



**WOJEWODA  
ŚWIĘTOKRZYSKI**

Kielce, dnia 07.10.2024 r.

Znak:PSZ.VIII.9612.21.2024

**Pan  
Bartosz Stemplewski  
Dyrektor  
Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego  
w Kielcach**

dotyczy: wystąpienia pokontrolnego

Kontrola w zakresie wykorzystania środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Zakup tomografu komputerowego”, przeprowadzona została w dniu 22 sierpnia 2024 r.

Kontrolę w Wojewódzkim Szpitalu Zespołonym w Kielcach przeprowadził zespół kontrolerów w składzie:

- a) Joanna Kuśmierczyk – Inspektor Wojewódzki w Oddziale Monitorowania Ochrony Zdrowia i Koordynacji Nadzoru Medycznego w Wydziale Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach – Kierownik zespołu kontrolerów,
- b) Elżbieta Kwiatek – Główny Specjalista w Oddziale Monitorowania Ochrony Zdrowia i Koordynacji Nadzoru Medycznego Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia, Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach – Członek zespołu kontrolerów,

na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr 605/2024, 606/2024 z dnia 09 sierpnia 2024 r. wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia – Panią Annę Kofozańską (akta kontroli nr 11-12).

**Zakres i okres objęty kontrolą.**

Przedmiotem kontroli była prawidłowość wykorzystania środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację zadania pn. „Zakup tomografu komputerowego” na podstawie Umowy z dnia 29.04.2022 r. oraz Aneksu Nr 1/2022 z dnia 09.12.2022 r.

Zakres czynności kontrolnych obejmował:

1. sprawdzenie zakresu rzeczowego wniosku o udzielenie środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19;
2. sprawdzenie dokumentacji finansowo – księgowej;
3. weryfikacja oryginałów dokumentów z ich kserokopiami przedłożonymi do rozliczenia środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19;
4. wizytacja sprzętu medycznego w jednostce kontrolowanej ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Kontrola obejmowała okres od dnia podpisania Umowy oraz Aneksu do dnia 30.03.2023 roku. Kontrolę przeprowadzono zgodnie z zatwierdzonym przez Wojewodę Świętokrzyskiego planem kontroli na II półrocze 2024 r.

W wyniku kontroli poszczególnych zagadnień w zakresie prawidłowości wykorzystania środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację zadania pn. „Zakup tomografu komputerowego” oceniono pozytywnie.

Powyższą ocenę ogólną uzasadniają następujące ustalenia kontroli:

**1. Sprawdzenie zakresu rzeczowego wniosku o udzielenie środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.**

W dniu 29 kwietnia 2022 r. zawarto umowę pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Dyrektorem Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego w Kielcach, na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Zakup tomografu komputerowego” ze środków wydzielonych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

W umowie szczegółowo określono zasady wykorzystania oraz rozliczenia przyznanych środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, w tym m.in.:

- czas realizacji zadania, tj. od dnia podpisania umowy oraz aneksu do dnia 30 marca 2023 r.,
- rozliczenie merytoryczne i finansowe zadania (§3 pkt 5 umowy),
- przedłożenie Wojewodzie rozliczenia z wykorzystanych środków finansowych, w terminie do dnia 15 kwietnia 2023 roku. Powyższy termin dotyczył również terminu zwrotu ewentualnie niewykorzystanej części środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (§3 pkt 4 umowy).

Na podstawie ww. umowy Wojewódzki Szpital Zespołowy w Kielcach otrzymał od Wojewody Świętokrzyskiego na realizację zadania środki w wysokości 3.500.000,00 zł, które wpłynęły na rachunek bankowy jednostki (37 1020 2629 0000 9602 0011 0841) w dniu 05.05.2022 r., co potwierdza wyciąg bankowy nr 05003 z dnia 05.05.2022 r. oraz przelew.

Całkowity koszt realizacji ww. zadania wynikający z umowy z Wykonawcą to kwota w wysokości 7.896.649,36 zł, z czego środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 stanowią kwotę 3.500.000,00 zł, a pozostałe środki zostały sfinansowane ze środków budżetu Województwa Świętokrzyskiego oraz ze środków własnych szpitala.

Kontroli podlegały tylko środki udzielone z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na podstawie umowy z dnia z 29 kwietnia 2022 oraz Aneksu nr 1/2022 z dnia 09 grudnia 2022 r.

Zakres rzeczowy zadania obejmował zakup, dostawę i instalację tomografu komputerowego wraz z adaptacją pomieszczeń.

W ramach realizowanego zadania pn. „Zakup tomografu komputerowego” Wojewódzki Szpital Zespołowy w Kielcach przeprowadził postępowanie przetargowe o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 132 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych. Wartość szacunkowa przedmiotu zamówienia została ustalona na podstawie analizy cen rynkowych.

W dniu 13.07.2022 roku Dyrektor Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego w Kielcach na podstawie Zarządzenia wewnętrznego nr 21/2021 z dnia 14.06.2021 r. powołał komisję przetargową w sprawie ustalenia trybu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego

nr EZ/132/2022/EK na zakup, dostawę, instalację tomografu komputerowego wraz z adaptacją pomieszczeń w Zakładzie Diagnostyki Obrazowej Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego w Kielcach w ramach zadania pn. „Inwestycje w ochronie zdrowia” na zakup tomografu z wyposażeniem dla Zakładu Diagnostyki Obrazowej Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego w Kielcach.

Dyrektor, członkowie Komisji Przetargowej oraz osoby wykonujące czynności związane z postępowaniem złożyli oświadczenia określone w art. 56 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Ogłoszenie o zamówieniu było zamieszczone w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej w dniu 19.07.2022 r. pod numerem 2022/S 137-391249. Natomiast zmiany treści zamówienia zostały opublikowane w dniu 17.08.2022 r. w Dz. Urz. UE pod nr 2022/S 157-450074.

Ogłoszenie o zamówieniu było również zamieszczone na stronie internetowej szpitala [bip.wszkielce.pl](http://bip.wszkielce.pl).

W dniu 30.08.2022 r. przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

Termin składania ofert określono na dzień 30.08.2022 r. do godz. 9:00.

Na ogłoszone postępowanie w ww. terminie ofertę złożył jeden wykonawca. Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 30.08.2022 r. o godz. 9:30.

Zgodnie z zapisami specyfikacji istotnych warunków zamówienia Zamawiający przy wyborze oferty kierował się następującymi kryteriami: cena 60 punktów, ocena techniczna 20 punktów, gwarancja 20 punktów. Zamawiający wybrał ofertę złożoną przez GE MEDICAL SYSTEMS POLSKA SP. z o.o. ul. Wołoska 9, 02-583 Warszawa. Informację o wyborze ww. oferty Zamawiający zamieścił na stronie internetowej w dniu 13 września 2022 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w dniu 22.09.2022 r. zawarto Umowę nr 433/2022 pomiędzy Dyrektorem Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego w Kielcach, a GE MEDICAL SYSTEMS POLSKA SP. z o.o. na dostawę tomografu komputerowego wraz z adaptacją pomieszczenia dla potrzeb Zakładu Diagnostyki Obrazowej Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego w Kielcach. Wynagrodzenie za przedmiot objęty ww. umową ustalone zostało zgodnie ze złożoną ofertą przetargową. Cena oferowana brutto 7.896.649,36 zł.

W dniu 19.12.2022 r. protokołem odbioru Zamawiający potwierdził dostawę urządzenia medycznego będącego przedmiotem zamówienia - tomograf komputerowy REVOLUTION APEX wraz z wyposażeniem. Natomiast w dniu 17.01.2023 r. Zamawiający potwierdził instalację i uruchomienie ww. urządzenia, co zostało potwierdzone protokołem odbioru końcowego oraz protokołem odbioru systemu. Dostarczony sprzęt objęty jest gwarancją na okres 24 miesięcy.

W dniu 17.01.2023 r. wykonawca wystawił fakturę VAT nr 1032004 na kwotę 7.319.871,61 zł brutto – za I etap wykonanych prac dotyczących realizacji umowy z terminem płatności do 16.02.2023 r. Fakturę zapłacono przelewem w dniu 14.02.2023 r. (WB nr 02004).

W dniu 04.10.2022 r. zostało opublikowane w Dz. Urz. UE pod nr 2022/S 191 – 540437 ogłoszenie o udzieleniu zamówienia.

## **2. Sprawdzenie ewidencji finansowo – księgowej.**

Obowiązujące w Wojewódzkim Szpitalu Zespólnym w Kielcach zasady polityki rachunkowości zostały wprowadzone Zarządzeniem Wewnętrznym nr 20/2022 Dyrektora Wojewódzkiego Szpitala Zespólnego w Kielcach z dnia 31.05.2022 r. w sprawie: wprowadzenie „Zasad (polityki) rachunkowości”.

Wydatkowanie środków otrzymanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Zakup tomografu komputerowego” udokumentowano przedłożonymi do kontroli wyciągami bankowymi, wydrukami z ewidencji księgowej oraz fakturami.

Rozliczenie przekazanych środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 było prowadzone m. in. na kontach: 080-85-01 – Zakup tomografu komputerowego wraz z adaptacją pomieszczenia, 308-63 – Zakup tomografu komputerowego wraz z adaptacją pomieszczenia dla RTG – konto dedykowane do rozliczenia tej konkretnej dotacji, 308-63-6 – Zakup tomografu komputerowego wraz z adaptacją pomieszczenia dla RTG – konto wskazujące wartość wydatków otrzymanych z MZ na realizację danego zadania.

Weryfikacja dokumentów księgowych potwierdziła, że sporządzony został dokument OT-przyjęcie środka trwałego o nr 031/2023.

## **3. Weryfikacja oryginałów dokumentów z ich kserokopiami przedłożonymi do rozliczenia środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.**

Na podstawie § 3 ust. 5 umowy z dnia 29 kwietnia 2022 r. oraz Aneksu nr 1/2022 z dnia 09.12.2022 r., Beneficjent zobowiązany był do złożenia rozliczenia środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Wojewódzki Szpital Zespólny w Kielcach w dniu 16.02.2023 r. złożył do Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia ŚUW w Kielcach sprawozdanie z realizacji powyższego zadania. Zatem, termin złożenia sprawozdania został zachowany.

Do rozliczenia środków przyznanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 Wojewódzki Szpital Zespólny w Kielcach załączył następujące dokumenty:

- 1) Faktura VAT nr 1032004 z dnia 17.01.2023 r.,
- 2) Załącznik Nr 1 do ww. faktury,
- 3) Oświadczenie do ww. faktury,
- 4) Przelew - potwierdzenia zapłaty za fakturę,
- 5) Protokół odbioru końcowego z dnia 17.01.2023 r.,
- 6) Protokół odbioru systemu z dnia 17.01.2023 r.,
- 7) Załącznik nr 1 do umowy z dnia 29.04.2022 r.

W trakcie kontroli przedstawiono oryginały powyższych dokumentów. Stwierdzono, że oryginały są zgodne z załączonymi do sprawozdania kserokopiami.

## **4. Wizytacja zakupionego sprzętu medycznego w jednostce kontrolowanej ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.**

W dniu 22 sierpnia 2024 roku Zespół kontrolny dokonał oględzin zakupu tomografu komputerowego wraz z wyposażeniem oraz adaptacji pomieszczeń w Zakładzie Diagnostyki Obrazowej Wojewódzkiego Szpitala Zespólnego w Kielcach (akta kontroli nr 11-12).

W trakcie kontroli stwierdzono, że zakupiony sprzęt jest wykorzystywany do udzielania świadczeń zdrowotnych.

Z uwagi na fakt, niestwierdzenia uchybień ani nieprawidłowości w kontrolowanym zakresie odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Informuję, iż zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji publicznej od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

*Józef Bryk*

(podpis zarządzającego kontrolę)

*CHS*

