

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

Na podstawie uchwały nr XV/134/08 Rady Powiatu Gostyńskiego z dnia 13 marca 2008 r. w sprawie przeprowadzenia kontroli w Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Zdrowotnej w Gostyniu oraz uchwały nr 7/15/08 Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Gostyńskiego z dnia 31 marca 2008r. w sprawie upoważnienia do udziału w kontroli oraz przyjęcia też do kontroli w Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Zdrowotnej w Gostyniu Zespół Kontrolny w składzie:

1. Stanisław Zaremba	Przewodniczący
2. Krzysztof Deutsch	Zastępca Przewodniczącego
3. Kazimiera Puślednik	Sekretarz
4. Józef Konarczak	Członek
5. Grzegorz Marszałek	Członek
6. Leszek Maliński	Członek
7. Zbigniew Hołoga	Członek
8. Agnieszka Krauze	Członek
9. Magdalena Miedziak	Członek
10. Wiesława Sokołowska	Członek
11. Maria Świecka	Członek

przeprowadził w dniach 18 kwietnia – 31maja kontrolę doraźną w Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Zdrowotnej w Gostyniu w zakresie:

1. Organizacja jednostki,
2. Gospodarka finansowa i rachunkowość,
3. Zamówienia publiczne,
4. Realizacja zapisów kontraktów z NFZ,
5. Wykonanie zaleceń pokontrolnych..

Celem kontroli było dostarczenie Radzie Powiatu Gostyńskiego informacji na temat funkcjonowania Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Gostyniu w 2007r. oraz miesiącach styczniu, lutym, marcu i kwietniu 2008 r.

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

1. Powołania i funkcjonowania Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Gostyniu,
2. Struktury zatrudnienia,

3. Obiegu i kontroli dokumentów finansowych,
4. Udzielania zamówień publicznych oraz organizacji, składu, trybu pracy oraz zakresu obowiązków członków komisji przetargowej

Na podstawie analizy dokumentacji wewnętrznej jednostki stwierdzono:

1. Instrukcja kontroli i obiegu dokumentów wymaga aktualizacji ze względu na nieaktualne wykazy pracowników uprawnionych do kontroli dokumentów księgowych.
2. Brak w jednostce ustalonych procedur przeprowadzania wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków (art. 47 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych Dz.U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.)
3. Nie uwzględnienie Izby Przyjęć w Statucie oraz Schemacie organizacyjnym SP ZOZ.

Kontrolę gospodarki finansowej i rachunkowości Zespół kontrolny przeprowadził w zakresie:

1. Prawdłości opracowania i ustalenia planu finansowego jednostki,
2. Prawdłości sporządzania i kontroli dokumentów księgowych dotyczących kosztów w tym kosztów podróży służbowych i szkoleń pracowników.

W trakcie kontroli sprawdzono dokumenty księgowe dotyczące kosztów za III kwartał 2007r.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w badanym zakresie.

Na podstawie przeprowadzonych testów stwierdzono, że dowody księgowe sporządzane są w sposób staranny i czytelny. Przed ich księgowaniem są opisane i sprawdzone pod względem merytorycznym oraz formalnym i rachunkowym.

Kontrolę zamówień publicznych przeprowadzono w zakresie:

1. Prawdłości określania przedmiotu zamówienia,
2. Prawdłości ustalania wartości szacunkowej zamówienia,
3. Prawdłości przeprowadzania postępowania.

Badaniem w zakresie prawidłowości określania przedmiotu zamówienia oraz ustalania wartości szacunkowej objęto wszystkie postępowania przeprowadzone w 2007r. natomiast ocenę prawidłowości przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówień publicznych dokonano w oparciu o postępowanie dotyczące świadczenia usług pralniczych dla SP ZOZ w Gostyniu.

Na podstawie analizy w/w dokumentacji przetargowej kontrolujący wnieśli następujące uwagi:

1. Wartość szacunkowa zamówienia na usługę powtarzającą się okresowo, a taką usługą są usługi pralnicze dla SP ZOZ w Gostyniu ustalona została niezgodnie z przepisami art. 34 ust. 1 pkt. 1 ustawy Pzp. Zamawiający odniósł się do wartości usług pralniczych wykonanych w ostatnich 12 miesiącach, ale nie uwzględnił ewentualnych zmian ilościowych zamawianych usług i nie odniósł się do tej kwestii, nie uwzględnił również prognozowanego na dany rok średniorocznego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Naruszono zatem przepis art. 32 ust. 1 ustawy Pzp.
2. Dokument z dnia 23.05.2007 r. pn. „Ustalenie wartości zamówienia” (kwoty jaką zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia) oznaczono klauzulą „TAJNE” – przepisy art. 86 ust. 3 stanowią *„Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podaje kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia”*, tak więc kwota ustalona nie jest „tajna”.
3. Jeżeli zgodnie z ustaleniami zawartymi w SIWZ, zamawiający przekazuje faksem oświadczenia, wnioski, zawiadomienia czy inne informacje, żąda potwierdzenia otrzymania takiego faksu i to potwierdzenie uzyskuje, to nie konieczne jest wysyłanie takich informacji listem i ponoszenie dodatkowych kosztów, tak jak to ma miejsce w niniejszym postępowaniu. Przesłano odpowiedzi na pytanie do SIWZ – faksem oraz listownie, koszt 3,55 zł oraz zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty – faksem i listownie, koszt 3,55 zł, przy czym zaznaczyć należy, że o zamówienie ubiegał się tylko jeden wykonawca. W przypadku większego zainteresowania przetargiem, koszty te w takim stanie rzeczy będą większe i ponoszone niepotrzebnie.
4. W punkcie XII SIWZ „Opis sposobu obliczenia ceny” – brak opisu w jaki należy obliczyć cenę (np. brak odwołania do załącznika nr 1 do SIWZ „Formularz cenowy”). W punkcie XII SIWZ jest mowa o tym w jakiej walucie ma być wyrażona cena, jaki zakres usług ma obejmować cena, że ma zawierać ewentualne upusty, że należy podać ją z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku itd., ale nie ma najważniejszego – nie podano jak obliczyć cenę oferty.
5. W punkcie V.1b SIWZ zamawiający nie określił jaka wartość każdej z trzech usług wykonanych wcześniej u innych zamawiających (szpitali) będzie brana pod uwagę przy ocenie ofert, jako ta odpowiadająca wartości przedmiotowi zamówienia. Należało określić np. nie mniejsza niż zł (podać kwotę) i wtedy wartość usług wykazanych w ofertach w celu ich porównania odnosić do tej określonej przez zamawiającego wartości.
6. W umowie z dnia 6 lipca 2007 r. nie określono górnej granicy umowy zarówno ilościowej jak i wartościowej. W § 1 ust. 2 umowy określono ok. 135000 kg jako przybliżony zakres. Jeżeli wykonawcy mieli wg formularza cenowego wyliczyć 135000 kg i podać cenę za tę ilość to jest to górna granica i ilościowa i cenowa do jakiej może obowiązywać zawarta umowa. Wszelkie usługi wykonane ponad limit ilościowy i wartościowy traktowane są bowiem jako oddzielne zamówienia (lub zamówienia uzupełniające, ale tylko pod warunkiem, że wartość takich usług doliczono przy wyliczaniu wartości szacunkowej zamówienia oraz gdy informację o zamiarze

udzielania zamówień uzupełniających zamawiający zawarł w SIWZ) i nie mogą być realizowane w ramach umowy podstawowej. W umowie należało wpisać, że wartość umowy nie może przekroczyć kwoty 469.395,00 zł, a ilość pranej odzieży i bielizny szpitalnej nie może przekroczyć 135000 kg w okresie dwóch lat.

Ocenę zawieranych kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia oraz prawidłowości zakupu usług medycznych i sprzedaży świadczeń diagnostycznych Zespół kontrolny przeprowadził w zakresie:

1. Realizacji zapisów kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia,
2. Dostępności i poziomu udzielanych świadczeń w ramach zawartych z NFZ kontraktów,
3. Zawieranych umów na zakup usług medycznych w innych podmiotach,
4. Sprzedaży świadczeń diagnostycznych.

Przedmiotem kontroli Zespołu kontrolnego były dokumenty w postaci umów i wykazów:

1. Umowa nr 15000 1253/03/1/0138/0/06/08 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne w części dotyczącej II połowy 2007r. oraz miesięcy styczeń – kwiecień 2008r.
2. Umowa nr 150001253/09/2/0016/0/0810 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne w części dotyczącej miesięcy styczeń - kwiecień 2008r.
3. Wykaz podwykonawców, którzy podpisali umowy z SP ZOZ w Gostyniu zawierający dane placówki oraz rodzaj udzielanych przez nich świadczeń i czas trwania umowy,
4. Wykaz świadczeniobiorców, którzy podpisali umowy z SP ZOZ w Gostyniu zawierający dane placówki oraz rodzaj udzielanych im świadczeń i czas trwania umowy.

Na podstawie analizy w/w dokumentów stwierdzono nieprawidłowości dotyczące realizacji zapisów kontraktów z NFZ w zakresie udzielania świadczeń w Izbie Przyjęć, Oddziale Anestezjologii i Intensywnej Terapii Oddziale Chirurgii Dziecięcej oraz w Zespole Ratownictwa Medycznego Specjalistycznego w II połowie 2007r oraz w miesiącach styczeń - kwiecień 2008r. polegające na:

1. Braku wyodrębnienia dyżurów lekarskich,
2. Braku dokumentacji potwierdzającej obecność lekarzy,
3. Braku umów o pracę z lekarzami,
4. Braku planu dyżurów lekarskich,
5. Nakładaniu się dyżurów lekarza w tym samym czasie w różnych miejscach,
6. Ujmowanie w planie dyżurów lekarzy, którzy nie zostali wykazani w umowie z NFZ.

Kontrola wykonania zaleceń pokontrolnych .

Zespół kontrolny stwierdził wykonanie wydanych na podstawie poprzedniej kontroli zaleceń.

Reasumując, Zespół kontrolny na podstawie wyników przeprowadzonej kontroli w sposób pozytywny ocenia prowadzoną w SP ZOZ w Gostyniu gospodarkę finansową i rachunkowość. Również prowadzona w jednostce kontrola dokumentów księgowych, zaciąganie zobowiązań finansowych i dokonywanie wydatków nie budzi zastrzeżeń kontrolujących.

Kontrola prowadzonych w okresie objętym badaniem zamówień publicznych po uwzględnieniu uwag kontrolujących zawartych w protokole z kontroli nie budzi zastrzeżeń. Natomiast w zakresie realizacji przez SP ZOZ zapisów kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia Zespół stwierdza, że wykazane w protokole uchybienia mogły mieć wpływ na poziom świadczonych usług zdrowotnych dla mieszkańców powiatu. W związku z powyższym działania dyrekcji SP ZOZ powinny być nakierowane na wyeliminowanie stwierdzonych uchybień.

W związku ze stwierdzonymi uchybieniami w organizacji i funkcjonowaniu Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej Komisja Rewizyjna zaleca usunięcie wskazanych nieprawidłowości poprzez:

1. Uaktualnienie Statutu Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej uwzględniając w nim Izbę Przyjęć.
2. Uaktualnienie Schematu Organizacyjnego Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej uwzględniając w nim Izbę Przyjęć.
3. Uaktualnienie Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów ze względu na nieaktualny wykaz pracowników uprawnionych do kontroli dokumentów księgowych.
4. Ustalenie w formie pisemnej procedury przeprowadzania wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków.
5. Szacowanie wartości zamówienia zgodnie z przepisami art. 32 ust. 1 oraz art. 34 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych.
6. Opisywanie w specyfikacji istotnych warunków zamówienia sposobu obliczania ceny zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 12 ustawy Prawo zamówień publicznych.
7. Opisywanie warunków udziału w postępowaniu oraz sposobu dokonywania oceny spełnienia tych warunków zgodnie z zasadami uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców.
8. Określanie w zawieranych umowach górnej granicy obowiązywania umowy w zakresie ilościowym i wartościowym.

9. Podjęcie działań mających na celu wyodrębnienie dyżurów lekarskich w Izbie Przyjęć.
10. Wprowadzenie dokumentacji potwierdzającej obecność lekarzy w Izbie Przyjęć oraz umożliwiającej bieżącą analizę pracy Izby Przyjęć w zakresie rejestracji pacjentów z uwzględnieniem godziny zgłoszenia się pacjenta oraz czasu oczekiwania na diagnozę lekarza.
11. Zawarcie umów z lekarzami w zakresie świadczenia pracy w Izbie Przyjęć, Chirurgii Dziecięcej oraz Anestezjologii i Intensywnej Terapii.

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Gostyńskiego oczekuje od 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.