



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Olsztynie

LOL.410.001.10.2019

P/19/001

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne kontroli

<i>Numer i tytuł kontroli</i>	P/19/001 – Wykonanie budżetu państwa
<i>Jednostka kontrolowana</i>	Szpital Miejski św. Jana Pawła II w Elblągu ¹ , dalej: „Szpital”
<i>Kierownik jednostki kontrolowanej</i>	Mirosław Gorbaczewski, Dyrektor, od 1 września 2011 r. (dowód: akta kontroli str. 2-12)
<i>Podstawa prawna</i>	art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ²
<i>Jednostka przeprowadzająca kontrolę</i>	Najwyższa Izba Kontroli – Delegatura w Olsztynie
<i>Kontroler</i>	Łukasz Badura, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LOL/27/2019 z 25 stycznia 2019 r. (dowód: akta kontroli str. 1)

II. Cel i zakres kontroli

Celem kontroli było dokonanie oceny pod względem legalności, rzetelności i gospodarności działań Szpitala związanych z realizacją projektu „Podniesienie jakości i kompleksowości leczenia, poprzez konsolidację usług zdrowotnych w zakresie lecznictwa zachowawczego i zabiegowego w Szpitalu Miejskim św. Jana Pawła II w Elblągu³”, dalej: „Projekt”.

Podstawą sformułowania oceny Szpitala we wskazanym zakresie było dokonanie analizy przygotowania inwestycji oraz realizacji wydatków środków europejskich na ten cel przeznaczonych, w tym efektów uzyskanych w wyniku wydatkowania środków. Szerszy opis działań kontrolnych przedstawiono w części V. Wyniki kontroli.

(dowód: akta kontroli str. 21-47)

III. Charakterystyka kontrolowanej jednostki

Szpital prowadzi działalność leczniczą w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na podstawie ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności

¹ Do dnia 24.10.2017 r. Szpital nosił nazwę: „Elbląski Szpital Specjalistyczny z Przychodnią Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Elblągu”. Z dniem 01.12.2016 r. Szpital, jako podmiot przejmujący, połączył się z Samodzielnym Publicznym Specjalistycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej Szpitalem Miejskim im. Jana Pawła II w Elblągu.

² Dz. U. z 2019 r. poz. 489, dalej: „ustawa o NIK”.

³ Projekt był realizowany w ramach osi priorytetowej 9 – „Dostęp do wysokiej jakości usług publicznych”, działania 9.1 – „Infrastruktura ochrony zdrowia”, poddziałania 9.1.2 – „Infrastruktura ochrony zdrowia w miejskim obszarze funkcjonalnym Elbląga – ZIT bis” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Województwo Warmińsko-Mazurskie pełniło rolę Instytucji Zarządzającej ww. programem operacyjnym.

lecniczej⁴. Do jego zadań należy m. in. udzielanie świadczeń zdrowotnych, w tym badania i porady lekarskie, leczenie, rehabilitacja lecznicza, sprawowanie opieki długoterminowej oraz promocja zdrowia. W Szpitalu Projekt realizowano od grudnia 2016 r., ponosząc na ten cel wydatki w kwocie 1 115,82 zł. (2,83% ogólnej wartości). W 2018 r. na planowaną inwestycję przewidziano wydatkowanie środków w kwocie 3 125,37 tys. zł, z której 3 083,78 tys. zł stanowiły wydatki kwalifikowalne.

(dowód: akta kontroli str. 13-15, 96, 445, 469)

IV. Ocena

W latach 2016-2018 w Szpitalu podejmowano działania zmierzające do wdrożenia, Projektu, w tym m.in. opracowano dokumentację projektowo-kosztorysową planowanej inwestycji, pozyskano inżyniera kontraktu oraz przeprowadzono trzy przetargi nieograniczone w celu wyłonienia wykonawcy robót budowlanych, przewidzianych w ramach Projektu. Działania te nie przyniosły spodziewanego efektu, gdyż nie wybrano wykonawcy robót budowlanych. W konsekwencji umowa z Instytucją zarządzającą o dofinansowanie Projektu została rozwiązana, a Szpital zwrócił środki w kwocie 931,59 tys. zł, które wcześniej otrzymał w ramach refundacji poniesionych wydatków, powiększonych o odsetki w kwocie 92,29 tys. zł. Szpital nie osiągnął tym samym, wskazanych we wniosku o dofinansowanie, mierzalnych wskaźników Projektu.

W toku działań kontrolnych stwierdzono nieprawidłowość, która polegała na wykorzystaniu przez Szpital środków dotacji w kwocie 1 023,88 tys. zł w sposób niezgodny z przeznaczeniem określonym w umowie z 24 stycznia 2019 r., zawartej z Gminą Miasto Elbląg⁵. Zgodnie z postanowieniami tej umowy środki te miały być bowiem wydatkowane na aktualizację dokumentacji projektowo-kosztorysowej, a faktycznie przekazano je Instytucji zarządzającej.

V. Wyniki kontroli

Opis stanu
faktycznego

1. W latach 2016-2017 w Szpitalu podjęto działania w celu przygotowania Projektu do realizacji i zawarcia umowy o dofinansowanie, tj. m. in. po przeprowadzeniu postępowań o udzielenie zamówienia publicznego:

- W dniu 22 grudnia 2016 r. zawarto trzy umowy, których przedmiotem było przygotowanie dokumentacji projektowej na budowę bloku operacyjnego oraz na modernizację oddziałów szpitalnych w budynkach przy ul. Komeńskiego i Żeromskiego. W ramach umów wykonawca był również zobowiązany do przygotowania kosztorysów inwestorskich. W dniu 30 marca 2017 r., zgodnie z tymi umowami, Szpital otrzymał tę dokumentację, a koszty jej sporządzenia wyniosły łącznie 1 226,55 tys. zł.
- W dniu 20 grudnia 2016 r. zawarto umowę na wykonanie studium wykonalności, które zostało przekazane Szpitalowi w dniu 2 marca 2017 r., a koszt jego sporządzenia wyniósł 10,0 tys. zł.
- W dniu 28 czerwca 2017 r. zawarto umowę na pełnienie funkcji inżyniera kontraktu wraz z kompleksowym nadzorem inwestorskim. Umowa przewidywała, że inżynier kontraktu otrzyma wynagrodzenie w kwocie 848,70 tys. zł, z tym że płatność miała nastąpić nie wcześniej niż po podpisaniu umowy

⁴ Dz. U. z 2018 r., poz. 2190, ze zm.

⁵ Dalej: „Miasto Elbląg”.

z wykonawcą robót budowlanych. Zgodnie z jej treścią, inżynier był zobowiązany m.in. do zapoznania się z dokumentacją projektowo-kosztorysową oraz do pisemnego poinformowania Szpitala o nieujętych w tej dokumentacji sprawach koniecznych do uwzględnienia w specyfikacji istotnych warunków zamówienia (dalej: „SIWZ”) na wykonanie robót budowlanych i wyposażenie. Uwagi z przeprowadzonej weryfikacji dokumentacji technicznej Szpital otrzymał w dniu 16 sierpnia 2017 r., a dotyczyły one m.in. konieczności dostosowania jej do wymogów określonych w rozporządzeniu 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-użytkowego⁶.

(dowód: akta kontroli str. 175-178, 330-331, 518-527a)

W dniu 2 marca 2017 r. Szpital uzyskał od Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, wydaną na podstawie art. 95d ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych⁷, pozytywną opinię o celowości inwestycji objętej dofinansowaniem.

(dowód: akta kontroli str. 82, 145-171)

2. W dniu 30 sierpnia 2017 r. Dyrektor Szpitala zawarł z Marszałkiem Województwa Warmińsko-Mazurskiego umowę nr RPWM.09.01.02-28-0003/17-00 o dofinansowanie projektu (dalej: „umowa o dofinansowanie”). Określono w niej m.in.:

- trzy zadania realizowane w ramach Projektu, tj. rozbudowa bloku operacyjnego i wyposażenie go w nowoczesny sprzęt i aparaturę medyczną oraz modernizacja oddziałów szpitalnych położonych w dwóch budynkach Szpitala,
- cel główny Projektu, który polegał na poprawie dostępności i jakości usług medycznych w zakresie leczenia zachowawczego i zabiegowego m. in. w Elblągu i na terenie Elbląskiego Obszaru Funkcjonalnego / Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych,
- cele szczegółowe, które zakładały m. in. poprawę komfortu pacjentów korzystających ze świadczeń w zakresie leczenia zachowawczego i zabiegowego oraz zwiększenie efektywności udzielania tych świadczeń, jak również zarządzania Szpitalem,
- trzy rodzaje wskaźników produktu wraz z ich wartościami docelowymi i terminem ich osiągnięcia, tj. m. in. liczbę obiektów dostosowanych do potrzeb osób niepełnosprawnych (2 szt. w 2020 r. i 2021 r.), liczbę zakupionego nowoczesnego sprzętu i aparatury medycznej (po 1,65 tys. szt. w 2018 r. i latach następnych do 2021 r.) oraz liczbę ludności, którym świadczone będą ulepszone usługi zdrowotne (od 500 osób w 2018 r., do 13,02 tys. w 2021 r.),
- wskaźnik rezultatu w postaci liczby udzielonych świadczeń medycznych na infrastrukturze powstałej w wyniku realizacji Projektu z następującymi wartościami (od 1,04 tys. szt. w 2018 r. do 20,75 tys. szt. w 2021 r.)
- termin realizacji Projektu – od IV kwartału 2016 roku do IV kwartału 2020 r.,
- wartość Projektu, która wyniosła 39 319,21 tys. zł, w tym wydatki kwalifikowalne 39 277,62 tys. zł, a kwota dofinansowania unijnego 32 792,89 tys. zł stanowiła 83,49% kwoty wydatków kwalifikowalnych.

⁶ Dz. U z 2013 r. poz. 1129 ze zm.

⁷ Dz. U. z 2018 r. poz. 1510, ze zm.

Umowa o dofinansowanie była dwukrotnie zmieniona⁸. Zmiany dotyczyły m. in. terminu rozpoczęcia realizacji Projektu (tj. z 22 grudnia 2016 r. na 20 grudnia 2016 r.), wkładu własnego (z 6 509,76 tys. zł do 6 484,73 tys. zł) oraz rozdzielienia w prowadzonych postępowaniach przetargowych dostawy sprzętu medycznego od robót budowlanych.

(dowód: akta kontroli str. 49-56, 61-68)

Prezydent Elbląga, jako organ założycielski Szpitala na podstawie zawartej z nim umowy nr RZISS/30/2017 z dnia 24 listopada 2017 r. zobowiązał się zapewnić wkład finansowy w kwocie 6 296,24 tys. zł. Środki w kwocie 1 250,90 tys. zł przekazane Szpitalowi w dniu 8 grudnia 2017 r. na podstawie ww. umowy nie zostały wykorzystane i w związku z tym zostały zwrócone Miastu Elbląg w dniu 21 września 2018 r.⁹

(dowód: akta kontroli str. 145-151)

3. W celu wyłonienia wykonawcy robót budowlanych inwestycji realizowanej w ramach Projektu, w Szpitalu przeprowadzono trzy przetargi nieograniczone, odpowiednio w marcu, lipcu i październiku 2018 roku. Zamówienie zostało podzielone na trzy zadania – w pierwszym przetargu oraz na dwa zadania – w dwóch kolejnych przetargach. Pierwszy przetarg, obejmował rozbudowę bloku operacyjnego wraz z wyposażeniem (zadanie nr 1), modernizację oddziałów szpitalnych przy ul. Komeńskiego i przy ul. Żeromskiego (zadanie nr 2) oraz dostawę specjalistycznego sprzętu medycznego dla rozbudowywanego bloku operacyjnego (zadanie nr 3). Drugi i trzeci przetarg obejmował zadania nr 1 i 2 z pierwszego przetargu. Dwa pierwsze przetargi zostały unieważnione na podstawie art. 93 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, (dalej: „pzp”¹⁰), tj. z uwagi na to, że cena najkorzystniejszej oferty lub oferta z najniższą ceną przewyższała kwotę, którą zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia. Ostatni przetarg został unieważniony w trybie art. 93 ust. 1 pkt 1 pzp, tj. z uwagi na to, że nie została złożona żadna oferta niepodlegająca odrzuceniu.

(dowód: akta kontroli str. 343-380)

Pierwszy przetarg został ogłoszony¹¹ po upływie pięciu miesięcy od zawarcia umowy o dofinansowanie z Instytucją zarządzającą. Przerwy pomiędzy unieważnieniem pierwszego, a ogłoszeniem drugiego przetargu¹² oraz pomiędzy unieważnieniem drugiego, a ogłoszeniem trzeciego przetargu¹³ wynosiły odpowiednio ponad dwa miesiące oraz ponad trzy miesiące.

Dyrektor Szpitala wyjaśnił, że w przypadku pierwszego przetargu, z uwagi na zakres przedsięwzięcia, przeanalizowanie dokumentacji projektowej przy udziale inżyniera kontraktu oraz przygotowanie specyfikacji istotnych warunków zamówienia w sposób zapewniający ograniczenie pytań oferentów w trakcie procedury

⁸ Aneks nr RPWM.09.01.02-28-0003/17-01 z dnia 1 grudnia 2017 r. oraz Aneks nr RPWM.09.01.02-28-0003/17-02 z dnia 8 sierpnia 2018 r.

⁹ Pismo Prezydenta Elbląga z dn. 18 września 2018 r. o sygn. DSM.033.25.2018.UKS, w którym Prezydent prosi Szpital o zwrot dotacji.

¹⁰ Dz. U. z 2018 r. poz. 1986, ze zm.

¹¹ Oznaczenie sprawy ZP/34/17. W dniu 2 lutego 2018 r. Szpital przekazał do publikacji w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej ogłoszenie o zamówieniu. Zostało ono opublikowane w dniu 6 lutego 2018 r. w Dzienniku nr 2018/S 025-055213.

¹² Oznaczenie sprawy: ZP/13/2018. Ogłoszenie o zamówieniu zostało przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 14 czerwca 2018 r.

¹³ Oznaczenie sprawy: ZP/25/2018. Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone na stronie internetowej Szpitala w dniu 16 października 2018 r.

przetargowej, jak również prawidłowy jej przebieg, wymagało określonego czasu. Przygotowanie kolejnych przetargów było z kolei poprzedzone analizą w zakresie planowanych kosztów (w tym wzrostu kosztów pracy i kosztów materiałów budowlanych) oraz obszaru inwestycji. Konieczne były również konsultacje z organem prowadzącym Szpitala – Prezydentem Elbląga, projektantem i inżynierem kontraktu w celu modyfikacji Projektu.

(dowód: akta kontroli str. 430-439, 518-527, 530-558)

W przeprowadzonych przetargach kosztorysowa wartość inwestycji, wartość zamówienia, kwoty które Szpital zamierzał przeznaczyć na ich sfinansowanie oraz wartość złożonych ofert wyniosły odpowiednio:

- pierwszy przetarg: 46 791,78 tys. zł netto, 41 228,43 tys. zł netto, 37 087,49 tys. zł brutto i 67 100,43 tys. zł brutto,
- drugi przetarg: 42 198,07 tys. zł netto, 46 201,50 tys. zł netto, 25 976,25 tys. zł brutto i 30 007,08 tys. zł brutto¹⁴,
- trzeci przetarg: 42 198,07 tys. zł netto, 42 198,07 tys. zł netto, 25 976,25 tys. zł brutto (nie została złożona żadna oferta).

Odnosnie różnic pomiędzy kosztorysową wartością inwestycji, a wartością zamówienia ustaloną w pierwszym przetargu Dyrektor wyjaśnił, że wynikało to z przesunięcia wyposażania, które miało być przedmiotem zadania trzeciego do zakresu robót budowlanych (zadanie pierwsze) oraz z pominięcia wartości modernizacji oddziałów w budynku Szpitala przy ul. Żeromskiego.

Z kolei w przypadku drugiego przetargu różnica ta wynikała z błędnego zawyżenia wartości zamówienia o koszty modernizacji Oddziału Psychiatrii z Pododdziałem Detoksykacji (4 003,43 tys. zł), który nie był ujęty w ramach Projektu.

(dowód: akta kontroli str. 175-178, 343-380, 558-559, 413-416)

Podstawą ustalenia wartości zamówienia w przetargach na realizację robót budowlanych były kosztorysy inwestorskie przygotowane przez wykonawcę dokumentacji projektowej i wykonawczej. W przypadku zadania dotyczącego dostawy sprzętu medycznego Szpital kierował się dodatkowo wyceną własną, opartą na rozeznaniu rynku. Przed przeprowadzeniem drugiego i trzeciego przetargu kosztorysy te zostały zaktualizowane.

(dowód: akta kontroli str. 381-412)

W sprawie zasadności przeprowadzania drugiego i trzeciego przetargu w sytuacji gdy wartość zamówienia znacząco przekraczała kwotę, którą Szpital zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, Dyrektor wyjaśnił, że w drugim przetargu zdecydowano o wyłączeniu z zamówienia sprzętu medycznego, co miało wpłynąć na obniżenie cen w złożonych ofertach. Z kolei na przeprowadzenie trzeciego przetargu, po uprzedniej modyfikacji zakresu robót budowlanych, która również miała wpłynąć na obniżenie kosztów, Szpital zdecydował się, aby – w razie braku ofert lub złożenia ofert przekraczających kwoty, które Szpital zamierzał przeznaczyć na realizację zamówienia - uzyskać pewność co do konieczności dokonania zmian w Projekcie.

(dowód: akta kontroli str. 413-418)

Zgodnie z umową o dofinansowanie Szpital złożył do Instytucji zarządzającej wniosek o płatność obejmujący okres od 20 grudnia 2016 r. do 15 września 2017 r.¹⁵ Dotyczył on wydatków kwalifikowalnych w łącznej kwocie 1 115,82 tys. zł, w tym 1 105,82 tys. zł dotyczyło kosztów dokumentacji projektowo-wykonawczej,

¹⁴ Złożona oferta dotyczyła tylko zadania nr 1, na którego realizację Szpital zamierzał przeznaczyć 11 429,55 zł brutto.

¹⁵ Wniosek został złożony w dniu 24 października 2017 r.

a 10,0 tys. zł – studium wykonalności. W ramach refundacji Szpital otrzymał w dniu 3 listopada 2017 r. kwotę 931,59 tys. zł, stanowiącą 83,5% poniesionych wydatków.

(dowód: akta kontroli str. 458-473)

W 2018 r. Szpital nie poniósł kosztów z tytułu realizacji Projektu. W okresie tym, zgodnie z umową o dofinansowanie, przekazał do Instytucji zarządzającej cztery kwartalne wnioski sprawozdawcze¹⁶. Ostatni z nich¹⁷, w zakresie procentowego stopnia realizacji Projektu w kategorii postęp rzeczowy w obszarach wskaźniki produktu oraz wskaźniki rezultatu, wskazywał wartość 0,00, natomiast w kategorii postęp finansowy – wartość 2,84%¹⁸.

Dyrektor wyjaśnił, że w 2018 r. Szpital nie miał możliwości wydatkowania środków w ramach Projektu, a wynikało to z nierozstrzygniętych procedur przetargowych i braku możliwości dalszej realizacji Projektu.

(dowód: akta kontroli str. 458,474-497)

W piśmie z dnia 7 stycznia 2019 r., skierowanym do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego, Dyrektor Szpitala wniósł o rozwiązanie w trybie porozumienia stron umowy o dofinansowanie. Jako przyczynę wskazał nierozstrzygnięte postępowania przetargowe na wybór wykonawcy robót budowlanych w ramach Projektu, spowodowane tym, że kwoty zaproponowane przez oferentów przekraczały dwukrotnie i dwuipółkrotnie kwoty wynikające z kosztorysów.

O fakcie tym Szpital poinformował Prezydenta Miasta Elbląga¹⁹ oraz wystąpił do niego o zabezpieczenie środków finansowych na zwrot do Instytucji zarządzającej otrzymanego dofinansowania²⁰. Umowa o dofinansowanie projektu została rozwiązana w dniu 27 lutego 2019 r. na podstawie zapisu § 23 ust. 4, zgodnie z którym umowa może zostać rozwiązana na wniosek Beneficjenta za porozumieniem stron, pod warunkiem zwrotu przez Beneficjenta otrzymanego dofinansowania wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych naliczonymi od dnia przekazania dofinansowania do dnia zwrotu, w terminie 30 dni od daty zgłoszenia wniosku.

W dniu 24 stycznia 2019 r. Szpital zawarł z Miastem Elbląg umowę, w której określono m. in, że:

- Szpital miał otrzymać dotację w kwocie 1 031,59 tys. zł na realizację Projektu, tj. na aktualizację dokumentacji projektowo-kosztorysowej,
- środki miały być wykorzystane w okresie od 24 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. na aktualizację dokumentacji projektowo – kosztorysowej i nie mogły zostać wydatkowane na inny cel niż określony w umowie,
- dotacja wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem podlegała zwrotowi w terminie 15 dni na konto Dotującego wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowej, naliczonymi od dnia przekazania dotacji,

¹⁶ Szpital wysłał cztery wnioski sprawozdawcze za następujące okresy: od 16.12.2017 r. do 15.03.2018 r., od 16.03.2018 r. do 15.06.2018 r., od 16.06.2018 r. do 15.09.2018 r. oraz od 16.09.2018 r. do 14.12.2018 r..

¹⁷ Wniosek został wysłany do Instytucji zarządzającej w dniu 14.12.2018 r. Po zwrocie do Instytucji zarządzającej środków otrzymanych tytułem refundacji wydatków poniesionych w ramach projektu wskazany wniosek w dniu 31.01.2019 r. został wycofany.

¹⁸ Procentowy udział wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez Szpital od początku realizacji Projektu (na dokumentację projektowo-kosztorysową i studium wykonalności) w kwocie wydatków kwalifikowalnych określonych w umowie.

¹⁹ Pismo z dnia 8 stycznia 2019 r. o sygn. SM.XIV.8.2019.

²⁰ Pismo z dnia 18 stycznia 2019 r. o sygn. SM.XIV.10.2019.

- wszelkie zmiany umowy miały być dokonywane w formie pisemnego aneksu, pod rygorem nieważności,

Środki dotacji wpłynęły na rachunek Szpitala w dniu 29 stycznia 2019 r.

(dowód: akta kontroli str. 63-68, 419-421, 427-429, 440-442)

W sprawie złożenia do Instytucji zarządzającej wniosku o rozwiązanie umowy o dofinansowanie po upływie dwóch miesięcy od dnia unieważnienia ostatniego z przetargów, Dyrektor wyjaśnił, że było to spowodowane analizowaniem przez Dyrekcję Szpitala, z udziałem Prezydenta Elbląga, sytuacji zaistniałej po unieważnieniu trzeciego przetargu oraz możliwości rozwiązania tej umowy i przygotowania się do nowego konkursu o dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020. Dodatkowo konieczne było zwołanie Rady Społecznej Szpitala, której zgoda była niezbędna do rozwiązania umowy. W uchwale z dnia 28 grudnia 2018 r. Rada pozytywnie zaopiniowała wniosek Dyrektora o rozwiązanie umowy o dofinansowanie.

(dowód: akta kontroli str. 430-438, 443-457)

Dyrektor Szpitala wyjaśnił, że nadal zamierza realizować inwestycję, chociaż w zmniejszonym zakresie w stosunku do planowanego w ramach Projektu określonego umową RPWM.09.01.02-28-0003/17-00. Realizacja inwestycji ma się rozpocząć od IV kwartału 2019 r. Jej koszt Szpital szacuje na 51 900,00 tys. zł. W nowej procedurze konkursowej Szpital spodziewa się uzyskać dofinansowanie z Instytucji zarządzającej - w kwocie 32 792,89 tys. zł, z budżetu miasta Elbląga - 14 107,10 tys. zł, a także przeznaczyc środki własne w kwocie 5 000,00 tys. zł.

(dowód: akta kontroli str. 515-517)

W dniu 29 stycznia 2019 r. Szpital dokonał zwrotu otrzymanego dofinansowania w kwocie 931,59 tys. zł wraz z odsetkami w wysokości 92,29 tys. zł. Wykorzystał na ten cel środki dotacji otrzymane od Miasta Elbląg, które zgodnie z postanowieniami umowy zawartej z tą gminą, miały być przeznaczone na aktualizację dokumentacji projektowo-kosztorysowej, co szerzej zostało opisane w sekcji *Ustalone nieprawidłowości*.

(dowód: akta kontroli str. 421-426)

Z uwagi na to, że realizacja Projektu przez Szpital ograniczyła się wyłącznie do pozyskania dokumentacji projektowej i nie weszła w fazę robót budowlanych, Szpital nie miał możliwości analizowania rezultatów wynikających z realizacji Projektu pod kątem osiągnięcia celu głównego i celów szczegółowych. Szpital nie zidentyfikował w realizacji Projektu żadnych nieprawidłowości.

(dowód: akta kontroli str. 498-501)

W Szpitalu została przeprowadzona jedna kontrola przez pracowników Instytucji zarządzającej. Celem kontroli było sprawdzenie poprawności przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówień publicznych dotyczących wykonania dokumentacji projektowej i wykonawczej oraz pełnienia funkcji inżyniera kontraktu wraz z kompleksowym nadzorem inwestorskim.

W wyniku kontroli stwierdzono, że w pierwszym z tych przetargów Szpital:

- nie wskazał w SIWZ oraz w ogłoszeniu o zamówieniu jakich dokumentów i oświadczeń będzie żądał na potwierdzenie braku podstaw do wykluczenia w zakresie obligatoryjnych przesłanek wykluczenia, co stanowiło naruszenie art. 25 ust. 1 pkt 3 w związku z art. 41 pkt 7a w związku z art. 36 ust. 1 pkt 6 oraz art. 26 ust. 1 pzp,
- we wszystkich częściach zamówienia jako jedno z kryteriów oceny ofert ustalił doświadczenie wykonawcy, czym naruszył art. 91 ust. 2 i ust. 3 pzp,

- zaniechał przekazania ogłoszenia o zmianie ogłoszenia Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w zakresie warunku udziału w postępowaniu, co stanowiło naruszenie art. 38 ust. 4a pkt 2 pzp.

Konsekwencją tych nieprawidłowości było nałożenie na Szpital przez Instytucję zarządzającą korekty finansowej w kwocie 40,47 tys. zł, której skutkiem było obniżenie o tę kwotę dofinansowania Projektu. Instytucja zarządzająca nie sformułowała wobec Szpitala żadnych zaleceń pokontrolnych. Kontrola przetargu dotyczącego pełnienia funkcji inżyniera kontraktu wraz z kompleksowym nadzorem inwestorskim nie wykazała żadnych nieprawidłowości.

(dowód: akta kontroli str. 502-514)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki stwierdzono następującą nieprawidłowość:

Szpital niezgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie z 24 stycznia 2019 r. zawartej z Miastem Elbląg wykorzystał środki dotacji w kwocie 1 023,88 tys. zł. Zgodnie z postanowieniami ww. umowy środki te miały być bowiem wydatkowane na aktualizację dokumentacji projektowo-kosztorysowej, a faktycznie przekazano je Instytucji zarządzającej.

Dyrektor wyjaśnił, że Szpital nie dysponował wolnymi środkami, a Prezydent Elbląga wyraził zgodę, aby ze środków dotacji Szpital dokonał zwrotu do Instytucji zarządzającej uzyskanego od niej dofinansowania.

Prezydent Elbląga wyjaśnił, że wyraził ustną zgodę na tymczasowe przekazanie z umowy nr RZiSS/1/2019 środków na zwrot za dokumentację projektową do budżetu UE – pod warunkiem, że Szpital w bieżącym roku przeznaczy własne środki na aktualizację dokumentacji projektowej. Prezydent wskazał, że decyzję tę podjął biorąc pod uwagę fakt, że środki musiały być zwrócone do Instytucji zarządzającej w styczniu 2019 roku, a ich zwrot ze środków Szpitala wpłynąłby na pogorszenie płynności finansowej i poziomu świadczonych usług. Ponadto, jak zaznaczył Prezydent, Miasto gwarantuje wkład własny do projektu, a Szpital zobowiązał się do zwrotu środków na cel wskazany w ww. umowie.

Zdaniem NIK, wykorzystanie przez Szpital części środków dotacji uzyskanej od Miasta Elbląg na inny cel, niż określony w umowie dotacji naruszało jej postanowienia. Ustna zgoda Prezydenta na wykorzystanie tych środków na inny cel, niż aktualizacja dokumentacji projektowo-kosztorysowej, nie skutkowałą zmianą postanowień umowy dotacji. Zgodnie bowiem z § 7 ust. 1 tej umowy (RZiSS/1/2019) z dnia 24 stycznia 2019 r., wszelkie zmiany jej postanowień wymagały – pod rygorem nieważności – formy pisemnej.

(dowód: akta kontroli str.434-439, 518-527,560-563)

VI. Uwagi i wnioski

Wnioski pokontrolne

Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag i wniosków.

VII. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

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

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 Delegatury NIK w Olsztynie. 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.

Olsztyn, dnia 27 marca 2019 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Olsztynie
Dyrektor
Piotr Górny

Kontroler
Łukasz Badura
Starszy inspektor kontroli państwowej

.....
Podpis

.....
Podpis