



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, dnia 19-11-2019

Znak: BiZK.VII.431.9.2019

Pan
Dariusz Czechowski
Starosta Włoszczowski

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa, Powiatowi Włoszczowskiemu, na realizację zadania pn. „Zakup Aparatu USG dla potrzeb Szpitalnego Oddziału Ratunkowego w Zespole Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie – Szpitalu Powiatowym im. Jana Pawła II”, przeprowadzona została w dniu 7 października 2019 r. (ogłędziny aparatu USG stanowiącego wyposażenie SOR w Zespole Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie, czynności kontrolne dokumentacji finansowo - księgowej udostępnionej przez Powiat Włoszczowski). Kontrolę zrealizował zespół kontrolny złożony z pracowników Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego oraz Wydziału Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach, na podstawie stosownych upoważnień.

Ustalenia kontroli:

Starostwo Powiatowe we Włoszczowie na realizację zadania pn. „Zakup Aparatu USG dla potrzeb Szpitalnego Oddziału Ratunkowego w Zespole Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie – Szpitalu Powiatowym im. Jana Pawła II” dysponowało środkami z dotacji celowej otrzymanej na podstawie:

*umowy zawartej pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Powiatem Włoszczowskim w dniu 20 listopada 2018 roku. Udzielona dotacja celowa miała zostać wykorzystana i rozliczona w terminie do dnia 31 grudnia 2018 r., a w części niewykorzystanej przez Powiat miała zostać zwrócona bez wezwania w terminie do 15 stycznia 2019 roku.

*decyzji Wojewody Świętokrzyskiego Nr FN.I.3111.736.2019 z dnia 15 listopada 2019 r., zwiększającej plan dochodów Powiatu w Dziale 851 – *ochrona zdrowia* Rozdziale 85141 – *Ratownictwo medyczne* §6410 o kwotę 200.000,00 zł (*słownie: dwieście tysięcy 00/100*).

*umowy Nr 8/2018/Or z dnia 6 grudnia 2018 roku zawarta pomiędzy Powiatem Włoszczowskim a Zespołem Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie przekazującym dotację w kwocie 200.000,00 zł do wykorzystania w terminie do 24 grudnia 2018 roku.

niepodlega

Powyżej wymieniona kwota dotacji określona umową z dnia 20 listopada 2018 roku zawartą pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Powiatem Włoszczowskim w pełnej wysokości wpłynęła na rachunek bankowy Starostwa w dniu 23 listopada 2018 roku, co potwierdza ewidencja księgową konta 901- 851-85141-6410 Starostwa Powiatowego we Włoszczowie.

Starostwo przekazało w/w dotację (zgodnie z zapisami § 4 pkt 1 umowy z dnia 20 listopada 2018 r.) do Zespołu Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie – Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w dniu 11 grudnia 2018 roku co znajduje potwierdzenie w ewidencji konta 130-851-85141-6220 Starostwa. Kopie elektroniczne wymienionych powyżej ewidencji księgowych załączono do akt kontroli.

Na podstawie przedłożonej do kontroli dokumentacji źródłowej Szpitala tj. historii rachunku bankowego Banku Gospodarstwa Krajowego z dnia 20.12.2018 roku oraz innych dowodów źródłowych Szpitala wynika że ZOZ Włoszczowa w dniu 20.12.2018 roku zapłacił Dostawcy - ADO-MED. Sp. z o.o. z siedzibą ul. Bytomska 38B, 41-600 Świętochłowice, zgodnie z § 4 ust 1 umowy Nr 103/12/2018 oraz Fakturą VAT Nr FVS H/01196/18 z dnia 18.12.2018 roku należną za dostarczony sprzęt medyczny kwotę 198.850,00 zł., co potwierdza wyciąg bankowy BGK Nr 103 z dnia 20.12.2018 r. Wybór dostawcy sprzętu medycznego poprzedzono procedurą wynikającą z przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych. Proces wyboru dostawcy opisano odrębnie w załączonej do niniejszej informacji liście kontrolnej.

Poddane kontroli dowody finansowo-księgowe Szpitala ujęte zostały w prowadzonej w jednostce ewidencji księgowej i uregulowane były terminowo oraz w pełnej wysokości. Skontrolowane dowody źródłowe każdorazowo sprawdzano przed ich realizacją pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzano do wypłaty przez osoby do tego upoważnione z podaniem pełnej klasyfikacji budżetowej.

Niewykorzystaną część dotacji w kwocie 1.150,00 zł Szpital przelał na rachunek bankowy Starostwa co potwierdza wyciąg bankowy BGK Nr 103 z dnia 20.12.2018 r. Natomiast Starostwo Powiatowe we Włoszczowie przekazało niewykorzystaną część dotacji na rachunek Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 7 stycznia 2019 roku.

Rozliczenie dotacji w kwocie 200.000,00 zł przyznanej umową zawartą pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Powiatem Włoszczowskim w dniu 20 listopada 2018 roku, nastąpiło w dniu 10 stycznia 2019 roku.

Przedłożone przez Powiat do Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach rozliczenie dotacji jest zgodne ze skontrolowaną dokumentacją źródłową i ewidencją księgową jednostki.

Dokonane przez kontrolujących oględziny aparatu USG zakupionego dla potrzeb Szpitalnego Oddziału Ratunkowego w Zespole Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie, posiadającego status jednostki organizacyjnej Powiatu Włoszczowskiego, potwierdzają że w/w sprzęt medyczny zakupiony został ze środków dotacji.

Typ urządzenia wraz z jego wyposażeniem oraz ich numery seryjne są zgodne z fakturą zakupu oraz dokumentem pn. Przyjęcie środka trwałego Nr 38/2018 z dnia 18 grudnia 2018 r. Szpital jest w posiadaniu protokołu zdawczo - odbiorczego (instalacji) podpisanego przez dostawcę

i odbiorcę w dniu 18 grudnia 2018 r. oraz karty technicznej i karty gwarancyjnej aparatu USG, wydanych w dniu 18 grudnia 2018 r.

Dostawca aparatu USG w dniu 18 grudnia 2018 r. przeprowadził szkolenie personelu medycznego i technicznego z zakresu obsługi dostarczonego urządzenia. Przeprowadzenie szkolenia potwierdzone zostało protokołem podpisanym przez pracownika dostawcy oraz Kierownika Pracowni Diagnostyki Obrazowej Szpitala we Włoszczowie.

Zakupiony aparat USG – to nowoczesne urządzenie umożliwiające uzyskanie niezwykle precyzyjnego obrazu diagnostycznego. Nowoczesność i kompleksowość urządzenia pozwala na znaczną automatyzację, wygodne użycie, mobilność oraz jakość uzyskanych wyników diagnostycznych.

Urządzenie charakteryzuje się:

- precyzyjnością diagnostyki trudnych pacjentów,
- zaawansowanym przetwarzaniem obrazu,
- wysoką rozdzielczością - Głowice matrycowe, Combo Wave, Single Crystal,
- unikalnymi narzędziami dla obrazowania przepływów – Smart Track, HR Flow,
- najdokładniejszą Elastografią Shearwave z kwantyfikacją,
- zaawansowanymi funkcjami klinicznymi,
- szybkością działania systemu,
- dużym poziomem ergonomii.

Kontrola prawidłowości wykorzystania dotacji przekazanej z budżetu państwa nie wykazała, aby przyznane Powiatowi Włoszczowskiemu środki zostały poniesione na zakupy niezgodnie z przeznaczeniem.

Dokonane w toku kontroli ustalenia, uzasadniają wydanie **oceny pozytywnej** w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowej.

Mając powyższe na uwadze, nie wystąpiły przesłanki do wydania zaleceń pokontrolnych.

Podpis
Joanna Janiszewska-Bujała
Z-ca dyrektora
Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania
Kryzysowego