



Gorzów Wlkp., 29 listopada 2023 r.

## WOJEWODA LUBUSKI

Nasz znak: BF-VIII.431.27.2023.KCza  
Sprawę prowadzi: Katarzyna Czapska  
Telefon: 95 7851683  
e-mail: katarzyna.czapska@lubuskie.uw.gov.pl

Pani  
**Agnieszka Banaszek**  
Prezes Zarządu Powiatowego  
Centrum Zdrowia Sp. z o.o.  
w Dreźnie

### SPRAWOZDANIE

z kontroli w Powiatowym Centrum Zdrowia Sp. z o.o. w Dreźnie (ul. Piłsudskiego 8, 66-530 Dreźnie)<sup>1</sup>

#### I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Zakres kontroli: prawidłowość wykorzystania i rozliczenia środków otrzymanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na współfinansowanie inwestycji strategicznej w województwie lubuskim w latach 2022-2023, pn. „*Zakup aparatury i sprzętu medycznego w ramach zapobiegania zakażeniom wirusem SARS-CoV-2*”.
2. W okresie objętym kontrolą Kierownikiem Jednostki kontrolowanej był Pan Maciej Bak, a od 5 lipca 2022 r. jest Pani Agnieszka Banaszek.
3. Okres objęty kontrolą: lata 2022-2023.
4. Termin kontroli: czynności kontrolne wykonano od 02 października do 28 listopada 2023r., kontrola zdalna na podstawie dokumentów przekazywanych drogą elektroniczną.
5. Tryb kontroli: uproszczony.

---

<sup>1</sup> art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz.U. z 2023 r. poz. 190), art. 175 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.), w związku z Umową nr BF-VIII.3146.8.24.2022 z dnia 04.04.2022 r. zawartą pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Powiatowym Centrum Zdrowia Sp. z o.o. w Dreźnie.

6. Kontrolę przeprowadzili pracownicy Wydziału Budżetu i Finansów Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. na podstawie upoważnień udzielonych przez Wojewodę Lubuskiego, tj.:

- Pani Katarzyna Czapska – Upoważnienie nr 292-1/2023 z dnia 26.09.2023 r. – przewodnicząca zespołu kontrolnego,
- Pani Maja Stachowiak - Upoważnienie nr 292-2/2023 z dnia 26.09.2023 r.

## II. OCENA OGÓLNA

Działania podejmowane przez Powiatowe Centrum Zdrowia Sp. z o.o. w Drezdenku<sup>2</sup>, w zakresie prawidłowości wykorzystania i rozliczenia środków otrzymanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19<sup>3</sup> z przeznaczeniem na współfinansowanie inwestycji strategicznej w województwie lubuskim w latach 2022-2023, pn. „Zakup aparatury i sprzętu medycznego w ramach zapobiegania zakażeniom wirusem SARS-CoV-2” oceniono w oparciu o ustalenia stanu faktycznego dotyczącego:

1. Prawidłowości dysponowania środkami przekazanymi z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację zadania inwestycyjnego – ocena pozytywna.
2. Prawidłowości przeprowadzenia postępowania na wykonanie zadania inwestycyjnego – ocena pozytywna z uchybieniem.
3. Prawidłowości wydatkowania i rozliczenia środków otrzymanych na wykonanie zadania – ocena pozytywna.
4. Rzeczowej realizacji zadania oraz wypełnienia obowiązku informacyjnego – ocena pozytywna z uchybieniem.

## III. OPIS USTALONEGO STANU FAKTYCZNEGO

1. Prawidłowość dysponowania środkami przekazanymi z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację zadania inwestycyjnego.

Stosownie do zapisów art. 65 ust. 5 pkt 1 i 4, ust. 6a i 6b ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 568 z późn. zm.) Powiatowemu Centrum przyznano środki z FPCovid-19 na dofinansowanie zadania pn. „Zakup aparatury i sprzętu medycznego w ramach zapobiegania zakażeniom wirusem SARS-CoV-2” tj. zakup stacjonarnego aparatu RTG. Zabezpieczenie środków nastąpiło po otrzymaniu pozytywnej oceny strategicznej Ministra Zdrowia<sup>4</sup>. W ramach przedmiotowego zadania Wojewoda Lubuski w dniu 04 kwietnia 2022 r. zawarł Umowę nr BF-VIII.3146.8.24.2022 z Powiatowym Centrum, która została zmieniona Aneksami nr 1 z 14 września 2022 r., a następnie Aneksami nr 2 z 14 grudnia 2022 r. Umowa zabezpieczała środki finansowe z FPCovid-19 na realizację zadania w kwocie 752 569,47 zł, a całkowity

---

<sup>2</sup> Zwane dalej Powiatowym Centrum.

<sup>3</sup> Zwany dalej FPCovid-19.

<sup>4</sup> Pismo Ministra Zdrowia z dnia 02.03.2022 r., nr BFC.320.10.2022.MZ potwierdzające zabezpieczenie środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19.

koszt kwalifikowalny zadania został ustalony na kwotę 779 130,75 zł<sup>5</sup>. W umowie określono termin wykonania zadania zarówno w zakresie rzeczowym jak i finansowym w okresie od 24 marca 2022 r. do 30 kwietnia 2023 r.<sup>6</sup> oraz termin złożenia rozliczenia wydatkowania środków z FPCovid-19 do dnia 30 czerwca 2023 r. Szczegółowy opis przedmiotu i kosztów zadania został określony we wniosku o zakup i harmonogramie rzeczowo-finansowym, które stanowią załącznik nr 1 i nr 2 do Umowy. Środki zostały przekazane przez Wojewodę Lubuskiego na konto Powiatowego Centrum po przedłożeniu wniosku o wypłatę środków z FPCovid-19 w 2023 r. wraz z wymaganymi załącznikami potwierdzającymi wykonanie zadania. Szczegóły w tym zakresie zawarto w poniższej tabeli.

Tabela 1 Wniosek o środki z FPCovid-19

Numer i data wniosku	Numer i data dokumentu źródłowego	Data zapłaty za fakturę	Nazwa towaru lub usługi	Kwota brutto(w zł)	Kwota wnioskowa na z FPCovid-19 (w zł)	Kwota zatwierdzona do wypłaty	Data przekazania środków
1 z 14.03.2023	Faktura nr 009/2/23/FVS z 28.02.2023	29.03.2023	Aparat RTG	257 040,00	248 274,94	248 274,94	16.03.2023
			Stół pacjenta	56 700,00	54 766,53	54 766,53	
			Detektor przenośny	169 290,00	163 517,21	163 517,21	
			Detektor przenośny	169 290,00	163 517,21	163 517,21	
			Prace instalacyjno-adaptacyjne	126 810,75	122 493,58	122 493,58	
<b>SUMA</b>				<b>779 130,75</b>	<b>752 569,47</b>	<b>752 569,47</b>	

Prawidłowy i kompletny wniosek został terminowo złożony do LUW tj. w dniu 14 marca 2023 r. Do wypłaty zatwierdzono całość środków wnioskowanych przez Powiatowe Centrum. Wojewoda Lubuski przekazał na konto Jednostki środki w dniu 16 marca 2023 r. Powiatowe Centrum jako niepubliczny zakład opieki zdrowotnej nie jest zobowiązane do sporządzania planów finansowych jednostki<sup>7</sup>. Przekazane środki zostały ujęte w wyodrębnionej dla zadania ewidencji księgowej, tj. konto 845-22 *Przychody przyszłych okresów – środki finansowe na zakup środków trwałych otrzymane od Wojewody Lubuskiego*. Ponadto potwierdzono ujęcie środków w ewidencji księgowej jednostki na koncie 010-8 *Grupa VIII – Narzędzia, przyrządy*,

<sup>5</sup> Kwota środków na realizację zadania została zmieniona Aneksem nr 1 do Umowy, pierwotna kwota dofinansowania z FPCovid-19 wynosiła 850 000,00 zł, a całkowity koszt kwalifikowalny ustalono na kwotę 880 000,00 zł.

<sup>6</sup> Termin wykonania zadania został zmieniony Aneksem nr 2 do Umowy, pierwotny termin ustalony był na 30 listopada 2022 r.

<sup>7</sup> Wyjaśnienia Prezesa Powiatowego Centrum Zdrowia Sp. z o.o. w Drezdenku Pani Agnieszki Banaszek z dnia 03.10.2023 r. nr PCZ/SzP/DL/0310DK/2023, pkt 1.

*ruchomości i wyposażenie oraz 131-02 Bank Spółdzielczy rachunek bieżący. Na podstawie przekazanych przez Powiatowe Centrum w Dreźnie wydruków z ewidencji księgowej możliwe jest zidentyfikowanie wydatków poniesionych na realizację przedmiotowego zadania. Kontrolowana jednostka nie dokonała odliczeń od podatku należnego kwoty podatku od towarów i usług zawartej w cenie zakupionego sprzętu medycznego<sup>8</sup>. Prezes Powiatowego Centrum poinformowała, że „otrzymane środki finansowe znajdowały się na rachunku podstawowym. Od środków zgromadzonych na tym rachunku bankowym nie są naliczane odsetki przez bank więc spółka nie osiągała z tego tytułu korzyści.”<sup>9</sup>”*

Na realizację zadania inwestycyjnego wydatkowano w 2023 roku środki w łącznej wysokości: 779 130,75 zł, z czego środki w wysokości 752 569,47 zł pochodziły z FPCovid-19 a środki w wysokości 26 561,28 zł ze środków własnych jednostki. Kwota środków z FPCovid-19 została wykorzystana w całości i nie przekroczyła 96,59% kosztów kwalifikowalnych zadania inwestycyjnego, wobec czego wypełniono warunek zawarty w §1 ust. 5 Umowy na dofinansowanie zadania.

## 2. Prawdliwość przeprowadzenia postępowania na wykonanie zadania inwestycyjnego.

W ramach zawartej umowy z Wojewodą Lubuskim na zakup stacjonarnego cyfrowego aparatu RTG Powiatowe Centrum Zdrowia Sp. z o. o. Szpital Powiatowy w Dreźnie<sup>10</sup> przeprowadziło postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 132 Ustawy z 11 września 2019 r. Prawo Zamówień Publicznych ( Dz. U. z 2021 r. poz. 1129 ze zm.). Zamawiający ustalił, że postępowanie dotyczące dostawy sprzętu medycznego do diagnostyki obrazowej zostanie podzielone na trzy pakiety. Pakiet pierwszy objęty jest kontrolą w ramach przedmiotowej umowy zawartej z Wojewodą Lubuskim i dotyczył zakupu cyfrowego stacjonarnego aparatu RTG wraz z podłączeniem i instalacją, pakiet drugi dotyczył dostawy cyfrowego aparatu RTG z ramieniem C, pakiet trzeci dotyczył dostawy aparatu USG. Wartość przedmiotowego zamówienia została ustalona 09 maja 2022 r. na podstawie pisemnego rozeznania rynku oraz zgodnie z zapotrzebowaniem asortymentowym zawartym w umowie na przyznanie środków z FPCovid-19.

W dniu 14 czerwca 2022 r. opracowano zgodnie z zapisami zawartymi w ustawie Prawo Zamówień Publicznych Specyfikację Warunków Zamówienia<sup>11</sup>, którą 17 czerwca 2022 r. opublikowano wraz z ogłoszeniem o zamówieniu na dostawę sprzętu medycznego do diagnostyki obrazowej na stronie Zamawiającego<sup>12</sup>. Ponadto ogłoszenie o zamówieniu zostało przekazane Urzędowi Publikacji Unii

---

<sup>8</sup> Wyjaśnienia Prezesa Powiatowego Centrum Zdrowia Sp. z o.o. w Dreźnie Pani Agnieszki Banaszek z dnia 03.10.2023 r. nr PCZ/SzP/DL/0310DK/2023, pkt 8.

<sup>9</sup> Informacja uzupełniająca do kontroli Prezesa Powiatowego Centrum Zdrowia Sp. z o.o. w Dreźnie Pani Agnieszki Banaszek z dnia 24.10.2023 r. nr PCZSz/DL/1460/2023.

<sup>10</sup> Zwany dalej: Zamawiającym.

<sup>11</sup> Art.134 ustawy Prawo Zamówień Publicznych z 11 września 2019 r. (Dz. U z 2021 r. poz. 1129 ze zm.).

<sup>12</sup> Link do publikacji: <http://szpital-drezdenko.pl/2022/06/17/dostawa-sprzetu-medycznego-do-diagnostyki-obrazowej-nr-sprawy-pczsz-pn-9-2022/>.

Europejskiej i opublikowane 17 czerwca 2022 r. w Dz. Urz. UE:2022 S 116-324663<sup>13</sup>. Ogłoszenie zawierało informację o terminie złożenia ofert do 15 lipca 2022 r. do godz. 12:00 oraz terminie otwarcia ofert tego samego dnia o godzinie 12:10. 06 lipca 2022 r. dokonano zmiany ogłoszenia w zakresie terminu składania ofert oraz terminu związania ofertą w niniejszym postępowaniu. Przedmiotowa zmiana została przekazana Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej gdzie została opublikowana 11 lipca 2022 r.<sup>14</sup> Ponadto przedmiotową zmianę opublikowano na stronie Zamawiającego. W dniu otwarcia ofert Zamawiający opublikował na swojej stronie informację o kwocie jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia<sup>15</sup>. Do upływu składania ofert, tj. do dnia 20 lipca 2022 r. do godz. 10.00 w ramach pakietu pierwszego w przedmiotowym postępowaniu złożono trzy oferty, w tym samym dniu Zamawiający zamieścił na stronie Powiatowego Centrum Zdrowia informację z otwarcia ofert. Za najkorzystniejszą uznano ofertę Medical Market Sp. z o. o., ul. Juliusza Słowackiego 55/1, Poznań 60-521, spełniającą wymagania przedmiotowe wskazane przez Zamawiającego z najniższą ceną oraz najdłuższym okresem gwarancji. Wykonawca uzyskał łącznie najwyższą ilość punktów w wyznaczonych kryteriach.

Z postępowania nie wykluczono wykonawców oraz nie wniesiono odwołania. 05 sierpnia 2022 roku poinformowano za pośrednictwem poczty elektronicznej pozostałych wnioskodawców o wyborze najkorzystniejszej oferty oraz zamieszczono na stronie Zamawiającego informację dot. wyboru najkorzystniejszej oferty.

17 sierpnia 2022 r. podpisano umowę z wykonawcą na realizację przedmiotowego zamówienia.

09 września 2022 r. zostało opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej ogłoszenie o udzieleniu przedmiotowego zamówienia<sup>16</sup> zawierające informację o wynikach postępowania.

Przebieg postępowania przetargowego udokumentowano protokołem postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego zatwierdzonego 14 września 2022 r.<sup>17</sup>

Zgodnie z zapisami ustawy Prawo Zamówień Publicznych<sup>18</sup> Zamawiający zobowiązany był do opublikowania w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o wykonaniu umowy w terminie 30 dni od dnia wykonania umowy<sup>19</sup>. W toku czynności kontrolnych ustalono, że przedmiotowe ogłoszenie zostało opublikowane 11 maja 2023 r., tj. po obowiązującym terminie<sup>20</sup>.

---

<sup>13</sup> Link do publikacji: <https://ted.europa.eu/udl?uri=TED:NOTICE:324663-2022:TEXT:PL:HTML&src=0>.

<sup>14</sup> Link do publikacji: <https://ted.europa.eu/udl?uri=TED:NOTICE:373427-2022:TEXT:PL:HTML>.

<sup>15</sup> Art. 222 ust.4 ustawy Prawo Zamówień Publicznych z 11 września 2019 r. (Dz. U z 2021 r. poz. 1129 ze zm.).

<sup>16</sup> Link do publikacji: <https://ted.europa.eu/udl?uri=TED:NOTICE:490578-2022:TEXT:PL:HTML>.

<sup>17</sup> Protokół z postępowania przetargowego znajduje się w aktach kontroli.

<sup>18</sup> Art. 448 ustawy Prawo Zamówień Publicznych (Dz.U z 2021 r. poz. 1129 ze zm.)

<sup>19</sup> Zgodnie z protokołem odbioru dostawa sprzętu nastąpiła 20.02.2023 r.

<sup>20</sup> Link do publikacji: <https://ezamowienia.gov.pl/mo-client-board/bzp/notice-details/id/08db51e4-ae1d-7ecc-1610-8b001195234c>.

### 3. Prawidłowość wydatkowania i rozliczenia środków otrzymanych na wykonanie zadania.

Zgodnie z przyjętą metodyką kontroli sprawdzeniu poddano 100% wydatków poniesionych z FPCovid-19 na podstawie Umowy na realizację zadania inwestycyjnego. W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego powyżej 215 tys. Euro Powiatowe Centrum podpisało w dniu 17 sierpnia 2022 r. Umowę z Wykonawcą<sup>21</sup> na dostawę sprzętu medycznego do diagnostyki obrazowej. Wykonanie Umowy podzielono na następujące etapy:

- etap I - dostawa i instalacja Aparatu po przeprowadzeniu prac adaptacyjnych w terminie do 56 dni od daty zawarcia Umowy,
- etap II - uruchomienie przedmiotu Umowy oraz przeszkolenie personelu Zamawiającego w terminie do 28 dni od daty protokolarnego odbioru dostawy – zakończenia etapu I.

Protokół zdawczo-odbiorczy potwierdzający zrealizowanie przez Wykonawcę poszczególnych etapów Umowy sporządzono 03 stycznia oraz 20 lutego 2023 r. Następnie wystawiono dokument *OT-przyjęcie środka trwałego Zestaw RTG*<sup>22</sup> oraz wprowadzono sprzęt do ewidencji środków trwałych<sup>23</sup> kontrolowanej Jednostki. Wykonawca wystawił fakturę nr 009/2/23/FVS w dniu 28 lutego 2023 r. z terminem płatności do 30 marca 2023 r. Zapłaty dokonano w dniu 29 marca 2023 r. Rozliczenie wykorzystanych środków z FPCovid-19 sporządzono 29 marca 2023 r. a następnie zatwierdzono w dniu 03 kwietnia 2023 r. Na podstawie dokonanej analizy ustalono, że:

- wydatki zostały dokonane zgodnie ze złożonymi w trakcie realizacji zadania dokumentami,
- wydatki zostały dokonane zgodnie z postanowieniami wynikającymi z zawartej Umowy z Wykonawcą,
- przedłożone dowody księgowe zostały prawidłowo opisane wraz z adnotacją o dofinansowaniu ze środków z FPCovid-19,
- przedłożone dowody księgowe zostały sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez upoważnione osoby,
- wydatki zostały dokonane w trybie i na zasadach określonych w Ustawie Prawo Zamówień Publicznych tj. w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 132 Ustawy z 11 września 2019 r. Prawo Zamówień Publicznych,
- zrealizowanie przez Wykonawcę przedmiotu Umowy zostało potwierdzone w protokołach zdawczo-odbiorczych,
- zakupiony sprzęt został wprowadzony do ewidencji środków trwałych Powiatowego Centrum,
- zobowiązanie wynikające z faktury zostało opłacone w całości w wymaganym terminie,
- środki zostały prawidłowo ujęte w wyodrębnionej dla zadania ewidencji księgowej,

---

<sup>21</sup> Umowa dostawy nr PCZSzp/PN/9/1/2022 z dnia 18.08.2022 r. na dostawę sprzętu medycznego do diagnostyki obrazowej.

<sup>22</sup> OT nr 9/2023 z dnia 22.02.2023 r. Zestaw RTG.

<sup>23</sup> Karta środka trwałego 8-0890 z dnia 22.02.2023 r. Zestaw RTG.

- poprawne i kompletne rozliczenie wydatkowania środków z FPCovid-19 zostało złożone przez Powiatowe Centrum w dniu 30 marca 2023 r. tj. w wymaganym terminie.

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że Powiatowe Centrum w związku z nieterminowym wykonaniem świadczenia głównego umowy, nałożyło na Wykonawcę zadania karę umowną w wysokości 233 739,23 zł. W dniu 12 kwietnia 2023 r. kontrolowana jednostka wezwała Wykonawcę do jej zapłaty. Ustalono, że nałożenie na Wykonawcę kary umownej miało miejsce po przekazaniu do Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., rozliczenia końcowego zadania oraz jego zatwierdzenia przez Wojewodę Lubuskiego. W powyższym zakresie 27 października 2023r. złożyła wyjaśnienia Pani Agnieszka Banaszek – Prezes Powiatowego Centrum Zdrowia Sp. z o.o. w Drezdenku tj. „(...)Strony umowy nie zawierały jednakże aneksu do umowy w przedmiocie modyfikacji terminu wykonania umowy przez Wykonawcę. Jakkolwiek realizacja umowy została wykonana w całości, to na obecnym etapie postępowania, skierowano do Wykonawcy pismo z dnia 12 kwietnia 2023 r. obejmujące żądanie zapłaty kary umownej. Trwają rozmowy z Wykonawcą. Zważywszy na terminy przedawnienia roszczeń cywilnoprawnych, roszczenie obejmujące żądanie zapłaty kary umownej nie jest roszczeniem przedawnionym.” Z uwagi na powyższe, zobowiązuje się Kierownika Powiatowego Centrum do niezwłocznego poinformowania Wojewody Lubuskiego o ostatecznym wyniku rozmów z Wykonawcą dot. roszczenia zapłaty kary umownej. W przypadku uzyskania przychodu z tytułu kary umownej od Wykonawcy, należy dokonać zwrotu części środków odpowiadającej udziałowi środków z FP Covid-19 w całej wartości zadania tj. zgodnie z zawartą z Wojewodą Lubuskim umową nr BF-VIII.3146.8.24.2022 z dnia 04.04.2022 r. oraz jej zmianami.

4. Rzeczowa realizacja zadania oraz wypełnienie obowiązku informacyjnego. Realizację rzeczową zadania, tj. zakup i dostawę stacjonarnego aparatu RTG wraz z podłączeniem i instalacją potwierdzono na podstawie dokumentacji fotograficznej otrzymanej z Powiatowego Centrum. Udokumentowano na zdjęciach zakup oraz instalację aparatu RTG, stół pacjenta, detektor przenośny do stołu pacjenta oraz detektor przenośny do statywu płucnego. Zespół kontrolny potwierdził, że zakupiony sprzęt medyczny jest zgodny z zakresem objętym umową z Wojewodą Lubuskim.

Zgodnie z zapisami §8 umowy z Wojewodą Lubuskim, Beneficjent zobowiązany był do podjęcia działań informacyjnych określonych w załączniku do rozporządzenia Rady Ministrów z 7 maja 2021 r.<sup>24</sup> Zespół kontrolny potwierdził, że Beneficjent po zrealizowaniu zadania zamieścił na profilu internetowym serwisu społecznościowego oraz na stronie Powiatowego Centrum informację dotyczącą zakupionego ze środków FPCovid-19 środka trwałego w postaci aparatu RTG

---

<sup>24</sup> Rozporządzenie Rady Ministrów z 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych (Dz.U z 2021 r. poz. 953).

z zawieszeniem sufitowym wyposażonym w dwa przenośne detektory oraz stołu pacjenta<sup>25</sup>.

Ponadto przedłożono dokumentację fotograficzną potwierdzającą umieszczenie na terenie Powiatowego Centrum tablicy informującej o dofinansowaniu zakupu ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. W toku analizy dokumentacji fotograficznej ustalono, że wartość całkowita zadania oraz wartość dofinansowania znajdująca się na tablicy informacyjnej nie została uaktualniona. Zgodnie z zapisami ww. rozporządzenia<sup>26</sup> w przypadku zamieszczenia na tablicy informacyjnej wartości dofinansowania zadania i całkowitej wartości zadania, za każdym razem, gdy wartości te ulegną zmianie, informację na tablicy należy niezwłocznie zmienić, tak aby wartości na niej przedstawione zachowały aktualność. Zespół kontrolny oprócz ww. ustalenia potwierdził wykonanie działań informacyjnych i promocyjnych w ramach zrealizowanego zadania sfinansowanego ze środków z FPCovid-19.

#### **IV. WNIOSKI.**

Działalność Powiatowego Centrum Zdrowia Sp. z o.o. w Drezdenku w kontrolowanym zakresie została oceniona pozytywnie z uchybieniami. Oceny skontrolowanej działalności dokonano w oparciu o następujące ustalenia:

Stwierdzone uchybienia:

1. Nieterminowe opublikowanie w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o wykonaniu umowy, czym naruszono art. 448 Ustawy Prawo zamówień publicznych.
2. Umieszczenie nieprawidłowej kwoty wartości całkowitej zadania oraz kwoty wartości dofinansowania na tablicy informacyjnej znajdującej się na terenie Powiatowego Centrum, tj. niezgodnie z § 5 ust. 2. Rozporządzenia Rady Ministrów z 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych.

W związku z powyższym zalecam<sup>27</sup>:

1. Przestrzeganie przez Kierownika jednostki kontrolowanej terminu wynikającego z Ustawy Prawo zamówień publicznych dotyczącego zamieszczania w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o wykonaniu umowy.
2. Aktualizację informacji zawartych na tablicy informacyjnej znajdującej się na terenie Powiatowego Centrum w zakresie kwoty wartości całkowitej zadania oraz kwoty wartości dofinansowania.

Ponadto zobowiązuję Kierownika jednostki kontrolowanej do niezwłocznego poinformowania Wojewody Lubuskiego o ostatecznym wyniku dot. roszczenia od Wykonawcy zapłaty kary umownej. W przypadku uzyskania przychodu z tytułu kary umownej od Wykonawcy, należy dokonać zwrotu części środków

---

<sup>25</sup>Link do publikacji na stronie Beneficjenta: <http://szpital-drezdenko.pl/2023/03/11/nowy-aparat-rtg-juz-w-drezdeneckim-szpitalu/>.

<sup>26</sup> § 5 ust. 2. Rozporządzenia Rady Ministrów (Dz.U z 2021 r. poz. 953)

<sup>27</sup> Art. 52 ust. 4 Ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224).



odpowiadającej udziałowi środków z FP Covid-19 w całej wartości zadania tj. zgodnie z zawartą z Wojewodą Lubuskim umową nr BF-VIII.3146.8.24.2022 z dnia 04.04.2022 r. oraz jej zmianami.

Jednocześnie informuję, że Kierownikowi jednostki kontrolowanej w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania przysługuje prawo przedstawienia stanowiska do tego dokumentu<sup>28</sup>.

Wz. WOJEWODY LUBUSKIEGO

*Wojciech Perczak*  
I Wicewojewoda Lubuski

---

<sup>28</sup> Art. 52 ust. 5 Ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224).