

**Wystąpienie pokontrolne z kontroli przeprowadzonej
w Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Zdrowotnej w Gostyniu**

Na podstawie Uchwały Nr 113/948/09 Zarządu Powiatu Gostyńskiego z dnia 16 listopada 2009 r. w sprawie przeprowadzenia kontroli okresowej w Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Zdrowotnej w Gostyniu oraz właściwych upoważnień udzielonych przez Starostę Gostyńskiego Pana Andrzeja Pospieszyńskiego Zespół kontrolny w składzie:

1. Leszek Maliński - Przewodniczący,
2. Magdalena Miedziak - Zastępca Przewodniczącego,
3. Zbigniew Hołoga - Członek,
4. Wiesława Sokołowska - Członek,
5. Maria Świecka - Członek,
6. Agnieszka Krause - Członek

przeprowadził w dniach 16 listopada 2009 r. – 31 stycznia 2010 r. kontrole okresową w Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Zdrowotnej w Gostyniu w zakresie:

1. realizacji zadań statutowych, dostępności i poziomu udzielanych świadczeń,
2. prawidłowości gospodarowania mieniem,
3. gospodarki finansowej,
4. zamówień publicznych,
5. realizacji zaleceń pokontrolnych z kontroli przeprowadzonej w 2008 r.

Celem kontroli było wykonanie Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 18 listopada 1999 r. w sprawie szczegółowych zasad sprawowania nadzoru nad samodzielnymi publicznymi zakładami opieki zdrowotnej i nad jednostkami transportu sanitarnego (Dz. U. Nr 94, poz. 1097).

W trakcie kontroli Zespół kontrolny zapoznał się z regulacjami wewnętrznymi w zakresie:

1. Aktualności Statutu i Regulaminu Porządkowego.
2. Gospodarki finansowej i rachunkowości.

Na podstawie analizy dokumentacji wewnętrznej jednostki stwierdzono:

1. W jednostce obowiązuje Statut zatwierdzony uchwałą Nr XVI/92/2000 Rady Powiatu Gostyńskiego z dnia 16 marca 2000 r. w sprawie zatwierdzenia Statutu Samodzielnego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Gostyniu. Ostatnie zmiany do Statutu wprowadzono uchwałą Nr XX/172/08 Rady Powiatu Gostyńskiego z dnia 18 września 2008 r. w sprawie zmian

w statucie SP ZOZ w Gostyniu. Kontrolujący stwierdzili, że Statut w okresie objętym kontrolą był aktualny.

2. W oparciu o analizę zakresów czynności losowo wybranych pracowników oraz wykazu pracowników zatrudnionych na dzień 31 grudnia 2008 r. dokonano oceny przestrzegania postanowień Statutu i Regulaminu Porządkowego w zakresie: struktury organizacyjnej, powołania wszystkich określonych w w/w dokumentach komórek organizacyjnych, przypisania poszczególnym komórkom zadań jednostki oraz przypisania poszczególnym pracownikom zakresów zadań. Nie stwierdzono nieprawidłowości w badanym zakresie.

Kontrolę realizacji zadań statutowych, dostępności i poziomu udzielanych świadczeń dokonano na podstawie :

1. Umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej.
2. Wykazu podwykonawców.
3. Wykazu świadczeniobiorców.
4. Listy oczekujących na świadczenia zdrowotne.
5. Statutu jednostki.

Na podstawie analizy wyżej wymienionych dokumentów ustalono:

1. W 2008 roku do SP ZOZ w Gostyniu przyjęto 8.991 pacjentów. W oddziale w Poniecu opieką objęto 464 osoby.
2. W Oddziale chirurgii ogólnej SP ZOZ prowadzona była lista osób oczekujących na bezpłatne świadczenia medyczne, którą comiesięcznie przysyłano do wiadomości Narodowego Funduszu Zdrowia. Osoby, które otrzymały od lekarza odpowiednie skierowanie (na badania, zabiegi) uzgadniały z SP ZOZ dogodny dla nich termin udzielenia świadczenia na Oddziale, co skutkowało tworzeniem listy. Łącznie w 2008 r. na liście oczekujących znalazło się 158 osób. Okres oczekiwania na świadczenia lub usługi wynosił od 1 do 33 dni. W pozostałych komórkach organizacyjnych SP ZOZ nie zgłaszano potrzeby prowadzenia listy oczekujących i niezwłocznie udzielano niezbędnych świadczeń.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w badanym zakresie.

Kontrolę wyposażenia w aparaturę i sprzęt medyczny oraz techniczny, a także specjalistyczne środki transportu sanitarnego wykonano na podstawie:

1. Planów dyżurów lekarskich.
2. Wykazów pracowników.
3. Wykazu aparatury medycznej.

Na podstawie analizy dokumentów ustalono:

1. Aparatura medyczna, będąca w posiadaniu SP ZOZ podlega corocznym przeglądom technicznym i bieżącym naprawom.

2. W ramach umowy z NFZ dot. udzielania pomocy doraźnej i transportu sanitarnego na terenie powiatu działają 3 Zespoły Ratownictwa Medycznego, w tym 2 Zespoły podstawowe oraz 1 specjalistyczny.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w badanym zakresie.

Kontrolę prawidłowości gospodarowania mieniem dokonano w zakresie:

1. Wykorzystywania aparatury i sprzętu medycznego.
2. Zakupu lub przyjęcia darowizny aparatury i sprzętu medycznego.
3. Zbycia, wydzierżawienia lub wynajmu majątku trwałego.

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono:

1. Z zestawienia wykorzystania sprzętu medycznego w 2008 roku wynika, że badania są finansowane przez:
 - a) Narodowy Fundusz Zdrowia,
 - b) Pacjentów.
2. W 2008 r. pozyskano środki trwałe o łącznej wartości 691.538,04 zł, w tym sprzęt medyczny o wartości 571.669,14 zł. Ze środków dotacji Starostwa Powiatowego w Gostyniu zakupiono kardiomonitor o wartości 10.924,70 zł oraz defibrylator o wartości 30.271,23 zł. Fundacja św. Krzysztofa przekazała w formie darowizny respirator o wartości 14.815,25 zł, Firma LEK POLSKA pompę infuzyjną o wartości 4.237,20 zł, a NFOZ Leszno kardiogram o wartości 24.95,00 zł oraz ssak o wartości 3.375 zł. Szpital na zakup sprzętu przeznaczył 603.019,66 zł środków własnych na zakup środków trwałych, z których zakupiono: laparoskop, podgrzewacz płynów infuzyjnych, kardiomonitor, 3 pulsoksymetry, zszywacz chirurgiczny, aparat USG, urządzenie BLOOD GAS SYSTEM, aparat do znieczulania, aparat kardiochirurgiczny, elektrokardiograf, licznik hematologiczny, kleszczyki, zestaw do zamykania naczyń.
3. W 2008 roku w jednostce nie nastąpiło zbycie, sprzedaż oraz wydzierżawienie majątku. Nie miała miejsca również sytuacja określona w art. 1 ust. 4 i 5 ustawy z dnia 30 czerwca 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej, m.in. prowadzenia działalności reklamowej dotyczącej świadczenia usług pogrzebowych.

Podczas badania uchwał Rady Społecznej przy SP ZOZ w Gostyniu dotyczących przyjęcia aparatury i sprzętu medycznego stwierdzono naruszenie przepisu art. 46, pkt 1), lit. b ustawy o zakładach opieki zdrowotnej (tekst jednolity z 2007 r. Dz. U. Nr 14, poz. 89 ze zmianami), tj. brak opinii Rady Społecznej w sprawie przyjęcia darowizny.

Kontrolę gospodarki finansowej dokonano w oparciu o:

1. Przepisy wewnętrzne regulujące gospodarkę finansową i rachunkowość,
2. Plan finansowy.

3. Ocenę dokonywania operacji finansowych i gospodarczych pod względem legalności, gospodarności, celowości i rzetelności.

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono:

1. W jednostce obowiązują następujące przepisy wewnętrzne dot. gospodarki finansowej:
 - 1) Zarządzenie Nr 19/2004 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gostyniu z dnia 1 września 2004 r. w sprawie zasad systemu rachunkowości oraz zakładowego planu kont obowiązujących w jednostce. Zarządzenie weszło w życie z mocą obowiązującą od 01.01.2002 r.,
 - 2) Zarządzenie nr 26/2008 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Gostyniu z dnia 17 września 2008 r. w sprawie Instrukcji Kontroli i Obiegu Dokumentów w SP ZOZ w Gostyniu,
 - 3) Zarządzenie Nr 27/2008 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Gostyniu z dnia 17 września 2008 r. w sprawie wprowadzenia szczegółowych procedur kontroli oraz przeprowadzania wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków w SP ZOZ w Gostyniu.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w badanym zakresie.

2. Plan finansowy opracowano 27 marca 2008 r. Dnia 27 marca 2008 r. zwrócono się z prośbą do Przewodniczącego Rady Społecznej o zaopiniowanie planu finansowego na rok 2008, co jest zgodne z zapisami art. 46, pkt 2, lit. b ustawy o zoz.

W trakcie kontroli sprawdzono dokumenty księgowe dotyczące wypłaty wynagrodzeń osobowych i bezosobowych za miesiące lipiec i sierpień 2008 r.

Listy płac sporządzone są w sposób staranny i czytelny. Przed ich zaksięgowaniem są sprawdzone pod względem merytorycznym oraz podpisywane przez osoby sprawdzające pod względem formalno- rachunkowym i zatwierdzające do wypłaty.

Kontroli podano wydatki na wynagrodzenia za miesiące lipiec i sierpień w kwocie 2.297.417,16 zł, co stanowi 9,44 % kwoty 24.333.110,26 zł wydatków ogółem za 2008 rok.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w badanym zakresie.

3. Na podstawie badania dokumentów (dowody księgowe: listy płac, delegacje służbowe, faktury za szkolenia pracowników oraz postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego) kontrolujący pozytywnie ocenili dokonywanie operacji finansowych i gospodarczych pod względem:

- legalności, rozumianej jako działalność zgodna z obowiązującymi w danym czasie, w określonej dziedzinie przepisami prawa,
- gospodarności, rozumianej jako działania jednostki zgodne z zasadami efektywnego gospodarowania, tj.: oszczędnego i wydajnego wykorzystywania środków,
- celowości, rozumianej jako działania jednostki mieszczące się w celach określonych w aktach normatywnych regulujących funkcjonowanie SP ZOZ-u oraz w statucie,

- rzetelności, rozumianej jako wykonywanie obowiązków przez pracowników z należytą starannością, sumiennie i we właściwym czasie, przestrzeganie wewnętrznych reguł funkcjonowania jednostki, dokumentowanie działań i stanu faktycznego zgodnie z rzeczywistością.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w badanym zakresie.

Kontrolę zamówień publicznych przeprowadzono w zakresie:

1. Przygotowania postępowania.
2. Wszczęcie i przeprowadzenie postępowania.
3. Wybór wykonawcy zamówienia oraz zawarcie umowy o udzielenie zamówienia publicznego.
4. Prowadzenie ewidencji udzielonych zamówień publicznych.

Przedmiotem kontroli w zakresie prawidłowości przygotowania, wszczęcia i przeprowadzenia postępowania oraz wyboru wykonawcy zamówienia i zawarcia umowy o udzielenie zamówienia publicznego jest postępowanie przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego poniżej 206 000 euro na „Świadczenie usług gastronomicznych dla pacjentów Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Gostyniu, Pl. K. Marcinkowskiego 8/9” – nr sprawy SP ZOZ 2/2008.

1. Na podstawie analizy ww. dokumentacji przetargowej kontrolujący wnieśli następujące uwagi:
 - 1) Wartość szacunkowa zamówienia na usługę powtarzającą się okresowo, ustalona została niezgodnie z przepisami art. 34 ust. 1 pkt 1 ustawy, które stanowią: „*Podstawą ustalenia wartości zamówienia na usługi lub dostawy powtarzające się okresowo jest łączna wartość zamówień tego samego rodzaju udzielonych w terminie poprzednich 12 miesięcy lub w poprzednim roku budżetowym z uwzględnieniem zmian ilościowych zamawianych usług lub dostaw oraz prognozowanego na dany rok średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem*”. Ustalenie przez zamawiającego wartości zamówienia na podstawie średniej ilości pacjentów w okresie 12 miesięcy w Szpitalu Gostyń i średniej ilości pacjentów w okresie ostatnich 12 miesięcy w Oddziale Poniec, przyjęcie do wyliczeń średniej stawki żywieniowej obliczonej na podstawie danych uzyskanych telefonicznie ze szpitali, w których świadczone są usługi cateringu i zastosowanie średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych, potwierdza ustalenie wartości zamówienia niezgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy. Naruszono przepisy art. 32 ust. 1 ustawy.
 - 2) W aktach sprawy brak oświadczenia z art. 17 ustawy Pana Macieja Nowaka. Podpisy złożone przez niego na dokumentach jak wykazano w protokole kontroli, wskazują na to, że wykonywał on czynności w postępowaniu tj. w przygotowaniu postępowania o czym świadczyć może pieczęć i podpis np. na dokumencie pt. „Wartość szacunkowa zamówienia

(netto)" oraz w przeprowadzeniu postępowania, o czym świadczyć mogą złożone pieczęci i podpisy na dokumentach takich jak np. „Zawiadomienie o zawieszeniu biegu terminu związania ofertą”, czy „Wezwanie do wzięcia udziału w postępowaniu toczącym się w wyniku wniesienia protestu”.

Na podstawie akt sprawy nie możliwym było ustalenie, które osoby odpowiedzialne były za przygotowanie postępowania, w tym za opracowanie specyfikacji istotnych warunków zamówienia. Zgodnie z przepisem art. 17 ust. 2 ustawy osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia *(a więc zarówno te które w jakikolwiek sposób uczestniczą w przygotowaniu zamówienia jak i w przeprowadzeniu postępowaniu o udzielenie zamówienia)* składają pod rygorem odpowiedzialności karnej za fałszywe zeznania, pisemne oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy. Naruszono przepisy art. 17 ustawy.

- 3) Podczas kontroli ustalono, że w dniu 19.02.2008 r. wpłynęło do SP ZOZ w Gostyniu pismo z dnia 19.02.2008 r. od wykonawcy „CHEGARS” s. c. 63-800 Gostyń, ul. W. Witosa 1, informujące, że wykonawca przedkłada w załączeniu nowe prawidłowo sformułowane oświadczenie dot. wdrożenia systemu HACCP z wyjaśnieniem dot. błędu wyrazowego w oświadczeniu załączonym do oferty przetargowej. Ustalono również, że zamawiający nie korzystał z uprawnienia jakie daje mu 87 ust. 1 ustawy tj. nie żądał od wykonawców wyjaśnień dotyczących treści złożonych ofert.

Zamawiający przy ocenie oferty wykonawcy „CHEGARS” uwzględnił jego wyjaśnienia oraz uznał za poprawne nowe oświadczenie w brzmieniu poprawionym złożone po otwarciu ofert. Oferta wykonawcy uznana została za ważną i wybrana jako najkorzystniejsza oferta złożona w przedmiotowym postępowaniu.

Żądanie od wykonawców wyjaśnień dotyczących treści złożonych ofert jest uprawnieniem, a nie obowiązkiem zamawiającego (zamawiający może żądać wyjaśnień, ale nie ma takiego bezwzględnego obowiązku), jednak podkreślenia wymaga fakt, że nie można brać pod uwagę wyjaśnień udzielonych przez wykonawcę z własnej inicjatywy, a nie na żądanie zamawiającego.

Wyjaśnienia treści oferty, która została złożona w postępowaniu nie mogą prowadzić do dokonywania zmian w takiej ofercie nawet wtedy, gdy zmiany takie okażą się korzystne dla zamawiającego. Wyjaśnienia nie mogą również prowadzić do uzupełniania oferty o wymagane przez zamawiającego w specyfikacji istotnych warunków zamówienia dokumenty. Przepisy ustawy nie pozwalają wykonawcy na jakąkolwiek ingerencję w treść złożonej przez niego oferty. Wyjaśnienia czy poprawki mogą nastąpić w takiej ofercie jedynie na skutek działania ze strony zamawiającego. Naruszono przepisy art. 7 ust. 1 oraz przepisy art. 87 ust. 1 ustawy.

- 4) W wyniku wniesionego protestu zamawiający podjął określone czynności dotyczące oświadczenia złożonego przez „CHEGARS” s.c. i ustalił, że treść oświadczenia zarówno tego złożonego w dniu 15.02.2008 r. wraz z ofertą jak i tego złożonego przez wykonawcę

z własnej inicjatywy w dniu 19.02.2008 r. jest niezgodna z prawdą. Powyższe potwierdza odpowiedź Państwowego Powiatowego Inspektoratu Sanitarnego w Gostyniu z dnia 10.03.2008 r.

W wyniku powtórzenia czynności badania i oceny ofert zamawiający odrzucił ofertę wykonawcy "CHEGARS" powołując się na przepisy art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy (treść oferty nie odpowiada treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia) i dokonał wyboru jako najkorzystniejszej oferty złożonej przez „GASTRO SERWIS” spółka z o.o. z siedzibą w Ksawerowie.

Zamawiający winien był wykluczyć wykonawcę „CHEGARS” s. c. na podstawie art. 24. ust. 2 pkt 2 ustawy, a jego ofertę zgodnie z przepisami art. 24 ust. 4 ustawy uznać za odrzuconą.

- 5) „Protokół postępowania o udzielenie zamówienia” jest niespójny z uwagi na powtarzającą się numeracją stron (np. jest kilka stron z numerem 1, kilka stron z numerem 2 itd.). Poszczególne karty (strony) protokołu nie stanowią jednej całości – nie zostały ułożone jako kolejno następujące po sobie strony protokołu ponumerowane od strony pierwszej do ostatniej, przeplatają się w teczce sprawy z innymi dokumentami. Niektóre karty protokołu nie są oznaczone numerem sprawy np. strona oznakowana jako 3 (DRUK ZP-20), strona oznakowana jako 4 (pkt. 9-12), strona oznakowana jako 6 (pkt. 9-12).

2. W jednostce jest prowadzony „Rejestr postępowań o udzielenie zamówienia publicznego”.

Kontrola wykonania zaleceń pokontrolnych.

Zespół Kontrolny stwierdził wykonanie wydanych na podstawie poprzedniej kontroli zaleceń.

Reasumując, w świetle ustaleń przedstawionych w niniejszym protokole Zespół kontrolny pozytywnie ocenia funkcjonowanie Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Gostyniu.

Udzielanie zamówień publicznych po wyeliminowaniu stwierdzonych uchybień można uznać za prawidłowe.

W związku ze stwierdzonymi uchybieniami Zarząd Powiatu Gostyńskiego zaleca usunięcie wskazanych nieprawidłowości poprzez:

- 1. Przyjmowanie darowizny aparatury i sprzętu medycznego zgodnie z art. 46, pkt1, lit. b ustawy o zakładach opieki zdrowotnej.**
- 2. Szacowanie wartości zamówienia zgodnie z przepisami art. 32 ust.1 ustawy Prawo zamówień publicznych.**

3. Składanie oświadczeń o braku lub istnieniu okoliczności, o których mowa w art. 17 ustawy Prawo zamówień publicznych.
4. Dokonywanie oceny ofert zgodnie z art. 7 ust. 1 oraz art. 87 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych.
5. Dokonywanie w postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego wykluczeń wykonawcy oraz odrzuceń ofert zgodnie z art. 24 ustawy Prawo zamówień publicznych.
6. Uporządkowane spisywanie protokołów postępowania o udzielenie zamówienia.

Zarząd Powiatu Gostyńskiego oczekuje od Pana Dyrektora – w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia – informacji o sposobie i terminie realizacji zaleceń, bądź podjętych działaniach na rzecz ich realizacji lub przyczynach niepodjęcia takich działań.