



WOJEWODA ŁÓDZKI

ZD-II.431.5.2022

Łódź, 18 października 2022 r.

Pan

Łukasz Michalak

Zastępca Dyrektora

ds. Lecznictwa i Rehabilitacji

Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy

SPRAWOZDANIE Z KONTROLI

Na podstawie § 6 ust. 8 umowy nr WZ/37/2022 z dnia 31 marca 2022 r., aneksowanej w dniu 5 lipca 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 16 września 2022 r. kontrolę w Zespole Opieki Zdrowotnej w Łęczycy, 99-100 Łęczycy, ul. Zachodnia 6.

Przedmiot kontroli: Ocena prawidłowości realizacji umowy dotyczącej zadania inwestycyjnego (w tym prawidłowość wykorzystania środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19) polegającego na modernizacji pracowni diagnostyki obrazowej RTG – wymiana mobilnego aparatu RTG, 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 31 marca 2022 r. do dnia 8 sierpnia 2022 r.

Imiona, nazwiska i stanowiska służbowe kontrolerów:

1. Arkadiusz Makoski, główny specjalista w Oddziale Ratownictwa Medycznego Wydziału Zdrowia Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi (upoważnienie do kontroli nr 28/2022 z 13 września 2022 r.),

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.

2. Monika Szajder-Kobusińska, starszy specjalista w Oddziale Ratownictwa Medycznego Wydziału Zdrowia Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi (upoważnienie do kontroli nr 27/2022 z 13 września 2022 r.).

Miejsce kontroli: czynności kontrolne przeprowadzono w siedzibie Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy, tj. pod adresem: 99-100 Łęczycza, ul. Zachodnia 6, gdzie wykorzystywane jest urządzenie zakupione w ramach zadania oraz przechowywana jest wszelka dokumentacja z tym związana. Postępowanie kontrolne odbyło się w obecności Pana Łukasza Michalaka, pełniącego funkcję Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa i Rehabilitacji oraz Pana Łukasza Kaźmierczaka, kierownika Sekcji Controllingu i Analiz oraz Sekcji Informatycznej ZOZ w Łęczycy, działającego na podstawie Pełnomocnictwa z dnia 25 lutego 2022 r. udzielonego przez Pana Krzysztofa Kołodziejskiego – Kierownika Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

Ocena: Pozytywna z uchybieniem

Kontrolę przeprowadzono na mocy § 6 ust. 8 umowy nr WZ/37/2022 z dnia 31 marca 2022 r., aneksowanej w dniu 5 lipca 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 finansowania i rozliczania zadania inwestycyjnego realizowanego przez Zespół Opieki Zdrowotnej w Łęczycy polegającego na modernizacji pracowni diagnostyki obrazowej RTG – wymianie mobilnego aparatu RTG, 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 realizację przedmiotowego zadania, środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w łącznej wysokości 369.000,00 zł. Czynności kontrolne obejmowały weryfikację:

- terminowości realizacji zadania,
- sposobu wykorzystania środków finansowych,
- sposobu wykorzystania zakupionego sprzętu,
- podejmowanych działań informacyjnych w związku z realizowanym zadaniem.

W toku przeprowadzonych czynności kontrolnych ustalono:

Zespół Opieki Zdrowotnej w Łęczycy zakupił mobilny aparat RTG, co potwierdza analiza przedłożonej dokumentacji, jak i oględziny sprzętu przeprowadzone przez zespół kontrolerów. Urządzenie wykorzystywane jest obecnie w Pracowni Diagnostyki Obrazowej do udzielenia 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. Przedstawiciele szpitala uczestniczący w kontroli zadeklarowali również, iż sprzęt nie jest wykorzystywany do badań komercyjnych, co jest zgodne z zapisem § 4 ust. 2 umowy WZ/37/2022 z dnia 31 marca 2022 r., aneksowanej w dniu 5 lipca 2022 r.

Termin realizacji zadania określono na okres od dnia zawarcia umowy, tj. od 31 marca 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r. Również termin wykorzystania środków pochodzących z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wyznaczono do dnia 31 grudnia 2022 r. Z przedłożonego „protokołu końcowego odbioru” wynika, iż montaż oraz oddanie do eksploatacji urządzenia OPTIMA XR240 o numerze seryjnym DF2402200140WK nastąpiło w dniu 20 czerwca 2022 r. W dniu 5 lipca 2022 r. jednostka wystąpiła z wnioskiem o uruchomienie środków finansowych przyznanych na realizację przedmiotowego zadania, w wysokości 368.999,39 zł. Do wniosku dołączono kserokopię Faktury VAT nr 1028521 z dnia 20 czerwca 2022 r., z 30 dniowym terminem płatności. Podczas czynności kontrolnych okazano „wyciągiienne z rachunku bankowego nr 77 1130 1163 0014 7046 6420 0002” za dzień 11 lipca 2022 r. oraz za dzień 15 lipca 2022 r. Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi przekazał w dniu 11 lipca 2022 r. na rzecz Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy środki we wnioskowanej wysokości. Płatność za wyżej wymienioną fakturę została dokonana w dniu 15 lipca 2022 r. Środki finansowe wykorzystano więc w terminie zgodnym z zawartą umową. Ustalono, że podmiot kontrolowany prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 oraz wydatków dokonanych z tych środków, a także przechowuje dokumentację związaną z realizacją zadania, co stanowi wypełnienie § 2 ust. 12 i § 3 umowy. Wskazany powyżej rachunek bankowy nie był jednak dedykowany jedynie obsłudze kontrolowanego zadania, lecz stanowi bieżący rachunek bankowy szpitala. W toku czynności kontrolnych ustalono, iż od środków przekazanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, w okresie od dnia 11 lipca 2022 r. do dnia 15 lipca 2022 r. nie powstały odsetki, dlatego też zastosowania nie miał zapis § 5 ust. 12 zawartej umowy. Beneficjent wystąpił o wypłacenie środków

w kwocie odpowiadającej wartości zakupu sprzętu wynikającej z faktury, a więc nie zostały one pobrane w nadmiernej wysokości i nie było potrzeby dokonywania zwrotu środków niewykorzystanych.

W dniu 19 lipca 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 dnia 28 lipca 2022 r. poinformowano o konieczności dokonania korekty przesłanego rozliczenia. Uzupełnione i skorygowane dokumenty wpłynęły do tut. Urzędu w dniu 4 sierpnia 2022 r., w związku z czym zachowany został termin wynikający z § 5 ust. 3 zawartej umowy.

W świetle § 7 ust. 1-2 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 tablicy ogłoszeń przed wejściem do Pracowni Diagnostyki Obrazowej zawieszona została kartka z informacją, iż Zespół Opieki Zdrowotnej w Łęczycy zrealizował zadanie pn. „Modernizacja pracowni diagnostyki obrazowej RTG – wymiana mobilnego aparatu RTG, w celu zwalczania zakażenia, zapobiegania rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczania skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2 wywołującym chorobę COVID-19” na kwotę 369 tyś. zł ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Stanowiło to rozwiązanie tymczasowe, do czasu odbioru tablicy informacyjnej sporządzonej według wzoru określonego w załączniku nr 1 do wyżej wymienionego rozporządzenia. W dniu 29 września 2022 r. drogą e-mail przysłano dokumentację fotograficzną potwierdzającą odbiór właściwej tablicy informacyjnej.

Wyniki przeprowadzonej kontroli:

Ustalenia dokonane na podstawie zgromadzonej dokumentacji, przeprowadzonych oględzin oraz złożonych wyjaśnień uzasadniają wydanie oceny pozytywnej z uchybieniem. Podmiot kontrolowany zrealizował zadanie w sposób zgodny z warunkami umowy. Zespół kontrolerów ocenił, iż środki zostały wykorzystane prawidłowo, na warunkach określonych w umowie. Brak wyodrębnionego rachunku bankowego dedykowanego do obsługi środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 stanowi uchybienie, które nie wpłynęło na poprawność realizacji zadania, w tym prawidłowość wykorzystania środków finansowych.

Zalecenia pokontrolne:

Wobec stwierdzonego uchybienia, stosownie do uregulowań wynikających z art. 65 *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.)* w przypadku ubiegania się o środki finansowe z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, zalecam otworzyć wyodrębniony rachunek bankowy do obsługi zadania, celem zapewnienia przejrzystości przepływów finansowych w tym zakresie.

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

Jolanta Kowalik-Gęsiak
Dyrektor Wydziału Zdrowia