



**WOJEWODA
ŚWIĘTOKRZYSKI**

Kielce, dnia 19.07.2024 r.

Znak: PSZ.VIII.9612.16.2024

**Pan
Grzegorz Lasak
Dyrektor
Zespół Opieki Zdrowotnej w Busku-Zdroju**

dotyczy: wystąpienie pokontrolne

Kontrola w zakresie wykorzystania środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja budynku Oddziału Chorób Zakaźnych w celu dostosowania zgodnie z wymogami sanitarno-epidemiologicznymi - w związku z COVID-19”, przeprowadzona została w dniach 26 i 28 czerwca 2024 r.

Kontrolę w Zespole Opieki Zdrowotnej w Busku-Zdroju 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 514/2024, 515/2024 z dnia 20 czerwca 2024 r. wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia – Panią Annę Kołomańską (akta kontroli nr 10-11).

Zakres i okres objęty kontrolą.

Przedmiotem kontroli była prawidłowość wykorzystania środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację zadania pn. „Modernizacja budynku Oddziału Chorób Zakaźnych w celu dostosowania zgodnie z wymogami sanitarno-epidemiologicznymi - w związku z COVID-19” na podstawie Umowy z dnia 29.04.2022 r.

Zakres czynności kontrolnych obejmował:

1. sprawdzenie zakresu rzeczowego wniosku o udzielenie środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19;
2. sprawdzenie dokumentacji finansowo – księgowej;
3. weryfikacja oryginałów dokumentów z ich kserokopiami przedłożonymi do rozliczenia środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19;
4. wizytacja zmodernizowanej infrastruktury.

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

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z zatwierdzonym przez Wojewodę Świętokrzyskiego planem kontroli na I półrocze 2024 r.

W wyniku kontroli poszczególnych zagadnień w zakresie prawidłowości wykorzystania środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację zadania pn. „Modernizacja budynku Oddziału Chorób Zakaźnych w celu dostosowania zgodnie z wymogami sanitarno-epidemiologicznymi - w związku z COVID-19” oceniono pozytywnie.

Powyższą ocenę ogólną uzasadniają następujące ustalenia kontroli:

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

W dniu 29 kwietnia 2022 r. zawarto umowę pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Dyrektorem Zespołu Opieki Zdrowotnej w Busku-Zdroju, na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Modernizacja budynku Oddziału Chorób Zakaźnych w celu dostosowania zgodnie z wymogami sanitarno-epidemiologicznymi - w związku z COVID-19” ze środków wydzielonych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

W umowie 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 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 terminu zwrotu ewentualnie niewykorzystanej części środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (§3 pkt 4 umowy).

Na podstawie ww. umowy Zespół Opieki Zdrowotnej w Busku-Zdroju otrzymał od Wojewody Świętokrzyskiego na realizację zadania środki w wysokości 1.447.815,00 zł, które wpłynęły na rachunek bankowy jednostki (46 8517 0007 0010 0198 6871 0002) w dniu 05.05.2022 r., co potwierdza wyciąg bankowy nr 86/2022 z dnia 05.05.2022 r. oraz przelew.

Całkowity koszt realizacji ww. zadania to kwota w wysokości 1.723.703,26 zł, z czego środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 stanowią kwotę 1.447.815,00 zł, a pozostałe środki w kwocie 275.888,26 zł zostały sfinansowane ze środków własnych Zespołu Opieki Zdrowotnej w Busku-Zdroju.

Zakres rzeczowy zadania obejmował modernizację budynku Oddziału Chorób Zakaźnych w celu dostosowania zgodnie z wymogami sanitarno - epidemiologicznymi w związku z COVID-19 polegającej na: remoncie klatek schodowych, dostawie i montażu klap oddymiających na klatkach schodowych, remoncie izolatek, wykonanie wentylacji w izolatkach, wykonanie instalacji elektrycznej, wykonanie instalacji wodno-kanalizacyjnej oraz wykonanie instalacji tlenowej.

W ramach realizowanego zadania pn. „Modernizacja budynku Oddziału Chorób Zakaźnych w celu dostosowania zgodnie z wymogami sanitarno-epidemiologicznymi - w związku z COVID-19”, Zespół Opieki Zdrowotnej w Busku-Zdroju przeprowadził postępowanie przetargowe o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym. Wartość szacunkowa przedmiotu zamówienia została ustalona na podstawie kosztorysu inwestorskiego.

W dniu 17 lutego 2022 roku Starosta Buski decyzją Nr 20/22 zatwierdził projekt zagospodarowania terenu oraz projekt architektoniczno-budowlany i udzielił pozwolenia na budowę.

W dniu 02 maja 2022 roku Zarządzeniem wewnętrznym nr 26/2022 Dyrektor Zespołu Opieki Zdrowotnej w Busku-Zdroju powołał komisję przetargową do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie podstawowym pn: „Modernizacja budynku Oddziału Chorób Zakaźnych w celu dostosowania zgodnie z wymogami sanitarno-epidemiologicznymi - w związku z COVID-19”.

Ogłoszenie o zamówieniu było zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 26.07.2022 r. pod numerem 2022/BZP 00276846/01. Ogłoszenie o zamówieniu było również zamieszczone na stronie internetowej szpitala.

Dyrektor oraz członkowie Komisji Przetargowej złożyli oświadczenie o braku podstaw do wyłączenia z postępowania na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych.

W dniu 09.08.2022 r. przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

Termin składania ofert określono na dzień 10.08.2022 r. do godz. 9:00.

Na ogłoszone postępowanie w ww. terminie oferty złożyło trzech wykonawców. Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 10.08.2022 r. o godz. 9:30.

Zgodnie z zapisami specyfikacji istotnych warunków zamówienia Zamawiający przy wyborze oferty kierował się następującymi kryteriami: cena 60 punktów, gwarancja 40 punktów. Zamawiający wybrał ofertę najkorzystniejszą, o czym poinformował zamieszczając na stronie internetowej w dniu 19 sierpnia 2022 r. informację o wyborze najkorzystniejszej oferty złożonej przez Przedsiębiorstwo Usługowo-Budowlane inż. Andrzej Król, Kajetanów 55, 26-050 Zagnańsk.

Ogłoszenie o wynikach postępowania zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 06.09.2022 r. pod nr 2022/BZP 00334737/01.

W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia w trybie podstawowym w dniu 25.08.2022 r. zawarto Umowę ZOZ/DO/OM/ZP/27/2022/VIII/2022 pomiędzy Zespołem Opieki Zdrowotnej w Busku-Zdroju, a Przedsiębiorstwem Usługowo-Budowlanym na robotę budowlaną polegającą na modernizacji budynku Oddziału Chorób Zakaźnych w celu dostosowania zgodnie z wymogami sanitarno-epidemiologicznymi - w związku z COVID-19 zgodnie ze SWZ oraz projektem budowlanym stanowiącym załącznik nr 1 do SWZ. Wynagrodzenie (ryczałt) za przedmiot objęty ww. umową ustalone zostało zgodnie ze złożoną ofertą wykonawcy, w kwocie 1.168.500,00 zł brutto.

Wykonawca zobowiązał się do ukończenia przedmiotu umowy w ciągu 90 dni od dnia podpisania protokołu przekazania placu budowy.

W związku z koniecznością wykonania robót dodatkowych na podstawie kosztorysu ofertowego w dniu 22.11.2022 r. został podpisany Aneks Nr 1/2022 do ww. umowy. Zgodnie z kosztorysem na roboty dodatkowe, wynagrodzenie za wykonanie robót dodatkowych ustalono w wysokości 555.203,26 zł brutto.

Zmiany warunków umowy wprowadzone aneksem dotyczyły zmiany wynagrodzenia (ryczały) za wykonanie przedmiotu umowy ustalonego w kwocie 1.723.703,26 zł brutto oraz terminu

zakończenia wykonania przedmiotu umowy w terminie 113 dni od dnia protokolarnego przekazania placu budowy.

Zgodnie z zapisami ww. wymienionej umowy strony ustaliły, że rozliczenie przedmiotu zamówienia nastąpi na podstawie trzech rat: I rata w wysokości 30% potwierdzona bezusterkowym protokołem odbioru częściowego, II rata w wysokości 30% potwierdzona bezusterkowym protokołem odbioru częściowego oraz III rata po zakończeniu prac potwierdzonych bezusterkowym protokołem odbioru końcowego.

W dniu 15 grudnia 2022 r., Wykonawca zgłosił pisemnie zakończenie robót budowlanych oraz gotowość do końcowego odbioru robót budowlanych, w ramach realizowanego zadania inwestycyjnego. W dniu 16 grudnia 2022 r. Komisja składająca się z przedstawicieli Zamawiającego oraz Wykonawcy, dokonała odbioru końcowego robót budowlanych w ramach realizowanego zadania. Po zbadaniu zakresu wykonanych prac stwierdzono, że roboty budowlane zostały wykonane zgodnie z przedmiotem zamówienia, bez usterek.

2. Sprawdzenie ewidencji finansowo – księgowej.

Obowiązujące w Zespole Opieki Zdrowotnej w Busku-Zdroju zasady rachunkowości zostały wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora Samodzielnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Busku-Zdroju z dnia 30.12.2004 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości zmienione Anekssem nr 1/2021 z dnia 04 stycznia 2021 r.

Wydatkowanie środków otrzymanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Modernizacja budynku Oddziału Chorób Zakaźnych w celu dostosowania zgodnie z wymogami sanitarno-epidemiologicznymi - w związku z COVID-19” udokumentowano przedłożonymi do kontroli wyciągami bankowymi, wydrukiem z ewidencji księgowej oraz fakturami.

Rozliczenie przekazanych środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 było prowadzone na koncie 204-33, gdzie 33 oznacza numer przypisany do realizowanego zadania.

Wykonawca za wykonane roboty budowlane dla zadania objętego kontrolą wystawił 3 faktury VAT:

1. Faktura VAT Nr 12/09/2022 z 22.09.2022 r. na kwotę 355.550,00 zł została złożona w ZOZ w Busku-Zdroju w dniu 22.09.2022 r. Termin płatności faktury 14 dni. Zapłata za wykonanie zadania nastąpiła w dniu 23.09.2022 r.
2. Faktura VAT Nr 15/10/2022 z 24.10.2022 r. na kwotę 355.550,00 zł została złożona w ZOZ w Busku-Zdroju w dniu 24.10.2022 r. Termin płatności faktury 14 dni. Zapłata za wykonanie zadania nastąpiła w dniu 03.11.2022 r.
3. Faktura VAT Nr 22/12/2022 z 16.12.2022 r. na kwotę 1.022.603,26 zł została złożona w ZOZ w Busku-Zdroju w dniu z 16.12.2022 r. Termin płatności faktury 14 dni. Zapłata za wykonanie zadania nastąpiła w dniu z 21.12.2022 roku.

Weryfikacja dokumentów księgowych potwierdziła, że sporządzony został dokument OT-przyjęcie środka trwałego.

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

Na podstawie § 3 ust. 5 umowy z dnia 29 kwietnia 2022 r. zawartej z Wojewodą Świętokrzyskim, Beneficjent zobowiązany był do złożenia rozliczenia środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

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

- 1) Faktury z dnia 22.09.2022 r., 24.10.2022 r., 16.12.2022 r.,
- 2) Potwierdzenia zapłaty za faktury,
- 3) Umowę ZOZ/DO/OM/ZP/27/2022/VIII/2022 z dnia 25.08.2022 r. oraz Aneks Nr 1/2022 z dnia 22.11.2022 r.,
- 4) Protokół częściowego odbioru robót z dnia 22.09.2022 r. oraz z dnia 24.10.2022 r.,
- 5) Protokół końcowego odbioru robót z dnia 16.12.2022 r.,
- 6) Formularz ofertowy,
- 7) Załącznik nr 1 do umowy z dnia 29.04.2022 r.

W wyniku czynności kontrolnych porównano oryginały dokumentów znajdujących się w Zespole Opieki Zdrowotnej w Busku-Zdroju z kopiami dokumentów załączonych do rozliczenia. Przedstawione zespołowi kontrolującemu oryginały dokumentów, w tym również księgowych, są tożsame z ich kserokopiami załączonymi do rozliczenia środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Zgodnie z § 3 pkt 5 umowy ZOZ Busko-Zdrój terminowo przekazał Wojewodzie sprawozdanie z wykorzystania środków z Funduszu wraz z potwierdzeniem za zgodność z oryginałem kserokopii dokumentów księgowo-finansowych.

4. Wizytacja zmodernizowanej infrastruktury.

W dniu 28 czerwca 2024 roku Zespół kontrolny dokonał oględzin zmodernizowanego budynku Oddziału Chorób Zakaźnych w celu dostosowania zgodnie z wymogami sanitarno-epidemiologicznymi (akta kontroli nr 12-17).

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.

WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI
Józef Bęza
.....
(podpis zarządzającego kontrolę)

