



Ministerstwo Zdrowia

Departament
Nadzoru i Kontroli

NKK1.0912.10.2023.6
Warszawa, 20 września 2023

Pani
Elżbieta Kierzek
Dyrektor
Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa
w Wałbrzychu

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Jednostka kontrolowana: Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Wałbrzychu, dalej jako: „RCKiK” lub „Centrum”, ul. Bolesława Chrobrego 31, 58-300 Wałbrzych.

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

Kontrolę przeprowadzili:

- Wioletta Kot – naczelnik wydziału w Departamencie Nadzoru i Kontroli Ministerstwa Zdrowia, działający na podstawie upoważnienia nr 175/2023 ważnego od dnia 28 czerwca 2023 r. do dnia 1 września 2023 r.;
- Agnieszka Kliczkowska-Katra – główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli Ministerstwa Zdrowia, działający na podstawie upoważnienia nr 176/2023 ważnego od dnia 28 czerwca 2023 r. do dnia 1 września 2023 r.

Temat kontroli: Wybrane aspekty funkcjonowania jednostki.

Okres objęty kontrolą: 1 stycznia 2021 r. – 31 grudnia 2022 r.

Czynności kontrolne przeprowadzono w okresie od dnia 28 czerwca do dnia 1 września 2023 r. w trybie zwykłym, na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹, dalej jako: „ustawa o kontroli”.

Celem kontroli było dokonanie oceny prawidłowości funkcjonowania RCKiK w aspekcie wybranych zagadnień polityki kadrowej, w tym jakości zarządzania zasobami ludzkimi, polityki finansowej, w tym wydatkowania środków publicznych, realizacji wybranych zadań statutowych, funkcjonowania Oddziałów Terenowych RCKiK, dalej jako: „OT”.

I. Ocena ogólna kontrolowanej działalności.

Ogólna ocena kontrolowanej działalności RCKiK – na którą składają się poniższe oceny częściowe poszczególnych obszarów podlegających badaniu – jest pozytywna.

W obszarze Kierownictwo i struktura organizacyjna ustalono, że komórki organizacyjne RCKiK, wyszczególnione w Regulaminie organizacyjnym wprowadzonym Zarządzeniem

¹Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

Nr 2/2021 Dyrektora RCKiK z dnia 1 marca 2021 r.², dalej jako: „Regulamin organizacyjny” oraz w Statucie RCKiK stanowiącym załącznik do zarządzenia Ministra Zdrowia z dnia 27 kwietnia 2012 r. w sprawie nadania statutu Regionalnemu Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Wałbrzychu³, dalej jako: „Statut”, były tożsame.

Pozytywnie oceniono zgodność wysokości wynagrodzenia Dyrektora RCKiK z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 3 marca 2000 r. o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi⁴, dalej jako: „ustawa kominowa”.

W zakresie polityki kadrowej RCKiK pozytywnie oceniono przestrzeganie uregulowań dotyczących zatrudniania pracowników posiadających odpowiednie kwalifikacje, wprowadzenie zasad awansowania – jeszcze w trakcie trwania kontroli, przyznawania premii i nagród oraz niezawieranie umów cywilnoprawnych z pracownikami Centrum.

W obszarze Gospodarka finansowa i prawidłowość wydatkowania środków publicznych ustalono, że plany finansowe RCKiK zostały sporządzone w terminach umożliwiających ich realizację z początkiem danego roku, pozytywnie oceniono terminowe regulowanie zobowiązań, a także przestrzeganie regulacji oraz zasad wynikających z ustawy z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych⁵, dalej jako: „ustawa Pzp”.

Wskazano jednak, że przyjęty w zasadach (polityce) rachunkowości obowiązujących w RCKiK limit wartości środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych umożliwiający jednorazowe zaliczenie wydatków na nabycie tych środków lub wartości do kosztów uzyskania przychodów powinien zostać dostosowany do obowiązujących przepisów.

Ocena w zakresie przeprowadzania przez RCKiK akcji wyjazdowych pobierania krwi, zasadności zawierania umów cywilnoprawnych z pracownikami zatrudnionymi w RCKiK na umowę o pracę oraz z innymi osobami/przedsiębiorcami jest pozytywna.

II. Ustalenia szczegółowe.

1. Status prawny i struktura organizacyjna RCKiK.

RCKiK jest jednostką organizacyjną publicznej służby krwi w rozumieniu ustawy z dnia 22 sierpnia 1997 r. o publicznej służbie krwi⁶, dalej jako: „ustawa o publicznej służbie krwi” oraz podmiotem leczniczym w rozumieniu ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej⁷, dalej jako „ustawa o działalności leczniczej”, prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, dla którego podmiotem tworzącym jest minister właściwy do spraw zdrowia.

Celem działania RCKiK jest organizowanie i prowadzenie działalności w zakresie krwiodawstwa i krwiolecznictwa, a zwłaszcza w zakresie pobierania krwi i jej składników i preparatyki oraz wydawanie krwi i jej składników podmiotom leczniczym, a także realizacja zaopatrzenia w produkty krwiopochodne, rekombinowane koncentraty czynników krzepnięcia, desmopresynę i inne produkty lecznicze.

W toku kontroli ustalono, że Regulamin organizacyjny obowiązujący w RCKiK zawierał elementy określone w art. 24 ust. 1 ustawy o działalności leczniczej, a struktura organizacyjna Centrum określona w Regulaminie organizacyjnym odpowiadała strukturze organizacyjnej określonej w Statucie.

² Wcześniej obowiązywał Regulamin organizacyjny z dnia 9 października 2020 r.

³ Dz. Urz. Min. Zdrow. poz. 22, zmienionego zarządzeniami Ministra Zdrowia: z dnia 3 stycznia 2014 r. (Dz. Urz. Min. Zdrow. poz. 20), z dnia 11 września 2018 r. (Dz. Urz. Min. Zdrow. poz. 84), z dnia 8 lipca 2019 r. (Dz. Urz. Min. Zdrow. poz. 55) oraz z dnia 19 lutego 2021 r. (Dz. Urz. Min. Zdrow. poz. 13).

⁴ Dz. U. z 2019 r. poz. 2136.

⁵ Dz. U. z 2019 r. poz. 2019, z późn. zm.

⁶ Dz. U. z 2023 r. poz. 318 z późn.zm.

⁷ Dz. U. z 2023 r. poz. 991.

Kontrolujący stwierdzili, że komórki organizacyjne RCKiK wyszczególnione w Statucie i Regulaminie organizacyjnym są tożsame.

RCKiK figuruje w rejestrze podmiotów wykonujących działalność leczniczą prowadzonym przez Wojewodę Dolnośląskiego, dalej jako: „RPWDL”, nr księgi: 000000018665. Ustalono, że w RPWDL zamieszczono dane określone w art. 106 ust. 3 ustawy o działalności leczniczej. W okresie objętym kontrolą nie dokonywano zmian w Regulaminie organizacyjnym, które skutkowałyby obowiązkiem zgłoszenia ich do organu prowadzącego RPWDL. Dane zawarte w RPWDL odpowiadają nazwom działów wymienionych w Regulaminie organizacyjnym oraz w Statucie w odniesieniu do komórek organizacyjnych, których działalność jest związana z udzielaniem świadczeń zdrowotnych.

Na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Centrum, dalej jako: „BIP”, widniały informacje zgodne z wymogami, jakie na RCKiK nakładają przepisy ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej⁸.

2. Kadra zarządzająca. Wynagrodzenie osób pełniących funkcje kierownicze w RCKiK.

Dyrektorem RCKiK od dnia 20 października 2020 r.⁹ jest Pani Elżbieta Kierzek, która zarządza Centrum przy pomocy Zastępcy Dyrektora do Spraw Administracyjnych, tj. Pani Ewy Staniórskiej-Kowalskiej, zatrudnionej na ww. stanowisku od dnia 1 września 2019 r. oraz Zastępcy Dyrektora do Spraw Medycznych, tj. Pana lek. med. Fadi Luis Chabab¹⁰, zatrudnionego na ww. stanowisku od dnia 1 lipca 2022 r.

Funkcję Głównego księgowego od dnia 1 lipca 2005 r.¹¹ pełni Pani Iwona Głód, która w dniu 17 listopada 2020 r. została powołana na Pełnomocnika Dyrektora Centrum w sprawach reprezentowania jednostki przed wszystkimi sądami, organami administracji, osobami fizycznymi i prawnymi oraz innymi podmiotami podczas nieobecności Dyrektora Centrum oraz jej zastępców¹².

Zgodnie z postanowieniami Statutu, Dyrektor ponosi odpowiedzialność za zarządzanie RCKiK, kieruje jego działalnością i reprezentuje na zewnątrz. W razie nieobecności Dyrektora zastępuje go Zastępca Dyrektora do spraw Administracyjnych, w razie jego nieobecności – Zastępca Dyrektora do Spraw Medycznych, a w razie jego nieobecności – pracownik wyznaczony przez Dyrektora.

⁸ Dz. U. z 2022 r. poz. 902.

⁹ Akt powołania z dnia 15 października 2020 r., znak NKA.564.41.2020.29.MZ.

¹⁰ W okresie 1 kwietnia 2020 r. – 30 czerwca 2022 r. Zastępcą Dyrektora do Spraw Medycznych był Pan Stefan Sekula. Z uwagi na długotrwałe zwolnienie lekarskie zaistniała konieczność powołania innej osoby na ww. stanowisko. Zostały zorganizowane dwa postępowania konkursowe, w wyniku których nie został wybrany kandydat – do pierwszego postępowaniu nie zgłosił się żaden kandydat, w drugim postępowaniu wpłynęła jedna oferta. W związku z tym, iż nie wpłynęła wymagana liczba ofert, Dyrektor Centrum zwróciła się do Komisji Konkursowej o zaopiniowanie oferty, która wpłynęła i zawarcie umowy z ww. kandydatem. Jednak z powodu odmiennych oczekiwań obu stron, odstąpiono od procedury zatrudnienia. W związku z powyższym, zgodnie z ustawą o działalności leczniczej, w przypadku, gdy w wyniku postępowania w dwóch kolejnych konkursach kandydat nie został wybrany, Dyrektor Centrum może nawiązać stosunek pracy lub zawrzeć umowę cywilnoprawną z osobą przez siebie wskazaną. Dyrektor RCKiK zwróciła się z zapytaniem do uprzednio pełniącego obowiązki Zastępcy Dyrektora ds. Medycznych Pana Fadi Luis Chabab, czy wyraziłby zgodę na ponowne objęcie ww. stanowiska.

¹¹ Pani Iwona Głód zatrudniona była do dnia 27 lipca 2020 r., następnie przejście na emeryturę i ponowne zatrudnienie od dnia 28 lipca 2020 r. na stanowisku głównego księgowego.

¹² Pismo RCKiK/DZZ/3868/20 z dnia 17 listopada 2020 r.

W toku kontroli zbadano wysokość wynagrodzenia miesięcznego Dyrektora RCKiK w aspekcie przestrzegania przepisów określonych w ustawie kominowej i stwierdzono, że RCKiK przestrzegało przepisów ww. ustawy w zakresie wynagrodzenia Dyrektora¹³, w tym wysokości miesięcznego wynagrodzenia, która nie przekraczała wysokości wynagrodzenia określonego zgodnie z art. 8 pkt 10 ustawy kominowej, a także w zakresie przyznanej w listopadzie 2022 r. nagrody rocznej¹⁴, na podstawie art. 5 ust. 3 ustawy kominowej.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

3. Polityka kadrowa, w tym organizacja pracy oraz prawidłowość i jakość zarządzania zasobami ludzkimi.

3.1. Regulamin pracy.

Zgodnie z dyspozycją art. 104 § 1 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. – Kodeks pracy¹⁵, dalej jako: „Kodeks pracy”, organizację i porządek w procesie pracy oraz związane z tym prawa i obowiązki pracodawcy i pracowników ustala regulamin pracy.

W okresie objętym kontrolą, w RCKiK obowiązywał Regulamin pracy wprowadzony Zarządzeniem nr 16/2011 Dyrektora RCKiK w Wałbrzychu z dnia 12 kwietnia 2011 r.¹⁶, dalej jako: „Regulamin pracy”.

Treść Regulaminu pracy odzwierciedla wymagania zawarte w art. 104¹ § 1 i 2 Kodeksu pracy.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

3.2. Regulamin wynagradzania oraz zasady przyznawania premii i nagród.

Zasady i warunki przyznawania wynagrodzenia za pracę uregulowane są w Regulaminie wynagradzania pracowników RCKiK w Wałbrzychu stanowiącym załącznik do Zarządzenia nr 9/2014 r. Dyrektora RCKiK z dnia 17 lipca 2014 r.¹⁷, dalej jako: „Regulamin wynagradzania”.

Regulamin wynagradzania określa szczegółowe zasady wynagradzania za pracę oraz pozostałe świadczenia związane z pracą i warunki ich przyznawania z uwzględnieniem sytuacji finansowej RCKiK. Pracownikowi przysługuje wynagrodzenie odpowiednie do rodzaju wykonanej pracy i posiadanych kwalifikacji.

W § 6 Regulaminu wynagradzania wskazano składniki wynagrodzenia miesięcznego, tj. wynagrodzenie zasadnicze, dodatek za wystugę lat, dodatek funkcyjny, dodatek za posiadanie stopienia naukowego, dodatek za pracę wykonywaną w porze nocnej i inne

¹³ Pismo Ministra Zdrowia, dalej jako: „MZ”, z dnia 20 października 2020 r., znak NKA.564.41.2020.31.MZ, pismo MZ z dnia 19 lutego 2021 r., znak NKM.560.560.56.2021.4.MZ, pismo MZ z dnia 14 listopada 2022 r., znak NKM.560.194.2022.15.MZ.

¹⁴ Pismo MZ z dnia 16 listopada 2022 r., znak NKM.560.196.2022.14.MZ.

¹⁵ Dz. U. z 2022 r. poz. 1510, z późn. zm.

¹⁶ W dniu 11 kwietnia 2019 r. został wprowadzony tekst jednolity Regulaminu pracy, następnie – aneks nr 6/2019 z dnia 19 kwietnia 2019 r. oraz zaktualizowany załącznik nr 1 z dnia 14 stycznia 2022 r. dotyczący Wykazu komórek organizacyjnych wraz z godzinami pracy.

¹⁷ W dniu 11 kwietnia 2019 r. został wprowadzony tekst jednolity Regulaminu wynagradzania, następnie – aneks nr 1/2019 z dnia 6 grudnia 2019 r. Zostały również podpisane porozumienia w sprawie ustalenia najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników zatrudnionych w RCKiK odpowiednio w dniu 28 czerwca 2021 r. i 29 czerwca 2022 r. realizujące zapisy ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalenia najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U. z 2020 r. poz. 830 z późn.zm. oraz Dz. U. z 2022 r. poz. 1352).

dotatki. Wynagrodzenie zasadnicze pracownika ustala się uwzględniając rodzaj i charakter wykonywanej przez niego pracy i w oparciu o załącznik nr 2 do Regulaminu wynagradzania.

Tabela nr 1. Zestawienie środków przeznaczonych na wynagrodzenia w okresie objętym kontrolą.

Elementy wynagrodzeń	Kwota	
	2021 r.	2022 r.
Wynagrodzenia osobowe	5 475 325,77 zł	6 279 327,04 zł
Wynagrodzenia bezosobowe	343 737,45 zł	472 877,00 zł
PPK (tylko wynagrodzenia osobowe)	12 896,82 zł	18 979,50 zł
Razem	5 831 960,04 zł	6 771 183,54 zł
ZUS dla wynagrodzeń osobowych	974 629,77 zł	1 147 071,42 zł
ZUS dla wynagrodzeń bezosobowych	34 930,97 zł	45 072,29 zł
Razem	1 009 560,74 zł	1 192 143,71 zł
Umowy kontraktowe – usługi medyczne	96 874,36 zł	107 209,63 zł
Umowy kontraktowe – pozostałe	16 851,00 zł	7 380,00 zł
Razem	113 725,36 zł	114 589,63 zł
RAZEM	6 955 246,14 zł	8 077 916,88 zł

W RCKiK nie wprowadzono regulaminu premiowania/przyznawania nagród jako odrębnego dokumentu. Zapisy dotyczące nagród/premii zostały określone w § 19 Regulaminu wynagradzania, zgodnie z którym, pracownikom Centrum może być przyznana nagroda pieniężna za szczególne osiągnięcia oraz za szczególne zaangażowanie i efekty pracy. Nagrodę przyznaje Dyrektor z własnej inicjatywy bądź na wniosek przełożonego pracownika wraz z uzasadnieniem wniosku. Nagroda dla kierownika działu przyznawana jest przez Dyrektora Centrum.

Tabela nr 2. Suma nagród uznaniowych przyznanych pracownikom RCKiK w okresie objętym kontrolą.

Lata	Kwota
2021 r.	219 035,00 zł
2022 r.	205 417,80 zł

Zgodnie z powyższym zestawieniem zauważyć można, że w 2022 r. suma nagród uznaniowych zmniejszyła się w stosunku do 2021 r. o 13 617,20 zł.

Zgodnie z wyjaśnieniami Centrum nagrody indywidualne przyznawane na wniosek bezpośredniego przełożonego miały charakter uznaniowy. Wysokość nagrody uzależniona była od indywidualnych okoliczności i przyznawana była dla pracowników, którzy przez szczególne wypełnianie swoich obowiązków oraz przejawianie inicjatywy w pracy przyczynili się do realizacji zadań statutowych. Natomiast nagrody przyznawane wszystkim pracownikom Centrum przez Dyrektora, zgodnie z zarządzeniami¹⁸, były przyznawane za szczególne zaangażowanie w realizację zadań statutowych czego efektem był wzrost poboru, krwi i jej składników, dobra kondycja ekonomiczno-finansowa Centrum, pomimo stanu zagrożenia epidemicznego oraz pandemii COVID 19. Przyznawane nagrody uwzględniały rodzaj, jakość i ilość wykonywanej pracy w roku przyznania nagrody.

¹⁸ Zarządzenia Dyrektora RCKiK w sprawie przyznania jednorazowej nagrody dla pracowników RCKiK odpowiednio w roku 2021 i 2022.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

3.3. Stan zatrudnienia i fluktuacja kadr.

W okresie objętym kontrolą stan zatrudnienia w RCKiK nieznacznie się zwiększył, zarówno w zakresie liczby pracowników, jak i liczby etatów, tj. o 6 pracowników i o 6,39 etatu. Szczegółowe dane przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela nr 3. Stan zatrudnienia pracowników RCKiK.

Data	Liczba zatrudnionych osób	Liczba etatów
01.01.2021	83	78,64
31.12.2021	84	80,01
31.12.2022	89	85,03

RCKiK przedstawiło wykaz pracowników nowozatrudnionych oraz pracowników, z którymi rozwiązano stosunek pracy. Z przekazanych wykazów wynika, że w okresie objętym kontrolą, łącznie zatrudnionych zostało 37 osób, natomiast stosunek pracy rozwiązano z 33 osobami.

Nawiązanie stosunku pracy w 2021 r. miało miejsce z 15 osobami, a w 2022 r. z 22 osobami. Najczęstszą przyczyną nawiązania stosunku pracy było uzupełnienie wakatów lub braki kadrowe.

Rozwiązanie stosunku pracy przedstawiało się następująco:

- w 2021 r. z 15 osobami, z czego:
 - z 6 osobami umowa o pracę została rozwiązana na mocy porozumienia stron, z czego 5 osób przeszło na emeryturę¹⁹,
 - z 5 osobami – rozwiązano umowę o pracę za wypowiedzeniem złożonym przez pracownika²⁰;
 - z 4 osobami – rozwiązanie umowy o pracę nastąpiło z upływem czasu, na który umowa była zawarta, z tego 3 osoby przeszły na emeryturę a 1 – skończył się okres próbny i pracownik nie chciał kontynuować zatrudnienia w Centrum²¹;
- w 2022 r. rozwiązano stosunek pracy z 18 pracownikami, z czego:
 - z 4 osobami umowa o pracę została rozwiązana na mocy porozumienia stron, z czego 3 osoby przeszły na emeryturę²²;
 - z 9 osobami – rozwiązano umowę o pracę za wypowiedzeniem złożonym przez pracownika²³;
 - z 1 osobą – rozwiązano umowę o pracę za wypowiedzeniem złożonym przez pracodawcę;
 - z 3 osobami – rozwiązanie umowy o pracę nastąpiło z upływem czasu, na który umowa była zawarta²⁴;
 - z 1 osobą – rozwiązanie umowy o pracę przez oświadczenie jednej ze stron bez zachowania okresu wypowiedzenia w związku z art.53 pkt. 1²⁵.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

3.4. Kwalifikacje pracowników RCKiK.

¹⁹ Art. 30 § 1 pkt 1 Kodeksu pracy.

²⁰ Art. 30 § 1 pkt 2 Kodeksu pracy.

²¹ Art. 30 § 1 pkt 4 Kodeksu pracy.

²² Art. 30 § 1 pkt 1 Kodeksu pracy.

²³ Art. 30 § 1 pkt 2 Kodeksu pracy.

²⁴ Art. 30 § 1 pkt 4 Kodeksu pracy.

²⁵ Art. 30 § 1 pkt. 3 w związku z art.53 pkt.1 Kodeksu pracy.

Kwalifikacje oraz wymagany staż pracy od osób zatrudnionych przy pobieraniu, badaniu i preparatyce oraz wydawaniu krwi lub jej składników w jednostkach organizacyjnych publicznej służby krwi, określa rozporządzenie²⁶ w sprawie kwalifikacji oraz stażu pracy.

Na podstawie weryfikacji przedłożonych przez jednostkę dokumentów²⁷ ustalono, że osoby poddane badaniu posiadają kwalifikacje oraz staż wymagane w ww. rozporządzeniu.

3.5. Sposób/zasady przeprowadzania rekrutacji pracowników oraz tworzenia stanowisk pracy.

W RCKiK zasady rekrutacji pracowników zostały określone w Standardowej Procedurze Operacyjnej SOP DZZ/K/01 „Procedura naboru nowego pracownika” Wersja 01 z dnia 11 kwietnia 2018 r. Stanowiska pracy tworzone są w zależności od potrzeb. Z osobami, które przeszły na emeryturę a wykazują akces dalszej współpracy na tym samym stanowisku są zawieranie umowy o pracę/umowy cywilnoprawne na podstawie podania pracownika i opinii bezpośredniego przełożonego. W przypadku zawierania umów cywilnoprawnych na świadczenie usług medycznych ogłaszane są konkursy. Ponadto zawierane są umowy cywilnoprawne na czynności administracyjne, obsługi oraz inne w zależności od potrzeb, bez konkursów, po przeprowadzonych rozmowach z kandydatami.

Celem procedury jest pozyskanie i zatrudnienie nowej kadry pracowniczej o odpowiednich kompetencjach i kwalifikacjach, niezbędnych do prawidłowego działania RCKiK, aby zapewnić ciągłość, skuteczność i efektywność funkcjonowania zakładu – zatrudnienie pracownika jest kluczowym elementem polityki kadrowej i opiera się na zasadach jawności, otwartości i konkurencyjności.

Kierownicy komórek organizacyjnych pisemnie zgłaszają dyrektorowi potrzebę zatrudnienia pracownika na określone stanowisko wraz z uzasadnieniem utworzenia nowego stanowiska pracy bądź obsadzenia istniejącego wakat, na formularzu „Wniosek o zatrudnienie nowego pracownika”.

Wniosek powinien zawierać m.in.: nazwę stanowiska pracy i jego miejsce w strukturze organizacyjnej; krótkie uzasadnienie potrzebę zatrudnienia pracownika; charakterystykę stanowiska pracy: opis ogólnych i szczegółowych obowiązków, zakres odpowiedzialności i uprawnień oraz wymagań. Po uzyskaniu akceptacji dyrektora na zatrudnienie nowego pracownika wniosek trafia do sekcji kadr, gdzie rozpoczyna się procedura naboru pracownika.

W celu zapewnienia zatrudnienia w RCKiK kompetentnych pracowników należy zastosować następujące rodzaje źródeł rekrutacji:

- wewnętrzną, która polega na tym, że osoby na nowe stanowisko w jednostce są poszukiwane spośród pracowników RCKiK. W związku z tym nierzadko jest to równoznaczne z awansem na wyższe stanowisko, choć rekrutacja może także obejmować stanowiska równorzędne (przesunięcia), a nawet niższe;
- zewnętrzną, która polega na podaniu do publicznej wiadomości ogłoszenia o wolnym stanowisku pracy i wszczęciu naboru kandydatów na to stanowisko: na stronie internetowej RCKiK; na tablicy ogłoszeń w siedzibie RCKiK; do powiatowego urzędu pracy; w prasie fachowej lub przesyła do instytucji w miarę potrzeby i możliwości.

Ogłoszenie o naborze na wolne stanowisko pracy powinno zawierać między innymi: nazwę i adres pracodawcy; określenie stanowiska pracy i jego miejsca w strukturze organizacyjnej; określenie wymagań związanych ze stanowiskiem pracy zgodnie z jego opisem,

²⁶ Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 8 września 2017 r. w sprawie określenia kwalifikacji oraz stażu pracy wymaganych od osób zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych publicznej służby krwi oraz wykazu stanowisk w poszczególnych działach i pracowniach tych jednostek (Dz.U. z 2017 r., poz. 1724).

²⁷ W toku kontroli zbadano dokumenty potwierdzające kwalifikacje oraz wymagany staż pracy osób zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych publicznej służby krwi. Próba kontrolna została wyłoniona metodą doboru losowego i objęła 10 pracowników RCKiK.

ze wskazaniem, które z nich są niezbędne, a które dodatkowe; wskazanie zakresu zadań wykonywanych na stanowisku pracy; wskazanie wymaganych dokumentów aplikacyjnych; określenie terminu i miejsca składania dokumentów.

Złożone przez kandydatów dokumenty aplikacyjne podlegają wstępnej weryfikacji formalnej dokonywanej przez pracownika sekcji kadr. Rozmowę kwalifikacyjną przeprowadza kierownik zainteresowanej komórki organizacyjnej oraz wyznaczony pracownik i kierownik DZZ lub pracownik DZZ/K (komisja).

Postępowanie rekrutacyjne kończy się z chwilą podjęcia decyzji o zatrudnieniu danego kandydata. Pracownik sekcji kadr sporządza protokół na formularzu „Protokół z przeprowadzonego naboru na wolne stanowisko pracy”.

Na podstawie losowo wybranej próby 6 osób nowozatrudnionych w RCKiK w okresie objętym kontrolą zbadano przestrzeganie ustalonej zasady rekrutacji oraz tworzenia miejsc pracy i nie stwierdzono nieprawidłowości w powyższym zakresie.

3.6. Awanse służbowe.

W toku kontroli stwierdzono, że w RCKiK nie obowiązywały sformalizowane procedury dotyczące awansowania pracowników. Zgodnie z wyjaśnieniami Centrum²⁸ awansowanie pracowników odbywa się na wniosek bezpośredniego przełożonego lub są to awanse wynikające z potrzeb organizacyjnych Centrum oraz przesunięcia pracowników między działami.

W okresie objętym kontrolą awanse otrzymało 3 pracowników w 2021 r. oraz 3 osoby w 2022 r. Na podstawie przedstawionych informacji i dokumentów²⁹, ustalono, że:

- J.S. – awans z Kierownika Działu Laboratoryjnego na Kierownika Działu Zapewnienia Jakości – wymóg wynikający ze zmian organizacyjnych. Porozumienie o zmianie warunków umowy o pracę J.S. i Centrum zawarło w dniu 15 marca 2021 r.;
- K.O. – awans z Kierownika Pracowni Czynn timerów Zakaźnych na p.o. Kierownika Działu Laboratoryjnego – wymóg wynikający ze zmian organizacyjnych. Porozumienie o zmianie warunków umowy o pracę K.O. i Centrum zawarło w dniu 15 marca 2021 r.;
- W.B. – awans z starszego magazyniera na starszego referenta administracyjnego – przesunięcie między stanowiskami. Porozumienie o zmianie warunków umowy o pracę W.B. i Centrum zawarło w dniu 15 marca 2021 r.;
- A.T. – awans z młodszego asystenta na p.o. Kierownika Pracowni Serologicznej Grup Krwi – wniosek przełożonego. Pracownik uzyskał uprawnienia do wykonywania i autoryzacji wyników badań z zakresu immunologii transfuzjologicznej. Umowa o pracę zawarta w dniu 31 maja 2022 r.³⁰;
- A.S. – awans z asystenta na zastępcę kierownika Pracowni Diagnostyki Czynn timerów Zakaźnych – wymóg wynikający ze zmian organizacyjnych. Umowa o pracę zawarta w dniu 26.05.2022 r.³¹;
- W.B. – awans ze starszego referenta administracyjnego na specjalista ds. promocji – pracownik zdobył doświadczenie w sekcji promocji. Umowa o pracę zawarta w dniu 30 listopada 2022 r.

W trakcie kontroli Dyrektor Centrum poinformowała, że została wprowadzona Standardowa Procedura Operacyjna SOP SK/06 z dnia 21 sierpnia 2023 r. Awansowanie pracowników, która zostanie wdrożona w dniu 1 września 2023 r., co należy ocenić pozytywnie.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

3.7. Przestrzeganie praw pracowniczych.

²⁸ Pismo z dnia 21 lipca 2023 r., znak RCKiK/DN/3412/2023.

²⁹ Próba kontrolna objęła wszystkie osoby, które awansowały.

³⁰ Pierwsza umowa o pracę 1 marca 2021 r. – 31 maja 2021 r., kolejna umowa zawarta na okres 1 czerwca 2021 r. – 31 maja 2022 r.

³¹ Pierwsza umowa zawarta na okres próbny – 3 miesiące.

Jak wynikało z przedstawionej informacji, Centrum, dbając o środowisko i kulturę pracy w aspekcie wzajemnych relacji, przeciwdziałania mobbingowi i innym praktykom powodującym nierówne traktowanie, kształtuje kulturę organizacyjną nastawioną na współpracę oraz właściwe dobieranie pracowników w komórkach organizacyjnych. Ponadto, opracowało nw. procedury:

- Kodeks Etyki pracowników RCKiK w Wałbrzychu, wprowadzony Zarządzeniem nr 11/2016 Dyrektora RCKiK w Wałbrzychu z dnia 8 sierpnia 2016 r., dalej jako: „Kodeks Etyki”, dla zapewnienia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej;
- Politykę antymobbingową i antydyskryminacyjną stanowiącą załącznik nr 2 do Regulaminu pracy, dalej jako: „Polityka”, z którą zapoznano wszystkich pracowników Centrum. Polityka ustala zasady przeciwdziałania zjawisku mobbingu i dyskryminacji i oraz określa zasady reagowania w sytuacji zaistnienia mobbingu.

Każdy pracownik ma obowiązek zapoznania się z ww. dokumentami. Pracownicy Centrum, w sytuacji wystąpienia zachowań noszących znamiona mobbingu, posiadają więc wiedzę, do kogo i w jaki sposób mogą je zgłosić. Procedura zapewnia bezstronne, poufne i obiektywne wyjaśnienie zgłaszanych przez pracowników zdarzeń przez powoływaną w tym celu komisję antymobbingową.

Na wybranej losowo próbie³² zbadano czy pracownicy RCKiK zapoznali się ww. dokumentami. Ustalono, że pracownicy podpisali oświadczenia o zapoznaniu się z powyższymi dokumentami.

W okresie objętym kontrolą do Dyrektora RCKiK nie wpłynęła żadna skarga pracownika dotycząca mobbingu.

Ponadto, w kontrolowanym okresie pracownicy Centrum nie kierowali spraw wynikających ze stosunku pracy na drogę sądową.

Sytuacje dotyczące nieporozumień Dyrektor Centrum stara się rozwiązywać polubownie poprzez przeprowadzenie rozmówi z każdą ze stron w celu poprawy wzajemnych relacji pracowniczych. W przypadku braku poprawy wzajemnych relacji odbywa się rozmowa dyscyplinująca w gabinecie Dyrektora ze skutkami z niej wynikającymi. W 2021 r. została złożona skarga dotycząca wzajemnych relacji pracowniczych w Dziale Dawców i Pobierania (pielęgniarka - pielęgniarka), przeprowadzono postępowanie, którego wynikiem było ukaranie pracownika karą upomnienia w formie ustnej.

Na pracowników Centrum zostały nałożone kary:

1. w roku 2021:
 - 7 pracowników otrzymało kary upomnienia w formie ustnej, za nieprzestrzeganie procedur wewnętrznych³³. Dyrektor i Kierownik Działu przeprowadzili z pracownikami rozmowy, wyjaśnili w jaki sposób pracownicy naruszyli procedury, określili oczekiwania i wezwali pracowników do poprawy. Z powyższych rozmów zostały sporządzone notatki służbowe dla celów dokumentacyjnych. Powyższe upomnienia miały na celu skorygowanie zachowań pracowników, wyrażenie dezaprobaty wobec popełnionych naruszeń oraz stworzenie pisemnego śladu dokumentującego zdarzenie;
 - 10 pracowników otrzymało kary upomnienia z wpisem do akt – przyczyną zastosowania kar było nieprzestrzeganie procedur obowiązujących w Centrum;
2. w roku 2022:
 - 1 pracownik – kara upomnienia z wpisem do akt za nieprzestrzeganie procedur wewnętrznych,

³² 12 pracowników.

³³ Notatki służbowe: 1) sporządzona w dniu 25 października 2021 r. przez Dyrektora RCKiK; 2) sporządzona w dniu 4 sierpnia 2021 r. przez Kierownika Działu Dawców i Pobierania; 3) sporządzona w dniu 14 lipca 2021 r. przez Dyrektora Centrum.

- 1 pracownik – kara nagany z wpisem do akt za niezgodne ze stanem faktycznym podpisanie dokumentu.

W RCKiK w 2021 r. były 2 przypadki, gdzie pracownika przeniesiono na niższe stanowisko:

- z p.o. z-cy dyrektora ds. medycznych na lekarza/asystenta w dziale Dawców i Pobierania z powodu długotrwałego chorobowego oraz brak perspektywy powrotu do pracy – przeniesienie dokonane na mocy porozumienia stron;
- z p.o. kierownika Działu Zapewnienia Jakości na młodszego asystenta w Dziale Preparatyki i Ekspedycji na prośbę pracownika, przeniesienie na mocy porozumienia stron.

Natomiast w 2022 r. nie dokonano przenoszenia pracownika z wyższego stanowiska na niższe.

Państwowa Inspekcja Pracy, dalej jako: „PIP”, przeprowadziła w Centrum kontrolę w okresie: 23,29,31.03; 6,7,9,19,23,29.04; 5,6.05.2021. Kontrolą objęto zagadnienia dotyczące przestrzegania przepisów o czasie pracy w zakresie sporządzania harmonogramów określających rozkład czas pracy dla pracowników zatrudnionych w Dziale Preparatyki i Ekspedycji Krwi na stanowisku starszego technika analityki medycznej. PIP wydała jedno zalecenie, które zostało zrealizowane w trakcie kontroli.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

W RCKiK przeprowadzane jest okresowe badanie satysfakcji pracowników za dany rok kalendarzowy. Za okres objęty kontrolą zostały przeprowadzone ankiety satysfakcji pracowników Centrum. We wnioskach z wyników analizy badania satysfakcji pracowników RCKiK zarówno w roku 2021 jaki i 2022 ankietowani pracownicy wyrazili swoje zadowolenie z następujących aspektów pracy: panująca atmosfera, relacje z przełożonymi oraz innymi pracownikami; stabilność zatrudnienia, fizyczne warunki pracy, forma zatrudnienia, zakres obowiązków, jasno zdefiniowane cele; poziom informacji o planach; szacunek i zrozumienie wobec obowiązków rodzinnych, brak przejawów dyskryminacji; procedury rekrutacji pracowników, pakiet socjalny; przepływ informacji pomiędzy pracownikami, znajomość pracy przez przełożonych, poziom docenienia wysiłku i zaangażowania przez przełożonych; wykorzystywanie kwalifikacji w pracy, poczucie wpływu na sukces firmy.

W 2021 r. zidentyfikowano następujące zagrożenia i niedobór satysfakcji pracowników: poziom wynagrodzenia oraz jego stosunek do ofert innych firm, zależność pomiędzy płacą, a osiąganymi przez pracownika wynikami; sposób awansowania pracowników oraz sposób rozstawiania się z pracownikami; szkolenia oferowane przez RCKiK.

W 2022 r. zidentyfikowano następujące zagrożenia i niedobór satysfakcji pracowników: poziom wynagrodzenia w stosunku do ofert innych firm; sposób awansowania pracowników; szkolenia oferowane przez RCKiK. Poprawie uległo zadowolenie pracowników z wysokości wynagrodzeń oraz relacji wynagrodzeń do wyników pracy – z dniem 1 lipca 2022 r. nastąpił znaczny wzrost wynagrodzeń w Centrum. Według oceny pracowników poprawie uległ sposób rozstawiania się z pracownikami. Pracownicy uczestniczą zarówno w szkoleniach wewnętrznych jak i zewnętrznych. W związku z brakiem na rynku pracy kadry medycznej awanse w RCKiK odbywają się w zależności od potrzeb organizacyjnych Centrum. Dodatkowo RCKiK o środowisko i kulturę pracy w aspekcie wzajemnych relacji pracowniczych dba poprzez: wprowadzenie kodeksu etyki, Dodatkowo w Centrum w rocznym planie szkoleń są organizowane szkolenia wewnętrzne z etyki w miejscu pracy; w przypadku zatrudnienia nowego pracownika Centrum dokonuje przedstawienia nowo zatrudnionego pracownika całej załodze, w szczególności tym pracownikom z którymi będzie ściśle współpracował określając ich rolę i zakres współpracy; oferuje szkolenia zewnętrzne na wniosek pracownika lub bezpośredniego przełożonego oraz szkolenia wewnętrzne oraz elastyczny czas pracy.

3.8. Zasadność zawierania umów cywilnoprawnych z pracownikami zatrudnionymi w RCKiK na umowę o pracę oraz z innymi osobami/przedsiębiorcami.

W toku kontroli stwierdzono, że w RCKiK nie obowiązywały sformalizowane procedury dotyczące zawierania umów cywilnoprawnych. Zgodnie z wyjaśnieniami Centrum³⁴, w przypadku zawierania umów cywilnoprawnych na świadczenie usług medycznych ogłaszane są konkursy natomiast na czynności administracyjne, obsługi i inne w zależności od potrzeb – bez konkursów po przeprowadzonych rozmowach.

W okresie objętym kontrolą RCKiK zawarł tylko jedną umowę cywilnoprawną z pracownikiem zatrudnionym na podstawie umowy o pracę z powodu długotrwałej nieobecności pracownika Działu Finansowo-Księgowego oraz zaplanowanych urlopów w ww. dziale. Powyższy pracownik znał system, obieg dokumentów i mógł bez długiego szkolenia wesprzeć dział i wykonywać powierzone zadania.

Na podstawie poddanych kontroli dokumentów stwierdzono, że przedmiot umowy zawartej z pracownikiem Centrum nie był zbieżny z zakresem obowiązków pracowniczych.

Centrum zawarło również 137 umowy cywilnoprawne z osobami innymi niż pracownicy zatrudnieni na podstawie umowy o pracę o łącznej wartości 1 044 929,44 zł.

Tabela nr 4. Umowy cywilnoprawne zawarte przez RCKiK z osobami innymi niż pracownicy zatrudnieni na podstawie umowy o pracę.

Rok	Liczba umów	Łączna wartość umów (zł)	Rodzaj umowy
2021	96	457 462,81	Umowy zlecenie/ kontrakt
2022 ³⁵	41	587 466,63	

Powyższe umowy zawierane były przede wszystkim z tytułu udzielania świadczeń zdrowotnych w zakresie kwalifikowania osób na kandydatów na dawców krwi oraz dawców krwi; doradztwa i konsultacji medycznych; pobierania krwi i opieka nad dawcą, ale także z tytułu rejestracji dawców, prowadzenia dokumentacji, wydawania ekwiwalentu żywnościowego, prac porządkowo-czystościowych na ekipach wyjazdowych oraz wsparcia działań administracyjnych w zakresie zamówień publicznych z uwagi na brak zatrudnionej osoby w tym zakresie.

Na podstawie poddanych kontroli dokumentów³⁶ stwierdzono, że ww. umowy cywilnoprawne zostały zrealizowane zgodnie z ich zapisami.

Z wyjaśnień RCKiK³⁷ wynika, że większość umów zawierana była z tytułu świadczenia czynności medycznych – lekarskich i pielęgniarskich. Realizację świadczeń zdrowotnych zlecano lekarzom, pielęgniarkom, położnym, diagnostom laboratoryjnym, technikom analityki medycznej. W Centrum w tych grupach zawodowych są największe braki kadrowe a jest to personel niezbędny do wykonywania działalności statutowej, tj. kwalifikacja dawców do oddania krwi i jej składników oraz przeprowadzanie zabiegów ich pobierania.

Centrum boryka się z trudnościami w pozyskaniu wykwalifikowanej kadry medycznej. W związku z tym RCKiK w dużej mierze bazuje na lekarzach emerytach oraz lekarzach rozpoczynających swoją pracę zawodową, przed rozpoczęciem specjalizacji, zatrudnionych na umowy krótkoterminowe lub na określone dni tygodnia. Poprzez zawarcie ww. umów z personelem medycznym na realizację świadczeń zdrowotnych zapewniono ciągłość pracy w działach i pracowniach Centrum oraz osiągnięto główny cel, tj. zorganizowanie ekip wyjazdowych, a tym samym realizację działań statutowych.

³⁴ Pismo z dnia 25 lipca 2023 r., znak RCKiK/DN/3451/2023.

³⁵ 12 umów cywilnoprawnych zawartych w 2021 r. a trwających w 2022 r.

³⁶ Próba kontrolna została wyłoniona metodą doboru losowego i objęła łącznie 12 umów cywilnoprawnych zawartych z pracownikami RCKiK oraz z innymi osobami/przedsiębiorcami.

³⁷ Pismo z dnia 5 lipca 2023 r., znak RCKiK/DN/3153/2023.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

4. Gospodarka finansowa i prawidłowość wydatkowania środków publicznych.

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej, dalej jako: „spzoz”, prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej.

4.1. Regulacje wewnętrzne.

Zgodnie z art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości³⁸, dalej jako: „ustawa o rachunkowości”, jednostki obowiązane są stosować przyjęte zasady (politykę) rachunkowości. Księgowość Centrum prowadzona jest na podstawie zasad (polityki) rachunkowości wprowadzonych Zarządzeniem nr 21/20218 Dyrektora RCKiK z dnia 31 grudnia 2018 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości w RCKiK³⁹, dalej jako: „polityka rachunkowości”.

Przedmiotowy dokument zawiera elementy wymagane na podstawie art. 10 ust. 1 ustawy o rachunkowości, tj. określenie m.in.: roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych, metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, metod i terminów inwentaryzowania aktywów i pasywów, systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów. W polityce rachunkowości przy zaliczeniu składników majątkowych do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych przyjęto wartość początkową powyżej 3.500,00 zł, natomiast zgodnie z ustawą z dnia 27 października 2017 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz ustawy o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne⁴⁰ od początku 2018 r. obowiązuje przepis, zgodnie z którym limit wartości środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych umożliwiający jednorazowe zaliczenie wydatków na nabycie tych środków lub wartości do kosztów uzyskania przychodów został podwyższony z 3.500,00 zł do 10.000,00 zł, zatem polityka rachunkowości powinna zostać dostosowana do obowiązujących przepisów.

W RCKiK obowiązuje również Instrukcja obiegu i kontroli dokumentów⁴¹.

4.2. Plany finansowe.

W toku kontroli ustalono, że RCKiK sporządziło plany finansowe na lata 2021 i 2022, odpowiednio na 2021 r. – 30 grudnia 2020 r. oraz na 2022 r. – 31 grudnia 2021 r., tym samym umożliwiając ich realizację z początkiem danego roku.

Plany finansowe były korygowane 3 razy w 2021 r. i 2 razy w 2022 r.

Tabela nr 5. Zestawienie przychodów i kosztów RCKiK.

Rok	2021 r.	2022 r.
Zaplanowane przychody (i dotacje)	14 850 000,00 zł	16 008 000,00 zł

³⁸ Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn.zm.

³⁹ Zarządzenie nr 6/2023 z dnia 7 lutego 2023 r. w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości dotyczących projektu: „Doposażenie i modernizacja pomieszczeń jednostki publicznej służby krwi jako niezbędne działania do zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19 oraz innych chorób zakaźnych” w ramach działania 11.3 Wspieranie naprawy i odporności systemu ochrony zdrowia, oś priorytetowa XI REACT-EU Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020. Ustalenia zasad (polityki) rachunkowości, wynikające z ww. zarządzenia, obowiązują odpowiednio do czasu całkowitego rozliczenia majątku powstałego z realizacją Projektu.

⁴⁰ Dz. U. poz. 2175, z późn. zm.

⁴¹ Zarządzenie Nr 7/2020 Dyrektora RCKiK z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie zmian instrukcji, kontroli i obiegu dowodów księgowych na czas trwania stanu epidemii.

Zrealizowane przychody	15 254 704,93 zł	16 477 000,00 zł
Realizacja planu %	102,72 %	102,92 %
Zaplanowane koszty	13 950 000,00 zł	14 899 000,00 zł
Zrealizowane koszty	13 513 689,54 zł	14 478 000,00 zł
Realizacja planu %	96,87 %	97,17 %
Wynik finansowy	1 740 670,39 zł ⁴²	1 998 520,40 zł

Powyższe dane wskazują, że plany finansowe Centrum zakładały dane realne do zrealizowania. W latach 2021 i 2022 osiągnięto odpowiednio 102,72% i 102,92% zaplanowanych przychodów, natomiast koszty zrealizowano na poziomie odpowiednio 96,87% i 97,17%.

Mając na uwadze powyższe, można pozytywnie ocenić wykonanie założeń planów finansowych przez RCKiK, ze szczególnym uwzględnieniem poprawy wyniku finansowego w 2022 r. w stosunku do roku poprzedniego.

4.3. Sprawozdania finansowe. Sytuacja ekonomiczno-finansowa.

W toku kontroli ustalono, że RCKiK sporządziło sprawozdania finansowe na lata 2021 i 2022, odpowiednio za 2021 r. – 20 maja 2022 r.⁴³ oraz za 2022 r. – 31 marca 2023 r., tj. z zachowaniem terminów przewidzianych w obowiązujących przepisach prawa. Sprawozdania finansowe RCKiK za lata 2021-2022 podlegały badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta.

Badając sprawozdania finansowe za 2021 r. i 2022 r. biegły stwierdził, że roczne sprawozdania finansowe za 2021 r. i 2022 r. przedstawiają rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki, było zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz Statutem, zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości⁴⁴, Minister Zdrowia zatwierdził sprawozdanie finansowe Centrum za 2021 r. w dniu 15 lipca 2022 r.⁴⁵ oraz za 2022 r. – w dniu 22 czerwca 2023 r.⁴⁶

W bilansie sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 r. Centrum wykazało po stronie aktywów i pasywów sumę 17 809 921,88 zł. W rachunku zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2021 r. RCKiK wykazało zysk netto w kwocie

⁴² Dane do porównania: wynik finansowy w 2020 r. wynosił 358 078,87 zł.

⁴³ Art. 52 ust. 1 ustawy o rachunkowości, rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. poz. 1832), rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 7 marca 2022 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. poz. 561), termin złożenia ww. sprawozdania został przedłużony o miesiąc. Sprawozdanie finansowe za 2021 rok z dnia 20 maja 2022 r. jest wersją ostateczną. Wcześniejszą wersją było sprawozdanie z dnia 11 marca 2022 r., w którym biegły zlecił poprawę informacji dodatkowej.

⁴⁴ Oraz § 1 pkt 2 rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 26 marca 2021 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. poz. 572).

⁴⁵ Pismo znak: NKF.313.57.2022.AK.

⁴⁶ Pismo znak: NKF.313.58.2023.KŁJ.

1 740 670,39zł. W rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. wykazało zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 502 988,89 zł. W zestawieniu zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. wykazało zwiększenie kapitału własnego o kwotę 1 740 670,39 zł.

W bilansie sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 r. Centrum wykazało po stronie aktywów i pasywów sumę 19 540 067,47zł. W rachunku zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2022 r. RCKiK wykazało zysk netto w kwocie 1 998 520,40 zł. W rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. wykazało zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 188 897,81 zł. W zestawieniu zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. wykazało zwiększenie kapitału własnego o kwotę 1 998 520,40 zł.

4.4. Przychody Centrum.

Poniższe zestawienie tabelaryczne przedstawia osiągnięte przez RCKiK przychody, w podziale na źródła, w okresie objętym kontrolą.

Tabela nr 6. Przychody Centrum w latach 2021-2022.

Lp.	Źródło	2021 r. (w zł)	2022 r. (w zł)
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	14 456 843,58	15 401 279,76
1.1.	Sprzedaż krajowa preparatów	6 916 147,12	7 483 153,17
1.2.	Przychody ze sprzedaży preparatów do frakcjonowania/sprzedaż zagraniczna	3 243 812,48	3 964 499,89
1.3.	Dotacja MZ do sprzedaży i pielęgniarstwa	2 431 403,00	2 400 480,00
1.4.	Przychody - szkolenia	157 306,00	120 887,00
1.5.	Przychody z badań laboratoryjnych	266 205,11	416 016,00
1.6.	Przychody ze sprzedaży usług transportowych	235 278,00	254 303,40

Przychody Centrum wykazują tendencję wzrostową – w 2022 r. przychody wzrosły o 944 436,18 zł, tj. o 6,5% w stosunku do 2021 r. Najważniejszą grupę przychodów RCKiK stanowią przychody ze sprzedaży preparatów, które wyniosły łącznie ponad 70% przychodów (70,3% w 2021 r., 73,3% w 2022 r.).

Ważnym źródłem przychodów, aczkolwiek stanowiący niższy procent przychodów, tj. ok. 16%, były dotacje przekazywane przez Ministerstwo Zdrowia.

W okresie objętym kontrolą, RCKiK wykazywało tendencję wzrostową osiągniętych przychodów. Największy udział przychodów pochodzi z działalności podstawowej Centrum, co jest zjawiskiem pozytywnym.

W badanym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości.

4.5. Koszty Centrum.

Poniższe zestawienie tabelaryczne przedstawia ponoszone przez RCKiK koszty, w podziale na rodzaj, w okresie objętym kontrolą.

Tabela nr 7. Koszty Centrum w latach 2021-2022.

Rodzaj kosztów (zł)	2021 r.	2022 r.
Amortyzacja	742 522,16	445 107,10
Zużycie materiałów i energii	3 397 309,00	3 494 869,19

Usługi obce	740 224,70	840 223,16
Wynagrodzenia	5 831 960,04	6 771 183,54
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 195 426,93	1 375 903,03
Podatki i opłaty	399 163,48	403 926,60 0
Pozostałe koszty rodzajowe	101 984,71	98 888,88
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	500 389,86	379 067,10
Pozostałe koszty operacyjne	601 672,51	623 290,08
Koszty finansowe	3 036,15	45 550,57
RAZEM	12 771 167,38	14 074 082,65

Znaczącą część kosztów, stanowiącą odpowiednio w latach 2021-2022 – 55% i 58% ogólnej sumy kosztów, przeznaczono na wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia. Liczną grupę stanowiło także zużycie materiałów i energii, które stanowiły 27% i 25% wartości wszystkich kosztów. Usługi obce pochłaniały odpowiednio po 6% ogólnej sumy kosztów.

W badanym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości

4.6. Należności i zobowiązania.

Centrum nie posiada procedury windykacji. Kontrolę nad terminowością zapłat zobowiązań, spłat należności oraz ich windykacją zajmują się wyznaczeni pracownicy księgowości (zapis zobowiązujący pracownika do kontroli terminów płatności i windykacji został zawarty w jego zakresie obowiązków) pod nadzorem głównego księgowego.

Zobowiązania publicznoprawne są regulowane w terminie zgodnym z obowiązującymi w tym zakresie przepisami. Pracownikom, którzy dokonują naliczania i odprowadzania należności publicznoprawnych, obowiązek terminowego działania w tym zakresie został również ujęty w ich zakresach obowiązków. Zobowiązania są regulowane na bieżąco (zlecenia przelewów) według dat wymagalności. Kontrola dokumentów w Centrum odbywa się na każdym etapie obiegu dokumentów, zarówno przez pracownika sekretariatu rejestrującego otrzymaną fakturę, jak i pracowników wszystkich Działów biorących udział w opisie dokumentów w zakresie merytorycznym. W przypadku gdy faktura nie została jeszcze poddana kompletnej kontroli a istnieje zagrożenie przeterminowania jej płatności, pracownicy informują o zaistniałym fakcie Głównego Księgowego, który podejmuje dalsze działania. Wyznaczony pracownik księgowości dokonuje również kontroli terminu płatności podczas wprowadzania faktur do rejestru zakupów. W przypadku wystąpienia sytuacji problematycznych związanych z płatnościami zobowiązań wymagających wyjaśnienia, działania w tym zakresie podejmuje pracownik księgowości informując o tym fakcie Głównego Księgowego. Główny księgowy nadzoruje sposób załatwienia ww. sprawy. Codziennie po zaksięgowaniu wyciągu bankowego, pracownik sprawdza czy nie ma przeterminowań zobowiązań.

Kontrolę spłat należności i ich windykację, Centrum prowadzi w następujący sposób. Po zakończeniu okresu obrachunkowego (miesiąca) na podstawie zestawienia przeterminowanych należności, dokonywana jest analiza przeterminowania poszczególnych Szpitali pod kątem spłaty. Wykonywane są telefony oraz wysyłane emaile do kontrahentów zalegających z zapłatą powyżej 30 dni i dłużej celem poinformowania o wielkości jego zobowiązania i możliwym wzroście zadłużenia (odsetki) oraz celem ustalenia planu spłaty zobowiązania. Podczas księgowania wyciągów bankowych

na bieżąco dokonywana jest kontrola salda należności kontrahentów. Po zakończeniu każdego kwartału sporządzane i wysyłane są wezwania do zapłaty w stosunku do dłużników zalegających z zapłatą należności z informacją o możliwości podjęcia dalszych kroków w sprawie (skierowania jej na drogę postępowania sądowego). W przypadku dalszego nieuregulowania zapłat proponowane jest Szpitalom porozumienie spłat, a jeśli nie ma woli porozumienia przygotowywane są dokumenty i przekazywane do radcy prawnego, z którym RCKiK współpracuje, celem skierowania sprawy do sądu.

RCKiK w kontrolowanym okresie nie zawarło ugody/porozumienia dotyczących spłat zobowiązań, gdyż nie doszło do przeterminowania zobowiązań.

RCKiK nie zawarło umowy cywilnoprawnej z innym podmiotem w zakresie windykacji należności. Jednostka współpracuje jedynie z kancelarią prawną, która otrzymuje stosowne pełnomocnictwa i w imieniu Centrum kieruje sprawy do postępowań sądowych.

Centrum nie dokonywało czynności prawnej mającej na celu zmianę wierzyciela i nie występowało o zgodę Ministra Zdrowia o zmianę wierzyciela.

RCKiK w okresie objętym kontrolą nie dochodziło należności na drodze sądowej.

Aby odzyskać należności i nie dopuścić do przedawnienia najpierw proponuje Szpitalom polubowną formę spłaty, tzw. porozumienia spłat, gdy ta forma windykacji należności nie skutkuje oraz z gdy brak jest współpracy, sprawy kierowane są na drogę postępowania sądowego. W ww. okresie zawarte zostały porozumienia spłat wraz z odsetkami z dwoma dłużnikami. Wszystkie należności z odsetkami wynikające z zawartych porozumień zostały spłacone przez dłużników.

4.6.1. Należności.

Poniższa tabela prezentuje stan należności krótkoterminowych w okresie objętym kontrolą.

Tabela nr 8. Należności krótkoterminowe RCKiK w latach 2021-2022.

Należności krótkoterminowe	stan na 31.12.2021 (zł)	stan na 31.12.2022 (zł)
od odbiorców i dostawców	1 607 507,67	1 489 878,63
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	883,00	24 435,00
inne	53 331,83	66 799,45
RAZEM	1 661 722,50	1 581 113,08

Należności krótkoterminowe według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosiły łącznie 1 661 722,50 zł, z czego prawie 97% to należności z tytułu dostaw i usług (1 607 507,67 zł).

Należności wymagalne według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosiły 653 210,51zł, z czego uzyskano zapłatę w całej kwocie.

Należności krótkoterminowe według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosiły łącznie 1 581 113,08 zł, z czego 94% to należności z tytułu dostaw i usług (1 489 878,63 zł).

Należności wymagalne według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosiły 617 742,16zł, z czego uzyskano zapłatę w kwocie 430 822,17 zł⁴⁷. Do odzyskania pozostaje 186 919,99 zł⁴⁸.

Należności długoterminowe w latach 2021-2022 nie występowały.

⁴⁷ Stan na 30 czerwca 2023 r.

⁴⁸ Stan na 30 czerwca 2023 r.

W okresie objętym kontrolą nastąpił nieznaczny spadek należności krótkoterminowych. Zaobserwować można również spadek należności wymagalnych, które w 2021 r. były na poziomie 653 210,51 zł a w 2022 r. – 617 742,16 zł⁴⁹.

Mając na uwadze powyższe, proces dochodzenia należności wydaje się skuteczny w odzyskiwaniu należności.

4.6.2. Zobowiązania.

Poniższa tabela prezentuje stan zobowiązań Centrum w okresie objętym kontrolą.

Tabela nr 9. Zobowiązania krótkoterminowe RCKiK w latach 2021-2022.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	stan na 31.12.2021 (zł)	stan na 31.12.2022 (zł)
z tytułu dostaw i usług	541 263,93	407 155,21
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	271 915,04	344 136,60
Z tytułu wynagrodzeń	928,79	1 439,32
Inne	15 192,42	1 906,66
RAZEM	829 300,18	754 637,79

Zobowiązania krótkoterminowe według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosiły łącznie 829 300,18 zł. W 2022 r. zobowiązania krótkoterminowe spadły o około 10% i według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosiły 754 637,79 zł. Największą grupę zobowiązań krótkoterminowych stanowiły zobowiązania wobec dostawców.

W okresie objętym kontrolą RCKiK nie posiadało zobowiązań wymagalnych.

W badanym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości.

4.7. Prawdliwość wydatkowania środków publicznych.

W okresie objętym kontrolą RCKiK udzielało zamówień publicznych na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa, tj. ustawy Pzp wraz z przepisami wykonawczymi, jak również wewnątrznie obowiązujących uregulowań prawnych, w szczególności:

- Procedura SOP/DZZ/ZZ/01 - „Dokonywanie zakupów” – Wersja 03 z dnia 16 grudnia 2020 r.;
- Procedura SOP DAG/ZP/01 – „Udzielanie zamówień publicznych o wartości niższej do kwoty 130 000 zł netto” – Wersja 01 z dnia 9 grudnia 2021 r.;
- Procedura SOP DAG/ZP/02 – „Udzielanie zamówień publicznych o wartości równej lub przekraczającej kwotę 130 000 zł netto” – Wersja 01 z dnia 9 grudnia 2021 r.”.

RCKiK jako podmiot zobowiązany na mocy art. 23 ustawy Pzp, sporządzał plany zamówień publicznych. Centrum zapewniało aktualność ww. dokumentów. RCKiK przedłożyło plan zamówień publicznych na 2021 r. oraz 2022 r. wraz ze zmianami. Plany zamówień publicznych zawierały wszystkie informacje, o których mowa w art. 23 ust. 3 ww. ustawy. Przedmiotowe plany wraz z aktualizacjami zamieszczano w Biuletynie Zamówień Publicznych.

W toku kontroli ustalono, że plan zamówień publicznych na 2021 r. oraz 2022 r. zostały zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w terminie, o którym mowa w art. 23 ust. 1 ustawy Pzp⁵⁰. Plan finansowy na 2021 r. ustalono 30 grudnia 2020 r., zaś plan

⁴⁹ Dane do porównania: w 2020 r. należności wymagalne były na poziomie 745 683,52 zł.

⁵⁰ Nie później niż w terminie 30 dni od dnia przyjęcia planu finansowego.

zamówień publicznych na 2021 r. opublikowano 29 stycznia 2021 r., natomiast plan finansowy na 2022 r. ustalono 31 grudnia 2021 r., a plan zamówień publicznych na 2022 r. opublikowano 28 stycznia 2022 r.

RCKiK, w związku z obowiązkiem wynikającym z art. 82 ustawy Pzp, sporządziło roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach za 2021 r. oraz za 2022 r., z zachowaniem terminu wynikającego z ww. przepisu, według wzoru określonego w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Technologii z dnia 20 grudnia 2021 r. w sprawie zakresu informacji zawartych w rocznym sprawozdaniu o udzielonych zamówieniach, jego wzoru, sposobu przekazywania oraz sposobu i trybu jego korygowania⁵¹.

4.7.1. Zamówienia publiczne udzielane na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych.

Centrum przedstawiło wykazy prowadzonych postępowań dotyczących zamówień publicznych prowadzonych w latach 2021–2022. W okresie objętym kontrolą RCKiK wszczęto łącznie 26 postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, w tym:

- w 2021 r. – 10 postępowań w trybie podstawowym, z czego 4 unieważniono;
- w 2022 r. – 16 postępowań, w tym 15 postępowań wszczętych w trybie podstawowym i 1 w trybie przetargu nieograniczonego. W 2022 r. unieważniono 4 postępowania.

W ramach kontroli zamówień publicznych przeprowadzonych w okresie objętym kontrolą zbadano 9 postępowań (4 z 2021 r.⁵² oraz 5 z 2022 r.⁵³). Próba kontrolna została wyłoniona metodą doboru losowego i stanowiła 34,6% ogólnej liczby postępowań przeprowadzonych w badanym okresie. Próba badawcza objęła postępowania przeprowadzone w trybie podstawowym, a także postępowania unieważnione.

Mając na uwadze powyższe, ustalono jak poniżej.

Wszystkie poddane badaniu postępowania zostały poprzedzone wnioskiem o zamówienie publiczne sporządzonym na formularzu zgodnym z wzorem określonym w Procedurze udzielania zamówień. Wnioski zawierały informacje dotyczące przedmiotu zamówienia, w tym daty i podstawy szacowania wartości przedmiotu zamówienia, wymagane podpisy potwierdzające ich akceptację, w tym informację o zabezpieczeniu środków przez Głównego księgowego. Wnioski każdorazowo były zatwierdzane przez Dyrektora RCKiK. Szacowania wartości zamówienia dokonywano w terminie określonym w art. 36 ustawy

⁵¹ Dz. U. z 2021 r. poz. 2463.

⁵² **ZP/03/2021** – Dostawa jednorazowych zestawów do redukcji patogenów w pojedynczych jednostkach osocza wyprodukowanego z krwi pełnej lub w osoczu wyprodukowanym metodą plazmaferezy w ilości 1200 szt. wraz z dzierżawą urządzenia w okresie 12 miesięcy” dla potrzeb Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa Wałbrzychu; **ZP/09/2021** – Dostawa zestawów do półautomatycznej filtracji preparatów płytkowych z kożuszką płytkowo-leukocytarnego w ilości 1400 sztuk w okresie 12 miesięcy; **ZP/19/2021** – Dostawa prasy automatycznej do preparatyki krwi dla potrzeb Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa Wałbrzychu; **ZP/23/2021** – Dostawa zamrażarki do szokowego mrożenia osocza dla potrzeb Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa Wałbrzychu.

⁵³ **ZP/03/2022** – Dostawa nożyków do zgrzewarki TSCD - II do sterylnej łączenia drenów w okresie 18 miesięcy dla potrzeb RCKiK w Wałbrzychu; **ZP/08/2022** – Dostawa zestawów do półautomatycznej filtracji preparatów płytkowych z kożuszką płytkowo-leukocytarnego w ilości 3000 sztuk w okresie 18 miesięcy; **ZP/15/2022** – Dostawa sprzętu komputerowego i biurowego dla potrzeb Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa Wałbrzychu; **ZP/19/2022** – Dostawa (zakup) specjalistycznego samochodu w rozmiarze L2H1 do transportu krwi i jej składników dla potrzeb Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Wałbrzychu; **ZP/29/2022** – Dostawa jednoigłowych zestawów jednorazowego użytku do pobierania składników krwi metodą aferezy automatycznej do posiadanego separatora komórkowego Trima Accel wraz z dzierżawą urządzenia przez okres 24 miesięcy.

Pzp, na podstawie dotychczasowych dostaw oraz szacowanej ilości przedmiotu zamówienia, w tym ofert, cenników ze stron internetowych dostawców, które dołączano do wniosków.

Do powyższych postępowań nie były powoływane komisje przetargowe, natomiast zostały wyznaczone osoby do wykonywania czynności związanych z przeprowadzaniem danego postępowania.

W zakresie obowiązku złożenia oświadczeń określonych w art. 56 ust. 4 ustawy PZP nie stwierdzono nieprawidłowości.

We wszystkich postępowaniach o udzielenie zamówienia Centrum określiło, zgodnie z art. 61 ust. 1 ustawy Pzp, formę komunikacji z wykonawcami jako odbywającą się przy użyciu środków komunikacji elektronicznej, poprzez wskazanie adresu strony internetowej, jak również zgodnie z art. 67 ustawy Pzp dopełniło obowiązków informacyjnych dotyczących stosowanych środków komunikacji elektronicznej, poprzez zamieszczenie w ogłoszeniu wszczynającym postępowanie o udzielenie zamówienia informacji o środkach komunikacji elektronicznej, przy użyciu których będzie komunikował się z wykonawcami oraz informacji o wymaganiach technicznych i organizacyjnych sporządzania, wysyłania i odbierania korespondencji elektronicznej.

W ramach postępowań przestrzegano zasady jawności poprzez publikację ogłoszeń: o zamówieniu, o wyniku postępowania oraz o wykonaniu umowy w Biuletynie Zamówień Publicznych oraz na stronie internetowej Centrum.

Każdorazowo, specyfikacja warunków zamówienia, dalej jako: „SWZ” zawierała informacje określone w art. 281 ustawy Pzp, a RCKiK zapewniło na stronie internetowej prowadzonych postępowań bezpłatny, pełny, bezpośredni i nieograniczony dostęp do SWZ.

Centrum w ramach prowadzonych postępowań przestrzegało zasad dotyczących otwarcia i oceny ofert. RCKiK, najpóźniej przed otwarciem ofert, udostępniało na stronie internetowej prowadzonego postępowania informację o kwocie, jaką zamierzało przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, zgodnie z art. 222 ust. 4 ustawy Pzp. Po otwarciu ofert, RCKiK każdorazowo udostępniało na stronie internetowej prowadzonego postępowania informację o nazwach albo imionach i nazwiskach oraz siedzibach lub miejscach prowadzonej działalności gospodarczej albo miejscach zamieszkania wykonawców, których oferty zostały otwarte, a także cenach lub kosztach zawartych w ofertach, jak stanowi art. 222 ust. 5 ustawy Pzp.

Wyboru najkorzystniejszej oferty dokonywano zgodnie z art. 239 ustawy Pzp, na podstawie kryteriów oceny ofert opisanych w sposób jednoznaczny i zrozumiały, zgodnie z art. 240 ust. 1 ustawy Pzp. Realizując regulacje art. 253 ustawy Pzp, Centrum niezwłocznie po wyborze najkorzystniejszej oferty informowało wykonawców, którzy złożyli oferty, o wyborze najkorzystniejszej oferty oraz punktacji przyznanej ofertom w każdym kryterium oceny ofert i łącznej punktacji, a także o wykonawcach, których oferty zostały odrzucone, podając uzasadnienie faktyczne i prawne.

W toku kontroli ustalono, Centrum unieważniło postępowania ZP/15/2022 na podstawie art. 255 pkt 3 ustawy Pzp i postępowanie ZP/19/2022 na podstawie art. 255 pkt 1 ustawy Pzp. Centrum prawidłowo zastosowało przesłanki uzasadniające unieważnienie postępowań w zakresie ww. zadań.

Centrum dokumentowało przebieg poddanych badaniu postępowań o udzielenie zamówienia, sporządzając w ich toku protokół postępowania wraz z załącznikami, zgodny pod względem formy i treści z wymogami rozporządzenia Ministra Rozwoju, Pracy

i Technologii z dnia z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie protokołów postępowania oraz dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego⁵⁴.

Centrum przestrzegało terminu zawarcia umowy określonego w art. 264 ustawy Pzp w zakresie zawierania umów z dostawcami wyłonionymi w postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego, a także publikowało ogłoszenia o wykonaniu umów w terminie określonym w art. 448 ustawy Pzp.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

4.7.2. Zamówienia, do których nie stosuje się przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych.

Kontroli poddano 6 postępowań⁵⁵. Postępowania przeprowadzono na podstawie obowiązujących regulacji wewnętrznych, nie stwierdzono nieprawidłowości w ww. zakresie.

5. Przeprowadzanie przez RCKiK akcji wyjazdowych pobierania krwi.

W RCKiK planowanie akcji wyjazdowych pobierania krwi odbywa się zgodnie ze standardową procedurą operacyjną SOP DDP/PK/0 - „Organizacja ekipy wyjazdowej i zasady pracy na ekipie wyjazdowej”.

Ekipy wyjazdowe, dalej jako: „EW, organizowane są zgodnie z miesięcznym harmonogramem ekip. EW z wykorzystaniem mobilnych punktów poboru krwi (ambulansów) obsługuje:

- Ambulans 1 (EW1): zachodnie powiaty województwa dolnośląskiego: bolesławiecki, lwówecki, lubański, zgorzelecki;
- Ambulans 2 (EW3): powiaty województwa dolnośląskiego: dzierzoniowski, jeleniogórski, kamiennogórski, kłodzki, świdnicki, wałbrzyski, ząbkowicki.

EW planowane są wstępnie na cały rok w grudniu roku poprzedzającego. Plan EW sporządzany jest w taki sposób, aby w tych samych miejscach pobór odbywał się w maksymalnie 8 tygodniowych odstępach czasu, aby dać dawcom, bez względu na ich miejsce zamieszkania i jego odległość od Centrum, możliwość systematycznego oddawania krwi. Pobieranie krwi z wykorzystaniem mobilnych punktów pobierania, które na terenie Centrum działają od 2012 r. pozwala na realizację programu samowystarczalności oraz zapewnienie dostępności punktów poboru krwi dla dawców i kandydatów na dawców w obrębie całego obszaru działania Centrum, czyli w 11 powiatach wchodzących w skład województwa dolnośląskiego.

RCKiK nie ma wydzielonej, odrębnej grupy pracowników stanowiących obsadę kadrową EW. Skład osobowy zespołu uczestniczącego w ekipie ustalany jest w oparciu o aktualne zabezpieczenie kadrowe indywidualnie dla każdej ekipy i umieszczany w harmonogramie ekip.

Skład EW w mobilnych punktach poboru krwi (ambulans EW1 i ambulans EW3) wchodzi następujący pracownicy: lekarz; 3 pielęgniarki lub 2 pielęgniarki i technik analityki medycznej; rejestratorka; kierowca (może pełnić również rolę osoby rejestrującej).

W RCKiK nie stosuje się odrębnych zasad wynagradzania pracowników biorących udział w EW. Wynagrodzenie realizowane jest zgodnie z zapisami zawartych umów o pracę oraz umów cywilnoprawnych.

Pracownicy Działu Dawców i Pobierania (lekarze, pielęgniarki, rejestratorki) oraz kierowcy (Dział Administracyjno-Gospodarczy) zatrudnieni są w równoważnym ruchomym czasie pracy. W RCKiK nie stosuje się odrębnych zasad rozliczania czasu pracy pracowników

⁵⁴ Dz. U. poz. 2434.

⁵⁵ Zakupy nr 00027/00002; 00031/00001; 00068/00011; 00147/00008; 00168/00002 i 00214/00010.

uczestniczących w EW. Czas pracy rozliczany jest w 3-miesięcznych okresach rozliczeniowych na podstawie wypracowania godzin wynikających z etatu w przypadku osób zatrudnionych na umowę o pracę lub miesięcznie na podstawie liczby przepracowanych godzin/dni w przypadku osób realizujących umowę cywilnoprawną.

Wszystkie organizowane EW ujęte są w harmonogramie ekip, który comiesięcznie publikowany jest na stronie internetowej Centrum w postaci Kalendarza EW (na bieżąco i niezwłocznie wprowadzane są ewentualne korekty). Ponadto informacje o akcjach poboru krwi umieszczane są systematycznie w cyklu comiesięcznym na stronie internetowej w postaci artykułów informacyjnych, grafik oraz plakatów. Informacje o planowanych ekipach zamieszczane są systematycznie w mediach społecznościowych, tj. na Facebooku. Stronę Centrum „obserwuje” ok. 6800 osób. Facebook jako nowoczesne i bardzo popularne medium informacyjne pełni istotną rolę w kontakcie z Dawcami. Publikowane są plakaty informujące o akcjach poboru krwi, apele o krew, informacje zachęcające do oddania donacji w danej lokalizacji. Jako narzędzie informacyjne regularnie wykorzystywane są sms’y (krótkie wiadomości tekstowe) na podane przez dawców numery telefonów kontaktowych. Sms’y są wysyłane do dawców, którzy w danym terminie mogą oddać krew i informują/przypominają o terminie, miejscu i godzinach odbywania się danej EW. RCKiK ściśle współpracuje przy organizacji ekip wyjazdowych z lokalnymi klubami Honorowych Dawców Krwi, dalej jak: „HDK”. Centrum przesyła HDK plakaty (forma papierowa lub cyfrowa), a przedstawiciele klubów zajmują się ich rozpowszechnianiem na terenie swojego działania. Plakaty przekazywane są również do organizatorów ekip wyjazdowych, którzy umieszczają je w obiektach, w których odbyć mają się akcje poboru krwi (np. lokalne centra kultury, szkoły, urzędy gminy). Apele o oddawanie krwi i informacje o tym, gdzie można się zgłosić do oddania emitowane są również okazjonalnie w lokalnych stacjach radiowych i kanałach telewizyjnych np. w trudnym dla krwiodawstwa okresie wakacyjnym.

RCKiK nie posiada wydzielonej komórki organizacyjnej dedykowanej obsłudze ekip wyjazdowych, co nie pozwala na ewidencję kosztów osobowych i bezosobowych z podziałem na poszczególne EW. W związku z tym nie są rejestrowane koszty odrębnie dla każdej akcji wyjazdowej. Centrum dokonało wyliczenia/szacowania całkowitych średnich kosztów wszystkich ekip oraz średniego kosztu jednej ekipy, bez materiałów pośrednich.

Tabela nr 10. Koszty EW w latach 2021-2022.

	Suma kosztów (w zł)		Liczba ekip w roku		Koszt na ekipę (w zł)	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Ekipa wyjazdowa – dwustanowiskowa – ambulans zachodni	434 791,26	357 023,19	199	172	2 184,88	2 075,72
Ekipa wyjazdowa – dwustanowiskowa – ambulans i inne ekipy wyjazdowe ⁵⁶	837 643,26	450 612,94	309	280	2 710,82	1 609,39
Ekipa stacjonarna samochód - chłodnie transport Bogatynia	75 912,83	44 637,97	70	48	1 084,47	929,96

⁵⁶ Różnica kosztów między rokiem 2021 a 2022 wynika głównie z tego, że w styczniu 2022 r. zakończyła się amortyzacja ambulansu, gdzie roczny koszt amortyzacji wynosił 361 356,00 zł.

Ekipa stacjonarna samochód - chłodnie transport Jelenia Góra ⁵⁷	273 693,28	198 072,33	205	112	1 335,09	1 768,50
Ekipa stacjonarna samochód - chłodnie transport Kłodzko	220 290,96	240 070,89	182	220	1 210,39	1 091,23
ŚREDNI KOSZT EKIPY	1 842 331,59	1 290 417,32	965	832	1 909,15	1 550,98

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26 listopada 2004 r. w sprawie wartości kalorycznej posiłku regeneracyjnego przysługującego dawcy krwi⁵⁸, każdy honorowy dawca, zgłaszający się do Rejestracji po oddaniu krwi lub jej składniki otrzymuje rekompensatę kaloryczną w ilości 4500 kcal w postaci pakietu 9 czekolad, których odbiór poświadczą podpisem na „Liście wydań ekwiwalentu kalorycznego honorowym dawcom krwi”, stanowiącej załącznik nr 9 do SOP DDP/01. Pracownik Działu Dawców i Pobierania/Pracownik Działu Administracyjno-Gospodarczego dokonuje na bieżąco rozliczania stanu pakietów czekolad w stosunku do rozchodu wynikającego z listy wydań ekwiwalentu kalorycznego. Wyznaczony pracownik Działu Finansowo-Księgowego dokonuje wyrywkowych weryfikacji stanu czekolad z prowadzonymi rozliczeniami. Na zakończenie każdego roku obrotowego dokonywany jest spis z natury pobranych z magazynu i nie wydanych ekwiwalentów kalorycznych. W Centrum dokonuje się rozliczenia ilości wydanych pakietów czekolad do liczby pobranych donacji.

Powyższe działania należy ocenić pozytywnie.

6. Funkcjonowanie Oddziałów Terenowych.

RCKiK od 2012 r. nie posiada Oddziałów Terenowych. Wszystkie OT zostały zlikwidowane w związku z realizacją programu samowystarczalności, którego celem była optymalizacja prowadzonej działalności przy redukcji kosztów. W okresie objętym kontrolą na terenie działalności RCKiK działały wyłącznie EW, organizowane z wykorzystaniem 2 ambulansów do poboru krwi oraz EW w stałych miejscach pobierania: EW w Bogatyni, EW w Jeleniej Górze oraz EW w Kłodzku. EW organizowane są zgodnie z procedurą planowania EW i realizowane zgodnie z miesięcznym harmonogramem ekip. W 2021 r. zaplanowanych było 1007 EW, z czego zorganizowano 965 EW, odwołano 42 EW, w 2022 r. zaplanowano 854 EW, z czego zorganizowano 832 EW, odwołano 22 EW. Odwoływanie ekip spowodowane było niedoborami personelu w Dziale Dawców i Pobierania, a w związku z tym brakiem wymaganej obsady ekipowej. W 2021 r. braki personelu spowodowane były głównie zachorowaniami na COVID-19 oraz przebywaniem pracowników na obowiązkowej kwarantannie. W warunkach stanu epidemii i związanych z nią ograniczeń i zagrożeń, odnotowywano także przypadki, gdy współorganizatorzy ekip odwoływali je z uwagi na małą liczbę chętnych do oddania krwi. W 2022 r. również z uwagi na niedobór lekarzy i pielęgniarek, w sytuacji nagłego zachorowania któregoś z pracowników nie było możliwości uzupełnienia braku w obsadzie ekipowej. W sytuacji konieczności odwołania ekipy wyjazdowej wybierano te organizowane w miejscach, w których zazwyczaj pobierane jest najmniej donacji. Mimo, iż w 2022 r. z powodu braków kadrowych ujęto w planie o 15% mniej EW w odniesieniu do 2021 r., to w wyniku intensyfikacji działań promocyjnych oraz usprawnienia planowania (m.in. organizacja EW w miejscach, gdzie spodziewana jest duża liczba dawców), zwiększono efektywność organizowanych EW. Średnia liczba

⁵⁷ Od lutego 2022 r. przestał funkcjonować stały punkt poboru w Jeleniej Górze. Jako rozwiązanie zaistniałej sytuacji wprowadzono ekipę mobilną, zatrudniono lekarzy na kontrakcie.

⁵⁸ Dz. U. z 2004 r. Nr 261, poz. 2602.

donacji przypadająca na jedną EW w 2021 r. wynosiła 14,99 i wzrosła w 2022 r. do 16,57 donacji w przeliczeniu na jedną EW.

Dyrekcja RCKiK w celu zapewnienia organizacji EW zgodnie z harmonogramem, zminimalizowania liczby odwołanych EW, a tym samym realizacji podstawowego celu statutowego, czyli zabezpieczenia podmiotów leczniczych z podległego terenu w krew i jej składniki, podejmowała działania w celu zatrudnienia wykwalifikowanej kadry medycznej i zapewnienia obsady ekipowej. Podpisywano umowy cywilnoprawne z lekarzami i pielęgniarkami oraz zamieszczano na stronie internetowej i w urzędzie pracy ogłoszenia o naborze do pracy w RCKiK na ekipach wyjazdowych.

W dniu 18 maja 2021 r. Wojewódzkie Centrum Szpitalne Kotliny Jeleniogórskiej w Jeleniej Górze wypowiedziało RCKiK umowę najmu pomieszczeń, wykorzystywanych do tej pory na potrzeby organizacji EW w stałym miejscu pobierania w Jeleniej Górze z 6-miesięcznym okresem wypowiedzenia. Ustalono z Dyrekcją Szpitala, iż umowa zostanie przedłużona do końca stycznia 2022 r. W związku z powyższym, w lutym 2022 r. zaprzestano pobierania krwi w dotychczasowej lokalizacji. Podjęto decyzję o pobieraniu krwi w mobilnym punkcie poboru krwi zakupionym w ramach programu samowystarczalności. Z uwagi na zimowe warunki i apele dawców dotyczące ograniczonego komfortu oczekiwania na oddanie krwi w ambulansie oraz specyfikę punktu mobilnego podjęto współpracę z Karkonoską Państwową Szkołą Wyższą w Jeleniej Górze w zakresie wynajmu pomieszczeń szkoły w celu organizacji EW i poprawy warunków oddawania krwi przez dawców. EW w tej lokalizacji nadal są organizowane. W dniu 27 stycznia 2023 r. Centrum podpisało umowę o dofinansowanie Projektu pn. „Doposażenie i modernizacja pomieszczeń jednostki publicznej służby krwi jako niezbędne działania do zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19 oraz innych chorób zakaźnych” w ramach działania 11.3 Wspieranie naprawy i odporności systemu ochrony zdrowia oś priorytetowa XI REACT-EU Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014 – 2020. W ramach projektu zrealizowano m.in. zakup nieruchomości w Jeleniej Górze na potrzeby organizowania EW, a aktualnie trwają prace modernizacyjne polegające na przystosowaniu pomieszczeń do poboru krwi w ww. nieruchomości. Zakończenie prac i uruchomienie EW w stałym miejscu pobierania w Jeleniej Górze w nowej lokalizacji planowane jest na październik 2023 r.

RCKiK nie posiada wydzielonej grupy pracowników biorących udział w EW, co nie pozwala na ewidencję kosztów osobowych i bezosobowych z podziałem na poszczególne EW. Pracownicy Działu Dawców i Pobierania, biorący udział w akcjach wyjazdowych poboru krwi, są zatrudnieni w równoważnym czasie pracy. Skład osobowy EW jest ustalany na każdą ekipę odrębnie w oparciu o aktualne zabezpieczenie kadrowe, zarówno pracowników zatrudnionych na umowę o pracę, jak i umowę zlecenie oraz kontrakt.

Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektora Centrum⁵⁹, z uwagi na brak wydzielonego zespołu pracowników tzw. ekipowego, nie są w pełni rejestrowane koszty poszczególnych akcji wyjazdowych. RCKiK dokonało wyliczenia/szacowania całkowitych kosztów wszystkich ekip oraz średniego kosztu jednej ekipy, bez materiałów bezpośrednich⁶⁰, które zostały przedstawione w Tabeli nr 10.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Biorąc pod uwagę ustalenia kontroli, na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 1 ustawy o kontroli, zalecam Pani Dyrektor:

⁵⁹ Pismo z dnia 11 lipca 2023 r., znak RCKiK/DN/3246/2023.

⁶⁰ Dane za 2021 r. zostały przekazane do Narodowego Centrum Krwi w dniu 5 grudnia 2022 r. pismem o znaku RCKiK/DZJ/5124/2022, natomiast w ten sam sposób zostały wyliczone średnie koszty EW za 2022 r.

1. dostosowanie zasad (polityki) rachunkowości do obowiązujących przepisów prawa zgodnie z zasadami ustalonymi wspólnie z jednostkami uczestniczącymi w projekcie e-Krew.

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

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

Z wyrazami szacunku
z upoważnienia Ministra Zdrowia
Krzysztof Krzyżanowski
Dyrektor
/dokument podpisany elektronicznie/
/dokument podpisany elektronicznie/

Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	3437045.12130826.12496341
Nazwa dokumentu	NKK1.0912.10.2023.6_WYSTĄPIENIE pokontrolne RCKiK w Wałbrzychu.pdf
Tytuł dokumentu	NKK1.0912.10.2023.6_WYSTĄPIENIE pokontrolne RCKiK w Wałbrzychu
Sygnatura dokumentu	NKK1.0912.10.2023
Data dokumentu	2023-09-20 13:44:04
Skrót dokumentu	6CF2D2F426472ECAB819DBA4BAAB1FF47F0E9D 5C
Wersja dokumentu	1.4
Data podpisu	2023-09-20
Sygnatariusz	Krzysztof Krzyżanowski
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
	EZD 3.116.9.9.
Data wydruku:	2023-10-02 12:01:58
Autor wydruku:	Kliczkowska-Katra Agnieszka