



NKK1.0912.15.2024.4.AKK
Warszawa, 04 kwietnia 2025

Pan
dr inż. Dariusz Kluszczyński
Dyrektor
Krajowego Centrum Ochrony Radiologicznej
w Ochronie Zdrowia
ul. Smugowa 6
91-433 Łódź

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Jednostka kontrolowana: Krajowe Centrum Ochrony Radiologicznej w Ochronie Zdrowia w Łodzi, ul. Smugowa 6, 91-433 Łódź, zwane dalej „Krajowym Centrum” lub „KCOR”.

Jednostka kontrolująca/departament: Ministerstwo Zdrowia, Departament Nadzoru i Kontroli, ul. Miodowa 15, 00-952 Warszawa.

Kontrolę przeprowadziły:

- Agnieszka Kliczkowska-Katra – główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli Ministerstwa Zdrowia, działająca na podstawie upoważnienia nr 327/2024 z dnia 29 listopada 2024 r. ważnego w okresie od 3 grudnia 2024 r. do 13 stycznia 2025 r. – kierownik zespołu kontrolnego,
- Wioletta Kot – naczelnik w Departamencie Nadzoru i Kontroli Ministerstwa Zdrowia, działająca na podstawie upoważnienia nr 328/2024 z dnia 29 listopada 2024 r. ważnego w okresie od 3 grudnia 2024 r. do 13 stycznia 2025 r. – członek zespołu kontrolnego.

Temat kontroli: Wybrane aspekty funkcjonowania jednostki, w szczególności: gospodarka finansowa i prawidłowość wydatkowania środków publicznych, polityka kadrowa, realizacja zadań statutowych.

Okres objęty kontrolą: 2022 r. – 2023 r.

Czynności kontrolne przeprowadzono w trybie zwykłym, na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹.

Celem kontroli było dokonanie oceny gospodarki finansowej i prawidłowości wydatkowania środków publicznych, polityki kadrowej oraz realizacji zadań statutowych Krajowego Centrum.

I. Ocena kontrolowanej jednostki.

Działania Centrum w badanym okresie oceniono pozytywnie.

¹Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

Na ogólną ocenę kontrolowanej działalności Centrum składały się poniższe oceny cząstkowe poszczególnych obszarów podlegających badaniu.

Obszar **gospodarki finansowej** oraz wydatkowania środków publicznych oceniono pozytywnie.

Pozytywnie oceniono:

- działania w zakresie planowania i wykonania planu finansowego Centrum,
- terminowość przekazywania sprawozdań budżetowych,
- udzielanie zamówień publicznych oraz prowadzenie postępowań o wartości nieprzekraczającej kwoty 130.000,00 zł na podstawie wewnętrznych uregulowań.

Centrum wydatkowało środki w sposób celowy i oszczędny.

Obszar **polityki kadrowej** oceniono pozytywnie. Pozytywnie oceniono zgodność zasad wynagradzania pracowników z obowiązującymi w tym zakresie regulacjami oraz niezawieranie umów cywilnoprawnych z pracownikami Centrum.

W obszarze **działalności statutowej** pozytywnie oceniono realizację zadań statutowych przez Centrum, tj. zadań, które zostały określone w art. 33ze ust. 5, 6, 8 i 9 ustawy Prawo atomowe.

II. Ustalenia szczegółowe.

1. Stan organizacyjno-prawny Krajowego Centrum.

Krajowe Centrum Ochrony Radiologicznej w Ochronie Zdrowia w Łodzi zostało utworzone na mocy zarządzenia Ministra Zdrowia z dnia 22 maja 2006 r. w sprawie utworzenia Krajowego Centrum Ochrony Radiologicznej w Łodzi².

Krajowe Centrum jest państwową jednostką budżetową, dla której podmiotem tworzącym jest minister właściwy do spraw zdrowia.

Siedzibą Krajowego Centrum jest Łódź. Obszarem działania jest terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

1.1. Statut oraz Regulamin organizacyjny.

Funkcjonowanie KCOR reguluje zarządzenie Ministra Zdrowia z dnia 21 listopada 2019 r. w sprawie Krajowego Centrum Ochrony Radiologicznej w Ochronie Zdrowia³, w którym został nadany statut⁴ oraz określony regulamin organizacyjny⁵, który określa szczegółowy zakres i tryb pracy KCOR. Ustalono, że struktura organizacyjna określona w Regulaminie organizacyjnym jest zgodna z postanowieniami Statutu Krajowego Centrum.

Przedmiotem działalności Krajowego Centrum jest działalność określona w art. 33ze ust. 5, 6, 8 i 9 ustawy z dnia 29 listopada 2009 r. – Prawo atomowe⁶.

Działalnością Krajowego Centrum kieruje Dyrektor, który reprezentuje Krajowe Centrum na zewnątrz. Zgodnie z zapisami § 2 ust. 3 Statutu, Dyrektor KCOR działa przy pomocy dwóch Zastępców. Stosownie do § 2 ust. 1 Regulaminu organizacyjnego są to: Zastępca Dyrektora ds. Organizacyjnych i Zastępca Dyrektora ds. Finansowo-Księgowych – Główny Księgowy.

Dyrektorem Krajowego Centrum od 19 lipca 2006 r. jest Pan Dariusz Kluszczyński⁷.

² DZ. Urz. Min. Zdrow. z 2006, Nr 8, poz. 32.

³ Dz. Urz. Min. Zdrow. z 2019 r. poz. 97.

⁴ Załącznik nr 1 do Zarządzenia Ministra Zdrowia z dnia 21 listopada 2019 r. w sprawie Krajowego Centrum Ochrony Radiologicznej w Ochronie Zdrowia, dalej jako: „Statut”.

⁵ Załącznik nr 2 do Zarządzenia Ministra Zdrowia z dnia 21 listopada 2019 r. w sprawie Krajowego Centrum Ochrony Radiologicznej w Ochronie Zdrowia, dalej jako: „Regulamin organizacyjny”.

⁶ Dz. U. z 2019 r. poz. 1792, dalej jako: „ustawa Prawo atomowe”.

⁷ Pismo z 18 lipca 2006 r. o znaku MZ-DNS-110-3214-2/KK/06.

Zastępcą Dyrektora ds. Organizacyjnych od 1 grudnia 2008 r. jest Pani Dorota Wróblewska⁸.

Zastępcą Dyrektora ds. Finansowych – Głównym księgowym Krajowego Centrum od 1 lutego 2009 r. jest Pani Donata Walasek⁹.

2. Gospodarka finansowa i wydatkowanie środków publicznych.

2.1. Zasady (polityka) rachunkowości a obowiązujące regulacje prawne.

Krajowe Centrum posiadało dokumentację opisującą przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, wprowadzone zarządzeniem Nr 1/2022 Dyrektora KCOR z dnia 3 stycznia 2022 r.¹⁰, która zawierała elementy wymagane na podstawie art. 10 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Polityka rachunkowości zawierała plan kont opracowany na podstawie rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej¹¹ (dalej: „rozporządzenie w sprawie rachunkowości oraz planów kont”).

W KCOR opracowano i wdrożono także Instrukcję określającą zasady sporządzania, obiegu i kontroli oraz przechowywania i zabezpieczania dokumentów księgowych i ksiąg rachunkowych¹².

Ustalono, że funkcjonujący w Centrum program księgowy umożliwiał generowanie raportów obrotów poszczególnych kont księgowych, raportów dotyczących planu finansowego wydatków budżetowych (konto 980) oraz zaangażowania wydatków budżetowych roku bieżącego (konto 998), a także generowanie raportów dotyczących poniesionych wydatków z konta 130 w poszczególnych paragrafach określonych w rozporządzeniu w sprawie klasyfikacji.

2.2. Prawdliwość opisywania dowodów księgowych.

Na wybranej próbie 21 dowodów księgowych¹³ sprawdzono spełnienie wymogów określonych w art. 21 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Ustalono, że wszystkie dowody zostały prawidłowo opisane względem stwierdzenia sprawdzenia i zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych przez wskazanie miesiąca oraz sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych (dekretacja), oraz udokumentowano przeprowadzenie kontroli merytorycznej, formalnej i rachunkowej, a także przeprowadzenia przez głównego księgowego kontroli wstępnej, o której mowa w art. 54 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

⁸ Umowa o pracę [redacted]
[redacted] na stanowisku
Zastępcy Dyrektora. Kolejna umowa o pracę [redacted]
[redacted]
[redacted] na stanowisku Zastępcy dyrektora. Następną umowę
o pracę [redacted]

⁹ Umowa o pracę [redacted]
[redacted]
na stanowisku Głównego księgowego. Następną umowę o pracę [redacted]
[redacted]

¹⁰ Zarządzenie w sprawie wprowadzenia Polityki rachunkowości w KCOR.

¹¹ Dz. U. z 2020 r., poz. 342.

¹² Wprowadzona zarządzeniem Nr 2/2022 Dyrektora KCOR z dnia 3 stycznia 2022 r.
Zarządzenie weszło w życie 1 stycznia 2022 r.

¹³ Próba określona w piśmie KCOR/10/2024.

Objęte próbą dokumenty księgowe opisane były w sposób rzetelny.

2.3. Prawdliwość sporządzania i terminowość przekazywania sprawozdań budżetowych.

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 11 stycznia 2022 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej¹⁴, dalej jako: „rozporządzenie w sprawie sprawozdawczości”, dysponenti środków budżetu państwa trzeciego stopnia przekazują sprawozdania Rb-27¹⁵, Rb-28¹⁶ w Informatycznym Systemie Obsługi Budżetu Państwa.

Termin przekazania sprawozdań miesięcznych i kwartalnych określono do 10 dnia następnego miesiąca, rocznych do 6 lutego – sprawozdania są podpisywane przez głównego księgowego i kierownika jednostki¹⁷.

W toku kontroli ustalono, że ww. sprawozdania przekazywano terminowo.

2.4. Plany finansowe.

Dyrektor Centrum posiadał upoważnienia¹⁸ do dokonywania w imieniu Ministra Zdrowia przeniesień wydatków, w obrębie jednego rozdziału, między paragrafami klasyfikacji wydatków, z wyłączeniem wydatków majątkowych, w ramach zatwierdzonego dla KCOR na dany rok planu finansowego wydatków w dziale 851 – Ochrona Zdrowia, w rozdziale 85195 – Pozostała działalność. Upoważnienie zawierało następujące zastrzeżenia: przeniesienia wydatków między paragrafami nie mogą zwiększać planowanych wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy; nie obejmowało przenoszenia wydatków, na dokonanie których wymagana była zgoda ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego lub ministra właściwego do spraw finansów publicznych oraz nie miały zastosowania do przeniesień wydatków z rezerw budżetu państwa.

2.4.1. Wykonanie planu finansowego na 2022 r.

Plan finansowy wydatków na 2022 r. w dziale 851 – Ochrona Zdrowia, w rozdziale 85195 – pozostała działalność został przekazany do Systemu Obsługi Budżetu Państwa TREZOR, dalej: „TREZOR” i zatwierdzony 8 marca 2022 r.

Plan wydatków niewygasających wynosił 144.000,00 zł.

Tabela nr 1. Plan wydatków bieżących i majątkowych na 2022 r.

	Plan zatwierdzony na 2022 r.	Plan po zmianach na dzień 31.12.2022 r.	Zaangażowanie	Wykonanie wydatków	% wykonania
Plan wydatków bieżących	5.164.000,00 zł	3.943.859,00 zł	3.914.211,42 zł	3.914.211,42 zł	99,25
Plan wydatków majątkowych		304.637,00 zł	304.636,56 zł	304.636,56 zł	100
Ogółem	5.164.000,00 zł	4.248.496,00 zł	4.218.847,98 zł	4.218.847,98 zł	99,30

W 2022 r. zostały dokonane następujące zmiany w planie finansowym KCOR na podstawie decyzji:

- 1) Ministra Zdrowia w sprawie wydatków majątkowych:
 - a) z dnia 16 marca 2022 r.¹⁹ zwiększenie w paragrafie 6060 o kwotę 325.000 zł z przeznaczeniem na zakup gotowych dóbr inwestycyjnych:

¹⁴ Dz. U. poz. 144.

¹⁵ Rb-27 – sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych.

¹⁶ Rb-28 – sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetu państwa.

¹⁷ § 14 ust. 1 rozporządzenia w sprawie sprawozdawczości.

¹⁸ Upoważnienie z 11 lutego 2011 r. o znaku MZ-BGP-013-7230-1/KSZ/11.

¹⁹ Pismo o znaku 46.3122.2.19.2022.ZW.

- miernika skażeń – 1 szt. – na kwotę 35.000 zł,
- systemu telefonii VOIP/SIP – 1 szt. – na kwotę 90.000 zł,
- samochodu transportowego - 1 szt. – na kwotę 200.000 zł.

Centrum złożyło wniosek²⁰ do Departamentu Oceny Inwestycji Ministerstwa Zdrowia, dalej jako: „DOI MZ” o wyrażenie zgody na rezygnację z zakupu miernika skażeń i przesunięcie kwoty zabezpieczonej na ten zakup na zakup samochodu transportowego. Pismem z dnia 13 września 2022 r. DOI MZ poinformował o pozytywnym rozpatrzeniu ww. wniosku. Wobec powyższego wysokość przyznanych środków na zakupy inwestycyjne w paragrafie 6060 nie uległa zmianie i nadal wynosiła 325.000 zł. Zmieniło się przeznaczenie środków w następujący sposób:

- zakup systemu telefonii VOIP/SIP na kwotę 90.000 zł,
- zakup samochodu transportowego na kwotę 235.000 zł.

Z uwagi na oszczędności powstałe w związku z realizacją procedury zakupu systemu telefonii VOIP/SIP, Centrum zwróciło się do DOI MZ z wnioskiem²¹ o wyrażenie zgody na wykorzystanie pozostałych środków w wysokości 62.325 zł na zakup firewalla – zapory brzegowej ze wsparciem i oprogramowaniem. DOI MZ przychylił się do prośby Centrum i pozytywnie zaopiniował złożony wniosek. Wobec powyższego wysokość przyznanych środków na zakupy inwestycyjne nie zmieniła się i nadal wynosiła 325.000 zł, ale ponownie zmieniło się przeznaczenie środków w następujący sposób:

- zakup systemu telefonii VOIP/SIP na kwotę 27.675 zł,
- zakup samochodu transportowego na kwotę 235.000 zł,
- zakup firewalla – zapory brzegowej wraz z niezbędnym wsparciem i oprogramowaniem na kwotę 62.325 zł.

b) z dnia 28 grudnia 2022 r.²² zmniejszono plan finansowy wydatków majątkowych w paragrafie 6060 o kwotę 19.395,00 zł;

c) z dnia 30 grudnia 2022 r.²³ zmniejszono plan finansowy wydatków majątkowych w paragrafie 6060 o kwotę 968,00 zł.

2) Ministra Zdrowia w sprawie wydatków na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących:

a) z dnia 15 września 2022 r.²⁴:

- zwiększenie w paragrafie 4010 o kwotę 52.000 zł z przeznaczeniem na zwiększenie wynagrodzeń na utrzymanie potencjału niezbędnego do realizacji zadań przez jednostki budżetowe ochrony zdrowia;
- zwiększenie w paragrafie 4110 o kwotę 8.445 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie składek na ubezpieczenie społeczne od wynagrodzeń;
- zwiększenie w paragrafie 4120 o kwotę 1.300 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie składek na Fundusz Pracy od wynagrodzeń.

b) z dnia 27 grudnia 2022 r.²⁵ zmniejszono plan finansowy w wysokości 1.352.900,00 zł wydatków bieżących w paragrafach:

- zmniejszenie w paragrafie 3020 o kwotę 1.600 zł;
- zmniejszenie w paragrafie 4000 o kwotę 20.000 zł;
- zmniejszenie w paragrafie 4110 o kwotę 11.000,00 zł;
- zmniejszenie w paragrafie 4120 o kwotę 13.000,00 zł;
- zmniejszenie w paragrafie 4140 o kwotę 8.700,00 zł;
- zmniejszenie w paragrafie 4170 o kwotę 1.258.000,00 zł;

²⁰ Pismo o znaku KCOR/192/FK/2022 z dnia 24 sierpnia 2022 r.

²¹ Pismo o znaku KCOR/240/FK/2022 z dnia 23 listopada 2022 r.

²² Pismo o znaku 46.3122.2.205.2022.ZW.

²³ Pismo o znaku 46.3122.2.221.2022.ZW.

²⁴ Pismo o znaku 46.3122.2.97.2022.ZW.

²⁵ Pismo o znaku 46.3122.2.200.2022.ZW.

- zmniejszenie w paragrafie 4410 o kwotę 1.400,00 zł;
 - zmniejszenie w paragrafie 4420 o kwotę 800,00 zł;
 - zmniejszenie w paragrafie 4430 o kwotę 4.000,00 zł;
 - zmniejszenie w paragrafie 4440 o kwotę 4.400,00 zł;
 - zmniejszenie w paragrafie 4710 o kwotę 30.000,00 zł;
- c) z dnia 28 grudnia 2022 r.²⁶ zwiększono o środki w wysokości 71.014,00 zł z przeznaczeniem na:
- zwiększenie w paragrafie 4010 o kwotę 59.831,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę jednorazowych dodatków na wynagrodzenia;
 - zwiększenie w paragrafie 4110 o kwotę 9.717,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie składek na ubezpieczenie społeczne od wynagrodzeń;
 - zwiększenie w paragrafie 4120 o kwotę 1.466,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie składek na Fundusz Pracy od wynagrodzeń.
- 3) Dyrektora KCOR dokonujących przesunięć między paragrafami na podstawie upoważnienia z dnia 11 lutego 2011 r.:
- a) z dnia 25 stycznia 2022 r.²⁷ zmniejszenie w paragrafie 4010 o kwotę 20.000 zł, zwiększenie w paragrafie 4140 o kwotę 20.000 zł z uwagi na konieczność zabezpieczenia wydatków na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (data obowiązywania od 1 stycznia 2022 r.);
 - b) z dnia 30 marca 2022 r.²⁸ dotyczy przesunięć między paragrafami w związku z koniecznością zabezpieczenia środków na wypłaty wynagrodzeń w paragrafie 4010 (data obowiązywania od 30 marca 2022 r.);
 - c) z dnia 15 czerwca 2022 r.²⁹ dotyczy przesunięcia środków między paragrafami w związku z koniecznością zabezpieczenia wydatków w paragrafie 4140, tj. wpłaty na PFRON (data obowiązywania od 1 czerwca 2022 r.);
 - d) z dnia 18 listopada 2022 r.³⁰ dotyczy przesunięć środków między paragrafami w planie wydatków bieżących na 2022 r. w związku z zabezpieczeniem środków: - na wydatki dotyczące zakupów wyposażenia w paragrafie 4000 – na wydatki związane z ubezpieczeniem majątku Centrum (data obowiązywania od 1 listopada 2022 r.);
 - e) z dnia 23 grudnia 2022 r.³¹ dotyczy przesunięć środków między paragrafami w planie wydatków bieżących na 2022 r. w związku z zabezpieczeniem środków: na wydatki związane z bieżącymi naprawami i remontami w siedzibie Krajowego Centrum (data obowiązywania od 5 grudnia 2022 r.);
 - f) z dnia 27 grudnia 2022 r.³² dotyczy przesunięć środków między paragrafami w planie wydatków bieżących na 2022 r. w związku z zabezpieczeniem środków: na wydatki dotyczące udziału w szkoleniach przez pracowników Krajowego Centrum w paragrafie 4700 (data obowiązywania od 19 grudnia 2022 r.).

Do końca grudnia 2022 r. Centrum otrzymało środki na wydatki bieżące w wysokości 4.218.847,98 zł, natomiast na wydatki niewygasające w wysokości 143.665,61 zł, zgodnie ze składanymi zapotrzebowaniami.

2.4.2. Wykonanie planu finansowego na 2023 r.

Plan finansowy wydatków na 2023 r. w dziale 851 – Ochrona Zdrowia, w rozdziale 85195 - pozostała działalność został przekazany do TREZORA i zatwierdzony 10 marca 2023 r.

Tabela nr 2. Plan wydatków bieżących i majątkowych na 2023 r.

²⁶ Pismo o znaku 46.3122.2.196.2022.ZW.

²⁷ Pismo o znaku 46.3122.3.12.2022.TR.

²⁸ Pismo o znaku 46.3122.3.74.2022.TR.

²⁹ Pismo o znaku 46.3122.3.144.2022.TR.

³⁰ Pismo o znaku 46.3122.3.339.2022.TR.

³¹ Pismo o znaku 46.3122.3.451.2022.TR.

³² Pismo o znaku 46.3122.3.463.2022.TR.

	Plan zatwierdzony na 2022 r.	Plan po zmianach na dzień 31.12.2022 r.	Zaangażowanie	Wykonanie wydatków	% wykonania
Plan wydatków bieżących	5.381.000,00 zł	5.404.796,00 zł	5.332.882,23 zł	5.332.882,23 zł	98,67
Plan wydatków majątkowych		160.00,00 zł	157.999,65 zł	157.999,65 zł	98,75
Ogółem	5.381.000,00 zł	5.564.796,00 zł	5.490.881,88 zł	5.490.881,88 zł	98,67

W 2022 r. zostały dokonane następujące zmiany w planie finansowym KCOR na podstawie decyzji:

1) Ministra Finansów w sprawie wynagrodzeń:

a) z dnia 28 kwietnia 2023 r.³³:

- zwiększenie w paragrafie 4010 o kwotę 112.112,00 zł;
- zwiększenie w paragrafie 4110 o kwotę 18.207,00 zł;
- zwiększenie w paragrafie 4120 o kwotę 2.747,00 zł.

Decyzja ta dotyczyła środków pochodzących z rezerwy celowej w pozycji 68 przeznaczonych dla jednostek budżetowych podległych Ministrowi Zdrowia od 1 stycznia 2023 r. na utrzymanie potencjału niezbędnego do realizacji zadań przez jednostki budżetowe ochrony zdrowia.

2) Ministra Zdrowia w sprawie wydatków majątkowych:

a) z dnia 4 kwietnia 2023 r.³⁴ zwiększenie w paragrafie 6060 o kwotę 160.000 zł z przeznaczeniem na zakup gotowych dóbr inwestycyjnych:

- modernizacja sieci LAN – dostawa sprzętu, montaż i konfiguracja punktów dystrybucyjnych z serwerownią.

3) Ministra Zdrowia w sprawie wydatków na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących:

a) z dnia 17 sierpnia 2023 r.³⁵:

- zwiększenie w paragrafie 4010 o kwotę 34.000,00 zł;
- zwiększenie w paragrafie 4110 o kwotę 6.000,00 zł;
- zwiększenie w paragrafie 4120 o kwotę 1.000 zł.

b) z dnia 6 lipca 2023 r.³⁶:

- zwiększenie w paragrafie 4000 o kwotę 960.000,00 zł;
- zwiększenie w paragrafie 4170 o kwotę 40.000,00 zł.

Decyzja dotyczyła przyznania środków z przeznaczeniem na sfinansowanie kontynuacji subskrypcji publikacji „Wytyczne dla lekarzy kierujących na badania obrazowe” w wersji on-line dla jednostek ochrony zdrowia na terenie Rzeczypospolitej Polskiej.

c) z dnia 11 grudnia 2022 r.³⁷:

- zmniejszenie w paragrafie 4000 o kwotę 256.997,00 zł;
- zwiększenie w paragrafie 4540 o kwotę 120.000,00 zł.

Powyższe zmiany stanowią korektę decyzji Ministra Zdrowia z dnia 6 lipca 2023 r.³⁸:

³³ Pismo o znaku MF/FS1.4143.3.35.2023.MF.1421.

³⁴ Pismo o znaku 46.3122.2.24.2023.ZW.

³⁵ Pismo o znaku MF/BP6.4143.18.2.2023.ZUB.

³⁶ Pismo o znaku 46.3122.2.67.2023.ZW.

³⁷ Pismo o znaku 46.3122.2.148.2023.ZW.

³⁸ Pismo o znaku 46.3122.2.67.2023.ZW – korekta.

- zmniejszenia wartości decyzji o 136.997 zł w paragrafie 4000 w związku z powstałymi oszczędnościami w realizacji zadania: kontynuacja subskrypcji publikacji „Wytyczne dla lekarzy kierujących na badania obrazowe” w wersji on-line dla jednostek ochrony zdrowia na terenie Rzeczypospolitej Polskiej;
- przeniesienia środków w wysokości 120.000 zł z paragrafu 4000 z realizacji zadania: kontynuacja subskrypcji publikacji „Wytyczne dla lekarzy kierujących na badania obrazowe” w wersji online dla jednostek ochrony zdrowia na terenie Rzeczypospolitej Polskiej do paragrafu 4540 celem sfinansowania 5-procentowego wkładu własnego, umożliwiającego realizację projektu IAEA: POL9028 – „Preventing Tissue Reactions in Interventional Procedures” („Zapobieganie reakcjom skórnym w zabiegach interwencyjnych”).

Po dokonaniu powyższych zmian wartość decyzji Ministra Zdrowia z dnia 6 lipca 2023 r. wynosi ogółem 863.003,00 zł, z tego:

- paragraf 4170 – 40.000,00 zł;
- paragraf 4000 – 703.003,00 zł;
- paragraf 4540 – 120.000,00 zł.

Środki w wysokości 743.003,00 zł przeznaczone były na sfinansowanie kontynuacji subskrypcji publikacji „Wytyczne dla lekarzy kierujących na badania obrazowe” w wersji on-line dla jednostek ochrony zdrowia na terenie Rzeczypospolitej Polskiej. Natomiast środki w wysokości 120.000,00 zł na finansowanie 5-procentowego wkładu własnego, umożliwiającego realizację projektu IAEA: POL9028 – „Preventing Tissue Reactions in Interventional Procedures” („Zapobieganie reakcjom skórnym w zabiegach interwencyjnych”);

d) z dnia 8 grudnia 2023 r.³⁹:

- zmniejszenie w paragrafie 4170 o kwotę 1.022.273,00 zł;
- zmniejszenie w paragrafie 4710 o kwotę 30.000,00 zł.

Zmniejszenie dotyczyło rozliczeń wydatkowania środków na koniec 2023 r.

e) z dnia 11 grudnia 2023 r.⁴⁰:

- zwiększenie w paragrafie 4010 o kwotę 39.000,00 zł.

Środki przyznane decyzją zostały przeznaczone na wsparcie jednostek budżetowych w zakresie wynagrodzeń osobowych za szczególne zaangażowanie. Wsparcie miało charakter jednorazowy i nie powodowało skutków finansowych na lata kolejne.

4) Dyrektora KCOR dokonujących przesunięć między paragrafami na podstawie upoważnienia z dnia 11 lutego 2011 r.:

- a) z dnia 27 stycznia 2023 r.⁴¹ zmniejszenie w paragrafie 4010 o kwotę 20.000,00 zł, zwiększenie w paragrafie 4140 o kwotę 20.000,00 zł, z uwagi na konieczność zabezpieczenia wydatków na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (data obowiązywania od 1 stycznia 2023 r.);
- b) z dnia 30 maja 2023 r.⁴² zmniejszenie w paragrafie 4010 o kwotę 20.000,00 zł, zwiększenie w paragrafie 4140 o kwotę 20.000,00 zł, z uwagi na konieczność zabezpieczenia wydatków na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (data obowiązywania od 1 maja 2023 r.);
- c) z dnia 30 maja 2023 r.⁴³ zmniejszenie w paragrafie 4040 o kwotę 66.000,00 zł, zwiększenie w paragrafie 4010 o kwotę 66.000,00 zł, decyzja w związku

³⁹ Pismo o znaku 46.3122.2.145.2023.ZW.

⁴⁰ Pismo o znaku 46.3122.2.146.2023.ZW.

⁴¹ Pismo o znaku 46.3122.3.21.2023.TR.

⁴² Pismo o znaku 46.3122.3.118.2023.TR.

⁴³ Pismo o znaku 46.3122.3.119.2023.TR.

- z zabezpieczeniem środków na wypłaty wynagrodzeń jak również nagród w paragrafie 4010 (data obowiązywania od 1 maja 2023 r.);
- d) z dnia 4 lipca 2023 r.⁴⁴ zmniejszenie w paragrafie 4000 – 200,00 zł, zwiększenie w paragrafie 4520 – 200,00 zł, w związku z poniesieniem wydatku dotyczącego opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego (data obowiązywania od 1 lipca 2023 r.);
- e) z dnia 25 października 2023 r.⁴⁵ zmniejszenie w paragrafie 4010 o kwotę 12.000,00 zł, zwiększenie w paragrafie 4140 o kwotę 12.000,00 zł, z uwagi na konieczność zabezpieczenia wydatków na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (data obowiązywania od 1 października 2023 r.);
- f) z dnia 30 listopada 2023 r.⁴⁶ zmniejszenie w paragrafie 4000 o kwotę 27,00 zł, zwiększenie w paragrafie 4610 o kwotę 27,00 zł w związku z koniecznością zabezpieczenia środków w paragrafie 4610 – Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego (data obowiązywania od 1 listopada 2023 r.);
- g) z dnia 10 lipca 2023 r.⁴⁷ zwiększenie w paragrafie 4270 o kwotę 16.000,00 zł zmniejszenie w paragrafie 4000 o kwotę 16.000,00 zł w związku z zabezpieczeniem środków na zakup usług remontowych niezbędnych do bieżącego utrzymania nieruchomości przy ul. Smugowej 6 w Łodzi, stanowiącej siedzibę jednostki (data obowiązywania od 3 lipca 2023 r.);
- h) z dnia 8 września 2023 r.⁴⁸ zmniejszenie w paragrafie 4000 – 4.000,00 zł, zwiększenie w paragrafie 4610 – 4.000,00 zł w związku z koniecznością zabezpieczenia środków na wydatki dotyczące usług prawnych – kosztów zastępstwa w postępowaniu egzekucyjnym prowadzonym w na podstawie sądowego nakazu zapłaty sygnatura [REDAKTOWANE] w sprawie odzyskania należności od dłużnika (data obowiązywania od 1 września 2023 r.);
- i) z dnia 17 listopada 2023 r.⁴⁹ dotyczy zwiększenia w paragrafach 4000, 4270 i 4700 i zmniejszenia w paragrafach 3020, 4410, 4420, 4430, 4440, 4480, 4510, 4610 w związku z koniecznością zabezpieczenia środków w paragrafie 4270 – zakup usług remontowych, w paragrafie 4700 – Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej oraz w paragrafie 4000 – wydatki bieżące (data obowiązywania 1 listopada 2023 r.);
- j) z dnia 14 grudnia 2023 r.⁵⁰ zmniejszenie w paragrafie 4000 o kwotę 5.500,00 zł, zwiększenie w paragrafie 4270 – 1.000,00 zł i w paragrafie 4440 – 4.500,00 zł w związku z koniecznością zabezpieczenia środków na bieżące naprawy i z uwagi na obowiązek skorygowania odpisu naliczonego na 2023 r. (data obowiązywania od 14 grudnia 2023 r.);
- k) z dnia 6 grudnia 2023 r.⁵¹ zmniejszenie w paragrafie 4000 – 3.000,00 zł, zwiększenie w paragrafie 4170 – 3.000,00 zł w związku z koniecznością zabezpieczenia środków w paragrafie 4170 – wynagrodzenia bezosobowe (data obowiązywania od 5 grudnia 2023 r.).

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

2.5. Wydatki inwestycyjne.

W 2022 r. Centrum w ramach wydatków na zakupy inwestycyjne (§ 6060) zakupiło samochód z nadwoziem typu furgon o dopuszczalnej masie całkowitej do 3,5 tony za kwotę

⁴⁴ Pismo o znaku 46.3122.3.164.2023.TR.

⁴⁵ Pismo o znaku 46.3122.3.320.2023.TR.

⁴⁶ Pismo o znaku 46.3122.3.401.2023.TR.

⁴⁷ Pismo o znaku 46.3122.3.171.2023.TR.

⁴⁸ Pismo o znaku 46.3122.3.249.2023.TR.

⁴⁹ Pismo o znaku 46.3122.3.373.2023.TR.

⁵⁰ Pismo o znaku 46.3122.3.449.2023.TR.

⁵¹ Pismo o znaku 46.3122.3.420.2023.TR.

w wysokości 234.930,00 zł⁵²; montaż i instalację systemu telefonii VOIP za kwotę w wysokości 27.675,00 zł⁵³ oraz zaporę sieciową (firewall) za kwotę w wysokości 42.031,56 zł⁵⁴. Łącznie wydatki w 2022 r. zaklasyfikowane w § 6060 wyniosły 304.636,56 zł.

W 2023 r. Centrum w ramach wydatków na zakupy inwestycyjne (§ 6060) zakupiło punkty dystrybucyjne sieci LAN połączonych z głównym punktem dystrybucyjnym wraz z montażem – modernizacja sieci LAN w KCOR za kwotę w wysokości 157.999,65 zł⁵⁵.

2.6. Dochody Centrum.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27 na dzień 31 grudnia 2022 r. Centrum wykazało dochody wykonane w § 0830 w wysokości 35.360,00 zł, na które składają się:

- należność za organizację kursu Ochrona Radiologiczna Pacjenta, który odbył się w dniu 14 kwietnia 2022 r. w wysokości 3.450,00 zł;
- należność za organizację kursu Ochrona Radiologiczna Pacjenta, który odbył się w dniu 24 października 2022 r. w wysokości 3.910,00 zł;
- wpłaty za uczestnictwo w XIII Ogólnopolskiej Konferencji Promieniowanie Jonizujące w Medycynie PJOMED 2022, która odbyła się w Łodzi w dniach 6-7 czerwca 2022 r. w wysokości 22.400,00 zł;
- wpłaty za przeprowadzenie testów specjalistycznych aparatury RTG w wysokości 5.600,00 zł;

Centrum wykazało dochody wykonane w § 0940 w wysokości 4.762,62 zł, dotyczące zwrotu nadpłaty wynikającej z otrzymania wystawionej przez [REDAKTOWANO] korekty faktury zmniejszającej koszty odprowadzania ścieków i zużycia zimnej wody poniesionych w 2021 r.

W § 0690 KCOR wykazało dochody wykonane w wysokości 20.431,68 zł, na które składają się:

- opłata audytowa w związku z przeprowadzeniem audytu klinicznego zewnętrznego nr AKZ/RT/1/2022 w dniach 19-21 października 2022 r. w zakresie radioterapii onkologicznej w [REDAKTOWANO] w wysokości 10.215,84 zł;
- opłata audytowa w związku z przeprowadzeniem audytu klinicznego zewnętrznego nr AKZ/RT/2/2022 w dniach 26-28 października 2022 r. w zakresie radioterapii onkologicznej w [REDAKTOWANO] w wysokości 10.215,84 zł.

Ogółem należności wykazane w sprawozdaniu Rb-27 na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosiły 91.367,40 zł. Składały się na nie dochody wykonane 60.554,30 zł w paragrafach 0690, 0830 i 0940 oraz należności pozostałe do zapłaty w wysokości 30.813,10 zł (w paragrafach 0630, 0920 i 0940). Na należności pozostałe do zapłaty składały się: należność główna od firmy [REDAKTOWANO] której termin płatności minął w dniu 3 grudnia 2021 r. (27.570,12 zł), odsetki od tej należności naliczone na dzień 31 grudnia 2022 r. w wysokości 3.122,98 zł i koszty postępowania klauzulowego wynikające z sądowego nakazu płatniczego⁵⁶ na rzecz Centrum w wysokości 120 zł.

Plan finansowy dochodów na 2022 r. został przekazany w systemie TREZOR i zatwierdzony w dniu 8 marca 2022 r. Wynosił on w paragrafie 0830 – 40.000 zł., w paragrafie 0690 – 100.000 zł.

⁵² Faktura nr FV 1/11/2022 z dnia 2 listopada 2022 r.

⁵³ Faktura nr FV 105/12/2022 z dnia 21 grudnia 2022 r.

⁵⁴ Faktura VAT nr FV/039/12/2022 z dnia 23 grudnia 2022 r.

⁵⁵ Faktura VAT 2023/1746 z dnia 21 grudnia 2023 r.

⁵⁶ Nakaz z dnia 6 września 2022 r., sygnatura [REDAKTOWANO]

Na koniec 2022 r. plan dochodów w paragrafie 0830 został wykonany w 88,40%, a w paragrafie 0690 w 20,43%. Wykonanie planu dochodów w paragrafie 0830 na poziomie 88,40% wynika z tego, że w zrealizowanych kursach i konferencji wzięła udział mniejsza liczba osób niż zakładano. Realizacja planu w paragrafie 0690 na poziomie 20,43% spowodowana była tym, że w 2022 r. przeprowadzono tylko dwa zaplanowane audyty kliniczne zewnętrzne w zakresie radioterapii (stosowanie do planu przedłożonego przez komisję ds. procedur i audytów klinicznych zewnętrznych w zakresie radioterapii). Wobec nieprzedstawienia przez pozostałe komisje, tj. komisję w zakresie rentgenodiagnostyki i radiologii zabiegowej oraz komisję w zakresie medycyny nuklearnej planów przeprowadzenia audytów klinicznych zewnętrznych, audyty kliniczne zewnętrzne w tych dziedzinach nie zostały przeprowadzone.

Całkowite wykonanie planu dochodów w 2022 r. wyniosło zatem 43,25%.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27 na dzień 31 grudnia 2023 r. Centrum wykazało dochody wykonane w § 0830 w wysokości 44.612,00 zł.

Centrum wykazało dochody wykonane w § 0940 w wysokości 29.228,55 zł i w § 0690 – w wysokości 45.636,16 zł.

Plan finansowy dochodów na 2023 r. został przekazany w systemie TREZOR i zatwierdzony w dniu 10 marca 2022 r. Wynosił on w paragrafie 0830 – 70.000 zł. i w paragrafie 0690 – 70.000 zł.

Na koniec 2023 r. plan dochodów w paragrafie 0830 został wykonany w 63,73%, a w paragrafie 0690 w 65,19%.

Całkowite wykonanie planu dochodów w 2023 r. wyniosło zatem 90,98%.

2.7. Zamówienia publiczne.

Zgodnie z brzmieniem art. 23 ust. 1 ustawy Pzp, zamawiający publiczni, w szczególności zamawiający należący do sektora finansów publicznych, nie później niż w terminie 30 dni od dnia przyjęcia budżetu lub planu finansowego przez uprawniony organ, sporządzają plan postępowań o udzielenie zamówień, jakie przewidują przeprowadzić w danym roku finansowym. Plan zamieszcza się w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: „BZP”) oraz na stronie internetowej zamawiającego.

Krajowe Centrum przedstawiło plan postępowań o udzielenie zamówień na rok 2022 zamieszczony w BZP w dniu 15 marca 2022 r., aktualizowany publikacjami z 9 sierpnia 2022 r. (wersja 2) i z 13 września 2022 r. (wersja 3).

KCOR przedstawiło plan postępowań o udzielenie zamówień na rok 2023 zamieszczony w BZP w dniu 30 marca 2023 r. pod nr 2023/BZP 00156723/01/P, aktualizowany publikacją z 12 lipca 2023 r. (wersja 2 pod nr 2023/BZP 00156723/02/P).

Centrum sporządziło roczne sprawozdania o udzielonych zamówieniach za 2022 r. i 2023 r., które zostały przekazane do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych w terminie określonym w art. 82 ust. 2 ustawy Pzp. Oba sprawozdania sporządzono według wzoru określonego w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Technologii z dnia 20 grudnia 2021 r. w sprawie zakresu informacji zawartych w rocznym sprawozdaniu o udzielonych zamówieniach, jego wzoru, sposobu przekazywania oraz sposobu i trybu jego korygowania⁵⁷.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Zarządzeniem nr 11/2021 z dnia 1 grudnia 2021 r. Dyrektora Centrum ustalono Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej 130.000 zł netto (dalej: „Regulamin zamówień”) zmieniony zarządzeniem nr 2/2023 z dnia 31 lipca 2023 r. Dyrektora Centrum.

⁵⁷ Dz. U. z 2021 r. poz. 2463.

KCOR przedstawiło rejestry wniosków dotyczących zamówień publicznych oraz zamówień publicznych o wartości powyżej 130.000,00 zł.

2.8. Zamówienia publiczne udzielane na podstawie ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych⁵⁸.

W okresie objętym kontrolą Centrum przeprowadziło 2 postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zgodnie z przepisami ustawy Pzp:

- w 2022 r. – 1 postępowanie na łączną kwotę 191.000,00 zł netto⁵⁹ w trybie art. 275 pkt 1 ustawy Pzp⁶⁰;
- w 2023 r. – 1 postępowanie na łączną kwotę 566.507,92 zł netto w trybie art. 214 ust. 1 pkt 1 lit. b ustawy Pzp⁶¹.

W ramach kontroli zamówień publicznych przeprowadzonych w okresie objętym kontrolą zbadano przebieg 100% postępowań i ustalono co następuje.

2.8.1. Postępowanie KCOR/ZP/3/2022.

Postępowanie zostało poprzedzone wnioskiem o zamówienie publiczne.

Wniosek zawierał informacje dotyczące przedmiotu zamówienia, wymagane podpisy potwierdzające ich akceptację, w tym informację o zabezpieczeniu środków przez Głównego księgowego. Wartość zamówienia została ustalona w 2021 r. na podstawie rozeznania rynku samochodów transportowych, z uwagi na fakt, iż środki pochodziły z budżetu Państwa jako zakup inwestycyjny.

Do zamówienia Centrum nie powołało komisji przetargowej. Zgodnie z zapisami art. 53 ust. 2 ustawy Pzp jeżeli wartość zamówienia jest mniejsza niż progi unijne, kierownik zamawiającego może powołać komisję przetargową, lecz nie jest to obligatoryjne.

W postępowaniu stosowne oświadczenia, o których mowa w art. 56 ust. 2 ustawy Pzp (oświadczenie o braku konfliktu interesów) oraz art. 56 ust. 3 ustawy Pzp (oświadczenie o niekaralności) złożyły wszystkie osoby podejmujące czynności, tj.: kierownik zamawiającego oraz inne osoby wykonujące czynności związane z przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia po stronie zamawiającego.

W postępowaniu prawidłowo dokonywano ustalenia wartości zamówienia.

W postępowaniu o udzielenie zamówienia określono, zgodnie z art. 61 ust. 1 ustawy Pzp formę komunikacji z wykonawcami jako odbywającą się przy użyciu środków komunikacji elektronicznej, poprzez wskazanie adresu strony internetowej, jak również zgodnie z art. 67 ustawy Pzp dopełniło obowiązków informacyjnych dotyczących stosowanych środków komunikacji elektronicznej, poprzez zamieszczenie w ogłoszeniu wszczynającym postępowanie o udzielenie zamówienia informacji o środkach komunikacji elektronicznej, przy użyciu których będzie komunikował się z wykonawcami oraz informacji o wymaganiach technicznych i organizacyjnych sporządzania, wysyłania i odbierania korespondencji elektronicznej.

W ramach postępowania przestrzegano zasady jawności poprzez publikację ogłoszeń.

Specyfikacja warunków zamówienia, dalej jako: „SWZ”, zawierała informacje określone w art. 281 ustawy Pzp oraz zapewniono na stronie internetowej prowadzonego postępowania bezpłatny, pełny, bezpośredni i nieograniczony dostęp do SWZ.

⁵⁸ Dz. U. z 2024 r. poz. 1320, dalej: „*ustawa Pzp*”.

⁵⁹ Centrum w przekazanym wykazie zamówień publicznym podawało wartość netto.

⁶⁰ Postępowanie nr KCOR/ZP/3/2022 - Zakup i dostawa samochodu z nadwoziem typu furgon o masie całkowitej do 3,5 tony.

⁶¹ Postępowanie nr KCOR/ZP/1/2023 – Wytyczne dla lekarzy kierujących na badania obrazowe.

W ramach prowadzonego postępowania przestrzegano zasad dotyczących otwarcia i oceny ofert, a najpóźniej przed otwarciem ofert udostępniano na stronie internetowej prowadzonego postępowania informację o kwocie, jaką zamierzano przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, zgodnie z art. 222 ust. 4 ustawy Pzp. Po otwarciu ofert, udostępniano informację o nazwach albo imionach i nazwiskach oraz siedzibach lub miejscach prowadzonej działalności gospodarczej albo miejscach zamieszkania wykonawców, których oferty zostały otwarte, a także cenach lub kosztach zawartych w ofertach, jak stanowi art. 222 ust. 5 ustawy Pzp.

W postępowaniu została złożona tylko jedna oferta, która była zgodna z wymogami określonymi w SWZ. Wykonawca spełnił warunki udziału w postępowaniu oraz nie podlegał wykluczeniu z postępowania.

Umowa w sprawie zamówienia publicznego została zawarta zgodnie z art. 308 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy Pzp.

2.8.2. Postępowanie KCOR/ZP/1/2023.

Postępowanie zostało poprzedzone wnioskiem o zamówienie publiczne.

Postępowanie zostało przeprowadzone w trybie zamówienia z wolnej ręki, zgodnie z art. 214 ust. 1 pkt 1 lit b ustawy Pzp.

Zaproszenie do negocjacji wraz z informacjami niezbędnymi do przeprowadzenia postępowania zostało przekazane do wykonawcy. Następnie ogłoszenie o zamiarze zawarcia umowy zostało opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod nr 2023/BZP 00335948/01.

Zamawiający zgodnie z art. 306 ust.2 ustawy Pzp nie żądał od wykonawcy złożenia oświadczenia, o którym mowa w art. 125 ustawy Pzp, lub podmiotowych środków dowodowych.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia/wyniku postępowania zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych, dalej jako: „BZP” pod nr 2023/BZP 00410822/01.

Dokumentowano również przebieg poddanych badaniu postępowań o udzielenie zamówienia, sporządzając w ich toku protokół postępowania wraz z załącznikami, zgodny pod względem formy i treści z wymogami rozporządzenia Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie protokołów postępowania oraz dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego⁶².

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

2.9. Zamówienia, do których nie stosuje się przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych.

Zgodnie z postanowieniami Regulaminu w przypadku zamówień publicznych, których:

- łączna wartość w ciągu roku nie przekracza 500 złotych brutto, postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego ogranicza się do: dokonania zakupu u wybranego Wykonawcy oraz udokumentowania dokonanego zakupu prawidłowo wystawioną fakturą VAT, opisaną przez pracownika Centrum;
- wartość jest wyższa niż 500 zł brutto, a nie przekracza 50.000 zł brutto, wymagane jest zebranie od potencjalnych wykonawców co najmniej 3 ofert;
- wartość przekracza kwotę 50.000 zł brutto, Zamawiający zamieszcza na swojej stronie internetowej zapytanie ofertowe, zawierające istotne warunki zamówienia. Zamawiający wraz z zapytaniem ofertowym może również udostępnić na stronie internetowej wzory dokumentów wymaganych do złożenia oferty. Zamawiający może poinformować wybranych wykonawców o udostępnieniu zapytania ofertowego poprzez wskazanie adresu strony internetowej, na której dostępna jest dokumentacja

⁶² Dz. U. poz. 2434.

postępowania lub wysłać dokumentację postępowania na wskazany przez potencjalnego wykonawcę adres e-mail.

W okresie objętym kontrolą KCOR przeprowadziło:

- 1) w 2022 r.:
 - 2 zamówienia w formie zapytania ofertowego na łączną kwotę 52.078,88 zł netto;
 - 194 zamówienia w formie rozeznania rynku na łączną kwotę 475.922,41 zł netto;
- 2) w 2023 r.:
 - 3 zamówienia w formie zapytania ofertowego na łączną kwotę 168.884,46 zł netto;
 - 204 zamówienia w formie rozeznania rynku na łączną kwotę 619.672,76 zł netto.

W toku kontroli zbadano 9 postępowań⁶³ o udzielenie zamówienia publicznego o wartości poniżej 130.000 zł o przeprowadzone przez Centrum w okresie objętym kontrolą, odpowiednio 4 z roku 2022 oraz 5 z roku 2023.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

3. Polityka kadrowa KCOR.

3.1. Regulamin pracy.

Zgodnie z dyspozycją art. 104 § 1 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. – Kodeks pracy⁶⁴ (dalej: „Kodeks pracy”) organizację i porządek w procesie pracy oraz związane z tym prawa i obowiązki pracodawcy i pracowników ustala się w regulaminie pracy. W Krajowym Centrum funkcjonował Regulamin pracy wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora KCOR Nr 13/2009 z dnia 9 grudnia 2009 r. Regulamin pracy został zaktualizowany Zarządzeniem Nr 8/2024 Dyrektora KCOR z dnia 23 grudnia 2024 r. w sprawie zmian w Regulaminie pracy.

Regulamin pracy wyczerpuje minimalny zakres regulacji określony w art. 104¹ Kodeksu pracy.

3.1.1. Regulamin wynagradzania.

W okresie objętym kontrolą w KCOR obowiązywał Regulamin wynagradzania wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora KCOR Nr 4/2022 z dnia 24 maja 2022 r. w sprawie ustalenia Regulaminu wynagradzania pracowników KCOR⁶⁵.

Zasady i kryteria przyznawania nagród i premii określone zostały w Regulaminie wynagradzania. W Krajowym Centrum decyzję o przyznaniu nagrody lub premii podejmuje pracodawca. Nagroda i premia mają charakter uznaniowy. Kwota przyznanej pracownikowi nagrody lub premii uzależniona jest od okresu przepracowanego przez pracownika oraz charakteru wykonywanej przez niego pracy. Nagrodę i premię przyznaje się za: indywidualne wyniki pracy pracownika, jego zaangażowanie w pracę, rzetelność, dyspozycyjność i samodzielność oraz inicjatywę w podejmowaniu działań polepszających organizację pracy Krajowego Centrum.

⁶³ KCOR/ZO/1/2022 – Zakup, montaż i instalacja telefonii VOiP; KCOR/ZO/2/2022 – Utrzymanie czystości i porządku w siedzibie KCORwOZ; Notebooki KCOR Rozeznanie rynku 2022 Intacto 45 944,00 zł netto; PJOMED obsługa - rozeznanie rynku 2022 [REDAKTOWANO] 18 000,00 zł netto; KCOR/ZO/1/2023 – Zakup punktów dystrybucyjnych sieci LAN połączonych z głównym punktem dystrybucyjnym wraz z montażem; KCOR/ZO/2/2023 – Utrzymanie czystości i porządku w siedzibie KCORwOZ; KCOR/ZO/3/2023 – Świadczenie usług w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy; Pjomed_2024_promo – Rozeznanie rynku 2023 [REDAKTOWANO] 10 406,50 zł netto; [REDAKTOWANO] – Rozeznanie rynku 2023 [REDAKTOWANO] 18 519,25 zł netto.

⁶⁴ Dz. U. z 2020 r. poz. 1320, z późn. zm.

⁶⁵ Wcześniej obowiązywał Regulamin wynagradzania wprowadzony Zarządzeniem Nr 7/2020 Dyrektora KCOR z dnia 30 września 2020 r. w sprawie ustalenia Regulaminu wynagradzania pracowników KCOR.

3.2. Fluktuacja kadr.

Tabela 3. Stan zatrudnienia w KCOR w okresie objętym kontrolą.

Pracownicy	Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.		Stan na dzień 31 grudnia 2022 r.		Stan na dzień 31 grudnia 2023 r.	
	Liczba osób	Wymiar w etatach	Liczba osób	Wymiar w etatach	Liczba osób	Wymiar w etatach
dyrektor	1	1	1	1	1	1
zastępca dyrektora ds. organizacyjnych	1	1	1	1	1	1
zastępca dyrektora ds. finansowo-księgowych główny księgowy	1	1	1	1	1	1
młodszy specjalista	3	3	2	2	3	3
specjalista	5	5	7	7	7	7
starszy specjalista	9	9	8	8	8	8
główny specjalista	6	6	7	7	6	6
asystent	1	1	1	1	1	1
starszy inspektor	1	1	0	0	0	0
Razem	28	28	28	28	28	28

Liczba osób zatrudnionych w KCOR w okresie objętym kontrolą wyniosła łącznie 28 osób zatrudnionych odpowiednio na 28 etatach.

Zasady naboru pracowników do Krajowego Centrum zostały określone w Okólniku nr 1/2015 Dyrektora KCOR z dnia 15 grudnia 2015 r. w sprawie zasad naboru pracowników do KCOR. W sprawach nieuregulowanych w ww. dokumencie stosuje się przepisy Kodeksu pracy.

W okresie objętym kontrolą zatrudniono 6 osób, z czego 5 w 2022 r. i 1 w 2023 r. Stosunek pracy rozwiązano z 6 pracownikami, z 5 w 2022 r. i 1 w 2023 r., na podstawie art. 30 § 1 pkt 2 Kodeksu pracy.

Fluktuacja kadr w Krajowym Centrum w 2022 r. wyniosła – 17,86%, a w 2023 r. – 3,57%.

Liczba zatrudnionych pracowników w Krajowym Centrum była wystarczająca do realizacji zadań nałożonych ustawą Prawo atomowe.

3.3. Wysokość wynagrodzeń pracowników Krajowego Centrum oraz zatrudnianie pracowników posiadających kwalifikacje zawodowe odpowiednie do zajmowanego stanowiska.

Na próbie dziesięciu pracowników⁶⁶ Krajowego Centrum ustalono, że przepisy rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 30 kwietnia 2008 r. w sprawie warunków wynagradzania za pracę i przyznawania innych świadczeń związanych z pracą dla pracowników zatrudnionych w niektórych państwowych jednostkach budżetowych działających w ochronie zdrowia⁶⁷ były przestrzegane.

W toku kontroli ustalono, że osoby zatrudnione w KCOR w okresie objętym kontrolą posiadały kwalifikacje zawodowe odpowiednie do zajmowanego przez nich stanowiska. Ustalono także, iż kategorie zaszerogowania poszczególnych pracowników oraz ich miesięczne stawki wynagrodzenia zasadniczego odpowiadały zapisom ww. rozporządzenia.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

3.4. Wysokość wynagrodzeń osób kierujących Centrum.

⁶⁶ Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach: starszy inspektor, asystent, główny specjalista, starszy specjalista, specjalista, młodszy specjalista.

⁶⁷ Dz. U. z 2020 r. poz. 1237 z późn. zm.

W toku kontroli zbadano wysokość wynagrodzenia miesięcznego Dyrektora, Zastępcy Dyrektora ds. Organizacyjnych i Zastępcy Dyrektora ds. Finansowo-Księgowych – Głównego Księgowego w aspekcie przestrzegania przepisów określonych w ustawie kominowej.

Zgodnie z art. 5 ust. 1 ustawy kominowej kierownikom, zastępcom kierowników oraz głównym księgowym państwowych jednostek budżetowych, niezależnie od podstawy nawiązania stosunku pracy lub rodzaju umowy cywilnoprawnej stanowiącej podstawę zatrudnienia przysługuje wyłącznie wynagrodzenie miesięczne z zastrzeżeniem art. 5 ust. 2 i 3 ustawy kominowej, zgodnie z którymi to przepisami, osobom tym mogą być przyznane świadczenia dodatkowe oraz nagroda roczna.

Zgodnie z art. 11 ust. 1 ustawy kominowej świadczeniami dodatkowymi, o których mowa w art. 5 ust. 2, są świadczenia z tytułu zatrudnienia, w tym: bytowe, socjalne, komunikacyjne, oraz ubezpieczenia majątkowe i osobowe – inne bądź wyższe niż ustalone w regulaminach wynagradzania, zakładowych i ponadzakładowych układach zbiorowych pracy oraz w odrębnych przepisach. Wykaz świadczeń dodatkowych został określony w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 21 stycznia 2003 r. w sprawie szczegółowego wykazu świadczeń dodatkowych, które mogą być przyznane osobom kierującym niektórymi podmiotami prawnymi oraz trybu ich przyznawania⁶⁸ (dalej: „rozporządzenie w sprawie wykazu świadczeń dodatkowych”). Zgodnie z ww. rozporządzeniem świadczenia dodatkowe stanowią: nagroda jubileuszowa przyznawana nie częściej niż co 5 lat, odprawa pieniężna w razie ustania stosunku pracy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, zwrot częściowych kosztów użytkowania udostępnionego lokalu mieszkalnego, w tym mieszkania służbowego, świadczenia związane z korzystaniem z częściowo odpłatnych usług telekomunikacyjnych, świadczenia z tytułu dodatkowego ubezpieczenia zdrowotnego, majątkowego oraz osobowego, dodatki do wynagrodzeń przyznawane w ramach realizacji projektów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Zasady przyznawania nagrody rocznej określa art. 10 ustawy kominowej.

Zgodnie z art. 8 ustawy kominowej wysokość wynagrodzenia miesięcznego ww. osób zatrudnionych w państwowych jednostkach budżetowych nie może przekroczyć trzykrotności przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w czwartym kwartale roku poprzedniego, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego⁶⁹.

3.4.1. Wysokość wynagrodzenia Dyrektora Krajowego Centrum.

Wynagrodzenie miesięczne Dyrektora Centrum ustalił Minister Zdrowia⁷⁰. W okresie objętym kontrolą wynagrodzenie Dyrektora było jednoskładnikowe.

⁶⁸ Dz. U. z 2020 r. poz. 1399, z późn. zm.

⁶⁹ Na podstawie art. 12 ustawy z dnia 17 grudnia 2021 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2022 (Dz. U. poz. 2445, z późn. zm.) w roku 2022; na podstawie art. 12 ustawy z dnia 1 grudnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2023 (Dz. U. poz. 2666, z późn. zm.) w roku 2023 oraz na podstawie art. 2 ustawy z dnia 16 stycznia 2024 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2024 (Dz. U. z 2024 r. poz. 123 z późn. zm.), podstawę do ustalenia maksymalnej wysokości wynagrodzenia miesięcznego, o którym mowa w art. 8 ustawy kominowej, stanowiło przeciętne miesięczne wynagrodzenie w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w czwartym kwartale 2020 r., tj. 5.655,43 złx3=16.966,29 zł.

⁷⁰ Pismo o znaku DNS.01020.11.2016.2.MZ z 25 listopada 2016 r.; pismo o znaku: NKM.560.168.2022.4.MZ z 4 października 2022 r. i pismo NKM.569.95.2023.2.MZ z 15 maja 2023 r.

Dyrektorowi zostały przyznane:

- nagroda jubileuszowa [REDAKTOWANE] w wysokości [REDAKTOWANE] wynagrodzenia miesięcznego, tj. [REDAKTOWANE] wypłacona we wrześniu 2022 r.⁷¹;
- nagroda roczna za 2021 r. w wysokości [REDAKTOWANE] wypłacona w listopadzie 2022 r.⁷²;
- nagroda roczna za 2022 r. w wysokości [REDAKTOWANE] wypłacona w listopadzie 2023 r.⁷³.

3.4.2. Wysokość wynagrodzenia Zastępcy Dyrektora ds. Organizacyjnych.

Wysokość wynagrodzenia miesięcznego Zastępcy Dyrektora ds. Organizacyjnych ustalił Dyrektor Krajowego Centrum, które było jednoskładnikowe.

Zastępcy Dyrektora ds. Organizacyjnych zostały przyznane:

- nagroda roczna za 2021 r. w wysokości [REDAKTOWANE] wypłacona w grudniu 2022 r.⁷⁴;
- nagroda jubileuszowa [REDAKTOWANE] w wysokości [REDAKTOWANE] miesięcznego wynagrodzenia, tj. [REDAKTOWANE] wypłacona w lutym 2023 r.⁷⁵;
- nagroda roczna za 2022 r. w wysokości [REDAKTOWANE] wypłacona w grudniu 2023 r.⁷⁶.

3.4.3. Wysokość wynagrodzenia Zastępcy Dyrektora ds. Finansowo-Księgowych - Głównego Księgowego.

Wysokość wynagrodzenia miesięcznego Zastępcy Dyrektora ds. Finansowo-Księgowych – Głównemu Księgowemu ustalił Dyrektor Krajowego Centrum, które było jednoskładnikowe.

Zastępcy Dyrektora ds. Finansowo-Księgowych – Głównemu Księgowemu zostały przyznane:

- nagroda roczna za 2021 r. w wysokości [REDAKTOWANE] wypłacona w grudniu 2022 r.⁷⁷;
- nagroda roczna za 2022 r. w wysokości [REDAKTOWANE] wypłacona w grudniu 2023 r.⁷⁸.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

3.5. Zawieranie umów cywilnoprawnych przez KCOR.

W okresie kontrolowanym KCOR nie zawierał umów cywilnoprawnych z własnymi pracownikami, natomiast zawierał umowy cywilnoprawne z osobami niebędącymi pracownikami Krajowego Centrum. Zasady wyboru zleceńobiorców (wykonawców) określa szczegółowo Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej 130.000 zł netto⁷⁹.

Przedmiotem umów zawieranych przez KCOR było przede wszystkim przeprowadzanie audytów klinicznych zewnętrznych; audytów wewnętrznych w Dziale Kontroli Jakości; tłumaczenia symultaniczne; przygotowanie i prowadzenie wykładów oraz opracowywanie wzorcowych procedur.

KCOR zawierało umowy cywilnoprawne z osobami niebędącymi pracownikami jednostki w celu realizacji niektórych zadań wynikających z ustawy Prawo atomowe. Umowy cywilnoprawne są zawierane z osobami, których wiedza i doświadczenie dają gwarancję realizacji konkretnego przedsięwzięcia na odpowiednim poziomie merytorycznym w sytuacji, w której kompetencje pracowników jednostki okazują się w jakimś stopniu niewystarczające albo realizacja konkretnego przedsięwzięcia wymaga wysokich kwalifikacji naukowych. Przy realizacji Ogólnopolskiej Konferencji PJOMED, w zależności

⁷¹ Pismo o znaku NKM.560.168.2022.2.KCZ z 16 września 2022 r.

⁷² Pismo o znaku NKM.569.25.2022.2.KCZ z 28 listopada 2022 r.

⁷³ Pismo o znaku NKM.569.188.2023.2.MZ z 7 listopada 2023 r.

⁷⁴ Nagroda przyznana przez Dyrektora KCOR pismem z 14 grudnia 2022 r.

⁷⁵ Nagroda jubileuszowa przyznana pismem z 23 lutego 2023 r.

⁷⁶ Nagroda przyznana przez Dyrektora KCOR pismem z 5 grudnia 2023 r.

⁷⁷ Nagroda przyznana przez Dyrektora KCOR pismem z 14 grudnia 2022 r.

⁷⁸ Nagroda przyznana przez Dyrektora KCOR pismem z 5 grudnia 2023 r.

⁷⁹ § 10 Regulaminu w zw. z § 6 ust. 2 oraz § 7 ust. 1.

od jej tematu przewodniego, do prowadzenia wykładów lub sesji zaproszone są osoby, które są fachowcami w danej dziedzinie – w wielu wypadkach są to goście zagraniczni, którzy swoje wykłady wygłaszają nieodpłatnie (nie są z nimi zawierane żadne umowy). Jednakże, mając na względzie, że uczestnikami konferencji są głównie Polacy, wykłady prelegentów zagranicznych wymagają tłumaczenia. W tym celu zawierane są umowy z profesjonalnymi tłumaczami specjalizującymi się w tłumaczeniach symultanicznych. Umowy cywilnoprawne zawierane są również ze specjalistami z dziedziny kontroli jakości, na podstawie których ww. specjaliści dzielą się z pracownikami jednostki wiedzą i doświadczeniem, niezbędnym dla utrzymania przez laboratorium Działu Kontroli Jakości akredytacji Polskiego Centrum Akredytacji.

Umowy cywilnoprawne były również zawierane z wykonawcami zajmującymi się zawodowo dozymetrią w celu zapewnienia konserwacji sprzętu dozymetrycznego będącego w zasobach Krajowego Centrum.

KCOR jako jednostka, która zgodnie z art. 33t ust. 9 oraz art. 33w ust. 7 ustawy Prawo atomowe, zapewnia obsługę administracyjno-techniczną komisji ds. procedur i audytów klinicznych zewnętrznych zawiera również umowy z autorami procedur wzorcowych i audytorami przeprowadzającymi audyty kliniczne zewnętrzne w jednostkach ochrony zdrowia wskazanymi przez poszczególne komisje.

Krajowe Centrum w okresie objętym kontrolą zawarło odpowiednio:

- w 2022 r. – 14 umów cywilnoprawnych na łączną kwotę 36.331,63 zł;
- w 2023 r. – 23 umowy cywilnoprawne na łączną kwotę 105.136,16 zł.

W toku kontroli zbadano 21% umów cywilnoprawnych, łącznie 8 umów, zawartych w latach 2022-2023. Poddane kontroli umowy, sporządzone i rozliczane były w sposób prawidłowy.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

4. Działalność statutowa KCOR.

Przedmiotem działalności Krajowego Centrum jest działalność określona w art. 33ze ust. 5, 6, 8 i 9 ustawy Prawo atomowe.

Zgodnie z wyjaśnieniami Krajowego Centrum⁸⁰ realizowano następujące zadania:

1) w 2022 r.:

- podniesienie świadomości związanej ze stosowaniem promieniowania jonizującego w medycynie poprzez organizację szkoleń i konferencji.
Zadanie to realizowane było poprzez organizację kursów z zakresu ochrony radiologicznej pacjenta dla lekarzy stomatologów i konferencji w zakresie stosowania promieniowania jonizującego w medycynie;
- zorganizowanie międzylaboratoryjnych badań porównawczych w zakresie kontroli jakości urządzeń radiologicznych w celu minimalizowania negatywnych skutków zdrowotnych promieniowania jonizującego w medycynie.
Zadanie to realizowane było poprzez udział w porównaniach międzylaboratoryjnych w zakresie pomiarów wybranych parametrów fizycznych medycznych urządzeń radiologicznych w obszarze rentgenografii ogólnej, mammografii cyfrowej, tomografii komputerowej;
- zapewnienie jednolitych procedur w zakresie stosowania promieniowania oraz wsparcia merytorycznego i fachowego doradztwa dla Państwowej Inspekcji Sanitarnej.
Zadanie to realizowane było poprzez organizację szkoleń merytorycznych dla pracowników higieny radiacyjnej Państwowej Inspekcji Sanitarnej;
- zapewnienie spójności legislacyjnej w zakresie prawa krajowego i zaleceń międzynarodowych.
Zadanie to realizowane było poprzez czynny udział w procesach legislacyjnych dotyczących projektów rozporządzeń Ministra Zdrowia m.in. projektu

⁸⁰ Pismo o znaku KCOR/317/5/FK/2024 z 10 grudnia 2024 r.

rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie diagnostycznych poziomów referencyjnych, projektu rozporządzenia w sprawie kategorii i kryteriów kwalifikowania ekspozycji niezamierzonych i narażeń przypadkowych, działań, które należy podjąć w jednostce ochrony zdrowia po ich wystąpieniu, a także zakresu informacji objętych Centralnym Rejestrem Ekspozycji Niezamierzonych i Narażeń Przypadkowych oraz innych rozporządzeń wydawanych na podstawie upoważnień zawartych w przepisach ustawy Prawo atomowe. Ponadto zadanie to realizowane było poprzez wydawanie opinii w zakresie przepisów dotyczących stosowania promieniowania jonizującego w celach medycznych. KCOR odpowiedziało na 7 wniosków dotyczących prośby o obliczenie dawki promieniowania jonizującego jaką otrzymał pacjent w trakcie przeprowadzanego badania tomografii komputerowej. W 2022 r. Centrum sporządziło łącznie 22 oficjalne opinie lub wyjaśnienia w różnych sprawach związanych ze stosowaniem promieniowania jonizującego w celach medycznych;

- monitorowanie stanu ochrony radiologicznej wynikającego ze stosowania promieniowania jonizującego do celów medycznych.
Zadanie to realizowane było poprzez analizowanie i opracowanie danych pozyskanych z Narodowego Funduszu Zdrowia, dotyczących medycznych procedur radiologicznych w zakresie dawek promieniowania jonizującego;
- zwiększenie dostępności publikacji z zakresu stosowania promieniowania jonizującego w medycynie poprzez tłumaczenie, opracowywanie i publikację materiałów związanych ze stosowaniem promieniowania jonizującego;
- obsługa administracyjno-techniczna działalności komisji ds. procedur i audytów klinicznych zewnętrznych.
Zadanie to realizowane było poprzez zapewnienie wsparcia organizacyjnego i formalnego (zawarcie umów z audytorami, korespondencja z jednostkami, dokumentowanie przebiegu audytów) w zakresie przeprowadzenia przez Komisję ds. procedur i audytów klinicznych zewnętrznych w zakresie radioterapii audytów klinicznych zewnętrznych w dwóch jednostkach ochrony zdrowia;

2) w 2023 r.:

- podniesienie świadomości związanej ze stosowaniem promieniowania jonizującego w medycynie poprzez organizację szkoleń z ochrony radiologicznej pacjenta i konferencji w zakresie stosowania promieniowania jonizującego w medycynie oraz innych wydarzeń. Dodatkowo jednostka zapewniała dostęp online do materiałów (w tym również pochodzących od ekspertów instytucji międzynarodowych) dotyczących ochrony radiologicznej pacjenta oraz innych aspektów promieniowania jonizującego;
- zapewnienie spójności legislacyjnej w zakresie prawa krajowego i zaleceń międzynarodowych. Zadanie to realizowane było poprzez aktywny udział w pracach legislacyjnych dotyczących projektów aktów prawnych wydawanych przez Ministra Zdrowia na podstawie upoważnień zamieszczonych w ustawie Prawo atomowe, m.in. projektu rozporządzenia Ministra Zdrowia zmieniającego rozporządzenie w sprawie minimalnych wymagań dla jednostek ochrony zdrowia prowadzących działalność związaną z narażeniem w celach medycznych, polegającą na udzielaniu świadczeń zdrowotnych z zakresu radioterapii i leczenia za pomocą produktów radiofarmaceutycznych oraz projektu rozporządzenia Ministra Zdrowia zmieniającego rozporządzenie w sprawie formy i szczegółowego zakresu wzorcowych medycznych procedur radiologicznych dla standardowych ekspozycji medycznych oraz szczegółowych medycznych procedur radiologicznych. Dodatkowo zadanie to realizowane było poprzez utrzymywanie systemu informacji prawnej z zakresu ochrony radiologicznej, w ramach którego wydawano m.in. opinie na temat przepisów związanych ze stosowaniem promieniowania jonizującego w medycynie;
- monitorowanie stanu ochrony radiologicznej wynikającego ze stosowania promieniowania jonizującego w celach medycznych.
Zadanie to było realizowane m.in. poprzez pomiary kontroli jakości urządzeń

radiologicznych w jednostkach ochrony zdrowia. W ramach realizacji zadania zapewniono również wsparcie organizacyjne i formalne komisjom ds. procedur i audytów klinicznych zewnętrznych w zakresie: radioterapii oraz medycyny nuklearnej w przeprowadzeniu audytów klinicznych zewnętrznych w czterech jednostkach ochrony zdrowia. Raporty z przeprowadzonych audytów klinicznych zewnętrznych są wykorzystywane jako jedna z podstaw monitorowania stanu ochrony radiologicznej. Centrum odpowiedziało na 1 wniosek dotyczący prośby o obliczenie dawki promieniowania jonizującego jaką otrzymał pacjent w trakcie przeprowadzanego badania tomografii komputerowej. KCOR wydało 1 opinię dotyczącą badań diagnostycznych i uzyskiwanych w ich trakcie dawek promieniowania jonizującego. Wydano również 1 opinię dla Sądu Rejonowego dla Warszawy-Woli w Warszawie w sprawie dotyczącej możliwości wystąpienia uszczerbku na zdrowiu w wyniku ekspozycji medycznej. W 2023 r. Centrum sporządziło łącznie 20 opinii, w różnych sprawach związanych ze stosowaniem promieniowania jonizującego w celach medycznych.

Ponadto w 2022 r. i 2023 r. Krajowe Centrum pozyskiwało dochody budżetowe z tytułu prowadzonej odpłatnie działalności w zakresie organizowanych szkoleń i konferencji.

W uzupełnieniu realizacji zadań ustawowych Krajowe Centrum podjęło współpracę z instytucjami i organizacjami międzynarodowymi takimi jak: Międzynarodowa Agencja Energii Atomowej oraz HERCA (Heads of The European Radiological Protection Competent Authorities). W ramach tej współpracy realizowano szereg działań i inicjatyw mających na celu upowszechnienie dobrych praktyk oraz podniesienie standardów związanych z medycznymi zastosowaniami promieniowania jonizującego.

Dodatkowo w latach 2022-2023 Krajowe Centrum Ochrony Radiologicznej w Ochronie Zdrowia utrzymywało stały dostęp online do publikacji iRefer „Wytoczne dla lekarzy kierujących na badania obrazowe” przeznaczonej dla lekarzy różnych specjalności.

Raporty dotyczące oceny narażenia medycznego w Polsce za 2022 r. i 2023 r. zostały opublikowane w formie publikacji pokonferencyjnej Promieniowanie jonizujące w medycynie PJOMED.

Biorąc pod uwagę ustalenia kontroli odstępuje się od sformułowania wniosków i zaleceń pokontrolnych.

Ponadto, informuję Pana Dyrektora, że stosownie do art. 48 ustawy o kontroli od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z wyrazami szacunku
z upoważnienia Ministra Zdrowia
Katarzyna Galas
Zastępca Dyrektora
/dokument podpisany elektronicznie/