

1875

PROTOKÓŁ

z kontroli problemowej przeprowadzonej w Wojewódzkim Ośrodku Medycyny Pracy w Kielcach

w zakresie oceny prawidłowości wydatkowania środków dotacji zaplanowanych w 2013r. w wysokości nie przekraczającej 9.310,00 zł. na dofinansowanie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne w Wojewódzkim Ośrodku Medycyny Pracy w Kielcach.

Kontrola została przeprowadzona w dniu 28.11.2014r. przez:

Ewę Murzec – inspektora – nr upoważnienia DOZ.1711.73.2014

Magdalenę Tomską – podinspektora – nr upoważnienia DOZ.1711.74.2014

Tematyka kontroli

I. Ustalenia ogólnooorganizacyjne.

II. Opis sposobu wykorzystania środków dotacji przyznanych z budżetu województwa świętokrzyskiego w roku 2013 w wysokości 9.310,00zł – umowa Nr 4/D/2013 z dnia 08 sierpnia 2013r.

Ad. I Ustalenia ogólnooorganizacyjne:

1. Kierownikiem kontrolowanej jednostki od 03 grudnia 1998 r. jest Pani Anna Mikołajczyk.
2. Informacji i wyjaśnień dotyczących kontrolowanego zagadnienia udzielały Pani Anna Cicha – Główna Księgowa, Pani Halina Stachowicz – Kierownik Działu Kadr i Zamówień Publicznych.
3. Ilekroć mowa o Kontrolowanym/Jednostce/Ośrodku/Dotowanym w dalszej części protokołu należy przez to rozumieć Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Kielcach.
4. Kontrolę odnotowano w książce kontroli pod pozycją 69.

Ewa Murzec

Ad. II Opis sposobu wykorzystania środków dotacji przyznanych z budżetu województwa świętokrzyskiego w roku 2013 w wysokości 9.3100,00zł – umowa Nr 4/D/2013.

Pani Dyrektor Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Kielcach pismem znak: PDS-07-6/13 z dnia 03 kwietnia 2013 r., wniosowała o przyznanie środków finansowych w roku 2013 w kwocie 9.310,00 zł na pokrycie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne (załącznik nr 1).

W dniu 16 lipca 2013 r. Sejmik Województwa Świętokrzyskiego w Uchwale Nr XXXIII/605/13 w sprawie zmian w budżecie województwa na 2013 rok ustanowił, że Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Kielcach otrzyma ze środków budżetu Województwa dotację podmiotową w wysokości 9.310,00 zł stanowiącą 70 % dofinansowania kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne, o czym została poinformowana Pani Dyrektor WOMP pismem z dnia 17 lipca 2013r.znak: DOZ.I.3031.12.2.2013.MK (załącznik nr 2).

W związku z powyższym, w dniu 08 sierpnia 2013r r. została zawarta umowa Nr 4/D/2013 pomiędzy Województwem Świętokrzyskim z/s w Kielcach a Wojewódzkim Ośrodkiem Medycyny Pracy w Kielcach (załącznik nr 3).

Na prośbę Pani Dyrektor Ośrodka wyrażoną w piśmie z dnia 22 listopada 2013 r. znak: PDS-07-6/13 (załącznik nr 4), do wyżej wymienionego dokumentu został zawarty aneks Nr 1/2013 z dnia 29 listopada 2013r., zmieniający harmonogram rzeczowo-finansowy stanowiący załącznik nr 1 do kontrolowanej umowy oraz termin wykorzystania i rozliczenia dotacji (załącznik nr 5).

Na podstawie złożonego przez Jednostkę wniosku o przekazanie środków finansowych, w dniu 17 grudnia 2013 r. wraz z:

- a) rachunkiem Nr 30/02/2013 z dnia 22 lutego 2013 r. wystawionym przez AKTYWNAKOM Magdalena Hałas z/s w Lublinie na kwotę 1.000.00 zł. (w tym ze środków budżetu zapłacono 483,00 zł.) za udział jednej osoby w kursie z zakresu fizjoterapii - dysbalans mięśniowy – analiza funkcjonalna pacjenta,
- b) fakturą nr 114/02/13/F z dnia 19 lutego 2013 r. wystawioną przez MEDITON K. Pisarska, T. Kowalski z/s w Łodzi na kwotę 440,00 zł. (w tym ze środków budżetu województwa zapłacono 308,00 zł.) za udział w konferencji naukowo-szkoleniowej „Otorynolaryngologia”,

Ant. Munc

- 1844
- c) fakturą nr 63/01/13/F z dnia 24 stycznia 2013 r. wystawioną przez MEDITON K. Pisarska, T. Kowalski z/s w Łodzi na kwotę 440,00 zł. (w tym ze środków budżetu województwa zapłacono 308,00 zł.) za udział jednej osoby w konferencji naukowo-szkoleniowej „Otorynolaryngologia”,
 - d) fakturą nr 13000/163/2013 z dnia 27 marca 2013 r. wystawioną przez Instytut EEG z/s w Warszawie na kwotę 500,00 zł. (w tym ze środków budżetu województwa zapłacono 350,00 zł.) za udział jednej osoby w kursokonferencji EEG BIOFEEDBAK,
 - e) fakturą nr FSK KUR/1304/0014 z dnia 22 kwietnia 2013 r. wystawioną przez Instytut Medycyny Pracy im. Prof. dra med. Jerzego Nofera z/s w Łodzi na kwotę 350,00 zł. (w tym ze środków budżetu województwa zapłacono 245,00 zł.) za udział jednej osoby w szkoleniu pn. „Aktualne okulistyczne problemy diagnostyczno-orzecznicze chorób zawodowych i zdolności do pracy”,
 - f) rachunkiem nr 26/2013 z dnia 21 lutego 2013 r. wystawionym przez Okręgową Izbę Pielęgniarek i Położnych z/s w Gdańsku na kwotę 1.040,00 zł. (w tym ze środków budżetu województwa zapłacono 728,00 zł.) za udział trzech osób w krajowej konferencji pielęgniarek medycyny pracy pn. „Zdrowie pracujących – współczesne zagrożenia”,
 - g) rachunkiem Nr 19/2013 z dnia 21 lutego 2013 r. wystawionym przez Okręgową Izbę Pielęgniarek i Położnych z/s w Gdańsku na kwotę 520,00 zł. (w tym ze środków budżetu województwa zapłacono 364,00 zł.) za udział jednej osoby w Krajowej Konferencji Pielęgniarek Medycyny Pracy pn. „Zdrowie pracujących – współczesne zagrożenia”,
 - h) fakturą nr 133/2013 z dnia 12 listopada 2013 r. wystawioną przez Fundację Rozwoju Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego im. Wojskowej Akademii Medycznej Uniwersytetu Medycznego w Łodzi – Centralnego Szpitala Weteranów „PROCORDIS” z/s w Łodzi na kwotę 450,00 zł. (w tym ze środków budżetu województwa zapłacono 315,00 zł.) za udział jednej osoby w konferencji sekcji audiologicznej i foniatrycznej Polskiego Towarzystwa Otorynolaryngologów Chirurgii Głowy i Szyi,
 - i) rachunkiem nr 15/07/2013 z dnia 22 lipca 2013 r. wystawionym przez J&B Sp. z o.o. z/s w Gliwicach na kwotę 1.890,00 zł. (w tym ze środków budżetu województwa zapłacono 560,00 zł.) za udział jednej osoby w szkoleniu „Osteopatia strukturalna i chiropraktyka na podstawie oryginalnej metody dr Ackermanna”,
 - j) fakturą nr 13-FKO/921 z dnia 19 czerwca 2013 r. wystawioną przez REHA PLUS Sp. z o.o. z/s w Krakowie na kwotę 1.200,00 zł. (w tym ze środków budżetu

- województwa zapłacono 560,00 zł.) za udział jednej osoby w szkoleniu pn. Medycyna Ortopedyczna wg James'a Cyriax'a moduł III",
- k) rachunkiem nr 113/2013 z dnia 28 sierpnia 2013 r. wystawionym przez Polskie Towarzystwo Balneologii i Medycyny Fizykalnej z/s w Ciechocinku na kwotę 400,00 zł. (w tym ze środków budżetu województwa zapłacono 280,00 zł.) za udział jednej osoby w XXIV Kongresie Balneologicznym",
 - l) rachunkiem nr 30/2013 z dnia 25 czerwca 2013 r. wystawionym przez Towarzystwo Medycyny Pracy Oddział w Białymstoku na kwotę 3.420,00 zł. (w tym ze środków budżetu województwa zapłacono 1.540,00 zł.) za udział czterech osób w konferencji naukowo – szkoleniowej Podlaskie Dni Medycyny Pracy,
 - m) fakturą nr 00549/2013/SSF z dnia 06 września 2013 r. wystawioną przez Uniwersytet Medyczny im. Karola Marcinkowskiego z/s w Poznaniu na kwotę 2.100,00 zł. (w tym ze środków budżetu województwa zapłacono 1.470,00 zł.) za udział trzech osób w XIV Ogólnopolskiej Konferencji „Tytuń a Zdrowie”,
 - n) fakturą nr 375/2013 z dnia 17 listopada 2013 r. wystawioną przez Ośrodek Szkolenia i Usług „ASTA” z/s w Kielcach na kwotę 1.120,00 zł. (w tym ze środków budżetu województwa zapłacono 784,00 zł.) za udział dwóch osób w szkoleniu w dziedzinie ochrony radiologicznej pacjenta,
 - o) fakturą KFR/2013/163 z dnia 27 września 2013 r. wystawioną przez Stowarzyszenie na rzecz rozwoju rynologii „Rynologia Polska” z/s w Warszawie na kwotę 650,00 zł. (w tym ze środków budżetu województwa zapłacono 455,00 zł.) za udział jednej osoby w X Krajowym Forum Rynologicznym,
 - p) rachunkiem Nr 79/2013 z dnia 12 grudnia 2013 r. wystawionym przez Wiedza i Zdrowie AB Szczygieł s.c. z/s w Krakowie na kwotę 1.250,00 zł. (w tym ze środków budżetu województwa zapłacono 560,00 zł.) za udział jednej osoby w kursie szkoleniowo - doszkalającym z zakresu rehabilitacji – Mulligan.

Dotujący przekazał z budżetu województwa (dział 851, Rozdział 85148, § 2560) kwotę dotacji w wysokości 9.310,00 zł., co stanowiło około 55,52 % wydatków poniesionych przez Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Kielcach na pokrycie kosztów związanych z kształceniem i podnoszeniem kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne.

Według ustaleń kontroli faktury: nr 63/01/13/F z dnia 24 stycznia 2013 r. i nr 114/02/13/F z dnia 19 lutego 2013 r. wystawione przez MEDITON K. Pisarski, T. Kowalski

odpowiednio na kwoty 440,00 zł. i 440,00 zł. (w tym ze środków budżetu województwa zapłacono łącznie 616,00 zł.) za udział dwóch pracowników Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Kielcach w X Konferencji Naukowo – Szkoleniowej z zakresu Otorinolaryngologii zostały zapłacone w formie przedpłaty w dniach 28 i 29 listopada 2012 r. (faktury i polecenia przelewów stanowią załącznik nr 6). Dalsze czynności kontrolne pozwoliły na ustalenie, że Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Kielcach przedstawił Dotującemu do rozliczenia w roku 2013 r. wydatek poniesiony w 2012 r. (załącznik nr 7).

W związku z powyższym, na prośbę Kontrolujących, Pani Anna Mikołajczyk – Dyrektor Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Kielcach złożyła w tej sprawie wyjaśnienie w następującym brzmieniu: *„Opłata za szkolenie pracowników WOMP pana Piotra Pasińskiego i pana Jarosława Siudy dokonana została na konto firmy MEDITON K. Pisarski, T. Kowalski ul. Sienkiewicza 101/109 m 115 w Łodzi, w formie przedpłaty 28 i 29 listopada 2012r., zgodnie z wymogami organizatora i za zgodą Dyrektora WOMP (kserokopie w załączeniu). Organizator przedstawił trzy terminy w których można było dokonać opłaty za uczestnictwo w szkoleniu, WOMP kierując się zasadą gospodarności i oszczędności wybrał najkorzystniejszą opcję, dokonując przedpłaty w dniach 28 i 29 listopada 2012r.*

Rozliczenie wydatków z otrzymanej zgodnie z umową 4/D/2013 z dnia 08.08.2013r. dotacji, miało charakter refundacji wcześniej wydatkowanych środków. Do rozliczenia przyjęto datę dokumentów poświadczających wykonanie usługi, a nie datę dokonania przedpłaty. Ponieważ wydatki te nie spełniają warunków do rozliczenia z otrzymanej dotacji, Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Kielcach zobowiązuje się do zwrotu dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w kwocie 616,00 zł. (słownie złotych: sześćset szesnaście 00/1000 do dnia 8.12.2014r.” (cytowane wyjaśnienie z dnia 28.11.2014r. stanowi załącznik nr 8).

W trakcie sporządzania niniejszego protokołu z przeprowadzonej, w dniu 28 listopada 2014r. kontroli problemowej, Dotowany wypełniając zobowiązanie zawarte w wyżej cytowanym wyjaśnieniu dokonał zwrotu na rachunek Dotującego, kwoty w wysokości 616,00 zł. stanowiącej część dotacji pobranej w nadmiernej wysokości na realizację zadania, o którym mowa w § 1 umowy Nr 4/D/2013 z dnia 8 sierpnia 2013 r. o czym świadczy polecenie przelewu – załącznik nr 9.

Na tym protokół zakończono.

Pani Dyrektor Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy 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.

W przypadku braku zastrzeżeń do protokołu, w terminie 30 dni od dnia podpisania protokołu przez kontrolowanego, kontrolujący sporządzą wystąpienie pokontrolne, które po podpisaniu przez Marszałka Województwa zostanie przekazane Kierownikowi podmiotu kontrolowanego.

Integralną część protokołu stanowi lista 9 załączników.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje Pani Dyrektor Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Kielcach – Pani Anna Mikołajczyk.

KONTROLOWANY

**WOJEWÓDZKI OŚRODEK
MEDYCyny PRACY
W KIELCACH**

Wojewódzki Ośrodek
Medycyny Pracy w Kielcach
5-663 Kielce, ul. Piłsudskiego 2A
P. 959-100-100, F. 290526384
E. 34-79-702

DYREKTOR ZAKŁADU

DYREKTOR
Anna Mikołajczyk
lek. med. Anna Mikołajczyk
specjalista medycyny pracy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]

KONTROLUJĄCY

**URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO**

W KIELCACH
Urząd Marszałkowski
Województwa Świętokrzyskiego
Departament Ochrony Zdrowia
Al. IX Wieków Kielc 3
25-516 Kielce

EWA MURZEC

[Signature]

MAGDALENA TOMSKA

Magdalena Tomaska

DATA PODPISANIA PROTOKOŁU 12. 12. 2014 r.

1927

MARSZAŁEK
WOJEWÓDZTWA
ŚWIĘTOKRZYSKIEGO



DOZ.I.1711.30.2014.EM.MT.

Kielce, dnia 08 stycznia 2015r.

Wystąpienie Pokontrolne

Kontrolę w Wojewódzkim Ośrodku Medycyny Pracy w Kielcach, w dniu 28 listopada 2014 r. przeprowadziły:

1. Ewa Murzec – inspektor w Oddziale Polityki Zdrowotnej w Departamencie Ochrony Zdrowia na podstawie pisemnego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr DOZ.1711.73.2014 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.1711.74.2014 wydanego przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego.

Kontrola obejmowała sprawdzenie prawidłowości wydatkowania dotacji podmiotowej z budżetu województwa przekazanej na podstawie Umowy Nr 4/D/2013 z dnia 08 sierpnia 2013 r. przedmiotem której było 70 % refundacji wydatków poniesionych przez Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Kielcach na dofinansowanie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne – kwota dofinansowania – 9.310,00 zł.

Zespół kontrolny pozytywnie ocenia działalność Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Kielcach w kontrolowanym zakresie. Powyższa ocena wynika z niżej opisanych ustaleń:

Na podstawie okazanych wyciągów bankowych ustalono, że faktury: nr 63/01/13/F z dnia 24 stycznia 2013 r. i nr 114/02/13/F z dnia 19 lutego 2013 r. wystawione przez MEDITON K. Pisarski, T. Kowalski odpowiednio na kwoty 440,00 zł. i 440,00 zł. (w tym ze środków budżetu województwa zapłacono łącznie 616,00 zł.) za udział dwóch pracowników Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Kielcach w X Konferencji Naukowo – Szkoleniowej z zakresu Otorynolaryngologii zostały zapłacone w formie przedpłaty w dniach 28 i 29 listopada 2012 r.

1898

Wyżej wymienione dokumenty zostały przedstawione Dotującemu w momencie przekazywania środków dotacji jak i końcowego rozliczenia merytoryczno - finansowego wykorzystania dotacji.

Mając na uwadze przepisy określone w ustawie o finansach publicznych, które stanowią, że otrzymane przez dysponenta środki należy wydatkować tylko w okresie roku budżetowego Kontrolujący uznali, że kwota 616,00 zł. winna zostać zwrócona na rachunek Dotującego gdyż faktyczna zapłata za udział dwóch pracowników Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Kielcach w X Konferencji Naukowo – Szkoleniowej nastąpiła w roku 2012 r. a pokryta ze środków w roku 2013.

Wniosek:

Na uwagę zasługuje fakt, że nieprawidłowość stwierdzona przez kontrolujących została usunięta w trakcie sporządzania protokołu z przeprowadzonej kontroli. Dotyczy to doprowadzenia do zwrotu części dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w łącznej kwocie 616,00 zł.

WARSZAWA WOJEWÓDZKA

Adam Jarubas

CZŁONEK ZARZĄDU
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

Kazimierz Kotowski

Z-ca Dyrektora
Departamentu Ochrony Zdrowia

Wojciech Żeleznik

E. Murawie

M. Tardus

E. Gouan