

ZD-VIII.1711.5.2021

Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli przeprowadzonej w:
Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej
Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach

Suwałki 2021

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Na podstawie art. 121 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej Dz.U.2021.711 t.j. Departament Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku przeprowadził kontrolę w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach, ul. Ludwika Waryńskiego 22.

Kontrolę przeprowadzono w terminie od 26.07.2021 r. do 23.08.2021 r. z przerwą w dniach 28.07. – 30.07.2021 r., 11.08.2021 r., 18.08. - 23.08.2021 r. przez: Rafała Kołakowskiego – głównego specjalistę w Departamencie Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku, na podstawie upoważnienia Nr ZD-VIII.087.10.2021 z dnia 21.07.2021 r. oraz Krystiana Małyszko – głównego specjalistę w Departamencie Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku, na podstawie upoważnienia Nr ZD-VIII.087.11.2021 z dnia 21.07.2018 r.

Dokonano wpisu w książce kontroli Ośrodka w dniu 26.08.2021 r. pod nr 2/2021.

II. Zakres kontroli

1. Realizację zadań określonych w regulaminie organizacyjnym i statucie, dostępność i jakość udzielanych świadczeń zdrowotnych.
2. Prawdliwość gospodarowania mieniem oraz środkami publicznymi.
3. Prawdliwość prowadzenia gospodarki finansowej.

III. Charakterystyka kontrolowanej jednostki

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacji w Suwałkach zwany w dalszej części wystąpienia „Ośrodkiem”, 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 0000049812. NIP 844-17-84-822 nadany przez Urząd Skarbowy w Suwałkach, REGON 790317937. Siedziba Ośrodka znajduje się w Suwałkach, przy ul. Ludwika Waryńskiego 22A.

1.1. Dyrektorem Ośrodka jest Pani Irena Łukaszuk - uchwała Zarządu Województwa Podlaskiego nr 39/394/2015 z dnia 28.04.2015 r.

1.2. Zastępcą Dyrektora ds. Lecznictwa od dnia 01.04.2016 r. do dnia 31.05.2020 r. była Pani Bożena Trawińska w wymiarze 1/8 etatu. Od dnia 1.06.2020 r. na mocy powierzenia obowiązków, pełniącą obowiązki Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa w SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach jest Pani Wioletta Krzywicka /z-ca lekarza kierującego OR/ORN, Kierownik PLB w Ośrodku/.

Zgodnie z art. 49 ust. 1 pkt. 2. ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej w podmiocie leczniczym niebędącym przedsiębiorcą przeprowadza się konkurs na stanowisko zastępcy kierownika, w przypadku gdy kierownik nie jest lekarzem.

Zgodnie z § 3 ust. 2 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 6 lutego 2012 r. w sprawie sposobu przeprowadzania konkursu na niektóre stanowiska kierownicze w podmiocie leczniczym niebędącym przedsiębiorcą (Dz.U. z 2018 r. poz. 393 ze zm.) Kierownik

podmiotu leczniczego niebędącego przedsiębiorcą obowiązany jest wszcząć procedurę konkursową w terminie 2 miesięcy od dnia zwolnienia stanowiska objętego konkursem w analizowanym przypadku Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa.

1.3. Zastępstwo Dyrektora:

Zgodnie z §2 ust. 3. Regulaminu organizacyjnego SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach załącznik Nr 3 do zarządzenia Dyrektora Nr 10/18 z 25 maja 2018 r. „*Dyrektor wyznacza osobę zastępującą na czas swojej nieobecności i deleguje uprawnienia.*”

1.4. Funkcję Głównego Księgowego Ośrodka pełni od dnia 01.09.2014 r. Pani Grażyna Raszkiewicz.

1.5. Statut – zatwierdzony Uchwałą Nr XXVI/318/13 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 22 marca 2013 roku, ostatnia zmiana uchwała Nr XXVIII/369/2021 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 29 marca 2021 r.

1.6. Regulamin Organizacyjny – wymagany art. 24 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, tekst jednolity stanowi załącznik Nr 1 do zarządzenia nr 6/21 Dyrektora Ośrodka z dnia 1 lutego 2021 r.

1.7. Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielały:

- Irena Łukaszuk – Dyrektor Ośrodka
- Grażyna Raszkiewicz – Główny księgowy oraz inni pracownicy w miarę zachodzących potrzeb.

1.8. Cele i zadania

- 1) Celem działania Zakładu jest prowadzenie działalności leczniczej polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych w zakresie rehabilitacji leczniczej, promocji zdrowia oraz działalności szkoleniowej. Świadczenia te mogą być udzielane również za pośrednictwem systemów teleinformatycznych lub systemów łączności.
- 2) Do zadań Zakładu należy udzielanie świadczeń zdrowotnych:
 - a) ambulatoryjnych,
 - b) stacjonarnych i całodobowych szpitalnych i innych niż szpitalne.

IV. Dostępność i poziom udzielanych świadczeń zdrowotnych

4.1. Dyrektor Zakładu Zarządzeniem nr 18/18 z dn. 23.08.2018 r. powołała Komisję Konkursową w celu przeprowadzenia konkursów ofert na udzielenie zamówienia na świadczenia zdrowotne w SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach w zakresie pełnienia dyżurów lekarskich na Oddziale Rehabilitacyjnym/ Oddziale Rehabilitacji Neurologicznej.

Wg ogłoszenia z dn. 23.08.2018 r. oferty należało składać do dnia 07.09.2018 r. do godz. 10.00. Okres obowiązywania umów wyznaczono od 10.09.2018 r. do 30.06.2021 r. Pismami z dnia 23.08.2018 r. znak. SOP.0724/510/18 Dyrektor Ośrodka zwróciła się z prośbą do Okręgowej Izby Lekarskiej oraz Polskiego Towarzystwa Rehabilitacji o udostępnienie Ogłoszenia o konkursie ofert na świadczenia zdrowotne.

Komisja Konkursowa sporządziła protokół nr 1/18 z dnia 07.09.2018 r. z rozstrzygnięcia niniejszego postępowania, w którym stwierdzono, iż ogłoszenie o konkursie ofert zostało przeprowadzone prawidłowo. W przedmiotowym postępowaniu wpłynęły dwie oferty i obie zostały przyjęte. W trakcie kontroli sprawdzeniu poddano sposób przygotowania i złożenia ofert na świadczenia zdrowotne w zakresie pełnienia dyżurów lekarskich:

- Oferta nr 1 wg danych zawartych na zachowanym opakowaniu oferty, wpłynęła ona w dniu 07.09.2018 r. Godziny wpływu oferty nie odnotowano na opakowaniu. Oferta została opisana w sposób wskazany w pkt. III ust. 3 Szczegółowych warunków konkursu ofert, a także zawierała dokumenty wskazane w pkt. III ust 4 niniejszych warunków.
- Oferta nr 2 wg danych zawartych na opakowaniu oferty, wpłynęła ona w dniu 07.09.2018 r. Godziny wpływu oferty nie odnotowano. Oferta została opisana w sposób wskazany w pkt. III ust. 3 Szczegółowych warunków konkursu ofert, a także zawierała dokumenty wskazane w pkt. III ust 4 niniejszych warunków.

4.2. Dyrektor Zakładu Zarządzeniem nr 2/19 z dn. 18.01.2019 r. powołała Komisję Konkursową w celu przeprowadzenia konkursów ofert na udzielenie zamówienia na świadczenia zdrowotne w SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach w zakresie pełnienia dyżurów lekarskich na Oddziale Rehabilitacyjnym/ Oddziale Rehabilitacji Neurologicznej.

Wg ogłoszenia z dn. 18.01.2019 r. oferty należało składać do 07.02.2019 r. do godz. 10.00. Termin zawierania umów wyznaczono od 15.02.2019 r. do 30.06.2021 r. Pismami z dnia 18.01.2019 r. znak. SOP.0724-1/58/19 Dyrektor Ośrodka zwróciła się z prośbą do Okręgowej Izby Lekarskiej oraz Polskiego Towarzystwa Rehabilitacji o udostępnienie Ogłoszenia o konkursie ofert na świadczenia zdrowotne.

Komisja Konkursowa sporządziła protokół nr 1/19 z dnia 07.02.2019 r. z rozstrzygnięcia niniejszego postępowania, w którym stwierdzono, iż ogłoszenie o konkursie ofert zostało przeprowadzone prawidłowo. W przedmiotowym postępowaniu wpłynęła jedna oferta, która została przyjęta. W trakcie kontroli sprawdzeniu poddano sposób przygotowania i złożenia ofert na świadczenia zdrowotne w zakresie pełnienia dyżurów lekarskich:

- Oferta nr 1 wg danych zawartych na zachowanym opakowaniu oferty, wpłynęła ona w dniu 06.02.2019 r., godziny nie odnotowano na opakowaniu. Oferta została opisana w sposób wskazany w pkt. III ust. 3 Szczegółowych warunków konkursu ofert, a także zawierała dokumenty wskazane w pkt. III ust 4 niniejszych warunków.

4.3. Dyrektor Zakładu Zarządzeniem nr 25/19 z dn. 10.10.2019 r. powołała Komisję Konkursową w celu przeprowadzenia konkursów ofert na udzielanie zamówienia na świadczenia zdrowotne w SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach w zakresie pełnienia dyżurów lekarskich na Oddziale Rehabilitacyjnym/ Oddziale Rehabilitacji Neurologicznej.

Wg ogłoszenia z dn. 11.10.2019 r. oferty należało składać do 28.10.2019 r. do godz. 10.00. Termin zawierania umów wyznaczono od 05.11.2019 r. do 30.06.2021 r. Pismami z dnia 11.10.2019 r. znak. SOP.0724-2/746/19 Dyrektor Ośrodka zwróciła się z prośbą do Okręgowej Izby Lekarskiej oraz Polskiego Towarzystwa Rehabilitacji o udostępnienie Ogłoszenia o konkursie ofert na świadczenia zdrowotne (brak pieczęci wysyłkowych). Komisja Konkursowa sporządziła protokół nr 2/19 z dnia 28.10.2019 r. z rozstrzygnięcia niniejszego postępowania, w którym stwierdzono, iż ogłoszenie o konkursie ofert zostało dokonane prawidłowo.

W przeprowadzonym postępowaniu wpłynęły dwie oferty, które zostały przyjęte. W trakcie kontroli sprawdzeniu poddano sposób przygotowania i złożenia ofert na świadczenia zdrowotne w zakresie pełnienia dyżurów lekarskich:

- Oferta nr 1 wg danych zawartych na zachowanym opakowaniu oferty, wpłynęła ona w dniu 16.10.2019 r. Oferta została opisana w sposób wskazany w pkt. III ust 3 Szczegółowych warunków konkursu ofert, a także zawierała dokumenty wskazane w pkt. III ust 4 niniejszych warunków.
- Oferta nr 2 wg danych zawartych na zachowanym opakowaniu oferty, wpłynęła ona w dniu 28.10.2019 r., godzina 7.30. Oferta została opisana w sposób wskazany w pkt. III ust. 3 Szczegółowych warunków konkursu ofert, a także zawierała dokumenty wskazane w pkt. III ust 4 niniejszych warunków.

Sprawdzone losowe umowy zawarte w wyniku powyższych postępowań były sygnowane pieczęcią oraz podpisem Rady Prawnego z dopiskiem, iż nie wnosi on zastrzeżeń formalno - prawnych.

Wg stanu na dzień 02.08.2021 r. wszyscy wyłonieni lekarze w powyższych postępowaniach byli aktualnie wykazani w Centralnym Rejestrze Lekarzy RP. Z wyłonionymi w ramach powyższych postępowań konkursowych, zawarto stosowne umowy najmów pomieszczeń oraz sprzętu i aparatury medycznej przeznaczonych do realizacji umowy na udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie pełnienia dyżurów lekarskich na Oddziałach.

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 obowiązek ubezpieczenia OC podmiotu wykonującego działalność leczniczą powstaje najpóźniej w dzień rozpoczęcia działalności leczniczej. Sprawdzono w przedmiotowym zakresie podmioty wyłonione w postępowaniu opisanym w punkcie 1.1 niniejszego protokołu. Stwierdzono jeden przypadek nie wyegzekwowania aktualnego, obowiązkowego ubezpieczenia OC, zgodnie z ww. przepisami. Z przedstawionych wyjaśnień pracownika Sekcji Organizacyjno-Prawnej wynika, iż lekarz P. W. nie pełnił dyżurów lekarskich na Oddziale Rehabilitacji /Oddziale Rehabilitacji Neurologicznej w okresie 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.

4.4. Działalność Zespołu ds. oceny przyjęć oraz sposób prowadzenia list oczekujących.

Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych listy oczekujących na udzielenie świadczenia podlegały okresowej ocenie przez zespół oceny przyjęć powołany przez świadczeniodawcę, który zawarł umowę o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej z Narodowym Funduszem Zdrowia. Art. 21 ww. ustawy wskazywał, iż do zadań zespołu oceny przyjęć należy przeprowadzanie, co najmniej raz w miesiącu oceny list oczekujących na udzielenie świadczenia pod względem:

- prawidłowości prowadzenia dokumentacji,
- czasu oczekiwania na udzielenie świadczenia,
- zasadności i przyczyn zmian terminów udzielenia świadczeń.

Zespół oceny przyjęć w latach 2018 – 2020 każdorazowo sporządzał raporty z oceny i przedstawiał go świadczeniodawcy, który został powołany Zarządzeniem nr 28/18 z dnia 09.11.2018 r.

Art. 21 ww. ustawy został uchylony przez art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 14 sierpnia 2020 r. (Dz.U.2020.1493) zmieniającej m.in. ustawę z dniem 1 września 2020 r.

4.5. Zarządzeniem Nr 29/20 z dnia 22.10.2010 r. Dyrektor SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach wprowadziła regulamin organizacji przyjmowania, rozpatrywania i załatwiania skarg i wniosków w Ośrodku.

W §1 ust 7 zawarto zapis, iż w widocznym miejscu na tablicy ogłoszeń Zakładu umieszcza się informację wskazującą osoby wyznaczone do przyjmowania skarg i wniosków, jak również miejsce i czas przyjmowania w sprawach skarg i wniosków. Przedmiotowa informacja została zamieszczona na tablicy ogłoszeń w widocznym miejscu w budynku Ośrodka.

Jak wynika również z informacji zawartych na stronie BIP Ośrodka (http://bip.spzozors.wrotapodlasia.pl/Zalatwianie_spraw/skargi-i-wnioski.html), znajduje się tam informacja nt. regulaminu organizacji przyjmowania, rozpatrywania i załatwiania skarg i wniosków oraz zarządzenie w sprawie zmiany regulaminu organizacji przyjmowania rozpatrywania i załatwiania skarg i wniosków.

W dniu 27.07.2021 r. w trakcie kontroli przedstawiono rejestr skarg i wniosków SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach, który znajdował się sekretariacie. Rejestr wg stanu na dzień 27.07.2021 r. zawierał jeden wpis dotyczący skargi przesłanej za pośrednictwem POW NFZ z dnia 09.11.2020 r. odnoszącej się do możliwości kontynuacji procesu leczenia rehabilitacyjnego po zakończeniu kwarantanny. Skarga została uznana przez Dyрекcję Ośrodka jako zasadna, a odpowiedzi udzielono wg potwierdzenia wysyłki faxem w dniu 10.11.2020 r.

Z uzyskanych w trakcie kontroli wyjaśnień wynika, iż w latach 2018-2020 do Ośrodka wpłynęła jedna wyżej opisana skarga.

Ponadto Dyrektor poinformowała, iż w Ośrodku jest obecnie prowadzony jeden rejestr skarg i wniosków. W trakcie kontroli nie stwierdzono dokumentów podważających przekazaną informację. W związku z powyższym niżej wymienione zalecenia wydane po przeprowadzonej w 2018 r. kontroli kompleksowej należy uznać za zrealizowane:

- na stronie BIP Ośrodka zamieścić szczegółową informację nt. możliwości oraz procedury składania, przyjmowania oraz rozpatrywania skarg,
- rozważyć możliwość prowadzenia jednego rejestru skarg i wniosków oraz reklamacji pacjentów.

V. Gospodarowanie mieniem

5.1. 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.

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 pismami z dnia 10.01.2019 r., znak SOP.0723-2/36/19, z dnia 9.01.2020 r., znak SOP.0723-2/21/20 oraz z dnia 11.01.2021, znak SOP.0723-1/46/21 przedłożyła sprawozdania dotyczące umów wydzierżawiania, wynajmowania, użyczania aktywów trwałych oraz oddawania w użytkowanie ruchomych aktywów trwałych, które obowiązywały w latach 2018 -2020 r.

5.1.1. W toku kontroli sprawdzeniu poddano postępowanie przetargowe na wynajem powierzchni użytkowej SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach o wymiarach 9,2 m² z przeznaczeniem na działalność gospodarczą w zakresie zaopatrzenia ortopedyczno-medycznego, sprzedaż m.in. środków pomocniczych i higienicznych. Wg informacji zawartej w ogłoszeniu oferty należało składać w terminie do dnia 15.12.2020 r. do godziny 11.00. W ogłoszeniu nie odnotowano daty jego zamieszczenia, natomiast Szczegółowe warunki konkursu zostały sporządzone w dniu 28.10.2020 r. Ogłoszenie zostało zamieszczone również na stronie Ośrodka oraz stronie BIP. W punkcie 7 ogłoszenia zawarto informację o prawie pierwszeństwa wynikającego z § 19 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.

Według protokołu z dnia 15.12.2020 r. z posiedzenia Komisji powołanej Zarządzeniem Dyrektora SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach Nr 35/20 z dnia 28.10.2020 r. w niniejszym postępowaniu wpłynęła jedna oferta, która została przyjęta. W dniu 17.12.2020 r. Ośrodek zawarł umowę najmu z wyłonionym najemcą, której czas trwania został ustalony od dnia 1.01.2021 do dnia 31.12.2023 r. W § 4 ust. 1 niniejszej umowy ustalono, iż najemca będzie zobowiązany do płacenia czynszu za najem w wysokości 490,00 zł brutto, w tym opłaty za media tj. energię ciepłą, energię elektryczną, wodę, ścieki i wywóz śmieci. Przedstawiono kalkulację na podstawie, której dokonano obliczenia wysokości czynszu.

5.1.2. W toku kontroli sprawdzeniu poddano postępowanie przetargowe na wynajem powierzchni użytkowej SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach o wymiarach 10,6 m² z przeznaczeniem na działalność gospodarczą w zakresie pobierania miar na indywidualny sprzęt ortopedyczny dla osób niepełnosprawnych. Wg informacji zawartej w ogłoszeniu oferty należało składać w terminie do dnia 27.12.2018 r. do godziny 11.00. W ogłoszeniu nie odnotowano daty jego zamieszczenia, natomiast Szczegółowe warunki konkursu zostały sporządzone w dniu 04.12.2018 r. Ogłoszenie nie zostało zamieszczone na stronie Ośrodka. W punkcie 6 ogłoszenia zawarto informację o prawie pierwszeństwa wynikającego z treści 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. Według protokołu z dnia 27.12.2018 r. z posiedzenia Komisji powołanej Zarządzeniem Dyrektora SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach Nr 30/18 z dnia 12.11.2018 r. w niniejszym postępowaniu wpłynęły dwie oferty, które zostały przyjęte.

W dniu 31.12.2018 r. Ośrodek zawarł umowy najmu nr 2 oraz 3 z wyłonionymi najemcami, których czas trwania został ustalony od dnia 1.01.2019 r. do dnia 31.12.2021 r. W § 3 ust. 1 niniejszych umów ustalono, iż najemcy będą zobowiązani do płacenia czynszu za najem w wysokości 200,00 zł brutto za każde korzystanie z pomieszczenia. Przedstawiono kalkulację kosztów na podstawie, której dokonano obliczenia wysokości czynszu.

5.1.3. W toku kontroli sprawdzeniu poddano postępowanie przetargowe na wynajem powierzchni reklamowej SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach o wymiarach 50 m². Wg informacji zawartej w ogłoszeniu oferty należało składać w terminie do dnia 29.04.2020 r. do godziny 11.00. W ogłoszeniu nie odnotowano daty jego zamieszczenia, natomiast Szczegółowe warunki konkursu zostały sporządzone w dniu 14.04.2020 r. Ogłoszenie zostało zamieszczone na stronie Ośrodka. W ogłoszeniu brak jest informacji o prawie pierwszeństwa wynikającego z § 19 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.

Dyrektor wyjaśnia, iż brak zamieszczenia powyższej informacji wynika z omyłki.

Według protokołu z dnia 19.04.2020 r. z posiedzenia Komisji powołanej Zarządzeniem Dyrektora SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach Nr 10/20 z dnia 29.04.2020 r. w niniejszym postępowaniu wpłynęła jedna oferta, która została przyjęta. W dniu 30.04.2020 r. Ośrodek zawarł umowę najmu z wyłonionym najemcą, której czas trwania został ustalony od dnia 1.05.2020 do dnia 30.04.2023 r. W § 3 ust. 1 niniejszej umowy ustalono, iż najemca będzie zobowiązany do uiszczania opłaty w wysokości 822,50 zł oraz podatek VAT.

5.1.4. Stwierdzono, iż zalecenia z kontroli kompleksowej przeprowadzonej w 2018 r. w zakresie:

- zamieszczania w ogłoszeniach dotyczących postępowań na wynajem powierzchni treści § 19 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 nie zostało w pełni zrealizowane,
- sporządzania kalkulacji kosztów wynajmowanych pomieszczeń zostało zrealizowane.

5.2. Wykorzystanie specjalistycznej aparatury medycznej

5.2.1. Stan techniczny sprzętu medycznego

Sprawdzeniu poddano przestrzeganie wymogów dotyczących utrzymania właściwego stanu technicznego wykorzystywanego w procesie udzielania świadczeń zdrowotnych sprzętu medycznego, pod kątem przestrzegania zapisów § 7 ust. 1 załącznika do rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej / Dz.U.2020.320 t.j./ zgodnie z którym świadczeniodawca jakim jest samodzielny

publiczny zakład opieki zdrowotnej „(...) jest zobowiązany do udzielania świadczeń w pomieszczeniach odpowiadających wymaganiom określonym w odrębnych przepisach oraz w warunkach wymaganych od świadczeniodawców określonych przez Prezesa Funduszu na podstawie art. 146 ust. 1 pkt 2 i art. 159 ust. 2 ustawy, wyposażonych w aparaturę i sprzęt medyczny posiadający stosowne certyfikaty, atesty lub inne dokumenty potwierdzające dopuszczenie aparatury i sprzętu medycznego do użytku oraz dokumenty potwierdzające dokonanie aktualnych przeglądów wykonanych przez uprawnione podmioty”.

Sprawdzeniu poddano grupę losowo wybranych 13 urządzeń medycznych spośród wykazu środków trwałych (grupa VIII wg stanu na dzień 03.08.2021 r.), kolejno:

Nr	Nazwa Aparatu / urządzenia	rok prod.	data ostatniego badania	data kolejnego badania	numery inwentarzowe po zmianie
1.	Densytmotr DTX-200 nr ser. 9SCA003-2770	2001	19.02.2021	19.02.2022	S/802/000223
2.	Defibrylator typ Mnno nr ser. 011754	2004	19.02.2021	19.02.2022	S/802/000235
3.	EMG nr ser. 2994 KEYPOINT	2003	19.02.2021	19.02.2022	S/802/000237
4.	Laser DORIS CTL 2335 nr 02335	2006	20.02.2021	20.02.2022	S/802/000250
5.	Cryo 6	2008	19.02.2021	19.02.2022	S/802/000267
6.	Elektrokardiograf BTL-08 MT Plus ECG nr 08-MT-0736873	2010	19.02.2021	19.02.2022	S/802/000281
7.	Artromot E-2 ; o nr seryjnym 2416	2011	19.02.2021	19.02.2022	S/802/000287
8.	Terapus 2 Micko Power nr 3782 - aparat do laseroterapii	2013	19.02.2021	19.02.2022	S/802/000302
9.	Multitronic MT-3 - Aparat do elektrolecznictwa - dwukanałowy nr SN 1136	2013	19.02.2021	19.02.2022	S/802/000300
10.	BTL-6000 SHORTWAVE 400 - Aparat do terapii impul. polem magn. wysokiej częstotliwości nr 013-3-00657 (TERAPULS)	2013	19.02.2021	19.02.2022	S/802/000295
11.	Kriopol R typ R 30 nr ser. 217/11/2014	2014	20.02.2021	20.02.2022	S/802/000387
12.	Aparat USG Clear Vue 650 nr SZN 18A1572	2019	22.02.2021	22.02.2022	S/802/000486
13.	Aparat EMG nr SN TT002-2391810	2018	22.02.2021	22.02.2022	S/802/000487

Stwierdzono, iż aparaty zostały poddane corocznemu przeglądowi technicznemu w wyznaczonym przez serwisanta terminie.

5.2.2. Likwidacja ruchomych aktywów trwałych

Zgodnie z Uchwałą Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 3 grudnia 2012 r., w sprawie określenia zasad zbycia aktywów trwałych samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, oddanie ich w dzierżawę, najem, użytkowanie oraz użyczenie, dla którego podmiotem tworzącym jest Województwo Podlaskie ruchome aktywa trwałe, w stosunku do których nie został wyłoniony nabywca w wyniku przetargów i nie zostały przekazane

w drodze darowizny innym podmiotom wymienionym w § 9 ust. 5 i § 10, a także te, które nie nadają się do dalszej eksploatacji, można poddać likwidacji.

Zarządzeniem nr 32/18 z dnia 07.12.2018 r. Dyrektor Ośrodka powołała komisję do oceny przydatności oraz kasacji ruchomych aktywów trwałych zgodnie ze złożonymi wnioskami.

Zgodnie z Uchwałą Nr 12/18 z dnia 21.12.2018 r. w sprawie opinii dotyczącej zbycia ruchomym aktywów trwałych Ośrodka, Rada Społeczna pozytywnie zaopiniowała zbycie środków trwałych, poprzez ich likwidację.

Pismem z dnia 27.12.2018 r. znak SGT.0723-21/788/18 Dyrektor Ośrodka poinformowała Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego o zamiarze dokonania zbycia zbędnych ruchomych aktywów trwałych, które w rzeczywistości poddane zostały procedurze likwidacji. Wg protokołu z przeprowadzonej likwidacji ruchomych aktywów trwałych z dnia 31.12.2018 r. które nie nadają się do dalszej eksploatacji, komisja dokonała oceny przydatności oraz kasacji aktywów trwałych zgodnie ze złożonymi wnioskami o kasację przez osoby materialnie odpowiedzialne.

Wg protokołu z przeprowadzenia likwidacji ruchomych aktywów trwałych, które nie nadają się do dalszej eksploatacji z dnia 31.12.2018 r. likwidacji poddano zbędne aktywa trwałe w liczbie 39 sztuk. Z treści protokołu wynika, iż likwidowane środki trwałe zostały podzielone na części tj. szkło, plastik, papier, metal, elementy elektryczne mogące służyć odzyskowi jako surowce wtórne, a następnie posegregowane wg zasad prawidłowej gospodarki odpadami i przekazane do odbioru wyspecjalizowanej w zakresie zbiórki odpadów firmie.

Dołączono dokumenty księgowe powodujące postawienie środka trwałego w stan likwidacji w postaci LT - likwidacja środka trwałego. Przedmiotowe dokumenty zostały sporządzone przez komisję likwidacyjną i zostały zatwierdzone przez kierownik jednostki oraz główną księgową. Na podstawie losowej próby 20 przedmiotów stwierdzono, iż rzeczy poddane likwidacji zostały usunięte z ewidencji.

Zarządzeniem nr 28/20 z dnia 14.10.2020 r. Dyrektor Ośrodka powołała komisję do oceny przydatności oraz kasacji ruchomych aktywów trwałych zgodnie ze złożonymi wnioskami. Zgodnie z Uchwałą Nr 5/20 z dnia 19.11.2020 r. w sprawie opinii dotyczącej zbycia ruchomym aktywów trwałych Ośrodka, Rada Społeczna pozytywnie zaopiniowała zbycie środków trwałych, poprzez ich likwidację. Zgodnie z art. 48 ust. 2 pkt 1 lit. b ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej do zadań rady społecznej należy przedstawianie podmiotowi, tworzącemu wniosków i opinii w sprawach zbycia aktywów trwałych oraz zakupu lub przyjęcia darowizny nowej aparatury i sprzętu medycznego.

Zgodnie z art. 54 ust. 2 ustawy zbycie aktywów trwałych samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej może nastąpić wyłącznie na zasadach określonych przez podmiot tworzący.

Zgodnie z § 21. 1. z Uchwałą Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 3 grudnia 2012 r., w sprawie określenia zasad zbycia aktywów trwałych samodzielnego publicznego... tu cyt.: „Ruchome aktywa trwałe, w stosunku do których nie został wyłoniony nabywca w wyniku przetargów lub nie zostały przekazane w drodze darowizny innym podmiotom wymienionym w § 19 ust. 5 i § 20, a także te, które nie nadają się do dalszej eksploatacji, można poddać likwidacji...”.

Przywołana uchwała sejmiku województwa jak i ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości rozróżnia zbycie środka trwałego od likwidacji środka trwałego. W ocenie kontrolujących należy w treści uchwał Rady Społecznej Ośrodka rozgraniczyć terminy likwidacja oraz zbycie.

Pismem z dnia 23.11.2020 r. znak SGT.0723-29/974/20 Dyrektor Ośrodka poinformowała Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego o zamiarze dokonania zbycia zbędnych ruchomych aktywów trwałych, które w rzeczywistości poddane zostały procedurze likwidacji. Wg protokołu z przeprowadzonej likwidacji ruchomych aktywów trwałych z dnia 25.11.2020 r, które nie nadają się do dalszej eksploatacji, komisja dokonała oceny przydatności oraz kasacji aktywów trwałych zgodnie ze złożonymi wnioskami o kasację przez osoby materialnie odpowiedzialne. Wg protokołu z przeprowadzenia likwidacji ruchomych aktywów trwałych, które nie nadają się do dalszej eksploatacji z dnia 25.11.2020 r. likwidacji poddano zbędne aktywa trwałe w liczbie 149 sztuk.

Z treści protokołu wynika, iż likwidowane środki trwałe zostały podzielone na części tj. szkło, plastik, papier, metal, elementy elektryczne mogące służyć odzyskowi jako surowce wtórne, a następnie posegregowane wg zasad prawidłowej gospodarki odpadami i przekazane do odbioru wyspecjalizowanej w zakresie zbiórki odpadów firmie.

Dołączono dokumenty księgowe powodujące postawienie środka trwałego w stan likwidacji w postaci LT - likwidacja środka trwałego. Przedmiotowe dokumenty zostały sporządzone przez komisję likwidacyjną i zostały zatwierdzone przez kierownik jednostki oraz główną księgową. Na podstawie losowej próby 20 przedmiotów stwierdzono, iż rzeczy poddane likwidacji zostały usunięte z ewidencji.

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. W latach 2018 – 2020 obowiązek został spełniony, a wg przedłożonych informacji wynika, iż w przedmiotowym okresie dokonano likwidacji zbędnych ruchomych aktywów trwałych o wartości początkowej powyżej 3500 zł w IV kwartale 2018 r. oraz IV kwartale 2020 r. Z uzyskanych wyjaśnień oraz przedłożonych dokumentów wynika, iż w pozostałych okresach objętych kontrolą nie likwidowano zbędnych ruchomych aktywów trwałych.

5.2.3. Wykorzystanie sprzętu

Wg informacji zawartych w sprawozdaniach kwartalnych z wykorzystania specjalistycznej aparatury medycznej w latach 2018-2020 wynika, iż aparat USG Philips Clearvue o wartości 89 990 zł, który został nabyty przez Ośrodek w dniu 17.12.2018 r. nie był wykorzystywany w latach 2019 - 2020, natomiast aparat EMG Tru Trace o wartości 58 885 zł, który również został nabyty w dniu 17.12.2018 r. nie był wykorzystywany w okresie od I do III kwartału 2019 r. Dyrektor wyjaśnia, iż aparat USG w I półroczu 2021 roku wykonano 37 badań oraz tu cyt.:

”Sprzęt zakupiono po procedurze przetargowej na koniec roku 2018, w ramach dotacji celowej z budżetu Państwa, w roku 2019 realizowano w Zakładzie wielomilionowe zadanie inwestycyjne pn. Rozwój kompleksowych usług rehabilitacyjnych poprzez przebudowę i rozbudowę Pawilonu II SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach. Na początku roku 2020 przeszkolono niezbędny personel do wykonywania badań jednak ze względu na ogłoszenie stanu epidemii w kraju oraz zawieszenie i ograniczenie działalności Zakładu niemożliwe było wykonywanie badań na w/w sprzęcie.

Ponadto zakup powyższego sprzętu przez Zakład wynikał z faktu przygotowań Zakładu do kolejnego konkursu ofert na udzielanie świadczeń zdrowotnych i koniecznością spełnienia jednego z obligatoryjnych wymogów NFZ w ambulatoryjnej opiece specjalistycznej tj. posiadanie aparatu usg w miejscu udzielania świadczeń.”.

Wg Zarządzenia Nr 109/2015 Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z 30.12.2015 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu zarządzenia Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia w sprawie określenia warunków zawierania i realizacji umów w rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna, w Załącznik nr 3 część a /Wymagania dotyczące świadczeniodawców realizujących świadczenia w poradniach specjalistycznych – Poradnia specjalistyczna leczenia bólu/, określono jako wymóg dodatkowy posiadanie w lokalizacji aparatu USG.

Ponadto sprzęt, który został zakupiony w dniu 31.07.2018 r. nie był wykorzystywany: suchy basen z piłeczkami o wartości 3 579,99 zł w okresie 2018-2020, natomiast innowacyjny pionizator dla dorosłych o wartości 14 850,00 zł nie był wykorzystywany w 2019 roku oraz I kwartale 2020 r.

Dyrektor wyjaśnia, iż sprzęt tu cyt.:

- „1. densytometr (2018 r. I,III, IV kwartał ; 2019 r. II, III, IV kwartał; 2020r. II, IV kwartał; 2021 r. I, II kwartał);*
- 2. defibrylator (2018 r.;2019 r.; 2020 r.; 2021 r. I,II kwartał);*
- 3. system szyn sufitowych z podnośnikiem (2019 r.;2020 r.; 2021 r. I,II kwartał);*
- 4. suchy basen z piłeczkami (2018 r. III,IV kwartał;2019r.;2020r);*
- 5. innowacyjny pionizator dla dorosłych (2018 r. III,IV kwartał; 2019 r.);*
- 6. stół do terapii manualnych (2019r. I.II.III kwartał);*
- 7. aparat emg (2019 r. I,II,III kwartał)”.*

Dot. 1.2. : niewykorzystanie sprzętu w wymienionych okresach wynikało z braku zapotrzebowania na realizację danego badania;

Dot. 3-7 : W II połowie 2018 roku Zakład rozpoczął przygotowania do realizacji inwestycji - Rozwój kompleksowych usług rehabilitacyjnych poprzez przebudowę i rozbudowę Pawilonu II SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach. Zaszła konieczność reorganizacji udzielania świadczeń i przeniesienia łóżek i sprzętu z Pawilonu II do I, a następnie realizacja wymienionej inwestycji w roku 2019 wpłynęła na zmniejszenie powierzchni do udzielania świadczeń zdrowotnych i okresowego ograniczenia wykorzystania wymienionego sprzętu. W 2020 roku, w związku z wystąpieniem stanu epidemii w kraju oraz zawieszeniem i ograniczeniem działalności Zakładu zmniejszyła się ilość pacjentów i wykonanych badań co skutkowało zerowym wykorzystaniem wskazanego sprzętu i aparatury medycznej.”.

5.3. Przeglądy budowlane obiektów

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

W trakcie kontroli przedłożono do wglądu instrukcję bezpieczeństwa pożarowego SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach z września 2019 r., której aktualizacji dokonano w dniu

5.3.1. Kontrola stanu technicznego obiektu budowlanego

Sprawdzeniu poddano przestrzeganie przez Kierownik Ośrodka obowiązków związanych z utrzymaniem w należyтым stanie techniczno-użytkowym obiektów budowlanych SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach w świetle realizacji obowiązków wynikających z Ustawa z dnia 7 lipca 1994 r. - Prawo budowlane / Dz.U.2020.0.1333 t.j./.

W toku kontroli przedłożono do wglądu:

- 1) Książkę obiektu budowlanego tom I Pawilon I Ośrodka Rehabilitacji Niepełnosprawnych, znajdującego się przy ul. Waryńskiego 22A w Suwałkach.

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

W książce na stronie 21 wskazano w pozycjach od 64 do 65 numery oraz daty protokołów z przeprowadzonych kontroli, które zostały załączone do całości dokumentacji:

- Protokół z dnia 06.07.2021 r. Nr SPZOZ/PAW1/1ROK/KB/2021 z kontroli stanu technicznego elementów budynku i instalacji narażonych na szkodliwe wpływy atmosferyczne i niszczące działanie czynników występujących podczas użytkowania. Odnotowano, iż stan techniczny budynku jest w dobrym stanie, nieprawidłowości nie stwierdzono.
- Protokół z dnia 06.07.2021 r. Nr SPZOZ/PAW1/1ROK/IGK/2021 z kontroli rocznej stanu technicznego instalacji gazowych oraz przewodów kominowych (dymnych, spalinowych i wentylacyjnych). Odnotowano, iż stan urządzeń jest dobry i budynek nadaje się do bezpiecznego użytkowania.
- Protokół z dnia 06.07.2021 r. Nr SPZOZ/PAW1/1ROK/OS/2021 z kontroli stanu technicznego instalacji i urządzeń służących ochronie środowiska. Odnotowano, iż nie dokonano wymiany fragmentu uszkodzonego rurociągu podposadzkowego.

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):

Wg wpisów z dnia 06.07.2021 r. na stronach od 26 do 27 książki kontroli okresowych stanu technicznej sprawności i wartości użytkowej całego obiektu, dokonano przeglądów wynikających z ww. przepisów. W książce na stronie 26 wskazano w pozycjach od 7 do 9 numery oraz daty sporządzenia protokołów z przeprowadzonych kontroli, które zostały załączone do całości dokumentacji:

- Protokół z dnia 06.07.2021 r. Nr SPZOZ/PAW1/5LAT/IE/2021 z okresowej kontroli stanu technicznego i przydatności do użytkowania obiektu budowlanego, estetyki obiektu budowlanego oraz jego otoczenia. Odnotowano, iż stan instalacji elektrycznej i odgromowej budynku jest dobry, instalacja elektryczna nie zagraża bezpieczeństwu przebywających w nim osób i jest w stanie nadającym się do użytkowania.
- Protokół z dnia 06.07.2021 r. Nr SPZOZ/PAW1/5LAT/KB+ES/2021 z okresowej kontroli stanu technicznego i przydatności do użytkowania obiektu budowlanego, estetyki obiektu budowlanego oraz jego otoczenia. Odnotowano, iż budynek jest w dobrym stanie technicznym i nie zagraża bezpieczeństwu przebywających w nim osób, jest w stanie nadającym się do użytkowania, a także pozytywnie oceniono estetykę otoczenia zewnętrznego obiektu.
- Protokół z dnia 06.07.2021 r. Nr SPZOZ/PAW1/5LAT/OS/2021 z okresowej kontroli stanu technicznego przydatności do użytkowania obiektu budowlanego, estetyki obiektu oraz jego

otoczenia – instalacje i urządzenia służące ochronie środowiska. Odnotowano, iż nie dokonano wymiany fragmentu uszkodzonego rurociągu podposadzkowego.

Z wyjaśnień pracownika Ośrodka wynika, iż powyższa usterka zostanie usunięta wraz z pracami związanymi z zagospodarowaniem części pozyskanego terenu położonego w bezpośrednim sąsiedztwie Ośrodka przy ul. Utrata poprzez wykonanie 900 m² utwardzonej nawierzchni dojazdowej oraz 20 miejsc parkingowych w tym 6 miejsc z przeznaczeniem osobom niepełnosprawnym oraz nasadzenie zieleni izolacyjnokrajobrazowej. (Załącznik Nr 1C do Uchwały Rady Społecznej Nr 9/20 SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach z dnia 20.12.2020 r.).

- Protokół z dnia 06.07.2021 Nr SPZOZ/PAW1/5LAT/IGK/2021 z okresowej kontroli stanu technicznego i przydatności do użytkowania obiektu budowlanego, estetyki obiektu budowlanego oraz jego otoczenia – instalacje gazowe oraz przewody kominowe, dymowe, spalinowe, wentylacyjne.

2) Książkę obiektu budowlanego tom I Pawilon II Oddział Szpitalny Rehabilitacji Leczniczej, znajdującego się przy ul. Waryńskiego 22 A w Suwałkach.

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

W książce na stronie 20 wskazano w pozycjach od 61 do 62 numery oraz daty protokołów z przeprowadzonych kontroli, które zostały załączone do całości dokumentacji:

- Protokół z dnia 06.07.2021 Nr SPZOZ/PAW2/1ROK/KB/2021 z kontroli stanu technicznego elementów budynku i instalacji narażonych na szkodliwe wpływy atmosferyczne i niszczące działanie czynników występujących podczas użytkowania. Nie wydano zaleceń pokontrolnych.
- Protokół z dnia 06.07.2021 Nr SPZOZ/PAW2/1ROK/OS/2021 z kontroli stanu technicznego instalacji urządzeń służących ochronie środowiska. Nie wydano zaleceń pokontrolnych.
- Protokół z dnia 06.07.2021 Nr SPZOZ/PAW2/1ROK/IGK/2021 z kontroli stanu technicznego instalacji gazowych oraz przewodów kominowych (dymowych, spalinowych i wentylacyjnych). Odnotowano, iż stanu urządzeń jest dobry i budynek nadaje się do bezpiecznego użytkowania.

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):

Wg wpisów z dnia 06.07.2021 r. na stronie 26 książki kontroli okresowych stanu technicznej sprawności i wartości użytkowej całego obiektu, dokonano przeglądów wynikających z ww. przepisów. W książce na stronie 26 wskazano w pozycjach od 7 do 9 numery oraz daty sporządzenia protokołów z przeprowadzonych kontroli, które zostały załączone do całości dokumentacji:

- Protokół z dnia 06.07.2021 r. Nr SPZOZ/PAW2/5LAT/IE/2021 z okresowej kontroli stanu technicznego i przydatności do użytkowania obiektu budowlanego, estetyki obiektu budowlanego oraz jego otoczenia. Odnotowano, iż stan instalacji elektrycznej i odgromowej budynku jest dobry, instalacja elektryczna nie zagraża bezpieczeństwu przebywających w nim osób i jest w stanie nadającym się do użytkowania.
- Protokół z dnia 06.07.2021 r. Nr SPZOZ/PAW2/5LAT/KB+ES/2021 z okresowej kontroli stanu technicznego i przydatności do użytkowania obiektu budowlanego, estetyki obiektu budowlanego oraz jego otoczenia. Odnotowano, iż budynek jest w dobrym stanie technicznym

- i nie zagraża bezpieczeństwu przebywających w nim osób, jest w stanie nadającym się do użytkowania, a także pozytywnie oceniono estetykę otoczenia zewnętrznego obiektu.
- Protokół z dnia 06.07.2021 r. Nr SPZOZ/PAW2/5LAT/OS/2021 z okresowej kontroli stanu technicznego przydatności do użytkowania obiektu budowlanego, estetyki obiektu oraz jego otoczenia – instalacje i urządzenia służące ochronie środowiska. Nie wydano zaleceń pokontrolnych.
 - Protokół z dnia 06.07.2021 Nr SPZOZ/PAW2/5LAT/IGK/2021 z okresowej kontroli stanu technicznego i przydatności do użytkowania obiektu budowlanego, estetyki obiektu budowlanego oraz jego otoczenia – instalacje gazowe oraz przewody kominowe, dymowe, spalinowe, wentylacyjne. Nie wydano zaleceń pokontrolnych.
- Przedstawione protokoły z okresowych kontroli stanu technicznego budynku zostały sporządzone przez osoby będące członkami Polskiej Izby Inżynierów Budownictwa.
- Stwierdzono, iż zrealizowano zalecenia z kontroli kompleksowej przeprowadzonej w 2018 r. w zakresie przestrzegania obowiązku wykonywania przeglądów obiektów budowlanych przez osoby posiadające stosowne uprawnienia wynikające z ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane oraz ustawy o samorządach zawodowych architektów oraz inżynierów budownictwa z dnia 15 grudnia 2000 r.

VI. Kontrola dokumentów finansowo - księgowych

- 6.1. Dokonano kontroli wybranych losowo operacji finansowo – gospodarczych oraz wrywkowej kontroli dokumentów źródłowych zakupu i sprzedaży za lata 2018 - 2020. Skontrolowano dokumenty będące podstawą zapisów w urządzeniach księgowych.
- 6.2. 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).
- 6.3. Kontroli poddano prawidłowość udokumentowania obrotów i ciągłość sald wynikających z wyciągów bankowych i ewidencji do rachunku bieżącego prowadzonego przez Bank Pekao S.A. – za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r, od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r oraz od 1.01.2020 do 31.12.2021 r. wyciągi zawierały od kilku do kilkudziesięciu pozycji. Identyfikacji wpływów i wypływów na rachunku w w/w banku Ośrodek 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.
- 6.4. Środki pieniężne
Na dzień 31.12.2020 r. stan środków pieniężnych wyniósł 663 726,00 zł w porównaniu do analogicznego okresu roku 2019, kiedy to wynosił 1 593 739,82 zł uległ zmniejszeniu o kwotę 930 013,82 zł, tj. o 58,35%.
Wg stanu na dzień 23.08.2021 r. łączne saldo kont 100, 130, 135 wyniosło 514 020,04 zł i było zgodne ze stanem środków pieniężnych na rachunkach bankowych i kasie Ośrodka.

6.5. Należności

Stan należności na dzień 31.12.2020 r wyniósł 515 264,11zł W porównaniu do analogicznego okresu roku 2019 kiedy to wyniósł 673 660,76 zł stan należności ogółem zmniejszył się o kwotę 158 396,65 zł, tj. o 23,51%,

6.6. Zobowiązania

Stan zobowiązań ogółem na dzień 31.12.2020 r, wyniósł 288 367,84 zł W analogicznym okresie 2019 r. stan zobowiązań wynosił 398 681,44 zł co oznacza, że nastąpił spadek zobowiązań ogółem o kwotę 110.313,60 zł tj. o 27,67%, W kontrolowanym okresie Ośrodek nie posiadał zobowiązań wymagalnych, nie posiadał też kredytów w rachunku bieżącym czy też pożyczek poręczonych przez Zarząd Województwa Podlaskiego.

6.7. Gospodarka kasowa

Przepisy regulujące gospodarkę kasową zawarte zostały w załączniku Nr 8 do Instrukcji Sporządzania i Obiegu Dokumentów księgowych w SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach – Zarządzenie Nr 9/2015 z dnia 15.05.2015 r.

Sprawdzeniu poddano raporty kasowe kasy głównej za 2020 r. od nr 20/RK01/00001 za okres od 1.01.2020 r. do 15.01.2020 r. do raportu kasowego nr 20/RK01/00024 za okres od 16.12.2020 r. do 31.12.2020 r. Nie stwierdzono przekroczenia pogotowia kasowego, które w kontrolowanym okresie obowiązywało w wysokości 4 000,00 zł. Raporty były sprawdzane i zatwierdzane przez Głównego księgowego - stosowne podpisy na raportach.

Zgodnie z §4 ust. 9 w/w instrukcji „Funkcjonowanie kasy, a tym samym wykonywanie funkcji kasjera podlega okresowym kontrolom, przeprowadzonym przez Głównego księgowego. Rezultaty tych kontroli powinny być uwidocznione w sporządzonych protokołach (...)”

W trakcie kontroli okazano protokół z inwentaryzacji rocznej kasy wg. stanu na dzień 31.12.2020 r. Stan faktyczny gotówki w kasie wyniósł 3 800,42 zł i był zgodny z raportem kasowym nr 20/RK01/00024. Nie stwierdzono przeprowadzenia w 2020 r. innych kontroli kasy.

6.8. SP ZOZ Ośrodek Rehabilitacji w Suwałkach, według danych za okres styczeń – grudzień 2020 r., wykazał stratę netto w wysokości 1 334 325,27 zł podczas gdy w analogicznym okresie 2019 r zysk netto wyniósł 35 862,43 zł.

Pogorszenie sytuacji finansowej nastąpiło na podstawowej działalności Ośrodka (ze sprzedaży). Za okres styczeń - grudzień 2020 r. Ośrodek poniósł stratę ze sprzedaży w wysokości 1 759 518,08 zł, w analogicznym okresie 2019 r. strata wyniosła 185 842,81 zł, Spowodowane to było wyższą dynamiką wzrostu kosztów z działalności operacyjnej niż przychodów ze sprzedaży, które w przypadku przychodów z NFZ spadły o 573 654,62 zł. w stosunku do 2019 r. W okresie styczeń – grudzień 2020 r. przychody ze sprzedaży wyniosły 6 025 519,70 zł /w tym przychody z NFZ 5 874 538,77 zł/ natomiast koszty działalności operacyjnej 7 785 037,78 zł. Natomiast w okresie styczeń – grudzień 2019 r. przychody ze sprzedaży wyniosły 6 598 303,36 zł /w tym z NFZ 6 448 193,39 zł/ natomiast koszty działalności operacyjnej 6 784 146,17zł.

Należy wskazać, że rok 2020 był rokiem w którym ogłoszony został stan epidemii koronawirusa SARS-CoV-2 i wprowadzany został nakaz ograniczenia działalności Ośrodka

do udzielania świadczeń zdrowotnych pacjentom tylko w przypadkach pilnych w okresie marzec – maj 2020 roku, a także znaczny spadek liczby pacjentów w oddziałach stacjonarnych. Ponadto na sytuację finansową miał wpływ wzrost wydatków bieżących, wynikających głównie ze wzrostu w 2020 kosztów wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w ramach umowy z Podlaskim Oddziałem Wojewódzkim NFZ w Białymstoku nie pokrywały kosztów stałych prowadzonej działalności, a w szczególności ustawowego wzrostu wynagrodzeń pracowniczych przyznanych na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 września 2019 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2020 r. oraz obligatoryjnego wzrostu wynagrodzeń pracowników wynikającego z nowelizacji ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych od 1.01.2020 r.

Powyższe świadczy o pogorszeniu sytuacji finansowej Ośrodka. Na dzień zakończenia kontroli tj. 23.08.2021 r. Ośrodek co prawda nie posiadał zobowiązań wymagalnych ani zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek /w tym również w rachunku bieżącym/, to jednak mając na uwadze rosnące oczekiwania płacowe, zapowiadany wzrost płacy minimalnej od stycznia 2022 r, wzrost kosztów bieżącego funkcjonowania Ośrodka oraz niepewność co do wartości umowy z POW NFZ w kolejnym okresie kontraktowania, mogą spowodować, że zabraknie środków na pokrycie kosztów bieżącego funkcjonowania. W związku z tym Dyrekcja Ośrodka powinna podjąć działania zarządcze mające na celu weryfikację bieżących kosztów funkcjonowania oraz pozyskanie dodatkowych źródeł zewnętrznego finansowania.

Pismem SOP.0723/23/749/21 z dnia 13.09.2021 r. Dyrektor SPZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach wniosła zastrzeżenia w powyższym zakresie, podnosząc, tu cyt:

„ (...) W roku 2021 Ośrodek pomimo trwającego nadal stanu epidemii, po wdrożeniu przez Zakład procedur reżimu sanitarnego realizuje świadczenia zdrowotne ponad limit określony w umowach pierwotnych. Kwota wypracowanych nadwykonań w okresie od stycznia do lipca 2021 roku w stosunku do umowy za styczeń 2021 roku wyniosła około 630.933,25 zł.

Ponadto w 2021 roku podjęte działania przez Dyrektora zaowocowały podpisaniem z Narodowym Funduszem Zdrowia dodatkowych umów:

1. Umowa 10-00-00081-21-04 w rodzaju Choroby zakaźne i stany nadzwyczajne obejmująca okres finansowania świadczeń od 01-01-2021 do 31-12-2021, zawierająca zakres: - szczepienia przeciwko SARS-COV-2 w punkcie szczepień bez transportu pacjenta,

2. Umowa 10-00-00081-21-10 w rodzaju Rehabilitacja lecznicza obejmująca okres finansowania świadczeń od 01-01-2021 do 30-06-2021, zawierająca zakres:

- świadczenia medyczne Narodowego Funduszu Zdrowia dla osób niepełnosprawnych,

3. Umowa 10-00-00081-21-11 w rodzaju Rehabilitacja lecznicza obejmująca okres finansowania świadczeń od 29-04-2021 do 31-12-2021, zawierająca zakresy:

- rehabilitacja stacjonarna świadczeniobiorcy po przebytej chorobie COVID-19 w podmiocie realizującym rehabilitację leczniczą w trybie stacjonarnym,

- wizyty fizjoterapeutyczne ambulatoryjne.

Dodatkowe środki finansowe wypracowane w ramach w/w umów do lipca 2021r. to kwota 162.411,08 zł.

Dodatkowo w 2021 obowiązuje również Umowa nr 10-00-00081-21-07 w rodzaju Choroby zakaźne i stany nadzwyczajne obejmująca okres finansowania świadczeń od 01-01-2021 do 31-12-2021, zawierająca zakresy:

- *dodatkowa opłata ryczałtowa za utrzymanie stanu gotowości do udzielania świadczeń w reżimie sanitarnym uwzględniającym wprowadzenie na terenie Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemicznego, a następnie stanu epidemii – AOS,*
- *dodatkowa opłata ryczałtowa za utrzymanie stanu gotowości do udzielania świadczeń w reżimie sanitarnym uwzględniającym wprowadzenie na terenie Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemicznego, a następnie stanu epidemii – REH.*

Dodatkowe środki finansowe wypracowane w ramach w/w umowy do lipca 2021 r. to kwota 92.277,15 zł.

SP ZOZ Ośrodek Rehabilitacji w Suwałkach pomimo występujących na rynku pracy dużych braków kadry lekarskiej zorganizował stanowisko pracy dla lekarza rezydenta specjalizującego się w rehabilitacji medycznej i pozyskał z tego tytułu kwotę 48.257,36 zł w ramach refundacji wynagrodzeń. (...)

6.9. Przekazanie odpisów na rachunek ZFŚS

Zasady dotyczące przekazywania odpisów na rachunek bankowy funduszu zostały zapisane w art. 6 ust. 2 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych, zgodnie z którym równowartość dokonanych odpisów i zwiększeń naliczonych w sposób określony w art. 5 na dany rok kalendarzowy pracodawca przekazuje na rachunek bankowy funduszu w terminie do dnia 30 września tego roku z tym, że w terminie do dnia 31 maja przekazuje kwotę stanowiącą, co najmniej 75% równowartości odpisów, o których mowa w art. 5 ust. 1-3.

W trakcie kontroli dokonano sprawdzenia przestrzegania obowiązku przekazywania odpisów na rachunek ZFŚS bez sprawdzania poprawności wyliczenia przeciętnego zatrudnienia planowanego w 2019 i 2020 r.

Naliczenie odpisu na początku 2019 r. kwota 110 636,94 zł. Zmiana od 1.08.2019 r. ustalono kwotę odpisu 114 315,65 zł.

Naliczenie odpisu na początku 2020 r. kwota 148 566,66 zł. Kwota zmniejszenia odpisu na koniec roku 2 521,81 zł. Stwierdzono, że pracodawca przekazał środki na rachunek ZFŚS w wymaganych terminach i proporcjach.

6.10. Umowa w sprawie używania prywatnego samochodu do celów służbowych

Sprawdzeniu poddano sposób rozliczania w 2020 r. umowy o używanie prywatnego samochodu do celów służbowych, zawartej w dniu 20.11.2018 r z Dyrektora SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach przez Zarząd Województwa Podlaskiego.

Na podstawie przedkładanych przez Dyrektora miesięcznych oświadczeń o używanie prywatnego samochodu do celów służbowych, po dokonaniu weryfikacji danych w nich zwartych dokonywano potrąceń z kwoty ryczałtu z tytułu nieobecności w pracy. Ponadto każdorazowo obliczana była i pobierana zaliczka na podatek w stawce 17%.

6.11. Wykorzystywanie pojazdów służbowych

Sprawdzeniu poddano sposób prowadzenia kart drogowych, rozliczanie kosztów eksploatacji oraz przeprowadzenie inwentaryzacji paliwa w będących na stanie Ośrodka samochodach służbowych w latach 2018 – 2019, kolejno:

- Volkswagen Caddy BS 71822 norma zużycia paliwa 10,2 l/100 km, karta drogowa za grudzień 2019 r. seria 12-2/2019
- Fiat Doblo BS 41243, norma zużycia paliwa 10,2 l/100 km, karta drogowa za grudzień 2019 r, seria 12-1/2019.

Prowadzona jest ewidencja zakupu i zużycia paliwa oraz dokonywane jest rozliczenie na koniec każdego miesiąca kalendarzowego dla w/w pojazdów. Prowadzona jest szczegółowa ewidencja tras przejazdów z wyszczególnieniem ilości kilometrów, danych dysponenta oraz daty wykonania przejazdu.

Inwentaryzacja stanu paliwa dla w/w pojazdów przeprowadzona została na podstawie zarządzenia Dyrektora Nr 29/2019 z dnia 29 listopada 2019 r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w SP ZOZ Ośrodku Rehabilitacji w Suwałkach. Ilość paliwa w pojazdach na dzień 31 grudnia stwierdzona została na podstawie metody tankowania do pełna. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

6.12. Wydatkowanie środków publicznych

6.12.1. W toku kontroli sprawdzono prawidłowość zlecenia robót dodatkowych przy realizacji zamówienia publicznego pn. Przebudowa, nadbudowa i rozbudowa pawilonu II SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach w ramach projektu „Rozwój kompleksowych usług rehabilitacyjnych poprzez przebudowę i rozbudowę pawilonu II SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach” realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020. Celem wykonania robót budowlanych w w/w zadaniu Ośrodek zawarł w dniu 18.09.2018 r. z wykonawcą wybranym w przetargu nieograniczonym, firmą IZOTERM usługi instalacyjne L.W.M. i M.P.M. umowę z wynagrodzeniem ryczałtowym w kwocie 6 200 000 zł brutto z terminem realizacji do dnia 20.06.2019 r. W trakcie realizacji robót budowlanych strony spisały protokół konieczności nr 1/2019 z dnia 11.06.2019 r, podnosząc iż zaszła konieczność wykonania dodatkowych/zamiennych robót budowlanych, które wynikły w trakcie realizacji zamówienia podstawowego i nie były objęte zamówieniem podstawowym, a które są niezbędne dla prawidłowej realizacji inwestycji. W związku z powyższym strony zawarły w dniu 13.06.2019 r. aneks nr 2 do umowy SGT.3331-5/18 dokonując podwyższenia wynagrodzenie o kwotę 649 577,39 zł brutto tj. do kwoty 6 849 577,39 zł brutto oraz wydłużając termin zakończenia robót do dnia 6.09.2019 r.

W protokole konieczności z dnia 11.06.2019 r. komisja w 12 osobowym składzie wskazała potrzebę wykonania m.in.:

- 1) punkt 8.2. protokołu *„Zgodnie z propozycją Wykonawcy planowana jest zmiana sposobu wykończenia sufitów w korytarzach i salach na parterze: projekt budowlany przewidywał wykonanie sufitów podwieszonych w korytarzach i salach łóżkowych parteru. Rozwiązanie takie spowodowałoby obniżenie wysokości pomieszczeń niezgodnie z warunkami technicznymi oraz zakrycie elementów instalacji ppoż., kratki wentylacyjnych, instalacji przyzywowej oraz szyny rehabilitacyjno – ruchowej na korytarzu zdublowałoby wiele elementów istniejących instalacji. Zaproponowano pozostawienie istniejących tynków sufitowych wraz z ich odnowieniem, wynikającym z montażu dodatkowych elementów instalacyjnych. Przewiduje się odnowienie całych pomieszczeń w związku z koniecznością bruzdowania i szpachlowania bruzd pod wykonane podtynkowo instalacje.”*

Zgodnie z przedłożonym przez wykonawcę IZOTERM s.c. kosztorysem wykonawczym robót dodatkowych/zamiennych /sprawdzonym m.in. przez inspektora nadzoru robót budowlanych/ wartość zmiany sposobu wykończenia sufitów w korytarzach i salach na parterze określona została w kwocie 182 542,15 zł netto, tj. 224 526,84 zł brutto.

W przedmiotowym kosztorysie wyliczona kwota robót zamiennych nie została pomniejszona o wartość robót tego zakresu przewidzianych w kosztorysie ofertowym.

W przedłożonych w tym zakresie wyjaśnieniach z dnia 12.08.2021 r, inspektor nadzoru robót budowlanych dla przedmiotowej inwestycji wyjaśnił, „(...) *Przeanalizowano poz. 84 kosztorysu ofertowego z dnia 25.07.2018 r. – sufit podwieszony szczelny, sterylny wraz z podkonstrukcją wg PT. – ilość 1390 m². Biorąc pod uwagę że powierzchnie projektowanych poszczególnych kondygnacji pawilonu II po rozbudowie wynoszą odpowiednio:*

- *Piwnica 581,47 m²*
- *Parter 609,15 m²*
- *Piętro 627,25 m²*
- *Poddasze 538,06 m²*

Wskazuje to na fakt, iż obliczona w przedmiarach a co za tym idzie w kosztorysie ofertowym powierzchnia sufitów podwieszanych w ilości 1390 m² obejmuje jedynie wykonanie sufitów podwieszanych piętra i poddasza po uwzględnieniu zwiększenia powierzchni sufitów poddasza przez skosy sufitów, natomiast u Projektanta (Kosztorysanta Projektanta) nie występowały w przedmiarach wykonania sufity podwieszane parteru. Wobec tego faktu nie można było odjąć tej pozycji w rozdziale 2. Kosztorysu robót dodatkowych. (...)

Odnosząc się do wyjaśnień Inspektora nadzoru robót budowlanych należy stwierdzić, że wskazane roboty budowlane w pomieszczeniach parteru nie zostały przewidziane w kosztorysie projektanta i tym samym nie zostały ujęte w kosztorysie ofertowym wykonawcy. Ponadto w trakcie kontroli nie stwierdzono dokumentów potwierdzających ujęcie wymienionych robót w projekcie budowlanym. W związku z tym nie można mówić o zmianie sposobu wykończenia sufitów parteru, na co zwróciła uwagę komisja /punkt 8.2. protokołu konieczności/.

- 2) „8.5. *Inspektor nadzoru poddał w wątpliwość sposób zbrojenia stropu nad piętrem jako płyty jednokierunkowo zbrojonej (wg projektu konstrukcyjnego). Po uwagach inspektora nadzoru projektant w odpowiedzi przesłanej do Zamawiającego przesłał rysunki całkowicie odmienne od pierwotnie zawartych w dokumentacji. Zmiana ta spowodowała konieczność zwiększenia ilości stali zbrojeniowej z 11.400 kg na 19.339 kg. ”*

Zmiana sposobu zbrojenia stropu nad piętrem wyceniona została przez Wykonawcę na kwotę 44 768,88 zł netto tj. 55 065,72 zł brutto. Łączny koszt wykonania zbrojenia stropu nad piętrem zamknął się kwotą 108 836,88 zł netto tj. 133 869,36 zł. Należy stwierdzić, że wybór rodzaju rozwiązania konstrukcyjnego dla projektowanego stropu miało zasadnicze znaczenie dla realizowanej inwestycji. Poddanie w wątpliwość przyjętego rozwiązania konstrukcyjnego przez Inspektora nadzoru robót budowlanych oraz fakt potwierdzenia tych wątpliwości przez autora projektu i opracowanie zmiany dokumentacji projektowej w tym zakresie potwierdza zastrzeżenia do pierwotnego opracowania.

Na niewłaściwie opracowaną dokumentację projektową zwrócił również uwagę Wykonawca w piśmie IZS/B/01/05/2019 z dnia 6.05.2019 r. wskazując, że „ (...) autor dokumentacji nie zrealizował powierzonego mu zadania w sposób należyty, źle przygotował dokumentację projektową, nie opisał precyzyjnie przedmiotu zamówienia, co uniemożliwiło Wykonawcy na etapie składania oferty oszacowania realnej wartości zamówienia. Ponadto zapisy zawarte w punktach 11.4, 11.19 a), 13.2 SIWZ nie pozwoliły Wykonawcy na wprowadzenie jakichkolwiek zmian w przedmiarach stanowiących załącznik do SIWZ, zatem nie było możliwości sporządzenia kompletnej oferty obejmującej wszystkie nieprzewidziane i nieuwjęte przez projektanta roboty do wykonania.”

Ponadto wskazał, że konieczność wykonania robót dodatkowych, bez których zakończenie zadania będzie niemożliwe, wymaga zwiększenia wynagrodzenia oraz wydłużenia terminu na jego realizację. Ostateczna wartość robót dodatkowych wskazana w protokole konieczności wyniosła 649 577,39 zł brutto i stanowiła 10,5% wartości umowy nr SGT.3331-5/18 z dnia 18.09.2018 r.

W ocenie kontrolujących część robót wskazanych w protokole konieczności z dnia 11.06.2019 r. tj. zmiana sposobu zbrojenia stropu nad piętrem, zmiana lokalizacji centrali wentylacyjnej z dachu na poddasze, czy też zakres remontu pomieszczeń parteru można było przewidzieć na etapie opracowywania dokumentacji projektowej.

Należy wskazać, że w grudniu 2017 r. Ośrodek zawarł /na kolejny okres/ umowę zlecenia z firmą ABC Projekty – Inwestycje A.Cz. na okres od 1.01.2018 r. do 31.12.2019 r. tj. na okres przygotowania i realizacji inwestycji, w zakresie m.in.:

- (...) przygotowanie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia prac remontowych i robót budowlanych,
- pełnienie nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi we własnym zakresie i zleconymi, w tym m.in. udział w przykazywaniu obiektów i ich części wykonawcom robót, odbiorach robót oraz sprawdzanie kosztorysów i faktur dot. robót budowlanych,
- uczestniczenie w przygotowywaniu i rozstrzyganiu przetargów na roboty budowlane, (...) – doradztwo techniczne w dziedzinie budowlanej na potrzeby Ośrodka.(...)”

W ocenie kontrolujących konieczność wykonania robót dodatkowych warunkujących osiągnięcie końcowego efektu w postaci gotowego do użytkowania pawilonu nr 2 wynikała przede wszystkim z niezadowalającej jakości opracowanej dokumentacji projektowej i kosztorysowej. Poczynione w trakcie kontroli ustalenia potwierdzają te zastrzeżenia. W ocenie kontrolujących powyższe było następstwem nieprzeprowadzenia przez Zamawiającego rzetelnej analizy otrzymanych od projektanta opracowań. Odpowiedzialność za sprawdzenie poprawności przedłożonej dokumentacji spoczywała na Zamawiającym, który pomimo zatrudnienia Inspektora nadzoru robót budowlanych nie wywiązał się z tego obowiązku.

Pismem SOP.0723/23/749/21 z dnia 13.09.2021 r. Dyrektor SPZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach wniosła zastrzeżenia w powyższym zakresie, podnosząc, tu cyt:

„(...) Dokumentacja projektowa była analizowana zarówno przez Zamawiającego w odniesieniu do przeznaczenia poszczególnych pomieszczeń i ogólnego układu funkcjonalnego całości przedsięwzięcia, jak też i przez Inspektora nadzoru pod kątem uczestniczenia w przygotowaniu i rozstrzyganiu przetargów na roboty budowlane. Należy tu jednak zauważyć,

iz dokumentacja projektowa została sporządzona przez zespół projektantów w branży architektonicznej, konstrukcyjno - budowlanej, instalacyjnej sanitarnej, instalacyjnej elektrycznej, teletechnicznej oraz drogowej. Analizę dokumentacji projektowej prowadziła osoba posiadająca uprawnienia w branży konstrukcyjno - budowlanej. Analizę rozwiązań branżowych rozpoczęli inspektorzy branżowi po ich powołaniu po rozpoczęciu budowy. Zmiana lokalizacji centrali wentylacyjnej została zaakceptowana przez inspektora nadzoru branży sanitarnej w trakcie trwania inwestycji, już po jej rozpoczęciu. Zakres remontu pomieszczeń parteru pod kątem maksymalnej funkcjonalności był ustalany na bieżąco w trakcie budowy wg wniosków użytkowników. Ponadto należy zauważyć, iż dokumentacja projektowa była dostarczana przez projektanta etapowo zgodnie z zawartą umową i wytycznymi RPOWP na lata 2014-2020 według Instrukcji wypełniania załączników.

W związku z powyższym projekty wykonawcze uszczegóławiające rozwiązania projektu budowlanego w poszczególnych branżach dostarczono po zatwierdzeniu projektu budowlanego i uzyskaniu prawomocnej decyzji o pozwoleniu na budowę.”

Wniesione zastrzeżenia nie zostały uwzględnione, gdyż umówiony sposób dostarczenia opracowania oraz posiadane zasoby kadrowe, nie mogą zwalniać inwestora z odpowiedzialności za sprawdzenie poprawności otrzymanej dokumentacji projektowej i kosztorysowej.

6.12.2. Umowa zlecenia Nr III-10/19 zawarta w dniu 30 kwietnia 2019 r. z firmą CZAG – TEL.

W ramach umowy Ośrodek zlecił prowadzenie konserwacji centrali telefonicznej oraz wewnętrzzakładowej telefonicznej sieci kablowej.

Wynagrodzenie za wykonanie zlecenia ustalone zostało w kwocie 500 zł brutto miesięcznie. Umowa zawarta została na okres do 30.06.2021 r, następnie przedłużona na kolejny okres od 1.07.2021 r. do 30.06.2025 r.

Należy zauważyć, że umowa z dnia 30 kwietnia 2019 r. obowiązywała w okresie w którym Ośrodek wykorzystywał zakupioną w 2011 r. centralę telefoniczną Sigma. Wraz z odbiorem inwestycji dotyczącej przebudowy pawilonu II, Ośrodek rozpoczął użytkowanie nowej będącej na gwarancji centrali telefonicznej. Należy wskazać, że w pierwszych latach użytkowania prawdopodobieństwo wystąpienia awarii oraz nakłady pracy na serwis i konserwację nowej centrali telefonicznej są mniejsze w porównaniu z poprzednim urządzeniem. W związku z tym należy rozważyć zasadność utrzymania w kolejnej umowie zawartej na okres 4 lat miesięcznego wynagrodzenia na poziomie z poprzedniego okresu.

Pismem SOP.0723/23/749/21 z dnia 13.09.2021 r. Dyrektor SPZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach wniosła zastrzeżenia w powyższym zakresie, podnosząc, tu cyt:

„Umowa zlecenia Nr III-10/19 z dnia 30 kwietnia 2019r. z firmą CZAG-TEL została zawarta w związku z potrzebą zapewnienia bezawaryjnej pracy centrali telefonicznej. Jest to niezbędne do spełnienia wymogu stawianego przez Narodowy Fundusz Zdrowia dotyczącego zapewnienia świadczeniobiorcom możliwości rejestracji telefonicznej. Mając zawartą umowę dotyczącą utrzymania w stałej sprawności centrali telefonicznej mamy pewność, że występujące awarie będą usunięte w bardzo krótkim czasie (do 6 godzin).

Ponadto Ośrodek po wykonaniu nadbudowy został podłączony do stałego monitoringu Systemu Alarmu Pożaru, co obliguje nas do zapewnienia stałego bezawaryjnego łącza telefonicznego. Przed remontem centrala telefoniczna obsługiwała jeden budynek i jedno łącze z gabinetem lekarskim i punktem pielęgniarstwa. Obecnie centrala telefoniczna obsługuje dwa pawilony, w których funkcjonuje 47 czynnych łączy telefonicznych.(...)”

(...) zlecenia takie jak np. zmiany lub przeniesienia numerów wewnętrznych wynikające z konieczności dostosowania pomieszczeń (przeniesienia w celu zachowania dystansu) do wymogów i reżimu sanitarnego związanego z zapobieganiem zakażeniom Covid – 19, podłączenie sieci telefonicznej do nowopowstałego punktu szczepień, bądź awarie występujące po godzinie 15.00 w dni wolne i święta, zgłasza się bezpośrednio telefonicznie do konserwatora sieci – CZAG-TEL.(...)”

Powyższe zastrzeżenia zostały uwzględnione przez kontrolujących.

6.12.3. Realizacja umowy z Przedsiębiorstwem Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Suwałkach

W toku kontroli stwierdzono poniesienie przez Ośrodek, w okresie od 19.09.2018 r. do 31.09.2019 r. tj. w okresie będącego w przebudowie pawilonu nr 2 przy ul. Ludwika Waryńskiego 22a w Suwałkach, kosztów z tytułu zamówionej mocy ciepłej CO oraz opłaty stałej za usługi przesyłowe CO. W związku z tym, że pawilon nr 2 w wyżej wskazanym okresie był wyłączony z eksploatacji z powodu przebudowy /przyłącze c.o. do budynku również podlegało przebudowie/, w ocenie kontrolujących brak zmiany umowy zawartej z Przedsiębiorstwem Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Suwałkach w zakresie w/w opłat skutkowało poniesieniem nieuzasadnionych kosztów, których można było uniknąć, bądź zdecydowanie ograniczyć.

Zgodnie z §8 umowy sprzedaży energii ciepłej nr 376 z dnia 1.10.1999 r. Odbiorca ma możliwość dokonania zmniejszenia wielkości zamówionej mocy jeden raz w roku kalendarzowym w terminie do 1 października roku poprzedzającego kalendarzowy rok wprowadzenia zmiany oraz 14 dni przed planowaną datą rozpoczęcia dostawy – w przypadku zwiększenia mocy zamówionej.

Na mocy aneksu nr 6 z dnia 21.10.2019 r. do w/w umowy tj. po zakończeniu przebudowy pawilonu nr 2, dokonano zwiększenia dostarczanej mocy ciepłej w związku z wzrostem kubatury ogrzewanego budynku.

Na podstawie miesięcznych faktur z 2019 r za zużyta energię ciepłą ustalono, że opłata z tytułu zamówionej mocy ciepłej CO dla przedmiotowego pawilonu w analizowanym okresie wynosiła 469,91 zł netto/mc tj. 0,065900 MW, natomiast opłata stała za usługi przesyłowe CO wyniosła 223,51 zł netto/mc tj. 0,065900 MW. Mając na uwadze powyższe należy stwierdzić, że za cały okres przebudowy pawilonu nr 2, Ośrodek poniósł nieuzasadniony wydatek w kwocie 10 547,53 zł brutto /693,42 zł netto/mc tj. 852,90 zł. brutto/mc/.

Pismem SOP.0723/23/749/21 z dnia 13.09.2021 r. Dyrektor SPZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach wniosła zastrzeżenia w powyższym zakresie, podnosząc m.in.:

„(...) Pawilon II Ośrodka będący w przebudowie nie mógł być wyłączony z eksploatacji, mienie pozostawione w budynku uległoby zawilgoceniu i zniszczeniu. Możliwość całkowitego uniknięcia opłat z tytułu zamówionej mocy ciepłej oraz opłaty stałej za usługi przesyłowe CO, istniała jedynie w przypadku wypowiedzenia umowy, co w naszej sytuacji byłoby niezasadne, ponieważ łącznik dwukondygnacyjny funkcjonował przez cały okres zimowy (do 18.05.2019 r.).

Natomiast zmniejszenie mocy zgodnie z § 8 ust. 1 pkt. a) ww. umowy: „do 1 października roku poprzedzającego kalendarzowy rok wprowadzenia zmiany – w przypadku zmniejszenia mocy zamówionej” – oznacza, iż zmniejszenie mocy nastąpi najwcześniej od stycznia następnego roku kalendarzowego, co za tym idzie miesiące wrzesień, październik, listopad i grudzień byłyby rozliczone na niezmiennych zasadach. (...)”

Odnosząc się do powyższych zastrzeżeń należy wskazać, że zgodnie z umową zawartą z wykonawcą prace odbywały się na wyłączonym z eksploatacji obiekcie. Ponadto w przypadku wystąpienia potrzeby zwiększenia mocy zamówionej, istniała możliwość dokonania zgłoszenia w terminie 14 dni przed planowaną datą rozpoczęcia dostawy. Należy wskazać, że planowanie inwestycji miało miejsce już na początku 2017 r. co oznacza, że istniała możliwość dokonania zgłoszenia w terminie do 1.10.2017 r. W ocenie kontrolujących biorąc pod uwagę wymagany krótki okres na poinformowanie dostawcy o zamiarze zwiększenia mocy cieplnej /w stosunku do terminu na zgłoszenie o zmniejszeniu/, wniesione zastrzeżenia nie znajdują uzasadnienia.

6.12.4. W latach 2018 – 2020 Ośrodek wypłacił pracownikom ekwiwalenty pieniężne za niewykorzystane urlopy wypoczynkowe w łącznej kwocie 27 431,81 zł. Wypłaty dotyczyły łącznie 18 pracowników. Wypłacony ekwiwalent dotyczył niewykorzystanego urlopu przez poszczególnych pracowników w przedziale od 7 do 387 godzin.

W sprawie wypłat ekwiwalentów za niewykorzystane urlopy uzyskano wyjaśnienia /pismo z dnia 2.08.2021 r./:

„(...) Niewykorzystanie urlopu wypoczynkowego w trakcie zatrudnienia przez pracownika w/w okresie dotyczyło:

- 10 fizjoterapeutów,*
- 6 sekretarek medycznych,*
- 2 sprzątające.*

Niewykorzystanie urlopu wypoczynkowego w naturze spowodowane było głównie przebywaniem pracownika na zwolnieniu lekarskim, bądź wynikało z braku zastępstwa na danym stanowisku.”

Zgodnie z art. 152 § 2 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy „Pracownik nie może zrzec się prawa do urlopu.” Urlop wypoczynkowy należy bezwzględnie wykorzystać w naturze, ponieważ jego głównym celem jest odpoczynek pracownika.

Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy można wypłacić wyłącznie w sytuacji, kiedy umowa z pracownikiem została rozwiązana i z różnych przyczyn nie mógł on wykorzystać przysługującego mu urlopu do końca trwania umowy. Zgodnie z art. 167¹ ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy, „ (...) w okresie wypowiedzenia umowy o pracę pracownik jest obowiązany wykorzystać przysługujący mu urlop, jeżeli w tym okresie pracodawca udzieli mu urlopu. (...)”

Należy wskazać, że nieudzielenie należnego urlopu, nawet jeśli pracownik o niego nie wnioskuję, jest wykroczeniem zagrożonym grzywną.

6.12.5. W trakcie kontroli stwierdzono poniesienie przez Ośrodek wydatku w kwocie 455,10 zł. brutto na rzecz firmy D. z Białegostoku, faktura nr 20/11/232 z dnia 2.11.2020 r. Na powyższą kwotę złożyło się:

- naprawa drzwi /wymiana czujki/ - wartość brutto 86,10 zł.
- dojazd do klienta – wartość brutto 369,00 zł.

Mając na uwadze fakt, że w kontrolowanym okresie obowiązywała umowa zlecenia zawarta z osobą fizyczną dotyczącą realizacji zadań z zakresu bieżących prac elektrycznych, w ocenie kontrolujących ponoszenie dodatkowych kosztów ryczału za dojazd serwisu powinno skłonić do rozważenia nawiązania współpracy w zakresie przeglądu i serwisu pogwarancyjnego drzwi automatycznych w budynkach Ośrodka z podmiotem z Suwałk bądź bliskiej okolicy.

6.13. Udzielanie zamówień publicznych

6.13.1. W toku kontroli stwierdzono zastosowanie przez Instytucję Zarządzającą RPOWP 5% korekty finansowej na przeprowadzonym postępowaniu o zamówienie publiczne, którego przedmiotem były roboty budowlane – przebudowa, nadbudowa i rozbudowa Pawilonu II SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach, oznaczonego nr SGT.3331-5/18. Wartość korekty wyniosła łącznie 122 333,99 zł, plus odsetki w kwocie 3 679 zł.

W ogłoszeniu o zamówieniu nr 587401-N-2018 w Sekcji III.1.3. Warunki udziału w postępowaniu oraz w Rozdziale V pkt 5.3. ppkt 5.3.3. SIWZ Beneficjent wskazał, m.in. nieprecyzyjny, niedookreślony, uniemożliwiający prawidłową ocenę zdolności wykonawcy do zrealizowania przedmiotu zamówienia warunki udziału w postępowaniu w zakresie zdolności technicznej lub zawodowej. Wykonawca musiał wykazać, że: tu cyt:

- a) *„wykonał co najmniej 1 robotę budowlaną o zakresie odpowiadającym swoim rodzajem przedmiotowi zamówienia wykonywane w okresie 5 lat przed upływem terminu składania ofert (...). Instytucja zarządzająca uznała przedmiotowy warunek udziału w postępowaniu za nieprecyzyjny. Wniesione przez Beneficjenta zastrzeżenia w tym zakresie nie zostały uwzględnione.*
- b) *dysponuje osobami do realizacji zamówienia publicznego, odpowiedzialnymi za wykonanie robót budowlanych. Kierownik robót posiadający uprawnienia w specjalności teletechnicznej oraz aktualnymi dokumentami stwierdzającymi przynależność do Izby Inżynierów Budownictwa.”* oraz wymienił posiadanie uprawnień w specjalności teletechnicznej, które nie są wymienione w ustawie Prawo budowlane w art. 14 ust. 1. W związku z tym brak było podstaw do stawiania takiego wymogu wobec wykonawców.

6.13.2. W trakcie kontroli stwierdzono zapłatę przez Ośrodek w sierpniu 2019 r. kwoty 11 000 zł tytułem kosztów postępowania w sprawie zakończonej prawomocnym orzeczeniem Krajowej Izby Odwoławczej z dnia 16.07.2019r. (sygn. akt KIO 1263/19) oraz kwoty 2 214,00 zł tytułem wynagrodzenia z tytułu zastępstwa prawnego w tejże sprawie.

Zamawiający w dniu 28.06.2018 r. poinformował wykonawcę Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe TECHNOMEX Sp. z o.o. o odrzuceniu jego oferty w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na zakup specjalistycznego sprzętu medycznego na potrzeby SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach (Numer sprawy: SGT.3331-3/19).

Wobec takiej czynności Zamawiającego wykonawca ten wniósł w dniu 03.07.2019 r. odwołanie do Prezesa Krajowej Izby O dwoławczej. We wniesionym odwołaniu zarzucił Zamawiającemu:

- naruszenie przepisu art. 7 ust. 1 i 3 Pzp poprzez naruszenie zasady dotyczącej przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców;
- naruszenie przepisu art. 89 ust. 1 pkt 2 Pzp poprzez jego zastosowanie w sytuacji, kiedy przesłanki jego zastosowania nie zostały wypełnione; w szczególności - z uwagi na fakt, że zastosowanie znajduje przepis art. 87 ust. 2 pkt 3 Pzp.

Podnosząc powyższe wniosł o:

- uwzględnienie odwołania w całości,
- nakazanie Zamawiającemu unieważnienia decyzji z dnia 28 czerwca 2019 r. o odrzuceniu oferty Odwołującego,
- nakazanie Zamawiającemu poprawienia w ofercie Odwołującego z dnia 25 czerwca 2019 r. innej omyłki, o której mowa w przepisie art. 87 ust. 2 pkt 3 Pzp w postaci braku wskazania daty realizacji przedmiotu zamówienia poprzez określenie tej daty na dzień do 20 września 2019 r. - w trybie przepisu art. 87 ust. 2 Pzp.
- nakazanie Zamawiającemu dokonania powtórnej oceny i badania złożonych ofert.

Izba uznała, że odwołanie jest zasadne. W związku z tym Zamawiający winien dokonać unieważnienia czynności odrzucenia oferty Odwołującego i dokonać oceny ofert z uwzględnieniem oferty Odwołującego.

Na tym czynności kontrolne zakończono.

VII. Przedstawiając powyższe oceny i uwagi wydano następujące zalecenia pokontrolne:

1. W przyszłym postępowaniu przetargowym na wynajem powierzchni reklamowej Ośrodka w ogłoszeniu zawrzeć informacje o prawie pierwszeństwa wynikającego z § 19 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.
2. W ogłoszeniach na wynajem powierzchni zamieszczać datę, a same ogłoszenia upubliczniać na stronie internetowej Ośrodka.
3. Dokonać ponownej weryfikacji Planów kierunków dróg i wyjść ewakuacyjnych budynków Ośrodka.
4. W treści uchwał Rady Społecznej Ośrodka w sprawie opinii dotyczącej zbycia ruchomych aktywów trwałych Ośrodka rozgranicyć terminy likwidacja oraz zbycie.
5. Dokonać analizy kosztów funkcjonowania Ośrodka pod kątem możliwości ich zredukowania.
6. Zadania inwestycyjne i wydatki inwestycyjne planować z odpowiednim wyprzedzeniem dochowując należytej staranności na etapie opracowywania dokumentacji projektowej i przygotowania inwestycji.
7. Wydatków publicznych /dotyczy planowania i realizacji inwestycji, napraw i serwisów bieżących/ dokonywać zgodnie z art. 44 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.
8. Przestrzegać obowiązków wynikających z ustawy z dnia 26.06.1974 r. Kodeksu pracy w zakresie udzielania pracownikom urlopów zaległych.
9. Zamówień publicznych udzielać zgodnie z przepisami ustawy z dnia 11.09.2019 r. Prawo zamówień publicznych.

Niniejszym Dyrektor Ośrodka została poinformowana, 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.

Podpisy osób kontrolujących:

.....
.....

Dyrektor Ośrodka:

.....

Główny Księgowy:

.....

Suwałki, dnia