

ZD-I.1711.9.2015

Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli kompleksowej przeprowadzonej w:

Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej
Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego
w Białymstoku

Białystok 2016

Na podstawie art. 121 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej Dz.U.2015.618 j.t. Departament Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku przeprowadził kontrolę w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Białymstoku ul. Poleska 89. Kontrolę przeprowadzono w terminie od 24.11.2015 r. do 21.12.2015 r. z przerwą w dniach 24.11., 30.11., 15.12., 18.12. 21.12. przez: Rafała Kołakowskiego – inspektora w Departamencie Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku, na podstawie upoważnienia Nr ZD-I.087.17.2015 z dnia 23.11.2015 r. oraz Krystiana Małyszko – inspektora w Departamencie Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku, na podstawie upoważnienia Nr ZD-I.087.18.2015 z dnia 23.11.2015 r.

Dokonano wpisu w książce kontroli Pogotowia w dniu 25.11.2015 r. pod nr 4/2015.

Ostatnią odpowiedź na zadane w trakcie pytania otrzymano w dniu 05.01.2016 r.

I. Zakres kontroli

1. Realizację zadań statutowych, dostępność i poziom udzielanych świadczeń zdrowotnych.
2. Prawidłowość gospodarowania mieniem.
3. Prawidłowość prowadzenia gospodarki finansowej.

II. Charakterystyka kontrolowanej jednostki

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego w Białymstoku 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 00000179636, NIP 542-25-03-045 nadany przez Pierwszy Urząd Skarbowy w Białymstoku, REGON 050622576. Siedziba Pogotowia znajduje się w Białymstoku, przy ul. Poleskiej 89.
2. Dyrektorem Pogotowia od dnia 16.09.2008 r. jest lek. med. Bogdan Kalicki.
3. Zastępstwo Dyrektora.
W regulaminie organizacyjnym Pogotowia przewidziane zostały stanowiska dwóch zastępców Dyrektora. W okresie objętym kontrolą funkcje te pełnili:
 - Zastępca Dyrektora ds. Medycznych – od dnia 01.04.2012 r. funkcję tę pełni lek. med. Mirosław Tarasiuk,
 - Zastępca Dyrektora ds. Ekonomiczno – Administracyjnych – od dnia 01.08.2012 r. funkcję tę pełni Pani Ewa Wierzbicka – Nosal.Zgodnie z §7 ust. 4 Statutu SP ZOZ WSPR w Białymstoku w przypadku nieobecności Dyrektora, Zakładem kieruje wyznaczony przez niego zastępca lub naczelną pielęgniarka.
4. Funkcję Głównego Księgowego Pogotowia od dnia 01.08.2013 r. pełni Pani Aneta Drozdowska. Osoba na tym stanowisku spełnia wymogi odnośnie kwalifikacji i posiadanego

doświadczenia zawodowego wymaganego do pełnienia stanowiska Głównego Księgowego w zakładach opieki zdrowotnej, określonych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 20 lipca 2011 roku, w sprawie kwalifikacji wymaganych od pracowników na poszczególnych stanowiskach pracy w podmiotach leczniczych nie będących przedsiębiorcami oraz art. 54 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

5. Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielali:

- Dyrektor Pogotowia,
 - Główny Księgowy
- oraz inni pracownicy w miarę zachodzących potrzeb.

6. Statut

Statut SP ZOZ WSPR w Białymstoku zatwierdzony Uchwałą Nr XXV/299/13 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 22 lutego 2013 r. Ostatnia zmiana wprowadzona została uchwałą Nr XXXVI/439/14 z dnia 24.02.2014 r.

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

6.1. Do zadań Zakładu należy:

- 1) udzielanie świadczeń zdrowotnych w ramach systemu Państwowe Ratownictwo Medyczne w zakresie:
 - a) zespołów ratownictwa medycznego specjalistycznych,
 - b) zespołów ratownictwa medycznego podstawowych,
 - c) dyspozytorni medycznych,
- 2) udzielanie świadczeń zdrowotnych w ramach zespołu sanitarnego neonatologicznego,
- 3) udzielanie świadczeń specjalistycznego transportu sanitarnego osobom w stanie nagłego zagrożenia zdrowotnego oraz wynikającego z potrzeby zachowania ciągłości leczenia lub ogólnego stanu zdrowia,
- 4) udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej (ambulatoryjnej, wyjazdowej i transportu sanitarnego),
- 5) organizowanie i prowadzenie akcji, programów zdrowotnych oraz promocji zdrowia, w tym również mających na celu podnoszenie kwalifikacji osób wykonujących zawód medyczny,
- 6) organizowanie i prowadzenie różnych form edukacji pozaszkolnej w zakresie medycyny ratunkowej i dziedzin pokrewnych.

6.2. W przypadku wystąpienia katastrof naturalnych i awarii technicznych w rozumieniu ustawy z dnia 18 kwietnia 2002 r. o stanie klęski żywiołowej (Dz. U. 2014.333 j.t.) lub gdy w ocenie lekarza koordynatora ratownictwa medycznego skutki zdarzenia mogą spowodować stan nagłego zagrożenia zdrowotnego znacznej liczby osób, Zakład może być postawiony w stan podwyższonej gotowości zgodnie z zapisami art. 30 ustawy o PRM.

6.3. Zakład może także wykonywać działalność gospodarczą w zakresie:

- 1) transportu materiałów biologicznych i materiałów wykorzystywanych do udzielania świadczeń zdrowotnych, wymagających specjalistycznego środka transportu,
- 2) usług diagnostycznych, laboratoryjnych i innych medycznych na podstawie odrębnych umów,

- 3) prowadzenia otwartych aptek,
- 4) wynajmu i dzierżawy powierzchni, pomieszczeń i gruntów,
- 5) organizowania i prowadzenia szkoleń, kursów, seminariów komercyjnych,
- 6) usług dotyczących zabezpieczenia medycznego imprez masowych,
- 7) usług transportu samochodowego i specjalistycznego,
- 8) usług motoryzacyjnych,
- 9) przeglądów rejestracyjnych i diagnostycznych pojazdów samochodowych,
- 10) pomocy drogowej,
- 11) serwisu urządzeń i instalacji łączności bezprzewodowej,
- 12) innej działalności transportowej, naprawczej, usługowej i handlowej,
- 13) obrotu materiałami koncesjonowanymi w zakresie określonym koncesją,
- 14) prowadzenia parkingu oraz przechowywania pojazdów, pod warunkiem, że działalność ta nie jest uciążliwa dla pacjenta lub przebiegu leczenia.

6.4. W skład Zakładu wchodzi:

1. Wydział Medyczny, w którego skład wchodzi następujące jednostki i komórki organizacyjne:
 - 1) Jednostki organizacyjne Wydziału Medycznego:
 - a) Zakład Pomocy Doraźnej w Białymstoku (15-874 Białystok, ul. Poleska 89) w skład, którego wchodzi następujące komórki organizacyjne:
 - Dyspozytornia medyczna w Białymstoku, 15-874 Białystok, ul. Poleska 89
 - Podstacja w Białymstoku, 15-354 Białystok, ul. Pogodna 22
 - Podstacja w Jeżewie Starym, 16-080 Tykocin, Jeżewo Stare 70
 - Podstacja w Zabłudowie, 16-060 Zabłudów, ul. Mickiewicza 5
 - Podstacja w Czarnej Białostockiej, 16-020 Czarna Białostocka, ul. Tartaczna 5
 - Podstacja w Łapach, 18-100 Łapy, ul. Cmentarna 28
 - Podstacja w Michałowie, 16-050 Michałowo, ul. Fabryczna 2
 - Podstacja w Wasilkowie, 16-110 Wasilków, ul. Kryńska 32.
 - b) Zakład Pomocy Doraźnej w Bielsku Podlaskim (17-100 Bielsk Podlaski, ul. Rejonowa 11) w skład, którego wchodzi następujące komórki organizacyjne:
 - Dyspozytornia medyczna w Bielsku Podlaskim, 17-100 Bielsk Podlaski, ul. Rejonowa 11
 - Podstacja w Brańsku, 17-120 Brańsk, ul. Jana Pawła II 10
 - Podstacja w Boćkach, 17-111 Boćki, ul. Brańska 5
 - c) Zakład Pomocy Doraźnej w Hajnówce (17-200 Hajnówka, ul. Prosta 4) w skład, którego wchodzi następujące komórki organizacyjne:
 - Dyspozytornia medyczna w Hajnówce, 17-200 Hajnówka, ul. Prosta 4
 - Podstacja w Kleszczelach, 17-250 Kleszczele, ul. 1 Maja 17
 - d) Zakład Pomocy Doraźnej w Mońkach (19-100 Mońki, ul. Wojska Polskiego 56) w skład, którego wchodzi następujące komórki organizacyjne:
 - Dyspozytornia medyczna w Mońkach, 19-100 Mońki, ul. Wojska Polskiego 56
 - e) Zakład Pomocy Doraźnej w Siemiatyczach (17-300 Siemiatycze, ul. Ciechanowiecka 19 E) w skład, którego wchodzi następujące komórki organizacyjne:
 - Dyspozytornia medyczna w Siemiatyczach, 17-300 Siemiatycze, ul. Ciechanowiecka 19 E
 - Podstacja w Drohiczyń, 17-312 Drohiczyń, ul. Warszawska 12

- f) Zakład Pomocy Doraźnej w Sokółce (16-100 Sokółka, ul. Pocztowa 1) w skład, którego wchodzi następujące komórki organizacyjne:
- Dyspozytornia medyczna w Sokółce, 16-100 Sokółka, ul. Pocztowa 1
 - Podstacja w Dąbrowie Białostockiej, 16-200 Dąbrowa Białostocka, ul. Skłodowskiej 15
 - Podstacja w Krynkach, 16-120 Krynki, ul. Grodzieńska 40
 - Podstacja w Suchowoli, 16-150 Suchowola, ul. Goniądzka 19

7. Regulamin organizacyjny

Regulamin Organizacyjny został wprowadzony Zarządzeniem Nr 62/2013 Dyrektora SP ZOZ WSPR w Białymstoku z dnia 18.12.2013 r. zmiana zarządzenie nr 26/2014 z dnia 28.05.2014 r., zmiana zarządzenie nr 56/2014 – EOP z dnia 22.10.2014 r., zmiana zarządzenie nr 47/2015 – EOP z dnia 26.10.2015 r.

III. Dostępność i poziom udzielanych świadczeń

1. Dyrektor Zakładu Zarządzeniem nr 30/2014, z dn. 16 czerwca 2014 r. powołał komisję konkursową w celu przeprowadzenia konkursu ofert na udzielanie świadczeń zdrowotnych przez lekarzy systemu w godzinach 7.00-15.00 i 15.00-7.00 w dni powszednie i całodobowo w soboty, niedziele i święta w ZPD w Białymstoku z podstacjami w składzie:

- Walentyna Dziemieńczuk – przewodniczący,
- Katarzyna Wawiernia – z-ca przewodniczącego,
- Joanna Mazur –członek,
- Agnieszka Serafin – członek,
- Ewelina Tymoszuk – członek.

Termin obowiązywania umów wyznaczono od godz. 7.00, 01.08.2014 r. do godz. 7.00, 01.07.2016 r.

Wg ogłoszenia z dn. 16.06.2014 r. oferty należało składać do 27.06.2014 r. do godz. 15.00.

Wybierając najkorzystniejszą ofertę komisja konkursowa kierowała się następującymi kryteriami tu cyt.:

”a) Jakością:

- 2-letnie doświadczenie zawodowe w zespole wyjazdowym pogotowia ratunkowego lub w SOR.

b) dyspozycyjnością:

- miesięczną deklarowaną ilością godzin udzielania świadczeń zdrowotnych,

- deklarowaną gotowością do pracy w godz. 7.00-15.00 w dni robocze.

c) ceną:

- oświadczeniem woli oferenta w zakresie wysokości stawek za godzinę udzielania danego rodzaju świadczeń zawartym w ofercie lub złożonym w trakcie postępowania konkursowego – jeżeli stawka określona w ofercie przewyższa cenę za jedną godzinę udzielania świadczeń w danym zakresie pisemnego lub telefonicznego, potwierdzonego na piśmie przed podpisaniem umowy, oświadcza o zgodzie na stawkę proponowaną przez Udzielającego Zamówienia za dany rodzaj świadczenia. Komisja miała obowiązek przeprowadzić negocjacje z co najmniej z 2 oferentami, o ile w konkursie bierze udział więcej niż 1 oferent. Brak zgody oferenta skutkuje nie przyjęciem oferty- komisja ma prawo nie przyjąć oferty, gdy cena oferty przewyższa kwotę przeznaczoną na finansowanie danego rodzaju świadczeń, jeżeli nie było możliwe uzyskanie zgody, o której mowa w niniejszym punkcie,

d) w przypadku ofert, które uzyskują jednakową ocenę punktową w pierwszej kolejności decyduje gotowość do pracy w dni powszednie w godz. 7.00-15.00 w drugiej staż pracy.”

Do oceny ofert posłużono się wzorem:

$$y = y_c + \sum_{i=1}^n \frac{a_i}{x_i} s_i$$

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

y – liczba punktów oceny danej oferty,

y_c – liczba punktów oceny uzyskana w zakresie kryterium cenowego, zgodnie z określonym wzorem,

x – maksymalna liczba punktów jednostkowych możliwych do uzyskania w zakresie parametrów szczegółowych objętych wspólną wagą skalującą, z wyłączeniem kryterium ceny,

s – waga skalująca,

a – liczba punktów jednostkowych uzyskanych w zakresie parametrów szczegółowych objętych wspólną wagą skalującą,

n – liczba wag skalujących stosowanych w danym rodzaju i zakresie świadczeń, z wyłączeniem kryterium ceny.

Wzór do określania liczby punktów oceny w zakresie kryterium ceny:

$$y_c = S \frac{C_{ocz}}{C_{of}}$$

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

y_c – liczba punktów oceny danej oferty w zakresie kryterium ceny,

S – waga skalująca,

C_{ocz} – cena oczekiwana przez SP ZOZ WSPR w Białymstoku w danym postępowaniu konkursowym,

C_{of} – cena zaproponowana przez oferenta.

Wg protokołu z dn. 30.06.2014 r. z postępowania konkursowego wpłynęły 2 oferty:

- Pani K.M. – odrzucona ze względu na brak ukończonej przez oferentkę specjalizacji z dziedziny medycyny ratunkowej lub realizacji jej przez min. dwa lata.
- Pani W.P.Z. – podpisano umowę o udzielanie świadczeń zdrowotnych nr L/11/2014 w dn. 07.07.2014 r.

Stwierdzono, iż w umowie zawarto korzystne dla Zakładu zapisy m.in. w § 5 pkt.2 tu cyt.: *”Z tytułu udostępniania pomieszczeń socjalnych Przyjmujący Zamówienie opłaci Udzielającemu Zamówienia miesięczną opłatę w wysokości 72,00 zł brutto. ...”* w §9 ust 5 tu cyt.: *„...Nie złożenie rachunku/faktury za dany miesiąc w określonym wyżej miejscu i terminie skutkuje naliczeniem dodatkowej opłaty administracyjnej w wysokości 25,00 zł brutto. ...”*.

1.1. Zarządzeniem Nr 37/2014-EKP z dnia 28 lipca 2014 r. powołano komisję konkursową do przeprowadzenia postępowania na udzielanie świadczeń od 1.09.2014 r. przez lekarzy nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej wyjazdowej i ambulatoryjnej w ZPD w Białymstoku w składzie:

- Mirosław Tarasiuk – przewodniczący,
- Katarzyna Wawiernia – z-ca przewodniczącego,
- Joanna Mazur – członek,
- Agnieszka Serafin – członek,
- Ewelina Tymoszuk – członek.

Wg ogłoszenia z dn. 28.07.2014 r. oferty należało składać do 8.08.2014 r. do godz. 15.00.

Wybierając najkorzystniejszą ofertę w celu zabezpieczenia wykonania całości zamówienia komisja konkursowa kierowała się kryteriami opisanymi w pkt. IV.1. niniejszego wystąpienia.

Wg protokołu z dn. 12.08.2014 r. z postępowania konkursowego wpłynęło 10 ofert z których wybrano 6 oferentów:

- Pani M.J. - umowa nr L/18/2014 z dn. 20.08.2014 r.
- Pan P.S. – umowa nr L/19/2014 z dn. 20.08.2014 r.

Oferent przedłożył wpis z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej z dn. 13.04.2012 r.

- Pani W.K. – umowa nr L/17/2014 z dn. 20.08.2014 r.

Oferentka przedłożyła zaświadczenie o wpisie do działalności gospodarczej z 03.03.2011 r. oraz uzupełniła dokumentację o zaświadczenie o ukończonym kursie resuscytacji krążeniowo – oddechowej z dn. 21.10.2015 r.

- Pan M.P. – umowa nr L/14/2014 z dn. 20.08.2014 r.
- Pani M.K. umowa nr L/15/2014 z dn. 20.08.2014 r.

Oferentka przedstawiła zaświadczenie o zmianie do ewidencji działalności gospodarczej z dnia 30.01.2010 r.

- Pan M.S. – umowa nr L/16/2014 z dn. 20.08.2014 r.

Powyższe umowy zostały aneksowane w dn. 20.10.2014 r., gdzie zmieniono zapis §10 ust. 1 tu cyt.: *”Niniejsza umowa zostaje zawarta z dniem jej podpisania przez strony i obowiązuje od dnia 01.09.2014 r. godz. 8.00 na czas określony do dnia 01.01.2016 r., godz. 8.00.”*

W ogłoszeniu na udzielanie świadczeń zdrowotnych określono, iż umowy zostaną zawarte na okres od 01.09.2014 r., godz. 8.00 do 01.01.2015 r. do godz. 8.00. Wg aneksów zawartych w dn. 20.10.2014 do ww. umów zmieniono czas ich obowiązywania do 01.01.2016 r., godz. 8.00.

W projektach oraz zawartych umowach w § 11 pkt. 1 zawarto zapis, iż tu cyt.: *”Niniejsza umowa może być rozwiązana w każdym czasie na zasadzie porozumienia stron.”*

Natomiast art. 27 ust 8 pkt. 4 ustawy o działalności leczniczej precyzuje kryteria niezbędne do spełnienia, aby można było rozwiązać umowę bez zachowania terminu wypowiedzenia przez jedną ze stron, cyt. *”rażące naruszenie istotnych postanowień umowy”*.

Dyrektor pismem z dnia 21.01.2016 r., znak KZ.072.01.2016 wyjaśnia, iż tu cyt.: *„Odnosząc się do uwagi dotyczącej zapisu w zawartych umowach cyt.: „Niniejsza umowa może być rozwiązana w każdym czasie na zasadzie porozumienia stron” SP ZOZ WSPR w Białymstoku informuje, iż zapis dotyczący sposobu rozwiązania umowy w ten sposób wymaga zgody obu stron na takie rozwiązanie i nie powoduje zachwiania równowagi pomiędzy stronami umowy, co do okresu jej obowiązywania. Eliminuje natomiast pozostawienie w obrocie gospodarczym umów, które z uwagi na chociażby powody leżące po stronie wykonawcy (np. nagła zmiana miejsca zamieszkania, zmiana formy prowadzenia działalności) nie będą mogły być realizowane. Rozwiązania w tym trybie umowy nie reguluje ustawa o działalności leczniczej,*

jednakże przedmiotowe umowy zawierają także zapisy o możliwości ich rozwiązania w przypadku śmierci, utraty uprawnień zawodowych itp. Podkreślenia wymaga też fakt, iż sposoby rozwiązania umowy wynikające z art. 27 ust. 8 ustawy o działalności leczniczej zostały zawarte w przedmiotowych umowach.”

Ustawa o działalności leczniczej przewiduje cztery możliwości zakończenia trwania umowy o świadczenia zdrowotne tj.:

- 1) z upływem czasu, na który była zawarta;
- 2) z dniem zakończenia udzielania określonych świadczeń zdrowotnych;
- 3) wskutek oświadczenia jednej ze stron, z zachowaniem okresu wypowiedzenia;
- 4) wskutek oświadczenia jednej ze stron, bez zachowania okresu wypowiedzenia, w przypadku gdy druga strona rażąco narusza istotne postanowienia umowy.

Poza tym umowa ulega rozwiązaniu, także w przypadku śmierci przyjmującego zamówienie oraz jako umowa o cywilnoprawnym charakterze może zostać rozwiązana na mocy porozumienia stron.

Zespół kontrolny zwrócił uwagę na rozwiązanie umowy w każdym czasie na zasadzie porozumienia stron, w kontekście obowiązku zapewnienia odpowiedniej obsady lekarskiej, która spoczywa na kierowniku Zakładu. Mając zatem na uwadze wyjaśnienie złożone przez Dyrektora Zakładu oraz fakt, iż kontrolujący nie stwierdzili nieuzasadnionych przypadków rozwiązania umowy w trybie §11 pkt. 1, które doprowadziłyby do sytuacji nie zapewnienia odpowiedniej obsady lekarskiej, odstąpiono od wydania zaleceń w przedmiotowym zakresie.

1.2. Obowiązek ubezpieczeń OC przez podmioty wykonujące działalność leczniczą. W toku kontroli weryfikacji poddano dopełnienie obowiązku ubezpieczeń OC przez podmioty wykonujące działalność leczniczą zgodnie z ustawą o działalności leczniczej oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z 22 grudnia 2011 r. w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej podmiotu wykonującego działalność leczniczą. Zgodnie z art. 25 ustawy o działalności leczniczej (Dz.U.2015.618 j.t.) obowiązek ubezpieczenia OC podmiotu wykonującego działalność leczniczą powstaje najpóźniej w dniu rozpoczęcia działalności leczniczej. Sprawdzone w przedmiotowym zakresie podmioty wyłonione w postępowaniach opisanych w punkcie 1 oraz 1.1. niniejszego wystąpienia. Stwierdzono, iż wyegzekwowano posiadanie aktualnego, obowiązkowego ubezpieczenia OC, zgodnie z ww. przepisami.

2. SP ZOZ WSPR w Białymstoku działa bezpośrednio oraz poprzez swoje filie terenowe na obszarze Miasta Białystok, powiatów: białostockiego, bielskiego, hajnowskiego, monieckiego, siemiatyckiego i sokólskiego. Sprawdzeniu poddano czasy dotarcia ZRM typu S na miejsce zdarzenia zgodnie z wymogami określonymi w art. 24 ust. 1 pkt. 3 ustawy z dnia 8 września 2006 r. o Państwowym Ratownictwie Medycznym dla wybranych ZPD / Dz.U.2013.757 j.t./.

2.1. Na podstawie sprawdzenia kart zleceń wyjazdów Zespołów Ratownictwa Medycznego typu S w Białymstoku z 01-03.09.2014 r. oraz z 01-03.09.2015 r., ustalono, że w dniach:

- 01.09.2014 r. ZRM typu S wyjeżdżały 43 razy,
- 02.09.2014 r. ZRM typu S wyjeżdżały 36 razy,
- 03.09.2014 r. ZRM typu S wyjeżdżały 37 razy,

- 01.09.2015 r. ZRM typu S wyjeżdżały 37 razy,
- 02.09.2015 r. ZRM typu S wyjeżdżały 30 razy,
- 03.09.2015 r. ZRM typu S wyjeżdżały 28 razy.

Tabela 1. Przekroczenia czasu dojazdu Zespołów Ratownictwa Medycznego typu S w dniach 01-03.09.2014 r. w ZPD w Białymstoku.

L.p.	Zlecenie wyjazdu Nr	Czas dojazdu w min.	Ustawowy czas dojazdu w min.	Przekroczenie w min.	Uwagi
01.09.2014 r.					
1.	782212/21280	30	≥15	15	Kod pilności 2.
2.	782474/20825	16	≥15	1	Kod pilności 1.
02.09.2014 r.					
1.				Nie stwierdzono	
03.09.2014 r.					
1.	7832207/21474	30	≥20	10	Kod pilności 1.

Tabela 2. Przekroczenia czasu dojazdu Zespołów Ratownictwa Medycznego typu S w dniach 01-03.09.2015 r. w ZPD w Białymstoku.

01.09.2015 r.					
L.p.	Zlecenie wyjazdu Nr	Czas dojazdu w min.	Ustawowy czas dojazdu w min.	Przekroczenie w min.	Uwagi
1.	1040392/8355		≥15		Wpis dotyczący czasu przybycia do miejsca zdarzenia jest nieczytelny. Kod pilności 1.
2.	1040716/7362/3	32	≥20	12	Kod pilności 1.
3.	1040773/8983/2	24	≥15	9	Kod pilności 1.
4.	1040776/7365/3	33	≥20	13	Kod pilności 2.
5.	1040413/8971/2	18	≥15	3	Kod pilności 2.
02.09.2015 r.					
1.	1049986/7375/3	22	≥20	2	Kod pilności 2.
03.09.2015 r.					
1.	7424/3	21	≥20	1	Kod pilności 2.
2.	7421/3	24	≥20	4	Kod pilności 1.

3. Udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej z zakresu pomocy doraźnej i transportu sanitarnego – umowa Nr 10-00-00070-12-23-17 z dnia 30.12.2011 r. zawarta z NFZ /świadczenia udzielane przez Zespół Sanitarny typu „N”

W 2014 r. cena jednostkowa za dobokaretkę wynosiła 3.700,00 zł. Wartość umowy z NFZ na świadczenie usług w tym zakresie wyniosła 1.350.000,00 zł.

W 2015 r. natomiast cena jednostkowa dobokaretki wynosi 3.800,00 zł. Wartość umowy z NFZ 1.387.000,00 zł. Wg stanu na dzień 30.09.2015 r. przychód z tego tytułu wyniósł 1.037.400,00 zł.

Z przedłożonej kalkulacji funkcjonowania ratownictwa medycznego wynikało, że koszty sprzedaży za 2014 r. wyniosły 1.350.629,93 zł., natomiast w 2015 r. w okresie 01.- 09. wyniosły 1.037.415,07 zł.

Tabela 3. Wyjazdy ZRM typu „N” w rozbiciu na poszczególne miesiące

Miesiąc	2014	2015
Styczeń	19	44
Luty	18	37
Marzec	25	29
Kwiecień	22	32
Maj	37	26
Czerwiec	31	23
Lipiec	38	31
Sierpień	27	29
Wrzesień	29	34
Październik	29	34
Listopad	26	28
Grudzień	30	11 /dane do dnia 16.12.2015 r./
RAZEM	331	358

4. Pismem ZD-I.1711.9.2015 z dnia 17.12.2015 r. zwrócono się do Dyrekcji Pogotowia z prośbą o przedstawienie informacji dotyczących dostępności i poziomu świadczeń medycznych tj.
- liczby porad i zabiegów wykonywanych w ambulatorium SP ZOZ WSPR w Białymstoku oraz wizyt wyjazdowych w 2014 i I półroczu 2015 r. oraz
 - udzielanych świadczeń medycznych w stacji Pogotowia w Białymstoku, Bielsku Podlaskim, Hajnówce, Mońkach oraz Sokółce w 2014 r. oraz I półroczu 2015 r. W odpowiedzi przedstawione zostały poniższe informacje:

Tabela 4. Działalność ambulatorium w Białymstoku w 2014 r. i I półroczu 2015

ROK	AMBULATORIUM PORADY	ZABIEGI W AMBULATORIUM	WYJAZDY ZESPOŁU "O" POZ
2014	25978	20996	3167
I półrocze 2015	13739	12015	1684

Tabela 5. Udzielania świadczeń medycznych w Stacji Pogotowia Ratunkowego w Białymstoku, Bielsku Podlaskim, Hajnówce, Mońkach, oraz Sokółce w 2014 r. oraz I półroczu 2015 r.

	Łączna liczba wyjazdów ZRM S i P	Średnia liczba wyjazdów na dobę	Liczba wyjazdów ZRM typu S	Liczba wyjazdów ZRM typu P	Liczba personelu w poszczególnych grupach zawodowych i jego kwalifikacje
	1	2	3	4	5
ZPD BIAŁYSTOK					
BIAŁYSTOK	22922	S-7,15 P-11,39	10447	12475	96 -lekarze systemu: zgodnie z art. 3 ust. 3 ustawy o prm z zastrzeżeniem art.57, w tym: 42 specjalistów: <ul style="list-style-type: none"> • 16 -medycyna ratunkowa, • 26 specjalistów w pozostałych dziedzinach określonych w art. 57 ww. ustawy,
PODSTACJA: CZARNA BIAŁOSTOCKA	940	2,57	-	940	
PODSTACJA: JEŻEWO STARE	659	1,80	-	659	

Wystąpienie pokontrolne z kontroli SP ZOZ WSPR w Białymstoku

PODSTACJA: ŁAPY	2007	S-2,70 P-2,79	987	1020	<ul style="list-style-type: none"> • 14 z otwartą specjalizacją z medycyny ratunkowej, 260- ratownicy medyczni: zgodnie z art. 10 ust.4 ustawy o prm 66-pielęgniarki systemu: zgodnie z art. 3 ust. 6 ustawy o prm, w tym 40 specjalistów: <ul style="list-style-type: none"> • 21 - pielęgniarstwo ratunkowe , • 15 -pielęgniarstwo anestezjologiczne, • 2-pielęgniarstwo chirurgiczne, • 2 -pielęgniarstwo pediatryczne, • 26-kursów kwalifikacyjnych z pielęgniarstwa ratunkowego i anestezjologicznego
PODSTACJA: MICHAŁOWO	1031	2,82	-	1031	
PODSTACJA: UL. POGODNA 22	4083	S-4,36 P-6,81	1594	2489	
PODSTACJA: ZABŁUDÓW	527	1,43	527	-	
SUMA:	32169		13555	18614	
ZPD BIELSK PODLASKI					
BIELSK PODLASKI	3249	S-3,65 P-5,24	1334	1915	
PODSTACJA: BOĆKI	518	1,41		518	
PODSTACJA: BRAŃSK	926	2,53	-	926	
SUMA:	4693		1334	3359	
ZPD HAJNÓWKA					
HAJNÓWKA	4055	S-4,76 P-6,33	1741	2314	
PODSTACJA: KLESZCZELE	923	2,52	-	923	
SUMA:	4978		1741	3237	
ZPD MOŃKI					
MOŃKI	1975	S-2,42 P-2,98	884	1091	
SUMA:	1975		884	1091	
ZPD SOKÓŁKA					
SOKÓŁKA	3100	S-2,85 P-5,63	1043	2057	
PODSTACJA: DĄBROWA BIAŁOSTOCKA	1097	3,00	1097	-	
PODSTACJA: KRYNKI	636	1,74	-	636	
PODSTACJA: SUCHOWOLA	1001	2,74	-	1001	
SUMA:	5834		2140	3694	

I półrocze 2015 r.

	Łączna liczba wyjazdów ZRM S i P	Średnia liczba wyjazdów na dobę	Liczba wyjazdów ZRM typu S	Liczba wyjazdów ZRM typu P	Liczba personelu w poszczególnych grupach zawodowych i jego kwalifikacje
	1	2	3	4	5
ZPD BIAŁYSTOK					
BIAŁYSTOK	11552	S-7,61 P-11,11	5515	6037	93-lekarze systemu: zgodnie z art. 3 ust. 3 ustawy o prm

PODSTACJA: CZARNA BIAŁOSTOCKA	522	2,88	-	522	z zastrzeżeniem art.57, w tym: 43 specjalistów: • 18 -medycyna ratunkowa, • 25 specjalistów w pozostałych dziedzinach określonych w art. 57 ww. ustawy, • 16 z otwartą specjalizacją z medycyny ratunkowej
PODSTACJA: JEŻEWO STARE	365	2,01	-	365	
PODSTACJA: ŁAPY	1061	S-3,13 P-2,72	567	494	
PODSTACJA: MICHAŁOWO	516	2,85	-	516	
PODSTACJA: UL. POGODNA 22	2004	S-4,51 P-6,55	817	1187	
PODSTACJA: ZABŁUDÓW	322	1,77	322	-	
SUMA:	16342		7221	9121	
ZPD BIELSK PODLASKI					
BIELSK PODLASKI	1755	S-4,00 P-5,69	725	1030	
PODSTACJA: BOĆKI	301	1,66	-	301	
PODSTACJA: BRAŃSK	496	2,74	-	496	
SUMA:	2552		725	1827	
ZPD HAJNÓWKA					
HAJNÓWKA	2081	S-5,17 P-6,32	936	1145	
PODSTACJA: KLESZCZELE	512	2,82	-	512	
SUMA:	2593		936	1657	
ZPD MOŃKI					
MOŃKI	956	S-2,45 P-2,82	444	512	
SUMA:	956		444	512	
ZPD SOKÓŁKA					
SOKÓŁKA	1491	S-2,85 P-5,38	516	975	
PODSTACJA: DĄBROWA BIAŁOSTOCKA	623	3,44	623	-	
PODSTACJA: KRYNKI	322	1,77	-	322	
PODSTACJA: SUCHOWOLA	500	2,76	-	500	
SUMA:	2936		1139	1797	

5. W Zakładzie prowadzony jest zeszyt skarg i pochwał telefonicznych prowadzony przez Z-ce Dyrektora ds. Medycznych. Wg stanu na dzień 10.12.2015 r. odnotowano trzy pochwały telefoniczne dotyczące dwóch zespołów transportowych oraz jednego zespołu podstawowego. Skarg telefonicznych nie odnotowano. Należy pamiętać, iż w przypadku skarg wniesionych ustnie należy sporządzić protokół, który powinien być podpisany przez wnoszącego podanie oraz przez pracownika Zakładu, który go sporządził.

Jednostka prowadzi również rejestr podziękowań pisemnych wg którego od 18.07.2014 r. do dn. 19.11.2015 r. wpłynęło 8 podziękowań za udzieloną pomoc, a także rejestr skarg wg którego w 2014 r. odnotowano ich 14. Stwierdzono, iż na wszystkie udzielono odpowiedzi.

Na podstawie losowo wybranych skarg kolejno z dn.: 30.07, 14.08, 26.09, 29.09 stwierdzono, iż zachowano 14 dniowy termin na ich rozpatrzenie. Stwierdzono również przypadki dotyczące

odpowiedzi na skargi kolejno pismo znak MHA-072/04/2014 z dn. 3.03, pismo znak KM.055-09/14 z dn. 8.08, pismo znak MSI.055.36.2014 z dn. 9.12, gdzie nie odnotowano daty wysłania. W związku z powyższym przedstawiono kopie wpisów z dzienników korespondencyjnych z dn. 08.08., 09.12. oraz potwierdzenie odbioru o numerze nadawczym (00)159007731392733426 z dn. 04.03.2014 r.

IV. Kontrola dokumentów finansowo - księgowych

Dokonano wyrywkowej kontroli dokumentów zakupu i sprzedaży za IV kwartał 2014 r. oraz I kwartał 2015 r. Skontrolowano dokumenty będące podstawą zapisów w urządzeniach księgowych.

1. Kontrola gospodarki finansowej pod względem rzetelności

Dowody księgowe są gromadzone w sposób uporządkowany. Poszczególne dokumenty są opisywane pod względem merytorycznym, sprawdzane pod względem formalnym i rachunkowym jak również akceptowane przez Dyrektora i Głównego Księgowego (odpowiednie adnotacje i podpisy znajdują się na dowodach). Nanoszone są również adnotacje o trybie wyłonienia dostawcy w rozumieniu ustawy Prawo zamówień publicznych.

2. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości

Zgodnie z art. 10 ustawy o rachunkowości jednostka obowiązana jest do posiadania dokumentacji opisującej przyjęte zasady (politykę) rachunkowości. Uregulowanie powyższe zostało wprowadzone w życie Zarządzeniem 90/2009 z dnia 31.12.2009 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, następnie zarządzeniem Nr 1/2012 z dnia 09.01.2012 r. Dyrektora SP ZOZ WSPR w Białymstoku w sprawie dostosowania przyjętych zasad (polityki) rachunkowości do „Wspólnych założeń polityki rachunkowości dla Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej nadzorowanych przez Województwo Podlaskie.” Zmiany: zarządzenie nr 83/2012 z dnia 01.10.2012 r., nr 33/2013 z dnia 26.08.2013 r., nr 49/2013 z dnia 04.11.2013 r., nr 60/2013 z dnia 13.12.2013 r., nr 25/2014 z dnia 19.05.2014 r. i nr 68/2014 z dnia 04.12.2014 r.

W 2015 r. Zakład rozpoczął wdrażanie oprogramowania firmy Comarch.

Pismem KZ.072.01.2016 z dnia 21.01.2016 r. Dyrektor Zakładu poinformował:

„(...) informujemy, iż oprogramowanie firmy COMARCH jest w trakcie wdrażania. Dopiero w momencie gdy program stanie się rozliczającym polityka rachunkowości zostanie zaktualizowana.”

3. Gospodarka kasowa.

Na mocy zarządzenia Nr 39/2014-EOP Dyrektora z dnia 11.08.2014 r. w sprawie likwidacji kasy SP ZOZ WSPR w Białymstoku z dniem 11.08.2014 r. dokonano likwidacji kasy. Do dnia 11.08.2014 r. w Zakładzie obowiązywała instrukcja kasowa zatwierdzona zarządzeniem Nr 21/2014 EGK z dnia 28.04.2014 r., które zostało uchylone zarządzeniem nr 40/2014 z dnia 11.08.2014 r. w sprawie wycofania instrukcji kasowej.

W tym samym dniu przeprowadzono inwentaryzację końcową kasy oraz kasy ZFŚS - co zostało potwierdzone arkuszami spisu z natury.

Zgodnie z §7 ust. 6 ówczesniej obowiązującej instrukcji kasowej *„Osoby zobowiązane do przeprowadzenia inwentaryzacji wyznacza dyrektor jednostki, a gdy konieczne jest przeprowadzenie jej w czasie nieobecności kasjera, zespół spisowy składający się co najmniej*

z trzech osób.” W rejestrze zarządzeń Dyrektora za 2014 r. nie stwierdzono zarządzenia w sprawie powołania komisji inwentaryzacyjnej do przeprowadzenia końcowej inwentaryzacji kasy.

- 3.1. Na podstawie zapisów księgowych ustalono dokonanie w grudniu 2014 r. zmniejszenia funduszu socjalnego o kwotę 339.425,74 zł. dok. PK/101/12/14 - zmniejszenie funduszu socjalnego z tytułu spisania zadłużenia pożyczek mieszkaniowych w związku z prowadzonym postępowaniem przez organy ścigania w sprawie przywłaszczenia mienia WSPR na podstawie protokołu z dnia 19.02.2015 r. Sprawa dotyczy przywłaszczenia powierzonego mienia na szkodę Zakładu.

W związku z zaistniałą sytuacją Dyrekcja Zakładu skierowała sprawę do prokuratury. W trakcie kontroli przedłożono postanowienie organu prowadzącego postępowanie z dnia 17.06.2015 r. o zawieszeniu śledztwa do czasu ustania zaistniałych przeszkód.

W związku z tym, iż zostało wszczęte postępowanie przez organy ścigania, które do dnia kontroli nie zostało zakończone, odstąpiono od czynności kontrolnych w powyższym zakresie.

Zaistniała sytuacja może jednak świadczyć o niewłaściwym nadzorze finansowym, w skutek czego nastąpiło uszczuplenie środków publicznych.

Pismem KZ.072.01.2016 z dnia 21.01.2016 r. Dyrektor Zakładu poinformował:

„ Informujemy, iż nie zgadzamy się ze stwierdzeniem „...Zaistniała sytuacja może jednak świadczyć o niewłaściwym nadzorze finansowym, w skutek czego nastąpiło uszczuplenie środków publicznych.”. Wyjaśniamy, iż nieprawidłowości w wypłatach pożyczek mieszkaniowych w ramach ZFŚŚ, były w ocenie Jednostki związane z czynnościami przestępczymi. W wyniku podjętych działań kontrolnych zostały one wykryte, tym samym nie można stawiać zarzutu związanego z niewłaściwym nadzorem finansowym.”

Zgodnie z art. 10 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych na pracodawcy spoczywa odpowiedzialności za prawidłowe i zgodne z przepisami prawa administrowanie środkami funduszu.

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

- 4.1. Windykacja należności

Według stanu na dzień 31.10.2015 r. należności wymagalne Zakładu wynosiły 340.140,65 zł. Sprawdzeniu poddano dochodzenie należności wobec losowo wybranych kontrahentów:

- Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Bud-System - należność główna w kwocie 63.201,34 zł. dotyczy 20 nieopłaconych przez kontrahenta faktur za paliwo, wystawionych przez Zakład w okresie od 09.2010 r. do 03.2011 r.

W wyniku prowadzonych przez Zakład działań na rzecz dochodzenia przedmiotowej należności sprawa trafiła do sądu, a następnie do komornika.

W trakcie kontroli przedłożono dokumenty tj. pismo komornika z dnia 26.10.2015 r. „wysłuchanie wierzyciela i dłużnika przed zawieszeniem lub umorzeniem postępowania w trybie art. 827 KPC”.

Z przedstawionych w w/w piśmie informacji wynika, iż postępowanie egzekucyjne w przedmiotowej sprawie zostanie umorzone, tym samym istnieje duże prawdopodobieństwo, że przedmiotowa należność nie zostanie odzyskana.

- Klimek Jan Klim - należność w kwocie 11.160,00 zł. plus należne odsetki ustawowe, dotyczy realizacji umowy z dnia 29.08.2013 r. zakup paliwa.
W wyniku prowadzonych przez Zakład działań na rzecz dochodzenia przedmiotowej należności sprawa trafiła do sądu, a następnie do komornika. Na mocy postanowienia z dnia 17.12.2014 r. Komornik Sądowy przy Sądzie Rejonowym w Białymstoku postanowił postępowanie egzekucyjne w przedmiotowej sprawie umorzyć wobec stwierdzenia bezskuteczności egzekucji.
- Kamrat Konsulting - należność główna 2.700,00 zł.
Ustalono, że Zakład dochodził przedmiotowej należności. W trakcie kontroli przedłożono odpis - zawiadomienia z dnia 29.04.2015 r. o wszczęciu egzekucji z nieruchomości, Komornik Sądowy przy Sądzie Rejonowym w Zielonej Górze. Egzekucja prowadzona jest na wniosek pogotowia, na podstawie tytułu wykonawczego, który stanowi: nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym SR Białystok Wydział VIII Gospodarczy z dnia 27.06.2014 r. sygn. Akt VIII GNc 2729/14 zaopatrzonej w klauzule wykonalności z dnia 22.09.2014 r.
Zgodnie z tytułem wykonawczym do zapłaty na rzecz wierzyciela pozostają następujące należności:

- należność główna	2.700,00 zł.
- odsetki do 29.04.2015 r.	506,09 zł.
- i dalsze odsetki od 30.04.2015 r. po 0,59 zł. dziennie	
- koszty procesu	826,02 zł.
- koszty zastępstwa w egzekucji	150,00 zł.
- koszty poprzedniej egzekucji	18,68 zł.
- Akademicki Związek Sportowy, ul. Nowy Świat 2,
Na podstawie umowy z dnia 10.10.2012 r. SP ZOZ WSPR w Białymstoku świadczył usługi zabezpieczenia medycznego imprez sportowych - należność w kwocie 2.018,33 zł.
W trakcie kontroli przedłożono nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 21.08.2014 r. o sygn. akt VIII GNc 2728/14 Sądu Rejonowego w Białymstoku VIII Wydział Gospodarczy.
Należność główna 2.018,33 zł. wraz z odsetkami liczonymi od poszczególnych kwot oraz dat wymagalności wskazanych w wyroku, do dnia zapłaty,

- kosztów procesu	642,00 zł. (w tym 617 zł. tytułem kosztów zastępstwa procesowego)
- kosztów klauzuli	6,00 zł.
- kosztów zastępstwa procesowego przy nadaniu klauzuli wykonalności	60 zł.
- kosztów egzekucyjnych, które powstaną w toku egzekucji, w tym kosztów udziału pełnomocnika wierzyciela w postępowaniu egzekucyjnym.	
- Przedawnienie należności wobec ENDEMED Sp. z o.o.
Sprawa dotyczy poniesienia przez Zakład szkody w wysokości 1.470,18 zł. w wyniku prowadzonych przez ówczesnie obsługującą Zakład Kancelarię Adwokacką Adwokat I.B. Daniszewska – Stelmaszyńska czynności windykacyjnych w celu wyegzekwowania należności wynikającej z faktury VAT nr 12472/NK44/2010 z dnia 23 kwietnia 2010 r. od dłużnika tj. spółki ENDEMED Sp z o.o. z siedzibą w Siedlcach na kwotę 1470,18 zł.
Z udostępnionych w trakcie kontroli dokumentów /m.in. karta czynności windykacyjnych nr 16/2010/ wynika, że Zakład prowadził czynności windykacyjne w przedmiotowej sprawie.

W skierowanym przeciwko I.B. Daniszewskiej – Stelmaszyńskiej pozwie Zakład podniósł iż, na skutek działań pozwanej, która wprowadziła w błąd, doszło do przedawnienia należności, w konsekwencji niemożliwym stało się ich dochodzenie od w/w spółki. W związku z tym Zakład wniósł o zasądzenie kwoty 1.470,18 zł. wraz z ustawowymi odsetkami od dnia 08.05.2010 r. do dnia zapłaty.

W toku kontroli przedłożono wyrok z dnia 17.11.2015 r. Sądu Rejonowego w Białymstoku I wydział cywilny Przeciwno I.B. Daniszewskiej – Stelmaszyńskiej, sprawa sygn. akt: I C 3168/14 upr, na mocy którego powództwo Pogotowia zostało oddalone w stosunku do wszystkich pozwanych. Zasądzono od powoda na rzecz pozwanych kwotę 197 zł. x 2 tytułem zwrotu kosztów zastępstwa procesowego.

W trakcie kontroli przedstawiono kontrolującym apelację w w/w sprawie z dnia 15.12.2015 r. złożoną w biurze podawczym Sądu Rejonowego w Białymstoku w dniu 16.12.2015 r. W związku z tym, odstąpiono od wydania końcowych wniosków w tej sprawie.

- Wyżej opisane przypadki świadczą o podejmowaniu przez Zakład działań na rzecz dochodzenia należności z tytułu sprzedanych towarów i usług. Nie zmienia to jednak faktu, że wskutek niewypłacalności poszczególnych kontrahentów istnieje duże prawdopodobieństwo, że część z nich nie zostanie odzyskana. W związku z tym należy na bieżąco monitorować stan rozliczeń z poszczególnymi kontrahentami, nie dopuszczając do narastania liczby niezapłaconych faktur.

4.2. Na podstawie zapisów konta 755 Koszty finansowe wg tytułów za 2015 r. ustalono wydatek w kwocie 3.419,69 zł. tytułem zapłaconych odsetek, kolejno:

- odsetki w kwocie 3.135,31 zł. naliczone od zasądzonego wynagrodzenia, wyrok Sądu Rejonowego w Białymstoku VI Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych z dnia 10.12.2014 r. Sprawa z powództwa byłej pracownicy Zakładu Pani Bożeny Bobras dotyczy wypłaty wynagrodzenia wraz z odsetkami za pracę wykonywaną w godzinach nadliczbowych. Na mocy powyższego wyroku od Zakładu zasądzona została kwota 6.684,51 zł. brutto z ustawowymi odsetkami za okres od 29.11.2009 r. do dnia 11.02.2013 r. Spór dotyczył ustalenia rzeczywistego wymiaru czasu pracy byłej pracownicy w spornym okresie, ustalenia pracy w godzinach nadliczbowych i tym samym ustalenia czy z tego tytułu wypłacany był dodatek do wynagrodzenia, bądź udzielane były godziny wolne od pracy. Wyrok w tej sprawie dowodzi niezgodnego z prawem ustalenia w okresie od 29.11.2009 r. do dnia 11.02.2013 r. wymiaru czasu prac i naliczania wynagrodzenia z tytułu godzin nadliczbowych.
- odsetki naliczone od kary umownej nałożonej przez POW NFZ, za okres 27.01.2015r. – 02.02.2015 r. w kwocie 284,38 zł.

4.3. W 2014 r. na łączną kwotę 8.421,89 zł. na którą złożyły się, kolejno:

- kwota 8.389,08 zł. tytułem naliczenia odpisów aktualizujących na odsetki zagrożone nieściągalnością.
- kwota 32,81 zł. tytułem spisania w koszty należności z tytułu odsetek wobec kontrahentów.

4.4. Realizacja zapisów umowy z dnia 04.11.2008 r. o używanie samochodu pracownika do celów służbowych.

Sprawdzeniu poddano przedłożone przez Dyrektora w okresie od 01.2015 do 06.2015 r. oświadczenia w sprawie używania prywatnego pojazdu do celów służbowych. Nieprawidłowości w tym zakresie nie stwierdzono. Każdorazowo obliczano i pobierano zaliczkę na podatek w stawce 18%, ponadto dokonywano pomniejszeń o kwotę wynikającą z dni nieobecności w pracy tj. wynikających z §4 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 25 marca 2002 r. w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów niebędących własnością pracodawcy.

Nie stwierdzono natomiast posiadania przez Dyrektora Zakładu orzeczenia lekarskiego o braku przeciwwskazań do prowadzenia samochodu prywatnego w celach służbowych. Zdaniem kontrolujących prowadzenie pojazdu w ramach obowiązków służbowych ma wpływ na obowiązki pracodawcy w dziedzinie BHP. W związku z tym wskazane jest aby w skierowaniu na badania okresowe znalazła się informacja, że do obowiązków pracownika należy również prowadzenie pojazdu.

4.5. Udzielenie zamówienia na roboty dodatkowe

Kontroli poddano realizację umowę Nr EOP.332.23.14 z dnia 21.11.2014 r. zawarta z firmą DOMAR Dawid Zarzecki z Białegostoku Podstawą zawarcia umowy był przetarg nieograniczony EOP.332.23.14 ogłoszony w BZP nr 217647-2014 z dnia 15.10.2014 r.

Zgodnie z umową wykonawcy przysługiwało wynagrodzenie brutto w kwocie 214.635,00 zł.

Na podstawie rozrachunków z przedmiotowym kontrahentem stwierdzono udzielenie zamówienia na roboty dodatkowe w ramach realizowanego zadania, kolejno faktury:

- Nr 01/2015 z dnia 07.04.2015 r.

- Nr 3/2015 z dnia 15.06.2015 r.

na łączną kwotę 21.420,82 zł. brutto. Jako podstawę zastosowania takiego rozwiązania zamawiający wskazał art. 4 pkt. 8 ustawy Pzp. tj. „*Ustawy nie stosuje się do: zamówień i konkursów, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro;*”

W związku z powyższym kontrolujący, pismem znak: ZD-I.1711.9.2015 z dnia 17.12.2015 r. zwrócili się do Dyrektora Pogotowia z prośbą o odpowiedź na poniższe pytania:

1. Dlaczego prace objęte fakturami nr 1/2015 i 3/2015 na roboty dodatkowe związane z przebudową budynku stacji paliw były niezbędne do prawidłowego wykonania prac objętych zamówieniem podstawowym?
2. Jaka sytuacja, niemożliwa wcześniej do przewidzenia, spowodowała konieczność wykonania robót dodatkowych?

Pismem znak: TST.072.02.16 z dnia 04.01.2016 r. otrzymano następujące odpowiedzi:

„Ad 1.

Dotyczy faktury nr 1/2015. Podczas wykonywania prac budowlanych związanych z realizacją umowy EOP/332/23/14, tj. przebudową budynku Stacji Paliw wystąpiły rozbieżności pomiędzy projektem budowlanym, a stanem faktycznym, ujawniane sukcesywnie podczas prac rozbiórkowych.

Ujawnione rozbieżności to:

- brak izolacji zewnętrznej fundamentów,

- posadzka betonowa na podłożu gruzowym w części budynku
- zardzewiałe zbiorniki na olej pod posadzką,
- uskok ściany fundamentowej w pomieszczeniu magazynowym.

Izolacja i naprawa fundamentów była niezbędna do prawidłowego odizolowania ścian budynku przed wilgocią pochodzącą z gruntu. Brak tej izolacji skutkowałby „podciąganiem” wilgoci na ściany wewnętrzne budynku.

Roboty dodatkowe, jeżeli nie były by wykonane uniemożliwiłyby wykonanie całego zadania zgodnie ze sztuką budowlaną.

Dotyczy faktury nr 3/2015. W czasie wykonywania robót związanych z izolacją fundamentów Wykonawca zauważył pęknięcie kamionkowej rury kanalizacyjnej w odległości ok. 1 m od remontowanego budynku stacji. Aby usunąć usterkę, wymienić należy cały odcinek rury kanalizacyjnej tj. od budynku do pierwszej studni rewizyjnej ok. 7m. Wykonawca remontu budynku zauważył i poinformował, że niezbędną do wykonania pracą jest także odprowadzenie wód deszczowych z terenu bezpośrednio przylegającego do stacji oraz z dachu remontowanego budynku. Zaproponował, żeby od frontu, przy drzwiach wejściowych wykonać odwodnienie liniowe uniemożliwiające dostanie się wody do wnętrza budynku. Z tyłu budynku stacji wykonać należałoby (i wykonano) połączenie rur spustowych z dachu z kanalizacją deszczową. Jest to konieczne, gdyż woda opadowa zbiera się pod budynkiem i w późniejszym czasie powodowałaby podciąganie wilgoci do wyremontowanego budynku. Aby utrzymać należyty standard wykonania wszystkich robót związanych z realizacją zamówienia podstawowego, SP ZOZ WSPR polecił wykonanie robót dodatkowych. Wszelkie roboty dodatkowe wykonywane były w uzgodnieniu z projektantem, inspektorem nadzoru oraz kierownikiem budowy.

Ad 2.

Instalacje zbiornikowe i budynek przy ul. Pogodnej 22, oznaczony na wcześniejszych mapach inwentaryzacji geodezyjnej nr 611, wybudowany był na początku lat 70 ubiegłego wieku jako Stacja paliw dla Wojewódzkiej Kolumny Transportu Sanitarnego w Białymstoku. Później dobudowano do niego drugą część oznaczając nr 612. Oba te budynki wybudowano metodą bardzo oszczędnościową. W roku 2002 całość posesji przy ul. Pogodnej 22, nr działki 210/6, wraz z infrastrukturą przejęta została przez SP ZOZ WSPR w Białymstoku. Niestety, po przejęciu okazało się, że na istniejące budynki Stacji Paliw nie ma żadnej dokumentacji projektowej. Taka była sytuacja w momencie podejmowania decyzji o wykonaniu przebudowy budynków 611 i 612 w miejsce których, powstałby jeden budynek oznaczony po wykonaniu przebudowy nr 746.

Inwentaryzacja architektoniczna i przedmiary robót przeprowadzane przez architekta i kosztorysantów w momencie przygotowania dokumentacji do zamówienia publicznego odbywała się na pracującej stacji bez możliwości wykonania odkrywek, przekuć itp. Większość informacji o tym, co może być w ziemi zewnątrz i wewnątrz budynku architekt uzyskał od pracowników stacji. Brak było dokumentacji archiwalnej. Architekt w projekcie opisał, iż elementy niewidoczne są do sprawdzenia podczas prac budowlanych.

Dopiero podczas prac rozbiórkowych dokonano odkrywek stwierdzających rozbieżność pomiędzy dokumentacją projektową a stanem faktycznym. Okazało się, że brak jest izolacji pionowych dookoła budynków, w częściowo podpiwniczonym budynku 612 znajdują się zbiorniki, o których brak było jakichkolwiek informacji, stwierdzono też uskok ściany fundamentowej w w/w pomieszczeniu. Nie było możliwe do przewidzenia, że stan kanalizacji, sposób posadowienia budynku i stan ław fundamentowych jest w tak złym stanie.”

Odnosząc się do otrzymanych odpowiedzi należy wskazać, że w myśl art. 32 ust. 1 ustawy Pzp „*Podstawą ustalenia wartości zamówienia jest całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy, bez podatku od towarów i usług, ustalone przez zamawiającego z należytą starannością.*” Ustalenie wartości przedmiotu zamówienia z należytą starannością oznacza podjęcie przez zamawiającego starań pozostających w zakresie jego możliwości w celu prawidłowego ustalenia wartości ewentualnego wynagrodzenia netto wykonawcy za wykonanie przedmiotu zamówienia.

Z udzielonych wyjaśnień wynika, że potrzeba wykonania większości robót dodatkowych, za wyjątkiem wymiany rury kanalizacyjnej na odcinku od budynku do studni rewizyjnej, podyktowana była rozbieżnościami pomiędzy projektem budowlanym, a stanem faktycznym.

Wątpliwości kontrolujących budzi argumentacja dotycząca braku możliwości przewidzenia potrzeby wykonania wymienionych robót dodatkowych.

Z uwagi na fakt, że obiekt „*(...) wybudowany był na początku lat 70 ubiegłego wieku (...) metodą bardzo oszczędnościową.(...)*” jak również to, że z przebudową wiązała się zmiana sposobu użytkowania, należało wykonać ekspertyzę techniczną dla przedmiotowego budynku. W ramach umowy Nr 2/DzŚTiL/13 z dnia 12.12.2013 r. zawartej z Architekt J. Barańczuk zamawiający zlecił m.in. wykonanie ekspertyzy konstrukcyjnej zezwalającej na przebudowę. Z otrzymanych wyjaśnień wynika, że ekspertyza w zakresie elementów budynku znajdujących się pod ziemią wykonana została na podstawie informacji uzyskanych od pracowników stacji, co może świadczyć o niewłaściwym wykonaniu umowy w przedmiotowym zakresie.

Ponadto wyjaśnienia, tu cyt. „*(...) Architekt w projekcie opisał, iż elementy niewidoczne są do sprawdzenia podczas prac budowlanych.(...)*” potwierdzają niepełne określenie zakresu prac niezbędnych do wykonania, to z kolei przełożyło się na ustalenie szacunkowej wartości wynagrodzenia. Należy stwierdzić, że niepełne określenie zakresu prac do wykonania, uprawdopodobnia wystąpienie robót dodatkowych niezbędnych do prawidłowej realizacji inwestycji. Ponadto może świadczyć o niewłaściwym wykonaniu przedmiotowej umowy w tym zakresie.

Natomiast wyjaśnienia, tu cyt. „*(...) Inwentaryzacja architektoniczna i przedmiary robót przeprowadzane przez architekta i kosztorysantów w momencie przygotowania dokumentacji do zamówienia publicznego odbywała się na pracującej stacji bez możliwości wykonania odkrywek, przekuć itp. (...) Brak było dokumentacji archiwalnej.(...)*” nie mogą stanowić przesłanki do zwolnienia z obowiązku rzetelnego wykonania powierzonych prac.

Należy również nadmienić, że w trakcie postępowania o udzielenie zamówienia, problem ten zasygnalizował jeden z potencjalnych wykonawców, formułując w tym zakresie zapytanie.

Mając na uwadze powyższe, w ocenie kontrolujących zamawiający nie dołożył należytej staranności przy ustalaniu wartości zamówienia, co skutkowało podziałem zamówienia i udzieleniem zamówienia na roboty dodatkowe w trybie art. 4 pkt. 8 ustawy Pzp.

Pismem KZ.072.01.2016 z dnia 21.01.2016 r. Dyrektor Zakładu wniósł zastrzeżenia:

„*Informujemy, iż dokonaliśmy oszacowania wartości przedmiotowego zamówienia stosownie do wymogów ujętych w art.33 Prawa Zamówień Publicznych(PZP) w oparciu o:*

- a) – *przedmiary robót*
- b) – *kosztorysy inwestorskie*
- c) – *dokumentację projektową(projekt budowlany, branżowe, wykonawczy)*
- d) – *dodatkowo posiłkując się zleconą ekspertyzą konstrukcyjno-budowlaną,*

a więc jako inwestor dołożyliśmy wszelkiej niezbędnej staranności w oszacowaniu wartości zamówienia.

Następnie - wartość ostateczna przedmiotu zamówienia została ustalona w trakcie przeprowadzonego przetargu nieograniczonego w wyniku którego, zmniejszyła się ona w stosunku do oszacowanej w/g pkt.1.1. Została więc podpisana na tą wartość umowa z generalnym wykonawcą.

Prace dodatkowe, które wystąpiły w trakcie inwestycji, o których mowa w wystąpieniu pokontrolnym, dotyczyły elementów obiektu, które miały **ukryty charakter**. Na etapie przygotowawczym inwestycji zarówno inwestor jak i projektant oraz ekspert z branży budowlano-konstrukcyjnej nie byli w stanie ich przewidzieć. Ujawnienie tego typu wad konstrukcyjnych było możliwe tylko i wyłącznie podczas prowadzonych prac, gdyż wiązało się to z pracami odkrywcowymi w gruncie oraz rozbiórkowymi w budynku.

Wcześniej ich „hipotetyczne przeprowadzenie” było niemożliwe, ponieważ:

- wady miały ukryty charakter,
- ich ewentualne ujawnienie wymagałoby specjalistycznego sprzętu i niewspółmiernych środków finansowych już na etapie przygotowawczym procedury,
- hipotetyczne przeprowadzenie takich prac odkrywcowych wiązałoby się również z paraliżem pracy na Stacji Paliw, a tym samym niemożliwością obsługi ambulansów i pozostałych klientów Stacji.

Po ujawnieniu w trakcie prac inwestycyjnych przedmiotowych ukrytych wad obiektu wymagało bezwzględnego ich wykonania, ponieważ:

- były one niezbędne do prawidłowego wykonania zamówienia podstawowego,
- ich niewykonanie wiązałoby się z utratą warunków gwarancji na podstawowy zakres prac,
- oraz skutkowałoby to naruszeniem przepisów art.5.1 i art. 70 Prawa Budowlanego.

Mając na uwadze okoliczności przytoczone jak wyżej w pkt. od 1.1 do 1.4 podjęta decyzja o wykonaniu prac dodatkowych była zasadna. Środki finansowe na ten cel były zabezpieczone, gdyż budżet na przedmiotowe zadanie opierał się na kosztorysach inwestorskich, a w przetargu wartość ta uległa zmniejszeniu.

Odnosząc się do uwagi dotyczącej: „Podziału zamówienia i udzieleniu zamówienia na roboty dodatkowe w trybie art.4 pkt. 9 ustawy PZP” nie zgadzamy się również i z tym stwierdzeniem, ponieważ o ujawnieniu okoliczności opisanych w pkt. 1. zlecenie i wykonanie przedmiotowych prac dodatkowych zostało przeprowadzone stosownie i w oparciu o art.67.1 ust.3 i 5 PZP, który uwzględnia występowanie tego typu sytuacji. Nadmienić należy, iż zamawiający nie wykluczał możliwości wystąpienia ewentualnych robót dodatkowych, które na etapie przygotowania postępowania nie były możliwe do przewidzenia i oszacowania.”

Odnosząc się do wniesionych zastrzeżeń należy stwierdzić, iż w wystarczającym stopniu uzasadniono zlecenie robót dodatkowych, jako czynności niezbędnych do prawidłowego wykonania prac objętych zamówieniem podstawowym. Wątpliwości kontrolujących budzi natomiast argumentacja dotycząca pojawienia się sytuacji, niemożliwej wcześniej do przewidzenia, która spowodowała konieczność ich wykonania. Zgodnie z podstawą prawną tj. art. 67 ust. 1 pkt. 3 i 5 – którą przywołano w zastrzeżeniach, zamawiający może udzielić zamówienia z wolnej ręki, jeżeli „(...) ze względu na wyjątkową sytuację niewynikającą z przyczyn leżących po stronie zamawiającego, której nie mógł on przewidzieć, wymagane jest

natychmiastowe wykonanie zamówienia, a nie można zachować terminów określonych dla innych trybów udzielenia zamówienia;

(...)

- w przypadku udzielania dotychczasowemu wykonawcy usług lub robót budowlanych zamówień dodatkowych, nieobjętych zamówieniem podstawowym i nieprzekraczających łącznie 50% wartości realizowanego zamówienia, niezbędnych do jego prawidłowego wykonania, których wykonanie stało się konieczne na skutek sytuacji niemożliwej wcześniej do przewidzenia, jeżeli:

a) z przyczyn technicznych lub gospodarczych oddzielenie zamówienia dodatkowego od zamówienia podstawowego wymagałoby poniesienia niewspółmiernie wysokich kosztów lub

b) wykonanie zamówienia podstawowego jest uzależnione od wykonania zamówienia dodatkowego;(...)"

O ile roboty dodatkowe polegające na:

- wymianie rury kanalizacyjnej na odcinku od budynku do pierwszej studni rewizyjnej

- podmurowaniu uskoków ściany

były trudne do przewidzenia na etapie projektowania, to jednak prace tj.:

- skucie posadzki wraz z podkładem gruzowym,

- rozebranie konstrukcji nad zbiornikami i ich zasypanie

możliwe były do przewidzenia po wykonaniu odkrywek w ramach zleconej ekspertyzy technicznej budynku.

Należy również stwierdzić, że wykonanie prac polegających na odprowadzeniu wód opadowych przed wejściem jak i wokół budynku było możliwe do przewidzenia ponieważ wpisuje się w katalog prac podstawowych związanych z przebudową obiektu. Również wykonanie odkrywki fundamentów zewnętrznych budynku na etapie projektowania, w celu stwierdzenia stanu izolacji, nie wymagało skomplikowanych zabiegów czy też znacznych nakładów finansowych. Przy ich wykonywaniu bieżąca praca stacji paliw jak i pogotowia nie byłaby zakłócona. Tym samym należy stwierdzić, iż możliwe było do określenia na etapie planowania prac remontowych oraz przygotowania SIWZ. W/w część robót dodatkowych, przy dołożeniu należytej staranności, była możliwa do wcześniejszego przewidzenia. W tym zakresie nie doszło więc do spełnienia warunku, opisanego w art. 67 ust. 1 pkt. 5 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, koniecznego do udzielenia zamówienia z wolnej ręki. Nie ujęcie tych prac przez podmiot zewnętrzny w zleconych opracowaniach może świadczyć o niewłaściwej realizacji powierzonego zadania.

Jako okoliczność łagodzącą należy natomiast potraktować fakt, iż wartość zleconych robót dodatkowych nie przekroczyła kwoty określonej w art. 67 ust. 1 pkt. 5 w/w ustawy.

Ponadto należy wskazać, że sposób udzielenia zamówienia na roboty dodatkowe ustalony został przez kontrolujących na podstawie przedłożonej w tym zakresie dokumentacji.

V. Gospodarowanie mieniem

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.

1. Według § 28 kierownik zakładu zobowiązany jest składać w Departamencie Zdrowia UMWP do 15 stycznia każdego roku, sprawozdanie z umów obowiązujących w poprzednim roku. Kierownik zakładu pismem z dnia 15.01.2015 r., znak TGA.201.01.2015 przedłożył sprawozdanie dotyczące umów wdzierżawiania, wynajmowania, użyczenia aktywów trwałych oraz oddawania w użytkowanie ruchomych aktywów trwałych zawartych w 2014 r., w którym wykazano 22 podmioty /w punkcie pierwszym zostali ujęci pracownicy SP ZOZ WSPR w Białymstoku zatrudnieni na podstawie umów kontraktowych/.
2. W toku kontroli sprawdzeniu poddano niżej wymienione umowy najmu/dzierżawy zawarte pomiędzy SP ZOZ WSPR w Białymstoku a:
 - 1) Ireną i Janem Dżegą Handel Artykułami Gospodarstwa Domowego S.C. ul. Pogodna 22 15-354 Białystok z dnia 30.04.2015 r. W umowie w §2 ust. 4 zawarto zapis, iż czynsz zawiera wszystkie opłaty eksploatacyjne związane z użytkowaniem obiektu.
 - 2) Przedsiębiorstwem Usługowo – Handlowych TRANS-IMPEX Maciej Doliński ul. Zachodnia 24A m.7 z dnia 1.08.2014 r.
Z ww. podmiotem w dn. 1.08.2014 r. zawarto trzy umowy dotyczące wynajmu pomieszczeń magazynowych na okres od 1.08.2014 r. do 31.07.2017, położonych przy ul. Pogodnej 22, o łącznej powierzchni 52,03 m² r. bez zgody Zarządu.
W umowach w §2 ust. 4 zawarto zapis, iż czynsz zawiera wszystkie opłaty eksploatacyjne związane z użytkowaniem lokalu poza energią elektryczną.
 - 3) PULS-MED Serwis Aparatury Medycznej Bazyli Popławski 15-345 Białystok, ul. Pogodna 22 z dnia 30.11.2012 r. W umowie w §3 zawarto zapis, iż najemca będzie płacił czynsz obejmujący koszt eksploatacji pomieszczenia (w tym zużycie energii elektrycznej i wody).
 - 4) DORMED Dorota Lewko-Nikiewicz, Jarosław Nikiewicz Spółka Jawna, ul. Poleska 89 lok 16 z dnia 19.11.2014 r. W §5 ust. 4 niniejszej umowy zawarto zapis, iż czynsz zawierać będzie wszystkie opłaty eksploatacyjne związane z eksploatacją lokalu z wyjątkiem energii elektrycznej. W ramach czynszu natomiast wynajmujący zapewnił:
 - dostawę wody i odprowadzanie ścieków,
 - dostawę energii cieplnej,
 - wywozu nieczystości z wyłączeniem odpadów medycznych,
 - udostępnianie pomieszczenia do przechowywania odpadów medycznych.Do niniejszej umowy zawarto aneks nr 1 z dn. 22.12.2014 r. zmieniający §5 ust. 4 tu cyt.:
"Czynsz zawierać będzie wszystkie opłaty eksploatacyjne związane z eksploatacją lokalu".
 - 5) HM SYSTEM Grzegorz Bielemuk, ul. Handlowa 2A, 15-399 Białystok z dnia 28.11.2014 r. W §2 ust. 4 umowy zawarto zapis, iż czynsz zawierać będzie wszystkie opłaty eksploatacyjne związane z eksploatacją lokalu.
 - 6) Urszulą Panert, Gajowniki 30, 16-070 Choroszcz z dnia 13.02.2014 r.
Wg umowy najemca ponosi koszt energii elektrycznej oraz koszt rozmów telefonicznych, nie ponosi natomiast kosztów związanych ze zużyciem wody, ogrzewaniem pomieszczeń, odprowadzaniem ścieków, dostępem do internetu.
Wyłaniając stronę najmu, przy jednoczesnym nie uwzględnieniu kosztów eksploatacyjnych Zakład ponosi ich koszt. W prowadzonych postępowaniach natomiast jako kryterium wyboru przyjmowana jest najwyższa cena. Zatem przy wyborze ważna jest nie tylko sama cena wynajmu, ale również określenie strony ponoszenia kosztów związanych z użytkowaniem obiektu.

3. Zgodnie z §14 w celu wyłonienia stron umowy dzierżawy oraz najmu kierownik zakładu zobowiązany jest do przeprowadzenia przetargu.

W trakcie kontroli sprawdzeniu poddano wybrane postępowania przetargowe dotyczące dzierżawionych/wynajmowanych pomieszczeń:

1) Zakład w dn. 20.10.2014 r. ogłosił przetarg na wynajem pomieszczeń wraz z przynależnymi korytarzami o łącznej powierzchni 90,88 m² znajdującej się na parterze budynku przy ul. Poleskiej 89 z przeznaczeniem na prowadzenie Przychodni Lekarza Rodzinnego, na okres do 3 lat. Cena wywoławcza za 1 m² została ustalona na kwotę 53 zł netto. Kryterium wyboru oferty zostało ustalone jako najkorzystniejsza cena.

Zarządzeniem Nr 54/2014 z dn. 1.11.2014 r. Dyrektor Stacji powołał czterech członków komisji w celu przygotowania i przeprowadzenia niniejszego postępowania.

Punkt pierwszy ogłoszenia zawiera informacje, iż tu cyt.: *”SP ZOZ WSPR w Białymstoku ogłasza przetarg pisemny...”*, natomiast w punkcie ósmym tu cyt.: *„SP ZOZ WSPR w Białymstoku zastrzega sobie prawo do unieważnienia przetargu ustnego (licytacji)...”*.

Wg opisu warunków chodziło o przetarg pisemny, gdzie oferty należało składać do 5.11.2014 r. do godziny 10.00.

Wg protokołu z dn. 5.11.2014 r. w niniejszym postępowaniu wpłynęła jedna oferta DORMED Dorota Lewko-Nikiewicz, Jarosław Nikiewicz Spółka Jawna, na której nie odnotowano daty wpływu. Z niniejszym podmiotem w dniu 19.11.2014 r. została zawarta umowa. Oferta nie zawierała zaakceptowanego przez oferenta projektu umowy przedstawionego w załączniku nr 2 warunków przetargu.

Wg §7 ust. 4 pkt. 3 warunków przetargu oferta zostanie odrzucona, jeżeli jest niekompletna.

2) Zakład w dniu 15.04.2015 r. ogłosił przetarg na wynajem lokali użytkowych mieszczących się przy ul. Pogodnej 22, na okres do 3 lat:

- lokal nr 1 o łącznej powierzchni 230,6 m² na pomieszczenia magazynowe (cena wywoławcza 13 zł netto/m²),
- lokal nr 2 o łącznej powierzchni 65,21 m² na pomieszczenie magazynowe (cena wywoławcza 18 zł netto/m²),
- lokal nr 3 o łącznej powierzchni 46,7 m² na pomieszczenie garażowe (cena wywoławcza 16 zł netto/m²).

Kryterium wyboru oferty zostało ustalone jako najkorzystniejsza cena.

Zarządzeniem Nr 18/2015 z dn. 14.04.2015 r. Dyrektor Stacji powołał trzech członków komisji w celu przeprowadzenia niniejszego postępowania.

Punkt pierwszy ogłoszenia zawiera informacje, iż tu cyt.: *”SP ZOZ WSPR w Białymstoku ogłasza przetarg pisemny...”*, natomiast w punkcie jedenastym tu cyt.: *„SP ZOZ WSPR w Białymstoku zastrzega sobie prawo do unieważnienia przetargu ustnego (licytacji)...”*.

Wg opisu warunków chodziło o przetarg pisemny, gdzie oferty należało składać do 30.04.2015 r. do godziny 9.00.

Wg protokołu z dn. 30.04.2015 r. w niniejszym postępowaniu wpłynęły pojedyncze oferty:

- „Czakram” Jacek Okoński Sp. J. ul. Dojazd 1, 33-100 Tarnów,
- TVN S.A. ul. Wiertnicza 166, 02-952 Warszawa,
- Irena i Jan Dżega Handel artykułami gospodarstwa domowego s.c. ul. Pogodna 22, 15-354 Białystok. Z niniejszymi podmiotami zostały zawarte umowy.

3) W dn. 3.07.2014 r. ogłoszono przetarg pisemny na wynajem pomieszczeń magazynowych mieszczących się w budynku SPZOZ WSPR w Białymstoku przy ul. Pogodnej 22, na okres do 3 lat:

- nr 1 o powierzchni 16,8 m² cena wywoławcza 16 zł netto,
- nr 2 o powierzchni 36 m² cena wywoławcza 16 zł netto,
- nr 3 o powierzchni 87 m² cena wywoławcza 13,5 zł netto,
- nr 4 o powierzchni 12,51 m² cena wywoławcza 11,00 zł netto,
- nr 5 o powierzchni 9 m² cena wywoławcza 11,00 zł netto,
- nr 6 o powierzchni 30,52 m² cena wywoławcza 11,00 zł netto.

Kryterium wyboru oferty zostało ustalone jako najkorzystniejsza cena.

Oferta nie zawierała dokumentów określonych w warunkach przetargu w §3 pkt. 2 i 4.

Wg §7 ust. 4 pkt. 3 warunków przetargu oferta zostanie odrzucona, jeżeli jest niekompletna.

Wg protokołu z dnia 17.07.2014 r. dotyczącego przedmiotowego postępowania wynika, iż do niniejszego przetargu przystąpił tylko jeden oferent z którym zawarto trzy odrębne umowy na wynajem pomieszczeń nr 4,5,6.

Zgodnie z §5 warunków przetargu oferty należało składać w sekretariacie Pogotowia przy ul. Poleskiej 89, pok. 221, jednak na kopertach nie stwierdzono pieczęci oraz daty wpływu. Nie zostały one również podpisane zgodnie z zapisem zawartym w warunkach przetargu tj. tu cyt.: *"Przetarg na wynajem pomieszczenia ..."*.

Jak wynika z w/w postępowań przetargowych dotyczących najmu pomieszczeń, wpłynęły pojedyncze oferty. W opinii kontrolujących w celu zwiększenia potencjalnej liczby oferentów, należy zamieszczać ogłoszenia na własnej stronie internetowej, stronie BIP oraz rozważyć możliwość zamieszczania ogłoszeń na darmowych portalach ogłoszeniowych.

Dyrektor pismem z dnia 21.01.2016 r., znak KZ.072.01.2016 wyjaśnia, iż tu cyt.: *„W dniu 03.07.2014 roku został ogłoszony przetarg na wynajem 6 wolnych pomieszczeń magazynowych o różnych powierzchniach (16,8 m², 36m², 87 m², 12,51 m², 9 m², 30,52 m²). Zgodnie z Uchwałą 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 na pomieszczenia o powierzchni do 50 m² nie jest wymagana zgoda zarządu a jedynie poinformowanie departamentu Urzędu o zamiarze dokonania tej czynności, co też zostało uczynione. Na pomieszczenie o powierzchni 87 m² SP ZOZ WSPR w Białymstoku posiada zgodę Zarządu Województwa. PHU TRANS – IMPEX Maciej Doliński złożył 3 oferty na różne pomieszczenia, każde o powierzchni poniżej 50 m². Zostały na nie zawarte 3 różne umowy, więc nie potrzebna była do tego zgoda Zarządu.”*

Wg wyżej przywołanej uchwały jest mowa o wynajmie lub dzierżawie nieruchomości lub jej części o powierzchni do 50 m², nie jak natomiast podano w wyjaśnieniach pomieszczeń. Interpretacja zapisów Uchwały nr XXIII/271/12 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 3 grudnia 2012 r. wg. złożonych wyjaśnień pozwala na pominięcie konieczności uzyskania zgody Zarządu.

4) Zakład w dn. 17.01.2014 r. ogłosił przetarg ustny na wynajem lokalu o powierzchni 128,56 m² mieszczącego się na parterze budynku SP ZOZ WSPR w Białymstoku przy ul. Poleskiej 89, na okres do 5 lat z przeznaczeniem na prowadzenie apteki ogólnodostępnej.

Lokal użytkowy o którym mowa, składa się z 12 pomieszczeń i został przygotowany zgodnie z obowiązującymi przepisami dotyczącymi aptek. Zakład również wyposażył lokal w meble. Wywoławcza stawka czynszu najmu za 1 m² wynosiła 45 zł netto. Kryterium wyboru oferty zostało ustalone jako najkorzystniejsza cena.

Zarządzeniem Nr 32/2013 z dn. 14 sierpnia 2013 r. Dyrektor Stacji powołał czterech członków komisji w celu przeprowadzenia niniejszego postępowania.

W §8 warunków przetargu ustnego (licytacji) zawarto zapis tu cyt.: „... *Wszyscy uczestnicy przetargu zostaną poinformowani o wynikach postępowania faxem oraz pisemnie. ...*”.

Zdaniem zespołu kontrolującego w przypadku przetargu ustnego (licytacji) nie ma sensu informowania uczestników o wynikach przetargu w wyżej cytowany sposób, gdyż charakter przetargu wymaga obecności osobistej potencjalnych najemców. Wynik postępowania powinien być zatem znany w dniu rozstrzygnięcia licytacji.

W przedstawionej dokumentacji nie stwierdzono pism informujących oferentów oraz ich podpisów pod protokołem, który zawierał informacje o wyniku postępowania.

Wg protokołu z dn. 31.01.2015 r. w niniejszym postępowaniu wpłynęły dwie oferty:

- Pan Sławomir Konon Apteka „Bellis”, Wysoki Stoczek 54, 15-754 Białystok,
- Pani Urszula Pannert, 16-070 Gajowniki.

Wybrano ofertę cenową /56 zł za 1m²/ Pani U. Pannert z którą zawarto umowę. Informacji odnoszącej się do stawki konkurencyjnej oferty w protokole nie odnotowano.

Dyrektor pismem z dnia 21.01.2016 r., znak KZ.072.01.2016 wyjaśnia, iż tu cyt.: *”Odnosnie braków w ofercie „Dormed” Dorota Lewko-Ninkiewicz, Jarosław Ninkiewicz – zaakceptowany wzór umowy znajduje się pod oryginałem umowy (ksero w załączeniu) o czym zespół kontrolny był informowany.” oraz ”Odnosnie braków w ofercie PHU TRANS –IMPEX Maciej Doliński - zaakceptowany wzór umowy znajduje się pod oryginałem umowy, natomiast pełnomocnictwo nie było w tym przypadku wymagane gdyż jest to firma jednoosobowa i reprezentacja wynika wprost z dokumentu rejestrowego, który także jest pod oryginałem umowy (ksero dokumentów w załączeniu).”*

W trakcie kontroli w celu sprawdzenia ww. postępowań przetargowych poproszono o przedstawienie dokumentów dotyczących niniejszych konkursów, w tym również materiałów złożonych przez oferentów, gdzie stwierdzono braki. Kontrolujący po przyjęciu do wiadomości wyjaśnień odnoszących się do miejsca przechowywania brakujących dokumentów, zwrócili się ponownie z prośbą o ich przedstawienie, czego nie uczyniono w terminie trwania kontroli.

Podkreślić należy, iż kierownik podmiotu leczniczego jest obowiązany do niezwłocznego przedstawienia na żądanie kontrolującego wszelkich dokumentów i materiałów niezbędnych do przeprowadzenia kontroli.

6. Stan techniczny sprzętu medycznego.

Sprawdzeniu poddano przestrzeganie wymogów dotyczących utrzymania właściwego stanu technicznego wykorzystywanego w procesie udzielania świadczeń zdrowotnych sprzętu medycznego, pod kątem przestrzegania zapisów § 7 ust. 1 załącznika do rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej /Dz.U.2015.1400 z późn. zm./ zgodnie z którym świadczeniodawca jakim jest samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej *„(...) jest zobowiązany do udzielania świadczeń w pomieszczeniach odpowiadających wymaganiom określonym w odrębnych*

przepisach oraz w warunkach wymaganych od świadczeniodawców określonych przez Prezesa Funduszu na podstawie art. 146 ust. 1 pkt 2 i art. 159 ust. 2 ustawy, wyposażonych w aparaturę i sprzęt medyczny posiadający stosowne certyfikaty, atesty lub inne dokumenty potwierdzające dopuszczenie aparatury i sprzętu medycznego do użytku oraz dokumenty potwierdzające dokonanie aktualnych przeglądów wykonanych przez uprawnione podmioty.”

Sprawdzeniu poddano grupę losowo wybranych 10 urządzeń medycznych spośród wykazu środków trwałych (grupa VIII wg stanu na dzień 25.11.2015 r.), kolejno:

- Defibrylator Lifepack 12, nr seryjny SN11288554, rok produkcji 1998,
- Defibrylator Lifepack 12, nr seryjny 121159439, rok produkcji 1999,
- Defibrylator Lifepack 12, nr seryjny 12159432/99, rok produkcji 1999,
- Defibrylator Cardio AID, nr seryjny 12057935, rok produkcji 1999,
- Defibrylator Cardio AID, nr seryjny 12057934, rok produkcji 1999,
- Defibrylator Cardio AID, nr seryjny 12057933, rok produkcji 1999,
- Defibrylator PD 1400, nr seryjny 1524, rok produkcji 1993,
- Defibrylator Lifepack 12, nr seryjny 33655712, rok produkcji 2005,
- Defibrylator Lifepack 12, nr seryjny 32732743, rok produkcji 2004,
- Defibrylator Lifepack 12, nr seryjny 32732743, rok produkcji 2004.

Ustalono, iż Zakład prowadzi dla każdego z ww. urządzeń stosowną dokumentację eksploatacyjną tj. paszport techniczny. Wszystkie w/w urządzenia posiadały aktualne badania stanu technicznego dopuszczające je do użytkowania.

W trakcie kontroli stwierdzono przypadki nie wykorzystania defibrylatorów o numerach inwentarzowych 8/80/802/6 oraz 8/80/802/7. W związku z powyższym poproszono o sporządzenie pełnego wykazu sprzętu medycznego nie wykorzystywanego w procesie udzielania świadczeń medycznych.

Tabela 6. Sprzęt nie wykorzystany w procesie udzielania świadczeń medycznych, wg stanu na 01.12.2015 r.

Lp.	Nazwa sprzętu	Numer inwentarzowy	Data ostatniego przeglądu technicznego	Przyczyny zaprzestania użytkowania
1.	Defibrylator ZOLL PD 1400	8/80/802/7	01.2012	Zastąpiono nowym nowoczesnym z transmisją EKG. Powyższy przeznaczony do celów edukacyjnych
2.	Defibrylator ZOLL PD 1400	8/80/802/6	10/2014	Zastąpiono nowym nowoczesnym z transmisją EKG. Powyższy przeznaczony do celów edukacyjnych
3.	Pompa IVAC 2001	VIII/80/802/5	10/2014	W chwili obecnej nie użytkowana z powodu dostatecznej ilości nowej aparatury. (zmniejszone zapotrzebowanie na transport sanitarny). Powyższy przeznaczony do celów edukacyjnych
4.	Pompa IVAC 2001	VIII/80/802/4	10/2014	W chwili obecnej nie użytkowana z powodu dostatecznej ilości nowej aparatury. (zmniejszone zapotrzebowanie na transport sanitarny). Powyższy przeznaczony do celów edukacyjnych
5.	Pompa IVAC 2001	VIII/80/802/2	10/2014	W chwili obecnej nie użytkowana z powodu dostatecznej ilości nowej aparatury. (zmniejszone zapotrzebowanie na transport sanitarny). Powyższy przeznaczony do celów edukacyjnych
6.	Pompa IVAC 2001	VIII/80/802/6	10/2014	W chwili obecnej nie użytkowana z powodu dostatecznej ilości nowej aparatury. (zmniejszone zapotrzebowanie na transport sanitarny). Powyższy przeznaczony do celów edukacyjnych

7.	Pompa IVAC	VIII/80/802/3	10/2014	W chwili obecnej nie użytkowana z powodu dostatecznej ilości nowej aparatury. (zmniejszone zapotrzebowanie na transport sanitarny). Powyższy przeznaczony do celów edukacyjnych
8.	Pompa Greasby	VIII/80/802/1	02/2014	W chwili obecnej nie użytkowana z powodu dostatecznej ilości nowej aparatury. (zmniejszone zapotrzebowanie na transport sanitarny). Powyższy przeznaczony do celów edukacyjnych
9.	Aparat EKG Ascard 3B	VIII/80/802/6	02/2014	W chwili obecnej nie użytkowany z powodu zmniejszonego zapotrzebowania na usługi ambulatoryjne (kontrakt NFZ na część Białegostoku). Powyższy przeznaczony do celów edukacyjnych
10.	Defibrylator ZOLL PD 1400	8/80/802/5	01/2012	Zastąpiono nowym nowoczesnym z transmisją EKG. Powyższy przeznaczony do celów edukacyjnych
11.	Respirator OXYLOG 1000	8/80/802/11	03/2012	Zastąpiono nowym nowoczesnym; stary pozostawiono do celów edukacyjnych
12.	Defibrylator Cardio AID	8/80/802/28	12/2013	W chwili obecnej zmniejszona liczba transportów przeniesiony do celów edukacyjnych
13.	Defibrylator Cardio AID	8/80/802/12	10/2014	Zastąpiony defibrylatorem AED; pozostawiony do celów edukacyjnych
14.	Defibrylator Cardio AID	8/80/802/24	01.2011	Zastąpiony defibrylatorem AED; pozostawiony do celów edukacyjnych

Ponadto uzyskano wyjaśnienia, tu cyt.: *"Każdy z tych sprzętów jest w pełni zdolny do używania. W przypadku zwiększenia kontraktu na świadczenia ambulatoryjne, lub zwiększone zapotrzebowanie na transport sanitarny sprzęty te zostaną poddane przeglądowi oraz zostanie uzupełniona niezbędna dokumentacja."*

Do celów edukacyjnych oraz przeprowadzania ćwiczeń wykonania automatycznej lub półautomatycznej defibrylacji, zastosowanie ma AED defibrylator szkoleniowo - treningowy, który nie dostarcza energii podczas symulowanego wstrząsu. Symulator szkoleniowy jest w posiadaniu Zakładu i jest wykorzystywany do przeprowadzenia profesjonalnych szkoleń z zakresu AED. Oprogramowanie trenera zawiera różne scenariusze szkoleniowe, które umożliwiają podczas ćwiczeń symulowanie różnych warunków zdarzeń. Zatem zdaniem zespołu kontrolującego należy rozważyć zasadność utrzymania na stanie ww. defibrylatorów. W trakcie kontroli zwrócono się z prośbą o przedstawienie dokumentacji potwierdzających pracę sprzętu wykazanego w tabeli nr 6 oraz jego okresowe przeglądy, naprawy i legalizacje. Przedmiotowej dokumentacji nie przedstawiono.

Dyrektor w załączeniu do pisma z dnia 21.01.2016 r., znak KZ.072.01.2016 przedstawił kopię stron paszportów technicznych z wyłączeniem 3 niżej wymienionych urządzeń:

- defibrylator Cardio Aid, 8/80/802/24,
- defibrylator Zoll PD 1400, 8/80/802/6,
- defibrylator Zoll PD 1400, 8/80/802/7

Wyjaśnia, iż znajdują się one wraz z paszportami w serwisie celem wykonania przeglądów, tak aby można było wykorzystać je w procesie udzielania świadczeń zdrowotnych, w związku z zaistniałą potrzebą. Ponadto Dyrektor informuje, iż tu cyt.: *"Co do zasadności utrzymania w rezerwie sprzętu ujętego w tabeli nr 6, należy podkreślić, iż sprzęt ten nie generuje żadnych kosztów. W chwili obecnej używany jest do działalności szkoleniowej, a po wykonaniu*

przeгляdu może zostać ewentualnie przywrócony jako sprzęt do wykorzystywania w procesie udzielania świadczeń zdrowotnych.

Ponadto należy wyjaśnić, iż wspomniany w projekcie protokołu defibrylator szkoleniowy AED znajdujący się w PCEMR używany jest w szkoleniach z pierwszej pomocy oraz kwalifikowanej pierwszej pomocy głównie dla osób nie posiadających medycznego wykształcenia. Natomiast defibrylatory „rezerwowe” ujęte w w/w tabeli są urządzeniami klinicznymi i służą do szkoleń personelu pracującego w systemie Państwowego Ratownictwa Medycznego oraz innych pracowników medycznych.”

Na podstawie przesłanych stron kopii dokumentów nie można stwierdzić konkretnie jakich urządzeń dotyczą, można natomiast uznać, iż nie mają aktualnych badań co może potwierdzać informację o nie generowaniu kosztów związanych z przeglądami technicznymi.

Z wyjaśnień wynika, iż powyższy sprzęt nie jest wykorzystywany w procesie udzielania świadczeń, ale w procesach szkoleń dla pracowników Jednostki.

Mając powyższe na uwadze zdaniem kontrolujących w przypadku, gdy sprzęt został dopuszczony przez jego producenta do prowadzenia szkoleń, powinien posiadać aktualny przegląd techniczny ze względu na bezpieczeństwo osób prowadzących szkolenia oraz jego uczestników.

Ponadto Dyrektor ma obowiązek udostępnienia dokumentacji związanej z przeglądami technicznymi podmiotom upoważnionym do jego kontroli. Przykładem nie udostępnienia w trakcie oraz po zakończeniu czynności kontrolnych dokumentacji związanej z pracą sprzętu są wymienione wyżej defibrylatory.

Należy zaznaczyć, iż każdy świadczeniodawca jest obowiązany posiadać dokumentację wszelkich napraw, przeglądów i innych czynności, jak i dalszych terminów ich wykonania, a także przechowywać je nie krócej niż przez okres 5 lat od dnia zaprzestania używania wyrobu do udzielania świadczeń zdrowotnych.

7. Inwentaryzacja

W 2014 r. na podstawie zarządzenia Nr 55/2014 – TGA Dyrektora SP ZOZ WSPR w Białymstoku z dnia 22.10.2014 r. powołana została komisja inwentaryzacyjna do przeprowadzenia inwentaryzacji okresowej środków trwałych Zakładu. Działania te zostały udokumentowane m.in. arkuszami spisu z natury. Poprzednia inwentaryzacja środków trwałych przeprowadzona została w 2010 r. - zarządzenie nr 51/2010 z dnia 17.11.2010 r.

Stan środków trwałych stosownie do danych wynikających z ewidencji księgowej Zakładu – według stanu na dzień 31 grudnia 2014 r. - wynosił 38.627.265,62 zł.

Sprawdzeniu poddano arkusze spisu z natury sporządzone przez zespoły spisowe w 3 losowo wybranych lokalizacjach, kolejno:

1. Szkoła ratownictwa PCEMR
2. Garaże ul. Pogodna 22
3. Dział Środków Transportu i Logistyki

Ad.1. Stan środków trwałych stosownie do danych wynikających z ewidencji księgowej Zakładu – /lokalizacja PCEMR/ według stanu na dzień 31 grudnia 2014 r. – wynosił 171.057,61 zł. Stan ten znalazł potwierdzenie w arkuszu spisu z natury Nr 00075 z dnia 13.11.2014 r.

Arkusze spisowe zawierały określenie miejsca przechowywania spisywanych składników majątku, datę przeprowadzenia inwentaryzacji, symbol identyfikacyjny składników majątku

(numeru inwentarzowego), imiona i nazwiska członków komisji, osoby materialnie odpowiedzialnej za stan składników oraz ich podpisy. Osoba materialnie odpowiedzialna za całość i stan składników majątku objętych spisem złożyła wymagane pisemne oświadczenia. Oświadczenie przed inwentaryzacją zostało podpisane, ale nie wypełniono poszczególnych informacji. Właściwie natomiast zostało wypełnione oświadczenie po inwentaryzacji.

Ad.2. Stan środków trwałych dla przedmiotowej lokalizacji /pow. 3.500 zł.; lokalizacja Garaże ul. Pogodna/ stosownie do danych wynikających z ewidencji księgowej Zakładu – według stanu na dzień 31 grudnia 2014 r. – wynosił 2.104.936,62 zł. Stan ten znalazł potwierdzenie w arkuszu spisu z natury Nr 00019 z dnia 28.10.2014 r.

Arkusze spisowe zawierały określenie miejsca przechowywania spisywanych składników majątku, datę przeprowadzenia inwentaryzacji, symbol identyfikacyjny składników majątku (numeru inwentarzowego), imiona i nazwiska członków komisji, osoby materialnie odpowiedzialnej za stan składników oraz ich podpisy. Osoba materialnie odpowiedzialna za całość i stan składników majątku objętych spisem złożyła wymagane pisemne oświadczenia.

Ad.3. Stan środków trwałych stosownie do danych wynikających z ewidencji księgowej /lokalizacja Dział Środków Transportu i Logistyki/ – według stanu na dzień 31 grudnia 2014 r. – wynosił 18.855.228,35 zł. Stwierdzono rozbieżność pomiędzy ewidencją księgową, a arkuszami spisu z natury. W trakcie kontroli Główna księgowa wyjaśniła, że przedmiotowa inwentaryzacja przeprowadzona została w dniu 31.10.2014 r. natomiast na stan księgowy przyjęta została jeszcze przed końcem roku inwestycja w kwocie 15.324,12 zł. co potwierdzają przedłożone dokumenty. Stwierdzona rozbieżność została wyjaśniona.

Arkusze spisowe zawierały określenie miejsca przechowywania spisywanych składników majątku, datę przeprowadzenia inwentaryzacji, symbol identyfikacyjny składników majątku (numeru inwentarzowego), imiona i nazwiska członków komisji, osoby materialnie odpowiedzialnej za stan składników oraz ich podpisy. Osoba materialnie odpowiedzialna - kierownik, złożyła wymagane oświadczenia. Stwierdzono natomiast, że wyjaśnienia pracownika w sprawie nadwyżki nieopatrzone zostały datą, brak również daty zatwierdzenia przez Dyrektora Zakładu protokołu nr 2 komisji inwentaryzacyjnej.

8. Pismem z dn.17.12.2015 r. zespół kontrolny zwrócił się z zapytaniem o zasadność utrzymywania na stanie znacznej liczby pojazdów rezerwowych, kolejno: typu P - 16 szt., typu T – 11 szt., pojazdów gospodarczych 10 szt., w kontekście kosztów związanych z ich eksploatacją?

Dyrektor wyjaśnił, tu cyt.: „(...) Średnia wieku ambulansów typu „S i N” to 5 lat, a ich średni przebieg wynosi ok. 189572 kilometrów.

Średnia wieku ambulansów typu „P” to 4,3 lata, a ich średni przebieg wynosi 210000 kilometrów.

Średnia wieku samochodów typu „T”, „O”, S i P rezerwowych oraz pozostałych środków transportu to 12 lat, a ich średni przebieg wynosi ok. 370400 kilometrów.

Pojazdy rezerwowe to nie pojazdy wycofane z eksploatacji, ale pojazdy w pełni sprawne, które nie stoją w garażu generując koszty, lecz pracują zastępując w czasie awarii pojazdy systemu RTM i inne. Są one niezbędne do realizacji zadań statutowych, zabezpieczenia medycznego (EBOLA, zdarzenia masowe, transport na „cito”, zabezpieczenie medyczne imprez masowych,

pokazy ratownictwa itd.), zawartych przez WSPR odpłatnych umów z POW NFZ, z podmiotami służby zdrowia (USK, UDSK, Szp. Wojewódzki, BOO, Szp. MSW itp.) jak i z ośrodkami pomocy społecznej (np. MOPS Supraśl).

Jeśli chodzi o koszty eksploatacyjne, to średni koszt ubezpieczenia AC, OC, NNW jednego takiego pojazdu to ok. 1267 zł za 1 rok, czyli prawie równowartość jednego transportu pacjenta z kierowcą do Warszawy liczony wg naszego cennika. Transportów takich wykonujemy kilkanaście w miesiącu.

Koszty eksploatacji pojazdów gospodarczych m-ki Polonez są niewielkie, ponieważ zasilanie gazem LPG znacznie obniża koszty paliwa, a ich ubezpieczenie to kwota 354 zł rocznie za jeden pojazd.

Z pojazdów tych korzystają przede wszystkim ZPD w terenie udzielające świadczeń z zakresu NiŚPL i NiŚPP. Z pozostałych korzystają uprawnieni pracownicy administracyjni i gospodarczy wykonujący naprawy sprzętu i remonty w odległych placówkach oraz bieżącą obsługę administracyjną WSPR.”

Przedstawiona analiza zawiera jedynie koszty związane z ubezpieczeniem pojazdów. Pominięto natomiast pozostałe koszty dotyczące wyposażenia, konserwacji, napraw, opłat poszczególnych pojazdów w kontekście liczby przejeżdżanych w skali roku kilometrów oraz uzyskiwanych przy ich wykorzystaniu przychodów. Jako przykład należy wskazać koszty związane z użytkowaniem pojazdu o nr rejestracyjnym BI 14628 za 2014 r. w wysokości 31 802,62 zł.

Należy również zauważyć, iż średnia wieku ambulansów rezerwowych np. typu „P” wynosi 12 lat., natomiast wartość modalna w tej próbie wynosi 15 lat.

W związku z powyższym złożone w tym zakresie wyjaśnienia należy uznać za niewystarczające.

Dyrektor pismem z dnia 21.01.2016 r., znak KZ.072.01.2016 wyjaśnia, iż tu cyt.: *”W odpowiedzi na uwagi informujemy, iż przedmiotem analizy rzeczywiście nie było wyliczenie wszystkich kosztów związanych z utrzymaniem pojazdów rezerwowych znajdujących się na stanie SP ZOZ WSPR w Białymstoku. Podaliśmy koszty stałe takie jak ubezpieczenie, ponieważ znane są na początku każdego roku tj. okresu ubezpieczenia. Należy zauważyć, iż koszty napraw i eksploatacji powstają z chwilą wykonywania przez pojazd czynności przewozowych, a więc pojazd eksploatowany nie jest w danej chwili pojazdem rezerwowym. Przytoczony w protokole pokontrolnym, jako przykład samochód marki Mercedes Sprinter 313 CDI nr rej. BI 14628, rok produkcji 2001 z sumą kosztów za 2014 rok na poziomie 31 802,62 zł nie jest dowodem, że koszty przewyższają wpływy z jego eksploatacji. Ambulans ten w roku 2014 przejechał 34 800 km zużywając 4872 litrów oleju napędowego, co w zakresie kosztowym stanowi kwotę ok. 19 000 zł. Ponadto w/w przeszedł szeroki remont poszycia blacharskiego, co złożyło się na wysokość tychże kosztów. Pojazd ten w grudniu 2013 r. został wyceniony przez niezależnego rzeczoznawcę na kwotę 50 799,00 zł (wartość do ubezpieczenia AC, OC, NNW na 2014 r), co dodatkowo podkreśla, że służby techniczne SP ZOZ WSPR w Białymstoku w należyty sposób dbają o eksploatowane pojazdy. Fakt utrzymania taboru w należytych warunkach jest koniecznością z uwagi na specyfikę działalności naszej jednostki. Ma też ogromny wpływ na żywotność i przebiegi osiągane przez nasze pojazdy. Konieczność posiadania pojazdów rezerwowych jest wymogiem bezwzględny w sytuacji, gdy istnieje realne zagrożenie nie wykonania umowy z POW NFZ, co jak wiadomo może rodzić poważne skutki finansowe. Na*

dowód należy przytoczyć fakt, iż brak pojazdu podstawowego czy rezerwowego nigdy nie był w naszym przypadku przyczyną nieudzielenia świadczenia. Wieloletnie doświadczenie uczy, że przyjęta liczba pojazdów rezerwowych jest odpowiednia i pozwala na płynną realizację zadań i bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentów. Taki stan taboru zapewnia szybkie zastąpienie niesprawnych ambulansów pojazdami rezerwowymi. Dla przykładu chcielibyśmy przytoczyć zaistniały fakt, iż w jeden weekend roku 2014, awarii i kolizji uległo 13 ambulansów, które zostały bezproblemowo zastąpione pojazdami rezerwowymi. Należy także nadmienić, iż stan ilościowy i techniczny taboru jest stale monitorowany i aktualizowany.”

Jak wynika z planu inwestycyjnego Zakładu na bieżący rok planowany jest zakup w II-III kwartale 10 szt. pojazdów bazowych ze sprzętem medycznym. Zdaniem zespołu kontrolującego należy dokonać racjonalnego ograniczenia kosztów związanych z utrzymaniem ambulansów rezerwowych z zachowaniem jakości i standardów świadczonych usług. W niniejszym celu podmiot leczniczy podejmując decyzję o rozbudowie/modyfikacji swojego potencjału powinien przeprowadzić analizę finansową w oparciu m.in. o wszystkie koszty związane z utrzymaniem floty rezerwowej.

Na tym czynności kontrolne zakończono.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi wydano następujące zalecenia pokontrolne:

1. Od oferentów biorących udział w postępowaniach na udzielanie świadczeń zdrowotnych, żądać aktualnych dokumentów lub rozważyć możliwość ich weryfikacji przez członków komisji konkursowej w kontekście m.in. wpisów z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej.
2. W ogłoszeniach dotyczących postępowań na udzielanie świadczeń zdrowotnych zawierać informacje, iż termin umów może zostać wydłużony.
3. W umowach najmu/dzierżawy oraz warunkach postępowania konkursowego należy wskazać najemcę jako stronę zobowiązaną do ponoszenia kosztów eksploatacyjnych, które winny być wyodrębnione z kosztów najmu powierzchni.
4. Przestrzegać procedury przetargowej wyłaniając najemcę lub dzierżawcę powierzchni dla której konieczne jest jej przeprowadzenie.
5. Rozważyć możliwość dodania zapisu w regulaminie postępowania konkursowego na wyłonienie najemcy lub dzierżawcy odnoszącego się do możliwości uzupełnienia brakujących dokumentów w wyznaczonym przez Zakład terminie pod rygorem odrzucenia oferty.
6. Komisja konkursowa winna dokumentować przebieg zdarzeń na podstawie których zawierane są umowy najmu w przetargach ustnych, w kontekście m.in. stawek proponowanych przez oferentów konkurencyjnych.
7. Zwrócić uwagę na jednolitą treść ogłoszeń o przetargach na wynajem powierzchni, w kontekście rodzaju przetargu.
8. Zwiększyć nadzór i kontrolę nad wydatkowaniem środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.
9. Na bieżąco monitorować stan rozliczeń z poszczególnymi kontrahentami, nie dopuszczając do narastania liczby niezapłaconych faktur.
10. Zwiększyć nadzór w zakresie właściwej realizacji przez podmioty zewnętrzne zobowiązań wynikających z zawartych umów /dot. dokumentacji projektowych, ekspertyz itp./.
11. Zamówień publicznych na roboty budowlane udzielać zgodnie z zapisami ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych.
12. Zamieszczać ogłoszenia o przetargach na wynajem powierzchni na własnej stronie oraz stronie BIP korzystając z opcji umożliwiającej weryfikację terminu jego zamieszczenia oraz usunięcia.
13. Przestrzegać obowiązku niezwłocznego przedstawienia na żądanie kontrolującego wszelkich dokumentów i materiałów niezbędnych do przeprowadzenia kontroli.
14. Sprzęt, który został dopuszczony przez producenta do prowadzenia szkoleń, powinien posiadać aktualny przegląd techniczny.
15. Przechowywać dokumentację dotyczącą napraw, przeglądów oraz innych czynności, jak i dalszych terminów ich wykonania, nie krócej niż przez okres 5 lat od dnia zaprzestania używania wyrobu do udzielania świadczeń zdrowotnych.
16. Dokonać racjonalnej analizy kosztów związanych z utrzymaniem ambulansów rezerwowych z zachowaniem jakości i standardów świadczonych usług, w kontekście planowanego zakupu 10 szt. pojazdów bazowych.

Niniejszym Dyrektor Zakładu został poinformowany, że od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Ponadto w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia należy złożyć informację o wykonaniu zaleceń pokontrolnych, wykorzystaniu wniosków, a także o podjętych działaniach lub o przyczynach niewykonania zaleceń i niepodjęcia działań.

Białystok, dnia 2016 r.

Podpisy osób kontrolujących

.....

.....

Dyrektor Zakładu:

.....

Główny Księgowy Zakładu:

.....