



Prezydent Miasta Stołecznego Warszawy

pl. Bankowy 3/5, 00-950 Warszawa, tel. 22 443 10 01, faks 22 443 10 02
sekretariatprezydenta@um.warszawa.pl, um.warszawa.pl

Znak sprawy: KW-WIA.1712.42.2024 ASM

Warszawa, 16. października 2024 r.

Pani

Olga Pilarska-Siennicka

p.o. Dyrektora

Biura Polityki Zdrowotnej

Urzędu m.st. Warszawy

ul. Kruczkowskiego 2

00-412 Warszawa

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie § 22 ust. 10 Regulaminu organizacyjnego Urzędu miasta stołecznego Warszawy, stanowiącego załącznik do zarządzenia Nr 312/2007 Prezydenta miasta stołecznego Warszawy z dnia 4 kwietnia 2007 r. w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Urzędu miasta stołecznego Warszawy (z późn. zm., dalej: „Regulamin organizacyjny”), w związku z kontrolą przeprowadzoną przez Biuro Kontroli Urzędu m.st. Warszawy w Biurze Polityki Zdrowotnej Urzędu m.st. Warszawy (dalej: „Biuro PZ”) w okresie od 12 lipca 2024 r. do 21 sierpnia 2024 r. w zakresie „kontroli prawidłowości procesu nadzorowania zadań inwestycyjnych realizowanych przez miejskie podmioty lecznicze (roboty budowlane, zakupy, usługi)”, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym 28 sierpnia 2024 r., stosownie do § 39 ust. 1 i ust. 4 Zarządzenia nr 1837/2019 Prezydenta miasta stołecznego Warszawy z dnia 12 grudnia 2019 r. w sprawie zasad i trybu postępowania kontrolnego (dalej: „Zarządzenie”), przekazuję Pani niniejsze Wystąpienie pokontrolne.

Celem kontroli było zbadanie i dokonanie oceny prawidłowości prowadzenia przez podmiot kontrolowany procesu nadzorowania zadań inwestycyjnych realizowanych przez miejskie podmioty lecznicze, w zakresie robót budowlanych, zakupów i usług.

W toku kontroli ustalono, że zgodnie z § 28 Regulaminu organizacyjnego, do zakresu działania Biura Polityki Zdrowotnej należy m.in.: sprawowanie nadzoru nad samodzielnymi publicznymi zakładami opieki zdrowotnej, dla których m.st. Warszawa jest podmiotem tworzącym.

Przedmiotowe zadanie realizowane było przez pracowników Wydziału Inwestycji Biura PZ. W kontrolowanym okresie prace Wydziału nadzorowała Pani Olga Pilarska - Siennicka p.o. Dyrektora Biura Polityki Zdrowotnej Urzędu m.st. Warszawy.

W okresie objętym kontrolą przeprowadzono analizę potrzeb inwestycyjnych i remontowych poprzez pozyskiwanie niezbędnych informacji dotyczących m.in. uzasadnienia celowości inwestycji, stanu przygotowania inwestycji oraz podstawy szacowania kosztów związanych z realizacją inwestycji.

Ponadto zgodnie z § 8 pkt 1 Zarządzenia nr 138/2020 Prezydenta m.st. Warszawy z dnia 5 lutego 2020 r. w sprawie systemu planowania i monitorowania projektów inwestycyjnych m.st. Warszawy (dalej: „System planowania i monitorowania projektów inwestycyjnych”), Biuro PZ cyklicznie aktualizowało listę priorytetów w nadzorowanym zakresie merytorycznym. W okresie objętym kontrolą jednostka kontrolowana przekazała do Biura Funduszy Europejskich i Polityki Rozwoju Urzędu m.st. Warszawy pięć wymaganych aktualizacji list priorytetów inwestycyjnych, przy czym jedna aktualizacja została przesłana w dniu 5 sierpnia 2022 r., tj. po terminie określonym ww. normą¹. Według wyjaśnień Dyrektor Biura PZ: „Termin przekazania aktualizacji listy priorytetów inwestycyjnych został uzgodniony z BFEiPR”.

W Wydziale Inwestycji na bieżąco monitorowano również problemy i zagrożenia mające wpływ na proces realizacji inwestycji lub remontu, np. poprzez rozmowy telefoniczne z przedstawicielami podmiotów leczniczych, obserwacje portali zamówień publicznych oraz okresowo, na podstawie informacji i sprawozdań miesięcznych z realizacji inwestycji przekazywanych przez podmioty lecznicze. Przedkładano również propozycje rozwiązań naprawczych.

W toku kontroli ustalono, że pracownicy Wydziału Inwestycji w trakcie analizy i oceny wniosków o przyznanie dotacji na realizację zadań inwestycyjnych pozyskują niezbędne informacje dotyczące m.in. uzasadnienia celowości inwestycji, stanu przygotowania inwestycji, podstawy szacowania kosztów związanych z realizacją inwestycji oraz możliwości finansowania wniosku w ramach dostępnych środków inwestycyjnych.

Kontrola wykazała, że nadzór nad realizacją zadań inwestycyjnych przez miejskie podmioty lecznicze prowadzony był m.in. na podstawie wypracowanych przez lata zasad, określonych szczegółowo w umowie dotacyjnej, której wzory były uzgodnione i zatwierdzone przez Biuro Prawne Urzędu m.st. Warszawy. Wszystkie wzory umów przygotowane w latach 2022 -2024 zawierały elementy określone w art. 116 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej² (dalej: „ustawa o działalności leczniczej”).

W okresie objętym kontrolą Biuro PZ nadzorowało 33 zadania inwestycyjne realizowane przez wszystkie 21 miejskie podmioty lecznicze, na podstawie 56 umów dotacyjnych³.

¹ „do zadań biura merytorycznego należy [...] przedkładanie do biura ds. koordynowania polityki inwestycyjnej listy priorytetów inwestycyjnych w nadzorowanym zakresie merytorycznym i jej aktualizacja dwa razy w roku, w terminach: do 31 marca i do 31 lipca roku budżetowego”.

² Dz.U. z 2022 r. poz. 633 t.j. oraz Dz.U. z 2023 r. poz. 991 t.j.

³ Do czasu zakończenia czynności kontrolnych dla 3 zadań inwestycyjnych nie zawarto jeszcze umów dotacji.

Na realizację ww. zadań:

- w 2022 roku zaplanowano 33.653.035 zł, z tego wydatkowano na dzień 31.12.2022 r. 33.339.189,08 zł;
- w 2023 roku zaplanowano 79.898.225 zł, z tego wydatkowano na dzień 31.12.2023 r. 79.524.010,91 zł;
- w 2024 roku zaplanowano 81.935.117 zł, z tego wydatkowano na dzień 30.06.2024 r. 28.002.426,38 zł.

Kontrolą objęto 10 umów dotacji celowych (tj. 9 jednorocznych oraz 1 wieloletnią) w zakresie prawidłowości prowadzenia wybranych czynności w ramach procesu nadzorowania zadań inwestycyjnych realizowanych przez podmioty lecznicze.

Czynności kontrolne przeprowadzone na próbie ww. umów wykazały, że:

- We wszystkich przypadkach Biuro PZ zawiadomiło podmioty lecznicze o przyznanych przez Radę m.st. Warszawy środkach finansowych, z czego w 9 przypadkach podmioty lecznicze przekazały do Biura PZ dokumenty wymagane do zawarcia umowy w terminie wyznaczonym przez Biuro, a w 1 przypadku 1 dzień po terminie⁴.
- We wszystkich przypadkach pracownicy Wydziału Inwestycji Biura PZ dokonali weryfikacji dokumentacji niezbędnej do przygotowania umów.
- Umowy objęte kontrolą zawarto w terminie od 3 do 21 dni od daty wpływu do Biura PZ kompletnej dokumentacji, a przed ich podpisaniem każda została opatrzona kontrasygnatą Skarbnika m.st. Warszawy lub osoby upoważnionej.
- Wszystkie podmioty lecznicze – w wyniku licznych monitów pracowników Wydziału Inwestycji – przekazały ostatecznie do Biura PZ miesięczne sprawozdania z realizacji zadania inwestycyjnego, za każdy miesiąc realizacji tej inwestycji. Według ww. dokumentacji w każdej sprawie znajduje się co najmniej jedno sprawozdanie z przebiegu realizacji zadania za dany miesiąc, które wpłynęło do Biura PZ po terminie określonym w § 2 ust. 9 umów dotacji. Stosownie do ww. normy podmiot leczniczy zobowiązuje się do przedstawienia Miastu przedmiotowych sprawozdań w terminie do dnia 30 każdego miesiąca. W kontrolowanych przypadkach opóźnienie wynosiło od 1 do 25 dni. Wszystkie sprawozdania zostały zweryfikowane przez pracowników Wydziału Inwestycji, co potwierdzają widniejące na nich odręczne notatki z uwagami do treści tych sprawozdań.
- W 8 przypadkach (z 8, w których okres rozliczeniowy upływał w okresie objętym kontrolą) podmioty lecznicze przekazały do Biura PZ dokumentację rozliczeniową w terminie określonym w § 3 ust. 2 umów dotacji, a pracownicy Wydziału Inwestycji dokonali weryfikacji przedmiotowej dokumentacji i wzywali podmioty lecznicze do jej uzupełnienia.
- Wszystkie faktury załączone do wniosków o rozliczenie dotacji opatrzone informacją, że zostały sprawdzone pod względem formalno-rachunkowym, merytorycznym, legalności, celowości i gospodarności i podpisem Dyrektora bądź Członka Zarządu podmiotu leczniczego lub osoby upoważnionej, zgodnie z zapisem § 2 pkt 7 umowy dotacji.

⁴ Przekazanie 1 dzień po wyznaczonym terminie dotyczy umowy nr UMIA/PZ/C/OM/VI/P2/74/28/2023 z dnia 13 listopada 2023 r. i nie powodowało żadnych konsekwencji dla podmiotu leczniczego.

- We wszystkich przypadkach Biuro PZ dokonało oceny dokumentacji załączonej do wniosków o rozliczenie dotacji w terminie wskazanym w § 3 ust. 3 umów dotacji, tj. do 14 dni od dnia otrzymania dokumentów⁵ i w tym samym terminie osoba uprawniona z ramienia Biura PZ zatwierdzała środki finansowe do wypłaty.
- W 3 przypadkach, stosownie do § 6 ust. 2 umów dotacji, rozliczenia końcowego należało dokonać w terminie do 31 lipca 2023 r., który został dotrzymany przez podmioty lecznicze. W pozostałych przypadkach termin rozliczenia dotacji został wyznaczony na 31 lipca 2024 r. i 31 lipca 2025 r., tj. po okresie objętym kontrolą. W przypadkach, w których dokonano rozliczenia środków finansowych z dotacji nie było podstaw naliczenia zwrotu środków.
- We wszystkich przypadkach, zgodnie z § 6 ust. 1 umów dotacji, podmioty lecznicze przedstawiły wyliczony wg art. 114 ust. 4 ustawy o działalności leczniczej współczynnik maksymalnej wysokości środków publicznych, oraz w 3 przypadkach w dokumentacji przekazanej przez podmiot leczniczy przy końcowym rozliczeniu dotacji wyliczony został współczynnik z art. 116 ust. 3 ustawy o działalności leczniczej.
- We wszystkich 8 przypadkach, w których dokonano rozliczenia dotacji w okresie objętym kontrolą, kwota przekazanych dotacji nie przewyższyła kwoty przyznanej dotacji wskazanej w umowie.
- Wszystkie umowy dotacji objęte kontrolą zostały zrealizowane, a środki finansowe wykorzystano w terminie określonym w § 1 ust. 3 przedmiotowych umów.
- W okresie objętym kontrolą nie doszło do odmowy przekazania dotacji lub jej części w przypadku stwierdzenia, że zadanie lub jego część określona w planie rzeczowo-finansowym jest wykonywana przez podmiot leczniczy niezgodnie z umową dotacyjną.
- W 8 przypadkach, w których termin złożenia informacji rocznej przypadał w okresie objętym kontrolą, podmioty lecznicze przekazały do Biura PZ roczną informację o realizacji zadania inwestycyjnego w terminach określonych w § 2 pkt 10 umów dotacji, tj. do 15 stycznia 2023 r. lub 15 stycznia 2024 r.
- W okresie objętym kontrolą Biuro PZ nie przeprowadzało kontroli prawidłowości wydatkowania środków finansowych w ramach przyznanej dotacji zarówno w toku realizacji zadania, jak i po jego zakończeniu, do której zastrzegli sobie prawo w § 5 ust. 1 umowy dotacji.

W świetle powyższego należy rozważyć potrzebę wprowadzenia działań mających na celu usprawnienie współpracy z podmiotami leczniczymi przy realizacji zadań inwestycyjnych poprzez:

1. zmianę zapisów wzoru umowy dotacji, tak aby zmobilizować podmioty lecznicze do przestrzegania terminów składania sprawozdań miesięcznych;
2. dokonywanie na określonej rocznej próbie kontroli prawidłowości wydatkowania środków finansowych w ramach przyznanej dotacji zarówno w toku realizacji zadania, jak i po jego zakończeniu, zgodnie z uprawnieniem określonym w § 5 ust. 1 umów dotacji.

⁵ W przypadku umowy wieloletniej nr UMIA/PZ/C/OM/VI/P2/72/10/2022-2023 z dnia 30 listopada 2022 r. ocena dokumentacji rozliczeniowej za 2022 r. została określona na 7 dni. A za 2023 r. na 14 dni.

Ponadto czynności kontrolne wykazały, że Biuro PZ w okresie objętym kontrolą, wypełniając wymogi określone w § 15 ust. 4 i 5 oraz § 15 ust. 6 i 10 Systemu planowania i monitorowania projektów inwestycyjnych, przygotowało i przekazało do Biura Funduszy Europejskich i Polityki Rozwoju:

- dwukrotnie półroczne i roczne sprawozdania z realizacji projektów inwestycyjnych w podmiotach leczniczych, finansowanych ze środków budżetu m.st. Warszawy, które zostały przekazane z zachowaniem terminów określonych wg ww. normy, tj.:
 - za I półrocze roku budżetowego – do 20 lipca roku budżetowego,
 - za rok – do 20 stycznia następnego roku budżetowego;
- miesięczne Informacje o realizacji ogólnomiejskich zakupów inwestycyjnych;
- miesięczne Informacje o zaangażowaniu planu wydatków majątkowych.

W związku z powyższym działania jednostki kontrolowanej należy **ocenić pozytywnie**.

W świetle powyższego odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Na podstawie § 41 ust. 1 Zarządzenia oczekuję od Pani w terminie nie dłuższym niż 30 dni od daty doręczenia niniejszego Wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystaniu uwag zawartych w wystąpieniu pokontrolnym lub przyczynach ich niewykorzystania.

Na podstawie § 41 ust. 1 Zarządzenia zobowiązuje Panią do przekazania kopii ww. informacji Pani Renacie Kaznowskiej Zastępczyni Prezydenta m.st. Warszawy.

PREZYDENT
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY



Rafał Trzaskowski

Do wiadomości:

1. Pani Renata Kaznowska – Zastępczyni Prezydenta m.st. Warszawy.

