



Wojewoda Pomorski

Gdańsk, 19 lutego 2026 r.

FB-III.431.4.2025.MJ

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Starostwo Powiatowe w Pucku¹

Przedmiot kontroli:

Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji otrzymanych z budżetu państwa w wybranych rozdziałach i paragrafach.

Okres objęty kontrolą:

Od dnia 1 stycznia 2016 r. do dnia 14 marca 2025 r.

Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

Kontrola planowa, w trybie zwykłym, przeprowadzona na podstawie art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych² oraz w trybie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej³.

Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:

3 – 14 marca 2025 r.

Kierownik jednostki kontrolowanej:

Pan Jarosław Biały – Starosta Pucki od 2014 r.

Kontrolę wpisano do książki kontroli:

3 marca 2025 r. pod poz. 151

¹ ul. E. Orzeszkowej 5, 84-100 Puck

² tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634

³ tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 224

Skład zespołu kontrolnego:

Tomasz Sadoch – starszy inspektor wojewódzki (kierownik zespołu kontrolnego) w Oddziale Kontroli Finansowej Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku⁴.

Dariusz Kubach – inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli Finansowej Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku⁵.

Ocena kontrolowanej działalności: pozytywna z nieprawidłowościami.

Ustalenia kontroli

Szczegółowy zakres kontroli obejmował prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji celowej otrzymanej na realizację zadań pn.:

- „Poprawa jakości i dostępności usług zdrowotnych poprzez budowę łącznika z dwiema windami w Szpitalu Puckim Sp. z o.o.”,
- „Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez remont i dostosowanie pomieszczeń Oddziału Dziecięcego Szpitala Puckiego Sp. z o.o.”,
- „Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez remont i dostosowanie pomieszczeń Oddziału chorób wewnętrznych Szpitala Puckiego Sp. z o.o.”,
- „Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez remont i dostosowanie pomieszczeń Oddziału Jednego Dnia i Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej Szpitala Puckiego Sp. z o.o.”,
- „Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez remont i dostosowanie pomieszczeń Izby Przyjęć Szpitala Puckiego Sp. z o.o.”,
- „Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez remont i dostosowanie pomieszczeń Oddziału Chirurgii Szpitala Puckiego Sp. z o.o.”,
- „Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez modernizację infrastruktury budynku B Szpitala Puckiego Sp. z o.o.”.

⁴ Upoważnienie do kontroli nr 7/2025 z dnia 21 lutego 2025 r.

⁵ Upoważnienie do kontroli nr 7/2025 z dnia 21 lutego 2025 r.

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z art. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej pod względem legalności, rzetelności i gospodarności, w oparciu o dowody źródłowe stanowiące podstawę do dokonywania wydatków w konfrontacji z zapisami w wyodrębnionej ewidencji księgowej, wyciągów bankowych, zawartych umów oraz prowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego.

Szczegółowy zakres kontroli obejmował następujące zagadnienia/obszary kontrolne:

1. prawidłowość wykorzystania środków z otrzymanej dotacji celowej,
2. prawidłowość udzielania zamówień publicznych oraz wydatkowania środków poniżej 130.000 zł.

Podsumowanie kontroli.

Przeprowadzona w Starostwie Powiatowym w Pucku kontrola wykazała, iż zadania wykonywane były w sposób prawidłowy, zgodny z obowiązującymi przepisami, za wyjątkiem:

- **wykorzystania dotacji niezgodnie z przeznaczeniem, w łącznej kwocie 27.141,03 zł.**

Oceny dokonano w oparciu o następujące ustalenia

Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji przekazanych w latach 2016-2018 – rozdział 85111, w zakresie objętym kontrolą

Działając w oparciu o postanowienia art. 150 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, art. 20a ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju i zarządzenia Wojewody Pomorskiego z dnia 16 stycznia 2012 r. w sprawie ustanowienia dysponentów środków budżetu państwa oraz zasad dysponowania środkami budżetowymi w części 85/22 – województwo pomorskie, Wojewoda Pomorski zawarł z Powiatem Puckim reprezentowanym przez Pana Jarosława Białk – Starostę Puckiego oraz Tomasza Herrmanna – Wicestarostę Puckiego, umowy:

- 57/FB/2016 z dnia 13 grudnia 2016 r.
- 31/FB/2017 z dnia 27 czerwca 2017 r.
- 7/FB/2018 z dnia 4 kwietnia 2018 r.

w sprawie udzielenia dotacji celowej na dofinansowanie zadania pn. „Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez budowę łącznika z dwiema windami w Szpitalu Puckim Sp. z o.o.”.

Planowana inwestycja miała poprawić jakość i dostępność realizowanych usług zdrowotnych.

Wartość planowanych kosztów związanych z realizacją zadania wyniosła 1.037.374,00 zł, z czego w poszczególnych latach:

- 2016 – 56.425,00 zł,
- 2017 – 553.500,00 zł,
- 2018 - 427.449,00 zł.

Zgodnie z treścią zawartych umów, kwota dotacji na dofinansowanie zadania nie mogła stanowić więcej niż 50% kosztów realizacji zadania. Otrzymane środki miały zostać wydatkowane w terminie odpowiednio do dnia: 31 grudnia 2016 r., 31 grudnia 2017 r. oraz 31 grudnia 2018 r.

Prawidłowość udzielenia zamówienia publicznego z dnia 23 grudnia 2016 r. – znak sprawy ZP.19.2016 – „Rozbiórka istniejącego łącznika podziemnego oraz budowa nowego łącznika w Szpitalu Powiatowym w Pucku, ul. 1 Maja 13A”.

Postępowanie udzielone zostało w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych.

Zarządzeniem nr 18/2016 z dnia 23 grudnia 2016 r., powołana została komisja przetargowa. Wszyscy członkowie komisji przetargowej złożyli stosowne oświadczenia składane na podstawie art. 17 ust. 2 Pzp o braku istnienia okoliczności powodujących wykluczenie z wykonywania czynności w postępowaniu o udzieleniu zamówienia.

Wartość zamówienia ustalono w dniu 22 grudnia 2016 r. na kwotę netto 1.935.056,00 zł, co w przeliczeniu zł/euro wg przelicznika 4,1748 dało kwotę 463.498,00 euro.

Wartość zamówienia została ustalona na podstawie kosztorysów inwestorskich z września oraz grudnia 2016 r.

Zgodnie z art. 36 Pzp zamawiający sporządził Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia (dalej: SIWZ) w dniu 23 grudnia 2016 r.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w BZP w dniu 23 grudnia 2016 r. pod nr 372947-2016. SIWZ została udostępniona na stronie internetowej prowadzonego postępowania <https://www.szpitalpuck.pl> od dnia 23 grudnia 2016 r. do 10 stycznia 2017 r.

Termin składania ofert upływał w dniu 9 stycznia 2017 r. o godzinie 10:00. Kryterium wyboru ofert stanowiła cena oraz termin wykonania.

Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 9 stycznia 2017 r. o godzinie 10:30. Bezpośrednio przed otwarciem ofert w dniu 9 stycznia 2017 r. zamawiający podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w wysokości 2.380.119,20 zł.

W przedmiotowym postępowaniu do upływu terminu składania oferty złożyli następujący wykonawcy:

1. PBT TB – cena brutto 3.152.896,72 zł, termin wykonania 297 dni,
2. RB ZB – cena brutto 2.450.000,00 zł, termin wykonania 330 dni,
3. iC – cena brutto 2.780.000,00 zł, termin wykonania 300 dni,
4. PB Sp. z o.o. – cena brutto 3.501.337,96 zł, termin wykonania 380 dni,
5. PV, M.P. Sp.J. – cena brutto 2.980.318,65 zł, termin wykonania 300 dni,
6. PGUP A J.M. – cena brutto 2.987.670,00 zł, termin wykonania 330 dni.

W przypadku 5 ofert były one kompletne i spełniały warunki udziału w postępowaniu zawarte w SIWZ, natomiast w jednym przypadku wezwano oferenta o złożenie aktualnych oświadczeń i dokumentów w trybie art. 26 ust. 2 ustawy pzp. W złożonej w dniu 24 stycznia 2017 r. odpowiedzi wykonawca nr 2 potwierdził dołączonymi dokumentami i oświadczeniami spełnienie warunków udziału w postępowaniu.

W dniu 24 stycznia 2017 r. dokonano wyboru najkorzystniejszej oferty, tj. oferty nr 2 wykonawcy RB ZB za cenę 2.450.000,00 zł – wybrana oferta uzyskała największą ilość punktów, zgodnie z kryterium oceny ofert określonych w SIWZ. Zgodnie z art. 92 ust. 1 Pzp wykonawcy zostali poinformowani o wyborze najkorzystniejszej oferty.

W związku z powyższym, w dniu 1 lutego 2017 r. została zawarta Umowa nr 1/ZP/2017 pomiędzy Szpitalem Puckim Sp. z o.o. (dalej: Zamawiającym), a firmą RB ZB (dalej: Wykonawca).

Zgodnie z art. 92 ust. 2 Pzp zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zamieszczono na tablicy ogłoszeń Szpitala Puckiego (1 lutego 2017 r.) oraz na stronie internetowej. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia na usługi opublikowano w BZP w dniu 2 lutego 2017 r. pod nr 18357.

Przebieg postępowania udokumentowano protokołem postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego z dnia 1 lutego 2017 r., zatwierdzonym przez Prezesa Zarządu Szpitala Puckiego Sp. z o.o.⁶

Pozostałe ustalenia

Kontrolujący pismem z dnia 12 marca 2025 r. zwrócili się do Starosty Puckiego z prośbą o przedstawienie:

- dokumentacji potwierdzających odbiór ww. inwestycji

⁶ akta kontroli str. 40-55 - Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego z dnia 01.02.2017 r.

- faktur dotyczących wydatkowania otrzymanych środków wraz z dowodami zapłaty.

Wicestarosta Pucki w piśmie z dnia 14 marca 2025 r. wskazał, iż ww. dokumentacja została zutylizowana, na podstawie obowiązujących przepisów.

W związku z powyższym na podstawie złożonych do Wojewody Pomorskiego – rozliczeń inwestycji finansowanych ze środków budżetu państwa oraz sprawozdania z wykorzystania środków zaplanowanych na realizację zadania finansowanego w trybie art. 20a ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju, ustalono, iż Powiat Pucki wydatkował środki w łącznej kwocie 1.037.373,98 zł, tj.:

- w 2016 r. – 56.424,98 zł,
- w latach 2017 i 2018 – 980.949,00 zł.

Powyższe jednak nie znajduje odzwierciedlenia w przedstawionej w toku kontroli wyodrębnionej ewidencji księgowej zadania, z której wynika, iż:

- w roku 2016 wydatkowano 56.424,98 zł,
- w roku 2017 wydatkowano 1.273.283,24 zł,
- w roku 2018 wydatkowano 2.041.871,61 zł.

W odniesieniu do powyższego należy wskazać, iż przedstawiona ewidencja księgowa zawierała kwoty przekazane Szpitalowi Puckiemu na realizację ww. zadania, z uwzględnieniem kwot niestanowiących środków przedmiotowej dotacji a przeznaczonych na realizację ww. zadania.

Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji przekazanych w latach 2021-2023 – rozdział 85111, w zakresie objętym kontrolą

Środki przekazane na realizację niżej wymienionych zadań pochodziły z rezerw celowych budżetu państwa, przyznane decyzjami Ministra Finansów:

- nr MF/FG6.4143.3.284.2021.MF.5109 z dnia 30 listopada 2021 r., środki przyznane z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości 750.000,00 zł, z przeznaczeniem na realizację zadania „Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez remont i dostosowanie pomieszczeń Oddziału Dziecięcego Szpitala Puckiego Sp. z o.o.”,
- nr MF/FG6.4143.3.142.2022.MF.2312 z dnia 14 lipca 2022 r., środki przyznane z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości 1.599.000,00 zł, z przeznaczeniem na realizację zadania „Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez remont i dostosowanie pomieszczeń Oddziału chorób wewnętrznych Szpitala Puckiego Sp. z o.o.”,

- nr MF/FG6.4143.3.214.2023.MF.2167 z dnia 14 czerwca 2023 r., środki przyznane z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości 1.599.920,00 zł, z przeznaczeniem na realizację zadania „Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez remont i dostosowanie pomieszczeń Oddziału Jednego Dnia i Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej Szpitala Puckiego Sp. z o.o.”,
- nr MF/FG6.4143.3.231.2023.MF.2330 z dnia 27 czerwca 2023 r., środki przyznane z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości 800.000,00 zł, z przeznaczeniem na realizację zadania „Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez remont i dostosowanie pomieszczeń Izby Przyjęć Szpitala Puckiego Sp. z o.o.”,
- nr MF/FG6.4143.3.510.2023.MF.5287 z dnia 23 października 2023 r., środki przyznane z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości 1.599.680,00 zł, z przeznaczeniem na realizację zadania „Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez remont i dostosowanie pomieszczeń Oddziału Chirurgii Szpitala Puckiego Sp. z o.o.”,
- nr MF/FG6.4143.3.249.2023.MF.2435 z dnia 27 czerwca 2023 r., środki przyznane z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości 1.000.000,00 zł, z przeznaczeniem na realizację zadania „Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez modernizację infrastruktury budynku B Szpitala Puckiego Sp. z o.o.”.

Na podstawie faktur, wyciągów bankowych oraz potwierdzeń zapłaty dla zadań objętych kontrolą, kontrolujący dokonali analizy wydatkowania dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa w latach 2021-2023 na zadania objęte zakresem kontroli. Plan i wykonanie dotacji przedstawia poniższa tabela:

Rok	Rozdział	Paragraf	Nazwa Zadania	Plan (zł)	Otrzymane środki (zł)	Wykonanie (zł)
2021	85111	6430	Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez remont i dostosowanie pomieszczeń Oddziału Dziecięcego Szpitala Puckiego Sp. z o. o	750.000,00	750.000,00	750.000,00
2022	85111	6430	Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez remont i dostosowanie pomieszczeń Oddziału chorób wewnętrznych Szpitala Puckiego Sp. z o.o.	1.599.000,00	1.599.000,00	1.599.000,00
2023	85111	6430	Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez remont i dostosowanie	1.599.920,00	1.599.920,00	1.599.920,00

Wydział Finansów i Budżetu

Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku
 ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
 tel.: 58 30 77 245, e-mail: wfb@gdansk.uw.gov.pl
<https://www.gov.pl/web/uw-pomorski>

Rok	Rozdział	Paragraf	Nazwa Zadania	Plan (zł)	Otrzymane środki (zł)	Wykonanie (zł)
			pomieszczeń Oddziału Jednego Dnia i Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej Szpitala Puckiego Sp. z o.o.			
2023	85111	6430	Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez remont i dostosowanie pomieszczeń Izby Przyjęć Szpitala Puckiego Sp. z o.o.”,	800.000,00	800.000,00	800.000,00
2023	85111	6430	Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez remont i dostosowanie pomieszczeń Oddziału Chirurgii Szpitala Puckiego Sp. z o. o	1.599.680,00	1.599.680,00	1.599.680,00
2023	85111	6430	Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez modernizację infrastruktury budynku B Szpitala Puckiego Sp. z o.o.”.	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
			RAZEM	7.348.600,00	7.348.600,00	7.348.600,00

W zakresie prawidłowości wydatkowania dotacji udzielonych z budżetu państwa w latach 2021-2023 badaniem objęto: dowody przedstawione w formie wydruków z ewidencji księgowej oraz dokumentację źródłową w odniesieniu do poszczególnych wydatków, w szczególności prawidłowość udzielania zamówień publicznych w ramach postępowań realizowanych w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych oraz wydatkowania środków w ramach zamówień poniżej 130 tys. zł.

Zadanie pn. „Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez remont i dostosowanie pomieszczeń Oddziału Dziecięcego Szpitala Puckiego Sp. z o.o.”.

Działając w oparciu o postanowienia art. 150 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.), art. 20a ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (j.t. Dz. U. z 2023 r. poz. 225 ze zm.) i zarządzenia Nr 15/2012 Wojewody Pomorskiego z dnia 16 stycznia 2012 r. w sprawie ustanowienia dysponentów środków budżetu państwa oraz zasad dysponowania środkami budżetowymi w części 85/22 – województwo pomorskie, Wojewoda Pomorski w dniu 2 grudnia 2021 r. zawarł z Powiatem Puckim reprezentowanym przez Pana Jarosława Białk – Starostę Puckiego oraz Pana Tomasza Herrmanna – Wicestarostę Puckiego, umowę nr 12/FB/2021 w sprawie udzielenia, przekazania i rozliczenia dotacji celowej na realizację przedmiotowego zadania.

Planowana inwestycja miała dostosować oddział dziecięcy do obowiązujących przepisów budowlanych, sanitarno-higienicznych oraz bezpieczeństwa i higieny pracy. Ponadto wypełnieniu wymogów nałożonych przepisami szczególnymi, zawartymi w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 26 marca 2019 r. w sprawie szczegółowych wymagań, jakimi powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą.

Planowany zakres rzeczowy inwestycji zakładał wymianę instalacji zimnej wody, wymianę stolarki drzwiowej wewnętrznej, wymianę wykładzin PCV, montaż ścianek GK, montaż systemu przyzywowego, systemu ppoż., montaż instalacji kamer w salach chorych z doprowadzeniem do punktu pielęgnacyjnego, budowę i przebudowę węzłów sanitarnych wraz z sanitariatami (w tym ogólnodostępny dostosowany do osób niepełnosprawnych).

Wartość planowanych kosztów związanych z zadaniem wynosiła 1.000.000,00 zł, z czego według źródeł pochodzenia środków:

- 250.000,00 zł – środki własne powiatu,
- 750.000,00 zł – dotacja z rezerwy celowej budżetu państwa.

W związku z ww. umową nr 12/FB/2021 Wojewoda Pomorski zobowiązał się przekazać środki z budżetu państwa w wysokości 750.000,00 zł, wskazując jednocześnie, że maksymalny udział dotacji celowej z budżetu państwa przeznaczonej na finansowanie zadania nie może stanowić więcej niż 80% kosztów kwalifikowanych zadania. Zmniejszenie wartości zadania powoduje odpowiednio zmniejszenie dotacji z budżetu państwa. Ewentualne zwiększenie wartości zadania nie będzie skutkowało zwiększeniem kwoty dotacji. Powiat Pucki natomiast został zobowiązany do zrealizowania zadania i wykorzystania ww. środków w terminie do dnia 31 grudnia 2021 r. Termin ten został określony jako ostateczny moment zakończenia zadania, do którego możliwe jest regulowanie końcowej płatności związanej z finansowaniem inwestycji. Zgodnie z Harmonogramem realizacji zadania i zapotrzebowania na środki budżetu państwa oraz Programem inwestycji stanowiącymi załączniki do umowy, zaplanowano wydatkowanie całości przekazanej kwoty w IV kwartale 2021 roku.

Zadanie pn. „Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez remont i dostosowanie pomieszczeń Oddziału chorób wewnętrznych Szpitala Puckiego Sp. z o.o.”

Działając w oparciu o postanowienia art. 150 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.), art. 20a ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (j.t. Dz. U. z 2023 r. poz. 225 ze zm.) i zarządzenia Nr 15/2012 Wojewody Pomorskiego z dnia 16 stycznia 2012 r. w sprawie ustanowienia dysponentów środków budżetu państwa oraz zasad dysponowania środkami budżetowymi w

części 85/22 – województwo pomorskie, Wojewoda Pomorski w dniu 1 sierpnia 2022 r. zawarł z Powiatem Puckim reprezentowanym przez Pana Jarosława Białk – Starostę Puckiego oraz Pana Tomasza Herrmanna – Wicestarostę Puckiego, umowę nr 4/FB/2022 w sprawie udzielenia, przekazania i rozliczenia dotacji celowej na realizację przedmiotowego zadania.

Planowana inwestycja miała dostosować oddział chorób wewnętrznych do obowiązujących przepisów budowlanych, sanitarno-higienicznych oraz bezpieczeństwa i higieny pracy. Ponadto wypełnieniu wymogów nałożonych przepisami szczególnymi, zawartymi w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 26 marca 2019 r. w sprawie szczegółowych wymagań, jakimi powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą.

Planowany zakres rzeczowy inwestycji zakładał wymianę instalacji zimnej wody, wymianę stolarki drzwiowej wewnętrznej, wymianę posadzki i montaż wykładzin PCV, montaż ścianek GK, montaż systemu przyzywowego wraz z doprowadzeniem zasilania do paneli nad łóżkowych, montaż systemu ppoż., montaż instalacji kamer w salach chorych z doprowadzeniem do punktu pielęgnacyjnego, budowę i przebudowę węzłów sanitarnych wraz z sanitariatami (w tym ogólnodostępny dostosowany do osób niepełnosprawnych), wymianę instalacji gazów medycznych, wymianę istniejących i montaż nowych przewodów instalacji wentylacji grawitacyjnej wraz z zabudową GK, montaż klimatyzacji.

Wartość planowanych kosztów związanych z zadaniem wynosiła 1.999.984,78 zł, z czego według źródeł pochodzenia środków:

- 400.984,78 zł – środki własne powiatu,
- 1.599.000,00 zł – dotacja z rezerwy celowej budżetu państwa.

W związku z ww. umową nr 4/FB/2022 Wojewoda Pomorski zobowiązał się przekazać środki z budżetu państwa w wysokości 1.599.000,00 zł, wskazując jednocześnie, że maksymalny udział dotacji celowej z budżetu państwa przeznaczonej na finansowanie zadania nie może stanowić więcej niż 80% kosztów kwalifikowanych zadania. Zmniejszenie wartości zadania powoduje odpowiednio zmniejszenie dotacji z budżetu państwa. Ewentualne zwiększenie wartości zadania nie będzie skutkowało zwiększeniem kwoty dotacji. Powiat Pucki natomiast został zobowiązany do zrealizowania zadania i wykorzystania ww. środków w terminie do dnia 30 września 2022 r. Termin ten został określony jako ostateczny moment zakończenia zadania, do którego możliwe jest regulowanie końcowej płatności związanej z finansowaniem inwestycji. Zgodnie z Harmonogramem realizacji zadania i zapotrzebowania na środki budżetu państwa oraz Programem inwestycji stanowiącymi załączniki do umowy, zaplanowano wydatkowanie całości przekazanej kwoty w III kwartale 2022 roku.

Zadanie pn. „Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez remont i dostosowanie pomieszczeń Oddziału Jednego Dnia i Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej Szpitala Puckiego Sp. z o.o.”

Działając w oparciu o postanowienia art. 150 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.), art. 20a ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (j.t. Dz. U. z 2023 r. poz. 225 ze zm.) i zarządzenia Nr 15/2012 Wojewody Pomorskiego z dnia 16 stycznia 2012 r. w sprawie ustanowienia dysponentów środków budżetu państwa oraz zasad dysponowania środkami budżetowymi w części 85/22 – województwo pomorskie, Wojewoda Pomorski w dniu 17 lipca 2023 r. zawarł z Powiatem Puckim reprezentowanym przez Pana Jarosława Biały – Starostę Puckiego oraz Pana Tomasza Herrmanna – Wicestarostę Puckiego, umowę nr 12/FB/2023 w sprawie udzielenia, przekazania i rozliczenia dotacji celowej na realizację przedmiotowego zadania.

Planowana inwestycja miała dostosować oddział jednego dnia i ambulatoryjnej opieki specjalistycznej do obowiązujących przepisów budowlanych, sanitarno-higienicznych oraz bezpieczeństwa i higieny pracy. Ponadto wypełnieniu wymogów nałożonych przepisami szczególnymi, zawartymi w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 26 marca 2019 r. w sprawie szczegółowych wymagań, jakimi powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą.

Planowany zakres rzeczowy inwestycji zakładał roboty budowlane m.in. wymianę stolarki drzwiowej, montaż wykładzin PCV, wymianę sufitu podwieszanego, montaż ścianek działowych, szpachlowanie i malowanie ścian i sufitów, ponadto wymianę paneli kontroli dostępu, montaż instalacji ppoż., montaż kamer, remont instalacji zimnej wody, remont instalacji hydrantowej, montaż nowych sanitariatów, wykonanie instalacji gazów medycznych, montaż przewodów wentylacji mechanicznej i montaż klimatyzacji.

Wartość planowanych kosztów związanych z zadaniem wynosiła 1.999.900,00 zł, z czego według źródeł pochodzenia środków:

- 399.980,00 zł – środki własne powiatu,
- 1.599.920,00 zł – dotacja z rezerwy celowej budżetu państwa.

W związku ww. umową nr 12/FB/2023 Wojewoda Pomorski zobowiązał się przekazać środki z budżetu państwa w wysokości 1.599.920,00 zł, wskazując jednocześnie, że maksymalny udział dotacji celowej z budżetu państwa przeznaczonej na finansowanie zadania nie może stanowić więcej niż 80% kosztów kwalifikowanych zadania. Zmniejszenie wartości zadania powoduje odpowiednio zmniejszenie dotacji z budżetu państwa. Ewentualne zwiększenie wartości zadania nie będzie skutkowało zwiększeniem kwoty dotacji. Powiat Pucki natomiast został zobowiązany do zrealizowania zadania i wykorzystania ww. środków w terminie do

dnia 30 listopada 2023 r. Termin ten został określony jako ostateczny moment zakończenia zadania, do którego możliwe jest regulowanie końcowej płatności związanej z finansowaniem inwestycji. Zgodnie z Harmonogramem realizacji zadania i zapotrzebowania na środki budżetu państwa oraz Programem inwestycji stanowiącymi załączniki do umowy, zaplanowano wydatkowanie całości przekazanej kwoty w IV kwartale 2023 roku.

Zadanie pn. „Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez remont i dostosowanie pomieszczeń Izby Przyjęć Szpitala Puckiego Sp. z o.o.”

Działając w oparciu o postanowienia art. 150 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.), art. 20a ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (j.t. Dz. U. z 2023 r. poz. 225 ze zm.) i zarządzenia Nr 15/2012 Wojewody Pomorskiego z dnia 16 stycznia 2012 r. w sprawie ustanowienia dysponentów środków budżetu państwa oraz zasad dysponowania środkami budżetowymi w części 85/22 – województwo pomorskie, Wojewoda Pomorski w dniu 17 lipca 2023 r. zawarł z Powiatem Puckim reprezentowanym przez Pana Jarosława Białk – Starostę Puckiego oraz Pana Tomasza Herrmanna – Wicestarostę Puckiego, umowę nr 13/FB/2023 w sprawie udzielenia, przekazania i rozliczenia dotacji celowej na realizację przedmiotowego zadania.

Planowana inwestycja miała przyczynić się do poprawy warunków higienicznych i zdrowotnych, zwiększyć bezpieczeństwo personelu, pacjentów i użytkowników oraz zmniejszyć koszty utrzymania pomieszczeń Izby Przyjęć Szpitala Puckiego.

Planowany zakres rzeczowy inwestycji zakładał roboty budowlane m.in. wymianę stolarki drzwiowej, montaż wykładzin PCV, wymianę sufitu podwieszanego, montaż ścianek działowych, szpachlowanie i malowanie ścian i sufitów, montaż systemu przyzywowego wraz z doprowadzeniem zasilania do paneli nad łózkowych, montaż systemu ppoż. oraz kamer, modernizację instalacji gazów medycznych, wymianę istniejących i montaż nowych przewodów instalacji wentylacji grawitacyjnej wraz z zabudową GK i montaż klimatyzacji.

Wartość planowanych kosztów związanych z zadaniem wynosiła 1.000.075,95 zł, z czego według źródeł pochodzenia środków:

- 200.075,95 zł – środki własne powiatu,
- 800.000,00 zł – dotacja z rezerwy celowej budżetu państwa.

W związku ww. umową nr 13/FB/2022 Wojewoda Pomorski zobowiązał się przekazać środki z budżetu państwa w wysokości 800.000,00 zł, wskazując jednocześnie, że maksymalny udział dotacji celowej z budżetu państwa przeznaczonej na finansowanie zadania nie może stanowić więcej niż 80% kosztów kwalifikowanych zadania. Zmniejszenie wartości zadania powoduje odpowiednio zmniejszenie dotacji z budżetu państwa. Ewentualne zwiększenie wartości zadania nie będzie skutkowało zwiększeniem kwoty dotacji. Powiat Pucki natomiast

został zobowiązany do zrealizowania zadania i wykorzystania ww. środków w terminie do dnia 31 sierpnia 2023 r. Termin ten został określony jako ostateczny moment zakończenia zadania, do którego możliwe jest regulowanie końcowej płatności związanej z finansowaniem inwestycji. Zgodnie z Harmonogramem realizacji zadania i zapotrzebowania na środki budżetu państwa oraz Programem inwestycji stanowiącymi załączniki do umowy, zaplanowano wydatkowanie całości przekazanej kwoty w III kwartale 2023 roku.

Zadanie pn. „Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez remont i dostosowanie pomieszczeń Oddziału Chirurgii Szpitala Puckiego Sp. z o.o.”

Działając w oparciu o postanowienia art. 150 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.), art. 20a ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (j.t. Dz. U. z 2023 r. poz. 225 ze zm.) i zarządzenia Nr 15/2012 Wojewody Pomorskiego z dnia 16 stycznia 2012 r. w sprawie ustanowienia dysponentów środków budżetu państwa oraz zasad dysponowania środkami budżetowymi w części 85/22 – województwo pomorskie, Wojewoda Pomorski w dniu 31 października 2023 r. zawarł z Powiatem Puckim reprezentowanym przez Pana Jarosława Biały – Starostę Puckiego oraz Pana Tomasza Herrmanna – Wicestarostę Puckiego, umowę nr 44/FB/2023 w sprawie udzielenia, przekazania i rozliczenia dotacji celowej na realizację przedmiotowego zadania.

Planowana inwestycja miała przyczynić się do poprawy warunków higienicznych i zdrowotnych, zwiększyć bezpieczeństwo personelu, pacjentów i użytkowników oraz zmniejszyć koszty utrzymania pomieszczeń Oddziału Chirurgii Szpitala Puckiego.

Planowany zakres rzeczowy inwestycji zakładał roboty budowlane m.in. wymianę stolarki drzwiowej, montaż wykładzin PCV, wymianę sufitu podwieszanego, montaż ścianek działowych, szpachlowanie i malowanie ścian i sufitów, wymiana paneli kontroli dostępu, instalacji ppoż. oraz kamer, remont instalacji zimnej wody, remont instalacji hydrantowej, montaż nowych sanitariatów, modernizacja instalacji gazów medycznych, montaż przewodów wentylacji grawitacyjnej i montaż klimatyzacji.

Wartość planowanych kosztów związanych z zadaniem wynosiła 1.999.600,00 zł, z czego według źródeł pochodzenia środków:

- 399.920,00 zł – środki własne powiatu,
- 1.599.680,00 zł – dotacja z rezerwy celowej budżetu państwa.

W związku ww. umową nr 44/FB/2023 Wojewoda Pomorski zobowiązał się przekazać środki z budżetu państwa w wysokości 1.599.680,00 zł, wskazując jednocześnie, że maksymalny udział dotacji celowej z budżetu państwa przeznaczonej na finansowanie zadania nie może stanowić więcej niż 80% kosztów kwalifikowanych zadania. Zmniejszenie wartości zadania powoduje odpowiednio zmniejszenie dotacji z budżetu państwa. Ewentualne zwiększenie

wartości zadania nie będzie skutkowało zwiększeniem kwoty dotacji. Powiat Pucki natomiast został zobowiązany do zrealizowania zadania i wykorzystania ww. środków w terminie do dnia 31 grudnia 2023 r. Termin ten został określony jako ostateczny moment zakończenia zadania, do którego możliwe jest regulowanie końcowej płatności związanej z finansowaniem inwestycji. Zgodnie z Harmonogramem realizacji zadania i zapotrzebowania na środki budżetu państwa oraz Programem inwestycji stanowiącymi załączniki do umowy, zaplanowano wydatkowanie całości przekazanej kwoty w IV kwartale 2023 roku.

We wszystkich wyżej opisanych umowach zawartych z Wojewodą Pomorskim ustalono, iż wszelkie odszkodowania i kary uzyskane przez Powiat od wykonawców zadania pomniejszają wartość dotacji proporcjonalnie do zaangażowania budżetu państwa w zadaniu. Powiat zobowiązał się do zwrotu przyznanej dotacji w części, w jakiej uzyskał zwrot z tytułu odliczonego lub zwróconego podatku VAT. Powiat miał zapewnić, że infrastruktura powstała/objęta wsparciem w ramach zadania nie będzie wykorzystywana do działalności gospodarczej w wymiarze większym niż 20% wydajności/zasobów rocznie. Ponadto Powiat zobowiązał się do zachowania trwałości zadania przez okres co najmniej 5 lat od momentu uregulowania końcowej płatności związanej z finansowaniem inwestycji, tj. niepoddawania go znaczącej modyfikacji oraz utrzymania charakteru własności.

W odpowiedzi na pismo kontrolujących z dnia 14 marca 2025 r., Pan Jarosław Biały – Starosta Pucki w piśmie z dnia 19 marca 2025 r. wyjaśnił, iż „(...) związku z realizacją powyższych zadań Powiat Pucki dokonuje rozliczenia podatku VAT wyłącznie przy zadaniu „Poprawa jakości i dostępności usług zdrowotnych poprzez modernizację infrastruktury budynku B Szpitala Puckiego Sp. z o.o.”. Wartość zadania zgodnie z umową zawartą z Wojewodą Pomorskim nr 14/FB/2023 z dnia 17 lipca 2023 roku wynosi 1.250.000,00 zł: 1.000.000,00 zł z dotacji z budżetu państwa oraz 250.000,00 zł wkładu własnego odpowiadającego 20% wartości zadania. Wskazana kwota 1.250.000,00 zł jest wartością netto zadania (Fa 65/2023 z dnia 21.11.2023 r.). Obniżenie podatku VAT należnego o podatek VAT naliczony obejmuje wartość poza wartością zadania wynikającą z umowy z Wojewodą. Rozliczenie podatku VAT wynika z planowanego wniesienia aportem do spółki Szpital Pucki nakładów inwestycyjnych powstałych przy realizacji inwestycji.

Informujemy, że w związku z realizacją zadań na podstawie ww. umów, Powiat nie uzyskał odszkodowania ani kar od Wykonawców zadania. Infrastruktura powstała w ramach realizacji zadań na podstawie ww. umów była wykorzystywana do działalności gospodarczej jedynie w oddziale chirurgii ogólnej. Przychody z tego tytułu w 2024 roku stanowiły 3,2% całkowitego przychodu chirurgii ogólnej, a w 2023 roku 0,8% całkowitego przychodu oddziału chirurgii ogólnej.”

Ponadto kontrolujący podczas oględzin przeprowadzonych w dniu 13 marca 2025 r. w Szpitalu Puckim przy ul. 1 Maja 13A w Pucku stwierdzili, iż wykonane zadania zgodnie z

umowami z Wojewodą Pomorskim nie zostały poddane znaczącym modyfikacjom, natomiast zgodnie z danymi zawartymi w Krajowym Rejestrze Sądowym, Powiat Pucki jest jedynym udziałowcem Szpitala Puckiego Sp. z o.o., gdzie przedmiotowe zadania zostały wykonane.

Powiat Pucki zlecił realizację zadań, na które Wojewoda Pomorski przekazał środki w związku z powyższymi umowami, Szpitalowi Puckiemu Sp. z o.o. Realizacja zadań odbywała się na podstawie aneksów do umowy na roboty budowlane zawartej z wykonawcą wyłonionym w postępowaniu o zamówienie publiczne opisane poniżej, aneksy zawierane były na podstawie art. 455 ust. 1 pkt 3 ustawy Pzp.

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego, na roboty budowlane pn.

„Kompleksowa termomodernizacja budynku A i B Szpitala Puckiego Sp. z o.o., w ramach projektu Poprawa jakości powietrza. Zmniejszenie zużycia energii w budownictwie”

Postępowanie przeprowadzono w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych⁷ (dalej: Pzp) o wartości nieprzekraczającej progów unijnych określonych na podstawie art. 3 Pzp.

Realizacja przedmiotu zamówienia obejmowała wykonanie robót budowlanych polegających na termomodernizacji dwóch budynków szpitala, wraz ze wszystkimi pracami towarzyszącymi. Roboty budowlane w zakresie termomodernizacji miały obejmować m.in.:

- docieplenie ścian,
- docieplenie dachu i stropodachu wentylowanego,
- docieplenie ścian fundamentowych,
- wykonanie izolacji przeciwwilgociowej,
- wymianę stolarki okiennej i częściowo drzwiowej,
- wymianę wewnętrznej wodnej instalacji na izolowaną,
- docieplenie stropu drewnianego oraz połaci dachowych,
- wymianę cwu i instalacji c.o. wraz z grzejnikami z montażem zaworów termostatycznych,
- wymianę istniejącej instalacji elektrycznej, w tym wymianę lamp oświetleniowych na LED,
- obniżenie umownej mocy szczytowej z 250 kW na 114 kW,
- uzupełnienie tynków, posadzek, glazury na ścianach wraz z wykonaniem nowych powłok malarskich. Uzupełnienie tynków wewnętrznych należało wykonać w

⁷ Dz. U. z 2021 r. poz. 1129 z późn. zm.

pomieszczeniach, w których stwierdzono ich odspojenie lub uszkodzenie. Powierzchnia tynku wewnętrznego do wykonania została określona w przedmiarach. W zakresie prac w ramach termomodernizacji szpitala należało uwzględnić całościowe odtworzenie pomieszczeń po wykonanych robotach instalacyjnych, w tym 2-krotne cekolowanie i 2-krotne malowanie pomieszczeń w całości,

- przedmiot zamówienia dotyczył wykonania robót budowlanych wraz ze wszystkimi innymi towarzyszącymi pracami oraz uzyskanie w imieniu Zamawiającego niezbędnych pozwoleń związanych z realizacją przedmiotu zamówienia.

Ponadto zaprojektowanie i wykonanie solarnego układu podgrzewania wody i fotowoltaicznej produkcji energii elektrycznej w formule zaprojektuj i wybuduj, w czym:

- faza projektowa – wykonanie dokumentacji projektowej (w tym projektu budowlanego i wykonawczego), uzyskanie wymaganych pozwoleń, tj. pozwolenia na budowę / zaświadczeń o przyjęciu zgłoszenia zamiaru wykonania robót budowlanych, w imieniu i na rzecz Zamawiającego,
- faza wykonawcza – realizacja w oparciu o przygotowaną dokumentację robót budowlanych polegających na wykonaniu instalacji fotowoltaicznej oraz wykonanie audytu energetycznego po realizacji robót budowlanych w celu sprawdzenia uzyskanego zmniejszenia zużycia energii.

Zarządzeniem wewnętrznym nr 45/2021 Prezesa Szpitala Puckiego Sp. z o.o. w Pucku z dnia 26 maja 2021 r., powołana została komisja przetargowa „w celu udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na termomodernizację budynku A i B”. Wszyscy członkowie komisji przetargowej złożyli stosowne oświadczenia składane na podstawie art. 56 ust. 4 Pzp o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania w związku z okolicznościami określonymi w art. 56 ust. 3 Pzp.

Wartość zamówienia ustalono w dniu 8 sierpnia 2021 r. na kwotę netto 7.055.945,13 zł, co w przeliczeniu zł/euro wg przelicznika 4,4536 dało kwotę 1.584.323,95 euro (wartość kursu euro była zgodna z obwieszczeniem Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych z dnia 3 grudnia 2021 r. w sprawie aktualnych progów unijnych, ich równowartości w złotych, równowartości w złotych kwot wyrażonych w euro oraz średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych lub konkursów). Wartość zamówienia została ustalona na podstawie zestawienia kosztów w oparciu o kosztorysy inwestorskie z dnia 30 kwietnia 2021 roku. r.

Zgodnie z art. 277 ust. 1 Pzp zamawiający sporządził Specyfikację Warunków Zamówienia (dalej: SWZ) w dniu 20 sierpnia 2021 r., jej treść zawierała wszystkie elementy wymagane na podstawie art. 281 ust. 1 Pzp.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w BZP w dniu 20 sierpnia 2021 r. pod nr 2021/BZP 00156239/01. SWZ została udostępniona na stronie internetowej prowadzonego postępowania <https://miniportal.uzp.gov.pl/> od dnia 20 sierpnia 2021 r. do dnia 1 października 2021 r. Termin składania ofert upływał w dniu 3 września 2021 r., o godzinie 9:30. Kryterium wyboru ofert w 100% stanowiła cena.

Działając na podstawie art. 284 ust. 2 ustawy Pzp, zamawiający w dniu 31 sierpnia 2021 r., w odpowiedzi na pytania zgłoszone w toku przedmiotowego postępowania przez potencjalnych wykonawców, udzielił wyjaśnień dotyczących treści SWZ. W wyjaśnieniach wskazano, iż:

- zamawiający po wykonanych instalacjach wymaga szpachlowania i malowania całych powierzchni ścian i sufitów,
- zgodnie z pkt. II.6 SWZ wizja lokalna nie jest obowiązkowa,
- zamawiający nie wyraża zgody na zmianę terminu składania ofert.

Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 3 września 2021 r. o godzinie 10:00 przy użyciu systemu teleinformatycznego w postępowaniu o udzielenie przedmiotowego zamówienia publicznego. Przed otwarciem ofert w dniu 3 września 2021 r., zamawiający udostępnił na stronie prowadzonego postępowania kwotę, jaką zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w wysokości 8.687.810,69 zł brutto.

W przedmiotowym postępowaniu do upływu terminu składania oferty złożyli następujący wykonawcy:

Lp.	Wykonawca	Cena oferty (zł brutto)
1.	U. O. i H. J.M.	9.075.000,00
2.	PHU F. T. D.	9.428.953,52

Informacja z otwarcia ofert została zamieszczona 3 września 2021 r., natomiast w dniu 7 września 2021 r. zamawiający poinformował Prezesa UZP o złożonych ofertach.

W dniu otwarcia ofert kierownik zamawiającego oraz wszyscy członkowie komisji przetargowej złożyli oświadczenia na podstawie art. 56 ust. 4 w zw. z art. 56 ust. 2 o braku istnienia przesłanek do wyłączenia z postępowania.

Pismem z dnia 4 września 2021 r. (wysłanym mailem w dniu 3 września 2021 r.) zamawiający, na podstawie art. 274 ust. 1 ustawy Pzp, wezwał firmę U. O. i H. J.M. do złożenia aktualnych na dzień złożenia, podmiotowych środków dowodowych. Zgodnie z pkt.

VII.3 SWZ wykonawca zobowiązany został do złożenia, w celu potwierdzenia spełniania warunków udziału w postępowaniu, następujących dokumentów:

1. dokumentu potwierdzającego, że wykonawca jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności związanej z przedmiotem zamówienia ze wskazaniem sumy gwarancyjnej tego ubezpieczenia,
2. wykazu robót budowlanych nie wcześniej niż w okresie ostatnich 5 lat, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, wraz z podaniem ich rodzaju, wartości, daty i miejsca wykonania oraz podmiotów, na rzecz których roboty te zostały wykonane, oraz załączeniem dowodów określających, czy te roboty budowlane zostały wykonane należycie, przy czym dowodami, o których mowa są referencje bądź inne dokumenty sporządzone przez podmiot, na rzecz którego roboty budowlane zostały wykonane, a jeżeli wykonawca z przyczyn niezależnych od niego nie jest w stanie uzyskać tych dokumentów – inne odpowiednie dokumenty,
3. wykazu osób, skierowanych przez wykonawcę do realizacji zamówienia publicznego, w szczególności odpowiedzialnych za świadczenie usług oraz kontrolę jakości lub kierowanie robotami budowlanymi, wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych, uprawnień, doświadczenia i wykształcenia niezbędnych do wykonania zamówienia publicznego, a także zakresu wykonywanych przez nie czynności oraz informacją o podstawie do dysponowania tymi osobami.

Termin na złożenie ww. dokumentów określono do 8 września 2021 r., wskazany wyżej wykonawca złożył dokumenty w terminie.

Zgodnie z art. 274 ust. 1 Pzp zamawiający wzywa wykonawcę, którego oferta została najwyżej oceniona, do złożenia podmiotowych środków dowodowych. Komisja przetargowa w dniu 8 września 2021 r. wystąpiła z wnioskiem do kierownika zamawiającego, w którym wskazano, iż oferty sklasyfikowano w następujący sposób:

Lp.	Wykonawca	Cena oferty (zł brutto)	Ilość punktów
1.	U. O. i H. J.M.	9.075.000,00	100,00
2.	PHU F. T. D.	9.428.953,52	96,25

Jednocześnie komisja zawnioskowała o zatwierdzenie wyboru wykonawcy U. O. i H. J.M., który złożył najkorzystniejszą ofertę, przy uwzględnieniu kryterium ceny. W dniu złożenia wniosku wybór został zatwierdzony przez kierownika zamawiającego.

Należy stwierdzić, iż w przedmiotowym postępowaniu wezwano wykonawcę, którego oferta została najwyżej oceniona, do złożenia podmiotowych środków dowodowych przed dokonaniem formalnej oceny ofert.

W dniu 8 września 2021 r. zamawiający poinformował równocześnie wykonawców, którzy złożyli oferty o wyborze najkorzystniejszej oferty, ponadto w tym samym dniu informacja została udostępniona na stronie internetowej prowadzonego postępowania.

Z wybranym wykonawcą firmą U. O. i H. J.M. w dniu 16 września 2021 r. w Pucku, została zawarta umowa nr ZP/10/2021, przedmiotem której była kompleksowa termomodernizacja dwóch budynków Szpitala Puckiego, w ramach projektu „Poprawa jakości powietrza. Zmniejszenie zużycia energii w budownictwie”.

Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w BZP w dniu 1 października 2021 r. pod nr 2021/BZP 00199378/01.

Przebieg postępowania udokumentowano protokołem postępowania w trybie podstawowym z dnia 6 października 2021 r.⁸ zatwierdzonym przez Panią Weronikę Nowara – Prezesa Zarządu Szpitala Puckiego Sp. z o.o., czym spełniono obowiązek wynikający z art. 71 Pzp.

Umowa z wykonawcą

W wyniku dokonanego wyboru oferty w postępowaniu przeprowadzonym przez Szpital Pucki Sp. z o.o. zamawiający powierzył, a wybrany wykonawca przyjął do wykonania roboty budowlane obejmujące kompleksową termomodernizację dwóch budynków Szpitala Puckiego, w ramach projektu „Poprawa jakości powietrza. Zmniejszenie zużycia energii w budownictwie”.

W umowie wskazano, iż szczegółowy zakres zamówienia określa SWZ wraz z załącznikami, stanowiący integralną część umowy. Przedmiot umowy obejmował wykonanie robót budowlanych polegających na termomodernizacji dwóch budynków szpitala wraz ze wszystkimi innymi towarzyszącymi pracami oraz pełnienie nadzoru autorskiego na budowie podczas realizacji zadania, które współfinansowane było ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Ponadto zaprojektowanie i wykonanie solarnego układu podgrzewania wody i fotowoltaicznej produkcji energii elektrycznej w formule zaprojektuj i wybuduj.

Umowa zobowiązywała wykonawcę do wykonania przedmiotu umowy, uzyskania wszelkich wymaganych badań, prób, uzgodnień i opinii oraz potwierdzeniem wykonania zakresu robót, od daty podpisania umowy:

- budynek A: do 31 grudnia 2022 r. od daty protokolarnego przekazania terenu budowy;

⁸ akta kontroli str. 275-318.

- budynek B: do 30 czerwca 2023 r. od daty protokolarnego przekazania terenu budowy.

Strony ustaliły wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy w wysokości 7.378.048,78 zł netto, plus należny podatek VAT w kwocie 1.696.951,22 zł, co dało wartość brutto wynagrodzenia w kwocie 9.075.000,00 zł.

Rozliczenie zadania inwestycyjnego pn. „Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez remont i dostosowanie pomieszczeń oddziału dziecięcego Szpitala Puckiego Sp. z o.o.”

W związku z uzyskaniem przez Powiat Pucki dotacji celowej z budżetu państwa z przeznaczeniem na przedmiotowe zadanie, na podstawie art. 38 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej oraz art. 250 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, Powiat Pucki zawarł w dniu 20 grudnia 2021 r. umowę nr 6/FN/2021 ze Szpitalem Puckim Sp. z o.o. W umowie Powiat Pucki nałożył na Szpital obowiązek wykonania zadania inwestycyjnego w terminie do dnia 31 grudnia 2021 r.

W dniu 1 grudnia 2021 r. Szpital Pucki Sp. z o.o. zawarł aneks nr 1 do umowy nr ZP/10/2021 z dnia 16 września 2021 r., z wykonawcą wyłonionym w postępowaniu o zamówienie publiczne opisane powyżej. Aneks został zawarty na podstawie art. 455 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych oraz § 2 ust. 56 i 57 oraz § 16 ust. 1 umowy nr ZP/10/2021 z dnia 16 września 2021 r. Załącznikiem do aneksu był Protokół konieczności wykonania robót dodatkowych, w którym określono rodzaj prac, uzasadnienie wykonania, ilość oraz wartość robót dodatkowych. Załącznikiem do aneksu były kosztorysy ofertowe opracowane w październiku i listopadzie 2021 roku. W przedmiotowym aneksie wskazano wartość robót dodatkowych w wysokości 1.183.141,67 zł brutto.

Kwota przekazana przez Wojewodę Pomorskiego w wysokości 750.000,00 zł na realizację przedmiotowego zadania, została przeznaczona na sfinansowanie faktury z dnia 22 grudnia 2021 r. nr 66/2021, na łączną kwotę 1.125.997,98 zł. Zgodnie z potwierdzeniem zapłaty, wskazana faktura została opłacona w dniu 30 grudnia 2021 r., czym Powiat wypełnił zobowiązanie wynikające z § 2 ust. 5 umowy z Wojewodą Pomorskim.

Faktura została wystawiona na podstawie protokołu odbioru częściowego z dnia 22 grudnia 2021 r. W ramach przedmiotowej faktury wykonano następujący zakres robót:

- roboty budowlane – rozbiórka komina, demontaż okładzin ściennych i podłogowych z płytek, rozbiórka ścianek działowych, rozbiórka luźnych i wykonanie w ich miejscu nowych tynków wewnętrznych, wymiana luźnych oraz wyrównanie posadzek betonowych, remont dodatkowych pomieszczeń włączonych do oddziału dziecięcego, zamurowanie otworów okiennych między salami chorych, dostawa i montaż sufitów

podwieszanych, wykonanie nowych ścianek działowych, wymiana stolarki drzwiowej wewnętrznej, wykonanie wykładzin i okładzin ściennych z takettu;

- roboty sanitarne – wymiana instalacji wody zimnej i kanalizacji, rozproszanie instalacji wody zimnej, ciepłej i kanalizacyjnej do nowych łazienek, dostawa i biały montaż w łazienkach, wymiana instalacji hydrantowej;
- wymiana oraz wykonanie instalacji gazów medycznych w salach chorych, wykonanie instalacji gazów medycznych w pediatrycznej izbie przyjęć;
- przebudowa instalacji wentylacji mechanicznej, wykonanie instalacji wentylacji grawitacyjnej;
- roboty elektryczne – wykonanie okablowania strukturalnego, dostawa i montaż kontroli dostępów, doprowadzenie zasilania do zestawów nad łóżkowych oraz dostawa i montaż dodatkowych kamer systemu CCTV.

Z dokumentów źródłowych wynika, iż wyżej wymienione prace dotyczyły oddziału dziecięcego Szpitala Puckiego.

Wartość zadania inwestycyjnego w 2021 roku przyjęta do rozliczenia złożonego przez Powiat w dniu 28 lutego 2022 r., wyniosła 1.125.997,98 zł w tym:

- 750.000,00 zł – środki z dotacji celowej budżetu państwa;
- 375.997,98 zł – środki własne Powiatu.

Zapisy § 2 ust. 2 zawartej z Wojewodą Pomorskim umowy wskazują, iż kwota dotacji na dofinansowanie przedmiotowego zadania nie może stanowić więcej niż 80% kosztów kwalifikowanych zadania. Biorąc pod uwagę powyższe, środki z dotacji celowej budżetu państwa stanowiły 66,61% (750.000,00 / 1.125.997,98) w związku z czym należy uznać, iż Powiat spełnił dyspozycję dotyczącą montażu finansowego.

Rozliczenie zadania inwestycyjnego pn. „Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez remont i dostosowanie pomieszczeń oddziału chorób wewnętrznych Szpitala Puckiego Sp. z o.o.”

W związku z uzyskaniem przez Powiat Pucki dotacji celowej z budżetu państwa z przeznaczeniem na przedmiotowe zadanie, na podstawie art. 38 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej oraz art. 250 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, Powiat Pucki zawarł w dniu 19 sierpnia 2022 r. umowę nr 9/FN/2021 ze Szpitalem Puckim Sp. z o.o. W umowie Powiat Pucki nałożył na Szpital obowiązek wykonania zadania inwestycyjnego w terminie do dnia 30 września 2022 r.

W dniu 8 sierpnia 2022 r. Szpital Pucki Sp. z o.o. zawarł aneks nr 3 do umowy nr ZP/10/2021 z dnia 16 września 2021 r., z wykonawcą wyłonionym w postępowaniu o zamówienie publiczne opisane powyżej. Aneks został zawarty na podstawie art. 455 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych oraz § 2 ust. 56 i 57 oraz § 16 ust. 1 umowy nr ZP/10/2021 z dnia 16

września 2021 r. Załącznikiem do aneksu był Protokół konieczności wykonania robót dodatkowych, w którym określono rodzaj prac, uzasadnienie wykonania, ilość oraz wartość robót dodatkowych. Załącznikiem do aneksu były kosztorysy ofertowe opracowane w marcu 2022 roku. W przedmiotowym aneksie wskazano wartość robót dodatkowych w wysokości 1.882.234,78 zł brutto.

Kwota przekazana przez Wojewodę Pomorskiego w wysokości 1.599.000,00 zł na realizację przedmiotowego zadania, została przeznaczona na sfinansowanie faktury z dnia 5 września 2022 r. nr 54/2022, na łączną kwotę 2.049.990,52 zł. Zgodnie z potwierdzeniem zapłaty, wskazana faktura została opłacona w dniu 29 września 2022 r., czym Powiat wypełnił zobowiązanie wynikające z § 2 ust. 5 umowy z Wojewodą Pomorskim.

Faktura została wystawiona na podstawie protokołu odbioru częściowego z dnia 5 września 2022 r., w którym wykazano wykonanie robót łącznie na kwotę 2.049.990,52 zł, z czego roboty dotyczące aneksu nr 3 z dnia 8 sierpnia 2022 r. wykonano na kwotę 1.882.234,77 zł brutto. W ramach przedmiotowej faktury wykonano następujący zakres robót:

- roboty budowlane – rozbiórka komina, demontaż okładzin ściennych i podłogowych z płytek, rozbiórka ścianek działowych, rozbiórka posadzek z paneli i parkietu, tynki wewnętrzne, wymiana posadzek betonowych, ściany z bloczków gazobetonowych i zamurowanie otworów, ścianki działowe i zabudowy z płyt karton-gipsowych, sufity podwieszane, okładziny ścian z oknami z płyt gipsowych, stalowe nadproża, naproża drzwiowe betonowe, obudowy rur w łazienkach, wywóz odpadów, stolarka drzwiowa wewnętrzna, wykonanie wykładzin i okładzin ściennych z tarkettu;
- roboty sanitarne – wymiana instalacji wody zimnej i kanalizacji, rozprowadzenie instalacji wody zimnej, ciepłej i kanalizacyjnej do nowych łazienek, dostawa i biały montaż w łazienkach, wymiana instalacji hydrantowej;
- wykonanie instalacji gazów medycznych;
- wykonanie instalacji wentylacji grawitacyjnej;
- roboty elektryczne – dodatkowe zasilanie do zestawów nad łózkowych, okablowanie strukturalne, gniazda: AN, dodatkowe gniazda wtykowe, przewody instalacji ppoż.

Z dokumentów źródłowych wynika, iż wyżej wymienione prace dotyczyły oddziału chorób wewnętrznych Szpitala Puckiego.

Wartość zadania inwestycyjnego w 2022 roku wykazana w rozliczeniu złożonym przez Powiat w dniu 25 listopada 2022 r., wyniosła 2.049.990,52 zł w tym:

- 1.599.000,00 zł – środki z dotacji celowej budżetu państwa;
- 450.990,52 zł – środki własne Powiatu.

Jednakże wskazana wyżej faktura nr 54/2022 z dnia 5 września 2022 r. na kwotę 2.049.990,52 zł brutto nie dotyczyła wyłącznie rozliczenia robót związanych z zadaniem pn. „Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez remont i dostosowanie pomieszczeń oddziału chorób wewnętrznych Szpitala Puckiego Sp. z o.o.”. Zgodnie z Protokołem nr 5 odbioru częściowego robót z dnia 5 września 2022 r. łączna wartość robót wyniosła 2.049.990,52 zł, z czego:

- kwota w wysokości 1.882.234,77 zł dotyczyła prac wykonanych na podstawie aneksu nr 3 z dnia 8 sierpnia 2022 r. do umowy nr ZP/10/2021 z dnia 16 września 2021 r. oraz protokołu konieczności nr 3/2022 z dnia 25 kwietnia 2022 r., w którym wskazano prace dodatkowe dotyczące oddziału chorób wewnętrznych;
- kwota w wysokości 85.166,81 zł dotyczyła prac wykonanych na podstawie aneksu nr 2 z dnia 18 lipca 2022 r. do umowy nr ZP/10/2021 z dnia 16 września 2021 r. oraz protokołu konieczności nr 2/2022 z dnia 31 marca 2022 r., w którym wskazano prace dodatkowe dotyczące oddziału laboratorium i administracji;
- kwota w wysokości 82.588,94 zł dotyczyła prac wykonanych na podstawie umowy nr ZP/10/2021 z dnia 16 września 2021 r. w związku z kompleksową termomodernizacją Szpitala Puckiego – do rozliczenia ww. dotacji wykazano wyłącznie prace dotyczące Oddziału chorób wewnętrznych dotyczące wymiany stolarki drzwiowej PCV, rozebrania nieczynnego komina, montażu wykładzin PCV, wymiany sufitu podwieszanego, montażu ścianek działowych, szpachlowania i malowania ścian i sufitów

Biorąc pod uwagę powyższe, koszty kwalifikowane przedmiotowego zadania wyniosły 1.964.823,71 zł (2.049.990,52 zł – 85.166,81 zł). Zapisy § 2 ust. 2 zawartej z Wojewodą Pomorskim umowy wskazują, iż kwota dotacji na dofinansowanie przedmiotowego zadania nie może stanowić więcej niż 80% kosztów kwalifikowanych zadania. Środki z dotacji celowej budżetu państwa stanowiły 81,38% (1.599.000,00 / 1.964.823,71), co stanowi naruszenie dyspozycji dotyczącej montażu finansowego zadania.

W związku z czym kwota 27.141,03 zł (80% x 1.964.823,71 zł – 1.599.000,00 zł) stanowi dotację wykorzystaną niezgodnie z przeznaczeniem i i podlega zwrotowi na rachunek budżetu państwa.

Rozliczenie zadania inwestycyjnego pn. „Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez remont i dostosowanie pomieszczeń oddziału jednego dnia i ambulatoryjnej opieki specjalistycznej Szpitala Puckiego Sp. z o.o.”

W związku z uzyskaniem przez Powiat Pucki dotacji celowej z budżetu państwa z przeznaczeniem na przedmiotowe zadanie, na podstawie art. 38 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej oraz art. 250 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o

finansach publicznych, Powiat Pucki zawarł w dniu 7 sierpnia 2023 r. umowę nr 12/FN/2023 ze Szpitalem Puckim Sp. z o.o. W umowie Powiat Pucki nałożył na Szpital obowiązek wykonania zadania inwestycyjnego w terminie do dnia 30 listopada 2023 r.

W dniu 31 lipca 2023 r. Szpital Pucki Sp. z o.o. zawarł aneks nr 7 do umowy nr ZP/10/2021 z dnia 16 września 2021 r., z wykonawcą wyłonionym w postępowaniu o zamówienie publiczne opisane powyżej. Aneks został zawarty na podstawie art. 455 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych oraz § 2 ust. 56 i 57 oraz §16 ust. 1 umowy nr ZP/10/2021 z dnia 16 września 2021 r. Załącznikiem do aneksu był Protokół konieczności wykonania robót dodatkowych z dnia 30 lipca 2023 r. W protokole wskazano prace dodatkowe dotyczące parteru, na którym znajduje się oddział jednego dnia i ambulatoryjnej opieki specjalistycznej oraz I pietra, na którym znajduje się Oddział Chirurgii. We wskazanym dokumencie określono rodzaj prac, uzasadnienie ich wykonania, ilość oraz wartość robót dodatkowych. Załącznikiem do aneksu były kosztorysy ofertowe opracowane w czerwcu 2023 roku. W przedmiotowym aneksie wskazano wartość robót dodatkowych w wysokości 1.999.900,00 zł brutto.

Kwota przekazana przez Wojewodę Pomorskiego w wysokości 1.599.920,00 zł na realizację przedmiotowego zadania, została przeznaczona na sfinansowanie faktury z dnia 10 października 2023 r. nr 58/2023, na łączną kwotę 1.999.900,00 zł. Zgodnie z przedstawionymi potwierdzeniami zapłaty, wskazana faktura została opłacona w dniu 20 października 2023 r. w kwocie 1.599.920,00 zł oraz w dniu 27 października 2023 r. w kwocie 399.980,00 zł, czym Powiat wypełnił zobowiązanie wynikające z § 2 ust. 5 umowy z Wojewodą Pomorskim.

Faktura została wystawiona na podstawie protokołu odbioru częściowego z dnia 10 października 2023 r. W ramach przedmiotowej faktury wykonano następujący zakres robót:

- roboty budowlane – wykonanie remontu tynków wewnętrznych ścian, wykonanie remontu posadzki, wykonanie sufitów podwieszanych (wraz ze szpachlowaniem i malowaniem), montaż wykładzin, remont korytarza, wykonanie robót murowych i ścian działowych z płyt gipsowych;
- wymiana istniejącej stolarki drzwiowej oraz montaż nowych drzwi wraz z wykonaniem nadproży;
- wywóz i utylizacja odpadów.

Wartość zadania inwestycyjnego w 2023 roku przedstawiona w korekcie rozliczenia złożonej przez Powiat w dniu 25 stycznia 2024 r. (pierwotne rozliczenie złożono 17 listopada 2023 r.), wyniosła 1.999.900,00 zł w tym:

- 1.599.920,00 zł – środki z dotacji celowej budżetu państwa;
- 399.980,00 zł – środki własne Powiatu.

Rozliczenie zadania inwestycyjnego pn. „Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez remont i dostosowanie pomieszczeń Izby Przyjęć Szpitala Puckiego Sp. z o.o.”

W związku z uzyskaniem przez Powiat Pucki dotacji celowej z budżetu państwa z przeznaczeniem na przedmiotowe zadanie, na podstawie art. 38 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej oraz art. 250 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, Powiat Pucki zawarł w dniu 7 sierpnia 2023 r. umowę nr 11/FN/2023 ze Szpitalem Puckim Sp. z o.o. W umowie Powiat Pucki nałożył na Szpital obowiązek wykonania zadania inwestycyjnego w terminie do dnia 31 sierpnia 2023 r.

W dniu 17 lipca 2023 r. Szpital Pucki Sp. z o.o. zawarł aneks nr 6 do umowy nr ZP/10/2021 z dnia 16 września 2021 r., z wykonawcą wyłonionym w postępowaniu o zamówienie publiczne opisane powyżej. Aneks został zawarty na podstawie art. 455 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych oraz § 2 ust. 56 i 57 oraz § 16 ust. 1 umowy nr ZP/10/2021 z dnia 16 września 2021 r. Załącznikiem do aneksu był Protokół konieczności wykonania robót dodatkowych z dnia 20 lutego 2023 r., w którym określono rodzaj prac, uzasadnienie ich wykonania, ilość oraz wartość robót dodatkowych. Załącznikiem do aneksu były kosztorysy ofertowe opracowane od listopada 2022 roku do lutego 2023 roku. W przedmiotowym aneksie wskazano wartość robót dodatkowych w wysokości 1.000.075,95 zł brutto.

Kwota przekazana przez Wojewodę Pomorskiego w wysokości 800.000,00 zł na realizację przedmiotowego zadania, została przeznaczona na sfinansowanie faktury z dnia 18 sierpnia 2023 r. nr 49/2023, na łączną kwotę 1.000.075,95 zł. Zgodnie z przedstawionymi potwierdzeniami zapłaty, wskazana faktura została opłacona w dniu 25 sierpnia 2023 r. w kwocie 800.000,00 zł oraz w dniu 28 sierpnia 2023 r. w kwocie 200.075,95 zł, czym Powiat wypełnił zobowiązanie wynikające z § 2 ust. 5 umowy z Wojewodą Pomorskim.

Faktura została wystawiona na podstawie protokołu odbioru częściowego z dnia 18 sierpnia 2023 r., w którym wykazano wykonanie robót łącznie na kwotę 1.000.075,95 zł brutto. W ramach przedmiotowej faktury wykonano następujący zakres robót:

- roboty budowlane – remont klatki schodowej, wymiana tynków i powłok malarskich ścian i sufitów, remont stopni schodowych i spoczynków, wprowadzenie dodatkowych elementów ochrony ppoż. m.in. klapy oddymiania i drzwi napowietrzających, pokrycie ścian lakierem, montaż kątowników aluminiowych, remont zadaszania nad

podjazdem dla karetek, wykonanie przyłącza wody, wykonanie remontu dachu nad RTG, wykonanie sufitu podwieszanego;

- wykonanie instalacji gazów medycznych.

Wartość zadania inwestycyjnego w 2023 roku przedstawiona w korekcie rozliczenia złożonej przez Powiat w dniu 25 stycznia 2024 r. (pierwotne rozliczenie złożono 20 października 2023 r.), wyniosła 1.000.075,95 zł w tym:

- 800.000,00 zł – środki z dotacji celowej budżetu państwa;
- 200.075,95 zł – środki własne Powiatu.

Rozliczenie zadania inwestycyjnego pn. „Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez remont i dostosowanie pomieszczeń oddziału chirurgii Szpitala Puckiego Sp. z o.o.”

W związku z uzyskaniem przez Powiat Pucki dotacji celowej z budżetu państwa z przeznaczeniem na przedmiotowe zadanie, na podstawie art. 38 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej oraz art. 250 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, Powiat Pucki zawarł w dniu 13 listopada 2023 r. umowę nr 16/FN/2023 ze Szpitalem Puckim Sp. z o.o. W umowie Powiat Pucki nałożył na Szpital obowiązek wykonania zadania inwestycyjnego w terminie do dnia 31 grudnia 2023 r.

W dniu 3 listopada 2023 r. Szpital Pucki Sp. z o.o. zawarł aneks nr 8 do umowy nr ZP/10/2021 z dnia 16 września 2021 r., z wykonawcą wyłonionym w postępowaniu o zamówienie publiczne opisane powyżej. Aneks został zawarty na podstawie art. 455 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych oraz § 2 ust. 56 i 57 oraz § 16 ust. 1 umowy nr ZP/10/2021 z dnia 16 września 2021 r. Załącznikiem do aneksu był Protokół konieczności wykonania robót dodatkowych z dnia 30 lipca 2023 r. W protokole wskazano prace dodatkowe dotyczące parteru, na którym znajduje się oddział jednego dnia i ambulatoryjnej opieki specjalistycznej oraz I pietra, na którym znajduje się Oddział Chirurgii. We wskazanym dokumencie określono rodzaj prac, uzasadnienie ich wykonania, ilość oraz wartość robót dodatkowych. Załącznikiem do aneksu były kosztorysy ofertowe opracowane w czerwcu 2023 roku. W przedmiotowym aneksie wskazano wartość robót dodatkowych w wysokości 1.999.600,00 zł brutto.

Kwota przekazana przez Wojewodę Pomorskiego w wysokości 1.599.680,00 zł na realizację przedmiotowego zadania, została przeznaczona na sfinansowanie faktury z dnia 19 grudnia 2023 r. nr 71/2023, na łączną kwotę 1.999.600,00 zł. Zgodnie z przedstawionymi

potwierdzeniami zapłaty, wskazana faktura została opłacona w dniu 22 grudnia 2023 r., czym Powiat wypełnił zobowiązanie wynikające z § 2 ust. 5 umowy z Wojewodą Pomorskim.

Faktura została wystawiona na podstawie protokołu odbioru częściowego z dnia 19 grudnia 2023 r. W ramach przedmiotowej faktury wykonano następujący zakres robót:

- roboty budowlane – wykonanie remontu tynków wewnętrznych ścian, wykonanie remontu posadzki, wykonanie sufitów podwieszanych (wraz ze szpachlowaniem i malowaniem), montaż wykładzin, remont korytarza, wykonanie robót murowych i ścian działowych z płyt gipsowych;
- wymiana istniejącej stolarki drzwiowej oraz montaż nowych drzwi wraz z wykonaniem nadproży;
- wywóz i utylizacja odpadów.

Wartość zadania inwestycyjnego w 2023 roku przedstawiona w korekcie rozliczenia złożonej przez Powiat w dniu 25 stycznia 2024 r. (pierwotne rozliczenie złożono 17 stycznia 2024 r.), wyniosła 1.999.600,00 zł w tym:

- 1.599.680,00 zł – środki z dotacji celowej budżetu państwa;
- 399.920,00 zł – środki własne Powiatu.

Pozostałe ustalenia związane z umowami nr 12/FB/2021 z dnia 2 grudnia 2021 r., 4/FB/2022 z dnia 1 sierpnia 2022 r., 12/FB/2023 z dnia 17 lipca 2023 r., 13/FB/2023 z dnia 17 lipca 2023 r., 44/FB/2023 z dnia 31 października 2023 r.

Powiat na podstawie wyżej wskazanych umów, realizując zadania zobowiązany był do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na finansowanie tych zadań oraz wydatków dokonywanych z tych środków, zgodnie z postanowieniami art. 152 ustawy o finansach publicznych w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

W przedłożonej ewidencji konta 130 w rozdziale 85111 paragrafie 6230 za 2021 rok znajduje się jeden zapis na kwotę 1.000.000,00 zł, kwota dotacji przekazanej przez Wojewodę Pomorskiego w 2021 roku wynosiła 750.000,00 zł. W ewidencji za 2022 rok suma z ewidencji wynosi 3.599.000,00 zł, oprócz zapisu dotyczącego kwoty przekazanej przez Wojewodę Pomorskiego w ewidencji znajdowały się również inne zapisy dotyczące finansowania innych zadań realizowanych w 2022 roku. Podobnie za 2023 rok suma z ewidencji wynosi 6.598.685,73 zł, natomiast kwota przekazanych przez Wojewodę Pomorskiego środków w 2023 roku w związku z ww. umowami wynosi 3.999.600,00 zł, zatem w ewidencji znajdują się również zapisy dotyczące finansowania innych zadań realizowanych w 2023 roku.

W związku z powyższym kontrolujący pismem z dnia 14 marca 2025 r. zwrócili się z prośbą o wskazanie, w jaki sposób Powiat wypełnił zobowiązanie wynikające z ww. umów dotyczące prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej. W odpowiedzi z dnia 19 marca 2025 r. Pan Jarosław Biały – Starosta Pucki wyjaśnił, iż „(...) ewidencja księgowa dotycząca środków otrzymanych oraz wydatkowanych była prowadzona z wyodrębnieniem analitycznym opierającym się na klasyfikacji budżetowej: w zakresie dochodów powiatu rozdział 85111 paragraf 6430 – zapisy księgowe w ewidencji dochodów we wskazanej podziałce analitycznej obejmują wyłącznie dotacje z budżetu otrzymane na rzecz szpitala: w roku 2021 jest to jeden zapis księgowy, w roku 2022 – jeden zapis oraz w roku 2023 – 4 zapisy. W zakresie wydatków: rozdział 85111 paragraf 6230: w 2021 roku: jeden zapis księgowy: wydatek dotyczący zadania obejmującego dotację z budżetu państwa, w toku 2022: 3 zapisy księgowe, z których jeden dotyczy zadania obejmującego dotację z budżetu państwa, w 2023 roku – 6 zapisów, z których 3 dotyczą zadań obejmujących dotacje z budżetu państwa. W treści operacji księgowej każdorazowo podaje się numer umowy zawartej ze szpitalem, co umożliwia identyfikację operacji dotyczących środków z budżetu państwa. Identyfikacji poszczególnych operacji księgowych dodatkowo sprzyja ich nieliczność w każdym roku”.

Wyżej wskazane umowy zawarte z Wojewodą Pomorskim w § 4 zobowiązywały Powiat do udzielania informacji w szczególności o wszczęciu postępowań przetargowych związanych bezpośrednio z wydatkowaniem dotacji udzielonych na podstawie przedmiotowych umów oraz rozstrzygnięciu tych postępowań. W piśmie z dnia 19 marca 2025 r. Pan Jarosław Biały Starosta Pucki wyjaśnił, iż „postępowanie o udzielenie zamówienia zostało ogłoszone w sierpniu 2021 roku, a umowa podstawowa z wykonawcą została zawarta 19 września 2021 roku”. W związku z czym Powiat nie udzielił Wojewodzie Pomorskiemu wskazanych powyżej informacji.

Ponadto § 4 zawartych umów zobowiązywał Powiat do udzielenia informacji o terminie i warunkach zawartych umów związanych bezpośrednio z wydatkowaniem dotacji, w terminie 5 dni od ich podpisania.

Aneksy dotyczące realizacji przedmiotowych zadań zostały podpisane z wykonawcą robót:

- w dniu 1 grudnia 2021 r. dla zadania realizowanego zgodnie z umową 12/FB/2021;
- w dniu 8 sierpnia 2022 r. dla zadania realizowanego zgodnie z umową 4/FB/2022;
- w dniu 31 lipca 2023 r. dla zadania realizowanego zgodnie z umową 12/FB/2023;
- w dniu 17 lipca 2023 r. dla zadania realizowanego zgodnie z umową 13/FB/2023;
- w dniu 3 listopada 2023 r. dla zadania realizowanego zgodnie z umową 44/FB/2023.

W piśmie z dnia 25 marca 2025 r. Pan Jarosław Biały Starosta Pucki wyjaśnił, iż „w ramach realizacji wszystkich ww. umów zostały podpisane aneksy z wykonawcą na ich realizację. Dla

poszczególnych zadań zawarto aneksy, które załączane były do wniosków o uruchomienie środków”. Biorąc pod uwagę powyższe stwierdzono, że żaden z przesłanych aneksów zawartych z wykonawcą na realizację przedmiotowych zadań nie został dostarczony Wojewodzie Pomorskiemu w wymaganym terminie. **W związku z powyższym należy stwierdzić, iż Powiat nie wywiązał się z zobowiązań zawartych w § 4 podpisanych z Wojewodą Pomorskim umów.**

Kontrola w miejscu inwestycji

W dniu 13 marca 2025 r. kontrolujący dokonali oględzin efektów realizacji kontrolowanych zadań zgodnie z umowami 12/FB/2021 z dnia 2 grudnia 2021 r., 4/FB/2022 z dnia 1 sierpnia 2022 r., 12/FB/2023 z dnia 17 lipca 2023 r., 13/FB/2023 z dnia 17 lipca 2023 r., 44/FB/2023 z dnia 31 października 2023 r

W toku oględzin stwierdzono, iż Szpital Pucki składa się z dwóch budynków:

w budynku A:

- na parterze znajdowała się izba przyjęć, w ramach której utworzono rejestrację, pomieszczenie socjalne, gabinet oddziałowej, 2 pomieszczenia magazynowe, gabinet internisty, gabinet pierwszej pomocy, pokój przygotowań, salę reanimacji, łazienkę dla niepełnosprawnych z wanną mobilną, przedsionek, archiwum, salę nocnej i świątecznej opieki zdrowia, serwerownię, pomieszczenie sanitarne, 1 salę 1 osobową ze służą, salę chorych z 10 łózkami, magazyn medyczny oraz 2 łazienki;
- na 1 piętrze, na oddziale chorób wewnętrznych utworzono 6 sal 1 osobowych, 1 salę 2 osobową, 1 salę 3 osobową, 2 sale 4 osobowe, 5 osobową salę nadzoru z telemetrią i punktem pielęgniarskim, wszystkie sale z węzłami sanitarnymi, pomieszczenie socjalne, pokój lekarski, brudownik czysty oraz magazyn, gabinet zabiegowy, punkt pielęgniarski, pomieszczenie socjalne i pomieszczenie biurowe dla pielęgniarek oraz ogólnodostępny węzeł sanitarny;
- na 3 piętrze, na oddziale dziecięcym utworzonych zostało 10 sal dla 12 łóżek szpitalnych wszystkie sale z węzłem sanitarnym, w tym pomieszczenie dla dzieci do lat 3 ze służą umywalkowo-fartuchową i wyodrębnionym węzłem sanitarnym, pomieszczenie pełniące funkcję izolatki z wyodrębnionym węzłem sanitarnym, punkt pielęgniarski, gabinet zabiegowy, pomieszczenie socjalne dla rodziców/opiekunów prawnych dziecka, dwa gabinety lekarskie oraz dwa węzły sanitarne ogólnodostępne, w tym jeden dostosowany do osób niepełnosprawnych;

w budynku B:

- na parterze, na oddziale jednego dnia zostało utworzonych 6 sal 1 osobowych, 1 sala 1 osobowa ze służą, 1 sala 3 osobowa ze służą wszystkie z węzłami sanitarnymi, 1 sala

operacyjna, 1 sala wybudzeniowa z dwoma łózkami, strefa przygotowania personelu (w skład której wchodzi 2 szatnie brudne, 2 łazienki, 2 szatnie czyste, magazyn oraz umywalnia), dyżurka pielęgniarek, pokój lekarski, pokój ordynatora, pokój instrumentariuszek, pokój pielęgniarek anestezyjologicznych, pomieszczenie do przygotowywania leków, gabinet zabiegowy, brudownik czysty oraz magazyn, punkt pielęgniarski, łazienka dla personelu oraz łazienka ogólnodostępna;

- na 1 piętrze, na oddziale chirurgii utworzono 2 sale 1 osobowe ze śluzą, 1 salę 2 osobową ze śluzą, 1 salę 3 osobową z telemetrią i punktem sanitarnym, 2 sale 1 osobowe, 5 sal 2 osobowych, 1 salę 3 osobową, wszystkie sale z węzłami sanitarnymi, pomieszczenie socjalne dla lekarzy, pokój lekarski, pokój ordynatora, brudownik czysty oraz magazyn, łazienkę ogólnodostępną, gabinet zabiegowy, punkt pielęgniarski, pomieszczenie do przygotowania leków oraz pomieszczenie socjalne i pomieszczenie biurowe dla pielęgniarek.

W wyniku oględzin stwierdzono, iż na ogrodzeniu Szpitala Puckiego znajdują się trzy tablice informacyjne, zawierające barwy Rzeczypospolitej Polskiej i wizerunek godła Rzeczypospolitej Polskiej, informację o źródle dofinansowania oraz nazwy zadań. Na jednej z tablic umieszczona została również data zawarcia umowy o dofinansowanie, pozostałe dwie tablice informacyjne były zbiorcze.

W piśmie z dnia 14 marca 2025 r. kontrolujący zwrócili się z prośbą o wskazanie dat umieszczenia tablic informacyjnych w miejscu realizacji zadań zgodnie z ww. umowami, ponadto przedłożenie faktur dokumentujących poniesienie wydatku związanego z nabyciem tablicy dla poszczególnych umów zawartych z Wojewodą Pomorskim.

W stosunku do umowy nr 12/FB/2021 z dnia 2 grudnia 2021 r.

W odpowiedzi z dnia 19 marca 2025 r. Pan Jarosław Biały – Starosta Pucki wskazał, iż „tablica informacyjna dla zadania (...) została zakupiona i zamontowana przez wykonawcę w dniu rozpoczęcia robót budowlanych”. Jednakże nie został przedstawiony żaden dokument potwierdzający powyższe stwierdzenie.

Aktualnie informacja o dofinansowaniu zadania realizowanego zgodnie z przedmiotową umową wyeksponowana jest na tablicy zbiorczej. Zgodnie z fakturą nr 4/02/2024 z dnia 19 lutego 2024 r., oświadczeniem Prezesa Szpitala Puckiego z dnia 14 marca 2025 r. oraz protokołem odbioru usługi wykonania tablicy podpisanym przez zamawiającego oraz wykonawcę usługi z dnia 28 lipca 2023 r. stwierdzono, iż tablica informacyjna została umieszczona w dniu 28 lipca 2023 r.

Mając na względzie powyższe – kontrolujący nie mogli stwierdzić daty zamieszczenia pierwotnej tablicy informującej o realizacji zadania dofinansowanego ze środków budżetu państwa (w toku kontroli zamieszczona była tablica zbiorcza) – w związku z czym przyjęto oświadczenia Starosty w ww. zakresie.

Ponadto w toku czynności kontrolnych ustalono, iż Powiat w dniu 3 grudnia 2021 r. umieścił na swojej stronie internetowej informację o dofinansowaniu zadania z budżetu państwa, która zawierała barwy Rzeczypospolitej Polskiej i wizerunek godła Rzeczypospolitej Polskiej, rodzaj dotacji budżetowej lub nazwę programu lub funduszu, nazwę zadania, wartość dofinansowania i całkowitą wartość zadania oraz krótki opis zadania.

W stosunku do umowy nr 4/FB/2022 z dnia 1 sierpnia 2022 r.

W odpowiedzi z dnia 19 marca 2025 r. Pan Jarosław Białk – Starosta Pucki wskazał, iż „tablica informacyjna dla zadania (...) została zakupiona i zamontowana przez wykonawcę w dniu rozpoczęcia robót budowlanych”. Jednakże nie został przedstawiony żaden dokument potwierdzający powyższe stwierdzenie.

Aktualnie informacja o dofinansowaniu zadania realizowanego zgodnie z przedmiotową umową wyeksponowana jest na tablicy zbiorczej. Zgodnie z fakturą nr 4/02/2024 z dnia 19 lutego 2024 r., oświadczeniem Prezesa Szpitala Puckiego z dnia 14 marca 2025 r. oraz protokołem odbioru usługi wykonania tablicy podpisanym przez zamawiającego oraz wykonawcę usługi z dnia 28 lipca 2023 r. stwierdzono, iż tablica informacyjna została umieszczona w dniu 28 lipca 2023 r.

Mając na względzie powyższe – kontrolujący nie mogli stwierdzić daty zamieszczenia pierwotnej tablicy informującej o realizacji zadania dofinansowanego ze środków budżetu państwa (w toku kontroli zamieszczona była tablica zbiorcza) – w związku z czym przyjęto oświadczenia Starosty w ww. zakresie.

Ponadto w toku czynności kontrolnych ustalono, iż Powiat w dniu 2 sierpnia 2022 r. umieścił na swojej stronie internetowej informację o dofinansowaniu zadania z budżetu państwa, która zawierała barwy Rzeczypospolitej Polskiej i wizerunek godła Rzeczypospolitej Polskiej, rodzaj dotacji budżetowej lub nazwę programu lub funduszu, nazwę zadania, wartość dofinansowania i całkowitą wartość zadania oraz krótki opis zadania.

W stosunku do umowy nr 12/FB/2023 z dnia 17 lipca 2023 r.

W odpowiedzi z dnia 19 marca 2025 roku Pan Jarosław Białk – Starosta Pucki wskazał, iż „tablica informacyjna dla zadania (...) została zakupiona i zamontowana przez Szpital Pucki Sp. z o.o. do dnia 15 września 2023 roku, tj. do dnia, w którym rozpoczęły się roboty budowlane”.

Informacja o dofinansowaniu zadania realizowanego zgodnie z przedmiotową umową wyeksponowana jest na tablicy zbiorczej. Zgodnie z fakturą nr 4/02/2024 z dnia 19 lutego 2024 r., oświadczeniem Prezesa Szpitala Puckiego z dnia 14 marca 2025 r. oraz protokołem odbioru usługi wykonania tablicy podpisanym przez zamawiającego oraz wykonawcę usługi z dnia 15 września 2023 r. stwierdzono, iż tablica informacyjna została umieszczona w dniu 15 września 2023 r.

Zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów w 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 celowych, tablicę informacyjną umieszcza się w miejscu realizacji zadania w momencie rozpoczęcia prac budowlanych, w przypadku, gdy prace budowlane zostały podjęte przed podpisaniem umowy o dofinansowanie zadania i nie można spełnić tego wymogu, tablicę umieszcza się niezwłocznie po podpisaniu umowy obejmującej sfinansowanie kosztów inwestycji, jednak nie później niż w terminie 60 dni od dnia podpisania umowy. W związku z powyższym Powiat spełnił powyższy obowiązek w terminie.

Ponadto w toku czynności kontrolnych ustalono, iż Powiat w dniu 21 lipca 2023 r. umieścił na swojej stronie internetowej informację o dofinansowaniu zadania z budżetu państwa, która zawierała barwy Rzeczypospolitej Polskiej i wizerunek godła Rzeczypospolitej Polskiej, rodzaj dotacji budżetowej lub nazwę programu lub funduszu, nazwę zadania, wartość dofinansowania i całkowitą wartość zadania oraz krótki opis zadania.

W stosunku do umowy nr 13/FB/2023 z dnia 17 lipca 2023 r.

W odpowiedzi z dnia 19 marca 2025 roku Pan Jarosław Biały – Starosta Pucki wskazał, iż „tablica informacyjna dla zadania (...) została zakupiona i zamontowana przez Szpital Pucki Sp. z o.o. do dnia 30 lipca 2023 roku (...)”. Informacja o dofinansowaniu zadania realizowanego zgodnie z przedmiotową umową wyeksponowana jest na tablicy zbiorczej. Zgodnie z fakturą nr 4/02/2024 z dnia 19 lutego 2024 r., oświadczeniem Prezesa Szpitala Puckiego z dnia 14 marca 2025 r. oraz protokołem odbioru usługi wykonania tablicy podpisanym przez zamawiającego oraz wykonawcę usługi z dnia 28 lipca 2023 r. stwierdzono, iż tablica informacyjna została umieszczona w dniu 28 lipca 2023 r.

Zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów w 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 celowych, tablicę informacyjną umieszcza się w miejscu realizacji zadania w momencie rozpoczęcia prac budowlanych, w przypadku, gdy prace budowlane zostały podjęte przed podpisaniem umowy o dofinansowanie zadania i nie można spełnić tego wymogu, tablicę umieszcza się niezwłocznie po podpisaniu umowy obejmującej sfinansowanie kosztów inwestycji, jednak

nie później niż w terminie 60 dni od dnia podpisania umowy. W związku z powyższym Powiat spełnił powyższy obowiązek w terminie.

Ponadto w toku czynności kontrolnych ustalono, iż Powiat w dniu 21 lipca 2023 r. umieścił na swojej stronie internetowej informację o dofinansowaniu zadania z budżetu państwa, która zawierała barwy Rzeczypospolitej Polskiej i wizerunek godła Rzeczypospolitej Polskiej, rodzaj dotacji budżetowej lub nazwę programu lub funduszu, nazwę zadania, wartość dofinansowania i całkowitą wartość zadania oraz krótki opis zadania.

W stosunku do umowy nr 44/FB/2023 z dnia 31 października 2023 r.

W odpowiedzi z dnia 19 marca 2025 roku Pan Jarosław Białk – Starosta Pucki wskazał, iż „tablica informacyjna dla zadania (...) została zakupiona i zamontowana przez Szpital Pucki Sp. z o.o. do dnia 15 września 2023 roku, tj. do dnia, w którym rozpoczęły się roboty budowlane”. Informacja o dofinansowaniu zadania realizowanego zgodnie z przedmiotową umową wyeksponowana jest na tablicy zbiorczej. Zgodnie z fakturą nr 4/02/2024 z dnia 19 lutego 2024 r., oświadczeniem Prezesa Szpitala Puckiego z dnia 14 marca 2025 r. oraz protokołem odbioru usługi wykonania tablicy podpisanym przez zamawiającego oraz wykonawcę usługi z dnia 15 września 2023 r. stwierdzono, iż tablica informacyjna została umieszczona w dniu 15 września 2023 r.

W związku z powyższym w piśmie z dnia 20 marca 2025 r. Pani Magdalena Goldszmidt Dyrektor Wydziału Finansów i Budżetu zwróciła się z prośbą o wyjaśnienie czy data wskazana w ww. oświadczeniu (tj. 15 września 2023 roku) dotycząca montażu tablicy informacyjnej w związku z realizacją zadania pn. „Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez remont i dostosowanie pomieszczeń Oddziału Chirurgii Szpitala Puckiego Sp. z o.o.” jest prawidłowa, gdyż Wojewoda Pomorski zawiadomił Powiat Pucki o zwiększeniu planu dotacji na 2023 rok, ze środków pochodzących z rezerwy budżetowej, pismem z dnia 24 października 2023 roku. Ponadto proszę o wyjaśnienie ewentualnego powodu zamontowania tablicy informacyjnej przed otrzymaniem ww. informacji, zawarciem z Wojewodą Pomorskim umowy o udzielenie dotacji oraz zawarciem stosownej umowy z wykonawcą prac.

W odpowiedzi z dnia 25 marca 2025 r. Pan Jarosław Białk Starosta Pucki wskazał, iż „Wyjaśniamy, że data wskazana w oświadczeniu tj. 15 września 2023r dotycząca zakupu i montażu tablicy jest prawidłowa. Pomimo braku decyzji (data otrzymania pisemnej informacji o przyznaniu dofinansowania 23.10.2023r) pozostając w kontakcie z Kancelarią Prezesa Rady Ministrów oraz Pomorskim Urzędem Wojewódzkim, składając dodatkowe wyjaśnienia (ostatnie oświadczenie z dnia 29.09.2023r) w zakresie złożonego wniosku o dofinansowanie zadania „Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez remont i dostosowanie pomieszczeń Oddziału Chirurgii Szpitala Puckiego Sp. z o.o.” Szpital

Pucki podjął decyzję o wykonaniu jednej tablicy dla dwóch zadań, co jest uzasadnione ekonomiczne (jedno zlecenie na wykonanie jednej tablicy) oraz gabarytowo gdyż umieszczenie jednej tablicy o wymiarach 180cm x120cm jest korzystniejszym rozwiązaniem. Szpital Pucki wykonał tablicę wcześniej na własne ryzyko i w przypadku nieprzyznania dofinansowania był świadomy konieczności usunięcia wymienionego powyżej zadania, co byłoby możliwe bez konieczności zlecenia wykonania nowej tablicy.

Zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów w 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 celowych, tablicę informacyjną umieszcza się w miejscu realizacji zadania w momencie rozpoczęcia prac budowlanych, w przypadku, gdy prace budowlane zostały podjęte przed podpisaniem umowy o dofinansowanie zadania i nie można spełnić tego wymogu, tablicę umieszcza się niezwłocznie po podpisaniu umowy obejmującej sfinansowanie kosztów inwestycji, jednak nie później niż w terminie 60 dni od dnia podpisania umowy. W związku z powyższym Powiat spełnił powyższy obowiązek w terminie.

Ponadto w toku czynności kontrolnych ustalono, iż Powiat w dniu 3 listopada 2023 r. umieścił na swojej stronie internetowej informację o dofinansowaniu zadania z budżetu państwa, która zawierała barwy Rzeczypospolitej Polskiej i wizerunek godła Rzeczypospolitej Polskiej, rodzaj dotacji budżetowej lub nazwę programu lub funduszu, nazwę zadania, wartość dofinansowania i całkowitą wartość zadania oraz krótki opis zadania.

Zadanie pn. „Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez modernizację infrastruktury budynku B Szpitala Puckiego Sp. z o.o.”

Działając w oparciu o postanowienia art. 150 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.), art. 20a ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (j.t. Dz. U. z 2023 r. poz. 225 ze zm.) i zarządzenia Nr 15/2012 Wojewody Pomorskiego z dnia 16 stycznia 2012 r. w sprawie ustanowienia dysponentów środków budżetu państwa oraz zasad dysponowania środkami budżetowymi w części 85/22 – województwo pomorskie, Wojewoda Pomorski w dniu 17 lipca 2023 r. zawarł z Powiatem Puckim reprezentowanym przez Pana Jarosława Białk – Starostę Puckiego oraz Pana Tomasza Herrmanna – Wicestarostę Puckiego, umowę nr 14/FB/2023 w sprawie udzielenia, przekazania i rozliczenia dotacji celowej na realizację przedmiotowego zadania.

Planowana inwestycja miała poprawić warunki lokalowe, przede wszystkim pod względem higieny oraz bezpieczeństwa personelu, pacjentów i użytkowników, ponadto inwestycja miała przyczynić się do zmniejszenia kosztów utrzymania budynku Szpitala Puckiego.

Planowany zakres rzeczowy inwestycji zakładał renowację ścian zewnętrznych z cegły, wymianę zdegradowanych elementów drewnianych stropów i ich zabezpieczenie

mikologiczne oraz wykonanie izolacji przeciw-wodnej i termicznej zarówno poziomej jak i pionowej.

Wartość planowanych kosztów związanych z zadaniem wynosiła 1.250.000,00 zł, z czego według źródeł pochodzenia środków:

- 250.000,00 zł – środki własne powiatu
- 1.000.000,00 zł – dotacja z rezerwy celowej budżetu państwa.

W związku ww. umową nr 14/FB/2023 Wojewoda Pomorski zobowiązał się przekazać środki z budżetu państwa w wysokości 1.000.000,00 zł, wskazując jednocześnie, że maksymalny udział dotacji celowej z budżetu państwa przeznaczonej na finansowanie zadania nie może stanowić więcej niż 80% kosztów kwalifikowanych zadania. Zmniejszenie wartości zadania powoduje odpowiednio zmniejszenie dotacji z budżetu państwa. Ewentualne zwiększenie wartości zadania nie będzie skutkowało zwiększeniem kwoty dotacji. Powiat Pucki natomiast został zobowiązany do zrealizowania zadania i wykorzystania ww. środków w terminie do dnia 30 listopada 2023 r. Termin ten został określony jako ostateczny moment zakończenia zadania, do którego możliwe jest regulowanie końcowej płatności związanej z finansowaniem inwestycji. Zgodnie z Harmonogramem realizacji zadania i zapotrzebowania na środki budżetu państwa oraz Programem inwestycji stanowiącymi załączniki do umowy, zaplanowano wydatkowanie całości przekazanej kwoty w IV kwartale 2023 roku.

W opisaney powyżej umowie zawartej z Wojewodą Pomorskim ustalono, iż wszelkie odszkodowania i kary uzyskane przez Powiat od wykonawców zadania pomniejszają wartość dotacji proporcjonalnie do zaangażowania budżetu państwa w zadaniu. Powiat zobowiązał się do zwrotu przyznanej dotacji w części, w jakiej uzyskał zwrot z tytułu odliczonego lub zwróconego podatku VAT. Powiat miał zapewnić, że infrastruktura powstała/objęta wsparciem w ramach zadania nie będzie wykorzystywana do działalności gospodarczej w wymiarze większym niż 20% wydajności/zasobów rocznie. Ponadto Powiat zobowiązał się do zachowania trwałości zadania przez okres co najmniej 5 lat od momentu uregulowania końcowej płatności związanej z finansowaniem inwestycji, tj. niepoddawania go znaczącej modyfikacji oraz utrzymania charakteru własności.

W odpowiedzi na pismo kontrolujących z dnia 14 marca 2025 r., Pan Jarosław Biały – Starosta Pucki w piśmie z dnia 19 marca 2025 r. wyjaśnił, iż „(...) związku z realizacją powyższych zadań Powiat Pucki dokonuje rozliczenia podatku VAT wyłącznie przy zadaniu „Poprawa jakości i dostępności usług zdrowotnych poprzez modernizację infrastruktury budynku B Szpitala Puckiego Sp. z o.o.”. Wartość zadania zgodnie z umową zawartą z Wojewodą Pomorskim nr 14/FB/2023 z dnia 17 lipca 2023 roku wynosi 1.250.000,00 zł: 1.000.000,00 zł z dotacji z budżetu państwa oraz 250.000,00 zł wkładu własnego odpowiadającego 20% wartości zadania. Wskazana kwota 1.250.000,00 zł jest wartością

netto zadania (Fa 65/2023 z dnia 21.11.2023 r.). Obniżenie podatku VAT należnego o podatek VAT naliczony obejmuje wartość poza wartością zadania wynikającą z umowy z Wojewodą. Rozliczenie podatku VAT wynika z planowanego wniesienia aportem do spółki Szpital Pucki nakładów inwestycyjnych powstałych przy realizacji inwestycji. Informujemy, że w związku z realizacją zadań na podstawie ww. umów, Powiat nie uzyskał odszkodowania ani kar od Wykonawców zadania. Infrastruktura powstała w ramach realizacji zadań na podstawie ww. umów była wykorzystywana do działalności gospodarczej jedynie w oddziale chirurgii ogólnej. Przychody z tego tytułu w 2024 roku stanowiły 3,2% całkowitego przychodu chirurgii ogólnej, a w 2023 roku 0,8% całkowitego przychodu oddziału chirurgii ogólnej.”

Ponadto kontrolujący podczas oględzin przeprowadzonych w dniu 13 marca 2025 r. w Szpitalu Puckim przy ul. 1 Maja 13A w Pucku stwierdzili, iż wykonane zadanie zgodnie z przedmiotową umową nie zostały poddane znaczącym modyfikacjom, natomiast zgodnie z danymi zawartymi w Krajowym Rejestrze Sądowym, Powiat Pucki jest jedynym udziałowcem Szpitala Puckiego Sp. z o.o., gdzie przedmiotowe zadanie zostało wykonane.

Powiat Pucki zlecił realizację zadania, na które Wojewoda Pomorski przekazał środki w związku z powyższą umową, Szpitalowi Puckiemu Sp. z o.o. Realizacja zadań odbywała się na podstawie umowy z wykonawcą wyłonionym w niżej opisanym postępowaniu o zamówienie publiczne.

**Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego, na roboty budowlane pn.
„Wykonanie robót budowlanych w obiekcie dawnego klasztoru Sióstr Elżbietanek –
obecnie budynku Szpitala Puckiego”**

Postępowanie udzielone zostało w trybie zamówienia z wolnej ręki o wartości mniejszej niż progi unijne, na podstawie art. 305 pkt 1 w zw. z art. 214 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych. Pierwotne zamówienie udzielone w dniu 9 września 2022 r. obejmowało roboty polegające na remoncie dachu dawnego klasztoru Sióstr Elżbietanek – obecnie budynku Szpitala Puckiego. Z wybranym w postępowaniu wykonawcą zawarto umowę nr WZ.272.2.7.2022, ogłoszenie o wyniku postępowania zostało udostępnione w dniu 13 września 2022 r. pod nr 2022/BZP 00346206/01. W związku z czym przedmiotowe zamówienie z wolnej ręki zostało udzielone w nieprzekraczalnym terminie 3 lat od daty udzielenia zamówienia podstawowego. Zamawiający przewidział udzielanie zamówienia dodatkowego dotychczasowemu wykonawcy robót budowlanych w ogłoszeniu o zamówieniu dla zamówienia podstawowego opublikowanego w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2022/BZP 00271431/01 z dnia 21 lipca 2022 r. oraz w SWZ. Podstawowe zamówienie udzielone było w trybie podstawowym z możliwością negocjacji, ponadto wartość zamówienia powtarzanego została uwzględniona przy obliczaniu wartości zamówienia podstawowego.

Kontrolujący stwierdzili więź funkcjonalną pomiędzy zamówieniem podstawowym, a zamówieniem podobnym. Zamówienie podobne było rozszerzeniem zamówienia podstawowego o dodatkowy zakres rzeczowy robót, niewykraczający poza miejsce realizacji zamówienia podstawowego. Dokumenty zamówienia podstawowego zawierały skrócony opis przedmiotu zamówienia podobnego, określający jego zakres rzeczowy oraz przewidywane warunki jego udzielenia.

Zarządzeniem Starosty Puckiego nr 78/2023 z dnia 26 października 2023 r. powołana została komisja przetargowa w celu przeprowadzenia postępowania o udzielenie przedmiotowego zamówienia. Kierownik zamawiającego oraz członkowie komisji przetargowej, przed rozpoczęciem wykonywania czynności związanych z przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia, złożyli stosowne oświadczenia na podstawie art. 56 ust. 4 Pzp.

Szacunkowa wartość zamówienia ustalona została w kwocie 1.192.152,12 zł netto, na podstawie dwóch kosztorysów inwestorskich:

- „Renowacja ścian zewnętrznych z cegły” opracowany 8 sierpnia 2023 r., wartość kosztorysowa robót bez podatku VAT 519.896,30 zł;
- „Przebudowa i remont północnego skrzydła budynku B Szpitala Puckiego” – sekcja dotycząca wymiany belek stropowych wraz z zabezpieczeniem ognioochronnym, opracowany 8 sierpnia 2023 r., wartość kosztorysowa robót bez podatku VAT 672.255,82 zł.

Art. 36 ust. 1 Pzp wskazuje, iż w przypadku, jeżeli przedmiotem zamówienia są roboty budowlane, ustalenia wartości zamówienia dokonuje się nie wcześniej niż 6 miesięcy przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia. Biorąc pod uwagę datę opracowania kosztorysu dotyczącego renowacji ścian zewnętrznych z cegły tj. 16 grudnia 2022 r. oraz datę wszczęcia postępowania, w tym przypadku będzie nią zaproszenie do negocjacji przekazane 27 października 2023 r., **należy stwierdzić, iż Powiat naruszył dyspozycję wynikającą z art. 36 ust. 1 Pzp.**

Wartość zamówienia netto wyniosła 1.138.211,38 zł, co w przeliczeniu zł/euro wg przelicznika 4,4536 dało kwotę 255.571,08 euro (wartość kursu euro była zgodna z Obwieszczeniem Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych z dnia 3 grudnia 2021 r. w sprawie aktualnych progów unijnych, ich równowartości w złotych, równowartości w złotych kwot wyrażonych w euro oraz średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych lub konkursów).

Zamawiający przekazał zaproszenie do negocjacji dotychczasowemu wykonawcy zamówienia podstawowego wraz z informacjami niezbędnymi do przeprowadzenia postępowania w dniu 27 października 2023 r. W zaproszeniu wskazano tryb udzielenia zamówienia, opis przedmiotu zamówienia, tj. wykonanie robót budowlanych w obiekcie dawnego klasztoru

Sióstr Elżbietanek – obecnie budynku Szpitala Puckiego wpisanego do gminnego rejestru zabytków, polegających na renowacji ścian zewnętrznych z cegły i wymianie oraz impregnacji belek stropowych. Ponadto w zaproszeniu wskazano termin wykonania zamówienia, warunki udziału w postępowaniu, podstawy wykluczenia wykonawcy z postępowania, oświadczenia i podmiotowe środki dowodowe, informację o środkach komunikacji elektronicznej, miejsce oraz termin negocjacji, opis sposobu obliczania ceny, informacje dotyczące zabezpieczenia należytego wykonania umowy, informację o podwykonawcach, pouczenie o środkach ochrony prawnej przysługującej wykonawcy w toku postępowania o udzielenie zamówienia oraz RODO.

W tym samym dniu zamawiający opublikował w BZP ogłoszenie o zamiarze zawarcia umowy na roboty budowlane o numerze 2023/BZP 00467076.

Negocjacje zostały przeprowadzone drogą elektroniczną za pośrednictwem Platformy zamawiającego w dniu 3 października 2023 r. w godzinach od 10:00 do 10:30 oraz dodatkowo ustnie w dniu 2 listopada 2023 r. w siedzibie zamawiającego o godzinie 14:00. Negocjacje dotyczyły ceny za realizację zamówienia oraz postanowień umowy, w tym w szczególności warunku gwarancji. W wyniku negocjacji strony ustaliły wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu zamówienia w wysokości 1.537.500,00 zł brutto, natomiast gwarancja miała obowiązywać przez 7 lat od dnia odebrania przedmiotu zamówienia. Ponadto jako termin realizacji przedmiotu zamówienia wskazano 20 listopada 2023 r. W trakcie negocjacji wykonawca przedłożył, celem wykazania spełnienia warunków udziału w postępowaniu i braku podstaw do wykluczenia wykaz osób skierowanych do realizacji zamówienia oraz oświadczenie o niepodleganiu wykluczeniu z postępowania. Zamawiający dokonał badania przedłożonych dokumentów, w protokole z negocjacji, który został podpisany 3 listopada 2023 r. wskazano, iż wykonawca przedłożył wszystkie wymagane oświadczenia i dokumenty określone w zaproszeniu do negocjacji. Ponadto wykonawca wykazał spełnienie warunków udziału w postępowaniu i braku podstaw do wykluczenia. W związku z powyższym strony ustaliły termin podpisania umowy na 2 listopada 2023 r.

W dniu 3 listopada 2023 r. zamawiający opublikował w BZP ogłoszenie o wyniku postępowania o nr 2023/BZP 00475558.

W konsekwencji przeprowadzonych negocjacji w dniu 2 listopada 2023 r. Powiat zawarł z wykonawcą umowę na realizację przedmiotowego zamówienia. W umowie wskazano, iż przedmiot realizowany jest w ramach dotacji celowej z budżetu państwa na zadanie pn. „Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez modernizację infrastruktury budynku B Szpitala Puckiego Sp. z o.o.”. Termin realizacji robót objętych umową określono w umowie do 20 listopada 2023 r., ponadto wskazano, iż za datę odbioru końcowego robót, uznaje się datę podpisania przez upoważnionych przedstawicieli zamawiającego i wykonawcy bezusterkowego protokołu odbioru końcowego robót. Za wykonanie przedmiotu

umowy strony ustaliły wynagrodzenie w wysokości 1.537.500,00 zł brutto. Zapłata wynagrodzenia miała nastąpić po podpisaniu przez strony bezusterkowego protokołu odbioru końcowego robót, na podstawie prawidłowo wystawionej faktury.

Rozliczenie zadania inwestycyjnego pn. „Poprawa jakości i dostępności do usług zdrowotnych poprzez modernizację infrastruktury budynku B Szpitala Puckiego Sp. z o.o.”

W dniu 20 listopada 2023 r. wykonawca zgłosił gotowość do odbioru robót wykonanych zgodnie z opisaną powyżej umową. Protokół końcowego odbioru robót został sporządzony w dniu 21 listopada 2023 r. Odbiór robót przeprowadzony został przez osoby upoważnione ze strony zamawiającego, inspektora nadzoru inwestorskiego, kierownika wykonawcy oraz kierownika budowy. Zakres robót zgłoszonych do odbioru obejmował renowację ścian zewnętrznych z cegły i wymianę oraz impregnację belek stropowych w budynku Szpitala Puckiego. W protokole stwierdzono, iż termin wykonania robót został dotrzymany, ponadto nie stwierdzono uwag do ilości i jakości wykonanych robót. Zamawiający oraz inspektor nadzoru inwestorskiego złożyli oświadczenie, że uznają roboty budowlane objęte umową i zgłoszone do odbioru za wykonane zgodnie z umową, dokumentacją techniczną oraz obowiązującymi przepisami.

Za wykonanie przedmiotu zamówienia, na podstawie protokołu końcowego odbioru robót wykonawca w dniu 21 listopada 2023 r. wystawił fakturę nr 65/2023, na kwotę 1.537.500,00 zł. Zgodnie z przedstawionym wyciągiem bankowym, wskazana faktura została opłacona w dniu 29 listopada 2023 r., czym Powiat wypełnił zobowiązanie wynikające z § 2 ust. 5 umowy z Wojewodą Pomorskim.

Wartość zadania inwestycyjnego w 2023 roku przedstawiona do rozliczenia złożonego przez Powiat w dniu 19 stycznia 2023 r., wyniosła 1.537.500,00 zł w tym:

- 1.000.000,00 zł – środki z dotacji celowej budżetu państwa;
- 537.500,00 zł – środki własne Powiatu.

Zapisy § 2 ust. 2 zawartej z Wojewodą Pomorskim umowy wskazują, iż kwota dotacji na dofinansowanie przedmiotowego zadania nie może stanowić więcej niż 80% kosztów kwalifikowanych zadania. Biorąc pod uwagę powyższe, środki z dotacji celowej budżetu państwa stanowiły 65,04% (1.000.000,00 / 1.537.500,00) w związku z czym należy uznać, iż Powiat spełnił dyspozycję dotyczącą montażu finansowego.

Pozostałe ustalenia związane z umową nr 14/FB/2023 z dnia 17 lipca 2023 r.

Powiat na podstawie wyżej wskazanej umowy, realizując zadanie zobowiązany był do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na finansowanie

tego zadania oraz wydatków dokonywanych z tych środków, zgodnie z postanowieniami art. 152 ustawy o finansach publicznych w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

W związku z powyższym kontrolujący pismem z dnia 14 marca 2025 r. zwrócili się z prośbą o wskazanie w jaki sposób Powiat wypełnił zobowiązanie wynikające z ww. umowy dotyczące prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej. W odpowiedzi z dnia 19 marca 2025 r. Pan Jarosław Biały – Starosta Pucki nie ustosunkował się do ewidencjonowania środków wydatkowanych zgodnie z przedmiotową umową, ponadto nie została przedłożona ewidencja księgowa tych środków. Ewidencja księgowa ww. zadania została przesłana przez powiat dopiero na etapie zastrzeżeń złożonych do treści projektu wystąpienia pokontrolnego, tj. w załączeniu do pisma z dnia 8 października 2025 r.

Wyżej wskazana umowa zawarta z Wojewodą Pomorskim w §4 zobowiązywała Powiat do udzielania informacji w szczególności o wszczęciu postępowania przetargowego związanego bezpośrednio z wydatkowaniem dotacji udzielonej na podstawie przedmiotowej umowy oraz rozstrzygnięciu tego postępowania. W toku czynności kontrolnych ustalono, iż Powiat nie przekazał powyższej informacji Wojewodzie Pomorskiemu, zatem zobowiązanie nie zostało spełnione.

Ponadto § 4 zawartej umowy zobowiązywał Powiat do udzielenia informacji o terminie i warunkach zawartych umów związanych bezpośrednio z wydatkowaniem dotacji, w terminie 5 dni od ich podpisania. Umowa z wykonawcą dotycząca realizacji przedmiotowego zadania została zawarta w dniu 2 listopada 2023 r., Powiat przekazał kopie umowy do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 23 listopada 2023 r., zatem uchybił terminowi wynikającemu z przywołanego powyżej zapisu umowy zawartej z Wojewodą Pomorskim.

Kontrola w miejscu inwestycji

W dniu 13 marca 2025 r. kontrolujący dokonali oględzin efektów realizacji kontrolowanego zadania zgodnie z umową 14/FB/2023 z dnia 17 lipca 2023 r., w toku oględzin stwierdzono, iż stan zewnętrznych ścian budynku B Szpitala Puckiego wskazuje, iż przeprowadzono ich renowację. Ponadto na podstawie dokumentacji fotograficznej przedłożonej przez Starostwo Powiatowe stwierdzono wykonanie zadania w zakresie wymiany oraz impregnacji belek stropowych w ww. budynku.

W wyniku oględzin stwierdzono, iż na ogrodzeniu Szpitala Puckiego znajduje się tablica informacyjna, zawierająca barwy Rzeczypospolitej Polskiej i wizerunek godła Rzeczypospolitej Polskiej, informację o źródle dofinansowania, nazwę zadania oraz datę zawarcia umowy.

W piśmie z dnia 14 marca 2025 r. kontrolujący zwrócili się z prośbą o wskazanie daty umieszczenia tablicy informacyjnej w miejscu realizacji zadania zgodnie z ww. umową,

ponadto przedłożenie faktur dokumentujących poniesienie wydatku związanego z nabyciem tablicy.

W piśmie z dnia 19 marca 2025 r. Pan Jarosław Biały Starosta Pucki wskazał, iż „tablica informacyjna dla zadania (...) została zakupiona i zamontowana przez wykonawcę w dniu rozpoczęcia robót budowlanych”. Ponadto Powiat przekazał Protokół przekazania placu budowy z dnia 2 listopada 2023 r., z którego wynikało, iż Powiat zobowiązuje wykonawcę do wykonania i montażu tablicy informacyjnej na koszt wykonawcy oraz oświadczenie wykonawcy z dnia 24 marca 2025 r., o zakupie i montażu tablicy informacyjnej w dniu rozpoczęcia robót związanych z realizacją zadania. Na podstawie powyższych dokumentów i wyjaśnień kontrolujący stwierdzili wykonanie zobowiązania wynikającego z § 6 zawartej z Wojewodą Pomorskim umowy.

Ponadto w toku czynności kontrolnych ustalono, iż Powiat w dniu 21 lipca 2023 r. umieścił na swojej stronie internetowej informację o dofinansowaniu zadania z budżetu państwa, która zawierała barwy Rzeczypospolitej Polskiej i wizerunek godła Rzeczypospolitej Polskiej, rodzaj dotacji budżetowej lub nazwę programu lub funduszu, nazwę zadania, wartość dofinansowania i całkowitą wartość zadania oraz krótki opis zadania.

Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar dotyczący prawidłowości wykorzystania środków z otrzymanych dotacji celowych oceniono pozytywnie z nieprawidłowościami.

Przyczyną stwierdzonych nieprawidłowości było niewypełnienie przez Powiat zobowiązań wynikających z zawartych z Wojewodą Pomorskim umów.

Skutkiem stwierdzonych nieprawidłowości jest wykorzystanie dotacji niezgodnie z przeznaczeniem w kwocie łącznej 27.141,03 zł.

Osobą odpowiedzialną za stwierdzone nieprawidłowości jest kierownik jednostki kontrolowanej Starosta Pucki.

Na podstawie dokonanych ustaleń kontrolowany obszar dotyczący prawidłowości udzielania zamówień publicznych oraz wydatkowania środków poniżej 130.000 zł oceniono pozytywnie.

Na podstawie ustaleń dokonanych w zdefiniowanych powyżej obszarach kontrolnych dotyczących kontroli przeprowadzonej w zakresie „Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji otrzymanych z budżetu państwa w wybranych rozdziałach i paragrafach” – kontrolowaną działalność ocenia się – pozytywnie z nieprawidłowościami.

Zalecenia/wnioski:

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, na podstawie art. 46 ust. 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej zalecam:

1. przekazanie na rachunek dochodów Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego nr 96 1010 1140 0067 2522 3100 0000, dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem w kwocie 27.141,03 zł, w terminie 15 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego wraz z odsetkami naliczonymi jak dla zaległości podatkowych, od dnia przekazania z budżetu państwa dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem tj. od dnia 23 września 2022 r.

Na podstawie art. 49 w zw. z art. 46 ust. 3 pkt 3 ustawy o kontroli proszę o przedstawienie, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego dokumentu: informacji o sposobie wykonania zaleceń lub o przyczynach ich niewykorzystania.

Wojewoda Pomorski

Beata Rutkiewicz

/dokument podpisany elektronicznie/