

Lublin, 19 marca 2012 r.

RIO – II – 601/4/2012

Pan Piotr Usowicz
p.o. Dyrektora
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
Al. J. Piłsudskiego 64
22-200 Włodawa

Szanowny Panie Dyrektorze

W dniach od 10 do 24 stycznia 2012 r. (z przerwą w dniu 18 stycznia 2012) Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie przeprowadziła problemową kontrolę gospodarki finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej we Włodawie w zakresie terminowości regulowania zobowiązań oraz zamówień publicznych. Protokół kontroli podpisano 3 lutego 2012 r.

Kontrola wykazała wiele przypadków nieregulowania lub nieterminowego regulowania zobowiązań wobec kontrahentów (z tytułu wykonanych dostaw i usług oraz udzielonych kredytów). Stan zobowiązań wymagalnych SPZOZ na koniec listopada 2011 r. wynosił 2.644.511,93 zł, zaś poziom zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów 8.887.996,00 zł. Wyniki kontroli wskazują na konieczność podjęcia działań pozwalających na zapewnienie terminowego regulowania zobowiązań SPZOZ, w szczególności zobowiązań kredytowych.

Pozytywnie natomiast należy ocenić regulowanie zobowiązań publicznoprawnych SPZOZ wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i Fundusz Pracy) i wobec Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Z wyjątkiem incydentalnych przypadków kilkudniowych opóźnień, zobowiązania te regulowane były terminowo.

W zakresie nieprawidłowości wyeliminowanych w trakcie kontroli lub mających incydentalny charakter nie formułowano wniosków pokontrolnych.

Poniżej podaję stwierdzone nieprawidłowości oraz wnioski co do sposobu ich wyeliminowania, stosownie do przepisów art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.).

W załączniku do wystąpienia pokontrolnego wskazuję osoby odpowiedzialne za stwierdzone nieprawidłowości.

1. *Nieterminowe regulowanie zobowiązań, w tym z tytułu:*

- *dostaw i usług (dotyczy ponad 86% kontrolowanych faktur) oraz nieregulowanie zobowiązań, mimo upływu terminu ich płatności (dotyczy 15 % kontrolowanych faktur), co skutkowało (w objętym kontrolą zakresie) naliczeniem odsetek za zwłokę przez kontrahentów w łącznej kwocie 5.979,09zł (z czego 5.796,85 zł zapłacono),*
- *splat rat kredytów (dotyczy 14% kontrolowanych rat kredytów) oraz niedokonywanie spłat rat kredytowych, mimo upływu terminu ich płatności (dotyczy 41% kontrolowanych rat), co spowodowało konieczność ich zapłaty przez poręczyciela, tj. powiat włodawski (w roku 2011 powiat włodawski spłacił - jako poręczyciel - zobowiązania SPZOZ w łącznej kwocie 822.151,00 zł, zaś SPZOZ do dnia kontroli nie zwrócił tej kwoty na rzecz poręczyciela),*
- *wpłat na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych za kwiecień, czerwiec i lipiec 2010 r. – str. 3, 4, 5 protokołu.*

Wydatków publicznych dokonywać w terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań, stosownie do przepisów art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.).

Wpłat na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych dokonywać w terminie do dnia 20 następnego miesiąca po miesiącu, w którym zaistniały okoliczności powodujące powstanie obowiązku wpłat, stosownie do przepisów art. 49 ust. 2 w związku z art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2011 r. Nr 127, poz. 721 z późn. zm.).

2. *Nieprawidłowości dotyczące ogłoszenia o zamówieniu na dostawę i montaż dźwigów osobowych do budynku przychodni zdrowia we Włodawie w 2010 r., polegające na:*

- *wskazaniu terminu składania ofert, krótszego niż 14 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych,*
- *żądaniu dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu, w sytuacji gdy zamawiający nie opisał w ogłoszeniu sposobu dokonywania ich oceny,*

- *niedokonaniu zmiany ogłoszenia o zamówieniu, w związku ze zmianą treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia prowadzącą do zmiany treści tego ogłoszenia (przedłużenie terminu wykonania zamówienia) – str. 7 – 10 protokołu.*

Przy zamieszczaniu i zmianie ogłoszenia o zamówieniu przestrzegać przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. Z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.), w szczególności:

- termin składania ofert - w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na roboty budowlane, prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego, o wartości mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 powołanej ustawy - wyznaczać z uwzględnieniem czasu niezbędnego do przygotowania i złożenia oferty, pamiętając, że termin ten nie może być krótszy niż 14 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych. Termin ten obliczać zgodnie z zasadami określonymi w przepisach art. 111 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks Cywilny (Dz. U. Nr 16, poz. 93 z późn. zm.), w związku z art. 14 ustawy Prawo zamówień publicznych;
- w ogłoszeniu o zamówieniu, oprócz warunków udziału w postępowaniu, zamieszczać opis sposobu dokonywania oceny spełniania tych warunków, stosownie do przepisów art. 41 pkt 7 ustawy Prawo zamówień publicznych. Zamawiający – w przypadku postępowań, których wartość zamówienia jest mniejsza niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 tej ustawy – może żądać dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu, jedynie w sytuacji gdy dokona opisu sposobu oceny ich spełniania w ogłoszeniu o zamówieniu, zaproszeniu do negocjacji lub specyfikacji istotnych warunków zamówienia, zgodnie z przepisami § 1 ust. 1 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 30 grudnia 2009 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy, oraz form, w jakich te dokumenty mogą być składane (Dz. U. nr 226 poz. 1817), w związku z przepisami art. 22 ust. 3 powołanej ustawy. Żądanie dokumentów na potwierdzenie spełniania warunków udziału w postępowaniu, w sytuacji kiedy zamawiający tych warunków faktycznie nie sformułował jest zbędne (formalnie pozbawione podstaw prawnych). Ustalając warunki udziału w postępowaniu zamawiający winien ustalić jednoznaczne, minimalne wymogi, dostosowane do wielkości i stopnia skomplikowania zamówienia oraz do realnej sytuacji na rynku potencjalnych wykonawców. Dopiero sprecyzowanie konkretnych wymogów odnośnie do poziomu wiedzy i doświadczenia, potencjału technicznego i kadrowego oraz sytuacji ekonomicznej i finansowej, umożliwi zamawiającemu miarodajną ocenę możliwości wykonawcy, co do należytego wykonania zamówienia,
- w przypadku zmiany treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia prowadzącej do zmiany treści ogłoszenia - jeżeli wartość zamówienia jest mniejsza niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 powołanej

ustawy - zamieszczać ogłoszenie o zmianie ogłoszenia w Biuletynie Zamówień Publicznych, stosownie do przepisów art. 38 ust. 4a pkt 1 w związku z art. 12 a tej ustawy.

3. *Nieprawidłowe sporządzenie specyfikacji istotnych warunków zamówienia na dostawę i montaż dźwigów osobowych do budynku Przychodni Zdrowia we Włodawie w 2010 r., polegające na:*

- *zamieszczeniu sprzecznych informacji dotyczących warunków udziału w postępowaniu (w sekcji V pkt 1 ppkt 5 wskazano, że o zamówienie mogą ubiegać się wykonawcy, którzy wykażą realizację co najmniej dwóch robót budowlanych o podobnym zakresie, natomiast w załączniku nr 3 do specyfikacji zamawiający zażądał, aby w wykazie robót wskazać cyt. „co najmniej jedną robotę polegającą na wykonaniu jedną umową robót polegających na dostawie montażu co najmniej dwóch dźwigów osobowych, demontażu istniejących”),*
- *wskazaniu w specyfikacji niewłaściwych lub nieobowiązujących w dacie wszczęcia postępowania przepisów, w oparciu o które przeprowadzone będzie postępowanie – str. 8-9 protokołu.*

W treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia jednoznacznie określać zasady prowadzonego postępowania wymagane przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych, w tym warunki udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełniania tych warunków, o których mowa w przepisach art. 36 ust. 1 pkt 5 tej ustawy oraz zawierając w niej zapisy zgodne z przepisami obowiązującymi w dniu wszczęcia postępowania. Sprzeczne informacje zawarte w treści specyfikacji mogą godzić w zasadę prowadzenia postępowania w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców, określoną w przepisach art. 7 ust. 1 powołanej ustawy.

4. *Zawarcie umowy na dostawę i montaż dźwigów osobowych do budynku Przychodni Zdrowia we Włodawie w 2010r. niezgodnie z ofertą złożoną przez wybranego wykonawcę (w umowie, jako termin wykonania zamówienia wskazano dzień 30 sierpnia 2010r., podczas gdy w specyfikacji i w ofercie wykonawcy przyjęto termin 15 sierpnia 2010 r.) – str. 11 protokołu.*

Umowy w sprawach zamówień publicznych zawierać na warunkach wynikających ze specyfikacji istotnych warunkach zamówienia oraz – odnośnie do zakresu świadczenia wykonawcy – zgodnie z jego zobowiązaniem zawartym w złożonej ofercie, w związku z przepisami art. 82 ust. 3 i art. 140 ust. 1 ustawy –

Prawo zamówień publicznych.

Jeżeli uważa Pan, że wśród wniosków zawartych w tym wystąpieniu są takie, które naruszają prawo przez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie, przysługuje Panu – zgodnie z art. 9 ust. 3 i 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych – prawo zgłoszenia zastrzeżeń do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie w ciągu 14 dni od otrzymania tego wystąpienia.

Jednocześnie informuję, że – stosownie do przepisu art. 9 ust. 3 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych – jest Pan zobowiązany zawiadomić Izbę o wykonaniu wniosków pokontrolnych lub o przyczynach ich niewykonania – w formie pisemnej i elektronicznej (plik w formacie Microsoft Word (*.doc) lub Rich Text Format (*.rtf) na adres: wkgf@lublin.rio.gov.pl) – w terminie 30 dni od daty doręczenia Panu tego wystąpienia, mając na uwadze przepisy art. 27 tej ustawy.

Jacek Grządka

Do wiadomości:

Zarząd Powiatu

Al. Józefa Piłsudskiego 24

22-200 Włodawa