



**WOJEWODA
ŚWIĘTOKRZYSKI**

Znak:PSZ.VIII.9612.14.2024



RPU/17857/2024 P
Data:2024-07-22

SP Ostrowiec Sw.

P. 2. Główny
15.07.2024
Tom 5

E250
p. Nowicki
M. Łoś
25.07.2024
Kielce, dnia 16-07-2024
mamy do wnie
H-J

**Pani
Agnieszka Rogalińska
Starosta
Powiatu Ostrowieckiego**

STAROSTWO POWIATOWE
w Ostrowcu Świętokrzyskim
Wydział Infrastruktury i Rozwoju Powiatu
Wpłynęło dnia 25.07.2024
Ilość załączników
Podpis M. Nad. (3768)
- 2 -

**Pan
Dariusz Tumulec
Dyrektor
Wielospecjalistycznego Szpitala
w Ostrowcu Świętokrzyskim**

dotyczy: Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę w Starostwie Powiatowym w Ostrowcu Świętokrzyskim mieszczącym się pod adresem ul. Iłżecka 37, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski oraz w Wielospecjalistycznym Szpitalu w Ostrowcu Świętokrzyskim mieszczącym się pod adresem ul. K. Szymanowskiego 11, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski w dniach 04 – 05 czerwca 2024 roku przeprowadził zespół kontrolerów w składzie:

- Elżbieta Kwiatek – Główny Specjalista w Oddziale Monitorowania Ochrony Zdrowia i Koordynacji Nadzoru Medycznego Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach – Kierownik zespołu kontrolerów,
 - Joanna Kuśmierczyk – Inspektor Wojewódzki 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: 399/2024 i 400/2024 znak: PSZ.VIII.9612.14.2024 z dnia 15.05.2024 r. wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Panią Annę Kołomańską - Zastępcę Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia (akta kontroli nr 3–4).

Zakres i okres objęty kontrolą.

Przedmiotem kontroli była prawidłowość wykorzystania dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację zadania pn. „Zakup cyfrowego aparatu do mammografii wraz z wyposażeniem na potrzeby Działu Elektroradiologii Wielospecjalistycznego Szpitala

w Ostrowcu Świętokrzyskim” na podstawie umowy dotacji nr PSZ.VIII.4.2023 z dnia 11.10.2023 roku zawartej pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Powiatem Ostrowieckim.

Zakres czynności kontrolnych obejmował:

- sprawdzenie zakresu rzeczowego wniosku o udzielenie dotacji,
- sprawdzenie ewidencji finansowo – księgowej,
- weryfikację oryginałów dokumentów z ich kserokopiami przedłożonymi do rozliczenia dotacji,
- sprawdzenie przestrzegania spełniania wymagań dotyczących dopuszczenia do stosowania i sposobu użytkowania przy udzielaniu świadczeń zdrowotnych wyrobów medycznych (tj. sprzętu medycznego) zakupionych ze środków dotacji celowej,
- wizytację pomieszczeń podmiotu wykonującego działalność leczniczą w zakresie miejsca przeznaczenia zakupionego wyposażenia, tj. sprzętu medycznego ze środków dotacji celowej.

Kontrola obejmowała swoim zakresem okres od dnia podpisania umowy dotacji nr PSZ.VIII.4.2023 do dnia 31.12.2023 roku. Kontrolę przeprowadzono zgodnie z zatwierdzonym przez Wojewodę Świętokrzyskiego planem kontroli na II kwartał 2024 r.

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono:

1. Sprawdzenie zakresu rzeczowego wniosku o udzielenie dotacji.

Starosta Powiatu Ostrowieckiego zwrócił się do Wojewody Świętokrzyskiego z wnioskiem o przyznanie w 2023 roku z rezerwy ogólnej budżetu państwa (dotacja celowa) kwoty 800.000,00 zł (dział 851, rozdział 85111, § 6430) z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Zakup cyfrowego aparatu do mammografii wraz z wyposażeniem na potrzeby Działu Elektroradiologii Wielospecjalistycznego Szpitala w Ostrowcu Świętokrzyskim”.

Przedmiotowa kwota dotyczyła dofinansowania zadania polegającego na zakupie, dostawie oraz montażu cyfrowego aparatu do mammografii wraz z wyposażeniem na potrzeby Działu Elektroradiologii Wielospecjalistycznego Szpitala w Ostrowcu Świętokrzyskim.

Wymagany, na etapie złożenia wniosku o uruchomienie środków z rezerwy ogólnej budżetu państwa, wkład własny w wysokości 200.000,00 zł został zabezpieczony w wydatkach budżetu Powiatu Ostrowieckiego Uchwałą NR LXXIV/457/2023 Rady Powiatu Ostrowieckiego z dnia 26 lipca 2023 r. w sprawie zmian w budżecie Powiatu Ostrowieckiego na 2023 rok w następującej klasyfikacji budżetowej: dział 851, rozdział 85111, § 6220. Całkowity koszt zadania miał wynosić 1.000.000,00 zł.

Na realizację powyższego zadania w dniu 11.10.2023 r. Wojewoda Świętokrzyski zawarł z Powiatem Ostrowieckim reprezentowanym przez Zarząd Powiatu: Starostę i Wicestarostę Powiatu Ostrowieckiego, przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu, umowę dotacji nr PSZ.VIII.4.2023. Zgodnie z § 1 ust. 1 umowy Beneficjentowi (Powiat Ostrowiecki) zostały przyznane środki finansowe w formie dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadania w kwocie 800.000,00 zł, nie przekraczającej 80% całkowitej wartości zadania w następującej klasyfikacji budżetowej: dział 851, rozdział 85111, § 6430. Ponadto w umowie zostały zawarte warunki wykorzystania i rozliczenia dotacji celowej, która została udzielona

na konkretny cel, wyrażony zakresem rzeczowym ujętym we wniosku o uruchomienie środków z rezerwy ogólnej budżetu państwa.

W dniu 18.10.2023 r. Powiat Ostrowiecki, reprezentowany przez Zarząd Powiatu: Starostę i Wicestarostę Powiatu Ostrowieckiego, przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu, podpisał z Wielospecjalistycznym Szpitalem w Ostrowcu Świętokrzyskim, reprezentowanym przez Dyrektora Naczelnego, Umowę Or.I.032.303.2023 na podstawie której Starosta Powiatu Ostrowieckiego udzielił dotacji celowej w 2023 roku z budżetu Powiatu Ostrowieckiego w łącznej kwocie 1.000.000,00 zł (w tym: 800.000,00 zł z dotacji budżetu państwa i 200.000,00 zł ze środków budżetu Powiatu) na przedmiotowe zadanie do Wielospecjalistycznego Szpitala w Ostrowcu Świętokrzyskim. Starosta Ostrowiecki scedował tym samym realizację całego zadania do Wielospecjalistycznego Szpitala w Ostrowcu Świętokrzyskim.

W ramach realizowanego zadania pn. *„Zakup cyfrowego aparatu do mammografii wraz z wyposażeniem na potrzeby Działu Elektroradiologii Wielospecjalistycznego Szpitala w Ostrowcu Świętokrzyskim”*, Wielospecjalistyczny Szpital w Ostrowcu Świętokrzyskim przeprowadził postępowanie przetargowe o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt. 1 ustawy Prawo Zamówień Publicznych. Postępowanie przetargowe prowadzone było na stronie internetowej Wielospecjalistycznego Szpitala w Ostrowcu Świętokrzyskim na platformie zakupowej pod adresem https://platformazakupowa.pl/pn/zoz_ostrowiec.

W dniu 24.10.2023 r. zostało ogłoszone zamówienie w Biuletynie Zamówień Publicznych Nr ogłoszenia 2023/BZP 00458930/01. Przedmiotem zamówienia był zakup cyfrowego aparatu do mammografii wraz z wyposażeniem na potrzeby Działu Elektroradiologii Wielospecjalistycznego Szpitala w Ostrowcu Świętokrzyskim wg parametrów określonych w załączniku nr 1 do SWZ, który stanowił integralną część specyfikacji.

Termin składania ofert określono na dzień 03.11.2023 r. do godz. 9⁰⁰, przy czym jako miejsce składania ofert określono platformę zakupową pod adresem https://platformazakupowa.pl/pn/zoz_ostrowiec. Natomiast otwarcie ofert miało nastąpić w dniu 03.11.2023 r. o godz. 9⁰⁵.

W odpowiedzi na ogłoszone postępowanie przetargowe ofertę złożył jeden wykonawca. Oferta została złożona w terminie, tj. do dnia 03.11.2023 r. do godz. 9⁰⁰. Otwarcie ofert nastąpiło w Wielospecjalistycznym Szpitalu w Ostrowcu Świętokrzyskim w dniu 03.11.2023 r. o godz. 9⁰⁵.

Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało zamieszczone na platformie zakupowej pismem z dnia 14.11.2023 r., znak: Sprawa ZP/34/2023.

W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym w dniu 17.11.2023 r. została zawarta Umowa ZP/34/2023 pomiędzy Wielospecjalistycznym Szpitalem w Ostrowcu Świętokrzyskim a FUJIFILM Poland spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie, Al. Jerozolimskie 178, 02-486 Warszawa. Przedmiotem umowy była m. in. sprzedaż, dostarczenie, zainstalowanie i przekazanie do eksploatacji cyfrowego aparatu do mammografii wraz z wyposażeniem opisanego w zał. 1 do oferty - zestawienie parametrów technicznych. Specyfikacja warunków zamówienia oraz oferta Dostawcy (do sprawy znak ZP/34/2023) stanowią integralną część umowy.

Za realizację przedmiotu zamówienia określonego w ww. Umowie Wykonawcy przysługuje wynagrodzenie w kwocie brutto 1.032.996,88 zł.

Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w Biuletynie zamówień Publicznych w dniu 24.11.2023 roku pod nr 2023/BZP00511510/01.

W dniu 18.12.2023 r. przedmiot umowy został odebrany protokołem zdawczo-odbiorczym sprzętu, w którym stwierdzono, że „zestaw firmy FUJIFILM Poland sp. z o.o. oddział w Polsce wraz z wymaganymi dokumentami został dostarczony i zainstalowany zgodnie z umową. Zestaw jest sprawny i gotowy do pracy”.

Ostatecznie całkowita wartość dotowanego zadania wyniosła 1.032.996,88 zł, w tym środki z rezerwy ogólnej budżetu państwa (dotacja celowa) w wysokości 800.000,00 zł, wymagany wkład własny Powiatu Ostrowieckiego w wysokości ogółem 200.000,00 zł oraz kwota w wysokości 32.996,88 zł, która została uzupełniona ze środków własnych Wielospecjalistycznego Szpitala w Ostrowcu Świętokrzyskim.

Mając na uwadze powyższe oraz przeprowadzoną wizytację Pracowni Mammografii Wielospecjalistycznego Szpitala w Ostrowcu Świętokrzyskim, Beneficjent wywiązał się z obowiązku zrealizowania pełnego zakresu zadania. Sprzęt medyczny wymieniony we wniosku o przyznanie w roku 2023 dotacji ze środków rezerwy ogólnej budżetu państwa został zakupiony.

2. Sprawdzenie ewidencji finansowo – księgowej.

Zgodnie z art. 152 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.) jednostka, której została udzielona dotacja, jest obowiązana do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków.

Wydatkowanie środków otrzymanej dotacji celowej z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „*Zakup cyfrowego aparatu do mammografii wraz z wyposażeniem na potrzeby Działu Elektroradiologii Wielospecjalistycznego Szpitala w Ostrowcu Świętokrzyskim*” udokumentowano przedłożonymi do kontroli wyciągami bankowymi, wydrukami z ewidencji księgowej oraz fakturą.

W Starostwie Powiatowym w Ostrowcu Świętokrzyskim polityka rachunkowości została wprowadzona Zarządzeniem Nr OR.I.120.1.86.2019 Starosty Ostrowieckiego z dnia 16.12.2019 r. w sprawie zasad – polityki rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Ostrowcu Świętokrzyskim. Od czasu wprowadzenia zasad – polityki rachunkowości do chwili obecnej zapisy polityki rachunkowości podlegały aktualizacji poprzez wprowadzenie zmian kolejnymi Zarządzeniami Starosty Ostrowieckiego.

Z przedstawionych zespołowi kontrolującemu wydruków z ewidencji księgowej wynika, iż zadanie zostało zaksięgowane w następującej klasyfikacji budżetowej: dział 851, rozdział 85111, oraz:

- a) po stronie dochodów budżetu w § 6430D (gdzie litera D oznacza dochody) oraz dodatkowo oznaczono numerem (jednakowym dla wszystkich zadań finansowanych ze środków dotacji), tj. 901000C (gdzie litera C oznacza dotację) w kwocie 2.400.000,00 zł – suma dwóch dotacji celowych otrzymanych w 2023 r. z budżetu państwa, które zostały przekazane przez Wojewodę Świętokrzyskiego.
- b) po stronie wydatków budżetu w § 6220W (gdzie litera W oznacza środki własne) wprowadzono numer zadania, tj. 901289C (gdzie litera C oznacza dotację) w kwocie 800.000,00 zł dla środków z dotacji oraz numer zadania 901289W (gdzie litera W oznacza środki własne) w kwocie 200.000,00 zł dla wydatków stanowiących wkład własny.

Po stronie wydatków budżetu zastosowano unikalny numer zadania przypisany tylko dla zadania pn. „*Zakup cyfrowego aparatu do mammografii wraz z wyposażeniem na potrzeby Działu Elektroradiologii Wielospecjalistycznego Szpitala w Ostrowcu Świętokrzyskim*”.

Ponadto jednostka Uchwałą Nr 205/2023 Zarządu Powiatu Ostrowieckiego z dnia 17.10.2023 r. w sprawie zmian w budżecie Powiatu Ostrowieckiego na 2023 rok dokonała zmian w planie dochodów i wydatków na rok 2023 polegających na wprowadzeniu do planu:

- a) dochodów w dziale 851, rozdziale 85111, § 6430 kwoty dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu w kwocie 800.000,00 zł,
- b) wydatków w dziale 851, rozdziale 85111, § 6220 kwoty dotacji celowej z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych w kwocie 1.000.000,00 zł.

Środki dotacji wpłynęły na rachunek bankowy Powiatu Ostrowieckiego w dniu 21.12.2023 r., czego potwierdzeniem jest okazany zespołowi kontrolującemu wyciąg bankowy nr 2023/001 za okres 20.12.2023 – 21.12.2023.

Natomiast w dniu 22.12.2023 r. Powiat Ostrowiecki przekazał do Wielospecjalistycznego Szpitala w Ostrowcu Świętokrzyskim przelew na kwotę ogółem 1.000.000,00 zł, z zaznaczeniem w opisie operacji, iż kwota ta dotyczy „dotacji celowej R.85111 P.6220 cyfrowy aparat do mammografii – Wielospecjalistyczny Szpital w Ostrowcu Św.” Potwierdzeniem przekazania środków jest wyciąg bankowy nr 2023/002 za okres 22.12.2023 – 22.12.2023.

Z przedstawionych zespołowi kontrolującemu dokumentów, tj. zapisów kont, potwierdzeń operacji i wyciągów bankowych można stwierdzić, iż Beneficjent (Powiat Ostrowiecki) przekazując, otrzymane z ŚUW Kielce środki z dotacji celowej uzupełnił je o wymagany wkład własny i przekazywał do Wielospecjalistycznego Szpitala w Ostrowcu Świętokrzyskim. Ponadto w treści operacji widnieje zapis, iż przekazane środki dotyczą dotacji celowej ze wskazaniem podmiotu leczniczego, rozdziału i paragrafu klasyfikacji budżetowej.

Natomiast w Wielospecjalistycznym Szpitalu w Ostrowcu Świętokrzyskim polityka rachunkowości została wprowadzona Decyzją z dnia 03.01.2002 r. w sprawie Zakładowego Planu Kont, który podlegał aktualizacji.

Przedmiotowe zadanie, sfinansowane ze środków dotacji celowej i środków budżetu Powiatu, zostało zaksięgowane m. in. na kontach: 130-009 – rachunek bankowy, 840-02 – dotacje JST na zakup środków trwałych, 080-006 – środki trwałe w budowie środki pieniężne JST, 080-02 – środki trwałe w budowie środki własne, 203-1-100- ... (unikatowy numer kontrahenta) – rozrachunki z dostawcami, 760-901-02 – amortyzacja od środków trwałych z dotacji JST.

Ponadto opis operacji księgowych wskazuje w komentarzu, że dany wydatek dotyczy cyfrowego aparatu do mammografii.

Wydruk z systemu księgowego potwierdza przyjęcie cyfrowego aparatu do mammografii na stan środków trwałych w Wielospecjalistycznym Szpitalu w Ostrowcu Świętokrzyskim. Z przedstawionego zespołowi kontrolującemu dowodu OT (przyjęcie środka trwałego) nr OT/0034/2023 z dnia 31.12.2023 r. mammograf został oznaczony numerem inwentarzowym ST/802/021/23.

3. Weryfikacja oryginałów dokumentów z ich kserokopiami przedłożonymi do rozliczenia dotacji.

Na podstawie § 4 umowy dotacji Nr PSZ.VIII.4.2023 z dnia 11.10.2023 r. zawartej z Wojewodą Świętokrzyskim, Beneficjent (Powiat Ostrowiecki) zobowiązany był do złożenia rozliczenia udzielonej, ze środków budżetu państwa, dotacji.

Do rozliczenia dotacji Powiat Ostrowiecki załączył następujące dokumenty:

- 1) Uchwałę Nr I/3/2018 Rady Powiatu Ostrowieckiego z dnia 22 listopada 2018 r. w sprawie wyboru Starosty Powiatu Ostrowieckiego.
- 2) Uchwałę Nr I/4/2018 Rady Powiatu Ostrowieckiego z dnia 22 listopada 2018 r. w sprawie wyboru Wicestarosty Powiatu Ostrowieckiego.
- 3) Uchwałę nr XLI/240/2021 Rady Powiatu Ostrowieckiego z dnia 31 marca 2021 r. w sprawie powołania Skarbnika Powiatu Ostrowieckiego.
- 4) Upoważnienie Nr Or.I.077.15.2023 stanowiące załącznik Nr 1 do Zarządzenia Starosty Ostrowieckiego nr Or.I.120.1.1.86.2022 z dnia 19.10.2022 r.
- 5) Umowę Or.I.032.303.2023 zawartą w dniu 18.10.2023 r. pomiędzy Powiatem Ostrowieckim a Wielospecjalistycznym Szpitalem w Ostrowcu Świętokrzyskim.
- 6) Aneks Nr 1, do umowy Nr Or.I.032.303.2023 z dnia 18.10.2023 r., zawarty w dniu 20.12.2023 r. pomiędzy Powiatem Ostrowieckim a Wielospecjalistycznym Szpitalem w Ostrowcu Świętokrzyskim.
- 7) Potwierdzenie transakcji – data wysłania i księgowania 21.12.2023.
- 8) Wyciąg z rachunku bankowego Powiatu Ostrowieckiego nr 2023/001 za okres 20.12.2023 – 21.12.2023.
- 9) Potwierdzenie transakcji – data wysłania i księgowania 22.12.2023.
- 10) Wyciąg z rachunku bankowego Powiatu Ostrowieckiego nr 2023/002 za okres 22.12.2023 – 22.12.2023.
- 11) Fakturę VAT nr 9113241106 z dnia 18.12.2023 r., na zakup cyfrowego aparatu do mammografii wraz z wyposażeniem, wystawioną przez FUJIFILM Poland sp. z o.o., Al. Jerozolimskie 178, 02-486 Warszawa na kwotę brutto 1.032.996,88 zł.
- 12) Protokół zdawczo-odbiorczy sprzętu odebrany w dniu 18.12.2023 r.
- 13) Dowód OT – przyjęcie środka trwałego nr OT/0034/2023 z dnia 31.12.2023 (numer inwentarzowy ST/802/021/23).
- 14) Potwierdzenie realizacji przelewu z rachunku Wielospecjalistycznego Szpitala w Ostrowcu Świętokrzyskim z dnia 22.12.2023.
- 15) Wyciąg bankowy nr 248/2023 Wielospecjalistycznego Szpitala w Ostrowcu Świętokrzyskim z dnia 22.12.2023 potwierdzający przekazanie w dniu 22.12.2023 r. zapłaty na rzecz Wykonawcy – FUJIFILM sp. z o.o.
- 16) Umowę ZP/34/2023 zawartą w Ostrowcu Świętokrzyskim z dnia 17.11.2023 r. pomiędzy Wielospecjalistycznym Szpitalem w Ostrowcu Świętokrzyskim a FUJIFILM Poland spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Al. Jerozolimskie 178, 02-486 Warszawa.
- 17) Potwierdzenie transakcji – data wysłania i księgowania 03.01.2024 r. – zwrot odsetek bankowych od udzielonej dotacji.
- 18) Wyciąg z rachunku bankowego Powiatu Ostrowieckiego nr 2024/001 za okres 01.01.2024 – 03.01.2024 – zwrot odsetek bankowych od udzielonej dotacji.

W wyniku czynności kontrolnych porównano oryginały dokumentów znajdujących się w Starostwie Powiatowym w Ostrowcu Świętokrzyskim oraz w Wielospecjalistycznym Szpitalu w Ostrowcu Świętokrzyskim z kopiami dokumentów załączonych do rozliczenia dotacji przez Powiat Ostrowiecki. Przedstawione zespołowi kontrolującemu oryginały dokumentów, w tym również księgowych są tożsame z ich kserokopiami załączonymi do rozliczenia dotacji.

Ponadto dokument księgowy (oryginał) zawierał, na jego odwrocie, opisy wymagane § 4 ust. 4 umowy dotacji nr PSZ.VIII.4.2023 z dnia 11.10.2023 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Powiatem Ostrowieckim. Zapłata za zrealizowaną dostawę oraz montaż cyfrowego aparatu do mammografii wraz z wyposażeniem w ramach udzielonej dotacji została

przekazana na rachunek bankowy dostawcy sprzętu medycznego, co potwierdzają wyciąg bankowy i przelew z dnia 22.12.2023 roku.

Z przedstawionego zespołowi kontrolującemu dowodu OT (przyjęcie środka trwałego) nr OT/0034/2023 z dnia 31.12.2023 r. zakupiony, ze środków dotacji, sprzęt medyczny został oznaczony numerem inwentarzowym ST/802/021/23.

Ponadto do rozliczenia dotacji Powiat Ostrowiecki załączył, w oryginale, rozliczenie dotacji stanowiące załącznik nr 1 do umowy dotacji nr PSZ.VIII.4.2023 z dnia 11.10.2023 roku oraz sprawozdanie merytoryczno - finansowe.

4. Sprawdzenie przestrzegania spełniania wymagań dotyczących dopuszczenia do stosowania i sposobu użytkowania przy udzielaniu świadczeń zdrowotnych wyrobów medycznych (tj. sprzętu medycznego) zakupionych ze środków dotacji celowej.

W ramach przestrzegania wymagań dotyczących dopuszczenia do stosowania i użytkowania wyrobów medycznych, skontrolowano zakupiony ze środków dotacji przez Wielospecjalistyczny Szpital w Ostrowcu Świętokrzyskim sprzęt medyczny.

Skontrolowany sprzęt medyczny (mammograf) posiada *paszport techniczny* wraz z aktualnymi przeglądami technicznymi potwierdzającymi jego sprawność techniczną. Ponadto po instalacji mammografu wykonano testy odbiorcze i specjalistyczne. Mammograf został odebrany protokołem zdawczo-odbiorczy sprzętu sporządzonym w dniu 18.12.2023 r.

Zakupiony mammograf został objęty 24 miesięczną gwarancją udzieloną od daty podpisania Protokołu odbioru.

Ponadto pomiot leczniczy posiada Decyzję nr 1 i 2 znak: NHR.9026.1.40.2024 z dnia 27.05.2024 r. Świętokrzyskiego Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego zezwalającego na uruchomienie medycznej pracowni rentgenowskiej w Pracowni Mammografii, w której stosowany będzie następujący typ aparatu rtg: diagnostyczny, mammograf, stacjonarny. Decyzja została wydana na czas nieoznaczony.

5. Wizytacja pomieszczeń podmiotu wykonującego działalność leczniczą w zakresie miejsca przeznaczenia zakupionego wyposażenia, tj. sprzętu medycznego ze środków dotacji celowej.

W dniu 05.06.2024 r. zespół kontrolujący dokonał oględzin zakupionego ze środków dotacji celowej sprzętu medycznego znajdującego się w Pracowni Mammografii Wielospecjalistycznego Szpitala w Ostrowcu Świętokrzyskim. W trakcie oględzin mammografu stwierdzono, że został on oznaczony jako środek trwały o numerze inwentarzowym ST/802/021/23. Z przeprowadzonych oględzin sporządzono protokół oględzin (akta kontroli 15-19).

Ponadto przed wejściem do Pracowni Mammografii została umieszczona tablica informacyjna informująca o dofinansowaniu zakupu mammografu ze środków dotacji celowej budżetu państwa wraz ze wskazaniem nazwy zadania oraz kwoty dofinansowania i całkowitej wartości zadania, co stanowi wykonanie obowiązku informacyjnego wynikającego z zawartej z Wojewodą Świętokrzyskim umowy dotacji nr PSZ.VIII.4.2023 oraz Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych.

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.

WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Józef Bryk

.....
(podpis kierownika jednostki kontrolującej)