

Sprawozdanie z kontroli Powiatu Żarskiego

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 51 ustawy z dnia 15 lipca 2011r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) w związku z pismem Ministra Zdrowia z dnia 13.03.2012r. znak MZ-OZZ-078-27574-4/AK/12, zlecającym Wojewodzie Lubuskiemu przeprowadzenie kontroli w zakresie oceny prawidłowości wykorzystania przez Powiat Żarski dotacji celowej przekazanej w 2011r. przez Ministra Zdrowia w ramach programu wieloletniego pod nazwą „Wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w działaniach stabilizujących system ochrony zdrowia”, tj. zgodnie z przeznaczeniem i w ustawowym terminie, a także prawidłowości udzielenia zamówień publicznych w przypadku zakupu aparatury lub sprzętu medycznego oraz przebudowy, rozbudowy, modernizacji obiektów ochrony zdrowia.

Czynności kontrolne były dokonywane w okresie od 18 września 2012r. do 15 października 2012r.

Zespół kontrolny w składzie:

- a) Krystyna Żuk - Kierownik Oddziału Lubuskie Centrum Zdrowia Publicznego w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. – Przewodnicząca Zespołu, posiadająca upoważnienie Wojewody Lubuskiego Nr 290-1/2012 z dnia 23.08.2012r.,
- b) Ewelina Niesłuchowska - Inspektor Oddziału Lubuskie Centrum Zdrowia Publicznego w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. – Członek Zespołu, posiadająca upoważnienie Wojewody Lubuskiego Nr 290-2/2012 z dnia 23.08.2012r.,
- c) Ewelina Muszyńska - Inspektor Oddziału Lubuskie Centrum Zdrowia Publicznego w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. – Członek Zespołu, posiadająca upoważnienie Wojewody Lubuskiego Nr 290-3/2012 z dnia 12.09.2012r.

w dniu 18 września 2012r. przeprowadził kontrolę doraźną w trybie uproszczonym w siedzibie Starostwa Powiatowego w Żarach, przy Alei Jana Pawła II 5.

Adres: Starostwo Powiatowe w Żarach

Aleja Jana Pawła II 5

68 - 200 Żary

woj. lubuskie

REGON Powiatu Żarskiego: 970770161

NIP Powiatu Żarskiego: 928-17-42-518

Okres objęty kontrolą: od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r.

ZAKRES KONTROLI

- I** Informacje ogólne: imiona i nazwiska kierownictwa jednostki kontrolowanej, uchwała w sprawie ustanowienia programu wieloletniego pod nazwą „Wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w działaniach stabilizujących system ochrony zdrowia”, umowa oraz wykaz zadań bieżących i inwestycyjnych w zakresie otrzymanej z budżetu państwa dotacji celowej przekazanej w 2011r. przez Ministra Zdrowia w ramach programu wieloletniego pod nazwą „Wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w działaniach stabilizujących system ochrony zdrowia”.
- II** Gospodarka środkami przekazanymi z budżetu państwa w ramach przedmiotowej dotacji - ocena prawidłowości wykorzystania przez Powiat Żarski dotacji celowej przekazanej w 2011r. przez Ministra Zdrowia w ramach programu wieloletniego pod nazwą „Wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w działaniach stabilizujących system ochrony zdrowia”, tj. zgodnie z przeznaczeniem i w ustawowym terminie.
 - 1. Wydatki bieżące.
 - 2. Wydatki majątkowe.
- III** Ocena prawidłowości udzielenia zamówień publicznych w przypadku zakupu aparatury lub sprzętu medycznego oraz przebudowy, rozbudowy, modernizacji obiektów ochrony zdrowia.
- IV** Ustalenia końcowe.

OPIS STANU FAKTYCZNEGO

I. Informacje ogólne

Kierownik jednostki kontrolowanej: Pan Marek Cieślak - wybrany na stanowisko starosty w wyborach samorządowych, zgodnie z Uchwałą Nr I/4/10 Rady Powiatu Żarskiego z dnia 30 listopada 2010r. w sprawie wyboru Starosty Powiatu.

Skarbnik Powiatu: Pani Eliza Siemianowska – powołana na to stanowisko od dnia 27.03.2007r. Uchwałą Nr VI/49/2007 Rady Powiatu Żarskiego z dnia 27.03.2007r. w sprawie powołania Skarbnika Powiatu.

W toku kontroli wyjaśnień udzielały:

- 1) Pani (...) – Skarbnik Powiatu Żarskiego,
- 2) Pani (...) – Naczelnik Wydziału Finansowo-Budżetowego,
- 3) Pani (...) – Główny Specjalista ds. organizacji i zarządzania w ochronie zdrowia i promocji zdrowia w Starostwie Powiatowym w Żarach.

1. Program wieloletni pod nazwą „Wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w działaniach stabilizujących system ochrony zdrowia” został ustanowiony Uchwałą Nr 58/2009 Rady Ministrów z dnia 27 kwietnia 2009r. Realizacja Programu przypadała na lata 2009 – 2011. Na podstawie powyższego Programu dnia 11.10.2011r. została zawarta umowa 18/2011/JST/2238/1092 o udzielenie dotacji celowej dla jednostek samorządu terytorialnego na zadania własne z zakresu polityki rozwoju nieujęte w kontraktach wojewódzkich w ramach realizacji Programu wieloletniego „Wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w działaniach stabilizujących system ochrony zdrowia” pomiędzy Ministrem Zdrowia, reprezentowanym przez (...) – Podsekretarza Stanu w Ministerstwie Zdrowia, a Powiatem Żarskim, reprezentowanym (...) – Starostę Powiatu Żarskiego i (...) – Wicestarostę Powiatu Żarskiego.

2. Zgodnie z § 9 umowa obowiązuje od dnia 01 stycznia 2011r. do 31 grudnia 2011r.

Dotację przyznano w wysokości 8.600.251,81 zł, która obejmowała:

- wydatki bieżące w wysokości – 8.600.251,81 zł.

Szczegółowy zakres zadań do realizacji wraz z wysokością przyznanej dotacji

| Lp. | Zadanie | Przyznana kwota dotacji (w złotych) |
|-----|--|--|
| 1. | Dofinansowanie spłaty zobowiązań przejętych po zlikwidowanym (...) | 8.600.251,81 |
| | Razem | 8.600.251,81 |

Rada Powiatu Żarskiego Uchwałą nr XXXIX/258/2006 z dnia 17 stycznia 2006r. postanowiła zlikwidować (...), określając termin zakończenia działalności (...) na dzień 31 grudnia 2008r. Natomiast zakończenie czynności likwidacyjnych zakładu wyznaczono do 31 grudnia 2010r. *Osobom korzystającym dotychczas ze świadczeń zdrowotnych Zakładu zapewnia się nieprzerwanie i bez istotnego ograniczenia dostępności, warunków i jakości, poszczególne rodzaje usług medycznych, które będą świadczone przez (...).*

Rada Powiatu Żarskiego Uchwałą nr IV/26/2007 z dnia 23 stycznia 2007r. zmieniła uchwałę w sprawie likwidacji (...), wyznaczając nowy termin zakończenia działalności (...) na dzień 31 stycznia 2007r.

Rada Powiatu Żarskiego Uchwałą nr XXIII/123/2008 z dnia 27 maja 2008r. zmieniła uchwałę w sprawie likwidacji (...), wyznaczając nowy termin zakończenia czynności likwidacyjnych na dzień 31 grudnia 2012r., a Uchwałą nr XXIV/139/2008 Rady Powiatu Żarskiego z dnia 24 czerwca 2008r. uchyłono Uchwałę nr XXIII/123/2008 z dnia 27 maja 2008r. zachowując termin zakończenia czynności likwidacyjnych na dzień 31 grudnia 2012r. Następnie Rada Powiatu Żarskiego Uchwałą nr XLIX/264/10 z dnia 27 lipca 2010r. zmieniła uchwałę w sprawie likwidacji (...), określając **termin zakończenia czynności likwidacyjnych na dzień 31 sierpnia 2010r.**

(...) został wykreślony z Rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej prowadzonego przez Wojewodę Lubuskiego z dniem 02 marca 2007r. decyzją Wojewody Lubuskiego, znak: LCZP/DRN/561/24/07 natomiast z Krajowego Rejestru Sądowego postanowieniem z dnia 13 września 2010r. (postanowienie to uprawomocniło się dnia 23.09.2010r.).

Zgodnie z § 4 uchwały nr XXXIX/258/2006 Rady Powiatu Żarskiego z dnia 17 stycznia 2006r. w sprawie likwidacji (...) zobowiązania i należności zakładu po jego likwidacji stają się zobowiązaniami i należnościami powiatu. Kontrolującym przedłożono sporządzony na dzień 31.08.2010r. protokół zdawczo-odbiorczy przekazania majątku trwałego, obrotowego i zobowiązań dla Powiatu Żarskiego (podpisany przez Likwidatora Zakładu, Starostę oraz Skarbnika Powiatu Żarskiego), którym Powiat Żarski przejął zobowiązania w kwocie 47.158.683,91 zł po zlikwidowanym (...).

II. Gospodarka środkami przekazanymi z budżetu państwa w ramach przedmiotowej dotacji - ocena prawidłowości wykorzystania przez Powiat Żarski dotacji celowej przekazanej w 2011r. przez Ministra Zdrowia w ramach programu wieloletniego pod nazwą „Wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w działaniach stabilizujących system ochrony zdrowia”, tj. zgodnie z przeznaczeniem i w ustawowym terminie.

Dotacja celowa z budżetu państwa w wysokości 8.600.251,81 zł została przekazana przez Ministra Zdrowia w dniu 18.10.2011r. na podstawie umowy nr 18/2011/JST/2238/1092 z dnia 11.10.2011r. zawartej przez Ministra Zdrowia z Powiatem Żarskim. Dotacja została ujęta w budżecie Powiatu Żarskiego Uchwałą Nr IV/32/11 Rady Powiatu Żarskiego z dnia 27 stycznia 2011r. w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Żarskiego na rok 2011 (dział 851, rozdział 85195, paragraf 2130, kwota 8.600.000,00 zł).

W wyjaśnieniach otrzymanych od Skarbnika Powiatu Żarskiego czytamy:

- *zawarta w uchwale budżetowej z dnia 27.01.2011r. Nr IV/32/11 w rozdziale 85195 paragraf 2130 kwota dotacji w wysokości 8.600.000,00 zł wynikała z wartości zobowiązań publicznoprawnych (...), wykazanych w bilansie (...) na dzień 31.12.2008r.,*
- *kwota zobowiązań (...) wykazana w pozycji III. Zobowiązania krótkoterminowe, pkt 2d tj.: z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń stanowiła wartość 8.600.251, 81 zł,*
- *ponieważ zgodnie z założeniami Programu objęcie dotacją tego rodzaju zobowiązania nie było wątpliwym, kwotę ujęto w uchwale budżetowej już w styczniu, pomimo, iż umowa na przekazanie dotacji zawarta została w październiku 2011r.,*
- *planowana kwota dotacji była oszacowana w sposób rzetelny, zgodnie z dokumentacją księgową szpitala oraz prawidłami Uchwały Rady Ministrów z dnia 27.04.2009r. Nr 58/2009.*

Kontrolującym przedłożono *Końcowe rozliczenie z realizacji umowy nr 18/2011/JST/2238/1092 zawartej 11.10.2011r. na realizację programu „Wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w działaniach stabilizujących system ochrony zdrowia” z dnia*

12.01.2012r. oraz korektę do tego rozliczenia z dnia 25.01.2012r. podpisane przez Starostę oraz Skarbnika Powiatu, z których wynika, iż dotację Ministra Zdrowia wydatkowano na **wydatki bieżące w kwocie 8.600.251,81 zł**, z tego:

- 1) Dofinansowanie spłaty zobowiązań z tytułu pożyczki dla (...) – umowa nr 16/U/PZOZ/2005/ZG z (...) z dnia 03.10.2005r. w kwocie **125.090,52 zł**.
- 2) Dofinansowanie spłaty zobowiązań z tytułu kredytu dla (...) – umowa nr CRD/22232/06 z (...) z dnia 08.06.2006r. w kwocie **6.201.389,41 zł**.
- 3) Dofinansowanie spłaty zobowiązań publiczno-prawnych (...) w kwocie **2.273.771,88 zł**.

1. Wydatki bieżące - dofinansowanie spłaty zobowiązań przejętych po zlikwidowanym (...) - 8.600.251,81 zł.

1) Dofinansowanie spłaty zobowiązań z tytułu pożyczki dla (...) z (...) - umowa pożyczki nr 16/U/PZOZ/2005/ZG z dnia 03.10.2005r.

Kontrolującym przedłożono:

- umowę pożyczki na zaspokojenie należności głównych z tytułu roszczeń pracowników wynikających z art. 4a ustawy z dnia 16 grudnia 1994r. o negocjacyjnym systemie kształtowania przyrostu przeciętnych wynagrodzeń u przedsiębiorców oraz o zmianie niektórych ustaw i spłatę należności z tytułu zobowiązań publicznoprawnych oraz pokrycie kosztów opłat prowizyjnych za podejmowane przez (...) czynności związane z udzieleniem pożyczki nr 16/U/PZOZ/2005/ZG zawartą dnia 03.10.2005r. pomiędzy (...) a (...) reprezentowanym przez Kierownika Zakładu Panią (...),
- aneks nr 1 do umowy pożyczki nr 16/U/PZOZ/2005/ZG z dnia 03.10.2005r. pomiędzy (...) a (...) reprezentowanym przez Kierownika Zakładu Panią (...) zawarty w dniu 22 grudnia 2005r.,
- aneks nr 2 do umowy pożyczki nr 16/U/PZOZ/2005/ZG z dnia 03.10.2005r. pomiędzy (...) a (...) reprezentowanym przez Likwidatora Panią (...) zawarty w dniu 16 marca 2006r.

Powiat Żarski spłacił pożyczkę z (...) w łącznej kwocie 156.363,18 zł. W ramach przedmiotowej dotacji spłacono ww. pożyczkę w kwocie 125.090,52 zł. Pozostała część pożyczki w kwocie 31.272,66 zł została spłacona ze środków własnych Powiatu. Kontrolującym przedłożono potwierdzenia przelewów do zapłaty poszczególnych rat pożyczki, które w łącznej wysokości 125.090,52 zł. sfinansowane były z dotacji Ministra Zdrowia. Na poleceniach księgowania znajdują się opisy dot. sfinansowania wydatków w ramach dotacji Ministra Zdrowia.

Zadanie w całości zostało sfinansowane w roku 2011.

| Lp. | Zadania własne j.s.t. realizowane w ramach umowy | Kwota Dotacji wynikająca z umowy /w złotych/ | Nakłady poniesione na realizację zadań /w złotych/ | w tym | | Data wykorzystania Dotacji z zastrzeżeniem art. 168 ust. 4 ustawy o finansach publicznych | Dokumenty potwierdzające wykonanie zadania zgodnie z § 3 ust. 2 umowy |
|-----|---|--|--|---|---------------------------|---|---|
| | | | | Udział Ministra Zdrowia zgodnie z § 2 umowy /w złotych/ | Udział własny /w złotych/ | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 8 | 9 |
| 1. | Wydatki bieżące: | 8 600 251,81 zł | 11 045 038,84 zł | 8 600 251,81 zł | 2 444 787,03 zł | | |
| 1) | Dofinansowanie spłaty zobowiązań z tytułu pożyczki dla (...), umowa nr 16/U/PZOZ/2005/ZG z (...) z 03.10.2005r. | 125 090,52 zł | 156 363,18 zł | 125 090,52 zł | 31 272,66 zł | | |
| | | | 13 021,34 zł | 10 417,06 zł | 2 604,28 zł | 26.01.2011 | przelew z dnia 26.01.2011 |
| | | | 1 674,58 zł | 1 339,65 zł | 334,93 zł | 24.02.2011 | przelew z dnia 24.02.2011 |
| | | | 11 372,35 zł | 9 097,87 zł | 2 274,48 zł | 24.02.2011 | przelew z dnia 24.02.2011 |
| | | | 11 372,35 zł | 9 097,88 zł | 2 274,47 zł | 25.03.2011 | przelew z dnia 25.03.2011 |
| | | | 1 592,13 zł | 1 273,70 zł | 318,43 zł | 25.03.2011 | przelew z dnia 25.03.2011 |
| | | | 494,69 zł | 395,75 zł | 98,94 zł | 25.03.2011 | przelew z dnia 25.03.2011 |
| | | | 11 372,35 zł | 9 097,88 zł | 2 274,47 zł | 26.04.2011 | przelew z dnia 26.04.2011 |
| | | | 1 511,57 zł | 1 209,26 zł | 302,31 zł | 26.04.2011 | przelew z dnia 26.04.2011 |
| | | | 11 372,35 zł | 9 097,88 zł | 2 274,47 zł | 26.05.2011 | przelew z dnia 26.05.2011 |
| | | | 1 535,27 zł | 1 228,22 zł | 307,05 zł | 26.05.2011 | przelew z dnia 26.05.2011. |

| Lp. | Zadania własne j.s.t. realizowane w ramach umowy | Kwota Dotacji wynikająca z umowy /w złotych/ | Nakłady poniesione na realizację zadań /w złotych/ | w tym | | Data wykorzystania Dotacji z zastrzeżeniem art. 168 ust. 4 ustawy o finansach publicznych | Dokumenty potwierdzające wykonanie zadania zgodnie z § 3 ust. 2 umowy |
|-----|--|--|--|---|---------------------------|---|---|
| | | | | Udział Ministra Zdrowia zgodnie z § 2 umowy /w złotych/ | Udział własny /w złotych/ | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 8 | 9 |
| | | | 11 372,35 zł | 9 097,88 zł | 2 274,47 zł | 24.06.2011 | przelew z dnia 24.06.2011 |
| | | | 1 506,84 zł | 1 205,47 zł | 301,37 zł | 24.06.2011 | przelew z dnia 24.06.2011 |
| | | | 494,70 zł | 395,76 zł | 98,94 zł | 24.06.2011 | przelew z dnia 24.06.2011 |
| | | | 11 372,35 zł | 9 097,88 zł | 2 274,47 zł | 26.07.2011 | przelew z dnia 26.07.2011 |
| | | | 1 478,41 zł | 1 182,73 zł | 295,68 zł | 26.07.2011 | przelew z dnia 26.07.2011 |
| | | | 11 372,35 zł | 9 097,88 zł | 2 274,47 zł | 26.08.2011 | przelew z dnia 26.08.2011 |
| | | | 1 546,64 zł | 1 237,31 zł | 309,33 zł | 26.08.2011 | przelew z dnia 26.08.2011 |
| | | | 11 372,35 zł | 9 097,88 zł | 2 274,47 zł | 26.09.2011 | przelew z dnia 26.09.2011 |
| | | | 1 326,77 zł | 1 061,42 zł | 265,35 zł | 26.09.2011 | przelew z dnia 26.09.2011 |
| | | | 494,70 zł | 395,76 zł | 98,94 zł | 26.09.2011 | przelew z dnia 26.09.2011 |
| | | | 11 372,35 zł | 9 097,88zł | 2 274,47 zł | 26.10.2011 | przelew z dnia 26.10.2011 |
| | | | 1 393,11 zł | 1 114,49 zł | 278,62 zł | 26.10.2011 | przelew z dnia 26.10.2011 |

| Lp. | Zadania własne j.s.t. realizowane w ramach umowy | Kwota Dotacji wynikająca z umowy /w złotych/ | Nakłady poniesione na realizację zadań /w złotych/ | w tym | | Data wykorzystania Dotacji z zastrzeżeniem art. 168 ust. 4 ustawy o finansach publicznych | Dokumenty potwierdzające wykonanie zadania zgodnie z § 3 ust. 2 umowy |
|-----|--|--|--|---|---------------------------|---|---|
| | | | | Udział Ministra Zdrowia zgodnie z § 2 umowy /w złotych/ | Udział własny /w złotych/ | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 8 | 9 |
| | | | 11 372,35 zł | 9 097,88 zł | 2 274,47 zł | 25.11.2011 | przelew z dnia 25.11.2011 |
| | | | 1 410,17 zł | 1 128,14 zł | 282,03 zł | 25.11.2011 | przelew z dnia 25.11.2011 |
| | | | 11 372,35 zł | 9 097,88 zł | 2 274,47 zł | 22.12.2011 | przelew z dnia 22.12.2011 |
| | | | 1 291,71 zł | 1 033,37 zł | 258,34 zł | 22.12.2011 | przelew z dnia 22.12.2011 |
| | | | 494,70 zł, | 395,76 zł | 98,94 zł | 22.12.2011 | przelew z dnia 22.12.2011 |

2) Dofinansowanie spłaty zobowiązań z tytułu kredytu dla (...) z (...) - umowa kredytu nr CRD/22232/06 z dnia 08.06.2006r.

Kontrolującym przedłożono:

- umowę kredytu na sfinansowanie restrukturyzacji zobowiązań (...) nr CRD/22232/06 zawartą dnia 08.06.2006r. pomiędzy (...) a (...) reprezentowanym przez Likwidatora Panią (...),
- aneks nr 1 do umowy kredytu nr CRD/22232/06 z dnia 08.06.2006r. pomiędzy (...) a (...) reprezentowanym przez Likwidatora Panią (...) zawarty w dniu 10 lipca 2006r.,
- aneks nr 2 do umowy kredytu nr CRD/22232/06 z dnia 08.06.2006r. pomiędzy (...) a (...) reprezentowanym przez Likwidatora Panią (...), zawarty w dniu 25 lipca 2007r.,
- aneks nr 3 do umowy kredytu nr CRD/22232/06 z dnia 08.06.2006r. pomiędzy (...) a Powiatem Żarskim reprezentowanym przez Starostę (...) i Wicestarostę (...) przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu (...), zawarty w dniu 01 lutego 2011r.

Powiat Żarski spłacił kredyt z (...) w łącznej kwocie 7.785.008,46 zł. W ramach przedmiotowej dotacji spłacono ww. kredyt w kwocie 6.201.389,41 zł, pozostała część kredytu w kwocie 1.583.619,05 zł została spłacona ze środków własnych Powiatu. Kontrolującym przedłożono potwierdzenia przelewów do zapłaty poszczególnych rat kredytu, które w łącznej wysokości 6.201.389,41 zł. sfinansowane były z dotacji Ministra Zdrowia. Na poleceniach księgowania znajdują się opisy dot. sfinansowania wydatków w ramach dotacji Ministra Zdrowia.

Zadanie w całości zostało sfinansowane w roku 2011.

| Lp. | Zadania własne j.s.t. realizowane w ramach umowy | Kwota Dotacji wynikająca z umowy /w złotych/ | Nakłady poniesione na realizację zadań /w złotych/ | w tym | | Data wykorzystania Dotacji z zastrzeżeniem art. 168 ust. 4 ustawy o finansach publicznych | Dokumenty potwierdzające wykonanie zadania zgodnie z § 3 ust. 2 umowy |
|-----|---|--|--|---|---------------------------|---|---|
| | | | | Udział Ministra Zdrowia zgodnie z § 2 umowy /w złotych/ | Udział własny /w złotych/ | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 8 | 9 |
| 1. | Wydatki bieżące: | 8 600 251,81 zł | 11 045 038,84 zł | 8 600 251,81 zł | 2 444 787,03 zł | | |
| 2) | Dofinansowanie spłaty zobowiązań z tytułu kredytu dla (...), umowa nr CRD/22232/06 z (...) z 08.06.2006r. | 6 201 389,41 zł | 7 785 008,46 zł | 6 201 389,41 zł | 1 583 619,05 zł | | |
| | | | 251 064,31 zł | 200 851,44 zł | 50 212,87 zł | 31.01.2011 | przelew z dnia 31.01.2011 |
| | | | 81 366,07 zł | 65 092,85 zł | 16 273,22 zł | 31.01.2011 | przelew z dnia 31.01.2011 |
| | | | 251 064,31 zł | 200 851,45 zł | 50 212,86 zł | 28.02.2011 | przelew z dnia 28.02.2011 |
| | | | 75 153,33 zł | 60 122,66 zł | 15 030,67 zł | 28.02.2011 | przelew z dnia 28.02.2011 |
| | | | 251 064,31 zł | 200 851,45 zł | 50 212,86 zł | 31.03.2011 | przelew z dnia 31.03.2011 |
| | | | 82 508,92 zł | 66 007,14 zł | 16 501,78 zł | 31.03.2011 | przelew z dnia 31.03.2011 |
| | | | 251 064,31 zł | 200 851,45 zł | 50 212,86 zł | 28.04.2011 | przelew z dnia 28.04.2011 |
| | | | 76 522,01 zł | 61 217,61 zł | 15 304,40 zł | 28.04.2011 | przelew z dnia 28.04.2011 |
| | | | 251 064,31 zł | 200 851,45 zł | 50 212,86 zł | 31.05.2011 | przelew z dnia 31.05.2011 |
| | | | 86 153,82 zł | 68 923,06 zł | 17 230,76 zł | 31.05.2011 | przelew z dnia 31.05.2011 |

| Lp. | Zadania własne j.s.t. realizowane w ramach umowy | Kwota Dotacji wynikająca z umowy /w złotych/ | Nakłady poniesione na realizację zadań /w złotych/ | w tym | | Data wykorzystania Dotacji z zastrzeżeniem art. 168 ust. 4 ustawy o finansach publicznych | Dokumenty potwierdzające wykonanie zadania zgodnie z § 3 ust. 2 umowy |
|-----|--|--|--|---|---------------------------|---|---|
| | | | | Udział Ministra Zdrowia zgodnie z § 2 umowy /w złotych/ | Udział własny /w złotych/ | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 8 | 9 |
| | | | 251 064,31 zł | 200 851,45 zł | 50 212,86 zł | 30.06.2011 | przelew z dnia 30.06.2011 |
| | | | 83 293,17 zł | 66 634,54 zł | 16 658,63 zł | 30.06.2011 | przelew z dnia 30.06.2011 |
| | | | 251 064,31 zł | 200 851,45 zł | 50 212,86 zł | 29.07.2011 | przelew z dnia 29.07.2011 |
| | | | 82 716,02 zł | 66 172,82 zł | 16 543,20 zł | 29.07.2011 | przelew z dnia 29.07.2011 |
| | | | 251 064,31 zł | 200 851,45 zł | 50 212,86 zł | 31.08.2011 | przelew z dnia 31.08.2011 |
| | | | 92 718,96 zł | 74 175,17 zł | 18 543,79 zł | 31.08.2011 | przelew z dnia 31.08.2011 |
| | | | 251 064,31 zł | 200 851,45 zł | 50 212,86 zł | 30.09.2011 | przelew z dnia 30.09.2011 |
| | | | 83 011,63 zł | 66 409,30 zł | 16 602,33 zł | 30.09.2011 | przelew z dnia 30.09.2011 |
| | | | 251 064,31 zł | 200 851,45 zł | 50 212,86 zł | 31.10.2011 | przelew z dnia 31.10.2011 |
| | | | 84 734,19 zł | 67 787,35 zł | 16 946,84 zł | 31.10.2011 | przelew z dnia 31.10.2011 |
| | | | 251 064,31 zł | 200 851,45 zł | 50 212,86 zł | 30.11.2011 | przelew z dnia 30.11.2011 |
| | | | 81 640,06 zł | 65 312,05 zł | 16 328,01 zł | 30.11.2011 | przelew z dnia 30.11.2011 |

| Lp. | Zadania własne j.s.t. realizowane w ramach umowy | Kwota Dotacji wynikająca z umowy /w złotych/ | Nakłady poniesione na realizację zadań /w złotych/ | w tym | | Data wykorzystania Dotacji z zastrzeżeniem art. 168 ust. 4 ustawy o finansach publicznych | Dokumenty potwierdzające wykonanie zadania zgodnie z § 3 ust. 2 umowy |
|----------|--|--|--|---|---------------------------|---|---|
| | | | | Udział Ministra Zdrowia zgodnie z § 2 umowy /w złotych/ | Udział własny /w złotych/ | | |
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> | <i>5</i> | <i>6</i> | <i>8</i> | <i>9</i> |
| | | | 3 800 000,00 zł | 3 040 000,00 zł | 760 000,00 zł | 01.12.2011 | przelew z dnia 01.12.2011 |
| | | | 251 064,31 zł | 200 851,45 zł | 50 212,86 zł | 27.12.2011 | przelew z dnia 27.12.2011 |
| | | | 62 418,56 zł | 23 317,47 zł | 39 101,09 zł | 27.12.2011 | przelew z dnia 27.12.2011 |

3) Dofinansowanie spłaty zobowiązań publiczno-prawnych do (...)

Kontrolującym przedłożono wykaz zobowiązań publiczno-prawnych z tytułu niespłaconych (...) wg stanu na dzień 31.08.2010r. stanowiących zobowiązania (...) (zał. nr 6 do protokołu zdawczo przekazania zobowiązań konta (...) wobec (...). Między (...) a Powiatem Żarskim została zawarta umowa Nr 510442000166/10 z dnia 26.11.2010r. o rozłożeniu na raty należności z tytułu (...).

Powiat Żarski spłacił w okresie od stycznia 2011r. do grudnia 2011r. w/w zobowiązania w łącznej kwocie 3.103.667,20 zł. W ramach przedmiotowej dotacji spłacono ww. zobowiązania wobec (...) w kwocie 2.273.771,88 zł, pozostała część zobowiązań w kwocie 829.895,32 zł została spłacona ze środków własnych Powiatu. Kontrolującym przedłożono potwierdzenia przelewów dot. zapłaty poszczególnych kwot zobowiązań na łączną kwotę w wysokości 3.103.667,20 zł. Na poleceniach księgowania znajdują się opisy dot. sfinansowania wydatków w ramach dotacji Ministra Zdrowia.

Zadanie dofinansowanie spłaty zobowiązań publiczno-prawnych (...) wobec (...) zostało sfinansowane w roku 2011.

| Lp. | Zadania własne j.s.t. realizowane w ramach umowy | Kwota Dotacji wynikająca z umowy /w złotych/ | Nakłady poniesione na realizację zadań /w złotych/ | w tym | | Data wykorzystania Dotacji z zastrzeżeniem art. 168 ust. 4 ustawy o finansach publicznych | Dokumenty potwierdzające wykonanie zadania zgodnie z § 3 ust. 2 umowy |
|-----|--|--|--|---|---------------------------|---|---|
| | | | | Udział Ministra Zdrowia zgodnie z § 2 umowy /w złotych/ | Udział własny /w złotych/ | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 8 | 9 |
| 1. | Wydatki bieżące: | 8 600 251,81 zł | 11 045 038,84 zł | 8 600 251,81 zł | 2 444 787,03 zł | | |
| 3) | Dofinansowanie spłaty zobowiązań publiczno-prawnych do (...) | 2 273 771,88 zł | 3 103 667,20 zł | 2 273 771,88 zł | 829 895,32 zł | | |
| | | | 230 353,98 zł | 184 283,18 zł | 46 070,80 zł | 17.01.2011 | przelew z dnia 17.01.2011 |
| | | | 25 564,37 zł | 20 451,50 zł | 5 112,87 zł | 17.01.2011 | przelew z dnia 17.01.2011 |
| | | | 230 762,98 zł | 184 610,38 zł | 46 152,60 zł | 15.02.2011 | przelew z dnia 15.02.2011 |
| | | | 25 609,37 zł | 20 487,50 zł | 5 121,87 zł | 15.02.2011 | przelew z dnia 15.02.2011 |
| | | | 231 228,98 zł | 184 983,18 zł | 46 245,80 zł | 15.03.2011 | przelew z dnia 15.03.2011 |
| | | | 25 654,37 zł | 20 523,50 zł | 5 130,87 zł | 15.03.2011 | przelew z dnia 15.03.2011 |
| | | | 231 669,98 zł | 185 335,98 zł | 46 334,00 zł | 15.04.2011 | przelew z dnia 15.04.2011 |
| | | | 25 703,37 zł | 20 562,70 zł | 5 140,67 zł | 15.04.2011 | przelew z dnia 15.04.2011 |
| | | | 232 101,98 zł | 185 681,58 zł | 46 420,40 zł | 16.05.2011 | przelew z dnia 16.05.2011 |
| | | | 25 755,37 zł | 20 604,30 zł | 5 151,07 zł | 16.05.2011 | przelew z dnia 16.05.2011 |
| | | | 232 527,98 zł | 186 022,38 zł | 46 505,60 zł | 15.06.2011 | przelew z dnia 15.06.2011 |

| Lp. | Zadania własne j.s.t. realizowane w ramach umowy | Kwota Dotacji wynikająca z umowy /w złotych/ | Nakłady poniesione na realizację zadań /w złotych/ | w tym | | Data wykorzystania Dotacji z zastrzeżeniem art. 168 ust. 4 ustawy o finansach publicznych | Dokumenty potwierdzające wykonanie zadania zgodnie z § 3 ust. 2 umowy |
|-----|--|--|--|---|---------------------------|---|---|
| | | | | Udział Ministra Zdrowia zgodnie z § 2 umowy /w złotych/ | Udział własny /w złotych/ | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 8 | 9 |
| | | | 25 802,37 zł | 20 641,90 zł | 5 160,47 zł | 15.06.2011 | przelew z dnia 15.06.2011 |
| | | | 232 985,98 zł | 186 388,78 zł | 46 597,20 zł | 15.07.2011 | przelew z dnia 15.07.2011 |
| | | | 25 856,37 zł | 20 685,10 zł | 5 171,27 zł | 15.07.2011 | przelew z dnia 15.07.2011 |
| | | | 233 461,98 zł | 186 769,58 zł | 46 692,40 zł | 16.08.2011 | przelew z dnia 16.08.2011 |
| | | | 25 906,37 zł | 20 725,10 zł | 5 181,27 zł | 16.08.2011 | przelew z dnia 16.08.2011 |
| | | | 233 917,98 zł | 187 134,38 zł | 46 783,60 zł | 15.09.2011 | przelew z dnia 15.09.2011 |
| | | | 25 954,37 zł | 20 763,50 zł | 5 190,87 zł | 15.09.2011 | przelew z dnia 15.09.2011 |
| | | | 234 422,98 zł | 187 538,38 zł | 46 884,60 zł | 17.10.2011 | przelew z dnia 17.10.2011 |
| | | | 26 008,37 zł | 20 806,70 zł | 5 201,67 zł | 17.10.2011 | przelew z dnia 17.10.2011 |
| | | | 234 904,98 zł | 187 923,98 zł | 46 981,00 zł | 15.11.2011 | przelew z dnia 15.11.2011 |
| | | | 26 060,37 zł | 20 848,30 zł | 5 212,07 zł | 15.11.2011 | przelew z dnia 15.11.2011 |
| | | | 235 342,98 zł | 0,00 zł | 235 342,98 zł | 15.12.2011 | przelew z dnia 15.12.2011 |
| | | | 26 109,37 zł | 0,00 zł | 26 109,37 zł | 15.12.2011 | przelew z dnia 15.12.2011 |

2. Wydatki majątkowe

Powiat Żarski nie uzyskał dotacji na wydatki majątkowe

III. Ocena prawidłowości udzielenia zamówień publicznych w przypadku zakupu aparatury lub sprzętu medycznego oraz przebudowy, rozbudowy, modernizacji obiektów ochrony zdrowia

W ramach dotacji udzielonej przez Ministra Zdrowia kontrolowana jednostka samorządu terytorialnego nie finansowała zadań w zakresie zakupu aparatury lub sprzętu medycznego oraz przebudowy, rozbudowy, modernizacji obiektów ochrony zdrowia wymagających prowadzenia postępowań w zakresie udzielenia zamówień publicznych.

IV. USTALENIA KOŃCOWE

Kontrola przeprowadzona w zakresie dotacji celowej przekazanej w 2011r. przez Ministra Zdrowia w ramach programu wieloletniego pod nazwą „Wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w działaniach stabilizujących system ochrony zdrowia” wskazuje, że:

- W badanym okresie przedmiotowa dotacja otrzymana z Ministerstwa Zdrowia została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem i terminem (celowość).
- Stwierdzono prawidłowość wykorzystania dotacji zgodnie z zawartą umową (pod względem rzetelności, gospodarności i zgodności z prawem).
- W ramach dotacji udzielonej przez Ministra Zdrowia Powiat nie finansował zadań w zakresie zakupu aparatury lub sprzętu medycznego oraz przebudowy, rozbudowy, modernizacji obiektów ochrony zdrowia wymagających prowadzenia postępowań w zakresie udzielenia zamówień publicznych.

Na tym sprawozdanie zakończono. Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano pod pozycją Nr 3/2012 w książce kontroli prowadzonej w Starostwie Powiatowym w Żarach.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- pisma z Ministerstwa Zdrowia z dnia 13.03.2012r., znak: MZ-OZZ-078-27574-4/AK/12,
- umowy 18/2011/JST/2238/1092 o udzielenie dotacji celowej dla jednostek samorządu terytorialnego na zadania własne z zakresu polityki rozwoju nieujęte w kontraktach wojewódzkich w ramach realizacji Programu wieloletniego „Wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w działaniach stabilizujących system ochrony zdrowia” zawartej w dniu 11.10.2011r..

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo przedstawienia stanowiska do otrzymanego sprawozdania z kontroli, nie wstrzymuje to jednak realizacji ustaleń kontroli. Stanowisko do sprawozdania z kontroli należy przedstawić w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania z kontroli.

Sprawozdanie z kontroli sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których:

- egz. nr 1 przekazano Staroście Powiatu Żarskiego, Starostwo Powiatowe w Żarach, Al. Jana Pawła II 5,
- egz. nr 2 przekazano Ministrowi Zdrowia – Ministerstwo Zdrowia w Warszawie, ul. Miodowa 15,
- egz. nr 3 wraz z dowodami pozostawiono w aktach Wydziału Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp.

Data i miejsce sporządzenia sprawozdania z kontroli

06 listopada 2012r., Gorzów Wlkp.

Marcin Jabłoński

(...) - wyłączenia dokonał zespół kontrolny na podstawie art. 5 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. Nr 112, poz. 1198, ze zm.)