

**Ostateczna informacja pokontrolna w zakresie kontroli
nr KPOD.07.02-IP.10-0426/25-001**

1	Podstawa prawna kontroli	- art. 14lh oraz art. 14lu ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2025 r. poz. 198 z późn. zm.); - Wytyczne w zakresie kontroli w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności” Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Ministerstwo Zdrowia, Departament Nadzoru i Kontroli
3	Imiona i Nazwiska osób Kontrolujących	Żaklina Wasilewska, Marcin Wojciechowski, Małgorzata Gromadka
4	Termin kontroli	30.07.2026 - 10.09.2026 r. (w tym na miejscu: 03-05.08.2026 r.) Ostatni dokument przekazany do kontroli w dniu 9.09.2026
5	Rodzaj kontroli (kontrola wykonania w trakcie/na zakończenie)	Kontrola wykonania/weryfikacja wydatków/kontrola w trakcie realizacji
6	Tryb kontroli (w trakcie/ na zakończenie; planowa; doraźna). Kontrola na miejscu/zdalna.	Kontrola planowa, w trybie zdalnym oraz na miejscu realizacji przedsięwzięcia.
7	Nazwa jednostki kontrolowanej	4 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej z siedzibą we Wrocławiu
8	Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w których przeprowadzono czynności kontrolne ¹	ul. Rudolfa Weigla 5, 50-981 Wrocław
9	Nazwa i numer kontrolowanej inwestycji/przedsięwzięcia oraz wartość umowy/ wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	Przedsięwzięcie nr KPOD.07.02-IP.10-0426/25 pn. „Zwiększenie dostępności do świadczeń kardiologicznych w 4 Wojskowym Szpitalu Klinicznym z Polikliniką SPZOZ we Wrocławiu poprzez rozwój i modernizację infrastruktury oraz zakup sprzętu medycznego”, jest udzielone w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności Komponent D „Efektywność, dostępność i jakość systemu ochrony zdrowia” w zakresie inwestycji D1.1.1 „Rozwój i modernizacja infrastruktury centrów opieki wysokospecjalistycznej i innych podmiotów leczniczych”. Planowana całkowita wartość Przedsięwzięcia (koszty kwalifikowalne) finansowane przez IOI ze środków KPO wynosi 29 999 922,93 zł (w tym 0,00 zł koszty pośrednie). Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia zakończenia kontroli: 26 122 821,81 zł.
10	Zakres kontroli (obszary, które zostały objęte kontrolą)	1) Zgodność rzeczowa realizacji przedsięwzięcia; 2) Kwalifikowalność poniesionych wydatków i prawidłowość rozliczeń finansowych; 3) Kwalifikowalność uczestników/personelu projektu (jeśli dotyczy); 4) Zgodność realizacji przedsięwzięcia z przepisami UE i krajowymi, w tym m.in. zgodność z zasadami określonymi dla postępowań o udzielenie zamówień publicznych/procedur konkurencyjnych (jeśli dotyczy); 5) Zgodność z przepisami dotyczącymi udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis (jeśli dotyczy);

¹ O ile są różne

		6) Stosowanie mechanizmów zapewniających przeciwdziałanie występowaniu poważnych nieprawidłowości w tym przypadków konfliktu interesów, korupcji, nadużyć finansowych oraz podwójnego finansowania wydatków; 7) Zgodność z zasadami horyzontalnymi UE, w tym m.in.: zasadą zrównoważonego rozwoju – racjonalnym wykorzystywaniem zasobów naturalnych, zasadą równości szans i niedyskryminacji, zasadą równości szans kobiet i mężczyzn, długoterminowego wpływu na wydajność i odporność gospodarki UE, zasadą uniwersalnego projektowania i racjonalnych usprawnień zapewniających dostępność oraz możliwości korzystania ze wspieranej infrastruktury; 8) Zgodność z zasadą „niewyrządzania znaczącej szkody środowisku” (DNSH – „do no significant harm”); 9) Prawdopodobieństwo realizacji działań informacyjno-promocyjnych; 10) Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu.
11	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli (należy opisać metodykę doboru próby dokumentacji w poszczególnych zakresach tematycznych oraz podać wielkość próby skontrolowanych dokumentów w przypadku każdego kontrolowanego obszaru)	Weryfikacji poddano całość przekazanej na dzień prowadzenia kontroli dokumentacji dotyczącej realizacji przedsięwzięcia. Kwalifikowalność wydatków została zbadana na: - zatwierdzonych wydatkach z Wniosków o płatność (dalej: Wop) nr KPOD.07.02-IP.10-0426/25-004 oraz nr KPOD.07.02-IP.10-0426/25-005 tj. łącznie 12 pozycji na kwotę 9 253 747,01 zł, co stanowi 30,85% wydatków kwalifikowalnych w ramach umowy. Badaniem objęto n.w. faktury VAT (10 dowodów źródłowych) wraz z dokumentacją wspierającą tj. opisy do faktur, potwierdzenia zapłaty, protokoły zdawczo-odbiorcze sprzętu, ewidencję środków trwałych, dowody OT: • Faktura nr FS/9/03/2026 z dn. 27.03.2026 r. • Faktura FS/5/03/2026 z dn. 18.03.2026 • Faktura FS/10/03/2026 z dn. 27.03.2026 r. • Faktura 2026/FV/03/001612 z dn. 27.03.2026 r. • Faktura 3229090102 z dn. 30.04.2026 r. • Faktura 32/2026/04 z dn. 29.04.2026 • Faktura korygująca 01/2026/05/K z dn. 14.05.2026 r. • Faktura 3/04/2026 z dn. 02.04.2026 r. • Faktura FS-7920/26 z dn. 30.04.2026 r. • Faktura 22602375 z dn. 02.04.2026 r. W pozostałym zakresie kontrolą objęto n.w. dokumenty: - Umowa nr KPOD.07.02-IP.10-0426/25/KPO/127/2025/345 z dnia 11.12.2025 r. o objęcie wsparciem ze środków planu rozwojowego Przedsięwzięcia pn. „Zwiększenie dostępności do świadczeń kardiologicznych w 4 Wojskowym Szpitalu Klinicznym z Polikliniką SPZOZ we Wrocławiu poprzez rozwój i modernizację infrastruktury oraz zakup sprzętu medycznego” realizowanego w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności: Komponent D „Efektywność, dostępność i jakość systemu ochrony zdrowia” Inwestycja D1.1.1 „Rozwój i modernizacja infrastruktury centrów opieki wysokospecjalistycznej i innych podmiotów leczniczych” - Aneks nr 1 z dnia 29.07.2026 r. do umowy nr KPOD.07.02-IP.10-0426/25/KPO/127/2025/345 z dnia 11.12.2025;

		– Wniosek o objęcie przedsięwzięcia wsparciem KPOD.07.02-IP.10-0426/25 – Wnioski o płatność: – KPOD.07.02-IP.10-0426/25-001 Anulowany – KPOD.07.02-IP.10-0426/25-002 – Zatwierdzony (data złożenia: 06.02.2026 r.) –Zaliczkowy (8 900 000,00) za okres od 01.10.2025 do 01.10.2025 r. – KPOD.07.02-IP.10-0426/25-003 – Zatwierdzony (data złożenia: 09.03.2026 r.) Sprawozdawczy, za okres od 02.10.2025 do 28.02.2026 – KPOD.07.02-IP.10-0426/25-004 – Zatwierdzony (data złożenia: 01.04.2026 r.) Rozliczający zaliczkę (6 341 187,75), Zaliczkowy (8 900 000,00), Sprawozdawczy za okres od 01.03.2026 do 31.03.2026 – KPOD.07.02-IP.10-0426/25-005 – Zatwierdzony (data złożenia: 15.05.2026 r.) Rozliczający zaliczkę (2 557 208,51), Refundacyjny (355 350,75), Sprawozdawczy za okres od 01.03.2026 do 31.03.2026 – KPOD.07.02-IP.10-0426/25-006 – Zatwierdzony (data złożenia: 03.07.2026 r.) Rozliczający zaliczkę (8 264 971,06), Zaliczkowy (3 242 072,18), Refundacyjny (156 000,00), Sprawozdawczy za okres od 01.06.2026 do 30.06.2026; - wniosek zweryfikowano jedynie pod kątem sprawozdawczości z postępu rzeczowego, kontrolą nie objęto dokumentów źródłowych potwierdzających poniesione wydatki; – KPOD.07.02-IP.10-0426/25-007 – Zatwierdzony (data złożenia: 14.08.2026 r.) Refundacyjny (8 448 103,74), Sprawozdawczy za okres od 01.07.2026 do 13.08.2026; - wniosek zweryfikowano jedynie pod kątem sprawozdawczości z postępu rzeczowego, kontrolą nie objęto dokumentów źródłowych potwierdzających poniesione wydatki. – Polityka rachunkowości – wydanie nr 06 z 22.04.2024 r. wprowadzona Zarządzeniem Nr 84 Komendanta 4 Wojskowego Szpitala Klinicznego z Polikliniką Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej we Wrocławiu z dnia 06.05.2024 r. wraz Planem kont (konta analityczne, bilansowe oraz pozabilansowe wyszczególnione dla projektu KPO Kardiologia); – Aneks nr 133 do nr 03/8/3101277/01/2025/01 do Umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej zawarty w dn. 02.01.2026 r. z Narodowym Funduszem Zdrowia, – Oświadczenia OOW w zakresie: ▪ realizacji wskaźników produktu i rezultatu z dn. 29.07.2026 r., ▪ braku nadmiernej rekompensaty z dnia 05.08.2026 r., ▪ kontroli przeprowadzonych przez inne podmioty niż IOI – MZ z dnia 23.07.2026 r.,
--	--	--

		▪ wykorzystania infrastruktury, sprzętu do celów przedsięwzięcia z dnia 23.07.2026 r., ▪ braku podwójnego finansowania z dnia 05.08.2026 r., ▪ dot. odpisów amortyzacyjnych z dnia 23.07.2026 r., ▪ zgodności z zasadami horyzontalnymi UE - z dnia 27.07.2026 r., ▪ rozliczenia inwestycji zakupionego środka trwałego – angiograf z dn. 06.08.2026 r., ▪ zakończenia rzeczowej realizacji przedsięwzięcia w dniu 30.06.2026 r. i przekazania protokołów odbioru robót i dostaw, z dn. 18.08.2026 r., – Paszporty techniczne zakupionego w ramach przedsięwzięcia sprzętu, – Jednolity Rzeczowy Wykaz Akt 4. Wojskowego Szpitala Klinicznego z Polikliniką SPZOZ we Wrocławiu, – Decyzja nr 145/MON Ministra Obrony Narodowej z dnia 13 lipca 2017 r. w sprawie zasad postępowania w kontaktach z wykonawcami, – Zarządzenie nr 277 Komendanta 4 Wojskowego Szpitala z Polikliniką SPZOZ we Wrocławiu z dnia 11.12.2025 r. w sprawie wprowadzenia do użytku służbowego „Polityki antykorupcyjnej”, – Zarządzenie Nr 63 z 2025 r. Kodeks etycznego postępowania pracowników i żołnierzy- wyd. 3, – Zarządzenie Nr 115 z 2024 r. Procedura „Wewnętrzna Polityka Antymobbingowa” – wyd. 2, – Zarządzenie Nr 100 z 2026 r. Regulamin Pracy 4. WSzKzP- wyd. V, – Zarządzenie Nr 277 z 2025 r. Polityka antykorupcyjna- wyd. 1 – Zarządzenie Nr 129 z 2026 r. Regulamin kontroli zarządczej 4. WSzKzP SPZOZ we Wrocławiu- wyd. 2, – Zarządzenie Nr 218 z 2024 r. Regulamin Przyjmowania Zgłoszeń Naruszeń Prawa i Ochrony Sygnalistów, – Zarządzenie Nr 39 z 2026 r. „Zarządzanie ryzykiem” - wyd. 8, – Regulamin Przyjmowania Zgłoszeń Naruszeń Prawa i Ochrony Sygnalistów, – Rejestr ryzyka nadużyć finansowych KPO, – Decyzja nr 145/MON Ministra Obrony Narodowej z dnia 13 lipca 2017 r. w sprawie zasad postępowania w kontaktach z wykonawcami, – Zarządzenie Nr 254 z 2024 r. w sprawie organizacji systemu gospodarki kluczami, – Zarządzenie Nr 63 Komendanta 4 Wojskowego Szpitala Klinicznego z Polikliniką Samodzielnego SPZOZ we Wrocławiu z dnia 16.03.2020 r. w sprawie: przeprowadzania kasacji składników majątkowych w 4. WSzKzP SPZOZ, – Procedura zgłoszeń zewnętrznych - https://4wsk.pl/zgloszenie-zewnetrzne/https://4wsk.pl/komunikaty/zwiekszenie-dostepnosci-do-swiadczen-kardiologicznych-w-4-wojskowym-szpitalu-klinicznym-z-poliklinika-spzoz-we-wroclawiu-poprzez-
--	--	--

		<u>rozwoju i modernizacji infrastruktury oraz zakupu sprzętu medycznego/</u> - Kluczowe Porady dotyczące Cyberbezpieczeństwa https://4wsk.pl/porady-dotyczace-cyberbezpieczenstwa/ - Dokumentacja na potwierdzenie spełniania zasady DNSH w tym: umowy z wykonawcami, certyfikaty i deklaracje zgodności dla zakupionego sprzętu, oświadczenia dotyczące zarządzania środowiskowego producentów, certyfikaty zarządzania jakością, rejestr BDO wraz z potwierdzeniami wystawienia kart przekazania odpadów, - Umowa nr 12/4WSzKzP.SZP.2612.1.2026, zawarta 19.01.2026 r. dot. wykonania prac budowlanych oraz protokół odbioru końcowego dot. wykonanych prac budowlanych z dnia 29.06.2026 r.; - Decyzja nr 08/HR-A/2026 z dn. 13.07.2026 r. - zezwolenie na uruchomienie i stosowanie aparatu rentgenowskiego Philips AZURION 7M20 nr ser.: 1191 – pracownia Hemodynamiki Ośrodek Chorób Serca (Kliniczny Oddział Kardiologiczny); - Decyzja nr 09/HR-A/2026 z dn. 13.07.2026 r. - zezwolenie na uruchomienie i stosowanie aparatu rentgenowskiego Philips AZURION 7M20 nr ser.: 1190 – sala hybrydowa (Kliniczny Oddział Kardiologiczny); - Decyzja nr 10/HR-A/2026 z dn. 13.07.2026 r. - zezwolenie na uruchomienie i stosowanie aparatu rentgenowskiego: Philips AZURION 7M12 nr ser.: 371 – pracownia elektrofizjologii Ośrodek Chorób Serca; - Decyzja nr 03/HR-A/2026 z dn. 13.07.2026 r. - zezwolenie na uruchomienie i stosowanie aparatu rentgenowskiego: Philips AZURION 7M12 nr ser.: 372 – pracownia hemodynamiki, Ośrodek Chorób Serca; - Decyzja nr 11/HR-A/2026 z dn. 13.07.2026 r. - zezwolenie na uruchomienie pracowni hemodynamiki, Ośrodek Chorób Serca; - Decyzja nr 12/HR-A/2026 z dn. 13.07.2026 r. - zezwolenie na uruchomienie Sali Hybrydowej, Kliniczny Oddział Kardiologii, Ośrodek Chorób Serca; - Decyzja nr 13/HR-A/2026 z dn. 13.07.2026 r. - zezwolenie na uruchomienie Pracowni Elektrofizjologii, Ośrodek Chorób Serca; - Decyzja nr 04/HR-A/2026 z dn. 03.03.2026 r. - zezwolenie na uruchomienie Pracowni Hemodynamiki, Ośrodek Chorób Serca; - Dokumentacja postępowań o udzielenie zamówień publicznych: • „Dostawa czterech angiografów wraz z adaptacją lub modernizacją pomieszczeń w ramach zwiększenia dostępności do świadczeń kardiologicznych w 4 Wojskowym Szpitalu Klinicznym z Polikliniką SPZOZ we Wrocławiu poprzez rozwój i modernizację infrastruktury oraz zakup sprzętu medycznego” nr zamówienia: 4WSzKzP.SZP.2612.1.2026, nr ogłoszenia: nie dotyczy; • „Dostawa echokardiografów z wyposażeniem w ramach projektu zwiększenia dostępności do świadczeń
--	--	---

		kardiologicznych w 4 Wojskowym Szpitalu Klinicznym z Polikliniką SPZOZ we Wrocławiu poprzez rozwój i modernizację infrastruktury oraz zakup sprzętu medycznego” nr zamówienia: 4WSzKzP.SZP.2612.51.2026, nr ogłoszenia: S 73/2026 256158-2026; • Dostawa urządzenia do dezynfekcji przezprzełykowych sond ultrasonograficznych - 1 kpl. w ramach projektu zwiększenia dostępności do świadczeń kardiologicznych w 4 Wojskowym Szpitalu Klinicznym z Polikliniką SPZOZ we Wrocławiu poprzez rozwój i modernizację infrastruktury oraz zakup sprzętu medycznego” (w trybie konkurencyjnym); – Strony internetowe szpitala w tym https://4wsk.pl/komunikaty/zwiekszenie-dostepnosci-do-swiadczen-kardiologicznych-w-4-wojskowym-szpitalu-klinicznym-z-poliklinika-spzoz-we-wroclawiu-poprzez-rozwoj-i-modernizacje-infrastruktury-oraz-zakup-sprzetu-medycznego/ oraz publikacje w mediach społecznościowych; – Sprawozdanie końcowe z działań informacyjno-promocyjnych z dn. 12.08.2026 r. – Korespondencja pomiędzy OOW a IOI MZ w toku realizacji przedsięwzięcia; – Wniosek OOW o przedłużenie terminu zgłoszenia zastrzeżeń z dn. 18.09.2026 r. – Zastrzeżenia do informacji pokontrolnej z dn. 7.10.2026 r. Ponadto zespół kontrolny przeprowadził oględziny na miejscu realizacji projektu. Z przeprowadzonych oględzin sporządzono protokół z dn. 04.08.2026 r. W toku kontroli sporządzono raporty w systemie Skaner oraz Arachne Ostatecznego Odbiorcy Wsparcia (OOW), Dyrektora OOW, projektu KPOD.07.02-IP.10-0426/25, wykonawców wyróżnionych w badanych postępowaniach o udzielenie zamówienia, pod kątem oceny ryzyka występowania powiązań/poważnych nieprawidłowości.
12	Ustalenia kontroli:	

1. Zgodność rzeczowa realizacji przedsięwzięcia.

Wsparcie przedsięwzięcia pn. „Zwiększenie dostępności do świadczeń kardiologicznych w 4 Wojskowym Szpitalu Klinicznym z Polikliniką SPZOZ we Wrocławiu poprzez rozwój i modernizację infrastruktury oraz zakup sprzętu medycznego”, jest udzielone w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności Komponent D „Efektywność, dostępność i jakość systemu ochrony zdrowia” w zakresie inwestycji D1.1.1 „Rozwój i modernizacja infrastruktury centrów opieki wysokospecjalistycznej i innych podmiotów leczniczych”. Przedsięwzięcie dot. rozwoju i modernizacji infrastruktury Szpitala zakwalifikowanego do Krajowej Sieci Kardiologicznej (KSK) na poziomie OK III i ma na celu:

- spełnienie wymagań ustawy o KSK w zakresie pryncypiów KSK (kompleksowość opieki kardiologicznej – art. 16 ust. 2, ciągłość ww. opieki – art. 2 pkt 2 i art. 4 ust. 3 pkt 2 oraz realizowanie ww. opieki zgodnie z aktualną wiedzą medyczną i kluczowymi zaleceniami – art. 4 ust. 2 pkt 1),

- osiągnięcie celów przyświecających stworzeniu KSK, wskazanych w KPO oraz w uzasadnieniu do projektu ustawy o KSK (podniesienie jakości oraz skuteczności diagnostyki i leczenia pacjentów, u których podejrzewa się lub zdiagnozowano choroby układu krążenia i zapewnienie równego dostępu do koordynowanej i kompleksowej opieki kardiologicznej),
- zapewnienie potencjału do wzrostu liczby kardiologicznych świadczeń diagnostycznych i zabiegowych o co najmniej 5%,
- zwiększenie dostępności i podniesienie jakości świadczonych usług medycznych, poprawa komfortu pacjentów, zapewnienie warunków do racjonalnego, nowoczesnego, kompleksowego i skutecznego leczenia kardiologicznego.

Realizacja Przedsięwzięcia obejmuje następujące obszary:

1. Zakup urządzeń niezbędnych do sprawowania opieki kardiologicznej w rozumieniu ustawy z dnia 4.06.2025 r. o Krajowej Sieci Kardiologicznej w Klinikach Kardiologii i Kardiochirurgii będących częścią Ośrodka Chorób Serca 4WSK,
 - Wymiana angiografu w Sali hybrydowej wraz z modernizacją tej Sali,
 - Wymiana angiografu w pracowni hemodynamiki -Rozbudowa pracowni Hemodynamiki z zakupem drugiego angiografu,
 - Rozbudowa pracowni elektrofizjologii z zakupem angiografu,
 - Zakup nowego sprzętu dla Pododdziału Intensywnej Terapii Kardiologicznej,
 - Zakup nowego sprzętu dla Pododdziału Kardioanestezjologii i Intensywnej Terapii,
 - Zakup i wymiana sprzętu dla Pracowni Diagnostyki Obrazowej Ośrodka Chorób Serca
2. Inwestycje w infrastrukturę szpitala polegające na jej dostosowaniu do warunków określonych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 26.03.2019r. w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą (Dz.U z 2022r.poz.402) niezbędnych do sprawowania opieki kardiologicznej w rozumieniu ustawy z dnia 4.06.2025r. o Krajowej Sieci Kardiologicznej w Klinikach Kardiologii i Kardiochirurgii będących częścią Ośrodka Chorób Serca 4WSK
 - Modernizacja Sali Hybrydowej
 - Nowa Pracownia Hemodynamiki
 - Nowa Pracownia Elektrofizjologii
 - Infrastruktura wspólna – dostosowanie korytarza, łazienki.

Zaplanowano również promocję projektu.

Powyższe jest zbieżne z celem działania w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności – komponentu D „Efektywność, dostępność i jakość systemu ochrony zdrowia”.

Zgodnie z umową o objęcie wsparciem nr KPOD.07.02-IP.10-0426/25/KPO/127/2025/345 wraz z aneksem, planowana całkowita wartość Przedsięwzięcia wynosi: 37 386 251,12 zł, w tym koszty kwalifikowalne finansowane przez IOI ze środków KPO: 29 999 922,93 zł. Brak kosztów pośrednich.

Okres realizacji przedsięwzięcia: od 01.10.2025 r. do 31.10.2026 r., przy czym:

- 1) realizacja rzeczowa projektu potwierdzona dostarczeniem dokumentów wymaganych do zrealizowania inwestycji D1.1.1 KPO, o których mowa w zał. 4.6 do Umowy, zakończona zostanie do 30 czerwca 2026 r.;
- 2) oddanie do użytkowania i uruchomienie infrastruktury wspartej w wyniku realizacji przedsięwzięcia nastąpi do 31 października 2026 r. (...)

Okres kwalifikowalności wydatków: od 01.10.2025 r. do 31.10.2026 r.

Kontrolę przeprowadzono w trakcie realizacji Przedsięwzięcia.

Zgodnie z rozliczeniami przedstawionymi w ostatnim złożonym o płatność nr KPOD.07.02-IP.10-0426/25-007 z dn. 14.08.2026 r., w przedsięwzięciu poniesiono wydatki w kwotach:

wydatki ogółem: 29 130 708,58 zł (77,92% realizacji) w tym:

wydatki kwalifikowalne: 26 122 821,81 zł (87,08% realizacji).

W przedsięwzięciu zaplanowano następujące zadania:

Zadanie 1. Wymiana angiografu na Sali hybrydowej Oddziału Kardiochirurgii połączoną z modernizacją Sali hybrydowej – poziom realizacji 92,44%

Zadanie 2 Wymiana angiografu na Sali Pracowni Hemodynamiki połączoną z pracami dostosowawczymi do nowego urządzenia – poziom realizacji 100%

Zadanie 3 Wymiana angiografu w Pracowni Elektrofizjologii połączona z adaptacją pomieszczeń zgodnie z obowiązującymi przepisami i potrzebami pracowni – poziom realizacji 72,47%

Zadanie 4 Zakup angiografu do Pracowni Hemodynamiki połączony z adaptacją pomieszczeń zgodnie z obowiązującymi przepisami i potrzebami pracowni – poziom realizacji 70,42%

Zadanie 5 Rozszerzenie potencjału poradni kardiologicznej i wyposażenie w nową aparaturę medyczną – poziom realizacji 100%

Zadanie 6 Wymiana i zakup aparatury medycznej na potrzeby Oddziału Kardiochirurgicznego – poziom realizacji 100%

Zadanie 7 Wymiana i zakup aparatury medycznej na potrzeby Pracowni Hemodynamiki – poziom realizacji 100%

Zadanie 8 Promocja projektu – poziom realizacji 100%

Wykazane powyżej wartości procentowe poziomu realizacji zadań, zostały wskazane we wniosku o płatność 007 i są wartościami finansowego rozliczenia realizacji przedsięwzięcia (wg wydatków kwalifikowalnych). Zakres wykonanych prac jest zgodny z zakresem określonym we wniosku o objęcie wsparciem.

Zgodnie z Oświadczeniem OOW z dn. 18.08.2026 r. realizacja rzeczowa przedsięwzięcia została zakończona w dn. 30.06.2026 r. Na potwierdzenie OOW przekazał protokół odbioru końcowego robót budowlanych, protokoły zdawczo-odbiorcze środków trwałych oraz przeprowadzonych szkoleń, protokół zdawczo-odbiorczy tablic informacyjnych.

Sprzęt medyczny:

Na dzień kontroli na miejscu, część sprzętu medycznego jeszcze nie została ujęta w ewidencji środków trwałych (m.in. 3 angiografy).

Zweryfikowano sprzęt medyczny który został zakupiony w ramach Przedsięwzięcia. W odniesieniu do ilości sprzętu zaplanowanego w Umowie - jedyną sporną kwestią było określenie ilości sternotomu (piły posuwisto-zwrotnej, wzdłużnej) / resternotomu (piły oscylacyjnej), gdyż w umowie jest wpisane, że OOW planuje kupić 1 szt. (urządzenie) a jednocześnie z uszczegóławiającego opisu wynika, że są to 2 urządzenia. W opisie ujęty jest zarówno sternotom - piła posuwisto-zwrotna/wzdłużna jak i resternotom - piła oscylacyjna.

W toku kontroli potwierdzono, że są to 2 oddzielne urządzenia używane zamiennie przy operacjach klatki piersiowej. Mając na uwadze, że projekt nie został jeszcze ostatecznie rozliczony i by w przyszłości uniknąć wątpliwości co do ilości sprzętu, OOW w dniu 13.08.2026 r. wystąpił do IOI MZ o aneksowanie umowy w tym zakresie tj. rozdzielenie tej pozycji na 2 oddzielne urządzenia. **Mając na uwadze, że w umowie jest przewidziany zakup jednego urządzenia - sternotomu, zachodzi ryzyko uznania zakupu resternotomu za wydatek niekwalifikowalny. Powyższe pozostawia się do rozstrzygnięcia przez departament wdrażający IOI MZ.**

W dniach 03-04.08.2026 dokonano oględzin sprzętu medycznego oraz sporządzono i podpisano protokół z oględzin. Zweryfikowano paszporty techniczne zakupionego sprzętu.

W toku przeprowadzonych oględzin stwierdzono, że kilka urządzeń było w użyciu u pacjentów (holtery) lub używane podczas operacji. Beneficjent został zobligowany do przesłania zdjęć: 6 holterowskich rejestratorów ciśnienia, sternotomu (piły posuwisto-zwrotnej, wzdłużnej)/resternotomu (piły oscylacyjnej). Zdjęcia zostały przekazane co potwierdziło, że sprzęt jest w posiadaniu beneficjenta i jest wykorzystywany zgodnie z zapisami Umowy.

Prace budowlane

Zgodnie z informacjami uzyskanymi w trakcie kontroli od Szefa Logistyki oraz z oświadczeniem Głównego Projektanta, wykonane prace budowlane nie wymagały wystąpienia do organów administracji budowlanej z wnioskiem o pozwolenie na budowę jak również zgłoszenia robót.

Beneficjent przedłożył zespołowi kontrolnemu umowę dot. wykonanych prac budowlanych (Umowa nr 12/4WSzKzP.SZP.2612.1.2026, zawarta 19.01.2026 r.) oraz podpisany protokół odbioru końcowego dot. wykonanych prac budowlanych z dnia 29.06.2026 r.

Beneficjent przedstawił uzyskane decyzje wydane przez Wojskowy Ośrodek Medycyny Prewencyjnej – Wrocław Wojskową Inspekcję Sanitarną - zezwalające na uruchomienia i użytkowania aparatów rentgenowskich Philips o numerach seryjnych: 371, 372, 1190 i 1191 oraz zezwalające na użytkowanie pracowni i sali hybrydowej z powyższymi aparatami.

Umowa z NFZ – projekt jest w trakcie realizacji a pracowni ze sprzętem są właśnie w fazie uruchamiania i testów rozruchowych. Z tego tytułu Beneficjent wystąpił do NFZ o wpisanie zasobów sprzętowych kupionych w projekcie tj. angiografów i echokardiografów (USG).

Na dzień kontroli, realizacja zakładanych wskaźników przedstawia się następująco:

Wskaźniki produktu:

1. Liczba pracowników przeszkolonych w zakresie używania nowego sprzętu zakupionego w ramach przedsięwzięcia, wartość docelowa: 10, wartość osiągnięta: 41, stopień realizacji: powyżej 100,00%
2. Liczba sztuk nowego sprzętu zakupionego w ramach przedsięwzięcia ze środków wsparcia KPO, wartość docelowa: 39, wartość osiągnięta: 39, stopień realizacji: 100,00%

Wskaźniki rezultatu:

1. Pojemność nowych lub zmodernizowanych placówek opieki zdrowotnej: wartość bazowa: 5 506 osób – wartość docelowa 5 782 osób, stopień realizacji: 0,00%.

Zgodnie z zapisami we wniosku o objęcie wsparciem, źródłem danych dla wartości bazowej i docelowej są dane statystyczne Szpitala. Pomiar faktycznej realizacji nastąpi po upływie 12 miesięcy od zakończenia projektu (następnie w kolejnych rocznych interwałach przez cały okres trwałości). Zakładany wzrost ww. potencjału Szpitala dot. ilości pacjentów objętych opieką kardiologiczną, w wyniku realizacji przedsięwzięcia, wynosi 5%. Zgodnie z zapisami umowy o objęcie wsparciem § 10. Rozliczenie Przedsięwzięcia: „OOW jest zobowiązany przekazać do IOI, wraz z Wnioskiem o Płatność Końcową, wszelkie dokumenty potwierdzające wykonanie Przedsięwzięcia, w tym osiągnięcie Wskaźników określonych we Wniosku. (...) W przypadkach braku lub niepełnego wykonania Wskaźnika, którego zaplanowana wartość docelowa była brana pod uwagę przy ocenie Wniosku o Objęcie Wsparciem, IOI weryfikuje, czy pomimo niewykonania Wskaźnika Przedsięwzięcie nadal spełnia kryteria rekomendujące do objęcia wsparciem.”

W związku z rozbieżnościami pomiędzy zapisami umowy i wniosku o objęcie wsparciem, należy uzyskać stanowisko IOI MZ w zakresie ostatecznego terminu na osiągnięcie wskaźnika rezultatu, przekazać stanowisko IOI MZ do wiadomości Zespołu Kontrolującego. Ostateczna weryfikacja osiągnięcia wskaźników przedsięwzięcia nastąpi na etapie kontroli na zakończenie.

2. Kwalifikowalność poniesionych wydatków i prawidłowość rozliczeń finansowych.

W toku kontroli dokonano m.in. sprawdzenia dokumentów źródłowych (w tym faktur VAT) przedkładanych we wnioskach o płatność, prawidłowości ich opisu, zgodności dokumentów ze stanem faktycznym, poprawności przyjęcia na stan i właściwej w tym zakresie dokumentacji (na próbie dokumentów 10 faktur). Dokonano sprawdzenia poprawności księgowania, zapisy na kontach księgowych dokumentujące zrealizowane transakcje objęte przedsięwzięciem, jak również realizację płatności i sposób ich udokumentowania.

Zweryfikowano wydatki ujęte w wniosku o płatność nr KPOD.07.02-IP.10-0426/25-004 oraz KPOD.07.02-IP.10-0426/25-005 pod kątem spełniania zasad kwalifikowalności, w tym czy były przewidziane w budżecie projektu na etapie wnioskowania o objęcie wsparciem oraz czy są powiązane z działaniem i zapewniają osiągnięcie jego celów. Wszystkie zweryfikowane wydatki spełniają te zasady.

Kwota poniesionych wydatków jest zgodna z umową i wnioskiem o objęcie wsparciem. Nie przekracza wsparcia określonego w umowie i określonych limitów. Koszty pośrednie nie zostały przewidziane w budżecie przedsięwzięcia.

OOW zgodnie z umową i składanymi wnioskami o płatność otrzymuje z PFR środki w formie zaliczki lub refundacji.

Na dzień kontroli OOW złożył nw. wnioski o płatność:

- KPOD.07.02-IP.10-0426/25-001 Anulowany
- KPOD.07.02-IP.10-0426/25-002 – Zatwierdzony (data złożenia: 06.02.2026 r.) – Zaliczkowy (8 900 000,00) za okres od 01.10.2025 do 01.10.2025 r.
- KPOD.07.02-IP.10-0426/25-003 – Zatwierdzony (data złożenia: 09.03.2026 r.) Sprawozdawczy, za okres od 02.10.2025 do 28.02.2026
- KPOD.07.02-IP.10-0426/25-004 – Zatwierdzony (data złożenia: 01.04.2026 r.) Rozliczający zaliczkę (6 341 187,75), Zaliczkowy (8 900 000,00), Sprawozdawczy za okres od 01.03.2026 do 31.03.2026
- KPOD.07.02-IP.10-0426/25-005 – Zatwierdzony (data złożenia: 15.05.2026 r.) Rozliczający zaliczkę (2 557 208,51), Refundacyjny (355 350,75), Sprawozdawczy za okres od 01.03.2026 do 31.03.2026
- KPOD.07.02-IP.10-0426/25-006 – Zatwierdzony (data złożenia: 03.07.2026 r.) Rozliczający zaliczkę (8 264 971,06), Zaliczkowy (3 242 072,18), Refundacyjny (156 000,00), Sprawozdawczy za okres od 01.06.2026 do 30.06.2026; - **wniosek zweryfikowano jedynie pod kątem sprawozdawczości z postępu rzeczowego, kontrolą nie objęto dokumentów źródłowych potwierdzających poniesione wydatki;**
- KPOD.07.02-IP.10-0426/25-007 – Zatwierdzony (data złożenia: 14.08.2026 r.) Refundacyjny (8 448 103,74), Sprawozdawczy za okres od 01.07.2026 do 13.08.2026; - **wniosek zweryfikowano jedynie pod kątem sprawozdawczości z postępu rzeczowego, kontrolą nie objęto dokumentów źródłowych potwierdzających poniesione wydatki.**

Na dzień kontroli, na rachunek bankowy OOW dedykowany dla przedsięwzięcia wypłacono dwie transze zaliczki:

1. kwota 8 900 000,00 zł w dn. 26.02.2026
2. kwota 8 900 000,00 zł w dn. 25.06.2026

OOW otrzymał również na rachunek bankowy refundację w kwocie 355 350,75 zł w dn. 30.07.2026 r.

Pierwsza zaliczka została rozliczona w kwocie 8 898 396,26 zł (wop 004 i 005 w terminie 90 dni od wypłaty).

Pozostała kwota 1 603,74 zł została zwrócona po terminie wynikającym z umowy, w dwóch przelewach:

- 14.07.2026 r. 1 483,74 zł oraz 59,02 zł odsetek (razem 1 542,76 zł)
- 17.07.2026 r. 120,00 zł – zgodnie z art. 54 § 1 ust.5 Ordynacji podatkowej odsetek nie nalicza się.

Druga zaliczka na dzień 30.07.2026 r. została rozliczona w kwocie 8 264 971,06 zł. Do rozliczenia pozostało 635 028,94 zł. Termin 90 dni upływa 23.09.2026 r.

Do ewidencji księgowej projektu stosuje się przepisy ustawy o rachunkowości. OOW prowadzi ewidencję księgową dla Przedsięwzięcia na wyodrębnionych kontach syntetycznych i analitycznych.

Potwierdzono, że operacje gospodarcze są ewidencjonowane zgodnie z warunkami umowy o objęcie wsparciem, wydatki poniesione w ramach projektu znajdują swoje odzwierciedlenie w dokumentach oraz zapisach księgowych. Przedstawione wydruki z systemu umożliwiają identyfikację transakcji związanych z projektem. Zgodnie z dokumentacją i oświadczeniem beneficjenta z 23.07.2026 r. zaliczono do kosztów uzyskania przychodów odpisy amortyzacyjne od wartości środka trwałego, pomniejszając uprzednio wartość środka trwałego o otrzymane dofinansowanie.

Dane wykazane we wnioskach o płatność nr KPOD.07.02-IP.10-0426/25-004 oraz KPOD.07.02-IP.10-0426/25-005 są zgodne z dokumentami księgowymi załączonymi do wniosków.

Przedstawione wyciągi bankowe/potwierdzenia realizacji transakcji wskazują na poniesienie wydatków zadeklarowanych w złożonych wnioskach o płatność.

Wydatki objęte badaniem zostały zapłacone w kwotach netto z rachunku bankowego OOW wyodrębnionego na potrzeby przedsięwzięcia, prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego.

3. Kwalifikowalność uczestników/personelu projektu.

Nie dotyczy.

4. Zgodność realizacji przedsięwzięcia z przepisami UE i krajowymi, w tym zgodność z zasadami określonymi dla postępowań o udzielenie zamówień publicznych/procedur konkurencyjnych.

Kontrolą objęto dokumentację dotyczącą dwóch postępowań o udzielenie zamówień publicznych, podlegających pod ustawę Pzp:

- 1) „Dostawa czterech angiografów wraz z adaptacją lub modernizacją pomieszczeń w ramach zwiększenia dostępności do świadczeń kardiologicznych w 4 Wojskowym Szpitalu Klinicznym z Polikliniką SPZOZ we Wrocławiu poprzez rozwój i modernizację infrastruktury oraz zakup sprzętu medycznego” nr zamówienia: 4WSzKzP.SZP.2612.1.2026, nr ogłoszenia: nie dotyczy;
- 2) „Dostawa echokardiografów z wyposażeniem w ramach projektu zwiększenia dostępności do świadczeń kardiologicznych w 4 Wojskowym Szpitalu Klinicznym z Polikliniką SPZOZ we Wrocławiu poprzez rozwój i modernizację infrastruktury oraz zakup sprzętu medycznego” nr zamówienia: 4WSzKzP.SZP.2612.51.2026, nr ogłoszenia: S 73/2026 256158-2026;

Zweryfikowano również postępowanie w trybie zasady konkurencyjności:

- 3) Dostawa urządzenia do dezynfekcji przezprzetykowych sond ultrasonograficznych - 1 kpl. w ramach projektu zwiększenia dostępności do świadczeń kardiologicznych w 4 Wojskowym Szpitalu Klinicznym z Polikliniką SPZOZ we Wrocławiu poprzez rozwój i modernizację infrastruktury oraz zakup sprzętu medycznego”.

Ustalenia:

Ad. 1. „Dostawa czterech angiografów wraz z adaptacją lub modernizacją pomieszczeń w ramach zwiększenia dostępności do świadczeń kardiologicznych w 4 Wojskowym Szpitalu Klinicznym z Polikliniką SPZOZ we Wrocławiu poprzez rozwój i modernizację infrastruktury oraz zakup sprzętu medycznego”

Stwierdzone uchybienia:

- 1) Za uchybienie należy uznać opisanie warunków udziału w postępowaniu w sposób niejasny.

Warunki udziału w postępowaniu zostały przygotowane przez Zamawiającego w sposób niejasny.

W zaproszeniu do negocjacji Zamawiający sformułował następujące wymagania:

Pkt 2. Warunki udziału w postępowaniu:

2.a. za spełnienie warunku przez Zamawiającego uważa się należyte wykonanie przez Wykonawcę w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie – min. 1 (jednej) dostawy wysokospecjalistycznej aparatury medycznej wraz z montażem oraz wykonaniem robót budowlanych (inwestycja zakończona, budowa/przebudowa) polegających na zaprojektowaniu i wykonaniu robót budowlanych obejmujących adaptację pomieszczeń na potrzeby pracowni angiografu, rezonansu magnetycznego, PET lub innych robót wymagających wykonania osłon radiologicznych w budynkach użyteczności publicznej o wartości nie mniejszej niż 10 000 000,00 PLN (słownie: dziesięć milionów złotych, 00/100) .

2.b. za spełnienie wymogu Zamawiający uzna, jeżeli Wykonawca będzie ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności związanej z przedmiotem zamówienia ze wskazaniem sumy gwarancyjnej tego ubezpieczenia w wysokości nie mniejszej niż 7 000 000,00 PLN (słownie: siedem milionów złotych 00/100).

2.c. za spełnienie warunku Zamawiający uzna, jeżeli Wykonawca będzie dysponował osobami zdolnymi do wykonania zamówienia, na podstawie wykazu osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia jak poniżej (...).

Z treści nie wiadomo, do jakich konkretnie ustawowych warunków udziału odnoszą się punkty a, b oraz c.

W żadnej części zaproszenia nie zostało wyjaśnione co oznaczają pkt a, b i c oraz o jakie wymogi/warunki Zamawiającemu chodziło.

Kontrolujący podejrzewa, że Zamawiający miał na myśli:

Punkt 2.a - zdolność techniczna lub zawodowa – doświadczenie.

Punkt 2.b - sytuacja ekonomiczna lub finansowa.

Punkt 2.c - zdolność techniczna lub zawodowa – wymogi dotyczące osób.

Zamawiający ma obowiązek sformułować warunki w sposób jednoznaczny i zrozumiały. Ponieważ Zamawiający ostatecznie podał merytoryczne kryteria oceny (wartość doświadczenia w 2.a, sumę OC w 2.b oraz wykaz osób w 2.c), co pozwoliło na weryfikację podmiotową wykonawcy, błąd ten traktuje się jako uchybienie formalne.

- 2) Za uchybienie należy uznać wskazanie przesłanki wykluczenia w sposób nieodpowiadający aktualnemu stanowi prawnemu

Zamawiający wskazał przesłanki wykluczenia z art. 5k Rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie w sposób nieodpowiadający aktualnemu stanowi prawnemu. Zamawiający w treści zaproszenia do udziału w postępowaniu (Rozdział II pkt 1b) opisał przesłanki wykluczenia wykonawców na podstawie unijnych przepisów sankcyjnych, powołując się na nieaktualne brzmienie przepisów. W dniu wszczęcia postępowania obowiązywały już znowelizowane przepisy sankcyjne, wprowadzone Rozporządzeniem Rady (UE) 2025/2033 z dnia 23 października 2025 r., które weszło w życie w dniu 24 października 2025 r. i w sposób istotny zmieniło oraz uszczelniło treść art. 5k ust. 1 lit. b rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014

Zaleca się, aby w kolejnych postępowaniach Zamawiający konstruował zapisy w dokumentach zamówienia w sposób uniwersalny (np. poprzez stosowanie klauzuli "z późniejszymi zmianami") lub każdorazowo weryfikował aktualny tekst aktów unijnych przed publikacją ogłoszenia.

Biorąc pod uwagę, że w postępowaniu uczestniczył wykonawca krajowy, wobec którego nie zachodziły żadne przesłanki powiązań kapitałowych lub osobowych z Federacją Rosyjską, stwierdzone uchybienie miało charakter czysto formalny i nie miało wpływu na ostateczny wynik przedmiotowego postępowania.

- 3) Za uchybienie należy uznać brak dotrzymania terminu obowiązującego dla publikacji ogłoszenia o wykonaniu umowy.

Zamawiający opublikował ogłoszenie o wykonaniu umowy w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem: Ogłoszenie nr 2026/BZP 00426174/01 z dnia 2026-09-07. Termin wykonania umowy: 2026-06-29.

W ogłoszeniu i wykonaniu umowy Zamawiający wskazał:

Pkt 5.3.) Czy umowę wykonano w pierwotnie określonym terminie: Tak.

Następnie w pkt. 5.4.4 podał inną informację:

5.4.4.) Przyczyny dokonania zmian: Zmiana terminu realizacji umowy zgodnie z wnioskiem Wykonawcy.

Ogłoszenie zawiera więc błędy. Zamawiający powinien być zobligowany do zmiany ogłoszenia o wykonaniu umowy poprzez poprawienie błędów.

Ogłoszenie o wykonaniu umowy dotyczące przedmiotowego postępowania zostało opublikowane po terminie wymaganym przepisami Pzp tj. art. 448 ustawy Pzp. (*Zamawiający, w terminie 30 dni od wykonania umowy, zamieszcza w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wykonaniu umowy, na zasadach określonych w dziale III rozdziale 2).*

Powyższy błąd stanowi uchybienie formalne. Zaleca się Zamawiającemu ścisłe przestrzeganie terminów wyznaczonych ustawą Pzp.

Stwierdzone nieprawidłowości:

- 1) Za nieprawidłowość należy uznać bezpośrednie udzielenie zamówienia bez uprzedniej publikacji ogłoszenia o zamówieniu, jeżeli nie spełniono kryteriów jej stosowania.

Postępowanie zostało przeprowadzone w trybie zamówienia z wolnej ręki na podstawie art. 214 ust. 1 pkt 5 ustawy Pzp, zgodnie z którym Zamawiający może udzielić zamówienia z wolnej ręki, jeżeli ze względu na wyjątkową sytuację niewynikającą z przyczyn leżących po stronie zamawiającego, której nie mógł on przewidzieć, wymagane jest natychmiastowe wykonanie zamówienia, a nie można zachować terminów określonych dla innych trybów udzielenia zamówienia.

Zamawiający nie udowodnił, dlaczego niemożliwe było ponowne wszczęcie przetargu nieograniczonego ze skróconym do 15 dni terminem składania ofert, co stanowiłoby prawidłową procedurę konkurencyjną. Ponadto, błąd wykonawcy w zakresie wadium w pierwszym przetargu nie nosi znamion „zdarzenia niemożliwego do przewidzenia” w rozumieniu art. 214 ust. 1 pkt 5 Pzp.

Stwierdza się naruszenie art. 214 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych poprzez nieuzasadnione zastosowanie trybu zamówienia z wolnej ręki i zawarcie umowy z wykonawcą Partner4Medicine Sp. z o.o., pomimo braku spełnienia ustawowych przesłanek warunkujących możliwość użycia tego trybu.

Fakt unieważnienia poprzedniego postępowania prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego (znak sprawy: 4WSzKzP.SZP.2612.125.2025) z powodu odrzucenia jedynej oferty na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 14 Pzp (błąd formalny wadium wykonawcy), nie stanowi sytuacji niemożliwej do przewidzenia w rozumieniu przepisów Pzp. Zgodnie z aktualnym orzecnictwem Krajowej Izby Odwoławczej oraz Trybunału Sprawiedliwości UE (TSUE), negatywny wynik procedury konkurencyjnej (w tym błędy formalne wykonawców) mieści się w granicach zwykłego ryzyka zamawiającego i nie może być kwalifikowany jako zdarzenie nadzwyczajne niemożliwe do przewidzenia.

Zamawiający nie udowodnił, że nie było możliwe natychmiastowe powtórzenie procedury w trybie konkurencyjnym. Skoro w pierwszym postępowaniu Zamawiający skutecznie wykazał pilną potrzebę i skrócił termin składania ofert do 15 dni (na podstawie art. 138 ust. 2 pkt 2 Pzp), miał obowiązek zastosować to samo rozwiązanie w drugim podejściu. Czas potrzebny na wszczęcie, przeprowadzenie negocjacji i zawarcie umowy w trybie z wolnej ręki był zbliżony do 15-dniowego terminu związanego z ponownym ogłoszeniem skróconego przetargu nieograniczonego.

Opisany przez Zamawiającego stan techniczny aparatury medycznej (wyeksploatowanie sprzętu), wzrost liczby procedur kardiologicznych oraz presja czasu wynikająca z terminów Krajowego Planu Odbudowy niewątpliwie generują pilną potrzebę zakupową. Nie stanowią one jednak „wyjątkowej sytuacji niewynikającej z przyczyn leżących po stronie zamawiającego”. Konieczność wymiany aparatury jest procesem przewidywalnym i nieuchronnym, a ramy czasowe projektów unijnych są znane od momentu podpisania umowy o dofinansowanie. Ryzyko utraty dotacji nie usprawiedliwia naruszenia fundamentalnych zasad traktatowych UE: konkurencyjności i równości traktowania wykonawców.

Nieprawidłowość ta prowadzi do konieczności zastosowania korekty finansowej w wysokości 100% wartości wydatków kwalifikowalnych.

Korekta w wysokości 100% wartości wydatków kwalifikowalnych.

Podstawa wyznaczenia korekty: §4 ust. 3 Umowy nr KPOD.07.02-IP.10-0426/25/KPO/127/2025/345 o objęcie wsparciem ze środków planu rozwojowego Przedsięwzięcia, a wysokość korekty ustalono zgodnie z treścią załącznika nr 4.15 do Umowy pn. „Obliczanie wartości korekt finansowych w związku z nieprawidłowościami związanymi z udzielaniem zamówień”.

Rodzaj nieprawidłowości: pkt 1 - nieuzasadnione bezpośrednie udzielenie zamówienia (tj. niezgodna z prawem procedura negocjacyjna bez uprzedniej publikacji ogłoszenia o zamówieniu).

Dotyczy to również bezpośredniego udzielania zamówień lub procedur negocjacyjnych bez uprzedniej publikacji ogłoszenia o zamówieniu, jeżeli nie spełniono kryteriów ich stosowania.

Stwierdzono naruszenie art. 214 ust. 1 pkt 5 ustawy Pzp, który stanowi, że Zamawiający może udzielić zamówienia z wolnej ręki, jeżeli ze względu na wyjątkową sytuację niewynikającą z przyczyn leżących po stronie zamawiającego, której nie mógł on przewidzieć, wymagane jest natychmiastowe wykonanie zamówienia, a nie można zachować terminów określonych dla innych trybów udzielenia zamówienia.

Rekomendacje i podsumowanie:

Rekomenduje się Zamawiającemu ściśle przestrzeganie przepisów ustawy Pzp, w szczególności w zakresie stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości:

- a) Zakazuje się bezpodstawnego stosowania trybu zamówienia z wolnej ręki (art. 214 ust. 1 pkt 5 ustawy Pzp) w sytuacjach będących następstwem nieudanych postępowań konkurencyjnych lub niedbałości organizacyjnej. W przypadku zaistnienia pilnej potrzeby zakupowej, Zamawiający ma obowiązek każdorazowo priorytetowo przeprowadzić procedury konkurencyjne, w tym korzystać z instytucji skrócenia terminu składania ofert do 15 dni na podstawie art. 138 ust. 2 pkt 2 ustawy Pzp.
- b) Rekomenduje się konstruowanie warunków podmiotowych w sposób jasny, przejrzysty i jednoznaczny. Zamawiający w dokumentach zamówienia (w tym w zaproszeniach do negocjacji) powinien precyzyjnie przyporządkowywać opisane wymagania (doświadczenie, polisa OC, wymagania wobec osób) do konkretnych, ustawowych kategorii podmiotowych, unikając zapisów ogólnych lub niejasnych, które utrudniają wykonawcom prawidłową ocenę pod kątem spełniania warunków
- c) Rekomenduje się Zamawiającemu do bieżącego badania aktualności aktów prawa unijnego przed publikacją dokumentów postępowania. Klauzule sankcyjne (art. 5k rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014) należy dostosowywać do najnowszego stanu prawnego lub opisywać je w sposób uniwersalny, z zastosowaniem formuły „z późniejszymi zmianami”.
- d) Rekomenduje się przestrzeganie ustawowego 30-dniowego terminu na publikację ogłoszenia o wykonaniu umowy w Biuletynie Zamówień Publicznych. Ponadto Zamawiający jest zobligowany do niezwłocznego dokonania sprostowania ogłoszenia o wykonaniu umowy w celu wyeliminowania błędnych informacji w zakresie terminu realizacji zamówienia.

Ad. 2. „Dostawa echokardiografów z wyposażeniem w ramach projektu zwiększenia dostępności do świadczeń kardiologicznych w 4 Wojskowym Szpitalu Klinicznym z Polikliniką SPZOZ we Wrocławiu poprzez rozwój i modernizację infrastruktury oraz zakup sprzętu medycznego” nr zamówienia: 4WSzKzP.SZP.2612.51.2026, nr ogłoszenia: S 73/2026 256158-2026;

Stwierdzone uchybienia:

- 1) Za uchybienie należy uznać niepełne zapisy w Analizie potrzeb i wymagań sporządzonej przed wszczęciem postępowania.

Analizę potrzeb sporządzono dnia 26.03.2026 r.

Analiza potrzeb i wymagań nie zawiera informacji wymaganych art. 82 ust. 2 tj. rozeznania rynku w aspekcie podniesienia konkurencyjności postępowania o udzielenie zamówienia oraz art. 83 ust. 3 pkt 3a tj. warunków zamówienia sprzyjających podniesieniu konkurencyjności postępowania o udzielenie zamówienia, których zastosowanie przewiduje zamawiający. Wymóg wprowadzenia powyższych zapisów obowiązuje od 01.01.2026 r.

Powyższe braki nie miały wpływu na przebieg postępowania, zostaje więc uznane za uchybienie o charakterze formalnym. Poucza się jednak Zamawiającego o konieczności rzetelnego sporządzania analizy potrzeb i wymagań, w tym opisywania stanów faktycznych w sposób wyczerpujący i merytoryczny.

- 2) Za uchybienie należy uznać brak aktualizacji wartości szacunkowej zamówienia.

Zgodnie z informacją w protokole postępowania wartość zamówienia ustalono dnia 26.03.2026 r. Przekazana przez Zamawiającego dokumentacja nie potwierdza jednak tego faktu.

Zamawiający wskazał w protokole z postępowania, że wartość szacunkowa została ustalona na podstawie ofert potencjalnych wykonawców. Wraz z dokumentacją Zamawiający przekazał dokumentację z szacowania, która była sporządzona na etapie wniosku o dofinansowanie z dnia 24.07.2025 r.

Składając wyjaśnienia Zamawiający wskazał: „Dokumentacja z szacowania -w załączeniu, arkusz 2. Wykaz wyposażenia - kolumna 15 - szacowanie wydatku”.

Pomiędzy sporządzeniem kalkulacji a wszczęciem procedury upłynęło blisko 9 miesięcy. Szacowanie jest więc nieaktualne na dzień wszczęcia postępowania. Zamawiający powinien dokonać aktualizacji ustalonej wraz z wnioskiem o dofinansowanie wartości szacunkowej.

Zgodnie z art. 36 ust. 1 Pzp, ustalenia wartości zamówienia dokonuje się nie wcześniej niż 3 miesiące przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, jeżeli przedmiotem zamówienia są dostawy lub usługi.

Powyższy błąd stanowi uchybienie formalne i nie powoduje konieczności naliczenia korekty finansowej.

- 3) Za uchybienie należy uznać brak dopuszczenia rozwiązań równoważnych dla zastosowanych w opisie przedmiotu zamówienia znaków towarowych.

Zamawiający zamieścić w SWZ ogólną klauzulę dotyczącą równoważności:

„Zamawiający dopuszcza możliwość złożenia ofert równoważnych (oferowany przedmiot zamówienia musi spełniać wszelkie wymagania zamawiającego o wszystkich parametrach nie gorszych niż te określone w SWZ, tzn. takich, które gwarantują zachowanie tych samych norm, parametrów i standardów), jeżeli z opisu przedmiotu zamówienia wynika, że przedmiot zamówienia określony został poprzez wskazanie znaków towarowych, patentów lub pochodzenia, źródła lub szczególnego procesu, który charakteryzuje produkty lub usługi dostarczane przez konkretnego wykonawcę, jeżeli mogłoby to doprowadzić do uprzywilejowania lub wyeliminowania niektórych wykonawców lub produktów oraz w zakresie wskazanym w art. 101 ust. 4 PZP.
(...)“

Zamawiający, wskazując oznaczenie konkretnego producenta (dostawcy) lub konkretny produkt przy opisie przedmiotu zamówienia, dopuszcza jednocześnie produkty równoważne o parametrach jakościowych i cechach użytkowych co najmniej na poziomie parametrów wskazanego produktu, uznając tym samym każdy produkt o wskazanych lub lepszych parametrach”.

Zamawiający odniósł się do znaków towarowych opisując przedmiot zamówienia i nie dopuścił jednocześnie rozwiązań równoważnych:

- system operacyjny Windows 11 PRO

- procesor min 2 GHz Intel Core i-series wspierający SSE4.2 i AVX

- karta graficzna NVIDIA T1000

Z uwagi na powyżej zacytowaną klauzulę, nie stosuje się w tym przypadku korekty finansowej. Poucza się jednak Zamawiającego, że każdemu odniesieniu do znaków towarowych powinno towarzyszyć sformułowanie „lub równoważny”. Ponadto opisując przedmiot zamówienia za pomocą znaków towarowych Zamawiający jest zobowiązany określić kryteria stosowane w celu oceny równoważności, czego w przedmiotowym postępowaniu nie uczyniono.

- 4) Za uchybienie należy uznać wskazanie przesłanki wykluczenia w sposób nieodpowiadający aktualnemu stanowi prawnemu

Zamawiający wskazał przesłanki wykluczenia z art. 5k Rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie w sposób nieodpowiadający aktualnemu stanowi prawnemu.

Zamawiający w treści SWZ (Rozdział VII pkt 1b) opisał przesłanki wykluczenia wykonawców na podstawie unijnych przepisów sankcyjnych, powołując się na nieaktualne brzmienie przepisów. W dniu wszczęcia postępowania obowiązywały już znowelizowane przepisy sankcyjne, wprowadzone Rozporządzeniem Rady (UE) 2025/2033 z dnia 23 października 2025 r., które weszło w życie w dniu 24 października 2025 r. i w sposób istotny zmieniło oraz uszczelniło treść art. 5k ust. 1 lit. b rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014.

Zaleca się, aby w kolejnych postępowaniach Zamawiający konstruował zapisy SWZ w sposób uniwersalny (np. poprzez stosowanie klauzuli "z późniejszymi zmianami") lub każdorazowo weryfikował aktualny tekst aktów unijnych przed publikacją ogłoszenia.

Biorąc pod uwagę, że w toku postępowania ofertę złożył wykonawca krajowy, wobec którego nie zachodziły żadne przesłanki powiązań kapitałowych lub osobowych z Federacją Rosyjską, stwierdzone uchybienie miało charakter czysto formalny i nie miało wpływu na ostateczny wynik przedmiotowego postępowania.

Stwierdzone nieprawidłowości:

brak

Rekomendacje i podsumowanie:

Rekomenduje się Zamawiającemu ściśle przestrzeganie przepisów ustawy Pzp w szczególności w zakresie stwierdzonych uchybień:

- a) rzetelnego i wyczerpującego sporządzania analizy potrzeb i wymagań przed wszczęciem postępowania, ze szczególnym uwzględnieniem obowiązkowych elementów wprowadzonych nowelizacją przepisów, tj. rozeznania rynku oraz określenia warunków zamówienia sprzyjających podniesieniu konkurencyjności (zgodnie z art. 82 ust. 2 oraz art. 83 ust. 3 pkt 3a ustawy Pzp).
- b) przestrzegania ustawowych terminów aktualności szacowania wartości zamówienia i dokonywania ponownej weryfikacji cen rynkowych w sytuacji, gdy od momentu kalkulacji do dnia wszczęcia postępowania upłynął okres dłuższy niż 3 miesiące dla dostaw i usług (zgodnie z art. 36 ust. 1 ustawy Pzp).
- c) prawidłowego opisywania przedmiotu zamówienia poprzez każdorazowe dodawanie sformułowania „lub równoważny” bezpośrednio przy stosowanych znakach towarowych i normach, a także precyzyjne określanie mierzalnych kryteriów służących ocenie tej równoważności (zgodnie z art. 99 ust. 5 i 6 oraz art. 101 ust. 4 ustawy Pzp).
- d) bieżącego weryfikowania aktualności aktów prawa unijnego (w tym unijnych przepisów sankcyjnych) przy formułowaniu podstaw wykluczenia w SWZ lub konstruowania tych zapisów w sposób uniwersalny (np. poprzez stosowanie klauzul odsyłających do przepisów „z późniejszymi zmianami”).

Pomimo że stwierdzone naruszenia miały charakter formalny i nie wywarły negatywnego wpływu na wynik przedmiotowego postępowania oraz nie skutkowały naliczeniem korekt finansowych, Zamawiający powinien wdrożyć powyższe zalecenia w celu zapewnienia pełnej zgodności przyszłych procedur dotyczących zamówień publicznych z przepisami prawa krajowego i unijnego.

Ad. 3. „Dostawa urządzenia do dezynfekcji przezprzełykowych sond ultrasonograficznych - 1 kpl. w ramach projektu zwiększenia dostępności do świadczeń kardiologicznych w 4 Wojskowym Szpitalu Klinicznym z Polikliniką SPZOZ we Wrocławiu poprzez rozwój i modernizację infrastruktury oraz zakup sprzętu medycznego”.

Stwierdzone nieprawidłowości:

W toku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- 1) Za nieprawidłowość należy uznać nieopublikowanie ogłoszenia o zamówieniu w Bazie Konkurencyjności, do czego OOW był zobowiązany zgodnie z Załącznikiem nr 4.14 do Umowy - Procedura przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówień zgodnie z zasadą konkurencyjności (zwaną dalej: Procedurą). Do zamówienia będącego przedmiotem ww. ogłoszenia nie stosuje się przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2019). Zamówienie zostało oszacowane poniżej progu 170 000 zł, co zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy PZP zwalnia Szpital ze stosowania procedur ustawowych. Zgodnie z wyjaśnieniami OOW, postępowanie o udzielenie zamówienia w ramach Projektu prowadzono zgodnie z zapisem § 3 ust. 12 Regulaminu wydatkowania środków finansowych dla zamówień o wartości poniżej 170 000 PLN przez Dysponentów Wewnętrznych 4 Wojskowego Szpitala Klinicznego z Polikliniką SPZOZ we Wrocławiu – wyd. 3. Ogłoszenie nie było publikowane w bazie konkurencyjności, jedynie na platformie zakupowej Zamawiającego <https://platformazakupowa.pl/transakcja/1278041>. Jednakże zgodnie z zapisami Załącznika 4.14 do Umowy o objęcie wsparciem: Procedura przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówień zgodnie z zasadą konkurencyjności, OOW był zobowiązany do

przeprowadzenia postępowania zgodnie z zasadą konkurencyjności i stosowania wymogów zawartych w ww. procedurze. Zgodnie z zapisami sekcji 1.3 ww. Procedury: „1) Komunikacja w postępowaniu o udzielenie zamówienia, w tym ogłoszenie zapytania ofertowego, składanie ofert, wymiana informacji między zamawiającym a wykonawcą oraz przekazywanie dokumentów i oświadczeń odbywa się pisemnie za pomocą Bazy Konkurencyjności (dalej BK2021), z zastrzeżeniem pkt 2 i 3.”

Powyższy błąd skutkuje naliczeniem korekty finansowej w wysokości 25% wartości zamówienia.

Podstawa wyznaczenia korekty: §4 ust. 3 Umowy nr KPOD.07.02-IP.10-0426/25/KPO/127/2025/345 o objęcie wsparciem ze środków planu rozwojowego Przedsięwzięcia, a wysokość korekty ustalono zgodnie z treścią załącznika nr 4.15 do Umowy” Obliczanie wartości korekt finansowych w związku z nieprawidłowościami związanymi z udzielaniem zamówień”: Rodzaj nieprawidłowości: pkt 1 - Nieopublikowanie ogłoszenia o zamówieniu - Ogłoszenie o zamówieniu nie zostało opublikowane zgodnie z odpowiednimi przepisami (np. publikacja w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej, zwanym dalej „Dz. Urz. UE”, Biuletynie Zamówień Publicznych, zwanym dalej „BZP”, lub Bazie konkurencyjności, zwanej dalej „BK2021”), kiedy jest to wymagane na podstawie właściwych przepisów - przy czym ogłoszenie opublikowano za pomocą innych odpowiednich środków.

- 2) Za nieprawidłowość należy uznać skrócenie terminu składania ofert o 2 dni, w stosunku do terminu wynikającego z Załącznika nr 4.14 do Umowy - Procedura przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówień zgodnie z zasadą konkurencyjności, sekcja 1.2 ust. 19

Zgodnie z Procedurą, minimalny termin na złożenie ofert wynosi 7 dni – w przypadku dostaw i usług.

Zamawiający zamieścił ogłoszenie na Platformie zakupowej w dn. 13.03.2026 r., natomiast termin składania ofert wyznaczył na 18.03.2026 r. Termin skrócono o 2 dni tj. o 29%.

Powyższy błąd skutkuje naliczeniem korekty finansowej w wysokości 5% wartości zamówienia.

Podstawa wyznaczenia korekty: §4 ust. 3 Umowy nr KPOD.07.02-IP.10-0426/25/KPO/127/2025/345 o objęcie wsparciem ze środków planu rozwojowego Przedsięwzięcia, a wysokość korekty ustalono zgodnie z treścią załącznika nr 4.15 do Umowy” Obliczanie wartości korekt finansowych w związku z nieprawidłowościami związanymi z udzielaniem zamówień”: Rodzaj nieprawidłowości: pkt 4 - Nieprzestrzeganie terminów składania ofert lub terminów składania wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu - Terminy określone we właściwych przepisach skrócono o mniej niż 30%.

- 3) Za nieprawidłowość należy uznać odniesienie się w opisie przedmiotu zamówienia do norm bez jednoczesnego dopuszczenia rozwiązań równoważnych, co wynika z Załącznika nr 4.14 do Umowy - Procedura przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówień zgodnie z zasadą konkurencyjności, sekcja 1.2 ust. 10.

Przedmiotem zamówienia jest Dostawa urządzenia do dezynfekcji przezprzetykowych sond ultrasonograficznych - 1 kpl. na użytek 4WSK z Polikliniką SP ZOZ o parametrach technicznych wyszczególnionych w załączniku nr 2.

Zgodnie z załącznikiem nr 2 Parametry techniczne wymaga się, aby Urządzenie spełniało m.in. nw. parametry:

A. Parametry ogólne, pkt. 2: Zgodność z normą PN-EN ISO 13485, EN ISO 14885, EN ISO 14971

Zamawiający nie dopuścił stosowania norm równoważnych. Co prawda w Istotnych Warunkach Zamówienia, Zamawiający odniósł się do rozwiązań równoważnych, ale nie w kontekście do wymaganych norm:

„Jeżeli w Istotnych Warunkach Zamówienia opisano materiały mogące wskazywać na produkty konkretnych producentów, wszystkie te wskazania należy rozumieć w ramach niniejszego postępowania jak i w procesie realizacji, jako przykładowe. Zamawiający dopuszcza rozwiązania równoważne tj. o podobnych parametrach, nie gorszych od przedstawionych w dokumentacji powyżej”.

Powyższy błąd skutkuje naliczeniem korekty finansowej w wysokości 10% wartości zamówienia.

Podstawa wyznaczenia korekty: §4 ust. 3 Umowy nr KPOD.07.02-IP.10-0426/25/KPO/127/2025/345 o objęcie wsparciem ze środków planu rozwojowego Przedsięwzięcia, a wysokość korekty ustalono zgodnie z treścią załącznika nr 4.15 do Umowy” Obliczanie wartości korekt finansowych w związku z nieprawidłowościami związanymi z udzielaniem zamówień”: Rodzaj nieprawidłowości: pkt 11 - Zastosowanie:– kryteriów wykluczenia, kwalifikacji, udzielenia zamówienia lub– warunków realizacji zamówień lub– specyfikacji technicznej, które nie są

dyskryminacyjne w rozumieniu poprzedniego rodzaju nieprawidłowości, ale w inny sposób ograniczają dostęp dla wykonawców. Ppkt 3 - przypadki, w których wymagane są konkretne znaki towarowe / marki / normy, z wyjątkiem sytuacji, gdy takie wymogi są związane z częściami pomocniczymi umowy i ich potencjalny wpływ na budżet Unii Europejskiej jest wyłącznie formalny.

Zgodnie z Wytycznymi: Jeżeli nie uzasadnia tego przedmiot zamówienia, opis przedmiotu zamówienia nie może zawierać odniesień do znaków towarowych, patentów lub pochodzenia, źródła lub szczególnego procesu, który charakteryzuje produkty lub usługi dostarczane przez konkretnego wykonawcę, jeżeli mogłoby to doprowadzić do uprzywilejowania lub wyeliminowania niektórych wykonawców lub produktów.

Zgodnie z Załącznikiem nr 4.15 do Umowy „Obliczanie wartości korekt finansowych w związku z nieprawidłowościami związanymi z udzielaniem zamówień” w przypadku stwierdzenia w ramach jednego zamówienia kilku nieprawidłowości indywidualnych wartości stosowanych stawek procentowych korekt finansowych nie podlegają sumowaniu. W takim przypadku do wszystkich stwierdzonych nieprawidłowości indywidualnych stosuje się jedną stawkę procentową korekty o najwyższej wartości.

W związku z powyższym, w odniesieniu do wskazanych wyżej nieprawidłowości oraz zgodnie z zapisem dotyczącym braku sumowania stawek korekt finansowych, należy zastosować 25% korekty finansowej do wartości wydatków kwalifikowalnych w ramach zamówienia.

Inne uwagi:

Zgodnie z Procedurą przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówień zgodnie z zasadą konkurencyjności, czynności związane z przygotowaniem oraz przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia wykonują osoby zapewniające bezstronność i obiektywizm.

Osoby te składają oświadczenia o braku istnienia albo braku wpływu powiązań osobowych lub kapitałowych z wykonawcami na bezstronność postępowania.

W załączonej dokumentacji brak oświadczeń osób wykonujących czynności związane z procedurą wyboru wykonawcy o braku powiązań osobowych lub kapitałowych z wykonawcą, który złożył ofertę.

W dniu 13.08.2026 r. OOW wyjaśnił:

„Postępowanie 1278041 - Dostawa urządzenia do dezynfekcji przezprzełykowych sond ultrasonograficznych - 1 kpl. w ramach projektu zwiększenia dostępności do świadczeń kardiologicznych w 4 Wojskowym Szpitalu Klinicznym z Polikliniką SPZOZ we Wrocławiu poprzez rozwój i modernizację infrastruktury oraz zakup sprzętu medycznego” – Projekt KPOD.07.02-IP.10-0426/25” zostało opublikowane wyłącznie na platformazakupowa.pl, zgodnie z zapisem § 3 ust. 12 Regulaminu wydatkowania środków finansowych dla zamówień o wartości poniżej 170 000 PLN przez Dysponentów Wewnętrznych 4 Wojskowego Szpitala Klinicznego z Polikliniką SPZOZ we Wrocławiu, o brzmieniu:

„zamówienia o wartości powyżej 20 000 PLN brutto wymagają upublicznienia poprzez ogłoszenie na stronie internetowej 4. WSzKzP SPZOZ we Wrocławiu (zakładka Platforma Zakupowa -

<https://platformazakupowa.pl/pn/4wsk/proceedings>) oraz zawarcia pisemnej umowy na ich realizację.

Opisana wyżej procedura pozwoliła na realizację wydatków na rzecz wskazanego wyżej postępowania z zachowaniem zarówno zasad dotyczących finansów publicznych, jak i polityk horyzontalnych UE, w tym w szczególności na zapewnienie racjonalności, celowości, transparentności oraz zachowania uczciwej konkurencji przy realizacji wydatków równoważnej do tej, którą osiągają podmioty, które stosują tylko zasadę konkurencyjności z wykorzystaniem Bazy konkurencyjności.

Zgodnie z regulaminem wydatkowania środków finansowych dla zamówień o wartości poniżej 170 000 PLN przez Dysponentów Wewnętrznych 4 Wojskowego Szpitala Klinicznego z Polikliniką SPZOZ we Wrocławiu, na przeprowadzenie postępowania składa się

- 1) szacowanie wartości zamówienia;
- 2) ujęcie zamówienia w planie finansowym (proorzecze/projekcie planu) Szpitala;
- 3) sporządzenie planu finansowo - rzeczowego i wstawki do planu postępowań;
- 4) aktualizacja wartości szacunkowej oraz ewentualne korekty planu finansowego i planu postępowań;
- 5) sporządzenie wniosku o wszczęcie postępowania i przekazanie Kierownikowi Sekcji Zamówień Publicznych;
- 6) przyjęcie z Sekcji Zamówień Publicznych zatwierdzonego wniosku;

7) wysłanie zapytań ofertowych (lub wykonanie czynności równoważnych);

8) badanie i ocena otrzymanych ofert;

9) wykonanie i uzyskanie zatwierdzenia dokumentu: Zestawienie ofert;

10) podpisanie umowy, złożenie zamówienia lub przyjęcie faktury.

W powyższym katalogu czynności nie znajduje się oświadczenie osób wykonujących czynności związane z procedurą wyboru wykonawcy o braku powiązań osobowych lub kapitałowych z wykonawcami, którzy złożyli oferty, czy też oświadczenia o niekaralności.

Powyższe wyjaśnia fakt, dlaczego nie przekazaliśmy tych dokumentów."

Zespół kontrolny przyjął, że brak podpisanych oświadczeń o bezstronności wynikał z zastosowania błędnej procedury postępowania. Ponadto dokonał weryfikacji w systemach Skaner i Arachne+ celem zidentyfikowania ewentualnych powiązań pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcą, które mogłyby prowadzić do powstania konfliktu interesów. Nie stwierdzono takich powiązań.

Niemniej zaleca się na przyszłość dochowania wszelkiej staranności w zakresie zachowania bezstronności i obiektywizmu osób uczestniczących w przygotowaniu i realizacji postępowania.

5. Zgodność z przepisami dotyczącymi udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.

Nie dotyczy. Przedsięwzięcie nie spełnia przesłanek występowania pomocy publicznej.

6. Stosowanie mechanizmów zapewniających przeciwdziałanie występowaniu poważnych nieprawidłowości oraz podwójnego finansowania wydatków, obecność konfliktu interesów oraz przypadków korupcji, nadużyć finansowych.

W kontrolowanej jednostce funkcjonują wewnętrzne procedury dotyczące przeciwdziałania występowaniu nieprawidłowości tj.

1. Zarządzenie Nr 277 z 2025 r. Polityka antykorupcyjna- wyd. 1
2. Zarządzenie Nr 129 z 2026 r. Regulamin kontroli zarządczej 4. WSzKzP SPZOZ we Wrocławiu- wyd. 2
3. Zarządzenie Nr 218 z 2024 r. Regulamin Przyjmowania Zgłoszeń Naruszeń Prawa i Ochrony Sygnalistów
4. Zarządzenie Nr 39 z 2026 r. „Zarządzanie ryzykiem” - wyd. 8
5. Regulamin Przyjmowania Zgłoszeń Naruszeń Prawa i Ochrony Sygnalistów
6. Rejestr ryzyka nadużyć finansowych KPO
7. Decyzja Nr 145/MON Ministra Obrony Narodowej z dnia 13 lipca 2017 r. w sprawie zasad postępowania w kontaktach z wykonawcami
8. Polityka antykorupcyjna wydanie 05.12.2025)

Na stronie internetowej 4 Wojskowego Szpitala Klinicznego z Polikliniką SPZOZ

<https://4wsk.pl/komunikaty/zwiekszenie-dostepnosci-do-swadczen-kardiologicznych-w-4-wojskowym-szpitalu-klinicznym-z-poliklinika-spzoz-we-wroclawiu-poprzez-rozwoj-i-modernizacje-infrastruktury-oraz-zakup-sprzetu-medycznego/> dostępne są informacje o mechanizmach umożliwiających zgłaszanie potencjalnych nieprawidłowości, nadużyć lub działań niezgodnych z obowiązującymi przepisami prawa, postanowieniami umów lub zasadami realizacji KPO.

Mechanizm umożliwia zgłaszanie podejrzeń dotyczących: nadużyć finansowych, konfliktu interesu, korupcji, naruszeń zasad konkurencyjności oraz innych nieprawidłowości zagrażających realizacji projektów KPO OOW w dniu 22.07.2026 r. sporządził analizę ryzyka wystąpienia nieprawidłowości i nadużyć finansowych w 4 Wojskowym Szpitalu Klinicznym z Polikliniką SPZOZ dla projektu nr KPOD.07.02-IP.10-0426/25, realizując tym samym obowiązek wynikający z Umowy o objęcie wsparciem § 4 pkt.14.

W toku kontroli dokonano weryfikacji OOW, projektu oraz wykonawców wyłonionych w badanych postępowaniach o udzielenie zamówienia w systemach Arachne oraz Skaner, pod kątem występowania czynników ryzyka w zakresie poważnych nieprawidłowości, w tym konfliktu interesów i podwójnego finansowania. Sporządzono raporty z ww. systemów.

Nie zidentyfikowano występowania poważnych nieprawidłowości w tym podwójnego finansowania wydatków, konfliktu interesów, korupcji oraz nadużyć finansowych.

7. Zgodność z zasadami horyzontalnymi UE, w tym m.in.: zasadą zrównoważonego rozwoju – racjonalnym wykorzystywaniem zasobów naturalnych, zasadą równości szans i niedyskryminacji, zasadą równości szans

kobiet i mężczyzn, zasadą długoterminowego wpływu na wydajność i odporność gospodarki UE, zasadą uniwersalnego projektowania i racjonalnych usprawnień zapewniających dostępność oraz możliwości korzystania ze wspieranej infrastruktury.

Na podstawie przedłożonej przez OOW dokumentacji, wskazanej w pkt 11 niniejszej Informacji pokontrolnej, potwierdzono realizację przedsięwzięcia zgodnie z zasadami horyzontalnymi UE, w tym m.in.: zasadą zrównoważonego rozwoju – racjonalnym wykorzystywaniem zasobów naturalnych, zasadą równości szans i niedyskryminacji, zasadą równości szans kobiet i mężczyzn, zasadą długoterminowego wpływu na wydajność i odporność gospodarki UE, zasadą uniwersalnego projektowania i racjonalnych usprawnień zapewniających dostępność oraz możliwości korzystania ze wspieranej infrastruktury.

8. Zgodność z zasadą „niewyrządzania znaczącej szkody środowisku” (DNSH – „Do No Significant Harm”).

Zgodnie z przedłożoną dokumentacją Przedsięwzięcie zostało zrealizowane w sposób zapewniający brak istotnego negatywnego wpływu na cele środowiskowe UE, w szczególności w zakresie:

- łagodzenia zmian klimatu
- adaptacji do zmian klimatu
- zrównoważonego wykorzystania i ochrony zasobów wodnych i morskich
- gospodarki o obiegu zamkniętym
- zapobiegania zanieczyszczeniom i ich kontroli,
- ochrony i odbudowy bioróżnorodności i ekosystemów.

Według złożonego Oświadczenia z dnia 27.07.2026 r. podczas realizacji przedsięwzięcia przestrzegano zasady „niewyrządzania znaczącej szkody” – „Do No Significant Harm” (DNSH), poprzez:

- ograniczenie produkcji i konsumpcji np. w obszarze mobilności (wszystkie spotkania, które nie wymagają osobistego uczestnictwa były organizowane w trybie on-line;
- uwzględnienie przy planowaniu prac budowlanych materiałów i technologii mających wpływ na wzrost efektywności energetycznej poprzez m.in. zastosowanie odpowiedniej izolacji termicznej oraz optymalizację centralnego ogrzewania oraz systemu klimatyzacji;
- przestrzeganie zasady, aby zakupione urządzenia/wyposażenie elektroniczne posiadały wymagane aktualnymi regulacjami certyfikaty oraz odpowiednie klasy energetyczne potwierdzające ich energooszczędność;
- zadbanie o działania sprzyjające bardziej efektywnej izolacji oraz zastosowaniu systemów chłodzenia, zastosowaniu rozwiązań pozwalających na oszczędność energii i ograniczenie zużycia wody (krany bezdotykowe).
- racjonalne gospodarowanie odpadami poprzez wytwarzanie materiałów promocyjnych nie w formie papierowej, lecz elektronicznej. - prowadzenie gospodarki materiałowej w oparciu o aktualne regulacje dotyczące zużytego sprzętu, który będzie ulegał wymianie w ramach planowanego Przedsięwzięcia.

OOW przedłożył dowody potwierdzające spełnianie zasady DNSH.

9. Prawdliwość realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

OOW realizuje działania informacyjne i promocyjne zgodnie z umową nr KPOD.07.02-IP.10-0426/25/KPO/127/2025/345, wnioskiem o objęcie wsparciem oraz Strategią Promocji i Informacji Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności:

- na stronie internetowej szpitala, informacja o otrzymaniu wsparcia z KPO - <https://4wsk.pl/komunikaty/zwiekszenie-dostepnosci-do-swiadczen-kardiologicznych-w-4-wojskowym-szpitalu-klinicznym-z-poliklinika-spzoz-we-wroclawiu-poprzez-rozwoj-i-modernizacje-infrastruktury-oraz-zakup-sprzetu-medycznego/>
- w mediach społecznościowych <https://www.facebook.com/share/p/1DRwHUTYpc/>
- w miejscu realizacji przedsięwzięcia została umieszczona zewnętrzna tablica informacyjna z właściwymi oznaczeniami przedsięwzięcia (• znak KPO oraz • znak NGEU), zgodnymi z księgą identyfikacji wizualnej (zdjęcie w aktach kontroli),
- OOW oznakował zakupione w ramach przedsięwzięcia sprzęty, zgodnie z księgą identyfikacji wizualnej (zdjęcia w aktach kontroli),
- OOW oznakował dokumenty oraz segregatory wytwarzane w ramach realizacji przedsięwzięcia.

10. Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu.

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem i przedłożoną do kontroli dokumentacją, wszelkie dane i dokumenty związane z realizacją Projektu, w szczególności dokumentacja związana z zarządzaniem finansowym, merytorycznym, technicznym, procedurami zawierania umów z wykonawcami będzie przechowywana przez okres określony w § 11 Umowy o dofinansowanie, a dokumenty związane z zachowaniem zasady trwałości projektu przez okres wskazany w § 18 ust.1 Umowy o dofinansowanie.

Dokumentacja przedsięwzięcia nr KPOD.07.02-IP.10-0426/25 jest przechowywana w segregatorach w Szpitalu ul. Rudolfa Weigla 5, 50-981 Wrocław, w szafach zamykanych na kluczyk, w miejscach przechowywania z dostępem tylko do osób upoważnionych w pomieszczeniach komórek merytorycznych: Działu Księgowości Finansowej, Sekcji Zamówień Publicznych, Działu Inwestycji, Działu Pozyskiwania Funduszy (co potwierdzono podczas oględzin - zdjęcia w aktach kontroli) oraz w postaci elektronicznej w systemach teleinformatycznych. W ramach prowadzonych czynności przekazano do kontroli dokumentację zapewniającą prawidłową ścieżkę audytu.

OOW posiada regulacje wewnętrzne dotyczące przechowywania/archiwizacji dokumentacji oraz w zakresie bezpieczeństwa danych osobowych.

13	Stwierdzone uchybienia i nieprawidłowości: 1) Brak jednoznacznych ustaleń pomiędzy IOI MZ a OOW w zakresie terminu osiągnięcia wskaźnika rezultatu, co opisano w pkt 12.1 powyżej, 2) Nieprawidłowości i uchybienia w postępowaniu: „Dostawa czterech angiografów wraz z adaptacją lub modernizacją pomieszczeń w ramach zwiększenia dostępności do świadczeń kardiologicznych w 4 Wojskowym Szpitalu Klinicznym z Polikliniką SPZOZ we Wrocławiu poprzez rozwój i modernizację infrastruktury oraz zakup sprzętu medycznego” nr zamówienia: 4WSzKzP.SZP.2612.1.2026, co opisano w pkt 12.4 powyżej, 3) Uchybienia w postępowaniu: „Dostawa echokardiografów z wyposażeniem w ramach projektu zwiększenia dostępności do świadczeń kardiologicznych w 4 Wojskowym Szpitalu Klinicznym z Polikliniką SPZOZ we Wrocławiu poprzez rozwój i modernizację infrastruktury oraz zakup sprzętu medycznego” nr zamówienia: 4WSzKzP.SZP.2612.51.2026, co opisano w pkt 12.4 powyżej, 4) Nieprawidłowości w postępowaniu: „Dostawa urządzenia do dezynfekcji przezprzemykowych sond ultrasonograficznych - 1 kpl. w ramach projektu zwiększenia dostępności do świadczeń kardiologicznych w 4 Wojskowym Szpitalu Klinicznym z Polikliniką SPZOZ we Wrocławiu poprzez rozwój i modernizację infrastruktury oraz zakup sprzętu medycznego”, co opisano w pkt 12.4 powyżej,	
14	Ocena	Kategoria 2: Przedsięwzięcie jest realizowane co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia.
15	Pierwotne zalecenia pokontrolne	1. Rekomendacje zmierzające do usunięcia stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości oraz mające na celu uniknięcie podobnych błędów w przyszłości: Ad. 1). W związku z rozbieżnością pomiędzy zapisami umowy i wniosku o objęcie wsparciem, należy uzyskać stanowisko IOI MZ w zakresie ostatecznego terminu na osiągnięcie wskaźnika rezultatu, przekazać stanowisko IOI MZ do wiadomości Zespołu Kontrolującego. Ostateczna weryfikacja osiągnięcia wskaźników przedsięwzięcia nastąpi na etapie kontroli na zakończenie. Ad. 2). Należy dokonać korekty finansowej wydatków kwalifikowalnych poniesionych na podstawie postępowania „Dostawa czterech angiografów wraz z adaptacją lub modernizacją pomieszczeń w ramach zwiększenia dostępności do świadczeń kardiologicznych w 4 Wojskowym Szpitalu Klinicznym z Polikliniką SPZOZ we Wrocławiu poprzez rozwój i modernizację infrastruktury oraz zakup sprzętu medycznego”, zgodnie z wzorem:

		$WK = WKW * WS * W\%$, gdzie: WK – wartość korekty finansowej, WKW – wartość faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowalnych w zamówieniu, WS – wartość finansowania UE określona procentowo (stopa finansowania), W% – stawka procentowa korekty określona wg. tabeli. Stawka korekty 100% wartości wydatków kwalifikowalnych w ramach zamówienia. Należy dokonać zwrotu środków finansowych w kwotach wskazanych przez Opiekuna projektu w IOI MZ. Należy dokonać korekty wniosku o płatność w zakresie pomniejszenia wartości dofinansowania związanego z korektą finansową. Ad. 4). Należy dokonać korekty finansowej wydatków kwalifikowalnych poniesionych na podstawie postępowania na Dostawę urządzenia do dezynfekcji przezprzełykowych sond ultrasonograficznych - 1 kpl. w ramach projektu zwiększenia dostępności do świadczeń kardiologicznych w 4 Wojskowym Szpitalu Klinicznym z Polikliniką SPZOZ we Wrocławiu poprzez rozwój i modernizację infrastruktury oraz zakup sprzętu medycznego, zgodnie z wzorem: $WK = WKW * WS * W\%$, gdzie: WK – wartość korekty finansowej, WKW – wartość faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowalnych w zamówieniu, WS – wartość finansowania UE określona procentowo (stopa finansowania), W% – stawka procentowa korekty określona wg. tabeli. Stawka korekty 25% wartości wydatków kwalifikowalnych w ramach zamówienia. Należy dokonać zwrotu środków finansowych w kwotach wskazanych przez Opiekuna projektu w IOI MZ. Należy dokonać korekty wniosku o płatność w zakresie pomniejszenia wartości dofinansowania związanego z korektą finansową. Ad. 2), 3), 4). Rekomenduje się Zamawiającemu ściśle przestrzeganie przepisów ustawy Pzp oraz wytycznych w zakresie zasady konkurencyjności, w szczególności w zakresie stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości opisanych szczegółowo w pkt 12.4 powyżej. 2. Informacje o skutkach niewdrożenia Zaleceń Niezgoda z umową. 3. Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu Zaleceń pokontrolnych Niezwłocznie po ustaleniu z IOI MZ.
16	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	10.09.2026 r.
17	Odpowiedź jednostki kontrolowanej	

Pismem z dn. 7.10.2026 r., po uzyskaniu zgody IOI MZ na przedłużenie terminu zgłoszenia zastrzeżeń, Ostateczny Odbiorca Wsparcia poinformował, że wnosi zastrzeżenia do Informacji pokontrolnej nr KPOD.07.02-IP.10-0426/25-001, które dotyczą ustaleń zawartych w Informacji Pokontrolnej odnoszących się do postępowań na:

1. „Dostawę czterech angiografów wraz z adaptacją lub modernizacją pomieszczeń w ramach zwiększenia dostępności do świadczeń kardiologicznych w 4 Wojskowym Szpitalu Klinicznym z Polikliniką SPZOZ we Wrocławiu poprzez rozwój i modernizację infrastruktury oraz zakup sprzętu medycznego” nr zamówienia: 4WSzKzP.SZP.2612.1.2026,

2. „Dostawę urządzenia do dezynfekcji przezprzetykowych sond ultrasonograficznych - 1 kpl. w ramach projektu zwiększenia dostępności do świadczeń kardiologicznych w 4 Wojskowym Szpitalu Klinicznym z Polikliniką SPZOZ we Wrocławiu poprzez rozwój i modernizację infrastruktury oraz zakup sprzętu medycznego”.

OOW wniósł o:

- zmianę informacji pokontrolnej i odstąpienie od korekt finansowych dotyczących dostawy czterech angiografów wraz z adaptacją lub modernizacją pomieszczeń oraz dostawy urządzenia do dezynfekcji sond przezprzetykowych, a w konsekwencji usunięcie zaleceń finansowych w tym zakresie, w szczególności w odniesieniu do:

a. angiografów - wycofanie ustalenia o nieuzasadnionym zastosowaniu art. 214 ust. 1 pkt 5 ustawy z 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych - dalej „Pzp”, po całościowej, wszechstronnej i zindywidualizowanej ocenie okoliczności wyboru trybu, z uwzględnieniem twierdzeń i dowodów wskazanych w niniejszym piśmie;

b. urządzenia do dezynfekcji sond - ponowne zbadanie podstaw kwalifikacji wszystkich zarzutów, z uwzględnieniem pełnej dokumentacji postępowania, przesłanek nieprawidłowości indywidualnej i zasady niesumowania korekt, zmianę ustalenia dotyczącego niedopuszczenia rozwiązań równoważnych oraz usunięcie kwalifikacji odpowiadającej stawce 10%, jeżeli pełna wykładnia dokumentacji potwierdzi dopuszczenie równoważności albo spełnienie przesłanek wyłączenia korekty określonych w Lp. 11 pkt 3 tabeli załącznika nr 4.15;

- przedstawienie zestawienia obejmującego każdą fakturę i korektę faktury, datę poniesienia wydatku, jego przypisanie do właściwego zamówienia, wartość netto i VAT, część kwalifikowalną oraz powiązanie z wnioskami o płatność i rzeczywistymi wypłatami wsparcia. Ponadto wniesiono o zapewnienie Szpitalowi możliwości uzupełnienia stanowiska w zakresie danych i obliczeń po otrzymaniu zestawienia, w wyznaczonym w tym celu terminie, przed rozstrzygnięciem zastrzeżeń w tej części i sformułowaniem ewentualnego żądania zwrotu;

- doprecyzowanie ustaleń dotyczących wskaźnika rezultatu. Informacja pokontrolna przytacza metodę pomiaru przewidzianą we wniosku o objęcie wsparciem, zakładającą ocenę po upływie 12 miesięcy od zakończenia projektu. OOW wniósł o potwierdzenie tego terminu albo jego jednoznaczne uzgodnienie z IOI oraz o określenie źródła danych, okresu odniesienia i sposobu weryfikacji.

18	Stanowisko zespołu kontrolującego
----	-----------------------------------

W odpowiedzi na zastrzeżenia przekazane Instytucji Kontrolującej w dniu 7.10.2026 r., zespół kontrolujący informuje, że po szczegółowej analizie przedstawionych argumentów oraz ponownej weryfikacji dokumentacji zamówienia zastrzeżenia zostały częściowo uwzględnione.

1. W odniesieniu do postępowania na: „Dostawę czterech angiografów wraz z adaptacją lub modernizacją pomieszczeń w ramach zwiększenia dostępności do świadczeń kardiologicznych w 4 Wojskowym Szpitalu Klinicznym z Polikliniką SPZOZ we Wrocławiu poprzez rozwój i modernizację infrastruktury oraz zakup sprzętu medycznego” nr zamówienia: 4WSzKzP.SZP.2612.1.2026:

Zastrzeżenia odnośnie do stwierdzonych naruszeń ustawy Prawo zamówień publicznych, zakwalifikowane jako skutkujące nałożeniem korekty, zostały uwzględnione. Decyzja o nałożeniu korekty w wysokości 100% wartości wydatków kwalifikowalnych zostaje uchylona.

UZASADNIENIE

Zespół kontrolujący, biorąc pod uwagę treść złożonych zastrzeżeń, zważył co następuje:

W informacji pokontrolnej postawiono zarzut naruszenia art. 214 ust. 1 pkt 5 ustawy Pzp (dalej: Pzp), który stanowi, że Zamawiający może udzielić zamówienia z wolnej ręki, jeżeli ze względu na wyjątkową sytuację niewynikającą z przyczyn leżących po stronie zamawiającego, której nie mógł on przewidzieć, wymagane jest natychmiastowe wykonanie zamówienia, a nie można zachować terminów określonych dla innych trybów udzielenia zamówienia.

Zespół kontrolujący, po zbadaniu indywidualnych i wyjątkowych uwarunkowań niniejszej sprawy, uznaje argumentację przedstawioną przez Ostatecznego Odbiorcę Wsparcia, dotyczącą zastosowania trybu z wolnej ręki na podstawie art. 214 ust. 1 pkt 5 Pzp. Należy zgodzić się z argumentacją OOW, iż ocena poszczególnych czynności powinna następować według przepisów i dokumentów wiążących OOW w chwili ich dokonywania. Późniejsza modyfikacja warunków umowy o dofinansowanie nie powinna być traktowana jako okoliczność

znana Zamawiającemu w styczniu 2026 r.

Wystąpienie okoliczności w postaci unieważnienia uprzedniego przetargu unijnego w dniu 31 grudnia 2025 r. wyłącznie z przyczyn formalnych (błąd wykonawcy w gwarancji wadialnej), przy jednoczesnym rygorystycznym, pierwotnym terminie realizacji inwestycji wynikającym z umowy o dofinansowanie (do 31 maja 2026 r.), można uznać za sytuację obiektywnie nieprzewidywalną, za którą Zamawiający nie ponosi odpowiedzialności.

Przedstawiona przez OOW w złożonych zastrzeżeniach weryfikacja symulacji czasu i procedur potwierdziła, że wszczęcie nowego przetargu nieograniczonego lub procedury negocjacyjnej z ogłoszeniem w styczniu 2026 r. uniemożliwiłoby zakończenie inwestycji w wymaganym terminie. Opóźnienie to niosłoby za sobą bezpośrednie zagrożenie dla życia i zdrowia pacjentów kardiologicznych z uwagi na konieczność czasowego wyłączenia zużytych pracowni i brak możliwości zapewnienia ciągłości świadczeń w stanach nagłych kierowanych przez SOR.

Należy więc uznać za właściwe przedstawione przez OOW stanowisko wskazujące, że ponowne wszczęcie i przeprowadzenie pełnej procedury przetargowej w styczniu 2026 roku było obiektywnie niemożliwe w świetle wymaganych terminów umownych przedsięwzięcia. Słusznie OOW zauważył, że twierdzenie kontrolujących, jakoby Szpital dysponował wystarczającym czasem na powtórzenie unijnego przetargu nieograniczonego, opierało się na błędnym założeniu i nie uwzględniało realiów rynkowych oraz proceduralnych. Sam poprzedni przetarg nieograniczony (nr 4WSzKzP.SZP.2612.125.2025), pomimo maksymalnego skrócenia terminów z uwagi na pilność, trwał od dnia publikacji w TED (28 listopada 2025 r.) do jego unieważnienia (31 grudnia 2025 r.) łącznie aż 33 dni, z czego sam faktyczny okres od publikacji do ostatecznego terminu składania ofert wyniósł 31 dni. Zastosowanie takiego scenariusza w styczniu – przy uwzględnieniu statystycznego, średniego czasu procedowania wniosków unijnych wynoszącego według Sprawozdania Prezesa UZP aż 61 dni na same czynności od otwarcia ofert do podpisania umowy – oznaczałoby przesunięcie zawarcia kontraktu co najmniej na połowę marca 2026 roku. W efekcie, wymagany kilkumiesięczny proces technologiczny obejmujący dostawę czterech angiografów, wielobranżowe prace budowlano-adaptacyjne, odbiory oraz uzyskanie zezwoleń radiologicznych uczyniłby sztywny termin zakończenia rzeczowego (31 maja 2026 r.) nierealnym do dotrzymania.

W tej sytuacji, Zamawiający wszczął postępowanie z wolnej ręki zaledwie 7 dni po unieważnieniu przetargu, a cała procedura – włącznie z przeprowadzeniem negocjacji techniczno-cenowych i wypracowaniem korzystnych postanowień umownych – została sfinalizowana podpisaniem umowy już 19 stycznia 2026 roku. Tak efektywne przeprowadzenie negocjacji w ciągu zaledwie 12 dni od zaproszenia pozwoliło na natychmiastowe uruchomienie procesu inwestycyjnego w czynnym szpitalu. OOW potwierdził więc, że sprawne działanie zabezpieczyło pomyślną realizację przedsięwzięcia KPO i zapewniło ciągłość pracy Szpitala, w którym każde opóźnienie mogło zagrozić ciągłości udzielania świadczeń ratujących życie.

Biorąc pod uwagę fakt podkreślony w zastrzeżeniach przez OOW, że wyniki dla ośrodków OK III ogłoszono jesienią 2025 r., natomiast umowę Szpitala zawarto 11 grudnia 2025 r., Zespół kontrolujący przychylił się do interpretacji, iż tak ograniczony okres pomiędzy przyznaniem wsparcia, a koniecznością wykonania bardzo złożonej inwestycji był uwarunkowaniem zewnętrznym, niezależnym od decyzji Zamawiającego.

Zespół kontrolujący wziął również pod uwagę podniesiony w zastrzeżeniach OOW kluczowy fakt, że Zamawiający zapewnił pełną przejrzystość rynku oraz zachował reguły uczciwej konkurencji poprzez wcześniejsze opublikowanie ogłoszenia o zamówieniu w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod numerem TED 792638-2025. Dzięki tej publikacji, która nastąpiła jeszcze przed formalnym podpisaniem umowy o objęcie przedsięwzięcia wsparciem, wszyscy potencjalni wykonawcy krajowi i zagraniczni zyskali możliwość zapoznania się ze specyfikacją zakupu angiografów. Rynek transgraniczny otrzymał zatem informację o potrzebach Szpitala z odpowiednim wyprzedzeniem, co pozwoliło na złożenie ofert lub zadawanie pytań w procedurze otwartej.

Szczegółowa ponowna weryfikacja dokumentacji podlegającej kontroli wykazała również, że ostateczne warunki zamówienia udzielonego w trybie z wolnej ręki były tożsame z warunkami uprzednio prowadzonego przetargu nieograniczonego. Zamawiający w toku procedury negocjacyjnej nie zmodyfikował istotnych postanowień umowy, kryteriów podmiotowych ani wymagań technicznych zawartych w finalnej Specyfikacji Warunków Zamówienia. Zachowanie tej tożsamości jednoznacznie wyklucza zarzut celowego

uprzywilejowania podmiotu Partner4Medicine Sp. z o.o.

Dodatkowo, w wyniku przeprowadzonych w dniu 19 stycznia 2026 roku formalnych negocjacji, OOW doprowadził do obniżenia ceny pierwotnej oferty o kwotę 650 000,00 zł brutto. Końcowe wynagrodzenie umowne zostało zredukowane z poziomu 28 642 257,00 zł brutto do kwoty 27 992 256,12 zł brutto, co stanowi wymierną korzyść ekonomiczną dla projektu. Taki rezultat rozmów i uzyskany upust cenowy należy uznać za zachowanie przez OOW szczególnej staranności oraz dbałości o dyscyplinę finansów publicznych i racjonalne wydatkowanie środków unijnych.

Mając na uwadze argumentację OOW, a także zgromadzony materiał dowodowy potwierdzający obiektywną prawidłowość wyboru trybu niekonkurencyjnego, zespół kontrolujący przyjmuje wyjaśnienia w całości. Stwierdzone w Informacji pokontrolnej naruszenie nie wyczerpuje znamion naruszenia Pzp skutkującego koniecznością nałożenia korekty finansowej.

2. W odniesieniu do postępowania na: „Dostawę urządzenia do dezynfekcji przezprzełykowych sond ultrasonograficznych - 1 kpl. w ramach projektu zwiększenia dostępności do świadczeń kardiologicznych w 4 Wojskowym Szpitalu Klinicznym z Polikliniką SPZOZ we Wrocławiu poprzez rozwój i modernizację infrastruktury oraz zakup sprzętu medycznego”.

Zastrzeżenia odnośnie do stwierdzonych naruszeń w zakresie zgodności z zapisami umowy o objęcie wsparciem, w szczególności Załącznika 4.14 do Umowy: Procedura przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówień zgodnie z zasadą konkurencyjności, zakwalifikowane jako skutkujące nałożeniem korekty, nie zostały uwzględnione. Decyzja o nałożeniu korekty w wysokości 25% wartości wydatków kwalifikowalnych zostaje podtrzymana.

UZASADNIENIE

Ostateczny Odbiorca wsparcia nie wniósł nowych wyjaśnień oraz dowodów, które nie zostałyby uwzględnione na etapie pierwotnej oceny.

Bezspornie pozostają n.w. fakty:

- Nieopublikowanie ogłoszenia o zamówieniu w Bazie Konkurencyjności, do czego OOW był zobowiązany zgodnie z Załącznikiem nr 4.14 do Umowy - Procedura przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówień zgodnie z zasadą konkurencyjności. – Zespół kontrolujący uwzględnił na etapie pierwotnej oceny fakt, iż ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane za pomocą innych środków tj. platformazakupowa.pl, dzięki czemu było publicznie dostępne. W związku z powyższym zastosowano stawkę korekty obniżoną do 25%;
- Skrócenie terminu składania ofert o 2 dni, w stosunku do terminu wynikającego z Załącznika nr 4.14 do Umowy - Procedura przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówień zgodnie z zasadą konkurencyjności, sekcja 1.2 ust. 19. – Stwierdzona nieprawidłowość ma charakter obiektywny, a zastosowana korekta finansowa w wysokości 5% jest najniższą stawką przewidzianą dla tego rodzaju nieprawidłowości.
- Odniesienie się w opisie przedmiotu zamówienia do norm bez jednoczesnego dopuszczenia rozwiązań równoważnych, co wynika z Załącznika nr 4.14 do Umowy - Procedura przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówień zgodnie z zasadą konkurencyjności, sekcja 1.2 ust. 10. – Załącznik 2 do Istotnych Warunków Zamówienia w pkt A.2 wskazuje wyraźnie zgodność z normami: PN-EN ISO 13485, EN ISO 14885, EN ISO 14971 – parametry wymagane: TAK. Jednocześnie zawiera zapis: „Odpowiedź NIE w przypadku parametrów wymaganych powoduje odrzucenie oferty”. Ogólna klauzula równoważności odnosi się natomiast do ewentualnego wskazania na produkty konkretnych producentów, nie zaś do wskazanych norm. W odniesieniu do wskazanej nieprawidłowości obowiązują korekta 10%.

W związku z powyższym oraz zgodnie z Załącznikiem nr 2 do Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków/załącznikiem 4.15 do Umowy, w przypadku stwierdzenia w ramach jednego zamówienia kilku nieprawidłowości indywidualnych wartości stosowanych stawek procentowych korekt finansowych nie podlegają sumowaniu. W takim przypadku do wszystkich stwierdzonych nieprawidłowości indywidualnych stosuje się jedną stawkę procentową korekty o najwyższej wartości.

W rozpatrywanym przypadku w odniesieniu do wskazanych wyżej nieprawidłowości, zastosowano jedną korektę o najwyższej wartości tj. 25% wydatków kwalifikowalnych w ramach zamówienia.

W odniesieniu do pozostałych wniosków OOW:

- Departament wdrażający, przygotowuje zestawienie obejmujące wydatki dot. zakupu urządzenia do dezynfekcji przezprzełykowych sond ultrasonograficznych, ujęte w badanych wnioskach o płatność, od których zostanie naliczona ww. korekta finansowa oraz przekaże OOW do wglądu przed sformułowaniem ostatecznego żądania zwrotu;

- zgodnie z pismem DOI z dnia 21.10.2026 r. (znak: OISKP2.9020.571.2025.JŻ), wskazany termin na pomiar i osiągnięcie wskaźnika rezultatu wynosi 12 miesięcy po zakończeniu realizacji przedsięwzięcia.

19	Ostateczne zalecenia pokontrolne	1. Należy dokonać korekty finansowej wydatków kwalifikowalnych poniesionych na podstawie postępowania na Dostawę urządzenia do dezynfekcji przezprzełykowych sond ultrasonograficznych - 1 kpl. w ramach projektu zwiększenia dostępności do świadczeń kardiologicznych w 4 Wojskowym Szpitalu Klinicznym z Polikliniką SPZOZ we Wrocławiu poprzez rozwój i modernizację infrastruktury oraz zakup sprzętu medycznego, zgodnie z wzorem: $WK = WKW * WS * W\%$ gdzie: WK – wartość korekty finansowej, WKW – wartość faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowalnych w zamówieniu, WS – wartość finansowania UE określona procentowo (stopa finansowania), W% – stawka procentowa korekty określona wg. tabeli. Stawka korekty 25% wartości wydatków kwalifikowalnych w ramach zamówienia. Należy dokonać zwrotu środków finansowych w kwotach wskazanych przez Opiekuna projektu w IOI MZ. Należy dokonać korekty wniosku o płatność w zakresie pomniejszenia wartości dofinansowania związanego z korektą finansową. 2. Rekomenduje się Zamawiającemu ściśle przestrzeganie przepisów ustawy Pzp oraz wytycznych w zakresie zasady konkurencyjności, w szczególności w zakresie stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości.
20	Data sporządzenia ostatecznej Informacji Pokontrolnej	21.10.2026 r.

Pouczenie:

Na podstawie art. 27 ustawy z dnia 20 maja 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021–2027 (Dz. U. z 2022 r. poz. 1079, z późn. zm.)

ust. 10. Informacja pokontrolna oraz ostateczna informacja pokontrolna zawierają termin przekazania instytucji kontrolującej informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia. Termin wyznacza się, uwzględniając charakter tych zaleceń.

ust. 11. Do ostatecznej informacji pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje prawo do złożenia zastrzeżeń.

ust. 12. Podmiot kontrolowany w terminie, o którym mowa w ust. 10, informuje instytucję kontrolującą o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych.

Lp.	Imię i Nazwisko	Podpis	Data
-----	-----------------	--------	------

1.	Żaklina Wasilewska Kierownik zespołu kontrolującego	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym
2.	Marcin Wojciechowski	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym
3.	Małgorzata Gromadka	Dokument podpisany elektronicznie	Zgodna z podpisem elektronicznym

(Data i podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

Zatwierdzam:

Z up. Ministra Zdrowia

Ernest Bober

Zastępca Dyrektora Departamentu Nadzoru i Kontroli

Podpisano elektronicznie. Data zgodna z podpisem elektronicznym

Potwierdzam zgodność wydruku z dokumentem wydanym w postaci elektronicznej:

Identyfikator dokumentu	4983198.19804807.21229528
Nazwa dokumentu	Ostateczna informacja pokontrolna - przedsięwzięcie KPOD.07.02-IP.10-0426.25.pdf
Tytuł dokumentu	Ostateczna informacja pokontrolna - przedsięwzięcie KPOD.07.02-IP.10-0426.25
Sygnatura dokumentu	NKK2.9062.100.2026
Data dokumentu	2026-10-21 15:10:00
Skrót dokumentu	EF1433CA373202A0D3D6BF9ACA836BA4EE 0981D6
Wersja dokumentu	1.5
Data podpisu	2026-10-21
Sygnatariusz	ŻAKLINA WASILEWSKA
Stanowisko	Główny Specjalista
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2026-10-21
Sygnatariusz	Marcin Wojciechowski
Stanowisko	Główny Specjalista
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2026-10-21
Sygnatariusz	Małgorzata Gromadka
Stanowisko	Starszy Specjalista
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2026-10-21
Sygnatariusz	Ernest Bober
Stanowisko	Zastępca Dyrektora
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
	EZD 3.136.31.31.
Data wydruku:	2026-10-22 07:06:00
Autor wydruku:	Wasilewska Żaklina