



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Bydgoszczy

LBY-4101-13-01/2012
P/12/123

Bydgoszcz, dnia 07 grudnia 2012 r.

Pan
Piotr Całbecki
Marszałek Województwa
Kujawsko-Pomorskiego

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym w dniu 21 sierpnia 2012 r. przez Prezesa Zarządu Szpitala, Najwyższa Izba Kontroli na podstawie art. 60 ustawy o NIK², przekazuje Panu Marszałkowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli oceniła pozytywnie działalność Szpitala w zakresie objętym kontrolą, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości. Stwierdzone przy realizacji Projektu „*Rozbudowa, modernizacja oraz wyposażenie Szpitala Tucholskiego w Tucholi*”, zwanego dalej „Projektem”, nieprawidłowości dotyczyły zaś m.in. złożenia przez Prezesa Zarządu Szpitala do Instytucji Zarządzającej RPO oświadczenia, w którym wykazano, że zakupionej aparatury Szpital nie wykorzystuje do celów komercyjnych.

1. Projekt był realizowany w latach 2008-2012 na podstawie umowy o dofinansowanie Nr WPW.I.3040-UE-799/2009 z dnia 26 lutego 2010 r., zwanej dalej „umową o dofinansowanie”, zawartej z Samorządem Województwa Kujawsko-Pomorskiego. 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 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 nim badań i zabiegów, na dzień zakończenia Projektu osiągnięte zostały wszystkie wskaźniki produktu.

¹ Dz. U. z 2012 r., poz. 82.

² W brzmieniu obowiązującym do dnia 1 czerwca 2012 r. zgodnie z art. 2 ustawy z dnia 22 stycznia 2010 r. o zmianie ustawy o NIK (Dz. U. Nr 227, poz. 1482 ze zm.)

2. Kontrola NIK wykazała, że Szpital zrealizował w 2011 r. 6 odpłatnych (poza kontraktem z NFZ) badań tomografem komputerowym zakupionym w ramach Projektu, uzyskując przychody w kwocie 1.800 zł oraz ponosząc koszty w kwocie 1.652,04 zł. W rozumieniu art. 55 ust. 1³ Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. (Dziennik Urzędowy Unii Europejskiej L 210/25 z dnia 31 lipca 2006 r.) oznaczało to, że Szpital wygenerował dochód z świadczonych odpłatnie usług tą aparaturą. Departament Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu dwukrotnie wysłał do Szpitala pisma (z dnia 05 marca 2011 r. i 11 maja 2011 r.) z prośbą o udzielenie informacji, czy Szpital wykorzystuje komercyjnie (poza kontraktem z NFZ) sprzęt zakupiony w ramach Projektu. W dniu 5 marca 2012 r. Szpital poinformował Instytucję Zarządzającą Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Kujawsko-Pomorskiego, zwaną dalej „Instytucją Zarządzającą RPO WK-P”, że nie wykorzystywał zakupionego sprzętu do świadczenia odpłatnych usług.

Jednocześnie Najwyższa Izba Kontroli zauważa, że zgodnie z postanowieniami zawartej umowy:

- w przypadku, gdy Projekt na etapie realizacji przynosi dochody w rozumieniu art. 55 rozporządzenia Rady nr 1083/2006, nie wykazane we wniosku o 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 wnioski o płatność,
- Beneficjent zobowiązał się do składania do Instytucji Zarządzającej RPO WK-P oświadczenia o generowaniu lub niegenerowaniu przez Projekt dochodu przez okres 5 lat od całkowitego zakończenia Projektu do 31 marca każdego roku za rok poprzedni.

Przedstawiając powyższe, Najwyższa Izba Kontroli wnosi o podjęcie działań zapewniających realizację umowy o dofinansowanie poprzez rozliczenie uzyskanego przez Szpital dochodu zgodnie z jej postanowieniami.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy, na podstawie art. 62 ust. 1⁴ ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Pana Marszałka, w terminie 21 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosku, bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosku lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z art. 61 ust. 1⁵ ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Panu Marszałkowi prawo zgłoszenia na piśmie do Dyrektora Delegatury NIK w Bydgoszczy umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosku zawartych w tym wystąpieniu.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2⁶ ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o którym mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji NIK.

³ Art. 55 ust. 1 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. stanowił: „Do celów niniejszego rozporządzenia projekt generujący dochód oznacza jakąkolwiek operację obejmującą inwestycję w infrastrukturę, korzystanie z której podlega opłatom ponoszonym bezpośrednio przez korzystających lub jakąkolwiek operację pociągającą za sobą sprzedaż gruntu lub budynków lub dzierżawę gruntu lub najem budynków, lub jakiekolwiek inne odpłatne świadczenie usług.”

⁴ patrz przypis 2

⁵ j.w.

⁶ j.w.