



Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie

Rektor

Szczecin, dnia 18 października 2013 r.

SR-181/2013/RKL

Sz. Pani

lek. med. Barbara Turkiewicz

Dyrektor

Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2 PUM  
w Szczecinie

*Szanowna Pani Dyrektor,*

w związku z kontrolą umów zawartych przez SPSK-2 w I półroczu 2013 r. na dostawę wyrobów medycznych, które w swej treści zawierały zapis, że: *ilości wyrobów podane w formularzu (ach) cen jednostkowych mają charakter orientacyjny i Kupujący/Zamawiający ma prawo zamówić mniejsze ilości wyrobów, z tym, że nie mniej niż określony procent ilości podanej w formularzu (ach) cen jednostkowych*, której wyniki przedstawione zostały w projekcie wystąpienia pokontrolnego znak: RKL-092-04/2013 podpisanym przez Dyrektora SPSK-2 w dniu 10.10.2013 r. bez zastrzeżeń, Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie stosownie do § 25 Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012 r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych przekazuje wystąpienie pokontrolne obejmujące treść projektu wystąpienia pokontrolnego uzupełnionego o zalecenia pokontrolne.

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

**z kontroli:** Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2 w Szczecinie,  
Al. Powstańców Wielkopolskich 72, 70-111 Szczecin

**przeprowadzonej w dniach:** 20.06.2013 r. - 16.07.2013 r.

**w zakresie:** kontroli umów zawartych przez SPSK-2 w I półroczu 2013 r. na dostawę wyrobów medycznych, które w swej treści zawierały zapis, że: *ilości wyrobów podane w formularzu (ach) cen jednostkowych mają charakter orientacyjny i Kupujący/Zamawiający ma prawo zamówić mniejsze ilości wyrobów, z tym, że nie mniej niż określony procent ilości podanej w formularzu (ach) cen jednostkowych*.

Kierownik kontrolowanej jednostki – lek. med. Barbara Turkiewicz, p.o. Dyrektora SPSK-2, została powiadomiona o planowanej kontroli pismem z dnia 14 czerwca 2013 r. znak RKL-092-21/13.

(dowód: akta kontroli str. 5)

#### Stan prawny dotyczący zakresu kontroli:

- ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2013 r., poz. 217),
- ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.),
- ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.),
- Statut SPSK-2 stanowiący załącznik do uchwały Nr 124/2011 Senatu PUM z dnia 30 listopada 2011 r.,

- zarządzenie Nr 136/2012 Dyrektora SPSK-2 z dnia 19 grudnia 2012 r. w sprawie ustalenia tekstu jednolitego Regulaminu organizacyjnego SPSK-2 oraz zarządzenie Nr 20/2013 Dyrektora SPSK-2 w sprawie zmiany zarządzenia Nr 136/2012,
  - zarządzenie Nr 156A/2008 Dyrektora SPSK-2 z dnia 30 grudnia 2008 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych przez SPSK-2,
  - zarządzenie Nr 28/2009 Dyrektora SPSK-2 z dnia 20 marca 2009 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania w SPSK-2 zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 14.000 euro,
  - zarządzenie Nr 185/2004 Dyrektora SPSK-2 z dnia 24 sierpnia 2004 r. w sprawie Systemu Zarządzania Jakością,
  - zarządzenie Nr 155/2009 Dyrektora SPSK-2 z dnia 18 listopada 2009 r. o obowiązku dokonywania okresowej oceny dostawców i wykonawców,
- oraz inne akty prawne w miarę potrzeb.

**W trakcie trwania czynności kontrolnych wyjaśnień udzielili:**

- mgr Emilia Aftewicz – Z-ca Dyrektora ds. Ekonomiczno-Administracyjnych
- mgr ..... – Kierownik Działu Zamówień Publicznych
- mgr ..... :- Kierownik Działu Zaopatrzenia i Gospodarki Materialowej – Magazyn

**Ilekróć w projekcie wystąpienia pokontrolnego jest mowa o:**

- **SPSK-2** - należy przez to rozumieć Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM w Szczecinie,
- **kierownika komórki organizacyjnej** - należy przez to rozumieć kierowników jednostek organizacyjnych SPSK-2 (klinik, oddziałów klinicznych, oddziałów, pododdziałów, poradni, pracowni, zakładów, etc), na potrzeby których realizowane są zamówienia,
- **kierownika komórki merytorycznej** – należy przez to rozumieć kierowników działów: Aparatury Medycznej, Zaopatrzenia i Gospodarki Materialowej – Magazyn, Technicznego, Administracyjno-Gospodarczego oraz Kierownika Apteki, odpowiedzialnych za zebranie informacji o potrzebach dotyczących dostaw, usług i robót budowlanych oraz odpowiedzialnych za nadzór nad realizacją umów w ramach zamówienia publicznego,
- **Regulaminie Udzielania Zamówień Publicznych** – należy przez to rozumieć Regulamin Udzielania Zamówień Publicznych, wprowadzony zarządzeniem Dyrektora SPSK-2 Nr 156A/2008 z dnia 30 grudnia 2008 r.,
- **Regulaminie zamówień poniżej 14.000 euro** - należy przez to rozumieć Regulaminu udzielania w SPSK-2 zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 14.000 euro, wprowadzony zarządzeniem Dyrektora SPSK-2 Nr 28/2009 z dnia 20 marca 2009 r.,
- **ustawie Pzp** – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.),
- **ilości umownej** - należy przez to rozumieć ilość określoną w formularzu cen jednostkowych, będącym załącznikiem do zawartej umowy o udzielenie zamówienia publicznego.

**I. OPIS USTALONEGO STANU FAKTYCZNEGO**

**1. Procedury wewnętrzne w zakresie udzielania zamówień publicznych**

Udzielanie zamówień publicznych w SPSK-2 regulują:

- procedury procesowe: PRZ/01 Planowanie zakupów i PRZ/03 Realizacja zakupów, będące załącznikami do Księgi Jakości SPSK-2, wprowadzonej zarządzeniem Dyrektora SPSK-2 Nr 185/2004,

9

- regulaminy wewnętrzne tj. Regulamin Udzielania Zamówień Publicznych przez SPSK-2, wprowadzony zarządzeniem Dyrektora SPSK-2 Nr 156A/2008 z dnia 30 grudnia 2008 r. oraz Regulamin udzielania w SPSK-2 zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 14.000 euro, wprowadzony zarządzeniem Dyrektora SPSK-2 Nr 28/2009 z dnia 20 marca 2009 r.

Zamówienia na dostawy, usługi i roboty budowlane dokonywane są w oparciu o zatwierdzone na dany rok kalendarzowy plany dostaw, usług i robót budowlanych.

(dowód: akta kontroli str. 7-66)

Opis stosowanych procedur przedstawiono w tabelach 1- 3.

**Tabela 1 Procedura wewnętrzna w SPSK-2 w zakresie planowania zamówień publicznych**

Przedział czasowy <sup>1</sup>	Opis postępowania
lipiec - wrzesień	Kierownicy komórek organizacyjnych, w zakresie powierzonych komórce zadań, są zobowiązani do podania, właściwym komórkom merytorycznym, informacji w zakresie rzeczowego zapotrzebowania.  W sieci szpitalnej (intranet) udostępniane są przez Dział Budżetowania i Kontrolingu informacje potrzebne do opracowania danych tj. wzór tabeli oraz dane dotyczące kosztów i przychodów z roku ubiegłego oraz za 6 miesięcy roku bieżącego.
październik	Zebrane informacje dotyczące zapotrzebowania rzeczowego jednostek, kierownicy komórek merytorycznych są zobowiązani przekazać (w tabelach w wersji elektronicznej) Kierownikowi Działu Budżetowania celem ich włączenia do projektu planu finansowo-rzeczowego.
listopad – styczeń	Kierownik Działu Budżetowania i Kontrolingu jest zobowiązany do integracji planów cząstkowych w zbiorczy projekt planu rzeczowo-finansowego.  Całościowy projekt planu finansowo-rzeczowego wymaga weryfikacji kierowników komórek organizacyjnych, kierowników komórek merytorycznych, Głównego Księgowego i Dyrektora ds. Ekonomiczno-Administracyjnych.  Zaakceptowany projekt planu finansowo-rzeczowego wymaga zatwierdzenia przez Dyrektora SPSK-2.  Zatwierdzony przez Dyrektora SPSK-2 projekt planu finansowo-rzeczowego przekładany jest do zaopiniowania Radzie Społecznej SPSK-2 oraz do akceptacji Rektorowi PUM.
luty	Po zatwierdzeniu planu finansowo-rzeczowego, Kierownik Działu Budżetowania i Kontrolingu jest zobowiązany do przekazania do Działu Zamówień Publicznych planów dostaw, usług i robót budowlanych z podaniem kodu CPV, celem sporządzenia planu zamówień publicznych na dany rok, z wyodrębnieniem zamówień o wartości poniżej 14.000 euro.  Opracowane przez Kierownika Działu Zamówień Publicznych, sprawdzone przez Zastępcę Dyrektora ds. Ekonomiczno-Administracyjnych i zatwierdzone przez Dyrektora SPSK-2 plany zamówień publicznych przekazywane są kierownikom komórek merytorycznych do realizacji.

**Tabela 2 Procedura wewnętrzna w SPSK-2 w zakresie realizacji zamówień publicznych, których wartość przekracza wyrażoną w złotych równowartość 14.000 euro**

<sup>1</sup> Z informacji uzyskanej od Pani mgr

– Pełnomocnika ds. Jakości i Administratora Bezpieczeństwa Informacji, obecnie trwają prace nad aktualizacją procedur funkcjonujących w obszarze działania systemu zarządzania jakością.

Przedział czasowy	Opis postępowania
min. 4 m-ce albo min. 6 m-cy przed planowanym terminem rozpoczęcia realizacji umowy określonym w planie zamówień publicznych <sup>2</sup>	<p>Kierownik komórki merytorycznej, w oparciu o zatwierdzony plan zamówień publicznych, jest zobowiązany opracować do każdego zamówienia <i>wniosek o wszczęcie procedury o udzielenie zamówienia publicznego</i>, według wzoru stanowiącego załącznik Nr 2 do Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych.</p> <p>Wniosek wymaga: opinii Kierownika Działu Zamówień Publicznych (odnośnie zgodności z ustawą Pzp zaproponowanego przez kierownika komórki merytorycznej trybu udzielenia zamówienia, innego niż przetarg nieograniczony), potwierdzenia finansowania przez Głównego Księgowego i zatwierdzenia przez Dyrektora SPSK-2.</p> <p>Zatwierdzony wniosek, kierownik komórki merytorycznej jest zobowiązany złożyć w Dziale Zamówień Publicznych.</p> <p>Zakup następuje na warunkach zawartej w wyniku rozstrzygnięcia postępowania umowy o udzielenie zamówienia publicznego, po spełnieniu wymogów formalnych i prawnych wynikających z Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych oraz ustawy Pzp.</p> <p>Odpowiedzialnym za zgodną z zapisami realizację umowy jest właściwy kierownik komórki merytorycznej (zgodnie z zakresem obowiązków wynikających z Regulaminu organizacyjnego SPSK-2).</p> <p>W ramach nadzoru nad realizacją umowy, kierownik komórki merytorycznej (lub osoba przez niego upoważniona) jest zobowiązany do prowadzenia arkusza oceny dostawców zgodnie z obowiązującą w SPSK-2 Instrukcją wyboru i oceny dostawców/wykonawców.</p> <p>O każdym przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania umowy, kierownik komórki merytorycznej jest zobowiązany powiadomić w formie pisemnej Dyrektora SPSK-2 i Głównego Księgowego, uwzględniając wysokość kar umownych wynikających z zapisów umowy.</p>

**Tabela 3 Procedura wewnętrzna w SPSK-2 w zakresie realizacji zamówień publicznych, których wartość nie przekracza** wyrażonej w złotych równowartości 14.000 euro

Przedział czasowy	Opis postępowania
W terminie umożliwiającym terminową realizację zadań, których realizacji ma służyć przedmiot zamówienia	<p>Kierownik komórki merytorycznej, w oparciu o zatwierdzony plan zamówień do 14.000 euro, jest zobowiązany opracować do każdego zamówienia <i>wniosek o wyrażenie zgody na realizację zamówienia o wartości nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości 14.000 euro, wszczęcie procedury o udzielenie zamówienia publicznego</i> według wzoru stanowiącego załącznik Nr 1 do Regulaminu udzielania zamówień poniżej 14.000 euro.</p> <p>Wniosek wymaga: opinii Kierownika Działu Zamówień Publicznych (odnośnie realizacji zamówienia z wyłączeniem przepisów ustawy Pzp), potwierdzenia finansowania przez Głównego Księgowego i zatwierdzenia przez Dyrektora SPSK-2<sup>3</sup>.</p> <p>Zakup następuje bezpośrednio po zatwierdzeniu wniosku w drodze: zawarcia pisemnej umowy, pisemnego zlecenia bądź dokonania zakupu, jeżeli wartość zamówienia nie przekracza kwoty 1.000 euro.</p> <p>Kierownik komórki merytorycznej odpowiedzialnej za realizację zamówienia zobowiązany jest: prowadzić rejestr zamówień publicznych oraz nadzorować realizację</p>

<sup>2</sup> Minimum 4 m-ce, jeżeli wartość zamówienia jest niższa od równowartości wyrażonej w złotych 130.000 euro w (dostawy i usługi) i 5.000.0000 euro (roboty budowlane). Minimum 6 m-cy, jeżeli wartość zamówienia jest równa lub przekracza kwoty 130.000 euro (dostawy i usługi) lub 5.000.0000 euro (roboty budowlane).

<sup>3</sup> Jednorazowe zamówienia o wartości szacunkowej poniżej 50 euro nie wymagają zgody Dyrektora SPSK-2 i realizowane są przez kierowników komórek merytorycznych (§5 Regulaminu zamówień poniżej 14.000 euro).

9

zamówienia zgodnie z obowiązującą w SPSK-2 Instrukcją oceny dostawcy/wykonawcy.
---

## 2. Weryfikacja danych rejestru zamówień publicznych

Kontrolujący ustalił, że w SPSK-2 w zakresie zamówień publicznych prowadzone są rejestry:

- a) rejestr postępowań o udzielenie zamówienia publicznego,
- b) rejestr zamówień publicznych o wartości nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro.

ad. a) Rejestr postępowań o udzielenie zamówienia publicznego.

Zgodnie z §8 ust. 1d Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych prowadzenie rejestru postępowań o udzielenie zamówienia publicznego należy do obowiązku kierownika Działu Zamówień Publicznych.

Kontrolujący dokonał weryfikacji rejestru postępowań o udzielenie zamówienia publicznego za okres od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r. Z wpisów w rejestrze wynika, że:

- zaewidencjonowanych zostało 60 postępowań, wszystkie w trybie przetargu nieograniczonego,
- przedmiotem postępowań były:
  - dostawy: wyrobów medycznych oraz leków – w przypadku 49 postępowań,
  - usługi: ochrony osób i mienia SPSK-2, grupowego ubezpieczenia pracowników SPSK-2, pralnicze, transport sanitarny, transport i utylizacja odpadów medycznych – w przypadku 8 postępowań,
  - roboty budowlane: w Klinice Chorób Skórnych i Wenerycznych i Oddziale Rehabilitacji Kardiologicznej, w Przychodni Przyklinicznej oraz termomodernizacja budynków SPSK-2 – 3 postępowania,

Ponadto kontrolujący ustalił, że w okresie objętym kontrolą rozstrzygniętych zostało 36 postępowań, w tym 4 postępowania zostały unieważnione przez SPSK-2.

W uzasadnieniu prawnym zawiadomień o rozstrzygnięciu postępowania za podstawę unieważnień wskazano:

- art. 93 ust. 1 pkt 1 ustawy Pzp tj. nie złożenie żadnej oferty niepodlegającej odrzuceniu – dot. 3 postępowań: ZP/220/42/13, ZP/220/53/13, ZP/220/55/13
- art. 93 ust. 1 pkt 7 ustawy Pzp tj. postępowanie było obarczone wadą, która nie mogła być usunięta na etapie badania i oceny ofert – dot. postępowania ZP/220/03/13

ad. b) Rejestr zamówień publicznych o wartości nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro.

Do prowadzenia rejestru zamówień publicznych o wartości nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro, Regulamin zamówień poniżej 14.000 euro w §15, zobowiązuje „kierowników komórek merytorycznych odpowiedzialnych za realizację zamówienia”.

W związku z tym, że Regulamin zamówień poniżej 14.000 euro, nie wskazuje nazw tych komórek i ich kierowników, w ramach czynności kontrolnych, wystosowano do p.o. Dyrektora SPSK-2 pismo znak: RKL-092-21/13 z dnia 26 czerwca 2013 r. z prośbą o wskazanie tych danych.

Ze wskazania Pani Dyrektora SPSK-2 w piśmie znak: OP/0503/10/13 z dnia 01.07.2013 r. wynika, że są to:

- I - Kierownik Działu Aparatury Medycznej,
- Kierownik Działu Zaopatrzenia i Gospodarki Materiałowej-Magazyn,
- , - Kierownik Apteki,
- " - Kierownik Działu Technicznego,
- ' Kierownik Działu Administracyjno-Gospodarczego.

Kontrolujący zweryfikował rejestr zamówień publicznych o wartości nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro, prowadzony przez Panią Kierownik – Ustalono, że w okresie od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r. zaewidencjonowanych zostało 263 pozycji.

(dowód: akta kontroli str. 29, 73-74,60)

### 3. Stosowanie procedur przepisów dotyczących zamówień publicznych przy wybranej próbie

#### Dobór próby

Kontrolujący ustalił, że w okresie od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r. Dyrektor SPSK-2 zawarł 25 umów na dostawę wyrobów medycznych, które w postanowieniach umownych zawierały zapis, że: *ilości wyrobów podane w formularzu cen jednostkowych mają charakter orientacyjny i Kupujący ma prawo zamówić mniejsze ilości wyrobów, z tym że nie mniej niż 60% ilości podanej w formularzu cen jednostkowych.*

(dowód: akta kontroli str. 74-79)

Kontrolujący dokonał losowego wyboru próby następujących umów:

- 1) umowa Nr ZP/221/05/13 zawarta dnia 22.01.2013 r. z Wykonawcą: Agencją Naukowo-Techniczną „Symico” Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu na dostawę 500 sztuk kaniuli do podawania kardiopleginy dowiercowo z elementem uszczelniającym. Wartość brutto umowy - 23.749,20 zł,
- 2) umowa Nr ZP/221/06/13 zawarta dnia 22.01.2013 r. z Wykonawcą: Edwards Lifesciences Poland Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie na dostawę 150 sztuk pierścieni do plastyki zastawki trójdzielnej. Wartość brutto umowy - 291.600,00 zł,
- 3) umowa Nr ZP/221/08/13 zawarta dnia 22.01.2013 r. z Wykonawcą: Medtronic Poland Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie na dostawę 230 sztuk biologicznych stentowych protez zastawek aortalnych i mitralnych. Wartość brutto umowy – 581.260,00 zł,

W celu zagwarantowania dostarczania przedmiotu umowy Nr ZP/221/06/13 tj. pierścieni do plastyki zastawki trójdzielnej i przedmiotu umowy Nr ZP/221/08/13 tj. biologicznych stentowych protez zastawek aortalnych i mitralnych SPSK-2 zawarł następujące umowy przechowania:

- umowa przechowania Nr ZP/221/07/13 zawarta dnia 23.01.2013 r. z Wykonawcą: Edwards Lifesciences Poland Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie na przechowywanie pierścieni do plastyki zastawki trójdzielnej,
- umowa przechowania Nr ZP/221/09/13 zawarta dnia 23.01.2013 r. z Wykonawcą: Medtronic Poland Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie na przechowywanie biologicznych stentowych protez zastawek aortalnych i mitralnych.

(dowód: akta kontroli str. 80-107)

Powyższe umowy zostały zawarte w wyniku rozstrzygniętego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego Nr ZP/220/68/12 prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego o wartości powyżej 130.000 euro na dostawę środków technicznych do operacji kardiologicznych.

Ustalono, że:

- wniosek o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego opracował Kierownik Działu Zaopatrzenia i Gospodarki Materiałowej – Magazyn, w oparciu o zatwierdzony plan zamówień publicznych SPSK-2 na rok 2012 i pismo znak KC/Blok/062/73/2012 Kierownika Kliniki Kardiologii,
- wniosek zawierał wymagane dane, określone we wzorze wniosku, stanowiącym załącznik Nr 2 do Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych, poza pkt 7 wniosku, w którym nie wskazano informacji o podobnych zamówieniach udzielonych w 2012 roku. Informacja została uzupełniona przez Kierownika Działu Zaopatrzenia i Gospodarki Materiałowej – Magazyn w trakcie trwania czynności kontrolnych,
- zamówienie określone we wniosku obejmowało 3 zadania:
  - zadanie nr 1 - dostawa kaniuli do podawania kardiopleginy dowiercowo z elementem uszczelniającym,
  - zadanie nr 2 – dostawa pierścieni do plastyki zastawki trójdzielnej,
  - zadanie nr 3 – dostawa biologicznych stentowych protez zastawek aortalnych i mitralnych.



- z przeprowadzonego postępowania sporządzony został protokół, zgodnie z wymogiem art. 96 ustawy Pzp.

(dowód: akta kontroli str. 136-142)

#### 4. Realizacja postanowień umów na dostawę wyrobów medycznych

Badaniu poddano ilościową realizację wszystkich tj. 25 umów na dostawę wyrobów medycznych zawartych w okresie I półrocza 2013 r., które w postanowieniach miały zapis, że "ilości wyrobów podane w formularzu cen jednostkowych mają charakter orientacyjny i Kupujący ma prawo zamówić mniejsze ilości wyrobów, z tym, że nie mniej niż 60% ilości podanej w formularzu cen jednostkowych". Ustalono, że:

- umowy zostały zawarte na okres od 12 do 36 miesięcy, zamówiono 1.091.509 sztuk/zestawów wyrobów na kwotę 4.964.499,96 zł, w okresie 6 miesięcy realizacji umowy zakupiono 55.122 sztuk/zestawów wyrobów medycznych na kwotę 469.540,80 zł, co stanowiło 5% ilości umownej.

(dowód: akta kontroli str. 143,144)

Z uwagi na to, że okres półroczny nie pozwalał na ocenę stopnia realizacji umów, kontrolujący zbadał realizację poprzednich 19 umów zawartych w okresie od maja 2009 r. do maja 2012 r. na dostawę wyrobów medycznych - obejmujących ten sam przedmiot zamówienia co badane umowy z okresu I półrocza 2013 r. i które to umowy miały zapis, że "ilości wyrobów podane w formularzu cen jednostkowych mają charakter orientacyjny i Kupujący ma prawo zamówić mniejsze ilości wyrobów, z tym, że nie mniej niż określony procent ilości podanej w formularzu cen jednostkowych". Ustalono, że:

- procent minimalnej ilości zakupu określono w umowach na poziomie 60-70%,
- umowy zostały zawarte na okres od 24 do 36 miesięcy, zamówiono 940.085 sztuk/zestawów wyrobów medycznych na kwotę 3.603.648,70 zł, w okresie realizacji umów zakupiono 711.570 sztuk/zestawów wyrobów medycznych na kwotę 2.377.587,99 zł, co stanowiło 76% ilości umownej.
- ilościowa realizacja badanych umów kształtowała się na poziomie:
  - a) w przypadku 3 umów – poniżej 60% realizacji umowy,
  - a) w przypadku 3 umów – od 60% do 70% realizacji umowy,
  - b) w przypadku 12 umów – powyżej 70% do 100% realizacji umowy,
  - c) w przypadku 1 umowy ZP/221/66/11 – 101% realizacja umowy.

(dowód: akta kontroli str. 145-146)

Szczegółowej analizie poddano realizację 5 umów - losowo wybranych z badanych 19 umów zawartych w okresie od maja 2009 r. do maja 2012 r. Wybrano umowy o numerach: ZP/221/65/11, ZP/221/61/11, ZP/221/66/11, ZP/221/122/10, ZP/221/202/11.

W wyniku sprawdzenia ustalono, że:

- 1) **umowa Nr ZP/221/65/11** zawarta została w dniu 11.05.2011 r. w trybie przetargu nieograniczonego z Agencją Naukowo-Techniczną „Symico” sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu na okres 28 miesięcy tj. do dnia 11.09.2013 r.

Przedmiotem umowy był zakup 1700 sztuk wyrobów medycznych na łączną wartość brutto – 333.612,00 zł, w tym:

- 100 sztuk elektrod do ablacji monopolarnej na kwotę - 264.384,00 zł,
- 600 sztuk kaniuli do podawania kardioplegony dowieńcowo z elementem uszczelniającym na kwotę – 26.244,00 zł,
- 1.000 sztuk kaniuli z przewodnikiem (vent lewokomorowy) na kwotę – 42.984,00 zł.



Na podstawie otrzymanego raportu z realizacji przetargu do ww. umowy ustalono, że:

- w przypadku wyrobu: **elektroda do ablacji monopolarnej** – umowa została zawarta na okres 28 miesięcy, zamówiono 100 sztuk elektrod na kwotę 264.384,00 zł, w okresie 26 miesięcy realizacji umowy zakupiono 22 sztuki elektrod na kwotę 58.164,48 zł, co stanowiło **22% ilości umownej**,
- w przypadku wyrobu: **kaniula do podawania kardiopleginy dowięcowo z elementem uszczelniającym** – umowa została zawarta na okres 28 miesięcy, zamówiono 600 sztuk kaniul na kwotę 26.244,00 zł, w okresie 26 miesięcy realizacji umowy zakupiono 600 sztuk kaniul na kwotę 26.244,00 zł, co stanowiło **100% ilości umownej**,
- w przypadku kaniul zamówienie zostało zrealizowane w 100% przed zakończeniem okresu obowiązywania umowy. Kontrolujący ustalił, że we wrześniu 2012 r. podjęty zostały czynności przygotowawcze do kolejnego postępowania przetargowego na dostawę tego wyrobu,
- w przypadku wyrobu: **kaniula z przewodnikiem (vent lewokomorowy)** – umowa została zawarta na okres 28 miesięcy, zamówiono 1.000 sztuk kaniul z przewodnikiem na kwotę 42.984,00 zł, w okresie 26 miesięcy zakupiono 810 sztuk kaniul z przewodnikiem na kwotę 34.817,04 zł, co stanowiło **81% ilości umownej**.

(dowód: akta kontroli str. 147-148)

2) **umowa Nr ZP/221/61/11** zawarta została w dniu 11.05.2011 r. w trybie przetargu nieograniczonego z Edwards&Tomed Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie na okres 28 miesięcy tj. do dnia 11.09.2013 r.

Przedmiotem umowy był zakup 250 sztuk wyrobów medycznych na łączną wartość brutto – 387.990,00 zł, w tym:

- 100 sztuk kaniuli do przepływu krwi (shunt wieńcowy) na kwotę – 8.910,00 zł,
- 120 sztuk pierścieni do plastyki zastawki trójdzielnej na kwotę – 233.280,00 zł,
- 30 sztuk biologicznych aortalnych i mitralnych zastawek serca na kwotę – 145.800,00 zł.

Na podstawie otrzymanego raportu z realizacji przetargu do ww. umowy ustalono, że:

- w przypadku wyrobu: **kaniula do przepływu krwi** – umowa została zawarta na okres 28 miesięcy, zamówiono 100 sztuk kaniul do przepływu krwi na kwotę 8.910,00 zł, w okresie 26 miesięcy realizacji umowy zakupiono 100 sztuk kaniul do przepływu krwi na kwotę 8.910,00 zł, co stanowiło **100% ilości umownej**,
- w przypadku wyrobu: **pierścień do plastyki zastawki trójdzielnej** – umowa została zawarta na okres 28 miesięcy, zamówiono 120 sztuk pierścieni na kwotę 233.280,00 zł, w okresie 26 miesięcy realizacji umowy zakupiono 120 sztuk pierścieni na kwotę 233.280,00 zł, co stanowiło **100% ilości umownej**,
- w przypadku wyrobu: **zastawka serca biologiczna aortalna i mitralna** – umowa została zawarta na okres 28 miesięcy, zamówiono 30 sztuk zastawek na kwotę 145.800,00 zł, w okresie 26 miesięcy realizacji umowy zakupiono 24 sztuki zastawek na kwotę 116.640,00 zł, co stanowiło **80% ilości umownej**,
- w przypadku 2 wyrobów tj. kaniul do przepływu krwi i pierścieni do plastyki zastawki trójdzielnej zamówienie zostało zrealizowane w 100% przed zakończeniem okresu obowiązywania umowy.

(dowód: akta kontroli str. 149-152)

3) **umowa Nr ZP/221/66/11** zawarta została w dniu 23.05.2011 r. w trybie przetargu nieograniczonego z Medtronic Poland Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie na okres 24 miesięcy tj. d dnia 23.05.2013 r.

Przedmiotem umowy był zakup 160 sztuk biologicznych stentowych protez zastawki aortalnej i mitralnej na łączną wartość brutto – 406.080,00 zł.

Na podstawie otrzymanego raportu z realizacji przetargu do ww. umowy ustalono, że:

- w przypadku wyrobu: **zastawka serca biologiczna aortalna i mitralna** - umowa została zawarta na okres 24 miesięcy, zamówiono 160 sztuk zastawek na kwotę 406.080,00 zł, w okresie 24 miesięcy realizacji umowy zakupiono 161 sztuk zastawek na kwotę 408.618,00 zł, co stanowi **101% ilości umownej**,
- realizacja ponad umowę dotyczyła 1 sztuki zastawki aortalnej o rozmiarze 21 mm na kwotę 2.538,00 zł.

(dowód: akta kontroli str. 153-155, 277-283)

- 4) umowa Nr ZP/221/122/10 zawarta została w dniu 16.08.2010 r. w trybie przetargu nieograniczonego z Górnośląską Centralą Zaopatrzenia Medycznego „Zarys” Sp. z o.o. z siedzibą w Zabrze na okres od 24 miesięcy tj. do dnia 16.08.2012 r.

Przedmiotem umowy był zakup 259.100 sztuk wyrobów medycznych na łączną wartość brutto – 234.001,50 zł, w tym:

- 3.500 sztuk cewników urologicznych typu Couvelaire na kwotę – 3.932,25 zł,
- 20.000 sztuk cewników urologicznych typu Foley na kwotę – 18.832,00 zł,
- 1.500 sztuk cewników urologicznych typu Nelaton na kwotę – 465,45 zł,
- 3.000 sztuk cewników urologicznych typu Pezzer na kwotę – 26.835,60 zł,
- 800 sztuk cewników urologicznych typu Tiemann na kwotę – 558,40 zł,
- 30.000 sztuk cewników do karmienia przez nos dla noworodków na kwotę – 12.198,00 zł,
- 150.000 sztuk cewników do odsysania dróg oddechowych na kwotę 44.940,00 zł,
- 5.000 sztuk cewników Thoraks na kwotę – 9.630,00 zł,
- 13.000 sztuk drenów do odsysania ran typu Redon na kwotę – 12.519,00 zł,
- 2.000 sztuk drenów do odsysania pola operacyjnego (przewód ssący) na kwotę – 6.591,20 zł,
- 11.000 sztuk butelek do długotrwałego odsysania ran sterylnych płaskich na kwotę – 23.186,90 zł,
- 10.000 sztuk butelek do długotrwałego odsysania ran niesterylnych płaskich na kwotę – 17.120,00 zł,
- 3.000 sztuk sond żołądkowych do odżywiania i aspiracji treści żołądkowej 14 -20 CH na kwotę – 3.531,00 zł,
- 800 sztuk sond żołądkowych do odżywiania i aspiracji treści żołądkowej 30 CH na kwotę – 1.797,60 zł,
- 5.500 sztuk worków do żywienia pozajelitowego typu Dimix na kwotę – 50.022,50 zł.

Na podstawie otrzymanego raportu z realizacji przetargu do ww. umowy ustalono, że:

- w przypadku wyrobu: **cewnik urologiczny typu Couvelaire** – umowa została zawarta na okres 24 miesięcy, zamówiono 3.500 sztuk cewników na kwotę 3.958,72 zł, w okresie 24 miesięcy realizacji umowy zakupiono 4.449 sztuk cewników na kwotę 5.045,07 zł, co stanowiło **127% ilości umownej**,
- w przypadku wyrobu: **cewnik urologiczny typu Foley** – umowa została zawarta na okres 24 miesięcy, zamówiono 20.000 sztuk cewników na kwotę 18.973,86 zł, w okresie 24 miesięcy realizacji umowy zakupiono 18.765 sztuk cewników na kwotę 17.789,82 zł, co stanowiło **94% ilości umownej**,
- w przypadku wyrobu: **cewnik urologiczny typu Nelaton** – umowa została zawarta na okres 24 miesięcy, zamówiono 1.500 sztuk cewników na kwotę 469,04 zł, w okresie 24 miesięcy realizacji umowy zakupiono 1.485 sztuk cewników na kwotę 465,98 zł, co stanowiło **99% ilości umownej**,
- w przypadku wyrobu: **cewnik urologiczny typu Pezzer** – umowa została zawarta na okres 24 miesięcy, zamówiono 3.000 sztuk cewników na kwotę 27.086,40 zł, w okresie 24 miesięcy realizacji umowy zakupiono 850 sztuk cewników na kwotę 7.406,42 zł co stanowiło **28% ilości umownej**,
- w przypadku wyrobu: **cewnik urologiczny typu Tiemann** – umowa została zawarta na okres 24 miesięcy, zamówiono 800 sztuk cewników na kwotę 560,51 zł, w okresie 24 miesięcy realizacji umowy zakupiono 885 sztuk cewników na kwotę 620,70 zł, co stanowiło **111% ilości umownej**,
- w przypadku wyrobu: **cewnik do karmienia przez nos noworodków** – umowa została zawarta na okres 24 miesięcy, zamówiono 30.000 sztuk cewników na kwotę 12.290,91 zł, w okresie 24 miesięcy realizacji umowy zakupiono 24.000 sztuk cewników na kwotę 9.737,58 zł, co stanowiło **80% ilości umownej**,

- w przypadku wyrobu: **cewnik do odsysania dróg oddechowych** – umowa została zawarta na okres 24 miesięcy, zamówiono 150.000 sztuk cewników na kwotę 45.286,36 zł, w okresie 24 miesięcy realizacji umowy zakupiono 124.700 sztuk cewników na kwotę 37.660,01 zł, co stanowiło **83% ilości umownej**,
- w przypadku wyrobu: **cewnik Thoraks** – umowa została zawarta na okres 24 miesięcy, zamówiono 5.000 sztuk cewników na kwotę 9.701,64 zł, w okresie 24 miesięcy realizacji umowy zakupiono 4.241 sztuk cewników na kwotę 8.225,96 zł, co stanowiło **85% ilości umownej**,
- w przypadku wyrobu: **dren do odsysania ran typu Redon** – umowa została zawarta na okres 24 miesięcy, zamówiono 13.000 sztuk drenów na kwotę 12.621,33 zł, w okresie 24 miesięcy realizacji umowy zakupiono 10.349 sztuk drenów na kwotę 10.040,05 zł, co stanowiło **80% ilości umownej**,
- w przypadku wyrobu: **dren do odsysania pola operacyjnego (przewód ssący)**– umowa została zawarta na okres 24 miesięcy na 2.000 sztuk wyrobu na kwotę 6.622,00 zł i w okresie 24 miesięcy realizacji umowy zakupiono 2.000 sztuk wyrobu na kwotę 6.625,68 zł, co stanowiło **100% ilości umownej**,
- w przypadku wyrobu: **butelka do długotrwałego odsysania ran sterylna płaska**– umowa została zawarta na okres 24 miesięcy, zamówiono 11.000 sztuk butelek do odsysania ran na kwotę 23.360,26 zł, w okresie 24 miesięcy realizacji umowy zakupiono 11.000 sztuk butelek do odsysania ran na kwotę 23.359,31 zł, co stanowiło **100% ilości umownej**,
- w przypadku wyrobu: **butelka do długotrwałego odsysania ran niesterylna płaska** - umowa została zawarta na okres 24 miesięcy, zamówiono 10.000 sztuk butelek do odsysania ran na kwotę 17.251,20 zł, w okresie 24 miesięcy realizacji umowy zakupiono 8.800 sztuk butelek do odsysania ran na kwotę 15.164,00 zł, co stanowiło **88% ilości umownej**,
- w przypadku wyrobu: **sonda żołądkowa do odżywiania i aspiracji treści żołądkowej 14-20 CH** – umowa została zawarta na okres 24 miesięcy, zamówiono 3.000 sztuk sond na kwotę 3.558,17 zł, w okresie 24 miesięcy realizacji umowy zakupiono 3.037 sztuk sond na kwotę 3.601,59 zł, co stanowiło **101% ilości umownej**,
- w przypadku wyrobu: **sonda żołądkowa do odżywiania i aspiracji treści żołądkowej 30 CH** – umowa została zawarta na okres 24 miesięcy, zamówiono 800 sztuk sond na kwotę 1.813,77zł, w okresie 24 miesięcy realizacji umowy zakupiono 400 sztuk sond na kwotę 906,57 zł, co stanowiło **50% ilości umownej**,
- w przypadku wyrobu: **worek do żywienia pozajelitowego typu Dimix** – umowa została zawarta na okres 24 miesięcy, zamówiono 5.500 sztuk worków do żywienia na kwotę 50.447,33 zł, w okresie 24 miesięcy realizacji umowy zakupiono 1.752 sztuk worków do żywienia na kwotę 16.040,70 zł, co stanowiło **32% ilości umownej**.

(dowód: akta kontroli str. 156-167, 178-185)

5) **umowa Nr ZP/221/202/11** zawarta została w dniu 17.11.2011 r. w trybie przetargu nieograniczonego z Medtronic Poland Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie na okres 16 miesięcy tj. do dnia 17.03.2013 r.

Przedmiotem umowy był zakup 164 sztuk wyrobów medycznych na łączną wartość brutto – 451.008,00 zł, w tym:

- 40 sztuk cewników do izolacji okrażającej żyły płucne na kwotę – 432.000,00 zł,
- 40 sztuk przewodów zabiegowych na kwotę – 4.320,00 zł,
- 4 sztuki przewodów łączących do elektrody na kwotę – 10.368,00zł,
- 80 sztuk elektrod referencyjnych na kwotę – 4.320,00 zł

Na podstawie otrzymanego raportu z realizacji przetargu do ww. umowy ustalono, że:

- w przypadku wyrobu: **cewnik do izolacji okrażającej żyły płucne** – umowa została zawarta na okres 16 miesięcy, zamówiono 40 sztuk cewników na kwotę 432.000,00 zł, w okresie 16 miesięcy realizacji umowy zakupiono 19 sztuk cewników na kwotę 205.200 zł, co stanowiło **48% ilości umownej**,

- w przypadku wyrobu: **przewód łączący do elektrody** – umowa została zawarta na okres 16 miesięcy, zamówiono 40 sztuk przewodów na kwotę 4.320,00 zł, w okresie 16 miesięcy realizacji umowy zakupiono 20 sztuk przewodów na kwotę 2.160,00 zł, co stanowiło **50% ilości umownej**,
- w przypadku wyrobu: **elektroda referencyjna** – umowa została zawarta na okres 16 miesięcy, zamówiono 80 sztuk elektrod na kwotę 4.320,00 zł, w okresie 16 miesięcy realizacji umowy zakupiono 37 sztuk elektrod na kwotę 1.998,00 zł, co stanowiło **46% ilości umownej**.

(dowód: akta kontroli str. 168-177)

#### 5. Dokumentacja merytoryczna i finansowa wynikająca z realizacji wybranej próby z okresu I półrocza 2013 r.

Spośród 25 umów zawartych przez SPSK-2 w okresie I półrocza 2013 r. w trybie przetargu nieograniczonego na dostawę wyrobów medycznych, kontrolujący dokonał losowego wyboru 5 umów oznaczonych numerami: ZP/221/05/13, ZP/221/06/13, ZP/221/07/13, ZP/221/08/13, ZP/221/09/13, które poddał szczegółowej analizie. W wyniku analizy ustalono, że:

##### 1) umowa Nr ZP/221/05/13

- umowa została zawarta w dniu 22.01.2013 r. w trybie przetargu nieograniczonego z Agencją Naukowo-Techniczną „Symico” Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu na okres 24 miesięcy tj. do dnia 22.01.2015 r.,
- przedmiotem umowy był zakup 500 sztuk kaniuli do podawania kardiopleginy dowieńcowo z elementem uszczelniającym po cenie jednostkowej brutto 47,50 zł. Wartość umowy opiewała na kwotę 23.749,20 zł,
- umowa została zawarta na okres 24 miesięcy, zamówiono 500 sztuk kaniul na kwotę 23.749,20 zł, w okresie 6 miesięcy realizacji umowy zakupiono 240 sztuk kaniul na kwotę 11.399,60 zł, co stanowiło 48% ilości umownej,
- w okresie 6 miesięcy realizacji umowy, Dział Zaopatrzenia i Gospodarki Materiałowej – Magazyn czterokrotnie składał zamówienie do Agencji Naukowo-Technicznej „Symico” Sp. z o.o. Każdorazowo zamawiał 60 sztuk kaniul,
- Agencja Naukowo-Techniczna „Symico” Sp. z o.o. zobowiązana była zrealizować zamówienie w terminie 5 dni roboczych liczonych od następnego dnia po otrzymaniu faxu zamówienia. Wszystkie dostawy zrealizowano w terminie umownym,
- za dostarczone kaniule Agencja Naukowo-Techniczna „Symico” Sp. z o.o. wystawiła w okresie I półrocza 2013 r. 4 faktury. Każda z faktur opiewała na kwotę 2.849,90 zł. Wszystkie faktury zostały zapłacone w całości i terminie.
- zakupione kaniule zostały przyjęte na stan magazynu oznaczonego jako magazyn materiałów specjalistycznych na podstawie dowodu Pz – przyjęcie zewnętrzne i rozchodowane na podstawie dowodu Rwo – rozchód wewnętrzny.

(dowód: akta kontroli str. 80-87, 276, 280-282)

Szczegółowej analizie poddano wybrane metodą losową następujące dokumenty:

##### a) z miesiąca stycznia 2013 r.

- **zamówienie nr 103/01/13- MMS** z dnia 22.01.2013 r. - zamówiono:
  - 30 sztuk kaniul do kardiopleginy z balonem uszczelniającym (proste) na kwotę 1.424,95 zł
  - 30 sztuk kaniul do kardiopleginy z balonem uszczelniającym (zgięte) na kwotę 1.424,95 zł

Zamówienie zostało sporządzone przez Inspektora ds. Zaopatrzenia SPSK-2. Zamówiony asortyment i ilość była zgodna z zamówieniem z Kliniki Kardiologii – pismo z dnia 21.12.2012 r. podpisane przez perfuzjonistę z Kliniki Kardiologii. Zamówienie zostało wysłane do Agencji Naukowo-Technicznej "Symico" Sp. z o.o. faxem dnia 22.01.2013 r.

- **dowód przyjęcia do magazynu nr PZ145/01/13- MMS** z dnia 25.01.2013 r. – zgodnie z którym przyjęto na stan magazynu oznaczonego jako magazyn materiałów specjalistycznych:
  - 30 sztuk kaniul do kardiopleginy z balonem uszczelniającym (proste) na kwotę 1.424,95 zł
  - 30 sztuk kaniul do kardiopleginy z balonem uszczelniającym (zgięte) na kwotę 1.424,95 zł

Umowny termin na dostawę upływał dnia 29.01.2013 r., przyjęcie kaniul nastąpiło dnia 25.01.2013 r. tj. w terminie. Przyjęta ilość i rodzaj kaniul była zgodna z zamówieniem. Dokument został wystawiony przez magazyniera i zatwierdzony przez Kierownika Działu Zaopatrzenia i Gospodarki Materiałowej – Magazyn.

- **dowód rozchodu nr RWO169/01/13- MMS** z dnia 25.01.2013 r. – zgodnie z którym z magazynu materiałów specjalistycznych na magazyn Kliniki Kardiologii wydano :
  - 30 sztuk kaniul do kardiopleginy z balonem uszczelniającym (proste) na kwotę 1.424,95 zł
  - 30 sztuk kaniul do kardiopleginy z balonem uszczelniającym (zgięte) na kwotę 1.424,95 zł

Dokument został sprawdzony przez Kierownika Działu Zaopatrzenia i Gospodarki Materiałowej - Magazyn i opatrzony podpisem Sanitariuszki Bloku Operacyjnego Kliniki Kardiologii jako osoby odbierającej kaniule.

- **faktura dokumentująca dostawę Nr 141/MAG/01/2013** z dnia 23.01.2013 r. na kwotę do zapłaty 2.849,90 zł i terminem płatności do 22.02.2013 r.

Faktura była zgodna z zamówieniem, została sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym przez osoby upoważnione oraz zatwierdzona do wypłaty przez Głównego Księgowego i Dyrektora SPSK-2. Płatności za fakturę w kwocie 2.849,90 zł dokonano dnia 21.02.2013 r., tj. w terminie i w całości.

(dowód: akta kontroli str. 186-191, 276, 280)

a) z miesiąca maja 2013 r.

- **zamówienie nr 105/05/13- MMS** z dnia 17.05.2013 r. - zamówiono:
  - 30 sztuk kaniul do kardiopleginy z balonem uszczelniającym (proste) na kwotę 1.424,95 zł
  - 30 sztuk kaniul do kardiopleginy z balonem uszczelniającym (zgięte) na kwotę 1.424,95 zł

Zamówienie zostało sporządzone przez Inspektora ds. Zaopatrzenia SPSK-2. Zamówiony asortyment i ilość była zgodna z zamówieniem z Kliniki Kardiologii – pismo z dnia 16.05.2013 r. podpisane przez perfuzjonistę z Kliniki Kardiologii. Zamówienie zostało wysłane do Agencji Naukowo-Technicznej "Symico" Sp. z o.o. faxem dnia 17.05.2013 r.

- **dowód przyjęcia do magazynu nr PZ118/05/13- MMS** z dnia 21.05.2013 r. – zgodnie z którym przyjęto na stan magazynu oznaczonego jako magazyn materiałów specjalistycznych:
  - 30 sztuk kaniul do kardiopleginy z balonem uszczelniającym (proste) na kwotę 1.424,95 zł
  - 30 sztuk kaniul do kardiopleginy z balonem uszczelniającym (zgięte) na kwotę 1.424,95 zł

Umowny termin na dostawę upływał dnia 24.05.2013 r., przyjęcie kaniul nastąpiło dnia 22.05.2013 r. tj. w terminie. Przyjęta ilość i rodzaj kaniul była zgodna z zamówieniem. Dokument został wystawiony przez magazyniera i zatwierdzony przez Kierownika Działu Zaopatrzenia i Gospodarki Materiałowej – Magazyn.

- **dowód rozchodu nr RWO140/05/13- MMS** z dnia 22.05.2013 r. – zgodnie z którym z magazynu materiałów specjalistycznych na magazyn Kliniki Kardiologii wydano:
  - 30 sztuk kaniul do kardiopleginy z balonem uszczelniającym (proste) na kwotę 1.424,95 zł
  - 30 sztuk kaniul do kardiopleginy z balonem uszczelniającym (zgięte) na kwotę 1.424,95 zł

Dokument został sprawdzony przez Kierownika Działu Zaopatrzenia i Gospodarki Materiałowej - Magazyn, zawierał podpisy magazyniera wydającego kaniule i sanitariuszki Bloku Operacyjnego Kliniki Kardiologii odbierającej kaniule.

- **faktura dokumentująca dostawę Nr 976/MAG/05/2013** z dnia 20.05.2013 r. na kwotę do zapłaty 2.849,90 zł i terminem płatności do 19.06.2013 r.

9

Faktura była zgodna z zamówieniem, została sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym przez osoby upoważnione oraz zatwierdzona do wypłaty przez Głównego Księgowego i Dyrektora SPSK-2. Płatności za fakturę w kwocie 2.849,90 zł dokonano dnia 18.06.2013 r. tj. w całości i w terminie.

(dowód: akta kontroli str. 192-197, 276, 282)

### 2) umowa Nr ZP/221/06/13

- umowa została zawarta w dniu 22.01.2013 r. w trybie przetargu nieograniczonego z Edwards Lifesciences Poland Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie na okres 24 miesięcy tj. do dnia 22.01.2015 r.
- przedmiotem umowy był zakup 150 sztuk pierścieni do plastyki zastawki trójdzielnej po cenie jednostkowej brutto 1.944,00 zł. Wartość umowy opiewała na kwotę 291.600,00 zł.
- umowa została zawarta na okres 24 miesięcy, zamówiono 150 sztuk pierścieni na kwotę 291.600,00 zł, w okresie 6 miesięcy realizacji umowy zakupiono 13 sztuk pierścieni na kwotę 25.272,00 zł, co stanowiło 9% ilości umownej,
- celem zagwarantowania dostarczania zamówionych pierścieni, SPSK-2 zawarł z Edwards Lifesciences Poland Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie umowę przechowania Nr ZP/221/07/13.

(dowód: akta kontroli str. 88-94, 143)

### 3) umowa przechowania Nr ZP/221/07/13 - depozyt

- umowa została zawarta w dniu 23.01.2013 r. z Edwards Lifesciences Poland Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie na okres realizacji umowy Nr ZP/221/06/13 tj. do dnia 22.01.2015 r.,
- przedmiotem umowy było przekazanie SPSK-2 przez Edwards Lifesciences Poland Sp. z o.o. min. 50 sztuk pierścieni celem przechowania,
- w okresie I półrocza 2013 r. przyjęto na magazyn Kliniki Kardiochirurgii na przechowanie 26 sztuk pierścieni, rozchodowano 13 sztuk pierścieni, stan depozytu na koniec miesiąca czerwca 2013 r. wyniósł 13 sztuk pierścieni,
- na rozchodowane w okresie I półrocza 2013 r. 13 sztuk pierścieni na kwotę 25.272,00 zł, Edwards Lifesciences Poland Sp. z o.o. wystawił 13 faktur na kwotę 25.272,00 zł. Wszystkie faktury zostały zapłacone w całości i terminie.

(dowód: akta kontroli str. 95-97, 259, 285-290)

Szczegółowej analizie poddano wybrane metodą losową następujące dokumenty:

#### a) z miesiąca marca 2013 r.

- **zamówienie nr 25/03/13- MMS** z dnia 29.03.2013 r. – zamówiono do depozytu:
  - 2 sztuki pierścieni do plastyki zastawki trójdzielnej o rozmiarze 34 mm

Zamówienie zostało sporządzone przez Kierownika Działu Zaopatrzenia i Gospodarki Materialowej – Magazyn i wysłane faxem do Edwards Lifesciences Poland Sp. z o.o. dnia 29.03.2013 r.

#### b) z miesiąca kwietnia 2013 r.

- **dowód przyjęcia do magazynu nr PW8/04/13- MZP** z dnia 04.04.2013 r. – zgodnie z którym przyjęto na stan magazynu oznaczonego jako magazyn zastawek i pierścieni:
  - 1 sztukę pierścienia do plastyki zastawki trójdzielnej 34 mm serii: 3738290 na kwotę 0,00 zł
  - 1 sztukę pierścienia do plastyki zastawki trójdzielnej 34 mm serii: 3738291 na kwotę 0,00 zł

Umowny termin na dostawę upływał dnia 05.04.2013 r., przyjęcie pierścieni nastąpiło dnia 02.04.2013 r. tj. w terminie. Przyjęta ilość i rozmiar pierścieni była zgodna z zamówieniem. Dokument został wystawiony przez magazyniera i zatwierdzony przez Kierownika Działu Zaopatrzenia i Gospodarki Materialowej – Magazyn.

- **dowód rozchodu nr RWO2/04/13- MZP** z dnia 04.04.2013 r. – zgodnie z którym z magazynu zastawek i pierścieni na magazyn Kliniki Kardiochirurgii wydano:
  - 1 sztukę pierścienia do plastyki zastawki trójdzielnej 34 mm serii: 3738290 na kwotę 0,00 zł

- 1 sztukę pierścienia do plastyki zastawki trójdzielnej 34 mm serii: 3738291 na kwotę 0,00 zł
- 1 sztukę zastawki serca mechanicznej mitralnej o rozmiarze 33 mm na kwotę 0,00 zł

Dokument został sprawdzony przez Kierownika Działu Zaopatrzenia i Gospodarki Materialowej - Magazyn, był opatrzony podpisem sanitariuszki Bloku Operacyjnego Kliniki Kardiochirurgii odbierającej pierścienie. Na dokumencie brakowało pieczętki imiennej osoby, która wydała pierścienie.

c) z miesiąca maja 2013 r.

- **faktura Nr 13001629** z dnia 06.05.2013 r. na kwotę do zapłaty 1.944,00 zł i terminem płatności 12.06.2013 r.

Faktura została wystawiona na pobrany z depozytu i wszczepiony pierścień serii 3738290. Faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym przez osoby upoważnione oraz zatwierdzona do wypłaty przez Głównego Księgowego i Dyrektora SPSK-2. Płatności za fakturę w kwocie 1.944,00 zł dokonano dnia 11.06.2013 r. tj. w całości i w terminie.

- **dowód nr KPZ11/05/13- MZP** z dnia 15.05.2013 r. - wystawiony na dowód korekty dowodu przyjęcia do magazynu nr PW8/04/13- MZP z dnia 04.04.2013 r. z uwagi na pobrany z depozytu i wszczepiony pierścień serii 3738290. W dowodzie skorygowano wartość pierścienia z dowodu przyjęcia tj. 0,00 zł na kwotę 1.944,00 zł.

Dokument został sporządzony przez magazyniera i zatwierdzony przez Kierownika Działu Zaopatrzenia i Gospodarki Materialowej - Magazyn.

(dowód: akta kontroli str. 198-205, 286,288)

## 2) umowa Nr ZP/221/08/13

- umowa została zawarta w dniu 22.01.2013 r. w trybie przetargu nieograniczonego z Medtronic Poland Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie na okres 24 miesięcy tj. do dnia 22.01.2015 r.
- przedmiotem umowy był zakup 230 sztuk biologicznych stentowych protez zastawki aortalnej i mitralnej po cenie jednostkowej brutto 2.527,20 zł. Wartość umowy opiewała na kwotę 581.256,00 zł,
- umowa została zawarta na okres 24 miesięcy, zamówiono 230 sztuk przedmiotowych zastawek na kwotę 291.600,00 zł, w okresie 6 miesięcy realizacji umowy zakupiono 45 sztuk zastawek na kwotę 13.724,00 zł, co stanowiło 20% ilości umownej,
- celem zagwarantowania dostarczania zamówionych zastawek, SPSK-2 zawarł z Medtronic Poland Sp. z o.o. umowę przechowania Nr ZP/221/09/13.

(dowód: akta kontroli str. 98-104, 143)

## 3) umowa przechowania Nr ZP/221/09/13 - depozyt

- umowa została zawarta w dniu 23.01.2013 r. z Medtronic Poland Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie na okres realizacji umowy Nr ZP/221/08/13 tj. do dnia 22.01.2015 r.
- przedmiotem umowy było przekazanie SPSK-2 przez Medtronic Poland Sp. z o.o. min. 30% ilości zastawek określonej w umowie ZP/221/08/13 tj. 69 sztuk zastawek celem przechowania,
- w okresie I półrocza 2013 r. przyjęto na magazyn Kliniki Kardiochirurgii na przechowanie 64 sztuki zastawek, rozchodowano 45 sztuk zastawek, stan depozytu na koniec miesiąca czerwca 2013 r. wyniósł 19 sztuk zastawek,
- na rozchodowane w okresie I półrocza 2013 r. 45 sztuki zastawek na kwotę 113.724,00 zł, Medtronic Poland Sp. z o.o. wystawił 43 faktury na kwotę 113.724,00 zł. Wszystkie faktury zostały zapłacone w całości i w terminie.

(dowód: akta kontroli str. 105-107, 260-261, 291-295)

Szczegółowej analizie poddano wybrane metodą losową następujące dokumenty:

a) z miesiąca lutego 2013 r.

- **zamówienie nr 5/02/13- MZP** z dnia 07.02.2013 r. – zamówiono do depozytu:

- 1 sztukę zastawki serca biologiczna mitralna 27 mm na kwotę 0,00 zł

Zamówienie zostało sporządzone przez Inspektora ds. Zaopatrzenia SPSK-2 i wysłane faxem do Medtronic Poland Sp. z o.o. dnia 07.02.2013 r.

- **dowód przyjęcia do magazynu nr PW8/02/13- MZP** z dnia 11.02.2013 r. – zgodnie z którym przyjęto na stan magazynu oznaczonego jako magazyn zastawek i pierścieni:

- 1 sztukę zastawki serca biologiczna mitralna 27 mm serii 27M12L1303 na kwotę 0,00 zł

Umowny termin na dostawę upływał dnia 14.02.2013 r., przyjęcie zastawki nastąpiło dnia 11.02.2013 r. tj. w terminie. Przyjęta ilość i rozmiar zastawki była zgodna z zamówieniem. Dokument został wystawiony przez magazyniera i zatwierdzony przez Kierownika Działu Zaopatrzenia i Gospodarki Materiałowej – Magazyn.

- **dowód rozchodu nr RWO5/02/13- MZP** z dnia 11.02.2013 r. – zgodnie z którym z magazynu zastawek i pierścieni na magazyn Kliniki Kardiologii wydano:

- 1 sztukę zastawki serca mechanicznej aortalnej 24 mm serii: 510535 na kwotę 0,00 zł

- 1 sztukę zastawki serca biologicznej aortalnej 27 mm serii 27A12K2092 na kwotę 0,00 zł

- 1 sztukę zastawki serca biologicznej mitralnej 27 mm serii 27M12L1303 na kwotę 0,00 zł

Dokument został sprawdzony przez Kierownika Działu Zaopatrzenia i Gospodarki Materiałowej - Magazyn, był opatrzony podpisem magazyniera wydającego zastawki oraz podpisem sanitariuszki Bloku Operacyjnego Kliniki Kardiologii odbierającej zastawki.

c) z miesiąca maja 2013 r.

- **faktura Nr 1072345468** z dnia 22.05.2013 r. na kwotę do zapłaty 5.054,40 zł i terminem płatności 26.06.2013 r.

Faktura została wystawiona na pobrane z depozytu i wszczepione dnia 22.05.2013 r. dwie zastawki serii: B013568 i 27M12L1303. Płatności za fakturę w kwocie 5.054,40 zł dokonano dnia 25.06.2013 r. tj. w całości i w terminie.

- **dowód KPZ38/05/13- MZP** z dnia 31.05.2013 r. – wystawiony na dowód korekty dowodu przyjęcia do magazynu nr PW8/02/13- MZP na pobraną z depozytu i wszczepioną zastawkę serca biologiczną mitralną 21 mm serii 27M12L1303. W dowodzie skorygowano wartość zastawki z dowodu przyjęcia tj. 0,00 zł na kwotę brutto 2.527,20 zł.

Dokument został sporządzony przez magazyniera i zatwierdzony przez Kierownika Działu Zaopatrzenia i Gospodarki Materiałowej – Magazyn.

(dowód: akta kontroli str. 249-256, 270, 291)

W ramach czynności kontrolnych, kontrolujący w dniu 04.07.2013 r. sprawdził stan pierścieni i zastawek pozostających w depozycie w magazynie Kliniki Kardiologii, poprzez ich przeliczenie i porównanie ze stanem ewidencyjnym. W wyniku sprawdzenia stwierdzono, że stan wyniósł: 12 sztuk zastawek i 18 sztuk pierścieni, co było zgodne ze stanem ewidencyjnym.

(dowód: akta kontroli str. 258-261)



## 6. Obowiązki SPSK-2:

### a) w zakresie nadzoru nad realizacją wybranych umów zawartych w okresie I półrocza 2013 r.

Kontrolujący sprawdził, czy w ramach nadzoru nad umowami, kierownik komórki merytorycznie odpowiedzialnej za realizację umowy lub osoba przez niego upoważniona dokonywała kwartalnej oceny dostawcy do czego zobowiązuje Regulamin Udzielania Zamówień Publicznych SPSK-2 i zgodnie z Instrukcją wyboru i oceny dostawców/wykonawców, stanowiącą załącznik nr 1 do zarządzenia Dyrektora SPSK-2 Nr 155/2009 z dnia 18 listopada 2009 r.

Do oceny nadzoru wybrano 3 umowy z okresu I półrocza 2013 r. o numerach: ZP/221/05/13, ZP/221/06/13, ZP/221/08/13. W wyniku sprawdzenia ustalono:

- nadzór nad wybranymi umowami sprawował Inspektor ds. Zaopatrzenia wyznaczony przez Kierownika Działu Zaopatrzenia i Gospodarki Materiałowej – Magazyn SPSK-2,
- w okresie II kwartałów 2013 r. obowiązywania umów dokonano jednej oceny dostawcy w dniu 17.06.2013 r. w każdej z zawartych umów. Oceniano: terminowość dostaw, zgodność dostawy z zamówieniem, ocenę jakościową dostawy i dokumentację z dostawy. Wszyscy oceniani dostawcy otrzymali ocenę bardzo dobrą uzyskując maksymalną liczbę tj. 16 punktów,

(dowód: akta kontroli str. 35, 67-69, 262-264)

### b) w zakresie przekazywania do PUM okresowych informacji i sprawozdań dotyczących zamówień publicznych w okresie I półrocza 2013 r.

Kontrolujący sprawdził, czy zgodnie z obowiązującym zarządzeniem Rektora Nr 63/2005 z dnia 11 września 2005 r. w sprawie ustalenia zasad kontroli postępowań o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzanych przez Szpitala, SPSK-2 wywiązywał się z obowiązku przekazywania Kanclerzowi PUM miesięcznych informacji i kwartalnych sprawozdań z udzielonych zamówień publicznych. Analizie poddano okres I półrocza 2013 r. Ustalono:

- w okresie I półrocza 2013 r. SPSK-2 nie przekazywał ww. informacji i sprawozdań. Ostatnia taka informacja została odnotowana w PUM w miesiącu lipcu 2012 r.,
- sporządzanie ww. informacji i sprawozdań było zadaniem Działu Zamówień Publicznych SPSK-2 ujętym w Regulaminie Organizacyjnym SPSK-2 i Regulaminie Udzielania Zamówień Publicznych SPSK-2,
- według wyjaśnień Kierownika Działu Zamówień Publicznych - nie sporządzano ww. informacji i sprawozdań na skutek "powziętej informacji od Zastępcy Dyrektora ds. Ekonomiczno-Administracyjnych, iż nie jest wymagane przekazywanie w/w dokumentów". Zastępca Dyrektora ds. Ekonomiczno-Administracyjnych argumentując decyzję o nieprzekazywaniu ww. informacji i sprawozdań do PUM powołała się na ustalenia podjęte na naradzie dyrekcyjnej, która odbyła się pod koniec roku 2011, w której uczestniczył Rektor PUM i że „w trakcie dyskusji Pan Rektor PUM przekazał ustną informację o odstąpieniu w przekazywaniu przedmiotowych informacji i sprawozdań”,

(dowód: akta kontroli str. 265-276 )

## 7. Wyniki ostatniej kontroli przeprowadzonej przez podmiot zewnętrzny w zakresie przedmiotowym kontroli

Na podstawie zapisów w książce kontroli za rok 2013 (wpisy od nr 1 do nr 44), nie stwierdzono kontroli w przedmiocie objętym niniejszą kontrolą.

## II. WNIOSKI I OCENA SKONTROLOWANEJ DZIAŁALNOŚCI SPSK-2

w przedmiocie: kontroli umów zawartych przez SPSK-2 w I półroczu 2013 r. na dostawę wyrobów medycznych, które w swej treści zawierały zapis, że: ilości wyrobów podane w formularzu (ach) cen jednostkowych mają charakter orientacyjny i Kupujący/Zamawiający ma prawo zamówić mniejsze ilości wyrobów, z tym, że nie mniej niż określony procent ilości podanej w formularzu (ach) cen jednostkowych.

1. Zamówienia na wyroby medyczne w SPSK-2 odbywają się zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.

9

2. W imieniu SPSK-2 postępowanie o udzielenie zamówienia prowadzi komisja przetargowa powoływana zarządzeniem Dyrektora SPSK-2 do każdego postępowania.
3. W SPSK-2 obowiązuje zasada, że do składu komisji przetargowej powoływany jest kierownik kliniki, którego zamówienie dotyczy lub osoba przez niego wyznaczona.
4. W okresie objętym kontrolą tj. I półrocze 2013 r. SPSK-2 zawarł 37 umów, których przedmiotem zamówienia była dostawa wyrobów medycznych. Spośród przedmiotowych umów - 25 umów zawierało zapis, że: "ilości wyrobów podane w formularzu cen jednostkowych mają charakter orientacyjny i Kupujący ma prawo zamówić mniejsze ilości wyrobów, z tym, że nie mniej niż 60 % ilości podanej w formularzu cen jednostkowych".
5. Kontrolujący poddał szczegółowemu badaniu łącznie 10 umów, w tym:
  - a) 3 umowy zawarte w okresie I półrocza 2013 r.,
  - b) 5 umów zawartych w okresie od maja 2009 r. do maja 2012 r.,
  - c) 2 umowy nierozzerwalnie związane z ww. 3 umowami na przechowywanie w depozycie wyrobów medycznych.
6. Badanie wykazało, że w umowach zawartych w okresie I półrocza 2013 r. zapis dotyczący minimalnej ilości zakupów określono na poziomie 60%, a w umowach zawartych od maja 2009 r. do maja 2012 r. zapis dotyczący minimalnej ilości zakupów określono na poziomie 60-70%.
7. Kontrola realizacji ww. 10 umów wykazała, że wystąpiły przypadki realizacji umów:
  - a) poniżej minimalnej ilości zakupów określonej na poziomie 60-70%,
  - b) powyżej 100% ilości umownej,
  - c) w wysokości 100% zamówienia przed upływem okresu obowiązywania umowy.
8. Przedmiotowe umowy w swej treści nie zawierały zapisu dotyczącego skutków prawnych i finansowych w przypadku zakupu większej lub mniejszej ilości określonej w umowie. Zawierają natomiast zapis o karach umownych w przypadku niedotrzymania terminu dostawy bądź odstąpienia od umowy z przyczyn, za które ponosi odpowiedzialność dostawca. Należy jednak wskazać, że do kwestii pominiętych w umowach mają odpowiednie zastosowanie w szczególności przepisy ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz. U. z 1964 r. Nr 16, poz. 93 z późn. zm.).
9. Badanie dokumentacji merytoryczno-finansowej dotyczącej przedmiotu kontroli, tj. umów na dostawy, faktur i dowodów magazynowych nie wykazały nieprawidłowości. Dostawy zrealizowano zgodnie z zamówieniem i w terminie przewidzianym umową. Faktury dokumentujące dostawy uregulowano w całości i w terminie.
10. Stwierdzono, że w przypadku umów przechowania (depozytu) dokumentacja jest bardzo pracochłonna i drobiazgowo z uwagi na rozdrobnienie dla potrzeb rozliczenia z dostawcami każdej pojedynczej sztuki oraz dla potrzeb rozliczenia merytoryczno-finansowego zakupów wyrobów medycznych w Szpitalu.
11. W zakresie obowiązków związanych z przedmiotowymi umowami stwierdzono, że SPSK-2 nie wywiązywał się z obowiązków wynikających z:
  - a) § 16 Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych SPSK-2 - dokonywania kwartalnych ocen dostawców przez odpowiednie komórki merytoryczne,
  - b) Zarządzenia Rektora Nr 63/2005 z dnia 11 września 2005 r. w sprawie ustalenia zasad kontroli postępowań o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzanych przez Szpitale Kliniczne Pomorskiej Akademii Medycznej - sporządzanie i przekazywanie do PUM miesięcznych informacji i kwartalnych sprawozdań z postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego.Obowiązek ten wynikał również z Regulaminu Organizacyjnego SPSK-2 i Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych w SPSK-2.
12. Uzasadnieniem wprowadzenia w umowach zapisu o minimalnej ilości zakupów wyrażonej procentowo było według Zastępcy Dyrektora ds. Ekonomiczno-Administracyjnych orzecznictwo sądów i Krajowej Izby Odwoławczej, w tym na przykład:

- Wyrok Sądu Okręgowego w Warszawie-Praga IV Wydział Cywilny-Odwoławczy sygn. akt IV Ca 508/05, w którym Sąd uwzględnił skargę odwołującego się oferenta co do zapisu projektu umowy, w którym nie określono procentowej granicy w ramach której zamawiający mógłby zmieniać zakontraktowane ilości towaru i nakazał modyfikację zapisu projektu umowy poprzez określenie procentowego zakresu ograniczenia ilości przedmiotu zamówienia. W uzasadnieniu Sąd stwierdza, że: "zamawianie mniejszej niż wynika to z zawartej umowy ilości towaru bez podania ograniczeń w wysokościach procentowych mogłoby teoretycznie spowodować, że umowa zostałaby zrealizowana w bardzo ograniczonym zakresie, co mogłoby narazić wykonawcę na szkodę". Sąd uznał, że zapis winien być zmodyfikowany w taki sposób, aby dostawca stosując zasadę pewności obrotu i możliwości zaplanowania sprzedaży na określonym poziomie miał pewność, że zawarta umowa pozwoli mu sprzedać co najmniej określoną część zamówionej ilości towaru,
  - Wyrok Sądu Okręgowego w Warszawie V Wydział Cywilno-Odwoławczy sygn. akt V Ca 1110/04, w którym Sąd uwzględnił odwołanie wniesione przez oferenta i nakazał zmianę treści projektu umowy uznając, że brak w zapisie umowy określenia procentowego "może ewentualnie spowodować, że przedmiot zamówienia zostałby zrealizowany w ograniczonym zakresie i mógłby spowodować znaczne trudności dla dostawcy". Sąd wskazał, że "oferenci przystępując do postępowania przetargowego dokonują analizy kosztów, która ma wpływ na wysokość oferowanej ceny, a ta z kolei stanowi jedno z podstawowych kryteriów oceny ofert. W zależności od wielkości zamówienia dostawca może wprowadzać określone rabaty. Musi mieć pewność zatem, że zrealizuje w przyszłości dostawę określonej ilości towaru". Zdaniem Sądu zapis projektu umowy powinien być zmodyfikowany w taki sposób, aby dostawca stosując zasadę pewności obrotu i możliwości zaplanowania sprzedaży na określonym poziomie miał pewność, iż umowa pozwoli mu sprzedać zamówioną ilość towaru.
13. Warto podkreślić, że wszystkie kontrolowane umowy SPSK-2 zawierały zapis określający minimalną ilość zakupów – wyrażony procentowo.
14. Rozpatrując kwestie związane z zasadnością wprowadzenia przez SPSK-2 w umowach zawieranych z dostawcami wyrobów medycznych zapisu o treści: *ilości wyrobów podane w formularzu (ach) cen jednostkowych mają charakter orientacyjny i Kupujący/Zamawiający ma prawo zamówić mniejsze ilości wyrobów, z tym, że nie mniej niż określony procent ilości podanej w formularzu (ach) cen jednostkowych*, nie można pominąć specyfiki działalności Szpitala i wynikającej z niej niemożności dokładnego przewidzenia zapotrzebowania ilości poszczególnych wyrobów medycznych. Zakup wyrobów medycznych jest ściśle związany z przypadkami medycznymi, a te są niemożliwe do przewidzenia na etapie przygotowania postępowania. Ponadto określenie w umowach minimalnej ilości zakupu wyrażonej procentowo może także pomóc w uniknięciu niepotrzebnych kosztów związanych z zakupem wyrobów medycznych, które nie będą wykorzystane.
15. Wydaje się, że korzystnym rozwiązaniem dla Szpitala są umowy depozytowe.

Podsumowując:

Mając na uwadze, że w Szpitalu, pomimo zobowiązania się w umowie do zakupu minimalnej ilości wyrażonej procentowo, wystąpiły przypadki dokonywania zakupu ilości poniżej określonego poziomu minimalnego, wprowadzenie w treści zapisu, że „*ilości wyrobów podane w formularzu (ach) cen jednostkowych mają charakter orientacyjny i Kupujący/Zamawiający ma prawo zamówić mniejsze ilości wyrobów, z tym, że nie mniej niż określony procent ilości podanej w formularzu (ach) cen jednostkowych*” nie wydaje się być zasadne.

Zasadnym wydaje się więc rozważenie zniesienia zapisu o minimalnej ilości zakupów, w sytuacji, gdy powody obiektywne uniemożliwiają ich dopełnienie przez Szpital.

### III. PRZYCZYNY, ZAKRES, SKUTKI, ORAZ WSKAZANIE OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH ZA POWSTANIE STWIERDZONYCH NIEPRAWIDŁOŚCI

W zakresie objętym kontrolą, kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości, w wyniku których kierownik jednostki (bądź osoba, której powierzył on zadania w tym zakresie), ponosiłaby odpowiedzialność z tytułu naruszenia dyscypliny finansów publicznych w rozumieniu ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 168).

## ZALECENIA POKONTROLNE

Biorąc pod uwagę ustalenia pokontrolne zawarte w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym wnoszę o:

1. Rozważenie możliwości zniesienia zapisu dotyczącego procentowego limitu określającego łączną minimalną ilość zakupu w umowach w odniesieniu do dostaw wyrobów medycznych.
2. Wykonanie niezbędnych czynności mających na celu doprowadzenie do realizacji zadania pn. Dokonywanie raz na kwartał ocen dostawców, zgodnie z § 16 pkt 2 Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych przez SPSK-2.
3. Podjęcie działań mających na celu wykonanie obowiązku wynikającego z Zarządzenia Nr 63/2005 Rektora Pomorskiej Akademii Medycznej w Szczecinie z dnia 11 września 2005 r. w sprawie ustalenia zasad kontroli postępowań o udzielanie zamówienia publicznego przeprowadzanych przez Szpitale Kliniczne Pomorskiej Akademii Medycznej w Szczecinie, zakładającego przekazywanie do PUM miesięcznych informacji i kwartalnych sprawozdań z postępowań o udzielenie zamówienia publicznego w terminie wskazanym przez ww. Zarządzenie.

Jednocześnie wyznaczam termin 30 dni kalendarzowych do złożenia informacji o podjętych działaniach celem wykonania zaleceń.

### Pouczenie

Na podstawie § 25 ust. 6 Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012 r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych (Dz. U. z 2012, poz. 1509) od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

REKTOR  
Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego  
w Szczecinie  
prof. dr hab. n. med. Andrzej Ciechanowicz

Otrzymują:

1) Dyrektor SPSK-2

2) aa