

PROTOKÓŁ KONTROLI

przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Powiatu w Oświęcimiu dotyczącej realizacji wydatków majątkowych w Zespole Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu w latach 2020-2021.

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Oświęcimiu działając na podstawie § 39 ust. 1 Statutu Powiatu Oświęcimskiego, w oparciu o plan kontroli Komisji przyjęty uchwałą Nr XXXVIII/325/2021 Rady Powiatu w Oświęcimiu z 24 listopada 2021 roku oraz ustalenie składu zespołów kontrolnych przyjęte na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 2 listopada 2021 r. (*Protokół nr 30/2021 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej w dniu 2 listopada 2021 r.*), przeprowadziła kontrolę tematyczną z zakresu określonego uchwałą Rady Powiatu z dnia 24 listopada 2021 r.

Temat kontroli:

Realizacja wydatków majątkowych w Zespole Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu w latach 2020-2021.

Kontrolę przeprowadzono w okresie od 1 kwietnia 2022 r. do 30 listopada 2022 r.

Kontrola dotyczyła oceny wydatkowania środków finansowych przez Zespół Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu, przeznaczonych na realizację zadań inwestycyjnych w latach 2020 i 2021.

Kontrolę przeprowadził Zespół kontrolujący w składzie:

1. Adam Bilski – przewodniczący Zespołu kontrolnego
2. Maciej Hejnowicz
3. Ewa Płonka

na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli z dnia 23 marca 2022 r., wystawionego przez Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej.

Kierownikiem jednostki kontrolowanej jest Pan Edward Piechulek, Dyrektor Zespołu Opieki Zdrowotnej Oświęcimiu, zawiadomiony o przedmiocie i zakresie planowanej kontroli pismem Przewodniczącego Zespołu kontrolnego z dnia 26 maja 2022 r.

Kontrola wydatków inwestycyjnych była prowadzona w zakresie wybranych zadań inwestycyjnych, realizowanych w latach 2020-2021, w oparciu o dokumenty źródłowe przekazane przez Dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu, na wniosek Zespołu kontrolnego.

Pan Edward Piechulek brał udział w kontroli, udzielając w trakcie bezpośredniego spotkania z Zespołem kontrolnym wyjaśnień dotyczących przedmiotu kontroli.

Zespół kontrolny dokonał również na miejscu, w Zespole Opieki Zdrowotnej przeglądu zrealizowanych zadań inwestycyjnych będących przedmiotem kontroli.

Przebieg kontroli:

Pismem Nr ORG.1711.2.2022 z dnia 26 maja 2022 r. Przewodniczący Zespołu kontrolnego skierował do Dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu zawiadomienie o wszczęciu kontroli (*załącznik nr 1*),

wnioskując jednocześnie o przekazanie Zespołowi kontrolnemu informacji dotyczących realizowanych w latach 2021-2022 inwestycji i zakupów inwestycyjnych, w tym:

1. Wykaz zrealizowanych przez ZOZ w latach 2020-2021 inwestycji i zakupów inwestycyjnych.
2. Informację nt. źródeł i wielkości finansowania oraz zmian w zakresie finansowania zadań ujętych w wykazie, o którym mowa w pkt 1.
3. Informację nt. postępowania o udzielenie zamówienia, wyboru wykonawcy zamówienia i zawartej umowy na wykonanie poszczególnych zadań ujętych w wykazie, o którym mowa w pkt 1.
4. Informację o zmianach w umowach oraz zawartych zamówieniach dodatkowych dotyczących realizowanych zadań.
5. Kopie protokołów odbioru końcowego i przekazania inwestycji.
6. Informację o kontrolach wewnętrznych i zewnętrznych dotyczących realizowanych wydatków majątkowych w Zespole Opieki Zdrowotnej.

Zespół kontrolny, po zapoznaniu się z materiałami przekazanymi z pismem przewodnim Dyrektora ZOZ z dnia 09.06.2022 r. (załącznik nr 2), dokonał uszczegółowienia zakresu prowadzonej kontroli, wybierając sześć (6) zadań inwestycyjnych, spośród ponad 160 zadań wykazanych w przesłanej informacji a dotyczących zakupów inwestycyjnych i inwestycji wykonanych w latach 2020-2021. Do szczegółowej oceny wybrano następujące zadania:

1. „Budowa przewiązek komunikacyjnych pomiędzy budynkami I, II i III z instalacjami wewnętrznymi, przebudowa instalacji wewnętrznych poza budynkami” (*zadanie wykazane w zestawieniu „Wykonanie Planu Inwestycyjnego na dzień 31.12.2020 r., III Pozostałe Inwestycje, zad nr 1 oraz w zestawieniu „Wykonanie Planu Inwestycyjnego na dzień 31.12.2021 r., III Pozostałe Inwestycje, zad nr 1*).
2. „Wzmocnienie skarpy oraz połączenie drogi przeciwpożarowej z drogą SOR” (*zadanie wykazane w zestawieniu „Wykonanie Planu Inwestycyjnego na dzień 31.12.2020 r., III Pozostałe Inwestycje, zad. nr 2 oraz w zestawieniu „Wykonanie Planu Inwestycyjnego na dzień 31.12.2021 r., III Pozostałe Inwestycje, zad. nr 2*).
3. „Przebudowa pomieszczeń dla potrzeb oddziałów chorób wewnętrznych wraz z instalacjami w istniejącym budynku szpitalnym” (*zadanie wykazane w zestawieniu „Wykonanie Planu Inwestycyjnego na dzień 31.12.2020 r., III Pozostałe Inwestycje, zad nr 4 oraz w zestawieniu „Wykonanie Planu Inwestycyjnego na dzień 31.12.2021 r., III Pozostałe Inwestycje, zad. nr 4*).
4. „Przebudowa budynku biurowo mieszkalnego na potrzeby pomieszczeń na kwarantannę dla pracowników” (*zadanie wykazane w zestawieniu „Wykonanie Planu Inwestycyjnego na dzień 31.12.2020 r., III Pozostałe Inwestycje, zad. nr 14*).
5. „Przebudowa budynku na potrzeby pomieszczeń na kwarantannę – parter” (*zadanie wykazane w zestawieniu „Wykonanie Planu Inwestycyjnego na 31.12.2020 r., III Pozostałe Inwestycje, zad. nr 19 w zestawieniu „Wykonanie Planu Inwestycyjnego na dzień 31.12.2021 r., III Pozostałe Inwestycje, zad. nr 16*).
6. Telewizor (*zestawienie „Wykonanie Planu Inwestycyjnego na dzień 31.12.2021 r., II Zakup gotowych środków trwałych, zad. nr 6*).

Jednocześnie pismem z dnia 05.07.2022 r. (załącznik nr 3) Zespół kontrolny poprosił o przesłanie obowiązującego w kontrolowanej jednostce Regulaminu zamówień publicznych wraz z ewentualnymi

jego zmianami i załącznikami, w oparciu o które realizowane są procedury zamówień publicznych.

Następnie, pismami z dnia 24.08.2022 r. (załącznik nr 4) i z 12.09.2022 r. (załącznik nr 5), Zespół kontrolny zwrócił się do Dyrektora ZOZ o uzupełnienie przesłanych materiałów o dodatkowe informacje dotyczące zadań wybranych do kontroli w zakresie:

1. Wyboru i przygotowania zadań do realizacji (zlecone projekty, kalkulacje, kosztorysy inwestorskie itp.),
2. Przyjętych i realizowanych procedur postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
3. Dokumentacji potwierdzającej decyzje o wyłonieniu wykonawców zadań,
4. Kopii umowy zawartej z Generalnym wykonawcą, tj. spółką WODPOL sp. z o.o. z siedzibą w Żywcu oraz ewentualne aneksy do umowy na budowę przewiązek.
5. Informacji o wcześniejszych kontrolach realizowanych zadań, jeśli były prowadzone oraz protokoły tych kontroli.

Kolejnym pismem z dnia 24.10.2022 r. (załącznik nr 5), Zespół kontrolny zwrócił się o dodatkowe informacje dotyczące następujących spraw:

1. Przesłanie skanu podpisanego protokołu Komisji Przetargowej z postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego, dotyczącego wyboru wykonawcy zadania nr 1 „*Budowa przewiązek komunikacyjnych pomiędzy budynkami ...*” oraz skanu decyzji zamawiającego dotyczącej zwiększenia kwoty 5 863 043,10 zł, przeznaczonej na sfinansowanie zamówienia.
2. Informacji dotyczącej formy i kosztów zakupów pierwszego wyposażenia pomieszczeń realizowanych w ramach:
 - a) zadania nr 3 „*Przebudowa pomieszczeń dla potrzeb oddziałów chorób wewnętrznych wraz z instalacjami w istniejącym budynku szpitalnym ...*”
 - b) zadania nr 4 „*Przebudowa części budynku biurowo-mieszkalnego na potrzeby pomieszczeń na kwarantannę dla pracowników*”
 - c) zadania nr 5 „*Przebudowa części budynku biurowo-mieszkalnego na kwarantannę – parter*”.
3. Zestawienie rocznych kwot wydatków inwestycyjnych w poszczególnych latach za okres 2019-2021 oraz źródeł ich finansowania w poszczególnych latach.

Wszystkie wnioskowane materiały, które wpłynęły do Biura Rady Powiatu, będące do dyspozycji Zespołu kontrolnego, stanowią zestaw dokumentów źródłowych jako (zbiórca zestaw dokumentów – załącznik nr 6) do protokołu kontroli.

Zespół kontrolny zapoznał się z całością materiałów dotyczących kontrolowanych zadań inwestycyjnych, dokonał oceny ich realizacji, omawiając je na kolejnych posiedzeniach w dniach 09.06.2022 r., 27.06.2022 r., 05.07.2022 r., 13.07.2022 r., 24.08.2022 r., 06.09.2022 r., 04.10.2022 r., a także skierował do Dyrektora ZOZ swoje zapytania i uwagi odnośnie kontrolowanych zadań.

W dniu 19.10.2022 r. Zespół kontrolny spotkał się z Dyrektorem ZOZ p. Edwardem Piechulkiem. W trakcie spotkania Dyrektor omówił realizację zadań będących przedmiotem kontroli, odpowiadał na zapytania i uwagi członków Zespołu. Ustalono również odbycie wizyty zespołu kontrolnego na terenie szpitala powiatowego, w celu bezpośredniego przeglądu zrealizowanych zadań będących przedmiotem kontroli. Wizytacja odbyła się w dniu 02.11.2022 r., w trakcie której Dyrektor na miejscu przedstawił uzyskane efekty i jeszcze raz omówił przebieg realizacji poszczególnych zadań inwestycyjnych.

Ustalenia kontroli.

1. Tryb postępowania o udzielenie zamówień.

Zadania inwestycyjne zrealizowane w latach 2020-2021, będące przedmiotem kontroli były wykonywane w czasie epidemii trwającej na terenie Polski, wprowadzonej Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dniem 20 marca 2020 r. a zniesionej w dniu 16 maja 2022 r. Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 13 maja 2022 r.

W związku z tym na podstawie art. 46c ustawy z dnia 05.12.2008 r. o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi (*Dz.U. z 2019, poz.1239*) zadania:

- nr 3 „Przebudowa pomieszczeń dla potrzeb oddziałów chorób wewnętrznych wraz z instalacjami w istniejącym budynku szpitalnym”,
- nr 4 „Przebudowa budynku biurowo mieszkalnego na potrzeby pomieszczeń na kwarantannę dla pracowników”,
- nr 5 „Przebudowa budynku na potrzeby pomieszczeń na kwarantannę – parter”

realizowane były bez stosowania przepisów o zamówieniach publicznych.

Mimo to przy wyborze Wykonawców tych zadań przeprowadzono rozeznanie rynku, poprzez kierowanie zapytań ofertowych do czterech wybranych przez zamawiającego firm.

W trybie podstawowym (*przetarg nieograniczony*), zgodnie z ustawą o zamówieniach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 1843 z późn. zm.) realizowana była jedynie część budowlana zadania nr 1 „Budowa przewiązek komunikacyjnych pomiędzy budynkami I, II i III z instalacjami wewnętrznymi, przebudowa instalacji wewnętrznych poza budynkami” oraz zadania nr 2 „Wzmocnienie skarpy oraz połączenie drogi przeciwpożarowej z drogą SOR”, które w zestawieniu *Wykonanie Planu Inwestycyjnego na dzień 31.12.2021 r., III Pozostałe Inwestycje*, wykazane były jako dwa odrębne zadania a które w części zasadniczej, dotyczącej robót budowlano-montażowych, były realizowane łącznie przez wykonawcę wyłonionego w jednym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego.

Pozostałe usługi i zakupy towarzyszące, związane z realizacją zadania nr 1, a także inne zadania będące przedmiotem kontroli zlecane były bez stosowania przepisów o zamówieniach publicznych w oparciu o art. 46c. ustawy z dnia 05.12.2008 r. o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi (*Dz.U. z 2019 r. poz.1239*).

2. Realizacja zadań.

Po zapoznaniu się z dokumentacją poszczególnych zadań, przekazaną przez Dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej, Zespół kontrolny dokonał następujących ustaleń.

2.1. Zadanie nr 1 „Budowa przewiązek komunikacyjnych pomiędzy budynkami I, II i III z instalacjami wewnętrznymi, przebudowa instalacji wewnętrznych poza budynkami” (zestaw dokumentów – załącznik nr 6.1).

W okresie objętym kontrolą (2020-2021) realizowane były wydatki związane z aktualizacją kosztorysów inwestorskich zadania, wycinką drzew, z budową przewiązek komunikacyjnych pomiędzy budynkami I,

II i III wraz z instalacjami wewnętrznymi, przebudową instalacji wewnętrznych poza budynkami, budową drogi pożarowej, wzmocnieniem skarpy oraz połączeniem drogi przeciwpożarowej z drogą SOR a także z nadzorem inwestorskim w ramach zadania inwestycyjnego.

Zadanie inwestycyjne zostało rozpoczęte końcem roku 2016, zleceniem wykonania dokumentacji projektowej. Dokumentacja projektowa została wykonana w roku 2017. Następnie kosztorysy inwestorskie zostały zaktualizowane w roku 2018 i ponownie w 2020 r. Wykonawcą była firma AKKA Pracownia Architektoniczna z Krakowa, z którą ostatnią umowę na aktualizację zawarto 26.03.2020 r. i rozliczono na podstawie protokołu zdawczo-odbiorczego z dnia 07.04.2020 r.

W marcu 2020 roku rozpoczęto prace przygotowawcze pod budowę, wycinkę drzew na podstawie umowy zawartej 03.03.2020 r. z firmą Usługi rolnicze Cecylia Szafrąńska z Brzezinki za wynagrodzeniem ustalonym w wysokości 6 260,00 zł brutto. Umowa została wykonana i rozliczona.

Realizacja zadania nr 1 w zasadniczej części odbywała się wspólnie z zadaniem nr 2, w oparciu o jedną umowę wykonawczą na roboty budowlane, obejmującą roboty z zakresu obu zadań.

Wykonawcę głównego zakresu zadań, tj. robót budowlano-montażowych przewiązek komunikacyjnych pomiędzy budynkami I, II, III z instalacjami wewnętrznymi, przebudowy instalacji poza budynkami, budowy drogi pożarowej, rozbiórki parterowego łącznika na dziedzińcu oraz wzmocnienia skarpy i połączenia drogi przeciwpożarowej z drogą SOR, wyłoniono w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z ustawą prawo zamówień publicznych. Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w dniu 24.06.2020 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 553785-N-2020 oraz na stronach internetowych www.przetargi.propublico.pl i www.szpitaloswiecim.pl, wraz z SIWZ, z terminem składania ofert do dnia 09.07.2020 r. Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 09.07.2020 r. w siedzibie zamawiającego. Zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia kwotę 4 766 701,71 zł netto (5 863 043,10 zł brutto). Złożona została jedna oferta przez firmę WODPOL spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z Żywca, której oferta opiewała na kwotę brutto 5 871 731,25 zł. Pomimo, że cena podana przez oferenta (5 871 731,25) była większa o 8 688,15 zł od kwoty przeznaczonej na sfinansowanie zamówienia, Zamawiający, na wniosek Komisji Przetargowej, wyraził zgodę na podwyższenie kwoty przeznaczonej na sfinansowanie zamówienia i zatwierdził postępowanie, akceptując cenę oferowaną przez Wykonawcę.

W dniu 03.09.2020 r., po wcześniejszym przedłużeniu terminu związania ofertą, została zawarta umowa z firmą WODPOL spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z Żywca na roboty budowlano-montażowe w zakresie określonym w przedmiocie zamówienia, zgodnym z SIWZ, za wynagrodzeniem ryczałtowym, za cenę brutto 5 871 731,25 zł (netto 4 773 765,25 zł), z terminem wykonania do 03.07.2021 r.

Nadzór inwestorski nad realizacją zadania pełniła firma Damian Kojara dProject z Sułkowic, z którą w dniu 04.08.202 r. została zawarta umowa na pełnienie nadzoru inwestorskiego w ramach zadania „Budowa przewiązek komunikacyjnych pomiędzy budynkami I, II i III wraz z instalacjami...” za cenę 65 190,00 zł brutto (53 000,00 zł netto).

W trakcie realizacji zadania umowa z generalnym wykonawcą WODPOL sp. z o.o. była ośmiokrotnie aneksowana, w tym:

- Aneks nr 1 z dnia 13.11.2020 r., dotyczący zlecenia wykonania robót budowlanych polegających na wykonaniu dodatkowego wejścia do budynku Pawilonu nr II oraz robót towarzyszących,

stanowiących dodatkowe roboty budowlane nieobjęte zamówieniem podstawowym, przewidziane w umowie w oparciu o art 144 ust 1 ustawy Pzp., za cenę 30 569,17 zł brutto (24 852,98 zł netto).

- Aneks nr 2 z dnia 27.11.2020 r., dotyczący zmiany § 8 ust. 6 umowy, wprowadzającej możliwość wystawienia dodatkowej faktury częściowej wystawionej w połowie grudnia 2020 r., za roboty nie objęte wcześniejszymi fakturami.
- Aneks nr 3 z dnia 17.02.2021 r. dotyczący zlecenia na podstawie art. 144 ust. 1 pkt 6 ustawy Pzp., wykonania dodatkowych robót budowlanych polegających na przełożeniu sieci sanitarnej za cenę 9 840,00 zł brutto (8 000,00 zł netto), zwiększającą wynagrodzenie wykonawcy za całość prac budowlanych do wysokości 5 912 140,42 zł brutto (4 806 618,23 zł netto).
- Aneks nr 4 z dnia 17.02.2021 r. dotyczący zlecenia na podstawie art. 144 ust. 1 pkt 6 ustawy Pzp., wykonania dodatkowych robót polegających na przełożeniu sieci gazowej za cenę 46 223,55 zł brutto (37 580,12 zł netto), zwiększającą wynagrodzenie wykonawcy za całość prac budowlanych do wysokości 5 958 363,97 zł brutto (4 844 198,35 zł netto).
- Aneks nr 5 z dnia 17.02.2021 r. dotyczący zmiany rachunku bankowego Wykonawcy, na który mają być dokonywane zapłaty faktur za wykonane i odebrane roboty.
- Aneks nr 6 z dnia 09.03.2021 r. dotyczący zlecenia na podstawie art. 144 ust. 1 pkt 6 ustawy Pzp., wykonania dodatkowych robót polegających na zamianie drugiej windy przystankowej przy Pawilonie głównym na windę przelotową, za cenę 36 408,12 zł brutto (29 600,10 zł netto), zwiększającą wynagrodzenie wykonawcy za całość prac budowlanych do wysokości 5 994 772,09 zł brutto (4 873 798,45 zł netto).
- Aneks nr 7 z dnia 22.04.2021 r., zmieniający na podstawie § 15 umowy (*siła wyższa*) pierwotny termin wykonania przedmiotu umowy, ustalony na dzień 03.07.2021 r., na termin do 23.07.2021 r. (§ 7 pkt 1 umowy).
- Aneks nr 8 z dnia 07.07.2021 r. dotyczący zlecenia na podstawie art. 144 ust. 1 pkt 6 ustawy Pzp., wykonania dodatkowych robót polegających na wykonaniu oświetlenia zewnętrznego wzdłuż drogi, okablowania strukturalnego pod nagłośnienie i oraz instalacji telefonicznej w przewiązkach, za wykonanie których ustalono wynagrodzenie w łącznej wysokości 83 046,21 zł brutto (67 517,24 zł netto), zwiększające wynagrodzenie wykonawcy za całość prac budowlanych do wysokości 6 077 818,30 zł brutto (4 941 315,69 zł netto). Wydłużeniu uległ również termin wykonania przedmiotu umowy do dnia 13.08.2021 r.

Faktury za wykonane roboty realizowane były na podstawie protokołów odbioru wykonanych robót potwierdzanych co do prawidłowego wykonania robót przez inspektora nadzoru budowlanego. Wykonawca wystawił faktury VAT na łączną kwotę 6 077 818,30 zł brutto (4 941 315,71 zł netto) za realizację przedmiotu umowy z dnia 03.09.2020 r. wraz z aneksami do niej (*faktury wystawiane były za roboty wykonywane z zakresu zad. nr 1 i nr 2 i obejmowały koszty obu zadań*).

Faktury za pełnienie nadzoru inwestorskiego w ramach zadania „Budowa przewiązek komunikacyjnych pomiędzy budynkami I, II i III wraz z instalacjami” wystawiane przez firmę Damian Kojara dProject opiewały na łączną kwotę 65 190,00 zł brutto (53 000,00 zł netto), zgodnie z zawartą umową. Zamawiający realizował zapłatę za wykonanie usługi wg faktur wystawianych w okresach rozliczeń częściowych wykonanych robót budowlanych, w oparciu o sporządzane protokoły odbioru

wykonywanych prac, potwierdzonych przez nadzór inwestorski.

W październiku 2021 r. Zespół Opieki Zdrowotnej zlecił firmie TNG-SYS Tomasz Gac z Będzina dostawę i montaż systemu nagłośnienia przewiązek w ramach inwestycji za kwotę 5 531,63 zł. Zamówienie zostało zrealizowane i rozliczone w listopadzie 2021 r.

Dodatkowo w dniu 03.11.2021 r. Zespół Opieki Zdrowotnej zawarł umowę z firmą WODPOL sp. z o.o. na dostawę i przyklejenie pasów ochronnych na korytarzach przewiązek za kwotę 39 114,00 zł brutto, zrealizowaną i rozliczoną fakturą VAT wystawioną z datą 25.11.2021 r.

Całkowite koszty realizacji zadania nr 1 (*zaksięgowane na tym zadaniu*) wyniosły 6 040 568, 88 zł.

2.2. Zadanie nr 2 „Wzmocnienie skarpy oraz połącznie drogi przeciwpożarowej z drogą SOR”

(*zestaw dokumentów – załącznik nr 6.1*) zostało rozpoczęte wykonaniem dokumentacji projektowej budowlanej i wykonawczej wzmocnienia skarpy przez Biuro Projektowania Robót Budowlanych „WIMAG” z Jawiszowic za wynagrodzenie brutto 12 500 zł, ustalone w umowie zawartej w dniu 20.10.2018 r. Projekt został wykonany i rozliczony.

Wykonanie wzmocnienia skarpy oraz połączenie drogi przeciwpożarowej z drogą SOR realizowane było w ramach umowy z 03.09.2020 r. zawartej z firmą WODPOL sp. z o.o., wyłonioną jako Wykonawca w wyniku przetargu nieograniczonego, opisanego wcześniej w punkcie 2.1. Nakłady na zadanie obejmujące wzmocnienie skarpy i drogę zostały rozliczone z faktur wystawianych przez Wykonawcę za roboty budowlane wykonane w okresie od marca do sierpnia 2021 r. w ramach umowy na budowę przewiązek komunikacyjnych. Na prace polegające na wzmocnieniu skarpy wydano łączną kwotę 119 384,93 i na połączenie drogi przeciwpożarowej z drogą z droga SOR łączną kwotę 113 274,19 zł.

Nadzór inwestorski nad tymi robotami wykonywany przez firmę Damian Kojara dProject z Sułkowiec rozliczono w kwocie 2 000,00 zł, z faktury nr FV 26/2021 wystawionej 31.05.2021 r. w ramach zawartej umowy.

Całkowite koszty realizacji zadania nr 2 wyniosły 247 159,12 zł.

2.3. Finansowanie zadań nr 1 i nr 2.

Zadanie nr 1 posiadało dwa źródła finansowania; środki własne Zespołu Opieki Zdrowotnej i dotacja z Powiatu Oświęcimskiego, natomiast na zadanie nr 2 wydatkowano w całości środki własne ZOZ.

Środki finansowe przeznaczone na zadanie inwestycyjne nr 1 wynosiły 6 040 568,88 zł, i pochodziły ze środków własnych Zespołu Opieki Zdrowotnej w wysokości 4 040 569,46 zł oraz ze środków Powiatu Oświęcimskiego w wysokości 1 999 999,42 zł.

Zadanie inwestycyjne nr 2 zostało sfinansowane w całości ze środków własnych Zespołu Opieki Zdrowotnej w wysokości 247 159,12 zł.

Razem na oba zadania przeznaczono 6 287 728,00 zł, z tego 4 287 728,58 zł z funduszy własnych Zespołu Opieki Zdrowotnej, a 1 999 999,42 zł z dotacji Powiatu Oświęcimskiego.

Łączne nakłady poniesione w całym okresie finansowania, w latach 2017-2021 na realizację przedsięwzięcia obejmującego budowę przewiązek pomiędzy budynkami I, II i III, z instalacjami wewnętrznymi, przebudową instalacji poza budynkami, budową drogi pożarowej, wzmocnieniem skarpy oraz drogi przeciwpożarowej (*zadania nr 1 i 2*) wyniosły 6 287 728,00 zł, z czego wydatkowano:

- 12 500 zł na wykonanie dokumentacji projektowej budowlanej i wykonawczej wzmocnienia skarpy

- przez Biuro Projektowania Robót Budowlanych „WIMAG” z Jawiszowic,
- 80 442,00 zł na wykonanie przez firmę „AKKA Pracownia architektoniczna” z Krakowa projektu budowlanego i aktualizacje kosztorysów inwestorskich,
 - 6 260,00 zł na wycinkę drzew wykonaną przez firmę „Usługi rolnicze Cecylia Szafrńska” z Brzeszcz,
 - 6 077 818,30 zł wyniosły koszty realizacji umowy na roboty budowlane zawartej z WODPOL sp. z o.o. z Żywca,
 - 65 190,00 zł na nadzór inwestorski realizowany przez firmę Damian Kojara dProject z Sułkowic,
 - 872,05 zł odbiór techniczny urządzeń przez Urząd Dozoru Technicznego,
 - 5 531,63 zł na dostawę i montaż systemu nagłośnienia przewiązek przez firmę TNG-SYS Tomasz Gac z Będzina,
 - 39 114,00 zł na dodatkowe zlecenie dostawy i przyklejenia pasów ochronnych na korytarzach, wykonane przez WODPOL sp. z o.o.
- Poniesione nakłady na realizację obu zadań; nr 1 „Budowa przewiązek komunikacyjnych pomiędzy budynkami” oraz nr 2 „Wzmocnienie skarpy oraz połączenie drogi p. pożarowej z drogą SOR”, realizowanych w zasadniczej części na podstawie jednej umowy wykonawczej, zostały wprowadzone do ewidencji na stan Zespołu Opieki Zdrowotnej jako odrębne środki trwałe dokumentami księgowymi przyjęcia środka trwałego OT z dnia 30.09.2021 r. oraz z dnia 30.11.2021 r.

2.4. Zadanie nr 3 „Przebudowa pomieszczeń dla potrzeb oddziałów wewnętrznych” (zestaw dokumentów - załącznik nr 6.2)

Zadanie nr 3 zostało rozpoczęte w roku 2019 zleceniem wykonania dokumentacji projektowej przebudowy pomieszczeń dla potrzeb oddziałów wewnętrznych, obejmujących projekt budowlany i wykonawczy wraz z kosztorysami inwestorskimi. Wykonawcą prac projektowych była firma „AKKA” Pracownia Architektoniczna z Krakowa, z którą w dniu 10.04.2019 r. została zawarta umowa z wynagrodzeniem ryczałtowym w wysokości 49 200,00 zł brutto (40 000,00 zł netto). Do umowy zawarto 12.06.2019 r. aneks, którym zmieniono terminy wykonania poszczególnych części dokumentacji. W dniu 20.12.2019 r. zawarto kolejną umowę z firmą „AKKA” na wykonanie podziału kosztorysów inwestorskich i aktualizację za cenę 5 904,00 zł brutto (4 800,00 zł netto).

Zadanie było realizowane w dwóch etapach. Etap I obejmował przebudowę czterech sal chorych, etap II przebudowę pięciu sal chorych.

Działając w trybie art. 46c ustawy z dnia 05.12.2008 r. o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi Zespół Opieki Zdrowotnej wysłał w dniu 24.08.2020 r. zapytania ofertowe do pięciu (5) firm na przebudowę pomieszczeń (cztery sale chorych) dla potrzeb oddziałów wewnętrznych wraz z instalacjami w Pawilonie Głównym szpitala przy ul. Wysokie Brzegi w Oświęcimiu – Etap I.

Spośród czterech firm, które złożyły oferty, po ich ocenie w dniu 03.09.2020 r., jako najkorzystniejszą wybrano ofertę firmy Przedsiębiorstwo Budowlano Projektowe „Fraktal” Marta Kupczak z Żywca, z którą zawarto umowę w dniu 04.09.2020 r. na wykonanie robót budowlanych w zakresie określonym w umowie. Wynagrodzenie ryczałtowe za wykonanie robót ustalono w wysokości 491 659,13 zł brutto.

Funkcję inspektora nadzoru w ramach zadania inwestycyjnego pełnił Damian Kojara prowadzący działalność pod firmą Damian Kojara dProject z Sułkowic za wynagrodzeniem w wysokości 5 535,00 zł

brutto (4 800,00 zł netto), ustalonym w umowie zawartej w dniu 21.09.2020 r.

Następnie po sporządzonym 01.10.2020 r. protokole konieczności w sprawie robót dodatkowych, obejmujących wykonanie instalacji domofonowych, monitoringu oraz wymianę rozdzielni elektrycznej, strony umowy na przebudowę pomieszczeń, zawarły w dniu 01.10.2020 r. Aneks nr 1 do umowy, zwiększający jej zakres o roboty objęte protokołem konieczności i zwiększający wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy do kwoty 552 084,20 zł brutto.

Kolejny Aneks nr 2 z dnia 15.10.2020 r. w oparciu o protokół rozliczenia robót wyłączonych z wykonania z 15.10.2020 r., na podstawie § 6 ust. 4 umowy, zmniejszył wynagrodzenie całkowite brutto za realizację umowy na roboty budowlane do kwoty 543 735,60 zł.

Koszty całkowite wykonania Etapu I zadania nr 3, realizowanego w roku 2020, wyniosły 555 174,60 zł brutto.

Etap II zadania „Przebudowa pomieszczeń dla potrzeb oddziałów wewnętrznych” realizowała firma WODPOL sp. z o.o. z Żywca.

Firma WODPOL sp. z o.o. została wyłoniona po przeprowadzeniu rozeznania rynku na realizację Etapu II przebudowy pomieszczeń (pięć sal chorych) dla potrzeb oddziałów wewnętrznych szpitala, również w oparciu o art. 46c ustawy z dnia 05.12.2008 r. o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi. Zamawiający zawarł umowę z WODPOL sp. z o.o. w dniu 19.07.2021 r. W umowie tej Zamawiający przyjął błędną podstawę prawną, tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 284 i 322, nie odnoszącą się do stosowania przepisów o zamówieniach publicznych do zamówień udzielanych na roboty budowlane. Poza tym w dniu zawarcia umowy w sprawie zamówień na roboty budowlane obowiązywała znowelizowana ustawa o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi, zmieniona ustawą z dnia 28.10.2020 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z przeciwdziałaniem sytuacjom kryzysowym w związku z wystąpieniem COVID-19 (Dz.U. z 2020 r. poz. 2112). Znowelizowane przepisy ustawy o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi w art. 46c ust. 4 nakładają obowiązek niezwłocznego poinformowania organu administracji architektoniczno-budowlanej o prowadzeniu robót budowlanych w związku z przeciwdziałaniem epidemii. W dokumentach i wyjaśnieniach w trakcie kontroli nie znalazła się informacja dotycząca takiego powiadomienia, z którym wiązać się określone w przepisie uwarunkowania.

Umowa na przebudowę pomieszczeń etapu II zawarta z WODPOL sp. z o.o. obejmowała wykonanie dokumentacji projektowej oraz robót budowlanych na podstawie programu funkcjonalno-użytkowego wykonanego przez MP Studio Magdaleny Piątek i oferty z dnia 14.07.2021 r. Wynagrodzenie ryczałtowe ustalone w umowie wynosiło brutto 684 300,00 zł (560 000,00 zł netto).

Do umowy z dnia 19.07.2021 r. został zawarty Aneks nr 1 z dnia 17.09.2021 r. dotyczący zmiany konta bankowego Wykonawcy.

Nadzór inwestorski w trakcie realizacji tego zadania pełnił p. Damian Kojara prowadzący działalność pod firmą Damian Kojara dProject z Sułkowic, z którym zawarto w dniu 19.07.2021 r. umowę, ustalając wynagrodzenie ryczałtowe za wykonywanie funkcji inspektora nadzoru w wysokości 6 000,00 zł.

Zakończone w terminie prace dotyczące przebudowy pomieszczeń, wykonane zgodnie umową, zostały odebrane protokołem odbioru końcowego z dnia 27.09.2021 r. i rozliczone na podstawie faktur wystawionych przez Wykonawcę.

Łącznie koszty wykonania Etapu II zadania nr 3, realizowanego w roku 2021, wyniosły 690 300,00 zł brutto.

Natomiast całkowity koszt wykonania przebudowy pomieszczeń dla potrzeb oddziałów wewnętrznych Etap I (cztery sale chorych) oraz Etap II (pięć sal chorych), obejmujący prace projektowe, kosztorysy inwestorskie, wykonawstwo i nadzór inwestorski, zamknęły się kwotą 1 294 674,60 zł.

Obydwa etapy inwestycji finansowane były ze środków własnych Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu.

Poniesione nakłady na realizację zadania nr 3 „Przebudowa pomieszczeń dla potrzeb oddziałów wewnętrznych” zostały wprowadzone do ewidencji na stan majątkowy Zespołu Opieki Zdrowotnej jako środek trwałe dokumentem księgowym przyjęcia środka trwałego OT z dnia 31.10.2021 r.

2.5. Zadanie nr 4 „Przebudowa części budynku biurowo mieszkalnego na potrzeby pomieszczeń na kwarantannę dla pracowników” (zestaw dokumentów – załącznik nr 6.3)

Wartość przygotowanego kosztorysu inwestycyjnego na realizację projektowanego zadania wynosiła 568 260,13 zł.

18.05.2020 r. Zespół Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu zawarł z Panią Magdaleną Piątek działającą pod firmą MP Studio Piątek Magdalena umowę na wykonanie koncepcji przebudowy części budynku biurowo mieszkalnego na potrzeby pomieszczeń na kwarantannę dla pracowników. Wynagrodzenie za wykonanie koncepcji przyjęto w umowie w wysokości 6 150,00 zł brutto (5 000,00 zł netto). Wykonana koncepcja przebudowy została przekazana 01.06.2020 r. i rozliczona z wykonawcą.

Działając w trybie art. 46c ustawy z dnia 05.12.2008 r. o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi (Dz. U. 2019 r. poz. 1239 i 1495 oraz z 2020 r. poz. 284 i 322) Zespół Opieki Zdrowotnej, bez stosowania przepisów ustawy Pzp dokonał rozeznania rynku, wysyłając w dniu 18.05.2020 r. zapytania ofertowe do czterech (4) firm na wykonanie przebudowy części budynku biurowo mieszkalnego na potrzeby pomieszczeń na kwarantannę dla pracowników.

W wyniku zapytania uzyskano cztery oferty z spośród których najkorzystniejszą była oferta firmy WODPOL sp. z o.o. z Żywca, która zaoferowała wykonanie robót obejmujących przebudowę (*pakiet 1 – 503 808,00 zł*) i wymianę stolarki (*pakiet 1 – 64 452,00 zł*) za kwotę łączną brutto 568 260,00 zł (*462 000,00 zł netto*).

W dniu 01.06.2020 r. podpisano umowę z WODPOL sp. z o.o. na wykonanie w systemie zaprojektuj i wybuduj zgodnie z koncepcją wykonaną przez M.P. Studio Piątek Magdalena przebudowy powierzchni użytkowej z wykonaniem zewnętrznej klatki schodowej i naprawy poszycia dachowego budynku z terminem wykonania do 30 dni od przekazania placu budowy.

Wynagrodzenie przyjęte za wykonanie robót będących przedmiotem umowy wyniosło 568 260,00 zł (*pakiet 1 – 503 808,00 zł i pakiet 2 – 64 452,00zł*).

W dniu 17.07.2021 r. sporządzony został protokół rozliczenia robót wyłączonych z wykonania oraz zamiennych, obniżający wynagrodzenie za roboty wyłączone o kwotę 59 660,05 zł brutto (*48 504,11 zł*), do kwoty wynagrodzenia wynoszącego brutto 508 599,95 zł (*413 495,89 zł netto*).

W wyniku tego z datą 17.07.2020 r. zawarto Aneks nr 1 do umowy z dnia 01.06.2020 r. w którym w związku z wystąpieniem robót wyłączonych z wykonania określonych w protokole z dnia 17.07.2020 r. zmianie uległ zapis § 6 ust. 1 umowy w którym przyjęto kwotę wynagrodzenia za wykonanie prac pakietu

w wysokości 447 839,67 zł, a za wykonanie prac pakietu 2 kwotę w wysokości 60 760,28 zł. Razem wynagrodzenie brutto za całość zadania z umowy wyniosło 508 599,95 zł.

W dniu 24.07.2020 r. sporządzono protokół odbioru końcowego, którym przyjęto wykonanie przebudowy części budynku na potrzeby pomieszczeń za cenę 447 839,67 zł brutto i wymianę stolarki okiennej oraz drzwiowej za cenę 60 760,28 zł. Łącznie prace wykonane przez WODPOL sp. z o.o. zamknęły się kwotą 508 599,95 zł.

Nadzór inwestorski w ramach realizowanego zadania pełnił Damian Kojara prowadzący działalność pod firmą Damian Kojara dProject z Sułkowic, z którym zawarto umowę w dniu 08.06.2020 r., z wynagrodzeniem ustalonym w wysokości 4 200,00 zł brutto.

Odbiór robót został dokonany w dniu 24.07.2020 r., protokołem odbioru końcowego.

20.07.2020 r. zakupiono w firmie SEWRA POLSKA CHEMIA za kwotę 350,36 zł wyposażenie do łazienek w przebudowywanym budynku, a w firmie CASTORAMA w dniu 22.07.2020 r. wieszaki na ręczniki za kwotę 265,86 zł.

28.07.2020 r. zakupiono w firmie FUH DEKOCEM P-POŻ gaśnice p.poż. za kwotę 275,00 zł.

Z kolei 29.07.2020 r. zakupione zostały lustra za cenę 1 590,00 zł w firmie MAXI-SZKŁO Wysogład spółka jawna.

Łączny koszt realizacji zadania inwestycyjnego zamknął się na podstawie wystawionych faktur kwotą 553 189,80 zł, z tego 485 803,55 zł stanowiły wydatki związane z robotami budowlanymi, a 67 386,25 zł koszty I wyposażenia pomieszczeń.

Środki finansowe przeznaczone na zadanie inwestycyjne nr 4 które wyniosły 553 189,80 zł, pochodziły ze środków własnych Zespołu Opieki Zdrowotnej w wysokości 153 189,80 zł oraz ze środków Powiatu Oświęcimskiego w wysokości 400 000,00 zł.

Zadanie inwestycyjne nr 4 zostało sfinansowane ze środków własnych Zespołu Opieki Zdrowotnej w wysokości 153 189,80 zł oraz ze środków Powiatu Oświęcimskiego w wysokości 400 000,00 zł.

Poniesione nakłady na realizację zadania nr 4 *Przebudowa części budynku biurowo mieszkalnego na kwarantannę – parter*” zostały wprowadzone do ewidencji na stan majątkowy Zespołu Opieki Zdrowotnej jako środki trwałe dokumentami księgowymi przyjęcia środka trwałego OT z dnia 31.12.2020 r.

2.6. Zadanie nr 5 „Przebudowa części budynku biurowo mieszkalnego na kwarantannę – parter” (dokumentacja – załącznik nr 6.4)

Wartość przygotowanego kosztorysu inwestycyjnego z dnia 28.08.2020 r. na realizację projektowanego zadania wynosiła 775 506,38 zł.

Działając w trybie art. 46c ustawy z dnia 05.12.2008 r. o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi (Dz. U. 2019 r. poz. 1239 i 1495 oraz z 2020 r. poz. 284 i 322) Zespół Opieki Zdrowotnej, bez stosowania przepisów ustawy Pzp, dokonał rozeznania rynku, wysyłając w dniu 28.08.2020 r. zapytania ofertowe do czterech (4) firm na wykonanie przebudowy części budynku biurowo mieszkalnego na potrzeby pomieszczeń na kwarantannę dla pracowników – parter.

W wyniku zapytania uzyskano cztery oferty z spośród których najkorzystniejszą była oferta firmy WODPOL sp. z o.o. z Żywca, która zaoferowała wykonanie robót obejmujących przebudowę za kwotę łączną brutto 715 303,14 zł.

W dniu 04.09.2020 r. została zawarta umowa pomiędzy Zespołem Opieki Zdrowotnej a firmą WODPOL sp. z o.o., na przebudowę parteru budynku biurowo mieszkalnego na potrzeby pomieszczeń na kwarantannę dla pracowników zgodnie z koncepcją wykonaną przez M.P. Studio Piątek Magdalena. Zakres robót objęty umową określony został w ofercie firmy WODPOL z dnia 02.09.2020 r. Wynagrodzenie za wykonanie robót będących przedmiotem umowy ustalono w wysokości 715 303,14 zł (*pakiet 1 przebudowa parteru budynku – 608 182,84 zł i pakiet 2 wymiana stolarki okiennej, modernizacja instalacji co – 107 120,30 zł*).

Następnie w związku z wystąpieniem robót dodatkowych, związanych z przeniesieniem przyłączy co, wody oraz zabudową studzienki rewizyjnej w dniu 07.12.2020 r. podpisano z WODPOL sp. z o.o. Aneks nr 1 do umowy z 04.09.2020 r., którym zmieniono § 6 ust. 1 umowy zmieniając wynagrodzenie umowne. Wynagrodzenie po zmianie wyniosło 745 997,03 zł (*pakiet 1 – 638 876,73 zł i pakiet 2 – 107 120,30 zł*) Aneks nr 2 do umowy z WODPOL sp. z o.o. zawarty 21.12.2020 r. zmienił § 8 umowy dotyczący wystawienia faktury końcowej za realizację przedmiotu umowy w terminie do 21.12.2020 r.

Następnie w związku z robotami dodatkowymi związanymi z wyburzeniem komina przy realizacji prac, Aneksem nr 3 z dnia 31.12.2020 r. zmieniono po raz kolejny wynagrodzenie za wykonanie robót budowlanych parteru budynku objętych pakietem 1, ustalając jego wysokość na kwotę brutto 653 029,97 zł i utrzymując nie zmienioną kwotę 107 120,30 zł za wykonanie pakietu 2. W wyniku tego łączne wynagrodzenie umowne wyniosło 760 150,27 zł.

Z kolei w dniu 11.01.2021 r. zawarty został Aneks nr 4, którym zlecono wykonanie robót dodatkowych nie objętych koncepcją tj. ocieplenia ściany fundamentowej przy tarasie budynku, rozliczanych na podstawie kosztorysów powykonawczych.

W styczniu 2021 r. dokonano zakupów wyposażenia dodatkowego do adaptowanych pomieszczeń. 18.01.2021 r. zawarto umowę sprzedaży z firmą Marzena Likus Firma Usługowo Handlowa z Oświęcimia na dostawę 16 sztuk rolet rzymskich, zgodnie ofertą z dnia 10.01.2021 r. za cenę 14 718,67 zł, którą zrealizowano i rozliczono.

Następnie za cenę 1 295 03 zł zakupiono w firmie MAXI SZKŁO WYSOGLĄD SPÓŁKA Jawna zestaw luster na wyposażenie adaptowanych pomieszczeń.

W protokole odbioru końcowego wykonania robót przebudowy parteru budynku biurowo mieszkalnego z dnia 18.02.2021 r. zmniejszono cenę brutto za wykonanie pakietu 1 prac o kwotę 6 655,00 zł do ceny 646 374,97 zł z tytułu robót nie wykonanych.

W związku z koniecznością wykonania robót dodatkowych, nie określonych w umowie głównej, których wartość netto określono na kwotę netto 79 191,49 zł, a których zakres obejmował zamontowanie dodatkowej rozdzielni elektrycznej dla apartamentu, zamontowanie telewizorów w pomieszczeniach oraz zamontowanie rolet elektrycznych w oknach pomieszczeń, zawarto dniu 04.03.2021 r. na podstawie art. 2 ust. 1 pkt 1 Pzp umowę z WODPOL sp. z o.o. na wykonanie tych prac za wynagrodzeniem ustalonym na podstawie kosztorysów powykonawczych, które wyniosło łącznie 86 335,49 zł brutto, z terminem wykonania do 31.03.2021 r.

W dniu 28.04.2021 r. zawarta została umowa z firmą Złota Kawia sp. z o.o. z Częstochowy na wyburzenie szklarni istniejącej przy budynku biurowo mieszkalnym i zagospodarowanie terenu z pracami dodatkowymi opisanymi w umowie. Wynagrodzenie za wykonanie robót określonych

w umowie ustalono w wysokości 62 277,26 zł brutto (50 631,92 zł netto). Wynagrodzenie zostało następnie pomniejszone o kwotę 4 982 zł z tytułu kary umownej za opóźnienie w wykonaniu przedmiotu umowy. Ostatecznie wynagrodzenie do zapłaty wyniosło 57 295,26 zł brutto.

Obowiązki inspektora nadzoru inwestorskiego nad realizacją przebudowy parteru budynku na potrzeby kwarantanny pełnił Damian Kojara, prowadzący działalność pod firmą Damian Kojara dProject z Sułkowic, z którym zawarto umowę w dniu 21.09.2020 r. z wynagrodzeniem ustalonym w wysokości 6 150,00 zł.

Łączny koszt realizacji zadania inwestycyjnego zamknął się kwotą 817 152,42 zł, z tego 654 146,94 zł stanowiły wydatki związane z robotami budowlanymi, a 128 270,18 zł koszty I wyposażenia pomieszczeń.

Środki finansowe przeznaczone na zadanie inwestycyjne nr 5 wynosiły 817 152,42 zł, pochodziły ze środków własnych Zespołu Opieki Zdrowotnej w wysokości 217 152,42 zł oraz ze środków Powiatu Oświęcimskiego w wysokości 600 000,00 zł.

Poniesione nakłady na realizację zadania nr 5 *Przebudowa części budynku biurowo mieszkalnego na kwarantannę – parter*” zostały wprowadzone do ewidencji na stan majątkowy Zespołu Opieki Zdrowotnej jako środki trwałe dokumentami księgowymi przyjęcia środka trwałego OT z dnia 31.08.2021 r.

2.7. Zadanie nr 6 Telewizor.

Przedmiotem oceny Zespołu kontrolnego był także zakup telewizora zakupionego w roku 2021 za cenę 8 099,00 zł. Ocena dotyczyła celowości zakupu. Na spotkaniu z Dyrektorem Zespołu Opieki Zdrowotnej w dniu 19.10.2022 r. Zespół otrzymał informację, że zakup został dokonany na wyposażenie sali konferencyjnej w budynku administracji szpitala, do wykorzystywania w celach służbowych w trakcie odbywających się zebrań.

Wyjaśnienie zostało przyjęte jako wystarczające.

3. Wnioski:

1. Zespół kontrolny, po kontroli wydatków majątkowych przeprowadzonej na wybranych sześciu zadaniach, w tym 5 zadaniach inwestycyjnych, jednym zakupie środka trwałego, realizowanych przez Zespół Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu w latach 2020-2021 nie stwierdził nieprawidłowości w wydatkowaniu środków przeznaczonych na zaplanowane przedsięwzięcia, zarówno od strony celowości jak i prawidłowości realizowanych wydatków. Podejmowane przez jednostkę kontrolowaną zadania inwestycyjne przyniosły oczekiwane efekty w wytworzonych środkach trwałych majątku jednostki organizacyjnej Powiatu, poprawiających jej działalność.
2. Jednostka kontrolowana prawidłowo prowadziła postępowania w sprawie wyboru wykonawców zamówień i wydatkowania środków publicznych z punktu widzenia przepisów zamówień publicznych. W okresie który obejmowała kontrola, na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej trwała epidemia, wprowadzona Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dniem 20 marca 2020 r. a zniesiona dopiero w dniu 16 maja 2022 r. Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 13 maja 2022 r. Zatem w całym okresie kontroli obowiązywał art. 46c ustawy z dnia 5 grudnia 2008 r. o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi (Dz.U. z 2019 r. poz. 1239) w brzmieniu „Do zamówień na usługi, dostawy lub roboty budowlane

udzielanych w związku z zapobieganiem lub zwalczaniem epidemii na obszarze, na którym ogłoszono stan zagrożenia epidemicznego lub stan epidemii, nie stosuje się przepisów o zamówieniach publicznych. W przypadku gdy zamówienie dotyczy inwestycji, o której mowa w art. 95d ust. 1 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, nie stosuje się także warunku uzyskania opinii o celowości inwestycji, o której mowa w tym przepisie”. Prawie wszystkie zamówienia będące przedmiotem kontroli realizowane były w związku z zapobieganiem lub zwalczaniem epidemii, co pozwalało przy wykonywaniu zamówień na zastosowanie art. 46c powyżej cytowanej ustawy. Dlatego, mimo że wszystkie kontrolowane zamówienia na realizowane przez ZOZ zadania inwestycyjne były powyżej progu wymagającego w normalnej sytuacji stosowania podstawowego trybu zamówienia z ustawy Pzp., to w zaistniałej sytuacji nie było wymagane stosowanie procedur ustawowych. To na pewno upraszczało i ułatwiało postępowanie przy zlecaniu realizowanych zamówień przez ZOZ. Spośród kontrolowanych zadań, jedynie zamówienie na roboty budowlane realizowane w ramach zadania pn. „Budowa przewiązek komunikacyjnych pomiędzy budynkami I, II i III z instalacjami wewnętrznymi, przebudowa instalacji wewnętrznych poza budynkami ...” wykonywane było z zastosowaniem ustawy o zamówieniach publicznych w trybie przetargu nieograniczonego. Wynikało to z faktu, że zadanie to nie było realizowane w związku z zapobieganiem lub zwalczaniem epidemii. Postępowanie o zamówienie publiczne w tej sprawie zrealizowane było w ocenie Zespołu kontrolnego prawidłowo, zgodnie z przepisami ustawy Pzp.

Przy realizacji pozostałych kontrolowanych zadań ZOZ, zwolniony z obowiązku stosowania przepisów o zamówieniach publicznych, stosował procedury, które były formą zachowania konkurencyjności przy wyborze wykonawców zadań. W przypadku zadań nr 3, 4 i 5 wybór wykonawcy następował po skierowaniu zapytań ofertowych na wykonanie zamówienia do czterech wybranych firm, a następnie po ich ocenie, powołana przez zamawiającego komisja dokonywała wyboru najkorzystniejszej oferty.

Zespół kontrolny stwierdza, że przy zamawianiu wykonania zadania nr 3 „Przebudowa pomieszczeń dla potrzeb oddziałów wewnętrznych – Etap II” realizowanego w roku 2021 nastąpiło uchybienie dotyczące zastosowania art. 46c ustawy o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi, polegające na niedopełnieniu obowiązku wynikającego z treści tego artykułu ustawy, zmienionego ustawą z dnia 28.10.2020 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z przeciwdziałaniem sytuacjom kryzysowym w związku z wystąpieniem COVID-19 (Dz. U. 2020 r. poz. 2112), nakładającego w ust. 4 i 5 artykułu 46c obowiązek niezwłocznego poinformowania organu administracji architektoniczno-budowlanej o prowadzeniu robót budowlanych w związku z przeciwdziałaniem epidemii. W kontrolowanej dokumentacji i informacjach dodatkowych nie znalazła się informacja na ten temat.

3. W trakcie kontroli nie stwierdzono przekroczeń wydatków realizowanych na podstawie zawartych umów z wykonawcami. Wszystkie zobowiązania realizowane były terminowo. Wszystkie zadania miały zapewnione środki finansowe na ich realizację.
4. Zespół kontrolny stwierdza, że czynności związane z prowadzeniem i dokonywaniem zmian w trakcie realizacji poszczególnych zadań były dokumentowane, zapewniając czytelny i przejrzysty przebieg realizacji zadań, do momentu rozliczania poniesionych nakładów i przyjęcia wytworzonych nowych środków trwałych na stan majątkowy Zespołu Opieki Zdrowotnej.
5. W ocenie Zespołu kontrolnego wydatki majątkowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w latach 2020-2021, będące przedmiotem kontroli, były realizowane prawidłowo.

6. Zespół kontrolny nie wnosi zaleceń wynikających z przeprowadzonej kontroli.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Protokół sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz przekazano kierownikowi kontrolowanej jednostki, jeden włączono do akt Komisji Rewizyjnej.

Zgodnie z § 42 ust. 1 Statut Powiatu Oświęcimskiego w terminie 7 dni od dnia otrzymania niniejszego protokołu kierownik kontrolowanej jednostki może wnieść zastrzeżenia oraz złożyć wyjaśnienia do protokołu i przekazać je do Komisji Rewizyjnej.

Oświęcim, dnia 30 listopada 2022 r.

Członkowie Zespołu Kontrolnego
Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu
w Oświęcimiu

Kierownik kontrolowanej jednostki

.....
Adam Bilski

Przewodniczący Zespołu Kontrolnego

.....
Edward Piechulek

.....
Maciej Hejnowicz

Członek Zespołu Kontrolnego

.....
Ewa Płonka

Członek Zespołu Kontrolnego