

PROTOKÓŁ

z kontroli problemowej przeprowadzonej w Wojewódzkim Specjalistycznym Szpitalu Dziecięcym im. Wł. Buszkowskiego w Kielcach w zakresie oceny prawidłowości wydatkowania środków dotacji przyznanej w 2013r. w łącznej wysokości **49.294,55 zł.** na zakup zestawu do elektrokardiologicznej próby wysiłkowej z bieżnią dla dzieci w Wojewódzkim Specjalistycznym Szpitalu Dziecięcym im. Wł. Buszkowskiego w Kielcach.

Kontrola została przeprowadzona w dniu 17 kwietnia 2014 r. przez:

Ewę Murzec – inspektora – nr upoważnienia DOZ.1711.22.2014,

Magdalenę Tomską – podinspektora – nr upoważnienia DOZ.1711.23.2014.

Tematyka kontroli:

I. Ustalenia ogólnooorganizacyjne.

II. Opis sposobu wykorzystania środków dotacji przyznanych z budżetu województwa świętokrzyskiego na zakup zestawu do elektrokardiologicznej próby wysiłkowej z bieżnią dla dzieci w Wojewódzkim Specjalistycznym Szpitalu Dziecięcym im. Wł. Buszkowskiego w Kielcach w wysokości **49.294,55 zł** – umowa Nr 11/D/2013.

III. Szczegółowe ustalenia kontroli.

Ad. I Ustalenia ogólnooorganizacyjne:

1. Kierownikiem kontrolowanej jednostki od 04 sierpnia 1999 roku jest Pan Włodzimierz Wielgus.
2. Informacji, wyjaśnień dotyczących kontrolowanego zagadnienia udzielała Pani Ewa Korczak – Główna Księgowa, Pani Longina Borkowska – Kierownik Działu ds. Przetargów i Zaopatrzenia.
3. Ilekroć mowa o Kontrolowanym/Jednostce/Szpitalu/Dotowanym/Zamawiającym w dalszej części protokołu należy przez to rozumieć Wojewódzki Specjalistyczny Szpital Dziecięcym im. Wł. Buszkowskiego w Kielcach.
4. Kontrolę odnotowano w książce kontroli pod pozycją 64.

Ad. II Opis sposobu wykorzystania środków dotacji:

1. Art. 114 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r. (t.j. Dz. U. z 2013r., poz. 217) określa zasady przyznawania środków publicznych, które nie mogą przekroczyć wysokości kosztów koniecznych do realizacji całości zadania. Maksymalna wysokość środków publicznych ustalana jest w ten sposób, że planowany, przez Dotowanego, koszt realizacji zadania (K) mnoży się przez wartość współczynnika przychodów (P_0).

Z kolei, współczynnik przychodów (P_0) oblicza się poprzez dzielenie przychodów Dotowanego z tytułu świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych uzyskanych w poprzednim roku obrotowym w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2004r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (a_0) przez sumę przychodów Dotowanego z tytułu świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych uzyskanych w poprzednim roku obrotowym (a_0) i przychodów dotowanego z tytułu świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków innych niż określone dla symbolu „a₀” uzyskane w poprzednim roku obrotowym (b_0).

1.1 Na podstawie dokumentu pn. *zestawienie obrotów i sald – grudzień 2012r.* (załącznik nr 1) ustalono, że iloraz współczynnika przychodów P_0 wyniósł **0,9867** ($P_0 = 46.462.990,70 \text{ zł. } (a_0) / 46.462.990,70 \text{ zł. } (a_0) + 621.877,92 \text{ zł. } (b_0)$).

Powyższe oznaczało, że w przypadku umowy o udzielenie dotacji Nr 11/D/2013 z dnia 06 grudnia 2013r. zawartej pomiędzy Województwem Świętokrzyskim z/s w Kielcach a Wojewódzkim Specjalistycznym Szpitalem Dziecięcym im. Wł. Buszkowskiego w Kielcach – iloczyn wysokości środków publicznych wyniósł **49.294,55zł zł.** ($W = 49.959,00 \text{ zł. } (K) \times 0,9867 (P_0)$) taka też wysokość środków została przyznana Dotowanemu przez samorząd województwa z przeznaczeniem na zakup zestawu do elektrokardiologicznej próby wysiłkowej z bieżnią dla dzieci w Wojewódzkim Specjalistycznym Szpitalu Dziecięcym im. Wł. Buszkowskiego w Kielcach (umowa Nr 11/D/2013 z dnia 06.12.2013r. stanowi załącznik nr 2).

Jednostka, w myśl § 3 umowy dotacyjnej, złożyła wniosek o przekazanie w całości środków finansowych oraz uwierzytelniony dowód źródłowy poniesionego wydatku tj. faktury VAT nr FS-3518/13 z dnia 13grudnia 2013r. wystawionej przez ASPEL S.A. z/s w Zabierzowie na kwotę 49.999,41 zł. brutto (z tego kwotę

49.294.55 zł zapłacono z budżetu województwa), za zakup: komputerowego systemu elektrokardiologicznej diagnostyki wysiłkowej i holtera EKG (plus rejestratory), bieżni do próby wysiłkowej, defibrylatora, systemu sterującego próbą wysiłkową z bezprzewodowym modułem pacjenta, rejestratora holterowskiego AsPEKT 702.

2. Art. 116 ust. 3 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r. (t.j. Dz. U. z 2013r., poz. 217) określa zasady rozliczenia środków publicznych, w tym ich zwrotu. W przypadku gdy współczynnik P_n jest mniejszy niż współczynnik P_0 , podmiot wykonujący działalność leczniczą, który uzyskał środki publiczne na realizację zadania, jest obowiązany dokonać zwrotu części tych środków w wysokości ustalonej według wzoru: $Z = W \times (P_0 - P_n)$, gdzie współczynnik (P_n) oblicza się poprzez dzielenie przychodów Dotowanego z tytułu świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych uzyskanych w roku obrotowym, w którym podmiot wykonujący działalność leczniczą otrzymał środki publiczne (a_n), przez sumę przychodów Dotowanego z tytułu świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych uzyskanych w roku obrotowym, w którym podmiot wykonujący działalność leczniczą otrzymał środki publiczne (a_n) i przychodów Dotowanego z tytułu świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków innych niż określone dla symbolu „ a_n ” uzyskane w roku obrotowym (b_n).

2.1 W kontrolowanej jednostce, na podstawie dokumentu pn. *zestawienie obrotów i sald – grudzień 2013r.* (załącznik nr 3) i końcowego rozliczenia merytoryczno – finansowego wykorzystania dotacji złożonego w wymaganym umową terminie tj. do dnia 15 kwietnia 2014r. (końcowe rozliczenie wykorzystania dotacji - stanowi załącznik nr 4) ustalono, że: współczynnik P_n wyniósł 0,9862 ($P_n = 50.083.696,24 \text{ zł } (a_n) / 50.083.696,24 \text{ zł } (a_n) + 697.363,09 \text{ zł } (b_n)$), a to oznaczało, że wysokość środków publicznych nie podlegała zwrotowi do budżetu województwa.

3. Kontrolujący zwizytowali zakupiony zestaw do elektrokardiologicznej próby wysiłkowej z bieżnią dla dzieci. W widocznym miejscu zamieszczona została informacja wymagana zapisami § 5 pkt 4/. umowy o udzielenie dotacji.

4. Decyzją z dnia 28 listopada 2013 r. Z-cy Dyrektora ds. Modernizacji i Rozwoju została powołana Komisja do przeprowadzenia postępowania na zakup do elektrokardiologicznej próby wysiłkowej z bieżnią dla dzieci.

W związku z tym, że wartość szacunkowa netto zamówienia została ustalona na kwotę 45.800,00 czyli 11.394,17 euro (45.800,00 zł : 4,0196 zł) (notatka wstępna do zamówienia stanowi załącznik nr 5), Kontrolowany w związku z art. 4 pkt 8 ustawy Pzp, w dniu 28 listopada 2013r., skierował zaproszenie ofertowe do trzech firm.

W wyżej wymienionym dokumencie Zamawiający ustalił, że termin składania ofert ma nastąpić 03 grudnia 2013r. do godz. 10.00., a otwarcie ofert o godz. 10.30. Natomiast termin realizacji przedmiotu zamówienia został określony do 8 dni od daty zawarcia umowy.

Z kolei, o wyborze najkorzystniejszej oferty decydowało kryterium ceny 100%.

We wskazanym terminie ofertę złożyła jedna firma, która spełniała wymagania określone w załączniku nr 2 tj. opis przedmiotu zamówienia – zestawienie parametrów techniczno-użytkowych (załącznik nr 6).

W wyniku przeprowadzonego postępowania w dniu 09 grudnia 2013r. zawarto umowę Nr 219/2013 pomiędzy ASPEL S.A. z/s w Zabierzowie a Wojewódzkim Specjalistycznym Szpitalem Dziecięcym im. Wł. Buszkowskiego z/s w Kielcach przedmiotem, której był zakup zestawu do elektrokardiologicznej próby wysiłkowej z bieżnią dla dzieci za kwotę 46.295,75. zł. (netto) 49.999,41 zł. (brutto) (załącznik nr 7). Strony umowy ustaliły, że przedmiot zamówienia zostanie zrealizowany w terminie 8 dni od daty zawarcia umowy tj. do dnia 17 grudnia 2013r. Na podstawie protokołu instalacji aparatury medycznej, Kontrolujący ustalili, że zadanie zostało zrealizowane w terminie określonym w umowie tj. 16 grudnia 2013r.(załącznik nr 8).

Przewodnik

Ad.III. Szczegółowe ustalenia kontroli.

1. W związku z art. 114 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r. (t.j. Dz. U. z 2013r., poz. 217), który określa zasady przyznawania środków publicznych, Kontrolowany, na podstawie zawartej w dniu 06 grudnia 2013r. umowy, otrzymał środki finansowe w wysokości **49.294,55** zł.;
2. Kwota dotacji w wysokości **49.294,55** zł. została w całości wykorzystana na cel określony w umowie z dnia 06 grudnia 2013r.
3. Kontrolowany przestrzegał wszystkich zapisów zawartych w Umowie Nr 11/D/2013 o udzielenie dotacji z dnia 06 grudnia 2013r.
4. Rozliczenie przyznanej dotacji nastąpiło na zasadach określonych w art.116 ust.3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2013r., poz. 217).
5. Kserokopie dokumentów rozliczeniowych tj.: f-ry z dnia 13 grudnia 2013 r. oraz protokołu z dnia 16 grudnia 2013 r., złożonych przez Kontrolowanego do Departamentu Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego porównano z oryginałami nie znajdując rozbieżności w tym względzie.
6. Kontrolowany dokonał zakupu zestawu do elektrokardiologicznej próby wysiłkowej z bieżnią dla dzieci w związku z art. 4 pkt 8) ustawy Pzp, tym samym realizując przedmiot umowy Nr 11/D/2013 z dnia 06 grudnia 2013 r.
7. Kontrolujący ocenili, że zamówienie publiczne na zakup zestawu do elektrokardiologicznej próby wysiłkowej z bieżnią dla dzieci zostało przeprowadzone zgodnie z zasadami dokonywania zakupów w Wojewódzkim Specjalistycznym Szpitalu Dziecięcym im. Wł. Buszkowskiego w Kielcach określonymi w procedurze QI7.4.1-06 ZAKUPY z dnia 15 stycznia 2009 r.

Na tym protokół zakończono.



Dyrektorowi Wojewódzkiego Specjalistycznego Szpitala Dziecięcego im. Wł. Buszkowskiego w Kielcach przysługuje prawo:

- zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń do treści protokołu w terminie 7 dni od daty jego otrzymania,
- odmowy podpisania protokołu i złożenia pisemnych wyjaśnień przyczyn tej odmowy, przy czym nie stanowi to przeszkody do wydania i realizacji zaleceń pokontrolnych.

Integralną część protokołu stanowi lista 7 załączników.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje Dyrektor Wojewódzkiego Specjalistycznego Szpitala Dziecięcego im. Wł. Buszkowskiego w Kielcach – Pan Włodzimierz Wielgus .

KONTROLOWANY

WOJEWÓDZKI SPECJALISTYCZNY
SZPITAL DZIECIĘCY
im. Wł. BUSZKOWSKIEGO
W KIELCACH

KONTROLUJĄCY

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
W KIELCACH

DYREKTOR ZAKŁADU

DYREKTOR NACZELNY
Włodzimierz Wielgus
lek. med. Włodzimierz Wielgus
MBA

EWA MURZEC

Ewa Murzec

GŁÓWNY KSIĘGOWY

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Korczak
mgr Ewa Korczak

MAGDALENA TOMSKA

Magdalena Tomaska

DATA PODPISANIA PROTOKÓŁU

24.04.2016

DYREKTOR NACZELNY
Włodzimierz Wielgus
lek. med. Włodzimierz Wielgus
MBA