

Łódź, dnia 2 stycznia 2019 roku

Pan
Józef Adam Matysiak
Przewodniczący Zarządu
Powiatu Rawskiego

WK – 602/1/2019

Działając na podstawie art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 561) informuję, że Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi przeprowadziła w Powiecie Rawskim doraźną kontrolę gospodarki finansowej, w zakresie realizacji zadań dotyczących ochrony zdrowia¹. Kontrola, którą objęto okres od 2014 roku do I półrocza 2018 roku, dotyczyła w szczególności rozliczeń wynikających z umowy dzierżawy majątku zawartej z AMG Centrum Medyczne Sp. z o.o. w celu prowadzenia działalności leczniczej oraz relacji finansowych pomiędzy Powiatem Rawskim a Spółką AMG Centrum Medyczne Sp. z o.o. oraz Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej. Stwierdzone w wyniku czynności kontrolnych uchybienia wynikały z nieprzestrzegania obowiązujących procedur. Wykazane uchybienia dotyczyły, w szczególności:

I

W zakresie umowy dzierżawy majątku w celu prowadzenia działalności leczniczej

1. W wyniku czynności kontrolnych stwierdzono, że przedłożone przez Dzierżawcę zabezpieczenie wykonania umowy dzierżawy nr 210/2013, zawartej w dniu 15 listopada 2013 roku pomiędzy Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej i Zarządem Powiatu Rawskiego a AMG Centrum Medyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie, nie spełniało wymogów określonych przez Wydierżawiającego w treści § 13

¹ Czynności kontrolne zostały przeprowadzone w okresie od dnia 27 sierpnia do dnia 13 września 2018 roku. Protokół został podpisany w dniu 5 listopada 2018 roku.

ww. umowy. Zabezpieczenie zostało wniesione przez AMG Centrum Medyczne Sp. z o.o. do kwoty 3.000.000,00 zł w formie weksla własnego in blanco z deklaracją wekslową z dnia 31 grudnia 2013 roku oraz w formie gwarancji wykonania kontraktu zawartej w dniu 27 grudnia 2013 roku pomiędzy Dzierżawcą a Temple Libra Grupa Finansowa Sp. z o.o. w Łodzi. Gwarant zobowiązał się do udzielenia gwarancji zapłaty kwoty 4.600.000,00 zł na rzecz Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej i Powiatu Rawskiego z tytułu należytego wykonania przez AMG Centrum Medyczne Sp. z o.o. zobowiązania określonego w § 3 pkt 3 umowy dzierżawy z dnia 15 listopada 2013 roku. Złożona przez AMG Centrum Medyczne Sp. z o.o. deklaracja wekslowa, jak i powyższa umowa gwarancji, określały iż zabezpieczenie roszczeń dotyczy realizacji zobowiązania określonego w § 3 pkt 3 umowy dzierżawy. Również weksel własny in blanco z deklaracją wekslową wystawiony w dniu 31 maja 2016 roku przez „Centrum Dializa” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z s. w Sosnowcu w związku z wykupieniem przez ten podmiot wszystkich udziałów w Spółce AMG Centrum Medyczne Sp. z o.o. zabezpieczał należyte wykonanie przez AMG Centrum Medyczne Sp. z o.o. z s. w Rykach, obowiązku określonego w § 3 pkt 3 umowy nr 210/2013 wraz z aneksami. Wyszczególnione powyżej weksle oraz umowa gwarancji zawężyły zakres zabezpieczenia do obowiązków określonych w § 3 pkt 3 umowy nr 210/2013, nie obejmując zabezpieczenia właściwej realizacji umowy w pozostałych zakresach. Powyższe było niezgodne z zapisami umowy nr 210/2013, w której określono, iż zabezpieczenie w wysokości 4.600.000,00 zł dotyczyć winno należytego wykonania umowy (§ 13 umowy) Z powyższego wynikało, że zabezpieczenie powinno obejmować wszystkie, wynikające z umowy, obowiązki Dzierżawcy a nie wyłącznie obowiązki określone w jej § 3 pkt 3 (tj. przeprowadzenie inwestycji w zakresie budowy, rozbudowy i dostosowania istniejących budynków i budowli wchodzących w skład przedmiotu dzierżawy do wymogów rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą). Wskazać należy, że pozostałe określone umową obowiązki Dzierżawcy dotyczyły: przejęcia i zapewnienia ciągłości udzielania świadczeń zdrowotnych w wydzierżawianych obiektach w określonych rodzajach i standardach; przejęcia, na ustalonych warunkach, dotychczasowych pracowników Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej; doposażania wydzierżawianych nieruchomości w aparaturę i sprzęt na zasadach określonych umową; odkupienia od wydzierżawiającego materiałów jednorazowego użytku, zapasów magazynowych i leków z ustaleniem zasad rozliczeń w tym zakresie; wstąpienia w prawa i obowiązki SP ZOZ w odniesieniu do umów cywilno-prawnych dotyczących dostaw, usług itp.-wyszczególnionych w załączniku nr 7 do umowy; przejęcia odrębną umową mienia ruchomego - składników majątkowych otrzymanych przez SP ZOZ do nieodpłatnego korzystania (załącznik nr 10) celem nieodpłatnego udzielania świadczeń zdrowotnych przy ich użyciu; używania przedmiotu dzierżawy z należyłą starannością zgodnie z jego przeznaczeniem oraz naprawy szkód powstałych w przedmiocie dzierżawy. Wniesienie zabezpieczenia należytej

realizacji umowy w określonym terminie i kwocie stanowiło warunek przekazania z dniem 1 stycznia 2014 roku przedmiotu dzierżawy.

2. Analiza realizacji postanowień umowy dzierżawy nr 210/2013 z dnia 15 listopada 2013 roku w zakresie prawidłowości dokonywania naliczeń czynszu dzierżawnego oraz wywiązywania się przez Dzierżawcę z dokonywania jego płatności, przeprowadzona w odniesieniu do opłat za okres od dnia 1 stycznia 2016 roku do końca trwania umowy, tj. do dnia 11 lipca 2018 roku wykazała przypadki zaniechania egzekwowania odsetek z tytułu opóźnienia w płatności czynszu dzierżawnego: za wrzesień 2016 roku w kwocie 41,14 zł -opóźnienie 2 dni; za lipiec 2017 roku w wysokości 61,71 zł (3 dni opóźnienia); za sierpień 2017 roku – 82,87 zł (4 dni), co naruszało zapisy umowy dzierżawy, w której określono zasady naliczania odsetek w przypadku niedotrzymania terminów płatności czynszu.

II.

Zawiadamiając o powyższych uchybieniach proszę Pana Przewodniczącego o podjęcie działań mających na celu ich usunięcie oraz zapobieżenie występowaniu w przyszłości. W tym celu RIO kieruje następujące wnioski pokontrolne:

1. Zapewnić egzekwowanie wymaganego przez wydzierżawiającego (Powiat Rawski) zabezpieczenia należytego wykonania obowiązków wynikających z zawieranych umów dzierżawy majątku.
2. Zapewnić egzekwowanie należnych odsetek z tytułu nieterminowych wpłat należności z tytułu czynszu dzierżawnego.

Podając powyższe do wiadomości, zgodnie z art. 9 ust. 3 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych, proszę Pana Przewodniczącego o przesłanie informacji o sposobie wykonania wniosków pokontrolnych lub przyczynach ich niewykonania w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Jednocześnie informuję, że zgodnie z art. 9 ust. 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, do wniosków zawartych w II części wystąpienia pokontrolnego przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń do Kolegium Izby.

Zastrzeżenie składa właściwy organ jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego, za pośrednictwem Prezesa Izby. Podstawą zgłoszenia zastrzeżeń może być tylko zarzut naruszenia prawa poprzez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie.

Bieg terminu, o którym mowa wyżej ulega zawieszeniu na czas rozpatrzenia zastrzeżenia w odniesieniu do wniosków pokontrolnych objętych zastrzeżeniem.

Do wiadomości:

1. Przewodniczący Rady Powiatu Rawskiego,
2. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Rawskiego,
3. aa.