



# Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji

## Departament Kontroli

Warszawa, dnia 21 czerwca 2023 r.

### Informacja o wynikach kontroli na temat: *Funkcjonowanie SP ZOZ MSWiA w zakresie wybranych zadań w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej MSWiA z Warmińsko-Mazurskim Centrum Onkologii w Olsztynie.*

#### I. Podstawa prawna

Czynności kontrolne zostały przeprowadzone na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej<sup>1</sup>.

#### II. Tryb kontroli

Kontrola została przeprowadzona przez Departament Kontroli Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w trybie zwykłym, zgodnie z *Planem kontroli Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji na rok 2022.*

#### III. Termin kontroli

Od 19 grudnia 2022 r. do 20 stycznia 2023 r.

#### IV. Zakres kontroli obejmował następujące zagadnienia:

- 1) Zgodność podjętych działań i poniesionych wydatków z postanowieniami umowy dotacyjnej Nr 105/DZ/WEI/2022 *na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych* z dnia 21 kwietnia 2022 r.
- 2) Terminowość realizacji zadania i faktycznego wydatkowania środków finansowych.
- 3) Poprawność prowadzonej ewidencji księgowej oraz dokumentacji dotyczącej realizowanego zadania.
- 4) Prawidłowość i terminowość rozliczenia przez Zakład zadania pod względem rzeczowym i finansowym.

#### V. Kontrolą objęto okres od 21 kwietnia 2022 r. do 19 grudnia 2022 r.<sup>2</sup>

#### VI. Ustalenia kontroli – ocena kontrolowanej działalności

**Pozytywnie** oceniono działania Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej MSWiA z Warmińsko-Mazurskim Centrum Onkologii w Olsztynie<sup>3</sup> w zakresie wydatkowania środków publicznych przekazanych w ramach umowy dotacyjnej Nr 105/DZ/WEI/2022 *na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych.*

Zakład podejmował działania i ponosił wydatki na dofinansowanie planowanych zakupów inwestycyjnych zgodnie z *Harmonogramem rzeczowo-finansowym* i postanowieniami umowy dotacyjnej *na dofinansowanie realizacji zakupów inwestycyjnych.* Przyznana dotację wykorzystano zgodnie z celem na jaki została uzyskana, na warunkach i w terminie określonym postanowieniami umowy dotacyjnej. Analiza dokumentacji przetargowej wykazała, że zakupy były uzasadnione faktycznymi potrzebami jednostki kontrolowanej,

<sup>1</sup> t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

<sup>2</sup> Badaniami kontrolnymi objęto również zdarzenia i dokumenty po okresie objętym kontrolą, w sytuacjach, gdy było to konieczne dla osiągnięcia celu kontroli, z uwagi na fakt że rozliczenie umowy dotacyjnej nastąpiło 30 stycznia 2023 r.

<sup>3</sup> Zwany dalej: Zakładem, SP ZOZ MSWiA z W-M CO w Olsztynie, Szpitalem lub jednostką kontrolowaną.

tj. koniecznością wymiany sprzętu i aparatury medycznej ze względu na znaczny stopień jego wyeksploatowania, jak również koniecznością dodatkowego wyposażenia Szpitala z uwagi na ilość realizowanych procedur, a także poprawę ergonomii pracy personelu i bezpieczeństwa pacjenta. Rzetelnie prowadzono dokumentację finansowo-księgową związaną zarówno z realizacją umowy, jak i sporządzonym rozliczeniem. Terminowo złożono rozliczenie dotacji celowej. Wydatki wskazane w rozliczeniu dotacji były tożsame z wydatkami wynikającymi z dokumentacji księgowej. Rozliczenie nie zawierało błędów merytorycznych i rachunkowych.

**Szczegółowa informacja dotycząca realizacji zadania:**

**Zgodność podjętych działań i poniesionych wydatków z postanowieniami umowy dotacyjnej Nr 105/DZ/WEI/2022 na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych z 21 kwietnia 2022 r.**

W badanym okresie w ramach dotacji z budżetu Ministra SWiA Szpitalowi przyznano środki finansowe na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych<sup>4</sup> w wysokości 1 000 000,00 zł.

Z dokonanych ustaleń wynika, że zrealizowano wszystkie zakupy inwestycyjne, określone w *Harmonogramie rzeczowo-finansowym*, stanowiącym integralną część umowy dotacyjnej Nr 105/DZ/WEI/2022 z 21 kwietnia 2022 r., zmienionej aneksem Nr 1 z 7 grudnia 2022 r., którym dostosowano rzeczywisty koszt zakupu sprzętu medycznego w ww. *harmonogramie*.

W ramach przyznanej w 2022 roku dotacji Zakład zakupił planowany sprzęt i aparaturę medyczną o łącznej wartości 1 036 043,64 zł.<sup>5</sup>

**Zestawienie zakupionego sprzętu:**

- Defibrylator ze stymulacją (1 szt.),
- Defibrylator ze stymulacją oraz możliwością teletransmisji (1 szt.),
- Kardiomonitor (2 szt.),
- Centrala do istniejących kardiomonitorów Philips (1 szt.),
- Łóżko wielofunkcyjne do wagi 180 kilogramów (1 szt.),
- Stół operacyjny (1 szt.),
- Aparat do terapii nerkozastępczej (1 szt.),
- Diatermia z przystawką argonową (1 szt.),
- Zestaw unieruchomień dla pacjenta do akceleratora (1 szt.),
- Ambulatoryjny zestaw do pomiaru pH/pH z impedancją (1 szt.),
- Kamera endoskopowa ze źródłem światła i systemem archiwizacji badań (1 szt.),
- Stół zabiegowy (1 szt.),
- Optyka do procedur endoskopowych (1 szt.),
- Elektroresektoskop monopolarny (1 szt.),
- Elektroresektoskop bipolarny (1 szt.).

Podstawę prawną funkcjonowania systemu zamówień publicznych w SP ZOZ MSWiA z W-M CO w Olsztynie stanowiły ustawa z 11 września 2019 r. *Prawo zamówień publicznych*<sup>6</sup> oraz wewnętrzne regulacje w zakresie udzielania zamówień publicznych, tj. *Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości powyżej kwoty 130 000,00 zł wraz z Regulaminem Komisji Przetargowej w związku z wejściem w życie przepisów ustawy z 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych*, wprowadzony zarządzeniem wewnętrznym Nr 59/2021 Dyrektora SP ZOZ MSWiA z W-M CO w Olsztynie z 12 marca 2021 r. oraz *Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej*

<sup>4</sup> Pn.: *Zakup sprzętu i aparatury medycznej* – 1 000 000 zł (umowa Nr 105/DZ/WEI/2022 z 21 kwietnia 2022 r.).

<sup>5</sup> Kwota 36.043,64 zł pochodziła ze środków własnych SP ZOZ MSWiA z Warmińsko-Mazurskim Centrum Onkologii w Olsztynie.

<sup>6</sup> T.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1710, z późn. zm. (zwana dalej: Pzp).

wyrażonej w złotych równowartości 30 000,00 euro, wprowadzony zarządzeniem wewnętrznym Nr 339/2019 Dyrektora SP ZOZ MSWiA z W-M CO w Olsztynie z 23 grudnia 2019 r. Środki na udzielenie zamówień publicznych na zakupy inwestycyjne w 2022 r. ujęto w *Planie finansowym i Inwestycyjnym* z 31 grudnia 2021 r. oraz w korekcie *Planu finansowego i Inwestycyjnego* Nr 1/2022 z 28 listopada 2022 r.

Postępowania o udzielenie zamówień publicznych na *zakup sprzętu i aparatury medycznej* przeprowadzono na podstawie:

- a) podprogowych zamówień publicznych, tj. w trybie zapytania ofertowego oraz w trybie negocjacji z jednym wykonawcą;
- b) zamówień publicznych, do których miały zastosowanie przepisy *Pzp*, tj.:
  - ✓ klasyczne zamówienie publiczne o wartości mniejszej niż progi unijne, tj. postępowanie przetargowe w trybie podstawowym bez negocjacji,
  - ✓ postępowanie przetargowe w trybie przetargu nieograniczonego.

#### Zamówienia podprogowe:

- 1) W postępowaniu wpłynęła jedna oferta. Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zamieszczono na stronie internetowej Zakładu w dniu 13 października 2022 r. Umowę z wykonawcą Nr 196/ZPZ/22 zawarto w dniu 14 października 2022 r. Umowa należyście zabezpieczała interes Zakładu<sup>7</sup>.
- 2) Postępowanie przetargowe w trybie negocjacji z jednym wykonawcą - zamówienie Nr Z/214/05/2022 z dnia 18 maja 2022 r. na *zakup elektroreoskopolu monopolarnego* zostało przeprowadzone na podstawie wniosku Nr W/195/05/2022 Pielęgniarki Oddziałowej Kliniki Urologii i Onkologii Urologicznej SP ZOZ MSWiA z W-M CO w Olsztynie. Zakupu dokonano na podstawie oferty handlowej, która przewidywała 24-miesięczny okres gwarancji, termin dostawy 4-6 tygodni, warunki płatności oraz termin związania z ofertą. Kwota zaoferowana przez wykonawcę, nie przekraczała szacunkowej wartości, jaką Zakład zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie ww. aparatury.

Analiza dokumentacji przetargowej wykazała, że do przygotowania i przeprowadzenia ww. postępowań nie powoływano komisji przetargowej.

Wydatkowanie środków pochodzących z dotacji w ramach ww. postępowań było zgodne z wewnętrznymi uregulowaniami w zakresie udzielania zamówień publicznych, jak i przepisami ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych*<sup>8</sup>, tj. z wynikającą z art. 44 ust. 3 pkt 1a i b zasadą uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów oraz zasadą optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów.

#### Postępowania, do których miały zastosowanie przepisy *Pzp*:

- 1) Klasyczne zamówienie publiczne o wartości mniejszej niż progi unijne, tj. postępowanie przetargowe w trybie podstawowym bez negocjacji<sup>9</sup>.

Postępowanie Nr 38/08/22 na *dostawę aparatu do terapii nerkozastępczej* zostało przeprowadzone na wniosek lekarza kierującego Oddziałem Intensywnej Terapii SP ZOZ MSWiA z W-M CO w Olsztynie. Zamówienie podzielono na 3 części oraz dopuszczono możliwość składania ofert częściowych. Dostawę *aparatu do terapii nerkozastępczej* zrealizowano w części Nr 1, w ramach której zakupiono 2 *aparaty*

<sup>7</sup> W umowie zawarto zapis dotyczący m.in. kar umownych: za zwłokę w dostawie przez dostawcę sprzętu poza określonym w umowie terminem w wysokości 0,3% za każdy dzień zwłoki, a także gdy w okresie gwarancji termin wykonania naprawy przekroczy liczbę dni określoną w umowie, Zamawiający naliczy 0,1% wartości brutto za każdy dzień zwłoki. W przypadku odstąpienia od umowy lub rozwiązania umowy z przyczyn leżących po stronie wykonawcy, naliczana będzie kara umowna w wysokości 10% wartości brutto.

<sup>8</sup> T.j.: z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.

<sup>9</sup> Na podstawie art. 275 pkt 1 *Pzp*.

do terapii nerkozastępczej, w tym 1 sfinansowany ze środków umowy dotacyjnej. Pozostałe części zamówienia, tj. Nr 2 i Nr 3 dotyczyły zakupów realizowanych z innych środków niż środki wynikające z umowy dotacyjnej i stanowiły przedmiot odrębnych postępowań. Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych<sup>10</sup> w dniu 2 września 2022 r.<sup>11</sup> Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczone zostało w BZP w dniach 7 i 9 września 2022 r., odpowiednio pod Nr 2022/BZP 00338104 oraz Nr 2022/BZP 00341354<sup>12</sup>. Zmiana dotyczyła terminu składania ofert i terminu otwarcia ofert. Specyfikacja Warunków Zamówienia<sup>13</sup> została udostępniona w całości na stronie internetowej Zakładu w dniach 2 - 7 września 2022 r. Przed otwarciem ofert Zamawiający udostępnił kwotę jaką zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie wszystkich części zamówienia. Do upływu terminu składania ofert, tj. do 15 września 2022 r. w ramach części Nr 1 wpłynęła 1 oferta, która została wybrana, jako najkorzystniejsza. Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało opublikowane na stronie Zakładu w dniu 23 września 2022 r. W dniu 28 września 2022 r. zawarto z wykonawcą umowę Nr 185/ZPZ/22 na dostawę, instalację i uruchomienie sprzętu medycznego aparatów do ciągłej terapii nerkozastępczej szt. 2. Umowa zabezpieczała należycie interes Zakładu<sup>14</sup>.

Analiza dokumentacji przetargowej wykazała, że do przygotowania i przeprowadzenia ww. postępowania w trybie podstawowym bez negocjacji nie powoływano komisji przetargowej. Osoby wykonujące czynności związane z przeprowadzeniem postępowania (przygotowanie opisu przedmiotu zamówienia<sup>15</sup>, nadzór merytoryczny, szacowanie wartości zamówienia oraz zastępstwo za nieobecnego pracownika), jak również osoby mogące wpłynąć na wynik postępowania oraz osoby udzielające zamówienia złożyły - pod rygorem odpowiedzialności karnej za fałszywe zeznania, pisemne oświadczenia o braku okoliczności uzasadniających wyłączenie - określone w art. 56 ust. 4 Pzp.

W opracowanym SWZ zawarte zostały wszystkie elementy wynikające z art. 281 Pzp. Zamawiający określił kryteria oceny ofert dla poszczególnych części oraz stosowne wyliczenia dotyczące oceny. SWZ wraz załącznikami została prawidłowo opublikowana na stronie internetowej<sup>16</sup>, co było zgodne z art. 280 Pzp. Stwierdzono, że prawidłowo przeprowadzono ustalenie wartości przedmiotu zamówienia, w terminie wynikającym z art. 36 ust. 1 Pzp. Protokół postępowania był zgodny z wymogami określonymi w art. 72 Pzp oraz ze wzorem stanowiącym załącznik Nr 8 do rozporządzenia Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z 18 grudnia 2020 r. w sprawie protokołów postępowania oraz dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego<sup>17</sup> i został zatwierdzony 20 października 2022 r., przez kierownika Zamawiającego - Dyrektora Zakładu.

2) Postępowanie przetargowe w trybie przetargu nieograniczonego Nr ZPZ-46/10/22 na dostawę i wyposażenie medyczne<sup>18</sup>.

<sup>10</sup> Zwany dalej: BZP.

<sup>11</sup> Pod Nr 2022/BZP00331979/01.

<sup>12</sup> Zmiana dotyczyła terminu składania ofert i terminu otwarcia ofert. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczone zostało w BZP w dniach 7 i 9 września 2022 r., pod Nr odpowiednio 2022/BZP 00338104 oraz 2022/BZP 00341354.

<sup>13</sup> Zwana dalej też: SWZ.

<sup>14</sup> Umowa przewidywała kary umowne w przypadku zwłoki w dostawie sprzętu, jego instalacji i szkoleniu personelu Zamawiającego - 0,3% wartości za każdy dzień zwłoki, jak również 0,1% wartości za każdy dzień zwłoki w przypadku, gdy w okresie gwarancji termin wykonania naprawy przekroczy 5 dni roboczych, a także 10% wartości w przypadku odstąpienia od umowy z przyczyn leżących po stronie wykonawcy. Zamawiający zastrzegł również prawo natychmiastowego odstąpienia od umowy w przypadku wystąpienia opóźnienia realizacji zamówienia, które skutkowało uchybieniem terminu na dostarczenie faktury VAT do MSWiA, a co za tym idzie brakiem możliwości rozliczenia dotacji.

<sup>15</sup> Zwany dalej opz.

<sup>16</sup> [https://platformazakupowa.pl/pn/poliklinika\\_olsztyn](https://platformazakupowa.pl/pn/poliklinika_olsztyn) oraz na stronie internetowej <https://bip.poliklinika.net/p.23.ogloszenia-o-zamowieniach-publicznych-powyzej-30-000-euro>.

<sup>17</sup> Dz. U. z 2020 r., poz. 2434.

<sup>18</sup> Tj. Defibrylator ze stymulacją, defibrylator ze stymulacją oraz możliwością teletransmisji, kardiomonitor, centralę do istniejących kardiomonitorów Philips, łóżko wielofunkcyjne do wagi 180 kilogramów, stół operacyjny, diatermie z przystawką argonową, ambulatoryjny zestaw do pomiaru pH/pH z impedancją, kamerę endoskopową ze źródłem światła i systemem archiwizacji badań, stół zabiegowy, optykę do procedur endoskopowych.

Postępowanie zostało przeprowadzone na wnioski pielęgniarek oddziałowych/lekarzy kierujących Oddziałami: Anestezjologii i Intensywnej Terapii, Klinicznego Szpitalnego Oddziału Ratunkowego, Kliniki Chirurgii Onkologicznej, Kliniki Onkologii i Immunologii z Oddziałem Dziennym Terapii Onkologicznej, Bloku Operacyjnego, Pracowni Endoskopowej, Oddziału Wewnętrznego, Poradni Otolaryngologicznej, Poradni Chirurgicznej, Oddziału Ginekologii Onkologicznej, Kliniki Urologii i Onkologii Urologicznej. Dopuszczono możliwość składania ofert częściowych. Przedmiotowe zamówienie zostało przeprowadzone w ramach 12 części<sup>19</sup> i stanowiło przedmiot odrębnego postępowania. Wartość szacunkowa zamówienia została ustalona na podstawie rozeznania rynku – porównania informacji cenowych ofert przetargowych dotyczących tożsamego sprzętu medycznego. Do przygotowania i przeprowadzenia przedmiotowego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego powołano komisję przetargową na podstawie zarządzenia wewnętrznego Nr 208/2022. Ogłoszenie o zamówieniu zostało przekazane Urzędowi Publikacji UE w dniu 14 października 2022 r. oraz opublikowane w Dz. Urz. UE: 2022/S 202-574276 w dniu 19 października 2022 r. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia/sprostowaniu ogłoszenia zostało przekazane Urzędowi Publikacji UE w dniu 20 października 2022 r. i 17 listopada 2022 r. oraz opublikowane odpowiednio w Dz. Urz. UE: 2022/S 206-587758 i Dz. Urz. UE: 2022/S 225-648553. SWZ udostępniono w części<sup>20</sup> na stronie internetowej Zakładu. Przed otwarciem ofert zamawiający udostępnił kwotę, jaką zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w każdej z kontrolowanych części – tj. od Nr 1 do Nr 12. Do ww. części wpłynęło łącznie 12 ofert, po jednej na każdą część. Nie odrzucono żadnej oferty<sup>21</sup>, ani nie unieważniono żadnego z postępowań. Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało przesłane wykonawcom przez platformę Zamawiającego w zakresie części Nr 6 i Nr 11 w dniu 28 listopada 2022 r., a w pozostałych częściach w dniu 29 listopada 2022 r.

Umowy podpisane z poszczególnymi wykonawcami zabezpieczyły należycie interes Zakładu<sup>22</sup>. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało przekazane Urzędowi Publikacji UE w dniu 16 grudnia 2022 r. oraz opublikowane w Dz. Urz. UE: 2022/S 246-710614 w dniu 21 grudnia 2022 r.

Do przygotowania i przeprowadzenia ww. postępowania w trybie przetargu nieograniczonego powołano komisję przetargową, co było zgodne z art. 53 ust. 1 Pzp<sup>23</sup>. Osoby wykonujące czynności związane z przeprowadzeniem postępowania: kierownik Zamawiającego<sup>24</sup>, jak również członkowie komisji przetargowej, biegli, inne osoby wykonujące czynności związane z przeprowadzeniem postępowania (m.in. przygotowanie SWZ i prowadzenie postępowania od strony formalno-prawnej, koordynacja przebiegu postępowania, współpraca przy opz), osoby mogące wpłynąć na wynik postępowania (opiniowanie wzoru umowy) złożyły - pod rygorem odpowiedzialności karnej za fałszywe zeznania - pisemne oświadczenia o braku okoliczności uzasadniających wyłączenie, określone w art. 56 ust. 4 Pzp. W opracowanej SWZ zawarte zostały wszystkie elementy

<sup>19</sup> Część 13 i 14 została sfinansowana z innych środków niż środki wynikające z umowy dotacyjnej.

<sup>20</sup> M.in. z powodu ochrony poufnego charakteru informacji zawartych w SWZ – zgodnie z art. 133 ust. 3 Pzp.

<sup>21</sup> W uzasadnieniu wyboru, zamawiający wskazał w przypadku 11 ofert, że są to oferty niepodlegające odrzuceniu i spełniają warunki wymagane w SWZ i na podstawie kryteriów oceny ofert określonych w SWZ otrzymały 100 pkt. W przypadku 1 oferty niepodlegającej odrzuceniu i spełniającej warunki wymagane w SWZ, na podstawie kryteriów oceny ofert określonych w SWZ otrzymała 80 pkt.

<sup>22</sup> Umowa przewidywała kary umowne w przypadku zwłoki w dostawie sprzętu, jego instalacji i szkoleniu personelu Zamawiającego – 0,3% wartości za każdy dzień zwłoki, jak również 0,1% wartości za każdy dzień zwłoki w przypadku, gdy w okresie gwarancji termin wykonania naprawy przekroczy 5 dni roboczych, a także 10% wartości w przypadku odstąpienia od umowy z przyczyn leżących po stronie wykonawcy. **Zamawiający zastrzegł również prawo natychmiastowego odstąpienia od umowy w przypadku wystąpienia opóźnienia realizacji zamówienia, które skutkowało mogło uchybieniem terminu na dostarczenie faktury VAT do MSWiA, a co za tym idzie brakiem możliwości rozliczenia dotacji.**

<sup>23</sup> Nr ZPZ-46/10/22.

<sup>24</sup> Przekazał Zastępcy Dyrektora ds. Ekonomicznych - Głównemu Księgowemu upoważnienie do reprezentowania Zamawiającego i podejmowania decyzji w imieniu i na rzecz Szpitala.

wynikające z art. 134 Pzp. Zamawiający określił kryteria oceny ofert dla poszczególnych części oraz stosowne wyliczenia dotyczące oceny. SWZ wraz załącznikami została prawidłowo opublikowana na stronie internetowej<sup>25</sup>, co było zgodne z art. 133 ust. 1 Pzp. Stwierdzono, że prawidłowo przeprowadzono ustalenie wartości przedmiotu zamówienia, w terminie wynikającym z art. 36 ust. 1 Pzp.

Protokół postępowania był zgodny z wymogami określonymi w art. 72 Pzp oraz ze wzorem stanowiącym załącznik Nr 1 do ww. rozporządzenia Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie protokołów postępowania oraz dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego i został zatwierdzony 10 stycznia 2023 r. przez kierownika Zamawiającego – Dyrektora Zakładu.

Zakład prawidłowo zrealizował obowiązek wynikający z § 4 ust. 1 i 2 umowy dotacyjnej, tj. w zakresie przekazania Dotującemu prawidłowo sporządzonych i zgodnych ze stanem faktycznym dokumentów<sup>26</sup> stanowiących podstawę przekazania Zleceniobiorcy środków finansowych na mocy umowy dotacyjnej. Po otrzymaniu od wykonawców prawidłowo wystawionych faktur oraz po podpisaniu bez zastrzeżeń protokołów odbioru za dostarczony sprzęt i aparaturę medyczną, Zakład za pośrednictwem elektronicznej skrzynki podawczej MSWiA<sup>27</sup> zwrócił się do MSWiA z 8 wnioskami<sup>28</sup> o przekazanie środków na pokrycie zobowiązań, wynikających z realizacji zadania w ramach udzielonej dotacji. Do wniosków załączone zostały potwierdzone za zgodność z oryginałem kopie: faktur z pełnym opisem merytorycznym i formalno-rachunkowym oraz protokołów odbioru zakupionego sprzętu medycznego.

Zakupiony sprzęt i aparatura medyczna zostały dostarczone<sup>29</sup> i przyjęte do ewidencji. Na podstawie przeprowadzonych oględzin<sup>30</sup> stwierdzono, że dostarczony sprzęt był użytkowany na właściwych oddziałach Szpitala. Przeprowadzono instruktaż i szkolenia użytkowników w zakresie zasad eksploatacji dostarczonych urządzeń, z wyjątkiem szkolenia personelu z obsługi zestawu do unieruchomień dla pacjenta do akceleratora i optyki do procedur endoskopowych, bowiem Zakład nie przewidywał takiego wymogu/potrzeby.

## VII. Wnioski i zalecenia pokontrolne

W związku ze sformułowaną pozytywną oceną odstąpiono od formułowania wniosków i zaleceń pokontrolnych.

---

<sup>25</sup> [https://platformazakupowa.pl/pn/poliklinika\\_olsztyn\\_oraz\\_na\\_stronie\\_internetowej](https://platformazakupowa.pl/pn/poliklinika_olsztyn_oraz_na_stronie_internetowej) <https://bip.poliklinika.net/p.23.ogloszenia-o-zamowieniach-publicznych-powyzej-30-000-euro>.

<sup>26</sup> Tj. faktur z potwierdzeniem przeprowadzenia oceny merytorycznej oraz formalno-rachunkowej, protokołów odbioru.

<sup>27</sup> Adres skrzynki ePUAP: /MSWiA/SkrytkaESP.

<sup>28</sup> Z dnia: 27 lipca 2022 r., 4 listopada 2022 r., 7 grudnia 2022 r., 12 grudnia 2022 r., 13 grudnia 2022 r., (dwa wnioski), 15 grudnia 2022 r., 16 grudnia 2022 r.

<sup>29</sup> Protokoły odbioru potwierdzają dostarczenie zamówionego sprzętu.

<sup>30</sup> Protokół oględzin z 12 stycznia 2023 r., sporządzony i podpisany przez Zespół kontrolerów MSWiA oraz przedstawicieli Zakładu.