

OR. III. 1710.5.2021



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

12.08.2021
p. tojech + WIR W/m + Kofcuch

STAROSTWO POWIATOWE W OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM KANCELARIA OGÓLNA	
Wpłynęło	12-08-2021
L.dz.	14404
Ilość załączników	
Podpis	<i>[Signature]</i>

Kielce, dnia 09-08-2021 r.

PSZ.VIII.9612.5.2021

p. k. Wiflowe
do snu p. F. Mark
[Signature]

**Pani
Marzena Dębniak
Starosta
Powiatu Ostrowieckiego**

**Pan
dr. n. med. Adam Karolik
p.o. Dyrektora
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Ostrowcu Świętokrzyskim**

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę w Starostwie Powiatowym w Ostrowcu Świętokrzyskim mieszczącym się pod adresem ul. Ilżecka 37, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski oraz w Zespole Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim mieszczącym się pod adresem ul. K. Szymanowskiego 11, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski w dniach 28 – 29 czerwca 2021 roku przeprowadził zespół kontrolerów w składzie:

- a) Elżbieta Kwiatek – Główny Specjalista w Oddziale Monitorowania Ochrony Zdrowia i Koordynacji Nadzoru Medycznego Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach – Kierownik zespołu kontrolerów,
 - b) Joanna Kuśmierczyk – Inspektor Wojewódzki w Oddziale Monitorowania Ochrony Zdrowia i Koordynacji Nadzoru Medycznego Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach – Członek zespołu kontrolerów,
- na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr 364/2021 i 365/2021 znak: PSZ.VIII.9612.5.2021 z dnia 23 czerwca 2021 r. wydanych z upoważnienia Wojewody

Świętokrzyskiego przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia – Pana Mariusza Paska (akta kontroli nr 7–8).

Zakres i okres objęty kontrolą.

Przedmiotem kontroli była prawidłowość wykorzystania dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację zadania pn. „*Poprawa jakości świadczonych usług medycznych poprzez zakup specjalistycznego sprzętu medycznego dla Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim, ul. K. Szymanowskiego 11 - dotacja celowa dla ZOZ w Ostrowcu Świętokrzyskim*” na podstawie umowy dotacji nr PSZ.VIII.1.2020 z dnia 30.10.2020 roku zawartej pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Powiatem Ostrowieckim.

Zakres czynności kontrolnych obejmował:

- sprawdzenie zakresu rzeczowego wniosku o udzielenie dotacji;
- sprawdzenie ewidencji finansowo – księgowej Starostwa Powiatowego w Ostrowcu Świętokrzyskim oraz Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim;
- weryfikację oryginałów dokumentów z ich kserokopiami przedłożonymi do rozliczenia dotacji;
- sprawdzenie przestrzegania spełniania wymagań dotyczących dopuszczenia do stosowania i sposobu użytkowania przy udzielaniu świadczeń zdrowotnych wyrobów medycznych (aparatury i sprzętu medycznego);
- wizytację pomieszczeń podmiotu wykonującego działalność leczniczą w zakresie miejsca przeznaczenia zakupionego wyposażenia, tj. aparatury i sprzętu medycznego ze środków dotacji celowej.

Kontrola obejmowała swoim zakresem okres od dnia podpisania umowy dotacji nr PSZ.VIII.1.2020 do dnia 31.12.2020 roku.

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono:

1. Sprawdzenie zakresu rzeczowego wniosku o udzielenie dotacji.

Starosta Powiatu Ostrowieckiego zwrócił się do Wojewody Świętokrzyskiego z wnioskiem o przyznanie w 2020 roku dotacji celowej w kwocie 1.339.760,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „*Poprawa jakości świadczonych usług medycznych poprzez zakup specjalistycznego sprzętu medycznego dla Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim, ul. K. Szymanowskiego 11 - dotacja celowa dla ZOZ w Ostrowcu Świętokrzyskim*”.

Przedmiotowa kwota dotyczyła dofinansowania inwestycji polegającej na zakupie niżej wymienionego sprzętu medycznego na potrzeby Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim, tj.:

- 1) Artroskop dla Oddziału Chirurgii Urazowo – Ortopedycznej (1 szt.),
- 2) Aparat USG dla Bloku Operacyjnego (1 szt.),
- 3) Aparat do znieczulenia dla Oddziału Ginekologiczno – Położniczego (1 szt.),
- 4) Moduł hemodynamiczny do pomiaru rzutu serca dla Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii (1 szt.),
- 5) Bronchofiberoskop dla Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii (1 szt.),
- 6) Myjnia dezynfektor przelotowy dla Centralnej Sterylizatorni ZOZ (2 szt.),
- 7) Myjka ultradźwiękowa dla Centralnej Sterylizatorni ZOZ (1 szt.),
- 8) Aparat OCT z modułem AngioOCT dla Oddziału Okulistycznego (1 szt.),
- 9) Laser żółty podprogowy dla Oddziału Okulistycznego (1 szt.),
- 10) Bronchoskop dla Oddziału Pulmonologii (1 szt.).

Wymagany wkład własny w wysokości 334.940,00 zł został zabezpieczony w budżecie Powiatu Ostrowieckiego. Całkowity koszt zadania miał wynosić 1.674.700,00 zł.

Prezes Rady Ministrów Zarządzeniem nr 143 z dnia 24.09.2020 roku przyznał na realizację wyżej wymienionego zadania kwotę 1.000.000,00 zł z rezerwy ogólnej budżetu państwa, zwiększając tym samym wydatki budżetowe w części, której dysponentem był Wojewoda Świętokrzyski.

W związku z przyznaną kwotą dofinansowania w wysokości 1.000.000,00 zł Powiat Ostrowiecki zwrócił się do Wojewody Świętokrzyskiego pismem z dnia 02.10.2020 r., znak: IR.II.3031.1.2020 o akceptację zmniejszonego zakresu rzeczowego wniosku o uruchomienie środków z rezerwy ogólnej budżetu państwa.

Ostatecznie zakres rzeczowy wniosku obejmował następujący sprzęt medyczny:

- 1) Artroskop dla Oddziału Chirurgii Urazowo – Ortopedycznej (1 szt.),
- 2) Moduł hemodynamiczny do pomiaru rzutu serca dla Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii (1 szt.),
- 3) Myjnia dezynfektor przelotowy dla Centralnej Sterylizatorni ZOZ (2 szt.),
- 4) Myjka ultradźwiękowa dla Centralnej Sterylizatorni ZOZ (1 szt.),
- 5) Aparat OCT z modułem AngioOCT dla Oddziału Okulistycznego (1 szt.),
- 6) Laser żółty podprogowy dla Oddziału Okulistycznego (1 szt.),
- 7) Bronchoskop dla Oddziału Pulmonologii (1 szt.).

Wkład własny Powiatu Ostrowieckiego wynosił 250.000,00 zł.

Na realizację powyższego zadania Wojewoda Świętokrzyski zawarł w dniu 30.10.2020 r. umowę dotacji nr PSZ.VIII.1.2020.

W dniu 03.11.2020 r. Powiat Ostrowiecki, reprezentowany przez Zarząd Powiatu, podpisał z Zespołem Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim, reprezentowanym przez Dyrektora Naczelnego, Umowę Nr Or.I.032.273.2020 na podstawie której Starosta Powiatu Ostrowieckiego udzielił dotacji celowej z budżetu Powiatu Ostrowieckiego w kwocie 1.250.000,00 zł (w tym: 1.000.000,00 zł z dotacji budżetu państwa i 250.000,00 zł ze środków własnych Powiatu) na przedmiotowe zadanie do ZOZ w Ostrowcu Świętokrzyskim. Starosta Ostrowiecki scedował tym samym realizację zadania do ZOZ w Ostrowcu Świętokrzyskim.

Na zakup niezbędnego sprzętu medycznego Zespół Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim zawarł następujące umowy:

- 1) Umowa ZP/38/2/2020 zawarta w dniu 30.11.2020 roku z DIAGNOS Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Łączyny 4, 02-820 Warszawa. Przedmiotem umowy była sprzedaż, dostarczenie i przekazanie do eksploatacji modułu hemodynamicznego do pomiaru rzutu serca,
- 2) Umowa ZO/27/2020 zawarta w dniu 07.12.2020 roku z STERIMED Sp. z o.o., ul. Mała 6 lok. 208, 05-300 Mińsk Mazowiecki. Przedmiotem umowy była sprzedaż, dostarczenie, instalacja i przekazanie do eksploatacji myjki ultradźwiękowej,
- 3) Umowa ZP/38/3/2020 zawarta w dniu 02.12.2020 roku z STERIMED Sp. z o.o., ul. Mała 6 lok. 208, 05-300 Mińsk Mazowiecki. Przedmiotem umowy była sprzedaż, dostarczenie i przekazanie do eksploatacji 2 szt. myjni dezynfektora przelotowego,
- 4) Umowa ZP/38/1/2020 zawarta w dniu 27.11.2020 roku z QUANTEL MEDICAL Sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie, ul. Racławicka 93, 02-634 Warszawa. Przedmiotem umowy była sprzedaż, dostarczenie i przekazanie do eksploatacji lasera żółtego podprogowego,
- 5) Umowa ZP/38/6/2020 zawarta w dniu 11.12.2020 roku z CONSULTRONIX S.A. w Balicach, ul. Przemysłowa 17, 32-083 Balice. Przedmiotem umowy była sprzedaż, dostarczenie i przekazanie do eksploatacji aparatu OCT z modułem AngioOCT,
- 6) Umowa ZP/38/5/2020 zawarta w dniu 07.12.2020 roku z ENDOELEKTRONIK Sp. z ograniczoną odpowiedzialnością, Sp. k., ul. Borkowa 12, 05-840 Brwinów. Przedmiotem umowy była sprzedaż, dostarczenie i przekazanie do eksploatacji bronchoskopu.

- 7) Umowa ZP/38/4/2020 zawarta w dniu 07.12.2020 roku z LINVATEC Polska sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie, ul. Jutrzenki 118, 02-230 Warszawa. Przedmiotem umowy była sprzedaż, dostarczenie i przekazanie do eksploatacji artroskopu.

Ostatecznie całkowita wartość dotowanego zadania wyniosła 1.252.146,09 zł, w tym środki budżetu państwa (dotacja celowa) w wysokości 1.000.000,00 zł, wymagany wkład własny Powiatu Ostrowieckiego w wysokości ogółem 250.000,00 zł oraz kwota w wysokości 2.146,09 zł, która została uzupełniona ze środków własnych Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim.

Mając na uwadze powyższe Beneficjent wywiązał się z obowiązku zrealizowania pełnego zakresu zadania. Wszystkie sprzęty medyczne wymienione we wniosku o przyznanie w roku 2020 dotacji ze środków budżetu państwa zostały zakupione.

2. Sprawdzenie ewidencji finansowo – księgowej Starostwa Powiatowego w Ostrowcu Świętokrzyskim oraz Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim.

Zgodnie z art. 152 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305) jednostka, której została udzielona dotacja, jest obowiązana do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków.

W Starostwie Powiatowym w Ostrowcu Świętokrzyskim polityka rachunkowości została wprowadzona Zarządzeniem Starosty Ostrowieckiego Nr Or.I.120.1.86.2019 z dnia 16 grudnia 2019 r. w sprawie zasad – polityki rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Ostrowcu Świętokrzyskim. Ponadto Zarządzeniem Nr Or.I.120.1.27.2020 z dnia 15 maja 2020 r. oraz Zarządzeniem Nr Or.I.120.1.31.2020 z dnia 08 czerwca 2020 r. zostały wprowadzone zmiany w Załączniku nr 3 i 4 do polityki rachunkowości.

Z zasad (polityki) rachunkowości wynika, że:

- a) konto 901 Dochody Budżetu – służy do ewidencji osiągniętych dochodów. Na stronie MA tego konta księguje się m. in. dochody otrzymane z subwencji, dotacji lub innych dochodów w korespondencji z kontem 133. Ewidencja szczegółowa prowadzona do tego konta umożliwia ustalenie stanu poszczególnych dochodów według podziałek klasyfikacji.
- b) konto 902 Wydatki Budżetu – służy do ewidencji dokonanych wydatków. Na stronie WN księguje się wydatki m. in. własne z kontem 133. Ewidencja szczegółowa do konta 902 umożliwia ustalenie wydatków według podziałek klasyfikacji.

Z wydruków „Księgi głównej – Kartoteka za okres 01.2020 – 12.2020”, przedstawionych zespołowi kontrolującemu wynika, iż:

- a) na koncie 901 po stronie MA zaksięgowano kwotę ogółem 1.000.000,00 zł. Opis operacji wskazuje, że jest to dotacja przekazana w dziale 851, rozdziale 85111, § 6430. Ponadto na wydrukach Księgi głównej konta 901 widoczna jest klasyfikacja budżetowa wraz z jej opisem (akta kontroli 13),
- b) na koncie 902 po stronie WN zaksięgowano kwotę ogółem 1.250.000,00 zł, w tym kwota 1.000.000,00 zł stanowiąca dotację celową oraz kwota 250.000,00 zł stanowiąca wymagany wkład własny Powiatu Ostrowieckiego. Opis operacji wskazuje, że dotyczy ona wypłaty dotacji dla Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim. Ponadto na wydrukach Księgi głównej konta 902 widoczna jest klasyfikacja budżetowa wraz z jej opisem i pełną nazwą zadania realizowanego ze środków dotacji celowej (akta kontroli nr 14-15).

Środki dotacji wpłynęły na rachunek bankowy Powiatu Ostrowieckiego w dniu 09.12.2020 r., czego potwierdzeniem jest okazany zespołowi kontrolującemu wyciąg bankowy nr 243 z dnia 09.12.2020 r.

Natomiast w dniu 18.12.2020 r. Powiat Ostrowiecki przekazał do Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim kwotę ogółem 1.250.000,00 zł, z zaznaczeniem w opisie operacji, iż kwota ta dotyczy „Zespołu Opieki Zdrowotnej - dotacja na zakup sprzętu medycznego” ze wskazaniem rozdziału i paragrafu klasyfikacji budżetowej. Potwierdzeniem przekazania środków jest wyciąg bankowy nr 250 z dnia 18.12.2020 r.

Z przedstawionych zespołowi kontrolującemu dokumentów, tj. zapisów kont analitycznych, potwierdzeń operacji i wyciągów bankowych można stwierdzić, iż Beneficjent (Powiat Ostrowiecki) przekazując, otrzymane z ŚUW Kielce środki z dotacji celowej uzupełnił je o wymagany wkład własny i przekazywał jedną kwotę do Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim. Ponadto w treści operacji widnieje zapis, iż przekazane środki dotyczą dotacji ze wskazaniem podmiotu leczniczego, rozdziału i paragrafu klasyfikacji budżetowej.

Natomiast w Zespole Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim dokumentacja dotycząca zasad (polityki) rachunkowości została wprowadzona w dniu 8.11.2012 r. oraz 26.03.2014 r. zmianą do decyzji Dyrektora Naczelnego z dnia 03.01.2002 r. w sprawie Zakładowego Planu Kont.

Przedmiotowe zadanie, sfinansowane ze środków dotacji celowej i środków budżetu Powiatu, zostało zaksięgowane m. in. na kontach: 080 – środki trwałe w budowie, 130 – rachunek rozliczeniowy bieżący, 203 – rozrachunki z dostawcami – zakupy inwestycyjne, roboty inwestycyjne.

Wydruk z systemu księgowego potwierdza przyjęcie sprzętu medycznego na stan środków trwałych w Zespole Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim.

Sprzęt medyczny został oznaczony numerami inwentarzowymi wynikającymi z przedstawionych zespołowi kontrolującemu dowodów OT (przyjęcie środka trwałego) nr: ST/802/111/20, ST/802/110/20, ST/802/109/20, ST/802/108/20, ST/802/112/20, ST/802/107/20, ST/802/106/20 i ST/802/105/20. Każdy z zakupionych sprzętów medycznych został odebrany protokołem przekazania sprzętu.

3. Weryfikacja oryginałów dokumentów z ich kserokopiami przedłożonymi do rozliczenia dotacji.

Na podstawie § 4 umowy dotacji Nr PSZ.VIII.1.2020 z dnia 30.10.2020 r. zawartej z Wojewodą Świętokrzyskim, Beneficjent (Powiat Ostrowiecki) zobowiązany był do złożenia rozliczenia udzielonej ze środków budżetu państwa dotacji.

Do rozliczenia dotacji Powiat Ostrowiecki załączył następujące dokumenty:

- 1) Fakturę VAT Nr HA/109/12/20 z dnia 02.12.2020 r., na zakup modułu hemodynamicznego do pomiaru rzutu serca, wystawioną przez Diagnos Sp. z o.o., ul. Łączyny 4, 02-820 Warszawa na kwotę brutto 45.503,64 zł,
- 2) Protokół zdawczo – odbiorczy z dnia 01.12.2020 r.,
- 3) Dowód OT przyjęcia środka trwałego – OT/0116/2020 z dnia 01.12.2020 r.,
- 4) Umowę ZP/38/2/2020 zawartą w dniu 30.11.2020 r. pomiędzy Zespołem Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim a DIAGNOS Sp. z o.o., ul. Łączyny 4, 02-820 Warszawa,
- 5) Fakturę VAT sprzedaży FS 25/12/2020 z dnia 08.12.2020 r., za zakup myjni ultradźwiękowej dwukomorowej, wystawioną przez Sterimed Sp. z o.o., ul. Mała 6/208, 05-300 Mińsk Mazowiecki na kwotę brutto 40.590,00 zł,
- 6) Protokół odbioru końcowego z dnia 08.12.2020 roku,
- 7) Dowód OT przyjęcia środka trwałego – OT/0115/2020 z dnia 08.12.2020 r.,
- 8) Umowę ZO/27/2020 zawartą w dniu 07.12.2020 r. pomiędzy Zespołem Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim a Sterimed Sp. z o.o., ul. Mała 6 lok. 208, 05-300 Mińsk Mazowiecki,
- 9) Fakturę VAT sprzedaży FS 26/12/2020 z dnia 08.12.2020 r., za zakup myjni dezynfektor przelotowy wraz z wyposażeniem, wystawioną przez Sterimed Sp. z o.o., ul. Mała 6/208, 05-300 Mińsk Mazowiecki na kwotę brutto 250.000,00 zł,
- 10) Protokół odbioru końcowego z dnia 08.12.2020 roku,
- 11) Dowód OT przyjęcia środka trwałego – OT/0114/2020 z dnia 08.12.2020 r. oraz OT/0113/2020 z dnia 08.12.2020 r.,

- 12) Umowę ZP/38/3/2020 zawartą w dniu 02.12.2020 r. pomiędzy Zespołem Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim a Sterimed Sp. z o.o., ul. Mała 6 lok. 208, 05-300 Mińsk Mazowiecki,
- 13) Fakturę N^o: VA12011FC0034 z dnia 27.11.2020 r., na zakup lasera żółtego podprogowego, wystawioną przez Quantel Medical Sp. z o.o., ul. Raławicka 93, 02-634 Warszawa na kwotę brutto 229.998,96 zł,
- 14) Dowód dostawy Numer 2020112701 z dnia 27.11.2020 roku,
- 15) Dowód OT przyjęcia środka trwałego – OT/0117/2020 z dnia 01.12.2020 r.,
- 16) Umowę ZP/38/1/2020 zawartą w dniu 27.11.2020 r. pomiędzy Zespołem Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim a Quantel Medical Sp. z o.o., ul. Raławicka 93, 02-634 Warszawa,
- 17) Fakturę nr CX/2020/12/323 z dnia 15.12.2020 r., na zakup aparatu OCT z modulem AngioOCT, wystawioną przez Consultronix S.A., ul. Przemysłowa 17, 32-083 Balice na kwotę brutto 344.665,49 zł,
- 18) Protokół odbioru z dnia 15.12.2020 r.,
- 19) Dowód OT przyjęcia środka trwałego – OT/0112/2020 z dnia 15.12.2020 r.,
- 20) Umowę ZP/38/6/2020 zawartą w dniu 11.12.2020 r. pomiędzy Zespołem Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim a Consultronix S.A., ul. Przemysłowa 17, 32-083 Balice,
- 21) Fakturę nr FV/002091/20 z dnia 10.12.2020 r., na zakup videobronchoskopu, wystawioną przez ENDOELEKTRONIK Sp. z ograniczoną odpowiedzialnością, Sp. k., ul. Borkowa 12, 05-840 Brwinów na kwotę brutto 86.400,00 zł,
- 22) Protokół zdawczo – odbiorczy z dnia 10.12.2020 r.,
- 23) Dowód OT przyjęcia środka trwałego – OT/0111/2020 z dnia 10.12.2020 r.,
- 24) Umowę ZP/38/5/2020 zawartą w dniu 07.12.2020 r. pomiędzy Zespołem Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim a ENDOELEKTRONIK Sp. z ograniczoną odpowiedzialnością, Sp. k., ul. Borkowa 12, 05-840 Brwinów,
- 25) Fakturę VAT Numer 1062084 z dnia 15.12.2020 r., na zakup artroskopu z wyposażeniem, wystawioną przez Linvatec Polska Sp. z o.o., ul. Jutrzenki 118, 02-230 Warszawa na kwotę brutto 254.988,00 zł;
- 26) Protokół przekazania z dnia 14.12.2020 r.;
- 27) Dowód OT przyjęcia środka trwałego – OT/0110/2020 z dnia 16.12.2020 r.,
- 28) Umowę ZP/38/4/2020 zawartą w dniu 07.12.2020 r. pomiędzy Zespołem Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim a Linvatec Polska Sp. z o.o., ul. Jutrzenki 118, 02-230 Warszawa,

- 29) Potwierdzenia realizacji przelewu (przelewy wychodzące zewnętrzne) – przelewy do każdego z w/w dokumentów księgowych – dokumenty wygenerowane elektronicznie,
- 30) Wyciąg z rachunku bankowego nr 294/2020 ZOZ w Ostrowcu Świętokrzyskim potwierdzający przekazanie w dniu 21.12.2020 roku zapłaty na rzecz dostawców sprzętu medycznego – dokument wygenerowany elektronicznie.

W wyniku czynności kontrolnych porównano oryginały dokumentów znajdujących się w Zespole Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim z kopiami dokumentów załączonych do rozliczenia dotacji przez Powiat Ostrowiecki. Przedstawione zespołowi kontrolującemu oryginały dokumentów, w tym również księgowych są tożsame z ich kserokopiami załączonymi do rozliczenia dotacji.

Ponadto każdy oryginalny dokument księgowy zawierał, na jego odwrocie, opisy wymagane § 4 ust. 4 umowy dotacji z dnia 30.10.2020 r. zawartej z Wojewodą Świętokrzyskim. Zapłata za zrealizowane dostawy w ramach udzielonej dotacji została przekazana na rachunki bankowe dostawców sprzętu medycznego, co potwierdzają elektroniczne przelewy i wyciąg bankowy nr 294/2020 z dnia 21.12.2020 roku.

Ponadto do rozliczenia dotacji Powiat Ostrowiecki załączył, w oryginale, rozliczenie dotacji stanowiące załącznik nr 1 do umowy dotacji nr PSZ.VIII.1.2020 z dnia 30.10.2020 roku.

4. Sprawdzenie przestrzegania spełniania wymagań dotyczących dopuszczenia do stosowania i sposobu użytkowania przy udzielaniu świadczeń zdrowotnych wyrobów medycznych (aparatury i sprzętu medycznego) zakupionych ze środków dotacji

W ramach przestrzegania wymagań dotyczących dopuszczenia do stosowania i użytkowania wyrobów medycznych, skontrolowano zakupiony ze środków dotacji przez Zespół Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim sprzęt medyczny.

Skontrolowany sprzęt medyczny posiada *paszporty techniczne* wraz z aktualnymi przeglądami technicznymi potwierdzającymi ich sprawność techniczną w dniu przekazania sprzętu i montażu. Natomiast w przypadku myjni dezynfektor przelotowy i myjni ultradźwiękowej informacje o montażu i podłączeniu zawarte są w protokołach serwisowych z dnia 08.12.2020 roku. Ponadto każdy sprzęt medyczny został odebrany protokołem zdawczo-odbiorczym lub protokołem odbioru końcowego lub dowodem dostawy lub protokołem przekazania, potwierdzającym, że sprzęty medyczne w dniu dostawy do Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim zostały przekazane kompletne i zdadne do użytkowania oraz zawierają informacje o przeszkoleniu personelu medycznego.

Zakupione sprzęty zostały objęte 24 miesięczną gwarancją udzieloną od dnia podpisania protokołów odbioru.

5. Wizytacja pomieszczeń podmiotu wykonującego działalność leczniczą w zakresie przebudowy i adaptacji pomieszczeń oraz miejsca przeznaczenia zakupionego wyposażenia, tj. aparatury i sprzętu medycznego ze środków dotacji celowej

W dniu 29.06.2021 r. Zespół Kontrolny dokonał oględzin sprzętu medycznego znajdującego się na oddziałach szpitalnych Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim. W trakcie oględzin sprzętu medycznego stwierdzono, że żaden z zakupionych sprzętów medycznych nie posiadał numerów ewidencyjnych. Numery ewidencyjne środków trwałych zostały uzupełnione w trakcie trwania kontroli. Z przeprowadzonych oględzin sporządzono protokół oględzin (akta kontroli 16-23).

W związku z tym, iż nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym zakresie odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Jednocześnie informuję, iż zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

Mikołajczyk
Janina Mikołajczyk

ZASTĘPCA DYREKTORA

Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia

(podpis kierownika jednostki kontrolującej)