



**WOJEWODA
ŚWIĘTOKRZYSKI**

Kielce, dnia 14 lipca 2025 r.

Znak:PSZ.VIII.9612.11.2025

**Pan
Robert Rychel
Dyrektor
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Pińczowie**

Wystąpienie pokontrolne

Kontrola w zakresie prawidłowości wykorzystania środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, na realizację zadań inwestycyjnych pn.: „Zakup sterylizatora parowego”, „Zakup sterylizatora plazmowego”, „Zakup maceratorów do kaczek i basenów” oraz „Zakup aparatury i sprzętu medycznego w celu zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19” przeprowadzona została w dniu 05.06.2025 r. oraz w dniu 09.06.2025 r.

Kontrolę w Zespole Opieki Zdrowotnej w Pińczowie przeprowadził zespół kontrolerów w składzie:

- a) Joanna Kuśmierczyk – Inspektor Wojewódzki w Oddziale Monitorowania Ochrony Zdrowia i Koordynacji Nadzoru Medycznego w Wydziale Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach – Kierownik zespołu kontrolerów,
- b) Elżbieta Kwiatek – Główny Specjalista w Oddziale Monitorowania Ochrony Zdrowia i Koordynacji Nadzoru Medycznego Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia, Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach – Członek zespołu kontrolerów,

na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr 419/2025, 420/2025 z dnia 26.05.2025 r. wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia – Panią Annę Kołomańską (akta kontroli nr 3-6).

Zakres i okres objęty kontrolą.

Przedmiotem kontroli była prawidłowość wykorzystania środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację zadań inwestycyjnych pn.: „Zakup sterylizatora parowego”, „Zakup sterylizatora plazmowego”, „Zakup maceratorów do kaczek i basenów” oraz „Zakup aparatury i sprzętu medycznego w celu zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19” na podstawie umów zawartych w dniu 29.04.2022 r. oraz w dniu 18.10.2022 r. pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Dyrektorem Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie.

Zakres czynności kontrolnych obejmował:

1. sprawdzenie zakresu rzeczowego wniosków o udzielenie środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19;
2. sprawdzenie dokumentacji finansowo – księgowej;

3. weryfikację oryginałów dokumentów z ich kserokopiami przedłożonymi do rozliczenia środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19;
4. wizytację zakupionego sprzętu medycznego w jednostce kontrolowanej ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Kontrola obejmowała okres od dnia podpisania Umów do dnia 31.12.2022 roku.

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z zatwierdzonym przez Wojewodę Świętokrzyskiego planem kontroli na I półrocze 2025 r.

Wykonanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie.

Powyższą ocenę ogólną uzasadniają następujące ustalenia kontroli:

1. Sprawdzenie zakresu rzeczowego wniosków o udzielenie środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

W dniu 29.04.2022 r. oraz w dniu 18.10.2022 r. zawarto umowy pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Dyrektorem Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie, na realizację zadań inwestycyjnych pn.: „Zakup sterylizatora parowego”, „Zakup sterylizatora plazmowego”, „Zakup maceratorów do kaczek i basenów” oraz „Zakup aparatury i sprzętu medycznego w celu zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19” ze środków wydzielonych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

W umowach szczegółowo określono zasady wykorzystania oraz rozliczenia przyznanych środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, w tym m.in.:

- czas realizacji zadania, tj. od dnia podpisania umowy oraz aneksu do dnia 31 grudnia 2022 r.,
- rozliczenie merytoryczne i finansowe zadania (§3 pkt 5 umowy),
- przedłożenie Wojewodzie rozliczenia z wykorzystanych środków finansowych, w terminie do dnia 15 stycznia 2023 roku. Powyższy termin dotyczył również zwrotu ewentualnie niewykorzystanej części środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (§3 pkt 4 umowy).

Na podstawie umów z dnia 29.04.2022 r. Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie otrzymał od Wojewody Świętokrzyskiego na realizację zadań pn.: „Zakup sterylizatora parowego” i „Zakup sterylizatora plazmowego” środki w wysokości 510.000,00 zł, które wpłynęły na rachunek bankowy jednostki (03 1050 1429 1000 0022 1211 9933) w dniu 05.05.2022 r., co potwierdza wyciąg bankowy nr 87/2022. Niewykorzystane środki na realizację ww. zadań w wysokości 103.150,32 zł zostały zwrócone na rachunek bankowy ŚUW w Kielcach w dniu 17.10.2022 r. przez Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie, czego potwierdzeniem jest wyciąg bankowy nr 200/2022 z dnia 17.10.2022 r.

Następnie w dniu 25.10.2022 r. Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie na podstawie umów zawartych w dniu 18.10.2022 r. otrzymał od Wojewody Świętokrzyskiego środki w wysokości 323.270,32 zł na realizację zadań pn.: „Zakup maceratorów do kaczek i basenów” oraz „Zakup aparatury i sprzętu medycznego w celu zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19”, co potwierdza wyciąg bankowy nr 206/2022 z dnia 25.10.2025 r.

Całkowity koszt realizacji ww. zadań wynikający z umów z Wykonawcami to kwota w wysokości 822.558,66 zł, z czego środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 stanowią kwotę 730.120,00 zł, a pozostałe środki zostały sfinansowane ze środków Powiatu

Pińczowskiego na podstawie umowy Nr 17/ORiSO/2022 z dnia 14.09.2022 r. zawartej pomiędzy Powiatem Pińczowskim a Zespołem Opieki Zdrowotnej w Pińczowie.

Kontroli podlegały tylko środki udzielone z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na podstawie ww. umów.

Zakres rzeczowy zadań obejmował zakup i dostawę sterylizatora parowego i sterylizatora plazmowego.

W ramach realizowanego zadania pn.: „Zakup sterylizatora parowego” i „Zakup sterylizatora plazmowego” Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie przeprowadził postępowanie przetargowe o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych, znak sprawy ZOZ/ZP/4/09/2022. Przedmiot zamówienia obejmował zakup i dostawę sterylizatora parowego i sterylizatora plazmowego, który został podzielony na pakiety: Pakiet nr 1 – sterylizator parowy, Pakiet nr 2 – sterylizator plazmowy.

W dniu 06.09.2022 roku Zarządzeniem Dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie została powołana komisja przetargowa do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na zakup i dostawę sterylizatora parowego i sterylizatora plazmowego.

Dyrektor oraz osoby wykonujące czynności związane z postępowaniem złożyli oświadczenia określone w art. 56 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Ogłoszenie o zamówieniu było zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 06.09.2022 r. pod numerem 2022/BZP 00334852. Natomiast zmiany treści zamówienia zostały ogłoszone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 12.09.2022 r. pod nr 2022/BZP 00343124. Specyfikacja warunków zamówienia była udostępniona na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 06.09.2022 r.

Termin składania ofert określono na dzień 16.09.2022 r. do godz. 08:00.

Na ogłoszone postępowanie w ww. terminie ofertę złożył jeden Wykonawca. Otwarcie oferty nastąpiło w dniu 16.09.2022 r. o godz. 08:15.

Zgodnie z zapisami specyfikacji warunków zamówienia Zamawiający przy wyborze ofert kierował się następującymi kryteriami: cena 60 punktów, termin płatności 40 punktów. Zamawiający wybrał ofertę złożoną przez SMS sp. z o.o. ul. Norberta Adamowicza 8, 05-530 Góra Kalwaria. Informację o wyborze ww. oferty Zamawiający zamieścił na stronie internetowej w dniu 28.09.2022 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w dniu 29.09.2022 r. zawarto Umowę pomiędzy Dyrektorem Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie a SMS sp. z o.o. na dostarczenie do ZOZ w Pińczowie sprzętu stanowiącego Pakiet nr 1 i nr 2.

Wynagrodzenie za przedmiot objęty ww. umową ustalone zostało zgodnie ze złożoną ofertą przetargową. Cena oferowana brutto: Pakiet nr 1 - 171.787,20 zł oraz Pakiet nr 2 - 235.062,48 zł.

W dniu 12.12.2022 r. protokołami dostawy Zamawiający potwierdził dostawę urządzeń będących przedmiotem zamówienia.

W dniu 12.12.2022 r. Wykonawca wystawił fakturę VAT nr (s)FS-7/12/2022/SHS na kwotę 171.787,20 zł oraz fakturę VAT nr (s)FS-8/12/2022/SHS na kwotę 235.062,48 zł. Faktury zapłacono przelewem w dniu 28.12.2022 r. (WB nr 250/2022).

Zakres rzeczowy zadań obejmował zakup i dostawę aparatury medycznej.

W ramach realizowanych zadań pn.: „Zakup maceratorów do kaczek i basenów” oraz „Zakup aparatury i sprzętu medycznego w celu zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19” Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie przeprowadził postępowanie przetargowe o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych, znak sprawy ZOZ/ZP/14/10/2022. Przedmiot zamówienia obejmował zakup i dostawę aparatury medycznej. Zamówienie zostało podzielone na pakiety: Pakiet nr 1 – urządzenia medyczne, Pakiet nr 2 – urządzenia medyczne (zakup maceratorów do kaczek i basenów), Pakiet nr 3 – urządzenia medyczne (zakup aparatury i sprzętu medycznego w celu zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19).

W ramach ww. zamówienia kontroli podlegały Pakiet nr 2 i Pakiet nr 3, które był finansowane ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

W dniu 27.10.2022 roku Zarządzeniem Dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie została powołana komisja przetargowa do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na zakup i dostawę aparatury medycznej.

Dyrektor oraz osoby wykonujące czynności związane z postępowaniem złożyli oświadczenia określone w art. 56 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Ogłoszenie o zamówieniu było zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 27.10.2022 r. pod numerem 2022/BZP 00413158. Specyfikacja warunków zamówienia była udostępniona na stronie internetowej Zamawiającego.

Termin składania ofert określono na dzień 07.11.2022 r. do godz. 08:00.

Na ogłoszone postępowanie w ww. terminie oferty do: Pakietu nr 1 - złożył jeden Wykonawca, Pakietu nr 2 - nie wpłynęła żadna oferta, Pakiet nr 3 - złożył jeden Wykonawca. Otwarcie oferty nastąpiło w dniu 07.11.2022 r. o godz. 08:15.

Zgodnie z zapisami specyfikacji warunków zamówienia Zamawiający przy wyborze ofert kierował się następującymi kryteriami: cena 60 punktów, termin płatności 40 punktów. Zamawiający dokonał wyboru Wykonawców zgodnie z przedmiotem zamówienia dla poszczególnych pakietów określonych w załączniku nr 4 do SWZ, który stanowi integralną część specyfikacji.

Zamawiający wybrał ofertę dla Pakietu nr 3 złożoną przez GEXAR Krzysztof Stacharski ul. Ignacego Domeyki 7/4, 20-488 Lublin. Informację o wyborze ww. oferty Zamawiający zamieścił na stronie internetowej w dniu 10.11.2022 r.

Złożona oferta dot. Pakietu nr 3 przewyższyła cenę jaką Zamawiający przeznaczył na sfinansowanie przedmiotowego pakietu. Zamawiający zwiększył kwotę, na sfinansowanie zamówienia do ceny wybranej oferty.

W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w dniu 14.11.2022 r. zawarto Umowę pomiędzy Kierownikiem Działu Organizacyjno-Prawnego i Kadr z upoważnienia Dyrektora ZOZ w Pińczowie a GEXAR Krzysztof Stacharski na zakup i dostawę aparatury medycznej. Wynagrodzenie za przedmiot objęty ww. umową ustalone zostało zgodnie ze złożoną ofertą przetargową. Cena oferowana dla Pakietu nr 3 - 236.817,78 zł brutto.

W dniu 14.12.2022 r. protokołem przekazania/odbioru Zamawiający potwierdził dostawę i odbiór urządzeń medycznych będących przedmiotem zamówienia. W dniu 14.12.2022 r. Wykonawca wystawił fakturę Nr 7/12/2022 na kwotę 236.817,78 zł. Fakturę zapłacono przelewem w dniu 28.12.2022 r. (WB nr 250/2022).

Zakres rzeczowy zadań obejmował zakup i dostawę maceratorów.

W dniu 25.11.2022 roku został zaakceptowany wniosek o przeprowadzenie powtórnego postępowania przetargowego na „Zakup maceratorów do kaczek i basenów” w związku z brakiem ofert w poprzednim postępowaniu przetargowym oraz unieważnieniem poprzedniego postępowania przetargowego.

Zarządzeniem z dnia 25.11.2022 roku Kierownik Działu Organizacyjno-Prawnego i Kadr z upoważnienia Dyrektora ZOZ w Pińczowie powołał komisję przetargową do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na zakup i dostawę maceratorów. Szacunkowa wartość zamówienia 147.000,00 zł netto, 180.810,00 zł brutto.

W ramach realizowanego zadania pn.: „Zakup maceratorów do kaczek i basenów” Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie przeprowadził postępowanie przetargowe o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych, znak sprawy ZOZ/ZP/18/11/2022. Przedmiot zamówienia obejmował zakup i dostawę maceratorów.

Kierownik Działu Organizacyjno-Prawnego i Kadr z upoważnienia Dyrektora ZOZ w Pińczowie oraz osoby wykonujące czynności związane z postępowaniem złożyli oświadczenia określone w art. 56 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Ogłoszenie o zamówieniu było zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 25.11.2022 r. pod numerem 2022/BZP 00458808. Specyfikacja warunków zamówienia była udostępniona na stronie internetowej zamawiającego od dnia 25.11.2022 r.

Termin składania ofert określono na dzień 05.12.2022 r. do godz. 08:00.

Na ogłoszone postępowanie w ww. terminie ofertę złożyło dwóch Wykonawców. Otwarcie oferty nastąpiło w dniu 05.12.2022 r. o godz. 08:15.

Zgodnie z zapisami specyfikacji warunków zamówienia Zamawiający przy wyborze oferty kierował się następującymi kryteriami: cena 60 punktów, termin płatności 40 punktów. Zamawiający wybrał ofertę złożoną przez RMB System s.c. A. Boryga M. Kowalski, ul. Laurowa 16/U2, 20-153 Lublin. Informację o wyborze ww. oferty Zamawiający zamieścił na stronie internetowej w dniu 05.12.2022 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w dniu 13.12.2022 r. zawarto Umowę pomiędzy Kierownikiem Działu Organizacyjno-Prawnego i Kadr z upoważnienia Dyrektora ZOZ w Pińczowie a RMB System s.c. A. Boryga M. Kowalski na dostarczenie do ZOZ w Pińczowie sprzętu opisanego w załączniku nr 4 do SWZ. Wynagrodzenie za przedmiot objęty ww. umową ustalone zostało zgodnie ze złożoną ofertą przetargową. Cena oferowana 178.891,20 zł brutto.

W dniu 19.12.2022 r. protokołem zdawczo-odbiorczym Zamawiający potwierdził dostawę urządzeń będących przedmiotem zamówienia. W dniu 19.12.2022 r. Wykonawca wystawił fakturę numer 18/12/2022 na kwotę 178.891,20 zł. Fakturę zapłacono przelewem w dniu 28.12.2022 r. (WB nr 250/2022).

2. Sprawdzenie dokumentacji finansowo – księgowej.

Obowiązujące w Zespole Opieki Zdrowotnej w Pińczowie zasady polityki rachunkowości zostały wprowadzone Zarządzeniem nr 14/2022 Dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie z dnia 15 kwietnia 2022 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Zespole Opieki Zdrowotnej w Pińczowie.

Wydatkowanie środków otrzymanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych pn.: „Zakup sterylizatora parowego”, „Zakup sterylizatora plazmowego”, „Zakup maceratorów do kaczek i basenów” oraz „Zakup aparatury i sprzętu medycznego w celu zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19” udokumentowano przedłożonymi do kontroli wydrukami z ewidencji księgowej oraz fakturami.

Rozliczenie przekazanych środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację ww. zadań inwestycyjnych było prowadzone na wydzielonych kontach księgowych: konto 841-01-01-06 – gdzie 06 było przypisane do środków otrzymanych z ŚUW w Kielcach na realizację zadań, konto 204-03 – Dotacja Powiat Pińczów um. nr 17/ORiSO/2022 (500 tyś) i Urząd Wojewódzki (323 tyś.), konto 204-05 - Dofinansowanie Wojewoda Świętokrz. - zakup sterylizatorów.

Weryfikacja dokumentów księgowych potwierdziła, że sporządzone zostały dokumenty przyjęcia środka trwałego o numerach: OT 59/2022, OT 60/2022, od OT 71/2022/D, do OT 100/2022/D, OT 103/2022/D, OT 104/2022/D, OT 105/2022/D, OT 106/2022/D, OT 107/2022/D, OT 108/2022/D, OT 109/2022/D.

3. Weryfikacja oryginałów dokumentów z ich kserokopiami przedłożonymi do rozliczenia środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Na podstawie § 3 ust. 5 umów z dnia 29.04.2022 r. oraz w dniu 18.10.2022 r., Beneficjent zobowiązany był do złożenia rozliczenia środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie w dniu 05.12.2022 r. złożył do Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia ŚUW w Kielcach sprawozdania z realizacji powyższych zadań. Zatem, termin złożenia sprawozdania został zachowany.

Do rozliczenia środków przyznanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie załączył następujące dokumenty:

- 1) Faktura VAT nr (s)FS-7/12/2022/SHS z dnia 12.12.2022 r.,
- 2) Protokół dostawy NR 86/SMS/2022 z dnia 12.12.2022 r.,
- 3) Wydanie zewnętrzne nr WZ-9/12/2022/SHS,
- 4) Wydanie zewnętrzne nr WZ-10/12/2022/SHS,
- 5) Faktura VAT nr (s)FS-8/12/2022/SHS z dnia 12.12.2022 r.,
- 6) Wydanie zewnętrzne nr WZ-11/12/2022/SHS,
- 7) Protokół dostawy NR 87/SMS/2022 z dnia 12.12.2022 r.,
- 8) Faktura Nr 7/12/2022 z dnia 14.12.2022 r.,
- 9) Protokół przekazania/odbioru z dnia 14.12.2022 r.,
- 10) Faktura numer 18/12/2022 z dnia 19.12.2022 r.,
- 11) Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 19.12.2022 r.,
- 12) Potwierdzenia transakcji z dnia 28.12.2022 r.,
- 13) Załącznik nr 1 do umów z dnia 29.04.2022 r. oraz z dnia 18.10.2022 r.

W trakcie kontroli przedstawiono oryginały powyższych dokumentów. Stwierdzono, że oryginały są zgodne z załączonymi do sprawozdania kserokopiami.

4. Wizytacja zakupionego sprzętu medycznego w jednostce kontrolowanej ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

W dniu 09 czerwca 2025 roku Zespół kontrolny dokonał oględzin zakupionego sprzętu i urządzeń medycznych na Oddziały Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie (akta kontroli nr 10 -24).

Skontrolowany sprzęt medyczny posiada paszporty techniczne wraz z aktualnymi przeglądami technicznymi.

W trakcie kontroli stwierdzono, że zakupiony sprzęt jest wykorzystywany do udzielania świadczeń zdrowotnych.

Z uwagi na fakt, niestwierdzenia uchybień ani nieprawidłowości w kontrolowanym zakresie odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Informuję, iż zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji publicznej od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Józef Bryk
Wojewoda Świętokrzyski

(podpis zarządzającego kontrolę)