



**WOJEWODA  
ŚWIĘTOKRZYSKI**

Kielce, dnia 28.10.2024 r.

Znak:PSZ.VIII.9612.24.2024

**Pan  
Youssef Sleiman  
Dyrektor  
Wojewódzkiego Szpitala  
Specjalistycznego im. św. Rafała  
w Czerwonej Górze**

dotyczy: wystąpienia pokontrolnego

Kontrola w zakresie wykorzystania środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, na realizację zadań inwestycyjnych pn.: „Kompleksowa modernizacja systemu wentylacji mechanicznej w ramach Szpitala w Czerwonej Górze w związku z COVID-19” oraz pn.: „Kompatybilna elektryczna tomografia impedancyjna wraz z respiratorem”, przeprowadzona została w dniach 26-27 września 2024 r.

Kontrolę w Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym im. Św. Rafała w Czerwonej Górze 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) Agata Orzech – Kierownik 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 705/2024, 706/2024 z dnia 18 września 2024 r. wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia – Panią Annę Kołomańską (akta kontroli nr 11-12).

**Zakres i okres objęty kontrolą.**

Przedmiotem kontroli była prawidłowość wykorzystania środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację zadań inwestycyjnych pn.: „Kompleksowa modernizacja systemu wentylacji mechanicznej w ramach Szpitala w Czerwonej Górze w związku z COVID-19” na podstawie umowy zawartej w dniu 31.03.2022 r. oraz pn.: „Kompatybilna elektryczna tomografia impedancyjna wraz z respiratorem” na podstawie umowy zawartej w dniu 29.04.2022 r. pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Dyrektorem Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Św. Rafała w Czerwonej Górze.

Zakres czynności kontrolnych obejmował:

1. sprawdzenie zakresu rzeczowego wniosków 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 zadań inwestycyjnych w jednostce kontrolowanej ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Kontrola obejmowała okres od dnia podpisania umów do dnia 31.12.2022 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 zadań pn.: „Kompleksowa modernizacja systemu wentylacji mechanicznej w ramach Szpitala w Czerwonej Górze w związku z COVID-19” oraz pn.: „Kompatybilna elektryczna tomografia impedancyjna wraz z respiratorem” oceniono pozytywnie.

Powyższą ocenę ogólną uzasadniają następujące ustalenia kontroli:

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

W dniu 31 marca 2022 r. zawarto umowę pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Dyrektorem Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego w Czerwonej Górze, na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Kompleksowa modernizacja systemu wentylacji mechanicznej w ramach Szpitala w Czerwonej Górze w związku z COVID-19” natomiast w dniu 29 kwietnia 2022 r. zawarto umowę pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Dyrektorem Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego w Czerwonej Górze, na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Kompatybilna elektryczna tomografia impedancyjna wraz z respiratorem” 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 zadania, tj. od dnia podpisania umowy do dnia 31 grudnia 2022 r.
- rozliczenie merytoryczne i finansowe zadania (§3 pkt 5 umowy),
- przedłożenie Wojewodzie rozliczenia z wykorzystanych środków finansowych, w terminie do dnia 31 grudnia 2022 roku. Powyższy termin dotyczył również terminu zwrotu ewentualnie niewykorzystanej części środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (§3 pkt 4 umowy).

Na podstawie umowy z dnia 31 marca 2022 r. Wojewódzki Szpital Specjalistyczny w Czerwonej Górze otrzymał od Wojewody Świętokrzyskiego na realizację zadania środki w wysokości 1.000.000,00 zł, które wpłynęły na rachunek bankowy jednostki (69 1130 1192 0027 6001 1320 0009) w dniu 06.04.2022 r., co potwierdza wyciąg bankowy nr 009/04/22.

Całkowity koszt realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Kompleksowa modernizacja systemu wentylacji mechanicznej w ramach Szpitala w Czerwonej Górze w związku z COVID-19” to kwota w wysokości 1.000.002,30 zł, z czego środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 stanowią kwotę w wysokości 1.000.000,00 zł, a pozostałe środki w kwocie 2,30 zł zostały sfinansowane ze środków własnych Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego w Czerwonej Górze.

Zakres rzeczowy zadania obejmował dostawę i montaż systemu oczyszczania i aktywnej dezynfekcji powietrza oraz powierzchni w układach wentylacji mechanicznej.

W ramach realizowanego zadania pn. „Kompleksowa modernizacja systemu wentylacji mechanicznej w ramach Szpitala w Czerwonej Górze w związku z COVID-19”, Szpital przeprowadził postępowanie przetargowe o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego art. 132 ustawy Prawo zamówień publicznych pn.: „Dostawa i montaż systemu oczyszczania i aktywnej dezynfekcji powietrza oraz powierzchni (jonizacji katalitycznej) w układach wentylacji mechanicznej”, znak sprawy ZP-0457-2022. Wartość szacunkowa przedmiotu zamówienia została ustalona w dniu 14.04.2022 r. na podstawie rozeznania rynku.

W dniu 15 kwietnia 2022 roku Dyrektor Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego w Czerwonej Górze zatwierdził wniosek o wszczęcie postępowania o zamówienie publiczne na realizację zadania, natomiast w dniu 25 kwietnia 2022 r. zatwierdził Specyfikację Warunków Zamówienia na ww. zamówienie.

Dyrektor oraz członkowie Komisji Przetargowej złożyli oświadczenia określone w art. 56 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Ogłoszenie o zamówieniu było zamieszczone w Dz. Urz. UE w dniu 04.05.2022 r. pod numerem 2022/S 087-235320. Specyfikacja Warunków Zamówienia była również zamieszczona na stronie internetowej szpitala.

Zamawiający przed otwarciem ofert udostępnił informację o kwocie, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

Termin składania ofert określono na dzień 03.06.2022 r. do godz. 11:00. Kontrolowana jednostka przedstawiła potwierdzenie, iż Wykonawca złożył ofertę w ww. terminie.

Otwarcie oferty nastąpiło w dniu 03.06.2022 r. o godz. 11:30.

Zgodnie z zapisami specyfikacji istotnych warunków zamówienia Zamawiający przy wyborze oferty kierował się następującymi kryteriami: cena - 60 %, termin realizacji zamówienia - 20 %, dodatkowy okres gwarancji - 20 %.

Zamawiający wybrał ofertę złożoną przez ActivTek Medica Sp. z o.o. ul. Karola Olszewskiego 21, 25-663 Kielce, o czym poinformował Wykonawcę pismem z dnia 15.06.2022 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia pn.: „Dostawa i montaż systemu oczyszczania i aktywnej dezynfekcji powietrza oraz powierzchni (jonizacji katalitycznej) w układach wentylacji mechanicznej” w dniu 21.06.2022 r. zawarto Umowę Nr 174/D/2022 pomiędzy Wojewódzkim Szpitalem Specjalistycznym w Czerwonej Górze a ActivTek Medica Sp. z o.o. ul. Karola Olszewskiego 21, 25-663 Kielce na dostawę i montaż systemu oczyszczania i aktywnej dezynfekcji powietrza oraz powierzchni (jonizacji katalitycznej) w układach wentylacji mechanicznej zgodnie z załącznikiem nr 2 i nr 3 do ww. umowy. Wynagrodzenie za przedmiot objęty ww. umową ustalone zostało zgodnie ze złożoną ofertą przetargową. Cena oferowana netto: 813.010,00 zł, brutto 1.000.002,30 zł.

Wykonawca zobowiązał się do wykonania przedmiotu umowy, w terminie 14 dni od dnia podpisania umowy. W dniu 08.07.2022 r. protokołem odbioru końcowego Zamawiający potwierdził, że prace zostały wykonane zgodnie z zawartą umową. Wykonawca udzielił 70 miesięcy gwarancji na przedmiot umowy.

Po podpisaniu protokołu Wykonawca w dniu 08.07.2022 r. wystawił fakturę FV/1/2022/07 na kwotę 1.000.002,30 zł brutto - dotyczącą realizacji umowy. Fakturę zapłacono przelewem w dniu 20.07.2022 r.

Na podstawie umowy z dnia 29 kwietnia 2022 r. Wojewódzki Szpitala Specjalistyczny w Czerwonej Górze otrzymał od Wojewody Świętokrzyskiego na realizację zadania środki w wysokości 372.000,00 zł, które wpłynęły na rachunek bankowy jednostki (69 1130 1192 0027 6001 1320 0009) w dniu 05.05.2022 r., co potwierdza wyciąg bankowy.

Całkowity koszt realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Kompatybilna elektryczna tomografia impedancyjna wraz z respiratorem” to kwota w wysokości 371.520,00 zł została w całości sfinansowana ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, pozostałe środki niewykorzystane na realizację zadania zostały zwrócone na rachunek bankowy Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 23.11.2022 r. w wysokości 1.080,00 zł., czego potwierdzeniem jest wyciąg bankowy.

Zakres rzeczowy zadania obejmował zakup kompatybilnej elektrycznej tomografii impedancyjnej wraz z respiratorem.

W ramach realizowanego zadania pn. „Kompatybilna elektryczna tomografia impedancyjna wraz z respiratorem”, Szpital przeprowadził postępowanie przetargowe o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego art. 132 ustawy Pzp pn.: „Wyposażenie w aparaturę medyczną i sprzęt medyczny Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Św. Rafała w Czerwonej Górze”, znak sprawy ZP-0685-2022. Wartość szacunkowa przedmiotu zamówienia została ustalona w dniu 09.06.2022 r. na podstawie aktualnych cen rynkowych.

W dniu 09 czerwca 2022 roku Dyrektor Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego w Czerwonej Górze zatwierdził wniosek o wszczęcie postępowania o zamówienie publiczne na realizację zadania, natomiast w dniu 10 czerwca 2022 r. zatwierdził Specyfikację Warunków Zamówienia dotyczącą postępowania pn.: „Wyposażenie w aparaturę medyczną i sprzęt medyczny Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Św. Rafała w Czerwonej Górze”.

Przedmiot zamówienia w ww. postępowaniu był podzielony na 18 zadań. Kontroli podlegało tylko zadanie nr 15 dofinansowane ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Dyrektor oraz członkowie Komisji Przetargowej złożyli oświadczenia określone w art. 56 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Ogłoszenie o zamówieniu było opublikowane w Dz. Urz. UE w dniu 15.06.2022 r. pod numerem 2022/S 114-320685. Oprócz tego Specyfikacja Warunków Zamówienia została zamieszczona na stronie internetowej szpitala.

Zamawiający przed otwarciem ofert udostępnił informację o kwocie, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

Termin składania ofert określono na dzień 14.07.2022 r. do godz. 11:00. Kontrolowana jednostka przedstawiła potwierdzenie, iż Wykonawcy złożyli oferty w ww. określonym terminie.

Na ogłoszone postępowanie na Zadanie nr 15 w ww. terminie ofertę złożył jeden Wykonawca. Otwarcie oferty nastąpiło w dniu 14.07.2022 r. o godz. 11:30.

Zgodnie z zapisami specyfikacji warunków zamówienia Zamawiający przy wyborze oferty kierował się następującymi kryteriami: cena - 60 %, okres gwarancji - 40 %.

Zamawiający wybrał ofertę złożoną przez Dräger Polska Sp. z o.o. ul. Posąg 7 Panien 1, 02-495 Warszawa, o czym poinformował Wykonawcę pismem z dnia 04.08.2022 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia pn. „Wyposażenie w aparaturę medyczną i sprzęt medyczny Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Św. Rafała w Czerwonej Górze” w dniu 09.08.2022 r. zawarto Umowę Nr 208/D/2022 pomiędzy Wojewódzkim Szpitalem Specjalistycznym w Czerwonej Górze a Dräger Polska Sp. z o.o. ul. Posąg 7 Panien 1, 02-495 Warszawa na rozładunek, montaż kompatybilnej elektrycznej tomografii impedancyjnej wraz z respiratorem oraz szkolenie zgodnie z warunkami umowy. Wynagrodzenie za przedmiot objęty ww. umową ustalone zostało zgodnie ze złożoną ofertą przetargową. Cena oferowana netto: 344.000,00 zł, brutto 371.520,00 zł.

Wykonawca zobowiązał się do wykonania przedmiotu umowy, w terminie 60 dni od dnia podpisania umowy. W dniu 04.10.2022 r. został podpisany Protokół uruchomienia i odbioru oraz Potwierdzenie szkolenia.

W dniu 25.10.2022 r. Wykonawca wystawił fakturę VAT NR 3906056933 na kwotę 371.520,00 zł brutto - dotyczącą realizacji umowy. Fakturę zapłacono przelewem w dniu 21.11.2022 r.

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

Obowiązujące w Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym w Czerwonej Górze zasady rachunkowości zostały wprowadzone Zarządzeniem nr 24/2022 Dyrektora Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Św. Rafała w Czerwonej Górze z dnia 31.08.2022 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości.

Wydatkowanie środków otrzymanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na realizację zadań pn.: „Kompleksowa modernizacja systemu wentylacji mechanicznej w ramach Szpitala w Czerwonej Górze w związku z COVID-19” oraz pn.: „Kompatybilna elektryczna tomografia impedancyjna wraz z respiratorem” udokumentowano przedłożonymi do kontroli wyciągami bankowymi, wydrukami z ewidencji księgowej oraz fakturami.

Rozliczenie przekazanych środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 było prowadzone na:

- koncie 080-27, gdzie 27 oznacza numer przypisany dla zadania pn.: „Kompatybilna elektryczna tomografia impedancyjna wraz z respiratorem”,
- koncie 080-79, gdzie 79 oznacza numer przypisany dla zadania pn.: „Kompleksowa modernizacja systemu wentylacji mechanicznej w ramach Szpitala w Czerwonej Górze w związku z COVID-19”.

Weryfikacja dokumentów księgowych potwierdziła, że sporządzone zostały dokumenty - przyjęcie środka trwałego nr OTO-00834/20222 oraz ulepszenie środka trwałego OT1 o nr: 00769/2022, 00770/2022, 00771/2022 oraz 00772/2022.

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

Na podstawie § 3 ust. 5 umowy z dnia 31 marca 2022 r. oraz umowy z dnia 29 kwietnia 2022 r., Beneficjent zobowiązany był do złożenia rozliczenia środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny w Czerwonej Górze w dniu 23.09.2022 r. oraz w dniu 30.11.2022 r. złożył do Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia ŚUW w Kielcach sprawozdanie z realizacji powyższych zadań. Zatem, termin złożenia sprawozdania został zachowany.

Do rozliczenia środków przyznanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 Wojewódzki Szpital Specjalistyczny w Czerwonej Górze załączył następujące dokumenty:

- 1) Faktura VAT nr 3906056933 z dnia 25.10.2022 r.,
- 2) Opis do faktury,
- 3) Protokół przekazania,
- 4) Przelew - potwierdzenie zapłaty za fakturę,
- 5) Przelew - potwierdzenia zwrotu środków do ŚUW,
- 6) Załącznik nr 1 do umowy z dnia 29.04.2022 r.,
- 7) Faktura FV/1/2022/07,
- 8) Opis do faktury,
- 9) Przelew - potwierdzenie zapłaty za fakturę,
- 10) Załącznik nr 1 do umowy z dnia 31.03.2022 r.

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

**4. Wizytacja zadań inwestycyjnych w jednostce kontrolowanej ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.**

W dniu 27 września 2024 roku Zespół kontrolny dokonał oględzin zakupu kompatybilnej elektrycznej tomografii impedancyjnej wraz z respiratorem znajdującej się na OIOM-ie Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego w Czerwonej Górze oraz oględzin modernizacji systemu wentylacji mechanicznej w pomieszczeniach Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego w Czerwonej Górze (akta kontroli nr 13-18).

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

.....*Jożef Bryk*.....

(podpis zarządzającego kontrolę)