

ZD-VI.1711.3.2019

Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli przeprowadzonej w:  
Specjalistycznym Psychiatrycznym  
Samodzielnym Publicznym  
Zakładzie Opieki Zdrowotnej  
w Suwałkach

Białystok 2019

Na podstawie art. 121 ust. 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej Dz.U.2018.2190 j.t. Departament Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku przeprowadził kontrolę kompleksową w Specjalistycznym Psychiatrycznym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Suwałkach, ul. Szpitalna 62.

Kontrolę przeprowadzono w terminie od 08.05.2019 r. do 31.05.2019 r. z przerwami w dniach 17.05.2019 r., 24.05.2019 r. oraz od 18.07.2019 r. do 31.07.2019 r. z przerwami w dniach 22, 23 i 24.07.2019 r. przez: Rafała Kołakowskiego – Głównego specjalistę w Departamencie Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku, na podstawie upoważnienia Nr ZD-I.087.6.2019 z dnia 6.05.2019 r. oraz Krystiana Małyszko – Głównego specjalistę w Departamencie Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku, na podstawie upoważnienia Nr ZD-I.087.7.2019 z dnia 6.05.2019 r.

Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielali:

- Bożena Łapińska - Dyrektor
  - Marek Wasilewski - Główny księgowy
- oraz inni pracownicy.

Dokonano wpisu w książce kontroli pod pozycją 59.

## **I. Zakres kontroli:**

1. Realizacja zadań określonych w regulaminie organizacyjnym i statucie, dostępność i jakość udzielanych świadczeń zdrowotnych.
2. Prawdliwość gospodarowania mieniem oraz środkami publicznymi.
3. Gospodarka finansowa.

## **II. Charakterystyka kontrolowanej jednostki**

Specjalistyczny Psychiatryczny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach zwany w dalszej części protokołu „Szpitalem” „Jednostką” lub „Zakładem”, jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej posiadającym osobowość prawną. Postanowieniem Sądu Rejonowego w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego został wpisany w dniu 26.10.2001 r. do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji, publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod nr KRS 0000056947. NIP 844-12-47-165 został nadany w dniu 25 czerwca 1996 roku przez Urząd Skarbowy w Suwałkach. REGON 790244055 został nadany przez Urząd Statystyczny w Białymstoku. Siedziba Szpitala znajduje się w Suwałkach, przy ul. Szpitalnej 62.

1. W okresie objętym kontrolą Dyrektorem Szpitala była Pani Bożena Łapińska zatrudniona na tym stanowisku od dnia 01.02.2009 r.

2. Zastępcą Dyrektora ds. leczenia, w okresie objętym kontrolą do dnia 31.01.2018 r. był lek. Dariusz Dudarewicz, zatrudniony na tym stanowisku od dnia 01.12.2009 r. w wymiarze ¼ etatu.  
Od dnia 01.02.2018 r. do dnia 11.05.2018 r. – pełnienie obowiązków Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa powierzono lek. Stanisławowi Wróblewskiemu;  
Od dnia 12.05.2018 r. do dnia 11.10.2018 r. – pełnienie obowiązków Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa powierzono lek. Katarzynie Ulak;  
Od dnia 12.10.2018 r. – Zastępcą Dyrektora ds. Lecznictwa jest lek. Katarzyna Ulak.
3. Funkcję Głównego Księgowego Szpitala w okresie objętym kontrolą pełnił Pan Marek Mieczysław Wasilewski.
4. Statut – tekst jednolity uchwała Nr IV/16/18 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 20 grudnia 2018 r.
5. Regulamin Organizacyjny - przyjęty zarządzeniem Dyrektora Nr 33/2012 z dnia 26.11.2012 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego w Specjalistycznym Psychiatrycznym Samodzielnym Publicznym ZOZ w Suwałkach. Ostatnia zmiana – aneks nr 16/2018 z dnia 31.12.2018 r.

Wykaz zakładów/poradni zamieszczony w regulaminie organizacyjnym oraz na stornie BIP Szpitala jest nieadekwatny do stanu faktycznego. W przedmiotowym dokumencie w ramach Centrum Zdrowia Psychicznego i Leczenia Uzależnień, wykazany jest Ośrodek Terapeutyczny w Smolnikach, którego w rzeczywistości nie ma.

Pismem znak SPSPZOZ-0700-I-61/19 z dnia 20 sierpnia 2019 r. Dyrektor Szpitala wyjaśniła, „(...) wyodrębnienie w strukturze organizacyjnej zakładu Ośrodka Terapeutycznego wynikało z konieczności dostosowania struktury do wymagań określonych we wniosku o ubieganie się o dofinansowanie do inwestycji realizowanych ze środków RPOWP. Zaplanowano uruchomienie Ośrodka w ramach projektu: „Akademia Innowacyjnej Terapii Psychospołecznej i Aktywizacji Osób Przewlekle Psychiczenie Chorych w Ośrodku Terapeutycznym w Smolnikach” – polegającego na rozszerzeniu działalności o świadczenie usług w Smolnikach. Z uwagi na odmowę finansowania i oddalenie kolejnych wniosków o zabezpieczenie środków w budżecie województwa obecnie SPSPZOZ złożył wniosek o zmianę statutu – procedura zmiany zgłoszona do Urzędu Marszałkowskiego jest w trakcie realizacji.”

Odnosząc się do powyższych wyjaśnień należy wskazać, że zgłoszone przez Szpital zmiany w statucie /pismo znak SPSPZOZ-I-0700/41/2019 z dnia 29.05.2019 r. oraz SPSPZOZ-I-0700/41.1/2019 z dnia 23.07.2019 r./ nie przewidują zmiany struktury organizacyjnej w zakresie Ośrodka Terapeutycznego w Smolnikach. W związku z podejmowanymi przez Dyрекcję Szpitala działaniami w zakresie dofinansowania inwestycji, zasadnym jest uaktualnienie daty rozpoczęcia działalności ośrodka w Smolnikach.

6. W trakcie kontroli w dniu 8 maja br. w opuszczonym, bezpośrednio przylegającym do Szpitala budynku przy ul. Szpitalnej /niestanowiącym jego własności/ miał miejsce

pożar. Należy zaznaczyć, że pustostan nie jest zabezpieczony przed dostępem do niego przez osoby niepowołane. Tego typu zdarzenia w przylegającej nieruchomości stanowią bezpośrednie zagrożenie dla bezpieczeństwa zarówno pacjentów jak i pracowników Szpitala.

Pismem SPSPZOZ-0700-I-61/19 z dnia 20 sierpnia 2019 r. Dyrektor Szpitala poinformowała, tu cyt.:

„(...) Uprzejmie informuję jak niżej:

- 1) *Kilkanaście razy w roku (czasami kilka razy w miesiącu) wykonujemy telefony do straży miejskiej informujące o zagrożeniu.*
- 2) *Informujemy nadzór budowlany o zaistniałej sytuacji.*
- 3) *Powiadamy straż pożarną o zagrożeniach, na które zawsze reagują.*
- 4) *Informujemy służby o zamieszkujących osobach w niezagospodarowanej nieruchomości i co roku patrole straży miejskiej, policji, ratowników i innych służb patrolują ten teren w ramach walki z bezdomnością.*

*Ponieważ moje apele, telefony, pisma do UM pozostają bez odzewu przynajmniej kilka razy w roku konserwatorzy SP SP ZOZ patrolują teren aby zapobiec zagrożeniu, usuwając nagromadzone rzeczy łatwopalne przy ścianach budynku i zabezpieczają otwory łączące te budynki. Przypominam jest to ściana wewnętrzna, po której podzielono budynek przed 20 laty i nie mam wpływu na okoliczności, które z tego faktu wynikają. Pomijam fakt kilkunastoletniego zabiegania o pomoc w rozwiązaniu problemu i nieustannego angażowania pracowników SPSPZOZ w utrzymanie czystości wokół nieruchomości, ponieważ wielokrotnie przerzucane są śmieci czy butelki na nasz teren. Co roku właściciel budynku zabezpiecza siatką ogrodzeniową teren, jest ona sukcesywnie niszczona i rozgrabiana. W maju b.r. problemy z nieruchomością zgłosiłam ponownie do Zarządu Województwa Podlaskiego i do Departamentu Zdrowia. (...)*”

W trakcie kontroli nie stwierdzono faktów podważających prawdziwość złożonych informacji. W ocenie kontrolujących zasadne jest kontynuowanie podjętych przez Dyрекcję Szpitala działań mających na celu wykonanie przez właściciela przedmiotowej nieruchomości zabezpieczeń okien i drzwi uniemożliwiających dostęp do niej osobom niepowołanym.

### **III. Dostępność i jakość udzielanych świadczeń zdrowotnych**

3.1. W Zakładzie prowadzony jest rejestr konkursów na świadczenie usług medycznych.

W 2017 r. przeprowadzono 10 postępowań konkursowych na świadczenie usług medycznych, natomiast w 2018 r. przeprowadzono 2.

3.1.1. W dniu 06.03.2018 r. Dyrektor Zakładu ogłosiła konkurs na świadczenie usług medycznych w zakresie pełnienia specjalistycznej psychiatrycznej opieki lekarskiej na okres od 1.04.2018 r. do 31.12.2018 r. Oferty należało składać do 14.03.2018 r. do godziny 9.00, zatem czas na składanie ofert wynosił około 8 dni. Mając powyższe na uwadze w przyszłych postępowaniach należy wydłużyć czas na składanie ofert do minimum 14 dni.

Wg szczegółowych warunków konkursu podstawą oceny ofert była stawka za udzielanie świadczeń. Zastrzeżono, iż w przypadku gdy kwota najkorzystniejszej oferty przewyższa kwotę, którą Udzielający zamówienia przeznaczył na finansowanie świadczeń opieki zdrowotnej postępowanie ulega unieważnieniu.

W przypadku, gdy kilku oferentów uzyskałoby jednakową liczbę punktów dodatkowo miały być brane pod uwagę kryteria stażu i doświadczenia według ustalonej punktacji.

Na podstawie Zarządzenia nr 12/2016 z dnia 6.12.2016 r. wybrano trójosobowy skład komisji konkursowej, której zadaniem była ocena i badanie ofert.

Przedstawiona dokumentacja zawierała oświadczenia członków komisji oraz osób wykonujących czynności w postępowaniu konkursowym z treści których wynika, iż zostali poinformowani o odpowiedzialności karnej za fałszywe zeznania w niniejszych dokumentach.

Wg protokołu z dnia 20.03.2018 r. z posiedzenia komisji konkursowej wpłynęła jedna oferta, która spełniała warunki postępowania konkursowego.

Komisja konkursowa przekazała ofertę do negocjacji cenowych z Dyrektorem Szpitala (cena świadczenia usług za godzinę pozostała na poziomie z oferty).

Wg zapisu na stronie 4 Szczegółowych warunków konkursu „POSTĘPOWANIE KONKURSOWE” pkt 3 podpunkt 9), to Komisja konkursowa wybiera najkorzystniejszą ofertę.

Do konkursu ofert stosuje się odpowiednio art. 140, art. 141, art. 146 ust. 1, art. 147, art. 148 ust. 1, art. 149, art. 150, art. 151 ust. 1, 2 i 4-6, art. 152, art. 153 i art. 154 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, przy czym prawa i obowiązki Prezesa Funduszu i dyrektora oddziału wojewódzkiego Funduszu wykonuje kierownik *podmiotu leczniczego* udzielającego zamówienia oraz zamawiający.

Ustawodawca nie wymienia art. 142 ust 6 i 7. ustawy, który brzmi tu cyt.: „6. Komisja w części niejawnego konkursu ofert może przeprowadzić negocjacje z oferentami w celu ustalenia:

1) liczby planowanych do udzielenia świadczeń opieki zdrowotnej;

2) ceny za udzielane świadczenia opieki zdrowotnej.

7. Komisja ma obowiązek przeprowadzić negocjacje co najmniej z dwoma oferentami, o ile w konkursie bierze udział więcej niż jeden oferent.”

Należy mieć na uwadze, iż w art. 26 ustawy o działalności leczniczej zastosowano zapis odnoszący się do *odpowiedniego stosowania przepisów prawa*, co oznacza m.in. możliwość *stosowania przepisów* z pewnymi zmianami.

Zastrzeżenia dotyczą możliwości przeprowadzenia negocjacji cenowych z oferentami przez Dyrektora Szpitala. W ocenie kontrolujących negocjacje powinna przeprowadzić komisja konkursowa, gdyż to ona dokonuje wyboru najkorzystniejszych ofert.

Wg §15 załącznika nr 1 do Zarządzenia Dyrektora nr 8/2018 z dnia 4.06.2018 r. w ramach procedury konkursowej Udzielający Zamówienie zastrzega możliwość przeprowadzania negocjacji cenowych z oferentami przez Komisję Konkursową.

W związku z powyższym odstąpiono od wydania zalecenia w tym zakresie.

W trakcie kontroli oraz w przedłożonej dokumentacji nie przedstawiono podstawy ustalenia wartości zamówienia, którym zgodnie z art. 26 a ustawy o działalności leczniczej jest tu cyt.:

„całkowite szacunkowe wynagrodzenie przyjmującego zamówienie, bez podatku od towarów i usług, ustalone przez udzielającego zamówienia z należytą starannością”.

W trakcie kontroli sprawdzono dokumenty, które wpłynęły do sekretariatu Zakładu w dniu 9.03.2018 r. o godzinie 12:30 pod względem spełnienia wymogów formalnych.

Dokumentacja zawierała m.in:

- opakowanie opatrzone datą i godziną wpływu oraz opisem tu cyt.: „*Konkurs na świadczenie usług...*”
- wypełniony formularz ofertowy,
- kopię dyplomu lekarza,
- kopię dyplomu Pierwszego Stopnia Specjalizacji w zakresie psychiatrii oraz prawo do używania tytułu lekarza Psychiatrii,
- kopię dokumentu potwierdzającego prawo wykonywania zawodu lekarza,
- kopię orzeczenia lekarskiego o stanie zdrowia uprawniającym do udzielania świadczeń medycznych z dnia 4.12.2017 r.,
- kopię świadectwa pracy z dnia 28.12.2017 r. potwierdzające doświadczenie zawodowe,
- kopię polisy ubezpieczeniowej odpowiedzialności cywilnej podmiotu wykonującego działalność leczniczą na okres od 2.03.2018 r. do 14.03.2019 r.
- wydruk z CEIDG z dnia 8.03.2018 r. oraz wydruk z dnia 9.03.2018 r. z Księgi Rejestrowej Okręgowej Izby Lekarskiej,
- kopię dokumentów potwierdzających ukończone szkolenia i kursy.

Przedstawione kopie dokumentów zostały potwierdzone za zgodność z oryginałem przez osobę składającą ofertę.

W dniu 20.03.2018 r. z wyłonionym oferentem zawarto umowę na świadczenie usług medycznych w zakresie pełnienia specjalistycznej psychiatrycznej opieki lekarskiej na okres od 1.04.2018 r. do 31.12.2018 r.

3.2. Zarządzeniem Nr 8/2018 z dnia 4.06.2018 r. Dyrektor Specjalistycznego Psychiatrycznego SP ZOZ w Suwałkach przyjęła regulamin przeprowadzania konkursu ofert na udzielanie świadczeń zdrowotnych oraz powołania stałej komisji konkursowej do przeprowadzania konkursów ofert na udzielanie świadczeń zdrowotnych. W §2 ust. 2 przedmiotowego Zarządzenia zapisano, iż tu cyt. „*Komisja Konkursowa jest zespołem pomocniczym Kierownika zamawiającego powołanym do oceny spełniania przez Oferentów warunków udziału w konkursie ofert na udzielenie zamówienia oraz do badania oceny ofert.*” W ocenie kontrolujących komisja powinna samodzielnie badać i oceniać oferty.

Wg załącznika nr 1 do Zarządzenia nr 8/2018 z dnia 4.06.2018 r. stanowiącego Regulamin Przeprowadzania Konkursu Ofert na Udzielanie świadczeń Zdrowotnych do konkursu stosuje się odpowiednio art. 140, art. 141, art. 146 ust. 1, art. 147, art. 148 ust. 1, art. 149, art. 150, art. 151 ust. 1, 2 i 4-6, art. 152, art. 153 i art. 154 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, przy czym prawa i obowiązki Prezesa Funduszu i dyrektora oddziału wojewódzkiego Funduszu wykonuje kierownik podmiotu leczniczego udzielającego zamówienia.

Wg szczegółowych warunków konkursu na świadczenia usług medycznych w zakresie pełnienia psychiatrycznej opieki lekarskiej oferty należało składać do 20.06.2018r. do godziny 9.00 (wyłącznie w dni powszednie) w sekretariacie Szpitala.

Ustalono, iż podstawą wyboru najkorzystniejszych ofert będzie stawka za udzielanie świadczeń. Zastrzeżono, iż w przypadku, gdy kilku oferentów uzyska jednakową ilość punktów, decydujące będą staż pracy i doświadczenie w zakresie psychiatrii wg ustalonej punktacji.

W dniu 12.06.2018 r. Dyrektor Szpitala ogłosiła konkurs na świadczenie usług medycznych w zakresie pełnienia psychiatrycznej opieki lekarskiej. Termin na złożenie oferty wynosił zatem 9 dni. Mając powyższe na uwadze w przyszłych postępowaniach należy rozważyć wydłużenie czasu na składanie ofert do minimum 14 dni.

Wg protokołu z otwarcia ofert z dnia 20.06.2018 r. w terminie wpłynęło 5 ofert, po terminie ofert nie stwierdzono. W ogłoszeniu z dnia 23.07.2018 r. zawarto informacje, iż oferty spełniały wszystkie warunki konkursu oraz nie odrzucono żadnej z ofert.

W trakcie kontroli sprawdzono oferty pod względem spełnienia wymogów, które określone zostały w szczegółowych warunkach konkursu:

- 1) Prywatna Praktyka Psychiatryczna lek. Med. A.F. Psychiatra, przedstawiona dokumentacja zawierała/nie zawierała:
  - fragment opakowania opatrzonego datą wpływu 15.06.2018 r., nie zawierało wymaganego opisu: „*Konkurs na świadczenie usług...*”,
  - wypełniony formularz ofertowy,
  - zaświadczenie z dnia 25.06.2018 r. potwierdzające doświadczenie zawodowe,
  - oświadczenie oferenta z dnia 15.06.2018 r., iż kopie wymaganych dokumentów zostały złożone Udzielającemu Zamówienie w Konkursie ofert na świadczenie usług medycznych ogłoszonym w 2017 r., a stwierdzony stan prawny lub faktyczny nie uległ zmianie,
  - kopię dyplomu potwierdzającego uzyskanie tytułu lekarza,
  - kopię prawa wykonywania zawodu lekarza,
  - kopię dyplomu Pierwszego Stopnia Specjalizacji w zakresie psychiatrii,
  - kopię zaświadczenia o wpisie do rejestru indywidualnych specjalistycznych praktyk lekarskich,
  - wydruk z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej z dnia 13.12.2016r.,
  - kopię polisy ubezpieczeniowej odpowiedzialności cywilnej podmiotu wykonującego działalność leczniczą na okres od 4.05.2018 r. do 3.05.2019 r. (dołączono również aktualną polisę na okres (4.05.2019 do 3.05.2020)),
  - kopię orzeczenia lekarskiego o stanie zdrowia uprawniającym do udzielania świadczeń medycznych z dnia 20.12.2016 r., /przedstawiono ważne badania lekarskie do 28.12.2020 r./,
  - zaświadczenie z dnia 4.06.2018 r. o ukończeniu szkolenia w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy,
  - wydruk z dnia 13.12.2016 r. z księgi rejestrowej Okręgowej Izby Lekarskiej w Białymstoku.

W dniu 27.06.2018 r. z wyłonionym oferentem zawarto umowę na świadczenie usług medycznych w zakresie psychiatrii na okres od 1.07.2018 r. do 31.12.2019 r.

2) Usługi Medyczne B.D-G. Specjalista Psychiatra, przedstawiona dokumentacja zawierała/nie zawierała:

- fragment opakowania opatrzonego datą wpływu 15.06.2018 r. i opisem: „*Konkurs na świadczenie usług...*”,
- wypełniony formularz ofertowy,
- oświadczenie oferenta z dnia 15.06.2018 r., iż kopie wymaganych dokumentów zostały złożone Udzielającemu Zamówienie w Konkursie ofert na świadczenie usług medycznych ogłoszonym w 2018 r., a stwierdzony stan prawny lub faktyczny nie uległ zmianie,
- brak kopii dyplomu potwierdzającego uzyskanie tytułu lekarza,
- brak kopii zaświadczenia potwierdzającego doświadczenie zawodowe,
- brak kopii prawa wykonywania zawodu lekarza,
- brak kopii dyplomu specjalizacji w zakresie psychiatrii,
- brak kopii zaświadczenia o wpisie do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą,
- brak odpisu KRS lub wydruku CEIDG,
- kopię polisy ubezpieczeniowej odpowiedzialności cywilnej podmiotu wykonującego działalność leczniczą na okres od 1.02.2018 r. do 10.06.2019 r./ przedstawiono kopię aktualnej polisy ważnej od 11.06.2019 r. do 10.06.2020 r.
- kopię orzeczenia lekarskiego ważnego do dnia 29.06.2021 r.
- kopię zaświadczenia z dnia 5.05.2016 r. o ukończonym szkoleniu w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy.

W dniu 28.06.2018 r. z wyłonionym oferentem zawarto umowę na świadczenie usług medycznych w zakresie psychiatrii na okres od 1.07.2018 r. do 31.12.2019 r.

3) Dr n. med. A. B-Ł Lekarz Psychiatra, przedstawiona dokumentacja zawierała/nie zawierała:

- opakowanie opatrzone datą wpływu 15.06.2018 r. nie zawierało wymaganego opisu: „*Konkurs na świadczenie usług...*”,
- wypełniony formularz ofertowy,
- oświadczenie oferenta z dnia 14.06.2018 r., iż kopie wymaganych dokumentów zostały złożone Udzielającemu Zamówienie w Konkursie ofert na świadczenie usług medycznych ogłoszonym w 2018 r., a stwierdzony stan prawny lub faktyczny nie uległ zmianie,
- kopię dyplomu potwierdzającego uzyskanie tytułu lekarza,
- kopię dyplomu specjalizacji w zakresie psychiatrii,
- zaświadczenie z dnia 25.06.2018 r. potwierdzające doświadczenie zawodowe,
- kopię prawa wykonywania zawodu lekarza,
- kopię zaświadczenia z dnia 7.12.2011 r. o wpisie do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą,
- kopię zaświadczenia z dnia 8.11.2011 r. o numerze identyfikacyjnym REGON
- kopię zaświadczenia o wpisie do rejestru indywidualnych praktyk lekarskich Okręgowej Izby Lekarskiej w Białymstoku,
- kopię orzeczenia lekarskiego ważnego do dnia 24.11.2019 r.



- kopię polisy ubezpieczeniowej odpowiedzialności cywilnej podmiotu wykonującego działalność leczniczą na okres od 2.01.2018 r. do 31.01.2019 r. /przedstawiono aktualną polisę ważną od 13.02.2019 r. do dnia 12.02.2020 r./,

- brak szkolenia bhp.

W dniu 28.06.2018 r. z wyłonionym oferentem zawarto umowę na świadczenie usług medycznych w zakresie psychiatrii na okres od 1.07.2018 r. do 31.12.2019 r.

- 4) Indywidualna Praktyka Lekarska A. M., przedstawiona dokumentacja zawierała/nie zawierała:

- opakowanie opatrzone datą wpływu 19.06.2018 r. i opisem: „Oferta na świadczenie usług...”,
- wypełniony formularz ofertowy,
- oświadczenie oferenta z dnia 18.06.2018 r., iż kopie wymaganych dokumentów zostały złożone Udzielającemu Zamówienie w Konkursie ofert na świadczenie usług medycznych ogłoszonym w 2017 r., a stwierdzony stan prawny lub faktyczny nie uległ zmianie,
- kopię dyplomu potwierdzającego uzyskanie tytułu lekarza,
- kopię dyplomu specjalizacji w zakresie psychiatrii,
- zaświadczenie z dnia 25.06.2018 r. potwierdzające doświadczenie zawodowe,
- kopię dokumentu prawa wykonywania zawodu lekarza,
- wydruk z dnia 8.06.2012 r. oraz z dnia 11.02.2019 r. z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej,
- wydruk z dnia 20.12.2016 r. Księgi Rejestrowej Okręgowej Rady Lekarskiej
- kopię zaświadczenia o wpisie do Rejestru Indywidualnych Praktyk Lekarskich Okręgowej Izby Lekarskiej w Białymstoku,
- kopię orzeczenia lekarskiego ważnego do dnia 16.09.2018 r. /przedstawiono aktualne orzeczenie lekarskie ważne do 22.01.2022 r./,
- kopię polisy ubezpieczeniowej odpowiedzialności cywilnej podmiotu wykonującego działalność leczniczą na okres od 1.06.2018 r. do 31.05.2019 r. /przedstawiono aktualną polisę na okres 1.06.2019 r. do 31.05.2020 r./,
- zaświadczenie z dnia 4.06.2018 r. o ukończeniu szkolenia w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy.

W dniu 27.06.2018 r. z wyłonionym oferentem zawarto umowę na świadczenie usług medycznych w zakresie psychiatrii na okres od 1.07.2018 r. do 31.12.2019 r.

Indywidualna Praktyka Lekarska M. W., W ocenie kontrolujących należy wymagać od oferentów aktualnych dokumentów takich jak np. wydruk z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej, lub dopuścić możliwość sprawdzenia i wydruku dokumentów z darmowych baz danych, bądź odnotować w protokole z posiedzenia komisji konkursowej, iż przedmiotowe informacje zostały zweryfikowane przez komisję konkursową.

- 5) Indywidualna Praktyka Lekarska M.W., przedstawiona dokumentacja zawierała/nie zawierała:

- opakowanie opatrzone datą wpływu 18.06.2018 r. i opisem: „Oferta na świadczenie usług...”,
- wypełniony formularz ofertowy,
- kopię dyplomu potwierdzającego uzyskanie tytułu lekarza,
- kopię dyplomu specjalizacji w zakresie psychiatrii,
- zaświadczenie z dnia 25.06.2018 r. potwierdzające doświadczenie zawodowe,
- kopię dokumentu prawa wykonywania zawodu lekarza,
- wydruk z dnia 17.06.2018 r. z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej,
- kopię zaświadczenia o wpisie do rejestru indywidualnych praktyk lekarskich Okręgowej Izby Lekarskiej w Białymstoku,
- kopię orzeczenia lekarskiego ważnego do dnia 11.04.2019 r./okazano również aktualne orzeczenie lekarskie ważne do dnia 11.04.2022 r./,
- kopię polisy ubezpieczeniowej odpowiedzialności cywilnej podmiotu wykonującego działalność leczniczą na okres od 4.03.2018 r. do 3.03.2019 r. /przedstawiono aktualną polisę na okres 4.03.2019 r. do 3.03.2020 r.,
- brak zaświadczenia o ukończeniu szkolenia w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy. Przedstawiono dziennik szkolenia z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy przeprowadzonego w dniach od 7.05.2018 do 4.06.2018, które zostało zorganizowane przez Szpital. Wg. dokumentu oferent został przeszkolony w zakresie BHP.  
W dniu 27.06.2018 r. z wyłonionym oferentem zawarto umowę na świadczenie usług medycznych w zakresie psychiatrii na okres od 1.07.2018 r. do 31.12.2019 r.

3.3. W Zakładzie prowadzony jest rejestr skarg i wniosków /znak SPSPZOZ-I-051/2013/, wg którego w 2017 r. oraz 2018 r. do Zakładu nie wpłynęła żadna skarga. W trakcie kontroli przedstawiono procedurę /wydanie VII z dnia 27.04.2018 r./ dotyczącą trybu rozpatrywania skarg i wniosków. Przedmiotem dokumentu jest uregulowanie działań związanych z przyjmowaniem i rozpatrywaniem skarg i wniosków dotyczących działań SP SP ZOZ w Suwałkach. Na stronie:

[http://bip.spspzozs.wrotapodlasia.pl/przyjm\\_i\\_zalatw\\_spraw.html](http://bip.spspzozs.wrotapodlasia.pl/przyjm_i_zalatw_spraw.html) w dniu 04.04.2016 r., zamieszczono m.in. informację nt. trybu składania skarg i wniosków.

Zawarto informację, iż tu cyt.: „Przedmiotem skargi może być:

- naruszenie obowiązujących przepisów i regulaminów na terenie Szpitala Psychiatrycznego,
- nieprzestrzeganie praw pacjenta.”  
W procedurze z dnia 27.04.2018 r. dotyczącej trybu rozpatrywania skarg i wniosków zamieszczono natomiast informację iż tu cyt.: „Przedmiotem skargi może być:
- naruszenie praw pacjentów w zakresie udzielania świadczeń opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień oraz ograniczonego dostępu do dokumentacji medycznej.
- przewlekłe lub biurokratyczne załatwienie spraw przez pracowników SP SPZOZ w Suwałkach.
- zaniedbanie lub nienależyte wykonywanie zadań przez pracowników Zakładu.
- naruszenie obowiązujących przepisów i regulaminów na terenie Szpitala Psychiatrycznego.”

W związku z powyższym należy zaktualizować dane zamieszczone na stronie BIP Zakładu. Zgodnie z ustawą z dnia 19 sierpnia 1994 r. o ochronie zdrowia psychicznego osoba korzystająca ze świadczeń zdrowotnych udzielanych przez szpital psychiatryczny ma prawo do pomocy w ochronie swoich praw. W Szpitalu działa Rzecznik Praw Pacjenta. Wg spisu spraw w ramach współpracy Szpitala z Rzecznikiem Praw Pacjenta w 2018 r. było prowadzonych 21 spraw, natomiast w 2017 r. było ich 9.

#### **IV. Kontrola gospodarki finansowej**

4.1. Kontrolą objęto wybrane losowo operacje finansowo-gospodarcze, dowody źródłowe oraz ewidencje księgową za 2017 i 2018 r. W kontrolowanej jednostce podstawą zapisów w urządzeniach księgowych były dowody księgowe: faktury, rachunki, noty księgowe, polecenia księgowania, wyciągi bankowe.

Dowody księgowe są gromadzone w sposób uporządkowany. Poszczególne dokumenty są opisywane pod względem merytorycznym, sprawdzane pod względem formalnym i rachunkowym jak również akceptowane przez Dyrektora i Głównego księgowego (odpowiednie adnotacje i podpisy znajdują się na dowodach).

4.1.1. W toku kontroli stwierdzono jednorazowe zaliczenie do kosztów bieżącej działalności, wartości robót związanych z wykonaniem łazienek w dwóch salach do bezpośredniej obserwacji pacjentów pobudzonych w budynku przy ul. Szpitalnej 62, kwota 149.998,50 zł. brutto.

Zgodnie z art. 16 g ust. 1 pkt. 1 ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, za wartość początkową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, z uwzględnieniem ust. 2-14, uważa się, w razie odpłatnego nabycia, cenę ich nabycia. Jednocześnie art. 16 g ust. 3 cytowanej ustawy stanowi, iż *„za cenę nabycia uważa się kwotę należną zbywcy, powiększoną o koszty związane z zakupem naliczone do dnia przekazania środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania, a w szczególności o koszty transportu, załadunku i wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, instalacji i uruchomienia programów oraz systemów komputerowych, opłat notarialnych, skarbowych i innych, odsetek, prowizji, oraz pomniejszoną o podatek od towarów i usług, z wyjątkiem przypadków, gdy zgodnie z odrębnymi przepisami podatek od towarów i usług nie stanowi podatku naliczonego albo podatnikowi nie przysługuje obniżenie kwoty należnego podatku o podatek naliczony albo zwrot różnicy podatku w rozumieniu ustawy o podatku od towarów i usług. W przypadku importu cena nabycia obejmuje cło i podatek akcyzowy od importu składników majątku”*.

W analizowanym przypadku prace budowlane polegały na wybudowaniu nowych łazienek wraz z instalacją sanitarną. Zgodnie z art. 16g ust 13 wyżej cytowanej ustawy *„Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkową tych środków, ustaloną zgodnie z ust. 1 i 3-11, powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10 000 zł. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku*

podatkowym przekracza 10 000 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania, mierzonej w szczególności okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych za pomocą ulepszonych środków trwałych i kosztami ich eksploatacji.”

W związku z cytowanymi regulacjami opisywana kwota powinna w pierwszej kolejności zwiększyć wartość środka trwałego a następnie, w ramach odpisów amortyzacyjnych, zwiększać koszty działalności Szpitala.

Pismem SPSPZOZ-0700-I-61/19 z dnia 20.08.2019 r. Dyrektor Szpitala wskazała, że przedmiotowa inwestycja została sfinansowana z otrzymanej dotacji celowej z Urzędu Marszałkowskiego, w związku z tym odpisy amortyzacyjne w tym zakresie nie wpłyną na zwiększenie kosztów działalności Szpitala.

W tym zakresie zastrzeżenia zostały przyjęte bowiem zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 21 ustawy z 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, wolne od podatku są dotacje na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z zakupem środków trwałych, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych. Jednocześnie nie uważa się za koszty uzyskania przychodów odpisów z tytułu zużycia środków trwałych dokonywanych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom na nabycie tych środków, zwróconym podatnikowi w jakiegokolwiek formie. Wynika to z art. 16 ust. 1 pkt 48 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpis amortyzacyjny od tej części wartości początkowej środka trwałego, która została sfinansowana dotacją, nie może zostać zaliczony do kosztów uzyskania przychodów.

W związku z tym, że w analizowanym przypadku poniesiony wydatek oprócz dotacji był sfinansowany również ze środków własnych Szpitala, w ewidencji analitycznej prowadzonej do kont kosztowych należy wyodrębnić te odpisy amortyzacyjne, które stanowią koszt podatkowy i te, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów. Koszty amortyzacji będą kosztami podatkowymi w części finansowanej ze środków własnych Szpitala. Należy również wskazać, że fakt, iż odpisy amortyzacyjne w zakresie jakim środek trwały został sfinansowany dotacją nie wpłyną na zwiększenie kosztów działalności Szpitala, nie oznacza zniesienia obowiązku prowadzenia amortyzacji dla danego środka trwałego w ogóle.

4.2. Księgi rachunkowe Szpitala za 2018 r. nie zostały ostatecznie zamknięte do dnia 14.05.2019 r. Stanowi to naruszenie postanowień art. 12 ust. 2-5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Wydruki obrotów i sald (uzyskane w trakcie czynności kontrolnych) dotyczące miesiąca grudnia 2018 r. świadczą o niespełnieniu tego obowiązku. Na wydrukach znajduje się informacja, że miesiąc grudzień 2018, a co za tym idzie rok obrotowy 2018, nadal pozostawał otwarty. W trakcie kontroli księgi w programie księgowym zostały ostatecznie zamknięte w dniu 15.05.2019 r.

Pismem znak SPSPZOZ-0700-I-61/19 z dnia 20.08.2019 r. Dyrektor Szpitala wniosła zastrzeżenia w przedmiotowej kwestii podnosząc, iż sprawozdanie finansowe Szpitala zostało zatwierdzone przez Zarząd Województwa Podlaskiego w dniu 28 maja 2019 r. w związku z tym ustawowy termin zamknięcia ksiąg przypadał na dzień 12 czerwca 2019 r. Wyjaśnienia w powyższym zakresie zostały przyjęte.

4.3. Kontroli poddano prawidłowość udokumentowania obrotów i ciągłość sald wynikających z wyciągów bankowych i ewidencji do rachunku bieżącego prowadzonego przez Santander Bank Polska – konto 131 za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2018 r., wyciągi zawierały od kilkunastu do kilkudziesięciu pozycji.

Identyfikacji wpływów i wypływów na rachunku w w/w banku Szpital dokonywał na podstawie szczegółowego opisu operacji, zamieszczonego przez bank w treści wyciągu do każdej operacji na rachunku. Uwag do ciągłości sald oraz obrotów w skontrolowanym okresie nie wniesiono.

4.3.1. W zakresie regulowania zobowiązań wobec kontrahentów stwierdzono natomiast - podwójną zapłatę zobowiązań za faktury, /wyciąg bankowy z dnia 11.05.2019 r./ kolejno:

- nr RS2-04012-2018 na kwotę 3.950,00 zł. brutto za świadczenia medyczne udzielone pacjentom Szpitala przez podmiot zewnętrzny oraz
- nr 00004840/04/18 na kwotę 4.542,76 zł. za dostawę ciepła przez Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Suwałkach.

W trakcie kontroli przedłożone zostały do wglądu dokumenty potwierdzające rozliczenie nadpłaconych kwot w kolejnych okresach rozliczeniowych z w/w kontrahentami.

W ocenie kontrolujących należy podjąć działania mające na celu zapobieganie występowaniu tego typu sytuacji w przyszłości.

4.4. Analiza zapisów konta 751 koszty finansowe wykazała nieprzestrzeganie przez Szpital warunków umownych w zakresie terminów płatności. Stosownie do zasady wyrażonej w art. 35 ust. 3 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych, wydatki jednostek tego sektora powinny być dokonywane w wysokościach i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Konsekwencją nieterminowego regulowania zobowiązań było opłacenie odsetek od zobowiązań, które wyniosły za rok 2017 oraz 2018 odpowiednio 392,04 zł. i 5.005,59 zł. Ponadto Szpital z tytułu zaciągniętych pożyczek ponosił koszty odsetek odpowiednio w 2017 r. 20.957,73 zł. oraz w 2018 r. 2.320,56 zł.

Pismem znak SPSPZOZ-0700-I-61/19 z dnia 20.08.2019 r. Dyrektor Szpitala wniosła zastrzeżenia podnosząc, że nieterminowe regulowanie zobowiązań było spowodowane brakiem płatności ze strony POW NFZ za wykonane przez Szpital świadczenia zdrowotne.

4.5. Udzielenie zamówienia na opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy budynku w miejscowości Smolniki

W trakcie kontroli stwierdzono udzielenie w latach 2017 – 2018 z pominięciem przepisów ustawy z dnia 28 stycznia 2014 r. Prawo zamówień publicznych dwóch zamówień na opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy budynku szkoły ze zmianą sposobu użytkowania na Ośrodek Terapeutyczny w miejscowości Smolniki. W tym celu Szpital zawarł dwie umowy, kolejno:

- 1) Umowa z dnia 18 kwietnia 2017 r. na podstawie której Szpital zlecił firmie STUDIO PROJEKTOWE AB S.C. opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy wraz ze zmianą sposobu użytkowania budynku z funkcji oświatowej na funkcję zakładu opieki

zdrowotnej na potrzeby ośrodka terapeutycznego w Smolnikach. W ramach zamówienia opracowana została dokumentacja:

- architektura z informacją do planu BIOZ,
- specjalność konstrukcyjna,
- specjalność instalacje sanitarne,
- specjalność instalacje elektryczne,
- specjalność drogowa.

Wartość zamówienia wyniosła 147.600 zł. brutto tj. 120.000 zł. netto. Zamówienie udzielone zostało w trybie zapytania ofertowego, poza przepisami ustawy z dnia 28 stycznia 2014 r. Prawo zamówień publicznych.

2) Umowa z dnia 14 marca 2018 r. nr 1/PU/2018 zawarta w wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego którego wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 30.000 euro. Szpital udzielił firmie FXGRAIL Sp. z o.o. zamówienia na opracowanie projektu wykonawczego Ośrodka Terapeutycznego w Smolnikach. Zakres dokumentacji stanowiły projekty wykonawcze dla branż:

- architektonicznej,
- konstrukcyjnej,
- sanitarnej,
- elektrycznej,
- drogowej.

Ponadto przedmiar robót dla wszystkich branż, specyfikacja techniczna wykonawstwa i odbioru robót budowlanych, kosztorysy inwestorskie dla wszystkich branż.

Za wykonanie przedmiotu umowy Zamawiający zapłacił wynagrodzenie w kwocie 149.998,50 zł. brutto tj. 121.950,00 zł. netto. Zamówienie udzielone zostało w trybie zapytania ofertowego, poza przepisami ustawy z dnia 28 stycznia 2014 r. Prawo zamówień publicznych.

Oprócz w/w zamówień Szpital zlecił firmie Studio Projektowe AB S.C. wykonanie wskaźnikowego kosztorysu inwestorskiego za kwotę 2.583,00 zł. brutto, tj. 2.100,00 zł. netto – faktura VAT 8/05/2018 z dnia 30.05.2018 r. Tym samym łączna wartość udzielonych zamówień na opracowanie dokumentacji projektowej dla przedmiotowej inwestycji wyniosła 300.181,50 zł. brutto tj. 244.050,00 zł. netto. Powyższa kwota obligowała zamawiającego do zastosowania procedury przewidzianej w ustawie Prawo zamówień publicznych.

Zgodnie z § 4. ust. 1 Rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 2 września 2004 r. Dz.U.2013.1129 t.j. w sprawie szczegółowego zakresu i formy dokumentacji projektowej, specyfikacji technicznych wykonania i odbioru robót budowlanych oraz programu funkcjonalno-użytkowego, dokumentacja projektowa, służąca do opisu przedmiotu zamówienia na wykonanie robót budowlanych, dla których jest wymagane uzyskanie pozwolenia na budowę, składa się w szczególności z:

- 1) projektu budowlanego w zakresie uwzględniającym specyfikę robót budowlanych;
- 2) projektów wykonawczych w zakresie, o którym mowa w § 5;
- 3) przedmiaru robót w zakresie, o którym mowa w § 6;

4) informacji dotyczącej bezpieczeństwa i ochrony zdrowia, w przypadkach gdy jej opracowanie jest wymagane na podstawie odrębnych przepisów.

W analizowanym przypadku zakres planowanych do wykonania robót budowlanych wymagał uzyskanie pozwolenia na budowę w związku z tym, Zamawiający planując zamówienie na opracowanie dokumentacji projektowej zobowiązany był uwzględnić wartość szacunkową wszystkich wymienionych w § 4. ust. 1 w/w rozporządzenia opracowań. W trakcie kontroli nie przedstawiono argumentów potwierdzających zasadność dokonania podziału zamówienia na części.

W ocenie kontrolujących udzielone zamówienia spełniają kryteria wskazujące na konieczność zsumowania ich wartości: są ze sobą przedmiotowo tożsame, mogły zostać udzielone w tym samym czasie, temu samemu wykonawcy. Biorąc zatem powyższe pod uwagę, stwierdzić należy, że zamawiający udzielając w/w zamówień dopuścił się podziału zamówienia na części, nie sumując wartości wszystkich części. Wskazać należy, że łącznie szacowana wartość kontrolowanych zamówień wynosiła 244.050,00 zł. netto, co obligowało zamawiającego do zastosowania procedury przewidzianej w ustawie Pzp (art. 39), a tym samym zamieszczenia ogłoszenia dotyczącego ww. usługi w Biuletynie Zamówień Publicznych UZP. Ustalenie przez zamawiającego wartości zamówienia indywidualnie, w stosunku do poszczególnych części zamówienia stanowi naruszenie art. 32 ust. 2 i 4 ustawy.

Należy wskazać, że zamawiający mógł dokonać podziału zamówienia, z tym że każda z części powinna zostać przeprowadzona w trybie przetargu nieograniczonego. Zamawiający może z określonych względów (organizacyjnych, ekonomicznych, celowościowych itp.) dokonać podziału jednego zamówienia na części, dla których to będzie prowadził odrębne postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego, przy czym wartością każdej z części zamówienia, będzie łączna wartość wszystkich części zamówienia. W konsekwencji przy udzieleniu każdej z części zamówienia zamawiający był zobowiązany do stosowania przepisów ustawy Pzp właściwych dla łącznej wartości zamówienia. Takie działanie zamawiającego nie narusza art. 32 ust. 2 ustawy Pzp.

Wniesione w powyższym zakresie zastrzeżenia Dyrektor Szpitala /pismo z dnia 20.08.2019 r./ tu cyt: *„Wykonanie dokumentacji projektowej do pozwolenia na budowę w roku 2017, SPSPZOZ zlecił celem uzyskania pozwolenia na budowę a nie wykonania robót budowlanych. Następnie w roku 2018 mając informację z Urzędu Marszałkowskiego w Białymstoku o możliwości otrzymania dotacji na projekt wykonawczy zlecił wykonanie projektu wykonawczego celem wykonania robót budowlanych.”* uznać należy jako niezasadne.

Ponadto należy wskazać, że w umowie z dnia 14 marca 2018 r. nr 1/PU/2018 nie została precyzyjnie uregulowana kwestia pełnienia nadzoru autorskiego w okresie trwania robót budowlanych dotyczących inwestycji realizowanej w oparciu o dokumentację projektową sporządzoną przez Wykonawcę.

W powyższej kwestii Dyrektor Szpitala wniosła zastrzeżenia, tu cyt: *„(...) Zapis umowy §6 ust.5 pkt. 2 cyt.2) przygotowania ewentualnych uzupełnień, aktualizacji dokumentacji, informacji i wyjaśnień w zakresie dokumentacji – na wezwanie Zamawiającego, w wyznaczonym każdorazowo przez Zamawiającego terminie „Zapisy umowy wskazują*

*jednoznacznie, że Wykonawca jest zobowiązany w każdym terminie – czyli podczas prowadzenia robót budowlanych również, wyjaśniać niejasności – tym samym z automatu będąc nadzorem autorskim w trakcie wykonywania robót budowlanych. (...)*

Przyjęta przez Szpital interpretacja zapisów umowy nie uwzględnia faktu, iż powyższe obwarowania obowiązują w określonym w umowie 12 miesięcznym okresie gwarancji. W ocenie kontrolujących nie stanowią jednoznacznego zobowiązania wykonawcy do pełnienia nadzoru autorskiego. Przyjmując, że przedmiot umowy został odebrany w ustalonym terminie tj. w dniu 02.07.2018 r. należy stwierdzić, że okres gwarancji na dzień sporządzenia przedmiotowego wystąpienia pokontrolnego dobiegł końca. Szpital natomiast nie rozpoczął robót budowlanych.

Należy wskazać, że wszelkie zmiany dokumentacji, jej aktualizacja czy też pełnienie nadzoru autorskiego przez wykonawcę w przypadku rozpoczęcia robót budowlanych będą wiązały się z poniesieniem przez Szpital dodatkowych kosztów, których w przypadku odpowiedniego sformułowania zapisów umowy można było uniknąć, bądź zminimalizować. W związku z powyższym wniesione w przedmiotowym zakresie zastrzeżenia należy uznać za niezasadne.

Zastrzeżenia Dyrektor Szpitala w zakresie opracowania ekspertyzy technicznej budynku zostały uwzględnione, w związku z tym dokonano stosownej korekty treści niniejszego wystąpienia.

## 5. Kontrola pod względem gospodarności oraz celowości podejmowanych działań

5.1. W roku 2015 za pośrednictwem Samorządu Województwa Podlaskiego Szpital nabył od Samorządu Gminy Wiżajny nieruchomość po szkole w Smolnikach Gmina Rutka Tartak z przeznaczeniem na działalność statutową. Do chwili zakończenia niniejszej kontroli budynek nie był wykorzystywany. Obiekt wymaga przeprowadzenia gruntownego remontu i zmiany sposobu użytkowania z funkcji oświatowej na funkcję zakładu opieki zdrowotnej na potrzeby ośrodka terapeutycznego.

Należy wskazać, że wraz z przejściem budynku Szpital ponosi koszty z tytułu podatku od nieruchomości, rocznie na poziomie 17.200,00 zł. Ponadto z tytułu zużycia energii elektrycznej roczny wydatek to kwota w granicach 900 zł.

W trakcie kontroli stwierdzono, że Dyrekcja Szpitala podjęła działania zmierzające do uruchomienia działalności statutowej w przedmiotowym budynku. W tym celu w 2018 r. złożony został wniosek o dofinansowanie inwestycji ze środków unijnych. Z uzyskanych informacji wynika, że wniosek nie został zakwalifikowany do dofinansowania. Na podstawie zapisów księgowych ustalono, że wg. stanu na dzień 31.12.2018 r. Szpital wydatkował na przygotowanie inwestycji kwotę 317.093,51 zł. brutto. Nie zmienia to faktu, że utrzymanie przedmiotowej nieruchomości stanowi dla budżetu Szpitala dodatkowe obciążenie. Mając na uwadze okres jaki upłynął od momentu przejścia nieruchomości, należy stwierdzić, że decyzja w tej sprawie nie została poprzedzona stosowną analizą w zakresie możliwości pozyskania środków na realizację zamierzonego projektu inwestycyjnego. Opracowanie dokumentacji projektowej stanowiącej podstawę do ubiegania się o dofinansowanie zlecone zostało dopiero w 2017 r. to jest niespełna dwa lata od momentu przejściu nieruchomości.



Pismem znak SPSPZOZ-0700-I-61/19 z dnia 20.08.2019 r. Dyrektor Szpitala wniosła zastrzeżenia podnosząc, że w przeciągu 3 lat od przejęcia budynku opracowana została dokumentacja projektowa, uzyskano pozwolenie na budowę, ogłoszony został przetarg na prace budowlane oraz dwukrotnie złożono wnioski do PROWP o dofinansowanie. Ponadto prowadzony jest monitoring możliwości pozyskania środków z funduszy europejskich oraz prowadzone są rozmowy z Wojewodą Podlaskim dotyczące możliwości pozyskania środków z Budżetu Państwa.

## **VI. Gospodarowanie mieniem**

### **6.1. Stan techniczny sprzętu medycznego.**

Sprawdzeniu poddano przestrzeganie wymogów dotyczących utrzymania właściwego stanu technicznego wykorzystywanego w procesie udzielania świadczeń zdrowotnych sprzętu medycznego, pod kątem przestrzegania zapisów § 7 ust. 1 załącznika do rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 8 września 2015 r. w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej /Dz.U. z 2016.1146 t.j./ zgodnie z którym świadczeniodawca jakim jest samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej „(...) jest zobowiązany do udzielania świadczeń w pomieszczeniach odpowiadających wymaganiom określonym w odrębnych przepisach oraz w warunkach wymaganych od świadczeniodawców określonych przez Prezesa Funduszu na podstawie art. 146 ust. 1 pkt 2 i art. 159 ust. 2 ustawy, wyposażonych w aparaturę i sprzęt medyczny posiadający stosowne certyfikaty, atesty lub inne dokumenty potwierdzające dopuszczenie aparatury i sprzętu medycznego do użytku oraz dokumenty potwierdzające dokonanie aktualnych przeglądów wykonanych przez uprawnione podmioty.”

Sprawdzeniu poddano grupę losowo wybranych 11 urządzeń medycznych spośród wykazu środków trwałych (grupa VIII wg stanu na dzień 15.05.2019 r.).

Lp.	Numer identyfikacyjny	Nazwa sprzętu	Data przyjęcia	Uwagi/Stwierdzenia
1.	Nr ewidencji: 802-003 Nr seryjny: 3967	Aparat do elektrowstrząsów /802-003/	08.12.1994	W dn. 8.02.2019 r. wykonano okresowy przegląd techniczny na podstawie którego uznano, iż urządzenie jest sprawne technicznie. Wyznaczono datę kolejnego przeglądu na 02.2020 r.
2.	Nr ewidencji: 802-012, Nr seryjny: 00012109	Defibrylator stacjonarny /802-012/	20.11.1996	W dn. 8.02.2019 r. wykonano okresowy przegląd techniczny na podstawie którego uznano, iż urządzenie jest sprawne technicznie. Wyznaczono datę kolejnego przeglądu na 02.2020 r.
3.	Nr ewidencji: 802-019 Nr seryjny: 12947	Pompa infuzyjna /802-019/	17.12.2001	W dn. 8.02.2019 r. wykonano okresowy przegląd techniczny na podstawie którego uznano, iż urządzenie jest sprawne technicznie. Wyznaczono datę kolejnego przeglądu na 02.2020 r.
4.	Nr ewidencji: 802-024 Nr seryjny: 10115	Aparat EKG /802-024/	29.11.2005	W dn. 8.02.2019 r. wykonano okresowy przegląd techniczny na podstawie którego uznano, iż urządzenie jest sprawne technicznie. Wyznaczono datę kolejnego przeglądu na 02.2020 r.

5.	Nr ewidencji: 802-026 Nr seryjny: 10085	Aparat EKG /802-026/	06.12.2005	W dn. 8.02.2019 r. wykonano okresowy przegląd techniczny na podstawie którego uznano, iż urządzenie jest sprawne technicznie. Wyznaczono datę kolejnego przeglądu na 02.2020 r.
6.	Nr ewidencji: 802-027 Nr seryjny: A08419	Pulsoksymetr /802-027/	13.12.2005	W dn. 8.02.2019 r. wykonano okresowy przegląd techniczny na podstawie którego uznano, iż urządzenie jest sprawne technicznie. Wyznaczono datę kolejnego przeglądu na 02.2020 r.
7.	Nr ewidencji: 802-037 Nr seryjny: 211111404	Aparat EEG	09.11.2011	W dn. 8.02.2019 r. wykonano okresowy przegląd techniczny na podstawie którego uznano, iż urządzenie jest sprawne technicznie. Wyznaczono datę kolejnego przeglądu na 02.2020 r.
8.	Nr ewidencji: 802-038 Nr seryjny: 1624/E	Aparat EEG	12.11.2012	W dn. 08.02.2019 r. wykonano okresowy przegląd techniczny na podstawie którego uznano, iż urządzenie jest sprawne technicznie. Wyznaczono datę kolejnego przeglądu na 02.2020 r.
9.	Nr ewidencji: 802-043 Nr seryjny: 1530266	Ssak elektryczny	11.02.2015	W dn. 11.02.2019 r. wykonano okresowy przegląd techniczny na podstawie którego uznano, iż urządzenie jest sprawne technicznie. Wyznaczono datę kolejnego przeglądu na 02.2020 r.
10.	Nr ewidencji: 802-046 Nr seryjny:	Aparat EKG	19.09.2015	W dn. 11.06.2018 r. wykonano okresowy przegląd techniczny na podstawie którego uznano, iż urządzenie jest sprawne technicznie. Wyznaczono datę kolejnego przeglądu na 10.06.2019 r.
11.	Nr ewidencji: 802-047 Nr seryjny:	Defibrylator	20.07.2016	W dn. 20.07.2019 r. wykonano okresowy przegląd techniczny na podstawie którego uznano, iż urządzenie jest sprawne technicznie. Wyznaczono datę kolejnego przeglądu /12 miesięcy/.

## 6.2. Ochrona przeciwpożarowa budynków

Zgodnie z § 6 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 07.06.2010 r. w sprawie ochrony przeciwpożarowej budynków, innych obiektów budowlanych i terenów, „właściciele, zarządcy lub użytkownicy obiektów bądź ich części stanowiących odrębne strefy pożarowe, przeznaczonych do wykonywania funkcji użyteczności publicznej, zamieszkania zbiorowego, produkcyjnych, magazynowych oraz inwentarskich, zapewniają i wdrażają instrukcję bezpieczeństwa pożarowego”.

- a) instrukcja bezpieczeństwa pożarowego opracowana w 2016 r. dla obiektu SPSP ZOZ w Suwałkach, przy ul. Szpitalnej 62 została zaktualizowana w dniu 19.09.2018 r. Przedstawiono kartę potwierdzenia znajomości instrukcji bezpieczeństwa pożarowego oraz zadań do wykonania w razie powstawania pożaru lub innego zdarzenia w liczbie 12 szt. na których złożono łącznie 141 podpisów.
- b) instrukcja bezpieczeństwa pożarowego opracowana w 2017 r. dla obiektu Zakładu Opiekuńczo – Pielęgnacyjnego w Suwałkach, przy ul. Reja 67A została zaktualizowana 19.03.2019 r. Przedstawiono kartę potwierdzenia znajomości instrukcji bezpieczeństwa pożarowego oraz zadań do wykonania w razie powstawania pożaru lub innego zdarzenia w liczbie 2 szt. na których złożono łącznie 32 podpisy.

### 6.3. Kontrola stanu technicznego obiektu budowlanego

Sprawdzeniu poddano przestrzeganie przez Zakład obowiązków związanych z utrzymaniem w należyтым stanie techniczno - użytkowym Zespołu Obiektów Specjalistycznego Psychiatrycznego Samodzielnego Publicznego ZOZ w Suwałkach w świetle realizacji obowiązków wynikających z Ustawa z dnia 7 lipca 1994 r. - Prawo budowlane (Dz.U.2019.1186 t.j.)

W toku kontroli przedłożono do wglądu:

6.3.1. Książkę obiektu budowlanego Zespołu Obiektów SPSP ZOZ w Suwałkach położonego przy ul. Szpitalnej 62 w Suwałkach. Na stronie nr 2 pozycji 5 wymieniono osobę upoważnioną do dokonywania wpisów w okresie od 2.07.2018 r. do 29.03.2019 r.

Dane ogólne obiektu:

- ilość budynków: 7 szt,
- rok uzyskania pozwolenia na użytkowanie: 2005,
- powierzchnia komunikacyjna 2845 m<sup>2</sup>,
- powierzchnia netto budynku 8427 m<sup>2</sup>,
- powierzchnia zabudowy 3475 m<sup>2</sup>,
- kubatura 30 000 m<sup>3</sup>.

Kontrole okresowe stanu technicznej sprawności obiektu przeprowadzane co najmniej raz w roku (art. 62 ust. 1 pkt 3 ww. ustawy) wg wpisów w książce obiektu dokonano w dniach 29.05., 30.11.2018 r. oraz 29.03.2019 r. /str.14/.

- 1) Wg protokołu nr 1/5/2018 z dnia 30.05.2018 kontrolą objęto część ogólnobudowlaną. Stwierdzono, iż budynek nadaje się do eksploatacji i nie stwarza zagrożenia dla użytkowników. Informacji o kontroli nie zamieszczono w książce obiektu budowlanego wydanej 20.10.2007 r.
- 2) Wg protokołu nr SPSPZOZ/1R\_05/IS/2018 z dnia 30.05.2018 r. kontrolą objęto:
  - instalacje urządzeń służących ochronie środowiska oraz instalacje sanitarne w budynku,
  - instalacje gazowe oraz przewody kominowe (dymowe, spalinowe i wentylacyjne).
- 3) Wg protokołu nr 1/11/2018 z dnia 29.11.2018 kontrolą objęto część ogólnobudowlaną. Stwierdzono, iż budynek nadaje się do eksploatacji i nie stwarza zagrożenia dla użytkowników. Informacji o kontroli nie zamieszczono w książce obiektu budowlanego wydanej 20.10.2007 r.
- 4) Wg protokołu nr SPSPZOZ/1R\_11/IS/2018 z dnia 30.11.2018 r. kontrolą objęto:
  - instalacje urządzeń służących ochronie środowiska oraz instalacje sanitarne w budynku,
  - instalacje gazowe oraz przewody kominowe (dymowe, spalinowe i wentylacyjne).

Kontrole okresowe stanu technicznej sprawności i wartości użytkowej całego obiektu przeprowadzanych co najmniej raz na 5 lat (art. 62 ust. 1 pkt 2 ww. ustawy) ostatniego wpisu na str. 22 w książce obiektu budowlanego dokonano w dniu 20.10.2012 r.

Wg protokołu nr 17/2019 w dniu 30.03.2019 r. przeprowadzono badania i pomiary ochronne w instalacjach i urządzeniach elektrycznych Zakładu. Stwierdzono, iż ochrona

od porażenia prądu elektrycznego działa prawidłowo i jest skuteczna dla wszystkich zbadanych urządzeń. Instalacja elektryczna oraz odgromowa spełnia wymagane normy i nadaje się do eksploatacji. Wpis odnoszący się do niniejszego przeglądu znajduje się na stronie 14 książki obiektu budowlanego.

6.3.2. Książkę obiektu budowlanego Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego Psychiatryczny SPSP ZOZ w Suwałkach położonego przy ul. Reja 67A. Na stronie nr 2 pozycji 2 wymieniono osobę upoważnioną do dokonywania wpisów nie wskazując okresu na jaki osoba została upoważniona. W pozycji 3 wymieniono osobę, która została upoważniona do dokonywania wpisów od 1.04.2019 r.

Dane ogólne obiektu:

- ilość budynków 1 szt.,
- rok uzyskania pozwolenia na użytkowanie 2017,
- powierzchnia zabudowy – 804,4 m<sup>2</sup>,
- powierzchnia użytkowa – 1975,34 m<sup>2</sup>,
- kubatura – 8750,00 m<sup>3</sup>.

Kontrole okresowe stanu technicznej sprawności obiektu przeprowadzane co najmniej raz w roku (art. 62 ust. 1 pkt 1 ww. ustawy) wg wpisu na str. 8 w pozycji 1 w książce obiektu budowlanego dokonano w dniu 29.05.2018 r.

Wg protokołu nr 2/5/2018 z dnia 29.05.2018 kontrolą objęto część ogólnobudowlaną. Stwierdzono, iż budynek nadaje się do eksploatacji i nie stwarza zagrożenia dla użytkowników.

## **VII. W wyniku przeprowadzonej kontroli sformułowano następujące oceny i uwagi:**

1. Wykaz zakładów/poradni zamieszczony w regulaminie organizacyjnym oraz na stornie BIP Szpitala jest nieadekwatny do stanu faktycznego. W przedmiotowym dokumencie w ramach Centrum Zdrowia Psychicznego i Leczenia Uzależnień, wykazany jest Ośrodek Terapeutyczny w Smolnikach, którego w rzeczywistości nie ma. Dyrektor Szpitala wyjaśniła, że Ośrodek został wyodrębniony w związku z ubieganiem się przez Szpital o dofinansowanie przedmiotowej inwestycji z RPOWP. W ocenie kontrolujących zasadnym jest uaktualnienie planowanej daty rozpoczęcia działalności Ośrodka w Smolnikach.
2. W trakcie kontroli w dniu 8 maja br. w opuszczonym, bezpośrednio przylegającym do Szpitala budynku przy ul. Szpitalnej miał miejsce pożar. Należy zaznaczyć, że należący do Wyższej Szkoły Suwalsko – Mazurskiej w Suwałkach pustostan nie jest zabezpieczony przed dostępem do niego przez osoby niepowołane. Tego typu zdarzenia w przylegającej nieruchomości stanowią zagrożenie dla bezpieczeństwa zarówno pacjentów jak i pracowników Szpitala.
3. Celem ogłaszania konkursów ofert na udzielanie świadczeń zdrowotnych przez Zamawiającego powinno być wyłonienie najkorzystniejszych ofert. Aby ten cel został zrealizowany na rynku musi być odpowiednia liczba podmiotów uprawnionych do realizacji tego rodzaju usług, które mogłyby konkurować ze sobą o zawarcie umów.

Przeprowadzone kontrole postępowań konkursowych na udzielanie świadczeń zdrowotnych podmiotów leczniczych dla których organem założycielskim jest Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego, wskazują na brak konkurencji wśród wykwalifikowanego personelu medycznego biorącego udział w przedmiotowych postępowaniach. W rezultacie obserwowany jest wzrost kosztów udzielanych świadczeń zdrowotnych przez Przyjmujących Zamówienie. Ponadto brak konkurencji na rynku wpływa negatywnie na jakość świadczonych usług.

4. W przyszłych postępowaniach konkursowych na udzielanie świadczeń zdrowotnych wydłużyć czas na składanie ofert do minimum 14 dni, jako czynnika mogącego mieć wpływ na zwiększenie liczby składanych ofert.
5. W ocenie kontrolujących należy wymagać od oferentów biorących udział w postępowaniach konkursowych na świadczenie usług medycznych, aktualnych dokumentów takich jak np. wydruk z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej lub dopuścić możliwość sprawdzenia oraz wydruku dokumentów z darmowych baz danych, bądź odnotować w protokole z posiedzenia komisji konkursowej, iż przedmiotowe informacje zostały zweryfikowane przez komisję konkursową. Należy też dołożyć większej staranności w weryfikacji dokumentów składanych w postępowaniach konkursowych na udzielanie świadczeń zdrowotnych.
6. Na stronie BIP Zakładu stwierdzono rozbieżność informacji nt. trybu składania skarg i wniosków z zapisami zawartymi w procedurze z dnia 27.04.2018 r. dotyczącej trybu rozpatrywania skarg i wniosków. W związku z powyższym należy zaktualizować dane zamieszczone na stronie BIP Zakładu.
7. Stwierdzono jednorazowe zaliczenie do kosztów bieżącej działalności, wartości robót związanych z wykonaniem łazienek w dwóch salach do bezpośredniej obserwacji pacjentów pobudzonych w budynku przy ul. Szpitalnej 62, kwota 149.998,50 zł. brutto. W związku z tym, że w analizowanym przypadku poniesiony wydatek oprócz dotacji był sfinansowany również ze środków własnych Szpitala, w ewidencji analitycznej prowadzonej do kont kosztowych należy wyodrębnić te odpisy amortyzacyjne, które stanowią koszt podatkowy i te, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów. Koszty amortyzacji będą kosztami podatkowymi w części finansowanej ze środków własnych Szpitala.
8. W zakresie regulowania zobowiązań wobec kontrahentów stwierdzono podwójną zapłatę zobowiązań za faktury. W trakcie kontroli przedłożone zostały do wglądu dokumenty potwierdzające rozliczenie nadpłaconych kwot w kolejnych okresach rozliczeniowych. W ocenie kontrolujących należy podjąć działania mające na celu zapobieganie występowaniu tego typu sytuacji w przyszłości.
9. Analiza zapisów konta 751 koszty finansowe wykazała nieprzestrzeganie przez Szpital warunków umownych w zakresie terminów płatności. Stosownie do zasady wyrażonej w art. 35 ust. 3 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych, wydatki jednostek tego sektora powinny być dokonywane w wysokościach i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Konsekwencją nieterminowego regulowania zobowiązań było opłacenie odsetek od zobowiązań, które wyniosły za rok 2017 oraz 2018 odpowiednio 392,04 zł. i 5.005,59 zł.

10. W trakcie kontroli stwierdzono udzielenie w latach 2017 – 2018 z pominięciem przepisów ustawy z dnia 28 stycznia 2014 r. Prawo zamówień publicznych dwóch zamówień na opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy budynku szkoły ze zmianą sposobu użytkowania na Ośrodek Terapeutyczny w miejscowości Smolniki. Udzielone zamówienia spełniają kryteria wskazujące na konieczność zsumowania ich wartości: są ze sobą przedmiotowo tożsame, mogły zostać udzielone w tym samym czasie, temu samemu wykonawcy. Biorąc zatem powyższe pod uwagę, stwierdzić należy, że zamawiający udzielając w/w zamówień dopuścił się podziału zamówienia na części, nie sumując wartości wszystkich części. Wskazać należy, że łącznie szacowana wartość kontrolowanych zamówień wynosiła 244.050,00 zł. netto, co obligowało zamawiającego do zastosowania procedury przewidzianej w ustawie Pzp (art. 39), a tym samym zamieszczenia ogłoszenia dotyczącego ww. usługi w Biuletynie Zamówień Publicznych UZP. Ustalenie przez zamawiającego wartości zamówienia indywidualnie, w stosunku do poszczególnych części zamówienia stanowi naruszenie art. 32 ust. 2 i 4 ustawy Prawo zamówień publicznych.
11. W umowie z dnia 14 marca 2018 r. nr 1/PU/2018 /dotyczy opracowania dokumentacji projektowej dla inwestycji w Smolnikach/ nie została precyzyjnie uregulowana kwestia pełnienia nadzoru autorskiego w okresie trwania robót budowlanych dotyczących inwestycji realizowanej w oparciu o dokumentację projektową sporządzoną przez Wykonawcę.  
Przyjęta przez Szpital interpretacja zapisów umowy nie uwzględnia faktu, iż powyższe obwarowania obowiązują w określonym w umowie 12 miesięcznym okresie gwarancji. W ocenie kontrolujących nie stanowią jednoznacznego zobowiązania wykonawcy do pełnienia nadzoru autorskiego. Przyjmując, że przedmiot umowy został odebrany w ustalonym terminie tj. w dniu 02.07.2018 r. należy stwierdzić, że okres gwarancji na dzień sporządzenia przedmiotowego wystąpienia pokontrolnego dobiegł końca. Szpital natomiast nie rozpoczął robót budowlanych.  
Wszelkie zmiany dokumentacji, jej aktualizacja czy też pełnienie nadzoru autorskiego przez wykonawcę w przypadku rozpoczęcia robót budowlanych będą wiązały się z poniesieniem przez Szpital dodatkowych kosztów, których w przypadku odpowiedniego sformułowania zapisów umowy można było uniknąć, bądź zminimalizować.
12. W 2015 r. za pośrednictwem Samorządu Województwa Podlaskiego Szpital nabył od Samorządu Gminy Wiżajny nieruchomość po szkole w Smolnikach Gmina Rutka Tartak z przeznaczeniem na działalność statutową. Do chwili zakończenia niniejszej kontroli budynek nie był wykorzystywany. Obiekt wymaga przeprowadzenia gruntownego remontu i zmiany sposobu użytkowania z funkcji oświatowej na funkcję zakładu opieki zdrowotnej na potrzeby ośrodka terapeutycznego. Należy wskazać, że wraz z przejściem budynku Szpital ponosi koszty jego utrzymania na poziomie niespełna 18.000,00 zł. rocznie. Na podstawie zapisów księgowych ustalono, że według stanu na dzień 31.12.2018 r. Szpital wydatkował na przygotowanie inwestycji kwotę 317.093,51 zł. brutto. Mając na uwadze okres jaki upłynął od momentu przejścia nieruchomości, należy stwierdzić, że decyzja w tej sprawie nie została poprzedzona stosowną analizą w zakresie możliwości pozyskania środków na realizację zamierzonego projektu inwestycyjnego. Opracowanie dokumentacji projektowej stanowiącej podstawę do ubiegania się o dofinansowanie

zlecone zostało dopiero w 2017 r. to jest niespełna dwa lata od momentu przejęcia nieruchomości.

Pismem znak SPSPZOZ-0700-I-61/19 z dnia 20.08.2019 r. Dyrektor Szpitala wniosła zastrzeżenia podnosząc, że w przeciągu 3 lat od przejęcia budynku opracowana została dokumentacja projektowa, uzyskano pozwolenie na budowę, ogłoszony został przetarg na prace budowlane oraz dwukrotnie złożono wnioski do PROWP o dofinansowanie. Ponadto prowadzony jest monitoring możliwości pozyskania środków z funduszy europejskich oraz prowadzone są rozmowy z Wojewodą Podlaskim dotyczące możliwości pozyskania środków z Budżetu Państwa.

Dyrekcja Szpitala podejmowała działania zmierzające do uruchomienia działalności statutowej w przedmiotowym budynku, w tym celu w 2018 r. złożony został wniosek o dofinansowanie inwestycji ze środków unijnych. Z uzyskanych informacji wynika, że wniosek nie został zakwalifikowany do dofinansowania.

13. Zespół kontrolny ocenia pozytywnie przestrzeganie wymogów dotyczących utrzymania właściwego stanu technicznego wykorzystywanego w procesie udzielania świadczeń zdrowotnych sprzętu medycznego.
14. Kierownik Szpitala wywiązuje się z obowiązków wynikających z art. 62 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawa z dnia 7 lipca 1994 r. - Prawo budowlane oraz art. 6 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 07.06.2010 r. w sprawie ochrony przeciwpożarowej budynków, innych obiektów budowlanych i terenów okresowe stanu technicznej sprawności obiektu.

Na tym czynności kontrolne zakończono.

**VIII. Przedstawiając powyższe oceny i uwagi wydano następujące zalecenia pokontrolne:**

1. Dokonać aktualizacji planowanego terminu rozpoczęcia działalności Ośrodka Terapeutycznego w Smolnikach.
2. Zintensyfikować działania na rzecz zobligowania właściciela sąsiadującej z budynkiem Szpitala nieruchomości, do wykonania zabezpieczeń okien i drzwi uniemożliwiających dostęp do niej osobom niepowołanym.
3. W przyszłych postępowaniach konkursowych na udzielanie świadczeń zdrowotnych należy wydłużyć czas na składanie ofert do minimum 14 dni.
4. Dopuścić możliwość weryfikacji dokumentów z darmowych baz danych takich jak m.in. CEiDG przez komisję przeprowadzającą konkursy ofert na udzielanie świadczeń zdrowotnych.
5. Przestrzegać zapisów art. 26a ustawy o działalności leczniczej, który odnosi się do całkowitego szacowania wartości zamówienia.
6. Dołożyć większej staranności w weryfikacji dokumentów składanych w postępowaniach konkursowych na udzielanie świadczeń zdrowotnych.
7. Powierzyć samodzielność w ocenie dokumentów składanych przez Oferentów, Komisji Konkursowej przeprowadzającej postępowania konkursowe na udzielanie świadczeń zdrowotnych.
8. Zaktualizować dane zamieszczone na stronie BIP Zakładu odnoszące się do procedury rozpatrywania skarg i wniosków.
9. Przestrzegać postanowień art. 16g ust. 13 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem art. 16 ust. 1 pkt 48.
10. Wzmocnić nadzór w zakresie realizacji przelewów bankowych.
11. Terminowo regulować zobowiązania.
12. Udzielając zamówień publicznych przestrzegać zapisów art. 32 ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych.
13. W umowach o udzielenie zamówienia w zakresie usług projektowych precyzyjnie określać warunki pełnienia nadzoru autorskiego przez wykonawcę.
14. Wydatków dokonywać w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów oraz optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów.

Suwałki, dnia ..... 2019 r.

Podpisy osób kontrolujących

.....

.....

Dyrektor Zakładu:

.....

Główny Księgowy:

.....