



**WOJEWODA LUBUSKI**

*Władysław Dajczak*

WZ-VI.0032.1.2018.USoł

Gorzów Wlkp., dnia 19 grudnia 2018 r.

Pan

***Andrzej Szmit***

Dyrektor

Samodzielnej Publicznej Wojewódzkiej

Stacji Pogotowia Ratunkowego

w Gorzowie Wlkp.

### **Wystąpienie pokontrolne**

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) oraz art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017, poz. 2077 ze zm.), w związku z art. 46 ust. 1 - 2 ustawy z dnia 8 września 2006 r. o Państwowym Ratownictwie Medycznym (Dz. U. z 2017 r., poz. 2195 ze zm.) w terminie od 25.09.2018 r. do 05.10.2018 r. została przeprowadzona kontrolna problemowa Samodzielnej Publicznej Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Gorzowie Wlkp. (zwanej dalej: SPWSPR w Gorzowie Wlkp.). Czynności kontrolne w siedzibie jednostki kontrolowanej odbyły się w dniach 25 września 2018 r., 03 października 2018 r. oraz 05 października 2018 r.

Kontrolę przeprowadzili pracownicy Wydziału Zdrowia Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp.:

-Urszula Sołtysiak – Starszy Inspektor ds. finansowanie ratownictwa medycznego i rozliczeń finansowych w Wydziale Zdrowia, jako Przewodnicząca Zespołu Kontrolnego,

-Katarzyna Jałocha – Inspektor Wojewódzki ds. organizacji i nadzoru nad systemem ratownictwa medycznego w Wydziale Zdrowia, jako Członek Zespołu Kontrolnego.

**PRZEDMIOT I ZAKRES KONTROLI**

Prawidłowość wykorzystania dotacji celowej udzielonej przez Wojewodę Lubuskiego na funkcjonowanie na terenie województwa lubuskiego Skoncentrowanej Dyspozytorni Medycznej w roku 2017.

**Działalność jednostki w zakresie objętym kontrolą została oceniona pozytywnie.**

Oceny dokonano w oparciu o następujące ustalenia:

W dniu 09 stycznia 2017 r. Wojewoda Lubuski zawarł z SPWSPR w Gorzowie Wlkp. umowę dotacyjną z przeznaczeniem na finansowanie w okresie od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2017 r. zadań związanych z zapewnieniem prawidłowego, całodobowego funkcjonowania na terenie województwa lubuskiego Skoncentrowanej Dyspozytorni Medycznej oraz sprawnego dysponowania Zespołami Ratownictwa Medycznego.

Zgodnie z wyżej powołaną Umową ze środków dotacji mogły być finansowane jedynie koszty ponoszone na realizację następujących zadań:

1. Zapewnienie prawidłowego, całodobowego funkcjonowania na terenie województwa lubuskiego Skoncentrowanej Dyspozytorni Medycznej oraz sprawnego dysponowania Zespołami Ratownictwa Medycznego.
2. Utrzymanie docelowo 6 stanowisk dyspozytorskich.
3. Zapewnienie obsługi informatycznej.
4. Utworzenie i utrzymanie systemu nadzoru wideo w miejscach wyczekiwania ZRM.
5. Zapewnienie systemu przywoławczego przy użyciu sms-ów.
6. Zapewnienie telefonów dla członków ZRM, ich utrzymanie, ponoszenie kosztów eksploatacji i przedpłaty na zakup nowych telefonów po 24 miesięcznym użytkowaniu dotychczasowych.
7. Koszty eksploatacyjne Skoncentrowanej Dyspozytorni Medycznej zgodnie z odrębną umową zawartą pomiędzy Lubuskim Urzędem Wojewódzkim a Samodzielną Publiczną Wojewódzką Stacją Pogotowia Ratunkowego w Gorzowie Wlkp.

W dniu 17 marca 2017 r. zawarto aneks nr 1 do przedmiotowej Umowy. Zgodnie z jego zapisami przedłużano terminy składania Wojewodzie rozliczenia miesięcznego wydatków (do 25 dnia miesiąca przypadającego po miesiącu sprawozdawczym) oraz rozliczenia poniesionych wydatków (do 25 lipca 2017 r.).

Na podstawie dokumentacji przekazanej przez SPWSPR w Gorzowie Wlkp. w rozliczeniach miesięcznych oraz rozliczeniu końcowym poniesionych wydatków, jak również na podstawie dokumentacji źródłowej okazanej w trakcie czynności kontrolnych,

Zespół Kontrolny ustalił, że całkowite koszty związane z realizacją powierzonych zadań wynosiły 1.279.575,80 zł.

Wojewoda Lubuski zgodnie z Umową z 09 stycznia 2017 r. wypłacił SPW SPR w Gorzowie Wlkp. łącznie 1.255.198,00 zł. (w miesięcznych transzach). Tym samym koszty poniesione przez podmiot kontrolowany przewyższyły wartość udzielonej dotacji, a co za tym idzie podmiot kontrolowany nie dokonał zwrotu środków niewykorzystanych.

W trakcie czynności kontrolnych Zespół Kontrolny ustalił, iż kwota dotacji została ujęta w planie finansowym SPWSPR w Gorzowie Wlkp. na rok 2017, a środki przekazane przez Wojewodę Lubuskiego wydatkowane zostały w terminie, zgodnie z Umową oraz prawem powszechnie obowiązującym.

Zespół Kontrolny zweryfikował na próbie wyłonionej losowo dowody księgowe potwierdzające wydatkowanie środków przekazanych w ramach dotacji (25 dokumentów) na łączną kwotę 38 199,06 zł , co stanowi 3 % przekazanej dotacji.

Na podstawie udostępnionych przez jednostkę kontrolowaną dokumentów możliwe jest zidentyfikowanie wydatków poniesionych na realizację powierzonych zadań.

Zespół Kontrolny ustalił, że faktury zostały prawidłowo opisane, zadekretowane i sprawdzone pod względem merytorycznym oraz formalno-rachunkowym przez upoważnione osoby. Przeprowadzona kontrola dokumentów finansowych i księgowych w siedzibie jednostki przez Zespół Kontrolny potwierdziła prawidłowość rozliczenia dotacji. W przypadku 24 zweryfikowanych wydatków Zespół Kontrolny nie miał żadnych uwag, natomiast w przypadku jednego wydatku (koszt usług telekomunikacyjnych w m-cu 01/2017) dokonano jednorazowo korekty kosztów na poziomie ustalonym przez Głównego Księgowego. Główny Księgowy kontrolowanej jednostki wyjaśniła, iż „(...) dokonano korekty kosztów Dyspozytorni Medycznej w kwocie odpowiadającej poziomem 25,08 % kwoty korekty dotyczącej 2016 roku. Poza tym zdarzenie było incydentalne, pojawiło się w momencie zmiany systemu rozliczeń kosztów i wydatków, związane z umową dotacji celowej na finansowanie działalności podstawowej” (pełne wyjaśnienia znajdują się w aktach sprawy). Biorąc pod uwagę fakt, że była to sytuacja jednorazowa i konieczność rozliczenia korekty wynikała z błędnego naliczenia kosztów przez firmę telekomunikacyjną Zespół Kontrolny nie wnosi zastrzeżeń do zastosowanego rozwiązania.

Zgodnie z § 4 Umowy zawartej z Wojewodą Lubuskim jednostka kontrolowana zobowiązana została do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków

otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonanych z tych środków. W trakcie czynności kontrolnych w siedzibie jednostki Zespół Kontrolny potwierdził prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej dla ww. środków, kontrolującym przedstawiono wydruki z ewidencji księgowej.

Wszystkie skontrolowane wydatki zostały poniesione na realizację zadań objętych umową i zostały ocenione przez Zespół Kontrolny pozytywnie pod względem legalności, celowości oraz rzetelności.

Reasumując, Zespół Kontrolny stwierdza, że przekazane przez Wojewodę Lubuskiego środki finansowe na funkcjonowanie na terenie województwa lubuskiego Skoncentrowanej Dyspozytorni Medycznej w roku 2017 r. wykorzystano prawidłowo.

W związku z pozytywną oceną kontroli, zaleceń pokontrolnych nie wydaje się.

WOJEWODA LUBUSKI

*Władysław Dajczak*