



WOJEWODA ŁÓDZKI

ZD-II.431.8.2024

Łódź, 30 października 2024 r.

Pan
Krzysztof Zarychta
Dyrektor
Wojewódzkiego Specjalistycznego
Szpitala im. dr Wł. Biegańskiego w Łodzi

SPRAWOZDANIE Z KONTROLI

Na podstawie § 6 ust. 8 umowy nr WZ/25/2022 z dnia 5 kwietnia 2022 r. wraz z aneksem Nr 1 z dnia 27 września 2022 r. oraz aneksem Nr 2 z dnia 18 listopada 2022 r., zawartej pomiędzy Wojewodą Łódzkim a Wojewódzkim Specjalistycznym Szpitalem im. dr. Wł. Biegańskiego w Łodzi o dofinansowanie zadania inwestycyjnego ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, w związku z art. 16 ust. 1 i 2 oraz art. 6 ust. 4 pkt 4 *ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 224)*, zespół kontrolerów przeprowadził w dniach 1 – 2 października 2024 r. kontrolę w Wojewódzkim Specjalistycznym Szpitalu im. dr. Wł. Biegańskiego w Łodzi (nr KRS 0000151584).

Przedmiot kontroli:

Ocena prawidłowości realizacji zawartych pomiędzy Wojewodą Łódzkim a jednostką kontrolowaną umów dotyczących finansowania zadań inwestycyjnych (w tym prawidłowość wykorzystania środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19) polegających na:

„Dostosowaniu Pawilonu D do świadczenia usług medycznych z zakresu rehabilitacji kardiologicznej dla pacjentów zakaźnych w związku z COVID-19”

w celu zwalczania zakażenia, zapobiegania rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczania skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2 wywołującym chorobę COVID - 19 .

ŁÓDZKI URZĄD WOJEWÓDZKI W ŁÓDZI

90-926 Łódź, ul. Piotrkowska 104, tel.: (+48) 42 664 10 00, fax: (+48) 42 664 10 40 Elektroniczna Skrzynka Podawcza ePUAP: /lodzuw/SkrytkaESP
<https://www.gov.pl/web/uw-lodzki>

Administratorem danych osobowych jest Wojewoda Łódzki. Dane przetwarzane są w celu realizacji czynności urzędowych. Masz prawo do dostępu, sprostowania, ograniczenia przetwarzania danych. Więcej informacji znajdziesz na stronie <https://www.gov.pl/web/uw-lodzki> w zakładce ochrona danych osobowych.

Okres objęty kontrolą: od dnia 5 kwietnia 2022 r. do dnia rozpoczęcia kontroli.

Imiona, nazwiska i stanowiska służbowe kontrolerów:

1. Marcin Barański – główny specjalista w Oddziale ratownictwa medycznego w Wydziale Zdrowia Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, pełniący funkcję kierownika zespołu kontrolerów (upoważnienie do kontroli nr 54/2024 z 24 września 2024 r.),
2. Artur Janeczek – młodszy specjalista w Oddziale ratownictwa medycznego w Wydziale Zdrowia Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, pełniący funkcję członka zespołu kontrolerów (upoważnienie do kontroli nr 55/2024 z 24 września 2024 r.).

Miejsce kontroli: czynności kontrolne przeprowadzono w siedzibie Wojewódzkiego Specjalistycznego Szpitala im. dr. Wł. Biegańskiego, mieszczącego się pod adresem: 91 – 347 Łódź, ul. Kniaziewiczza 1/5. Postępowanie kontrolne odbyło się w obecności Pana Krzysztofa Zarychty – Dyrektora SPZOZ – WSSz im. dr. Wł. Biegańskiego w Łodzi, pełniącego tą funkcję na podstawie powołania uchwałą Nr 1188/19 z dnia 22 sierpnia 2019 r. Zarządu Województwa Łódzkiego oraz Pani Ewy Papiernik – kierownika Działu Inwestycji i Logistyki szpitala, na podstawie upoważnienia wystawionego przez kierownika jednostki kontrolowanej z dnia 1 października 2024 r., na czas trwania kontroli.

[dowód: akta kontroli str. 1 – 18]

Ocena: Pozytywna

Kontrolę przeprowadzono na podstawie zapisów § 6 ust. 8 umowy nr WZ/25/2022 z dnia 5 kwietnia 2022 r. wraz z aneksem Nr 1 z dnia 27 września 2022 r. oraz aneksem Nr 2 z dnia 18 listopada 2022 r., zgodnie z którą Beneficjent środków zobowiązał się poddać kontroli w zakresie realizacji zadania, w tym prawidłowości wykorzystania środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, przeprowadzanej przez Wojewodę lub inne podmioty uprawnione do przeprowadzenia kontroli na podstawie odrębnych przepisów. Zawarta umowa określała sposób finansowania i rozliczania zadania inwestycyjnego realizowanego przez SPZOZ – WSS im. dr. Wł. Biegańskiego w Łodzi, polegającego na dostosowaniu Pawilonu D do świadczenia usług medycznych z zakresu rehabilitacji kardiologicznej dla pacjentów zakaźnych w związku z COVID-19, w celu zwalczania zakażenia, zapobiegania rozprzestrzenianiu się, profilaktyki oraz zwalczania skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2 wywołującym chorobę COVID-19. W umowie Wojewoda zobowiązał się przekazać na realizację przedmiotowych zadań środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w wysokości 6.500.000,00 zł.

Czynności kontrolne obejmowały weryfikację:

- sposobu wykorzystania środków finansowych,
- sposobu wykorzystania efektów rzeczowych wykonanych robót budowlanych,
- terminowości realizacji zadania,
- podejmowanych działań informacyjnych w związku z realizowanym zadaniem,

w zakresie zgodności z zapisami zawartej z Wojewodą Łódzkim w dniu 5 kwietnia 2022 r. umowy Nr WZ/25/2022.

W toku przeprowadzonych czynności kontrolnych ustalono (opis stanu faktycznego):

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej – Wojewódzki Specjalistyczny Szpital im. dr. Wł. Biegańskiego w Łodzi, na podstawie zawartej z Wojewodą Łódzkim umowy nr WZ/25/2022 z dnia 5 kwietnia 2022 r. dokonał dostosowania Pawilonu D do świadczenia usług medycznych z zakresu rehabilitacji kardiologicznej dla pacjentów zakaźnych w związku z COVID-19 poprzez wykonanie prac remontowo – budowlanych na terenie obiektu (pawilonu) należącego do szpitala. Przebieg procesu wykorzystania środków finansowych, terminowość realizacji zadania, a także sposób podejmowanych działań informacyjnych w związku z wykonanym zadaniem przez Beneficjenta – jednostkę kontrolowaną potwierdza przedstawiona kontrolerom dokumentacja oraz oględziny dokonane przez zespół kontrolerów.

Termin realizacji Zadania określono na: od dnia zawarcia umowy, tj. 5 kwietnia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r., natomiast termin wykorzystania środków pochodzących z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 również wyznaczono do dnia 31 grudnia 2022 r. Przez wykorzystanie środków z dotacji rozumie się zapłatę za zrealizowane zadanie (zapisy § 2 ust. 3 – 4 umowy). Program inwestycji oraz harmonogram rzeczowo – finansowy został wskazany w Załącznikach Nr 3 i 3a do umowy.

W trakcie realizacji inwestycji (czasie trwania umowy) Beneficjent przekazywał do Wojewody Łódzkiego – Wydziału Zdrowia Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi zapotrzebowania na środki finansowe z dotacji (zgodnie z wzorem stanowiącym Załącznik Nr 4 do umowy).

W dniu 3 czerwca 2022 r. Beneficjent wystąpił z Wnioskiem Nr 1 o uruchomienie środków z Funduszu przeciwdziałania COVID-19, na kwotę 270.600,00 zł. Do wniosku załączono fakturę VAT Nr 2022/038 z 31.05.2022 r. na kwotę 270.600 zł za roboty budowlane polegające na dostosowaniu Pawilonu D do świadczenia usług medycznych z zakresu rehabilitacji kardiologicznej dla pacjentów zakaźnych w związku z COVID-19

w Wojewódzkim Specjalistycznym Szpitalu im. dr. Wł. Biegańskiego w Łodzi – II etap, sprawa 16/22 (umowa nr 133/ZP/TP/22) oraz protokół odbioru częściowego robót z 31.05.2022 r. wraz z rozliczeniem (na kwotę 220.000,00 zł netto, tj. 270.600 zł brutto). Na podstawie złożonego w dniu 3 czerwca 2022 r. wniosku, Beneficjentowi zostały przekazane 9 czerwca 2022 r. środki finansowe z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 270.600,00 zł.

W dniu 7 lipca 2022 r. Beneficjent wystąpił z Wnioskiem Nr 2 o uruchomienie środków z Funduszu przeciwdziałania COVID-19, na kwotę 889.905,00 zł. Do wniosku załączono fakturę VAT Nr 2022/040 z 29.06.2022 r. na kwotę 889.905,00 zł za roboty budowlane jw. oraz protokół odbioru częściowego robót z 29.06.2022 r. wraz z rozliczeniem (na kwotę 723.500,00 zł netto, tj. 889.905 zł brutto). Na podstawie złożonego w dniu 7 lipca 2022 r. wniosku, Beneficjentowi zostały przekazane 12 lipca 2022 r. środki finansowe z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 889.905,00 zł.

W dniu 1 sierpnia 2022 r. Beneficjent wystąpił z Wnioskiem Nr 3 o uruchomienie środków z Funduszu przeciwdziałania COVID-19, na kwotę 1.107.000,00 zł. Do wniosku załączono fakturę VAT Nr 2022/049 z 28.07.2022 r. na kwotę 1.107.000,00 zł za roboty budowlane jw. oraz protokół odbioru częściowego robót z 27.07.2022 r. wraz z rozliczeniem (na kwotę 900.000,00 zł netto, tj. 1.107.000 zł brutto). Na podstawie złożonego w dniu 1 sierpnia 2022 r. wniosku, Beneficjentowi zostały przekazane 2 sierpnia 2022 r. środki finansowe z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 1.107.000,00 zł.

W dniu 6 września 2022 r. Beneficjent wystąpił z Wnioskiem Nr 4 o uruchomienie środków z Funduszu przeciwdziałania COVID-19, na kwotę 998.829,25 zł. Do wniosku załączono fakturę VAT Nr 2022/056 z 31.08.2022 r. na kwotę 998.829,25 zł za roboty budowlane jw. oraz protokół odbioru częściowego robót z 31.08.2022 r. wraz z rozliczeniem (na kwotę 812.056,30 zł netto, tj. 998.829,25 zł brutto).

Pismem z dnia 7 września 2022 r. Wydział Zdrowia Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi poinformował Beneficjenta o konieczności aktualizacji harmonogramu rzeczowo – finansowego inwestycji w sposób zapewniający spójność realizowanych przedsięwzięć do planowanych kategorii ponoszonych wydatków w funkcji czasu ich ponoszenia.

Strony, w dniu 27 września podpisały Aneks Nr 1 do umowy WZ/25/2022 z dnia 5 kwietnia 2022 r., w którym to dokonały aktualizacji harmonogramu rzeczowo – finansowego inwestycji. Pozostałe warunki umowy nie uległy zmianie.

W dniu 27 września 2022 r. Beneficjent ponownie wystąpił z Wnioskiem Nr 4 (oznaczony na piśmie jako Nr 5) o uruchomienie środków z Funduszu przeciwdziałania COVID-19, na kwotę 998.829,25 zł. Do wniosku zostały załączone dokumenty jw. Na podstawie złożonego w dniu 27 września 2022 r. wniosku, Beneficjentowi zostały przekazane 30 września 2022 r. środki finansowe z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 998.829,25 zł.

W dniu 10 października 2022 r. Beneficjent wystąpił z Wnioskiem Nr 5 (oznaczony na piśmie jako Nr 6) o uruchomienie środków z Funduszu przeciwdziałania COVID-19, na kwotę 1.219.930,45 zł. Do wniosku załączono fakturę VAT Nr 2022/067 z 30.09.2022 r. na kwotę 1.324.480,45 zł. za roboty budowlane jw. oraz protokół odbioru częściowego robót z 30.09.2022 r. wraz z rozliczeniem (na kwotę 1.076.813,37 zł netto, tj. 1.324.480,45 zł brutto). Kwota 104.550,00 zł została pokryta ze środków własnych Beneficjenta.

W dniu 10 października 2022 r. Beneficjent wystąpił z Wnioskiem Nr 5 (oznaczony na piśmie jako Nr 6) o uruchomienie środków z Funduszu przeciwdziałania COVID-19, na kwotę 1.219.930,45 zł. Do wniosku załączono fakturę VAT Nr 2022/067 z 30.09.2022 r. na kwotę 1.324.480,45 zł. za roboty budowlane jw. oraz protokół odbioru częściowego robót z 30.09.2022 r. wraz z rozliczeniem (na kwotę 1.076.813,37 zł netto, tj. 1.324.480,45 zł brutto). Na podstawie złożonego w dniu 10 października 2022 r. wniosku, Beneficjentowi zostały przekazane 13 października 2022 r. środki finansowe z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 1.219.930,45 zł. Kwota 104.550,00 zł została pokryta ze środków własnych Beneficjenta.

W dniu 8 listopada 2022 r. Beneficjent wystąpił z Wnioskiem Nr 6 (oznaczony na piśmie jako Nr 7) o uruchomienie środków z Funduszu przeciwdziałania COVID-19, na kwotę 1.069.704,92 zł. Do wniosku załączono fakturę VAT Nr 2022/074 z 31.10.2022 r. na kwotę 1.077.699,92 zł. za roboty budowlane jw. oraz protokół odbioru częściowego robót z 31.10.2022 r. wraz z rozliczeniem (na kwotę 876.178,80 zł netto, tj. 1.077.699,92 zł brutto).

Pismem z dnia 9 listopada 2022 r. Wydział Zdrowia Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi poinformował Beneficjenta o konieczności dostosowania - aktualizacji harmonogramu rzeczowo - finansowego do rzeczywistych kwot środków wydatkowanych przez Realizatora wg dnia poniesienia wydatku.

Strony, w dniu 18 listopada podpisały Aneks Nr 2 do umowy WZ/25/2022 z dnia 5 kwietnia 2022 r., w którym to dokonały aktualizacji harmonogramu rzeczowo – finansowego inwestycji. Pozostałe warunki umowy nie uległy zmianie.

Na podstawie złożonego w dniu 8 listopada 2022 r. wniosku, Beneficjentowi zostały przekazane 22 listopada 2022 r. środki finansowe z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 1.069.704,92 zł. Kwota 7.995,00 zł została pokryta ze środków własnych Beneficjenta.

W dniu 2 grudnia 2022 r. Beneficjent wystąpił z Wnioskiem Nr 7 (oznaczony na piśmie jako Nr 8) o uruchomienie środków z Funduszu przeciwdziałania COVID-19, na kwotę 944.030,38 zł. Do wniosku załączono fakturę VAT Nr 2022/080 z 29.11.2022 r. na kwotę 1.066.892,65 zł. za roboty budowlane jw. oraz protokół odbioru częściowego robót z 31.10.2022 r. wraz z rozliczeniem (na kwotę 867.392,40 zł netto, tj. 1.066.892,16 zł brutto). Na podstawie złożonego w dniu 2 grudnia 2022 r. wniosku, Beneficjentowi zostały przekazane 8 grudnia 2022 r. środki finansowe z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 944.030,38 zł. Kwota 122.862,27 zł została pokryta ze środków własnych Beneficjenta.

W dniu 30 stycznia 2023 r. do Wydziału Zdrowia Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi (w terminie zgodnym z zapisem § 5 ust. 1 umowy) wpłynęło rozliczenie środków przyznanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (załącznik Nr 5 do umowy). W dniu 1 lutego 2023 r. Beneficjent został poinformowany o konieczności uzupełnienia rozliczenia o dokumenty potwierdzające dokonanie płatności (wykorzystanie środków) oraz dokumentację zdjęciową potwierdzającą realizację zakresu rzeczowego inwestycji, a także zdjęcie tablicy informacyjnej potwierdzającej realizację obowiązku informacyjnego. Po uzupełnieniu przez Beneficjenta wnioskowanej dokumentacji w dniu 8 lutego 2023 r. rozliczenie zostało przyjęte i zatwierdzone w dniu 9 lutego 2023 r.

W toku czynności kontrolnych, kontrolerom okazano:

- dokument WSSz-NZP 276/22 z dnia 11 maja 2022 r. dotyczący uzasadnienia wyboru najkorzystniejszej oferty w postępowaniu w trybie podstawowym na dostosowanie Pawilonu D do świadczenia usług medycznych z zakresu rehabilitacji kardiologicznej dla pacjentów zakaźnych w związku z COVID-19 w Wojewódzkim Specjalistycznym Szpitalu im. dr Wł. Biegańskiego w Łodzi – II etap, sprawa ZP 16/22,
- umowę Nr 133/ZP/TP/22 z dnia 18 maja 2022 r. z Wykonawcą wyłonionym w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego,
- oryginały dokumentów finansowo księgowych (wskazane wyżej faktury VAT, dokumentujące poniesione wydatki na zakup usług remontowo – budowlanych, finansowanych na podstawie zawartej umowy),

- wydruk z systemu bankowości elektronicznej Beneficjenta, dokumentujący przepływy finansowe (przelewy bankowe) z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 za okres od 01.06.2022 r. do 31.12.2022 r., na rachunku bieżącym o nr. 48 1020 3352 0000 1202 0267 1279 (zgodnego z zapisami § 2 ust. 5 zawartej umowy),
- wydruki z ewidencji księgowej Beneficjenta w układzie analitycznym.

[dowód: akta kontroli str. 19 – 180]

Na wszystkich fakturach VAT, potwierdzających wydatkowanie środków objętych umową widnieją opisy potwierdzające:

- dokonanie ich sprawdzenia pod względem merytorycznym przez osobę upoważnioną,
- dokonanie ich sprawdzenia pod względem formalno-rachunkowym przez głównego księgowego jednostki oraz zatwierdzenie do wypłaty kwot wynikających z tych faktur przez kierownika jednostki,
- dokonanie płatności ze środków Funduszu przeciwdziałania COVID-19, na podstawie zawartej umowy (wraz z kwotami) wraz z dekreacją księgową,
- przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

Powyższe było zgodne z zapisami § 2 ust. 6 zawartej umowy. Na przedstawionych fakturach nie było adnotacji odnoszącej się do daty poniesionego wydatku oraz rodzaju dokumentu potwierdzającego ten wydatek (nr wyciągu bankowego).

Na okazanym wydruku z systemu bankowości elektronicznej Beneficjenta (wyciągu bankowym) dla rachunku bieżącego o nazwie i numerze: „Fundusz COVID-19 – 48 1020 3352 0000 1202 0267 1279” za okres od 01.06.2022 r. do 31.12.2022 r. widnieją wszystkie operacje finansowe dotyczące realizacji umowy WZ/25/2022 z dnia 5 kwietnia 2022 r., tj. wpływy dotacji oraz zapłaty za faktury VAT ze środków dotacji, a także pozostałe operacje finansowe związane bezpośrednio z realizacją zadania. Kontrolerzy ustalili, że wszystkie zobowiązania wynikające z realizacji umowy jednostka kontrolowana regulowała terminowo. Ponadto ustalono, że wskazany wyżej rachunek bankowy w okresie objętym realizacją zadania był nieoprocentowany.

Z przedłożonych dokumentów wynika, że wykorzystanie przyznaných środków nastąpiło poprzez zapłatę wszystkich faktur VAT stanowiących zobowiązanie wynikające z realizacji umowy z dnia 5 kwietnia 2022 r., co było zgodne z zapisami § 2 ust. 4 tej umowy.

Na podstawie zawartej w dniu 5 kwietnia 2022 r. umowy nr WZ/25/2022 beneficjent otrzymał oraz wykorzystał w 2022 roku środki finansowe z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w łącznej kwocie 6.500.00,00 zł.

[dowód: akta kontroli str. 181 – 183]

Na podstawie okazanej dokumentacji finansowo – księgowej, tj.:

- obowiązującej w jednostce kontrolowanej polityce rachunkowości,
- zestawieniu obrotów i sald kont, obejmującym plan kont księgi głównej obowiązujący w okresie objętym kontrolą (w ujęciu analitycznym),
- zestawieniu obrotów i sald dla nw. kont księgi głównej w zakresie i okresie dotyczącym przeprowadzonej kontroli:
 - 130–23 „Rachunek bankowy – Fundusz COVID 19”,
 - 840–02–70–01–00 – „Rozliczenia międzyokresowe przychodów – Dostosowanie pawilonu D do świadczenia usług medycznych w zakresie Rehabilitacji kardiologicznej dla pacjentów zakaźnych w związku z COVID-19 – Łódzki Urząd Wojewódzki”,
 - 840–01–73–01– 00 – „Rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe – Modernizacja oddziału Kardiochirurgii WŁ WZ/25/2022”,
 - 205 – 01 – 01 „Rozrachunki z tytułu zakupu aktywów trwałych z dotacji”,
 - 760–19–01–43 – „Amortyzacja do wysokości wpływu z dotacji kraj. – WŁ-Modernizacja o/kardiochirurgii WZ/25/2022,

zespół kontrolerów ustalił, że podmiot kontrolowany wyodrębnił w systemie finansowo – księgowym odpowiednie konta analityczne służące do ewidencji księgowej środków otrzymanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 oraz wydatków dokonanych z tych środków. Na wskazanych wyżej kontach widnieją zapisy dokumentujące operacje księgowe dotyczące umowy będącej przedmiotem niniejszej kontroli.

Powyższe działanie było zgodne z zapisami § 2 ust. 11 zawartej umowy.

W dniu 1 października 2024 r., w trakcie trwania czynności kontrolnych zespół kontrolerów dokonał oględzin efektów rzeczowych wykonanych, na podstawie zawartej umowy, prac remontowo – budowlanych w Pawilonie D Wojewódzkiego Specjalistycznego Szpitala im. dr Wł. Biegańskiego w Łodzi, przy ul. Gen. Karola Kniaziewicza 1/5. Powyższe czynności kontrolne zostały udokumentowane w postaci dokumentacji fotograficznej.

[dowód: akta kontroli str. 184 – 202]

Kontrolerzy ustalili w sposób nie budzący wątpliwości, że poczynione inwestycje budowlane służą zaspokajaniu potrzeb zdrowotnych społeczeństwa. Jednocześnie przyjęli pisemne oświadczenie z dnia 1 października 2024 r. od kierownika jednostki kontrolowanej – Dyrektora WSSz im. dr Wł. Biegańskiego w Łodzi, o następującej treści (pisownia oryginalna) *„Powierzchnia Pawilonu D zmodernizowana w ramach projektu ”Dostosowanie Pawilonu D do świadczenia usług medycznych z zakresu rehabilitacji kardiologicznej dla pacjentów zakaźnych w związku z Covid-19” przeznaczona jest do prowadzenia działalności leczniczej wyłącznie w celach udzielania świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych w rozumieniu art. 2 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych”.*

Powyższe oświadczenie czyni zadość zapisom § 4 ust. 2 zawartej umowy, stanowiącemu, że zakupiony w ramach umowy sprzęt Beneficjent zobowiązuje się wykorzystywać (...) wyłącznie do udzielania świadczeń opieki zdrowotnej osobom uprawnionym do korzystania ze świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, w rozumieniu art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 1285 ze zm.) lub udzielania świadczeń osobom uprawnionym na podstawie umów międzynarodowych.

[dowód: akta kontroli str. 203]

W toku czynności kontrolnych ustalono, że Beneficjent dopełnił obowiązków informacyjnych, o których mowa w *art. 35a ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.)* oraz zapisów *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 (Dz. U. z 2021 r., poz. 953 z późn. zm.)*, poprzez wywieszenie tablicy informacyjnej o treści i wymiarach zgodnych ze wzorem zawartym w ww. rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. na budynku Pawilonu D Wojewódzkiego Specjalistycznego Szpitala im. dr Wł. Biegańskiego w Łodzi, przy ul. Gen. Karola Kniaźewicza 1/5. Powyższe ustalenia zostały poparte dokonaną przez zespół kontrolerów dokumentacją fotograficzną.

[dowód: akta kontroli str. 185]

Ustalenia dokonane na podstawie zgromadzonej dokumentacji źródłowej, przeprowadzonych oględzin oraz złożonych wyjaśnień przez osoby reprezentujące jednostkę kontrolowaną uzasadniają wydanie oceny pozytywnej.

Nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości w zakresie:

- sposobu wykorzystania środków finansowych. Wykorzystane przez podmiot kontrolowany w roku 2022 środki finansowe przyznane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, w ramach poddanej kontroli umowie Nr WZ/25/2022 z dnia 5 kwietnia 2022 r., zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem i prawidłowo rozliczone,
- sposobu wykorzystania wyremontowanego obiektu. Zrealizowana inwestycja służy zaspokajaniu potrzeb zdrowotnych społeczeństwa i znajduje się w odrębnym budynku – Pawilonie D na terenie podmiotu kontrolowanego (obiektu szpitala),
- terminowości realizacji zadania. Zadanie, na które zostały przekazane środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 zostały zrealizowane terminowo, tj. zgodnie z zapisami zawartej umowy,
- podejmowanych działań informacyjnych w związku z realizowanym zadaniem. Podmiot kontrolowany wywiązał się z obowiązków informacyjnych, ciężących na nim zapisami zawartych umów oraz przepisów prawa powszechnie obowiązującego.

Mając na uwadze powyższe odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Pouczenie:

Zgodnie z art. 52 ust. 5 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (tekst jedn. Dz. U. z 2020 r., poz. 224), kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania ma prawo przedstawić do niego stanowisko; nie wstrzymuje to realizacji ustaleń kontroli.

Z up. WOJEWODY ŁÓDZKIEGO

Marzena Wochna
Dyrektor Wydziału Zdrowia