



**Pan**  
**Marek Jeremicz**  
**Dyrektor**  
**SPZOZ Rejonowego**  
**Pogotowia Ratunkowego**  
**w Sosnowcu**

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 121 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r. poz. 2190), przepisów rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012 r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 1331) oraz Regulaminu kontroli podmiotów leczniczych, dla których podmiotem tworzącym jest Województwo Śląskie, stanowiącego załącznik do Uchwały nr 666/30/VI/2019 z dnia 27.03.2019 r. została przeprowadzona przez pracownika Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego kontrola w kierowanej przez Pana Jednostce. Działając na podstawie § 25 ww. rozporządzenia Ministra Zdrowia przedstawiam ustalenia dokonane w trakcie kontroli oraz ocenę skontrolowanej działalności.

ZARZĄD  
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

ul. Ligonia 46  
40-037 Katowice

TELEFON +48 32 20 78 290  
FAKS +48 32 20 78 291

marszal@slaskie.pl  
slaskie.pl  
powstania.slaskie.pl

### I. Dane identyfikacyjne kontroli:

Jednostka kontrolowana:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Rejonowe Pogotowie Ratunkowe w Sosnowcu, ul. Teatralna 9.

Kierownik jednostki kontrolowanej:

Marek Jeremicz – powołany na stanowisko Dyrektora z dniem 01.02.2009 r. uchwałą Zarządu Województwa Śląskiego nr 180/233/III/2009 z dnia 29.01.2009 r.

Numer kontroli:

KA-ZK.1711.39.2019.

Zakres i okres objęty kontrolą:

Wybrane zagadnienia gospodarki finansowej w roku 2019.

Jednostka przeprowadzająca kontrolę:

Wydział Obsługi Prawnej i Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w Katowicach.

Przeprowadzający kontrolę:

Krzysztof Wyciślik – główny specjalista, na podstawie upoważnienia nr 778/KA/2019 z dnia 03.12.2019 r.

Data rozpoczęcia czynności kontrolnych w jednostce: 04.12.2019 r.

Data zakończenia czynności kontrolnych w jednostce: 12.12.2019 r.

(dowód: akta kontroli nr 1-6)

## II. Ustalenia szczegółowe

### Zagadnienia podlegające ocenie:

#### 1. Realizacja przychodów uzyskiwanych poza świadczeniami z Narodowego Funduszu Zdrowia.

##### A. Opis stanu faktycznego:

Według ewidencji księgowej konta 701 „Sprzedaż usług – działalność podstawowa” przychody netto Pogotowia ze sprzedaży w roku 2019 (okres objęty kontrolą) wyniosły 31.191.319,47 zł, z czego:

- usługi realizowane w ramach kontraktu z NFZ, które zgodnie z przedstawioną analityką konta 701 - grupa 01 i 04 stanowiły kwotę 31.099.294,98 zł,
- usługi poza kontraktem z NFZ, które zgodnie z przedstawioną analityką konta 701 - grupa 05, 06, 07 wyniosły 92.024,49 zł, co stanowi 0,3 % przychodów netto ze sprzedaży.

Przychody uzyskane z tytułu usług świadczonych poza kontraktem z NFZ dotyczą umów zawartych m.in. na świadczenia usług związanych z transportem medycznym i opieką medyczną.

Kontrolą w zakresie naliczania opłat, wystawiania faktur oraz egzekwowania należności poddano losowo wybrane umowy z niżej wymienionymi kontrahentami, ujętymi w ewidencji księgowej Pogotowia pod numerami:

- 1) kontrahent nr O0599 - umowa nr RPR/28/2018 r. z dnia 03.12.2018 r. dotycząca gotowości do świadczenia usług w zakresie świadczeń zdrowotnych i obowiązująca w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. – sprawdzono na próbie 3 faktur wystawionych w okresie lipiec-wrzesień 2019 r. Stwierdzono, że faktury wystawiano zgodnie z zapisami umowy, kontrahent regulował należności terminowo;
- 2) kontrahent nr O0727 - umowa nr RPR/36/2018 z dnia 03.12.2018 r. dotycząca gotowości do świadczenia usług w zakresie świadczeń zdrowotnych i obowiązująca w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. – sprawdzono na próbie 3 faktur wystawionych w okresie kwiecień-czerwiec 2019 r. Stwierdzono, że faktury wystawiano zgodnie z zapisami umowy, kontrahent regulował należności terminowo.

**B. Stwierdzone uchybienia (przyczyny, zakres, skutek):** nie stwierdzono.

**C. Ocena częściowa:** pozytywna.

(dowód: akta kontroli nr 7)

#### 2. Legalność, celowość, efektywność wydatków, w tym terminowość zapłaty zobowiązań.

##### A. Opis stanu faktycznego:

Kontrolą objęto terminowość regulowania przez Pogotowie:

- 1) wpłat na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych za okres kwiecień-czerwiec 2019 r.;
- 2) składek na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych za okres lipiec-wrzesień 2019 r.;
- 3) zobowiązań wobec kontrahentów z tytułu zrealizowanych dostaw i usług w roku 2019 na przykładzie 5 losowo wybranych zobowiązań Pogotowia,
  - w wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie terminowości regulowania ww. zobowiązań oraz celowości lub efektywności poniesionych wydatków. Przedstawione dokumenty zawierały informacje dotyczące przeprowadzenia kontroli wydatku pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzenia kwoty wydatku do wypłaty.

Aktualnie Pogotowie realizuje Program Naprawczy w zakresie rozwiązań restrukturyzacyjnych na lata 2018-2019. Wg sprawozdania na dzień 30.06.2019 r. przedstawionego Zarządowi Województwa Śląskiego Pogotowie nie posiada zobowiązań wymagalnych.

**B. Stwierdzone uchybienia (przyczyny, zakres, skutek):** nie stwierdzono.

**C. Ocena cząstkowa:** pozytywna.

(dowód: akta kontroli nr 7)

### **3. Gospodarka mieniem – zasady użytkowania nieruchomości lokalowej w Sosnowcu przy ul. Teatralnej 9.**

#### **A. Opis stanu faktycznego:**

Na podstawie umowy najmu nr 45 zawartej w dniu 28.11.2012 r. z Agencją Rozwoju Lokalnego S.A. z siedzibą w Sosnowcu - właścicielem nieruchomości budynkowej przy ul. Teatralnej nr 9 w Sosnowcu, Pogotowie wynajmuje lokale biurowe o łącznej powierzchni 453,68 mkw. z przeznaczeniem na swoją siedzibę administracyjną. W pomieszczeniach funkcjonuje:

- Biuro Dyrekcji,
- pion Zastępcy Dyrektora ds. Ekonomiczno-Finansowych,
- pion Zastępcy Dyrektora ds. Administracyjno-Technicznych,
- pozostałe komórki organizacyjne i samodzielne stanowiska, w tym Dział Zamówień Publicznych, Zespół Radców prawnych,
- sala szkoleniowo-konferencyjna.

Umowa została zawarta na czas określony do dnia 31.11.2022 r.

Pogotowie ponosi koszty miesięcznego czynszu – aktualnie w wysokości 8 967,78 zł netto + zaliczki na pokrycie kosztów dostawy mediów. Ponadto ponosi koszt ubezpieczenia własnego mienia znajdującego się w przedmiocie najmu, zgodnie z warunkiem zawartym w umowie najmu – wg okazanych polis ubezpieczenia od ognia i kradzieży, obejmującej również sprzęt elektroniczny zamontowany w karetkach, w wysokości 22 549,90 zł.

Koszt utrzymania siedziby statutowej Pogotowia w roku 2018 wyniósł 208 285,32 zł brutto, co stanowi 0,56% wszystkich kosztów jednostki wynoszących 36 893 777,06 zł. Prognozowany koszt utrzymania siedziby w roku 2019 to kwota 203 164,06 zł brutto.

Środki finansowe na wydatki stanowiące koszty działalności operacyjnej są każdorazowo ujęte w planie finansowym jednostki.

Ustalono, że stawka płacona przez Pogotowie za wynajmem pomieszczeń z komunalnego zasobu lokalowego (lokalizacja przedstawiona została przez Prezydenta Sosnowca po wypowiedzeniu przez niego umowy najmu poprzedniej siedziby Pogotowia przy ul. Czarnej 14 w Sosnowcu) to ok.

19 zł/mkw., przy czym stawka komercyjna na terenie miasta to ok. 31 zł/mkw. i jest każdorazowo indywidualnie ustalana w drodze negocjacji przez Biuro Najmów Lokali.

Według informacji uzyskanej od Dyrektora w nieruchomościach gruntowych i budynkowych w Będzinie Dąbrowie Górniczej, Jaworznie i Zawierciu będących w nieodpłatnym użytkowaniu Pogotowia, stanowiących miejsce stacjonowania zespołów wyjazdowych oraz zaplecze stacji obsługi warsztatowej samochodów sanitarnych, brak jest możliwości organizacyjnych, lokalowych i finansowych na urządzenie biur na potrzeby obsługi administracyjnej jednostki.

**B. Ustalone nieprawidłowości (przyczyny, zakres, skutek):** nie stwierdzono

**C. Ocena cząstkowa:** pozytywna.

(dowód: akta kontroli nr 7)

### **4. Zasady funkcjonowania i finansowania stacji obsługi specjalnych samochodów sanitarnych.**

#### **A. Opis stanu faktycznego:**

Pogotowie udziela świadczeń zdrowotnych m.in. poprzez wykonywanie transportu sanitarnego. Dla zapewnienia jego nieprzerwanej ciągłości oraz dla uzyskania spodziewanych efektów ekonomicznych w strukturach Pogotowia funkcjonuje Dział Techniczno-Eksploatacyjny z wydzieloną Sekcją Eksploatacji i Serwisu.

Z uwagi na umiejscowienie dwunastu stacji stałego postoju samochodów sanitarnych stacje technicznej obsługi ambulansów zlokalizowano przy dwóch Stacjach RPR:

- 1) Zawiercie – z rejonem działania: miasto Zawiercie i powiat Zawierciański, który obejmuje zespoły wyjazdowe stacjonujące w Kroczycach, Szczekocinach, Pilicy;

2) Dąbrowa Górnicza – z rejonem działania: Sosnowiec, Dąbrowa Górnicza, Jaworzno, miasto Będzin i powiat Będziński, który obejmuje zespoły wyjazdowe stacjonujące w Sławkowie, Mierzęcicach, Siewierzu i Czeladzi.

Aktualnie stacje serwisują 18 ambulansów typu P, 5 ambulansów typu S, 4 ambulanse transportowe oraz 10 ambulansów rezerwowych, tzw. „zastępczych”. Stan etatowy stacji w okresie kontroli wynosił: 6 osób obsługi warsztatowej oraz 7 osób obsługi administracyjnej (kierownik, zaopatrzenie, magazyn, rozliczenie).

Wg ewidencji kont 530-05-03 (Stacja Obsługi Zawiercie) oraz 530-06-03 (Stacja Obsługi Dąbrowa Górnicza) koszt utrzymania stacji wynosił odpowiednio: 352.505,34 zł w roku 2019 (472.222,84 zł w roku 2018) oraz 647.545,34 zł w roku 2019 (968.850,12 zł w roku 2018).

Jak ustalono na podstawie okazanej dokumentacji technicznej ambulansów wycofanych z eksploatacji w roku 2019 (Mercedes rok produkcji 2004, nr rej. SO 59034 oraz VW rok produkcji 2005, nr rej. SO 72085), średnioroczny przebieg pojazdu użytkowanego przez Pogotowie wynosi ok. 27,5 tys. km. Większość napraw i przeglądów technicznych ambulansów, wynikająca również ze wskazanego dużego stopnia eksploatacji, wykonuje bezpośrednio personel stacji obsługi samochodów, wykorzystując do tego części i podzespoły nabywane po cenach hurtowych. Usuwanie awarii „na bieżąco” gwarantuje minimalizowanie kosztów napraw oraz czasu wycofywania pojazdów z eksploatacji. Ponadto na terenie stacji obsługi bez ponoszenia dodatkowych kosztów garażowane są rezerwowe samochody sanitarne Pogotowia, jako tzw. „pojazdy zastępcze”. Wydzielone są również miejsca do bezpiecznego składowania opon sezonowych i innych materiałów eksploatacyjnych.

**B. Ustalone nieprawidłowości (przyczyny, zakres, skutek):** nie stwierdzono

**C. Ocena cząstkowa:** pozytywna.

(dowód: akta kontroli nr 7)

#### **Zagadnienia niepodlegające ocenie:**

##### **5. Inwestycje budowlane w wybranych stacjach terenowych Pogotowia.**

W okresie objętym kontrolą nie prowadzono inwestycji w nieruchomościach gruntowych i budynkowych Pogotowia.

Z przedstawionych przez Dyrektora informacji wynika, że jednostka w latach poprzednich wykonała niżej wymienione prace remontowo-budowlane, których zasadność, kwestie kosztów planowanych oraz ponoszonych były każdorazowo opiniowane przez Radę społeczną działającą przy Pogotowiu, która zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, jako organ doradczy kierownika zakładu, przedstawia wnioski w sprawach planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego oraz rocznego sprawozdania z planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego. Dodatkowy nadzór na podejmowanymi i rozliczanymi inwestycjami sprawowali przedstawiciele organizacji związkowych działających w Pogotowiu, którzy uczestniczą w posiedzeniach Rady zgodnie z art. 48 ust. 5 ustawy o działalności leczniczej oraz § 8 pkt 1 Regulaminu Rady społecznej Pogotowia.

W latach 2010-2018 zrealizowane następujące inwestycje:

**1)** roku 2010 przeprowadzono prace remontowe w budynku Stacji w Zawierciu. W planie finansowym jednostki zabezpieczono na to zadanie środki własne w wysokości 800 000,00 zł. W postępowaniu przetargowym wybrano ofertę z ceną 675 151,18 zł. Całkowity koszt zadania ze sfinansowaniem prac projektowych oraz robót dodatkowych wyniósł 814 484,00 zł.

Nowe wyposażenie budynku Stacji sfinansowane zostało z budżetu Województwa Śląskiego, w ramach uzyskanej dotacji w kwocie 183 900,00 zł (wydatkowano 183 632,65 zł).

W roku 2012 na terenie Stacji wybudowana została wiata postojowa dla samochodów sanitarnych. Wartość kosztorysowa inwestycji to kwota 155 662,45 zł. W postępowaniu przetargowym wybrano ofertę z ceną 139 914,56 zł. Zadanie w części sfinansowane zostało z budżetu Województwa Śląskiego, w ramach uzyskanej dotacji w kwocie 100 000,00 zł;

**2)** w roku 2010 przeprowadzono prace na terenie Stacji w Dąbrowie Górniczej. Etap I. i II. prac obejmował remont budynku za kwotę wg kosztorysu inwestycyjnego w wysokości 1 121 200,73 zł.

W postępowaniu przetargowym wybrano ofertę z ceną 1 107 394,00 zł. Etap III. obejmował wybudowanie zaplecza garażowego dla funkcjonującej stacji technicznej obsługi ambulansów za kwotę wg kosztorysu inwestycyjnego w wysokości 516 738,32 zł. W postępowaniu przetargowym wybrano ofertę z ceną 509 594,00 zł. Koszt prac projektowych dla wszystkich trzech etapów wyniósł 86 890,50 zł.

W roku 2015 Pogotowie uzyskało częściowy zwrot ww. nakładów poniesionych w Zawierciu i Dąbrowie Górniczej objętych programem „Kompleksowa termomodernizacja z wymianą źródeł ciepła i instalacji grzewczej oraz montażem instalacji solarnej w budynkach Stacji Pogotowia Ratunkowego w Zawierciu i Dąbrowie Górniczej” – w ramach umowy o dofinansowanie projektu w systemach SIWIZ RPO WSL 2007-2013 oraz KSI SIKIK, w kwocie 819 905,18 zł;

**3)** w okresie 2015-2016 na terenie Stacji w Zawierciu wybudowano budynek garażowy dla stacji technicznej obsługi ambulansów. Inwestycję przeprowadzono dwuetapowo. Etap I. obejmował budowę konstrukcji stalowej wraz z przyłączeniami mediów za kwotę wg kosztorysu inwestycyjnego w wysokości 214 209,53 zł. Wyłonienie wykonawcy nastąpiło w trzecim postępowaniu przetargowym z ceną 228 890,82 zł. Etap II. dotyczył prac za kwotę wg kosztorysu inwestycyjnego w wysokości 202 982,00 zł. Wyłonienie wykonawcy nastąpiło po drugim postępowaniu przetargowym z ceną 227 625,39 zł brutto. Końcową wartość inwestycji zwiększono o koszt prac dodatkowych (wzmocnienie konstrukcji stalowej bram wjazdowych, zmiana systemu wentylacji oraz wykonane indywidualnego przyłącza elektrycznego) w kwocie 41 329,18 zł brutto;

**4)** w roku 2017 w budynku Stacji w Zawierciu wykonano remont dachu oraz wymianę rynien i rur spustowych. Wartość zamówienia wyniosła 6 461,09 zł brutto;

**5)** w latach 2016-2018 na terenie Stacji w Będzinie wybudowano budynek z uzyskanej dotacji celowej z budżetu Województwa Śląskiego (umowa dotacji nr 549/ZD/2017 z dnia 07.03.2017 r. na kwotę 1 900 000,00 zł) obejmującej:

- sfinansowanie robót budowlanych do kwoty 1 443 910,00 zł,
- sfinansowanie urządzenia i zagospodarowania terenu do kwoty 456 090,00 zł.

Na podstawie ceny inwestycji ustalonej w postępowaniu przetargowym kwota dotacji została zmniejszona do wartości 1 590 000,00 zł.

Umowa zawarta z wykonawcą inwestycji została aneksowana w zakresie terminu realizacji przedmiotu zamówienia (z dnia 15.03.2018 r. na dzień 17.05.2018 r.) oraz w zakresie kwoty – o wynagrodzenie za dodatkowe prace za wyburzenie starego i wybudowania nowego ogrodzenia posesji w kwocie 44 896,47 zł.

Przy zastosowaniu kar umownych z tytułu niedochowania przez wykonawcę terminu realizacji zamówienia w wysokości 182 500,00 zł (przekroczenie terminu wyniosło 93 dni) wartość końcowa inwestycji wyniosła 1 452 396,47 zł.

Z kwoty wyliczonej kary umownej Pogotowie zakupiło za cenę 89 873,00 zł wyposażenie meblowe budynku Stacji u dostawcy odpowiedzialnego za zaprojektowanie, dostawę oraz montaż kompletnego wyposażenia pokoi ratowników, pokoi administracyjnych, szatni oraz magazynów.

(dowód: akta kontroli nr 8)

## **6. Realizacja zaleceń pokontrolnych.**

Ostatnią kontrolę w Pogotowiu przeprowadzili pracownicy Wydziału Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w lipcu 2018 r. w zakresie wybranych zagadnień z gospodarki finansowej za lata 2015-2018. Kontrolę zakończono wystąpieniem pokontrolnym z dnia 23.08.2018 r., w którym przedstawiono zalecenia:

- 1)** realizować obowiązki wynikające z zawartych z Województwem umów dotacji w zakresie dokonywanych zmiany w harmonogramie rzeczowo-finansowym oraz składania oświadczenia w sprawie wysokości współczynnika „Pn”;
- 2)** ustalać wartość szacunkową zamówień na roboty budowlane na podstawie aktualnych kosztorysów inwestorskich;
- 3)** wyznaczać terminy składania ofert w postępowaniach dotyczących udzielania zamówień publicznych zgodnie z obowiązującymi przepisami;

4) dokonywać likwidacji środków trwałych zgodnie z zasadami zbywania, wydzierżawiania, wynajmowania, oddania w użytkowanie lub użyczenie aktywów trwałych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, przyjętych uchwałą Zarządu Województwa Śląskiego. Pismem RPR/1028/2018 z dnia 16.10.2018 r. Dyrektor Pogotowia poinformował o przyjęciu zaleceń do realizacji.

Na podstawie okazanej korespondencji Pogotowia z Wydziałem Zdrowia i Polityki Społecznej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego (pismo nr RPR/395/2019 z dnia 25.03.2019 r.) ustalono, że jednostka złożyła wymagane oświadczenie o wysokości współczynnika „Pn” w ramach rozliczenia przyznanych środków publicznych.

W toku kontroli stwierdzono, że okresie objętym kontrolą Pogotowie nie zawierało z Województwem Śląskim umów dotacji oraz, że nie udzielało zamówień publicznych, których wartość szacunkowa określana była na podstawie kosztorysów inwestorskich (zamówienia dokonane w roku 2019 dotyczyły zakupu samochodu sanitarnego, sprzętu medycznego oraz malowania pomieszczeń stacji terenowych).

Natomiast na podstawie objętych próbą kontrolną Protokołów kasacyjnych nr 3/2019 i 6/2019 w sprawie likwidacji składników mienia zbędnego dla działalności statutowej o największej wartości początkowej ustalono, że Pogotowie dokonało sprzedaży wycofanych z użytkowania samochodów specjalnych sanitarnych zgodnie z procedurami określonymi w uchwale nr 804/36/VI/2019 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 17.04.2019 r. w sprawie zmiany Zasad gospodarowania aktywami trwałymi samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest Województwo Śląskie.

(dowód: akta kontroli nr 8)

### III. Uwagi.

-----

### IV. Pozostałe informacje i pouczenia.

Wystąpienie pokontrolne posiada 6 stron.

Wystąpienie pokontrolnego sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano kierownikowi jednostki kontrolowanej.

### V. Zalecenia/wnioski dotyczące usunięcia nieprawidłowości lub usprawnienia funkcjonowania jednostki kontrolowanej.

-----

Osoba upoważniona przez Zarząd Województwa:

z up. Zarządu Województwa Śląskiego  
/-/ Edyta Knapik-Walka  
Zastępca Dyrektora  
Wydziału Obsługi Prawnej i Kontroli

### POUCZENIE

Zgodnie z § 25 ust. 6 Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012 r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r., poz. 1331) od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze. Zgodnie z § 12 ust. 5 Regulaminu kontroli podmiotów leczniczych, dla których podmiotem tworzącym jest Województwo Śląskie, kierownik kontrolowanej jednostki zobowiązany jest do przedłożenia w ciągu 30 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego zawierającego zalecenia pokontrolne, sprawozdania z realizacji wydanych zaleceń pokontrolnych, wykorzystaniu wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania albo innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.