

1779

## PROTOKÓŁ

### z kontroli problemowej przeprowadzonej w Wojewódzkim Szpitalu Zespolonym w Kielcach

w zakresie oceny prawidłowości wydatkowania środków dotacji zaplanowanych w 2013r. w wysokości nie przekraczającej 30.000,00zł. na dofinansowanie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne w Wojewódzkim Szpitalu Zespolonym w Kielcach.

Kontrola została przeprowadzona w dniu 17.10.2014r. przez:

Ewę Murzec – inspektora – nr upoważnienia DOZ.1711.61.2014

Magdalenę Tomską – podinspektora – nr upoważnienia DOZ.1711.62.2014

#### Tematyka kontroli

**I. Ustalenia ogólnooorganizacyjne.**

**II. Opis sposobu wykorzystania środków dotacji przyznanych z budżetu województwa świętokrzyskiego w roku 2013 w wysokości 30.000,00zł – umowa Nr 9/D/2013.**

#### **Ad. I Ustalenia ogólnooorganizacyjne:**

1. Kierownikiem kontrolowanej jednostki od 01 kwietnia 1999 r. jest Pan Jan Gierada.
2. Informacji i wyjaśnień dotyczących kontrolowanego zagadnienia udzielali: Pani Barbara Kubicka – Główna Księgowa, Pani Katarzyna Świeczko – Księgowa, Pan Dariusz Kielasiński – Inspektor ds. zamówień publicznych.
3. Ilekroć mowa o Kontrolowanym/Jednostce/Szpitalu/Dotowanym/Zamawiającym w dalszej części protokołu należy przez to rozumieć Wojewódzki Szpital Zespolony w Kielcach.
4. Kontrolę odnotowano w książce kontroli pod pozycją 26.

*Murzec Ewa*

1225

**Ad. II Opis sposobu wykorzystania środków dotacji przyznanych z budżetu województwa świętokrzyskiego w roku 2013 w wysokości 30.000,00zł – umowa Nr 9/D/2013.**

Wojewódzki Szpital Zespolony w Kielcach pismem znak: TI-070/572/13 z dnia 15.07.2013r., wnioskuje o przyznanie środków finansowych w roku 2013 w kwocie 30.000,00zł na pokrycie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne tj. na szkolenia stacjonarne z zakresu ochrony radiologicznej pacjenta (*załącznik nr 1*).

W dniu 01 sierpnia 2013r. Uchwałą Nr 2096/13 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego w sprawie zmian w budżecie województwa na 2013 rok ustanowiono, że Wojewódzki Szpital Zespolony w Kielcach otrzyma dotacje w wysokości 30.000,00 zł ze środków budżetu Województwa na dofinansowanie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne, o czym został poinformowany Dyrektor Szpitala pismem z dnia 02 sierpnia 2013r., znak: DOZ.I.3031.11.2.2013.MK (*załącznik nr 2*).

W wyniku ww. opisanych działań, w dniu 28 października 2013r r. została zawarta umowa Nr 9/D/2013 pomiędzy Województwem Świętokrzyskim z/s w Kielcach a Wojewódzkim Szpitalem Zespolonym w Kielcach (*załącznik nr 3*), przedmiotem której było dofinansowanie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne w Wojewódzkim Szpitalu Zespolonym w Kielcach, w wysokości nie przekraczającej 30.000,00zł.

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że całkowity koszt szkolenia wyniósł 29.950,00 zł. Na podstawie złożonego przez Jednostkę wniosku o przekazanie środków finansowych (w dniu: 11.12.2013r.) oraz uwierzytelnionego dowodu źródłowego poniesionego wydatku tj. faktury VAT Nr 6/12/2013 z dnia 05.12.2013r. wystawionej przez Medical Center Barbara Jabłońska z/s w Łodzi na kwotę 29.950,00 zł. brutto (z tego kwotę 28.722,33zł zł. zapłacono z budżetu województwa, zaś 1.227,67zł to środki własne Szpitala), za usługę edukacyjną wraz ze szkoleniem i egzaminem z zakresu Ochrony Radiologicznej Pacjenta, Dotujący przekazał z budżetu województwa kwotę dotacji w łącznej wysokości **28.722,33zł zł.**

Munec

W wyniku dalszej analizy dokumentów Kontrolujący ustalili, że Podmiot Kontrolowany z całości otrzymanej dotacji rozliczył się w terminie tj. 30 grudnia 2013r., składając końcowe rozliczenie merytoryczno – finansowe wykorzystania dotacji.

W związku z realizacją zadania określonego w umowie Nr 9/D/2013 z dnia 28 października 2013r. Kontrolowany przeprowadził postępowanie w oparciu o art. 4 pkt 8 ustawy Prawo Zamówień Publicznych. W trakcie czynności kontrolnych dokonano szczegółowej analizy niniejszego postępowania oznaczonego przez Kontrolowanego znakiem EZ/ZP/97/2013.

W dniu 18.11.2013r. na podstawie zarządzenia wewnętrznego Dyrektora Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Kielcach Nr 2A z dnia 30.01.2010r., została powołana komisja przetargowa, której zadaniem było przeprowadzenie postępowania na „Szkolenie pracowników zakresie ochrony radiologicznej pacjenta” (załącznik nr 4).

Wartość szacunkowa dla zamówienia została ustalona na kwotę 30.000,00 zł. (netto) tj. 7.463,43 Euro. W momencie rozpoczęcia postępowania jednostka posiadała zabezpieczenie finansowe (załącznik nr 5). Z przebiegu postępowania została sporządzona notatka służbowa, z której wynika, że na dane zadanie wpłynęły dwie oferty (załącznik nr 6).

W wyniku wyboru najkorzystniejszej oferty, w dniu 20 listopada 2013r. została zawarta umowa Nr 176/2013, pomiędzy Wojewódzkim Szpitalem Zespolonym w Kielcach a Medical Center z/s w Łodzi (załącznik nr 7), przedmiotem której było przeprowadzenie szkolenia z zakresu ochrony radiologicznej pacjenta w leczeniu stacjonarnym w terminie do dnia 15.12.2013r. Przedmiotowe szkolenie zostało przeprowadzone w dniach 04 - 05.12.2013r. Lista uczestników szkolenia stanowi załącznik nr 8.

Dodatkowo Kontrolujący ustalili, że Wojewódzki Szpital Zespolony w Kielcach zawarł 117 umów dotyczących podnoszenia kwalifikacji zawodowych z pracownikami - uczestnikami szkolenia, w których znalazły się zapisy w brzmieniu:

„ §5

1. Pracownik zobowiązuje się przepracować u Pracodawcy co najmniej 3 lata po ukończeniu szkolenia, o którym mowa w § 1 pod rygorem zwrotu poniesionych przez Pracodawcę kosztów szkolenia.
2. Zwrot kosztów szkoleń dotyczy również sytuacji w której Pracodawca rozwiąże w czasie, o którym mowa w pkt 1, stosunek pracy z Pracownikiem bez wypowiedzenia z jego winy.

§6

Pracownik obowiązany jest zwrócić Pracodawcy koszty szkolenia, o których mowa w § 1, jeżeli bez uzasadnionej przyczyny przerwał szkolenie lub go nie podjął”.

Przykładowa umowa o podnoszenie kwalifikacji z dnia 26.08.2013r. zawarta pomiędzy Wojewódzkim Szpitalem Zespolonym w Kielcach, a pracownikiem - uczestnikiem szkolenia- stanowi załącznik nr 9.

W toku dalszych czynności kontrolnych ustalono, że w 2014r. ośmiu pracowników będących uczestnikami szkolenia, rozwiązało stosunek pracy z Wojewódzkim Szpitalem Zespolonym w Kielcach na podstawie art. 30 § 1 pkt 1 i 2 Kodeksu Pracy (załącznik nr 10).

Z ustaleń kontroli wynika, że Szpital uzyskał od siedmiu pracowników zwrot środków finansowych w wysokości 1.574,48 zł tj. w wysokości proporcjonalnej do okresu nieprzepracowanego po ukończeniu szkolenia do którego byli zobowiązani (informacja dotycząca sposobu wyliczenia zwrotu środków stanowi załącznik nr 11).

Na pytanie Kontrolujących, o przyczyny nie uzyskania zwrotu środków od jednego z pracowników, Kontrolowany złożył pisemną informację w której czytamy „umowa o pracę z Panem Siuda Leszkiem została rozwiązana z dniem 15.03.2014r. w związku z przejściem na emeryturę. W zaistniałej sytuacji Szpital nie żądał od wyżej wymienionego pracownika zwrotu kosztów szkolenia wynikających z Umowy o podnoszenie kwalifikacji zawodowych z dnia 26.08.2013r.”(wyjaśnienie Kontrolowanego stanowi załącznik nr 12).

Zgodnie ze stanowiskiem zawartym w piśmie z dnia 26.03.2014r. znak:DOZ.I.3031.11.4.2013MK (załącznik nr13), Szpital w dniach 27.03.2014r. i 22.08.2014r. dokonał zwrotu środków finansowych na rachunek Województwa Świętokrzyskiego na łączną kwotę 1.574,48zł (załącznik nr 14).

Na tym protokół zakończono.

1778

Dyrektorowi Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego w Kielcach przysługuje prawo:

- a) zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń do treści protokołu w terminie 7 dni od daty jego otrzymania,
- b) odmowy podpisania protokołu i złożenia w terminie 7 dni pisemnych zastrzeżeń lub wyjaśnień co do ustaleń zawartych w protokole będących powodem odmowy, wskazując równocześnie stosowne dowody.

Integralną część protokołu stanowi lista 14 załączników.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje Dyrektor Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego w Kielcach – Pan Jan Gierada.

**KONTROLOWANY**

**WOJEWÓDZKI SZPITAL  
ZESPOLONY W KIELCACH**

WOJEWÓDZKI SZPITAL ZESPOLONY  
25-736 Kielce, ul. Grunwaldzka 45  
tel. 41 36 71 488  
NIP 959-12-91-292. REG. 000289785

**DYREKTOR**  
**DYREKTOR ZAKŁADU**  
Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego  
w Kielcach

*Jan Gierada*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Barbara Kubicka*

**KONTROLUJĄCY**

**URZĄD MARSZAŁKOWSKI**  
**WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO**  
Al. IX Wieków Kielc 3  
25-700 KIELCACH

**EWA MURZEC**

*Ewa Murzec*

**MAGDALENA TOMSKA**

*Magdalena Tomaska*

DATA PODPISANIA PROTOKÓŁU 30.10.2014r.

*E. Goucon*

DOZ. I.1711.27.2014.MT. EM.

Kielce, dnia 14 listopada 2014r.

### **Wystąpienie pokontrolne**

Kontrolę w Wojewódzkim Szpitalu Zespólnym w Kielcach, ul. Grunwaldzka 45, w dniu 17 października 2014r. przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

1. Ewa Murzec - inspektor w Oddziale Polityki Zdrowotnej w Departamencie Ochrony Zdrowia na podstawie pisemnego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr DOZ.1711.61.2014 wydanego przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego,
2. Magdalena Tomska - podinspektor w Oddziale Polityki Zdrowotnej w Departamencie Ochrony Zdrowia na podstawie pisemnego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr DOZ.1711.62.2014 wydanego przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego.

Kontrola obejmowała sprawdzenie prawidłowości wydatkowania dotacji podmiotowej z budżetu województwa przekazanej na podstawie umowy o udzielenie dotacji Nr 9/D/2013 z dnia 28 października 2013r. na dofinansowanie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne w Wojewódzkim Szpitalu Zespólnym w Kielcach.

Zespół kontrolny pozytywnie ocenia działalność Wojewódzkiego Szpitala Zespólnego w Kielcach, w kontrolowanym zakresie. Powyższa ocena wynika z niżej opisanych ustaleń:

1. Przekazana kwota dotacji w wysokości 28.722,33zł została wykorzystana na cele określone w umowie Nr 9/D/2013 z dnia 28 października 2013r.
2. Na podstawie okazanego wyciągu bankowego ustalono, że kwota przekazanej dotacji została wydatkowana w terminie określonym w Umowie Nr 9/D/2013 z dnia 28 października 2013r.

1813

3. Kserokopię dokumentu rozliczeniowego, złożonego przez Dotowanego do siedziby Dotującego porównano z oryginałem. Nie stwierdzono rozbieżności w tym względzie.
4. Rozliczenie, przekazanej z budżetu województwa dotacji, nastąpiło w terminie określonym w umowie z dnia 28 października 2013r.
5. W wyniku realizacji zadania określonego w umowie o udzielenie dotacji Nr 9/D/2013 z dnia 28 października 2013r. - 117 osób ukończyło szkolenie z zakresu ochrony radiologicznej pacjenta.
6. W związku z ustaniem stosunku pracy z siedmioma pracownikami, Jednostka w dniach 27.03.2014r. i 22.08.2014r. dokonała zwrotu środków finansowych na rachunek Województwa Świętokrzyskiego w łącznej wysokości 1.574,48zł. Przedmiotowy zwrot nastąpił w wysokości proporcjonalnej do okresu nieprzepracowanego po ukończeniu szkolenia, do którego byli zobowiązani pracownicy na podstawie umów o podnoszenie kwalifikacji zawodowych.

Wniosek:

Umowa o udzielenie dotacji Nr 9/D/2013 z 28 października 2013r. nie przewidywała zwrotu środków dotacji przez Dotowanego w sytuacji odzyskania tych środków przez Szpital, na skutek naruszenia przez pracowników zapisów umów szkoleniowych. Mając jednak na uwadze przepisy o bezpodstawnym wzbogaceniu - art. 405 Kodeksu Cywilnego (tj. Dz.U. z 2014, poz. 121 ze zm.), w sytuacji gdy Podmiot Kontrolowany otrzymał zwrot środków finansowych będącymi środkami publicznymi, to dokonanie ich zwrotu na rachunek Województwa Świętokrzyskiego należy uznać za zasadny.

W związku z tym, iż nie stwierdzono nieprawidłowości w kontrolowanym zakresie, odstępuje się od formułowania zaleceń pokontrolnych.

WICEMARSZAŁEK  
*Grzegorz Świąteczny*

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA  
*Adam Jarubas*

Dyrektor  
Departamentu Ochrony Zdrowia  
*Grzegorz Szukowicz*

tel.: 413421549  
fax: 413445265  
kancelaria@sejmik.kielce.pl  
al. IX Wieków Kielc 3; 25-516 Kielce

*M. Tomaszewski*  
*E. Gouca*