



Minister Zdrowia

NKK1.0913.6.2025.8.MG
Warszawa, 12 stycznia 2026

Pan
Mariusz Talerczyk
Dyrektor
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Szpitala Specjalistycznego
Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Jednostka kontrolowana: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Specjalistyczny Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Złocieńcu, ul. Kańsko 1, 78-520 Złoceniec, dalej także jako: „Szpital”, „Jednostka”,

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

Kontrolę przeprowadziły:

- Wioletta Kot – Naczelnik w Departamencie Nadzoru i Kontroli Ministerstwa Zdrowia, działająca na podstawie upoważnienia nr 199/2025 z dnia 15 września 2025 r., ważnego od 17 września 2025 r. – 20 października 2025 r.;
- Marta Gójska – główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli Ministerstwa Zdrowia, działająca na podstawie upoważnienia nr 200/2025 z dnia 15 września 2025 r., ważnego od 17 września 2025 r. – 20 października 2025 r. – kierownik zespołu kontrolnego.

Temat kontroli: Prawidłowość wydatkowania środków publicznych w ramach umowy z dnia 31 października 2023 r. nr FM-STI.01.REHABILITACJA.ROBOTY.W-22994/ 23/3649/158.

Okres objęty kontrolą: od dnia 31 października 2023 r. do dnia zakończenia czynności kontrolnych.

Czynności kontrolne przeprowadzono w okresie od 17 września 2025 r. do 20 października 2025 r. w trybie zwykłym, na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹.

Celem kontroli było dokonanie oceny prawidłowości wydatkowania środków publicznych w ramach umowy z dnia 31 października 2023 r. nr FM-STI.01.REHABILITACJA.ROBOTY.W-22994/23/3649/158, na udzielenie w 2023 r. dotacji celowej na realizację zadania polegającego na wsparciu rozwoju innowacyjnych rozwiązań służących do udzielania świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie doposażenia podmiotów leczniczych w urządzenia robotyczne do rehabilitacji.

I. Ocena kontrolowanej umowy.

Ocena umowy z dnia 31 października 2023 r. nr FM-STI.01.REHABILITACJA.ROBOTY.W-22994/23/3649/158, na udzielenie w 2023 r. dotacji celowej na realizację zadania

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 224, dalej jako: „ustawa o kontroli”.

polegającego na wsparciu rozwoju innowacyjnych rozwiązań służących do udzielania świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie doposażenia podmiotów leczniczych w urządzenia robotyczne do rehabilitacji, dalej jako: „Umowa”, jest pozytywna z nieprawidłowościami.

Przekazane przez Ministra Zdrowia środki publiczne były wydatkowane zgodnie z przedmiotem zawartej Umowy.

Jednocześnie, stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- 1) prowadzenie niedostatecznych działań informacyjnych, poprzez nieumieszczenie tablicy informacyjnej we wszystkich miejscach udzielania świadczeń i brak informacji o dotacji na stronie internetowej Jednostki, co jest niezgodne z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych (Dz. U. poz. 953, z późn. zm.) i narusza § 5 pkt.4 Umowy²;
- 2) przekroczenie terminu udostępnienia wyniku postępowania w Biuletynie Zamówień Publicznych, co jest niezgodne z art. 309 ust.1 ustawy Pzp i narusza § 2 ust. 6 Umowy;
- 3) przekroczenie terminu udostępnienia informacji dotyczącej wykonania umowy w Biuletynie Zamówień Publicznych, co jest niezgodne z art. 448 ustawy Pzp i narusza § 2 ust. 6 Umowy;
- 4) przekroczenie terminu złożenia ostatecznego rozliczenia merytoryczno-finansowego wykorzystania dotacji, wraz z oświadczeniem Jednostki o uruchomieniu, oddaniu do użytku i wpisaniu zakupionych w ramach umowy urządzeń robotycznych do ewidencji księgowej środków trwałych o wykorzystaniu sprzętu, o których mowa w § 5 ust. 6 i 7 Umowy, tj. z uchybieniem terminu określonego w § 5 ust. 8 Umowy, co skutkowało nałożeniem kary umownej na Szpital przez Ministra Zdrowia.

Ponadto stwierdzono jedno uchybienie polegające na udostępnieniu informacji o kwocie, jaką Jednostka zamierzała przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, bez informacji od kogo ta informacja pochodzi, a usunięcie braku nastąpiło dopiero po terminie określonym w art. 222 ust. 4 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych³, przy czym powyższe działanie nie miało istotnego wpływu na przebieg i wynik zamówienia.

W okresie objętym kontrolą Dyrektorem Jednostki był Pan Mariusz Talerczyk⁴, a wcześniej funkcję tę sprawowała [REDAKTOWANO] od 11 lutego 2019 r. do 30 kwietnia 2024 r.⁵.

W okresie od 01 września 2021 do 03 września 2025 Głównym Księgowym była [REDAKTOWANO]⁶, natomiast po ustaniu stosunku pracy obowiązki Głównego Księgowego pełni Pani Milena Sobańska Zastępca Głównego Księgowego⁷.

Zastępcą Dyrektora ds. Medycznych jest Pan Marcin Szustak⁸.

² W piśmie z dnia 23 grudnia 2025 r. Szpital poinformował o podjęciu działań naprawczych, tj. powieszeniu dodatkowej tablicy o dofinansowaniu oraz umieszczeniu informacji o dofinansowaniu na stronie internetowej w zakładce *Budżet Państwa*. W związku z powyższym odstępuje się od zalecenia pokontrolnego w ww. zakresie.

³ Dz. U. z 2023 r. poz. 1605, dalej jako: „ustawa Pzp”.

⁴ Wyznaczony do pełnienia obowiązków Dyrektora Szpitala z dniem 26 lutego 2023 r., powołany na stanowisko Dyrektora w dniu 16 lipca 2024 r.

⁵ Odwołana ze stanowiska z dniem 31 stycznia 2024 r., w trakcie okresu wypowiedzenia wykorzystująca zaległy urlop wypoczynkowy oraz zwolniona z obowiązku świadczenia pracy.

⁶ Złożyła prośbę o rozwiązanie umowy o pracę z dniem 3 września 2025 r. bez wypowiedzenia.

⁷ Na stanowisku Zastępcy Głównego Księgowego od 01 maja 2023 r.

⁸ Od 1 marca 2016 r.

W okresie objętym kontrolą funkcję Zastępcy Dyrektora ds. Psychiatrii, od 01 czerwca 2023 r. do 30 września 2025 r. sprawowała [REDAKOWANE]

W okresie objętym kontrolą Jednostka działała na podstawie Statutu nadanego zarządzeniem nr 54 Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji⁹ z dnia 22 grudnia 2017 r. w sprawie nadania statutu Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej Szpitalowi Specjalistycznemu Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Złocięncu¹⁰ oraz Statutu nadanego zarządzeniem nr 55 MSWiA z dnia 24 września 2024 r. w sprawie nadania statutu Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej Szpitalowi Specjalistycznemu Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Złocięncu¹¹.

W okresie objętym kontrolą obowiązywał regulamin organizacyjny, stanowiący załącznik do zarządzenia nr 6/2012 z dnia 1 czerwca 2012 r. w sprawie wprowadzenia w SP ZOZ Szpitala Specjalistycznego MSW Regulaminu Organizacyjnego SP ZOZ Szpitala Specjalistycznego MSW¹².

I. Realizacja zadań objętych Umową.

W dniu 31 października 2023 r. pomiędzy Skarbem Państwa-Ministrem Zdrowia, a Szpitalem zawarta została umowa nr FM-STI.01.REHABILITACJA.ROBOTY.W-22994/23/3649/158 na udzielenie w 2023 r. dotacji celowej na realizację zadania polegającego na wsparciu rozwoju innowacyjnych rozwiązań służących do udzielania świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie doposażenia podmiotów leczniczych w urządzenia robotyczne do rehabilitacji. W ramach ww. Umowy Szpital miał zakupić urządzenia robotyczne: trzy stacjonarne roboty rehabilitacyjne kończyn dolnych.

Planowany koszt realizacji działania wynosił nie więcej niż 500.000,00 zł. Na zakup urządzeń robotycznych Minister Zdrowia udzielił dotacji celowej, na kwotę 498.960 zł¹³. Rzeczywista wartość zakupu urządzeń robotycznych wyniosła 498.960 zł.

1. Zakup urządzeń robotycznych.

Jak wynikało z § 2 ust. 6 Umowy, Szpital był zobowiązany wykorzystać dotację zgodnie z Umową, przepisami powszechnie obowiązującego prawa, w szczególności przepisami ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych¹⁴, dalej jako: „ustawa Pzp”.

W Szpitalu w okresie objętym kontrolą obowiązywało zarządzenie Dyrektora Jednostki nr 3/2021 w sprawie wprowadzenia do stosowania Regulaminów Udzielania Zamówień Publicznych w SPZOZ Szpitalu Specjalistycznym MSWA w Złocięncu¹⁵.

Działając na podstawie Załącznika nr 2 do ww. Zarządzenia nr 3/2021, Dyrektor Jednostki w dniu 29 września 2023 r. powołał Komisję przetargową do przygotowania postępowania i oceny ofert złożonych w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego: Dostawa

⁹ Dalej również jako: „MSWiA”.

¹⁰ Dz. Urz. Min. Spraw Wew. i Ad. poz. 72, zmieniono: zarządzeniem Nr 36 z dnia 8 kwietnia 2020 r. (Dz. Urz. Min. Spraw Wew. i Ad. poz. 43), zarządzeniem Nr 74 z dnia 21 września 2020 r. (Dz. Urz. Min. Spraw Wew. i Ad. poz. 93).

¹¹ Dz. Urz. Min. Spraw Wew. i Ad. poz. 60.

¹² Zmieniony: Zarządzeniem nr 6/2023 z dnia 14 marca 2023 r.; Zarządzeniem nr 14/2024 z dnia 1 czerwca 2024 r.; Zarządzeniem nr 10/2025 z dnia 25 marca 2025 r.; Zarządzeniem nr 24/2025 z dnia 30 czerwca 2025 r.

¹³ Potwierdzenie wykonania operacji z dnia 18 grudnia 2023 r.

¹⁴ Dz. U z 2024 r. poz. 1320, z późn. zm.

¹⁵ Załącznik nr 1 Regulamin pracy Komisji przetargowej dla zamówień publicznych o wartości netto nieprzekraczającej kwoty 130.000 zł oraz Załącznik nr 2 Regulamin pracy Komisji przetargowej dla zamówień publicznych o wartości netto przekraczającej kwotę 130.000 zł.

urządzeń do rehabilitacji¹⁶. Kierownik Zamawiającego¹⁷, członkowie Komisji Przetargowej oraz inna osoba wykonująca czynności związane z przeprowadzeniem postępowania, złożyli oświadczenia, o których mowa w art. 56 ust. 4 ustawy Pzp. Przyjęto tryb podstawowy bez negocjacji.

Wszczęcie postępowania o zamówienie publiczne nastąpiło poprzez zamieszczenie Ogłoszenia o zamówieniu *Dostawy. Dostawa urządzeń do rehabilitacji* w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 3 października 2023 r.¹⁸.

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

Specyfikacja warunków zamówienia, dalej jako: „SWZ”, zawierała informacje określone w art. 281 ustawy Pzp i została zamieszczona 3 października 2023 r. na platformie zakupowej. Szpital udokumentował czynności i zdarzenia związane z danym zamówieniem publicznym w uporządkowany sposób, umożliwiający odtworzenie chronologicznego przebiegu wszystkich etapów postępowania oraz istotnych czynności poprzedzających jego wszczęcie, a także czynności związanych z zawarciem umowy w sprawie zamówienia publicznego, tj. zgodnie z wymogami rozporządzenia Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie protokołów postępowania oraz dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego¹⁹. W ramach postępowania co do zasady przestrzegano zasady jawności poprzez publikację ogłoszenia:

- o zamówieniu (publikacja w Biuletynie Zamówień Publicznych oraz na stronie internetowej prowadzonego postępowania w dniu 3 października 2023 r.),
- o wyniku postępowania (publikacja w dniu 27 października 2023 r. na stronie internetowej prowadzonego postępowania i dopiero w dniu 14 lutego 2024 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych, to jest po terminie określonym w art. 309 ust.1 ustawy Pzp),
- o wykonaniu umowy (wykonanie umowy nastąpiło dnia 10 listopada 2023 r., a publikacja nastąpiła dopiero w dniu 15 lutego 2024 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych, to jest po terminie określonym w art. 448 ustawy Pzp).

Postępowanie o zamówienie publiczne zakończyło się w dniu 9 listopada 2023 r. zawarciem umowy z wybranym wykonawcą (i jedynym oferentem), tj. [REDAKTOWANE],

na kwotę 498.960,00 zł wartość brutto, w przedmiocie *Dostawa urządzeń do rehabilitacji*. Termin zawarcia umowy z wykonawcą wyłoniłym w ramach prowadzonego postępowania, wypełniał dyspozycję art. 308 ust. 2 ustawy Pzp.

W ramach realizacji Umowy zostały zakupione trzy urządzenia od [REDAKTOWANE], zwanego dalej „Wykonawcą”: rezonans stochastyczny [REDAKTOWANE], producent: Zeptoring Deutschland, o numerach seryjnych 1382CIC, 1386CIC, 1387CIC za łączną kwotę 498.960,00 zł.

W dniu 10 listopada 2023 r. podpisano Protokół zdawczo-odbiorczy w ramach zamówienia publicznego *Dostawa urządzeń do rehabilitacji*, a Wykonawca przeszkolił personel Szpitala

¹⁶ Zarządzenie Dyrektora Szpitala nr 19/2023.

¹⁷ Pan Marcin Szustak Zastępca Dyrektora ds. Medycznych.

¹⁸ Ogłoszenie nr 2023/BZP 00425770/01.

¹⁹ Dz. U. z 2020 r. poz. 2434.

w prawidłowej obsłudze i użytkowaniu sprzętu, natomiast Szpital potwierdził, że dostarczony przez Wykonawcę sprzęt medyczny do rehabilitacji jest kompletny. Przedmiot dostawy został uruchomiony u Zamawiającego i był sprawny.

W dniu 13 listopada 2023 r. Wykonawca wystawił Fakturę FS 17/2023 na kwotę 498.860,00 zł z terminem płatności przypadającym na dzień 12 stycznia 2024 r. W dniu 18 grudnia 2023 r. Minister Zdrowia przekazał na wskazany w Umowie rachunek bankowy Szpitala środki publiczne na kwotę 498.860,00 zł²⁰. Dnia 20 grudnia 2023 r. Jednostka dokonała płatności na rachunek Wykonawcy²¹. Jednostka wykorzystała środki dotacji przyznanej przez Ministra Zdrowia z tytułu realizacji Umowy w terminie wynikającym z § 2 ust. 5 Umowy, tj. do dnia 20 grudnia 2023 r.

Przyznana przez Ministra Zdrowia dotację Szpital przeznaczył wyłącznie na zakup urządzeń robotycznych. W toku realizacji zakupu urządzeń robotycznych Jednostka stosowała zasady określone w art. 44 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych²², ze szczególnym uwzględnieniem dokonywania wydatków w sposób celowy, oszczędny, a także z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z poniesionych nakładów.

2. Wykorzystanie zakupionych urządzeń robotycznych.

Zakupione urządzenia robotyczne zostały przyjęte na stan magazynu, co potwierdzają dowody przyjęcia środków trwałych²³. Urządzenia robotyczne zostały uruchomione 31 grudnia 2023 r., a więc w terminie określonym w Umowie²⁴.

W związku z prowadzoną kontrolą w dniu 14 października 2025 r. przeprowadzone zostały oględziny²⁵ w Jednostce, w trakcie których ustalono, że w Dziale Rehabilitacji w salach 14 i 17 znajdowały się n.w. urządzenia robotyczne, tj.:

1) 1382CIC - przedstawiono paszport techniczny: [REDAKTOWANE], producent: ZEPTOR G.M.B.H, rok produkcji 2023 r., aparat odpowiada warunkom technicznym i nadaje się do eksploatacji. Data kontroli: 8 listopada 2024 r. – badanie ważne rok. Kolejna data kontroli: 23 września 2025 r. – badanie ważne do 23 września 2026 r.;

2) 1386CIC – przedstawiono paszport techniczny: [REDAKTOWANE], producent: ZEPTOR G.M.B.H, rok produkcji 2023 r., aparat odpowiada warunkom technicznym i nadaje się do eksploatacji. Data kontroli: 8 listopada 2024 r. – badanie ważne rok. Kolejna data kontroli: 23 września 2025 r. – badanie ważne do 23 września 2026 r.

Stwierdzono, że w pozycji: *Ewidencja ruchu części zamiennych* znajduje się wpis z datą 1 kwietnia 2025 r. (brak informacji o dokonanej zmianie części zamiennej) oraz, że następny przegląd techniczny do 31 marca 2026 r. Z wyjaśnień Szpitala wynikało, że: naprawa nie dotyczyła ww. urządzenia lecz urządzenia, znajdującego się w jednostce Centrum Zdrowia Psychicznego w Drawsku Pomorskim, zatem w paszporcie dokonano wykreślenia (skreślenia dokonał w obecności kierownika składu kontrolnego i pozostałych osób uczestniczących w oględzinach - [REDAKTOWANE] Kierownik Działu Administracyjno-Gospodarczego);

3) 1387CIC – przedstawiono paszport techniczny: [REDAKTOWANE], producent: ZEPTOR G.M.B.H, rok produkcji 2023 r., aparat odpowiada warunkom technicznym i nadaje się

²⁰ W trakcie trwania Umowy nie nastąpiła zmiana rachunku bankowego, na który miały być przekazane środki publiczne.

²¹ Potwierdzenie przelewu – dokument wygenerowany z konta bankowego dnia 1 października 2025 r.

²² Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm., dalej jako: „*ustawa o finansach publicznych*”.

²³ Nr dokumentu dot. 1382CIC OT 11/2023/MT z dnia 31 grudnia 2023 r. – numer ewidencyjny 00664; Nr dokumentu dot. 1387CIC OT 12/2023/MT z dnia 31 grudnia 2023 r. numer ewidencyjny 00666; Nr dokumentu dot. 1386CIC OT 13/2023/MT z dnia 31 grudnia 2023 r. – numer ewidencyjny 00665.

²⁴ § 5 ust. 1 Umowy, nie później niż do dnia 29 kwietnia 2024 r.

²⁵ Protokół oględzin z 14 października 2025 r. o znaku NKK1.0913.6.2025.2.MG.

do eksploatacji. Data kontroli: 8 listopada 2024 r. – badanie ważne rok. Kolejna data kontroli: 23 września 2025 r. – badanie ważne do 23 września 2026 r.

Ponadto ustalono, że do Działu Rehabilitacji prowadzi kilka wejść. Natomiast tablica informacyjna²⁶ wskazująca, że zakup został dofinansowany ze środków Funduszu Medycznego, a wysokość dofinansowania wynosiła: 498.960,00 zł, całkowita wartość inwestycji wyniosła: 498.960,00 zł, oraz informacja, że data podpisania Umowy w przedmiocie udzielenia dotacji to październik 2023 r., została umieszczona jedynie przy Sali nr 17, znajdującej się w dużym oddaleniu od Sali nr 14, które to oddalenie, jak wynika z wyjaśnień udzielonych podczas oględzin, a także w odpowiedzi pisemnej z dnia 16 października 2025 r., jest spowodowane koniecznością ograniczenia wzajemnego oddziaływania generowanego pola magnetycznego przez trzy urządzenia na raz. Zlokalizowanie wszystkich urządzeń w jednym pomieszczeniu mogłoby bowiem skutkować zakłóceniami w ich prawidłowym działaniu. Z tego względu tablica informacyjna o dofinansowaniu powinna być umieszczona także przy Sali nr 14, co oznacza, że Szpital nie dopełnił postanowień § 5 ust. 3-5 Umowy, tj. nie podjął pełnych działań informacyjnych, dotyczących dofinansowania zadania inwestycyjnego w zakresie zakupu urządzeń robotycznych. Dodatkowo Jednostka nie zamieściła także informacji o dofinansowaniu na swojej stronie internetowej, co stanowi naruszenie art. 35a ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz § 2 pkt 1 lit. c oraz pkt 3 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub państwowych funduszy celowych²⁷.

Od dnia 31 października 2023 r. do dnia 29 września 2025 r. w Dziale Rehabilitacji - Dziale Usprawniania Leczniczego, wykonano łącznie 19.954 zabiegów Rezonansu stochastycznego na urządzeniach o numerach seryjnych 1382CIC, 1386CIC i 1387CIC. Wskazana liczba obejmuje sumę zabiegów wykonanych u pacjentów hospitalizowanych w Oddziale Rehabilitacji Ogólnoustrojowej (ORO), w Pododdziale Dziennym Rehabilitacji (PDZ) oraz u pacjentów ambulatoryjnych. Dodatkowo, z pisemnych wyjaśnień Jednostki wynikało, że sprzęt ten znajduje szerokie zastosowanie w terapii schorzeń neurologicznych, zaburzeń równowagi, chorób narządu ruchu oraz w rehabilitacji pacjentów po urazach i udarach. Zakup większej liczby urządzeń, tj. trzech takich samych, umożliwił zwiększenie dostępności świadczeń, skrócenie czasu oczekiwania na zabiegi oraz efektywne wykorzystanie sprzętu w codziennej praktyce. Dodatkowo, biorąc pod uwagę rehabilitacyjny profil działalności Szpitala, inwestycja ta jest szczególnie uzasadniona i korzystna dla zapewnienia pacjentom kompleksowej opieki.

Szpital nie udzielał odpłatnych świadczeń zdrowotnych na ww. urządzeniach robotycznych oraz nie przeniósł na osoby trzecie praw i obowiązków wynikających z Umowy lub w jakikolwiek sposób obciążył ich lub zlecił realizację poszczególnych zadań wynikających z Umowy osobom trzecim, bez uprzedniej zgody Ministra Zdrowia wyrażonej w formie pisemnej lub elektronicznej opatrzonej kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

Ponadto Szpital poinformował, że nie były prowadzone kontrole zewnętrzne w zakresie realizacji zakupów urządzeń robotycznych.

W toku kontroli ustalono, że Szpital prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków, zgodnie z art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

²⁶ Działanie informacyjne Szpital podjął w ramach środków własnych.

²⁷ Dz. U. z 2021 r. poz. 953, z późn. zm.

3. Realizacja obowiązków rozliczeniowo-sprawozdawczych.

W związku z realizacją Umowy Jednostka zobowiązana był do spełnienia określonych obowiązków sprawozdawczych i rozliczeniowych, tj.:

- 1) niezwłocznie po dokonaniu zakupu urządzeń robotycznych, ale nie później niż w terminie do dnia 1 grudnia 2023 r.²⁸ Jednostka miała przekazać Ministrowi Zdrowia²⁹:
 - dokument „JB – zestawienie stanowiące podstawę przekazania środków” (§ 2 ust. 8 pkt 1 Umowy),
 - skany oryginałów faktur z tytułu nabycia urządzeń robotycznych, zakupionych nie wcześniej niż po dniu zawarcia Umowy, potwierdzonych pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym przez Jednostkę, zawierającym adnotację w ramach jakiego trybu został przeprowadzony zakup (§ 2 ust. 8 pkt 2 Umowy),
 - skany protokołów zdawczo-odbiorczych potwierdzających dokonanie dostawy i odbioru urządzeń robotycznych przez Jednostkę (§ 2 ust. 8 pkt 3 Umowy).

Powyższe dokumenty miały być podpisane kwalifikowanym podpisem elektronicznym przez kierownika/dyrektora Jednostki lub inną osobę upoważnioną do działania w imieniu Jednostki.

Ustalono, że Jednostka przekazała ww. dokumenty w terminie³⁰ i w formie wynikającej z Umowy;

- 2) do dnia 4 stycznia 2024 r. Jednostka miała przekazać³¹ Ministrowi Zdrowia rozliczenie przyznanej dotacji na realizację zakupu urządzeń robotycznych wraz z oświadczeniem potwierdzającym podjęcie przez Jednostkę działań informacyjnych, o którym mowa w § 5 ust. 3-5 Umowy, sporządzonych według wzoru pn. „zał. IB, SK, COMS – rozliczenie z przyznanej dotacji + oświadczenie działania info” (§ 2 ust. 13 Umowy), w formie dokumentu elektronicznego opatrzonego kwalifikowanym podpisem elektronicznym i przekazania na elektroniczną skrzynkę podawczą ePUAP Ministerstwa Zdrowia.

Ww. dokument, podpisany kwalifikowanym podpisem elektronicznym, został przekazany w terminie wynikającym z Umowy³²;

- 3) ostateczne rozliczenie merytoryczno-finansowe wykorzystania dotacji, wraz z oświadczeniem Jednostki o uruchomieniu, oddaniu do użytku i wpisaniu zakupionej w ramach umowy urządzeń robotycznych do ewidencji księgowej środków trwałych sporządzone według wzorów: pn. „JB -rozliczenie z otrzymanych środków” oraz pn. „oświadczenie o uruchomieniu sprzętu – dla jednostek bez Po” (§ 2 ust. 15 Umowy) Jednostka miała przekazać do Ministerstwa Zdrowia w terminie do dnia 30 kwietnia 2024 r.

Powyższe dokumenty, opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym zostały przekazane z przekroczeniem terminu wynikającego z Umowy³³, w związku z czym

²⁸ Zgodnie z treścią § 2 ust. 21 Umowy – o terminowym przedłożeniu dokumentów decyduje data ich wpływu na elektroniczną skrzynkę podawczą ePUAP Ministerstwa Zdrowia.

²⁹ W formie dokumentów elektronicznych, przesłanych na adres elektronicznej skrzynki podawczej ePUAP Ministerstwa Zdrowia.

³⁰ 30.11.2023 r.

³¹ Zgodnie z treścią § 2 ust. 21 Umowy – o terminowym przedłożeniu dokumentów decyduje data ich wpływu na elektroniczną skrzynkę podawczą ePUAP Ministerstwa Zdrowia.

³² Data wpływu dokumentów na elektroniczną skrzynkę podawczą ePUAP Ministerstwa Zdrowia: 4 stycznia 2024 r.

³³ Data wpływu dokumentów na elektroniczną skrzynkę podawczą ePUAP Ministerstwa Zdrowia: 7 maja 2024 r.

Minister Zdrowia wezwał Jednostkę³⁴ do zapłaty kwoty 5.650 zł (słownie złotych: pięć tysięcy sześćset pięćdziesiąt), stanowiącej karę umowną, naliczoną zgodnie z § 6 ust. 5 Umowy. W dniach 11 grudnia 2024 r. oraz 17 stycznia 2025 r. Szpital dokonał zwrotu na rachunek bankowy Ministerstwa Zdrowia ww. kwoty wraz z należnymi odsetkami, które zgodnie z dokonanym rozliczeniem stanowią o wypełnieniu przez Szpital zobowiązania wobec Ministra Zdrowia;

- 4) przez okres 5 lat liczonych od daty uruchomienia urządzenia robotycznego, Jednostka jest zobowiązana do składania corocznych w terminie do dnia 15 stycznia roku następnego, pisemnych oświadczeń za dany rok kalendarzowy potwierdzających wykorzystanie sprzętu zgodnie z ust. 6 i 7 Umowy (§ 5 ust. 8 Umowy), tj.:
- oświadczeń o zobowiązaniu się Jednostki, że w okresie 5 lat liczonych od daty uruchomienia urządzeń robotycznych, bez zgody Ministra wyrażonej w formie pisemnej lub elektronicznej opatrzonej kwalifikowanym podpisem elektronicznym, nie dokona zbycia, wydzierżawienia, wynajęcia, użyczenia lub w inny sposób rozporządzenia zakupionego w ramach umowy urządzenia robotycznego, ani nie obciąży jej żadnymi prawami osób trzecich;
 - oświadczeń o wykorzystaniu zakupionego w ramach Umowy sprzętu, przez okres 5 lat liczony od dnia uruchomienia wyłącznie do udzielania świadczeń opieki zdrowotnej osobom uprawnionym do korzystania ze świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych w rozumieniu art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych³⁵ w tym osobom, o których mowa w art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa³⁶, lub osobom uprawnionym na podstawie umów międzynarodowych.

Powyższe oświadczenia za 2024 r. Jednostka złożyła już w dniu 14 listopada 2024 r., natomiast za 2025 r. oświadczenia jeszcze nie wpłynęły, termin na ich złożenie upłynie w dniu 15 stycznia 2026 r.

Biorąc pod uwagę ustalenia kontroli oraz przekazaną w dniu 23 grudnia 2025 r. informację, na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 1 ustawy o kontroli, zalecam Panu Dyrektorowi:

- 1) rzetelne i terminowe przestrzeganie przepisów ustawy Pzp przy realizowaniu umów;
- 2) rzetelne i terminowe sporządzanie i przekazywanie do Ministerstwa Zdrowia dokumentów określonych w ww. umowach.

Przedstawiając powyższe zalecenia, oczekuję od Pana Dyrektora, **w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego**, informacji o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystaniu wniosków, a także o podjętych działaniach w celu ich realizacji lub przyczynach ich niepodjęcia.

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

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

³⁴ Pismo o znaku BFN.321.62.2024.WK z dnia 15 maja 2024 r.

³⁵ Dz. U. z 2022 r. poz. 2561, z późn. zm.

³⁶ Dz. U. z 2023 r. poz. 103, z późn. zm.