



## WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, dnia 22.04.2016 r.

Znak: CZP.IV.3110.32.7.2016

**Pan  
Adam Jarubas  
Marszałek  
Województwa Świętokrzyskiego**

### Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w dniu 11 kwietnia 2016 roku przeprowadzili:

Kinga Woźniak – przewodniczący Zespołu, specjalista w Wydziale Centrum Zdrowia Publicznego, na podstawie upoważnienia Nr 259/2016 z dnia 04.04.2016 roku wydanego z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Dyrektora Wydziału Centrum Zdrowia Publicznego Bogumiłę Niziołek.

Zdzisław Milczarek – członek Zespołu, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Finansów i Budżetu, na podstawie upoważnienia Nr 293/2016 z dnia 08.04.2016 roku wydanego z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu Katarzynę Świercz.

#### Zakres kontroli i okres objęty kontrolą:

Kontrola w zakresie wydatkowania środków dotacji przekazanych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej związanych z przeprowadzeniem kontroli w ramach

sprawowanego nadzoru nad wykonywaniem badań lekarskich i wydawaniem orzeczeń lekarskich do kierowania pojazdem za 2015 r.

#### Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

1. Ustawa z dnia 5 stycznia 2011 r. o kierujących pojazdami (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 27).
2. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016, poz. 195);
3. Ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2015 poz. 513 ze zm.);
4. Ustawa budżetowa na rok 2016 z dnia 25 lutego 2016 (Dz. U. z 2016 r., poz. 278).

#### Osoby pełniące funkcje kierownicze w jednostce kontrolowanej:

- Marszałek Województwa Świętokrzyskiego – Adam Jarubas

#### Osoby sprawujące nadzór finansowy w kontrolowanej jednostce:

- Skarbnik Województwa Świętokrzyskiego – Maria Fidzińska - Dziurzyńska

Numer identyfikacyjny REGON: 291019005

Numer Identyfikacji Podatkowej NIP: 959-12-93-724

Okres objęty kontrolą: od 01-01-2015 roku do 31-12-2015 roku.

#### Informacji udzielał:

- Michał Klimczak – inspektor w Departamencie Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego.

Kontrolujący dokonali wpisu do książki kontroli pod pozycją Nr 5/2016

#### Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie.

#### W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono:

Przedmiotem kontroli było sprawdzenie wydatkowania środków dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej związanych z przeprowadzeniem kontroli w ramach sprawowanego nadzoru nad wykonywaniem badań

lekarskich i wydawaniem orzeczeń lekarskich do kierowania pojazdem za 2015 r. (Dz. U. z 2016 r. poz. 27).

W dniu 30 czerwca 2015 roku wpłynął wniosek do Zarządu Województwa Świętokrzyskiego dotyczący zmian w budżecie Województwa Świętokrzyskiego. Zmiany te polegały na zwiększeniu dotacji celowej w dziale 851 „Ochrona zdrowia”, rozdziale 85195 „Pozostała działalność”, paragrafie 2210 „Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez województwa” o kwotę 12.000,00 zł. Uchwałą Nr 496/2015 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 czerwca 2015 roku dokonano zwiększenia środków dotacji celowej o kwotę 12.000 zł w dziale 851 Ochrona Zdrowia, rozdziale 85195 Pozostała działalność.

Zgodnie z Dyspozycją Nr FN.I.3111.316.2015 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 26 czerwca 2015 roku, Urząd Marszałkowski otrzymał dotację celową w kwocie 12.000,00 zł.

W dniu 4 listopada 2015 roku zawarta została umowa zlecenie nr 18/2015 pomiędzy Województwem Świętokrzyskim, a Panem Dariuszem Miką, zamieszkałym w Modliszewicach, lekarzem wpisanym pod nr 366/2014 w ewidencji uprawnionych lekarzy prowadzonej przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego. Umowa zawarta została na czas określony tj. od 4 listopada do 31 grudnia 2015 r. Zleceniobiorca realizując przedmiot umowy zobowiązał się do przeprowadzenia kontroli w zakresie wykonywania badań lekarskich, dokumentacji prowadzonej w związku z tymi badaniami, wydawanych orzeczeń o braku przeciwwskazań lub istnieniu przeciwwskazań do kierowania pojazdami. Za wykonanie jednej kontroli ustalone zostało wynagrodzenie brutto w wysokości 400,00 zł i płatne w ciągu 14 dni po przedłożeniu rachunku. Zgodnie z treścią zawartej umowy ostatni rachunek Zleceniobiorca winien przedłożyć w terminie do dnia 17 grudnia 2015 roku.

Na podstawie zapisów konta 901-851-85195-2210-16 ustalono, że Urząd Marszałkowski w okresie 2015 roku otrzymał następujące środki:

| Kwoty otrzymane z budżetu państwa |               |                  | Kwoty zwrócone do budżetu państwa |               |                 |
|-----------------------------------|---------------|------------------|-----------------------------------|---------------|-----------------|
| Nazwa dokumentu                   | Data przelewu | Kwota w zł       | Nazwa dokumentu                   | Data przelewu | Kwota w zł      |
| Przelew bankowy                   | 24.07.2015    | 12.000,00        | Przelew bankowy                   | 14.01.2016    | 9.200,00        |
| <b>Razem</b>                      |               | <b>12.000,00</b> | x                                 | x             | <b>9.200,00</b> |

Na podstawie przedstawionych do kontroli rachunków potwierdzających zasadność dokonanych wydatków w ramach w/w zadania kontrolujący sporządzili wykaz poniesionych przez jednostkę wydatków, i tak:

| Numer rachunku | Data rachunku | Data wykonania prac określonych w umowie | Nazwa kontrolowanej jednostki  | Kwota wydatków brutto | Kwota wydatków netto | Data zapłaty | Wydatki dokonane w § |
|----------------|---------------|--|--|-----------------------|----------------------|--------------|----------------------|
| 1              | 23-11-2015    | 16-11-2015                               | WOMP Kielce, ul. Olszewskiego 2  | 400,00                | 337,00               | 07-12-2015   | 4170                 |
| 2              | 23-11-2015    | 13-11-2015                               | Specjalistyczna Praktyka Lekarska Końskie, ul. Równa 21  | 400,00                | 337,00               | 07-12-2015   |                      |
| 3              | 02-12-2015    | 27-11-2015                               | Prywatny Gabinet Lekarski, Kielce ul. Poleska 3  | 400,00                | 337,00               | 14-12-2015   |                      |
| 4              | 02-12-2015    | 25-11-2015                               | ES-MED. Gabinet Lekarski, Kielce ul. Romualda 3  | 400,00                | 337,00               | 18-12-2015   |                      |
| 5              | 02-12-2015    | 02-12-2015                               | Specjalistyczna Praktyka Lekarska Medycyny Ogólnej i Medycyny Pracy, Kazimierza Wielka ul. Sienkiewicza 1a | 400,00                | 337,00               | 16-12-2015   |                      |
| 6              | 02-12-2015    | 02-12-2015                               | Indywidualna Specjalistyczna Praktyka Lekarska Tuczepy 15  | 400,00                | 337,00               | 16-12-2015   |                      |
| 7              | 10-12-2015    | 09-12-2015                               | TK MED. Przychodnia Specjalistyczna Jędrzejów, ul. 1-go Maja 64  | 400,00                | 337,00               | 18-12-2015   |                      |
| <b>Razem</b>   |               |  |  | <b>2.800,00</b>       | <b>x</b>             | <b>x</b>     | <b>x</b>             |

Kontrolujący stwierdzili, że na rachunkach znajduje się zapis „stwierdzono wykonanie i przyjęcie przedmiotu umowy” oraz data i podpis osoby upoważnionej.

Ustalono, że klasyfikacja budżetowa wydatków określona została zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207, z późn. zm.).

Dowody źródłowe każdorazowo sprawdzano przed ich realizacją pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzano do wypłaty przez osoby do tego upoważnione z podaniem pełnej klasyfikacji budżetowej.

W wyniku analizy w/w dokumentów stwierdzono, że:

Jednostka z otrzymanej w 2015 roku dotacji w kwocie 12.000,00 zł, w dziale 851 „Ochrona zdrowia”, rozdziale 85195 „Pozostała działalność”, paragrafie 2210 „Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez województwa”, wydatkowała 2.800,00 zł, a pozostałe 9.200,00 zł zwróciła w dniu 14 stycznia 2016 roku na konto budżetu państwa.

### Ustalenia końcowe:

W zakresie wykorzystania dotacji celowej przez Urząd Marszałkowski, otrzymanej z budżetu państwa w 2015 roku, w zakresie wydatkowania środków na realizację zadań z zakresu administracji rządowej związanych z przeprowadzeniem kontroli w ramach sprawowanego nadzoru nad wykonywaniem badań lekarskich i wydawaniem orzeczeń lekarskich do kierowania pojazdem za 2015 r., kontrolujący nie stwierdzili nieprawidłowości.

Zalecenia: Brak

### Pouczenie:

Dowodami stanowiącymi podstawę do ustaleń zawartych w przedmiotowym wystąpieniu pokontrolnym są załączniki wymienione w treści niniejszego wystąpienia, dołączone do niego w formie *scan* dokumentów i znajdują się w siedzibie jednostki kontrolującej tj. w „*Wydziale Centrum Zdrowia Publicznego Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach, Al. IX Wieków 3*”.

W związku z tym, iż nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym zakresie, odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

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

Z up. WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

*mgr Bogumiła Niziołek*

BYREKTOR

Wydziału Centrum Zdrowia Publicznego