

Kraków, 4 września 2019 r.

NW-02.8023.6.4.2019

**Wystąpienie pokontrolne**

- I. Oznaczenie jednostki kontrolowanej:** Szpital Specjalistyczny im. Stefana Żeromskiego SPZOZ w Krakowie, os. Na Skarpie 66.
- II. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych:** od 7 maja 2019 r. do 28 czerwca 2019 r.
- III. Zakres kontroli:**
1. Kontrolę przeprowadzili pracownicy Biura Nadzoru Właścicielskiego - Referat ds. nadzoru nad SPZOZ:
    - 1) inspektor Grażyna Jędrzejewska,
    - 2) podinspektor Małgorzata Kobylańska,
    - 3) główny specjalista Agnieszka Müller,na podstawie imiennych upoważnień: Nr 1/2019, Nr 2/2019 i Nr 3/2019 z dnia 29 kwietnia 2019 r., wydanych przez Michała Marszałka - Dyrektora Biura Nadzoru Właścicielskiego Urzędu Miasta Krakowa.
  2. W ramach czynności kontrolnych ocenie zostały poddane następujące zagadnienia:
    - 1) Realizacja przez Szpital wybranych inwestycji współfinansowanych z budżetu Miasta Krakowa w 2018 r.;
    - 2) Udostępnianie dokumentacji medycznej w sposób zapewniający pacjentom realizację prawa do żądania kopii danych w niej zawartych na podst. art.15 ust. 3 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE;
    - 3) Realizacja planu finansowego za 2018 rok oraz Planu naprawczego Szpitala Specjalistycznego im. Stefana Żeromskiego w Krakowie na lata 2017-2031 w roku 2018, na podstawie wybranych kosztów usług obcych oraz kosztów zużycia materiałów i energii;
    - 4) Realizacja zaleceń pokontrolnych wynikających z Wystąpienia pokontrolnego Biura ds. Ochrony Zdrowia z dnia 9 października 2018 r. (znak: BZ-04.8023.6.3.2018).

#### IV. Ocena skontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń na których została oparta, w następujących zakresach:

##### Ad. 1. Realizacja przez Szpital wybranych inwestycji współfinansowanych z budżetu Miasta Krakowa w 2018 r.

1. Przedmiotem kontroli była realizacja zadania inwestycyjnego nr BZ/Z1.8/18 pn. *Przebudowa Szpitala Specjalistycznego im. S. Żeromskiego SP ZOZ w Krakowie* w zakresie sprawdzenia pod względem formalnym dokumentacji wybranych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, przeprowadzonych przez Szpital. Na realizację wskazanej inwestycji Gmina Miejska Kraków udzieliła Szpitalowi dotacji do wysokości 8 226 373 zł brutto, zgodnie z Umową Nr W/II/1226/BZ/5/2018 z dnia 8 czerwca 2018 r., Aneks nr 1 Nr W/II/1226/BZ/5/2018-AN-1/2018 z dnia 27 lipca 2018 r., Aneks nr 2 Nr W/II/1226/BZ/5/2018-AN-2/2018 z dnia 22 października 2018 r., Aneks nr 3 Nr W/II/1226/BZ/5/2018-AN-3/2018 z dnia 26 listopada 2018 r., Aneks nr 4 Nr W/II/1226/BZ/5/2018-AN-4/2018 z dnia 7 grudnia 2018 r. oraz Aneks nr 5 Nr W/II/1226/BZ/5/2018-AN-5/2018 z dnia 19 grudnia 2018 r.

Zakres rzeczowy zadania obejmował dofinansowanie:

- 1) przebudowy Apteki Szpitalnej wraz z montażem instalacji wentylacji mechanicznej i klimatyzacji oraz dostosowaniem instalacji wodno - kanalizacyjnej, centralnego ogrzewania oraz elektrycznej,
- 2) zakupu pierwszego wyposażenia dla potrzeb Apteki Szpitalnej,
- 3) opracowania dokumentacji projektowo-wykonawczej wraz z przebudową Oddziału Chorób Wewnętrznych w celu utworzenia stanowisk intensywnego nadzoru pacjentów,
- 4) przebudowy pomieszczeń Budynku Działu Technicznego dla potrzeb administracji,
- 5) opracowania dokumentacji projektowo-wykonawczej wraz z przeniesieniem hydroforni z budynku dawnej kotłowni do Budynku Działu Technicznego,
- 6) opracowania dokumentacji projektowo-wykonawczej oraz budowy zielonego parkingu,
- 7) dofinansowanie zakupu wraz z montażem podzespołu konsoli użytkownika dla potrzeb aparatu RTG DuoDiagnost.

Przedmiotowe zadanie zostało wprowadzone do budżetu Miasta Krakowa i planu finansowego Urzędu Miasta Krakowa na podstawie *Uchwały Nr CI/2618/18 Rady Miasta Krakowa z dnia 9 maja 2018 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Krakowa na rok 2018* (dot. Zmniejszenia planu dochodów w dziale 600, zwiększenia planu dochodów w działach: 600, 750, 756, 801, 851, 900, 921 i 926 oraz zmian planu wydatków w działach: 600, 700, 750, 851, 853, 854, 855, 900, 921 i 926), *Zarządzenia Nr 1206/2018 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 15 maja 2018 r. w sprawie zmian w planie finansowym Urzędu Miasta Krakowa na rok 2018 oraz w zestawieniu planów finansowych jednostek budżetowych Gminy Miejskiej Kraków na rok 2018* (dot. Działów: 600, 700, 750, 756, 801, 851, 854, 900, 921 i 926), *Zarządzenia Nr 1669/2018 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 29 czerwca 2018 r. w sprawie zmian w planie finansowym Urzędu Miasta Krakowa na rok 2018 oraz w zestawieniu planów finansowych jednostek budżetowych Gminy Miejskiej Kraków na rok 2018* (dot. Działów: 600, 710, 801 i 851), *Zarządzenia Nr 2453/2018 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 21 września 2018 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Krakowa na rok 2018* (dot. Zmian w planie wydatków w działach: 700, 801, 851, 853 i 921), *Zarządzenia Nr 2454/2018 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 21 września 2018 r. w sprawie zmian w planie*

Urząd Miasta Krakowa  
BIURO NADZORU WŁAŚCICIELSKIEGO

Referat ds. Nadzoru nad SPZOZ

tel. +48 12 616 94 91, fax +48 12 616 58 89, [nw.umk@um.krakow.pl](mailto:nw.umk@um.krakow.pl)

ul. Bolesława Czerwieńskiego 16, 31-319 Kraków

[www.krakow.pl](http://www.krakow.pl)



finansowym Urzędu Miasta Krakowa na rok 2018 oraz w zestawieniu planów finansowych jednostek budżetowych Gminy Miejskiej Kraków na rok 2018 (dot. Działów: 700, 750, 751, 754, 801, 851, 853, 900 i 921), *Zarządzenia Nr 2542/2018 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 28 września 2018 r. w sprawie zmian w planie finansowym Urzędu Miasta Krakowa na rok 2018 oraz w zestawieniu planów finansowych jednostek budżetowych Gminy Miejskiej Kraków na rok 2018* (dot. Działów: 020, 600, 700, 710, 750, 801, 851, 852, 853, 854, 855, 900, 921 i 926), *Zarządzenia Nr 2543/2018 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 28 września 2018 r. w sprawie zmian w planie finansowym Urzędu Miasta Krakowa na rok 2018 oraz w zestawieniu planów finansowych jednostek budżetowych Gminy Miejskiej Kraków na rok 2018* (dot. Działów: 600, 750, 801, 900, 921 i 926), *Zarządzenia Nr 2947/2018 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 30 października 2018 r. w sprawie zmian w planie finansowym Urzędu Miasta Krakowa na rok 2018 oraz w zestawieniu planów finansowych jednostek budżetowych Gminy Miejskiej Kraków na rok 2018* (dot. Działów: 754, 758, 851, 852 i 855), *Uchwały NR CXV/3039/18 Rady Miasta Krakowa z dnia 7 listopada 2018 r. zmieniającej uchwałę Nr XCI/2374/17 Rady Miasta Krakowa z dnia 20 grudnia 2017 r. w sprawie budżetu Miasta Krakowa na rok 2018 oraz w sprawie zmian w budżecie Miasta Krakowa na rok 2018* (dot. zwiększenia planu dochodów w działach: 700, 710, 750, 756, 921 i 926, zmniejszenia planu przychodów, zwiększenia planu rozchodów oraz zmian w planie wydatków w działach: 600, 700, 710, 750, 754, 757, 801, 851, 852, 854, 855, 900 i 921), *Zarządzenia Nr 3105/2018 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 14 listopada 2018 r. w sprawie zmian w planie finansowym Urzędu Miasta Krakowa na rok 2018 oraz zmian w zestawieniu planów finansowych jednostek budżetowych Gminy Miejskiej Kraków na rok 2018* (dot. działów: 600, 700, 710, 750, 754, 757, 801, 851, 852, 854, 855, 900 i 921) *Zarządzenia Nr 3397/2018 w sprawie zmian w planie finansowym Urzędu Miasta Krakowa na rok 2018 oraz zmian w zestawieniu planów finansowych jednostek budżetowych Gminy Miejskiej Kraków na rok 2018* (dot. działów: 600, 700, 750, 754, 758, 851, 854, 855, 900 i 921).

W trakcie czynności kontrolnych sprawdzono pod względem formalnym **postępowanie przetargowe Nr ZP/18/2018 na roboty budowlane pn. Przebudowa pomieszczeń apteki szpitalnej Szpitala Specjalistycznego im. Stefana Żeromskiego SP ZOZ w Krakowie na działce nr 246/56 obręb 47 Nowa Huta wraz ze zmianą sposobu ewakuacji oraz budową nowej instalacji wentylacji mechanicznej i klimatyzacji**. Szacunkowa kwota zamówienia 1 346 722,13 zł brutto, została ustalona w dniu 8 maja 2018 r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego. Zarządzeniem Nr 51/2018 z dnia 11 maja 2018 r. została powołana komisja przetargowa. Członkowie Komisji złożyli oświadczenie zgodnie z art. 17 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych. Zamówienie publiczne zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j.: Dz. U. z 2018 r., poz. 1986). Przetarg ogłoszono w Biuletynie Zamówień Publicznych, nr ogłoszenia: **562242-N-2018 w dniu 23 maja 2018 r.** Ogłoszenie wraz ze specyfikacją istotnych warunków zamówienia zamieszczono w siedzibie Szpitala na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej pod adresem: [http://www.bip.krakow.pl/?bip\\_id=40&mmi=10567](http://www.bip.krakow.pl/?bip_id=40&mmi=10567). Termin składania ofert: do 7 czerwca 2018 r., do godziny: 10:00. W ramach zamówienia nie wpłynęła żadna oferta. Zamówienie zostało unieważnione ogłoszeniem w Biuletynie Informacji Publicznej z dnia 7 czerwca 2018 r.

#### Uwagi kontrolującego do Protokołu postępowania o udzielenie zamówienia: ZP/18/2018:

- 1) w punkcie 7 Specyfikacja istotnych warunków zamówienia (SIWZ), podano niewłaściwą datę. Zgodnie z informacją opublikowaną w Biuletynie Informacji Publicznej, SIWZ została udostępniona od dnia 23 maja 2018 r.,
- 2) w punkcie 26 Udzielenie zamówienia, podano niewłaściwy przedmiot umowy. Zgodnie z opublikowanym ogłoszeniem o udzieleniu zamówienia z dnia 19 czerwca 2018 r., postępowanie zostało unieważnione z powodu braku złożonych ofert, w związku z tym nie podpisano umowy w ramach powyższego przetargu.

Protokół postępowania znajduje się w aktach kontroli (str. 47-61).

W dniu 08 czerwca 2018 r. Zarządzeniem Nr 63/2018 została powołana komisja przetargowa oraz powtórnie ogłoszono postępowanie przetargowe na **Przebudowę pomieszczeń apteki szpitalnej Szpitala Specjalistycznego im. Stefana Żeromskiego SP ZOZ w Krakowie na działce nr 246/56 obręb 47 Nowa Huta wraz ze zmianą sposobu ewakuacji oraz budową nowej instalacji wentylacji mechanicznej i klimatyzacji (Nr ZP/21/2018)**. Szacunkowa kwota zamówienia w wysokości **1 018 613,00 zł brutto**, została ustalona w dniu 8 czerwca 2018 r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego.

Przetarg ogłoszono w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 8 czerwca 2018 r. (nr ogłoszenia: 570194-N-2018). Ogłoszenie wraz ze specyfikacją istotnych warunków zamówienia zostało zamieszczone w siedzibie Szpitala na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej pod adresem: [http://www.bip.krakow.pl/?bip\\_id=40&mmi=10567](http://www.bip.krakow.pl/?bip_id=40&mmi=10567). Termin składania ofert wyznaczono do dnia 25 czerwca 2018 r., do godziny: 10.00. Następnie termin został przedłużony do dnia 28 czerwca 2018 r., do godz.10.00 (zgodnie z ogłoszeniem z dnia 21 czerwca 2018 r., opublikowanym na stronie internetowej Szpitala). W ramach postępowania wpłynęła 1 oferta. Jej otwarcie nastąpiło w dniu 28 czerwca 2018 r. Ofertę złożyło konsorcjum firm: „AKOTERM” Firma Usługowo Handlowa Andrzej Pichnika ul. Bellerta 11A, 30-437 Kraków (lider) i Przedsiębiorstwo Budowlane „MEGABUD” Janusz Soczówka, ul. Friedleina 4-6, 30-009 Kraków. Wartość oferty wynosiła: **2 197 068,08 zł brutto**.

W dniu 2 lipca 2018 r. Szpital ogłosił unieważnienie postępowania z uwagi na cenę przewyższającą kwotę, którą zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

#### Uwagi kontrolującego do Protokołu postępowania o udzielenie zamówienia: ZP/21/2018:

- 1) w punkcie 2.2. Przedmiot zamówienia publicznego, **podano niewłaściwą wartość zamówienia**. Ustalona na podstawie kosztorysu inwestorskiego wartość zamówienia wynosi: **1 018 613,00 zł brutto**. Informacja powyższa została opublikowana w Biuletynie Informacji Publicznej, w piśmie z dnia 2 lipca 2018 r., znak: ZP.271-369.21/2018,
- 2) w punkcie 26 Udzielenie zamówienia, **podano niewłaściwą datę i nr ogłoszenia**. Treść ogłoszenia, zgodnie z wykazem dostępnym na stronie internetowej Urzędu Zamówień Publicznych, zamieszczona została w Biuletynie Zamówień Publicznych **w dniu 26 lipca 2018 r.**, pod nr 500176240-N-2018.

W powyższym zakresie Szpital złożył zastrzeżenia w piśmie z dnia 26 sierpnia 2019 r. (znak: SO-0801-3/19). Wyjaśnił, że „w punkcie 2.2 protokołu podano na podstawie kosztorysu inwestorskiego właściwą szacunkową wartość zamówienia tj. 1 094 896,04 (netto), natomiast kwota 1 018 613,00 zł jest kwotą, jaką Zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia brutto. W pozostałym

Urząd Miasta Krakowa  
BIURO NADZORU WŁAŚCICIELSKIEGO

Referat ds. Nadzoru nad SPZOZ

tel. +48 12 616 94 91, fax +48 12 616 58 89, nw.umk@um.krakow.pl

ul. Bolesława Czerwieńskiego 16, 31-319 Kraków

[www.krakow.pl](http://www.krakow.pl)



zakresie sporządzono korekty do protokołów". Uwzględnia się wniesione zastrzeżenia w całości tj.: w zakresie sporządzonego uzasadnienia przyjęcia szacunkowej wartości zamówienia oraz w związku ze sporządzeniem przez Szpital korekt do kwestionowanych protokołów.

Protokół postępowania znajduje się w aktach kontroli (str.62-93).

W dniu 11 lipca 2018 r. po raz trzeci ogłoszono zamówienie dotyczące: **Przebudowy pomieszczeń apteki szpitalnej Szpitala Specjalistycznego im. Stefana Żeromskiego SP ZOZ w Krakowie na działce nr 246/56 obręb 47 Nowa Huta wraz ze zmianą sposobu ewakuacji oraz budową nowej instalacji wentylacji mechanicznej i klimatyzacji (ZP/25/2018)**. Szacunkowa kwota jaką Szpital zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie niniejszego zamówienia, wynosiła **1 346 722,13 zł brutto** i została ustalona w dniu 6 lipca 2018 r., na podstawie kosztorysu inwestorskiego. Zarządzeniem Nr 72/2018 z dnia 9 lipca 2018 r., została powołana komisja przetargowa. Członkowie Komisji złożyli oświadczenie, zgodnie z art. 17 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (t.j.: Dz. U. z 2018 r., poz. 1986). Zgodnie z ww. Ustawą, zamówienie publiczne zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego. Przetarg ogłoszono w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 11 lipca 2018 r. (**nr ogłoszenia: 587225-N-2018**). Ogłoszenie wraz ze specyfikacją istotnych warunków zamówienia zamieszczono w siedzibie Szpitala na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej pod adresem: [http://www.bip.krakow.pl/?bip\\_id=40&mmi=10567](http://www.bip.krakow.pl/?bip_id=40&mmi=10567). Termin składania ofert: do dnia 26 lipca 2018 r., do godziny: 10:00. W ramach zamówienia wpłynęła jedna oferta. Jej otwarcie nastąpiło w dniu 26 lipca 2018 r. Ofertę na kwotę **2 077 573,09 zł brutto**, złożyło konsorcjum firm „AKOTERM” Firma Usługowo Handlowa Andrzej Pichnika ul. Bellerta 11A, 30-437 Kraków (lider), Przedsiębiorstwo Budowlane „MEGABUD” Janusz Soczówka, ul. Friedleina 4-6, 30-009 Kraków i Przedsiębiorstwo Robót Ogólnobudowlanych PRO-7 Marian Kordecki, ul. Strażacka 41, 30-737 Kraków. Oferta została wybrana jako najkorzystniejsza. Szpital zawarł z wykonawcą Umowę nr 109/U/ZP/2018 z dnia 22 sierpnia 2018 r., o wartości **2 077 573,09 zł brutto**.

#### Uwagi kontrolującego do Protokołu postępowania o udzielenie zamówienia: ZP/25/2018:

Protokół zawiera następujące błędy:

- 1) w punkcie 11 Otwarcie ofert, **podano niewłaściwą wartość zamówienia**. Wskazana kwota w wysokości 2 077 573,09 zł, jest wartością oferty, a nie kwotą jaką zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia. Zamawiający poinformował w piśmie z dnia 26 lipca 2018 r. opublikowanym w Biuletynie Informacji Publicznej, że kwota jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia wynosi **1 346 722,13 zł brutto**,
- 2) w punkcie 12 Zestawienie ofert, **brakuje firmy będącej częścią konsorcjum**. W toku postępowania złożona została oferta konsorcjum trzech firm: AKOTERM Firma Usługowo-Handlowa Andrzej Piechnik, Przedsiębiorstwo Budowlane MEGABUD Janusz Soczówka oraz Przedsiębiorstwo Robót Ogólnobudowlanych PRO-7 Marian Kordecki,
- 3) w punkcie 18.4 Uzasadnienie wyboru najkorzystniejszej oferty, **brakuje firmy będącej częścią konsorcjum**. W toku postępowania złożona została oferta konsorcjum trzech firm: AKOTERM Firma Usługowo-Handlowa Andrzej Piechnik, Przedsiębiorstwo Budowlane MEGABUD Janusz Soczówka oraz Przedsiębiorstwo Robót Ogólnobudowlanych PRO-7 Marian Kordecki. Ponadto, kwota brutto jaką zaoferował Oferent wynosiła **2 077 537,09 zł**,
- 4) w punkcie 26.1 Udzielenie zamówienia, **brakuje firmy będącej częścią konsorcjum**. Umowa nr 109/U/ZP/2018 z dnia 22.08.2018 r. podpisana w wyniku przeprowadzonego postępowania obejmuje wykonawstwo konsorcjum trzech firm: AKOTERM Firma Usługowo-Handlowa

Andrzej Piechnik, Przedsiębiorstwo Budowlane MEGABUD Janusz Soczówka oraz Przedsiębiorstwo Robót Ogólnobudowlanych PRO-7 Marian Kordecki. Ponadto, wartość brutto Umowy wynosi 2 077 537,09 zł,

- 5) w punkcie 26.2 Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia, **podano niewłaściwą datę**. Treść ogłoszenia, zgodnie z wykazem dostępnym na stronie internetowej Urzędu Zamówień Publicznych została zamieszczona w Biuletynie Zamówień Publicznych, w dniu 10 września 2018 r., pod nr 500216834-N-2018,
- 6) w punkcie 27.5 Załączniki do protokołu, **brakuje firmy będącej częścią konsorcjum**. W toku postępowania złożona została oferta konsorcjum trzech firm: AKOTERM Firma Usługowo-Handlowa Andrzej Piechnik, Przedsiębiorstwo Budowlane MEGABUD Janusz Soczówka oraz Przedsiębiorstwo Robót Ogólnobudowlanych PRO-7 Marian Kordecki.

Protokół postępowania znajduje się w aktach kontroli (str. 94-109).

Przedmiotem kontroli była również realizacja zadania inwestycyjnego nr BZ/Z1.1z/16/01 pn. **Zakup sprzętu medycznego dla Szpitala Specjalistycznego im. S. Żeromskiego w Krakowie (ZIT)**. Dokonano sprawdzenia pod względem formalnym dokumentacji wybranego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, przeprowadzonego przez Szpital. Na realizację wskazanej inwestycji Gmina Miejska Kraków udzieliła Szpitalowi w roku 2018, dotacji do wysokości **374 473,09 zł brutto, zgodnie z Umową Nr W/II/360/BZ/6/2017** zawartą w dniu 2 marca 2017 r. wraz z Aneksem Nr 1 (Nr W/II/360/BZ/6/2017-An-1/2017 z dnia 9 sierpnia 2017 r.), Aneksem Nr 2 (Nr W/II/360/BZ/6/2017-An-2/2018 z dnia 3 grudnia 2018 r.) oraz Aneksem Nr 3 (Nr W/II/360/BZ/6/2017-An-3/2019) z dnia 30 stycznia 2019 r.

Zakres rzeczowy zadania w roku 2018 obejmował:

- 1) dofinansowanie zakupu sprzętu i aparatury medycznej oraz wyposażenia dla potrzeb Oddziału Otolaryngologicznego z Pododdziałem, Oddziału Ginekologiczno- Położniczego z Salą Porodową, Działu Diagnostyki Obrazowej, Oddziału Chirurgii Ogólnej, Onkologicznej, Bloku Operacyjnego, Oddziału Urologicznego oraz Oddziału Chirurgii Dzieci,
- 2) dofinansowanie działań organizacyjnych i promocyjnych związanych z realizacją Projektu.

Powyższe zadanie zostało wprowadzone do budżetu miasta Krakowa i planu finansowego Urzędu Miasta Krakowa na podstawie uchwały Nr LXI/1320/16 Rady Miasta Krakowa z dnia 21 grudnia 2016 r. w sprawie zmiany uchwały Nr LXX/1013/13 Rady Miasta Krakowa z dnia 27 marca 2013 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krakowa (z późn. zm.) - część B-2 Wieloletni Program Inwestycyjny (WPI) - Inwestycje Programowe, Nr zadania BZ/Z1.1z/16. W trakcie czynności kontrolnych sprawdzono pod względem formalnym postępowanie przetargowe **Nr ZP/13/2018 Dostawa wyrobu medycznego wraz z uruchomieniem lub montażem i uruchomieniem oraz ze szkoleniem pracowników i usługami serwisowymi w ramach projektu pn. „Zakup sprzętu medycznego dla Szpitala Specjalistycznego im. Stefana Żeromskiego SP ZOZ w Krakowie (ZIT)”**. Szacunkowa kwota zamówienia w wysokości 1 999 140,00 zł brutto, została ustalona w dniu 29 marca 2018 r. na podstawie rozeznania rynku. Zarządzeniem Nr 39/2018 z dnia 9 kwietnia 2018 r. została powołana komisja przetargowa. Członkowie Komisji złożyli oświadczenie, zgodnie z art. 17 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (t.j.: Dz. U. z 2018 r., poz. 1986).

Zgodnie z ww. ustawą, zamówienie publiczne zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego. Przetarg ogłoszono w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej - nr ogłoszenia: 2018/S 073-16-1412 w dniu 14 kwietnia 2018 r. Ogłoszenie wraz ze specyfikacją istotnych warunków zamówienia (SIWZ) zamieszczone w siedzibie Szpitala na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej pod adresem: [http://www.bip.krakow.pl/?dok\\_id=95690](http://www.bip.krakow.pl/?dok_id=95690). Termin składania ofert: 22 maja 2018 r., do godz. 10.00; zmieniony ogłoszeniem z dnia 18 maja 2018 r. na 4 czerwca 2018 r., zmieniony ostatecznie kolejnym ogłoszeniem z dnia 30 maja 2018 r., na dzień 15 czerwca 2018 r., do godziny 10:00.

Przedmiot zamówienia został podzielony na grupy:

1. (Grupa 1) - Resektoskop noworodkowy łącznie z optyką -1 szt.,
2. (Grupa 2) - Tympanometr -1 szt.,
3. (Grupa 3) - Unit laryngologiczny -1 szt.,
4. (Grupa 4) - Kolumna anestezjologiczna i chirurgiczna z aparatem do znieczulania ogólnego - 1 szt.,
5. (Grupa 5) - Defibrylator - 1 szt.,
6. (Grupa 6) - Aparat ambu - 1 szt.,
7. (Grupa 7) - Lampa bezcieniowa - 5 szt.,
8. (Grupa 8) - Łóżko porodowe - 2 szt.,
9. (Grupa 9) - Łóżka elektryczne wraz z materacem i szafkami przyłóżkowymi - 18 szt. (w tym 3 łóżka elektryczne z poręczami bocznymi),
10. (Grupa 10) - Myjnia - dezynfektor - 2 szt.,
11. (Grupa 11) - Wielostanowiskowy system nadzoru położniczego -1 szt.,
12. (Grupa 12) - Stanowisko do przewijania noworodka -12 szt.,
13. (Grupa 13) - Aparat USG -1 szt.,
14. (Grupa 14) - Ssak jezdny -1 szt.,
15. (Grupa 15) - Wózki inwalidzkie - 3 szt.,
16. (Grupa 16) - Narzędzia do wytyżeczkowania jamy macicy -10 kompletów,
17. (Grupa 17) - Aparat RTG przyłóżkowy - 2 szt.,
18. (Grupa 18) - Aparat USG z głowicami i osprzętem do zabiegów urologicznych -1 szt.

W postępowaniu złożono 13 ofert w ramach 18 grup, zgodnie z poniższym zestawieniem. W dniu 15 czerwca 2018 r. nastąpiło ich otwarcie.

| Grupa   | Oferent                                                            | Wartość brutto |
|---------|--------------------------------------------------------------------|----------------|
| Grupa 1 | MEDIM Sp. z o.o., ul. Puławska 45B, 05-500 Piaseczno               | 43 194,22      |
| Grupa 2 | OTICON Polska Sp. z o.o., Al. Jana Pawła II nr 22, 00-133 Warszawa | 18 468,00      |
| Grupa 3 | LABO CLINIC Sp. z o.o. Sp. k., ul. Dworcowa 41A/2, 10-437 Olsztyn  | 149 094,00     |
| Grupa 4 | DRAGER Polska Sp. z o.o., Sułkowskiego 18A, 85-655 Bydgoszcz       | 174 960,00     |
| Grupa 5 | PHYSIO-CONTROL Poland Sales Sp., Plac Lelewela 2, 01-624 Warszawa  | 23 840,46      |

|          |                                                                                                          |            |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Grupa 7  | DRAGER Polska Sp. z o.o., Sułkowskiego 18A, 85-655 Bydgoszcz                                             | 44 280,00  |
| Grupa 8  | FAMED ŻYWIEC Sp. z o.o., ul. Fabryczna 1, 34-300 Żywiec                                                  | 64 627,20  |
| Grupa 10 | Wielkopolskie Centrum Zaopatrzenia Medycznego ANMED Przychodźka Maria, ul. H. Kołłątaja 4, 62-035 Kórnik | 39 873,60  |
| Grupa 11 | WALMED Sp. z o.o., ul. Ptaków Leśnych 73, 05-500 Jastrzębie k/Warszawy                                   | 108 999,00 |
| Grupa 13 | INTIMEX Sp. z o.o. Sp.k., ul. Spacerowa 2, 05-119 Legionowo                                              | 163 000,00 |
| Grupa 16 | AESCULAP CHIFA Sp. z o.o., ul. Tysiąclecia 14, 64-300 Nowy Tomyśl                                        | 106 682,83 |
| Grupa 16 | DAR-MED Dariusz Wolski, ul. Grobłowa 4, 05-804 Pruszków                                                  | 81 464,40  |
| Grupa 17 | SYNEKTIK S.A., Al. Wincentego Witosa 31, 00-710 Warszawa                                                 | 744 034,02 |
| Grupa 18 | MIRO, ul. Mińska 25 Blok. U1, 03-808 Warszawa                                                            | 159 000,00 |

Jako najkorzystniejsze wybrano następujące oferty:

1. **(Grupa 1)** - MEDIM Sp. z o.o., ul. Puławska 45B, 05-500 Piaseczno - wartość oferty: 43 194,22 zł,
2. **(Grupa 2)** - OTICON Polska Sp. z o.o., Al. Jana Pawła II nr 22, 00-133 Warszawa - wartość oferty: 18 468,00 zł,
3. **(Grupa 3)** - LABO CLINIC Sp. z o.o. Sp. k., ul. Dworcowa 41A/2, 10-437 Olsztyn - wartość oferty: 149 094,00 zł,
4. **(Grupa 4)** - DRAGER Polska Sp. z o.o., Sułkowskiego 18A, 85-655 Bydgoszcz - wartość oferty: 174 960,00 zł,
5. **(Grupa 5)** - PHYSIO-CONTROL Poland Sales Sp., Plac Lelewela 2, 01-624 Warszawa - wartość oferty: 23 840,46 zł,
6. **(Grupa 7)** - DRAGER Polska Sp. z o.o., Sułkowskiego 18A, 85-655 Bydgoszcz - wartość oferty: 44 280,00 zł,
7. **(Grupa 8)** - FAMED ŻYWIEC Sp. z o.o., ul. Fabryczna 1, 34-300 Żywiec - wartość oferty: 64 627,20 zł,
8. **(Grupa 10)** - Wielkopolskie Centrum Zaopatrzenia Medycznego ANMED Przychodźka Maria, ul. H. Kołłątaja 4, 62-035 Kórnik - wartość oferty 39 873,60 zł,
9. **(Grupa 11)** - WALMED Sp. z o.o., ul. Ptaków Leśnych 73, 05-500 Jastrzębie k/Warszawy - wartość oferty: 108 999,00 zł,
10. **(Grupa 13)** - INTIMEX Sp. z o.o. Sp.k., ul. Spacerowa 2, 05-119 Legionowo - wartość oferty: 163 000,00 zł,
11. **(Grupa 17)** - SYNEKTIK S.A., Al. Wincentego Witosa 31, 00-710 Warszawa - wartość oferty: 744 034,02 zł,
12. **(Grupa 18)** - MIRO, ul. Mińska 25 Blok. U1, 03-808 Warszawa - wartość oferty: 159 000,00 zł.

W dniu 14 sierpnia 2018 r., ogłoszono na stronie internetowej Szpitala unieważnienie postępowania w grupie 16, z powodu wady postępowania, uniemożliwiającej wybór prawidłowej oferty. Postępowania w grupach: 6, 9, 12, 14, 15 zostały unieważnione, z powodu braku złożonych ofert. W wyniku wyboru najkorzystniejszych ofert Szpital zawarł następujące umowy:

Urząd Miasta Krakowa  
 BIURO NADZORU WŁAŚCICIELSKIEGO  
 Referat ds. Nadzoru nad SPZOZ  
 tel. +48 12 616 94 91, fax +48 12 616 58 89, nw.umk@um.krakow.pl  
 ul. Bolesława Czerwieńskiego 16, 31-319 Kraków  
[www.krakow.pl](http://www.krakow.pl)



1. nr 64/U/ZP/2018 z dnia 16 lipca 2018 r. z Synektik S.A., al. Wincentego Witosa 31, 00-710 Warszawa na kwotę 744 034,02 zł (**Grupa 17**),
2. nr 65/U/ZP/2018 z dnia 16 lipca 2018 r. z Wielkopolskim Centrum Zaopatrzenia Lecznictwa ANMED Przychodźka Maria, ul. H. Kołłątaja 4, 62-035 Kórnik na kwotę 39 873,60 zł (**Grupa 10**),
3. nr 66/U/ZP/2018 z dnia 23 lipca 2018 r. z WALMED Sp. z o.o., ul. Ptaków Leśnych 73, 05-500 Jastrzębie na kwotę 108 999,00 zł (**Grupa 11**),
4. nr 67/U/ZP/2018 z dnia 23 lipca 2018 r. z MIRO Sp. z o.o., ul. Mińska 25B lok. U1, 03 808 Warszawa na kwotę 159 000,00 zł (**Grupa 18**),
5. nr 68/U/ZP/2018 z dnia 23 lipca 2018 r. z INTIMEX Sp. z o.o., Sp. Komandytowa, ul. Spacerowa 2, 05-119 Legionowo na kwotę 163 000,00 zł (**Grupa 13**),
6. nr 69/U/ZP/2018 z dnia 27 lipca 2018 r. z Labo Clinic Sp. z o.o., Sp. Komandytowa, ul. Dworcowa 41 A lok.2, 10-437 Olsztyn na kwotę 149 094,00 zł (**Grupa 3**),
7. nr 70/U/ZP/2018 z dnia 23 lipca 2018 r. z PHYSIO-CONTROL SALES Sp. z o.o., ul. Plac Lelewela 2, 01-624 Warszawa na kwotę 23 840,46 zł (**Grupa 5**),
8. nr 71/U/ZP/2018 z dnia 23 lipca 2018 r. z OTICON POLSKA Sp. z o.o., Al. Jana Pawła II lok 22, 00-133 Warszawa na kwotę 18 468,00 zł (**Grupa 2**),
9. nr 67/U/ZP/2018 z dnia 23 lipca 2018 r. z MEDIM Sp. Z o.o., ul. Puławska 45B, 05-500 Piaseczno na kwotę 43 194,22 zł (**Grupa 1**),
10. nr 85/U/ZP/2018 z dnia 27 lipca 2018 r. z Drager Polska Sp. z o.o., ul. Sułkowskiego 18A, 85-655 Bydgoszcz na kwotę 174 960,00 zł (**Grupa 4**) oraz 44 280,00 zł (**Grupa 7**),
11. nr 86/U/ZP/2018 z dnia 27 lipca 2018 r. z FAMED ŻYWIEC Sp. z o.o., ul. Fabryczna 1, 34-300 Żywiec na kwotę 64 627,20 zł (**Grupa 8**).

#### **Uwagi kontrolującego do Protokołu postępowania o udzielenie zamówienia: ZP/13/2018:**

Protokół zawiera następujące błędy:

- 1) oznaczenia sprawy na parzystych stronach protokołu. Protokół w całości dotyczy zamówienia nr **ZP/13/2019**.
- 2) *punkt 25 - Udzielenie zamówienia - brak nr umowy w grupie 3.* W ramach postępowania wyłoniono dostawcę w postaci firmy Labo Clinic Sp. z o.o., Sp. k.; ul. Dworcowa 41 A/2, 10-437 Olsztyn, z którą zawarto w dniu 27 lipca 2018 r. umowę nr **69/U/ZP/2018** o wartości 149 094,00zł.
- 3) *punkt 27 - Osoba sporządzająca protokół - brak danych w zakresie imienia i nazwiska osoby sporządzającej protokół.*

Protokół postępowania znajduje się w aktach kontroli (str.25-46).

**Ad. 2. Udostępnianie dokumentacji medycznej w sposób zapewniający pacjentom realizację prawa do żądania kopii danych w niej zawartych na podst. art. 15 ust. 3 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE.**

Kontrolujący wystąpił do Szpitala pismem z dnia 7 maja 2019 r. (znak: NW-02.8023.6.4.2019), w którym poprosił o przygotowanie pisemnej informacji na poniższe pytania:

- 1) Czy i w jaki sposób Szpital wdrożył wytyczne w zakresie realizacji przysługującego pacjentom prawa dostarczenia osobie, której dane dotyczą kopii danych osobowych podlegających przetwarzaniu, wynikającego z art. 15 ust. 3 „RODO” – Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 4.05.2016 r.).
- 2) Czy od dnia stosowania rozporządzenia (25 maja 2018 r.), Szpital realizuje obowiązek dostarczania na wniosek pacjenta, kopii danych osobowych podlegających przetwarzaniu. Jeżeli tak, to w jakiej formie i strukturze, tj. w formie tożsamej dla udostępniania dokumentacji medycznej poprzez sporządzenie kopii lub odpisu dokumentu (nośnika) zawierającego dane osobowe oraz inne dane czy też poprzez podanie wnioskodawcy treści jego danych osobowych, z pominięciem informacji znajdujących się w nośniku, które nie są danymi osobowymi w rozumieniu art. 4 pkt 1 RODO.
- 3) Na jakich zasadach i w jakiej wysokości Szpital ustalił wysokość opłat za dostarczenie kolejnych kopii danych osobowych podlegających przetwarzaniu, na podstawie art. 15 ust. 3 RODO.

W udzielonej odpowiedzi na powyższe pismo r. (znak: SO.0801-3/19 z dnia 13 maja 2019), Szpital stwierdził iż:

- 1) „art. 15 ust. 3 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie Ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. U. UE. L. z 2016 r. Nr 119, str. 1 z późn. zm.) jest przepisem prawa powszechnie obowiązującego i jak każdy inny przepis o takim charakterze, podlega stosowaniu w Szpitalu bezpośrednio. Jednocześnie Szpital przygotowuje szczegółową wewnętrzną regulację w tym zakresie, która zostanie wprowadzona po jej opracowaniu,
- 2) od dnia 25 maja 2018 r. rozpatrzył jeden wniosek w sprawie dostarczania kopii danych osobowych podlegających przetwarzaniu oraz, że wniosek podlegał zwolnieniu z opłaty,
- 3) Szpital zmierza do ujęcia dyrektyw wymiaru opłaty w wewnętrznej regulacji.

Jednocześnie w powyższym piśmie, Szpital poinformował, że: „wnioski o udostępnienie danych w tzw. trybie „RODO” nie są już spodziewane, ponieważ w razie braku innego wskazania wnioskodawcy, wnioski dotyczące dokumentacji medycznej podlegają realizacji w trybie art. 28 ust. 2 a ustawy z dnia 6 listopada 2008 r. o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1318 z późn. zm.), zgodnie z którym opłaty za udostępnienie dokumentacji medycznej (m.in. w formie kopii) nie pobiera się, w przypadku udostępniania jej po raz pierwszy w żądanym zakresie, co jest zasadą tożsamą z przewidzianą w art. 15 ust. 3 „RODO”.

Kontrolujący nie potwierdza stanowiska Szpitala wyrażonego powyżej. W trakcie prowadzenia czynności kontrolnych ustalono, że w okresie od 25 maja 2018 r. do dnia rozpoczęcia kontroli, do Szpitala wpłynęły 3 wnioski o udostępnienie danych osobowych podlegających przetwarzaniu w trybie wskazanym powyżej (wniosek z dnia 9 stycznia 2019 r. złożony przez osobę fizyczną, wniosek z dnia 15 kwietnia 2019 r. złożony przez Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie Europa SA oraz wniosek z dnia 24 kwietnia 2019 r. złożony przez MOPS w Krakowie). Szpital zrealizował ww. wnioski w trybie określonym w funkcjonujących w Szpitalu procedurach o udostępnianiu dokumentacji medycznej. W przypadku dwóch wniosków Szpital pobrał następujące opłaty

pocztowe (7,80 zł, zgodnie z Fakturą nr ONF/024/02/2019 z dnia 6 lutego 2019 r. oraz 14,90 zł, zgodnie z Fakturą nr ON/034/05/2019 z dnia 9 maja 2019 r.). Odpowiedź Szpitala na trzeci z wniosków, została odebrana osobiście przez wnioskodawcę w dniu 15 marca 2019 r. W tym przypadku wnioskodawca występując z wnioskiem o dostęp do danych osobowych, określił w jakiej formie ma zostać wydana informacja (w formie dokumentacji medycznej). Szpital w żadnym z ww. wniosków nie pobrał opłat z tytułu udostępnienia kopii danych osobowych.

W niniejszej sprawie należy zwrócić uwagę, że obowiązek dostarczania na wniosek kopii danych osobowych podlegających przetwarzaniu, powstał w chwili wydania przepisu. Ponadto, sposób określony w RODO wymaga opracowania przez Szpital odrębnego trybu postępowania, od ustalonego i funkcjonującego w Szpitalu prawa dostępu do dokumentacji medycznej. Powyższe prawo ma odmienny charakter od przysługującego pacjentowi prawa dostępu do dokumentacji medycznej, które jest realizowane na zasadach i w trybie określonym ustawą o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta oraz rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 9 listopada 2015 r. w sprawie rodzajów zakresu i wzorów dokumentacji medycznej oraz sposobu jej przetwarzania. Zapewniając pacjentowi dostęp do dokumentacji medycznej, podmiot udostępniający nie może ingerować w dokumentację. Istotny jest również sposób udostępniania (np. poprzez sporządzenie jej odpisu, wyciągu bądź wydruku). Również realizacja prawa do żądania kopii danych zawartych w dokumentacji medycznej na podst. art. 15 ust. 3 RODO, nie jest równoznaczna z obowiązkiem udostępniania danych w formie i strukturze, właściwych dla udostępniania dokumentacji medycznej. Ponadto, administrator nie ma obowiązku udostępniania nośnika na którym przetwarzane są dane osobowe, a także danych nie stanowiących danych osobowych w rozumieniu art. 4 pkt 1 RODO i nie dotyczą wnioskodawcy. Zgodnie z treścią art. 4 pkt 1 RODO „*dane osobowe*” oznaczają informacje o zidentyfikowanej lub możliwej do zidentyfikowania osobie fizycznej („osobie, której dane dotyczą”); możliwa do zidentyfikowania osoba fizyczna, którą można bezpośrednio lub pośrednio zidentyfikować, w szczególności na podstawie identyfikatora takiego jak imię i nazwisko, numer identyfikacyjny, dane o lokalizacji, identyfikator internetowy lub jeden bądź kilka szczególnych czynników określających fizyczną, fizjologiczną, genetyczną, psychiczną, ekonomiczną, kulturową lub społeczną tożsamość osoby fizycznej. Realizując powyższy obowiązek, administrator może przestać na wskazaniu treści danych dotyczących osoby, z wyłączeniem pozostałych informacji zawartych na nośniku. W związku z powyższym wykonanie obowiązku określonego w art. 15 ust. 3 RODO może zostać realizowane dwojako:

- 1) poprzez sporządzenie kopii lub odpisu dokumentu (nośnika) zawierającego dane osobowe oraz inne dane,
- 2) poprzez podanie wnioskodawcy treści jego danych osobowych, z pominięciem informacji znajdujących się w nośniku, które nie są danymi osobowymi w rozumieniu art. 4 pkt 1 RODO;

Różne są również terminy realizacji obu praw. Zgodnie z art. 12 ust. 3 RODO „Administrator bez zbędnej zwłoki – a w każdym razie w terminie miesiąca od otrzymania żądania – udziela osobie, której dane dotyczą, informacji o działaniach podjętych w związku z żądaniem na podstawie art. 15-22. W razie potrzeby termin ten można przedłużyć o kolejne dwa miesiące z uwagi na skomplikowany charakter żądania lub liczbę żądań. W terminie miesiąca od otrzymania żądania Administrator informuje osobę, której dane dotyczą o takim przedłużeniu terminu, z podaniem przyczyn opóźnienia. Jeżeli osoba, której dane dotyczą, przekazała swoje żądanie elektronicznie, w miarę możliwości informacje także są przekazywane elektronicznie, chyba że osoba, której dane dotyczą, zażądała innej formy.”

Natomiast realizacja prawa określonego w ustawie o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta, zgodnie z paragrafem 78 rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie rodzajów zakresu i wzorów dokumentacji medycznej oraz sposobu jej przetwarzania, ma nastąpić bez zbędnej zwłoki. Jak widać, występują istotne różnice w pobieranej odpłatności: udostępnianie danych na podstawie

**Urząd Miasta Krakowa**  
**BIURO NADZORU WŁAŚCICIELSKIEGO**

Referat ds. Nadzoru nad SPZOZ

tel. +48 12 616 94 91, fax +48 12 616 58 89, nw.umk@um.krakow.pl

ul. Bolesława Czerwieńskiego 16, 31-319 Kraków

[www.krakow.pl](http://www.krakow.pl)



art. 15 ust. 3 RODO odbywa się w przypadku pierwszej kopii danych bezpłatnie, za pozostałe pobierana jest opłata bez wskazania wysokości. Natomiast za udostępnianie kopii dokumentacji medycznej na podstawie ustawy o prawach pacjenta i rzeczniku Praw Pacjenta, podmiot udzielający świadczeń zdrowotnych może każdorazowo pobrać opłatę (zgodnie z art. 28).

W trakcie kontroli ustalono również, że Szpital wypełnia obowiązek informacyjny w stosunku do pacjentów wynikający z rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) podczas przyjęcia do poradni, oddziałów lub przy realizacji świadczeń odrębnie finansowanych, pacjenci otrzymują informację którą podpisują po zapoznaniu się z nią. Treść informacji zawiera:

- 1) kto jest administratorem danych osobowych;
- 2) adres e-mail wyznaczonego przez Szpital Inspektora Danych Osobowych,
- 3) cel przetwarzania danych,
- 4) podstawy prawne przetwarzania danych,
- 5) informacje o prawie dostępu do danych osobowych, ich sprostowania, żądania ich usunięcia, ograniczenia i przenoszenia oraz wniesienia skargi do organu nadzorczego w przypadku gdyby dane były przetwarzane niezgodnie z prawem,
- 6) odbiorcach danych osobowych.

Zgodnie z informacją udzieloną w trakcie kontroli przez Inspektora Ochrony Danych, Szpital nie opracował jeszcze i nie wdrożył, wytycznych w zakresie realizacji przysługującego pacjentom prawa wynikającego z art. 15 ust. 3 RODO. Zgodnie z powyższym artykułem: „Administrator dostarcza osobie, której dane dotyczą, kopię danych osobowych podlegających przetwarzaniu. Za wszelkie kolejne kopie, o które zwróci się osoba, której dane dotyczą, administrator może pobrać opłatę w rozsądnej wysokości wynikającej z kosztów administracyjnych. Jeżeli osoba, której dane dotyczą, zwraca się o kopie drogą elektroniczną i jeżeli nie zaznaczy inaczej, informacji udziela się powszechnie stosowaną drogą elektroniczną.”

**Mając powyższe na uwadze, prawidłowa realizacja prawa wynikającego z art. 15 ust. 3 RODO, polegającego na dostarczeniu osobie, której dane dotyczą, kopii danych osobowych podlegających przetwarzaniu), wymaga opracowania i wdrożenia przez Szpital odrębnego trybu postępowania oraz ustalenia cennika opłat za udostępnienie kolejnej kopii danych osobowych podlegających przetwarzaniu.**

W powyższym zakresie Szpital złożył zastrzeżenia w piśmie z dnia 26 sierpnia 2019 r. (znak: SO-0801-3/19). Wyjaśnił, że „W dniu 31 lipca 2019 r. wprowadzono zaktualizowaną instrukcję w zakresie udostępniania dokumentacji medycznej, w której zawarto realizację prawa wynikającą z art. 15 ust. 3 RODO”. Przyjmuje się zastrzeżenia Szpitala w części uznając, iż po przeprowadzonej kontroli Szpital opracował i wdrożył dokumenty dotyczące trybu postępowania wynikającego z art. 15 ust. 3 RODO. Pozostaje to jednak bez wpływu na wynik kontroli, który ujawnił nieprawidłowości w tym zakresie wykazane w punkcie (Ad. 2 protokołu), w czasie trwania kontroli od 7 maja 2019 r. do 28 czerwca 2019 r.

**Ad. 3. Realizacja planu finansowego za 2018 rok oraz Planu naprawczego Szpitala Specjalistycznego im. Stefana Żeromskiego w Krakowie na lata 2017-2031 w roku 2018, na podstawie wybranych kosztów usług obcych oraz kosztów zużycia materiałów i energii;**

#### **1. Wprowadzenie.**

Urząd Miasta Krakowa  
BIURO NADZORU WŁAŚCICIELSKIEGO  
Referat ds. Nadzoru nad SPZOZ  
tel. +48 12 616 94 91, fax +48 12 616 58 89, nw.umk@um.krakow.pl  
ul. Bolesława Czerwieńskiego 16, 31-319 Kraków  
[www.krakow.pl](http://www.krakow.pl)



Plan finansowy i inwestycyjny na rok 2018 Szpitala Specjalistycznego im. Stefana Żeromskiego SPZOZ został przyjęty uchwałą Rady Społecznej Szpitala nr 13/17 r. z dnia 29 listopada 2017 r. Do ww. planu finansowego wprowadzono korektę nr 1 obowiązującą od listopada 2018 r., przyjętą uchwałą nr 21/18 z dnia 21 grudnia 2018 r.

Plan naprawczy Szpitala Specjalistycznego im. Stefana Żeromskiego SPZOZ w Krakowie na lata 2017-2031 został opracowany przez Szpital w związku ze zmianą warunków kredytowych w Banku Gospodarstwa Krajowego, związaną ze zwiększeniem kwoty kredytu i wydłużeniem okresu kredytowania. Szpital złożył coroczne sprawozdanie z realizacji ww. Planu naprawczego za rok 2018 zgodnie z § 1 ust. 3 pkt 1 Aneksu nr 1 z dnia 2 stycznia 2018 r. do umowy o warunkach poręczenia kredytu przez Gminę Miejską Kraków.

Szpital, w powyższych dokumentach udzielił informacji, że:

- 1) Przyczyną do sporządzenia korekty Planu finansowego Szpitala w 2018 r. były dynamiczne zmiany warunków działalności powodujące wzrost kosztów Szpitala, w tym kosztów zmiennych usług obcych takich jak: pralnicze, żywienie, badania diagnostyczne i inne. (str. 263 Wykazu akt).
- 2) Szpital wdrażał działania optymalizujące koszty w obszarach: zużycia materiałów, usługach obcych, w tym w szczególności: usługach pralniczych, sprzątania, żywienia, diagnostyki laboratoryjnej, transportu oraz zasobach osobowych (str. 235 Wykazu akt).

Celem kontroli było sprawdzenie sposobu realizacji założeń planu finansowego na 2018 r. w odniesieniu do wybranych rodzajów kosztów oraz jednocześnie sprawdzenie w jaki sposób podmiot prowadził kontrolę kosztów w wybranych zakresach usług obcych w 2018 r.

## 2. Zestawienie wartości wybranych rodzajów kosztów (w zł).

Tab.1

| Rodzaj kosztów            | Plan finansowy na 2018 r. | Korekta planu finansowego na 2018 r. | Wykonanie w 2018 r. | Plan naprawczy 2017-2031 (2018 r.) |
|---------------------------|---------------------------|--------------------------------------|---------------------|------------------------------------|
| Zużycie materiałów        | 26 435 758                | 26 695 457                           | 25 929 947          | 21 846 526                         |
| Zużycie energii           | 3 063 137                 | 3 815 836                            | 3 556 918           | 3 058 694                          |
| Usługi transportowe       | 534 345                   | 555 052                              | 549 233             | 450 905                            |
| Usługi żywienia           | 2 014 608                 | 2 053 353                            | 1 961 009           | 1 722 162                          |
| Pozostałe usługi w tym:   | 7 267 586                 | 7 333 318                            | 7 647 700           | 5 355 775                          |
| - usługi pralnicze        | 696 090                   | 680 626                              | 667 280             | 534 629                            |
| - usługi sprzątania       | 4 016 052                 | 6 050 176                            | 4 172 535           | 3 600 327                          |
| Diagnostyka laboratoryjna | 2 143 667                 | 2 018 001                            | 2 124 218           | 1 606 597                          |

Źródło: Opracowanie własne

Powyższe zestawienie przedstawia zaplanowane wielkości kosztów w roku 2018 dla wybranych rodzajów kosztów. Prognoza dla roku 2018 w Planie naprawczym Szpitala, przyjęta została na początku 2017 r. zgodnie z ówczesną wiedzą w zakresie przepisów dotyczących systemu rozliczania świadczeń w systemie sieci szpitali oraz tzw. ryczałtu sieciowego oraz przepisów dotyczących wynagrodzeń minimalnych. Koszty w korekcie planu finansowego na 2018 r. zostały

Urząd Miasta Krakowa  
BIURO NADZORU WŁAŚCICIELSKIEGO  
Referat ds. Nadzoru nad SPZOZ  
tel. +48 12 616 94 91, fax +48 12 616 58 89, nw.umk@um.krakow.pl  
ul. Bolesława Czerwieńskiego 16, 31-319 Kraków  
[www.krakow.pl](http://www.krakow.pl)



zaplanowane na podstawie kosztów poniesionych w okresie od stycznia do września 2018 r. z uwzględnieniem przewidywanej skali działalności do końca roku 2018. Poniższe zestawienie przedstawia procentowy udział poszczególnych rodzajów kosztów w założeniach planu finansowego na ten rok (oraz korekcie do planu finansowego).

Tab.2

| Rodzaj kosztów               | Wykonanie 2018 r.<br>/Plan finansowy na<br>2018 r. | Wykonanie 2018 r.<br>/Korekta planu<br>finansowego na 2018 r. | Wykonanie 2018 r.<br>/Plan naprawczy 2017-<br>2031 (2018 r.) |
|------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Zużycie materiałów           | 98%                                                | 97%                                                           | 119%                                                         |
| Zużycie energii              | 116%                                               | 93%                                                           | 116%                                                         |
| Usługi transportowe          | 103%                                               | 99%                                                           | 122%                                                         |
| Usługi żywienia              | 97%                                                | 96%                                                           | 114%                                                         |
| Pozostałe usługi<br>w tym:   | 105%                                               | 104%                                                          | 143%                                                         |
| - usługi pralnicze           | 96%                                                | 98%                                                           | 125%                                                         |
| - usługi sprzątania          | 104%                                               | 69%                                                           | 116%                                                         |
| Diagnostyka<br>laboratoryjna | 99%                                                | 105%                                                          | 132%                                                         |

Źródło: Opracowanie własne

Koszty poniesione w 2018 r. były wyższe o 14% - 43% od założeń planu naprawczego na lata 2017-2031 w wybranych rodzajach kosztów oraz stanowiły od 69% - 105% kosztów założonych w korekcie planu finansowego na 2018 r.

### 3. Ewidencja księgowa i polityka rachunkowości w Szpitalu.

W roku 2018 Szpital prowadził ewidencję księgową na podstawie Zarządzenia nr 122/2018 z dnia 17 grudnia 2018 r. w sprawie wprowadzenia dokumentacji zasad (polityki) rachunkowości. (str. 179 Wykazu akt). Ww. zarządzenie weszło w życie z dniem podpisania, z mocą obowiązywania od dnia 1 stycznia 2018 r. Jednocześnie, moc utraciło Zarządzenie nr 86/2012 z dnia 26 września 2012 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości z późn. zm.

Załącznik do Zarządzenia 122/2018 zawiera zasady (polityki) rachunkowości (str. 112-178 Wykazu akt), w których określono rok obrotowy i wchodzące w jego skład okresy sprawozdawcze, metody wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego oraz załączono zakładowy plan kont. Zgodnie z załączonym planem kont grupa kosztów podlegająca kontroli zaksięgowana jest na kontach opisanych jako (str. 149-150 Wykazu akt):

410-\*\*-\*\*- zużycie materiałów i przedmiotów nietrwałych;

420-\*\*-\*\*- zużycie energii, wody, gazu;

450-\*\*-\*\*- usługi obce.

W zakresie ewidencji księgowej i polityki rachunkowości informacji udzielił Zastępca Dyrektora ds. Finansowych. Kontrolujący ustalił, że Szpital prowadzi szczegółową ewidencję kosztów na potrzeby rozszerzenia analiz w latach 2016-2019 (str. 270-275 Wykazu akt). Szpital w kolejnych latach rozszerzał ewidencje księgową w celu dokładnego określenia wielkości ponoszonych kosztów w poszczególnych zakresach i przyporządkowania do szczegółowo określonego rodzaju usługi lub materiału.

Urząd Miasta Krakowa  
BIURO NADZORU WŁAŚCICIELSKIEGO

Referat ds. Nadzoru nad SPZOZ

tel. +48 12 616 94 91, fax +48 12 616 58 89, nw.umk@um.krakow.pl

ul. Bolesława Czerwieńskiego 16, 31-319 Kraków

[www.krakow.pl](http://www.krakow.pl)



Ustalono, że w roku 2018 rozszerzono ewidencje księgową dotyczącą materiałów medycznych, w tym leków. Konto (410-12-\*\*) rozszerzono o 3 konta analityczne p.n.: siatki ginekologiczne; gruz, kości i materiały kośćczastępcze; ortopedyczne materiały zespalające, a konto (410-16-\*\*) o 7 kont analitycznych p.n.: płyny infuzyjne, antybiotyki, leki psychotropowe, kontrasty, leki recepturowe, żywienie pozajelitowe, leki silnie działające, albuminy. Grupę kont księgowych związanych ze zużyciem mediów, rozszerzono w zakresie energii cieplnej (420-02-\*\*) o 1 konto analityczne p.n.: energia cieplna - opłata stała. Natomiast w grupie usług obcych wydzielono nowe rodzaje badań zlecanych na zewnątrz i rozszerzono analitykę konta (450-09-\*\*) o 7 nowych kont p.n.: konsultacje na zewnątrz; csyntografia; tomografia komputerowa; kruszenie kamieni; badania HCV, HBV (Rex); badanie krwi(KRCKIK), badania mikrobiologiczne. Ponadto, rozszerzono ewidencję księgową części usług obcych nie będących tematem bieżącej kontroli t. j.: (na koncie księgowym 450-06-\*\*) zwiększono ewidencję kosztów dotyczącą opłat pocztowo-telefonicznych o 2 konta analityczne, rozróżniając opłaty telefoniczne związane z telefonią komórkową i telefonią stacjonarną. Konto usługi medyczne - kontrakty (450-27-\*\*) rozszerzono o 4 konta analityczne, rozróżniając kontrakty lekarzy; pielęgniarek; ratowników medycznych i usługi zarządzania.

Powyższe działania mają na celu zwiększenie kontroli ponoszonych kosztów w poszczególnych rodzajach. Jednocześnie, na podstawie przedłożonej ewidencji księgowej według ośrodków powstawania kosztów (str. 184-187 Wykazu akt), kontrolujący ustalił, że w roku 2018 wprowadzono nowe ośrodki powstawania kosztów.

Rozszerzono kontrolę kosztów na oddziale otolaryngologii, poprzez ewidencjonowanie kosztów związanych z salą zabiegową otolaryngologii. Ponadto, rozszerzono ewidencję kosztów:

- zabiegów operacyjnych dla oddziałów: wewnętrzny; wewnętrzny II; SOR; dermatologiczny; okulistyka dziecięca;
- znieczuleń dla oddziałów: wewnętrzny; wewnętrzny II; pediatria; zakaźny dorośli; neurologia; dermatologia; SOR; okulistyka dziecięca; otolaryngologia dziecięca.

Dodatkowo wydzielono konta ewidencji kosztów dla zespołu pielęgniarek operacyjnych, zespołu pielęgniarek anestezjologicznych i gońców medycznych.

Zastępca Dyrektora ds. Finansowych Szpitala wyjaśnił kontrolującemu, że szczegółowa kontrola kosztów poniesionych przez Szpital w trakcie roku obrotowego odbywa się w jednostce w sposób ciągły, na podstawie comiesięcznych wyników finansowych. Do celów kontroli przedłożył informacje (dane w postaci plików excel) dotyczące realizacji planu finansowego za 2018 r. dla wybranych przez kontrolującego usług obcych: żywienia pacjentów, usług pralniczych, usług porządkowych, kosztów badań laboratoryjnych.

Z przedłożonych kontrolującemu zestawień wynika, że Szpital kontroluje koszty na poziomie poszczególnych oddziałów (z pododdziałami) Szpitala pod względem:

- wartości ujętych w planie finansowym, a wielkością poniesionych kosztów w danym okresie sprawozdawczym;
- rozmiaru działalności, wyrażonego liczbą osobodni leczenia (kontroli podlega wartość będąca różnicą pomiędzy wykonaną a planowaną skalą działalności);
- wartości średnich zaplanowanych w danym okresie sprawozdawczym a wykonanych w tym okresie (tzw. koszt jednostkowy);
- odchylenia spowodowanego zmianą rozmiaru działalności;
- odchylenia spowodowanego zmianą kosztu jednostkowego;
- w przypadku kontroli kosztów na poziomie poradni i innych ośrodków kosztów przypisanych do danej usługi (np.: Koszty ogólnego zarządu, Blok operacyjny, Medycyna pracy, Opieka całodobowa,

Centralna sterylizacja, Bank krwi i inne), rozmiar działalności przeliczany jest na ilość miesięcy, których dotyczą analizowane dane.

#### 4. Usługi żywienia:

Zgodnie ze sprawozdaniem Szpitala z realizacji Planu naprawczego na lata 2017-2031 za rok 2018, Szpital uzasadnił wzrost kosztów żywienia pacjentów względem założeń ww. Planu zmianą wysokości minimalnego wynagrodzenia oraz liczbą dni żywienia (str. 201 Wykazu akt).

Ustalenia kontrolującego: Koszty poniesione w 2018 r. wynosiły 1 961 008,51 zł (konto księgowe: 450-13-00 Żywnienie; str. 281 Wykazu akt). Szpital realizował usługę żywienia pacjentów na podstawie umowy o świadczenie usług nr rej 105/U/ZP/2016 zawartej w dniu 26.10.2016 r. pomiędzy Szpitalem a firmą ASPEN-RES Sp. z o. o., wybranej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z art. 39 i nast. ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (str. 298-311 Wykazu akt). Umowa została zawarta na czas oznaczony tj. 48 miesięcy od 26.10.2016 r. do 26.10.2020 r. Wartość przedmiotu umowy w dniu jej zawarcia wynosiła 6 726 240 zł brutto, co stanowiło miesięczne wynagrodzenie z tytułu świadczenia usługi w wysokości 140 130 zł brutto, a cena brutto osobodnia wynosiła 15,57 zł brutto. Zgodnie z zapisami umowy kwota wynagrodzenia umownego nie może ulec zmianie na niekorzyść Szpitala, z wyjątkiem okoliczności określonych w art. 142 ust. 5 PZP tj. zmiany: stawki podatku VAT, wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę ustalonego na podstawie ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę, oraz w sytuacji zmiany zasad podlegania ubezpieczeniom społecznym lub ubezpieczeniu zdrowotnemu, wysokości stawki składki na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne. Powyższa umowa została 3 krotnie aneksowana, w tym 2-krotnie, w związku ze zmianą wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę (str. 312-323 Wykazu akt). Aneks nr 2 z dnia 29.12.2016 r. zawierał informację o waloryzacji wynagrodzenia wykonawcy o wskaźnik w wysokości 6,90%. W związku z powyższym, od 01.01.2017 r. zwiększono cenę osobodnia o 1,08 zł do 16,65 zł brutto. Aneks nr 3 z dnia 22.12.2017 r. wprowadził zwiększenie ceny osobodnia od 01.01.2018 r. o 0,54 zł do 17,19 zł brutto. Kontrolujący zwrócił uwagę, że ww. aneks nie zawierał preambuły uzasadniającej przyczynę zmiany umowy od 01.01.2018 r.

Szpital sporządza miesięczne zestawienie zamówionych posiłków będące podstawą do rozliczenia finansowego z wykonawcą usługi (str. 324-327 Wykazu akt). Zestawienie określa dokładnie ilość zamówionych posiłków w każdym dniu miesiąca, odrębnie dla poszczególnych ośrodków kosztów (oddziałów Szpitala) z podziałem na śniadania, obiady i kolacje. Osobne zestawienie sporządzane jest dla oddziałów korzystających z kuchni mlecznej (str. 328-329 Wykazu akt). Faktura za usługi żywienia pacjentów sprawdzana jest merytorycznie przez dietetyka Szpitala.

W 2018 r. koszty żywienia pacjentów były ogółem wyższe niż w roku poprzednim o 2,5% i wynosiły 1 961 009 zł, co w przeliczeniu miesięcznym stanowiło średnio kwotę 163 417,42 zł. Cena osobodnia żywienia wzrosła względem roku poprzedniego o 3,2% i wynosiła 17,19 zł, co oznaczało, że Szpital zakupił średniomiesięcznie 9 507 porcji (w 2017 r. 9 567 porcji). W 2018 r. Szpital przyjął mniejszą liczbę pacjentów na oddziałach niż w roku 2017 i wykazał niższą liczbę osobodni leczenia, przy jednakowym wskaźniku średniego okresu pobytu pacjentów. Szpital dąży do skrócenia średniego okresu pobytu pacjentów na oddziałach, co w efekcie może wpłynąć na ograniczenie kosztów działalności (str. 197-199 Wykazu akt). Jednakże w 2018 r. średni okres pobytu pacjentów uległ zmniejszeniu na oddziale dermatologicznym i oddziale intensywnej terapii, a w pozostałych oddziałach nastąpił nieznaczny wzrost (str. 217 Wykazu akt).

Należy uznać, że kontrola kosztów usług żywienia była prowadzona przez Szpital szczegółowo, skutkiem tego koszty zostały utrzymane na poziomie z poprzedniego roku oraz niższym niż założono w planie finansowym na rok 2018. Realizacja założeń Planu naprawczego 2017-2031 nie była

Urząd Miasta Krakowa  
BIURO NADZORU WŁAŚCICIELSKIEGO

Referat ds. Nadzoru nad SPZOZ

tel. +48 12 616 94 91, fax +48 12 616 58 89, nw.umk@um.krakow.pl

ul. Bolesława Czerwieńskiego 16, 31-319 Kraków

[www.krakow.pl](http://www.krakow.pl)



możliwa do wykonania z uwagi na większy rozmiar działalności Szpitala w roku 2018 niż zakładał ww. Plan naprawczy.

Kontrolujący zwrócił uwagę, że liczba osobodni leczenia wykazana w sprawozdaniu z realizacji Planu naprawczego na lata 2017-2031 za rok 2018 (132 955) (str. 219 Wykazu akt) będąca jednocześnie podstawą do prowadzonej przez Szpital analizy kosztów usług żywienia nie jest zgodna z liczbą osobodni leczenia wykazaną w rocznym zestawieniu tj. załączniku nr 8 do regulaminu sprawowania kontroli i nadzoru nad spzoz z dnia 21.02.2019 r. (133 758) (str. 336-337 Wykazu akt). Ogółem różnica wyniosła 803 osobodni i dotyczyła pacjentów leczonych na oddziałach: Neonatologicznym, Chirurgii Ogólnej oraz Okulistyki.

W powyższym zakresie Szpital złożył zastrzeżenia w piśmie z dnia 26 sierpnia 2019 r. (znak: SO-0801-3/19). Wyjaśnił, że „statystyka liczby osobodni leczenia na potrzeby analizy realizacji planu kosztów jest wprowadzana do pliku kontrolnego zaraz po zakończeniu miesiąca, przed końcową weryfikacją. Liczba ta nie ma charakteru sprawozdawczego a informacyjny. Uzgodnienia statystyk konieczne były z powodu informatyzowania sprawozdawczości z zakresu ruchu chorych i eliminacji w tym zakresie dokumentacji papierowej, sporządzanej przez pielęgniarki oddziałowe. W wyniku wdrożonej informatyzacji sprawozdania „Ruch chorych” problem rozbieżności pomiędzy liczbą osobodni w wewnętrznych arkuszach kontrolnych i sprawozdaniach zewnętrznych w 2019 r. został wyeliminowany. Nadmieniono ponadto, że ustalone nieścisłości w liczbie osobodni nie umniejszają użyteczności prowadzonych czynności kontrolnych”. Złożone zastrzeżenia uznaje się w całości (również w zakresie ujętym w punkcie 6 dotyczącym usług pralniczych oraz punkcie 7 dotyczącym diagnostyki laboratoryjnej).

## 5. Usługi porządkowe:

Zgodnie ze sprawozdaniem Szpitala z realizacji Planu naprawczego na lata 2017-2031 za rok 2018, Szpital uzasadnił wzrost kosztów usług porządkowych względem założeń ww. Planu wzrostem cen usług w tym zakresie (str. 201 Wykazu akt).

Ustalenia kontrolującego: Koszty poniesione w 2018 r. wynosiły 4 172 535,16 zł (konto księgowe: 450-16-00 Usługi porządkowe; str. 281 wykazu akt). Szpital realizował usługę kompleksowego utrzymania czystości na podstawie umowy o świadczenie usług nr rej 42/U/ZP/2016 zawartej w dniu 15.06.2016 r. pomiędzy Szpitalem a Konsorcjum firm w składzie: Izan + Sp. z o.o., Naprzód Sp. z o.o. oraz Naprzód Service Sp. z o.o., wybranego w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z art. 39 i nast. ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (str. 452-519 Wykazu akt). Umowa została zawarta na czas oznaczony tj. 48 miesięcy od 15.06.2016 r. do 15.06.2020 r. Wartość przedmiotu umowy w dniu jej zawarcia wynosiła 12 574 483,20 zł brutto, co stanowiło miesięczne wynagrodzenie z tytułu świadczenia usługi w wysokości **261 968,40 zł brutto**, z wyszczególnieniem:

- utrzymanie czystości w „strefie białej”, stawka za 1m<sup>2</sup> 0,12 zł brutto, powierzchnia 14 373 m<sup>2</sup>;
- utrzymanie czystości w „strefie szarej”, stawka za 1 m<sup>2</sup> 0,12 zł brutto, powierzchnia 7 096 m<sup>2</sup>;
- utrzymanie czystości na zewnątrz obiektów szpitalnych, stawka za 1 ha 2 646 zł brutto, powierzchnia 2 ha;
- utrzymanie i pielęgnacja terenów zielonych, stawka za 1 ha 432 zł brutto; powierzchnia 2 ha.

Zgodnie z zapisami umowy kwota wynagrodzenia umownego nie może ulec zmianie na niekorzyść Szpitala, z wyjątkiem okoliczności określonych w art. 142 ust. 5 PZP tj. zmiany: stawki podatku VAT, wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę ustalonego na podstawie ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę, oraz w sytuacji zmiany zasad podlegania ubezpieczeniom społecznym lub ubezpieczeniu zdrowotnemu, wysokości stawki składki na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne. Powyższa umowa została 2 krotnie

Urząd Miasta Krakowa  
BIURO NADZORU WŁAŚCICIELSKIEGO

Referat ds. Nadzoru nad SPZOZ

tel. +48 12 616 94 91, fax +48 12 616 58 89, nw.umk@um.krakow.pl

ul. Bolesława Czerwieńskiego 16, 31-319 Kraków

[www.krakow.pl](http://www.krakow.pl)



aneksowana w związku ze zmianą wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę (str. 520-527 Wykazu akt). Zgodnie z Aneksem nr 1 z dnia 23.12.2016 r. (z mocą obowiązywania od 1 stycznia 2017 r.) zwiększono stawki usług: strefa biała oraz strefa szara - 0,14 zł brutto z 1 m<sup>2</sup>, utrzymanie czystości na zewnątrz obiektów szpitala - 2 700 zł brutto za 1 ha, utrzymanie terenów zielonych - 580 zł brutto za 1 ha. Cena usług porządkowych wzrosła w 2017 r. do **299 686,67 zł brutto** miesięcznie. Kontrolujący zwrócił uwagę na błędne wyliczenie w ww. aneksie wartości wynagrodzenia z tytułu świadczenia przez Wykonawcę usług, przypadającego na pozostały okres obowiązywania umowy. Pozostały okres obowiązywania umowy wynosił 41,5 miesiąca podczas gdy w aneksie do umowy ujęto 42,5 miesiąca. Zgodnie z Aneksem nr 2 z dnia 28.12.2017 r. (obowiązującego od 1 stycznia 2018 r.) zwiększono stawki usług: strefa biała oraz strefa szara - 0,15 zł brutto z 1 m<sup>2</sup>, utrzymanie czystości na zewnątrz obiektów szpitala - 2 916 zł brutto za 1 ha, utrzymanie terenów zielonych - 648 zł brutto za 1 ha. Miesięczne koszty usług porządkowych w 2018 r. wzrosły do **312 144,73 zł brutto**.

Z wyjaśnień pracownika sekcji zamówień publicznych Szpitala wynika, że umowa na świadczenie usług porządkowych została rozwiązana przed upływem obowiązujących 48 miesięcy, a Szpital zmuszony był do ogłoszenia nowego zamówienia publicznego. W dniu 27.09.2018 r. Szpital dokonał ogłoszenia zamówienia publicznego na ww. usługi, a otwarcie ofert nastąpiło w dniu 23.11.2018 r. W postępowaniu wpłynęła w terminie jedna oferta (Konsorcjum składające się z 7 firm), która została przez Szpital wybrana jako najkorzystniejsza (str. 550-551 Wykazu akt). Szpital przeznaczył pierwotnie niższe środki dla pakietu I, podjął jednak decyzję o podniesieniu kwoty. W dniu 27.12.2018 r. Szpital zawarł 2 umowy z ww. Konsorcjum na świadczenie usług kompleksowego utrzymania czystości (pakiet 1) oraz na świadczenie usług utrzymania czystości na zewnątrz obiektów szpitalnych oraz utrzymania i pielęgnacji terenów zielonych (pakiet II), które wprowadziły nowe stawki za ww. usługi obowiązujące od 01.01.2019 r. do 31.12.2021 r. (36 miesięcy) (str. 528-549 Wykazu akt). Zgodnie z ww. umowami miesięczne koszty usług porządkowych od 1 stycznia 2019 r. wynoszą **534 294,60 zł brutto**. Stawki za utrzymanie czystości w strefie białej i strefie szarej uległy wzrostowi odpowiednio: 0,62 zł brutto i 0,43 brutto za 1m<sup>2</sup> powierzchni, wydzielono powierzchnię podlegającą dezynfekcji ze stawką 1,70 zł brutto za 1 m<sup>2</sup>, obniżeniu uległy stawki za utrzymanie terenów zewnętrznych 270 zł brutto za 1ha oraz utrzymanie terenów zielonych 162 zł brutto za 1 ha. Z wyjaśnień pracownika odpowiedzialnego za realizację ww. umów, Szpital na bieżąco podejmuje działania mające na celu obniżenie kosztów np. zgłasza do wykonawcy tereny/oddziały wyłączone z usługi np. w związku z trwającymi pracami modernizacyjnymi (str. 555 Wykazu akt). Szpital, w oparciu o zapisy umowy nałożył na Wykonawcę karę umowną za nienależyte wykonanie usługi. Pracowni Szpitala – Specjalista ds. Zaopatrzenia dokonuje comiesięcznie sprawdzenia faktury za wykonanie usług i potwierdza zgodność wykonania usługi.

Należy uznać, że koszty usług porządkowych w 2018 r. były stałe, z wyjątkiem ostatniego kwartału roku, w czasie którego trwała procedura wyłonienia nowego Wykonawcy a Szpital w celu zapewnienia ciągłości usługi, korzystał z usług wykonawcy wyłonionego w trybie udzielenia zamówienia publicznego z wolnej ręki. Koszy usług porządkowych przekroczyły o 16% wartość założoną w Planie naprawczym 2017-2031, jednak były niższe niż przyjęto w korekcie planu finansowego na rok 2018.

Kontrolujący zwrócił uwagę, że podpisane w dniu 27.12.2018 r. umowy nr rej 171/U/ZP/2018 oraz 172/U/ZP/2018 zawierają liczne błędy w §12 umowy. Wynagrodzenia z tytułu świadczenia przez Wykonawcę usług podane jest nieprecyzyjnie, brak stawki za 1m<sup>2</sup>, kwoty miesięczne mylnie podane są jako kwoty za cały okres obowiązywania umowy.

## 6. Usługi pralnicze:

Urząd Miasta Krakowa  
BIURO NADZORU WŁAŚCICIELSKIEGO  
Referat ds. Nadzoru nad SPZOZ  
tel. +48 12 616 94 91, fax +48 12 616 58 89, nw.umk@um.krakow.pl  
ul. Bolesława Czerwieńskiego 16, 31-319 Kraków  
[www.krakow.pl](http://www.krakow.pl)



Zgodnie ze sprawozdaniem Szpitala z realizacji Planu naprawczego na lata 2017-2031 za rok 2018, Szpital uzasadnił wzrost kosztów usług pralniczych względem założeń ww. Planu wzrostem cen usług w tym zakresie (str. 201 Wykazu akt).

Ustalenia kontrolującego: Koszty poniesione w 2018 r. wynosiły 667 280 zł (konto księgowe: 450-19-00 Usługi pralnicze; str. 281 Wykazu akt). Szpital realizował usługi pralnicze pacjentów na podstawie umowy o świadczenie usług nr rej 189/U/ZP/20167 zawartej w dniu 16.11.2017 r. pomiędzy Szpitalem a Przedsiębiorstwem Wielobranżowym Profil A Sp. z o.o., wybranej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z art. 39 i nast. ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (str. 364-391 Wykazu akt). Umowa została zawarta na czas oznaczony tj. 6 miesięcy od 4.12.2017 r. do 4.06.2018 r. Wartość przedmiotu umowy w dniu jej zawarcia wynosiła 349 971,30 zł brutto, co stanowiło miesięczne wynagrodzenie z tytułu świadczenia usługi w wysokości **58 328,55 zł brutto**. Zgodnie z zapisami umowy kwota wynagrodzenia umownego nie może ulec zmianie na niekorzyść Szpitala, z wyjątkiem okoliczności określonych w art. 142 ust. 5 PZP tj. zmiany: stawki podatku VAT, wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę ustalonego na podstawie ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę, oraz w sytuacji zmiany zasad podlegania ubezpieczeniom społecznym lub ubezpieczeniu zdrowotnemu, wysokości stawki składki na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne. Kolejne umowy (str. 408-439 Wykazu akt) Szpital zawarł z Konsorcjum firm (Citonet – Kraków sp. z o.o. oraz Toruńskimi Zakładami Materiałów Opatrunkowych S. A.), wyłonionym w wyniku przeprowadzenia przez Zamawiającego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzonego w trybie zamówienia z wolnej ręki (na okres 1 miesiąca o wartości umowy **68 064,72 zł brutto**), a następnie w wyniku przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego o świadczenie usług pralniczych wraz z usługami logistycznymi oraz dzierżawą asortymentu (str. 392-407 Wykazu akt). Umowa została zawarta na okres 36 miesięcy od dnia 28.06.2018 r. do dnia 27.06.2021 r. Wartość przedmiotu umowy w dniu jej zawarcia wynosiła 2 450 329,90 zł brutto, co stanowiło miesięczne wynagrodzenie z tytułu świadczenia usługi w wysokości **68 064,72 zł brutto**. Z informacji przedstawionych przez pracownika sekcji zamówień publicznych wynika, że kwota przeznaczona przez Szpital na sfinansowanie tego zamówienia była niższa, niż złożona przez wykonawców w ofertach. Szpital podjął decyzję o podwyższeniu kwoty środków przeznaczonych na ten cel. W wyniku podpisanych umów cena usługi wzrosła w II połowie 2018 r. o 16%. Koszy usług pralniczych przekroczyły o 25% wartość założoną w Planie naprawczym 2017-2031, jednak były niższe niż przyjęto w korekcie planu finansowego na rok 2018.

Szpital sporządza miesięczne zestawienie według ustalonego wzoru, będące podstawą do rozliczenia finansowego z wykonawcą usługi. Zestawienie określa dokładnie ilość asortymentu przekazaną przez każdy oddział Szpitala do prania. Na tej podstawie wykonawca wystawia fakturę za wykonane usługi pralnicze (str. 442-445 Wykazu akt).

Należy uznać, że kontrola kosztów usług pralniczych była prowadzona przez Szpital szczegółowo, skutkiem tego koszy zostały utrzymane na poziomie, który założono w planie finansowym na rok 2018. Realizacja założeń Planu naprawczego 2017-2031 nie była możliwa do wykonania z uwagi na większy rozmiar działalności Szpitala w roku 2018 niż zakładał ww. Plan naprawczy i wzrost cen rynkowych wykonania tej usługi.

Kontrolujący zwrócił uwagę, że (podobnie jak w przypadku usług żywienia) liczba osobodni leczenia wykazana w sprawozdaniu z realizacji Planu naprawczego na lata 2017-2031 za rok 2018 (132 955) będąca jednocześnie podstawą do prowadzonej przez Szpital analizy kosztów usług pralniczych nie jest zgodna z liczbą osobodni leczenia wykazaną w rocznym zestawieniu tj. załączniku nr 8 do regulaminu sprawowania kontroli i nadzoru nad spzoz z dnia 21.02.2019 r.

Urząd Miasta Krakowa  
BIURO NADZORU WŁAŚCICIELSKIEGO

Referat ds. Nadzoru nad SPZOZ

tel. +48 12 616 94 91, fax +48 12 616 58 89, nw.umk@um.krakow.pl

ul. Bolesława Czerwieńskiego 16, 31-319 Kraków

[www.krakow.pl](http://www.krakow.pl)



(133 758). Dodatkowo, w zestawieniu excel (str. 354-357 Wykazu akt) nie ujęto Oddziału Chirurgii Ortopedyczno- Urazowej i Oddziału Neonatologicznego, pomimo wykazania asortymentu podlegającego usłudze w ww. oddziałach na załączniku do faktury. W powyższym zakresie Szpital złożył zastrzeżenia w piśmie z dnia 26.08.2019 r. (znak: SO-0801-3/19) uzasadniając je nieprawidłowościami w filtrowaniu danych udostępnionych w trakcie przeprowadzonej kontroli (wydruk tabeli excel). Szpital dołączył do ww. pisma tabelę pt. "Realizacja planu usług pralniczych w 2018 r", uwzględniającą zakwestionowane przez kontrolującego oddziały: Chirurgii Ortopedyczno-Urazowej oraz Noworodkowego). W związku z powyższym wniesione zastrzeżenia należy uwzględnić w całości.

## 7. Diagnostyka laboratoryjna

Zgodnie ze sprawozdaniem Szpitala z realizacji Planu naprawczego na lata 2017-2031 za rok 2018, Szpital uzasadnił wzrost kosztów ponoszonych na badania diagnostyczne względem założeń ww. Planu wzrostem liczby badań oraz wzrostem cen niektórych badań diagnostycznych (str. 203 Wykazu akt).

Z wyjaśnień pracowników działu księgowego wynika, że Szpital ewidencjonował do 2017 r. koszty badań diagnostycznych na kontach: badania na zewnątrz, badania na zewnątrz – histopatologiczne i badania na zewnątrz – laboratoryjne (str. 271 Wykazu akt). Od 2018 r. w celu zwiększenia kontroli kosztów wyróżnił dodatkowo wśród badań zlecanych na zewnątrz inne rodzaje badań tj: konsultacje na zewnątrz, scyntyografię, tomografię komputerową, kruszenie kamieni, badania HCV, HBV, badanie krwi, badania mikrobiologiczne. Koszty poniesione na badania na zewnątrz w 2017 r. wynosiły 3 016 067 zł a w 2018 r. 3 555 367 zł. Zgodnie z założeniami Planu naprawczego Szpitala na lata 2017-2031, planowana była redukcja liczby zlecanych badań diagnostycznych, szczególnie laboratoryjnych. Szpital nie prowadzi ilościowych zestawień liczby zlecanych badań diagnostycznych. Zwiększa się natomiast zakres badań diagnostycznych zlecanych systemowo, tj. identyfikowalnych z pacjentem. Wzrost nakładów na badania diagnostyczne względem założeń planu naprawczego w zakresie liczby pacjentów i osobodni leczenia, kontrolujący uznał za uzasadnione. Wzrost nakładów o 540 tys. zł na badania diagnostyczne w porównaniu do roku poprzedniego (2017), zdaniem kontrolującego trudno wyjaśnić, biorąc pod uwagę tylko liczbę pacjentów oraz liczbę osobodni leczenia. Z rocznego sprawozdania finansowego Szpitala (str. 330-353 Wykazu akt) wynika, że w 2018 r. Szpital leczył przez 133 758 osobodni (w 2017 r.: 136 670 osobodni) 27 468 pacjentów leczenia szpitalnego bez ruchu międzyoddziałowego (w 2017 r.: 27 715 pacjentów). Ponadto, 36 093 pacjentów było leczonych w ramach opieki ambulatoryjnej w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym (w 2017 r.: 36 003), a 81 293 pacjentów zostało przyjętych w poradniach specjalistycznych (w 2017 r.: 75 913 pacjentów). W uzasadnieniu Szpitala przyczyną wzrostu nakładów jest cięższy stan pacjentów przyjmowanych do Szpitala (głównie na SOR) i konieczność w związku z tym zwiększenie liczby zleceń na badania diagnostyczne (str. 203 Wykazu akt).

W zakresie cen rynkowych za badania diagnostyczne kontrolujący wyrywkowo skontrolował ceny usług rezonansu magnetycznego wykonanego w Szpitalu im. Rydygiera w Krakowie oraz Firmę VOXEL S.A. w roku 2017 i 2018. Kontrola faktur z IV kw. 2017 i IV kw. 2018 r. nie wykazała wzrostu cen w Szpitalu im. Rydygiera, natomiast wykazała wzrost cen w Firmie VOXEL S.A. za badania rezonansu MR głowy i kontrast, oraz zróżnicowanie ceny za wykonanie tego samego badania (MR głowy) w wymienionych podmiotach.

Kontrolujący zwrócił uwagę, że (podobnie jak w przypadku innych kontrolowanych usług) liczba osobodni leczenia wykazana w sprawozdaniu z realizacji Planu naprawczego na lata 2017-2031 za rok 2018 (132 955) będąca jednocześnie podstawą do prowadzonej przez Szpital analizy kosztów badań laboratoryjnych ( str. 560-563 Wykazu akt) nie jest zgodna z liczbą osobodni leczenia wykazaną w rocznym zestawieniu tj. załączniku nr 8 do regulaminu sprawowania kontroli

**Urząd Miasta Krakowa**  
**BIURO NADZORU WŁAŚCICIELSKIEGO**

Referat ds. Nadzoru nad SPZOZ

tel. +48 12 616 94 91, fax +48 12 616 58 89, nw.umk@um.krakow.pl

ul. Bolesława Czerwieńskiego 16, 31-319 Kraków

[www.krakow.pl](http://www.krakow.pl)



i nadzoru nad spzoz z dnia 21.02.2019 r. (133 758). Ponadto, nie jest możliwe określenie ilościowe poszczególnych zlecanych na zewnątrz badań diagnostycznych, ponieważ Szpital nie prowadzi statystyki w zakresie ilościowego ujęcia zlecanych na zewnątrz badań diagnostycznych.

**Ad. 4. Realizacja zaleceń pokontrolnych wynikających z Wystąpienia pokontrolnego Biura ds. Ochrony Zdrowia z dnia 9 października 2018 r. (znak: BZ-04.8023.6.3.2018).**

W ww. Wystąpieniu pokontrolnym stwierdzono nieprawidłowości w zakresie realizacji przez Szpital przepisów dotyczących udostępniania dokumentacji medycznej dotyczące prowadzonego przez Szpital wykazu dotyczącego udostępnianej dokumentacji medycznej. **Ustalono, że prowadzony wykaz nie spełnia wymogów ustawowych gdyż nie zawiera wszystkich z wymaganych ustawowo elementów (tj.: sposobu udostępnienia dokumentacji, zakresu, imienia i nazwiska osoby innej niż pacjent, której została udostępniona dokumentacja, nazwy uprawnionego organu lub podmiotu, imienia i nazwiska oraz podpisu osoby, która udostępniała dokumentację medyczną, a także daty udostępnienia dokumentacji).**

**Szpital zrealizował zalecenia pokontrolne wynikające z ww. Wystąpienia pokontrolnego.**

**V. Zalecenia pokontrolne:**

- 1) Dostarczenie instrukcji w zakresie udostępniania dokumentacji medycznej, w której zawarto realizację prawa wynikającą z art. 15 ust. 3 RODO, polegającą na dostarczeniu osobie, której dane dotyczą, kopii danych osobowych podlegających przetwarzaniu tj., wdrożonej przez Szpital w dniu 31 lipca br. wraz z cennikiem opłat za udostępnienie kolejnej kopii danych osobowych podlegających przetwarzaniu.
- 2) W zakresie zamówień publicznych zaleca się zachowanie przez Szpital należytej staranności przy opracowywaniu dokumentów dotyczących prowadzonych postępowań.
- 3) W zakresie zawieranych umów na realizację usług obcych zaleca się zachowanie przez Szpital należytej staranności przy opracowywaniu zawieranych umów.

**VI. Wskazanie imienia i nazwiska osób odpowiedzialnych za powstanie stwierdzonych nieprawidłowości:**

Zgodnie z art. 46 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j.: Dz. U. z 2018 r., poz. 2190 z późn. zm.) oraz umową o zarządzanie Szpitalem Specjalistycznym im. Stefana Żeromskiego SPZOZ w Krakowie, zawartą w dniu 26 października 2016 r. (z późn. zm.) z Gminą Miejską Kraków, za nieprawidłowości stwierdzone w trakcie przeprowadzonej kontroli w Szpitalu Specjalistycznym im. Stefana Żeromskiego SPZOZ w Krakowie, odpowiedzialność ponosi Dyrektor Szpitala – Pan Jerzy Friediger.

**VII. Pouczenie o prawie oraz terminie zgłoszenia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do Wystąpienia pokontrolnego:**

Zgodnie z § 25 ust. 6 Rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania Kontroli podmiotów leczniczych z dnia 20 grudnia 2012 r. (t.j.: z 2015 r., poz. 1331), od niniejszego Wystąpienia Szpitalowi Specjalistycznemu im. S. Żeromskiego SP ZOZ w Krakowie, nie przysługują środki odwoławcze.

**VIII. Zobowiązanie kierownika jednostki do poinformowania o sposobie wykonania zaleceń.**

Urząd Miasta Krakowa  
BIURO NADZORU WŁAŚCICIELSKIEGO  
Referat ds. Nadzoru nad SPZOZ  
tel. +48 12 616 94 91, fax +48 12 616 58 89, nw.umk@um.krakow.pl  
ul. Bolesława Czerwieńskiego 16, 31-319 Kraków  
[www.krakow.pl](http://www.krakow.pl)



Zobowiązuje się Dyrektora Szpitala do poinformowania Biura Nadzoru Właścicielskiego **w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego Wystąpienia pokontrolnego**, do przedłożenia informacji o sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości, wykonania zaleceń pokontrolnych, wykorzystania wniosków z kontroli lub przyczynach ich niewykorzystania.

IX. Projekt wystąpienia pokontrolnego sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano do jednostki kontrolowanej.

.....  
(Kontrolujący)

.....  
(Podmiot uprawniony do kontroli)