów komunikacyjnych oraz pomieszczenia rejestracji ogólnej w budynku WOMP w Kielcach za cenę 748 743,56 zł oraz że udzieli gwarancji na przedmiot umowy w okresie 60 miesięcy.

Zamawiający bezpośrednio przed otwarciem ofert podał, że na sfinansowanie zamówienia zamierza przeznaczyć kwotę w wysokości 750 000,00 zł.¹⁵

Dalsza kontrola postępowania przetargowego wykazała, że stosownie do art. 86 ust. 5 uPzp Zamawiający w dniu 24.07.2018r., po otwarciu ofert, zamieścił na stronie internetowej informację dotyczącą kwoty, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, nazwę i adres Wykonawcy, który złożył ofertę w terminie, ceny oferowanej, okresu gwarancji, terminu realizacji zamówienia, warunków płatności.

Oferta firmy Zakładu Remontowo-Budowlanego Pędzik Jarosław z/s w Kielcach została oceniona najwyżej w oparciu o kryteria wskazane w rozdziale XXV siwz tj.: cena oferowana – 60 %, okres udzielonej gwarancji na przedmiot umowy – 40 % i po złożeniu w wyznaczonym terminie wymaganych dokumentów potwierdzających okoliczności, o których mowa w art. 25 ust. 1 ustawy Pzp wybrana jako najkorzystniejsza¹⁶.

Wypełniając dyspozycję Zamawiającego określoną w rozdziale XIX siwz Wykonawca złożył gwarancję ubezpieczeniową zapłaty wadium nr 998-A 790137 z dnia 13.07.2018r. do sumy gwarancyjnej

¹⁴ Rozporządzenie Ministra Rozwoju z dn. 26.07.2016r. w sprawie wzorów ogłoszeń zamieszczanych w Biuletynie Zamówień Publicznych (Dz.U. 2016.1127)

¹⁵ Według treści pkt 11 *Otwarcie ofert* ppk 2 Protokołu postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego

¹⁶ Zamawiający wezwał Wykonawcę do złożenia dokumentów w tym m.in. oświadczenia Wykonawcy o niezaleganiu z opłatami podatkowymi i opłat lokalnych, wykazu robót budowlanych (...), wykazu osób (...) – pismo znak: PDK-26/Z-6/18 datowane na 26.07.2018r.

10 000,00 zł.

Dalsze czynności kontrolne pozwoliły na wykazanie, że Zamawiający dnia 03.08.2018r. poinformował Wykonawcę o wyborze najkorzystniejszej oferty (Wykonawca osobiście odebrał informację zawartą w piśmie znak: PKD-26/Z-6/18 z dnia 03.08.2018r.), czyli odpowiednio do art. 92 ust.1 pkt 1) uPzp, i zgodnie z ust. 2 ww. artykułu zamieścił stosowną informację na stronie internetowej.

Stosowanie do wymagań określonych w rozdziale XXVII pkt 4 siwz, Wykonawca przed podpisaniem umowy wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy w postaci gwarancji ubezpieczeniowej nr 998-A 790321 i nr 998-A z dnia 30.07.2018r. do wysokości 10 % ceny całkowitej podanej w ofercie czyli 74 874,36 zł.

W dniu 06.08.2018r. Podmiot Lecznicy podpisał umowę z Jarosławem Pędzikiem prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Zakład Remontowo-Budowlany Jarosław Pędzik z/s w Kielcach. Adekwatnie do art. 46 ust 1a uPzp, w tym samym dniu gwarancja ubezpieczeniowa zapłaty wadium nr 998-A 790137 z dnia 13.07.2018r. została zwrócona Wykonawcy.

Dalsze czynności kontrolne pozwoliły na ustalenie, że Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 500197571-N-2018 zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 20.08.2018r. według załącznika nr 4 do rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 26.07.2016r. i zgodnie z terminem określonym w art. 95 ust. 2 uPzp.

W tym samym dniu sporządzono protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego, który zawierał elementy wyszczególnione w art. 96 uPzp i był zgodny z załącznikiem nr 1 do rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 26 lipca 2016r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego¹⁷ – dokument zatwierdziła Dyrektor WOMP.

Realizacja umowy zawartej w wyniku postępowania w trybie przetargu nieograniczonego

Opis stanu faktycznego

Strony umowy podpisanej w dniu 06.08.2018r., ustalili m.in., że:

- 1) termin realizacji zadania pn. Przebudowa łazienek na parterze i I piętrze, wykonanie remontu ciągów komunikacyjnych oraz pomieszczenia rejestracji ogólnej w budynku WOMP w Kielcach nastąpi do 20.11.2018r. za cenę 748 743,56 zł brutto;
- 2) rozliczenie Wykonawcy za wykonanie przedmiotu umowy będzie następowało na podstawie faktur częściowych, których podstawą wystawienia będą sporządzone i podpisane przez przedstawiciela Zamawiającego oraz Wykonawcy protokoły robót wykonanych w okresie rozliczeniowym;
- 3) ostateczne rozliczenie wykonania przedmiotu umowy miało nastąpić w oparciu o fakturę końcową, podstawą wystawienia której miał być sporządzony i podpisany przez przedstawiciela

¹⁷ rozporządzenie Ministra Rozwoju z dnia 26 lipca 2016r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz.U.2016.1128)¹⁷

Zamawiającego oraz Wykonawcy protokół odbioru końcowego przedmiotu zamówienia;

- 4) faktury częściowe i faktura końcowa miały być zapłacone w terminie do 14 dni od dnia ich doręczenia Zamawiającemu.

Biorąc powyższe pod uwagę szczegółowej kontroli poddano dokumenty finansowe i pozafinansowe dotyczące wykonania remontu ciągów komunikacyjnych¹⁸. W tym zakresie ustalono, że:

- rozliczenie Wykonawcy odbywało się na podstawie faktur w tym: f-ry nr F/13/18 z dnia 05.09.2018r. (22 770,33 zł brutto), f-ry nr F/18/18 z dnia 16.11.2018r. (81 098,57 zł brutto), f-ry nr F/20/18 z dnia 23.11.2018r. (277 630,82 zł brutto);
- do każdego z ww. dokumentów dołączone były protokoły odbiorów częściowych z dnia 05.09.2018r., z dnia 31.10.2018r. i odbioru końcowego¹⁹ z dnia 23.11.2018r., według treści których poszczególne etapy prac związanych z wykonaniem remontu ciągów komunikacyjnych następowały w terminach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym (załącznik nr do umowy z dnia 06.08.2018r.) czyli do 31.08.2018r., do 30.10.2018r., do 20.11.2018r. ;
- f-ry nr.: F/18/18 z dnia 16.11.2018r. i F/20/18 z dnia 23.11.2018r. opłacone zostały w wyznaczonym terminie o czym świadczyły potwierdzenia wykonania przelewów. Z kolei mając na uwadze fakt, że termin zapłaty określony w umowie jest wiążący dla obydwu stron i wynosił 14 dni, to na podstawie potwierdzenia przelewu ustalono, że f-ra nr F/13/18 z dnia 05.09.2018r. została opłacona z dwudniowym opóźnieniem. W trakcie czynności kontrolnych wykazano, że termin zapłaty należności wynikający z ww. dokumentu został wyznaczony przez Wykonawcę na 30 dni i w tym terminie uregulowany przez WOMP czyli odmiennie od postanowień umowy.

W tym zakresie Główna Księgowa złożyła wyjaśnienie w brzmieniu *Wyjaśniam, że faktura nr F/13/2018 z dnia 05.09.2018r. wystawiona przez Zakład Remontowo-Budowlany Pędzik Jarosław, została zapłacona dwa dni po terminie tj. 04.10.2018r., a powinna zgodnie z zapisami umowy zawartej z Wykonawcą w dniu 02.10.2018r. Pracownik księgowości dokonując płatności zasugerował się datą zapłaty widniejącą na fakturze tj. 30 dni, czyli do 05.10.2018r. nie weryfikując tego zapisu z uregulowaniami w ww. umowie. W trakcie kontroli wewnętrznej dokumentów zauważyłam opisaną nieścisłość i w związku z tym pouczyłam pracownika o konieczności starannej analizy dokumentów księgowych związanych z realizacją zadania pn. *Przebudowa łazienek na parterze i I piętrze, wykonanie remontu ciągów komunikacyjnych oraz pomieszczenia rejestracji ogólnej w budynku WOMP w Kielcach.* Dodatkowo Wykonawca – Zakład Remontowo-Budowlany Pędzik Jarosław złożył w tym zakresie oświadczenie o treści: „omyłkowo fakturę nr F/13/2018 wystawiałem z błędnym terminem płatności i tym, samym wprowadziłem WOMP w błąd skutkujący nieterminową zapłatą w/w faktury (2 dni później niż termin określony w umowie). W związku z powyższym oświadczam, że nie mam żadnych roszczeń finansowych w postaci odsetek w stosunku do WOMP w Kielcach. We wszystkich pozostałych fakturach termin płatności będzie wystawiony zgodnie z zapisami umowy.*

¹⁸ Część zadania pn. *Przebudowa łazienek na parterze i I piętrze, wykonanie remontu ciągów komunikacyjnych oraz pomieszczenia rejestracji ogólnej w budynku WOMP w Kielcach* objętego dofinansowaniem w ramach umowy nr 17/D/2018 o udzielenie dotacji z dn. 06.07.2018r.

¹⁹ Części zadania – wykonanie remontu ciągów komunikacyjnych

(Dowód: akta kontroli str. 44-71 umowa z dn. 06.08.2018r., f-ra nr 13/18 z dn.05.09.2018r., f-ra nr F/18/18 z dn. 16.11.2018r., f-ra nr F/20/18 z dn. 23.11.2018r., potwierdzenia wykonania przelewów, protokoły obiorów z dn. 05.09.2018r., z dn. 31.10.2018r., z dn. 23.11.2018r.; wyjaśnienie Głównej księgowej wraz z oświadczeniem Wykonawcy)

Kontrola postępowań w sprawie zamówień publicznych prowadzonych w związku z art. 4 pkt 8 uPzp na:

- 1. Dostawę i uruchomienie palestzjometru wraz z oprogramowaniem, przenośną stacją komputerową i drukarką;**
- 2. Dostawę i uruchomienie tonometru bezdotykowego do pomiaru ciśnienia wewnątrzgałkowego**

pod kątem stosowania Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej poniżej 30 000,00 euro²⁰ (zwany w niniejszym punkcie Regulaminem). Na podstawie przedstawionych Planów postępowań o udzielenie zamówień na 2018r. ustalono, że ww. zadania były ujęte w tych dokumentach.

Opis stanu faktycznego

Udzielenie zamówień zostało poprzedzone sporządzeniem przez Kierownika Działu Konsultacyjno-Diagnostycznego ds. Organizacyjnych odrębnych wniosków o dokonanie zakupu o wartości szacunkowej powyżej 10 000,00 euro, a poniżej 30 000,00 euro i poniżej 10 000,00 euro zatwierdzonych przez Główną Księgową i Dyrektora WOMP, które zostały wprowadzone do rejestru zamówień publicznych do 30 000 euro²¹ stosowanie do § 4 ust 3 Regulaminu. Według treści dokumentów wartość zamówienia na dostawę:

- palestzjometru z oprogramowaniem, przenośną stacją komputerową i drukarką opiewała na kwotę 50 472,91 zł netto (11 706,03 euro) i została ustalona w dniu 23.10.2018r. na podstawie cen ofertowych;
- tonometru bezdotykowego do pomiaru ciśnienia wewnątrzgałkowego opiewała na kwotę 25 316,00 zł netto (5 871,47 euro) i została ustalona w dniu 07.11.2018r. na podstawie cen ofertowych.

(Dowód: akta kontroli str.72-77 Wnioski o dokonanie zakupu wraz z cenami ofertowymi firm)

Dalsze czynności kontrolne wykazały, że w dniach: 24.10.2018r. i 09.11.2018r. Zamawiający skierował zaproszenie do złożenia oferty wraz z m.in. formularzem ofertowym, opisem przedmiotu zamówienia (parametry urządzeń), wymaganiami w zakresie: warunków gwarancji, kryteriów oceny ofert, terminu realizacji zamówienia, projektami umowy łącznie do ośmiu firm²².

W wyznaczonych terminach tj.:

- do 31.10.2018r. godz.11:00 wpłynęły dwie oferty niżej wymienionych firm:
 1. Michał Pająk Trade z/s w Starachowicach – Wykonawca zaoferował dostawę palestzjometru, przenośnej stacji komputerowej i drukarki za cenę 53 250,00 zł;

²⁰ Nr dokumentu Pr/WOMP/14 data wydania 16.04.2014r., ostania aktualizacja 29.12.2017r.

²¹ pod poz. 142 – palestzjometr, pod poz. 148 tonometr bezdotykowy do pomiaru ciśnienia wewnątrzgałkowego

²² do czterech – w przypadku dostawy palestzjometru, przenośnej stacji komputerowej i drukarki; do czterech – w przypadku dostawy tonometru bezdotykowego do pomiaru ciśnienia wewnątrzgałkowego

2. Si-Cura Sp. z o.o. z/s w Krakowie – Wykonawca zaoferował dostawę palestezjometru, przenośnej stacji komputerowej i drukarki za cenę 54 550,00 zł;
- do dnia 15.11.2018r. godz. 12:00 wpłynęły trzy oferty niżej wymienionych firm:
1. TOPCON-POLSKA Sp. z o.o. z/s w Siewierzu – Wykonawca zaoferował dostawę tonometru bezdotykowego do pomiaru ciśnienia wewnątrzgałkowego za cenę 34 899,99 zł;
2. OPTOTECH MEDICAL Sp. z o.o. Sp. K. z/s w Wieliczce – Wykonawca zaoferował dostawę tonometru bezdotykowego do pomiaru ciśnienia wewnątrzgałkowego za cenę 20 088,00 zł;
3. OPTOPOL Technology Sp. z o.o. z/s w Zawierciu – Wykonawca zaoferował dostawę tonometru bezdotykowego do pomiaru ciśnienia wewnątrzgałkowego za cenę 22 000,00 zł;

Na podstawie okazanej dokumentacji w przeprowadzonych postępowaniach ustalono, że w oparciu o przyjęte przez WOMP kryterium oceny ofert tj. cena 100 % i wymagań w zakresie przedmiotu zamówienia dokonano wyboru w przypadku:

- dostawy palestezjometru, przenośnej stacji komputerowej i drukarki oferty Wykonawcy Michał Pająk Trade z/s w Starachowicach – o wyborze oferty pismem z dnia 05.11.2018r., znak: PDK-26/P-142/18 zawiadomiono e-mailem i pocztą uczestników postępowania;
- dostawy tonometru bezdotykowego do pomiaru ciśnienia wewnątrzgałkowego oferty Wykonawcy OPTOTECH MEDICAL Sp. z o.o. Sp. K. z/s w Wieliczce – o wyborze oferty pismem z dnia 16.11.2018r., znak:PDK-26/P-148/18 zawiadomiono e-mailem i pocztą uczestników postępowania.

Z przeprowadzonych procedur sporządzono protokoły z postępowań²³.

(Dowód: akta kontroli str.78-79 Dokumentacja z przeprowadzonego rozeznania cenowego (...) z dn. 05.11.2018r. i z dn. 15.11.2018r.)

W wyniku przeprowadzonych postępowań Podmiot Leczniczy podpisał dwie odrębne umowy:

- w dniu 05.11.2018r. z Michałem Pająkiem prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Michał Pająk TRADE z/s w Starachowicach przedmiotem, której była sprzedaż, dostawa i uruchomienie Palestezjometru P-33 (Si-Cura) w terminie do 05.12.2018r.
- w dniu 16.11.2018r. z OPTOTECH MEDICAL Sp. z o.o. Sp. K. z/s w Wieliczce przedmiotem której była sprzedaż, dostawa i uruchomienie tonometru bezdotykowego do pomiaru ciśnienia wewnątrzgałkowego Frey TN-100 w terminie do dnia 11.12.2018r.

Stosownie do § 3 ust. 1 ww. umów cena za sprzedaż i dostawę aparatury medycznej opiewała odpowiednio na kwoty 53 250,00 zł brutto i 20 088,00 zł brutto. Strony ustaliły, że Zamawiający zapłaci wynagrodzenie Wykonawcy za wykonanie przedmiotu umów, w terminie 14 dni od otrzymania faktury VAT(...).

Biorąc powyższe pod uwagę ustalono, że:

- sprzedawca Michał Pająk Trade z/s w Starachowicach w dniu 04.12.2018r. wystawił fakturę VAT nr 80/2018 za zakup palestezjometru P-33 (Si-Cura) i zestawu komputerowego kompatybilnego z palestezjometrem P-33 w kwocie 53 250,00 zł, która wpłynęła do Jednostki w dniu 04.12.2018r.

²³ Nazwa nadana Dokumentacja z przeprowadzonego rozeznania cenowego o wartości nieprzekraczającej równowartości 30 000,00 euro

- sprzedawca OPTOTECH MEDICAL Sp. z o.o. Sp. K. z/s w Wieliczce, w dniu 06.12.2018r. wystawił fakturę Nr 18/12/04306/MG/FVS1 za zakup tonometru bezdotykowego TN-100 w kwocie 20 088,00 zł, która wpłynęła do Jednostki w dniu 11.12.2018r.

Płatność za dostarczenie towarów została uregulowana w wyznaczonych terminach, o czym świadczyły okazane potwierdzenia wykonania przelewu.

Na podstawie protokołu odbioru (instalacji) i gwarancji nr 2018/12/00010 ustalono, że Sprzedający:

- w dniu 04.12.2018r. dokonał dostawy, instalacji i uruchomienia palstestżometru P-33, zestawu komputerowego i drukarki laserowej,
- w dniu 11.12.2018r. dostarczył tonometr bezdotykowy TN-100

(Dowód: akta kontroli str. 80-87 Umowa z dn. 05.11.2018r., F-ra VAT nr 80/2018 z dn.04.12.2018r., Przelew Bankowy, Protokół Odbioru z dn. 04.11.2018r., str.88-96 Umowa z dn. 16.11.2018r., f-ra nr 18/12/04306/MG/FVS1 z dn. 06.12.2018r. Gwarancja nr 2018/12/00010 z dn.07.12.2018r.)

Analiza faktury nr 80/2018 z dnia 04.12.2018r., załącznika nr 1 do umowy nr 38/D/2018 z dnia 5.11.2018r. w zestawieniu z protokołem odbioru z dnia 04.12.2018r. wykazała rozbieżności w przedmiocie zakupu i dostawy drukarki laserowej²⁴. W tym zakresie w piśmie z dnia 29.11.2019r. Główna księgowo oświadczyła, że *w skład zakupionego palstestżometru P-33 stanowiącego zintegrowany system przystosowany do badań poziomu czucia drgań wchodzi:*

- *palstestżomter*
- *zestaw komputerowy All-In-One rozumiany jako monitor z wbudowanym komputerem i drukarka*
- *oprogramowanie do obsługi palstestżometru P-33.*

Wyżej wymieniony zestaw stanowi poz. nr 1 w harmonogramie rzeczowo-finansowym umowy nr 38/D/2018 z dnia 5 listopada 2018r. Palstestżometr (miernik czucia wibracji) służy do nieinwazyjnego badania progów czucia wibracji działających na palce rąk człowieka. Badanie służy do monitoringu zaburzeń czucia drgań w okresie zatrudnienia, począwszy od badań wstępnych, poprzez okresowe, aż po badania końcowe. Wyniki tych badań służą również w orzecznictwie chorób zawodowych związanych z uszkodzeniem zmysłu czucia dotyku. Miernik wytwarza sinusoidalne drgania mechaniczne działające na palec badanego pacjenta poprzez sondę wystającą z otworu w obudowie. Podczas badania pacjent trzyma rękę na urządzeniu, dotykając sondy drgającej opuszką badanego palca. Poziom drgań narasta, a pacjent sygnalizuje moment pojawienia się czucia drgań. Komputer kontroluje prawidłowość przebiegu pomiaru odrzucając wartość przyspieszeń zbyt odbiegające od średniej. Wyniki są rejestrowane na bieżąco i drukowane po zakończeniu badania. Wykonanie pełnego badania nie może się odbyć bez w/w urządzeń wchodzących w skład zestawu.

W opisie faktury nr 80/2018 znajdują się 2 pozycje, które w całości pokrywały się z w/w pozycją harmonogramu. W protokole odbioru Wykonawca dokonał prezentacji odebranego zestawu w odmienny sposób, wyodrębniając element zintegrowanego zestawu komputerowego, drukarkę.

(Dowód: akta kontroli str.97 Oświadczenie Głównej księgowej)

²⁴ Pozycja ujawniona w protokole odbioru (instalacji) z dnia 04.12.2018r.

Opis stanu
faktycznego

Zamówienia publiczne realizowane w latach 2017–2018

Według Zestawienia sporządzonego przez Specjalistę ds. zamówień publicznych, WOMP w 2017r. przeprowadził w trybie przetargu nieograniczonego – 1 postępowanie na roboty budowlane, – 9 postępowań na dostawy, wartość zawartych umów wyniosła odpowiednio 278 699,49 zł brutto, 276 392,35 zł, a w 2018r. – 1 postępowanie na roboty budowlane, – 1 postępowanie na usługi, – 7 postępowań dostawy w trybie przetargu nieograniczonego, wartość zawartych umów wyniosła odpowiednio 748 743,56 zł brutto, 251 325,50 zł brutto, 184 954,97 zł brutto.

(Dowód: akta kontroli str. 98-99 Zestawienie Specjalisty ds. zamówień publicznych)

Ocena częściowa kontrolowanej działalności

Ocena częściowa
wraz z
uzasadnieniem

W wyniku dokonanych w toku kontroli ustaleń pozytywnie oceniono działalność Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Kielcach w zakresie prawidłowości gospodarowania środkami publicznymi.

Pozytywna ocena dotyczy: ujęcia kontrolowanych zadań w Planie zamówień o udzielenie zamówień na 2018 rok; wydatkowania środków dotacji oraz środków własnych WOMP w ustalonych terminach i zgodnie z przeznaczeniem; złożenia sprawozdań merytoryczno-finansowych z wykorzystania dotacji w wyznaczonych datach; stosowania procedur określonych w ustawie Prawo Zamówień Publicznych w zakresie prowadzonego postępowania w trybie przetargu nieograniczonego; przestrzegania procedur określonych w wewnętrznym Regulaminie udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej 30 000,00 euro.

Pozostałe informacje i pouczenia

Projekt Wystąpienia Pokontrolnego został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, jeden dla Jednostki Kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Zgodnie z § 22 Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012 roku w sprawie sposobu trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych:

1. kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo w terminie 7 dni, od otrzymania projektu wystąpienia pokontrolnego do zgłoszenia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tego projektu, przy czym termin ten uważa się za zachowany, jeżeli przed jego upływem pismo zostało nadane w polskiej placówce pocztowej operatora publicznego,
2. na umotywowany wniosek kierownika jednostki kontrolowanej, złożony przed upływem terminu na zgłoszenie zastrzeżeń, przy zaistnieniu szczególnie ważnych przyczyn termin na zgłoszenie zastrzeżeń może zostać przedłużony przez podmiot uprawniony do kontroli na dalszy czas oznaczony,
3. podmiot uprawniony do kontroli ma prawo sprostowania w projekcie wystąpienia pokontrolnego, w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek kierownika jednostki kontrolowanej, błędów pisarskich lub innych oczywistych omyłek,
4. projekt wystąpienia pokontrolnego, w którym dokonano sprostowania, przekazuje się kierownikowi jednostki kontrolowanej wraz z informacją o dokonanych zmianach,
5. sprostowanie nie ma wpływu na bieg terminu zgłoszenia zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego.

W przypadku niezgłoszenia zastrzeżeń sporządza się Wystąpienie Pokontrolne obejmujące treść Projektu Wystąpienia Pokontrolnego uzupełnione o zalecenia lub wnioski dotyczące usunięcia nieprawidłowości i uchybień lub usprawnienia funkcjonowania Jednostki Kontrolowanej.

.....
/podmiot uprawniony do kontroli/

Ewa Murzec

Jolanta Jesionowska

.....
/podpisy osób sporządzających Projekt Wystąpienia Pokontrolnego/

Kielce, dnia2020r.