



KOMENDANT  
KARPACKIEGO ODDZIAŁU STRAŻY GRANICZNEJ  
im. 1 Pułku Strzelców Podhalańskich  
z siedzibą w Nowym Sączu

Nowy Sącz, dnia 24 kwietnia 2024 r.

KA-NK.0910.1.2024 JT

Egz. pojedynczy

*ppłk SG Tomasz WOJS*  
Naczelnik  
Wydziału Łączności i Informatyki  
Karpackiego Oddziału Straży Granicznej

## SPRAWOZDANIE

Zgodnie z „Planem kontroli przewidzianym do realizacji przez Wydział Kontroli Karpackiego Oddziału Straży Granicznej w 2024 roku”, w Wydziale Łączności i Informatyki KaOSG w Nowym Sączu (zwany dalej: WLiI KaOSG) została przeprowadzona kontrola, na podstawie Zarządzenia nr 100 Komendanta Głównego Straży Granicznej z dnia 29 grudnia 2023 r. w sprawie sposobu i trybu realizacji kontroli wewnętrznej oraz zasad koordynacji działalności kontrolnej w Straży Granicznej, na temat: „Przygotowanie i prowadzenie postępowań w trybie procedury udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej poniżej 130 tys. zł.”

### **I. Oznaczenie podmiotu kontrolowanego, jego adres, imię i nazwisko kierownika podmiotu kontrolowanego.**

Wydział Łączności i Informatyki  
Karpackiego Oddziału Straży Granicznej w Nowym Sączu  
im. 1 Pułku Strzelców Podhalańskich,  
ul. 1 Pułku Strzelców Podhalańskich 5, 33-300 Nowy Sącz

Funkcję kierownika podmiotu kontrolowanego w okresie objętym kontrolą pełnił:  
- ppłk SG Tomasz Wojs.

### **II. Imię i nazwisko, stanowisko służbowe kontrolerów, nazwa komórki kontroli.**

Kierownik zespołu kontrolnego:  
- ppor. SG Joanna Tabaszewska – starszy specjalista Wydziału Kontroli,  
Członek zespołu kontrolnego:  
- mł. chor. SG Jakub Pacholarz – specjalista Wydziału Kontroli.

### **III. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych w podmiocie kontrolowanym.**

Czynności kontrolne prowadzono w okresie od 11 marca 2024 r. do 05 kwietnia 2024 r.

#### **IV. Określenie przedmiotu kontroli i okresu objętego kontrolą.**

1. Zakres przedmiotowy kontroli.

Przedmiotem kontroli były postępowania w sprawie udzielania zamówień publicznych przez Wydział Łączności i Informatyki Karpackiego Oddziału Straży Granicznej w zakresie od 5 000 złotych do 130 000 złotych.

2. Okres objęty kontrolą.

Kontrolą objęto okres od dnia 01 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r.

#### **V. Ocena skontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta.**

Ocenę skontrolowanej działalności dokonano na podstawie ustalonego stanu faktycznego przy zastosowaniu kryteriów legalności, rzetelności i gospodarności. Dokonano jej na podstawie akt z przeprowadzonych postępowań dotyczących zamówień publicznych, oraz na podstawie złożonych wyjaśnień, oświadczeń przez osoby z podmiotu kontrolowanego oraz innego. Kontrola została przeprowadzona w szczególności w oparciu o Wytyczne nr 1 Komendanta Karpackiego Oddziału Straży Granicznej z dnia 09 marca 2021 roku w sprawie organizacji w Karpackim Oddziale Straży Granicznej postępowań o udzielenie zamówień o wartości mniejszej niż 130 000 zł (zwane dalej: *Wytyczne*). Pozytywnie oceniono: zawarcie odpowiednich zapisów w wewnętrznym podziale zadań WLiI KaOSG, zawarcie odpowiednich zapisów w szczegółowych zakresach obowiązków i uprawnień, posiadanie upoważnienia przez Kupującego. Ponadto, pozytywnie oceniono zgodność działań z *Wytycznymi* w zakresie: tworzenia zapytań ofertowych, prawidłowości działań przy ustalaniu wartości zamówienia oraz ze wzorami wniosków i rejestrów. Zgodnie z *Wytycznymi* stosowano kody CPV, procedowano wnioski oraz umowy. Za uchybienia uznano: nieprecyzyjny opis faktur, tj. nie zawarcie pełnej informacji w ramach jakiej umowy wykonane zostały świadczenia lub świadczenia wykonane zostały poza Umową.

Odnosząc się do całości kontrolowanego obszaru, zgodnie z przyjętymi kryteriami i miernikami, realizację zadań w WLiI KaOSG, objętych zakresem kontroli **oceniono pozytywnie**.

#### **Ocenę sformułowano na podstawie ustaleń przedstawionych poniżej.**

**Obszar 1.** Przyjęte rozwiązania organizacyjno – funkcjonalne w zakresie prowadzenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych w WLiI KaOSG.

W wewnętrznym podziale zadań Wydziału Łączności i Informatyki z dnia 20.07.2017 r., w § 3 pkt 13 zawarto zadanie: „Planowanie, realizacja zgodnie z planem finansowym i ocena realizacji wydatków budżetowych w układzie paragrafowym i zadaniowym”. Zadanie to wykonuje Naczelnik WLiI KaOSG, zgodnie z Decyzją nr 21 z dnia 02 marca 2021 r.(z późn.zm.) Komendanta Karpackiego OSG w sprawie określenia szczegółowych zakresów obowiązków i uprawnień na stanowiskach służbowych zastępców Komendanta Oddziału, głównego księgowego, naczelników wydziałów, kierownika zespołu- audytora wewnętrznego, kierownika Służby Zdrowia, komendantów placówek oraz innych, bezpośrednio podlegających i nadzorowanych przez Komendanta Karpackiego Oddziału Straży Granicznej.

Ponadto, w wyniku analizy szczegółowego zakresu obowiązków i uprawnień Inspektora ds. Zaopatrzenia WLiI KaOSG ustalono, że do jego obowiązków należy m.in. „(...)”:



- realizacja zakupów towarów i usług wynikających z bieżących potrzeb Wydziału Łączności i Informatyki celem zapewnienia właściwego i bezprzerwowego funkcjonowania systemów łączności i informatyki.
- dokonywanie rozpoznania rynku potencjalnych dostawców zakupów i usług;
- opracowywanie dokumentów związanych z realizacją zakupu towarów i usług;”.

Biorąc powyższe pod uwagę, należy stwierdzić, że zarówno w wewnętrznym podziale zadań Wydziału Łączności i Informatyki, jak i w szczegółowych zakresach obowiązków i uprawnień zawarto odpowiednie zapisy dot. realizacji zadania polegającego na prowadzeniu postępowań o udzielenie zamówień publicznych w KaOSG.

W trakcie kontroli Naczelnik WŁiI KaOSG okazał Upoważnienie Nr 558/21/ST z dnia 25 listopada 2021 r. Upoważnienie przedstawione przez ppłk. SG Tomasza Wojsa upoważnia go m.in. do wykonywania w imieniu Komendanta KaOSG następujących czynności „(...)”:

- podpisywania dokumentów (w tym elektronicznych) bankowych (przelewy, itp.),
- sprawdzania i podpisywania dokumentów pod względem rzeczowym w zakresie merytorycznego działania,
- sprawdzania i podpisywania dokumentów pod względem rzeczowym w zakresie Służby Zdrowia,
- zaciągania zobowiązań w zakresie wydatków rzeczowych do wysokości przyznanego limitu w planie finansowym KaOSG na dany rok budżetowy,(...)”.

Z powyższego upoważnienia wynika, iż Naczelnik WŁiI KaOSG realizuje, również jako Kupujący na podstawie *Wytycznych*, zamówienia na rzecz Służby Zdrowia. Komendant KaOSG poprzez ww. upoważnienie wyznaczył Naczelnika WŁiI KaOSG do prowadzenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych w WŁiI i Służbie Zdrowia KaOSG.

Obszar oceniono pozytywnie.

**Obszar nr 2.** Realizacja wybranych zadań związanych z prowadzeniem postępowań o udzielenie zamówień publicznych o wartości poniżej 130 000 złotych w KaOSG.

W § 2 ust. 5 *Wytycznych* określono otwarty katalog informacji, jakie należy przekazać w zapytaniu ofertowym potencjalnemu wykonawcy. W ramach zakresu przedmiotowego kontroli analizie poddano 10 wniosków z WŁiI KaOSG oraz 8 wniosków dotyczących Służby Zdrowia. We wszystkich przypadkach zapytania ofertowe zawierały elementy określone w powyższym przepisie.

Zgodnie ze słownikiem zawartym w *Wytycznych* „wartość zamówienia - to całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy, bez podatku od towarów i usług, ustalone z należytą starannością na zasadach, o których mowa w Ustawie Prawo Zamówień Publicznych.” Określanie wartości zamówienia następowało, jak wskazał Naczelnik WŁiI KaOSG: „Poprzez obserwacje cen internetowych, aukcji, zapytań telefonicznych lub mailowych.” Kierownik Służby Zdrowia stwierdził natomiast: „Wartość zamówienia jest określana na podstawie danych historycznych zawartych w umowach, przeprowadzanych zapytań telefonicznych oraz za pośrednictwem e- mail, z podmiotami świadczącymi usługi medyczne.” Zespół kontrolny przyjął przedstawione uzasadnienia.

W wyniku analizy dokumentacji stwierdzono zgodność stosowania wniosków ze wzorami określonymi w *Wytycznych*, zarówno w odniesieniu do WŁiI KaOSG, jak i do Służby Zdrowia. Ponadto, sprawdzono prawidłowość prowadzenia Rejestrów wniosków o wyrażenie

zgody na udzielenie zamówienia (RWD Nr 74/5/17 oraz RWD nr 70/2021) stanowiących załącznik nr 1 *Wytycznych*- zgodnie ze wzorem.

Istotnym elementem wniosków o wyrażenie zgody na udzielenie zamówienia o wartości większej niż 5 000 złotych, a mniejszej niż 130 000 złotych było określenie specyfikacji przedmiotu zamówienia/usługi poprzez zastosowanie kodu CPV (Wspólnego Słownika Zamówień). W przypadku zamówień realizowanych przez WŁiI KaOSG w zakresie merytorycznego działania we wszystkich przypadkach określenie przedmiotu zamówienia nastąpiło za pomocą kodów CPV. W przypadku Służby Zdrowia we wszystkich przypadkach zastosowano jeden kod CPV - 85121000-3 (usługi medyczne); zarówno w odniesieniu do badań przewidzianych dla pracowników i funkcjonariuszy, jak i w stosunku do wykonywania badań lekarskich cudzoziemców oraz osób zatrzymanych przez funkcjonariuszy Straży Granicznej. Stwierdzono, że pomimo zastosowania jednego kodu CPV dla wszystkich wniosków o wyrażenie zgody na udzielenie zamówienia, sumaryczna wartość nie przekroczyła kwoty 130 000 złotych w roku budżetowym.

Zgodnie z *Wytycznymi* wniosek akceptuje Kupujący i przekazuje przez system EZD do akceptacji Głównemu Księgowemu KaOSG. Kupujący - to „osoby posiadające upoważnienie Komendanta Karpackiego Oddziału Straży Granicznej do zaciągnięcia zobowiązań;”. Jak wskazano powyżej ppłk SG Tomasz Wojs posiada stosowne upoważnienie jako Kupujący, zarówno w odniesieniu do WŁiI KaOSG, jak i do zamówień realizowanych na rzecz Służby Zdrowia. Wszystkie wnioski dotyczące Służby Zdrowia były akceptowane przez ppłk. SG Tomasza Wojsa, natomiast w przypadku wniosków dotyczących WŁiI KaOSG, w dziewięciu wnioskach akceptacji dokonał osobiście ppłk SG Tomasz Wojs, natomiast we Wniosku nr 1/WŁiI/2023 akceptacji dokonał mjr SG Mariusz Rymanowicz w zastępstwie za ppłk. SG Tomasza Wojsa. Ponadto, po poprawieniu pisma we Wniosku nr 5/WŁiI/2023 akceptacji dokonał mjr SG Mariusz Rymanowicz w zastępstwie za ppłk. SG Tomasza Wojsa. W odpowiedzi ppłk SG Tomasz Wojs wymienił jako podstawę podjęcia tych czynności następujące dokumenty:

„-Decyzja nr 49 z dnia 24 marca 2023 r.(z póź.zm. ) Komendanta Karpackiego OSG w sprawie *powierzenia niektórych obowiązków w zakresie gospodarki finansowej.*

- Rozkaz dzienny nr 132/KA Komendanta Karpackiego OSG z dnia 11.07.2023 r.

-Rozkaz dzienny nr 218/KA Komendanta Karpackiego OSG z dnia 10.11.2023 r.”

Należy w tym miejscu wskazać, że mjr SG Mariusz Rymanowicz nie posiada upoważnienia jako Kupujący do zaciągnięcia zobowiązań w myśl *Wytycznych*. Upoważnienie, na które powołuje się w odpowiedzi ppłk SG Tomasz Wojs wynika z Decyzji nr 49 z dnia 24 marca 2023 r. (z późn.zm. ) Komendanta Karpackiego OSG w sprawie *powierzenia niektórych obowiązków w zakresie gospodarki finansowej*, która to w § 4 pkt 1 ppkt 7 lit. c) wskazuje uprawnienie do „zaciągnięcia zobowiązań w imieniu Komendanta KaOSG w zakresie: wydatków rzeczowych- Naczelnikom komórek zaopatrujących dla wysokości przyznanego limitu w planie finansowych KaOSG na dany rok budżetowy”. Ponadto, § 4 pkt 3 ww. Decyzji wskazuje, że „W razie nieobecności osób wymienionych w pkt 1 ppkt 6 - 10 udzielam tego upoważnienia osobom pełniącym obowiązki w zastępstwie wymienionych osób zgodnie z rozkazem dziennym Komendanta KaOSG”. Reasumując, mjr SG Mariusz Rymanowicz zgodnie z Decyzją nr 49 oraz Rozkazami Dziennymi Komendanta KaOSG miał uprawnienie do akceptacji wniosków.

Spośród wniosków objętych kontrolą na rzecz WŁiI KaOSG nastąpiło zawarcie 4 umów, natomiast w przypadku Służby Zdrowia – 6 umów z 4 podmiotami. W toku kontroli w przypadku zamówień realizowanych na rzecz Służby Zdrowia ujawniono rozbieżność kwotową we



wnioskach o udzielenie zamówienia pomiędzy: wartością części zamówienia, kwotą jaką zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, którego dotyczy wnioski, a ofertami cenowymi oferentów. W związku z tym faktem zwrócono się w dniu 02.04.2024 r. do Naczelnika WLiI KaOSG z następującym pytaniem: „Na jakiej podstawie zawierane są umowy z kontrahentem do wysokości posiadanych środków zawartych w planie rzeczowo finansowym, skoro oferty cenowe oferentów zawierają ofertę opartą o opis przedmiotu zamówienia wraz z kompleksową wyceną, przekraczającą posiadane w planie środki?” Odpowiedzi udzielił Kierownik Służby Zdrowia, mjr SG Grzegorz Kaim: „Umowy z kontrahentami zawierane są do wysokości posiadanych śr. finansowych, ponieważ nie ma możliwości i nie praktykuje się zaciągania zobowiązań finansowych bez pokrycia. Oferty cenowe oferentów przekraczają śr. finansowe posiadane w planie, ponieważ w zapytaniach ofertowych Zamawiający pyta o ceny jednostkowe szacowanej ilości badań i konsultacji specjalistycznych, które mogą zostać wykorzystane w działalności służbowej oraz w zależności od występujących potrzeb służbowych w zakresie medycyny pracy. Ponadto w zapytaniach ofertowych Zamawiający zawsze zastrzega sobie możliwość zmiany ilości lub rezygnacji z niektórych badań i konsultacji, wymienionych w załączniku do zapytania ofertowego, w zależności od rzeczywistych potrzeb oraz np. z uwagi na niestabilizowaną sytuację epidemiczną ( tj. w ostatnich latach )”.

Ponadto, w wyniku sprawdzenia zgodności pomiędzy opisem zamówienia, a zapisami zawartymi w treści umowy zwrócono uwagę na ilości badań zawartych w opisach zamówienia. W ofercie zapytania ofertowego nr 3/SZ/23 dotyczącym Wniosku nr 2/SZ/23 określono ilość badań na 80 - 100, natomiast w Umowie nr 7/KaOSG/23 zawarta była wyłącznie cena jednostkowa za badanie/ konsultację brutto. W związku z tym zwrócono się do Naczelnika WLiI KaOSG. Odpowiedzi udzielił Kierownik Służby Zdrowia: „Ilość wykonywanych badań w zapytaniach ofertowych ustalana jest na podstawie danych otrzymywanych z WKiSz (badania okresowe/kontrolne/wstępne). W przypadku osób zatrzymanych przez funkcjonariuszy SG określenie ilości badań oparte jest na szacunkowej ilości badań cudzoziemców oraz osób zatrzymanych ( w tym wartości określonej za poprzedni rok), a także z uwagi na doświadczenia związane z badaniami cudzoziemców w ostatnim czasie i kosztów poniesionych za badania, z uwzględnieniem praktyki, iż nie wszyscy zatrzymani wymagają badania, m.in. zgodnie z zapisami Rozporządzenia MSWiA z 27 czerwca 2002 roku w sprawie trybu przeprowadzania badań lekarskich osób zatrzymanych przez funkcjonariuszy Straży Granicznej.” W związku ze specyfiką usług medycznych, sposób działania uznano za prawidłowy.

Zgodnie z *Wytycznymi* postanowienia zawartej Umowy realizuje Kupujący. Pod pojęciem realizacji umowy określa się między innymi:

- 1) dokonanie odbioru dostarczonego przedmiotu zamówienia zgodnie z obowiązującymi przepisami wewnętrznymi w tym zakresie;
- 2) sprawdzenie pod względem merytorycznym i formalnym faktur lub innych dokumentów zakupu oraz zgodności z umową asortymentu, cen, jakości;
- 3) podejmowanie interwencji w momencie zauważenia niezgodności z umową;
- 4) terminowe składanie dokumentów rozliczeniowych do Pionu Głównego Księgowego;
- 5) sporządzanie projektów aneksów umów;
- 6) w uzasadnionych przypadkach sporządzanie projektu rozwiązania umowy;
- 7) naliczenie ewentualnych kar w przypadkach i wysokościach przewidzianych w umowie;
- 8) w przypadku zaistnienia przesłanek sporządzenia aneksu do zawartej umowy, Kupujący sporządza projekt aneksu stosując zasady określone w ust. 2-4;

W Służbie Zdrowia, jak już wcześniej stwierdzono zawarto 6 umów z 4 podmiotami. Umowy w każdym przypadku zostały uzgodnione i parafowane przez osoby wskazane w *Wytycznych*. W sytuacji zaistnienia przesłanek sporządzenia aneksu do Umowy takie działania były podejmowane. Dodatkowo, w wyniku analizy Rejestru RWD nr 74/5/17 Służby Zdrowia stwierdzono zapisy „Anulowanie” w przypadku 3 wniosków. Przyczyną anulowania zamówień było wypowiedzenie umowy oraz nie podpisanie umowy przez Kontrahenta.

Ponadto, w wyniku analizy faktur dot. umów stwierdzono co następuje:

1. Na fakturze FS 32/2023 znajdują się 2 pozycje o identycznej nazwie, tj. „Badania osób zatrzymanych przez funkcjonariuszy Straży Granicznej na MPL im. Jana Pawła II Kraków – Balice w styczniu”. W poz. 1 pod „Cena netto (R)” widnieje kwota „80,00”, natomiast w pozycji 2 pod „Cena netto (R)” widnieje kwota „120,00”. Faktura FS 32/2023 (data wystawienia: 15.02.2023 r.) została opisana na odwrocie przez chor. szt. SG Mateusza Chyłę następująco: „Zgodnie z umową nr 7/KaOSG/23 zawartą w dniu 17.01.2023 r.”, natomiast zawierała dwie różne ceny jednostkowe za konsultację; 80 i 120 złotych. Zgodnie z warunkami ww. Umowy cena za konsultację powinna wynosić 120 złotych, w związku z tym zespół kontrolny przyjął od mjr. SG Grzegorza Kaima ustne oświadczenie na protokół, w którym stwierdził: „Kwota 80 złotych była kwotą, która obowiązywała przed Umową nr 7/KaOSG/23 z dnia 17.01.2023r., na podstawie poprzednio zawartej Umowy z ww. kontrahentem.” Nieprecyzyjny opis faktury VAT uznano za uchybienie, nie powodujące następstw.
2. Umowa nr 8/KaOSG/23 zawarta w dniu 17.01.2023 r. z SP ZOZ MSWiA w Kielcach przewiduje wykonywanie przez Wykonawcę na zlecenie Zamawiającego usług medycznych m. in. w zakresie badań laboratoryjnych w ilości 15 rodzajów badań. W wyniku analizy faktur stwierdzono wykonanie badań innych niż określone w Umowie, tj.:
  - „badania laboratoryjne - trójglicerydy...”
  - „badania laboratoryjne - cholesterol LDL...”
  - „badania laboratoryjne - cholesterol HDL...”
  - „badania laboratoryjne - ASPAT...”.

Badania niewymienione w Umowie ujęte są w 5 fakturach wystawionych przez podmiot. W jednej fakturze zawarta była informacja o wykonaniu części badań poza Umową, natomiast w przypadku faktur: 29/FV/MED/10/23, 43/FV/MED/06/23, 57/FV/MED/04/23 oraz 19/FV/MED/11/23 stosowano w opisie faktury sformułowanie: „Badania (...) funkcjonariuszy wykonano w ramach Medycyny Pracy zgodnie z Umową nr 8/KaOSG/23 z dnia 17.01.2023 r.” jak również „Usługa wykonana zgodnie z umową nr 8/KaOSG/23 z 17.01.2023 r.”. Ponadto, we wniosku o zgodę na udzielenie zamówienia, opisie zamówienia, jak również w Umowie nr 8/KaOSG/2023 wyżej wymienione badania nie zostały ujęte, a doszło do ich wykonania, co potwierdzają faktury. W związku z tym, Kierownik Służby Zdrowia oświadczył: „W Ustawie o Straży Granicznej, w art. 75c pkt 4 przewidziane jest rozwiązanie wg którego lekarz kierujący funkcjonariusza ma prawo poszerzyć badania o dodatkowe badania diagnostyczne i konsultacje specjalistyczne. Co do zasady jeżeli wykonywane są badania zawarte w Umowie, jest to opisywane na odwrocie faktury („...wykonano zgodnie z Umową nr...”), natomiast w przypadku



zlecenia dodatkowych badań na fakturach znajdowała się odpowiednia adnotacja dotycząca badań („...poza umową...”). W niektórych przypadkach wystąpiła oczywista omyłka pisarska związana z niedookreśleniem badań znajdujących się na fakturze. Powyższe nie miało wpływu na realizację Umowy.” W ocenie zespołu kontrolnego powyższe uznano za uchybienie, a działanie nie miało wpływu na realizację Umowy.

3. W wyniku analizy dokumentacji stwierdzono ponowne zawarcie Umowy z Kontrahentem Centrum Szkoleń Ratowniczych Piotr Wyrwa, pomimo wypowiedzenia Umowy nr 7/KaOSG/23. Należy nadmienić, że w związku z wspomnianą umową na Wykonawcę została nałożona kara umowna z tytułu odstąpienia od umowy. Następnie, sporządzono zapytanie ofertowe nr 8/SZ/2023 dotyczące usług medycznych. Jedynym oferentem było Centrum Szkoleń Ratowniczych Piotr Wyrwa. W związku z powyższym podpisano z nim kolejną umowę (Umowa nr 100/KaOSG/23). Zakres nowej Umowy z ww. Podmiotem (...) „wykonywanie przez Wykonawcę na zlecenie Zamawiającego badań lekarskich cudzoziemców i osób zatrzymanych przez funkcjonariuszy Straży Granicznej”- § 1 Umów) pozostał bez zmian.

W związku z powyżej opisaną sytuacją, zwrócono się o zajęcie stanowiska. Kierownik Służby Zdrowia stwierdził: „Wypowiedzenie umowy nr 7/KaOSG/2023, której przedmiotem było wykonywanie badań lekarskich cudzoziemców i osób zatrzymanych przez funkcjonariuszy Straży Granicznej, nastąpiło w wyniku pisemnego złożenia wypowiedzenia przez właściciela Centrum Szkoleń Ratowniczych i dotyczyło niemożności wykonania badań osób zatrzymanych przez ww. podmiot na rzecz PSG w Krakowie. W wyniku złożonego wypowiedzenia i rozwiązania umowy, naliczono karę umowną, zgodnie z ww. informacjami.” Zawarcie umowy nr 100/KaOSG/2023 nastąpiło z uwagi na konieczność zabezpieczenia ciągłości realizacji badań lekarskich obcokrajowców i osób zatrzymanych w sytuacjach pilnych, związanych z koniecznością udzielania pomocy podczas ratowania zdrowia lub życia osobom zatrzymanym przez funkcjonariuszy PSG w Krakowie - Balicach lub konieczności określenia stanu zdrowia zatrzymanych na dokumentacji służbowej. W związku z powyższym zespół kontrolny przyjął wyjaśnienia.

W wyniku analizy dokumentacji dotyczącej zamówień realizowanych przez WŁiI stwierdzono zawarcie 4 umów; dotyczyły one wniosków: nr 1/WŁiI/2023, 4/WŁiI/2023, 5/WŁiI/2023 oraz 10/WŁiI/2023. Każda z umów została zrealizowana terminowo, następnie wystawione zostały faktury. Dokonano odbioru dostarczonego zamówienia zgodnie z umową (cena/jakość/ilość), sprawdzono pod względem merytorycznym i formalnym faktury. Potwierdzenie wykonania tych czynności adnotowano na fakturach przez funkcjonariuszy i pracowników WŁiI KaOSG oraz przez Kupującego, ppłk. SG Tomasza Wojsa. W stosunku do umów dotyczących WŁiI KaOSG w zakresie merytorycznego działania nie stwierdzono przypadku aneksowania umowy, jak również nie zostały naliczone kary. Analiza dokumentacji związanej z kontrolą wykazała, że w przypadku pozostałych 6 wniosków o wyrażenie zgody o udzielenie zamówienia o wartości większej niż 5000 złotych, a mniejszej niż 130 000 złotych zakupy dostaw lub usług doszły do skutku, niemniej jednak bez konieczności zawarcia umowy (brak konieczności zawarcia umowy argumentowano m. in. gwarancją producenta, aktualizacją użytkowanego już oprogramowania, bieżącym zużyciem w przypadku papieru do drukowania).

Dokumentem potwierdzającym zakup były w tym przypadku faktury, które zostały opisane, a sprzęt, usługi i materiały eksploatacyjne dostarczone, przyjęte oraz zaprzychodowane. Opis przedmiotu odzwierciedlały faktury.


W przypadku umów realizowanych przez Kupującego na rzecz WLiI KaOSG w zakresie merytorycznego działania nie stwierdzono przypadków naruszenia warunków Umowy, natomiast w wyniku kontroli umów dotyczących Służby Zdrowia, tak jak już wcześniej stwierdzono ujawniono naruszenie warunków Umowy nr 7/KaOSG/23 z dnia 17.01.2023 r., poprzez wypowiedzenie jej przez Wykonawcę.

Zgodnie z § 3 *Wytycznych* postanowienia zawartej Umowy realizuje Kupujący, jest również odpowiedzialny za naliczanie ewentualnych kar w przypadkach i wysokościach przewidzianych w Umowie. W wyniku kontroli stwierdzono, iż w dniu 29.08.2023 r. zostało sporządzone pismo nr KA-SZ.1964.3.2023 do Wykonawcy o następującej treści: „ w związku z wypowiedzeniem Umowy nr 7/KaOSG/2023, której przedmiotem jest wykonywanie badań lekarskich cudzoziemców i osób zatrzymanych przez funkcjonariuszy Straży Granicznej, niniejszym informuję, iż przedmiotowa umowa ulega rozwiązaniu z dniem 28 sierpnia 2023 r. Jednocześnie informuję, iż zgodnie z § 7 ust. 1 ww. umowy, jest Pan zobowiązany niezwłocznie zapłacić karę umowną w wysokości 2% łącznej wartości brutto z tytułu odstąpienia od umowy, na numer rachunku bankowego określonego w załączonej nocie księgowej”. (Nota księgowa nr 19/SZ/2023 z dnia 29.08.2023 r. sporządzona przez WLiI KaOSG). Dokument przesłany do Kontrahenta, dotyczący naliczenia kar umownych sporządził funkcjonariusz Służby Zdrowia, a nie Kupujący.

W ocenie zespołu kontrolnego działania te nie zostały zrealizowane w oparciu o *Wytyczne*, niemniej jednak Kupujący, Naczelnik WLiI KaOSG nie ma możliwości sprawdzenia prawidłowości realizacji Umowy, gdyż nie ma dostępu do dokumentacji medycznej. Mając powyższe na uwadze, wyżej wymienione działanie nie zostało poddane ocenie.

W przypadku pozostałych Umów nie stwierdzono naruszeń.

Obszar oceniono pozytywnie.

gen. bryg.  JOPEK

Wykonano w egz. pojedynczym  
– po udostępnieniu adresatowi poprzez system EZD – ad acta.  
Wykonał zespół kontrolerów tel. 6653020  
Data: 19.04.2024 r.