

ZD-VIII.1711.11.2022

URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli przeprowadzonej w:  
Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego Samodzielnym  
Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Suwałkach

Białystok 2022 r.

## **I. Dane identyfikacyjne kontroli**

Na podstawie art. 121 ust. 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej Dz.U.2022.633 t.j. Departament Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku przeprowadził kontrolę kompleksową w Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Suwałkach, ul. Mickiewicza 11.

Kontrolę przeprowadzono w terminie od 18.08.2022 r. do 19.09.2022 r., z przerwą w dniach 18.08., 5.09., 13.09. przez: Rafała Kołakowskiego – Głównego Specjalistę w Departamencie Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku, na podstawie upoważnienia Nr ZD-VIII.087.22.2022 z dnia 16.08.2022 r. i Krystiana Małyszko – Głównego Specjalistę w Departamencie Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku, na podstawie upoważnienia Nr ZD-VIII.087.23.2022 z dnia 16.08.2022 r.

Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielały

- Pani Krystyna Szczypiń – Dyrektor Pogotowia
  - Pani Maria Perkowska – p.o. Głównego księgowego
- oraz inni pracownicy w miarę zachodzących potrzeb.

Dokonano wpisu w książce kontroli pod pozycją 3/2022.

## **II. 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.

## **III. Charakterystyka kontrolowanej jednostki**

3.1. Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach zwany w dalszej części protokołu „Pogotowiem” lub „Zakładem”, jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej posiadającym osobowość prawną. Postanowieniem Sądu Rejonowego w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego został wpisany do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji, publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod nr KRS 0000056864, NIP 844-20-17-496 nadany został przez Urząd Skarbowy w Suwałkach, REGON 791001627. Siedziba Pogotowia znajduje się w Suwałkach, przy ul. Mickiewicza 11.

3.2. Dyrektorem Zakładu od dnia 01.06.2011 r. jest Pani Krystyna Szczypiń.

3.3. Zastępstwo Dyrektora.

W schemacie organizacyjnym Pogotowia przewidziane zostało stanowisko zastępcy dyrektora ds. lecznictwa. Funkcję tę do dnia 30.09.2020 r. pełnił lek. med. Wojciech Teodorowski w wymiarze 3/8 etatu.

Zgodnie z §1 ust. 1 lit. b) Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 6.02.2012 r. w sprawie sposobu przeprowadzania konkursu na niektóre stanowiska kierownicze w podmiocie leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, w przypadku gdy kierownik podmiotu leczniczego nie jest lekarzem przeprowadza się konkurs na stanowisko zastępcy kierownika.

Zarządzeniem Nr 19/2020 z dnia 19.11.2020 r. Dyrektor powołała komisję konkursową do przeprowadzenia konkursu na stanowisko Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa w WSPR SP ZOZ w Suwałkach na podstawie art. 49 ust. 1 pkt 2 ustawy o działalności leczniczej oraz Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 6.02.2012 r. w sprawie sposobu przeprowadzania konkursu na niektóre stanowiska kierownicze w podmiocie leczniczym niebędącym przedsiębiorcą. W trakcie kontroli stwierdzono, że informacja o konkursie na stanowisko zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa ogłoszone było dwukrotnie, kolejno:

- ogłoszenie I z dnia 1.02.2021 r.
- ogłoszenie II z dnia 2.03.2021 r.

Wyjaśnienia z dnia 15.09.2022 r. Kierownik Działu Administracyjnego WSPR SP ZOZ w Suwałkach: *„W wyniku dwukrotnie ogłoszonego konkursu na stanowisko zastępcy dyrektora ds. lecznictwa, nie wpłynęła żadna oferta. W związku z powyższym nie doszło do posiedzenia członków komisji konkursowej.”*

W związku z dwukrotnym nierozstrzygnięciem konkursu, Dyrektor Pogotowia na podstawie art. 49 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej powierzyła obowiązki zastępcy dyrektora ds. lecznictwa lek. med. Monice Śniecińskiej /specjalista w dziedzinie dermatologii i wenerologii/, zatrudnionej na podstawie umowy cywilnoprawnej z dnia 15.10.2020 r. Aneks do umowy z dnia 6.12.2020 r./ Na mocy aneksu strony ustaliły, tu cyt: *„Czynności wynikające z niniejszej umowy Zleceniobiorca będzie wykonywać w poniedziałki, środy i piątki pomiędzy godziną 8:00 a 18:00, ustalając sobie liczbę godzin pracy dziennie tak, aby osiągnąć w miesiącu 60 godz.”*

Umowa zawarta została na okres do dnia rozstrzygnięcia konkursu na stanowisko zastępcy dyrektora ds. lecznictwa.

W trakcie kontroli Kierownik Działu Administracyjnego poinformowała, że *„w najbliższym czasie”* procedura konkursowa zostanie przeprowadzona ponownie, nie wskazując konkretnej daty.

3.4. Dział finansowo – księgowy w okresie objętym kontrolą nadzorowała Pani Maria Perkowska. Od dnia 1.10.2019 r. do 21.09.2020 r. jako Główny księgowy, natomiast od dnia 22.09.2020 r. /w wyniku ustaleń kontroli przeprowadzonej przez Departament Zdrowia UMWP w III kwartale 2020 r. znak sprawy ZD-VIII.1711.1.2020/ jako pełniąca obowiązki Głównego księgowego.

W trakcie kontroli ustalono, że osoba zatrudniona na stanowisku Głównego księgowego spełnia wymagania określone w art. 54 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, odnośnie kwalifikacji tj. posiadania wyższego wykształcenia kierunkowego. Nie spełnia natomiast wymogu posiadania doświadczenia zawodowego /zatrudnienia min. 3 lata na stanowisku kierowniczym/ wymaganego przy pełnieniu funkcji Głównego księgowego w zakładach opieki zdrowotnej, określonego w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 20 lipca 2011 r. w sprawie kwalifikacji wymaganych od pracowników na poszczególnych rodzajach stanowisk w podmiotach leczniczych niebędących przedsiębiorcami. Powyższy warunek zostanie spełniony z dniem 1.10.2022 r.

#### 3.4.1. Zastępstwo Głównego księgowego

W Pogotowiu Główny księgowy każdorazowo wskazuje osobę z działu księgowości na zastępstwo na czas nieobecności. W przypadku sytuacji losowych związanych z nieobecnością Głównego księgowego wydane zostało upoważnienie stałe z dnia 25.06.2020 r. dla pracownika działu księgowości do zatwierdzania dokumentów księgowych pod względem - „sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym” - „dokonano wstępnej kontroli”.

3.5. Statut Pogotowia zatwierdzony został Uchwałą Nr XXV/301/13 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 22 lutego 2013 r. Ostatnia zmiana uchwała Nr XVIII/211/2020 z dnia 27 kwietnia 2020 r.

3.6. W okresie przeprowadzenia kontroli w Zakładzie obowiązywał Regulamin Organizacyjny zatwierdzony zarządzeniem Nr 06/2012 Dyrektora z dnia 11.04.2012 r. Ostatnia zmiana wprowadzona została zarządzeniem Dyrektora Nr 2/2021 z dnia 2.03.2021 r. i dotyczyła wykreślenia komórki pn. „ Dyspozytornia” z jednostki ZDP Suwałki oraz ZPD Augustów w związku z przejściem 1.01.2021 r. zadań tej komórki przez Wojewodę Podlaskiego zgodnie z zapisami ustawy z 10.05.2018 r. o zmianie ustawy o Państwowym Ratownictwie Medycznym oraz niektórych innych ustaw.

W zamieszczonym na stronie Biuletynu Informacji Publicznej <https://bip-wsprspzozs.wrotapodlasia.pl/> regulaminie organizacyjnym stwierdzono nieaktualne informacje dotyczące struktury organizacyjnej Zakładu. W zamieszczonej wersji wykazane zostały Ambulatorium w ZPD w Suwałkach oraz Dyspozytornie medyczne w ZPD w Suwałkach oraz ZPD w Augustowie, tj. komórki organizacyjne które na mocy odrębnych przepisów zostały wyłączone z zadań realizowanych przez Stacje Pogotowia.

#### 3.7. Zgłaszanie zmian do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą

Sprawdzeniu poddano zgłaszanie przez Zakład zmian w księdze rejestrowej prowadzonej przez Wojewodę Podlaskiego. Zgodnie z art.107 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, *„Podmiot wykonujący działalność leczniczą, wpisany do rejestru jest obowiązany zgłaszać organowi prowadzącemu rejestr wszelkie zmiany danych objęte rejestrem w terminie 14 dni od dnia ich powstania.”*

W kontrolowanym okresie Zakład nie składał wniosków o wpis do rejestru dotyczących zmian w zakresie prowadzonej działalności, w tym w związku z przejściem od 1.01.2021r. zadań związanych z prowadzeniem dyspozytorni medycznych przez Wojewodę Podlaskiego. W toku kontroli Dyrektor Pogotowia wyjaśniła, że zmiana nie została zgłoszona ponieważ w ramach realizowanych zleceń transportów medycznych prowadzona jest obsługa Dyspozytorni.

W dniu 16.09.2022 r. Kierownik Działu Administracyjnego na zadane przez kontrolera pytanie czy na chwilę obecną w komórkach organizacyjnych Dyspozytornie oraz Ambulatorium są zatrudnione osoby i czy są przypisane stanowiska pracy np. dyspozytor medyczny, poinformowała że nie ma zatrudnionych osób w tychże komórkach, w związku z tym nie ma utworzonych w nich stanowisk pracy. Potwierdza to również zarządzenie Dyrektora Nr 2/2021 z dnia 2.03.2021 r. dotyczące wykreślenia komórki „ Dyspozytornia” z jednostki ZPD Suwałki oraz ZPD Augustów.

Wg stanu na dzień 16.09.2022 r. w rejestrze podmiotów wykonujących działalność leczniczą wykazane były zarówno dyspozytornie w Suwałkach i Augustowie, jak również ambulatorium w Suwałkach. Należy wskazać, że świadczenia z zakresu opieki ambulatoryjnej w ramach nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej realizowane są przez Szpital Wojewódzki im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach. Zmiana podmiotu udzielającego tych świadczeń nastąpiła w IV kwartale 2017 r. na podstawie zmiany ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych z dnia 23.03.2017 r. (Dz.U. 2017.844).

Pismem ND-0726/13/2022 z dnia 24.12.2022 r. Dyrektor Pogotowia wniosła zastrzeżenia, podnosząc iż w ramach działalności Pogotowie realizuje również inne rodzaje świadczeń tj. transport sanitarny – POZ. W celu obsługi tych świadczeń prowadzona jest dyspozytornia, obsługiwana przez osoby bez wykształcenia medycznego, pełniący funkcję organizacji logistyki realizowanych transportów na zlecenie lekarzy ubezpieczenia z POZ oraz Szpitali.

Odnoszą się do wniesionych zastrzeżeń należy wskazać, że od 1.01.2021 r. w przedmiotowym rejestrze wykazywana jest dyspozytornia medyczna, zgodnie z ustawą z dnia 8 września 2006 r. o Państwowym Ratownictwie Medycznym, (...) *będąca komórką organizacyjną urzędu wojewódzkiego wskazaną w wojewódzkim planie działania systemu, utworzoną w celu przyjmowania i obsługi zgłoszeń alarmowych przekazywanych z centrów powiadamiania ratunkowego, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 22 listopada 2013 r. o systemie powiadamiania ratunkowego (Dz. U. z 2021 r. poz. 268 i 2445), przyjmowania powiadomień o zdarzeniach oraz wykonywania zadań przez dyspozytorów medycznych;*”

W związku z tym, że WSPR SP ZOZ w Suwałkach nie prowadzi Dyspozytorni obsługującej zgłoszenia alarmowe spełniającej powyższe wymogi, informacje zamieszczone w rejestrze powinny zostać uaktualnione. Zaniechanie dokonania w stosownym czasie zmiany w rejestrze należy uznać za nieuzasadnione, a wniesione w tym zakresie zastrzeżenia za niezasadne.

3.8. Celem działania Zakładu jest prowadzenie działalności leczniczej polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych oraz promocji zdrowia.

3.8.1. Do zadań Zakładu należy:

- 1) udzielanie świadczeń zdrowotnych w razie wypadku, urazu, porodu, nagłego zachorowania lub nagłego pogorszenia stanu zdrowia, powodującego zagrożenie życia,
- 2) przewóz osób lub materiałów biologicznych i materiałów wykorzystywanych do udzielania świadczeń zdrowotnych wymagających specjalistycznych warunków transportu sanitarnego samochodowego,
- 3) udzielanie doraźnej pomocy przez zespoły wyjazdowe w miejscu wypadku lub nagłego zachorowania albo nagłego pogorszenia stanu zdrowia,
- 4) uczestnictwo w ratownictwie drogowym i medycznym,
- 5) udział oraz pomoc w akcjach ratunkowych w razie klęsk żywiołowych, katastrof oraz innych masowych akcji na terenie swojego rejonu działania,
- 6) zapewnienie pomocy każdej osobie znajdującej się w stanie nagłego zagrożenia zdrowotnego w warunkach niewymagających ich udzielenia w trybie stacjonarnym

i całodobowym, w odpowiednio urządzonej, stałym pomieszczeniu, w tym w pojeździe przeznaczonym do udzielania tych świadczeń lub w miejscu pobytu pacjenta.

3.9. Zakład wykonuje działalność gospodarczą:

- 1) handlową,
- 2) naprawczo - usługową,
- 3) transportową w kraju i za granicą,
- 4) w zakresie wynajmu pomieszczeń,
- 5) w zakresie prowadzenia i koordynacji spraw łączności bezprzewodowej na obszarze swego działania,
- 6) w zakresie zabezpieczenia imprez masowych.

#### **IV. Dostępność i poziom udzielanych świadczeń zdrowotnych**

4.1. Dostępność i poziom udzielanych świadczeń zdrowotnych

W dniu 19.11.2020 r. Dyrektor Zakładu ogłosiła konkurs na udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie:

- lekarza systemu PRM,
- ratownika medycznego lub pielęgniarki/pielęgniarskiego systemu PRM, w tym z uprawnieniami do kierowania pojazdem uprzywilejowanym,
- ratownika medycznego lub pielęgniarki/pielęgniarskiego w zespołach transportowych, w tym również medyczne zabezpieczenie imprez.

Odpowiednio przygotowane i oznaczone oferty należało składać w zamkniętych kopertach z odpowiednim napisem w sekretariacie Zakładu do dnia 30.09.2022 r. do godziny 15.00. Konkurs miał charakter ciągły. Wg treści ogłoszenia otwarcie oferty następowało w terminie tygodnia od daty jej złożenia. W praktyce oferty które wpływały od poniedziałku do piątku danego tygodnia rozpatrywano w kolejnym tygodniu. Konkurs rozstrzygano w terminie dwóch dni roboczych od dnia posiedzenia komisji. W ocenie kontrolujących w dokumentacji konkursowej należy uściślić terminy przyjmowania ofert oraz ich rozpatrywania zgodnie z przyjętą praktyką.

Zachowano opakowania wpływających ofert, które zostały opatrzone numerem, pieczęcią wpływu oferty do Zakładu, podpisem osoby przyjmującej oraz datą i godziną wpływu.

Dyrektor Zakładu Zarządzeniem nr 18/2020 z dnia 17.11.2020 r. powołała trójosobową komisję konkursową w celu przeprowadzenia konkursu ofert na udzielanie świadczeń zdrowotnych. Sporządzono również listy nadesłanych ofert w konkursie ofert na udzielanie zamówienia na świadczenia zdrowotne.

Wybierając najkorzystniejszą ofertę spośród Oferentów spełniających wymogi określone w specyfikacji, komisja konkursowa kierowała się kryteriami oferowanej ceny (60 pkt) oraz posiadanych kwalifikacji (40 pkt).

W szczegółowych warunkach konkursu ustalono, iż komisja konkursowa będzie przyjmowała oferty, za które przyznano minimum 80 pkt. W punkcie II szczegółowych warunków konkursu, pierwszeństwo w wytypowaniu świadczenia usług miały podmioty, które dotychczas bez zastrzeżeń, świadczyły usługi na rzecz Zamawiającego.

W szczegółowych warunkach konkursu nie ma informacji odnoszącej się do zasad przyznawania liczby punktów jaką można uzyskać za oferowaną stawkę. Jak wynika z wyjaśnień Kierownik Działu Administracji oraz treści protokołów z posiedzeń komisji

konkursowej, maksymalną liczbę punktów w zakresie oferowanej ceny otrzymywał każdy oferent, którego oferta cenowa za godzinę udzielanych świadczeń była mniejsza lub równa stawce którą Zamawiający ustalił na finansowanie zamówienia. Wyjaśniono również, iż nie wskazano maksymalnej stawki możliwej do zaoferowania przez oferentów, gdyż w ocenie Zamawiającego przedmiotowa informacja mogła niekorzystnie wpłynąć na postępowanie konkursowe.

W ocenie kontrolujących wskazanie maksymalnej wysokości wynagrodzenia, jaką można zaoferować oferentom leży w gestii Zamawiającego, jednak zasadę przyznawania maksymalnej liczby punktów jaką można uzyskać za oferowaną stawkę należy wskazać.

Kwalifikacje ratowników medycznych były oceniane wg określonej w Szczegółowych Warunkach Konkursu punktacji:

- 30 pkt otrzymywał oferent który posiadał dyplom licencjonowanego ratownika medycznego,
- 20 pkt otrzymywał oferent który posiadał dyplom ratownika medycznego,
- 10 pkt otrzymywał oferent który posiadał uprawnienia do prowadzenia pojazdów uprzywilejowanych.

Kwalifikacje lekarzy systemu były oceniane wg określonej w SWK punktacji:

- 40 pkt otrzymywali oferenci którzy posiadali specjalizacje lub tytuł specjalisty w dziedzinie: medycyny ratunkowej, anestezjologii i intensywnej terapii lub neurologii albo ukończony co najmniej drugi rok specjalizacji w tej dziedzinie i kontynuacja szkolenia specjalizacyjnego,

- 30 pkt otrzymywali oferenci którzy posiadali specjalizacje lub tytuł specjalisty w dziedzinie: chorób wewnętrznych, kardiologii, chirurgii ogólnej, chirurgii dziecięcej, ortopedii i traumatologii lub pediatrii, lub ukończony w ramach szkolenia specjalizacyjnego modułu podstawowego w dziedzinie: chorób wewnętrznych, pediatrii lub chirurgii ogólnej i kontynuacja lub zakończenie szkolenia specjalizacyjnego oraz uzyskanie tytułu specjalisty.

Wg protokołu z dnia 1.12.2020 r. z posiedzenia komisji konkursowej w celu oceny ofert na zapewnienie opieki medycznej przez ratownika medycznego, w zakresie pomocy doraźnej w zespołach ratownictwa medycznego - specjalistycznych, podstawowych na terenie powiatu i miasta Suwałki oraz powiatu i miasta Augustów, dokonano otwarcia 3 ofert, które wpłynęły do dnia 30.11.2020 r. do godz. 10.00. Oferta nr 3 wykazana w poniższej tabeli nie została przyjęta, gdyż cena za jedną godzinę udzielania świadczeń przekraczała kwotę zaplanowaną przez Zamawiającego.

Wg listy nadesłanych ofert z dnia 30.11.2020 r. nw. oferty wpłynęły:

- nr 1 w dniu 23.11.2020 r., godz. 9.10,
- nr 2 w dniu 27.11.2020 r., godz. 12.50,
- nr 3 w dniu 27.11.2020 r., godz. 12.50.

Tabela 1. Wykaz ofert z zakresu wykonywania czynności ratownika medycznego, które wpłynęły do dnia 30.11.2020 r. do godziny 10.00.

Lp.	Nazwisko i imię	Oferowana cena (zł)	Liczba punktów	Wykształcenie	Liczba punktów	Uprawnienia		Liczba punktów	Razem punktów
						Pojazd uprzywilejowany	5000 godzin		
1.	K.W.	24	60	Dyplom na kierunku ratownictwo medyczne,	30	-	-	0	90

				tytuł zawodowy licencjata z dnia 15.07.2020 r.					
2.	E.W.	24	60	Dyplom na kierunku ratownictwo medyczne, tytuł zawodowy licencjata z dnia 15.07.2020 r.	30	-	-	0	90
3.	R.S.	30	0	Dyplom ratownika med. z dnia 31.08.2012 r. wydany przez Policealną Szkołę Medyczną Towarzystwa Wiedzy Powszechnej	20	+	-	0	20

Źródło: Protokół komisji konkursowej z dnia 1.12.2020 r. oraz przedstawiona dokumentacja ofertowa.

Zgodnie z zapisami Szczegółowych warunków konkursu ofert ratownik medyczny powinien przedstawić zaświadczenie potwierdzające doświadczenie w udzielaniu świadczeń zdrowotnych w zakresie ratownictwa medycznego, lotniczym zespole ratownictwa medycznego lub szpitalnym oddziale ratunkowym, w wymiarze co najmniej 5000 godzin w okresie 5 lat lub faktycznie przepracowanym. Jak wynika z przedstawionej dokumentacji przyjęte oferty nie spełniały ustalonego wymogu. W ocenie kontrolujących należy dostosować formalnie szczegółowe warunki konkursu do potrzeb Zamawiającego oraz przestrzegać zasad określonych w SWK.

Wg protokołu z dnia 8.12.2020 r. z posiedzenia komisji konkursowej w celu oceny ofert na zapewnienie opieki medycznej przez ratownika medycznego, w zakresie pomocy doraźnej w zespołach ratownictwa medycznego - specjalistycznych, podstawowych na terenie powiatu i miasta Suwałki oraz powiatu i miasta Augustów, dokonano otwarcia 3 ofert, które wpłynęły do dnia 7.12.2020 r. do godz. 10.00.

Wg listy nadesłanych ofert z dnia 30.11.2020 r. nw. oferty wpłynęły:

- nr 1 w dniu 02.12.2020 r., godz. 10.50,
- nr 2 w dniu 02.12.2020 r., godz. 11.35,
- nr 3 w dniu 04.12.2020 r., godz. 08.30.

Tabela 2. Wykaz ofert z zakresu wykonywania czynności ratownika medycznego, które wpłynęły do dnia 30.11.2020 r. do godziny 10.00.

Lp	Nazwisko i imię	Oferowana cena (zł)	Liczba punktów	Wykształcenie	Liczba punktów	Uprawnienia		Liczba punktów	Razem punktów
						Pojazd uprzywilejowany	5000 godzin		
1.	K.Z.	27	60	Dyplom na kierunku ratownictwo medyczne, tytuł zawodowy licencjata z dnia 3.07.2011 r.	30	+	+	10	100
2.	G.Z.	25	60	Dyplom na kierunku ratownictwo medyczne, tytuł zawodowy licencjata z dnia 3.07.2012 r.	30	-	+	0	90
3.	K.Z.	28	60	Dyplom na kierunku ratownictwo medyczne, tytuł zawodowy licencjata z dnia 2.07.2014 r.	30	-	+	0	90

Zródło: Protokół komisji konkursowej z dnia 8.12.2020 r. oraz przedstawiona dokumentacja ofertowa.

Jak wynika z przedstawionej dokumentacji oferent nr 3 nie przedłożył zaświadczenia potwierdzającego doświadczenie w udzielaniu świadczeń zdrowotnych w zakresie ratownictwa medycznego, lotniczym zespole ratownictwa medycznego lub szpitalnym oddziale ratunkowym, w wymiarze co najmniej 5000 godzin w okresie 5 lat lub faktycznie przepracowanym, które były wymogiem szczegółowych warunków konkursu. /oświadczenie oferenta z dnia 2.12.2020 r./.

Kierownik Działu Administracji wyjaśniła, iż tu cyt.: „*Pani K. Z. świadczy usługi medyczne jako ratownik medyczny w WSPR SP ZOZ w Suwałkach od 2014 r., a p. P. W. jako ratownik medyczny - kierowca od 2017 r. Osoby te w ofertach na udzielanie świadczeń zdrowotnych w okresie 01.01.2020 r – 31.12.2022 r. złożyły oświadczenia, że mają przepracowane 5000 godzin w ZRM w ostatnich pięciu latach. Komisja posiadała tę wiedzę dlatego nie wymagała zaświadczenia.*”.

W ocenie kontrolujących wg szczegółowych warunków konkursu wymagane były dokumenty w postaci zaświadczenia od pracodawcy potwierdzające doświadczenie w udzielaniu świadczeń zdrowotnych w zespole ratownictwa medycznego. Przedmiotowy wymóg należy zdaniem kontrolujących opisać zgodnie z przyjętą praktyką.

Wg protokołu z dnia 23.12.2020 r. z posiedzenia komisji konkursowej w celu oceny ofert na zapewnienie opieki medycznej przez ratownika medycznego, w zakresie pomocy

doraźnej w zespołach ratownictwa medycznego - specjalistycznych, podstawowych na terenie powiatu i miasta Suwałki, a także powiatu i miasta Augustów, dokonano otwarcia 14 ofert, które wpłynęły do dnia 21.12.2020 r. do godz. 10.00. Wg protokołu komisji konkursowej z 9 oferentami przeprowadzono negocjacje, gdyż zaproponowane stawki za godzinę udzielania świadczeń przewyższały kwotę zaplanowaną przez Zamawiającego.

Wg listy nadesłanych ofert z dnia 30.11.2020 r. nw. oferty wpłynęły:

- nr 1 w dniu 14.12.2020 r., godz. 10.40,
- nr 2 w dniu 14.12.2020 r., godz. 10.40,
- nr 3 w dniu 15.12.2020 r., godz. 09.25,
- nr 4 w dniu 15.12.2020 r., godz. 10.15,
- nr 5 w dniu 15.12.2020 r., godz. 12.35,
- nr 6 w dniu 15.12.2020 r., godz. 14.00,
- nr 7 w dniu 16.12.2020 r., godz. 13.15,
- nr 8 w dniu 16.12.2020 r., godz. 14.15,
- nr 9 w dniu 17.12.2020 r., godz. 11.05,
- nr 10 w dniu 18.12.2020 r., godz. 9.20,
- nr 11 w dniu 18.12.2020 r., godz. 11.20,
- nr 12 w dniu 18.12.2020 r. godz. 11.25,
- nr 13 w dniu 21.12.2020 r., godz. 8.05,
- nr 14 w dniu 21.12.2020 r., godz. 8.30.

Tabela 3. Wykaz ofert z zakresu wykonywania czynności ratownika medycznego, które wpłynęły do dnia 21.12.2020 r. do godziny 10.00.

Lp.	Nazwisko i imię	Ustalona cena (zł)	Liczba pkt	Wykształcenie	Liczba pkt	Uprawnienia		Liczba pkt	Razem pkt
						Pojazd uprzywilejowany	5000 godzin		
1.	M.B.	25 zł	60	Dyplom na kierunku ratownictwo medyczne, tytuł zawodowy licencjata z dnia 4.07.2016 r.	30	+	-	0	90
2.	W.Z.	25 zł	60	Dyplom na kierunku ratownictwo medyczne, tytuł zawodowy licencjata z dnia 29.06.2017 r.	30	+	-	0	90
3.	D.W.	25 zł	60	Dyplom kierunku ratownictwo medyczne, tytuł zawodowy licencjata z	30	-	+	0	90

*Wystąpienie pokontrolne z kontroli WSPR SP ZOZ w Suwałkach*

				dnia 05.07.2012 r.					
4.	J.M.	25 zł	60	Dyplom kierunku ratownictwo medyczne, tytułu zawodowy ratownik medyczny z dnia 18.06.2003 r.	20	-	+	0	80
5.	S.C.	28 zł	60	Dyplom kierunku ratownictwo medyczne, tytuł zawodowy licencjata z dnia 29.06.2017 r.	30	+	-	0	90
6.	A.B.	28 zł	60	Dyplom kierunku ratownictwo medyczne, tytuł zawodowy licencjata z dnia 20.07.2018 r.	30	+	-	0	90
7.	P.W.	29 zł	60	Dyplom kierunku ratownictwo medyczne, tytuł zawodowy licencjata z dnia 29.06.2017 r.	30	+	+(Oświadczenie oferenta z dnia 12.12.2020 r.)	10	100
8.	M.M.	26 zł	60	Dyplom kierunku ratownictwo medyczne, tytuł zawodowy ratownik medyczny z dnia 18.06.2003 r.	20	+	+(Oświadczenie oferenta z dnia 12.12.2020 r. przepracowane w WSPR Suwałki)	10	90
9.	D.M.	26 zł	60	Dyplom kierunku ratownictwo medyczne, tytułu zawodowego ratownik medyczny z dnia 23.06.2006 r.	20	+	+	10	90

*Wystąpienie pokontrolne z kontroli WSPR SP ZOZ w Suwałkach*

10	R.L.	25 zł	60	Dyplom kierunku ratownictwo medyczne, tytuł zawodowy licencjata z dnia 29.06.2017 r.	30	+	-	0	90
11	M.K.	25 zł	60	Dyplom kierunku ratownictwo medyczne, tytuł zawodowy licencjata z dnia 09.07.2019 r.	30	+	-	0	90
12	P.F.	25 zł	60	Dyplom kierunku ratownictwo medyczne, tytuł zawodowy licencjata z dnia 09.07.2019 r.	30	+	-	0	90
13	M.L.	29 zł	60	Dyplom kierunku ratownictwo medyczne, tytuł zawodowy licencjata z dnia 07.07.2012 r.	30	+	+ Oświadczenie z dnia 21.12.2020 r. złożone przez Oferenta oraz Zaświadczenie z dnia 21.12.2020 r. wydane przez pracownika WSPR Białystok o przepracowaniu przez oferenta 4211 godzin i 30 minut.	10	100
14	M.G.	29 zł	60	Dyplom kierunku ratownictwo medyczne, tytuł zawodowy ratownik medyczny z dnia 31.08.2007 r.	20	+	+ (Oświadczenie oferenta z dnia 17.12.2020 r.)	10	90

Źródło: Protokół komisji konkursowej z dnia 23.12.2020 r. oraz przedstawiona dokumentacja ofertowa.

Wg protokołu z dnia 25.01.2021 r. z posiedzenia komisji konkursowej w celu oceny ofert na zapewnienie opieki medycznej przez lekarzy systemu, w zakresie pomocy doraźnej w zespołach ratownictwa medycznego - specjalistycznych, podstawowych na terenie powiatu i miasta Suwałki oraz powiatu i miasta Augustów, dokonano otwarcia 16 ofert, które wpłynęły do dnia 25.01.2021 r. do godz. 10.00.

Wg listy nadesłanych ofert z dnia 30.11.2020 r. nw. oferty wpłynęły:

- nr 1 w dniu 18.01.2021 r., godz. 09.25,
- nr 2 w dniu 18.01.2021 r., godz. 11.26,
- nr 3 w dniu 18.01.2021 r., godz. 14.15,
- nr 4 w dniu 18.01.2021 r., godz. 14.47,
- nr 5 w dniu 18.01.2021 r., godz. 14.55,
- nr 6 w dniu 19.01.2021 r., godz. 13.55,
- nr 7 w dniu 20.01.2021 r., godz. 14.45,
- nr 8 w dniu 21.01.2021 r., godz. 12.00,
- nr 9 w dniu 21.01.2021 r., godz. 14.55,
- nr 10 w dniu 22.01.2021 r., godz. 14.40,
- nr 11 w dniu 22.01.2021 r., godz. 14.50,
- nr 12 w dniu 25.01.2021 r., godz. 8.05,
- nr 13 w dniu 25.01.2021 r., godz. 8.16,
- nr 14 w dniu 25.01.2021 r., godz. 8.27,
- nr 15 w dniu 25.01.2021 r., godz. 8.27,
- nr 16 w dniu 25.01.2021 r., godz. 9.24.

Tabela 4. Wykaz ofert z zakresu wykonywania czynności przez lekarza systemu, które wpłynęły do dnia 25.01.2021 r. do godziny 10.00.

Lp.	Nazwisko i imię	Specjalizacja	Liczba pkt.	Stawka za 1 godz. zł	Liczba pkt.	Razem punktów
1.	Ł.M.	- chirurgia ogólna - medycyna ratunkowa	40	80	60	100
2.	S.S.	- chorób wewnętrznych	30	80	60	90
3.	J.K.	-chirurgia ogólna I	30	80	60	90
4.	J.C.	- chorób wewnętrznych	30	80	60	90
5.	M.P.	- chorób wewnętrznych	30	80	60	90
6.	P.G.	- w trakcie ortopedia i traum. narządu ruchu	30	80	60	90
7.	B.R.	- chorób wewnętrznych II	30	80	60	90
8.	P.A.	- w trakcie anestezjologia i intensywna terapia	40	80	60	100
9.	I.C.	- w trakcie anestezjologia i intensywna terapia	40	80	60	100
10	A.S.	- chorób wewnętrznych	30	80	60	90
11	P.B.	- w trakcie ortopedia i traum. narządu ruchu	30	80	60	90
12	P.C.	- chorób wewnętrznych	30	80	60	90
13	T.Ż.	- w trakcie anestezjologia i intensywna terapia	40	80	60	100

14	K.M.	- w trakcie medycyna ratunkowa	40	100	0	40
15	J.S.	- chorób wewnętrznych - medycyna ratunkowa	40	100	0	40
16	R.F.	- w trakcie medycyna ratunkowa	40	100	0	40

Źródło: Protokół komisji konkursowej z dnia 25.01.2021 r. oraz przedstawiona dokumentacja ofertowa.

Wg treści protokołu komisji konkursowej z dnia 25.01.2021 r. stawki 13 oferentów przewyższały cenę za jedną godzinę udzielania świadczeń przeznaczoną przez Zamawiającego na finansowanie zamówienia. Po przeprowadzonych negocjacjach trzy oferty odrzucono.

W trakcie kontroli stwierdzono, iż:

- Oferent nr 1 nie złożył dokumentu potwierdzającego aktualne badania lekarskie, a wg stanu na dzień 30.08.2022 r. OC utraciło ważność w dniu 08.08.2021 roku. Kierownik Działu Administracji wyjaśniła, iż od stycznia 2022 r. Zleceniobiorca nie udziela świadczeń zdrowotnych w Zakładzie.
- Oferent nr 3 wg stanu na dzień 30.08.2022 r. miał ważne badanie lekarskie do 16.05.2022r.
- Oferent nr 5 przedłożył zaświadczenie lekarskie z dnia 8.12.2020 r. wydane przez NZOZ „Poradnię Medycyny Rodzinnej” s.c. bez terminu kolejnych badań. Podmiot nie świadczy usług z zakresu Medycyny Pracy.
- Oferent nr 9 nie złożył dokumentu potwierdzającego aktualne badania lekarskie. Wg stanu na dzień 30.08.2022 r. OC było nieaktualne. Kierownik Działu Administracji wyjaśniła, iż od listopada 2021 roku Zleceniobiorca nie udziela świadczeń na rzecz Zakładu.
- Oferent nr 10 wg stanu na dzień 30.08.2022 r. OC było nieważne (do dnia 12.12.2021). Kierownik Działu Administracji wyjaśniła, iż od sierpnia 2021 r. Zleceniobiorca nie udziela świadczeń na rzecz Zakładu.
- Oferent nr 11 nie złożył dokumentu potwierdzającego aktualne badania lekarskie. Wg stanu na dzień 30.08.2022 r. nie przedłożył aktualnej polisy. W trakcie kontroli w dniu 19.09.2022 r. przedłożono mało czytelny skan polisy.
- Oferent nr 12 wg stanu na dzień 30.08.2022 r. nie przedłożył aktualnej polisy OC (ważne do 30.03.2021 r.) oraz aktualnego orzeczenia lekarskiego. W trakcie kontroli przedłożono kopię polisy ważnej do dnia 30.03.2022 r. oraz orzeczenie lekarskie ważne do dnia 09.09.2022 r. oraz wyjaśniono, iż Oferent od lipca 2021r. nie udziela świadczeń na rzecz Zakładu.
- Oferent nr 13 wg stanu na dzień 30.08.2022 r. nie posiadał aktualnego OC (ważne do 21.12.2021 r.). Kierownik Działu Administracji wyjaśniła, iż od lipca 2021 r. Oferent nie udziela świadczeń na rzecz Zakładu.

Ww. oferenci zawarli umowy na udzielanie świadczeń zdrowotnych do 31.12.2022 r., gdzie w §11 Zleceniobiorcy zostali zobowiązani do terminowego przedkładania Zleceniodawcy aktualnego ubezpieczenia OC oraz orzeczenia lekarskiego dopuszczającego do pracy na stanowisku lekarza pogotowia ratunkowego.

Realizację zapisów odnoszących się do przedkładania aktualnych polis OC sprawdzono również wśród 14 podmiotów, które zostały wykazane jako wyłonione w protokole z dnia 23.12.2020 r. z posiedzenia komisji konkursowej przeprowadzającej postępowanie w celu zapewnienia opieki medycznej przez ratowników medycznych. Stwierdzono, iż wg stanu

na dzień 25.08.2022 r. oferent wykazany pod numerem 3 protokołu z dnia 23.12.2020 r. nie przedłożył aktualnej kopii polisy OC. W trakcie kontroli przedstawiono mało czytelny skan polisy ważnej do dnia 1.08.2023 r.

Biorąc pod uwagę zapisy art. 27 ust. 5 ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej dotyczące aneksowania umów z podmiotami świadczącymi na rzecz Zakładu usług w zakresie świadczeń zdrowotnych, które zostały wyłonione w ramach konkursu tu cyt.: *„Nieważna jest zmiana postanowień zawartej umowy niekorzystnych dla udzielającego zamówienia, jeżeli przy ich uwzględnieniu zachodziłaby konieczność zmiany treści oferty...”*, Kierownik Działu Administracji wyjaśniła, iż tu cyt.: *„W związku z brakiem ofert na udzielanie świadczeń zdrowotnych przez lekarzy systemu od 01.01.2021 r., Dyrektor WSPR SP ZOZ zdecydował o aneksowaniu umów obowiązujących do 31.12.2020 r., na okres 1-31.01.2021 r. Decyzja podyktowana była wyjątkową sytuacją w Polsce spowodowaną pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 i zagrożeniami jakie ze sobą niosła.*

*Podjęte działania pozwoliły na zapewnienie ciągłości udzielania świadczeń zdrowotnych osobom w stanach nagłych i bezpośredniego zagrożenia życia.”*.

Powyższe wyjaśnienia zostały przyjęte.

#### 4.2. Rozpatrywanie skarg

Strona internetowa Zakładu wg stanu na dzień 22.08.2022 r. zawierała informacje tu cyt.:

*„Skargi i wnioski mogą być wnoszone w dowolnej formie, a w szczególności pisemnie oraz ustnie do protokołu.*

*Skargi i wnioski nie zawierające imienia i nazwiska (nazwy) oraz adresu wnoszącego pozostawia się bez rozpatrzenia.*

*Jeżeli z treści skargi lub wniosku nie można ustalić ich przedmiotu, wzywa się wnoszącego skargę lub wniosek do złożenia w terminie siedmiu dni od dnia otrzymania wezwania, wyjaśnienia lub uzupełnienia z pouczeniem, że nie usunięcie tych braków spowoduje pozostawienie skargi lub wniosku bez rozpoznania.*

*Skarga lub wniosek mogą być składane w imieniu własnym skarżącego lub innej osoby za jej pisemną zgodą.*

*Skargi i wnioski mogą być składane do:*

*Dyrektor Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego SP ZOZ w Suwałkach lub Z-ca Dyrektora ds. Medycznych w dniach: od poniedziałku do piątku w godz. od 8:00 do 15:00”.*

W §18 Regulaminu organizacyjnego Zakładu zostały określone zasady rozpatrywania i załatwiania skarg oraz wniosków interesantów. W ocenie kontrolujących należy określić termin w jakim dana skarga zostanie rozpatrzona oraz możliwość jego przedłużenia.

Wg przedstawionych rejestrów oraz złożonych wyjaśnień w latach 2020 – 2021 do Zakładu nie wpłynęły żadne skargi.

Zważywszy na brak informacji w siedzibie Zakładu, odnoszącej się do możliwości składania skarg i wniosków, należy przedmiotową informację zamieścić w dostępnym miejscu.

## V. Gospodarowanie mieniem

5.1. W dniu 28.08.2020 r. Zakład ogłosił przetarg ofertowy na wynajem pięciu pomieszczeń zlokalizowanych w budynku Zakładu Pomocy Doraźnej przy ul. Rosiczkowej 2 w Augustowie na okres 3 lat. Oferty należało składać do dnia 24.09.2020 r. do godziny 9.00:

- lokal nr 3 o powierzchni 27,75 m<sup>2</sup> - cena wywoławcza 27 zł za m<sup>2</sup>,
- lokal nr 5 o powierzchni 23,66 m<sup>2</sup> - cena wywoławcza 27 zł za m<sup>2</sup>,
- lokal nr 7 o powierzchni 12,7 m<sup>2</sup> - cena wywoławcza 27 zł za m<sup>2</sup>,
- lokal nr 14 o powierzchni 13,04 m<sup>2</sup> - cena wywoławcza 27 zł za m<sup>2</sup>,
- lokal nr 101 o powierzchni 11,86 m<sup>2</sup> - cena wywoławcza 21 zł za m<sup>2</sup>.

Wg protokołu nr 1/10/20 z dnia 24.09.2020 r. z posiedzenia komisji konkursowej z przeprowadzonego przetargu ofertowego wpłynęły dwie oferty, które zostały przyjęte.

Komisja uznała, iż cena wywoławcza 21,00 zł/m<sup>2</sup> za wynajem lokalu nr 101 w chwili rozstrzygnięcia była ceną niedoszacowaną i powinna wynosić 24,00 zł/m<sup>2</sup>. Komisja zaproponowała unieważnienie postępowania na wynajem przedmiotowego lokalu.

Przedstawiona dokumentacja zawierała formularze ofertowe oraz opakowania oznaczone kolejno numerami 1 i 2, które zostały opieczętowane, opisane datą i godziną wpływu oraz informacją, iż zawierają ofertę na najem pomieszczeń w ZPD Augustów. Stwierdzono wykonanie zalecenia w powyższym zakresie, które zostało wydane w ramach przeprowadzonej kontroli kompleksowej w 2020 r.

Oferta nr 1 dotyczyła wynajmu lokalu nr 101 za cenę brutto 25,83 zł za m<sup>2</sup>. W umowie najmu z dnia 03.10.2020 r. Nr OT 2015-01-20B ustalono stawkę czynszu podstawowego w wysokości 24,00 zł/m<sup>2</sup>. Stawka w zawartej umowie nie zgadzała się ze stawką przedłożoną w ofercie.

Oferta nr 2 dotyczyła najmu lokali numer 3, 5, 7, 14 za cenę brutto 27 zł za m<sup>2</sup>. W umowie najmu z dnia 08.10.2020 r. Nr OT 2015-01-20A ustalono stawkę czynszu podstawowego w wysokości 27,00 zł/m<sup>2</sup>.

Zgodnie z §5 ust 1 litera b oraz ust 2 zawartej umowy najmu Nr OT 2015-01-20A tu cyt.: *”Opłaty za media do których zaliczana jest: energia elektryczna, woda bieżąca z odprowadzeniem ścieków, opłaty za wywóz śmieci i CO będą naliczane na podstawie wskaźnika proporcjonalności wg wzoru: całkowity koszt za media w określonym budynku pomnożony przez wskaźnik proporcjonalności (dla lokalu nr 3 wynosi: 3,19%, dla lokalu nr 05 wynosi: 4,26%, dla lokali nr 7 wynosi 2,29 %, dla lokalu nr 14 wynosi 2,35%, dla lokalu nr 101 wynosi 2,14%) = opłata za korzystanie z danego media.*

*Wskaźnik proporcjonalności lokali na podstawie, którego naliczane będą opłaty dodatkowe, wyliczany jest na podstawie wzoru: powierzchnia użytkowa wynajmowanych lokali ... podzielona przez całkowitą powierzchnię użytkową budynku – 554,96 m<sup>2</sup> w którym znajdują się lokale...”.*

W trakcie kontroli przedstawiono n/w dokumenty:

- a) faktura VAT Nr: 21/12/FVSG/00020 z dnia 11.01.2021 r., której nabywcą byli Augustowscy Ortopedzi Olechowski i Partnerzy w Augustowie gdzie wyszczególniono następujące pozycje:
  - zużycie wody wartość brutto 8,93 zł,
  - ścieki wartość brutto 13,19 zł,
  - wywóz nieczystości 22,99 zł,
  - oświetlenie reklamy 33,21 zł,
  - reklama 152,03 zł.
- b) korekta faktury VAT Nr: 21/12/FVSG/00001/K z dnia 31.01.2022 r. do dokumentu

nr 21/12/FVSG/00001/K, której nabywcą byli Augustowscy Ortopedzi Olechowski i Partnerzy w Augustowie gdzie wyszczególniono następującą pozycję:

- energia elektryczna 823,83 zł.

c) faktura VAT Nr: 21/12/FVSG/00008 z dnia 06.12.2021 r., której nabywcą byli Augustowscy Ortopedzi Olechowski i Partnerzy w Augustowie gdzie wyszczególniono następującą pozycję:

- czynsz za wynajem lokalu użytkowego wartość brutto 2230,05 zł.

Wg zapisu w §5 ust. 3 zawartej umowy stawka czynszu miesięcznego wymieniona w ust. 1, będzie waloryzowana każdego roku stosownie do ogłoszonych przez GUS wskaźników wzrostu cen towarów i usług za okres od 1 stycznia do 31 grudnia danego roku.

Wg komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 14.01.2021 r. w sprawie średniego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem w 2021 r. ogłoszono, iż średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem w 2021 r. w stosunku do 2020 r. wynosił 105,1 co oznacza wzrost cen o 5,1%.

Jak wynika z przedłożonych dokumentów oraz złożonych wyjaśnień stawka nie była waloryzowana.

5.2. W dniu 18.08.2019 r. Zakład ogłosił przetarg ofertowy na wynajem dziewięciu pomieszczeń w obiektach przy ul. Mickiewicza 11 w Suwałkach na okres 3 lat:

- lokal nr 206 o powierzchni 20,67 m<sup>2</sup> - cena wywoławcza 19 zł za m<sup>2</sup>,
- lokal nr 103 o powierzchni 17,85 m<sup>2</sup> - cena wywoławcza 22 zł za m<sup>2</sup>,
- lokal nr 204 o powierzchni 32,77 m<sup>2</sup> - cena wywoławcza 19 zł za m<sup>2</sup>,
- lokal nr 01 o powierzchni 19,08 m<sup>2</sup> - cena wywoławcza 22 zł m<sup>2</sup>,
- lokal nr 02 o powierzchni 16,86 m<sup>2</sup> - cena wywoławcza 22 zł m<sup>2</sup>,
- lokal nr 03 o powierzchni 18,35 m<sup>2</sup> - cena wywoławcza 22 zł m<sup>2</sup>,
- lokal nr 03A o powierzchni 12,21 m<sup>2</sup> - cena wywoławcza 20 zł m<sup>2</sup>,
- lokal nr 04 o powierzchni 24,02 m<sup>2</sup> - cena wywoławcza 20 zł m<sup>2</sup>,
- lokal nr 14 o powierzchni 9,45 m<sup>2</sup> - cena wywoławcza 15 zł m<sup>2</sup>.

Oferty należało składać do dnia 05.11.2019 r. do godziny 8.00. Wg protokołu nr 4/11/19 z dnia 05.11.2019 r. z posiedzenia komisji konkursowej z przeprowadzonego przetargu ofertowego wpłynęło 7 ofert:

Oferta nr 1 dotyczyła wynajmu lokalu nr 103 za cenę netto 22,50 zł za m<sup>2</sup>.

Zawarto umowę najmu Nr OT 2015-05-19-7 z dnia 15.11.2019 r na okres od 1.12.2019 r. do dnia 30.11.2022 r. W §5 zawartej umowy Wynajmujący został zobowiązany do płacenia czynszu 20,00 złotych plus VAT za godzinę najmu oraz do opłat dodatkowych za sprzątanie i dezynfekcję lokalu.

Oferta nr 2 dotyczyła najmu lokalu numer 04 za cenę brutto 20,00 zł za m<sup>2</sup>.

Zawarto umowę najmu Nr OT 2015-05-19-5 z dnia 15.11.2019 r na okres od 1.12.2019 r. do dnia 30.11.2022 r. W §5 zawartej umowy Wynajmujący został zobowiązany do płacenia czynszu 20,00 zł/m<sup>2</sup> plus VAT za godzinę najmu oraz do opłat dodatkowych za sprzątanie i dezynfekcję lokalu.

Oferta nr 3 dotyczyła wynajmu lokalu nr 03A za cenę netto 20,00 zł za m<sup>2</sup> oraz lokali nr 01, 02, 03 za cenę netto 22,00 zł za m<sup>2</sup>.

Zawarto umowę najmu Nr OT 2015-05-19-4 z dnia 15.11.2019 r na okres od 1.12.2019 r. do dnia 30.11.2022 r. W §5 zawartej umowy, Wynajmujący został zobowiązany do płacenia czynszu 1438,58 złotych plus VAT, opłat dodatkowych za media

obliczanych na podstawie przyjętego przez Zakład wskaźnika.

Oferta nr 4 dotyczyła najmu lokalu numer 206 za cenę brutto 19,00 zł za m<sup>2</sup>. Zawarto umowę najmu Nr OT 2015-05-19-2 z dnia 15.11.2019 r na okres od 1.12.2019 r. do dnia 30.11.2022 r. W §5 zawartej umowy Wynajmujący został zobowiązany do płacenia czynszu 392,73 złotych plus VAT, opłat dodatkowych za media obliczanych na podstawie przyjętego przez Zakład wskaźnika, a także energii elektrycznej rozliczanej na podstawie podlicznika.

Oferta nr 5 dotyczyła wynajmu lokalu nr 204 za cenę netto 19,00 zł za m<sup>2</sup>. Zawarto umowę najmu Nr OT 2015-05-19-1 z dnia 15.11.2019 r na okres od 1.12.2019 r. do dnia 30.11.2022 r. W §5 zawartej umowy Wynajmujący został zobowiązany do płacenia czynszu 622,63 złotych plus VAT, opłat dodatkowych za media obliczanych na podstawie przyjętego przez Zakład wskaźnika, a także energii elektrycznej rozliczanej na podstawie podlicznika.

Oferta nr 6 dotyczyła najmu lokalu numer 04 za cenę brutto 20,00 zł za m<sup>2</sup>. Zawarto umowę najmu Nr OT 2015-05-19-3 z dnia 15.11.2019 r na okres od 1.12.2019 r. do dnia 30.11.2022 r. W §5 zawartej umowy Wynajmujący został zobowiązany do płacenia czynszu 20,00 złotych plus VAT za godzinę najmu oraz do opłat dodatkowych za sprzątanie i dezynfekcję lokalu. W §5 ust. 1 lit. c dokonano odręcznie zmiany godzin wynajmu lokalu.

Oferta nr 7 dotyczyła wynajmu lokalu nr 04 za cenę netto 20,00 zł za m<sup>2</sup>.

Zawarto umowę najmu Nr OT 2015-05-19-6 z dnia 15.11.2019 r na okres od 1.12.2019 r. do dnia 30.11.2022 r. W §5 zawartej umowy Wynajmujący został zobowiązany do płacenia czynszu 20,00 złotych plus VAT za godzinę najmu oraz do opłat dodatkowych za sprzątanie i dezynfekcję lokalu. W §5 ust. 1 lit. c dokonano odręcznej zmiany godzin wynajmu lokalu. W ocenie kontrolujących wszelkie zmiany zawartych umów, należy dokonywać na podstawie aneksów.

5.3. W dniu 26.07.2021 r. Zakład ogłosił przetarg ofertowy na wynajem trzech pomieszczeń w obiektach przy ul. Mickiewicza 11 w Suwałkach na okres 3 lat:

- lokal nr A-05 o powierzchni 16,24 m<sup>2</sup> - cena wywoławcza 22,00 zł za m<sup>2</sup>,
- lokal nr A-07 o powierzchni 11,44 m<sup>2</sup> - cena wywoławcza 22,00 zł za m<sup>2</sup>,
- lokal nr A-203 o powierzchni 13,62 m<sup>2</sup> - cena wywoławcza 18,5 zł za m<sup>2</sup>.

Oferty należało składać do dnia 13.08.2021 r. do godziny 8.00.

Stwierdzono, iż zostało zrealizowane zalecenie wydane po kontroli kompleksowej przeprowadzonej przez Departament Zdrowia w 2020 r. w zakresie zamieszczania w ogłoszeniach dotyczących wynajmowanych powierzchni, informacji o prawie pierwszeństwa przysługującym dotychczasowemu dzierżawcy lub najemcy, o którym mowa w § 19 ust. 3 Uchwały Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 3.12.2012 r.

Wg protokołu nr 1/08/21 z dnia 16.08.2021 r. z posiedzenia komisji konkursowej z przeprowadzonego przetargu ofertowego wpłynęły 2 oferty:

Oferta nr 1 dotyczyła wynajmu lokalu nr A-203 za cenę netto 18,50 zł za m<sup>2</sup>.

Zawarto umowę najmu Nr OT 2015-03-21-2 z dnia 19.08.2021 r na okres od 1.09.2021 r. do dnia 31.08.2024 r. W §5 zawartej umowy Wynajmujący został zobowiązany do płacenia czynszu 251,97 złotych plus VAT oraz energii elektrycznej rozliczanej na podstawie podlicznika.

Oferta nr 2 dotyczyła najmu lokalu numer A-07 oraz A-05 za cenę brutto 22,00 zł za m<sup>2</sup>. Zawarto umowę najmu Nr OT 2015-03-21-1 z dnia 19.08.2021 r na okres

od 1.09.2021 r. do dnia 31.08.2024 r. W §5 zawartej umowy Wynajmujący został zobowiązany do płacenia czynszu 608,74 złotych plus VAT oraz za wodę i energię elektryczną rozliczaną na podstawie podlicznika.

Nie wyszczególniono pozostałych kosztów związanych z użytkowaniem pomieszczeń (energia ciepła).

#### 5.4. 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 § 63 ust. 3 ustawy z dnia 7.04.2022 r. o wyrobach medycznych zgodnie z którą tu cyt.: „Podmiot wykonujący działalność leczniczą oraz użytkownicy wyrobów wykorzystujący wyroby do działalności gospodarczej lub zawodowej są obowiązani posiadać dokumentację wykonanych instalacji, napraw, konserwacji, działań serwisowych, aktualizacji oprogramowania, przeglądów, regulacji, kalibracji, wzorcowań, sprawdzeń i kontroli bezpieczeństwa wyrobu, wynikających z instrukcji używania wyrobu, który wykorzystują do udzielania świadczeń zdrowotnych lub usług, zawierającą co najmniej daty wykonania tych czynności, imię i nazwisko lub nazwę (firmę) podmiotu, który wykonał te czynności, ich opis, wyniki i uwagi dotyczące wyrobu oraz kwalifikacje osób wykonujących wymienione czynności...”, a przed zmianą ustawy § 7 ust. 1 załącznika do rozporządzenia z dnia 8.09.2015 r. Ministra Zdrowia w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej.

Sprawdzeniu poddano grupę wybranych 63 urządzeń medycznych spośród wykazu środków trwałych (grupa VIII wg stanu na dzień 31.08.2022 r.), kolejno:

Tabela 5.

Lp.	Numer identyfikacyjny	Nazwa sprzętu	Data produkcji	Data rozpoczęcia eksploatacji	Uwagi/Stwierdzenia
1.	Nr seryjny: 3014A849	Lukas 2 System kompresji klatki piersiowej	2014 r.	11.03.2015 r.	W dniu 28.03.2022 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 03.2023 r.
2.	Numer seryjny: 3014A880	Lukas 2 System kompresji klatki piersiowej	2014 r.	11.03.2017 r.	W dniu 28.03.2022 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 03.2023 r.
3.	Nr seryjny: 3015B660	Lukas 2 System kompresji klatki piersiowej	2015 r.	11.03.2015 r.	W dniu 28.03.2022 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 03.2023 r.
4.	Nr seryjny: 3520N186	Lukas 3.1 System kompresji klatki piersiowej	2020 r.	21.10.2020 r.	W dniu 03.11.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 03.11.2022 r.
5.	Nr seryjny: 3518B247	Lukas 3 System kompresji	2018 r.	30.10.2018 r.	W dniu 11.10.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 10.2022 r.

*Wystąpienie pokontrolne z kontroli WSPR SP ZOZ w Suwałkach*

		klatki piersiowej			
6.	Nr seryjny: 3014B934	Lukas 2 System kompresji klatki piersiowej	2014 r.	11.03.2015 r.	W dniu 27.06.2022 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 06.2023 r.
7.	Nr seryjny: 30149397	Lukas 2 System kompresji klatki piersiowej	2014 r.	21.07.2016 r.	W dniu 27.06.2022 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 06.2023 r.
8.	Nr seryjny: 30149380	Lukas 2 System kompresji klatki piersiowej	2014 r.	21.07.2014 r.	W dniu 27.06.2022 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 06.2023 r.
9.	Nr seryjny: 3015B659	Lukas 2 System kompresji klatki piersiowej	2015 r.	11.03.2015 r.	W dniu 28.03.2023 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 03.2023 r.
10.	Nr seryjny: 48799352	Lifepak 15 defibrylator	2020 r.	04.08.2020 r.	W dniu 25.07.2022 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 07.2023 r.
11.	Nr seryjny: 48799365	Lifepak 15 defibrylator	2020 r.	04.08.2020 r.	W dniu 25.07.2022 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 07.2023 r.
12.	Nr seryjny: 48834124	Lifepak 15 defibrylator	2020 r.	04.08.2020 r.	W dniu 25.07.2022 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 07.2023 r.
13.	Nr seryjny: 48799384	Lifepak 15 defibrylator	2020 r.	04.08.2020 r.	W dniu 25.07.2022 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 07.2023 r.
14.	Nr seryjny: 48834221	Lifepak 15 defibrylator	2020 r.	04.08.2020 r.	W dniu 25.07.2022 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 07.2023 r.
15.	Nr seryjny: 44726166	Lifepak 15 defibrylator	2016 r.	01.07.2016 r.	W dniu 11.10.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 10.2022 r.
16.	Nr seryjny: 2006633	Respirator Parapac Plus	2020 r.	07.2020 r.	W dniu 25.07.2022 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 07.2023 r.
17.	Nr seryjny: 2006622	Respirator Parapac Plus	2020 r.	07.2020 r.	W dniu 25.07.2022 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 07.2023 r.
18.	Nr seryjny: 38960122	Lifepak 12 defibrylator	2010 r.	30.09.2010 r.	W dniu 28.03.2022 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 03.2023 r.
19.	Nr seryjny: 38147486	Lifepak 12 defibrylator	2009 r.	2009 r.	W dniu 28.10.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 10.2022 r.
20.	Nr seryjny: 38261824	Lifepak 12 defibrylator	2009 r.	2009 r.	W dniu 28.10.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 10.2022 r.

*Wystąpienie pokontrolne z kontroli WSPR SP ZOZ w Suwałkach*

21.	Nr seryjny: 14-11427-2020	Pompa infuzyjna jednostrzykawkowa AP14	2020 r.	brak danych	W dniu 07.05.2020 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 05.2023 r.
22.	Nr seryjny: 14-11838-2020	Pompa infuzyjna jednostrzykawkowa AP14	2020 r.	09.2020 r.	W dniu 21.09.2020 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 09.2023 r.
23.	38885793	Lifepak 12 defibrylator	2010 r.	30.09.2010	W dniu 27.06.2022 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 06.2023 r.
24.	44739560	Lifepak 15 defibrylator	2016 r.	30.06.2018 r.	W dniu 27.06.2022 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 06.2023 r.
25.	44748205	Lifepak 15 defibrylator	2016 r.	30.06.2018 r.	W dniu 27.06.2022 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 06.2023 r.
26.	53/09P	Elektrokardiograf	Brak danych	2009 r.	W dniu 16.10.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 16.10.2022 r.
27.	80/06	Elektrokardiograf	2006 r.	2006 r.	W dniu 16.10.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 16.10.2022 r.
28.	050135	Lampa bakteriobójcza	2005 r.	2005 r.	W dniu 16.10.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 16.10.2022 r.
29.	16071101001914	Aparat do mierzenia ciśnienia krwi - wzorcowy	2014 r.	10.2014 r.	W dniu 16.10.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 16.10.2022 r.
30.	00150047	Pompa infuzyjna	2002 r.	2002 r.	W dniu 16.10.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 16.10.2022 r.
31.	AP14/2533/08	Pompa infuzyjna	2008 r.	11.12.2008 r.	W dniu 16.10.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 16.10.2022 r.
32.	4007	Pompa infuzyjna	2001 r.	2001 r.	W dniu 16.10.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 16.10.2022 r.
33.	26902	Pompa infuzyjna	Brak danych	2005 r.	W dniu 16.10.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 16.10.2022 r.
34.	4091/10	Pompa infuzyjna	2010 r.	19.11.2010 r.	W dniu 16.10.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 16.10.2022 r.
35.	4009	Pompa infuzyjna	2001 r.	2001 r.	W dniu 16.10.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 16.10.2022 r.
36.	1094	Pompa infuzyjna	2004 r.	01.2005 r.	W dniu 16.10.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 16.10.2022 r.
37.	4089/10	Pompa infuzyjna	2010 r.	2010 r.	W dniu 16.10.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 16.10.2022 r.
38.	4360	Pompa infuzyjna	2005 r.	01.2005 r.	W dniu 16.10.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 16.10.2022 r.

*Wystąpienie pokontrolne z kontroli WSPR SP ZOZ w Suwałkach*

39.	26602	Pompa infuzyjna	2005 r.	2005 r.	W dniu 16.10.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urzędnika i wyznaczono datę kolejnego do 16.10.2022 r.
40.	4092/10	Pompa infuzyjna	2010 r.	19.11.2010 r.	W dniu 16.10.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urzędnika i wyznaczono datę kolejnego do 16.10.2022 r.
41.	AP12/2823/05	Pompa infuzyjna	2005 r.	2005 r.	W dniu 16.10.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urzędnika i wyznaczono datę kolejnego do 16.10.2022 r.
42.	AP14/2537/08	Pompa infuzyjna	2008 r.	11.12.2008 r.	W dniu 16.10.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urzędnika i wyznaczono datę kolejnego do 16.10.2022 r.
43.	00150	Pompa infuzyjna	2002 r.	2002 r.	W dniu 16.10.2020 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urzędnika i wyznaczono datę kolejnego do 10.2021 r. Wpis został uzupełniony w trakcie kontroli. Przegląd ważny do dnia 16.10.2022 r.
44.	250081	Pompa infuzyjna	2005 r.	2005 r.	W dniu 16.10.2020 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urzędnika i wyznaczono datę kolejnego do 10.2021 r. Wpis został uzupełniony w trakcie kontroli. Przegląd ważny do dnia 16.10.2022 r.
45.	32702	Pompa infuzyjna	2002 r.	2002 r.	W dniu 16.10.2020 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urzędnika i wyznaczono datę kolejnego do 10.2021 r. Wpis został uzupełniony w trakcie kontroli. Przegląd ważny do dnia 16.10.2022 r.
46.	59550	Ssak mechaniczny	2010 r.	2010 r.	W dniu 16.10.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urzędnika i wyznaczono datę kolejnego do 16.10.2022 r.
47.	56222	Ssak mechaniczny	2008 r.	2008 r.	W dniu 16.10.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urzędnika i wyznaczono datę kolejnego do 16.10.2022 r.
48.	150644	Ssak mechaniczny	2006 r.	2006 r.	W dniu 16.10.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urzędnika i wyznaczono datę kolejnego do 16.10.2022 r.
49.	58323	Ssak mechaniczny	10.2010	10.2010	W dniu 16.10.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urzędnika i wyznaczono datę kolejnego do 16.10.2022 r.
50.	LOT150089	Ssak mechaniczny	2006 r.	2006 r.	W dniu 16.10.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urzędnika i wyznaczono datę kolejnego do 16.10.2022 r.
51.	1115226	Przenośny ssak elektryczny	2009 r.	2009 r.	W dniu 16.10.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urzędnika i wyznaczono datę kolejnego do 16.10.2022 r.
52.	1190	Przenośny ssak elektryczny	2009 r.	2009 r.	W dniu 16.10.2020 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urzędnika i wyznaczono datę kolejnego do 16.10.2021 r. Wpis został uzupełniony w trakcie kontroli. Przegląd ważny do dnia 16.10.2022 r.
53.	1502028	Ssak	2005 r.	2005 r.	W dniu 16.10.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urzędnika i wyznaczono datę kolejnego do 16.10.2022 r.
54.	1132	Respirator	2006 r.	2006 r.	W dniu 16.10.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urzędnika i wyznaczono datę kolejnego do 16.10.2022 r.

55.	4386	Respirator	2008 r.	2008 r.	W dniu 16.10.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 16.10.2022 r.
56.	1058	Respirator	2001 r.	2001 r.	W dniu 16.10.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 16.10.2022 r.
57.	1166	Respirator	2008 r.	2008 r.	W dniu 16.10.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 16.10.2022 r.
58.	1192	Respirator	2009 r.	2009 r.	W dniu 16.10.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 16.10.2022 r.
59.	1059	Respirator	2001 r.	2001 r.	W dniu 16.10.2020 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 10.2021 r. Wpis został uzupełniony w trakcie kontroli. Przegląd ważny do dnia 16.10.2022 r.
60.	REF-ZM 85780-18	Respirator	2001 r.	2002 r.	W dniu 16.10.2021 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 16.10.2022 r.
61.	22683623	Respirator	2002 r.	2002 r.	W dniu 16.10.2020 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 10.2021 r. Wpis został uzupełniony w trakcie kontroli. Przegląd ważny do dnia 16.10.2022 r.
62.	22201217223	Respirator	2020 r.	2021 r.	W dniu 26.03.2022 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 26.03.2023 r.
63.	1057	Respirator	2001 r.	2001 r.	W dniu 28.02.2022 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 28.02.2022 r.

W dniu 5.09.2022 r. Kierownik Działu Usług Medycznych złożyła wyjaśnienia tu cyt.:

*”W czasie przeprowadzanych rocznych przeglądów sprzętu medycznego (październik 2021 r.) doszło do pominięcia wpisu dokonania przeglądu technicznego, okresowego oraz wyniku przeglądu. Uchybienie dotyczy 3 pomp infuzyjnych (sprzęt jest sprawny – nadaje się do eksploatacji w jednostkach służby zdrowia), 2 respiratorów, 1 ssaka. Ssak i respiratory były zabrane przez serwisanta w celu dokonania niezbędnych napraw. Po odebraniu z naprawy sprawnego sprzętu nie zweryfikowano czy w paszporcie zostały umieszczone wpisy o przeglądzie technicznym. Wpisy zostały uzupełnione”.*

Ustalono, iż Zakład prowadzi dla każdego z ww. urządzeń stosowną dokumentację eksploatacyjną tj. paszport techniczny oraz harmonogram przeglądów sprzętu medycznego. Wg stanu na 07.09.2022 r. po uzupełnieniu brakujących wpisów wszystkie ww. urządzenia posiadały aktualne badania stanu technicznego dopuszczające je do użytkowania.

Kontrolujący oceniają pozytywnie przestrzeganie przez Zakład przepisów związanych z utrzymaniem sprawności technicznej sprawdzonego w trakcie kontroli sprzętu medycznego. Należy weryfikować dokumentację potwierdzającą przeprowadzenie przeglądu technicznego oraz prac serwisowych urządzeń medycznych pod kątem zamieszczanych wpisów.

Uwagę zwracają wpisy odnoszące się do dat wykonania kolejnych przeglądów podających miesiąc i rok kolejnego przeglądu bez wskazania dnia. W ocenie kontrolujących w sytuacji, gdy podmiot który dokonuje przeglądu urządzenia dla którego wymagany jest przegląd np.

nie rzadziej niż raz na 12 miesięcy powinien określać również dzień w którym upływa jego ważność.

## 5.5. Kontrole stanu oraz ochrona przeciwpożarowa budynków

5.5.1. Zgodnie z § 6 ust. 7 Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 07.06.2010 r. w sprawie ochrony przeciwpożarowej budynków, innych obiektów budowlanych i terenów, tu cyt.: *”Instrukcja bezpieczeństwa pożarowego jest poddawana okresowej aktualizacji, co najmniej raz na 2 lata, a także po takich zmianach sposobu użytkowania obiektu lub procesu technologicznego, które wpływają na zmianę warunków ochrony przeciwpożarowej.”*.

W trakcie kontroli przedstawiono instrukcję bezpieczeństwa pożarowego budynków Pogotowia przy ul. Mickiewicza 11 w Suwałkach z (dnia nie odnotowano) lipca 2021 r., której aktualizacji dokonano w (dnia nie odnotowano) czerwcu 2019 r. oraz instrukcję Zakładu Pomocy Doraźnej w Augustowie przy ul. Rosiczkowej 2 z (dnia nie odnotowano) czerwca 2014 r., której aktualizacji dokonano w czerwcu 2021 r. W ocenie kontrolujących na stronie 11 instrukcji do oznaczeń budynków należy używać liter od „A” do „C”, zgodnie z oznaczeniem wykorzystanym w książkach obiektów budowlanych.

Na stronie instrukcji, gdzie znajduje się rzut kondygnacji piwnicy budynku służb ratunkowych nie ma wejścia/wyjścia do pomieszczeń przebieralni, toalety i sauny.

Kontrolujący oceniają pozytywnie dopełnienie przez Zakład obowiązków związanych z wdrożeniem aktualnych instrukcji ppoż. Należy jednak zweryfikować informacje zawarte w przedmiotowych instrukcjach.

## 5.6. Kontrola stanu technicznego obiektu budowlanego

Sprawdzeniu poddano przestrzeganie przez Zakład obowiązków związanych z utrzymaniem w należyтым stanie techniczno - użytkowym obiektów budowlanych Pogotowia w świetle realizacji obowiązków wynikających z ustawy z dnia 07.07.1994 r. - Prawo budowlane.

W toku kontroli przedłożono do wglądu:

5.6.1. Książkę obiektu budowlanego Budynku Administracyjnego „A”, która została wydana w dniu 16.09.2008 r.

Budynek znajduje się przy ul. Mickiewicza 11 w Suwałkach.

Kontrole okresowe stanu technicznej sprawności obiektu przeprowadzane co najmniej raz w roku (art. 62 ust. 1 pkt 1 ww. ustawy):

Na stronie 13, w pozycji 33 książki obiektu budowlanego dokonano wpisu odnoszącego się do protokołu sprawdzenia stanu technicznego elementów budynku i instalacji narażonych na szkodliwe wpływy atmosferyczne i niszczące działania czynników występujących podczas użytkowania obiektu nr 1/R/2022 z dnia 12.07.2022 r. oraz w pozycji 34 książki obiektu budowlanego dokonano wpisu odnoszącego się do protokołu z kontroli stanu technicznego instalacji i urządzeń służących ochronie środowiska naturalnego nr 1/S/2022 z dnia 12.07.2022.

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):

Na stronie 22, w pozycji 3 książki obiektu budowlanego, dokonano wpisów odnoszących się do protokołu z okresowej pięcioletniej, kontroli stanu technicznego elementów budynku

i instalacji narażonych na szkodliwe wpływy atmosferyczne i niszczące działania czynników występujących podczas użytkowania obiektu nr 1/P/2021 z dnia 28.07.2021 r.

5.6.2. Książkę obiektu budowlanego budynku Zespołów Wyjazdowych Zakład Pomocy Doraźnej, która została wydana 18.07.2014 r.

Budynek znajduje się przy ul. Rosiczkowej 2 w Augustowie.

Kontrole okresowe stanu technicznej sprawności obiektu przeprowadzane co najmniej raz w roku (art. 62 ust. 1 pkt 1 ww. ustawy):

Na stronie 10, w pozycji 14 książki obiektu budowlanego dokonano wpisu odnoszącego się do protokołu sprawdzenia stanu technicznego elementów budynku i instalacji narażonych na szkodliwe wpływy atmosferyczne i niszczące działania czynników występujących podczas użytkowania obiektu nr 5/R/ZDP/2022 z dnia 12.07.2022 r. oraz w pozycji 15 dokonano wpisu odnoszącego się do protokołu z kontroli stanu technicznego instalacji i urządzeń służących ochronie środowiska naturalnego nr 5/S/ZDP/2022 z dnia 12.07.2022 r.

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):

Na stronie 22, w pozycji 1 książki obiektu budowlanego, dokonano wpisów odnoszących się do protokołu z okresowej pięcioletniej, kontroli stanu technicznego elementów budynku i instalacji narażonych na szkodliwe wpływy atmosferyczne i niszczące działania czynników występujących podczas użytkowania obiektu nr 6/2019 z dnia 6.06.2019 r. oraz w pozycji 2 dokonano wpisu odnoszącego się do kontroli pięcioletniej stanu technicznego instalacji i urządzeń służących ochronie środowiska naturalnego nr 6/S/2019 z dnia 6.06.2019 r.

5.6.3. Książkę obiektu budowlanego Budynku Warsztatowo-Biurowego nr „B”, która została wydana 17.06.2007 r.

Budynek znajduje się przy ul. Mickiewicza 11 w Suwałkach.

Kontrole okresowe stanu technicznej sprawności obiektu przeprowadzane co najmniej raz w roku (art. 62 ust. 1 pkt 1 ww. ustawy):

Na stronie 13, w pozycji 33 książki obiektu budowlanego dokonano wpisu odnoszącego się do protokołu sprawdzenia stanu technicznego elementów budynku i instalacji narażonych na szkodliwe wpływy atmosferyczne i niszczące działania czynników występujących podczas użytkowania obiektu nr 2/R/2022, z dnia 12.07.2022 r. oraz w pozycji 34 dokonano wpisu odnoszącego się do protokołu z kontroli stanu technicznego instalacji i urządzeń służących ochronie środowiska naturalnego nr 2/S/2022 z dnia 12.07.2022 r.

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):

Na stronie 22, w pozycji 4 książki obiektu budowlanego, dokonano wpisów odnoszących się do protokołu z okresowej pięcioletniej, kontroli stanu technicznego elementów budynku i instalacji narażonych na szkodliwe wpływy atmosferyczne i niszczące działania czynników występujących podczas użytkowania obiektu nr 2/P/2021 z dnia 28.07.2021 r.

5.6.4. Książkę obiektu budowlanego Budynku Zespołu Wyjazdowego nr „C”, która została wydana 31.03.2009 r.

Budynek znajduje się przy ul. Mickiewicza 15 w Suwałkach.

Kontrole okresowe stanu technicznej sprawności obiektu przeprowadzane co najmniej raz w roku (art. 62 ust. 1 pkt 1 ww. ustawy):

Na stronie 12, w pozycji 30 książki obiektu budowlanego dokonano wpisu odnoszącego się do protokołu sprawdzenia stanu technicznego elementów budynku i instalacji narażonych na szkodliwe wpływy atmosferyczne i niszczące działania czynników występujących podczas użytkowania obiektu nr 3/R/2022, z dnia 12.07.2022 r. oraz na stronie 13 w pozycji 31 dokonano wpisu odnoszącego się o protokołu z kontroli stanu technicznego instalacji i urządzeń służących ochronie środowiska naturalnego nr 3/S/2022 z dnia 12.07.2022 r.

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):

Na stronie 22, w pozycji 3 książki obiektu budowlanego, dokonano wpisów odnoszących się do protokołu z okresowej pięcioletniej, kontroli stanu technicznego elementów budynku i instalacji narażonych na szkodliwe wpływy atmosferyczne i niszczące działania czynników występujących podczas użytkowania obiektu nr 3/P/2021 z dnia 28.07.2021 r.

#### 5.6.5. Książkę obiektu budowlanego Budynku Garażowego nr „D”, która została wydana 13.09.2010 r.

Budynek znajduje się przy ul. Mickiewicza 11 w Suwałkach.

Kontrole okresowe stanu technicznej sprawności obiektu przeprowadzane co najmniej raz w roku (art. 62 ust. 1 pkt 1 ww. ustawy):

Na stronie 12, w pozycji 24 książki obiektu budowlanego dokonano wpisu odnoszącego się do protokołu sprawdzenia stanu technicznego elementów budynku i instalacji narażonych na szkodliwe wpływy atmosferyczne i niszczące działania czynników występujących podczas użytkowania obiektu nr 4/R/2022, z dnia 12.07.2022 r. oraz na stronie w pozycji 25 dokonano wpisu odnoszącego się do protokołu z kontroli stanu technicznego instalacji i urządzeń służących ochronie środowiska naturalnego nr 4/S/2022 z dnia 12.07.2022 r.

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):

Na stronie 22, w pozycji 4 książki obiektu budowlanego, dokonano wpisów odnoszących się do protokołu z okresowej pięcioletniej, kontroli stanu technicznego elementów budynku i instalacji narażonych na szkodliwe wpływy atmosferyczne i niszczące działania czynników występujących podczas użytkowania obiektu nr 4/SP/2021 z dnia 28.07.2021 r.

Kontrolujący oceniają pozytywnie dopełnienie przez Zakład obowiązków związanych z utrzymaniem w należytym stanie techniczno-użytkowym ww. obiektów budowlanych.

#### 5.7. Realizacja postanowień uchwały Nr XXIII/271/12 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 3 grudnia 2012 r. w sprawie określenia zasad zbycia aktywów trwałych samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, oddanie go w dzierżawę, najem, użytkowanie oraz użyczenie, dla którego podmiotem tworzącym jest Województwo Podlaskie, dotyczących składania kwartalnej informacji o dokonanej likwidacji zbędnego ruchomego aktywa trwałego.

##### 5.7.1. Według §11 niniejszej uchwały, kierownik zakładu zobowiązany jest do składania kwartalnej informacji o dokonanej likwidacji zbędnego ruchomego aktywa trwałego o wartości początkowej powyżej 3 500 zł, do departamentu Urzędu w terminie do końca następnego miesiąca przypadającego po okresie sprawozdawczym. Wg przedłożonych

informacji wynika, iż w 2020 r. oraz I półroczu 2021 r. nie likwidowano zbędnych ruchomych aktywów trwałych.

W trakcie kontroli sprawdzono sposób likwidacji w Zakładzie ruchomych aktywów trwałych uznanych przez komisję kasacyjną za zbędne. Niniejsze środki trwałe zostały wymienione w tabeli 6.

Tabela 6. Ruchome aktywa trwałe poddane procedurze likwidacji w latach III – IV 2021 r.

Nr dowodu LT	Data wystawienia	Nazwa
21/10/LT/00001	14.10.2021	Volkswagen 2DX0AE LT BS 24499
21/11/LT/00002	05.11.2021	Fiat Doblo 223 BS 27999
21/11/LT/00001	05.11.2021	Daewoo-FSO 223 BS 40831
21/09/LT/00001	22.09.2021	Volkswagen Crafter 35 BS 24999

Zródło: Opracowanie własne na podstawie sprawozdań za III i IV kwartał 2021 r. z likwidacji zbędnych ruchomych aktywów trwałych oraz dokumentów LT – kasacja fizyczna.

Pismem z dnia 29.12.2020 r. Dyrektor Zakładu zwróciła się z prośbą o wydanie opinii Rady Społecznej WSPR SP ZOZ w Suwałkach, w sprawie zbycia pojazdów w drodze przetargu:

- Volkswagen LT ambulans z 2006 r. o numerze rejestracyjnym BS 24499.
- Fiat Doblo ambulans z 2006 r. o numerze rejestracyjnym BS 27999.
- Volkswagen Crafter ambulans z 2006 r. o numerze rejestracyjnym BS 24999.
- Mercedes Sprinter ambulans z 2009 r. o numerach rejestracyjnych BS 36998.
- Mercedes Sprinter ambulans z 2008 r. o numerach rejestracyjnych BS 23997.

Uchwałą nr 10/20 z dnia 31.12.2020 r. Rada Społeczna zaopiniowała pozytywnie wniosek Dyrektor Zakładu.

Pismem z dnia 12.02.2022 r. Dyrektor Zakładu zwróciła się z prośbą o wydanie opinii Rady Społecznej WSPR SP ZOZ w Suwałkach, w sprawie zbycia pojazdu w drodze przetargu:

- Polonez Truck z 1998 r. o numerze rejestracyjnym BS 40831.

Uchwałą nr 2/21 z dnia 18.02.2021 r. Rada Społeczna zaopiniowała pozytywnie wniosek Dyrektor Zakładu.

W ocenie kontrolujących w treści Uchwał Rady Społecznej należy wskazywać który wniosek jest opiniowany przez Radę Społeczną lub wykazywać wykaz środków trwałych które są przedmiotem opinii.

Likwidacja zbędnych ruchomych aktywów trwałych następuje po uprzednim ich zakwalifikowaniu do kasacji przez komisję powołaną przez kierownika zakładu.

W trakcie kontroli przedstawiono protokoły stanu technicznego pojazdów sporządzone przez trójosobową komisję:

- nr 1/2021 z dnia 06.07.2021 r. dotyczący pojazdu Fiat Doblo o numerach rejestracyjnych BS 27999, gdzie wskazano 75% ogólnego zużycia pojazdu i poddano wycenie na kwotę 4000 zł.
- nr 2/2021 z dnia 06.07.2021 r. dotyczący pojazdu Daewoo-FSO o numerach rejestracyjnych BS 40831, gdzie wskazano 75% ogólnego zużycia pojazdu i poddano wycenie na kwotę 1400 zł.
- nr 3/2021 z dnia 06.07.2021 r. dotyczący pojazdu Volkswagen Crafter 35 o numerach rejestracyjnych BS 24999, gdzie wskazano 75% ogólnego zużycia pojazdu i poddano wycenie na kwotę 5500 zł.

- nr 4/2021 z dnia 06.07.2021 r. dotyczący pojazdu Volkswagen LT 35 o numerach rejestracyjnych BS 24499, gdzie wskazano 75% ogólnego zużycia pojazdu i poddano wycenę na kwotę 5500 zł.

Pismem z dnia 08.07.2021 r. Dyrektor Zakładu poinformowała Zarząd Województwa Podlaskiego o zamiarze zbycia samochodów wykazanych w tabeli nr 6.

W dniu 01.09.2021 r. ogłoszono przetarg ustny na sprzedaż pojazdów wykazanych w tabeli nr 6, który odbył się w dniu 22.09.2021 r. o godzinie 11.00. Publikację ogłoszenia w wydaniu gazety zlecono firmie Polska Press Sp. z o.o. Oddział w Suwałkach.

Wg protokołu Nr 1/2021 z dnia 22.09.2021 r. z przeprowadzonego przetargu ustnego przez komisję przetargową dokonano sprzedaży auta:

- Volkswagen Crafter ambulans z 2006 r. o numerze rejestracyjnym BS 24999 - dowód fizycznej likwidacji środków trwałych faktura nr 21/09/FVFS/00007 z dnia 22.09.2021 r. wartość brutto 8100,00 zł.

W dniu 5.10.2021 r. ogłoszono II przetarg ustny na sprzedaż pojazdów, który odbył się w dniu 14.10.2021 r. o godzinie 11.00. Publikację ogłoszenia w wydaniu gazety zlecono firmie Polska Press Sp. z o.o. Oddział w Suwałkach.

Wg protokołu Nr 2/2021 z dnia 14.10.2021 r. z przeprowadzonego przetargu ustnego przez komisję przetargową dokonano sprzedaży auta:

- Volkswagen LT 35 ambulans z 2006 r. o numerze rejestracyjnym BS 24499 - dowód fizycznej likwidacji środków trwałych faktura nr 21/10/FVFS/00007 z dnia 14.10.2021 r. wartość brutto 5100,00 zł.

W dniu 20.10.2021 r. ogłoszono III przetarg ustny na sprzedaż pojazdów, który odbył się w dniu 28.10.2021 r. o godzinie 11.00. Publikacji ogłoszenia w wydaniu gazety nie zlecono.

Wg protokołu Nr 3/2021 z dnia 28.10.2021 r. z przeprowadzonego przetargu ustnego przez komisję przetargową nie dokonano sprzedaży dwóch pozostałych aut.

W dniu 02.11.2021 r. ogłoszono IV przetarg otwarty na sprzedaż pojazdów, których cenę wywoławczą obniżono do kwoty 2000,00 zł (Fiat Doblo) oraz kwoty 800,00 zł (Daewoo-FSO). Oferty należało składać do dnia 5.11.2021 r. do godziny 11.00.

Wg protokołu Nr 4/2021 z dnia 05.11.2021 r. z przeprowadzonego przetargu otwartego przez komisję przetargową dokonano sprzedaży pojazdów:

- Daewoo-FSO 223 z 1998 r. o numerze rejestracyjnym BS 40831 - dowód fizycznej likwidacji środków trwałych faktura nr 21/11/FVFS/00005 z dnia 05.11.2021 r. wartość brutto 810,00 zł.

- Fiat Doblo 223 z 1998 r. o numerze rejestracyjnym BS 27999 - dowód fizycznej likwidacji środków trwałych faktura nr 21/11/FVFS/00004 z dnia 05.11.2021 r. wartość brutto 2060,00 zł.

Kontrolujący oceniają pozytywnie sposób przeprowadzenia likwidacji zbędnych ruchomych aktywów trwałych wykazanych w tabeli nr 6. Stwierdzono realizację zaleceń dotyczących oceny technicznej sporządzoną przez komisję powołaną przez Dyrektora Zakładu, zwracania się z wnioskiem do Rady Społecznej w sprawie opinii o zbyciu ruchomych aktywów w drodze przetargu, zgodności ceny wywoławczej ogłaszanej w przetargu z wyceną wartości ruchomych aktywów trwałych dokonaną przez komisję kasacyjną oraz rozważeniu zasadności publikacji ogłoszeń w płatnej prasie nisko wycenionych aktywów trwałych.

## **VI. Gospodarka finansowa**

### **6.1. Polityka rachunkowości**

Zgodnie z art. 10 ust. 1 pkt 3 lit. a ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka obowiązana jest do posiadania dokumentacji regulującej zasady (politykę) rachunkowości. Zarządzeniem Dyrektora Nr 10/08 z dnia 1.12.2008 r. wprowadzona została Polityka Rachunkowości. Ostatnia zmiana wprowadzona została Zarządzeniem Dyrektora Nr 4/2019 z dnia 4.03.2019 r.

### **6.2. Instrukcja sporządzania kontroli i obiegu dowodów księgowych określona została zarządzeniem Dyrektora nr 12/2008 z dnia 1.12.2008 r. Ostatnia zmiana zarządzenie nr 3/2015 z dnia 25.05.2015 r.**

Należy wskazać, że w/w dokumenty z uwagi na wprowadzone w nich na przestrzeni lat zmiany, wymagają ujednolicenia i uaktualnienia do obecnie obowiązujących przepisów oraz stanu faktycznego. Zgodnie z wymogami określonymi w art. 10 ust. 2 w/w ustawy za opracowanie zasad (polityki) rachunkowości i za jej aktualizację odpowiedzialność ponosi kierownik jednostki.

W związku z tym w trakcie kontroli zwrócono uwagę na potrzebę bieżącego aktualizowania w/w dokumentów w tym w szczególności dokumentacji opisującej politykę rachunkowości. Ma to szczególne znaczenie w przypadku zmian przepisów w zakresie rachunkowości.

Główny księgowy Pogotowia poinformowała, że jest w trakcie aktualizacji m.in. przedmiotowych dokumentów, które w najbliższym czasie zostaną przedłożone Dyrekcji Zakładu celem zatwierdzenia.

### **6.3. Komputerowy system finansowo-księgowy**

Zgodnie z ustawą o rachunkowości na kierownika jednostki nakłada się obowiązek zapewnienia poprawności i wiarygodności ksiąg rachunkowych i w związku z tym dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości powinna zawierać szczegółowy opis stosowanego przez jednostkę komputerowego systemu informatycznego, wykaz programów, procedur, funkcji oraz opis algorytmów, parametrów i programowych zasad ochrony danych w tym metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania, z oznaczeniem nazwy programu, daty rozpoczęcia użytkowania, określenia zasad współpracy systemu jako całości, jeżeli moduły tworzą system, zasady zabezpieczenia programów przed nieuprawnionym dostępem, sposób i częstotliwość archiwizacji.

W polityce rachunkowości wskazano, że księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu oprogramowania spółki ComArch. Ostatnia wersja oprogramowania systemu Egeria 6.0.4 (118).

### **6.4. Realizacja kontraktu z NFZ oraz poziom finansowania świadczeń przez płatnika**

Wg stanu na 2.09.2022 r. stwierdzono dwie umowy zawarte z NFZ przez WSPR SP ZOZ w Suwałkach:

- umowa Nr 10-00-00070-21-37-16 o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej – Ratownictwo Medyczne (konsorcjum z SP ZOZ Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego w Białymstoku) zawarta na okres od dnia 1.01.2021 r. do dnia 31.12.2025r. Kwota zobowiązania Oddziału Funduszu wobec Świadczeniodawcy (4 jednostki pogotowia) z tytułu realizacji umowy w okresie od dnia 1.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r. wynosi maksymalnie 110 727 576,67 zł.

Wykonanie za I-XII 2021 r. 13 193 571,42 zł,

Wykonanie za I-VII 2022 r. 9 326 750,66 zł.

- umowa Nr 10-00-02217-18-14-01/13 o udzielanie świadczeń gwarantowanych w rodzaju Podstawowa Opieka Zdrowotna zawarta na okres od 1.01.2018 r. na czas nieoznaczony. Stawka kapitacyjna od lipca 2022 r. ustalona została w kwocie 0,58 zł.

Wykonanie za I-XII 2021 r. 783 137,28 zł,

Wykonanie za I-VII 2022 r. 490 249,63 zł.

#### 6.5. Kontrola dokumentów finansowo - księgowych

Dokonano wrywkowej kontroli dokumentów poszczególnych rejestrów za 2020 i 2021 r. Kontrolą objęto wybrane losowo operacje finansowo-gospodarcze w oparciu o dowody źródłowe stanowiące podstawę do dokonywania wydatków w zakresie wypłaty z rachunków bankowych. W kontrolowanym Zakładzie podstawą zapisów w urządzeniach księgowych były dowody księgowe: faktury, rachunki, noty księgowe, polecenia księgowania, wyciągi bankowe.

Na podstawie przeprowadzonej analizy pod kątem przestrzegania zapisów art. 21 ust. 1 pkt. 6 ustawy o rachunkowości stwierdzono, że dowody księgowe zostały zakwalifikowane przez wskazanie sposobu ujęcia w księgach rachunkowych (dekretację) – wskazano konta syntetyczne, datę księgowania oraz podpisy osoby odpowiedzialnej za te wskazania.

#### 6.6. Należności, zobowiązania, środki pieniężne

##### 6.6.1 Należności

Należności ogółem na dzień 31.12.2021 r. wyniosły 685 312,64 zł. W tym należności wymagalne 13 012,15 zł. Wg stanu na dzień 16.09.2022 r. należności wymagalne występowały w kwocie 190,21 zł.

W trakcie kontroli przedłożono do wglądu dokumenty potwierdzające wezwanie dłużników do zapłaty. Działania Pogotowia w zakresie dochodzenia należności z tytułu nieopłaconych faktur polegały na wysyłaniu wezwań do zapłaty, w formie pisemnej listem poleconym. W wezwaniach do dłużników wskazywano zwłokę w zapłacie liczoną w dniach, stwierdzono natomiast przypadki nie wskazywania kwot odsetek należnych za opóźnienie w zapłacie.

Jako przykład należy wskazać wezwania:

- z dnia 6.06.2022 r. kontrahent nr 1545, kwota należności 131,12 zł, dni zwłoki 685, odsetki 0,00 zł. Zwrot nie podjęty w terminie, list zwrócony do nadawcy.
- z dnia 12.10.2021 r. kontrahent nr 1736, kwota należności 412,00 zł, dni zwłoki 207, odsetki 0,00 zł,
- z dnia 24.09.2021 r. kontrahent nr 274, kwota należności 318,20 zł, dni zwłoki 242, odsetki 0,00 zł.

W przypadku nieterminowego regulowania zobowiązań przez kontrahentów, Zakład powinien naliczać i egzekwować od wszystkich dłużników należne odsetki.

##### 6.6.2. Zobowiązania

Stan zobowiązań ogółem na dzień 31.12.2021 r. wyniósł 1 928 207,38 zł. W kontrolowanym okresie Zakład nie posiadał zobowiązań wymagalnych, nie posiadał też kredytów

w rachunku bieżącym czy też pożyczek poręczonych przez Zarząd Województwa Podlaskiego.

#### 6.6.3. Środki pieniężne

Stan środków pieniężnych na 31.12.2021 r. wyniósł 9 004 398,81 zł.

#### 6.6.4. Gospodarka kasowa

Przepisy regulujące gospodarkę pieniężną zawarte zostały w Zarządzeniu Dyrektora Pogotowia Nr 14 z dnia 1.12.2008 r. w sprawie Instrukcji kasowej.

W trakcie kontroli przedłożono do wglądu:

- oświadczenie kasjera o przyjęciu kasy z pełną odpowiedzialnością materialną z dnia 25.09.2020 r.,
- kartę uprawnień, obowiązków i odpowiedzialności kasjera,

Nie stwierdzono oświadczenia o niekaralności osoby zatrudnionej na stanowisku kasjera za przestępstwo popełnione umyślnie, a także że nie toczy się przeciwko niej postępowanie karne ani postępowanie karnoskarbowe.

Sprawdzeniu poddano raporty kasowe kasy działalności podstawowej za 2021 r.

- od raportu nr 21/RK01/00001 za okres od 1.01.2021 r. do 10.01.2021 r. stan początkowy 313,00 zł, stan końcowy 420,60 zł, do raportu nr 21/RK01/00036 za okres od 21.12.2021 r. do 31.12.2021 r. stan początkowy 0,00 zł, stan końcowy 647,00 zł.

Raporty zostały sprawdzone i zatwierdzone przez Głównego księgowego /podpisy nieczytelne bez pieczętek/.

Załączone dokumenty źródłowe stanowiące podstawę do wpłaty, bądź wypłaty z kasy znalazły odzwierciedlenie w zapisach sprawdzonych raportów. Stwierdzono natomiast na dowodach KW przypadki braku podpisów osoby wypłacającej gotówkę z kasy oraz osób otrzymujących wypłatę z kasy gotówkę, KW nr 52/2021, KW nr 88/2021.

Ponadto do wglądu przedłożone zostały:

- protokoły z przekazania kasy w dniach nieobecności kasjera, kolejno z dnia 12.11.2021 r., 25.10.2021 r., 27.09.2021 r., 9.09.2021 r., 6.08.2021 r., 23.07.2021 r.
- protokoły z rocznej inwentaryzacji kasy z dnia 31.12.2020 r. oraz 31.12.2021 r.

Nie stwierdzono dokonywania w trakcie roku obrotowego doraźnych kontroli kasy przewidzianych w rozdziale X pkt. 5 instrukcji kasowej.

Zgodnie z pkt. 9 działu III Instrukcji sporządzania kontroli i obiegu dowodów księgowych „Raporty kasowe. Raporty sporządza kasjer na bieżąco w miarę dokonywanych wypłat i przyjętych wpłat a następnie przekazuje wraz z dowodami do kontroli pracownikowi księgowości. (...) Kasjer sporządza oddzielnie raport kasy głównej i raport sum funduszy socjalnych.”.

W dniu 15.09.2022 r. ustalono, że w kontrolowanym okresie nie były sporządzane oddzielne raporty dla kasy zakładowego funduszu świadczeń socjalnych. Główny księgowy Zakładu wyjaśniła, że „ (...) ostatni raport kasowy ZFŚS był sporządzony w 2017 r. Ewentualne, bardzo rzadkie wpłaty gotówkowe ZFŚS są wpłacane do kasy głównej. Potem na rachunek bankowy podstawowy i z rachunku podstawowego na rachunek bankowy ZFŚS.”

6.7. Kontroli poddano prawidłowość udokumentowania obrotów i ciągłość sald wynikających z wyciągów bankowych i ewidencji do rachunku bieżącego prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Rutce Tartak – konto 130, rachunek nr 83 93670007 0010 0052 0667 0001 za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. oraz od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wyciągi zawierały od kilku do kilkudziesięciu pozycji.

- od wyciągu nr 1 z dnia 2.01.2020 r. saldo początkowe 48 709,53 zł, saldo końcowe 50 164,51 zł, do wyciągu nr 262 z dnia 31.12.2020 r. saldo początkowe 762 959,99 zł, saldo końcowe 1 785 084,87 zł.

- od wyciągu nr 1 z dnia 4.01.2021 r. saldo początkowe 1 785 084,87 zł, saldo końcowe 1 855 362,38 zł. do wyciągu nr 253 z dnia 31.12.2021 r. saldo początkowe 1 432 656,80 zł, saldo końcowe 1 433 411,98 zł.

Identyfikacji wpływów i wypływów na rachunku w w/w banku Zakład 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.

6.8. Kontrola sprawozdawczości w zakresie należności i zobowiązań

Sprawdzeniu poddano informacje przedstawione przez Pogotowie w sprawozdaniach Rb-N i Rb-Z za IV kwartał 2021 r.

Zgodnie z § 5 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych następnie od 1.01.2021 r. Rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych, jednostki są zobowiązane do sporządzania i przekazywania sprawozdań jednostkowych oraz łącznych odbiorcom tych sprawozdań.

6.8.1. W zakresie sprawozdania Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych nie stwierdzono nieprawidłowości. Sprawozdanie zostało sporządzone terminowo, na podstawie danych z ewidencji księgowej.

6.8.2. W zakresie sprawozdania Rb-Z, w kontrolowanym okresie Pogotowie nie posiadało zobowiązań wymagalnych. Nieprawidłowości w tym zakresie nie stwierdzono. Sprawozdanie zostało sporządzone terminowo, na podstawie danych z ewidencji księgowej.

6.9. Ewidencja rzeczowych składników majątku ruchomego

Podstawą ujęcia środka trwałego w ewidencji był wystawiony dowód przyjęcia środka trwałego OTN bądź PTN Przyjęcie środka – nieodpłatne przekazanie. Dowody wystawiono na podstawie faktur sporządzonych przez dostawców, protokołów odbioru, protokołów zdawczo – odbiorczych.

W 2020 r. Zakład przyjął na stan środki trwałe o łącznej wartości 2 648 613,92 zł. Natomiast w 2021 r. o wartości 984 386,10 zł.

Sprawdzeniu poddano losowo wybrane środki trwałe przyjęte do używania w latach 2020 - 2021:

– OTN 21/11/OTN/00001 z dnia 4.11.2021 r. Samochód specjalny sanitarny ambulans typu C plus wyposażenie. Nr inwentarzowy 743-056.

- OTN od nr 21/06/OTN/00001 do nr 21/06/OTN/00003 z dnia 14.06.2021 r. Urządzenia do dezynfekcji Nocospray 1000. Nr inwentarzowe 802-222, 802-223, 802-224.
- PTN 21/03/PTN/00001 z dnia 26.03.2021 r. Respirator Astral 150 umowa darowizny nr 15/2021/IS dn. 26.03.2021 r. na potrzeby Covid 19, od Skarbu Państwa. Nr inwentarzowy 802-221.
- OTN 20/12/OTN/00004 z dnia 14.12.2020 r. Samochód specjalny sanitarny ambulans typu C z wyposażeniem, nr inwentarzowy 743-055,
- OTN 20/12/OTN/00002 oraz 20/12/OTN/00001 z dnia 4.12.2020 r. Sprzęt telekomunikacyjny na potrzeby modernizacji systemu łączności radiowej, nr inwentarzowy 487-109 oraz 487-108.

Dokumenty OTN, zawierały numery inwentarzowe, posiadały właściwe symbole klasyfikacji rodzajowej KŚT, były podpisane przez osoby odpowiedzialne za gospodarkę środkami trwałymi. Zapisy w księgach inwentarzowych były zgodne z danymi zawartymi w fakturach w zakresie wartości początkowej (kwoty brutto zakupu), daty nabycia, nazwy dostawcy. Zakupiony majątek trwały był ewidencjonowany na koncie 010 środki trwałe.

#### 6.10. Kontrola gospodarki finansowej pod względem legalności, gospodarności oraz celowości podejmowanych działań

W trakcie kontroli stwierdzono:

- a) uiszczenie opłaty sądowej w kwocie 200 zł – na rzecz Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego – tytułem skarga dot. Decyzji Nr 4/2020/PDT Dyrektora Podlaskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia. Wb nr 138 z dnia 8.07.2020 r. Wyrok WSA w Białymstoku z dnia 17.11.2020 r. sygn. akt II SA/Bk 551/20. Sąd w przedmiocie rozstrzygnięcia postępowania w sprawie zawarcia umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej oddalił skargę.  
17.03.2020 r. WSPR SP ZOZ w Suwałkach wniósł odwołanie dotyczące rozstrzygnięcia postępowania w trybie konkursu ofert w zakresie: Świadczenia udzielane przez Zespół Transportu Medycznego na obszarze powiatów: augustowski, sejneński, Suwalski, Suwałki, żądając ponownej oceny ofert złożonych przez WSPR oraz Falk Medycyna Spółka z o.o. Odwołanie zostało oddalone przez POW NFZ, a sprawa zakończyła się rozstrzygnięciem WSA;
- b) przeksięgowanie kosztów poniesionych w związku z rozbudową budynków warsztatowych z powodu zaniechania inwestycji w kwocie 984 zł, PK nr 20/09/PK/00038 z dnia 28.09.2020 r. Oświadczenie Dyrektor Pogotowia z dnia 28.09.2020 r. decyzja o zaniechaniu budowy środka trwałego - rozbudowa budynków warsztatowych. Odpis w pozostałe koszty operacyjne kwoty 984,00 zł dotyczył kosztu sporządzenia mapy sytuacyjnej;
- c) naliczenie i zapłatę przez Pogotowie odsetek w kwocie 1 852,05 zł na rzecz Urzędu Miejskiego w Suwałkach w związku ze złożeniem korekty deklaracji w sprawie podatku od nieruchomości za lata 2015 – 2020 PK nr 20/11/PK/00026 z dnia 19.11.2020 r. W wyniku błędnie wykazywanej w kolejnych latach powierzchni ogółem budynków lub ich części związanej z udzielaniem świadczeń zdrowotnych Zakład naliczył korektę podatku od nieruchomości na łączną kwotę 8 294,00 zł, PK nr 20/11/PK/00025 z dnia 18.11.2020 r. Zgłoszony został do opodatkowania budynek garażowy o powierzchni 307,8 m2 wcześniej niewykazywany. Ponadto od zapłaconych odsetek Zakład naliczył podatek CIT w kwocie

352,00 zł PK nr 20/11/PK/00091 z dnia 23.12.2020 r. Postanowienia Prezydenta Miasta Suwałki:

- z dnia 2.09.2022 r. nr PO.3221.57.R09.0090086.2022
- z dnia 2.09.2022 r. nr PO.3221.55.R09.0090086.2022
- z dnia 2.09.2022 r. nr PO.3221.56.R09.0090086.2022.

d) utworzenie odpisu aktualizującego wartość materiałów - maseczki, które nie mają wymaganej jakości i nie mogą być wydane do użytkowania pracownikom. PK nr 20/12/PK/00113 z 31.12.2020 r. na kwotę 4 797,00 zł.

Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach wystąpiła z pozwem o zapłatę w/w kwoty przeciwko dostawcy maseczek ochronnych firmie PHM M.Z z Warszawy. Złożone zamówienie telefoniczne potwierdzone elektronicznie dotyczyło zakupu 1000 sztuk maseczek ochronnych, które zdaniem powoda nie spełniały określonych przez niego warunków. Były dwuwarstwowe, a nie trzywarstwowe, brak było jakichkolwiek informacji o ich pochodzeniu i produkcji. Nie posiadały metek towarowych, certyfikatów, ani atestów.

W związku z nieuwzględnieniem reklamacji Pogotowie skierowało sprawę na drogę postępowania sądowego.

Sąd Rejonowy w Suwałkach V Wydział Gospodarczy wyrokiem z dnia 16.11.2021 r. Sygn. akt V GC 169/21 powództwo oddalił, zasądził na rzecz pozwanego zwrot kosztów zastępstwa procesowego wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od uprawomocnienia się wyroku do dnia zapłaty. W ocenie Sądu brak było związku przyczynowego pomiędzy wykonaniem umowy, a ewentualną szkodą, która nie została w trakcie postępowania wykazana. W związku z tą sprawą Pogotowie poniosło dodatkowe koszty, kolejno:

- w kwocie 300 zł, naliczono opłatę sądową do apelacji w sprawie maseczek, tytułem sygn. akt V GC 169/21, PK nr 21/12/PK/00059 z dnia 22.12.2021 r.
- w kwocie 100 zł, naliczono opłatę do wniosku o sporządzenie uzasadnienia wyroku w sprawie maseczek (sygn. akt V GC 169/21), . 21/11/PK/00077 z 22.11.2021 r.
- ponadto utworzono rezerwę na skutki postępowania sądowego w tej sprawie w kwocie 1 367,00 zł, PK nr 21/12/PK/00112 z 31.12.2021 r.

e) stwierdzono naliczenie przez Zakład korekty składek na ubezpieczenie społeczne w kwocie 1 975,98 zł, z tytułu zatrudnienia na podstawie umowy zlecenia Pana R. K. Łącznie zaległe składki /tj. w części pokrywanej przez pracownika i pracodawcę/ wraz z odsetkami wyniosły 2141,98 zł. W tym należność główna w części pokrywanej przez pracownika wyniosła 669,21 zł, oraz odsetek w kwocie 166 zł, razem 835,21 zł. Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Białymstoku wszczął z urzędu postępowanie wyjaśniające w sprawie ustalenia obowiązku podlegania ubezpieczeniom społecznym w/w osoby. W ocenie ZUS /pismo 010600/70/2020/372/UBS-JR z dnia 13.05.2021 r. z tytułu wykonywania umowy zlecenia w okresie od 14.05.2019 r. do 13.06.2019 r., od 15.07.2020 r. do 31.12.2020 r. oraz od 15.07.2019 r. do 26.07.2019 r. w/w osoba winna podlegać obowiązkowym ubezpieczeniom społecznym (emerytalnemu, rentowym i wypadkowemu) oraz obowiązkowemu ubezpieczeniu zdrowotnemu. W trakcie kontroli /1.09.2022 r./ Główny księgowy poinformowała, że kierownik działu kadr w imieniu Zakładu poinformowała telefonicznie zainteresowanego o konieczności zapłacenia zaległych składek z tytułu wykonywania umowy zlecenia w części pokrywanej przez pracownika oraz odsetek.

W toku kontroli ustalono, że Zakład skutecznie dochodził od zleceniobiorcy uregulowania należnej kwoty /przelew z dnia 5.10.2021 r./.

6.11. Realizacja zapisów umowy o używanie samochodu pracownika do celów służbowych  
Sprawdzeniu poddano rozliczenia umowy o używanie samochodu pracownika do celów służbowych zawartej 6.09.2011 r. przez Zarząd Województwa Podlaskiego z Dyrektorem Pogotowia. Pracownikowi przyznany został miesięczny limit wynoszący 300 km w jazdach lokalnych. Umowa zawarta została na czas nieokreślony. W trakcie kontroli sprawdzono rozliczenia ryczałtu za 2020 r. oraz 2021 r. Po zakończeniu miesiąca Dyrektorka przedkładała oświadczenie o korzystaniu samochodu prywatnego do celów służbowych. Wskazując dane pojazdu, kwotę należnego ryczałtu, potrącenia z tytułu nieobecności. Informacje zawarte w oświadczeniach były sprawdzane pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym przez służby finansowo – księgowo Zakładu, następnie zatwierdzane do wypłaty przez Dyrektorkę. Na podstawie list obecności za okres od 01.2020 r. do 12.2021 r. stwierdzono, że potrącenia z tytułu nieobecności w pracy były dokonywane. Stwierdzono jeden przypadek nie potrącenia kwoty ryczałtu z tytułu wykonywania podróży służbowej w dniu 2.03.2020 r. trwającej powyżej 8 godz. polecenie wyjazdu służbowego nr 5/2020 z dnia 2.03.2020 r. wyjazd godz. 10.30, powrót godz. 19.00.

Kwotę ryczałtu na jazdy lokalne samochodem niebędącym własnością pracodawcy zmniejsza się o 1/22 za każdy roboczy dzień nieobecności pracownika w miejscu pracy z powodu choroby, urlopu, podróży służbowej trwającej co najmniej 8 godzin lub innej nieobecności oraz za każdy dzień roboczy, w którym pracownik nie dysponował pojazdem do celów służbowych (§ 4 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 25.03.2002 r. w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów niebędących własnością pracodawcy.)

Na podstawie przedłożonych do wglądu list płac w tym zakresie za 2020 i 2021 r. stwierdzono naliczenia i dokonywanie potrąceń przez pracodawcę zaliczek na podatek w stawce 17%. Dyrektorka Pogotowia w analizowanym okresie złożyła stosowne oświadczenia, kolejno 28.08.2020 r. oraz 28.06.2021 r. dla celów ulgowego obliczania miesięcznych zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych /art. 32 ust. 1a ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych/.

6.12. Zamówienia z zakresu obsługi prawnej

W kontrolowanym okresie obsługa prawna Pogotowia realizowana była przez podmioty zewnętrzne na podstawie umów o świadczenie usług obsługi prawnej, kolejno:

- z Kancelarią Radcy Prawnego A. K., z dnia 30.12.2019 r, OT332-28-19 na okres od 2.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
- z Kancelarią Radców Prawnych Legal M. Fimowicz, umowa z dnia 30.12.2020 r, OT332-15-20 na okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r./aneks z dnia 25.03.2021 r./ następnie umowy nr OT 332-24-21 z dnia 7.12.2021 r. na okres 1.01.2022 r. do 31.12.2023 r.

Z tytułu obsługi prawnej Pogotowie poniosło w 2020 r. łączny koszt w kwocie 22 000,00 zł brutto, natomiast w 2021 r. łączny koszt w kwocie 36 900,00 zł brutto.

Wykonawca wyłoniony został w wyniku rozstrzygnięcia postępowania o udzielenie zamówienia nr OT 332-24-21 próg zamówienia od 50 000 zł do 130 000 zł, w trybie zapytania ofertowego na podstawie zarządzenia Nr 20/2020 z dnia 21.12.2020 r. Dyrektorki

WSPR SP ZOZ w Suwałkach w sprawie zmian Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej netto, nieprzekraczającej równowartości kwoty 130000 zł /obowiązujący od 1.01.2021 r./

W treści umów /OT332-15-20 oraz OT332-24-21/ nie stwierdzono określenia zasad dokumentowania przez zleceniobiorcę czynności stanowiących podstawę do wystawiania faktur i zawartych w nich kwot wynagrodzenia, biorąc pod uwagę zasady zaciągania zobowiązań i dokonywania wydatków określonych przepisami ustawy o finansach publicznych.

Na tym czynności kontrolne zakończono.

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

1. Weryfikować dokumentację potwierdzającą przeprowadzenie przeglądu technicznego oraz prac serwisowych urządzeń medycznych pod kątem zamieszczanych wpisów.
2. Przestrzegać zapisów art. 63 ust. 4 ustawy z dnia 7.04.2022 r. o wyrobach medycznych.
3. Dokonać przeglądu zgodności części graficznych instrukcji budynków WSPR SP ZOZ w Suwałkach.
4. W procedurze rozpatrywania skarg i wniosków należy określić termin w jakim dana skarga zostanie rozpatrzona oraz możliwość jego przedłużenia.
5. Na tablicy ogłoszeń należy zamieścić informację w siedzibie Zakładu, odnoszącej się do możliwości składania skarg i wniosków.
6. W szczegółowych warunkach konkursu na udzielanie świadczeń zdrowotnych, należy zawrzeć informację odnoszącą się do zasad przyznawania liczby punktów jaką można uzyskać za oferowaną stawkę.
7. Dostosować formalnie szczegółowe warunki konkursu na udzielanie świadczeń zdrowotnych do potrzeb Zamawiającego oraz przestrzegać zasad określonych w SWK.
8. W przypadku postępowań konkursowych na udzielanie świadczeń zdrowotnych o charakterze ciągłym, należy w dokumentacji wskazać terminy przyjmowania oraz rozpatrywania ofert zgodnie z przyjętą praktyką.
9. Egzekwować od Zleceniobiorców udzielających świadczeń zdrowotnych na rzecz Zakładu, realizację zobowiązań do terminowego przedkładania Zleceniodawcy aktualnego ubezpieczenia OC oraz orzeczenia lekarskiego dopuszczającego do pracy na stanowisku lekarza pogotowia ratunkowego.
10. W treści Uchwał Rady Społecznej należy wskazywać który wniosek jest opiniowany przez Radę Społeczną lub wykazywać wykaz środków trwałych które są przedmiotem opinii.
11. W zawartej umowie najmu należy wyszczególnić koszty związane ze zużyciem energii cieplnej.
12. Dokonać weryfikacji oraz uporządkować stan prawny umowy najmu z dnia 03.10.2020 r. Nr OT 2015-01-20B.
13. Przestrzegać postanowień art. 107 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, „Podmiot wykonujący działalność leczniczą, wpisany do rejestru jest obowiązany zgłaszać organowi prowadzącemu rejestr wszelkie zmiany danych objęte rejestrem w terminie 14 dni od dnia ich powstania.”
14. Uaktualnić informacje zamieszczone w prowadzonym przez Wojewodę Podlaskiego rejestrze podmiotów wykonujących działalność leczniczą, w zakresie komórek organizacyjnych: ambulatorium i dyspozytorni medycznych.
15. Dokonać przeglądu i uaktualnienia wewnętrznych dokumentów regulujących zasady

- gospodarki finansowej Pogotowia.
16. W przypadku dokonywania wpłat/wypłat gotówkowych z kasy Pogotowia, należy wymagać złożenia podpisów umożliwiających identyfikację osób oraz adnotację „powyższą kwotę otrzymałem/am”
  17. Przeprowadzać w trakcie roku obrotowego doraźne kontrole kasy /rozdział X pkt. 5 instrukcji kasowej/.
  18. Od zatrudnianych pracowników wymagać przedłożenia stosownych zaświadczeń o niekaralności, w tym od osoby zatrudnionej na stanowisku kasjera.
  19. 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 – dotyczy zamówień związanych z planowaniem inwestycji.
  20. Poprawnie naliczać podatek od nieruchomości celem uniknięcia płacenia odsetek.
  21. Rozliczeń umów o używanie samochodu pracownika do celów służbowych dokonywać zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z dnia 25.03.2002 r. w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów niebędących własnością pracodawcy. Dokonać korekty rozliczenia za marzec 2020 r. /pkt 6.11. wystąpienia/
  22. W umowach zlecenia określać zasady dokumentowania przez zleceniobiorcę czynności stanowiące podstawę do wystawienia faktury/rachunku.
  23. Dokonując sprawdzenia pod względem merytorycznym przedkładanych przez zleceniobiorców faktur/rachunków należy szczegółowo sprawdzać poprawność wykonanego zlecenia.

Dyrektor Pogotowia została poinformowana, że od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze oraz o obowiązku przedłożenia w terminie 30 dni od dnia otrzymania wystąpienia, informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych oraz o wykorzystaniu uwag i wniosków, podjętych działaniach lub o przyczynach niewykonania zaleceń i niepodjęcia działań.

Podpisy osób kontrolujących:

.....

.....

Dyrektor Pogotowia:

.....

Główny Księgowy Pogotowia:

.....

Suwałki, dnia .....