



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Znak: BiZK.VII.431.7.2018

Kielce, dnia 16-08-2018

Pan
Michał Skotnicki
Starosta Staszowski

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa, Staroście Staszowskiemu, na realizację zadania pn.:

„Zakup jednego specjalistycznego środka transportu sanitarnego – ambulansu drogowego typu C, dla potrzeb specjalistycznego zespołu ratownictwa medycznego funkcjonującego w strukturach dysponenta zespołów ratownictwa medycznego - Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie, który jest podwykonawcą w pozaszpitalnym systemie ratownictwa medycznego w woj. świętokrzyskim, realizującym zadania zespołów ratownictwa medycznego w rejonie operacyjnym 26/03, jako podwykonawca dysponenta głównego ŚCRMITS”, przeprowadzona została w dniu 15 czerwca 2018 r.

Kontrola obejmowała sprawdzenie dokumentacji finansowo – księgowej udostępnionej przez Powiat Staszowski oraz oględziny ambulansu wykorzystywanego przez zespół ratownictwa medycznego w miejscu stacjonowania w Staszowie.

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:

Zgodnie z Decyzją nr FN.I.3111.711.2017 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 13 listopada 2017 roku zwiększony został plan dotacji celowej w 851 – *Ochrona zdrowia*, w rozdziale 85141 – *Ratownictwo medyczne*, w § 6410 - *Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje*

i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat. Pismem znak FN.I.3111.711.2017 z dnia 13 listopada 2017 roku Świętokrzyski Urząd Wojewódzki poinformował Starostę Staszowskiego o przyznaniu Jednostce środków finansowych w kwocie 450.000,00 zł, na zakup jednego specjalistycznego środka transportu sanitarnego – ambulansu drogowego typu C, dla potrzeb specjalistycznego zespołu ratownictwa medycznego – Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Staszowie.

W dniu 22 listopada 2017 roku zawarta została umowa pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim, a Powiatem Staszowskim. Przedmiotem wspomnianej umowy było przyznanie środków na zakup jednego specjalistycznego środka transportu sanitarnego – ambulansu drogowego typu C, dla potrzeb specjalistycznego zespołu ratownictwa medycznego – Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Staszowie. Zgodnie z § 5 zawartej umowy termin wykorzystania dotacji - do dnia 31 grudnia 2017 roku. Niewykorzystane środki dotacji w terminie określonym w § 5, ust. 4 zawartej umowy podlegają zwrotowi bez wezwania do dnia 15 stycznia 2018 roku.

Zgodnie z § 5 ust. 5 zawartej umowy środki dotacji wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem, pobrane nienależnie lub w nadmiernej wysokości podlegają zwrotowi.

Na realizację przedmiotowego zadania Starostwo Powiatowe otrzymało z budżetu państwa w dniu 6 grudnia 2017 r. dotację celową w wysokości 450.000 zł, co potwierdza okazana do kontroli ewidencja księgowa konta 901¹, wyciąg bankowy nr 255/2017 oraz wydruk z rachunku bankowego BS w Staszowie dla Starostwa Powiatowego. Wspomnieć należy, że wymieniony powyżej numer rachunek bankowego zgodny jest z numerem rachunku podanym w § 5 pkt 2 umowy z dnia 22 listopada 2017 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Starostwem Powiatowym.

Na podstawie zapisów konta 901 851 85141 6410 ustalono, że Starostwo Powiatowe w Staszowie w 2017 roku otrzymało następujące środki:

Kwoty otrzymane z budżetu państwa			Kwoty zwrócone do budżetu państwa		
Nr wyciągu bankowego	Data przelewu	Kwota w zł	Nr wyciągu bankowego	Data przelewu	Kwota w zł
255/2017	06-12-2017	450.000,00	x	x	0,00
Razem		450.000,00	x	x	0,00

Uchwałą nr 99/17 Zarząd Powiatu w Staszowie z dnia 23 listopada 2017 r. zwiększył plan wydatków na wydatki majątkowe o kwotę 450.000,00 zł. Środki te ujęte zostały w dziale 851 *Wpływy z różnych rozliczeń*, rozdziale 85141 *Ratownictwo medyczne*, paragrafie 641 „Dotacje

¹ Dochody budżetu

celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat”. Otrzymane środki ujęte zostały w ewidencji konta 980 *Plan finansowy jednostek budżetowych*.

Przedmiotem kontroli było sprawdzenie wydatkowania dotacji otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowej przez Starostę Powiatu Staszowskiego na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej zakup *jednego specjalistycznego środka transportu sanitarnego – ambulansu drogowego typu C, dla potrzeb specjalistycznego zespołu ratownictwa medycznego – Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Staszowie*.

Na podstawie przedstawionej do kontroli faktury oraz zapisów analitycznych konta 130 W 851 85141 6220 kontrolujący stwierdzili, że wydatki ponoszone w § 6220 „Dotacje celowe otrzymane z budżetu na finansowanie i dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych przedstawiały się następująco:

Lp.	Faktura nr	Data faktury	Klasyfikacja wydatków	Wartość faktury w zł	Kwota zapłacona z dotacji.	Data zapłaty	Uwagi
1.	049/12/2017	21-12-2017	6220	529.821,00	450.000,00	22-12-2017	Zakup samochodu specjalnego – sanitarny ambulans typu C ze sprzętem medycznym
	Razem	x	x	529.821,00	450.000,00	x	x

Protokół przekazania nr 456/12/2017 z dnia 21-12-2017 roku sporządzony został na okoliczność odbioru przez kupującego pojazdu wyszczególnionego w umowie. Protokół ten został podpisany bez uwag przez strony wyszczególnione w umowie. Sprzedający wstawił fakturę VAT nr 049/12/2017 z dnia 21-12-2017 roku na kwotę 529.500,00 zł. Powyższa faktura zapłacona została w całości przelewem z dnia 22-12-2017 roku, w tym ze środków dotacji 450.000,00 zł.

Starostwo Powiatowe okazało kontrolującym *oświadczenie o zachowaniu wymogów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych*.

Nadmienić należy, że informacje, o których mowa powyżej dotyczące środków poniesionych na realizację zadania w kwocie ogółem 529.821,00 zł (w tym środki z dotacji – 450.000 zł) zgodne są z danymi zawartymi w sprawozdaniu rocznym Rb-50 o dotacjach jak i rocznym sprawozdaniu Rb-50 o wydatkach. Wykazane kwoty zgodne są z analityką konta 224 *Rozliczenie dotacji z budżetu oraz płatności środków europejskich* oraz 130 *Rachunek bieżący jednostki*.

Przekazana dotacja na realizację przedmiotowego zadania na dzień 31 grudnia 2017 roku wykorzystana została w kwocie 450.000,00 zł, tj. w 100,00%.

Dowodami stanowiącymi podstawę do powyższych ustaleń są faktury dotyczące wydatków zrealizowanych przez Jednostkę w ramach realizacji zadania z zakresu administracji rządowej polegającego na zakupie *jednego specjalistycznego środka transportu sanitarnego – ambulansu drogowego typu C, dla potrzeb specjalistycznego zespołu ratownictwa medycznego – Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Staszowie*. Skany wybranych dokumentów znajdują się w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach, al. IX Wieków Kielc 3.

Dokonane przez kontrolujących oględziny ambulansu, wykorzystywanego przez zespół ratownictwa medycznego w Staszowie, funkcjonujący w strukturach dysponenta zespołów ratownictwa medycznego - Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie, który jest podwykonawcą w pozaszpitalnym systemie ratownictwa medycznego w woj. świętokrzyskim, realizującym zadania zespołów ratownictwa medycznego w rejonie operacyjnym 26/03, jako podwykonawca dysponenta głównego ŚCRMiTS, posiadającego status powiatowej jednostki organizacyjnej, potwierdzają że karetka zakupiona została ze środków dotacji.

Numer nadwozia, numer silnika, pojemność silnika, moc, rok produkcji, rodzaj pojazdu są zgodne z fakturą zakupu karetki oraz protokołem przekazania pojazdu. Zakupiony ambulans marki MAN z zabudową wykonaną przez firmę AMZ Kutno, na którą składa się również wyposażenie specjalistyczne, spełnia cechy techniczne i jakościowe określone w Polskiej Normie PN-EN 1789+A1 w zakresie ambulansu typu C – ruchoma jednostka intensywnej opieki.

Pojazd ma ważne badania techniczne, nr rejestracyjny TSZ 42887.

Kontrola prawidłowości wykorzystania dotacji przekazanej z budżetu państwa wykazała, że środki przyznane Powiatowi Staszowskiemu zostały poniesione na zakup zgodnie z przeznaczeniem.

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

Podpis
Joanna Janiszewska-Bujała
Z-ca dyrektora
Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania
Kryzysowego

