



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Białymstoku

LBI.410.2.03.2024

**Pani
Urszula Łapińska
Dyrektor Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łapach
ul. Janusza Korczaka 23, 18-100 Łapy**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/24/050 – Projekty dotyczące rozwoju infrastruktury ochrony zdrowia, dofinansowywane z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego, realizowane w latach 2014–2023

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Białymstoku
ul. Akademicka 4, 15-267 Białystok
T +48 85 874 81 00, F +48 85 874 81 33
lbi@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach, ul. Janusza Korczaka 23, 18-100 Łapy ¹
Kierownik jednostki kontrolowanej	Urszula Łapińska, Dyrektor Szpitala od 1 kwietnia 2016 r. W okresie objętym kontrolą funkcję kierownika jednostki pełnili: 1. Przemysław Chrzanowski, Dyrektor Szpitala od 1 lipca 2012 r. do 31 maja 2015 r. ² 2. Tadeusz Józef Gniazdowski, p.o. Dyrektora Szpitala od 15 kwietnia 2015 r. do 31 marca 2016 r.
Zakres przedmiotowy kontroli	1. Opracowanie wniosków o dofinansowanie projektów z RPOWP 2014–2020 ³ . 2. Realizacja i rozliczanie projektów dotyczących rozwoju infrastruktury ochrony zdrowia dofinansowanych z RPOWP 2014–2020.
Okres objęty kontrolą	Lata 2014-2023.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ⁴
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Białymstoku
Kontroler	1. Marcin Kiersnowski, doradca prawny, upoważnienie do kontroli nr LBI/11/2024 z 9 stycznia 2024 r. oraz nr LBI/45/2024 z 15 marca 2024 r. 2. Tomasz Pomian, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LBI/55/2024 z 6 maja 2024 r.

(akta kontroli str. 1-7)

¹ Dalej: Szpital lub SP ZOZ w Łapach.

² Od 15 kwietnia 2015 bez obowiązku świadczenia pracy.

³ Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2014–2020.

⁴ Dz. U. z 2022 r. poz. 623. Ustawa zwana dalej: ustawą o NIK.

II. Ocena ogólna kontrolowanej działalności⁵

OCENA OGÓLNA

Szpital zrealizował roboty budowlane oraz zakupy aparatury i wyposażenia zaplanowane we wnioskach o dofinansowanie i w umowach z Instytucją Zarządzającą⁶ RPOWP 2014–2020, zawartych w związku z realizacją projektów *Poprawa dostępności i jakości leczenia schorzeń, które są istotną przyczyną dezaktywizacji zawodowej osób dorosłych, poprzez modernizację i wyposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną SPZOZ w Łapach* oraz *Poprawa dostępności do świadczeń opieki zdrowotnej i jakości leczenia schorzeń, które są istotną przyczyną dezaktywizacji zawodowej osób dorosłych poprzez modernizację oraz wyposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną SP ZOZ w Łapach*. Zmiany wprowadzane do projektów zostały zaakceptowane przez IZ, a w końcowych wnioskach o płatność podano rzetelne dane o realizacji projektów.

SP ZOZ w Łapach osiągnął główne cele obu projektów, jakimi była poprawa jakości i dostępności do diagnostyki, sprawności zabiegowej i opieki pooperacyjnej osób z chorobami układu krążenia i oddechowego oraz chorobami układu kostno-stawowo-mięśniowego. Wprowadzono nowe procedury, które wcześniej w Szpitalu nie były wykonywane.

SP ZOZ w Łapach miał zawarte umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia zapewniające wykorzystanie nowych pomieszczeń i sprzętu do udzielania świadczeń zdrowotnych. Na udzielanie świadczeń medycznych w poradni gruźlicy i chorób płuc umowę z Narodowym Funduszem Zdrowia zawarto jednak po 17 miesiącach od zakończenia projektu, w najbliższym okresie kontraktowania świadczeń w tym zakresie. Osiągnięto planowane wskaźniki produktu, którymi były liczba wspartych podmiotów leczniczych, liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób niepełnosprawnych oraz nakłady inwestycyjne na zakup wyposażenia i aparatury medycznej. Również przyjęte w obu projektach wartości docelowe wskaźników rezultatu (*Ludność objęta ulepszonymi usługami zdrowotnymi*) oraz metodologia ich ustalania pozwalały na ustalenie liczby osób, które mogły skorzystać z produktów projektu objętego wsparciem. NIK zwraca przy tym uwagę, że przyjęte wskaźniki nie mierzyły precyzyjnie, czy i w jakim stopniu nastąpiła poprawa w dostępie do świadczeń (np. przez zwiększenie ich liczby, czy skrócenie czasu oczekiwania). Zostały one jednak zaakceptowane przez IZ.

Zakupiony sprzęt i aparatura medyczna był wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem. Nie ustrzeżono się jednak nieprawidłowości w zapewnieniu wymaganej częstotliwości przeprowadzania przeglądów technicznych tego sprzętu. Dotyczyło to dwóch urządzeń (artroskopu oraz defibrylatora BeneHeart D6 z kardiowersją i stymulacją), których przeglądy zostały przeprowadzone z opóźnieniem odpowiednio: 17- i 19-dniowym w stosunku do zalecanego terminu. Zaniedbań tych nie usprawiedliwia pandemia oraz trudny okres dla funkcjonowania Szpitala. Dlatego też SP ZOZ w Łapach powinien dochować wysokiej staranności w wykonywaniu przeglądów technicznych danych urządzeń, celem uniknięcia leczenia i diagnozowania pacjentów niesprawnym sprzętem lub aparaturą medyczną.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny częściowej kontrolowanej działalności⁷

OBSZAR

1. Opracowanie wniosków o dofinansowanie projektów z RPO WP

Opis stanu faktycznego

1.1. W latach 2014-2020 Szpital złożył do IZ cztery wnioski o dofinansowanie projektów w ramach Działania 8.4 (Infrastruktura społeczna) RPO WP. Wszystkie dotyczyły poddziałania 8.4.1 (Infrastruktura ochrony zdrowia).

1. Pierwszy projekt⁸ pn. *Poprawa dostępności i jakości usług medycznych w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Łapach* przewidywał zakup sprzętu i aparatury medycznej do Działu fizjoterapii, Oddziału rehabilitacji kardiologicznej, Oddziału chorób wewnętrznych i geriatricznej, Oddziału chirurgicznego, Poradni kardiologicznej, rehabilitacyjnej i urazowo-ortopedycznej oraz przeprowadzenie robót budowlanych, celem utworzenia poradni specjalistycznych. Zakładana całkowita wartość projektu wynosiła 3.362,3 tys. zł, stanowiąca w całości wydatki kwalifikowalne, a wnioskowane dofinansowanie 2.857,9 tys.

⁵ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁶ Dalej: IZ. Instytucją Zarządzającą był Zarząd Województwa Podlaskiego obsługiwany przez Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego, Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

⁷ Oceny częściowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena częściowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

⁸ Wniosek nr RPO.08.04.01-20-0004/17 o dofinansowanie projektu złożono w ramach naboru nr RPPD.08.04.01-IZ.00-20-001/17.

zł, tj. 85%. Projekt nie spełniał kryteriów dopuszczających i nie został wybrany do dofinansowania.

2. Przedmiotem drugiego projektu⁹ pn. *Poprawa dostępności i jakości leczenia schorzeń, które są istotną przyczyną dezaktywizacji zawodowej osób dorosłych, poprzez modernizację i wyposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łapach* (dalej: Projekt 59-2018) były prace budowlane niezbędne do przeniesienia Stacji dializ i uruchomienia Poradni kardiologicznej, urazowo-ortopedycznej i chorób płuc, modernizacja Sali intensywnej terapii, zakup sprzętu medycznego i wyposażenia poradni: urazowo-ortopedycznej, kardiologicznej, gruźlicy i chorób płuc, pracowni badań nieinwazyjnych serca, Sali intensywnej terapii, Bloku operacyjnego oraz gabinetu zabiegowego w zakresie urazowo-ortopedycznym. Projekt został zakwalifikowany do dofinansowania i 7 sierpnia 2018 r. Szpital zawarł z Województwem Podlaskim umowę o jego dofinansowanie. W umowie wartość całkowitą projektu ustalono na 4.183,0 tys. zł, wydatki kwalifikowalne na 3.955,3 tys. zł i wysokość dofinansowania na 3.362,0 tys. zł (85% wydatków kwalifikowalnych). W ostatnim aneksie do umowy o dofinansowanie z 27 lutego 2020 r. kwoty te ustalono odpowiednio w wysokości 4.506,8 tys. zł, 3.847,3 tys. zł i 3.270,2 tys. zł.
3. W ramach trzeciego projektu¹⁰ pn. *Świadczenia realizowane w POZ ukierunkowane na problemy dorosłych i dzieci oraz usługi ambulatoryjne w SP ZOZ w Łapach jako główne ogniwo przesunięcia ciężaru opieki instytucjonalnej na rzecz rozwoju usług pielęgniarskich i lekarskich* przewidziano prace remontowo-budowlane w budynku Szpitala przy ul. Piaskowej 9 w Łapach, celem modernizacji istniejących i utworzeniu nowych komórek organizacyjnych oraz wyposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną podstawowej opieki zdrowotnej, Poradni diabetologicznej z pokojem edukatora, gabinetu leczenia zespołu stopy cukrzycowej, Poradni endokrynologicznej z pokojem koordynatora, poradni: neurologicznej, nefrologicznej, okulistycznej, laryngologicznej, dermatologicznej, gabinetów zabiegowych oraz Zespołu rehabilitacji domowej, zakup środka transportu na potrzeby podstawowej opieki zdrowotnej, zakup licencji na oprogramowanie medyczne, zakup telefonów do komunikacji. Projekt został zakwalifikowany do dofinansowania i 19 grudnia 2018 r. z Województwem Podlaskim zawarto umowę o jego dofinansowanie. Ustalono w niej wartość całkowitą projektu na 1.837,8 tys. zł, wydatki kwalifikowalne na 1.769,2 tys. zł i wysokość dofinansowania na 1.503,8 tys. zł (85% wydatków kwalifikowalnych). W ostatnim aneksie do umowy o dofinansowanie z 24 czerwca 2020 r. kwoty te wynosiły odpowiednio 1.717,4 tys. zł, 1.660,7 tys. zł i 1.411,6 tys. zł (85% wydatków kwalifikowalnych).
4. Czwarty projekt¹¹ pn. *Poprawa dostępności do świadczeń opieki zdrowotnej i jakości leczenia schorzeń, które są istotną przyczyną dezaktywizacji zawodowej osób dorosłych poprzez modernizację oraz wyposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną SP ZOZ w Łapach* (dalej: Projekt 94-2021) zakładał przeprowadzenie prac remontowo-budowlanych w Ośrodku rehabilitacji dziennej oraz Dziale fizjoterapii, mieszczących się w budynku przy ul. Piaskowej 9 oraz pracowni RTG, USG i Działu diagnostyki laboratoryjnej, mieszczących się w budynku Szpitala przy ul. Korczaka 23, zakup sprzętu i aparatury medycznej oraz wyposażenia do tych komórek organizacyjnych. Projekt został zakwalifikowany do dofinansowania i 8 lipca 2021 r. z Województwem Podlaskim zawarto umowę o jego dofinansowanie. Ustalono w niej wartość całkowitą projektu na 7.140,7 tys. zł, wydatki kwalifikowalne na 6 884,4 tys. zł i wysokość dofinansowania na 5.851,8 tys. zł (85% wydatków kwalifikowalnych). W ostatnim aneksie do umowy o dofinansowanie z 26 lutego 2024 r. kwoty te wynosiły odpowiednio 7.866,8 tys. zł, 7.344,1 tys. zł i 5.851,8 tys. zł (80% wydatków kwalifikowalnych).

Szpital w ramach działania 11.1 RPO WP (Wspieranie odbudowy gospodarki regionu w związku z pandemią COVID-19) był także partnerem projektu pn. *Wsparcie podmiotów leczniczych realizujących świadczenia z zakresu rehabilitacji po przebytej chorobie COVID-19 na terenie województwa podlaskiego.* (akta kontroli str. 8-129)

1.2. Zbadano wnioski o dofinansowanie dwóch projektów:

⁹ Wniosek nr WND-RPPD.08.04.01-20-0059/18 o dofinansowanie projektu złożono w ramach konkursu nr RPPD.08.04.01-IZ.00-20-002/18.

¹⁰ Wniosek nr WND-RPPD.08.04.01-20-0063/18 o dofinansowanie projektu złożono w ramach konkursu nr RPPD.08.04.01-IZ.00-20-003/18.

¹¹ Wniosek nr RPO.08.04.01-20-0094/21 18 o dofinansowanie projektu złożono w ramach konkursu nr RPPD.08.04.01-IZ.00-20-002/20.

a) Projekt 59-2018. Według wniosku o dofinansowanie i studium wykonalności, cele ogólne projektu to:

- podniesienie jakości i zwiększenie dostępności świadczeń medycznych w zakresie diagnozy, leczenia i opieki pooperacyjnej pacjentów ze schorzeniami dotyczącymi układu krążenia, poprzez utworzenie Poradni kardiologicznej oraz remont i wyposażenie Sali intensywnej opieki medycznej w ramach Oddziału Chorób Wewnętrznych i Geriatrii oraz remont i doposażenie pracowni badań nieinwazyjnych serca,
- poprawa jakości leczenia i dostępności do świadczeń medycznych w zakresie diagnostyki, leczenia i opieki pooperacyjnej pacjentów hospitalizowanych w związku z urazami z zewnętrznej przyczyny poprzez utworzenie i wyposażenie Poradni urazowo-ortopedycznej oraz wyposażenia bloku operacyjnego i gabinetu zabiegowego na Oddziale chirurgicznym w zakresie chorób układu kostno-stawowo-mięśniowego,
- zmniejszenie skutków chorób układu krążenia poprzez zapewnienie kompleksowej opieki kardiologicznej,
- podniesienie jakości życia i zdrowia mieszkańców regionu i innych osób znajdujących się na jego terenie w zakresie chorób układu oddechowego poprzez utworzenie i wyposażenie poradni gruźlicy i chorób płuc, która zapewni ciągłość leczenia pacjentom ze schorzeniami układu oddechowego w warunkach ambulatoryjnych,
- zwiększenie bezpieczeństwa zdrowotnego oraz satysfakcji pacjentów poprzez polepszenie dostępności i jakości świadczonych usług medycznych,
- zapobieganie dyskryminacji mieszkańców regionu, wynikającej z braku dostępu do odpowiedniej infrastruktury ambulatoryjnych świadczeń kardiologicznych i urazowo-ortopedycznych,
- poprawa atrakcyjności inwestycji powiatu białostockiego poprzez zwiększenie dostępności i jakości infrastruktury ochrony zdrowia w zakresie leczenia ambulatoryjnego.

Planowany cel główny projektu: *zwiększenie dostępności i poprawa jakości funkcjonowania opieki zdrowotnej w zakresie diagnostyki, sprawności zabiegowej i opieki pooperacyjnej osób z chorobami układu krążenia i oddechowego oraz chorobami układu kostno-stawowo-mięśniowego* oraz ww. cele ogólne pozwoliły na: 1] zapewnienie wyższych standardów opieki pacjentom kardiologicznym, pulmonologicznym i cierpiącym z powodu urazów z zewnętrznej przyczyny, 2] wzrost dostępności do specjalistycznych świadczeń w zakresie chorób układu krążenia i oddechowego oraz układu kostno-stawowo-mięśniowego w pobliżu miejsca zamieszkania, 3] ułatwienie i poprawę bezpieczeństwa oraz komfortu pracy, 4] podniesienie bezpieczeństwa pacjentów, 5] podniesienie jakości świadczonych specjalistycznych usług medycznych, 6] podniesienie jakości diagnostyki, 7] poprawę jakości leczenia pooperacyjnego, 8] objęcie chorych koordynowaną i kompleksową opieką zdrowotną, 9] zwiększenie dostępu do świadczeń wskazanych w mapie potrzeb jako deficytowe dla województwa podlaskiego i będących główną przyczyną dezaktywizacji zawodowej, 10] skrócenie czasu oczekiwania na wizytę w poradniach, 11] rozszerzenie zakresu świadczonych usług o wykonywanie m. in. prób wysiłkowych, badania EKG, specjalistycznego badania USG, badań artroskopowych czy wydolności układu oddechowego, 12] poprawę efektywności wykorzystania zasobów ludzkich i infrastruktury. W wniosku podano również, że w wyniku realizacji projektu w Szpitalu zostanie zrealizowanych 60 kompleksowych zabiegów chirurgicznych oraz zapewniona zostanie kompleksowa opieka kardiologiczna w co najmniej dwóch zakresach świadczeń medycznych, zgodnych z wytycznymi.

Zrealizowanie celów i osiągnięcie planowanych rezultatów projektu monitorowano za pomocą trzech wskaźników produktu: *liczba wspartych podmiotów leczniczych* – 1, *liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami* – 1, *nakłady inwestycyjne na zakup aparatury medycznej* – 1.954.107,72 zł (bez wyposażenia) oraz jednego wskaźnika rezultatu *ludność objęta ulepszonymi usługami zdrowotnymi*. W docelowym 2020 r. miało to być 2.635 osób. Oszacowano ją na podstawie liczby pacjentów hospitalizowanych oraz liczby pacjentów w ambulatoryjnej opiece specjalistycznej z uwzględnieniem wzrostu liczby pacjentów w dotychczasowych komórkach w związku z poprawą jakości udzielanych świadczeń (oddziale chorób wewnętrznych i geriatrii oraz oddziale chirurgicznym w zakresie urazowo-ortopedycznym)

oraz wzrostu liczby pacjentów wynikającego z utworzenia nowych komórek organizacyjnych (trzech poradni).

Wcześniej zgodnie ze studium i pierwotnym wnioskiem o dofinansowanie (z 7 sierpnia 2018 r.) wartość wskaźnika (w pkt IV.3.1. Cele projektu) *ludność objęta ulepszonymi usługami medycznymi* zaplanowana była na 11.000 osób. Błędnie określono ją na podstawie liczby porad i liczby hospitalizacji w funkcjonujących komórkach organizacyjnych Szpitala. W pierwszej zmianie wniosku o dofinansowanie (z 18 września 2019 r.) skorygowano wartość wskaźnika (w pkt IV.3.1) z 11.000 osób na 2.635 osób.

W pozostałym zakresie dane liczbowe we wniosku o dofinansowanie i studium były rzetelne i pozwalały na określenie stopnia osiągnięcia wartości założonych wskaźników służących realizacji celów projektu. (akta kontroli str. 130-327, 742-743)

b) Projekt 94-2021. Według wniosku o dofinansowanie i studium wykonalności, cele ogólne projektu to:

- podniesienie jakości i zwiększenie dostępności świadczeń medycznych w zakresie diagnostyki i kontroli pooperacyjnej pacjentów z urazami z przyczyn zewnętrznych poprzez modernizację i wyposażenie Pracowni RTG oraz Pracowni USG,
- wzrost jakości świadczonych usług diagnostycznych w ramach Pracowni RTG, USG oraz Działu diagnostyki laboratoryjnej,
- zmniejszenie skutków chorób układu krążenia, nowotworów, chorób układu kostno-mięśniowego poprzez modernizację i wyposażenie rehabilitacji medycznej,
- zwiększenie bezpieczeństwa zdrowotnego oraz satysfakcji pacjentów poprzez polepszenie dostępności i jakości świadczonych usług medycznych,
- zapobieganie dyskryminacji mieszkańców regionu, wynikającej z braku dostępu do odpowiedniej infrastruktury o odpowiednich standardach,
- poprawa atrakcyjności inwestycji powiatu białostockiego poprzez zwiększenie dostępności i jakości infrastruktury ochrony zdrowia w zakresie leczenia ambulatoryjnego oraz diagnostyki.

Planowany cel główny projektu: *zwiększenie dostępności i poprawa jakości funkcjonowania opieki zdrowotnej w zakresie diagnostyki, leczenia w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej oraz opieki pohospitalizacyjnej* oraz ww. cele ogólne pozwolić miały na: 1] zapewnienie wyższych standardów diagnostyczno-leczniczych pacjentom ze schorzeniami układu krążenia, otyłością oraz opieki pacjentom cierpiącym z powodu urazów z zewnętrznej przyczyny, 2] ułatwienie i poprawa bezpieczeństwa oraz komfortu pracy, 3] podniesienie bezpieczeństwa pacjentów, 4] podniesienie jakości świadczonych specjalistycznych usług medycznych, 5] podniesienie jakości diagnostyki, 6] poprawę jakości leczenia pooperacyjnego, 7] objęcie chorych koordynowaną i kompleksową opieką zdrowotną, 8] zwiększenie dostępu do świadczeń wskazanych w mapie potrzeb jako deficytowe dla województwa podlaskiego i będących główną przyczyną dezaktywizacji zawodowej, 9] skrócenie czasu oczekiwania na wizytę w poradniach, 10] poprawę efektywności wykorzystania zasobów ludzkich i infrastruktury.

Cele i rezultaty projektu miały być monitorowane za pomocą trzech wskaźników produktu: *liczba wspartych podmiotów leczniczych – 1, liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami – 1, nakłady inwestycyjne na zakup aparatury medycznej – 2.824.104,74 zł* oraz jednego wskaźnika rezultatu *ludność objęta ulepszonymi usługami zdrowotnymi*. W docelowym 2024 r. ma to być 12.397 osób. Wartość tę oszacowano na podstawie liczby pacjentów, którym świadczy się usługi zdrowotne w komórkach organizacyjnych będących przedmiotem projektu z uwzględnieniem poprawy jakości udzielanych świadczeń oraz wzrostu liczby pacjentów w związku z realizacją inwestycji.

(akta kontroli str. 328-580)

1.3. We wnioskach nie określono innych wskaźników rezultatu, które informowałyby, czy i w jakim stopniu w wyniku realizacji projektów nastąpiła poprawa dostępności do usług zdrowotnych. Przyjęte zaś wskaźniki nie pozwalały na ustalenie stopnia osiągnięcia wszystkich celów i rezultatów obu projektów, w tym m.in.: 1] zwiększenia dostępu do świadczeń wskazanych w mapie potrzeb jako deficytowe w województwie, 2] poprawy efektywności wykorzystania zasobów ludzkich i infrastruktury wnioskodawcy, 3] skrócenia czasu oczekiwania pacjentów na wizytę w poradniach, 4] poprawy przepustowości Bloku operacyjnego, w tym liczby wykonanych zabiegów kompleksowych (mimo iż planowano

zwiększenie ich liczby), 5] zmniejszenia inwazyjności zabiegów (np. artroskopia), 6] skrócenie procesu leczenia, poprawy komfortu życia, a tym samym skrócenia dezaktywizacji zawodowej, 7] poprawy dostępności do usług medycznych i wdrożenia nowych procedur, 8] poprawy dostępności do usług osób niepełnosprawnych, 8] obniżenia kosztów sprzętu i aparatury medycznej poprzez krótszy czas zabiegu operacyjnego.

Przyjęte wskaźniki zostały zaakceptowane jednak przez IZ. Dyrektor Szpitala wyjaśniła, że „nie zostały określone inne wskaźniki rezultatu, ponieważ nie było to wymagane w Regulaminach przedmiotowych konkursów”.

(akta kontroli str. 192-213, 305-326, 430-450, 559-583)

1.4. W obu projektach informacje liczbowe we wniosku i studium wynikały z danych GUS oraz prowadzonych analiz, rejestrów i innych danych dotyczących projektów. Złożenie wniosków i studiów wykonalności projektów poprzedziła analiza możliwości organizacyjnych i zakontraktowania z NFZ świadczeń, które mogą być realizowane przy użyciu nabywanej aparatury i sprzętu medycznego.

(akta kontroli str. 132-161, 192-213, 305-326, 328-357, 430-450, 559-580)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

OCENA CZĄSTKOWA

Szpital we wnioskach o dofinansowanie projektów i studiach wykonalności na ogół rzetelnie i spójnie przedstawił dane dotyczące celów i rezultatów projektów. W obu projektach przyjęte wartości docelowe wskaźników rezultatu oraz metodologia ich ustalania pozwalały na ustalenie liczby osób, które mogły skorzystać z produktów projektów objętych wsparciem, wymaganej Regulaminem Konkursu. Natomiast przyjęte w obu projektach wskaźniki produktu i rezultatu uniemożliwiały pełne monitorowanie stopnia osiągnięcia wszystkich celów szczegółowych i rezultatów tych projektów.

OBSZAR

2. Realizacja i rozliczanie projektów dotyczących rozwoju infrastruktury ochrony zdrowia dofinansowanych z RPO WP

Opis stanu
faktycznego

2.1. Zgodnie z umową o dofinansowanie Projektu 59-2018 opracowano za kwotę 350,6 tys. zł dokumentację techniczną oraz zrealizowano roboty budowlane o wartości 2.119,8 tys. zł, polegające na modernizacji pomieszczeń na parterze budynku głównego Szpitala niezbędne do przeniesienia Stacji dializ i uruchomienia Poradni kardiologicznej, urazowo-ortopedycznej i chorób płuc oraz remoncie Sali intensywnej opieki medycznej. Zakupiono sprzęt medyczny w liczbie 109 o wartości 1.954,1 tys. zł, w tym do: 1] Sali intensywnej opieki medycznej o wartości 496,2 tys. zł (m.in. cztery łóżka intensywnego nadzoru medycznego, łóżko transportowe, respirator, 12 pomp infuzyjnych, cztery pompy objętościowe, videolaryngoskop, defibrylator z kardiowersją i stymulacją); 2] Poradni kardiologicznej o wartości 82,6 tys. zł (m.in. trzy holtery EKG i trzy holtery ciśnieniowe); 3] Bloku operacyjnego o wartości 522,2 tys. zł (m.in. aparat RTG z ramieniem C i artroskop); 4] Poradni gruźlicy i chorób płuc o wartości 12,2 tys. zł (spirometr i nebulizator); 5] Gabinetu badań nieinwazyjnych serca o wartości 32,9 tys. zł (m.in. stół zabiegowy, lampę zabiegową); 6] Pracowni badań nieinwazyjnych serca o wartości 526,4 tys. zł (m.in. defibrylator z kardiowersją i stymulacją, aparat EKG, dwa holtery EKG, holter ciśnieniowy, aparat USG z Dopplerem z zestawem głowic oraz głowicą przezprzełykową do USG); 7] Poradni urazowo-ortopedycznej o wartości 281,7 tys. zł (m.in. stół zabiegowy, densytometr kręgosłupa i kości udowej). W ramach projektu zakupiono też wyposażenie o wartości 82,3 tys. zł, w tym do: 1] Pracowni badań nieinwazyjnych serca (m.in. licencję i asystę do oprogramowania HIS, biurko, fotel, szafę medyczną, krzesło pacjenta, zestaw komputerowy); 2] Poradni urazowo-ortopedycznej (m.in. licencję i asystę do oprogramowania HIS, zestaw komputerowy); 3] Sali intensywnej opieki medycznej (szafę chłodniczą na leki, zabudowę meblową medyczną); 4] Poradni kardiologicznej (m.in. licencję i asystę do oprogramowania HIS, zestaw komputerowy).

Zakupiona w ramach projektu aparatura pozwoliła na osiągnięcie celu głównego, tj. *zwiększenie dostępności i poprawy jakości funkcjonowania opieki zdrowotnej w zakresie diagnostyki, sprawności zabiegowej i opieki pooperacyjnej osób z chorobami krążenia i oddechowego oraz chorobami układu kostno-stawowo-mięśniowego*. Wyposażenie Szpitala między innymi w:

- aparat RTG z ramieniem C umożliwiło wykonywanie zdjęć RTG bezpośrednio podczas zabiegów i operacji (głównie przy artroskopii kolana),

- aparat USG z Dopplerem (nieinwazyjna metoda badania serca) poprawiło jakość diagnostyki w zakresie wad i zaburzeń pracy serca (w nowo utworzonej poradni kardiologicznej),
- holtery EKG i holtery ciśnieniowy, rejestrujące całodobowo pracę serca i ciśnienie tętnicze krwi, umożliwiło dokładniejszą ocenę przebiegu pracy i zaburzeń rytmu serca oraz wychwycenie skoków ciśnienia i dobranie odpowiednich leków (w nowo utworzonej poradni kardiologicznej),
- artroskop (do badania stawów) pozwoliło na wykonanie zabiegu bez konieczności przeprowadzania rozległej operacji, co wiąże się z mniejszą ilością powikłań i szybkim powrotem pacjenta do zdrowia,
- system do prób wysiłkowych poprawiło jakość diagnostyki w zakresie zmian zachodzących w sercu, podczas wysiłku fizycznego.

SP ZOZ w Łapach osiągnęło cele projektu:

- Utworzono poradnię kardiologiczną (17 sierpnia 2018 r.), w której udzielono łącznie 27.240 porad¹², w tym m.in. zrealizowano: 14.322 badań EKG (w latach 2019-2023 odpowiednio: 2.096, 2.254, 3.89, 3391 i 3.492), 1.709 badań związanych z monitorowaniem czynności serca (w latach 2019-2023 kolejno: 202, 303, 331, 457 i 416) i 121 badań wysiłkowych serca (w latach 2019-2023 odpowiednio: 31, 26, 21, 28 i 15).
- Utworzono poradnię urazowo-ortopedyczną (21 listopada 2018 r.), w której udzielono w latach 2019-2023 27.317 porad (odpowiednio: 2.412, 2.703, 3.027, 6.939 i 12.236), w tym 7.555 porad zabiegowych (odpowiednio: 991, 983, 571, 1.827 i 3.183).
- Poradnia gruźlicy i chorób płuc utworzona została dopiero 1 marca 2020 r., tj. ponad miesiąc po terminie rzeczowego zakończenia realizacji projektu. Ponadto umowa z POW NFZ na świadczenia zdrowotne w Poradni gruźlicy i chorób płuc została zawarta, po 1,5 roku od jej utworzenia, z datą obowiązywania od 1 lipca 2021 r. (umowa nr 10-00-00089-17-32-03/08). Szpital nie informował o tym IZ. W wyjaśnieniu Dyrektor Szpitala podała, że: „w latach 2019 – 2020 Podlaski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia nie ogłaszał postępowań konkursowych na realizację świadczeń w zakresie gruźlicy i chorób płuc, a także to, że w 2020 r. w związku z wybuchem pandemii COVID – 19 zostały zawieszone postępowania konkursowe, SP ZOZ w Łapach mógł zawrzeć umowę na realizację powyższych świadczeń dopiero w 2021 r. (co było zgodne pkt 4 Regulaminu konkursu¹³)”. W latach 2021-2023 w poradni udzielono 4.951 porad (odpowiednio: 925, 2.053 i 1.973), w tym zrealizowano 1.833 badań sprawności układu oddechowego (badanie spirometryczne), w tym odpowiednio: 250, 757 i 826.
- Na Bloku operacyjnym przeprowadzono 161 kompleksowych¹⁴ zabiegów chirurgicznych (przy 60 założonych we wniosku o dofinansowanie), w tym: dziewięciu w 2020 r., 15 w 2021 r., 46 w 2022 r. i 91 w 2023 r. Wcześniej, tj. w latach 2018-2019, zrealizowano po jednym kompleksowym zabiegu chirurgicznym. Skróceniu uległ czas trwania zabiegów rozległych, w tym m.in. jednostronnej operacji przepukliny (z 105 w 2018 r. do 30 min. w 2023 r.) oraz w 2023 r. rękawowej resekcji żołądka (odpowiednio z 90 w do 25 min.). Operacje przepukliny pachwinowej i resekcji żołądka realizowano na bieżąco.
- Na Oddziale chirurgicznym wykonano: 1/ 291 zabiegów artroskopii (kolano), z tego: trzech w 2021 r., 145 w 2022 r. i 143 w 2023 r., 2/ 154 zabiegów osteotomii klinowej¹⁵, z tego w latach 2019-2023 odpowiednio: jeden, 16, 25, 52 i 60. Skróceniu uległ przeciętny czas

¹² W latach 2019-2023 odpowiednio: 3.329, 4.212, 5.814, 6.814 i 7.072.

¹³ Zgodnie z pkt 4 Regulaminu konkursu: Dofinansowaniu będą podlegały jedynie inwestycje realizowane przez podmioty wykonujące działalność leczniczą udzielające świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych. W przypadku poszerzenia działalności podmiotu wykonującego działalność leczniczą, wymagane będzie zobowiązanie do świadczenia usług najpóźniej w kolejnym okresie kontraktowania usług przez NFZ po zakończeniu realizacji projektu w ramach kontraktu (ze środków publicznych).

¹⁴ Rekonstrukcja pierwotna wrodzonych i nabytych deformacji ręki, rekonstrukcja wtórna wrodzonych i nabytych deformacji ręki, rekonstrukcja pierwotna prostowników/ zginaczy palców ręki, rekonstrukcja pierwotna ręki (jednoczasowa rekonstrukcja naczyń, nerwów i ścięgien), rekonstrukcja wtórna prostowników/ zginaczy palców ręki, rekonstrukcja wtórna wielotkankowych uszkodzeń ręki (odtworzenie funkcji), rekonstrukcja pierwotna wrodzonych i nabytych deformacji stopy, rekonstrukcja pierwotna wrodzonych i nabytych deformacji stopy, rekonstrukcja pierwotna wrodzonych i nabytych deformacji stopy, rekonstrukcja pierwotna wrodzonych i nabytych deformacji stopy.

¹⁵ Przywrócenie prostoliniowości kończyny dolnej poprzez nacięcie skrzywionej kości, jej korekcję oraz wstawienie płytki dystansowej utrzymującej wykonane nacięcie i powstały w ten sposób kąt korekcji kości.

pobytu na Oddziale chirurgicznym w zakresie urazowo-ortopedycznym z 3,79 w 2019 r. do 3,10 dnia w 2023 r. Zabiegi prowadzono na bieżąco (nie ma kolejek).

- Objęcie pacjenta kompleksową opieką kardiologiczną w dwóch zakresach świadczeń medycznych: 1/ utworzenie poradni kardiologicznej pozwoliło na uzupełnienie łańcucha diagnostyczno-leczniczego - pacjent zgłaszający się do poradni, który wymaga kompleksowej opieki ma możliwość wykonania wielu badań diagnostycznych np. badań laboratoryjnych, EKG, echo serca, prób wysiłkowych, 2/ utworzenie poradni kardiologicznej oraz wyposażenie sali intensywnej opieki medycznej umożliwiło kierowanie pacjentów kardiologicznych na leczenie szpitalne do Oddziału chorób wewnętrznych i diabetologii, dzięki czemu zapewniona jest kompleksowa opieka zdrowotna.

(akta kontroli str. 162-327, 584-599, 672-688)

W końcowym wniosku o płatność (z 26 lutego 2020 r.) projektu wskazano, że osiągnięto zaplanowaną wartość wskaźników produktu: *liczba wspartych podmiotów leczniczych* – 1, *liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami* – 1 i *nakłady inwestycyjne na zakup aparatury medycznej* – 1.957.107,72 zł.

We wniosku nie dokonano oceny uzyskanych wartości wskaźnika rezultatu (*ludność objęta ulepszonymi usługami zdrowotnymi*), bowiem ustalono, iż zostanie on osiągnięty w 2020 r. IŻ zaakceptowała wniosek 8 października 2021 r. i tym samym zatwierdziła sposób sprawozdania wskaźników realizacji projektu. W odpowiedzi, Szpital w piśmie z 22 października poinformował IŻ, że wskaźnik rezultatu zrealizowano w 2020 r. na poziomie 2.912 osób (tj. w ponad 110% wartości planowanej – 2.635). Zgodnie z umową o dofinansowanie, informację o stopniu osiągnięcia wskaźnika rezultatu *ludność objęta ulepszonymi usługami zdrowotnymi* przekazano w ankietach trwałości za lata 2022-2023. Wartość docelowa wskaźnika w 2021 roku wynosiła 6.044 osoby, a wg przedłożonych ankiet w latach 2022-2023 osiągnięto odpowiednio: 8.744 i 9.990 osób.

(akta kontroli str. 587-597, 600-615, 672-688)

2.2. W ramach Projektu 94-2021 – zgodnie z umową o dofinansowanie – opracowano za 145,1 tys. zł dokumentację techniczną oraz zrealizowano roboty budowlane o wartości 4.897,6 tys. zł, polegające na przebudowie części budynku mieszczącego zespół poradni Szpitala przy ul. Piaskowej 9 oraz przebudowie pomieszczeń pracowni RTG, USG, badań nieinwazyjnych serca oraz pomieszczeń Działu diagnostyki laboratoryjnej w budynku SP ZOZ przy ul. Korczaka 23. Zakupiono sprzęt medyczny w liczbie 160 o wartości 2.519,2 tys. zł, w tym do: 1] Ośrodka Rehabilitacji Diennej o wartości 452,3 tys. zł (m.in. urządzenie do terapii ruchowej z wykorzystaniem wirtualnej rzeczywistości, zestaw do magnetoterapii, laser wysokoenergetyczny, stół rehabilitacyjny z funkcją pivotu, urządzenie do krioterapii miejscowej, ekopompę z aquavibronem); 2] Fizjoterapii ambulatoryjnej o wartości 176,0 tys. zł (m.in. ergometr pionowy i poziomy, urządzenie do laseroterapii wysokoenergetycznej ze skanerem automatycznym); 3] Działu diagnostyki laboratoryjnej o wartości 631,7 tys. zł (m.in. system do posiewów krwi i płynów, analizator mikrobiologiczny do identyfikacji bakterii i grzybów, aparat biochemiczny); 4] Pracowni RTG o wartości 1.011,7 tys. zł (m.in. cyfrowy aparat RTG z wyposażeniem); 5] Pracowni USG o wartości 247,4 tys. zł (m.in. aparat USG z wyposażeniem). W ramach projektu zakupiono też wyposażenie o wartości 304,9 tys. zł, tj. komputery stacjonarne z urządzeniami wielofunkcyjnymi do Ośrodka rehabilitacji leczniczej, Działu diagnostyki laboratoryjnej, Pracowni RTG i USG.

Zakupiona w ramach projektu aparatura pozwoliła na osiągnięcie celu głównego, tj. *zwiększenie dostępności i poprawę jakości funkcjonowania opieki zdrowotnej w zakresie diagnostyki, leczenia w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej oraz opieki pohospitalizacyjnej*. Wyposażenie Szpitala w:

- aparat RTG umożliwiło wykonywanie zdjęcia rentgenowskiego kości długich za jednym razem (poprzednio odbywało się to etapowo); lampa rentgenowska oraz detektor umożliwia przechwycenie obrazu całego ciała,
- analizator mikrobiologiczny umożliwiło zdiagnozowanie rodzaju bakterii namnożonych w organizmie i podjęcie szybszego leczenia,
- ultrasonograf poprawił diagnostykę w zakresie zmian patologicznych w narządach wewnętrznych (zmian nowotworowych, zwyrodnieniowych i zanikowych).

We końcowym wniosku o płatność (z 27 września 2023 r.) Projektu 94-2021 wskazano, że osiągnięto zaplanowaną wartość wskaźników produktu: *liczba wspartych podmiotów leczniczych* – 1, *liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami*

– 1 i nakłady inwestycyjne na zakup aparatury medycznej – 2.675.307,22 zł. Stwierdzono w nim ponadto, że wskaźnik *ludność objęta ulepszonymi usługami zdrowotnymi* (zaplanowany na 12.397 osób) zostanie osiągnięty w ciągu roku od zakończenia realizacji projektu, tj. w 2024 r. IZ zaakceptowała wniosek w dniu 25 marca 2024 r. i tym samym zatwierdziła sposób sprawozdania wskaźników realizacji projektu. Również w informacji pokontrolnej z 28 lutego 2024 r. IZ potwierdziła, że wskaźnik rezultatu ma być osiągnięty w ciągu 12 miesięcy od zakończenia realizacji projektu. (akta kontroli str. 403-580, 616-659, 689-703)

2.3. Aparaturę i sprzęt medyczny w ramach obu projektów (59-2018 i 94-2021) dostarczono w terminach wynikających z umów z dostawcami. Oddano je do użytkowania niezwłocznie po dostarczeniu. W toku oględzin ustalono, że sprzęt i aparatura medyczna znajdowały się w miejscach przewidzianych w umowie o dofinansowanie. Przy czym analiza poddanego oględzinom sprzętu wykazała, że w dwóch przypadkach (artroskopu oraz defibrylatora BeneHeart D6 z kardiowersją i stymulacją) przegląd techniczny został przeprowadzony z opóźnieniem odpowiednio: 17- i 19-dniowym, co szerzej zostało opisane w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*. (akta kontroli str. 584-586, 616-619, 660-703)

2.4. W ramach obu projektów 59-2018 i 94-2021 IZ zastosowała wobec Szpitala 5% korekty finansowe w wysokości odpowiednio: 86,7 tys. zł i 102,8 tys. zł. Korekty były związane z naruszeniem przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. *Prawo zamówień publicznych*¹⁶. (akta kontroli str. 704-712)

2.5. Szpital miał zawarte umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (oraz aneksy do tych umów): 1] w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń na okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2027 r., 2] leczenia szpitalnego – oddziały szpitalne na okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 r., 3] rehabilitacja lecznicza na okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 r. Aparatury medycznej dofinansowanej w ramach projektów nie wykorzystywano do odpłatnego udzielania świadczeń. (akta kontroli str. 713-741)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono nieprawidłowość polegającą na przeprowadzeniu przeglądów technicznych dwóch sprzętów medycznych z naruszeniem obowiązujących dla tych urządzeń terminów przeglądów, tj.:

- a) artroskopu (nr inwentarzowy STO1946/19) został przeprowadzony 17 listopada 2020 r., tj. z 17-dniowym opóźnieniem w stosunku do zalecanego terminu (31 października 2020 r.),
- b) defibrylatora BeneHeart D6 z kardiowersją i stymulacją (nr inwentarzowy STO1984/19) został przeprowadzony 16 grudnia 2021 r., tj. z 19-dniowym opóźnieniem w stosunku do zalecanego terminu (27 października 2021 r.).

Zgodnie z art. 63 ust. 3-6 ustawy z dnia 7 kwietnia 2022 r. o wyrobach medycznych¹⁷ świadczeniodawca jest zobowiązany mieć dokumentację: 1/ wykonanych instalacji, napraw, konserwacji, działań serwisowych, aktualizacji oprogramowania, przeglądów, regulacji, kalibracji, wzorcowań, sprawdzeń i kontroli bezpieczeństwa wyrobu, wynikających z instrukcji używania wyrobu, który wykorzystują do udzielania świadczeń zdrowotnych lub usług, zawierającą co najmniej daty wykonania tych czynności, imię i nazwisko lub nazwę (firmę) podmiotu, który wykonał te czynności, ich opis, wyniki i uwagi dotyczące wyrobu oraz kwalifikacje osób wykonujących wymienione czynności; 2/ dokumentację określającą terminy następnych konserwacji, działań serwisowych, przeglądów, regulacji, kalibracji, wzorcowań, sprawdzeń i kontroli bezpieczeństwa wyrobu stosowanego do udzielania świadczeń zdrowotnych, wynikające z instrukcji używania wyrobu lub zaleceń podmiotów, które wykonały czynności, o których mowa w ust. 3. Świadczeniodawca jest zobowiązany przechowywać dokumentację nie krócej niż przez okres pięciu lat od dnia zaprzestania używania wyrobu do udzielania świadczeń zdrowotnych oraz udostępniać ją organom i podmiotom sprawującym nadzór nad świadczeniodawcą lub upoważnionym do jego kontroli.

W wyjaśnieniu Dyrektor Szpitala podała, że: „*opóźnienia w stosunku do zalecanego terminu przeglądu aparatury medycznej, wynikały z czynników niezależnych od SP ZOZ w Łapach. W okresie pandemii COVID-19 większość firm serwisowych miała problemy z dostępnością personelu serwisowego i terminową realizacją zleceń. Przed planowanym terminem przeglądu technicznego urządzeń kontaktowano się z firmami A. P. Sp. z o.o. oraz B. Sp. z o.o. w związku z koniecznością wykonania przeglądu, lecz firmy poinformowały, że mają problemy*

¹⁶ Dz.U. z 2019 r. poz. 2019, ze zm.

¹⁷ Dz.U. poz. 974, ze zm.

z dostępnością kadry serwisowej, która w znacznym stopniu przebywała na zwolnieniu chorobowym lub na przymusowej kwarantannie związanej z panującą pandemią".
(akta kontroli str. 581-583, 669-671)

NIK zwraca uwagę, że zaniedbań tych nie usprawiedliwia pandemia oraz trudny okres dla funkcjonowania Szpitala. Dlatego też SP ZOZ w Łapach powinien dochować wysokiej staranności w wykonywaniu przeglądów technicznych danych urządzeń, celem uniknięcia leczenia i diagnozowania pacjentów niesprawnym sprzętem lub aparaturą medyczną.

OCENA CZĄSTKOWA

SPZOZ w Łapach zgodnie z umową i wnioskiem o dofinansowanie zrealizował zakres rzeczowy obu projektów. Dane podane we wnioskach o płatność końcową były zgodnie ze stanem faktycznym i zachowana została trwałość projektu. Osiągnięte zostały także wartości docelowe wskaźników produktu i dające się zwymiarować cele projektów. Zawarto umowy z NFZ zapewniające wykorzystanie nowych pomieszczeń i sprzętu w ramach udzielania świadczeń zdrowotnych.

Nie ustrzeżono się jednak nieprawidłowości w zapewnieniu wymaganej częstotliwości przeprowadzania przeglądów technicznych tego sprzętu. Dotyczyło to dwóch urządzeń (artroskopu oraz defibrylatora BeneHeart D6 z kardiowersją i stymulacją), których przeglądy zostały przeprowadzone z opóźnieniem odpowiednio: 17- i 19-dniowym w stosunku do zalecanego terminu. Zaniedbań tych nie usprawiedliwia pandemia oraz trudny okres dla funkcjonowania Szpitala. Dlatego też SP ZOZ w Łapach powinien dochować wysokiej staranności w wykonywaniu przeglądów technicznych danych urządzeń, celem uniknięcia leczenia i diagnozowania pacjentów niesprawnym sprzętem lub aparaturą medyczną.

IV. Wnioski

Wnioski

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, wnioskuje o zapewnienie przestrzegania obowiązkowych terminów przeglądów sprzętu i aparatury medycznej wynikających z dokumentacji, z instrukcji używania wyrobu lub zaleceń podmiotów, które wykonały wcześniejsze przeglądy.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do Dyrektora Delegatury NIK w Białymstoku. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Obowiązek poinformowania NIK o sposobie wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania wniosku pokontrolnego oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Białystok, dnia 27 czerwca 2024 r.

Kontroler:
Tomasz Pomian
główny specjalista kontroli państwowej

p. o. DYREKTOR DELEGATURY
Najwyższej Izby Kontroli w Białymstoku
Janusz Pawelczyk

/podpisano elektronicznie/

/podpisano elektronicznie/