



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Bydgoszczy

LBY- 4101-13-02/2012
P/12/123

Bydgoszcz, dnia 12 września 2012 r.

**Pan
Leszek Pluciński
Prezes Zarządu
„Szpital Tucholski” Sp. z o.o.
w Tucholi**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 3 ustawy z 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹ zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy przeprowadziła kontrolę w Szpitalu Tucholskim Sp. z o.o. w Tucholi, zwaną dalej „Szpitalem”, w zakresie zakupu i wykorzystania aparatury medycznej przez jednostki ochrony zdrowia ze szczególnym uwzględnieniem środków Unii Europejskiej.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawiono w protokole kontroli podpisanym w dniu 21 sierpnia 2012 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Prezesowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości działalność Szpitala w zakresie objętym kontrolą. Podstawą pozytywnej oceny było: uzyskanie i właściwe wykorzystanie środków zewnętrznych na zakup aparatury medycznej do udzielania świadczeń zdrowotnych, prawidłowa realizacja umowy o dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego („EFRR”) w zakresie zakupu aparatury i sprzętu medycznego. Nieprawidłowości dotyczyły głównie: złożenia przez Pana Prezesa do Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Kujawsko-Pomorskiego (RPO)² niezgodnego ze stanem faktycznym (nieprawdziwego) oświadczenia o wykorzystaniu zakupionej aparatury tylko do udzielania świadczeń w ramach kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia („NFZ”) oraz niewywiązywania się w pełni z obowiązku dokonywania okresowej oceny list oczekujących na świadczenia w zakresie badań diagnostycznych.

¹ Dz. U. z 2012 r., poz.82

² Województwo Kujawsko-Pomorskie, reprezentowane przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego pełniło funkcję Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013, w którego imieniu działał na podstawie uchwały Zarządu Województwa Nr 19/227/09 z dnia 10 marca 2009 r. dyrektor Departamentu Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego. Wymieniona uchwała została opublikowana na stronie internetowej pod adresem: <http://bip.kujawsko-pomorskie.pl/files/zarząd/uchwały/2009/uz-3-09-19-227.pdf>

1. Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działania Szpitala na rzecz pozyskania środków finansowych z budżetu Powiatu Tucholskiego oraz RPO na realizację projektu „*Rozbudowa, modernizacja oraz wyposażenie Szpitala Tucholskiego w Tucholi*”³, zwanego dalej „Projektem”. W ramach Projektu wykonano prace projektowe, roboty budowlane i instalacyjne oraz dostawę wyposażenia i aparatury medycznej. Na jego realizację została wydatkowana łącznie kwota 24.477,6 tys. zł⁴, w tym dofinansowanie z EFRR wyniosło 5.481,1 tys. zł, a środki własne Szpitala – 5.395,6 tys. zł. Pozostałą kwotę (13.600,9 tys. zł) w ramach porozumienia partnerskiego zawartego w dniu 7 września 2009 r., zobowiązał się sfinansować jako partner Powiat Tucholski.

Należy zwrócić uwagę, że w trakcie realizacji zwiększono o 6.977,6 tys. zł (39,9%) całkowite koszty Projektu (z kwoty 17.500,0 tys. zł) oraz wydłużono termin zakończenia inwestycji o 13 miesięcy, z 31 grudnia 2010 r. na 31 stycznia 2012 r. Wynikało to m.in. z rozszerzenia przez Szpital zakresu robót (w tym: dostawa i montaż windy łożkowej hydraulicznej oraz windy technicznej, wykonanie podjazdu dla karetek, wykonanie fosy komunikacyjnej, wykonanie dodatkowych prac w zakresie wentylacji mechanicznej nawiewno-wywiewnej i klimatyzacji oraz wykonanie dodatkowych prac w zakresie instalacji elektrycznej, wody zimnej i ciepłej, kanalizacji sanitarnej, centralnego ogrzewania, gazów medycznych).

2. Szpital w zakresie zakupu aparatury i sprzętu medycznego zrealizował Projekt zgodnie z umową o dofinansowanie zawartą z Województwem Kujawsko-Pomorskim w dniu 22 lipca 2009 r. z późniejszymi zmianami⁵. Wartość zrealizowanych dostaw wyposażenia i aparatury medycznej wyniosła brutto 7.000,0 tys. zł (w tym koszt kwalifikowalny 6.770,9 tys. zł). W ramach Projektu zakupiono m.in. tomograf komputerowy za kwotę 1.803,1 tys. zł i echokardiograf (ultrasonograf kardiologiczny) za kwotę 210,1 tys. zł. Projekt został zakończony w terminie określonym w umowie o dofinansowanie, tj. 31 stycznia 2012 r. W zakresie zakupu specjalistycznego sprzętu medycznego oraz wykonywanych nimi badań i zabiegów, na dzień zakończenia Projektu osiągnięte zostały wszystkie wskaźniki produktu. Dnia 28 marca 2012 r. Szpital wystąpił do Instytucji Zarządzającej RPO o przesunięcie terminu osiągnięcia wskaźników rezultatu na dzień 31 grudnia 2012 r. (w tym wskaźnika dotyczącego 5,0 tys. specjalistycznych badań medycznych w 2012 r.), aby wykazać osiągnięcie ich wielkości w odniesieniu do pełnego roku. Na dzień tego wystąpienia osiągnięto przyjęty za 2011 r. wskaźnik dotyczący specjalistycznych badań medycznych – 4,5 tys. badań w skali roku.

3. W ocenie NIK, zakupiony w ramach Projektu tomograf komputerowy i echokardiograf były wykorzystywane zgodnie z przeznaczeniem w Pracowni tomografu komputerowego oraz Pracowni „Echo serca” Szpitala. W wyniku dokonanych zakupów Szpital zapewnił dostęp do badań tomografii komputerowej (wcześniej nie posiadał takiego aparatu) oraz utrzymany został nie dłuższy niż 14-dniowy czas oczekiwania na badania echokardiografem. Czas oczekiwania na badania tomografem komputerowym na koniec 2011 r. wynosił od 14 do

³ Projekt dofinansowany dotacją z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego realizowany w ramach RPO, Osi Priorytetowej 3. „*Rozwój infrastruktury społecznej*”, Działania 3.2 „*Rozwój infrastruktury ochrony zdrowia i pomocy społecznej*”.

⁴ W tym koszt kwalifikowalny 18.059,7 tys. zł, z tego wartość wykonanych robót przygotowawczych, budowlanych i instalacyjnych wraz z kosztami nadzoru inwestorskiego wyniosła brutto 16.886,4 tys. zł (w tym koszt kwalifikowalny 10.825,2 tys. zł).

⁵ Nr WPW.I.3040-UE-799/2009. Do umowy sporządzono 7 aneksów: nr 1 z dnia 22.10.2009 r., nr 2 z dnia 26.02.2010 r., nr 3 z dnia 27.09.2010 r., nr 4 z dnia 07.06.2011 r., nr 5 z dnia 10.10.2011 r., nr 6 z dnia 17.01.2012 r., nr 7 z dnia 07.03.2012 r.

45 dni, co spowodowane było zbyt niskim kontraktem z NFZ. W 2012 roku czas oczekiwania na badania tomografii komputerowej zmniejszył się do 14 dni. Zakupionym tomografem wykonano łącznie 1.636 badań, z tego 23 w 2010 r., 1056 w 2011 r. i 557 do 15 maja 2012 r., a zakupionym echokardiografem 1.927 badań, z tego 781 w 2010 r., 857 w 2011 r. i 289 do 15 maja 2012 r.

4. Stwierdzone przy realizacji Projektu nieprawidłowości dotyczyły:

a) niedokonywania w sposób określony w art. 21 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych⁶, okresowej (co najmniej raz w miesiącu) oceny list oczekujących na świadczenia w zakresie badań diagnostycznych, wraz ze sporządzeniem stosownych raportów. Przyczyną niedokonywania ww. oceny było niepowołanie przez świadczeniodawcę zespołu oceny przyjęć;

b) złożenia przez Pana Prezesa do Instytucji Zarządzającej RPO oświadczenia, w którym potwierdził wykorzystanie zakupionej aparatury tylko do udzielania świadczeń w ramach kontraktów zawartych z NFZ, w sytuacji gdy Szpital w 2011 r. poza umową z NFZ i poza świadczeniami na rzecz innych jednostek ochrony zdrowia wykonał 6 odpłatnych badań tomografem komputerowym, uzyskując dochody w kwocie 147,96 zł (przychody w kwocie 1 800,00 zł i koszty w wysokości 1 654,04 zł). Oświadczenie to zostało złożone na wniosek Instytucji Zarządzającej RPO⁷, która żądała informacji o niekomercyjnym wykorzystywaniu sprzętu zakupionego w ramach Projektu. Według stanowiska Instytucji Zarządzającej RPO, wyrażonego w przekazywanych do Szpitalach pismach, wykluczone było osiągnięcie dochodów z tytułu użytkowania przedmiotu Projektu na zasadach komercyjnych (odpłatnie, poza kontraktem z NFZ). Stanowisko to oparte zostało na zapisach w „Szczegółowym opisie osi priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013” („Uszczegółowienie RPO”).

W ocenie NIK z zapisów w Uszczegółowieniu RPO nie wynika, że wyklucza się osiągnięcie ww. dochodów. W przypadku osiągania dochodów w rozumieniu art. 55 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r.⁸ ze sprzętu zakupionego w ramach Projektu, należało poinformować Instytucję Zarządzającą RPO zgodnie z zasadami określonymi w § 8 ust. 7 i 8 umowy o dofinansowanie Projektu⁹, tj. w formie oświadczenia o generowaniu przez Projekt dochodu;

⁶ Dz. U. z 2008 r., Nr 164, poz. 1027 ze zm.

⁷ Pisma Departamentu Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu: nr WPW.I.3043-3-5/09 19502/04/2011 z dnia 05 marca 2011 r., WPW.I.3043-3-15/09 z dnia 11 maja 2011 r. w sprawie przesłania informacji o niewykorzystywaniu przez Szpital sprzętu zakupionego w ramach Projektu poza kontraktem z NFZ. W w/w pismach Departament Wdrażania RPO podał m.in. „(...) zgodnie ze Szczegółowym opisem osi priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013 (Uszczegółowieniem RPO), dofinansowanie w ramach Działania 3.2 Rozwój infrastruktury ochrony zdrowia i pomocy społecznej może być udzielone zakładom opieki zdrowotnej działającym w publicznym systemie zdrowia, tzn. posiadającym podpisaną umowę NFZ, co wyklucza osiągnięcie przychodów z tytułu użytkowania przedmiotu Projektu na zasadach komercyjnych (odpłatnie, poza kontraktem z NFZ). (...) Mając na uwadze powyższe, proszę o udzielenie informacji, że Beneficjent nie wykorzystuje komercyjnie sprzętu zakupionego w ramach Projektu i nie uzyskuje z tego tytułu przychodów w zakresie o którym mowa powyżej.”

⁸ Ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. U. UE L 210/25).

⁹ § 8 ust.7: „W przypadku, gdy Projekt realizowany przez Beneficjenta przynosi na etapie realizacji dochody w rozumieniu art. 55 rozporządzenia Rady nr 1083/2006, nie wykazane we wniosku do dofinansowanie Projektu, Beneficjent zobowiązany jest niezwłocznie poinformować Instytucję Zarządzającą RPO WK-P o tym fakcie. Poświadczoną kwotę wydatków kwalifikowalnych pomniejsza się o dochód uzyskany w okresie, którego dotyczy i obejmuje wniosek o płatność”. § 8 ust. 8 „ Beneficjent zobowiązuje się do składania do

c) niepełnego oznakowania pracowni diagnostycznych, określonego w § 11 załącznika do rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 6 maja 2008 r. w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej¹⁰, w tym m. in. brakowało informacji o godzinach udzielania świadczeń. W trakcie kontroli zadeklarowano, że wymagane ww. rozporządzeniem informacje zostaną umieszczone po zakończonej modernizacji budynku Szpitala (zlecono wykonanie odpowiednich tabliczek do umieszczenia wymaganych informacji);

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnosi o:

1. Podjęcie działań organizacyjnych w celu dokonywania okresowej (co najmniej raz w miesiącu) oceny list oczekujących na świadczenia w zakresie badań diagnostycznych zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie wymogami.
2. Złożenie w Instytucji Zarządzającej RPO sprostowania oświadczenia w sprawie wykonywania odpłatnie (poza kontraktem z NFZ) świadczeń sprzętem zakupionym w ramach Projektu oraz o podjęciu działań skutkujących składaniem oświadczeń o generowaniu lub o niegenerowaniu przez Projekt dochodu w kolejnych okresach.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Pana Prezesa w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków lub przyczyn niepodjęcia takich działań

Zgodnie z art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Panu prawo zgłoszenia na piśmie Dyrektorowi Delegatury NIK w Bydgoszczy umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosków zawartych w tym wystąpieniu. W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o którym mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji NIK.

Rozdzielnik:

- 1) Adresat,
- 2) A/a

Instytucji Zarządzającej RPO WK-P oświadczenia o generowaniu lub o niegenerowaniu przez Projekt dochodu przez okres 5 lat od całkowitego zakończenia realizacji Projektu do 31 marca każdego roku za rok poprzedni."

¹⁰ Dz. U. z 2008 r. Nr 81 poz. 484