



## WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Znak: BiZK.VII.431.5.2018

WPLYNEŁO  
Sekretariat Marszałka  
Województwa Świętokrzyskiego  
dn. 19.06.2018

Wpłynęło dnia 27-06-2018  
nr pisma 52414/2018  
podpis

KANCELARIA ZARZĄDU  
wpłynęło dnia 19-06-2018  
nr pisma 52414/2018  
podpis Pulkaire

Kielce, dnia 18.06.2018 r.

Pan  
**Adam Jarubas**  
Marszałek Województwa  
Świętokrzyskiego

### PROJEKT WYSTĄPIENIA POKONTROLNEGO

Kontrola w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowych przekazanych z budżetu państwa, Marszałkowi Województwa Świętokrzyskiego, na realizację zadań pn.:

- 1) „Zakup dwóch specjalistycznych środków transportu sanitarnego – ambulansów drogowych typu C, dla potrzeb specjalistycznych zespołów ratownictwa medycznego funkcjonujących w strukturach dysponenta zespołów ratownictwa medycznego w woj. świętokrzyskim – Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach”,
- 2) „Zakup 6 sztuk urządzeń do mechanicznej kompresji klatki piersiowej dla potrzeb podstawowych zespołów ratownictwa medycznego funkcjonujących w strukturach dysponenta zespołów ratownictwa medycznego w woj. świętokrzyskim – Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach”,

przeprowadzona została w dniach: 30 kwietnia 2018 r. (ogłędziny ambulansów wykorzystywanych przez specjalistyczne zespoły ratownictwa medycznego oraz urządzeń do mechanicznej kompresji klatki piersiowej, stanowiących wyposażenie podstawowych zespołów ratownictwa medycznego w miejscach stacjonowania w Ostrowcu Świętokrzyskim i Starachowicach), 8 - 9 maja 2018 r. (czynności kontrolne dokumentacji finansowo – księgowej udostępnionej przez Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego<sup>1</sup> w Kielcach) oraz 19 maja 2018 r. (ogłędziny urządzeń do mechanicznej kompresji klatki piersiowej, stanowiących wyposażenie podstawowych zespołów ratownictwa medycznego w miejscach stacjonowania w Pińczowie, Jędrzejowie, Włoszczowie i Końskich).

<sup>1</sup> Zwany dalej: Urząd Marszałkowski lub UMWS.

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:**

#### **Ad 1)**

#### **Umowy – przekazanie dotacji:**

Ustalono, że w dniu 30 października 2017 r. Dyrektor Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach zwrócił się do Wojewody Świętokrzyskiego z wnioskiem o przyznanie środków z budżetu państwa w wysokości 900.000,00 zł na zakup dwóch ambulansów drogowych typu C. W dniu 13 listopada 2017 r. Wydział Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach<sup>2</sup> poinformował Zarząd Województwa Świętokrzyskiego, że decyzją Wojewody Świętokrzyskiego Nr FN.I.3111.711.2017 z dnia 13 listopada 2017 r., został zwiększony plan dotacji celowej w dziale 851<sup>3</sup>, w rozdziale 85141<sup>4</sup>, w paragrafie 6510<sup>5</sup> z przeznaczeniem na zakup dwóch specjalistycznych środków transportu sanitarnego – ambulansów drogowych typu C.

W dniu 17 listopada 2017 r. Skarbnik Województwa Świętokrzyskiego wystąpił do Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z wnioskiem (DOZ.I.3031.22.1.2017 oraz DOZ.I.3031.23.1.2017) o wprowadzenie do budżetu województwa po stronie dochodów i wydatków łącznej kwoty w wysokości 1.172.000,00 zł w celu udzielenia dotacji Świętokrzyskiemu Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach<sup>6</sup> m.in. na zakup dwóch ambulansów typu C w kwocie 900.000,00 zł.

Umową z dnia 22 listopada 2017 r. zawartą pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim, a Województwem Świętokrzyskim<sup>7</sup> przekazano Samorządowi Województwa środki finansowe w formie dotacji celowej z budżetu państwa na finansowanie zadania pn. „Zakup dwóch specjalistycznych środków transportu sanitarnego – ambulansów drogowych typu C, dla potrzeb specjalistycznych zespołów ratownictwa medycznego funkcjonujących w strukturach dysponenta zespołów ratownictwa medycznego w woj. świętokrzyskim – Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach” (§ 6510 – 900.000,00 zł). W umowie szczegółowo określono zasady wykorzystania oraz rozliczenia przyznanej dotacji, w tym m.in. czas realizacji zadania, tj. do dnia 31 grudnia 2017 r. (§ 2 pkt 1 umowy).

Pismem Znak: EG/126/2017 z dnia 24 listopada 2017 r. Dyrektor ŚCRMiTS zwrócił się do Dyrektora Departamentu Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z prośbą o przygotowanie umowy na dofinansowanie przedmiotowego zadania inwestycyjnego. Do wspomnianego pisma załączono harmonogram rzeczowo-finansowy oraz kalkulację wysokości środków publicznych na realizację zadania inwestycyjnego, zawierającą m.in. wartość współczynnika „P<sub>0</sub>” (0,9984), o którym mowa

<sup>2</sup> Zwany dalej: WFiB.

<sup>3</sup> Ochrona zdrowia

<sup>4</sup> Ratownictwo medyczne

<sup>5</sup> Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa.

<sup>6</sup> Zwane dalej: ŚCRMiTS.

<sup>7</sup> Zwana dalej: umowa z dnia 22 listopada 2017 r.

w art. 114 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej<sup>8</sup>, jak również maksymalną wysokość środków publicznych „W” (1.114.766,33 zł) jaką można przeznaczyć na jego realizację.

W dniu 1 grudnia 2017 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Świętokrzyskim Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach zawarta została umowa Nr 18/D/2017 na dofinansowanie niniejszego zadania inwestycyjnego<sup>9</sup>. W umowie szczegółowo określono jej przedmiot, a także zasady wykorzystania oraz rozliczenia przyznanej dotacji. W § 2 pkt 3 umowy podano, że wykorzystanie dotacji przez ŚCRMiTS nastąpi do dnia 29 grudnia 2017 r.

Na realizację zadania UMWŚ otrzymał z budżetu państwa w dniu 6 grudnia 2017 r. dotację celową w wysokości 900.000,00 zł, co potwierdza okazana do kontroli ewidencja księgową konta 901<sup>10</sup>, wyciąg bankowy nr 236/2017 oraz wydruk z rachunku bankowego PKO BP nr 03 1020 2629 0000 9502 0342 6962 Urzędu Marszałkowskiego. Wspomnieć należy, że wymieniony powyżej numer rachunku bankowego zgodny jest z numerem rachunku podanym w § 2 pkt 3 umowy z dnia 22 listopada 2017 r.

### **Rozliczenie dotacji:**

W oparciu o przedłożoną do kontroli dokumentację źródłową, w tym między innymi:

- Fakturę VAT nr F/004886/17 z dnia 20 grudnia 2017 r. na kwotę łączną 508.196,28 zł brutto (środki z dotacji - 450.000,00 zł, wkład własny ŚCRMiTS - 58.196,28 zł) wraz z załącznikiem nr 1 do FV F/4886/17 z dnia 20 grudnia 2017 r.,
- Fakturę VAT nr F/004887/17 z dnia 20 grudnia 2017 r. na kwotę łączną 508.196,28 zł brutto (środki z dotacji - 450.000,00 zł, wkład własny ŚCRMiTS - 58.196,28 zł) wraz z załącznikiem nr 1 do FV F/4886/17 z dnia 20 grudnia 2017 r.,
- Dokument wydania towaru z magazynu - nr WZ 03278/17/1 z dnia 20 grudnia 2017 r.,
- Dokument wydania towaru z magazynu - nr WZ 03279/17/1 z dnia 20 grudnia 2017 r.,
- Umowę z dnia 4 grudnia 2017 r. zawartą pomiędzy ŚCRMiTS a Wykonawcą – PARAMEDICA POLSKA Sp. z o.o., Spółka Komandytowa z siedzibą w Warszawie, dotyczącą sprzedaży i dostawy ambulansów drogowych typu C wraz z wyposażeniem zawarta na podstawie przeprowadzonego postępowania przetargowego. Termin wykonania zadania zgodnie z umową upływał z dniem 29 grudnia 2017 r. Wartość zadania zgodnie z § 2 umowy określona została w kwocie 1.016.392,56 zł brutto),
- Protokoły odbioru z dnia 20 grudnia 2017 r. zakupionych ambulansów wraz z wyposażeniem,
- Oświadczenie Dyrektora ŚCRMiTS z dnia 22 grudnia 2017 r. o zachowaniu wymogów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych*.

ustalono, że na realizację przedmiotowego zadania inwestycyjnego wydatkowano kwotę ogółem 1.016.392,56 zł, w tym środki z dotacji w wysokości 900.000,00 zł oraz środki własne ŚCRMiTS w kwocie 116.392,56 zł. Z uwagi na fakt, że pełna dokumentacja przetargowa dotycząca realizacji inwestycji znajduje się w siedzibie ŚCRMiTS nie sprawdzano prawidłowości realizacji postępowania przetargowego.

<sup>8</sup> tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1638, zwana dalej: ustawa o działalności leczniczej.

<sup>9</sup> Zwana dalej: umowa Nr 18/D/2017.

<sup>10</sup> Dochody budżetu.



W myśl postanowień umowy Nr 18/D/2017 Dyrektor ŚCRMiTS złożył do Departamentu Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w dniu 21 grudnia 2017 r. wniosek o przekazanie całości dotacji w wysokości 900.000,00 zł wraz z wymaganymi dokumentami, w związku ze zrealizowaniem zadania na zakup 2 ambulansów drogowych typu C.

Nadmienić należy, że informacje, o których mowa powyżej dotyczące środków poniesionych na realizację zadania w kwocie ogółem 1.016.392,56 zł (w tym z kwota z dotacji: 900.000,00 zł) zgodne są z danymi zawartymi w Sprawozdaniu merytoryczno – finansowym wykorzystania dotacji z dnia 28 grudnia 2017 r. (zał. nr 4 do umowy Nr 18/D/2017) oraz Rozliczeniu merytoryczno – finansowym wykorzystania dotacji z dnia 29 grudnia 2017 r. (§ 4 pkt 3 ppkt 3 umowy z dnia 22 listopada 2017 r.).

W dniu 27 grudnia 2017 r. UMWS przekazał na wskazany przez ŚCRMiTS rachunek bankowy BGK nr 24 1130 1192 0027 6002 6920 0002 sumę 900.000,00 zł na zrealizowanie zaciągniętych zobowiązań finansowych. Powyższe zgodne jest z zapisami ewidencji księgowej konta 130-2<sup>11</sup> Urzędu Marszałkowskiego. Różnic nie stwierdzono. Ponadto potwierdzenie wykonania zapłaty za zrealizowanie zadania inwestycyjnego stanowią wydruki z rachunku bankowego z dnia 28 grudnia 2017 r., prowadzonego przez BGK dla ŚCRMiTS, dotyczące zapłaty za fakturę F/004886/17 i F/004887/17.

## **Ad 2)**

### **Umowy – przekazanie dotacji:**

Ustalono, że w dniu 30 października 2017 r. Dyrektor Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach zwrócił się do Wojewody Świętokrzyskiego z wnioskiem o przyznanie środków z budżetu państwa w wysokości 272.000,00 zł na zakup 6 sztuk urządzeń do mechanicznej kompresji klatki piersiowej. W dniu 13 listopada 2017 r. WFiB poinformował Zarząd Województwa Świętokrzyskiego, że decyzją Wojewody Świętokrzyskiego Nr FN.I.3111.674.2017 z dnia 13 listopada 2017 r., został zwiększony plan dotacji celowej w dziale 851, w rozdziale 85141, w paragrafie 6510 z przeznaczeniem na doposażenie 6 podstawowych zespołów ratownictwa medycznego w urządzeniu do mechanicznej kompresji klatki piersiowej.

W dniu 17 listopada 2017 r. Skarbnik Województwa Świętokrzyskiego wystąpił do Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z wnioskiem (DOZ.I.3031.22.1.2017 oraz DOZ.I.3031.23.1.2017) o wprowadzenie do budżetu województwa po stronie dochodów i wydatków łącznej kwoty w wysokości 1.172.000,00 zł, w celu udzielenia dotacji ŚCRMiTS w m.in. na zakup 6 sztuk urządzeń do mechanicznej kompresji klatki piersiowej.

Umową z dnia 22 listopada 2017 r. zawartą pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim, a Województwem Świętokrzyskim przekazano Samorządowi Województwa środki finansowe w formie dotacji celowej z budżetu państwa na finansowanie zadania pn. „Zakup 6 sztuk urządzeń do mechanicznej kompresji klatki piersiowej dla potrzeb podstawowych zespołów ratownictwa medycznego funkcjonujących w strukturach dysponenta zespołów ratownictwa medycznego w woj. świętokrzyskim – Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach”. W umowie szczegółowo określono zasady wykorzystania oraz rozliczenia przyznanej dotacji, w tym m.in. czas realizacji zadania, tj. do dnia 31 grudnia 2017 r. (§ 2 pkt 1 umowy).

---

<sup>11</sup> Rachunek bieżący jednostki (wydatki).

Pismem Znak: EG/127/2017 z dnia 24 listopada 2017 r. Dyrektor ŚCRMiTS zwrócił się do Dyrektora Departamentu Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z prośbą o przygotowanie umowy na dofinansowanie przedmiotowego zadania inwestycyjnego. Do wspomnianego pisma załączono harmonogram rzeczowo-finansowy oraz kalkulację wysokości środków publicznych na realizację zadania inwestycyjnego, zawierającą m.in. wartość współczynnika „P<sub>0</sub>” (0,9984), o którym mowa w art. 114 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. *o działalności leczniczej*, jak również maksymalną wysokość środków publicznych „W” (271.564,80 zł).

W dniu 1 grudnia 2017 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a ŚCRMiTS zawarta została umowa Nr 19/D/2017 na dofinansowanie niniejszego zadania inwestycyjnego<sup>12</sup>. W umowie szczegółowo określono jej przedmiot, a także zasady wykorzystania oraz rozliczenia przyznanej dotacji. W § 2 pkt 3 umowy podano, że wykorzystanie dotacji przez ŚCRMiTS nastąpi do dnia 29 grudnia 2017 r.

Na realizację przedmiotowego zadania Urząd Marszałkowski otrzymał z budżetu państwa w dniu 6 grudnia 2017 r. dotację celową w wysokości 272.000,00 zł, co potwierdza okazana do kontroli ewidencja księgowa konta 901, wyciąg bankowy nr 236/2017 oraz wydruk z rachunku bankowego PKO BP nr 03 1020 2629 0000 9502 0342 6962 Urzędu Marszałkowskiego. Nadmienić należy, że wymieniony powyżej numer rachunek bankowego zgodny jest z numerem rachunku podanym w § 2 pkt 3 umowy z dnia 22 listopada 2017 r. dotyczącej przedmiotowego zadania.

### **Rozliczenie dotacji:**

Na podstawie okazanej do kontroli dokumentacji źródłowej, w tym m.in.:

- Faktury VAT nr 117003118 z dnia 19 grudnia 2017 r. na kwotę łączną 271.993,20 zł brutto (środki z dotacji - 271.498,10 zł, wkład własny ŚCRMiTS - 435,10 zł),
- Umowy z dnia 8 grudnia 2017 r. zawarta pomiędzy ŚCRMiTS a Wykonawcą - PHYSIO – CONTROL POLAND Sales Sp. z o.o. dotycząca sprzedaży i dostawy 6 urządzeń do mechanicznej kompresji klatki piersiowej zawarta na podstawie przeprowadzonego postępowania w trybie przetargu nieograniczonego. Termin wykonania zadania zgodnie z umową upływał z dniem 21 grudnia 2017 r. Wartość zadania zgodnie z § 3 pkt 1 umowy określona została w kwocie netto 251.790,00 zł (tj. 271.933,20 zł brutto),
- Dowodów przyjęcia składnika majątku do używania – OT z dnia 14 lutego 2018 r. o numerach: 2018/02/0001, 2018/02/0002, 2018/02/0003, 2018/02/0004, 2018/02/0005 oraz 2018/03/0006 z dnia 6 marca 2018 r.,
- Protokołu odbioru/uruchomienia urządzenia z dnia 14 grudnia 2017 r. zakupionych 6 urządzeń – LUCAS 2,
- Oświadczenia Dyrektora ŚCRMiTS z dnia 21 grudnia 2017 r. o zachowaniu wymogów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych*

ustalono, że na realizację przedmiotowego zadania wydatkowano kwotę ogółem 271.993,20 zł, w tym środki z dotacji w wysokości 271.498,10 zł oraz środki własne ŚCRMiTS w kwocie 435,10 zł. Z uwagi na fakt, że pełna dokumentacja przetargowa dotycząca realizacji ww. inwestycji znajduje się w siedzibie ŚCRMiTS nie sprawdzano prawidłowości realizacji postępowania przetargowego.

<sup>12</sup> Zwana dalej: umowa Nr 19/D/2017.

W myśl postanowień umowy Nr 19/D/2017 Dyrektor ŚCRMiTS złożył do Departamentu Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w dniu 21 grudnia 2017 r. wniosek o przekazanie całości dotacji w wysokości 271.498,10 zł wraz z wymaganymi dokumentami, w związku ze zrealizowaniem przedmiotowego zadania.

Nadmienić należy, że informacje, o których mowa powyżej dotyczące środków poniesionych na realizację zadania w kwocie ogółem 271.993,20 zł (w tym kwota z dotacji: 271.498,10 zł) zgodne są z danymi zawartymi w Sprawozdaniu merytoryczno – finansowym wykorzystania dotacji z dnia 28 grudnia 2017 r. (zał. nr 4 do umowy Nr 19/D/2017) oraz Rozliczeniu merytoryczno – finansowym wykorzystania dotacji z dnia 29 grudnia 2017 r. (§ 4 pkt 3 ppkt 3 umowy z dnia 22 listopada 2017 r. na realizację przedmiotowego zadania).

W dniu 27 grudnia 2017 r. UMWŚ przekazał na wskazany przez ŚCRMiTS rachunek bankowy BGK nr 24 1130 1192 0027 6002 6920 0002 sumę 271.498,10 zł na zrealizowanie zaciągniętych zobowiązań finansowych. Powyższe zgodne jest z zapisami ewidencji księgowej konta 130-2 oraz 224<sup>13</sup> Urzędu Marszałkowskiego. Różnic nie stwierdzono. Ponadto potwierdzenie wykonania zapłaty za zrealizowanie zadania inwestycyjnego stanowią wydruki z rachunku bankowego z dnia 27 grudnia 2017 r. prowadzonego przez BGK dla ŚCRMiTS, dotyczące zapłaty za fakturę FV VAT nr 117003118.

Różnica pomiędzy środkami przekazanymi z budżetu państwa dla UMWŚ na realizację przedmiotowego zadania inwestycyjnego 2017 roku, a środkami wykorzystanymi stanowiła kwotę 510,90 zł. Uprzednią kwotę zwrócono na rachunek budżetu państwa w dniu 15 stycznia 2018 r., co potwierdza wydruk z rachunku bankowego prowadzonego przez PKO BP dla UMWŚ.

### **Ustalenia i wnioski:**

Ustalono, że na realizację wszystkich zadań inwestycyjnych objętych kontrolą, ŚCRMiTS bezpośrednio realizujące zadania wydatkowało w 2017 r. dotację celową przekazaną z budżetu państwa w dziale 851, rozdziale 85141, § 6510 w kwocie ogółem 1.171.498,10 zł. Na zakup dwóch specjalistycznych środków transportu typu C wraz z wyposażeniem wydatkowano z dotacji kwotę 900.000,00 zł, tj. 100 % przyznanych środków. Na zakup 6 sztuk urządzeń do mechanicznej kompresji klatki piersiowej przeznaczono natomiast sumę 271.498,10 zł, co stanowi 98,82 % otrzymanej kwoty 272.000,00 zł. Różnicę pomiędzy środkami otrzymanymi, a wykorzystanymi na uprzednie zadanie w kwocie 510,90 zł zwrócono na rachunek budżetu państwa w dniu 15 stycznia 2018 r., czym wypełniono przesłanki, o których mowa w § 5 pkt 4 umowy z dnia 22 listopada 2017 r. o przekazaniu dotacji celowej.

Szczegółowe rozliczenie dotacji dla obu zadań inwestycyjnych zrealizowanych na dzień 31 grudnia 2017 r. przedstawiono w tabeli poniżej:

**Tabela nr 1**

Nazwa zadania	Przyznana kwota dotacji (w zł)	Środki wydatkowane ogółem (kwota w zł)	Środki wydatkowane z otrzymanej dotacji	Inne źródła finansowania (kwota w zł)	Różnica (b-d)	Zwroty (w zł)	Wykonanie (b/d) w %

<sup>13</sup> Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetu środków europejskich.

			(kwota w zł)				
a	b	c	d	e	f	g	h
Zakup dwóch specjalistycznych środków transportu sanitarnego – ambulansów drogowych typu C	900.000,00	1.016.392,56	900.000,00	116.392,56	X	X	100
Zakup 6 sztuk urządzeń do mechanicznej kompresji klatki piersiowej	272.000,00	271.933,20	271.498,10	435,10	501,90	501,90	99,82
<b>Kwota ogółem</b>	<b>1.172.000</b>	<b>1.288.325,76</b>	<b>1.171.498,10</b>	<b>116.827,66</b>	<b>501,90</b>	<b>501,90</b>	<b>X</b>

Wspomnieć należy, że w myśl postanowień § 4 pkt 3 umowy Nr 19/D/2017 r. ŚCRMiTS przedłożyło do Urzędu Marszałkowskiego końcowe rozliczenie dotacji, z którego wynika, że maksymalna kwota wydatków na realizację zadania pn. „Zakup 6 sztuk urządzeń do mechanicznej kompresji klatki piersiowej dla potrzeb podstawowych zespołów ratownictwa medycznego funkcjonujących w strukturach dysponenta zespołów ratownictwa medycznego w woj. świętokrzyskim – Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach”, ustalona na podstawie współczynnika  $P_n$  wynoszącego 0,9974 dla sprzedaży zrealizowanej zgodnie z art. 116 ust. 3 ustawy o działalności leczniczej, wyniosła 271.226,17 zł. Tym samym w ostatecznym rozliczeniu umowy maksymalna kwota dotacji nie mogła przekroczyć kwoty 271.226,17 zł.

Ze względu na to, że kwota dotacji określona w umowie była wyższa o 271,93 zł od maksymalnej kwoty środków publicznych, jaką mogło otrzymać ŚCRMiTS, w dniu 9 kwietnia 2018 r. zwrócono na rachunek UMWS powyższą część otrzymanej dotacji. Następnie wspomnianą kwotę wraz z odsetkami w wysokości 0,06 zł Urząd Marszałkowski w dniu 25 kwietnia 2018 r. zwrócił na rachunek budżetu państwa.

Poniżej w tabeli przedstawiono rozliczenie dotacji dla obu zadań inwestycyjnych uwzględniając końcowe rozliczenie dotacji z dnia 13 kwietnia 2018 r.:

Tabela nr 2

Nazwa zadania	Przyznana kwota dotacji (w zł)	Środki wydatkowane ogółem (kwota w zł)	Środki wydatkowane z otrzymanej dotacji (kwota w zł)	Inne źródła finansowania (kwota w zł)	Różnica (b-d)	Zwroty* (w zł)	Wykonanie (b/d) w %
a	b	c	d	e	f	g	h
Zakup dwóch specjalistycznych środków transportu sanitarnego – ambulansów drogowych typu C	900.000,00	1.016.392,56	900.000,00	116.392,56	X	X	100

Zakup 6 sztuk urządzeń do mechanicznej kompresji klatki piersiowej	272.000,00	271.933,20	271.226,17	707,03	707,03	707,03	99,72
<b>Kwota ogółem</b>	<b>1.172.000</b>	<b>1.288.325,76</b>	<b>1.171.226,17</b>	<b>117.099,59</b>	<b>707,03</b>	<b>707,03</b>	<b>X</b>

\*zwrot w kwocie 501,90 zł dokonany w dniu 15 stycznia 2018 r. oraz kwota 271,93 zł zwrócona 25 kwietnia 2018 r. wraz z odsetkami (0,06 zł).

Dokonane przez kontrolujących oględziny dwóch ambulansów, wykorzystywanych przez specjalistyczne zespoły ratownictwa medycznego w Starachowicach i Ostrowcu Świętokrzyskim, funkcjonujące w strukturze Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach – jedyne w województwie świętokrzyskim dysponenta zespołów ratownictwa medycznego, posiadającego status wojewódzkiej samorządowej jednostki organizacyjnej, potwierdzają że karetki te zakupione zostały ze środków dotacji. Numer nadwozia, numer silnika, pojemność silnika, moc, rok produkcji, rodzaj pojazdu oraz kolor pojazdu są zgodne z fakturami zakupu obu karetek oraz dokumentami wydania towaru z magazynu. Zakupione ambulanse marki Mercedes/Auto-Form spełniają cechy techniczne i jakościowe określone w Polskiej Normie PN-EN 1789+A1 w zakresie ambulansu typu C – ruchoma jednostka intensywnej opieki.

Oględziny 5 urządzeń do mechanicznej kompresji klatki piersiowej z zasilaczami AC i kablami samochodowymi, stanowiących wyposażenie podstawowych zespołów ratownictwa medycznego w miejscach stacjonowania w Ostrowcu Świętokrzyskim i Starachowicach, Końskich, Włoszczowie i Pińczowie funkcjonujących w strukturze Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach, potwierdzają że urządzenia te zakupione zostały ze środków dotacji. Typ urządzeń i ich numery seryjne są zgodne z fakturami zakupu urządzeń oraz protokołami ich odbioru i uruchomienia.

Zakupiony system kompresji klatki piersiowej LUCAS 2 to w pełni elektryczne urządzenie, które w razie wystąpienia nagłego zatrzymania krążenia służy do kompresji klatki piersiowej. Zasilany za pomocą baterii lub zewnętrznego źródła energii 230V/12V, automatycznie wykonuje masaż serca zgodnie z wytycznymi Europejskiej Rady Resuscytacji. System LUCAS wykonuje zabieg ciągłego uciskania klatki piersiowej ze stałą częstotliwością i siłą zgodną z wytycznymi AHA / ERC 2010, w celu przywrócenia naturalnego krążenia. Pracuje automatycznie od chwili uruchomienia na miejscu zdarzenia po dowóz pacjenta do szpitala. System wymusza stały przepływ krwi od chwili włączenia, zwiększając szanse pacjenta na przeżycie. Ciągłe uciskanie przyczynia się również do utrzymania w naczyniach wieńcowych ciśnienia perfuzyjnego, co ułatwia przywrócenie naturalnego krążenia. Lucas 2 jest szczególnie dedykowany dla ratownictwa przedszpitalnego.

W dniu, w którym prowadzone były oględziny, nie było możliwe dokonanie przeglądu urządzenia Lukas 2, będącego na wyposażeniu podstawowego zespołu ratownictwa medycznego z Jędrzejowa, a zakupionego również ze środków dotacji. W trakcie oczekiwania przez kontrolujących w Oddziale ŚCRMiTS w Jędrzejowie, podstawowy zespół ratownictwa medycznego po zakończeniu udzielania pomocy pacjentowi, powracając do miejsca stacjonowania, został przez dyspozytora medycznego zadysponowany do kolejnego



zdarzenia. Z uwagi na potencjalnie długi czas oczekiwania na powrót ZRM „P” do miejsca stacjonowania, kontrolujący podjęli decyzję o odstąpieniu od oczekiwania na przyjazd karetki.

Kontrola prawidłowości wykorzystania dotacji przekazanych z budżetu państwa nie wykazała, aby przyznane Urzędowi Marszałkowskiemu Województwa Świętokrzyskiego środki zostały poniesione na zakupy lub usługi niezgodnie z przeznaczeniem.

Oryginały dokumentów stanowiących podstawę do ustaleń zawartych w niniejszej informacji znajdują się w siedzibie Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach oraz Urzędu Marszałkowego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, natomiast wybrane przez kontrolujących dokumenty w formie skanów elektronicznych lub kserokopii dokumentów źródłowych potwierdzonych za zgodność z oryginałem (dowody kontroli) dołączono do akt sprawy. Wspomniane dokumenty znajdują się w siedzibie jednostki kontrolującej, tj. w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach, al. IX Wieków Kielc 3.

KIEROWNIK  
Oddziału Ratownictwa Medycznego  
w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego

*Piotr Gołda*  
Piotr Gołda

.....  
podpis przewodniczącego  
zespołu kontrolnego

Z up. WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO  
*Joanna Janiszewska-Bujata*  
ZASTĘPCA DYREKTORA  
Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego

.....  
podpis dyrektora wydziału

Całomeli Zarządu  
p. M. Szczepanik  
22.08.2018

Kancelaria Zarządu  
Urząd Marszałkowski Kielce

Wpłynęło dnia 22.08.2018

Nr pisma 70907/2018

Podpis *Wojciech Kojan*



**WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI**

Znak: BiZK.VII.431.5.2018

Departament Ochrony Zdrowia  
Wpłynęło dnia 28-08-2018

Nr pisma 70907/2018

Kielce, dnia 16-08-2018

**WPLYNEŁO**  
Sekretariat Marszałka  
Województwa Świętokrzyskiego

dn. 21.08.2018

Pan  
**Adam Jarubas**  
Marszałek Województwa  
Świętokrzyskiego

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowych przekazanych z budżetu państwa, Marszałkowi Województwa Świętokrzyskiego, na realizację zadań pn.:

- 1) „Zakup dwóch specjalistycznych środków transportu sanitarnego – ambulansów drogowych typu C, dla potrzeb specjalistycznych zespołów ratownictwa medycznego funkcjonujących w strukturach dysponenta zespołów ratownictwa medycznego w woj. świętokrzyskim – Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach”,
- 2) „Zakup 6 sztuk urządzeń do mechanicznej kompresji klatki piersiowej dla potrzeb podstawowych zespołów ratownictwa medycznego funkcjonujących w strukturach dysponenta zespołów ratownictwa medycznego w woj. świętokrzyskim – Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach”,

przeprowadzona została w dniach: 30 kwietnia 2018 r. (ogłędziny ambulansów wykorzystywanych przez specjalistyczne zespoły ratownictwa medycznego oraz urządzeń do mechanicznej kompresji klatki piersiowej, stanowiących wyposażenie podstawowych zespołów ratownictwa medycznego w miejscach stacjonowania w Ostrowcu Świętokrzyskim i Starachowicach), 8 - 9 maja 2018 r. (czynności kontrolne dokumentacji finansowo – księgowej udostępnionej przez Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego<sup>1</sup> w Kielcach) oraz 19 maja 2018 r. (ogłędziny urządzeń do mechanicznej kompresji klatki piersiowej, stanowiących wyposażenie podstawowych zespołów ratownictwa medycznego w miejscach stacjonowania w Pińczowie, Jędrzejowie, Włoszczowie i Końskich).

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.

<sup>1</sup> Zwany dalej: Urząd Marszałkowski lub UMWS.

## Ustalenia:

### Ad 1)

#### **Umowy – przekazanie dotacji:**

Ustalono, że w dniu 30 października 2017 r. Dyrektor Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach zwrócił się do Wojewody Świętokrzyskiego z wnioskiem o przyznanie środków z budżetu państwa w wysokości 900.000,00 zł na zakup dwóch ambulansów drogowych typu C. W dniu 13 listopada 2017 r. Wydział Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach<sup>2</sup> poinformował Zarząd Województwa Świętokrzyskiego, że decyzją Wojewody Świętokrzyskiego Nr FN.I.3111.711.2017 z dnia 13 listopada 2017 r., został zwiększony plan dotacji celowej w dziale 851<sup>3</sup>, w rozdziale 8514<sup>4</sup>, w paragrafie 6510<sup>5</sup> z przeznaczeniem na zakup dwóch specjalistycznych środków transportu sanitarnego – ambulansów drogowych typu C.

W dniu 17 listopada 2017 r. Skarbnik Województwa Świętokrzyskiego wystąpił do Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z wnioskiem (DOZ.I.3031.22.1.2017 oraz DOZ.I.3031.23.1.2017) o wprowadzenie do budżetu województwa po stronie dochodów i wydatków łącznej kwoty w wysokości 1.172.000,00 zł w celu udzielenia dotacji Świętokrzyskiemu Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach<sup>6</sup> m.in. na zakup dwóch ambulansów typu C w kwocie 900.000,00 zł.

Umową z dnia 22 listopada 2017 r. zawartą pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim, a Województwem Świętokrzyskim<sup>7</sup> przekazano Samorządowi Województwa środki finansowe w formie dotacji celowej z budżetu państwa na finansowanie zadania pn. „Zakup dwóch specjalistycznych środków transportu sanitarnego – ambulansów drogowych typu C, dla potrzeb specjalistycznych zespołów ratownictwa medycznego funkcjonujących w strukturach dysponenta zespołów ratownictwa medycznego w woj. świętokrzyskim – Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach” (§ 6510 – 900.000,00 zł). W umowie szczegółowo określono zasady wykorzystania oraz rozliczenia przyznanej dotacji, w tym m.in. czas realizacji zadania, tj. do dnia 31 grudnia 2017 r. (§ 2 pkt 1 umowy).

Pismem Znak: EG/126/2017 z dnia 24 listopada 2017 r. Dyrektor ŚCRMiTS zwrócił się do Dyrektora Departamentu Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z prośbą o przygotowanie umowy na dofinansowanie przedmiotowego zadania inwestycyjnego. Do wspomnianego pisma załączono harmonogram rzeczowo-finansowy oraz kalkulację wysokości środków publicznych na realizację zadania inwestycyjnego, zawierającą m.in. wartość współczynnika „P<sub>0</sub>” (0,9984), o którym mowa w art. 114 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o *działalności leczniczej*<sup>8</sup>, jak również maksymalną wysokość środków publicznych „W” (1.114.766,33 zł) jaką można przeznaczyć na jego realizację.

<sup>2</sup> Zwany dalej: WFiB.

<sup>3</sup> Ochrona zdrowia

<sup>4</sup> Ratownictwo medyczne

<sup>5</sup> Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa.

<sup>6</sup> Zwane dalej: ŚCRMiTS.

<sup>7</sup> Zwana dalej: umowa z dnia 22 listopada 2017 r.

<sup>8</sup> tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1638, zwana dalej: ustawa o działalności leczniczej.

W dniu 1 grudnia 2017 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Świętokrzyskim Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach zawarta została umowa Nr 18/D/2017 na dofinansowanie niniejszego zadania inwestycyjnego<sup>9</sup>. W umowie szczegółowo określono jej przedmiot, a także zasady wykorzystania oraz rozliczenia przyznanej dotacji. W § 2 pkt 3 umowy podano, że wykorzystanie dotacji przez ŚCRMiTS nastąpi do dnia 29 grudnia 2017 r.

Na realizację zadania UMWŚ otrzymał z budżetu państwa w dniu 6 grudnia 2017 r. dotację celową w wysokości 900.000,00 zł, co potwierdza okazana do kontroli ewidencja księgową konta 901<sup>10</sup>, wyciąg bankowy oraz wydruk z rachunku bankowego Urzędu Marszałkowskiego. Wspomnieć należy, że wymieniony powyżej numer rachunek bankowego zgodny jest z numerem rachunku podanym w § 2 pkt 3 umowy z dnia 22 listopada 2017 r.

### **Rozliczenie dotacji:**

W oparciu o przedłożoną do kontroli dokumentację źródłową, w tym między innymi:

- Fakturę VAT nr F/004886/17 z dnia 20 grudnia 2017 r. na kwotę łączną 508.196,28 zł brutto (środki z dotacji - 450.000,00 zł, wkład własny ŚCRMiTS - 58.196,28 zł) wraz z załącznikiem nr 1 do FV F/4886/17 z dnia 20 grudnia 2017 r.,
- Fakturę VAT nr F/004887/17 z dnia 20 grudnia 2017 r. na kwotę łączną 508.196,28 zł brutto (środki z dotacji - 450.000,00 zł, wkład własny ŚCRMiTS - 58.196,28 zł) wraz z załącznikiem nr 1 do FV F/4886/17 z dnia 20 grudnia 2017 r.,
- Dokument wydania towaru z magazynu - nr WZ 03278/17/1 z dnia 20 grudnia 2017 r.,
- Dokument wydania towaru z magazynu - nr WZ 03279/17/1 z dnia 20 grudnia 2017 r.,
- Umowę z dnia 4 grudnia 2017 r. zawartą pomiędzy ŚCRMiTS a Wykonawcą – PARAMEDICA POLSKA Sp. z o.o., Spółka Komandytowa z siedzibą w Warszawie, dotyczącą sprzedaży i dostawy ambulansów drogowych typu C wraz z wyposażeniem zawarta na podstawie przeprowadzonego postępowania przetargowego. Termin wykonania zadania zgodnie z umową upływał z dniem 29 grudnia 2017 r. Wartość zadania zgodnie z § 2 umowy określona została w kwocie 1.016.392,56 zł brutto),
- Protokoły odbioru z dnia 20 grudnia 2017 r. zakupionych ambulansów wraz z wyposażeniem,
- Oświadczenie Dyrektora ŚCRMiTS z dnia 22 grudnia 2017 r. o zachowaniu wymogów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych*

ustalono, że na realizację przedmiotowego zadania inwestycyjnego wydatkowano kwotę ogółem 1.016.392,56 zł, w tym środki z dotacji w wysokości 900.000,00 zł oraz środki własne ŚCRMiTS w kwocie 116.392,56 zł. Z uwagi na fakt, że pełna dokumentacja przetargowa dotycząca realizacji inwestycji znajduje się w siedzibie ŚCRMiTS, nie sprawdzano prawidłowości realizacji postępowania przetargowego.

W myśl postanowień umowy Nr 18/D/2017 Dyrektor ŚCRMiTS złożył do Departamentu Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w dniu 21 grudnia 2017 r. wniosek o przekazanie całości dotacji w wysokości 900.000,00 zł wraz

<sup>9</sup> Zwana dalej: umowa Nr 18/D/2017.

<sup>10</sup> Dochody budżetu.



z wymaganymi dokumentami, w związku ze zrealizowaniem zadania na zakup 2 ambulansów drogowych typu C.

Nadmienić należy, że informacje, o których mowa powyżej dotyczące środków poniesionych na realizację zadania w kwocie ogółem 1.016.392,56 zł (w tym z kwota z dotacji: 900.000,00 zł) zgodne są z danymi zawartymi w Sprawozdaniu merytoryczno – finansowym wykorzystania dotacji z dnia 28 grudnia 2017 r. (zał. nr 4 do umowy Nr 18/D/2017) oraz Rozliczeniu merytoryczno – finansowym wykorzystania dotacji z dnia 29 grudnia 2017 r. (§ 4 pkt 3 ppkt 3 umowy z dnia 22 listopada 2017 r.).

W dniu 27 grudnia 2017 r. UMWS przekazał na wskazany przez ŚCRMiTS rachunek bankowy w BGK sumę 900.000,00 zł na zrealizowanie zaciągniętych zobowiązań finansowych. Powyższe zgodne jest z zapisami ewidencji księgowej konta 130-2<sup>11</sup> Urzędu Marszałkowskiego. Różnic nie stwierdzono. Ponadto potwierdzenie wykonania zapłaty za zrealizowanie zadania inwestycyjnego stanowią wydruki z rachunku bankowego z dnia 28 grudnia 2017 r., prowadzonego przez BGK dla ŚCRMiTS, dotyczące zapłaty za fakturę F/004886/17 i F/004887/17.

## Ad 2)

### Umowy – przekazanie dotacji:

Ustalono, że w dniu 30 października 2017 r. Dyrektor Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach zwrócił się do Wojewody Świętokrzyskiego z wnioskiem o przyznanie środków z budżetu państwa w wysokości 272.000,00 zł na zakup 6 sztuk urządzeń do mechanicznej kompresji klatki piersiowej. W dniu 13 listopada 2017 r. WFiB poinformował Zarząd Województwa Świętokrzyskiego, że decyzją Wojewody Świętokrzyskiego Nr FN.I.3111.674.2017 z dnia 13 listopada 2017 r., został zwiększony plan dotacji celowej w dziale 851, w rozdziale 85141, w paragrafie 6510 z przeznaczeniem na doposażenie 6 podstawowych zespołów ratownictwa medycznego w urzędzenia do mechanicznej kompresji klatki piersiowej.

W dniu 17 listopada 2017 r. Skarbnik Województwa Świętokrzyskiego wystąpił do Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z wnioskiem (DOZ.I.3031.22.1.2017 oraz DOZ.I.3031.23.1.2017) o wprowadzenie do budżetu województwa po stronie dochodów i wydatków łącznej kwoty w wysokości 1.172.000,00 zł, w celu udzielenia dotacji ŚCRMiTS w m.in. na zakup 6 sztuk urządzeń do mechanicznej kompresji klatki piersiowej.

Umową z dnia 22 listopada 2017 r. zawartą pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim, a Województwem Świętokrzyskim przekazano Samorządowi Województwa środki finansowe w formie dotacji celowej z budżetu państwa na finansowanie zadania pn. „Zakup 6 sztuk urządzeń do mechanicznej kompresji klatki piersiowej dla potrzeb podstawowych zespołów ratownictwa medycznego funkcjonujących w strukturach dysponenta zespołów ratownictwa medycznego w woj. świętokrzyskim – Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach”. W umowie szczegółowo określono zasady wykorzystania oraz rozliczenia przyznanej dotacji, w tym m.in. czas realizacji zadania, tj. do dnia 31 grudnia 2017 r. (§ 2 pkt 1 umowy).

Pismem Znak: EG/127/2017 z dnia 24 listopada 2017 r. Dyrektor ŚCRMiTS zwrócił się do Dyrektora Departamentu Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z prośbą o przygotowanie umowy na dofinansowanie przedmiotowego zadania

<sup>11</sup> Rachunek bieżący jednostki (wydatki).

inwestycyjnego. Do wspomnianego pisma załączono harmonogram rzeczowo-finansowy oraz kalkulację wysokości środków publicznych na realizację zadania inwestycyjnego, zawierającą m.in. wartość współczynnika „P<sub>0</sub>” (0,9984), o którym mowa w art. 114 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, jak również maksymalną wysokość środków publicznych „W” (271.564,80 zł).

W dniu 1 grudnia 2017 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a ŚCRMiTS zawarta została umowa Nr 19/D/2017 na dofinansowanie niniejszego zadania inwestycyjnego<sup>12</sup>. W umowie szczegółowo określono jej przedmiot, a także zasady wykorzystania oraz rozliczenia przyznanej dotacji. W § 2 pkt 3 umowy podano, że wykorzystanie dotacji przez ŚCRMiTS nastąpi do dnia 29 grudnia 2017 r.

Na realizację przedmiotowego zadania Urząd Marszałkowski otrzymał z budżetu państwa w dniu 6 grudnia 2017 r. dotację celową w wysokości 272.000,00 zł, co potwierdza okazana do kontroli ewidencja księgową, wyciąg bankowy oraz wydruk z rachunku bankowego Urzędu Marszałkowskiego. Nadmienić należy, że wymieniony powyżej numer rachunek bankowego zgodny jest z numerem rachunku podanym w § 2 pkt 3 umowy z dnia 22 listopada 2017 r. dotyczącej przedmiotowego zadania.

#### **Rozliczenie dotacji:**

Na podstawie okazanej do kontroli dokumentacji źródłowej, w tym m.in.:

- Faktury VAT nr 117003118 z dnia 19 grudnia 2017 r. na kwotę łączną 271.993,20 zł brutto (środki z dotacji - 271.498,10 zł, wkład własny ŚCRMiTS - 435,10 zł),
- Umowy z dnia 8 grudnia 2017 r. zawarta pomiędzy ŚCRMiTS a Wykonawcą - PHYSIO – CONTROL POLAND Sales Sp. z o.o. dotycząca sprzedaży i dostawy 6 urządzeń do mechanicznej kompresji klatki piersiowej zawarta na podstawie przeprowadzonego postępowania w trybie przetargu nieograniczonego. Termin wykonania zadania zgodnie z umową upływał z dniem 21 grudnia 2017 r. Wartość zadania zgodnie z § 3 pkt 1 umowy określona została w kwocie netto 251.790,00 zł (tj. 271.933,20 zł brutto),
- Dowodów przyjęcia składnika majątku do używania – OT z dnia 14 lutego 2018 r. o numerach: 2018/02/0001, 2018/02/0002, 2018/02/0003, 2018/02/0004, 2018/02/0005 oraz 2018/03/0006 z dnia 6 marca 2018 r.,
- Protokołu odbioru/uruchomienia urządzenia z dnia 14 grudnia 2017 r. zakupionych 6 urządzeń – LUCAS 2,
- Oświadczenia Dyrektora ŚCRMiTS z dnia 21 grudnia 2017 r. o zachowaniu wymogów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych*

ustalono, że na realizację przedmiotowego zadania wydatkowano kwotę ogółem 271.993,20 zł, w tym środki z dotacji w wysokości 271.498,10 zł oraz środki własne ŚCRMiTS w kwocie 435,10 zł. Z uwagi na fakt, że pełna dokumentacja przetargowa dotycząca realizacji ww. inwestycji znajduje się w siedzibie ŚCRMiTS, nie sprawdzano prawidłowości realizacji postępowania przetargowego.

W myśl postanowień umowy Nr 19/D/2017 Dyrektor ŚCRMiTS złożył do Departamentu Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego

<sup>12</sup> Zwana dalej: umowa Nr 19/D/2017.

w dniu 21 grudnia 2017 r. wniosek o przekazanie całości dotacji w wysokości 271.498,10 zł wraz z wymaganymi dokumentami, w związku ze zrealizowaniem przedmiotowego zadania.

Nadmienić należy, że informacje, o których mowa powyżej dotyczące środków poniesionych na realizację zadania w kwocie ogółem 271.993,20 zł (w tym kwota z dotacji: 271.498,10 zł) zgodne są z danymi zawartymi w Sprawozdaniu merytoryczno – finansowym wykorzystania dotacji z dnia 28 grudnia 2017 r. (zał. nr 4 do umowy Nr 19/D/2017) oraz Rozliczeniu merytoryczno – finansowym wykorzystania dotacji z dnia 29 grudnia 2017 r. (§ 4 pkt 3 ppkt 3 umowy z dnia 22 listopada 2017 r. na realizację przedmiotowego zadania).

W dniu 27 grudnia 2017 r. UMWŚ przekazał na wskazany przez ŚCRMiTS rachunek bankowy w BGK sumę 271.498,10 zł na zrealizowanie zaciągniętych zobowiązań finansowych. Powyższe zgodne jest z zapisami ewidencji księgowej konta 130-2 oraz 224<sup>13</sup> Urzędu Marszałkowskiego. Różnic nie stwierdzono. Ponadto potwierdzenie wykonania zapłaty za zrealizowanie zadania inwestycyjnego stanowią wydruki z rachunku bankowego z dnia 27 grudnia 2017 r. prowadzonego przez BGK dla ŚCRMiTS, dotyczące zapłaty za fakturę FV VAT nr 117003118.

Różnica pomiędzy środkami przekazanymi z budżetu państwa dla UMWŚ na realizację przedmiotowego zadania inwestycyjnego 2017 roku, a środkami wykorzystanymi stanowiła kwotę 510,90 zł. Uprzednią kwotę zwrócono na rachunek budżetu państwa w dniu 15 stycznia 2018 r., co potwierdza wydruk z rachunku bankowego prowadzonego przez PKO BP dla UMWŚ.

#### **Ustalenia i wnioski:**

Ustalono, że na realizację wszystkich zadań inwestycyjnych objętych kontrolą, ŚCRMiTS bezpośrednio realizujące zadania wydatkowało w 2017 r. dotację celową przekazaną z budżetu państwa w dziale 851, rozdziale 85141, § 6510 w kwocie ogółem 1.171.498,10 zł. Na zakup dwóch specjalistycznych środków transportu typu C wraz z wyposażeniem wydatkowano z dotacji kwotę 900.000,00 zł, tj. 100 % przyznanych środków. Na zakup 6 sztuk urządzeń do mechanicznej kompresji klatki piersiowej przeznaczono natomiast sumę 271.498,10 zł, co stanowi 98,82 % otrzymanej kwoty 272.000,00 zł. Różnicę pomiędzy środkami otrzymanymi, a wykorzystanymi na uprzednie zadanie w kwocie 510,90 zł zwrócono na rachunek budżetu państwa w dniu 15 stycznia 2018 r., czym wypełniono przesłanki, o których mowa w § 5 pkt 4 umowy z dnia 22 listopada 2017 r. o przekazaniu dotacji celowej.

Szczegółowe rozliczenie dotacji dla obu zadań inwestycyjnych zrealizowanych na dzień 31 grudnia 2017 r. przedstawiono w tabeli poniżej:

Tabela nr 1

nazwa zadania	Przyznana kwota dotacji (w zł)	Środki wydatkowane ogółem (kwota w zł)	Środki wydatkowane z otrzymanej dotacji (kwota w zł)	Inne źródła finansowania (kwota w zł)	Różnica (b-d)	Zwroty (w zł)	Wykonanie (b/d) w %
a	b	c	d	e	f	g	h
Zakup dwóch specjalistycznych	900.000,00	1.016.392,56	900.000,00	116.392,56	X	X	100

<sup>13</sup> Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetu środków europejskich.

środków transportu sanitarnego – ambulansów rogowych typu C							
Zakup 6 sztuk urządzeń do mechanicznej kompresji klatki piersiowej	272.000,00	271.933,20	271.498,10	435,10	501,90	501,90	99,82
<b>Kwota ogółem</b>	<b>1.172.000</b>	<b>1.288.325,76</b>	<b>1.171.498,10</b>	<b>116.827,66</b>	<b>501,90</b>	<b>501,90</b>	<b>X</b>

Wspomnieć należy, że w myśl postanowień § 4 pkt 3 umowy Nr 19/D/2017 r. ŚCRMiTS przedłożyło do Urzędu Marszałkowskiego końcowe rozliczenie dotacji, z którego wynika, że maksymalna kwota wydatków na realizację zadania pn. „Zakup 6 sztuk urządzeń do mechanicznej kompresji klatki piersiowej dla potrzeb podstawowych zespołów ratownictwa medycznego funkcjonujących w strukturach dysponenta zespołów ratownictwa medycznego w woj. świętokrzyskim – Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach”, ustalona na podstawie współczynnika  $P_n$  wynoszącego 0,9974 dla sprzedaży zrealizowanej zgodnie z art. 116 ust. 3 ustawy o działalności leczniczej, wyniosła 271.226,17 zł. Tym samym w ostatecznym rozliczeniu umowy maksymalna kwota dotacji nie mogła przekroczyć kwoty 271.226,17 zł.

Ze względu na to, że kwota dotacji określona w umowie była wyższa o 271,93 zł od maksymalnej kwoty środków publicznych, jaką mogło otrzymać ŚCRMiTS, w dniu 9 kwietnia 2018 r. zwrócono na rachunek UMWŚ powyższą część otrzymanej dotacji. Następnie wspomnianą kwotę wraz z odsetkami w wysokości 0,06 zł Urząd Marszałkowski w dniu 25 kwietnia 2018 r. zwrócił na rachunek budżetu państwa.

Poniżej w tabeli przedstawiono rozliczenie dotacji dla obu zadań inwestycyjnych uwzględniając końcowe rozliczenie dotacji z dnia 13 kwietnia 2018 r.:

Tabela nr 2

nazwa zadania	Przyznana kwota dotacji (w zł)	Środki wydatkowane ogółem (kwota w zł)	Środki wydatkowane z otrzymanej dotacji (kwota w zł)	Inne źródła finansowania (kwota w zł)	Różnica (b-d)	Zwroty* (w zł)	Wykonanie (b/d) w %
a	b	c	d	e	f	g	h
Zakup dwóch specjalistycznych środków transportu sanitarnego – ambulansów rogowych typu C	900.000,00	1.016.392,56	900.000,00	116.392,56	X	X	100



Zakup 6 sztuk urządzeń do mechanicznej kompresji klatki piersiowej	272.000,00	271.933,20	271.226,17	707,03	707,03	707,03	99,72
<b>Kwota ogółem</b>	<b>1.172.000</b>	<b>1.288.325,76</b>	<b>1.171.226,17</b>	<b>117.099,59</b>	<b>707,03</b>	<b>707,03</b>	<b>X</b>

\*zwrot w kwocie 501,90 zł dokonany w dniu 15 stycznia 2018 r. oraz kwota 271,93 zł zwrócona 25 kwietnia 2018 r. wraz z odsetkami (0,06 zł).

Dokonane przez kontrolujących oględziny dwóch ambulansów, wykorzystywanych przez specjalistyczne zespoły ratownictwa medycznego w Starachowicach i Ostrowcu Świętokrzyskim, funkcjonujące w strukturze Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach – jedyne w województwie świętokrzyskim dysponenta zespołów ratownictwa medycznego, posiadającego status wojewódzkiej samorządowej jednostki organizacyjnej, potwierdzają że karetki te zakupione zostały ze środków dotacji. Numer nadwozia, numer silnika, pojemność silnika, moc, rok produkcji, rodzaj pojazdu oraz kolor pojazdu są zgodne z fakturami zakupu obu karetek oraz dokumentami wydania towaru z magazynu. Zakupione ambulanse marki Mercedes/Auto-Form spełniają cechy techniczne i jakościowe określone w Polskiej Normie PN-EN 1789+A1 w zakresie ambulansu typu C – ruchoma jednostka intensywnej opieki.

Oględziny 5 urządzeń do mechanicznej kompresji klatki piersiowej z zasilaczami AC i kablami samochodowymi, stanowiących wyposażenie podstawowych zespołów ratownictwa medycznego w miejscach stacjonowania w Ostrowcu Świętokrzyskim i Starachowicach, Końskich, Włoszczowie i Pińczowie funkcjonujących w strukturze Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach, potwierdzają że urządzenia te zakupione zostały ze środków dotacji. Typ urządzeń i ich numery seryjne są zgodne z fakturami zakupu urządzeń oraz protokołami ich odbioru i uruchomienia.

Zakupiony system kompresji klatki piersiowej LUCAS 2 to w pełni elektryczne urządzenie, które w razie wystąpienia nagłego zatrzymania krążenia służy do kompresji klatki piersiowej. Zasilany za pomocą baterii lub zewnętrznego źródła energii 230V/12V, automatycznie wykonuje masaż serca zgodnie z wytycznymi Europejskiej Rady Resuscytacji. System LUCAS wykonuje zabieg ciągłego uciskania klatki piersiowej ze stałą częstotliwością i siłą zgodną z wytycznymi AHA / ERC 2010, w celu przywrócenia naturalnego krążenia. Pracuje automatycznie od chwili uruchomienia na miejscu zdarzenia po dowóz pacjenta do szpitala. System wymusza stały przepływ krwi od chwili włączenia, zwiększając szanse pacjenta na przeżycie. Ciągłe uciskanie przyczynia się również do utrzymania w naczyniach wieńcowych ciśnienia perfuzyjnego, co ułatwia przywrócenie naturalnego krążenia. Lucas 2 jest szczególnie dedykowany dla ratownictwa przedszpitalnego.

W dniu, w którym prowadzone były oględziny, nie było możliwe dokonanie przeglądu urządzenia Lukas 2, będącego na wyposażeniu podstawowego zespołu ratownictwa medycznego z Jędrzejowa, a zakupionego również ze środków dotacji. W trakcie oczekiwania przez kontrolujących w Oddziale ŚCRMiTŚ w Jędrzejowie, podstawowy zespół ratownictwa medycznego po zakończeniu udzielania pomocy pacjentowi, powracając do miejsca stacjonowania, został przez dyspozytora medycznego zadysponowany do kolejnego zdarzenia. Z uwagi na potencjalnie długi

czas oczekiwania na powrót ZRM „P” do miejsca stacjonowania, kontrolujący podjęli decyzję o odstąpieniu od oczekiwania na przyjazd karetki.

Kontrola prawidłowości wykorzystania dotacji przekazanych z budżetu państwa wykazała, że środki przyznane Urzędowi Marszałkowskiemu Województwa Świętokrzyskiego zostały poniesione na zakupy zgodnie z przeznaczeniem.

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

Z up. WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO  
*Joanna Janiszewska-Bujala*  
ZASTĘPCA DYREKTORA  
Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego