



**WOJEWODA
ŚWIĘTOKRZYSKI**

Kielce, dnia 26-06-2024

Znak: BiZK.VII.431.5.2024

**Pani
Renata Janik
Marszałek Województwa
Świętokrzyskiego**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola w zakresie wykorzystania środków z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadania pn. „Zakup dwóch ambulansów na wyposażenie zespołów ratownictwa medycznego dla Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach, dysponenta zespołów ratownictwa medycznego w woj. świętokrzyskim”, przeprowadzona została w dniu 24 maja 2024 r. (czynności kontrolne dokumentacji finansowo-księgowej) na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie¹, art. 175 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych², w związku z Umową z dnia 18 sierpnia 2023 r. zawartą pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Marszałkiem Województwa Świętokrzyskiego w sprawie przekazania środków z dotacji celowej na realizację zadania pn. Zakup dwóch ambulansów na wyposażenie zespołów ratownictwa medycznego dla Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach, dysponenta zespołów ratownictwa medycznego w woj. świętokrzyskim.

Kontrolę zrealizował zespół kontrolny złożony z pracowników Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach (Piotr Gołda, Anna Niemczyk), na podstawie stosownych upoważnień.

Ustalenia kontroli

Zadanie finansowane było ze środków dotacji celowej na podstawie Umowy z dnia 18 sierpnia 2023 roku zawartej pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Marszałkiem Województwa Świętokrzyskiego. Umowa zabezpieczyła środki finansowe dla zadania w kwocie 1 200 000 zł. Określała czas realizacji tego zadania do 31 grudnia 2023 roku. Zapewniała przekazanie na konto bankowe Samorządu Wojewódzkiego powyższej kwoty do 31 sierpnia 2023 roku. Samorząd Województwa

¹ Dz.U. z 2023 r. poz. 190

² Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.

zobowiązany był do przedłożenia Wojewodzie w terminie do 31 stycznia 2024 roku rozliczenia z wykorzystanych środków finansowych.

Zgodnie z ewidencją księgową konta 901 Urzędu Marszałkowskiego dotacja w wysokości 1 200 000 zł wpłynęła w dniu 21 sierpnia 2023 roku z przeznaczeniem – dotacja celowa rozdział 85141, § 6510 (b.z. 20.2.1.2.) – zgodnie z zawartą umową, na rachunek bankowy Samorządu Województwa.

Wyżej wymienione środki finansowe, na podstawie Uchwały Nr 7697/2023 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 sierpnia 2023 roku zostały wprowadzone do budżetu województwa na rok 2023 zgodnie z poniższą klasyfikacją dochodów i wydatków:

- dział 851 – Ochrona zdrowia,
- rozdział 85141 – Ratownictwo medyczne,
- § 6510 (po stronie dochodów) – dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa,
- § 6220 (po stronie wydatków) – dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych pn.: „Zakup dwóch ambulansów na wyposażenie zespołów ratownictwa medycznego dla Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach, dysponenta zespołów ratownictwa medycznego w woj. świętokrzyskim”.

W dniu 7 września 2023 roku pismem znak: NT/IX-56/2023 Świętokrzyskie Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach przekazało Urzędowi Marszałkowskiemu dokumenty i informacje niezbędne do zawarcia umowy o udzielenie dotacji na realizację inwestycji min.:

- harmonogram rzeczowo-finansowy,
- planowany całkowity koszt realizacji inwestycji (szacunkowa wartość 1 339 458),
- nr konta bankowego,
- wyliczenie współczynnika „PO” o którym mowa w art. 114 ust. 4 ustawy o działalności leczniczej (w zaokrągleniu do czterech miejsc po przecinku).

Umowa Nr 51/D/2023 pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Świętokrzyskim Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego o udzielenie dotacji dla ŚCRMITS zawarta została 25 września 2023 r.

Przedmiotowa umowa określała termin wykorzystania dotacji na wykonanie zadania do 29 grudnia 2023 roku, zwrot niewykorzystanych części środków finansowych do 29 grudnia 2023 roku. Natomiast końcowe rozliczenie merytoryczno – finansowe wykorzystania środków dotacji, dotowany był zobowiązany przedstawić do 15 stycznia 2024 roku.

Kwota 1 200 000 zł przekazana została w dniu 28 września 2023 roku przez Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego na konto bankowe Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach, zgodnie z ewidencją księgową konta 130-2 Urzędu Marszałkowskiego.

Z przedstawionych przez ŚCRMITS w Kielcach dokumentów wynika, że zamówienia na zakup dwóch ambulansów dokonano w drodze przetargu nieograniczonego o wartości zamówienia

przekraczającego progi unijne o jakich stanowi art. 3 ustawy z 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych³.

W prowadzonym postępowaniu przetargowym wybrano do realizacji zamówienia najkorzystniejszą ofertę, złożoną przez wykonawcę „Konsorcjum: Lider: AUTO-FORM Sp. z o.o. i Wspólnik Sp. K., ul. Inwestycyjna 5, 41-208 Sosnowiec. Członek: Paramedica Polska Sp. z o.o. Sp. k., ul. Farbiarska 47, 02-865 Warszawa”.

Całkowity koszt realizacji zadania wyniósł 1 324 240,20 zł brutto, w tym środki wydatkowane z otrzymanej dotacji: 1 200 000 zł. Pozostałe koszty 124 240,20 zł stanowiły środki własne Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach. Dokonanie wydatku potwierdzają faktury Nr FVA/23/039 i Nr FVA/23/040 z 5 grudnia 2023 roku oraz Protokoły odbioru z 5 grudnia 2023 roku.

Protokoły odbioru końcowego z 5 grudnia 2023 r. potwierdziły przyjęcie do eksploatacji dwóch samochodów, rodzaj: ambulans sanitarny typu C – specjalny, rok produkcji 2023, wyposażone w:

1. nosze główne z transporterem – 1 szt. na pojazd,
2. defibrylator – 1 szt. na pojazd,
3. butla tlenowa 10 l – 2 szt. na pojazd,
4. butla tlenowa 2,7 l – 2 szt. na pojazd,
5. reduktory – 2 szt. na pojazd.

Wraz z ambulansami kupujący (ŚCRMITS) otrzymał dokumenty:

- książkę gwarancyjną ambulansów,
- książkę gwarancyjną zabudowy i wyposażenia ambulansów,
- książkę obsługi (przebiegów),
- wykaz autoryzowanych punktów serwisowych na terenie Polski uprawnionych do napraw gwarancyjnych ambulansu i wyposażenia,
- instrukcję obsługi ambulansu i wyposażenia w języku polskim,
- wykaz materiałów zużywalnych wykorzystywanych w bieżącej eksploatacji ambulansu,
- deklaracje zgodności na dostarczone wyposażenie.

Ponadto sprzedający wykonał prace polegające na przygotowaniu samochodów do eksploatacji oraz przeszkolił pracownika ŚCRMITS w zakresie racjonalnej eksploatacji samochodów i wyposażenia.

Sprzedający udzielił 24 miesięcznej gwarancji na ambulansy bez limitu kilometrów, licząc od dnia podpisanych protokołów tj. do dnia 4 grudnia 2025 roku. Ambulanse sanitarne zostały przez zamawiającego przyjęte bez zastrzeżeń i włączone do kolumny pojazdów wykorzystywanych przez zespoły ratownictwa medycznego, realizujące zadania przedszpitalnej pomocy medycznej w ramach systemu Państwowego Ratownictwa Medycznego.

Zgodnie z postanowieniem § 3 pkt 2 Umowy Nr 51/D/2023 zawartej 25 września 2023 roku pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Świętokrzyskim Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach, podmiot ŚCRMITS w dniu 27 grudnia 2023 roku przekazał do Urzędu Marszałkowskiego rozliczenie wykorzystania otrzymanej dotacji tj.:

- końcowe rozliczenie merytoryczno – finansowe wykorzystania dotacji,
- kopie faktur: Nr FVA/23/039 i Nr FVA/23/040 z 5 grudnia 2023 roku,
- potwierdzenia zapłaty za faktury z 15 grudnia 2023 roku,

³ t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1605

- protokoły odbioru.

Rozliczenie to zostało skorygowane 28 grudnia 2023 roku.

W dniu 3 stycznia 2024 roku, zgodnie z § 4 ust. 3 pkt 3 Umowy zawartej 18 sierpnia 2023 roku pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Województwem Świętokrzyskim, Marszałek Województwa Świętokrzyskiego przedłożył Wojewodzie Świętokrzyskiemu rozliczenie wykorzystania środków z dotacji obejmujące:

- pismo przewodnie,
- końcowe rozliczenie merytoryczno – finansowe wykorzystania dotacji,
- kopie faktur: Nr FVA/23/039 i Nr FVA/23/040 z 5 grudnia 2023 roku,
- potwierdzenia zapłaty za faktury z 15 grudnia 2023 roku,
- protokoły odbioru.

Przeanalizowana dokumentacja finansowo – księgowa potwierdza wykonanie zadania zgodnie z Umową zawartą pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Województwem Świętokrzyskim.

Dokonane w toku kontroli ustalenia, uzasadniają wydanie oceny pozytywnej w zakresie będącym przedmiotem kontroli.

W związku z tym, że nie stwierdzono nieprawidłowości w kontrolowanym zakresie, odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

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

Józef Bryk
Wojewoda Świętokrzyski