



Marszałek
Województwa Lubelskiego

Lublin, 17 czerwca 2019 r.

OZ-II.1711.3.2019.JTO

**Pan
Andrzej Olko
Dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala
dla Nerwowo
i Psychicznie Chorych
w Suchowoli**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Działając na podstawie § 25 Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012 r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych (Dz. U. z 2015 r. poz. 1331), przekazuję Panu Dyrektorowi Wystąpienie Pokontrolne z kontroli przeprowadzonej w Wojewódzkim Szpitalu dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Suchowoli. Zakresem kontroli objęto prawidłowość gospodarowania mieniem ruchomym w okresie od dnia 01.01.2017 r. do 31.12.2018 r.

Kontrola przeprowadzona została w dniach od 8.03.2019 r. do 29.03.2019 r. na podstawie upoważnienia Nr 14/2019 Marszałka Województwa Lubelskiego znak: KA-I.087.13.2019.EB z dnia 5 marca 2019 r. - przez pracowników Departamentu Zdrowia Polityki Społecznej w osobach:

1. ██████████ – główny specjalista w Departamencie Zdrowia i Polityki Społecznej UMWL w Lublinie;
2. ██████████ – starszy specjalista w Departamencie Zdrowia i Polityki Społecznej UMWL w Lublinie.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie: art. 41 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2019 r. poz. 512), zgodnie z planem kontroli podmiotów leczniczych na rok 2019 w zakresie realizacji zadań



określonych w regulaminie organizacyjnym i statucie, dostępności i jakości udzielanych świadczeń zdrowotnych oraz prawidłowości gospodarowania mieniem (załącznik Nr 4 do uchwały Nr X/146/2018 Zarządu Województwa Lubelskiego z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie przyjęcia Planu kontroli wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych Województwa Lubelskiego na rok 2019); dyspozycją określoną w art. 121 ust. 3 i ust. 4 pkt 1 i 2 ustawy z dnia z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 poz. 2190 z późn. zm.), w oparciu o regulacje wskazane w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012 r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych (Dz. U. z 2015 r. poz. 1331) jak również w uchwale Nr XIX/255/2012 Sejmiku Województwa Lubelskiego z dnia 30 stycznia 2012 r. w sprawie określenia zasad na jakich samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej może dokonać zbycia, oddania w dzierżawę, najem, użytkowanie oraz użyczenia aktywów trwałych, dla których podmiotem tworzącym zakład jest Województwo Lubelskie (Dz. Urz. Województwa Lubelskiego z dnia 16 lutego 2012 r. poz. 943).

Dyrektorem kontrolowanego podmiotu jest Pan Andrzej Olko, który na to stanowisko, został powołany uchwałą Nr CCLI/4909/2018 Zarządu Województwa Lubelskiego z dnia 20 lutego 2018 r. (kopia uchwały w aktach kontroli).

Wyjaśnień kontrolującym udzielali: Dyrektor Szpitala Pan Andrzej Olko, Główny Księgowy Pani Krystyna Alikowska oraz Kierownik ds. Techniczno - Gospodarczo - Administracyjnych Pan Jan Trubalski.

I. Zakres kontroli

Zakresem kontroli objęto prawidłowość gospodarowania mieniem ruchomym w okresie od 01.01.2017 r. do 31.12.2018 r. w tym:

- 1/ analiza wykazu zlikwidowanych środków trwałych (kontrola dokumentacji kasacji i upływniania środków trwałych w latach 2017 i 2018) oraz sprzedaż środków trwałych w kontrolowanym okresie;
- 2/ zakupy środków trwałych w latach 2017 i 2018;
- 3/ analiza wykazu otrzymanych lub/i przekazanych nieodpłatnie w formie darowizny środków trwałych w latach 2017 i 2018;
- 4/ inwentaryzacje środków trwałych przeprowadzanych w latach 2017 i 2018.

II. Ocena skontrolowanej działalności

1. Likwidacja i sprzedaż składników majątku trwałego.

Wojewódzki Szpital dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych w Suchowoli w kontrolowanym okresie dokonał likwidacji 4 środków trwałych o łącznej wartości brutto 27 893,24 zł. W celu dokonania likwidacji składników majątku trwałego Dyrektor Wojewódzkiego Szpitala dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych w Suchowoli wydał Zarządzenie Nr 11/05 z dnia 07.09.2005 r. w sprawie stałej komisji likwidacyjnej i kasacyjnej (*kopia zarządzenia w aktach kontroli*). Likwidacje środków trwałych poprzedzone były złożeniem przez daną komórkę organizacyjną spisu sprzętu przeznaczonego do kasacji. Następnie wydano opinie o stanie technicznym wnioskowanego do likwidacji sprzętu. W efekcie wystawiono dokument księgowy „likwidacja środka trwałego LT” oraz sporządzono protokół kasacyjny. Likwidację środków trwałych przeprowadzono w sposób zgodny z obowiązującym stanem prawnym.

Zgodnie z oświadczeniem Dyrektora Wojewódzkiego Szpitala dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych w Suchowoli jednostka w kontrolowanym okresie nie dokonała sprzedaży środków trwałych.

2. Zakupy środków trwałych

W okresie objętym kontrolą tj. w latach 2017 - 2018, Wojewódzki Szpital dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych w Suchowoli, dokonał zakupu 2 pozycji środków trwałych o wartości **86 398,01 zł** (*tabela nr 1*).

W celu dokonania przedmiotowych zakupów Dyrektor Szpitala wydał Zarządzenie Nr 04/14 z dnia 18 kwietnia 2014 r. w sprawie określenia zasad udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej do 30 000 EURO. Jednostka dokonała przedmiotowych zakupów zgodnie z planem inwestycyjnym i wyłącznie za własne środki finansowe.

**Zakupy środków trwałych w Wojewódzkim Szpitalu dla Nerwowo
i Psychicznie Chorych w Suchowoli w okresie od 01.01.2017 r.
do 31.12.2018 r.**

tabela nr 1

Lp.	Nazwa środka trwałego i nr inwentarzowy	Przeznaczenie (komórka organizacyjna)	Wartość zakupu (w zł brutto), przelew z dnia	Data odbioru, data montażu na oddziale lub innej komórce organizacyjnej	Dostawca (firma i adres pod którym prowadzi działalność)	Uwagi - źródło finansowania
1	2	3	4	5	6	7
1.	Samochód Volkswagen Caddy 4 743-0004	Środek transportu	82410,00 04-08-2017	01-08-2017	Carsed Sp. Z o.o. Ul. Brzeska 181 08-110 Siedlce	Środki własne
2.	Aparat EKG As Card Grey	Oddział III - diagnoza pacjentów	3988,01 18-08-2017	31-08-2017	Aspel Sp. A. Os. H. Sienkiewicza 33 32-080 Zabierzów	Środki własne
	Razem	-----	86 398,01	-----		

W wyniku przeprowadzonej metodą losową analizy dokumentów dotyczących zakupów środków trwałych, kontrolujący stwierdzili iż, Wojewódzki Szpital dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Suchowoli, dokonał zakupów zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami. Zakup środka trwałego tj. Samochód Volkswagen Caddy 4 był zgodny z planem inwestycyjnym na rok 2017 zaopiniowanym przez Radę Społeczną Uchwałą nr 01/2016 z dnia 13.12.2016 r. W chwili przyjęcia do użytkowania środka trwałego zostało wystawione OT i nadany numer ewidencyjny. W toku czynności kontrolnych, kontrolujący przeprowadzili także wizje lokalne polegające na sprawdzeniu, czy zakupiony sprzęt, znajduje się w miejscach docelowych oraz czy jest prawidłowo oznakowany numerami ewidencyjnymi.

3. Przyjęte darowizny środków trwałych, w tym aparatury i sprzętu medycznego.

Wojewódzki Szpital dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Suchowoli oświadczył, że w kontrolowanym okresie czasu nie otrzymał żadnej darowizny środków trwałych.

4. Inwentaryzacje środków trwałych przeprowadzanych w latach 2017 i 2018.

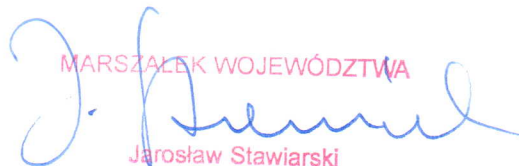
Szpital oświadczył, że inwentaryzacja środków trwałych jest przeprowadzana raz na cztery lata. Ostatnia inwentaryzacja była przeprowadzona w dniu 28.11.2017 r. zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora Nr 32/17 z dnia 02.10.2017 r. Szpital nie stwierdził rozbieżności pomiędzy stanem księgowym a stanem faktycznym.

Ponadto Szpital oświadczył, że w magazynach nie zalega aparatura i sprzęt medyczny oraz że nie wdzierżawia aparatury i sprzętu medycznego innym podmiotom. (*stosowne oświadczenie znajduje się w aktach kontroli*).

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień w realizacji zadań przez Wojewódzki Szpital dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Suchowoli w zakresie gospodarowania mieniem ruchomym. Wszystkie skontrolowane czynności związane z likwidacją, sprzedażą, zakupem, przyjęciem lub/i przekazaniem środka trwałego (darowizny), inwentaryzacją rzeczowych aktywów, jednostka dokonuje prawidłowo na podstawie ogólnie obowiązujących przepisów prawnych i opartych na nich przepisów wewnętrznych.

POUCZENIE

Zgodnie z § 25 ust. 6 Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012 r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych (Dz. U. z 2015 r. poz. 1331) od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Jarosław Stawiarski