



WOJEWODA ŁÓDZKI

ZD-II.431.6.2022

Łódź, 29 września 2022 r.

Pani
Anna Freus
Dyrektor
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

SPRAWOZDANIE Z KONTROLI

Na podstawie § 6 ust. 8 umowy nr WZ/44/2022 z dnia 8 kwietnia 2022 r. o dofinansowanie zadania inwestycyjnego ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, w związku z art. 16 ust. 1 i 2 *ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 224)*, zespół kontrolerów przeprowadził w dniu 22 września 2022 r. kontrolę w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Wieluniu, 98-300 Wieluń, ul. Szpitalna 16.

Przedmiot kontroli: Ocena prawidłowości realizacji umowy dotyczącej zadania inwestycyjnego (w tym prawidłowość wykorzystania środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19) polegającego na dostosowaniu pomieszczeń Zakładu Rentgenodiagnostyki dla dodatkowej Pracowni Tomografii Komputerowej – 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.

Okres objęty kontrolą: od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 2 czerwca 2022 r.

Imiona, nazwiska i stanowiska służbowe kontrolerów:

1. Monika Szajder-Kobusińska, starszy specjalista w Oddziale Ratownictwa Medycznego Wydziału Zdrowia Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi (upoważnienie do kontroli nr 29/2022 z 19 września 2022 r.),

ŁÓDZKI URZĄD WOJEWÓDZKI W ŁODZI

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.

2. Arkadiusz Makoski, główny specjalista w Oddziale Ratownictwa Medycznego Wydziału Zdrowia Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi (upoważnienie do kontroli nr 30/2022 z 19 września 2022 r.).

Miejsce kontroli: czynności kontrolne przeprowadzono w siedzibie szpitala, tj. pod adresem: 98-300 Wieluń, ul. Szpitalna 16, gdzie wykorzystywane są pomieszczenia będące przedmiotem zadania oraz przechowywana jest wszelka dokumentacja z tym związana. Postępowanie kontrolne odbyło się w obecności Pani Anny Freus, pełniącą funkcję Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wieluniu oraz Pana Dariusza Surmy, kierownika Działu Techniczno-Organizacyjnego i Inwestycji.

Ocena: Pozytywna

Kontrolę przeprowadzono na mocy § 6 ust. 8 umowy nr WZ/44/2022 z dnia 8 kwietnia 2022 r., zgodnie z którym 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 refundacji i rozliczania zadania inwestycyjnego realizowanego przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu polegającego na dostosowaniu pomieszczeń Zakładu Rentgenodiagnostyki dla dodatkowej Pracowni Tomografii Komputerowej, w celu zwalczania zakażenia, zapobiegania rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2 wywołującym chorobę COVID-19. Wojewoda zobowiązał się przekazać, na refundację kosztów realizacji przedmiotowego zadania, środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w łącznej wysokości 693.290,00 zł.

Czynności kontrolne obejmowały weryfikację:

- terminowości realizacji zadania,
- sposobu wykorzystania środków finansowych,
- sposobu wykorzystania pomieszczeń będących przedmiotem zadania,
- podejmowanych działań informacyjnych w związku z realizowanym zadaniem.

W toku przeprowadzonych czynności kontrolnych ustalono:

Decyzją Ministra Klimatu i Środowiska z dnia 17 lutego 2021 r., znak: 19/R/2021, Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych w celu przeciwdziałania zagrożeniu epidemicznemu spowodowanemu wirusowi SARS-CoV-2, udostępniła Wojewodzie Łódzkiego tomograf

komputerowy AQUILION PRIME SP/TSX-303B z przeznaczeniem dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wieluniu. W związku z tym nastąpiła konieczność przebudowy pomieszczeń Zakładu Rentgenodiagnostyki dla dodatkowej Pracowni Tomografii Komputerowej. 15 czerwca 2021 r. ogłoszono przetarg na realizację tego zadania. Z wyłonionym wykonawcą w dniu 11 sierpnia 2021 r. podpisano umowę. Prace remontowe rozpoczęto 12 października 2021 r., a zakończono 10 grudnia 2021 r. Tomograf komputerowy został zamontowany w nowej pracowni 10 grudnia 2021 r.

Zgodnie z art. 65 ust. 5 pkt 4 *ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2020 r., poz. 568 ze zm.)*, środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 mogą być przeznaczone na zwrot wydatków poniesionych na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19. Dlatego też, wnioskiem z 23 grudnia 2021 r. szpital wystąpił o refundację kosztów remontu pomieszczeń dodatkowej Pracowni Tomografii Komputerowej. W toku przeprowadzonych czynności kontrolnych, w tym analizy dokumentów oraz oględzin okazanych pomieszczeń ustalono, iż Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu zrealizował przedmiotowe zadanie. Potwierdzono, że w utworzonej pracowni wykonywane są badania pacjentów z podejrzeniem lub potwierdzonym zakażeniem wirusem SARS-CoV-2. Pomieszczenia wykorzystywane są 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. Dyrektor szpitala zadeklarowała także, iż pracownia nie jest wykorzystywana do badań komercyjnych, co jest zgodne z zapisem § 4 ust. 1 umowy WZ/44/2022 z dnia 8 kwietnia 2022 r.

Termin finansowej realizacji zadania określono na dzień 30 kwietnia 2022 r. W dniu 27 kwietnia 2022 r., jednostka wystąpiła z wnioskiem o uruchomienie środków przyznanych na realizację zadania, w wysokości 693.290,00 zł. Do wniosku dołączono kserokopię Faktury nr 25/21 z dnia 18 października 2021 r. na kwotę 45.510,00 zł, z terminem płatności do 17 listopada 2021 r., za opracowanie dokumentacji projektowo-wykonawczej (etap I), kserokopię Faktury nr 35/21 z dnia 16 grudnia 2021 r. na kwotę 647.780,73 zł, z terminem płatności do dnia 15 stycznia 2022 r., za wykonanie robót budowlanych (etap II końcowy), a także kserokopię protokołu technicznego odbioru końcowego z dnia 10 grudnia 2021 r. Podczas czynności kontrolnych

okazano „wyciąg operacji na rachunku nr 90 1560 0013 2474 7608 8000 0011” za okres od dnia 20 czerwca 2021 r. do dnia 20 września 2022 r. Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi przekazał w dniu 29 kwietnia 2022 r. na rzecz Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wieluniu środki finansowe we wnioskowanej wysokości. Kwota 0,73 zł została pokryta przez szpital z własnych środków. Ustalono, że podmiot kontrolowany prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 oraz dokonanych wydatków. Przechowuje również dokumentację związaną z realizacją zadania, co stanowi wypełnienie § 2 ust. 9 i § 3 umowy. Wskazany rachunek bankowy dedykowany jest wyłącznie obsłudze środków pozyskiwanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Od przekazanych środków nie powstały odsetki bankowe, dlatego też zastosowania nie miał zapis § 5 ust. 12 zawartej umowy. Beneficjent wystąpił o wypłacenie środków w kwocie odpowiadającej faktycznej wartości zrealizowanych prac remontowych wynikających z okazanych faktur, a więc nie zostały one pobrane w nadmiernej wysokości i nie było potrzeby dokonywania zwrotu środków niewykorzystanych. 18 maja 2022 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. Pismem z 19 maja 2022 r. poinformowano o konieczności uzupełnienia przekazanej dokumentacji o potwierdzenia przelewów za wydatki poniesione w związku z realizacją zadania oraz zdjęcia dokonanej inwestycji. Uzupełnione dokumenty wpłynęły do tut. Urzędu w dniach 19 i 25 maja 2022 r., w związku z czym zachowany został termin wynikający z § 5 ust. 3 zawartej umowy. W wyniku ich analizy stwierdzono, iż Faktura nr 25/21 została opłacona w dniu 18 listopada 2021 r., czyli dzień po terminie, natomiast Faktura nr 35/21 została opłacona w terminie, tj. w dniu 28 grudnia 2021 r. Pismem z 25 maja 2022 r. Główna Księgowa szpitala oświadczyła, że opłacenie Faktury nr 25/21 w dniu następnym po przypadającym terminie płatności nie spowodowało naliczenia żadnych dodatkowych kosztów. Opóźnienie w terminie płatności nie wpłynęło więc na prawidłowość realizacji zadania.

W świetle § 7 ust. 1-3 umowy, Beneficjent zobowiązany jest do podejmowania działań informacyjnych dotyczących finansowania zadania, zgodnie z art. 35a ust. 1 *ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2022 r., poz. 1634 ze zm.)* oraz zapisami *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 ze zm.)*. W dniu kontroli ustalono, iż na elewacji budynku szpitala, w części w której

znajduje się Pracownia Tomografii Komputerowej, zamontowana została tablica informacyjna zgodna ze wzorem określonym w załączniku nr 1 do wyżej wymienionego rozporządzenia.

Wyniki przeprowadzonej kontroli:

Ustalenia dokonane na podstawie zgromadzonej dokumentacji, przeprowadzonych oględzin oraz złożonych wyjaśnień uzasadniają wydanie oceny pozytywnej. Podmiot kontrolowany zrealizował zadanie w sposób zgodny z warunkami umowy. Zespół kontrolerów ocenił również, iż środki zostały wykorzystane prawidłowo, na warunkach określonych w umowie.

Zalecenia pokontrolne:

Wobec braku uchybień lub nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli odstąpiono od formułowania zaleceń pokontrolnych.

Pouczenie:

Zgodnie z art. 52 ust. 5 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (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

Kamil Wojtysiak
Zastępca Dyrektora Wydziału Zdrowia