



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Departament Gospodarki, Skarbu Państwa i Prywatyzacji

KGP.410.003.02.2022

Pan
prof. dr hab. n. med.
Zbigniew Gaciong
Rektor
Warszawski Uniwersytet Medyczny
ul. Żwirki i Wigury 61
02-091 Warszawa

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/22/014 - Realizacja projektów finansowanych z Europejskiego Funduszu na rzecz Inwestycji Strategicznych

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Warszawski Uniwersytet Medyczny, ul. Żwirki i Wigury 61, 02-091 Warszawa ¹ .
Kierownik jednostki kontrolowanej	Od dnia 1 września 2020 r. funkcję Rektora WUM pełni prof. dr hab. n. med. Zbigniew Gaciong. Poprzednio funkcję kierownika jednostki pełnili: w okresie od 1 września 2016 r. do 31 sierpnia 2020 r. prof. dr hab. n. med. Mirosław Wielgoś, w okresie od 1 stycznia 2012 r. do 31 sierpnia 2016 r. prof. dr hab. n. med. Marek Krawczyk.
Zakres przedmiotowy kontroli	Przygotowanie inwestycji i pozyskanie finansowania z EFIS. Udzielanie zamówień publicznych w ramach inwestycji. Przebieg i efekty realizacji inwestycji.
Okres objęty kontrolą	Od dnia 1 stycznia 2016 r. do 31 marca 2022 r. z uwzględnieniem dowodów i faktów wykraczających poza ten okres, mających wpływ na kontrolowane obszary.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o <i>Najwyższej Izbie Kontroli</i> ² .
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Departament Gospodarki, Skarbu Państwa i Prywatyzacji.
Kontroler	Małgorzata Kornaga, główny specjalista kp., upoważnienie do kontroli nr KGP/37/2022 z dnia 13 kwietnia 2022 r. (akta kontroli str. 1, 239-244)

¹ Dalej także: WUM lub Uniwersytet.

² Dz. U. z 2022 r. poz. 623, dalej: *ustawa o NIK*.

II. Ocena ogólna³ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia przygotowanie do realizacji inwestycji, udzielanie zamówień publicznych w trakcie jej realizacji oraz przebieg i dotychczasowe efekty inwestycji, na realizację której zawarto umowę o pozyskanie środków z Europejskiego Funduszu na rzecz Inwestycji Strategicznych.

Uzasadnienie
oceny ogólnej

W latach 2017-2020 WUM zrealizował trzy z czterech przedsięwzięć, które przewidziane były do współfinansowania z linii kredytowej udzielonej przez Europejski Bank Inwestycyjny. Zmodernizowano budynek uniwersytecki przy ul. Litewskiej w Warszawie, przeprowadzono modernizację budynku Wydziału Farmacji, w tym termomodernizację w celu poprawy wydajności energetycznej. Utworzono mniejszą jednostkę symulacji medycznych, która będzie funkcjonować do czasu ukończenia czwartej inwestycji polegającej na budowie nowego Centrum Symulacji Medycznych. Łączny koszt realizacji trzech inwestycji wyniósł 101 332,2 tys. zł (tj. 40,7% całkowitego kosztu Przedsięwzięcia oszacowanego na 249 069,2 tys. zł), przy czym koszty wykonania poszczególnych trzech komponentów nie wzrosły więcej niż o 10% w stosunku do założeń oraz przynoszą zakładane efekty. Wzrost wartości zawartych umów kształtował się w przedziale od 3,8% do 9,6%. Termin realizacji trzech inwestycji uległ wydłużeniu w przedziale od 1,5 do 10 miesięcy.

Pomimo podpisania w dniu 13 kwietnia 2018 r. umowy finansowej z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym⁴ WUM nie skorzystał dotychczas z finansowania w formie kredytu z EBI a zrealizowane zadania sfinansowano z środków własnych Uczelni, dotacji pozyskanych z Ministerstwa Zdrowia oraz z funduszy unijnych Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko oraz Programu Operacyjnego „Wiedza, Edukacja, Rozwój”. Ostatnim zadaniem pozostałym do realizacji jest wybudowanie nowoczesnej jednostki symulacji medycznych, na które WUM zamierza przeznaczyć m.in. środki pochodzące z EBI. W tym celu aneksem do umowy przedłużono linię kredytową w EBI do dnia 13 kwietnia 2023 r. oraz określono, że realizacja przedsięwzięcia potrwa do 31 grudnia 2023 r. W dniu 23 czerwca 2022 r. WUM zawarł umowę z wykonawcą z terminem realizacji budowy CSM do października 2023 r. a następnie w dniu 30 czerwca 2022 r. przekazał wykonawcy teren budowy.

Zawarte z wykonawcami umowy⁵ właściwie zabezpieczyły interesy WUM. Nie stwierdzono wydatkowania środków publicznych na zapłatę odsetek i kar umownych.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny częściowej⁶ kontrolowanej działalności

OBSZAR

Przygotowanie inwestycji i pozyskanie finansowania z EFIS

Opis stanu
faktycznego

Od roku 2012 WUM przystąpił do działań mających na celu wybudowanie na kampusie uniwersyteckim obiektu, który stanowiłby centrum szkolenia praktycznego studentów różnych specjalności. W tym samym roku powstał Program funkcjonalno-użytkowy (PFU) Centrum Symulacji Medycznych WUM, w którym sformułowano założenia techniczno-ekonomiczne budowy nowego obiektu. W grudniu 2013 r. została wydana decyzja o pozwoleniu na budowę. W marcu 2014 r. wykonano

³ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną, jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁴ Dalej także: EBI lub Bank.

⁵ Objęte badaniami w ramach niniejszej kontroli.

⁶ Oceny częściowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena częściowa może być sformułowana, jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

kosztorys inwestorski wraz ze zbiorczym zestawieniem kosztów budowy. Wysokość tych kosztów przekroczyła wartość deklarowanego WUM wsparcia finansowego, w związku, z czym realizację wstrzymano do czasu pozyskania odpowiednich środków. W lutym 2016 r. na wniosek Uniwersytetu uchylono decyzję o pozwoleniu na budowę. Na terenie pierwotnie przewidzianym pod Centrum Symulacji Medycznych⁷ przystąpiono do realizacji inwestycji budowlanej Uniwersyteckiego Centrum Stomatologii. W roku 2017 WUM rozpoczął konsultacje z EBI umożliwiające ponowne przystąpienie do realizacji przedsięwzięcia CSM.

(akta kontroli str. 17-18, 368, plik: 6)

Prace nad wnioskiem o udzielenie kredytu z EBI realizowane były przy wsparciu Banku, który kompletował niezbędne dokumenty do analizy kredytowej. W dniu 2 sierpnia 2017 r. WUM podpisał z EBI umowę na wsparcie w procesie przygotowania finansowania oraz sporządzenie analizy biznesowej projektu. WUM nie korzystał ze wsparcia administracji rządowej w procesie pozyskania kredytu.

W dniu 25 września 2017 r. Senat Uczelni podjął uchwałę⁸ wyrażającą zgodę na zaciągnięcie kredytu w EBI o następujących parametrach:

- 1) maksymalna kwota nominalna kredytu: 100 000,0 tys. zł (lub równowartość tej kwoty w innej walucie);
- 2) waluta: kredyt wielowalutowy, w tym PLN i EUR;
- 3) okres dostępności: 4 lata;
- 4) termin spłaty: kredyt spłacany w ratach, przy czym końcowy termin spłaty przypadnie nie później niż 25 lat od daty wypłaty;
- 5) okres karencji: 5 lat;
- 6) cel: sfinansowanie budowy CSM Uniwersytetu Medycznego (w tym także poprzez przekazanie środków z kredytu spółce celowej, która może zostać utworzona na potrzeby budowy i prowadzenia Centrum Symulacji WUM, w szczególności w drodze pożyczki lub podwyższenia kapitału zakładowego), a także inne wydatki inwestycyjne Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego, w tym termomodernizacja budynku Wydziału Farmacji;
- 7) zabezpieczenie: kredyt może zostać zabezpieczony, w tym poprzez ustanowienie następujących zabezpieczeń tj. hipoteki na nieruchomościach, zastawy na aktywach, cesje praw z umów ubezpieczenia, zastawy na rachunkach bankowych oraz zastawy na udziałach w spółkach zależnych WUM.

W dniu 26 września 2017 r. Zarząd EBI zaakceptował wniosek kredytowy Uniwersytetu a następnie 18 października 2017 r. finansowanie zostało zaakceptowane przez Radę Nadzorczą EBI. W okresie od stycznia do marca 2018 r. trwały negocjacje umowy z EBI. Na zlecenie Banku, w dniu 5 marca 2018 r. została przygotowana analiza biznesowa projektu przez firmę PricewaterhouseCoopers (PwC).

W dniu 13 kwietnia 2018 r. WUM zawarł Umowę Finansowania⁹ z EBI. W UF całkowity koszt Przedsięwzięcia oszacowano na 249 069,2 tys. zł, w tym linia kredytowa udzielona przez Bank miała wynieść 100 000,0 tys. zł, pod warunkiem, że kwota kredytu nie przekroczy 50% całkowitego kosztu przedsięwzięcia. Bank zobowiązał się do wypłaty Linii Kredytowej w maksymalnie 5 transzach. Kwota każdej transzy miała stanowić równowartość 20 000,0 tys. zł (Art. 1 pkt 1.2.A UF). Jako „Ostateczną Datę Dostępności” Linii Kredytowej oznaczono 48 miesięcy (cztery lata) od podpisania UF.

(akta kontroli str. 4-7, 114-208,224, 251, 255, 260, 683, plik: 4)

⁷ Dalej: CSM.

⁸ Nr 78/2017.

⁹ Dalej: UF.

W załączniku A (A. 1 Opis Techniczny) do UF wskazano, że: Przedsięwzięcie polegać będzie na zaprojektowaniu, budowie i wyposażeniu nowego centrum symulacji medycznych w WUM (1). Przedsięwzięcie objęło również modernizację budynku uniwersyteckiego przy ul. Litewskiej w centrum Warszawy (2), modernizację budynku Wydziału Farmacji, w tym termomodernizację w celu poprawy wydajności energetycznej (3), oraz utworzenie mniejszej jednostki symulacji medycznych, która zostanie wstępnie utworzona i będzie funkcjonować do momentu ukończenia budowy nowego centrum (4). Realizacja rozpoczęła się w 2017 r. i miała potrwać do końca 2021 r.

W dniu 20 kwietnia 2022 r. zawarto aneks do UF, którym wydłużono „Ostateczną Datę Dostępności” Linii Kredytowej do 13 kwietnia 2023 r. oraz określono, że realizacja Przedsięwzięcia potrwa do 31 grudnia 2023 r.

(akta kontroli str. 291, 683, plik: 1)

W związku z ubieganiem się o dotację celową pismem z dnia 18 maja 2018 r. WUM złożył w Ministerstwie Zdrowia Program inwestycji budowlanej pn. „Centrum Symulacji Medycznych Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego”. Zgodnie z nim realizacja zadania miała zakończyć się do końca 2021 r. a wartość kosztorysowa inwestycji miała wynieść 160 623,0 tys. zł, w tym: środki własne miały stanowić 120 345,3 tys. zł, dotacja celowa ze środków budżetu państwa ustalonych w części 46-Zdrowie w kwocie 27 893,2 tys. zł, środki z Unii Europejskiej - Program Operacyjny „Wiedza, Edukacja, Rozwój”¹⁰ Oś priorytetowa V *Wsparcie dla obszaru zdrowia* Działanie 5.3 *Wysoka jakość kształcenia na kierunkach medycznych* dofinansowanie w wysokości 12 384,3 tys. zł. Pismem z dnia 6 sierpnia 2020 r. Uniwersytet przekazał do Ministerstwa Zdrowia aktualizację Programu inwestycji, w którym termin realizacji wydłużono do końca 2023 r. Program inwestycji oraz jego późniejsze aktualizacje spełniał wymogi § 6 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. *w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa*¹¹. W sporządzonym programie inwestycji zapewniono pełne finansowanie budowy nowego CSM wraz ze wskazaniem źródeł finansowania.

W celu realizacji budowy wykonano program funkcjonalno-użytkowy¹² (datowany na dzień 25 listopada 2021 r.), który zawierał szczegóły realizacji obiektu CSM oraz Analizę finansową inwestycji CSM, która obejmuje m.in. źródła i strukturę finansowania, zakładane przychody z realizacji projektu, koszty operacyjne i nakłady odtworzeniowe, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz wskaźniki finansowej rentowności.

(akta kontroli str. 209-238, 339-375, 580-608, 609-633)

Według wyjaśnień Zastępcy Kwestora ds. Finansowych z dnia 2 maja 2022 r. WUM porównał koszty finansowania EBI z finansowaniem z innych banków. Udokumentowana analiza wykazała, że koszt finansowania z EBI jest niższy zarówno, jeżeli chodzi o marżę oprocentowania, jaki i koszty prowizyjne. Banki, z którymi Uniwersytet prowadził rozmowy nie były w stanie zapewnić finansowania na tak długi okres (25 lat), co jest istotne z punktu widzenia obciążeń związanych ze spłatą kredytu i ryzyka z tym związanego. Na dzień 2 maja 2022 r. WUM nie uruchomił finansowania w formie kredytu z EBI i w ramach realizacji przedmiotowej inwestycji traktuje je, jako

¹⁰ Dalej: POWER.

¹¹ Dz. U. z 2010 r. Nr 238, poz. 1579.

¹² Na podstawie rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 2 września 2004 r. *w sprawie szczegółowego zakresu i formy dokumentacji projektowej, specyfikacji technicznych wykonania i odbioru robót budowlanych oraz programu funkcjonalno-użytkowego* (Dz. U. z 2004 r., nr 202, poz. 2072, ze zm.). Zgodnie z §15 tego rozporządzenia program funkcjonalno-użytkowy służy do ustalenia planowanych kosztów prac projektowych i robót budowlanych, przygotowania oferty szczególnie w zakresie obliczenia ceny oferty oraz wykonania prac projektowych. Dalej: PFU.

alternatywne źródło finansowania. Dotychczas WUM zrealizował trzy zadania/inwestycje, których sfinansowanie przewidywała UF. W odniesieniu do tych zadań Uniwersytet zapewnił inne źródła finansowania. Dotyczy to następujących inwestycji: przebudowa i wyposażenie jednostki symulacji medycznych, przebudowa budynku przy ul. Litewskiej, przebudowa i wyposażenie budynku Wydziału Farmacji.

(akta kontroli str. 4-7)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

OCENA CZĄSTKOWA

NIK ocenia, że WUM był przygotowany do realizacji inwestycji, w tym podjęte działania skutkowały pozyskaniem środków EFIS w trakcie prowadzenia prac inwestycyjnych. Opracowano Program inwestycji budowlanej dla nowego CSM w którym zapewniono pełne finansowanie inwestycji oraz sporządzono PFU zawierający założenia techniczno-ekonomiczne obiektu. Prace nad przygotowaniem i złożeniem wniosku oraz przygotowaniem i zawarciem umowy z EBI, prowadzone przy wsparciu Banku, przebiegały bez zbędnej zwłoki. Uniwersytet porównał kwestię opłacalności dofinansowania EFIS z innymi źródłami dofinansowania. Przeprowadzona analiza wykazała niższą marżę oprocentowania oraz koszty prowizyjne zaoferowane przez EBI. Atrakcyjny dla WUM był także 25-letni okres spłaty kredytu. Aby nie utracić pozyskanego i niewykorzystanego finansowania z EBI w dniu 20 kwietnia 2022 r. zawarto aneks do UF, którym wydłużono „Ostateczną Datę Dostępności” Linii Kredytowej do 13 kwietnia 2023 r. oraz określono, że realizacja Przedsięwzięcia potrwa do 31 grudnia 2023 r.

OBSZAR

Udzielanie zamówień publicznych w ramach inwestycji

Opis stanu
faktycznego

Ze związanych z realizacją inwestycji 135 postępowań przeprowadzonych w trybie przetargu nieograniczonego, do badania wybrano trzy (stanowiące 93,6% wartości podpisanych z wykonawcami umów) wymienione poniżej zamówienia publiczne o największej wartości.

Zamówienie nr KZP/11/12/2021 na *Zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych i instalacyjnych oraz nowych rozwiązań funkcjonalnych na części powierzchni Centrum Symulacji Medycznych Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego* przeprowadzono na podstawie przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2021 r. poz. 1129, ze zm.¹³). W dniu 23 czerwca 2022 r. została zawarta umowa z wykonawcą w której zgodnie z wynikami przetargu wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy ma wynieść 131 014,3 tys. zł.

Zamówienie zostało zrealizowane zgodnie z obowiązującymi przepisami nupzp, tj. m.in. zostało odpowiednio opublikowane, wybrana została najkorzystniejsza oferta, zamawiający dokonał analizy potrzeb i wymagań.

Kolejne dwa wybrane postępowania przeprowadzono na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843, ze zm.¹⁴):

- 1) nr AEZ/S-189/2017 na *Wykonanie robót budowlanych w budynkach Wydziału Farmaceutycznego Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego przy ul. Banacha 1 w Warszawie* (o wartości udzielonego zamówienia zgodnie z umową zawartą dnia 16 kwietnia 2018 r. - 64 992,3 tys. zł, której wartość na podstawie ostatniego zawartego aneksu z dnia 1 czerwca 2020 r. wzrosła do wysokości 71 267,2 tys. zł, tj. o 9,6%),

¹³ Dalej: nupzp.

¹⁴ Dalej: upzp.

- 2) nr AEZ/S-001/2018 na *Wykonanie robót budowlanych obejmujących przebudowę budynków Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego przy ul. Litewskiej 14 i 16 oraz Marszałkowskiej 24/26 w Warszawie* (o wartości udzielonego zamówienia zgodnie z umową zawartą dnia 29 marca 2018 r.- 22 623,3 tys. zł, której wartość na podstawie zawartego aneksu nr 2 wzrosła do kwoty 23 490,5 tys. zł, tj. o 3,8%).

Udzielanie zamówień na podstawie przepisów upzp w odniesieniu do przygotowania i przeprowadzenia postępowań były zgodne z poprzednio obowiązującymi przepisami prawa. Realizacja zamówień pod kątem przedmiotu zamówienia, terminu realizacji i wysokości wynagrodzenia wykonawców była zgodna z treścią zawartych umów oraz aneksami. Zmiany postanowień zawartych umów, poprzez ich aneksowanie, dokonano zgodnie z wymogami art. 144 upzp. Poniesione z tytułu zamówień wydatki służyły realizacji zadań WUM.

(akta kontroli str. 239, 245, 323-562, 637-674, 683, pliki: 2, 4, 7, 8)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

OCENA CZĄSTKOWA

Zbadane trzy zamówienia publiczne zostały udzielone w sposób zgodny z zasadami uczciwej konkurencji, równego traktowania wykonawców oraz należytego zabezpieczenia interesu zamawiającego. Zastosowano prawidłowy tryb wyboru wykonawców, a w toku prowadzonych postępowań przestrzegano przepisów upzp oraz nupzp zarówno w zakresie przygotowania, jak i przeprowadzenia postępowania. Zamawiający opisał w wyczerpujący sposób przedmioty zamówienia, a w sytuacji pytań oferentów korespondencja w sprawie była udostępniana pozostałym oferentom. Realizacja zamówień pod kątem przedmiotu zamówienia, terminu realizacji i wysokości wynagrodzenia wykonawców była zgodna z treścią zawartych umów. Poniesione z tytułu zamówienia wydatki służyły realizacji zadań WUM.

OBSZAR

Przebieg i efekty realizacji inwestycji

Opis stanu
faktycznego

Przebudowa i wyposażenie jednostki symulacji medycznych

W dniu 28 marca 2017 r. WUM odebrał od wykonawcy dokumentację projektową na przebudowę pomieszczeń w budynku Samodzielnego Publicznego Centralnego Szpitala Klinicznego w Warszawie przy ulicy Banacha 1 A. W dniu 29 maja 2017 r. zawarto umowę z wykonawcą wyłonionym w drodze przetargu nieograniczonego. Umowa została zrealizowana w dwóch etapach:

- 1) Etap I – remont pomieszczeń w bloku B Samodzielnego Publicznego Centralnego Szpitala Klinicznego na potrzeby biurowe CSM z terminem realizacji do dnia 28 czerwca 2017 r.,
- 2) Etap II – przebudowa pomieszczeń istniejącego Centrum Symulacji Medycznych (blok C) Samodzielnego Publicznego Centralnego Szpitala Klinicznego w celu dostosowania ich do nowych wymogów funkcyjnych z terminem realizacji do 27 czerwca 2017 r. (przedłużony do 18 września 2017 r., tj. wydłużył się o trzy miesiące.

Za wykonanie przedmiotu umowy ustalono wynagrodzenie nie przekraczające kwoty brutto 835,2 tys. zł. W dniu 1 czerwca 2017 r. rozpoczęły się roboty budowlane związane z przebudową pomieszczeń dla CSM. W trakcie realizacji robót zaszła konieczność wykonania dodatkowego zakresu prac w przebudowanych pomieszczeniach, nieobjętych umową pierwotną, w postaci nowej instalacji sygnalizacji pożaru. W związku z tym 25 sierpnia 2017 r. zawarto aneks numer 1 do umowy, którym wydłużono Etap II realizacji inwestycji do dnia 18 września 2017 r.

(faktycznie dotrzymany) oraz określono wartość robót na kwotę nie przekraczającą 879,3 tys. zł. (wzrost o 44,1 tys. zł, tj. o 5,3% pierwotnie zawartej umowy).

Realizacja zakupów w celu wyposażenia pomieszczeń rozpoczęła się w dniu 3 sierpnia 2017 r. i trwała do 22 listopada 2018 r.

(akta kontroli str. 316, 565-566, 635, 683, plik: 4, 744-778)

Przebudowa budynku przy ul. Litewskiej

W dniu 26 lipca 2017 r. Uniwersytet odebrał dokumentację projektową na przebudowę budynków przy ul. Litewskiej. W dniu 29 marca 2018 r. podpisano umowę z wykonawcą wyłonionym na podstawie przetargu publicznego.

Roboty zgodnie z podpisaną umową zostały rozpoczęte w dniu 5 kwietnia 2018 r. a zakończone 15 lutego 2019 r. (termin wydłużył się o 1,5 miesiąca). W trakcie ich trwania zwiększono zakres umowy o roboty dodatkowe, polegające na: wykonaniu między innymi nowych tynków nieobjętych przedmiotem zamówienia oraz stolarki drzwiowej dostosowanej do obowiązujących przepisów ppoż., wykonaniu dodatkowych pionów wentylacyjnych jak również zabezpieczeniu istniejącego kabla SN przechodzącego przez budynek. Wartość umowy wzrosła o 867,2 tys. zł (3,8%). Odbiór końcowy prac miał miejsce w dniu 22 marca 2019 r.

(akta kontroli str. 315, 636, 683, plik: 4)

Przebudowa i wyposażenie budynku Wydziału Farmacji

W latach 2018-2020, zgodnie z umową z dnia 16 kwietnia 2018 r. zrealizowano zadania, które były nią przewidziane. Przeprowadzono termomodernizację trzech budynków WUM, dostosowano je do przepisów przeciwpożarowych oraz wykonano niezbędne remonty. W związku z tym, że w trakcie realizacji robót wystąpiła konieczność wykonania dodatkowego zakresu prac, czego zamawiający nie był w stanie przewidzieć na etapie przygotowania postępowania przetargowego oraz z uwagi na zagrożenia związane z epidemią COVID-19 ustalony został nowy termin zakończenia realizacji na dzień 17 lipca 2020 r., który został dotrzymany (wartość umowy wzrosła o 6 274,9 tys. zł, tj. 9,6%, termin realizacji uległ wydłużeniu o 10 miesięcy).

Równocześnie z prowadzonymi robotami dokonano zakupu wyposażenia mebli laboratoryjnych dla:

- Katedry Toksykologii Stosowanej oraz Zakładu Bromatologii,
- Katedry i Zakładu Biochemii i Wydziału Lekarskiego.

Dostawy mebli laboratoryjnych trwały od 26 listopada 2018 r. do 29 marca 2019 r.

(akta kontroli str. 307-308, 310-312, 314-318, 683, plik: 4)

Budowa CSM

W dniu 18 września 2019 r. WUM uzyskał *Pozwolenie na budowę CSM*. W dniu 23 października 2019 r. po podjęciu przez Uniwersytet decyzji o wykonaniu I etapu inwestycji, została podpisana umowa z konsorcjum firm na jego wykonanie. Zakres I etapu prac polegał na: wycince zieleni, rozbiórce obiektów zlokalizowanych na działce, wykonaniu wykopu wstępnego dla projektowanego budynku CSM oraz wykonaniu ścian szczelinowych. W dniu 23 grudnia 2019 r. zakończono realizację I etapu inwestycji oraz odebrano dokumentację projektową.

W pierwszych miesiącach 2020 r. Uniwersytet podjął przygotowania do ogłoszenia przetargu na dalszą realizację robót związanych z budową CSM. Dalsza realizacja polegać miała na wykonaniu robót budowlanych w zakresie konstrukcji obiektu, instalacji i przyłączy sanitarnych, elektrycznych i teletechnicznych, wykończenia pod klucz, zagospodarowania terenu wokół budynku oraz wyposażenia obiektu.

W związku z progresją zmian rynkowych determinowanych m.in. COVID-19, odstąpiono od ogłoszenia postępowania przetargowego na dalszą realizację robót

i uruchomiono procedurę optymalizacji procesu inwestycyjnego. Celem optymalizacji pierwotnego projektu było ograniczenie kosztów wykonania robót budowlanych i instalacyjnych oraz zaprojektowanie nowych rozwiązań funkcjonalnych w części powierzchni budynku Centrum.

W latach 2020-2021 WUM realizował zakupy sprzętu specjalistycznego na potrzeby CSM, który do czasu uruchomienia nowego CSM jest wykorzystywany w innych lokalizacjach WUM.

(akta kontroli str. 306-307, 310, 314, 675-682, 683, plik: 5)

Według wyjaśnień Zastępcy Kwestora ds. Finansowych z dnia 22 czerwca 2022 r. decyzja w sprawie CSM zakładała budowę budynku z podziałem horyzontalnym jego funkcji i przeznaczenia dolnych kondygnacji dla potrzeb WUM, a górnych pod wynajem. Wobec rosnących cen robót budowlanych oraz spadku popytu na rynku najmu biurowego, wynikającego z pandemii COVID-19, w kadencji obecnych Władz Rektorskich, począwszy od września 2020 r. analizowano zasadność realizacji inwestycji w zaplanowanym zakresie.

W efekcie analiz, zdecydowano wybudować CSM w oparciu o istniejące pozwolenie na budowę i zmianę standardu wykończenia. W 2020 r. szanse na wynajem powierzchni biurowych zmalały z powodu COVID-19, podjęto więc decyzję, aby wybudować część A budynku, w pełni wykończoną, zgodnie z potrzebami WUM i część B w stanie surowym zamkniętym. Przyjęto, że zostanie wybudowany budynek w niższym standardzie zaspokajającym obecne potrzeby WUM i jednocześnie mający potencjał do realizacji nowych pomysłów i zadań inwestycyjno-strategicznych Uniwersytetu (skrzydło w stanie surowym zamkniętym).

(akta kontroli str. 569-577)

W roku 2021 uruchomiono prace przygotowawcze do rozpoczęcia postępowania przetargowego na wybór generalnego wykonawcy, który wykona prace związane z budową nowego obiektu CSM. W dniu 23 grudnia 2021 r. wszczęto przetarg nieograniczony (nr KZP/1/12/2021) na *Zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych i instalacyjnych oraz nowych rozwiązań funkcjonalnych na części powierzchni Centrum Symulacji Medycznych Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego*. Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 25 lutego 2022 r. Zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia kwotę 141 872,3 tys. zł brutto. Do upływu terminu składania ofert złożone zostały dwie oferty, z których jako najkorzystniejszą oceniono ofertę firmy, która uzyskała 80 pkt o wartości 131 014,3 tys. zł brutto.

Pismem z dnia 11 kwietnia 2022 r.¹⁵ WUM przekazał zamówienie do kontroli uprzedniej Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych. W dniu 14 czerwca 2022 r. kontrola zakończyła się stwierdzeniem braku naruszeń przepisów nupzp przy realizacji zamówienia. W dniu 23 czerwca 2022 r. WUM zawarł umowę z wykonawcą z terminem realizacji budowy CSM maksymalnie 16 miesięcy od dnia jej zawarcia, tj. do października 2023 r. W dniu 30 czerwca 2022 r. teren budowy został przekazany wyłonionemu w drodze przetargu wykonawcy.

Zgodnie z zawartą umową Zamawiający zobowiązany jest do zapewnienia nadzoru inwestorskiego (§ 2 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 2 pkt 4) w trakcie realizacji robót budowlanych. Nadzór inwestorski nad realizacją inwestycji będzie zapewniony przez pracowników WUM zatrudnionych na podstawie umowy o pracę na stanowisku Inspektora Nadzoru Inwestorskiego w poszczególnych branżach, tj. robót budowlanych, sanitarnych i elektrycznych.

¹⁵ Znak: AOKR/1/1026/2022.

(akta kontroli str. 306-307, 310, 314, 323-385, 558-562, 577-634, 637-640, 647-674, 683, pliki: 2, 4, 5, 779)

Zakres prac obiektu CSM obejmuje wykonanie: a) adaptacji istniejącej dokumentacji projektowej; b) realizację robót budowlanych budynku CSM. Obiekt CSM będzie obejmował m.in.:

- sale Symulacyjne Wysokiej i Niskiej Wierności,
- sala do nauki umiejętności stomatologicznych,
- pozostałe sale dydaktyczne oraz seminaryjne,
- sale egzaminu OSCE¹⁶,
- sale ćwiczeniowe do nauczania umiejętności technicznych,
- pomieszczenia socjalne dedykowane pracownikom i nauczycielom,
- powierzchnia magazynowa oraz powierzchnie administracyjne.

(akta kontroli str. 616-617)

Koszty realizacji poszczególnych komponentów inwestycji

Łączny koszt realizacji trzech inwestycji wyniósł 101 332,2 tys. zł, w tym 21 257,2 tys. zł stanowiły środki z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko¹⁷, kwota 2 514,9 tys. zł pochodziła z POWER, dotacja celowa Ministerstwa Zdrowia wyniosła 10 000,0 tys. zł, natomiast pozostałe koszty w wysokości 67 560,1 tys. zł to środki własne WUM. Wydatki ponoszone były w latach 2017-2020. Na przebudowę i wyposażenie jednostki symulacji medycznych wydatkowano 3 472,1 tys. zł, przebudowa budynków przy ulicy Litewskiej stanowiła wydatek w kwocie 24 764,8 tys. zł, na przebudowę budynku Wydziału Farmacji wydatkowano 73 095,3 tys. zł.

Przewidywany koszt inwestycji pn. *Zaprojektowanie, budowa i wyposażenie nowego centrum symulacji medycznych w WUM* to 150 068,3 tys. zł, w tym 25 582,8 tys. zł pochodzić będzie z dotacji Ministerstwa Zdrowia, kwota 16 277,4 tys. zł z POWER, środki własne WUM mają wynieść 16 708,1 tys. zł, pozostałą kwotę 91 500,0 tys. zł planuje się pokryć ze środków uzyskanych z kredytu inwestycyjnego EBI. Na dzień 31 grudnia 2021 r. na realizację inwestycji wydatkowano 11 168,8 tys. zł. Były to (w kolejności wielkości zaangażowania) środki pozyskane z dotacji Ministerstwa Zdrowia, dofinansowanie unijne z POWER oraz środki własne Uniwersytetu.

(akta kontroli str. 4-7, 563-564)

Korzyści społeczne ze zrealizowanych inwestycji

W ramach projektu *Przebudowa i wyposażenie budynku Wydziału Farmacji*, jako podstawową korzyść z realizacji projektu określono ograniczenie emisji gazów i pyłów do atmosfery w skutek zmniejszonego zapotrzebowania na dostarczane ciepło. Jednym ze wskaźników rezultatu projektu był spadek emisji gazów cieplarnianych. W ramach projektu założono, że szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych wyniesie 1 597,99 ton równoważnika CO₂. W wyniku realizacji zadania spadek emisji gazów cieplarnianych wyniósł 1 687,68 ton równoważnika CO₂, co

¹⁶ Egzamin OSCE (Objective Structured Clinical Examination), czyli Obiektywny Ustrukturyzowany Egzamin Kliniczny jest narzędziem służącym do oceny umiejętności klinicznych. Metoda ta jest jedną z najczęściej stosowanych metod podczas ewaluacji efektów uczenia się. Aktualnie, najczęściej egzaminy OSCE prowadzone są z wykorzystaniem symulacji medycznej, w Centrach Symulacji Medycznej w specjalnie przystosowanych salach OSCE. Studenci przechodzą przez szereg stacji, w których wykonują określone zadania w określonym czasie. Egzaminatorzy obserwują działania studentów i oceniają ich kompetencje za pomocą list kontrolnych (checklist).

¹⁷ Dalej: POIS.

oznaczało redukcję emisji o 80% (dane potwierdził audyt energetyczny, przeprowadzony po zakończeniu projektu).

W efekcie zrealizowania trzech zadań liczba studentów, którzy uczęszczali na zajęcia w wyremontowanych pomieszczeniach wyniosła 26 565 osób oraz liczba pracowników tam zatrudnionych to 426 osoby, w tym w podziale na poszczególne zadania:

1. Przebudowa i wyposażenie jednostki symulacji medycznych – liczba studentów 6 635; liczba pracowników 14,
2. Przebudowa budynku przy ul. Litewskiej – liczba studentów 16 364; liczba pracowników 117,
3. Przebudowa i wyposażenie budynku Wydziału Farmacji – liczba studentów 3 566; liczba pracowników 295.

Jako główny cel inwestycji polegającej na wybudowaniu nowego CSM wskazuje się podniesienie skuteczności i jakości nauczania studentów kierunków medycznych oraz wykwalifikowanej kadry medycznej poprzez stworzenie odpowiednich warunków dla przeprowadzania symulacji medycznych, w zakresie nauki przedmiotów klinicznych, m.in.:

- anestezjologii i intensywnej terapii,
- chirurgii, pediatrii, ginekologii i położnictwa,
- chorób wewnętrznych oraz stomatologii,
- opieki pielęgniarskiej i innych.

Inwestycja przyczyni się do zwiększenia liczby zajęć praktycznych w warunkach symulowanych, co umożliwi studentom lepsze przedkliniczne zapoznanie się ze środowiskiem szpitalnym oraz umożliwi zdobycie doświadczenia zawodowego w trakcie wykonywania zabiegów inwazyjnych oraz nieinwazyjnych. Przeprowadzane działania wpłyną na zwiększenie bezpieczeństwa pacjentów. Zajęcia symulacji medycznej, przeprowadzane w realistycznych warunkach w pomieszczeniach będących odwzorowaniem sali intensywnej terapii, sali operacyjnej, szpitalnego oddziału ratunkowego czy oddziałów szpitalnych, w najlepszy sposób przygotowują kandydatów do pracy lekarza, pielęgniarki, położnej i zawodów pokrewnych jednocześnie sprawdzając ich umiejętności działania zarówno w pojedynkę jak i w zespole. Ćwiczenia udoskonalające dla wykwalifikowanych medyków przełożą się na poprawę umiejętności porozumiewania się, współpracy w grupie oraz podejmowania decyzji w kryzysowych sytuacjach z jednoczesną możliwością udoskonalania umiejętności praktycznych.

WUM nie płacił odsetek, ani kar z tytułu opóźnienia w płatnościach w związku z realizowanymi zadaniami oraz nie ponosił bieżących kosztów zabezpieczenia terenu pod inwestycję budowy CSM.

W odniesieniu do trzech zrealizowanych zadań funkcję nadzoru nad ich wykonaniem pełnili pracownicy Biura Inwestycji WUM zatrudnieni na podstawie umowy o pracę. Ponadto zgodnie z zapisami umów zawieranych na podstawie rozstrzygniętych postępowań przetargowych, WUM przy udziale Kierownika Projektu i inspektorów nadzoru nadzorował roboty budowlane oraz prace i czynności związane z przedmiotem realizacji umów. W przypadku zakupów sprzętu i wyposażenia protokoły odbioru potwierdzane były przez Dział Aparatury i Urządzeń Technicznych WUM.

(akta kontroli str. 405, 508, 555-556, 565-566, 574-576, 611-612)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

OCENA CZĄSTKOWA

Realizacja inwestycji w zakresie trzech z czterech komponentów, które miały być sfinansowane ze środków EFIS została wykonana do końca 2020 r., tj. w planowanym terminie a także przyniosła zakładane efekty. Zapisy umów z wykonawcami dotyczące zakresu prac i terminów ich zakończenia były aneksowane z przyczyn nie dających się przewidzieć w momentach rozpoczynania realizacji inwestycji, jednakże koszty wykonania poszczególnych trzech komponentów nie wzrosły więcej niż o 10% w stosunku do pierwotnych założeń.

Wynagrodzenia wykonawców płacono zgodnie z warunkami zawartych umów, w których należycie zabezpieczono interesy podwykonawców. Stan zaawansowania działań zmierzających do wybudowania nowego budynku CSM wskazywał, że termin realizacji prac nie był zagrożony a inwestycja powinna zostać zrealizowana do końca 2023 roku.

IV. Uwagi i wnioski

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag i wniosków pokontrolnych.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 *ustawy o NIK* kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Departamentu Gospodarki, Skarbu Państwa i Prywatyzacji Najwyższej Izby Kontroli. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 *ustawy o NIK*, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Warszawa, dnia 16 sierpnia 2022 r.

Kontroler
Małgorzata Kornaga
Główny specjalista kp.

Departament Gospodarki,
Skarbu Państwa i Prywatyzacji
p.o. Dyrektora
z up. p.o. Wicedyrektora
Edyta Kosiarz