



**WOJEWODA
ŚWIĘTOKRZYSKI**

Kielce, dnia 12 grudnia 2025 roku

Znak sprawy: PSZ.VIII.9612.23.2025

**Pan
Jacek Wałkowski
Dyrektor
Powiatowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Starachowicach**

Wystąpienie pokontrolne

Kontrola w zakresie wykorzystania środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, na realizację zadań inwestycyjnych pn.: „Modernizacja Sali Porodowej w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Starachowicach w związku z COVID-19”, „Remont Oddziału Chirurgii Ogólnej oraz adaptacja pozostałych oddziałów w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Starachowicach w związku z COVID-19”, „Zakup aparatu do gastrokopii dla Pracowni Endoskopii w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Starachowicach”, „Zakup aparatu do kolonoskopii dla Pracowni Endoskopii w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Starachowicach” oraz „Zakup aparatu USG dla Pracowni Diagnostyki Obrazowej w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Starachowicach” przeprowadzona została w dniach 17-18.11.2025 r.

Kontrolę w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Starachowicach 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 886/2025, 887/2025 z dnia 05.11.2025 r. wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia (akta kontroli nr 2-5).

Zakres i okres objęty kontrolą.

Przedmiotem kontroli była prawidłowość wykorzystania środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację zadań inwestycyjnych pn.: „Modernizacja Sali Porodowej w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Starachowicach w związku z COVID-19”, „Remont Oddziału Chirurgii Ogólnej oraz adaptacja pozostałych oddziałów w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Starachowicach w związku z COVID-19”, „Zakup aparatu do gastrokopii dla Pracowni Endoskopii w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej

w Starachowicach”, „Zakup aparatu do kolonoskopii dla Pracowni Endoskopii w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Starachowicach” oraz „Zakup aparatu USG dla Pracowni Diagnostyki Obrazowej w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Starachowicach” na podstawie umów zawartych w dniu 29.04.2022 r. oraz w dniu 30.12.2022 r. pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Dyrektorem Powiatowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Starachowicach.

Zakres czynności kontrolnych obejmował:

1. sprawdzenie zakresu rzeczowego wniosków o udzielenie środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19;
2. sprawdzenie dokumentacji finansowo – księgowej;
3. weryfikację oryginałów dokumentów z ich kserokopiami przedłożonymi do rozliczenia środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19;
4. wizytację pomieszczeń oraz zakupionego sprzętu medycznego w jednostce kontrolowanej ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Kontrola obejmowała okres od dnia podpisania Umów do dnia 30.06.2023 roku. Kontrolę przeprowadzono zgodnie z zatwierdzonym przez Wojewodę Świętokrzyskiego planem kontroli na II półrocze 2025 r.

Wykonanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie.

Powyższą ocenę ogólną uzasadniają następujące ustalenia kontroli:

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

W dniu 29.04.2022 r. zawarto umowy pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Dyrektorem Powiatowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Starachowicach, na realizację zadań inwestycyjnych pn.: „Modernizacja Sali Porodowej w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Starachowicach w związku z COVID-19” oraz „Remont Oddziału Chirurgii Ogólnej oraz adaptacja pozostałych oddziałów w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Starachowicach w związku z COVID-19”, natomiast w dniu 30.12.2022 r. zawarto umowy na „Zakup aparatu do gastroskopii dla Pracowni Endoskopii w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Starachowicach”, „Zakup aparatu do kolonoskopii dla Pracowni Endoskopii w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Starachowicach” oraz „Zakup aparatu USG dla Pracowni Diagnostyki Obrazowej w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Starachowicach” ze środków wydzielonych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

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

- czas realizacji zadań, tj. od dnia podpisania umów do dnia 31.12.2022 r. oraz do dnia 30.06.2023 r.,
- rozliczenie merytoryczne i finansowe zadań (§3 pkt 5 umowy),
- przedłożenie Wojewodzie rozliczeń z wykorzystanych środków finansowych, w terminach do dnia 15 stycznia 2023 r. i 15 lipca 2023 r. Powyższe terminy dotyczyły również terminów zwrotu ewentualnie niewykorzystanej części środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (§3 pkt 4 umowy).

Na podstawie ww. umów Powiatowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Starachowicach otrzymał od Wojewody Świętokrzyskiego na realizację zadań środki w wysokości 3.531.878,00 zł, które wpłynęły na rachunek bankowy jednostki (62 1130 1192 0027 6009 0820 0010)

w dniach 05.05.2022 r. oraz 31.12.2022 r., co potwierdzają wyciągi bankowe nr 86/2022 z dnia 05.05.2022 r. oraz nr 83/2022 z dnia 31.12.2022 r. Niewykorzystane środki w wysokości 4.643,74 zł zostały zwrócone na rachunek bankowy ŚUW w Kielcach w dniu 30.06.2023 r., co potwierdza wyciąg bankowy nr 126/2023.

Zakres rzeczowy zadań obejmował: modernizację sali porodowej, remont pomieszczeń Oddziału Chirurgii, zakup kolonoskopu, gastrokopu oraz aparatu USG wraz z dostawą, montażem, uruchomienie aparatów oraz przeszkoleniem personelu medycznego w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Starachowicach w związku z COVID-19.

W ramach realizowanych zadań pn.: „Modernizacja Sali Porodowej w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Starachowicach w związku z COVID-19” oraz „Remont Oddziału Chirurgii Ogólnej oraz adaptacja pozostałych oddziałów w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Starachowicach w związku z COVID-19” Powiatowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Starachowicach przeprowadził postępowanie przetargowe o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym art. 275 pkt 1 ustawy Prawo zamówień publicznych pod nazwą „Remont Oddziału Chirurgii Ogólnej oraz modernizacja Sali Porodowej w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Starachowicach”. Przedmiotowe zamówienie było podzielone na 2 zadania: Zadanie nr 1 „Remont Oddziału Chirurgii Ogólnej”, Zadanie nr 2 „Remont sal porodowych”.

W dniu 30 maja 2022 roku Poleceniem Służbowym nr 35/2022 Dyrektor Powiatowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Starachowicach powołał komisję przetargową do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie podstawowym na zadanie: „Remont Oddziału Chirurgii Ogólnej oraz modernizacja Sali Porodowej w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Starachowicach”. Sprawa numer: P/15/05/2022/RB.

Ogłoszenie o zamówieniu było zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 30.05.2022 r. pod numerem 2022/BZP 00184533/01. Natomiast zmiany treści zamówienia zostały ogłoszone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 13.06.2022 r. pod numerem 2022/BZP 00205502/01 oraz w dniu 14.06.2022 r. pod numerem 2022/BZP 00208200/01. Dyrektor oraz członkowie Komisji Przetargowej oraz inne osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia złożyli oświadczenia na podstawie art. 56 ustawy Prawo zamówień publicznych.

W dniu 20.06.2022 r. przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

Termin składania ofert określono na dzień 20.06.2022 r., do godz. 11:00.

Na ogłoszone postępowanie w ww. terminie ofertę złożyło dwóch Wykonawców po jednej ofercie, na każde zadanie. Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 20.06.2022 r. o godz. 12:00. Zgodnie z zapisami specyfikacji warunków zamówienia Zamawiający przy wyborze oferty kierował się następującymi kryteriami: cena 60 punktów, gwarancja dodatkowa 40 punktów.

Zamawiający wybrał ofertę firmy Korporacja Budowlana DARCO Dariusz Żak, ul. Garbarska 53, 26-600 Radom dla zadania nr 2, o czym poinformował Wykonawcę w dniu 06.07.2022 r., natomiast realizacja zadania nr 1 została unieważniona na podstawie art. 255 pkt 3 ustawy PZP. Informacja o unieważnieniu postępowania została przesłana do Wykonawcy w dniu 01.07.2022 r.

Ogłoszenie o wynikach postępowania zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 31.08.2022 r. pod nr 2022/BZP 00326392/01.

W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia w trybie podstawowym w dniu 18.07.2022 r. zawarto Umowę Nr p/15/05/2022/RB pomiędzy Powiatowym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Starachowicach, a Korporacją Budowlaną

„DARCO” Dariusz Żak na wykonanie robót budowlanych dotyczących inwestycji pn.: „Remont sal porodowych” zgodnie ze SWZ oraz dokumentacją projektową. Wynagrodzenie za przedmiot objęty ww. umową ustalone zostało zgodnie ze złożoną ofertą Wykonawcy, w kwocie 892.763,70 zł brutto.

Po podpisaniu protokołu końcowego odbioru robót budowlanych Wykonawca w dniu 15.11.2022 r. wystawił fakturę VAT Nr 0011/12/22 na kwotę 892.763,70 zł brutto - dotyczącą realizacji umowy. Fakturę zapłacono przelewem w dniu 29.12.2022 r.

W ramach realizowanego zadania pn.: „Remont Oddziału Chirurgii Ogólnej oraz adaptacja pozostałych oddziałów w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Starachowicach w związku z COVID-19”, Powiatowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Starachowicach przeprowadził postępowanie przetargowe o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym art. 275 pkt 1 ustawy pod nazwą „Remont Oddziału Chirurgii Ogólnej w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Starachowicach.

W dniu 01.07.2022 roku Poleceniem Służbowym nr 44/2022 Dyrektor Powiatowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Starachowicach powołał komisję przetargową do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie podstawowym na zadanie: „Remont Oddziału Chirurgii Ogólnej w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Starachowicach”. Sprawa numer: P/23/07/2022/RB.

Ogłoszenie o zamówieniu było zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 06.07.2022 r. pod numerem 2022/BZP 00240183/01. Natomiast zmiany treści zamówienia zostały ogłoszone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 20.07.2022 r. pod numerem 2022/BZP 00267564/01, w dniu 22.07.2022 r. pod numerem 2022/BZP 00272282/01, w dniu 27.07.2022 r. pod numerem 2022/BZP 00279699/01 oraz w dniu 02.08.2022 r. pod numerem 2022/BZP 00288298/01.

Dyrektor, członkowie Komisji Przetargowej oraz inne osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia złożyli oświadczenia na podstawie art. 56 Prawo zamówień publicznych.

W dniu 04.08.2022 r. przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

Termin składania ofert określono na dzień 04.08.2022 r., do godz. 12:00.

Na ogłoszone postępowanie w ww. terminie ofertę złożyło dwóch Wykonawców. Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 04.08.2022 r. o godz. 12:30.

Zgodnie z zapisami specyfikacji warunków zamówienia Zamawiający przy wyborze oferty kierował się następującymi kryteriami: cena 60 punktów, gwarancja dodatkowa 40 punktów. Zamawiający wybrał ofertę złożoną przez KROBEL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa ul. 1 Maja 13, 27-200 Starachowice, o czym poinformował Wykonawcę w dniu 24.08.2022 r.

Ogłoszenie o wynikach postępowania zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 20.08.2022 r. pod nr 2022/BZP 00355161/01.

W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia w trybie podstawowym w dniu 19.09.2022 r. zawarto Umowę Nr P/23/07/2022/RB pomiędzy Powiatowym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Starachowicach, a KROBEL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa, na wykonane robót budowlanych zgodnie ze SWZ oraz dokumentacją projektową. Wynagrodzenie za przedmiot objęty ww. umową ustalone zostało zgodnie ze złożoną ofertą Wykonawcy.

Po podpisaniu protokołu rzeczowo-finansowego Nr 1 Wykonawca w dniu 09.12.2022 r. wystawił fakturę VAT FV/0132/2022 na kwotę 1.824.373,52 zł brutto - dotyczącą realizacji umowy. Fakturę zapłacono przelewem w dniu 29.12.2022 r.

W ramach realizowanego zadania pn.: „Zakup aparatu USG dla Pracowni Diagnostyki Obrazowej w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Starachowicach” Powiatowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Starachowicach przeprowadził postępowanie przetargowe o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym art. 275 pkt 1 ustawy Prawo Zamówień Publicznych na dostawę urządzeń i sprzętu medycznego dla Powiatowego Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Starachowicach. Przedmiotowe zamówienie było podzielone na 4 części. Część pierwsza zamówienia dotyczyła aparatu ultrasonograficznego finansowanego z środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

W dniu 17 listopada 2022 roku Poleceniem Służbowym nr 87/2022 Dyrektor Powiatowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Starachowicach powołał komisję przetargową do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie podstawowym na zadanie: „Dostawa urządzeń i sprzętu medycznego dla Powiatowego Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Starachowicach”. Sprawa numer: P/37/10/2022/AM.

Ogłoszenie o zamówieniu było zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 05.12.2022 r. pod numerem 2022/BZP 00475826/01. Natomiast zmiany treści zamówienia zostały ogłoszone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 13.12.2022 r. pod numerem 2022/BZP 00492800/01 oraz w dniu 14.12.2022 r. pod numerem 2022/BZP 00495168/01.

Dyrektor oraz członkowie Komisji Przetargowej oraz inne osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia złożyli oświadczenia na podstawie art. 56 ustawy Prawo zamówień publicznych.

W dniu 16.12.2022 r. przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

Termin składania ofert określono na dzień 16.12.2022 r. do godz. 11:00.

Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 16.12.2022 r. o godz. 11:30.

Zgodnie z zapisami specyfikacji warunków zamówienia Zamawiający przy wyborze oferty kierował się następującymi kryteriami: cena 60 punktów, jakość 30 punktów, okres gwarancji 10 punktów.

Zamawiający wybrał ofertę firmy Philips Polska Sp. z o.o., Aleje Jerozolimskie 195B, 02-222 Warszawa dla części nr 1, o czym poinformował Wykonawcę w dniu 05.01.2023 r. Ogłoszenie o wynikach postępowania zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 17.01.2023 r. pod nr 2022/BZP 00036530/01.

W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia w trybie podstawowym dla części nr 1 - zakup aparatu USG w dniu 09.01.2023 r. zawarto Umowę Nr P/37/10/2022/AM/1 pomiędzy Powiatowym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Starachowicach, a Philips Polska Sp. z o.o. na dostawę sprzętu zgodnie z umową. Wynagrodzenie za przedmiot objęty ww. umową ustalone zostało zgodnie ze złożoną ofertą Wykonawcy w kwocie 385.560,00 zł brutto.

Za zrealizowane zadanie w dniu 10.02.2023 r. Wykonawca wystawił fakturę 7270015863 na kwotę 385.560,00 zł brutto. Fakturę zapłacono przelewem w dniu 18.04.2023 r. (WB 75/2023).

W ramach realizowanego zadania pn.: „Zakup aparatu do gastrokopii dla Pracowni Endoskopii w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Starachowicach” oraz „Zakup aparatu do kolonoskopii dla Pracowni Endoskopii w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Starachowicach” Powiatowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Starachowicach przeprowadził postępowanie przetargowe o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym art. 275 pkt 1 ustawy Prawo Zamówień Publicznych na dostawę kolonoskopu i gastrokopu. Postępowanie zostało podzielone na dwie części: część nr 1 – kolonoskop, część nr 2 – gastrokop.

W dniu 13 stycznia 2023 roku Poleceniem Służbowym nr 8/2023 Dyrektor Powiatowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Starachowicach powołał komisję przetargową w sprawie wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym na zadanie: „Dostawa kolonoskopu i gastroskopu dla Powiatowego Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Starachowicach”. Sprawa numer: P/03/01/2023/KG.

Ogłoszenie o zamówieniu było zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 17.01.2023 r. pod numerem 2022/BZP 00037490/01. Natomiast zmiany treści zamówienia zostały ogłoszone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 24.01.2023 r. pod numerem 2022/BZP 00052591/01.

Dyrektor, członkowie Komisji Przetargowej oraz inne osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia złożyli oświadczenia na podstawie art. 56 ustawy Prawo zamówień publicznych.

W dniu 26.01.2023 r. przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie poszczególnych części zamówienia.

Termin składania ofert określono na dzień 26.01.2022 r. do godz. 11:00.

Na ogłoszone postępowanie w ww. terminie ofertę złożył jeden wykonawca na dwie części. Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 26.01.2022 r. o godz. 11:30.

Zgodnie z zapisami specyfikacji istotnych warunków zamówienia Zamawiający przy wyborze oferty kierował się następującymi kryteriami: cena 60 punktów, jakość 30 punktów, okres gwarancji 10 punktów.

Zamawiający wybrał ofertę firmy OLYMPUS POLSKA Sp. z o.o., ul. Wynalazek 1, 02-676 Warszawa dla części nr 1 i części nr 2, o czym poinformował Wykonawcę w dniu 06.02.2023 r. Ogłoszenie o wynikach postępowania zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 27.02.2023 r. pod nr 2022/BZP 00111204/01.

W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia w trybie podstawowym w dniu 07.02.2023 r. zawarto Umowę Nr P/03/01/2023/2023/KG/1 oraz Umowę Nr P/03/01/2023/2023/KG/2 pomiędzy Powiatowym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Starachowicach, a OLYMPUS POLSKA Sp. z o.o. na dostawę sprzętu zgodnie z umowami. Wynagrodzenie za przedmiot objęty ww. umowami ustalone zostało zgodnie ze złożoną ofertą Wykonawcy, w kwocie 152.474,40 zł brutto część nr 1 oraz w kwocie 157.321,86 zł brutto część nr 2.

Za zrealizowane zadanie w dniu 24.02.2023 r. Wykonawca wystawił Fakturę VAT 9210143413 na kwotę 152.474,00 zł brutto oraz Fakturę VAT 9210143414 na kwotę 157.321,86,00 zł brutto. Faktury zapłacono przelewem w dniu 28.04.2023 r. (WB 75/2023).

2. Sprawdzenie ewidencji finansowo – księgowej.

Obowiązujące w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Starachowicach zasady (polityki) rachunkowości zostały wprowadzone Zarządzeniem nr 1/2021 Dyrektora Powiatowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Starachowicach dnia 4 stycznia 2021 r. w sprawie: wprowadzenia nowego tekstu dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości z późniejszymi zmianami.

Zarządzeniem NR 52/2022 Dyrektora PZOZ w Starachowicach z dnia 01 czerwca 2022 roku zostały wprowadzone konta o numerze:

- 096-73 o nazwie Umowa z dnia 29 kwietnia 2022 roku (92/RP/2022) w celu wyodrębnienia operacji księgowych związanych z zadaniem inwestycyjnym pn.: „Modernizacja Sali Porodowej w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Starachowicach w związku z COVID-19”,

- 096-77 o nazwie Umowa z dnia 29 kwietnia 2022 roku (93/RP/2022) - Chirurgia w celu wyodrębnienia operacji księgowych związanych z zadaniem inwestycyjnym pn.: „Remont Oddziału Chirurgii Ogólnej oraz adaptacja pozostałych oddziałów w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Starachowicach w związku z COVID-19”.

Natomiast Zarządzeniem NR 98/2022 Dyrektora PZOZ w Starachowicach z dnia 19 grudnia 2022 roku zostały wprowadzone konta o numerze:

- 096-80 o nazwie Umowa z dnia 30 grudnia 2022 roku - Aparat USG w celu wyodrębnienia operacji księgowych związanych z zadaniem inwestycyjnym pn.: „Zakup aparatu USG dla Pracowni Diagnostyki Obrazowej w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Starachowicach”,
- 096-81 o nazwie Umowa z dnia 30 grudnia 2022 roku -Aparat do gastrokopii w celu wyodrębnienia operacji księgowych związanych z zadaniem inwestycyjnym pn.: „Zakup aparatu do gastrokopii dla Pracowni Endoskopii w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Starachowicach”,
- 096-82 o nazwie Umowa z dnia 30 grudnia 2022 roku -Aparat do kolonoskopii w celu wyodrębnienia operacji księgowych związanych z zadaniem inwestycyjnym pn.: „Zakup aparatu do kolonoskopii dla Pracowni Endoskopii w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Starachowicach”.

Wydatkowanie środków otrzymanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych pn.: „Modernizacja Sali Porodowej w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Starachowicach w związku z COVID-19”, „Remont Oddziału Chirurgii Ogólnej oraz adaptacja pozostałych oddziałów w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Starachowicach w związku z COVID-19”, „Zakup aparatu do gastrokopii dla Pracowni Endoskopii w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Starachowicach”, „Zakup aparatu do kolonoskopii dla Pracowni Endoskopii w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Starachowicach” oraz „Zakup aparatu USG dla Pracowni Diagnostyki Obrazowej w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Starachowicach” udokumentowano przedłożonymi do kontroli wyciągami bankowymi, wydrukami z ewidencji księgowej oraz fakturami.

Weryfikacja dokumentów księgowych potwierdziła, że sporządzone zostały dokumenty OT - przyjęcie środka trwałego o numerach: OT/10/22, OT/11/22, OT/12/22, OT/16/22, OT/19/22 oraz ulepszenie środka trwałego o numerach UL/19/22 i UL/2/23.

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

Na podstawie § 3 ust. 5 umów z dnia 29 kwietnia 2022 r. oraz 30 grudnia 2022 r. zawartych z Wojewodą Świętokrzyskim, Beneficjent zobowiązany był do złożenia rozliczenia środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Do rozliczenia środków przyznanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 Powiatowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Starachowicach załączył następujące dokumenty:

- 1) Faktura VAT nr 1028863 z dnia 30.06.2022 r.,
- 2) Wyciąg bankowy 146/2022 z dnia 29.07.2022 r.,
- 3) Protokół odbioru z dnia 30.06.2022 r.,
- 4) Faktura VAT nr FA/195/2022/K z dnia 11.08.2022 r.,
- 5) Potwierdzenie wykonania operacji z dnia 24.10.2022 r.,

- 6) Protokół zdawczo odbiorczy, protokół dostawy, pierwszego uruchomienia, szkolenia personelu i odbioru końcowego z dnia 02.08.2022 r.,
- 7) Faktura VAT nr 0011/12/22 z dnia 12.15.2022 r.,
- 8) Protokół końcowego odbioru robót budowlanych z dnia 15.11.2022 r.,
- 9) Potwierdzenie wykonania operacji z dnia 29.12.2022 r.,
- 10) Oświadczenia do rozliczenia zadania inwestycyjnego,
- 11) Pełnomocnictwo,
- 12) Faktura nr FV/0132/2022 z dnia 09.12.2022 r.,
- 13) Protokół rzeczowo-finansowy NR 1 z dnia 09.12.2022 r.,
- 14) Potwierdzenie wykonania operacji z dnia 29.12.2022 r.,
- 15) Oświadczenia do rozliczenia zadania inwestycyjnego,
- 16) Pełnomocnictwo,
- 17) Faktura 7270015863 z dnia 10.02.2023 r.,
- 18) Potwierdzenie wykonania operacji z dnia 18.04.2022 r.,
- 19) Faktura VAT 9210143413 z dnia 24.02.2023 r.,
- 20) Potwierdzenie wykonania operacji 28.04.2022 r.,
- 21) Faktura VAT 9210143414 z dnia 24.02.2023 r.,
- 22) Potwierdzenie wykonania operacji 28.04.2022 r.,
- 23) Załącznik nr 1 do umów z dnia 29.04.2022 r. oraz z dnia 30.12.2022 r.,
- 24) Rozliczenie zwrotu pieniędzy do Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach.

W wyniku czynności kontrolnych porównano oryginały dokumentów znajdujących się w Powiatowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Starachowicach z kopiami dokumentów załączonych do rozliczenia. Przedstawione zespołowi kontrolującemu oryginały dokumentów, w tym również księgowych, są tożsame z ich kserokopiami załączonymi do rozliczenia środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

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

W dniu 18 listopada 2025 roku Zespół kontrolny dokonał oględzin zmodernizowanej sali porodowej, wyremontowanego Oddziału Chirurgii Ogólnej, zakupu aparatu do gastroskopii, aparatu do kolonoskopii, aparatu USG, stanowisko do resuscytacji noworodków oraz zakup łóżek porodowych (akta kontroli nr 12-16).

Skontrolowany sprzęt medyczny posiada paszporty techniczne wraz z aktualnymi przeglądami technicznymi.

W trakcie kontroli stwierdzono, że zakupiony sprzęt oraz wyremontowane pomieszczenia chirurgii i ginekologii są wykorzystywane do udzielania świadczeń zdrowotnych.

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

Józef Bryk
Wojewoda Świętokrzyski