



Województwo
Śląskie



100-LECIE
POWSTAŃ ŚLĄSKICH

1919-1920-1921

Katowice, 19.05.2020 r.

KN-KO.1711.1.2020
KN-KO.KW-00089/20

Pani
Joanna Niestrój-Ostrowska
Dyrektor
Szpitala Chorób Płuc
im. Św. Józefa
w Pilchowicach

SZPITAL CHOROÓB PŁUC im. Św. Józefa w Pilchowicach		
Otrzymano1.g. MAJ 2020		
Załącznik	Zakres	Nr sprawy
		815

ZARZĄD
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

ul. Ligonia 46
40-037 Katowice

TELEFON +48 32 20 78 290
FAKS +48 32 20 78 291

marszal@slaskie.pl
slaskie.pl
powstania.slaskie.pl

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 121 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j.: Dz.U. z 2020 r. poz. 295), przepisów rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012 r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych (t.j.: Dz. U. z 2015 r., poz. 1331) oraz Regulaminu kontroli podmiotów leczniczych, dla których podmiotem tworzącym jest Województwo Śląskie, stanowiącego załącznik do uchwały nr 666/30/VI/2019 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 27.03.2019 r. ze zmianami, została przeprowadzona przez pracownika Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego kontrola w kierowanym przez Panią Szpitalu. Działając na podstawie § 25 ww. rozporządzenia Ministra Zdrowia przedstawiam ustalenia dokonane w trakcie kontroli oraz ocenę skontrolowanej działalności.

I. Dane identyfikacyjne kontroli:

Jednostka kontrolowana: Szpital Chorób Płuc im. Św. Józefa w Pilchowicach, ul. Dworcowa 31, zwany dalej „Szpitalem”.

Kierownik jednostki kontrolowanej:

Pani Joanna Niestrój-Ostrowska – Dyrektor Szpitala powołana na stanowisko przez Wojewodę Śląskiego z dniem 01.09.1998 r. na czas nieokreślony.

Numer kontroli: KN-KO.1711.1.2020.

Zakres i okres objęty kontrolą: gospodarka finansowa za lata 2019-2020.

Jednostka przeprowadzająca kontrolę:

Departament Obsługi Prawnej i Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w Katowicach.

Pracownik przeprowadzający kontrolę:

Ewa Zwolińska – Starszy Specjalista, upoważnienie nr 67/KN/2019 z dnia 12.02.2020 r., w dniach 13 – 25.02.2020 r.

Data rozpoczęcia czynności kontrolnych w jednostce: 13.02.2020 r.

Data zakończenia czynności kontrolnych w jednostce: 25.02.2020 r.

(dowód: akta kontroli nr 1)

II. Ustalenia szczegółowe

1. Wybrane źródła przychodów (realizacja przychodów uzyskiwanych poza świadczeniami z NFZ).

A. Opis stanu faktycznego:

Zgodnie ze Statutem Szpitala z dnia 21.09.2015 r. (tekst jednolity: uchwała nr VI/42/33/2017 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 18.09.2017 r.), Szpital może prowadzić wyodrębnioną organizacyjnie działalność, w tym działalność gospodarczą inną niż działalność lecznicza, polegającą na:

- najmie, dzierżawie, oddaniu w użytkowane aktywów trwałych Szpitala,
- świadczeniu usług gastronomicznych,
- świadczeniu usług hotelarskich,
- udostępnianiu zasobów Szpitala i wykonywaniu świadczeń w związku z prowadzeniem badań klinicznych.

Realizację przychodów skontrolowano na podstawie losowo wybranej umowy. Kontrolą objęto prawidłowość naliczania opłat, wystawiania faktur oraz egzekwowanie należności.

Umowa dzierżawy nr 49/2019 z dnia 28.06.2019 r. została zawarta na okres od 01.07.2019 r. do 30.06.2020 r. z kontrahentem oznaczonym w ewidencji księgowej Szpitala numerem 0848. Przedmiotem umowy jest dzierżawa pomieszczeń: socjalnego i magazynowego, zlokalizowanych w piwnicy budynku głównego Szpitala, o łącznej powierzchni użytkowej 34,82 m². Pomieszczenia dzierżawione są przez firmę, świadczącą na rzecz Szpitala usługę utrzymania czystości i wykorzystywane w celu socjalnym i magazynowym na potrzeby realizacji umowy nr 42/2019/P z dnia 28.06.2019 r. na usługi utrzymania czystości w szpitalu.

W umowie zapisano, iż całkowity miesięczny czynsz za wydzierżawione pomieszczenia wynosi 1.086,11 zł brutto. Całkowita wartość umowy na dzień podpisania wynosi 13.033,32 brutto. Miesięczny koszt za dzierżawę pomieszczeń jest płatny na podstawie sporządzonej faktury VAT na podany w umowie rachunek wydzierżawiającego w terminie do 10-go każdego miesiąca.

W umowie zastrzeżono, że stawka czynszu może podlegać waloryzacji raz w roku o wskaźnik wzrostu cen i usług konsumpcyjnych za rok poprzedni ogłaszany przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego. Zmiana ta nie wymaga sporządzania aneksu do niniejszej umowy, a jedynie poinformowania Dzierżawcy na piśmie. W przypadku opóźnienia w zapłacie czynszu dzierżawca zobowiązany jest zapłacić czynsz wraz z odsetkami w wysokości wynikającej z przepisów prawa. Zawarcie umowy zostało poprzedzone uchwałą Rady Społecznej Szpitala, nr 330/VI/19 z dnia 25.04.2019 r., opiniującą pozytywnie najem pomieszczeń będących przedmiotem umowy. W toku kontroli przedstawiono także kalkulację kosztów eksploatacji wynajmowanych pomieszczeń.

W dniu 07.01.2020 r. do umowy nr 49/2019 zawarto aneks nr 1. Przedmiotem aneksu była zmiana nazwy umowy z: *Umowa na dzierżawę pomieszczeń* na: *Umowa na najem pomieszczeń*. Zmieniono także użyte w umowie określenia stron umowy: *Dzierżawca* zastąpiono określeniem *Najemca*, a *Wydzierżawiający* zastąpiono określeniem *Wynajmujący*.

Egzekwowanie należności sprawdzono poprzez kontrolę wystawianych faktur za miesiące: od sierpnia 2019 r. do stycznia 2020 r. Objęte próbą kontrolną faktury rozliczono w formie kompensaty wzajemnych należności i zobowiązań wynikających z umowy nr 42/2019/P z dnia 28.06.2019 r. na usługi utrzymania czystości w szpitalu, zgodnie z art. 498 Kodeksu Cywilnego. Ustalenia przedstawiono w tabeli:

Faktura	Z dnia	Kwota należność ; brutto	Data sprzedaży	Termin płatności wskazany na fakturze	Dokument kompensaty	z dnia	Faktura stanowiąca zobowiązanie	z dnia	Termin zapłaty zobowiązania wynikający z faktury	Należności będące podstawą kompensaty
1/FSP/09/2019	2019 09-02	1 086,11	2019 08-31	2019-09-10	1/PK/09/2019	2019 09-02	FV/004/08/2019	2019 08-31	2019-10-28	1/FSP/09/2019
1/FSP/10/2019	2019 10-02	1 086,11	2019 09-30	2019-10-03	1/PK/10/2019	2019 10-02	FV/005/09/2019	2019 09-30	2019-11-25	1/FSP/10/2019

1/FSP/11/2019	2019 1-06	1 086,11	2019 10-31	2019-11-10	1/PK/11/2019	2019 11-06	FV/002/10/2019	2019 10-31	2019-12-27	1/FSP/11/2019
4/FSP/12/2019	2019 12-04	1 086,11	2019 11-30	2019-12-10	1/PK/12/2019	2019 12-04	FV/002/10/2019	2019 10-31	2019-12-27	4/FSP/12/2019
11/FSP/12/2019	2019 12-31	1 086,11	2019 12-31	2020-01-10	7/PK/12/2019	2019 12-31	FV/037/11/2019	2019 11-30	2020-01-29	11/FSP/12/2019
5/FSP/01/2020	2020 01-31	1 086,11	2020 01-31	2020-02-10	3/PK/01/2020	2020 01-31	FV/034/12/2019	2019 12-31	2020-03-04	2/FSP/01/2020

W toku kontroli stwierdzono, iż na fakturze nr 1/FSP/10/2019 z dnia 02.10.2019 r. wpisano krótszy termin płatności niż wynikający z umowy, tj. datę 03.10.2019 r., podczas gdy zgodnie z zapisami umowy 49/2019 czynsz jest płatny do 10 dnia miesiąca. Uwierzytelniona kserokopia faktury stanowi załącznik nr 1 do akt kontroli nr 2. W złożonym oświadczeniu z dnia 25.02.2020 r. Dyrektor Szpitala stwierdziła, iż „faktura została rozliczona w dniu 02.10.2019 r. dokumentem kompensaty nr 1/PK/10/2019 nie powodując niekorzystnych dla kontrahenta skutków”. Oświadczenie stanowi załącznik nr 2 do akt kontroli nr 2.

W związku z powyższym pouczono Główną księgową o konieczności dochowania szczególnej staranności przy sporządzaniu faktur w zakresie ustalania terminów płatności faktur wystawianych najemcy zgodnie z zapisami zawartej umowy najmu.

(dowód: akta kontroli nr 2)

B. Ustalone nieprawidłowości (przyczyny, zakres, skutki): nie stwierdzono.

C. Ocena częściowa: pozytywna.

2. Rozrachunki (regulowanie zobowiązań i egzekwowanie należności).

A. Opis stanu faktycznego:

2.1 Należności i zobowiązania na dzień 31.12.2019 r.

Informację o sytuacji finansowej za okres sprawozdawczy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r., przesłano do Departamentu Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w dniu 27.01.2020 r.

W ww. Informacji wykazano należności krótkoterminowe w kwocie 589.455,16 zł. Na powyższą kwotę zgodnie z informacją uzupełniającą, składały się następujące zobowiązania:

- Narodowy Fundusz Zdrowia – 531.982,18 zł,
- samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej – 200,00 zł,
- podmioty prowadzące działalność leczniczą inne niż Samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej – 466,00 zł,
- pozostałe – 56.806,98 zł.

W Informacji o sytuacji finansowej za 2019 rok wykazano zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 1.399.590,99 zł, w tym:

- kredyty i pożyczki – 22.490,90 zł
- z tytułu dostaw i usług – 436.699,74 zł,
- zaliczki otrzymane na dostawy – 199.945,25 zł,
- zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 369.157,98 zł, w tym:
 - PFRON – 1.916,00 zł,
 - ubezpieczenia społeczne (ZUS) – 283.734,98 zł,
 - urząd skarbowy – 83.507,00 zł,
- z tytułu wynagrodzeń – 301.182,65 zł,
- inne – 39.929,38 zł,
- fundusze specjalne – 30.185,09 zł.

W toku kontroli przedstawiono zestawienie obrotów i sald na dzień 31.12.2019 r. - wydruk z dnia 18.02.2020 r.), stanowiący załącznik nr 1 do akt kontroli nr 3. Stwierdzono, że kwoty wykazane w Informacji o sytuacji finansowej za 2019 rok różnią się od zapisów wykazanych w zestawieniu obrotów i sald na dzień 31.12.2019 r. Zgodnie z oświadczeniem Dyrektora Szpitala z dnia 25.02.2020 r.

„sprawozdanie Informacja o sytuacji finansowej SP ZOZ na dzień 31.12.2019 r. sporządzone zostało wg posiadanych przez szpital danych na dzień 24.01.2020 r.” W oświadczeniu Dyrektor Szpitala wskazała, iż różnica związana jest z trwającymi rozliczeniami z Narodowym Funduszem Zdrowia. Oświadczenie stanowi załącznik nr 2 do akt kontroli nr 3.

Wynik finansowy wykazany w ww. Informacji zamyka się stratą netto 373.481,20 zł.

2.2 Składki na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych za lata 2019-2020

Kontrolą objęto terminowość regulowania przez Szpital składek ZUS w okresie od 07.2019 r. do 02.2020 r.

Zgodnie z zapisami ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych z dnia 13.10.1998 r. szpital jest zobowiązany do dokonywania wpłat wynikających ze złożonych deklaracji do 15-go dnia miesiąca. W wyniku kontroli ustalono, że w badanym okresie lipiec 2019 r. – luty 2020 r. Szpital złożył w wymaganym terminie deklaracje ZUS P DRA zawierające:

- składki na ubezpieczenia społeczne,
- składki na ubezpieczenia zdrowotne,
- składki na fundusz pracy i fundusz gwarantowanych świadczeń publicznych.

Ustalenia przedstawiono w tabeli:

Nr deklaracji DRA	Data wypełnienia	Składki na ubezpieczenia społeczne	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	Składki na fundusz pracy i FGŚP	Razem Do	Kwota zapłaty	Data zapłaty	Bankowe potwierdzenie zapłaty
01.07.2019	01.08.2019	80 378,03	28 873,23	7 457,27	116 708,53	116 708,53	14.08.2019	64001009249
01.08.2019	05.09.2019	86 028,01	31 360,23	7 980,82	125 369,06	125 369,06	13.09.2019	64001015395
01.09.2019	03.10.2019	95 002,00	38 250,48	9 402,96	142 655,44	142 655,44	14.10.2019	64001022415
01.10.2019	06.11.2019	69 694,04	31 414,84	7 874,29	108 983,17	108 983,17	14.11.2019	64001021880
01.11.2019	12.12.2019	57 578,24	31 217,87	7 657,65	96 453,76	96 453,76	13.12.2019	64001297614
01.12.2019	13.01.2020	56 650,78	32 085,71	8 067,57	96 804,06	96 804,06	14.01.2020	64001076969
02.12.2019	30.01.2020	56 609,72	31 986,94	8 040,01	96 636,67	-		
01.02.2020	28.03.2019	96 332,33	32 398,78	8 171,12	136 902,23	136 734,84	14.02.2020	64001254889

Stwierdzono, że w badanym okresie składki regulowano terminowo, w kwotach wynikających z przedstawionych w toku kontroli miesięcznych deklaracji ZUS-P-DRA.

2.3 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

Kontrolą objęto terminowość składania deklaracji i regulowania przez Szpital wpłat na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w okresie od 07.2019 r. do 01.2020 r.

Zgodnie z art. 49 ust. 2 ww. ustawy, pracodawca, jakim jest Szpital, dokonuje wpłat w terminie do dnia 20 następnego miesiąca po miesiącu, w którym zaistniały okoliczności powodujące powstanie obowiązku wpłat. Deklaracje objęte kontrolą przedstawiono w tabeli:

Dokument	Miesiąc	Rok	Data złożenia deklaracji	Kwota do zapłaty	Data zapłaty	Bankowe potwierdzenie transakcji
DEK-I-0	lipiec	2019	09.08.2019	3 773,00	16.08.2019	64001012755
DEK-I-0	sierpień	2019	18.09.2019	1 885,00	19.09.2019	64001055563
DEK-I-0	wrzesień	2019	15.10.2019	1 791,00	18.10.2019	64001012090
DEK-I-0	październik	2019	20.11.2019	1 876,00	19.11.2019	64001271258

DEK-I-0	listopad	2019	19.12.2019	1 844,00	19.12.2019	64001175309
DEK-I-0	grudzień	2019	17.12.2019	1 916,00	17.01.2020	64001170843
DEK-I-0	styczeń	2020	17.01.2019	1 787,00	20.02.2020	64001167652

Na podstawie przedłożonych w toku kontroli dokumentów ustalono, że Szpital terminowo składał miesięczne deklaracje DEK-I-0, w kwotach wynikających z przedstawionych deklaracji miesięcznych.

W badanym okresie Szpital złożył także roczną deklarację: DEK-R Deklaracja roczna wpłat na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – rozliczenie wpłat (z dnia 17.01.2020 r.). W deklaracji wykazano rozliczenie roczne składek na PFRON. Zgodnie ze złożoną deklaracją Szpital odprowadził składki w łącznej kwocie 36.380,00 zł. Suma dokonanych wpłat była zgodna z sumą kwot do zapłaty.

2.4 Terminowość regulowania zobowiązań wobec kontrahentów

Kontroli poddano terminowość regulowania losowo wybranych zobowiązań wykazanych na dzień 31.12.2019 r. Faktury objęte kontrolą wykazano w poniższej tabeli:

Nr Konrahentia	Numer FV/Rachunku	Data wystawienia	Nazwa operacji	Kwota netto	Kwota brutto	Termin płatności	Data zapłaty	Potwierdzenie transakcji w ING Banku Śląskim
0016	211/11/2019	2019-11-30	Badania analityczne i bakteriologiczne	6 866,50	6 866,50	2020-01-29	2020-01-24	64001017018
0206	FVS/10/28/2019	2019-10-31	Transport sanitarny	5 862,25	5 862,25	2020-01-11	2020-01-08	64001007201
0206	FVS/11/27/2019	2019-11-30	Transport sanitarny	5 210,15	5 210,15	2020-02-07	2020-01-28	64001011622
0092	09041/12/19/F	2019-12-09	Dzierżawa koncentratora za m-c listopad	6 215,00	7 644,45	2020-02-11	2020-02-04	64001009343
0092	08285/11/19/F	2019-11-05	Dzierżawa koncentratora za m-c październik	6 232,60	7 666,10	2020-01-12	2020-01-02	64001011799
0169	OR/19/1507	2019-11-29	Usługi cateringowe	28 610,53	30 899,37	2020-01-28	2020-01-28	64001009792
0169	OR/19/1375	2019-10-31	Usługi cateringowe	36 248,55	39 148,43	2020-01-11	2020-01-07	64001023048
0831	FV/60/12/2019/DM	2019-12-01	Usługi dozoru i ochrony mienia	9 597,60	11 805,05	2020-02-02	2020-01-20	64001088325
0266	F/11072/2019	2019-11-30	Przygotowanie leków cytostatsycznych	3 705,00	3 705,00	2020-01-14	2020-01-10	64001014751
0266	F/11104/2019	2019-11-30	Transport sanitarny	2 028,00	2 028,00	2020-01-24	2020-01-17	64001008547
0818	FV 6620213513	2019-12-18	Tecentriq - cytostatyki	9 254,63	9 995,00	2020-01-17	2020-01-15	64001010677

Stwierdzono, iż w badanej próbie dokumenty posiadają potwierdzenie daty wpływu do jednostki, potwierdzenie sprawdzenia pod względem formalno-rachunkowym, adnotację o podstawie prawnej wydatku, dekretację oraz zatwierdzenie do wypłaty.

Zobowiązania wobec kontrahentów z tytułu zrealizowanych usług prawnych

Kontroli poddano regulowanie zobowiązań z tytułu obsługi prawnej za okres od sierpnia 2019 do stycznia 2020 r. Wykaz zobowiązań objętych kontrolą zawiera poniższa tabela:

Numer FV/Rachunku	Data wystawienia	Kwota netto	Kwota brutto	Data wpływu	Termin płatności	Data zapłaty	Nr WB
2/08/2019	2019-08-30	1 500,00	1 845,00	2019-09-02	2019-09-29	2019-09-27	221
3/09/2019	2019-09-30	1 500,00	1 845,00	2019-10-03	2019-10-30	2019-10-28	246
3/10/2019	2019-10-31	1 500,00	1 845,00	2019-11-05	2019-11-30	2019-11-28	271

3/11/2019	2019-11-29	1 500,00	1 845,00	2019-12-05	2019-12-29	2019-12-27	294
1/12/2019	2019-12-31	1 500,00	1 845,00	2020-01-07	2020-01-30	2020-01-28	22
4/01/2020	2010-01-31	1 500,00	1 845,00	2020-02-03	2010-03-02	-	-

Ustalono, że w badanym okresie ww. zobowiązania regulowane terminowo. Faktura za miesiąc styczeń na dzień zakończenia kontroli nie została opłacona. Termin płatności przypadał na dzień 02.03.2020 r. W wyniku kontroli ustalono, że przedstawione do kontroli faktury posiadają potwierdzenie daty wpływu do jednostki, potwierdzenie sprawdzenia pod względem formalno-rachunkowym, dekretację oraz zatwierdzenie do wypłaty.

W toku kontroli stwierdzono, iż w jednym przypadku (dotyczy faktury 2/08/2019 z dnia 30.08.2019 r.) w tabeli dekretacyjnej widnieje data wcześniejsza, niż data wystawienia faktury (tj. data 31.07.2019 r.). Wpływ faktury do jednostki datowany jest na dzień 02.09.2019 r.

W związku z powyższym pouczono Główną księgową o konieczności dochowania szczególnej staranności przy dokonywaniu opisu i kontroli faktury.

Uwierzytelniona kserokopia faktury 2/08/2019 z dnia 30.08.2019 r. stanowi załącznik nr 1 do akt kontroli nr 3.

(dowód: akta kontroli nr 3)

B. Ustalone nieprawidłowości (przyczyny, zakres, skutki): nie stwierdzono.

C. Ocena częściowa: pozytywna

3. Wykorzystanie dotacji z budżetu Województwa Śląskiego.

A. Opis stanu faktycznego:

W 2019 roku z budżetu Samorządu Województwa Śląskiego dofinansowano 4 zadania inwestycyjne:

- „Wykonanie zabezpieczeń przeciwpożarowych w budynku Szpitala Chorób Płuc im. Św. Józefa w Pilchowicach – etap II”,
- „Zakup wideobronchoskopu dla Szpitala Chorób Płuc im. Św. Józefa w Pilchowicach”,
- „Przebudowa pomieszczeń na potrzeby utworzenia izolátky na Oddziale Chorób Płuc i Gruźlicy Szpitala Chorób Płuc im. Św. Józefa w Pilchowicach”
- „Zakup respiratorów do nieinwazyjnej wentylacji pacjentów dorosłych dla Szpitala Chorób płuc im. Św. Józefa w Pilchowicach”.

Kontrolą objęto prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji na zadanie pn. „Zakup respiratorów do nieinwazyjnej wentylacji pacjentów dorosłych dla Szpitala Chorób płuc im. Św. Józefa w Pilchowicach”.

Umowę dotacji nr 4432/ZD/2019 podpisano w dniu 29.11.2019 r. W umowie określono wysokość przyznanych środków dotacji do kwoty 51.000,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Zakup respiratorów do nieinwazyjnej wentylacji pacjentów dorosłych dla Szpitala Chorób płuc im. Św. Józefa w Pilchowicach”. W umowie zastrzeżono, że wartość dotacji nie może przekroczyć 99,24% kosztów zadania inwestycyjnego.

Zgodnie z zapisami umowy środki dotacji miały zostać przekazane na rachunek bankowy Szpitala na podstawie wniosków częściowych oraz końcowego zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym, stanowiącym załącznik do umowy. Wraz z wnioskiem o środki finansowe Szpital zobowiązany był do przedłożenia oryginału faktury wraz z protokołem odbioru i dokumentem przyjęcia środka trwałego. Termin złożenia wniosku końcowego ustalono na dzień 16.12.2019 r.

Pismem nr SZP/988/19 z dnia 02.12.2019 r. Szpital poinformował o wyłonieniu Wykonawcy z którym zawarto umowę na zakup respiratorów, będących przedmiotem dotacji oraz przekazał harmonogram finansowania zadania (załącznik nr 2 do umowy dotacji), zgodnie z którym ostateczny koszt zakupu respiratorów wyniósł 129.800,00 zł, z czego 51.000,00 zł stanowią środki dotacji.

W dniu 06.12.2019 r. został zawarty aneks nr 1 do umowy dotacji nr 4432/ZD/2019 r. Aneks zwiększał wysokość kwoty przyznanej dotacji. Województwo zobowiązało się przekazać środki dotacji celowej do kwoty 116.167,00 zł, przy czym kwota dotacji nie mogła stanowić więcej niż 99,24% kosztów zadania inwestycyjnego. W związku z podpisanym aneksem, zmieniającym kwotę dofinansowania, Szpital pismem nr SZP/1020/19 z dnia 11.12.2019 r. przekazał harmonogram finansowania zadania (załącznik nr 2 do umowy dotacji) uwzględniający zapisy aneksu, tj. środki dotacji Województwa Śląskiego w kwocie 116.167,00 zł.

Wniosek końcowy o przekazanie środków dotacji Szpital złożył pismem nr SZP/1031/19 w dniu 13.12.2019 r. wraz z oryginałem faktury, protokołem odbioru urządzeń i dokumentem OT przyjęcia środka trwałego. Środki dotacji zostały przekazane na rachunek bankowy Szpitala w dniu 18.12.2019 r., w kwocie 116.167,00 zł (nr transakcji w ING Bank Śląski: 97404049819).

Ze środków dotacji dofinansowano zakup 11 kompletów urządzeń (respirator oraz nawilżacz do respiratora), których dostawca został wyłoniony w wyniku postępowania przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego – postępowanie nr 23/ZP/2019.

Fakturę nr PRZET/FV/25/12/2019 z dnia 09.12.2019 r. na kwotę 129.800 brutto, z terminem zapłaty do 08.01.2020 r., zapłacono w dniu 19.12.2019 r. Zakup sfinansowano:

- ze środków dotacji w kwocie 116.167,00 zł (nr transakcji w ING Banku Śląskim: 64001176927),
- ze środków własnych Szpitala w kwocie 13.633,00 zł (nr transakcji w ING Banku Śląskim: 64001176931).

Obiór sprzętu nastąpił na podstawie protokołu zdawczo-odbiorczego podpisanego przez Zastępcę Dyrektora ds. pielęgniarstwa Szpitala i Kierownika Działu Administracyjno-Eksploatacyjnego oraz przedstawiciela dostawcy w dniu 09.12.2019 r.

Zakupiony sprzęt przyjęto na stan środków trwałych na podstawie dokumentu OT nr OTS14/19 z dnia 09.12.2019 r.

Zgodnie z zapisami umowy dotacji Dyrektor Szpitala pismem nr SZP/1045/19 z dnia 20.12.2019 r. złożyła ostateczne dokumenty rozliczeniowe, tj:

- wypełniony załącznik nr 3 do umowy dotacji,
- wypełniony załącznik nr 4 do umowy dotacji,
- potwierdzenie otrzymania środków dotacji,
- potwierdzenia przekazania środków finansowych na rachunek bankowy wykonawcy dotyczące: środków dotacji oraz środków własnych Szpitala.

Pismem nr SZP/1060 z dnia 23.12.2019 r. Szpital złożył opisowe sprawozdanie końcowe do umowy dotacji.

Na dzień zakończenia czynności kontrolnych, Szpital nie złożył oświadczenia o wysokości współczynnika „Pn”, uwzględniającego przychody uzyskane w roku obrotowym w którym udzielona była dotacja. Termin złożenia oświadczenia przypadł na dzień 31.03.2020 r.

(dowód: akta kontroli nr 4)

B. Stwierdzone nieprawidłowości (przyczyny, zakres, skutek): nie stwierdzono.

C. Ocena cząstkowa: pozytywna.

4 Prawidłowość udzielania zamówień publicznych.

A. Opis stanu faktycznego:

W Szpitalu w okresie objętym kontrolą obowiązywało zarządzenie wewnętrzne Dyrektora Szpitala nr 3/2018 z dnia 01.03.2018 r. dotyczące zamówień na dostawy, usługi oraz roboty budowlane. Zarządzeniem wprowadzono zasady realizacji zamówień publicznych takie jak:

- Regulamin pracy Komisji Przetargowej,
- Regulamin udzielania zamówień poniżej wartości 30.000 euro netto,
- Regulamin udzielania zamówień na realizację świadczeń zdrowotnych.

Zarządzenie weszło w życie z dniem 01.03.2018 r., jednocześnie straciło moc obowiązywania zarządzenie wewnętrzne nr 13/2014 z dnia 22.09.2014 r.

W Szpitalu prowadzony jest rejestr postępowań prowadzonych z zastosowaniem trybów przewidzianych w ustawie Prawo zamówień publicznych, zwanej dalej „ustawą Pzp”. Na stronie internetowej Szpitala (<http://szpital-pilchowice.pl/przetargi/plan-postepowan/>) opublikowano plan postępowań na lata 2019 i 2020, czym zamawiający wypełnił obowiązek wynikający z treści art. 13a ustawy PZP.

W ramach weryfikacyjnej kontroli sprawdzono 2 postępowania realizowane na podstawie ustawy PZP w trybie przetargu nieograniczonego oraz postępowanie realizowane w ramach wewnętrznej procedury dla zamówień o wartości nieprzekraczającej równowartości 30 000 euro.

4.1 Postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego nr 16/ZP/2019 na obsługę informatyczną i serwisową sieci informatycznych oraz sprzętu komputerowego.

W protokole postępowania (druk ZP-PN) wskazano, że wartość zamówienia, wskazana we wniosku o udzielenie zamówienia z dnia 21.08.2019 r. (139.104,00 zł co stanowi równowartość 32.261,98 euro), została ustalona w dniu 20.08.2019 r. na podstawie aktualnej ceny 1 roboczogodziny oraz przewidywanej ilości godzin. W dokumentacji postępowania znajduje się wyliczenie kwoty szacunkowej z dnia 20.08.2019 r. na podstawie rozliczenia obowiązującej umowy nr 94/2018 (za okres od stycznia do 19 września 2019 r.) z firmą PRONETSYSTEM oraz szacunkowych wartości zamówienia na okres od 20.09.2019 – 31.12.2020 r. (przewidywana ilość godzin oraz przyjęta stawka godzinowa) opracowane przez osobę pełniącą obowiązki Kierownika Działu Inwestycji i Zamówień Publicznych.

Zarządzeniem wewnętrznym nr 20/2019 z dnia 22.08.2019 r. Dyrektor Szpitala powołał Komisję Przetargową do przygotowania i przeprowadzenia zamówienia postępowania, którego przedmiotem jest obsługa informatyczna i serwisowa sieci informatycznych oraz sprzętu komputerowego.

Ogłoszenie o zamówieniu opublikowano w Biuletynie zamówień publicznych w dniu 29.08.2019 r. pod numerem 590382-N-2019 oraz zamieszczono na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego i stronach internetowych www.szpital-pilchowice.pl i www.propublico.pl. W treści ogłoszenia zamawiający określił zakres i warunki wprowadzania zmian umowy, termin związania ofertą – 30 dni, termin składania ofert – 11.09.2019 r. godzina 10.00.

Zamawiający określił kryteria oceny ofert i ich znaczenie:

- Cena – 60%,
- Czas reakcji na zgłoszenie (przystąpienia do naprawy) w przypadku wystąpienia awarii krytycznej poza godzinami obecności Wykonawcy w siedzibie Zamawiającego – 40%, przy czym: czas reakcji do 1 godz. – 40 pkt., do 2 godz. – 20 pkt., 3 godzin – 0 pkt.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) zatwierdzona przez Dyrektora Szpitala została zamieszczona na stronie internetowej zamawiającego (co potwierdzają wydruki ze stron internetowych: www.szpital-pilchowice.pl, www.propublico.pl w dniu 29.08.2019 r. Zamawiający przewidział w SIWZ zastosowanie procedury, o której mowa w art. 24aa ust. 1 ustawy Pzp.

W toku postępowania o zamówienie publiczne nie dokonano zmiany treści ogłoszenia.

Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 11.09.2019 r. o godzinie 10.30. Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia: 142.581,60 zł, Zgodnie z informacją z otwarcia ofert w wyznaczonym terminie złożona została 1 oferta: PRONETSYSTEM S.C. – cena złożonej oferty 142.138,80 zł, czas reakcji do 3 godzin.

W dniu 12.09.2019 r. Komisja Przetargowa zwróciła się z wnioskiem o zatwierdzenie wyboru najkorzystniejszej oferty. Dyrektor Szpitala zatwierdził wybór w dniu 13.09.2019 r. W tym samym dniu zamieszczono ogłoszenie o wyborze najkorzystniejszej oferty na internetowych: www.szpital-pilchowice.pl, www.propublico.pl, a także pismem nr SZP/770/2019 powiadomiono wykonawcę o wyborze najkorzystniejszej oferty.

W dniu 18.09.2019 r. zawarto umowę nr 64/2019/P na obsługę informatyczną i serwisową sieci informatycznych oraz sprzętu komputerowego. Wartość umowy wynosiła 142.138,80 zł brutto. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 24.09.2019 r. pod numerem 510201769-N-2019.

4.2 Postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego nr 23/ZP/2019 na zakup respiratorów do nieinwazyjnej wentylacji pacjentów dorosłych dla Szpitala Chorób Płuc w Pilchowicach

W protokole postępowania (druk ZP-PN) wskazano, że wartość zamówienia, wskazana we wniosku o udzielenie zamówienia z dnia 12.11.2019 r. (tj. kwota 138.888,89 zł netto, stanowiąca równowartość 32.212,10 euro), została ustalona w dniu 12.11.2019 r. na podstawie rozeznania rynku.

Zarządzeniem wewnętrznym nr 29/2019 z dnia 12.11.2019 r. Dyrektor Szpitala powołał Komisję Przetargową do przygotowania i przeprowadzenia zamówienia postępowania, którego przedmiotem jest zakup respiratorów dla Szpitala Chorób Płuc w Pilchowicach.

Ogłoszenie o zamówieniu opublikowano w Biuletynie zamówień publicznych w dniu 15.11.2019 r. pod numerem 622778-N-2019, zamieszczono na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego i stronach internetowych: www.szpital-pilchowice.pl i www.propublico.pl. W treści ogłoszenia zamawiający określił zakres i warunki wprowadzania zmian umowy, termin związania ofertą – 30 dni, termin składania ofert – 22.11.2019 r. godzina 10.00.

Zamawiający określił kryteria oceny ofert i ich znaczenie:

- Cena – 85%,
- Parametry techniczne – 10%,
- Aspekty innowacyjne – 5%.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ), zatwierdzona w dniu 15.11.2019 r. przez Zastępcę Dyrektora ds. Pielęgniarstwa (nr pełnomocnictwa 2/2018 z dnia 27.03.2018 r.), została zamieszczona na stronie internetowej zamawiającego (co potwierdzają wydruki ze stron internetowych: www.szpital-pilchowice.pl, www.propublico.pl) w dniu 15.11.2019 r. Zamawiający przewidział w SIWZ zastosowanie procedury o której mowa w art. 24aa ust. 1 ustawy Pzp.

W dniu 18.11.2019 r. zamawiający dokonał zmiany w SIWZ dotyczących poprawki błędu pisarskiego w części dotyczącej punktów przyznawanych za poszczególne kryteria. Omyłka pisarska dotyczyła błędnie podanych zakresów pojemności. W podpunkcie „Aspekty innowacyjne” Zamawiający wpisał kryteria:

- pojemność nawilżacza pow. 500 ml – 5 pkt.,
- pojemność nawilżacza do 0,499 ml – 0 pkt.

Poprawne kryteria to:

- pojemność nawilżacza pow. 500 ml – 5 pkt.,
- pojemność nawilżacza do 499 ml – 0 pkt.

Informacja o dokonanej poprawce w SIWZ została zamieszczona na stronie internetowej zamawiającego.

W toku postępowania do treści SIWZ skierowano zapytania. Zamawiający w dniu 19.11.2019 r. udzielił odpowiedzi na zadane pytania i zamieścił je na stronie internetowej. W związku z jednym z pytań Zamawiający dokonał zmiany w treści SIWZ, polegającej na wydłużeniu czasu oczekiwania na serwis z 18 godzin do 24 godzin. W związku z powyższym Zamawiający zmienił także załącznik nr 5 „Szczegółowy Opis Zamówienia” wprowadzając dokonaną zmianę w treści załącznika. Powiadomienie o zmianach w SIWZ Zamawiający zamieścił w Biuletynie zamówień publicznych, zamieszczono na tablicy oraz na stronach internetowych: www.szpital-pilchowice.pl i www.propublico.pl, czym wypełnił obowiązek wynikający z art. 38 ust. 4. Dokonana zmiana nie spowodowała zmiany treści ogłoszenia.

Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 22.11.2019 r. o godzinie 11.00. Zgodnie z protokołem posiedzenia komisji bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia: 150.000,00 zł.

Zgodnie z informacją z otwarcia ofert w wyznaczonym terminie złożona zostały 2 oferty:

Nr oferty	Nazwa (firma)	Cena oferty	Parametry techniczne	Aspekty innowacyjne
1.	Medseven Sp. z o. o.	129.800,00 zł	Waga respiratora wraz z akumulatorem – 3,03 kg, Akumulator wbudowany	Pojemność nawilżacza – 400 ml
2.	Bjeska Sp. z o. o.	142.988,99 zł	Waga respiratora wraz z akumulatorem – 2,1 kg, Akumulator wbudowany	Pojemność nawilżacza – 325 ml

W dniu 25.11.2019 r. na posiedzeniu komisji przetargowej dokonano oceny ofert.

Nr oferty	Cena	Ocena parametrów technicznych	Aspekty innowacyjne	Razem
1	85,00	8,00	0,00	93,00
2	77,16	10,00	0,00	87,16

Jako najkorzystniejszą wybrano ofertę nr 1 firmy – Medseven Sp. z o.o. Komisja przetargowa pismem z dnia 25.11.2019 r. zwróciła się do Dyrektora Szpitala o zatwierdzenie wyboru. Dyrektor Szpitala podpisem złożonym na wniosku zatwierdziła wybór.

Powiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało rozesłane do wykonawców wraz z informacją o ocenach i złożonych ofertach. W piśmie zawarto informację, iż w toku postępowania nie został wykluczony żaden wykonawca, żadna oferta nie została odrzucona.

Powiadomienie zamieszczono na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego, w Biuletynie zamówień publicznych, na stronie internetowej Zamawiającego oraz na stronie www.propublico.pl

W dniu 02.12.2019 r. zawarto umowę nr 82/2019/P na zakup respiratorów do nieinwazyjnej wentylacji pacjentów dorosłych dla Szpitala w Pilchowicach. Wartość umowy wynosiła 129.800,00 zł brutto. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 04.12.2019 r. pod numerem 510263495-N-2019.

4.3 Postępowanie w trybie art. 4.8 ustawy Pzp., na dostawę sprzętu komputerowego dla Szpitala w Pilchowicach

Postępowanie na dostawę sprzętu komputerowego nr 01/ZP/2019 przeprowadzono zgodnie z zarządzeniem Wewnętrznym Nr 3/2018 dotyczącym zamówień o wartości poniżej 30 tys. euro w trybie zapytania ofertowego.

W postępowaniu wyróżniono 4 zadania:

1. Dostawa 15 szt. Komputerów stacjonarnych,
2. Dostawa 10 szt. Monitorów do komputerów stacjonarnych,
3. Dostawa skanera kodów 2D 1 szt.,
4. Usługa instalacji 15 szt. Komputerów stacjonarnych

Zaproszenie do składania ofert z dnia 21.01.2019 r. zamieszczono na stronie internetowej Szpitala <http://szpital-pilchowice.pl/przetarg/dostawa-sprzetu-informatycznego-dla-szpitala-w-pilchowicach/>, wraz z formularzem ofertowym oraz szczegółowym opisem zamówienia dla każdego z zadań.

Określono sposób przygotowania oferty oraz termin i miejsce złożenia oferty: 31.01.2019 r. do godziny 10.00 w sekretariacie Szpitala. Na stronie internetowej Szpitala zamieszczono także wzory umów do każdego z zadań.

W celu realizacji zamówienia zastosowano procedurę przewidzianą w §3 ust. 2 pkt 2 Regulaminu dla zakupu sprzętu niemedyceznego w przedziale od 5.000 zł do 49.999 zł.

Do zamieszczonego na stronie zaproszenia do składania ofert wpłynęły pytania. Odpowiedzi zostały zamieszczone na stronie internetowej Szpitala. W związku z zapytaniem dotyczącym zadania nr 4 na stronie internetowej Szpitala zamieszczono zawiadomienie o zmianie terminu składania ofert – 07.02.2019 r.

Zgodnie z dokumentem „Dokumentacja Podstawowych Czynności. Zapytanie ofertowe o wartości nieprzekraczającej równowartości 30.000 euro” wartość szacunkowa zamówienia została ustalona przez pracowników Działu Administracyjno-Eksploatacyjnego na kwotę 44.673,98 zł ,co stanowiło równowartość 10.361,11 euro.

W postępowaniu nie wymagano wniesienia wadium.

Zgodnie z ww. dokumentem w terminie do 31.01.2019 r. wpłynęły następujące oferty:

- oferta nr 1 – firma SERWIS KOMPUTEROWY IT, dotycząca zadań nr 1, 2 i 3;
- oferta nr 2 – firma SG-SYSTEM, dotycząca zadań nr 1, 2 i 3;
- oferta nr 3 – firma WEB-PROFIT, dotycząca zadania nr 1;
- oferta nr 4 – firma PRONETSYSTEM, dotycząca zadań nr 1, 2;
- oferta nr 5 – firma Net-o-logy Sp. z o.o., dotycząca zadań nr 1, 2.

Zgodnie z dokumentem z dnia 08.02.2019 r. do dnia 07.02.2019 r. wpłynęła jedna oferta dotycząca zadania nr 4 – firma PRONETSYSTEM.

Zgodnie z ww. dokumentem w postępowaniu wybrano:

- w zadaniu nr 1 – ofertę firmy WEB-PROFIT – cena oferty: 23.085 zł netto (28.394,55 zł brutto),
- w zadaniu nr 2 – ofertę firmy SERWIS KOMPUTEROWY IT – cena oferty: 2.900 zł netto (3.567 zł brutto),
- w zadaniu nr 3 – zadanie unieważniono, gdyż złożone oferty przewyższały kwotę, którą zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia
- w zadaniu nr 4 – ofertę firmy PRONETSYSTEM – cena oferty: 4.725 zł netto (5.811,75 zł brutto).

Informację o wynikach postępowania zamieszczono na stronie internetowej Zamawiającego. Realizację zamówienia w poszczególnych zadaniach potwierdzono protokołami odbioru.

(dowód: akta kontroli nr 5)

B. Stwierdzone nieprawidłowości (przyczyny, zakres, skutek): nie stwierdzono.

C. Ocena częściowa: pozytywna.

5. Gospodarka składnikami majątkowymi.

A. Opis stanu faktycznego:

Według przedstawionej w toku kontroli ewidencji księgowej (zestawienia obrotów i sald kont) zmiany stanu składników majątkowych Szpitala (wartość brutto bez umorzenia) w roku 2019 przedstawiały się w następujący sposób (dane w zł):

	Grunty własne (011)	Budynki i budowle (012)	Urządzenia techniczne i maszyny (013)	Pozostałe środki trwałe (015)	Wartości Niematerialne i Prawne (020)	Inwestycja (080)
stan na 01.01.2019	85 891,00	6 964 133,80	1 566 036,47	2 542 641,05	245 333,62	134 029,00
zwiększenie	0	214 211,83	83 477,67	484 502,26	43 789,23	844 281,48
zmniejszenie	0	0	62 146,34	20 160,05	0	821 549,87
stan na 31.12.2019	85 891,00	7 178 345,63	1 587 367,80	3 006 983,26	289 122,85	156 760,61
stan na 01.01.2020	85 891,00	7 178 345,63	1 587 367,80	3 006 983,26	289 122,85	156 760,61

Kontrolą objęto działania Szpitala w zakresie likwidacji wybranych składników majątkowych. W Szpitalu obowiązuje Zarządzenie wewnętrzne Dyrektora nr 31/15 z dnia 31.12.2015 r. w sprawie zbywania, likwidacji i złomowania zbędnych składników majątkowych Szpitala.

Zarządzenie weszło w życie z dniem 01.01.2016 r.

W toku kontroli sprawdzono działania w zakresie likwidacji sprzętu komputerowego Szpitala:

- Zespół komputerowy, nr inwentarzowy: 491-073;
- Notebook Lenovo, nr inwentarzowy: 491-083;
- Zespół komputerowy, nr inwentarzowy: 491-066;
- Zespół komputerowy z drukarką, nr inwentarzowy: 491-077;
- Zespół komputerowy, nr inwentarzowy: 491-069;
- notebook Toshiba Sattelite wraz z systemem operacyjnym, nr inwentarzowy: 491-100.

Zgłoszeniem nr 9/10/2019/AE z dnia 13.05.2019 r. Inspektor ds. Techniczno-Administracyjnych skierował prośbę do Komisji Złomowania o dokonanie oceny przydatności zbędnych składników majątkowych. W uzasadnieniu celowości zgłoszenia do złomowania wskazano, że sprzęt komputerowy jest przestarzały. Zgodnie z ekspertyzą serwisową sprzęt jest przestarzały technologicznie, posiada stary system operacyjny nieposiadający wsparcia producenta. Sprzęt nie spełnia także wymogów bezpieczeństwa, a ewentualna modernizacja przewyższa wartość zakupu nowego komputera. W przypadku sprzętu typu laptop modernizacja nie jest możliwa.

Zgodnie z protokołem nr 9/K/2019/AE z dnia 16.05.2019 r. Komisja złomowania dokonała oceny stanu technicznego i dalszej przydatności wskazanych składników majątku. Zgodnie z wnioskami wskazanymi w protokole sprzęt należy poddać utylizacji po uzyskaniu pozytywnej decyzji o likwidacji na najbliższym posiedzeniu Rady Społecznej.

Likwidacja została pozytywnie zaopiniowana uchwałą Rady Społecznej Szpitala 337/VII/19 z dnia 28.05.2019 r.

Zgodnie z protokołem nr 6/LS/2019/AE Zespołu Roboczego z likwidacji złomowanych pozycji majątkowych, w dniu 30.05.2019 r. Zespół Roboczy dokonał likwidacji pozycji inwentarzowych zgodnie z dokumentem LTS 02/2019 z dnia 28.06.2019 r. Sprzęt przeniesiono do magazynu zużytego sprzętu elektronicznego celem utylizacji jako elektrośmieci.

(dowód: akta kontroli nr 6)

B. Stwierdzone nieprawidłowości (przyczyny, zakres, skutek): nie stwierdzono.

C. Ocena częściowa: pozytywna.

6. Realizacja zaleceń pokontrolnych.

Ostatnia kontrola została przeprowadzona przez pracowników Wydziału Kontroli w dniach 26.11 - 04.12.2018 r. Kontrolą objęto gospodarkę finansową za lata 2015 – 2018, a w jej wyniku wydano następujące zalecenie pokontrolne: terminowo regulować zobowiązania Szpitala.

Realizację zaleceń sprawdzono na podstawie terminowości regulowania zobowiązań szpitala wobec ZUS, PFRON oraz losowo wybranych kontrahentów.

Powyższe ustalenia opisano w punkcie II.2. niniejszego protokołu kontroli

III. Uwagi

IV. Pozostałe informacje

Wstąpienie pokontrolne posiada 13 stron.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Osoba upoważniona przez Zarząd Województwa:

z up. Zarządu Województwa Śląskiego

/-/ Edyta Knapik-Walka

Zastępca Dyrektora

Departamentu Obsługi Prawnej i Kontroli

POUCZENIE

Zgodnie z § 25 ust. 6 Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012 r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych (tekst jednolity: Dz. U. z 2015 r., poz. 1331) od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze. Zgodnie z § 11 ust. 3 Regulaminu kontroli podmiotów leczniczych, dla których podmiotem tworzącym jest Województwo Śląskie, kierownik kontrolowanej jednostki zobowiązany jest do przedłożenia w ciągu 30 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego zawierającego zalecenia pokontrolne, sprawozdania z realizacji wydanych zaleceń pokontrolnych, wykorzystania wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania albo innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

Dokument elektroniczny

Miejsce i data sporządzenia dokumentu

Katowice, 2020-05-19

Dane nadawcy

Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego
40-037 Katowice
Juliusza Ligonia 46

Dane adresata

Szpital Chorób Płuc im. Św. Józefa w Pilchowicach
44-145 Pilchowice
Dworcowa 31

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

KN-KO.1711.1.2020 Wystąpienie pokontrolne

Załączniki:

1. Wystąpienie pokontrolne.docx

Dokument został podpisany, aby go zweryfikować należy użyć oprogramowania do weryfikacji podpisu. Data złożenia podpisu:

2020-05-19T12:55:19.961+02:00

Podpis elektroniczny

