



Ministerstwo Zdrowia



Departament
Nadzoru i Kontroli

NKKF.0912.3.2024.8.KW
Warszawa, 12 lipca 2024

Pani
Katarzyna Słodka
Dyrektor
Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego
Narodowego Funduszu Zdrowia

Wystąpienie pokontrolne

I. DANE IDENTYFIKACYJNE KONTROLI:

Podmiot kontrolowany: Mazowiecki Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia, ul. Chałubińskiego 8, 00-613 Warszawa, zwany dalej „MOW NFZ” lub „Oddział”.

Podmiot kontrolujący: Minister Zdrowia, Departament Nadzoru i Kontroli Ministerstwa Zdrowia, ul. Miodowa 15, 00-952 Warszawa.

Podstawa prawna kontroli: art. 173 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 164 z późn. zm.) dalej jako „ustawa o świadczeniach”.

Kontrolę przeprowadzili:

- Anna Balcerzak – Główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli Ministerstwa Zdrowia, działająca na podstawie upoważnienia Ministra Zdrowia Nr 89/2023 z dnia 26 kwietnia 2024 r., ważnego w okresie od dnia 26 kwietnia 2024 r. do dnia 15 lipca 2024 r.,
- Klaudia Wolska – Główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli Ministerstwa Zdrowia, działająca na podstawie upoważnienia Ministra Zdrowia Nr 90/2024 z dnia 26 kwietnia 2024 r., ważnego w okresie od dnia 27 kwietnia 2024 r. do dnia 15 lipca 2024 r.

Temat kontroli: Wydatkowanie środków publicznych w ramach postępowań realizowanych w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych oraz zamówień o wartości poniżej 130 tys. zł.

Zakres kontroli: Prawidłowość wydatkowania środków publicznych w ramach postępowań realizowanych w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych oraz zamówień o wartości poniżej 130 tys. zł.

Okres objęty kontrolą: 1 stycznia 2023 r. – 28 czerwca 2024 r.

Kierownik podmiotu kontrolowanego w okresie objętym kontrolą: Pani Katarzyna Słodka od dnia 23 maja 2024 r. na stanowisku Dyrektora Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia. Pani Katarzyna Słodka pełniła obowiązki Dyrektora Oddziału od dnia 29 lutego 2024 r.

Wcześniej Dyrektorem MOW NFZ był Pan Zbigniew Terek.

II. OCENA KONTROLOWANEJ DZIAŁALNOŚCI:

Ocena działalności MOW NFZ w zakresie prawidłowości wydatkowania środków publicznych w ramach postępowań realizowanych w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych oraz zamówień o wartości poniżej 130 tys. zł w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 28 czerwca 2024 r. jest pozytywna z nieprawidłowościami.

Stwierdzona nieprawidłowość polegała na sporządzeniu planu postępowań o udzielenie zamówień, jakie Oddział przewiduje przeprowadzić w 2024 roku, z przekroczeniem terminu określonego w art. 23 ust. 1 ustawy Pzp.

III. OPIS USTALONEGO STANU FAKTYCZNEGO:

1. Ustalenia wstępne.

W okresie objętym kontrolą Oddział udzielał zamówień publicznych na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa - ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych¹ wraz z przepisami wykonawczymi, jak również w zakresie wewnątrz obowiązujących uregulowań prawnych dotyczących wydatkowania środków publicznych w ramach postępowań realizowanych w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych oraz zamówień o wartości poniżej 130 tys. zł w okresie objętym kontrolą w Oddziale w szczególności obowiązywały:

- Zarządzenie Nr 85/2022/BAG Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 8 lipca 2022 r. w sprawie wprowadzenia w Narodowym Funduszu Zdrowia regulaminu udzielania zamówień publicznych oraz regulaminu prac komisji przetargowych;
- Procedura do procesu: Zamówienia publiczne Nr: W.01.01 wersja 2.0 (obowiązuje od 14 lipca 2023 r., data aktualizacji: 31 maja 2023 r.);
- Procedura do procesu: Tworzenie Planu Zamówień Publicznych v1.0 (obowiązuje od 12 stycznia 2021 r., data aktualizacji: 18 grudnia 2020 r.);
- Procedura do procesu: Zatwierdzenie wniosku o zamówienie publiczne (obowiązuje od 20 stycznia 2021 r., data aktualizacji: 28 grudnia 2020 r.).

Oddział sporządzał plan postępowań o udzielenie zamówień, jakie przewiduje przeprowadzić w danym roku finansowym², który zamieszczał wraz z aktualizacjami w Biuletynie Zamówień Publicznych³ oraz na stronie internetowej Oddziału.

Plan postępowań na rok 2024 został sporządzony po 30-dniowym terminie od dnia przyjęcia budżetu lub planu finansowego przez uprawniony organ, co było niezgodne z art. 23 ust. 1 ustawy Pzp. Plan finansowy NFZ na 2024 r. został zatwierdzony dnia 29 września 2023 r., natomiast Oddział sporządził plan postępowań w dniu 2 listopada 2023 r.

¹ Dz. U. z 2023 r. poz. 1605, z późn. zm. w brzmieniu obowiązującym w kontrolowanym okresie, dalej jako „ustawa Pzp”.

² Plany postępowań o udzielenie zamówień sporządzono zgodnie ze wzorem określonym w rozporządzeniu Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie wzoru planu postępowań o udzielenie zamówień (Dz.U. z 2020, poz. 2362).

³ Data publikacji w Biuletynie Zamówień Publicznych: na rok 2023 – plan wersja nr 1 w dniu 23 sierpnia 2022 r., aktualizacja nr 1 w dniu 2 stycznia 2023 r., aktualizacja nr 2 w dniu 22 lutego 2023 r., aktualizacja nr 3 w dniu 31 maja 2023 r. oraz na rok 2024 – plan wersja nr 1 w dniu 2 listopada 2023 r.

Plan finansowy NFZ na rok 2023 został zatwierdzony w dniu 26 lipca 2022 r. zaś plan postępowań o udzielenie zamówień, jakie Oddział przewiduje przeprowadzić w 2023 r. sporządzono w dniu 23 sierpnia 2022 r. tj. zgodnie z terminem określonym w ustawie Pzp.

Oddział sporządził roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach w 2023 r., które zostało przekazane Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 28 lutego 2024 r., z zachowaniem terminu określonego w art. 82 ust. 2 ustawy Pzp. Sprawozdanie zostało sporządzone 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 korygowania⁴.

2. Tryb i zasady przygotowania i przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych.

W kontrolowanym okresie Oddział przeprowadził 10 postępowań w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych, o łącznej wartości szacunkowej netto 5.682.983,1 zł.

W toku kontroli badania poddano 50% postępowań przeprowadzonych przez Oddział w kontrolowanym okresie, tj. 3 postępowania⁵ przeprowadzone w 2023 r. o łącznej wartości szacunkowej 1.049.012,74 zł netto oraz 2 postępowania⁶ przeprowadzone w 2024 r. o wartości szacunkowej 840.134,06zł netto.

Oddział przeprowadzał postępowania w trybach określonych w przepisach ustawy Pzp, w przypadku wszystkich postępowań zastosowano tryb podstawowy bez przeprowadzania negocjacji zgodnie z art. 275 pkt 1 ustawy Pzp.

Wszystkie poddane badaniu postępowania zostały poprzedzone wnioskiem o zamówienie publiczne sporządzonym na formularzu, zgodnym ze wzorem określonym w załączniku do Regulaminu udzielania zamówień publicznych w NFZ.

Wnioski były kompletne i zawierały wymagane podpisy potwierdzające ich akceptację, w tym opinię w zakresie zakwalifikowania wydatku do ujęcia go w księgach rachunkowych oraz opinię w zakresie stosowania ustawy Pzp, a także potwierdzenie wyrażenia zgody na udzielenie zamówienia publicznego przez kierownika zamawiającego lub osobę przez niego upoważnioną.

Wszystkie poddane badaniu postępowania zostały przygotowanie i przeprowadzone przez komisje przetargowe powoływane każdorazowo do określonych postępowań w drodze zarządzeń Dyrektora Oddziału. Zadania i tryb pracy komisji w zakresie przygotowania i prowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zostały określone w Regulaminie pracy komisji przetargowych⁷.

W poddanych kontroli postępowaniach stosowne oświadczenia na podstawie art. 56 ust. 4 w zw. z art. 56 ust. 1 i 2 ustawy Pzp oraz art. 56 ust. 4 w zw. z art. 56 ust. 3 ustawy Pzp złożyły osoby podejmujące czynności, tj.: kierownik zamawiającego, pracownicy zamawiającego, którym kierownik zamawiającego powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności, członkowie komisji przetargowej oraz inne osoby wykonujące czynności

⁴ Dz.U. z 2021 r. poz. 2463.

⁵ Znak sprawy: NFZ07-WAG-DAGZ.251.1.2023, NFZ07-WAG-DAGZ.251.5.2023, NFZ07-WAG-DAGZ.251.6.2023.

⁶ Znak sprawy NFZ07-WAG-DAGZ.251.1.2024, NFZ07-WAG-DAGZ.251.2.2024.

⁷ Stanowiący Załącznik nr 2 do zarządzenia Prezesa Narodowego Funduszu, Nr 85/2022/BAG z dnia 8 lipca 2022 r.

związane z przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia po stronie zamawiającego lub osoby mogące wpłynąć na wynik tego postępowania lub osoby udzielające zamówienia.

W poddanych badaniu postępowaniach Oddział z należytą starannością oraz terminowo dokonywał ustalenia wartości zamówienia, które stanowiło całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy bez podatku od towarów i usług, zgodnie z art. 36 ust. 1 ustawy Pzp.

Oddział we wszystkich postępowaniach o udzielenie zamówienia określił 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 www.nfz-warszawa.ezamawiajacy.pl.

Oddział zgodnie z art. 67 ustawy Pzp dopełnił obowiązków informacyjnych dotyczących stosowanych środków komunikacji elektronicznej poprzez zamieszczenie w ogłoszeniu wszczynającym postępowanie o udzielenie zamówienia informacji o środkach komunikacji elektronicznej, przy użyciu których będzie komunikował się z wykonawcami oraz informacji o wymaganiach technicznych i organizacyjnych sporządzania, wysyłania i odbierania korespondencji elektronicznej.

Oddział dokumentował przebieg poddanych badaniu postępowań o udzielenie zamówienia, sporządzając w ich toku protokoły postępowania wraz z załącznikami, zgodny pod względem formy i treści z wymogami rozporządzenia Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie protokołów postępowania oraz dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego⁸.

W ramach postępowań przestrzegano zasady jawności poprzez publikację następujących ogłoszeń: o zamówieniu, o zmianie ogłoszenia, o wyniku postępowania oraz o wykonaniu umowy, w Biuletynie Zamówień Publicznych, a także na stronie internetowej Oddziału.

Oddział zapewniał na stronie internetowej prowadzonych postępowań bezpłatny, pełny, bezpośredni i nieograniczony dostęp do specyfikacji warunków zamówienia, zwanej dalej "SWZ", która zawierała informacje określone w art. 281 ustawy Pzp.

Oddział dokonywał zmiany treści SWZ, co dotyczy dwóch postępowań o udzielenie zamówienia⁹ poprzez zmianę szczegółowego opis przedmiotu zamówienia, a przesłanki zmiany SWZ prowadziły do zmiany treści ogłoszenia o zamówieniu, przy czym zgodnie z art. 286 ust. 9 ustawy Pzp ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych.

W toku kontroli stwierdzono, że Oddział w przeprowadzanych postępowaniach przestrzegał uregulowań określonych w ustawie Pzp w następujących zakresach: składania i otwarcia ofert oraz oceny ofert, w tym 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.

W przypadku 3 postępowań objętych kontrolą Oddział dokonał odrzucenia ofert. W przypadku jednego poddanego badaniu postępowania¹⁰ Oddział w wyniku weryfikacji przesłanek dokonał odrzucenia oferty na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 8 i pkt 10 ustawy Pzp.

⁸ Dz. U. z 2022, poz. 2434.

⁹ Dotyczy sprawy znak: NFZ07-WAG-DAGZ.251.1.2023 oraz NFZ07-WAG-DAGZ.251.2.2024.

¹⁰ Dotyczy znak sprawy: NFZ07-WAG-DAGZ.251.1.2023.

W przypadku jednego postępowania¹¹ 2 oferty zostały odrzucone na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 12.

Natomiast w jednym postępowaniu¹² na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 12 i pkt 14 zostały odrzucone 4 oferty.

W toku prowadzonych postępowań Oddział przeprowadzał kwalifikację podmiotową wykonawców, na podstawie art. 274 ust. 1 ustawy Pzp.

Poddane kontroli postępowania, zostały zakończone zawarciem umowy w sprawie zamówienia publicznego zgodnie z art. 254 pkt 1 ustawy Pzp. Umowy w sprawie zamówienia publicznego zostały zawarte w terminach określonych w art. 308 ust. 2 ustawy Pzp.

W okresie objętym kontrolą nie upłynął okres, na jaki zawarte zostały umowy w wyniku kontrolowanych postępowań, wobec czego Oddział nie podlegał obowiązkowi zamieszczania ogłoszenia o wykonaniu umowy w Biuletynie Zamówień Publicznych, określonego w art. 448 ustawy Pzp.

Oddział na stronie internetowej prowadzonego postępowania udostępniał informację o wyborze najkorzystniejszej oferty oraz niezwłocznie, równocześnie informował wykonawców, którzy złożyli oferty, o wyborze najkorzystniejszej oferty oraz odpowiednio o wykonawcach, których oferty zostały odrzucone, podając uzasadnienie faktyczne i prawne, zgodnie z art. 253 ustawy Pzp.

Oddział przekazywał Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych informacje o składanych ofertach, poprzez zamieszczenie ww. informacji na platformie e-Zamówienia z zachowaniem terminu określonego w art. 81 ust.1 Pzp.

Ponadto ustalono, że Oddział nie dokonywał unieważnienia postępowania w wyniku wystąpienia przesłanek określonych w art. 310 ustawy Pzp.

3. Zamówienia o wartości poniżej 130 tys. zł.

W toku kontroli badania poddano przeprowadzone przez Oddział postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o wartości poniżej 130 tys. zł., do których przeprowadzenia zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy Pzp Zamawiający nie mają obowiązku stosowania przepisów ustawy Pzp.

Próba kontrolna została wyłoniona metodą doboru losowego spośród postępowań o wartości szacunkowej netto powyżej 1 tys. zł (status zakończone, co stanowiło łącznie 232 postępowania) przeprowadzonych przez Oddział w poszczególnych latach objętych kontrolą.

Kontroli poddano łącznie 21 postępowań, co stanowi 9% ogólnej liczby postępowań, na łączną wartość szacunkową netto 607.440,78 zł.

Poddane badaniu postępowania o udzielenie zamówienia każdorazowo zostały poprzedzone sporządzeniem wniosku o zamówienie publiczne przez komórkę merytoryczną, która po uzyskaniu zgody na realizację wniosku o zamówienie publiczne, przeprowadzała procedurę określoną w Regulaminie udzielenia zamówień publicznych w NFZ.

Oddział, w zakresie realizowanej procedury, dokumentował przeprowadzane czynności w zakresie ustalenia wartości zamówienia, m.in.: rozeznanie rynku, wysłanie maila do wykonawcy, wywiad telefoniczny lub ustalenie na podstawie kwot z wcześniejszych umów obowiązujących z wykonawcami.

¹¹ Dotyczy znak sprawy: NFZ07-WAG-DAGZ.251.1.2024.

¹² Dotyczy znak sprawy: NFZ07-WAG-DAGZ.251.6.2023.

W poddanych kontroli zamówieniach, dokumentację z przebiegu przeprowadzonej procedury, stanowiły w szczególności notatki służbowe, a także załączniki w postaci ofert wykonawców lub kalkulacji cen ze stron internetowych obejmujących przedmiot zamówienia.

W poddanych badaniu zamówieniach procedura zakończyła się wyborem wykonawcy oraz podpisaniem umowy w zakresie dokonywania zakupu usług lub dostaw, natomiast potwierdzeniem wykonania umowy o wartości przedmiotu zamówienia nieprzekraczającej 20 tys. zł brutto była faktura lub rachunek, co stanowiło sposób zgodny z obowiązującymi przepisami i uregulowaniami wewnętrznymi w zakresie przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówienia publicznego o wartości poniżej 130 tys. zł.

IV. ZALECENIA POKONTROLNE:

Biorąc pod uwagę ustalenia kontroli, na podstawie art. 173 ust. 1 pkt 1 i ust. 4 w zw. z art. 61s ust. 2 pkt 2 ustawy o świadczeniach, zaleca się MOW NFZ sporządzenie planu postępowań o udzielenie zamówień, jakie Oddział przewiduje przeprowadzić w danym roku finansowym, z zachowaniem terminu określonego w art. 23 ustawy Pzp tj. nie później niż w terminie 30 dni od dnia przyjęcia budżetu lub planu finansowego przez uprawniony organ.

V. POZOSTAŁE INFORMACJE I POUCZENIA:

Zgodnie z art. 173 ust.1 pkt 1 i ust. 4 w zw. z art. 61t ust. 1 ustawy o świadczeniach kierownikowi podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego w terminie 14 dni od dnia jego doręczenia. Zastrzeżenia wnosi się do Ministra Zdrowia za pośrednictwem Departamentu Nadzoru i Kontroli Ministerstwa Zdrowia.

Zgodnie z art. 173 ust.1 pkt 1 i ust. 4 w zw. z art. 61t ust. 4 ustawy o świadczeniach podmiot kontrolowany jest obowiązany, w terminie 14 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego, a w przypadku wniesienia zastrzeżeń, od dnia otrzymania stanowiska o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego, poinformować Ministra Zdrowia o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

Zgodnie z art. 173 ust.1 pkt 1 i ust. 4 w zw. z art. 61s ust. 3 ustawy o świadczeniach wystąpienie pokontrolne podpisuje kontroler przeprowadzający kontrolę oraz kierownik komórki organizacyjnej Ministerstwa Zdrowia, która prowadzi kontrolę.

Z wyrazami szacunku

Kludia Wolska
Główny Specjalista
/dokument podpisany elektronicznie/

Anna Balcerzak
Główny specjalista
/dokument podpisany elektronicznie/

Kasia Galas
Zastępca Dyrektora
/dokument podpisany elektronicznie/