



NKK1.0913.7.2025.9.
Warszawa, 18 sierpnia 2025

Pan
prof. dr hab. n. med. Krzysztof Gutkowski
Dyrektor
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Jednostka kontrolowana: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Rzeszowie, ul. Krakowska 16 35-111 Rzeszów, dalej jako: „Szpital”, „Jednostka” lub „SP ZOZ MSWiA”.

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

Kontrolę przeprowadziły:

- Agnieszka Kliczkowska-Katra – główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli Ministerstwa Zdrowia, działająca na podstawie upoważnienia nr 116/2025 z dnia 19 maja 2025 r., ważnego od 21 maja 2025 r. do 16 czerwca 2025 r. – kierownik zespołu kontrolnego;
- Monika Stefanowska-Ludkowska – radca w Departamencie Nadzoru i Kontroli Ministerstwa Zdrowia, działająca na podstawie upoważnienia nr 115/2025 z dnia 19 maja 2025 r., ważnego od 21 maja 2025 r. do 16 czerwca 2025 r.;
- Marta Gójska – główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli Ministerstwa Zdrowia, działająca na podstawie upoważnienia nr 117/2025 z dnia 19 maja 2025 r., ważnego od 21 maja 2025 r. do 16 czerwca 2025 r.

Temat kontroli: Prawidłowość wydatkowania środków publicznych w ramach umowy z dnia 31 października 2023 r. nr FM- STI.01.REHABILITACJA.ROBOTY.W- 22783/2023/829/96.

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

Czynności kontrolne przeprowadzono w okresie od 21 maja 2025 r. do dnia 16 czerwca 2025 r. w trybie zwykłym, na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹.

Celem kontroli było dokonanie oceny prawidłowości wydatkowania środków publicznych w ramach umowy z dnia 31 października 2023 r. nr FM-

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

STI.01.REHABILITACJA.ROBOTY.W- 22783/2023/829/96 na udzielenie w 2023 r. dotacji celowej na realizację zadania polegającego na wsparciu rozwoju innowacyjnych rozwiązań służących do udzielania świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie doposażenia podmiotów leczniczych w urządzenia robotyczne do rehabilitacji, dalej również jako: „Umowa”.

I. Ocena kontrolowanej umowy.

Ocena realizacji przez SP ZOZ MSWiA umowy z dnia 31 października 2023 r. nr FM-STI.01.REHABILITACJA.ROBOTY.W- 22783/2023/829/96 na udzielenie w 2023 r. dotacji celowej na realizację zadania polegającego na wsparciu rozwoju innowacyjnych rozwiązań służących do udzielania świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie doposażenia podmiotów leczniczych w urządzenia robotyczne do rehabilitacji jest pozytywna z zastrzeżeniami. Przekazane przez Ministra Zdrowia środki publiczne były wydatkowane zgodnie z przedmiotem zawartej Umowy.

Jednocześnie, nieprawidłowości dotyczyły nw. obszarów:

- 1) w zakresie prowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, ustalono:
 - brak przechowywania dowodów udostępnienia na stronie internetowej prowadzonego postępowania: SWZ, informacji z otwarcia ofert, informacji o kwocie, jaką Szpital zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, informacji o rozstrzygnięciu postępowania, co mogło wskazywać na niestaranności w zakresie dokumentowania prowadzonego postępowania, dodatkowo, naruszało § 2 ust. 10 pkt 2 Umowy – zgodnie z którym Szpital był zobowiązany do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją Umowy przez okres nie krótszy niż 5 lat od daty uruchomienia urządzeń robotycznych oraz § 3 Umowy, zgodnie z którym Szpital był zobowiązany do wykonywania przedmiotu Umowy z należytą starannością.
 - w protokole postępowania w trybie podstawowym, wśród załączników nie wymieniono ofert czy dokumentów, które składane były przez wykonawców w odpowiedzi na wezwanie Szpitala do ich uzupełnienia co naruszało art. 73 ust. 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych²;
- 2) w zakresie realizowanych przez Szpital obowiązków sprawozdawczo-rozliczeniowych, ustalono:
 - brak podpisania dokumentów wskazanych w § 2 ust. 8 pkt 1 i 2 Umowy³ oraz korekty dokumentu wskazanego w § 2 ust. 15 Umowy⁴ kwalifikowanym podpisem elektronicznym przez kierownika jednostki;
 - w opisie do faktur⁵ błędnie wskazano wysokość środków publicznych przekazanych przez Ministra Zdrowia, z których finansowany został zakup urządzeń robotycznych;
 - oświadczenia, o wykorzystaniu sprzętu, o których mowa w § 5 ust. 6 i 7 Umowy, za 2023 r. zostały przekazane z uchybieniem terminu określonego w § 5 ust. 8 Umowy, co skutkowało nałożeniem kary umownej (w dacie kontroli sprawa była przedmiotem postępowania sądowego i nie została prawomocnie zakończona);
 - oświadczenia, o wykorzystaniu sprzętu, o których mowa w § 5 ust. 6 i 7 Umowy, za 2024 r. zostały złożone w dniu 30 grudnia 2024 r. (data wpływu dokumentów elektroniczna skrzynkę podawczą ePUAP Ministerstwa Zdrowia), co stanowiło naruszenie § 5 ust. 8 Umowy, zgodnie z którym oświadczenia składane są za (pełny) rok kalendarzowy, w terminie do dnia 15 stycznia roku następnego, jak również świadczy o naruszeniu § 3 Umowy.

² Dz. U. z 2023 r. poz. 1605, dalej jako: „ustawa Pzp”.

³ JB – zestawienie stanowiące podstawę przekazania środków”, skany oryginałów faktur z tytułu nabycia urządzeń robotycznych.

⁴ Korekta ostatecznego rozliczenia merytoryczno-finansowego sporządzonego według wzorów: pn. „JB -rozliczenie z otrzymanych środków” oraz pn. „oświadczenie o uruchomieniu sprzętu – dla jednostek bez Po”.

⁵ Faktury VAT nr (S)ES-FT/23/11/221 i Faktura VAT nr (S)ES-FT/23/11/223.

II. Stan organizacyjno-prawny.

W okresie objętym kontrolą Dyrektorem Jednostki byli: Pan prof. dr hab. n. med. Krzysztof Gutkowski, który sprawuje ww. stanowisko od dnia 20 lutego 2024 r.⁶, a wcześniej Pan Zbigniew Ludwik Widomski⁷.

Zastępcą Dyrektora, Głównym Księgowym była Pani Anna Lubas (od dnia 11 września 2012 r.),

Zastępcą Dyrektora ds. Lecznictwa była Pani Urszula Rodzoń-Wańczura (od dnia 17 września 2001 r.).

W okresie objętym kontrolą Jednostka działała na podstawie Statutu nadanego zarządzeniem nr 17 Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji⁸ z dnia 8 kwietnia 2016 r. w sprawie nadania statutu SP ZOZ MSWiA w Rzeszowie⁹ oraz Statutu nadanego zarządzeniem nr 43 MSWiA z dnia 1 sierpnia 2024 r. w sprawie nadania statutu SP ZOZ MSWiA w Rzeszowie¹⁰.

W okresie objętym kontrolą obowiązywały nw. regulaminy organizacyjne:

- regulamin organizacyjny stanowiący załącznik do zarządzenia nr 99/2022 z dnia 16 sierpnia 2022 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu organizacyjnego SP ZOZ MSWiA;
- regulamin organizacyjny stanowiący załącznik do zarządzenia nr 126/2024 z dnia 25 lipca 2024 r.¹¹;
- regulamin organizacyjny stanowiący załącznik do zarządzenia nr 224/2024 z dnia 3 października 2024 r.¹²;
- regulamin organizacyjny stanowiący załącznik do zarządzenia nr 277/2024 z dnia 26 listopada 2024 r.¹³;
- regulamin organizacyjny stanowiący załącznik do zarządzenia nr 40/2025 z dnia 14 lutego 2025 r.¹⁴.

III. Realizacja zadań objętych umową.

W dniu 31 października 2023 r. pomiędzy Skarbem Państwa-Ministrem Zdrowia, a SP ZOZ MSWiA zawarta została umowa nr FM-STI.01.REHABILITACJA.ROBOTY.W-22783/2023/829/96 na udzielenie w 2023 r. dotacji celowej na realizację zadania polegającego na wsparciu rozwoju innowacyjnych rozwiązań służących do udzielania świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie doposażenia podmiotów leczniczych w urządzenia

⁶ W okresie od dnia 20 lutego 2024 r. do dnia 19.05.2024 r. p.o. Dyrektora Szpitala, w dniu 20 maja 2024 r. powołany na stanowisko Dyrektora Szpitala.

⁷ Powołany na stanowisko Dyrektora Szpitala w dniu 10 czerwca 2013 r., a następnie w dniu 10 czerwca 2019 r., odwołany ze stanowiska z dniem 31 stycznia 2024 r., rozwiązanie stosunku pracy w dniu 31 sierpnia 2024 r.

⁸ dalej również jako: „MSWiA”.

⁹ Dz. Urz. Min. Spraw Wew. i Ad. poz. 18., zmienionego: zarządzeniem Nr 9 z dnia 20 lutego 2018 r. (Dz. Urz. Min. Spraw Wew. i Ad. poz. 11), zarządzeniem Nr 20 z dnia 5 września 2019 r. (Dz. Urz. Min. Spraw Wew. i Ad. poz. 35), zarządzeniem Nr 17 z dnia 30 marca 2020 r. (Dz. Urz. Min. Spraw Wew. i Ad. poz. 20), zarządzeniem Nr 76 z dnia 21 września 2020 r. (Dz. Urz. Min. Spraw Wew. i Ad. poz. 95), zarządzeniem Nr 24 z dnia 24 listopada 2021 r. (Dz. Urz. Min. Spraw Wew. i Ad. poz. 54), zarządzeniem Nr 14 z dnia 29 kwietnia 2022 r. (Dz. Urz. Min. Spraw Wew. i Ad. poz. 30).

¹⁰ Dz. Urz. Min. Spraw Wew. i Ad. poz. 49, zmienionego zarządzeniem Nr 11 z dnia 25 lutego 2025 r. (Dz. Urz. Min. Spraw Wew. i Ad. poz. 13).

¹¹ w sprawie wprowadzenia regulaminu organizacyjnego SP ZOZ MSWiA.

¹² w sprawie wprowadzenia regulaminu organizacyjnego SP ZOZ MSWiA.

¹³ w sprawie wprowadzenia regulaminu organizacyjnego SP ZOZ MSWiA.

¹⁴ w sprawie wprowadzenia regulaminu organizacyjnego SP ZOZ MSWiA.

robotyczne do rehabilitacji. W ramach ww. Umowy Szpital miał zakupić urządzenia robotyczne jak:

- Stacjonarny robot rehabilitacyjny kończyn dolnych;
- Mobilny robot rehabilitacyjny górnych partii ciała;
- Mobilny robot rehabilitacyjny kończyn dolnych.

Powyższe urządzenia miały zostać zlokalizowane i wykorzystywane w Oddziale Rehabilitacji Neurologicznej Szpitala.

Planowany koszt realizacji działania wynosił nie więcej niż 500.000,00 zł. Na zakup urządzeń robotycznych Minister Zdrowia udzielił dotacji celowej, na kwotę 495.000,00 zł¹⁵. Rzeczywista wartość zakupu urządzeń robotycznych wyniosła 499.999,99 zł. Zwiększone koszty zakupu urządzeń robotycznych, tj. 4.999,99 zł SP ZOZ MSWiA pokrył ze środków własnych.

1. Zakup urządzeń robotycznych.

Jak wynikało z § 2 ust. 6 Umowy, SP ZOZ MSWiA był zobowiązany wykorzystać dotację zgodnie z Umową, przepisami powszechnie obowiązującego prawa, w szczególności przepisami ustawy Pzp.

W SP ZOZ MSWiA, w okresie objętym kontrolą obowiązywał Regulamin zamówień publicznych wprowadzony zarządzeniem nr 103/2022 Dyrektora Jednostki z dnia 27 maja 2022 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu zamówień publicznych oraz zasad dokonywania i dokumentowania zakupów, dostaw, usług oraz robót budowlanych o wartości nie przekraczającej 130.000 zł.

Zamówienie publiczne w przedmiocie *dostawy urządzeń robotycznych do rehabilitacji do SP ZOZ MSWiA w Rzeszowie (Z/ZP.2375.31.23)*, zostało poprzedzone wnioskiem o udzielenie zamówienia publicznego z dnia 9 października 2023 r., sporządzonym co do zasady na formularzu zgodnym z obowiązującym w Jednostce wzorem.

Należy zauważyć, że w załączonym do Regulaminu zamówień publicznych wniosku, w rubryce „proponowany tryb postępowania” znajdował się dopisek: *w przypadku trybu innego niż podstawowy lub przetarg nieograniczony do wniosku należy dołączyć uzasadnienie wyboru trybu*, tymczasem we wniosku o udzielenie zamówienia publicznego z dnia 9 października 2023 r. ww. dopisek brzmiał: „*w przypadku innego niż przetarg nieograniczony lub ograniczony do wniosku należy dołączyć uzasadnienie wyboru trybu*”.

Powyższe stanowiło uchybienie nie mające wpływu na wynik prowadzonego postępowania.

Wniosek zawierał informacje dotyczące trybu prowadzonego postępowania (tryb podstawowy bez negocjacji), przedmiotu zamówienia, w tym daty i podstawy szacowania wartości przedmiotu zamówienia, wymagane podpisy potwierdzające akceptację wniosku i informację o posiadaniu środków finansowych lub ich ujęciu w planie finansowym, przez głównego księgowego.

Wartość szacunkowa zamówienia określona została w dniu 9 października 2023 r. na kwotę 462.962,96 zł (netto), a więc w terminie określonym w art. 36 ustawy Pzp, na podstawie pisemnych wycen szacunkowych (analiza rynku) od: [REDACTED]

[REDACTED] Z ww. czynności sporządzona została notatka.

Postępowanie zostało wszczęte w dniu 19 października 2023 r. (dzień zamieszczenia ogłoszenia w Biuletynie Zamówień Publicznych), a zakończyło się w dniach:

- 10 listopada 2023 r. (data zawarcia umowy z wybranym wykonawcą) – w przedmiocie dostawy urządzeń robotycznych do rehabilitacji na kwotę 272.499,99 zł (brutto), w zakresie zadania 1;

¹⁵ Potwierdzenie wykonania operacji z dnia 18 grudnia 2023 r.

- 16 listopada 2023 r. (data zawarcia umowy z wybranym wykonawcą) – w przedmiocie dostawy urządzeń robotycznych do rehabilitacji na kwotę 227.500,00 zł (brutto), w zakresie zadania 2 i 3.

Do przeprowadzenia postępowania kierownik zamawiającego, na podstawie zarządzenia nr 155/2023, powołał w dniu 12 października 2023 r. komisję konkursową.

W ww. postępowaniu Dyrektor Jednostki, Główna księgowa, członkowie komisji przetargowej złożyli stosowne oświadczenia, o których mowa w art. 56 ust. 4 ustawy Pzp.

W postępowaniu o udzielenie zamówienia Jednostka określiła formę komunikacji z wykonawcami, zgodnie z art. 61 ust. 1 ustawy Pzp, jak również dopełniła obowiązków informacyjnych dotyczących stosowanych środków komunikacji elektronicznej, zgodnie z art. 67 ustawy Pzp. W ogłoszeniu o zamówieniu zawarte zostały informacje o środkach komunikacji elektronicznej, przy użyciu których Zamawiający miał komunikować się z wykonawcami w postępowaniu o udzielenie zamówienia. W zakresie informacji o wymaganiach technicznych i organizacyjnych sporządzania, wysyłania i odbierania korespondencji elektronicznej w ogłoszeniu o zamówieniu wskazano, że dane w ww. zakresie dostępne są w instrukcji interaktywnej korzystania z platformy eZamówienia pod wskazanym adresem http.

W ramach prowadzonego postępowania przestrzegano zasady jawności poprzez publikację ogłoszeń: o zamówieniu i o wyniku postępowania w Biuletynie Zamówień Publicznych, odpowiednio w dniach: 19 października 2023 r. i 4 grudnia 2023 r. oraz na stronie internetowej prowadzonego postępowania. Ogłoszenia o zamówieniu i o wyniku postępowania były kompletne pod względem art. 272 ust. 1 ustawy Pzp oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 23 grudnia 2020 r. w sprawie ogłoszeń zamieszczanych w Biuletynie Zamówień Publicznych¹⁶. Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało opublikowane zgodnie z terminem określonym w treści art. 309 ust. 1 ustawy Pzp.

Specyfikacja Warunków Zamówienia, dalej jako: „SWZ”, zawierała informacje określone w art. 281 ust. 1 i 2 Pzp. Jak wyjaśniono¹⁷ – SWZ została zamieszczona na stronie eZamówienia.gov.pl¹⁸. Poproszony o przedstawienie dokumentu potwierdzającego publikację SWZ na stronie internetowej prowadzonego postępowania od dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w BZP, Szpital wyjaśnił, że system platformy nie generuje (nie wysyła do zamawiającego) potwierdzeń umieszczenia na niej poszczególnych dokumentów w prowadzonych postępowaniach (za wyjątkiem ogłoszeń). Niemniej, jak wynika z danych dostępnych pod wskazanym przez Szpital odnośnikiem (link) do ww. postępowania – SWZ był zamieszczony na stronie internetowej. Przy SWZ znajdowała się adnotacja o treści: „dokument usunięty automatycznie”. Na podstawie ww. danych nie można określić czy opublikowanie ogłoszenia i zamieszczenie na stronie internetowej SWZ, odbyły się jednocześnie, tj. w tym samym dniu.

Otwarcie ofert nastąpiło zgodnie z treścią art. 222 ust. 1 ustawy Pzp. Szpital przygotował informację, o której mowa w treści art. 222 ust. 5 ustawy Pzp¹⁹, która została zamieszczona na stronie internetowej prowadzonego postępowania jako „informacja z otwarcia ofert”, niemniej, jak wynika z przekazanego przez Szpital dokumentu, tj. wydruku ze strony prowadzonego postępowania, przy informacji z otwarcia ofert znajduje się adnotacja o treści: „dokument usunięty automatycznie”. Wobec powyższego, na podstawie

¹⁶ Dz. U. z 2020 r. poz. 2439.

¹⁷ Pismo z dnia 17 czerwca 2025 r. o znaku: Z/ZPP.096.1.2025 (7).

¹⁸ Link do postępowania: <https://ezamowienia.gov.pl/mp-client/search/list/ocds-148610-b8b01213-6e5b-11ee-9aa3-96d3b4440790>.

¹⁹ zamawiający, niezwłocznie po otwarciu ofert, udostępnia na stronie internetowej prowadzonego postępowania informacje o nazwach albo imionach oraz siedzibach lub miejscach prowadzonej działalności gospodarczej albo miejscach zamieszkania wykonawców, których oferty zostały otwarte, cenach lub kosztach związanych z ofertą

przekazanych dokumentów, nie można określić czy informacja z otwarcia ofert została udostępniona na stronie internetowej prowadzonego postępowania niezwłocznie po otwarciu ofert.

Zgodnie z treścią art. 222 ust. 4 ustawy Pzp – zamawiający, najpóźniej przed otwarciem ofert, udostępnia na stronie internetowej prowadzonego postępowania informację o kwocie, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia. Informacja, ww. zakresie została przygotowana z datą 27 października 2024 r. Poproszony o przedłożenie dokumentu potwierdzającego udostępnienie na stronie internetowej prowadzonego postępowania informacji w ww. zakresie Szpital przekazał dokument stanowiący wydruk ze strony prowadzonego postępowania, z którego nie wynika fakt zamieszczenia informacji w ww. zakresie na stronie internetowej prowadzonego postępowania.

Na etapie badania ofert, oferta jednego z wykonawców (złożona w zakresie zadania 2) została odrzucona na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 5 ustawy Pzp, z uwagi na niezgodność oferty z warunkami zamówienia.

Jako najkorzystniejsze wybrane zostały oferty [REDAKTOWANE] z siedzibą w [REDAKTOWANE], (złożone w zakresie zadań 1,2,3).

Wszyscy Wykonawcy zostali poinformowani o rozstrzygnięciu postępowania drogą mailową w dniu 10 listopada 2023 r.²⁰

Poproszony o przedstawienie dokumentu potwierdzającego udostępnienie ww. informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty na stronie internetowej prowadzonego postępowania Szpital przekazał dokument stanowiący wydruk ze strony prowadzonego postępowania, z którego wynikało, że „rozstrzygnięcie” zostało zamieszczone na stronie internetowej prowadzonego postępowania. Przy „rozstrzygnięciu” zamieszczona została adnotacja: „usunięty automatycznie”. Powyższe nie pozwala na ustalenie daty zamieszczenia ww. informacji na stronie prowadzonego postępowania.

Szpital wzywał potencjalnych wykonawców do uzupełnienia ofert. W szczególności, korzystając z treści art. 107 ust. 2 ustawy Pzp, Szpital wezwał jednego z wykonawców do złożenia dokumentów potwierdzających fakt, że oferowany przedmiot zamówienia jest zgodny z ustawą z dnia 7 kwietnia 2022 r. o wyrobach medycznych²¹. W odpowiedzi na powyższe, wykonawca przekazał oświadczenie z dnia 6 listopada 2023 r., z którego wynikało, że w dniu 27 października 2023 r. dokonano zgłoszenia wyrobu medycznego [REDAKTOWANE] producenta [REDAKTOWANE] oraz że zgłoszenie zostało dokonane w terminie do 7 dni od dnia pierwszego sprowadzenia wyrobu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, tj. zgodnie z art. 21 ust. 5 ww. ustawy o wyrobach medycznych. Należy zauważyć, że Jednostka przewidziała możliwość uzupełnienia przedmiotowych środków dowodowych w ogłoszeniu o zamówieniu.

SP ZOZ MSWiA dokumentował przebieg postępowania o udzielenie zamówienia, sporządzając protokół postępowania w trybie podstawowym wraz z załącznikami, co do zasady zgodny pod względem formy i treści z wymogami rozporządzenia Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie protokołów postępowania oraz dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego²². W protokole w rubryce 2. Przedmiot postępowania – odstąpiono od wskazania jakie konkretne dostawy mają być dokonane w ramach zadania 1, 2 czy 3. Wskazano wyłącznie na zadanie 1, zadanie

²⁰ Szpital przekazał pismo z dnia 10 listopada 2023 r. o znaku: Z/ZZP.2375.31.23, zawierające informacje, o których mowa w art. 253 ust. 1 ustawy Pzp, tj. o Wykonawcach, którzy złożyli oferty, ich punktację, a także informację o Wykonawcy, którego oferta podlegała odrzuceniu wraz z uzasadnieniem faktycznym i prawnym.

²¹ Dz. U. z 2022 r. poz. 974, z późn. zm., dalej jako: „ustawa o wyrobach medycznych”.

²² Dz. U. z 2020 r. poz. 2434.

2 i zadanie 3 – bez określenia czego dane zadanie dotyczy. Powyższe może świadczyć o braku należytej staranności w zakresie przygotowywania ww. dokumentu.

Dodatkowo w rubryce 30. Załączniki do protokołu, wymieniono wyłącznie: zarządzenie Nr 155/2023 (powołanie Komisji przetargowej), oświadczenia kierownika zamawiającego, członków komisji przetargowej, ogłoszenia o zamówieniu i o wyniku postępowania. Nie wymieniono natomiast: ofert czy dokumentów, które składane były przez Wykonawców w odpowiedzi na wezwanie Szpitala do ich uzupełnienia, co stanowiło naruszenie art. 73 ust. 1 ustawy Pzp.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie terminów zawarcia Umów z wykonawcą wyłonionym w ramach prowadzonego postępowania. Umowa nr 98/2023 (w zakresie zadania 2 i 3) została zawarta w dniu 16 listopada 2023 r.²³, a więc zgodnie z treścią art. 308 ust. 2 ustawy Pzp. Umowa nr 96/2023 (w zakresie zadania 1) została zawarta w dniu 10 listopada 2023 r.²⁴ W tym przypadku zaistniała przesłanka z art. 308 ust. 3 ustawy Pzp, tj. w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonym w trybie podstawowym w zakresie zadania 1 złożona została tylko jedna oferta, co uprawniało do skrócenia terminu do zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego, o których mowa w art. 308 ust. 2 ustawy Pzp.

Wnioski:

Brak przechowywania dowodów udostępnienia na stronie internetowej prowadzonego postępowania:

- SWZ;
- informacji z otwarcia ofert;
- informację o kwocie, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia;
- informacji o rozstrzygnięciu postępowania

stanowił niestaranność w zakresie dokumentowania prowadzonego postępowania.

Ponadto należy zauważyć, że zgodnie z § 2 ust. 10 pkt 2 Umowy – Jednostka była zobowiązana do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją Umowy przez okres nie krótszy niż 5 lat od daty uruchomienia urządzeń robotycznych, ustalonej zgodnie z § 5 ust. 1 Umowy. Mając na uwadze fakt, że uruchomienie urządzeń robotycznych nastąpiło w dniu 5 grudnia 2023 r., Jednostka była zobowiązana do przechowywania dokumentów związanych z realizacją Umowy do dnia 5 grudnia 2028 r.

Powyższe naruszało również § 3 Umowy – zgodnie z którym Szpital był zobowiązany do wykonywania przedmiotu Umowy z należytą starannością.

W ramach realizacji Umowy zostały zakupione urządzenia robotyczne ujęte w ww. tabeli.

Tabela 1. Wykaz zakupionych przez Jednostkę urządzeń robotycznych w PLN (brutto).

Lp.	Nazwa urządzenia	Wartość	w tym środki:		Data zapłaty Dostawcy urządzeń robotycznych, z środków:	
			Ministra Zdrowia	Jednostki	Ministra Zdrowia	Jednostki
1.	Mobilny robot rehabilitacyjny	207.500,00	205.000,00 zł	2.500,00	20.12.2023 r.	20.12.2023 r.

²³ Przedmiot umowy: sprzedaż oraz dostawa i instalacja (montaż) kompletnego, fabrycznie nowego i gotowego do eksploatacji mobilnego robota rehabilitacyjnego górnych partii ciała oraz mobilnego robota rehabilitacyjnego kończyn dolnych wraz z wyposażeniem i akcesoriami spełniającymi warunki techniczne określone w SWZ i ofercie dostawcy, stanowiącymi integralną część umowy oraz konfiguracja i przeszkolenie personelu Szpitala w zakresie korzystania z ww. urządzeń.

²⁴ Przedmiot umowy: sprzedaż oraz dostawa i instalacja (montaż) kompletnego, fabrycznie nowego i gotowego do eksploatacji stacjonarnego robota rehabilitacyjnego kończyn dolnych wraz z wyposażeniem i akcesoriami spełniającymi warunki techniczne określone w SWZ i ofercie dostawcy, stanowiącymi integralną część umowy oraz konfiguracja i przeszkolenie personelu Szpitala w zakresie korzystania z usługi.

	górnych partii ciała					
2.	Mobilny robot rehabilitacyjny kończyn dolnych	20.000,00	20.000,00	0,00	20.12.2023 r.	
3.	Stacjonarny robot do rehabilitacji kończyn dolnych	272.499,99	270.000,00	2.499,99	20.12.2023 r.	20.12.2023 r.
Łącznie:		499.999,00	495.000,00	4.999,99	-	

W dniu 18 grudnia 2023 r. Minister Zdrowia przekazał na wskazany w Umowie rachunek bankowy Szpitala środki publiczne na kwotę 495.000,00 zł. W trakcie trwania Umowy nie nastąpiła zmiana rachunku bankowego, na który miały być przekazane środki publiczne.

SP ZOZ MSWiA wykorzystał środki dotacji przyznanej przez Ministra Zdrowia²⁵ z tytułu realizacji Umowy w terminie wynikającym z § 2 ust. 5 Umowy, tj. do dnia 20 grudnia 2023 r. Wkład własny Jednostki został wniesiony również w terminie wynikającym z § 2 ust. 5 Umowy, co było zgodne z § 2 ust. 2 Umowy.

Jak wskazano w § 2 ust. 4 *in fine* Umowy niedopuszczalna jest refundacja ze środków pochodzących z dotacji wydatków poniesionych przez szpital przed dniem zawarcia Umowy. SP ZOZ MSWiA dotrzymał ww. postanowień. Umowy z wykonawcą wyłonionym w następstwie przeprowadzonego zamówienia publicznego w trybie podstawowym bez negocjacji zostały zawarte odpowiednio w dniach: 10 listopada 2023 r. (w zakresie zadania 1) i w dniu 16 listopada 2023 r. (w zakresie zadania 2 i 3). Należy zauważyć, że postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na zakup urządzeń robotycznych zostało wszczęte przed dniem zawarcia Umowy.

Przyznana przez Ministra Zdrowia dotację SP ZOZ MSWiA przeznaczył wyłącznie na zakup urządzeń robotycznych. W toku realizacji zakupu urządzeń robotycznych Jednostka stosowała zasady określone w art. 44 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych²⁶, ze szczególnym uwzględnieniem dokonywania wydatków w sposób celowy, oszczędny, a także z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z poniesionych nakładów.

2. Wykorzystanie zakupionych urządzeń robotycznych.

Zakupione urządzenia robotyczne zostały przyjęte na stan magazynu, co potwierdzają dowody przyjęcia środków trwałych²⁷. Urządzenia robotyczne zostały uruchomione 5 grudnia 2023 r., a więc w terminie określonym w Umowie²⁸.

W związku z prowadzoną kontrolą w dniu 10 czerwca 2025 r. przeprowadzone zostały oględziny²⁹ w SP ZOZ MSWiA w trakcie, których ustalono, że na Oddziale Rehabilitacji Neurologicznej w Sali 523 (sala ćwiczeń) znajdowały się nw. urządzenia robotyczne, tj.:

1. Mobilny robot rehabilitacyjny górnych partii ciała (Nr zewnętrzny: 8-80-802/6103/W/23).

a) AnyHand lewa ręka, typ aparatu: AnyHand Left.

Przedstawiono paszport techniczny ww. urządzenia: Nr seryjny 00128, producent: [REDAKTOWANE], rok produkcji 2023 r. Aparat odpowiada warunkom

²⁵ Minister Zdrowia przekazał Szpitalowi środki publiczne na kwotę 495.000,00 zł w dniu 18 grudnia 2023 r. Zapłata za zakupione urządzenia robotyczne nastąpiła w dniu 20 grudnia 2023 r. Szpital przekazał potwierdzenia wykonania operacji na kwoty: 270.000,00 zł, 225.000,00 zł, 2.500,00 zł, 2499,99 zł.

²⁶ Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm., dalej jako: „ustawa o finansach publicznych”.

²⁷ Nr dokumentu OT0-00102/2023 z dnia 29 listopada 2023 r. – numer inwentarzowy W-06062; W-06063 i Nr dokumentu OT0-00103/2023 z dnia 29 listopada 2023 r. – nr inwentarzowy – W-06064.

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

²⁹ Protokół oględzin z 10 czerwca 2025 r. o znaku NKK1.0913.5.2025.4.

technicznym i nadaje się do eksploatacji.

Data kontroli:

- 28 listopada 2023 r. – badanie ważne rok;
- 30 stycznia 2025 r. – badanie ważne do 30 stycznia 2026 r.

b) AnyHand prawa ręka, typ aparatu: AnyHand Right.

Przedstawiono paszport techniczny ww. urządzenia: Nr seryjny 00128, producent: [REDAKTOWANO], rok produkcji 2023 r. Aparat odpowiada warunkom technicznym i nadaje się do eksploatacji.

Data kontroli:

- 28 listopada 2023 r. – badanie ważne rok;
- 30 stycznia 2025 r. – badanie ważne do 30 stycznia 2026 r.

2. Stacjonarny robot do rehabilitacji kończyn dolnych (Nr zewnętrzny: 8-80-802/6105/W/23).

Przedstawiono paszport techniczny: Stół rehabilitacyjny A1S SN:20230429A1S347.

Data kontroli:

- 5 grudnia 2023 r. – badanie ważne rok;
- 30 stycznia 2025 r. – badanie ważne do dnia 30 stycznia 2026 r.

3. Mobilny robot rehabilitacyjny kończyn dolnych (Nr zewnętrzny: 8-80-802/6104/W/23).

Przedstawiono paszport techniczny: [REDAKTOWANO] 3000TS z programowalnym pilotem, typ aparatu: F3000TS, nr seryjny: 03628, producent: [REDAKTOWANO], rok produkcji: 2023 r.

Data kontroli:

- 28 listopada 2023 r. – badanie ważne rok;
- 30 stycznia 2025 r. – badanie ważne do dnia 30 stycznia 2026 r.

Dodatkowo przed wejściem na Oddział Rehabilitacji Neurologicznej znajdowała się tablica informacyjna wskazująca, że zakup został dofinansowany ze środków Funduszu Medycznego, a wysokości dofinansowania wynosiła: 495.000,00 zł., całkowita wartość inwestycji wyniosła: 499.999,00 zł., wskazano również datę podpisania Umowy.

Szpital dopełnił postanowień § 2 ust. 3 – 5 Umowy, tj. podjął działania informacyjne, dotyczące dofinansowania zadania inwestycyjnego w zakresie zakupu urządzeń robotycznych, zgodnie z art. 35a ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Działania podejmowane przez SP ZOZ MSWiA dotyczyły § 2 pkt 1 lit. c oraz pkt 3 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub państwowych funduszy celowych³⁰. Ww. działania informacyjne Szpital podejmował w ramach środków własnych.

Sprzęt został uruchomiony w dniu 5 grudnia 2023 r. i był użytkowany zgodnie z przeznaczeniem.

Tabela 2. Ilość osób, które skorzystały z mobilnego robota rehabilitacyjnego górnych partii ciała.

Liczba osób, którym zostały udzielone świadczenia	Osoby uprawnione z art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych	w tym osoby, o których mowa w art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa ³²	w tym osoby uprawnione na podstawie umów międzynarodowych
---	--	--	---

³⁰ Dz. U. z 2021 r. poz. 953, z późn. zm.

³² Dz. U. z 2023 r. poz. 103, z późn. zm.

	ze środków publicznych ³¹		
od dnia uruchomienia sprzętu do 31.12.2023 r.	18	-	-
01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.	146	-	-
01.01.2025 r. – 31.05.2025 r.	56	-	-
RAZEM:	220	-	-

Tabela 3. Ilość osób, które skorzystały z stacjonarnego roboty do rehabilitacji kończyn dolnych.

Liczba osób, którym zostały udzielone świadczenia	Osoby uprawnione z art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych	w tym osoby, o których mowa w art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa	w tym osoby uprawnione na podstawie umów międzynarodowych
od dnia uruchomienia sprzętu do 31.12.2023 r.	1	-	-
01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.	4	-	-
01.01.2025 r. – 31.05.2025 r.	1	-	-
RAZEM:	6	-	-

Z powyższej tabeli wynikało, że ze stacjonarnego roboty do rehabilitacji kończyn dolnych, w okresie od dnia 5 grudnia 2023 r. (uruchomienie urządzenia) do 31 maja 2025 r. skorzystało wyłącznie 6 osób.

Poproszony o przedłożenie wyjaśnień w ww. zakresie Szpital wyjaśnił³³, że zgodnie z aktualną definicją rehabilitacja jest multimodalnym procesem, skoncentrowanym na konkretnej osobie, opartym na współpracy zespołu terapeutycznego i pacjenta, składającym się z interwencji zorientowanych na zdolności danej osoby i/lub czynników kontekstowych powiązanych z ich wykonaniem, której celem jest osiągnięcie optymalnego poziomu funkcjonowania chorego. Wobec powyższego liczba pacjentów korzystających ze stacjonarnego roboty wynika z aktualnych potrzeb chorych przebywających w Oddziale Rehabilitacji Neurologicznej. Dodatkowo, Szpital podkreślił, że pobyty w Oddziale Rehabilitacji Neurologicznej są długie (średnio trwają 28 dni, z maksymalnym czasem nawet do 112 dni), wobec powyższego mimo relatywnie niskiej liczby pacjentów korzystających z urządzenia liczba wykonanych procedur jest już znacznie wyższa, a mianowicie odpowiednio w 2023 r. (od 5 grudnia do 31 grudnia 2023 r.) – 18 procedur, w 2024 r. – 113, a do 31 maja 2025 r. – 59.

Szpital podkreślił również, że zakup urządzenia poprzedzony był analizą dostępnych na rynku urządzeń oraz możliwościami finansowymi. Pod uwagę brano również uruchomienie Oddziału Urazowo-Ortopedycznego i planowane uruchomienie Oddziału Neurochirurgii, z którego mogą być przekazywani pacjenci z niedowładem kończyn dolnych (np. po operacyjnym leczeniu kręgosłupa i po urazach kręgosłupa), którzy również w przyszłości mogliby skorzystać z możliwości stacjonarnego roboty rehabilitacyjnego kończyn dolnych.

Tabela 4. Ilość osób, które skorzystały z mobilnego roboty rehabilitacyjnym kończyn dolnych.

³¹ Dz. U. z 2022 r. poz. 2561, z późn. zm.

Liczba osób, którym zostały udzielone świadczenia	Osoby uprawnione z art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych	w tym osoby, o których mowa w art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa	w tym osoby uprawnione na podstawie umów międzynarodowych
od dnia uruchomienia sprzętu do 31.12.2023 r.	9	-	-
01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.	52	-	-
01.01.2025 r. – 31.05.2025 r.	21	-	-
RAZEM:	82	-	-

Szpital nie udzielał odpłatnych świadczeń zdrowotnych na ww. urządzeniach robotycznych.

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

Nie były prowadzone kontrole zewnętrzne w zakresie realizacji zakupów urządzeń robotycznych.

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

3. Realizacja obowiązków rozliczeniowo-sprawozdawczych.

W związku z realizacją Umowy Jednostka zobowiązana był do spełnienia określonych obowiązków sprawozdawczych i rozliczeniowych, z których co do zasady się wywiązała, w szczególności poprzez składanie kompletnej dokumentacji sprawozdawczo-rozliczeniowej w formie i terminach określonych w Umowach, tj.:

- 1) niezwłocznie po dokonaniu zakupu urządzeń robotycznych, ale nie później niż w terminie do dnia 1 grudnia 2023 r.³³ Jednostka miała przekazać Ministrowi Zdrowia³⁴:
 - dokument „JB – zestawienie stanowiące podstawę przekazania środków” (§ 2 ust. 8 pkt 1 Umowy),
 - skany oryginałów faktur z tytułu nabycia urządzeń robotycznych, zakupionych nie wcześniej niż po dniu zawarcia Umowy, potwierdzonych pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym przez Jednostkę, zawierającym adnotację w ramach jakiego trybu został przeprowadzony zakup (§ 2 ust. 8 pkt 2 Umowy),
 - skany protokołów zdawczo-odbiorczych potwierdzających dokonanie dostawy i odbioru urządzeń robotycznych przez Jednostkę (§ 2 ust. 8 pkt 3 Umowy).

³³ Zgodnie z treścią § 2 ust. 21 Umowy – o terminowym przedłożeniu dokumentów decyduje data ich wpływu na elektroniczną skrzynkę podawczą ePUAP Ministerstwa Zdrowia.

³⁴ w formie dokumentów elektronicznych, przesłanych na adres elektronicznej skrzynki podawczej ePUAP Ministerstwa Zdrowia.

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

Wnioski:

SP ZOZ MSWiA przekazał ww. dokumenty w terminie wynikającym z Umowy (data wpływu dokumentów na elektroniczną skrzynkę podawczą ePUAP: 1 grudnia 2023 r.).

Na ww. dokumentach – za wyjątkiem skanów protokołów zdawczo-odbiorczych – widnieją podpisy Pana Zbigniewa Widomskiego – ówczesnego Dyrektora Jednostki. Należy jednak zauważyć, że ww. dokumenty nie zostały podpisane kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

Należy ponadto zauważyć, że w opisie do faktur błędne wskazano wysokość środków Ministra Zdrowia, z których finansowany został zakup urządzeń robotycznych. W przypadku Faktury VAT nr (S)FS-FT/23/11/221³⁵ wskazano, że inwestycja polegająca na zakupie urządzeń robotycznych była finansowana ze środków Ministerstwa Zdrowia w kwocie: 227.500,00 zł (brutto), a w przypadku Faktura VAT nr (S)FS-FT/23/11/223³⁶ wskazano, że inwestycja polegająca na zakupie urządzeń robotycznych była finansowana ze środków Ministerstwa Zdrowia w kwocie 272.499,00 zł (brutto).

Tymczasem, na realizację ww. zadania Minister Zdrowia przeznaczył środki w wysokości **495.000,00 zł**, z czego jak wskazała Jednostka w przypadku zakupów objętych Fakturą VAT nr (S)FS-FT/23/11/221 zakup został sfinansowany środkami przekazanymi przez Ministra Zdrowia na kwotę 225.000,00 zł (brutto)³⁷, a w przypadku zakupów objętych Fakturą VAT nr (S)FS-FT/23/11/223 zakup został sfinansowany środkami przekazanymi przez Ministra Zdrowia na kwotę 270.000,00 zł (brutto).

Powyższe świadczy o braku należytej staranności w zakresie opisywania dokumentów księgowych i naruszenie § 3 Umowy zgodnie z którym czynności będące przedmiotem Umowy Szpital jest zobowiązany wykonywać z należyłą starannością.

- 2) do dnia 4 stycznia 2024 r. Jednostka miała przekazać³⁸ Ministrowi Zdrowia rozliczenie przyznanej dotacji na realizację zakupu urządzeń robotycznych wraz z oświadczeniem potwierdzającym podjęcie przez Jednostkę działań informacyjnych, o którym mowa w § 5 ust. 3-5 Umowy, sporządzonych według wzoru pn. „zał. IB, SK, COMS – rozliczenie z przyznanej dotacji + oświadczenie działania info” (§ 2 ust. 13 Umowy), w formie dokumentu elektronicznego opatrzonego kwalifikowanym podpisem elektronicznym i przekazania na elektroniczną skrzynkę podawczą ePUAP Ministerstwa Zdrowia.

Wnioski:

Ww. dokument, podpisany kwalifikowanym podpisem elektronicznym, został przekazany w terminie wynikającym z Umowy (data wpływu dokumentów

³⁵ Zakupione urządzenia robotyczne: mobilny robot rehabilitacyjny górnych partii ciała, mobilny robot rehabilitacyjny kończyn dolnych.

³⁶ Zakupione urządzenie robotyczne: stacjonarny robot do rehabilitacji kończyn dolnych.

³⁷ Zapłata za mobilny robot rehabilitacyjny górnych partii ciała (205.000,00 zł – środki przekazane przez Ministra Zdrowia) i mobilny robot rehabilitacyjny kończyn dolnych (20.000,00 zł – środki przekazane przez Ministra Zdrowia).

³⁸ Zgodnie z treścią § 2 ust. 21 Umowy – o terminowym przedłożeniu dokumentów decyduje data ich wpływu na elektroniczną skrzynkę podawczą ePUAP Ministerstwa Zdrowia.

na elektroniczną skrzynkę podawczą ePUAP Ministerstwa Zdrowia: 3 stycznia 2024 r.).

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

Wnioski:

Powyższe dokumenty, opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym zostały przekazane w terminie wynikającym z Umowy (data wpływu dokumentów na elektroniczną skrzynkę podawczą ePUAP Ministerstwa Zdrowia: 8 marca 2024 r.) i wynikało z nich w szczególności, że urządzenia robotyczne zostały uruchomione w dniu 5 grudnia 2023 r.

Korekta ostatecznego rozliczenia merytoryczno-finansowego wykorzystania dotacji została przekazana w dniu 30 kwietnia 2024 r. (data wpływu dokumentów na elektroniczną skrzynkę podawczą ePUAP Ministerstwa Zdrowia).

Ww. dokument nie został podpisany kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

- 4) przez okres 5 lat liczonych od daty uruchomienia urządzenia robotycznego, Jednostka była zobowiązana do składania corocznych w terminie do dnia 15 stycznia roku następnego, pisemnych oświadczeń za dany rok kalendarzowy potwierdzających wykorzystanie sprzętu zgodnie z ust. 6 i 7 Umowy (§ 5 ust. 8 Umowy), tj.:
- oświadczeń o zobowiązaniu się Jednostki, że w okresie 5 lat liczonych od daty uruchomienia urządzeń robotycznych, bez zgody Ministra wyrażonej w formie pisemnej lub elektronicznej opatrzonej kwalifikowanym podpisem elektronicznym, nie dokona zbycia, wydzierżawienia, wynajęcia, użyczenia lub w inny sposób rozporządzenia zakupionego w ramach umowy urządzenia robotycznego, ani nie obciąży jej żadnymi prawami osób trzecich;
 - oświadczeń o wykorzystaniu zakupionego w ramach Umowy sprzętu, przez okres 5 lat liczony od dnia uruchomienia wyłącznie do udzielania świadczeń opieki zdrowotnej osobom uprawnionym do korzystania ze świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych w rozumieniu art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych³⁹ w tym osobom, o których mowa w art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa⁴⁰, lub osobom uprawnionym na podstawie umów międzynarodowych.

Wnioski:

Ww. oświadczenia za okres od dnia 5 grudnia 2023 r. (data uruchomienia urządzeń robotycznych) do dnia 31 grudnia 2023 r. SP ZOZ MSWiA przekazał w dniu 30 kwietnia 2024 r., tj. 106 dni po upływie terminu na jego przekazanie, o którym mowa w § 5 ust. 8 Umowy.

Wobec powyższego na podstawie § 6 ust. 5 Umowy – w przypadku nieterminowego przedłożenia Ministrowi oświadczeń, o których mowa w § 5 ust. 2 i 8, Minister jest uprawniony do dochodzenia od Beneficjenta kary umownej w wysokości 0,01% kwoty dotacji przeznaczonej na zakup danego urządzenia robotycznego zgodnie z wykazem, o którym mowa w § 1 ust. 2, naliczanej za każdy dzień zwłoki w przekazaniu danego oświadczenia, przy czym łączna kwota kar

³⁹ Dz. U. z 2022 r. poz. 2561, z późn. zm.

⁴⁰ Dz. U. z 2023 r. poz. 103, z późn. zm.

umownych dochodzonych na podstawie niniejszego ustępu nie może przekroczyć 2% kwoty dotacji, o której mowa w § 2 ust. 1 Umowy.

Pismem z dnia 17 maja 2024 r.⁴¹ Szpital został wezwany do zapłaty kary umownej w kwocie: 5.300,00 zł., a w dniu 12 czerwca 2024 r.⁴² skierowano do Szpitala przedsądowe wezwanie do zapłaty. W dniu 18 grudnia 2024 r. złożony został pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym⁴³. W dacie prowadzenia czynności kontrolnych – według stanu na dzień 16 czerwca 2025 r. – sprawa, która została zarejestrowana pod sygn. akt VI C 128/25 nie została prawomocnie zakończona⁴⁴.

Szpital nie uiścił zapłaty z tytułu naliczonej kary umownej.

Ww. oświadczenia za 2024 r. zostało sporządzone i podpisane przez Dyrektora Jednostki z datą 24 grudnia 2024 r., a następnie wpłynęło na elektroniczną skrzynkę podawczą ePUAP Ministerstwa Zdrowia w dniu 30 grudnia 2024 r.

Poproszony o złożenie wyjaśnień w zakresie przygotowania oświadczenia o wykorzystaniu sprzętu z datą 24 grudnia 2024 r. w sytuacji, gdy z treści postanowień Umowy wynikało, że ww. oświadczenie powinno być składane za dany rok kalendarzowy, Jednostka wyjaśniła, że, cyt.: „wpisano omyłkowo datę”. Wobec powyższego zwrócono się z prośbą o dalsze wyjaśnienia w ww. zakresie wskazując, że data 24 grudnia 2024 r. to również data złożenia podpisu pod dokumentem przez Dyrektora Jednostki, a ww. oświadczenie wpłynęło na elektroniczną skrzynkę podawczą ePUAP Ministerstwa Zdrowia w dniu 30 grudnia 2024 r. W odpowiedzi na powyższe SP ZOZ MSWiA wskazał, cyt.: „oświadczenie winno być złożone za rok kalendarzowy 2024 r. i tak też zostało złożone”.

Mając na uwadze treść § 5 ust. 8 Umowy, z którego wynika, że oświadczenia składane są za rok kalendarzowy, należy zauważyć, że przekazując w dniu 30 grudnia 2024 r. oświadczenia, które zostały sporządzone z dniem 24 grudnia 2024 r. Szpital nie dochował ww. postanowień Umowy. Oświadczenia, o których mowa w § 5 ust. 6 i 7 Umowy powinny zostać złożone za okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r. w terminie do dnia 15 stycznia 2025 r.

Powyższe świadczy również o naruszeniu § 3 Umowy.

Biorąc pod ustalenia kontroli, na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 1 ustawy o kontroli, zalecam Panu Dyrektorowi:

1. rzetelne i terminowe wywiązywanie się z zapisów umów zawartych z Ministrem Zdrowia, w szczególności w zakresie sporządzania i przekazywania do Ministerstwa Zdrowia dokumentów rozliczeniowo-sprawozdawczych określonych w umowach;
2. rzetelne wywiązywanie się z zapisów umów zawartych z Ministrem Zdrowia, w szczególności w zakresie przechowywania dokumentów związanych z realizacją umów przez okres w nich wskazany;
3. przestrzeganie przepisów ustawy Pzp w zakresie sporządzania protokołów postępowania, poprzez wyczerpujące wskazywanie w ich treści załączników, stanowiących integralną część każdego protokołu postępowania;
4. prawidłowe opisywanie dokumentów księgowych (faktur), w szczególności poprzez poprawne wskazywanie wysokości środków publicznych przekazanych na finansowanie danego zadania.

⁴¹ Znak: BFN.321.63.2024.AZ.

⁴² Znak: BFN.321.63.2024.AZ.

⁴³ Znak: PRW1.0250.68.2024.RŻ.

⁴⁴ Przekazana przez Szpital dokumentacja wskazuje, że w dniu 5 czerwca 2025 r. strona pozwana (Szpital) wniosła o doręczenie wyroku wraz z uzasadnieniem.

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

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

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