

PROTOKÓŁ KONTROLI

przeprowadzonej w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Lubuskiego w Zielonej Górze przy ul. Podgórnej 7, 65-057 Zielona Góra

Działając zgodnie z art. 28 ustawy z dnia 23 stycznia 2009r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 31, poz. 206 z 2009 roku) oraz art. 153 ust.2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005r. Nr 249, poz. 2104 ze zm.)

Zespół kontrolny w składzie:

1. Katarzyna Folińska – Inspektor Wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. – posiadająca upoważnienie Wojewody Lubuskiego Nr 409-1/09 z dnia 14 grudnia 2009r. – Przewodnicząca zespołu kontrolującego;
2. Beata Duszyńska - Porada – Inspektor Wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. – posiadająca upoważnienie Wojewody Lubuskiego Nr 409-2/09 z dnia 14 grudnia 2009r;
3. Magdalena Stacherczak – Inspektor w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. – posiadająca upoważnienie Wojewody Lubuskiego Nr 409-3/09 z dnia 14 grudnia 2009r.

przeprowadził w dniach 18 grudnia 2009r. i 14 stycznia 2010r. kontrolę problemową w siedzibie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego w zakresie realizacji zadania wojewody dotyczącego finansowania staży podyplomowych lekarzy, lekarzy dentyków, pielęgniarek i położnych w roku 2008, zleconego do realizacji samorządowi województwa (wykorzystanie dotacji celowej przyznanej z budżetu państwa w roku 2008).

Zakresem kontroli objęto:

- weryfikację dokumentacji w zakresie planowania środków finansowych na realizację zadania dotyczącego finansowania staży podyplomowych lekarzy i lekarzy dentyków, pielęgniarek i położnych oraz rozliczenia końcowego;

- analizę przepływu środków finansowych w ramach udzielonej z budżetu państwa dotacji celowej - prawidłowość wydatkowania środków publicznych przyznanych w ramach przedmiotowej dotacji.

Okres objęty kontrolą: rok 2008.

(dowód: akta kontroli str.1-12)

Jednostka kontrolowana:

1. Województwo Lubuskie
z siedzibą w Zielonej Górze
ul. Podgórna 7, 65-057 Zielona Góra

W. K. S. G.

M.

Zadaniem organizacji i zapewnienia odbycia staży podyplomowych lekarzy, lekarzy dentystów, pielęgniarek i położnych zajmuje się w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Lubuskiego Departament Ochrony Zdrowia. Obszarem spraw powierzonych Departamentowi Ochrony Zdrowia kieruje Wicemarszałek Województwa Lubuskiego – Pani Elżbieta Polak, nadzorując jednocześnie prace Departamentu.

Z uwagi na zmiany organizacyjne, które miały miejsce w okresie objętym kontrolą, tj. w roku 2008 nadzór nad kontrolowanym zadaniem sprawowali:

Okres pełnienia funkcji	Imię i Nazwisko	Stanowisko	Uwagi
Wyłączenia dokonał zespół kontrolny na podstawie art. 5 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. Nr 112, poz. 1198)	Andrzej Rochmiński	Dyrektor Departamentu Polityki Społecznej i Ochrony Zdrowia	Wyłączenia dokonał zespół kontrolny na podstawie art. 5 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. Nr 112, poz. 1198)
Wyłączenia dokonał zespół kontrolny na podstawie art. 5 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. Nr 112, poz. 1198)	Beata Kiecana	Z-ca Dyrektora Departamentu Spraw Społecznych Z-ca Dyrektora Polityki Społecznej i Ochrony Zdrowia, p.o. Dyrektora Departamentu Ochrony Zdrowia	Wyłączenia dokonał zespół kontrolny na podstawie art. 5 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. Nr 112, poz. 1198)
Wyłączenia dokonał zespół kontrolny na podstawie art. 5 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. Nr 112, poz. 1198)	Jacek Zatorski	Dyrektor Departamentu Ochrony Zdrowia	
Wyłączenia dokonał zespół kontrolny na podstawie art. 5 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. Nr 112, poz. 1198)	Katarzyna Zborowska	p.o. z-cy Dyrektora Departamentu Ochrony Zdrowia	
Wyłączenia dokonał zespół kontrolny na podstawie art. 5 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. Nr 112, poz. 1198)	Maciej Kozłowski	Dyrektor Departamentu Ochrony Zdrowia	

(dowód: akta kontroli str.13-14)

USTALENIA Z KONTROLI:

I. Wykaz podstawowych aktów prawnych dotyczących działania Samorządu Województwa Lubuskiego w zakresie objętym kontrolą:

- Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1590 ze zm.),
- Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 26 lipca 2000r. w sprawie stażu podyplomowego pielęgniarek i położnych (Dz. U. z 2000 r. Nr 69, poz. 815 z późn. zm.),
- Rozporządzenie Ministra Zdrowia w sprawie stażu podyplomowego lekarza i lekarza dentystry z dnia 24 marca 2004r. (Dz.U. Nr 57, poz. 553),
- Ustawa z dnia 5 lipca 1996r. o zawodach pielęgniarki i położnej (tekst jednolity - Dz. U.01.57.602 – dot. okresu objętego kontrolą),
- Ustawa z dnia 5 grudnia 1996r. o zawodach lekarza i lekarza dentystry. (tekst jednolity Dz.U.05.226.1943, zmiany: Dz.U.2007.176.1238, Dz.U.2008.58.351, tekst jednolity Dz.U.2008.136.857 - dot. okresu objętego kontrolą).
- Ustawa z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. 2005 Nr 249, poz. 2104 ze zm.),

- Statut Województwa Lubuskiego – załącznik do obwieszczenia Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 4 czerwca 2002r.,
- Regulamin Organizacyjny Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego (załącznik nr 1, załącznik nr 4),
- Zarządzenia: Zarządzenie nr 5/2007, 1/2008 (z 17.01.2008r. i 17.11.2008r.) Dyrektora Departamentu Polityki Społecznej i Ochrony Zdrowia w sprawie podziału zadań i kompetencji oraz organizacji pracy i funkcjonowania Departamentu Polityki Społecznej i Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego w Zielonej Górze (dotyczy okresu objętego kontrolą) .

(dowód: akta kontroli str.15-232)

II. Planowanie środków na finansowanie staży podyplomowych lekarzy, lekarzy dentyistów, pielęgniarek i położnych w roku 2008 w ramach dotacji celowej z budżetu państwa, harmonogram realizacji wydatków w budżecie Wojewody Lubuskiego.

W związku z planowaniem środków finansowych w budżecie Wojewody Lubuskiego na rok 2008, przeznaczonych na realizację staży podyplomowych lekarzy i lekarzy dentyistów, pielęgniarek i położnych, pismem z dnia 19 kwietnia 2007r., DS.I.AC.8024-01-28/2007 Pani Beata Kiecana – z-ca Dyrektora Departamentu Polityki Społecznej i Ochrony Zdrowia w Urzędzie Marszałkowskim przesłała niezbędne informacje w zakresie przedmiotowej kalkulacji środków, co obrazuje niżej zamieszczona tabela:

Lp.	Termin rozpoczęcia stażu	Liczba stażystów	Miesięczna stawka na 1 stażystę w zł	Liczba miesięcy w 2008 r. do sfinansowania	Środki na sfinansowanie stażu w 2008r. kol 3 x kol. 4 x kol. 5 w zł
1	2	3	4	5	6
	OGÓŁEM (I+II+III+IV+V+VI)	77	x	x	1 981 591,09
I	przed 2007r. - ogółem	1	x	x	14 183,60
	z tego:				
*)				
*)				
	Pielęgniarki i położne – od 01.03.2008r.	1	1 418,36	10	14 183,60
II	1 marca 2007r. – ogółem	0	x	x	x
	z tego:				
	Lekarze	0	x	x	x
	lekarze dentyści	0	x	x	x
	pielęgniarki i położne	0	x	x	x
III	1 sierpnia 2007r. – ogółem	0	x	x	x

W. H. S. O.

M.

	z tego:				
	pielęgniarki i położne	0	x	x	x
IV	1 października 2007r. – ogółem	76	x	x	1 845 072,09
	z tego:				
	Lekarze	55	2 626,92	10	1 444 806,00
	lekarze dentyści	21	2 117,81	9	400 266,09
V	Szkolenia – ogółem	76	x	x	103 436,00
	z tego:				
	Lekarze	55	1 361,00	x	74 855,00
	lekarze dentyści	21	1 361,00	x	28 581,00
VI	Koszty izb lekarskich	90	210,00	x	18 900,00

Powyzszą kalkulację Wojewoda Lubuski przedstawił Ministrowi Zdrowia, który przyjął kwotę 1 982 tys. zł jako uzgodnioną wysokość środków finansowych przeznaczonych w budżecie Wojewody Lubuskiego na sfinansowanie w 2008r. staży podyplomowych lekarzy, lekarzy dentyistów, pielęgniarek i położnych, rozpoczętych przede wszystkim przed 2008r. (pismo Wojewody Lubuskiego z dnia 19 kwietnia 2007r., PS .III. K Fol. 8017-39/07 do Ministra Zdrowia oraz pismo Ministra Zdrowia z dnia 7 maja 2007r., MZ-BFS-312-5092-2-Staż/9/EŁ/07).

Natomiast pismem z dnia 24 lipca 2007r., FS8-4110/1/2007 Minister Finansów poinformował Wojewodę Lubuskiego o ustaleniu wstępnej kwoty wydatków w wysokości 2.028 tys. zł przeznaczonych w roku 2008 dla województwa lubuskiego na zapewnienie odbycia stażu podyplomowego lekarzy, lekarzy dentyistów, pielęgniarek i położnych, w tym obywateli innych państw członkowskich UE .

Wobec powyższych rozbieżności między planowaną kwotą środków przeznaczonych na realizację zadania w wysokości 1.982 tys. zł, a ostatecznie przyznaną - 2.028 tys. zł, Wyłączenia dokonał zespół kontrolny na podstawie art. 5 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. Nr 112, poz. 1198) pracownik Departamentu Ochrony Zdrowia udzieliła wyjaśnień w tym zakresie (oświadczenie w aktach kontroli), przedkładając jednocześnie plan projektu budżetu na rok 2008 z dnia 14 sierpnia 2007r. sporządzony przez nią i przekazany do Ministerstwa Zdrowia w zakresie planowania kwoty 2.028 tys. zł. Pismem z dnia 24 sierpnia 2007r., PS. III.K.Fol.8017-52/07 Marszałek Województwa Lubuskiego został poinformowany o wstępnie przyznanej kwocie w wysokości 2.028 tys. zł na realizację zadania.

Zgodnie z powyższym w roku 2008 dla województwa lubuskiego została ostatecznie przyznana kwota 2.028.000 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie staży podyplomowych lekarzy i lekarzy dentyistów, pielęgniarek i położnych.

(dowód: akta kontroli str.233-243)

Wykonanie budżetu Wojewody Lubuskiego w zakresie finansowania staży podyplomowych lekarzy, lekarzy dentystów, pielęgniarek i położnych w 2008r.

Dział 851 – Ochrona zdrowia, rozdział 85157, § 2210

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan według ustawy	Plan po zmianach	Wykonanie	Zgłoszone do blokady	Zwroty	Wykorzystanie
851 – Ochrona zdrowia	85157 – Staże i specjalizacje medyczne	§ 2210 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone realizowane przez samorząd województwa	2.028.000 zł	2.028.000 zł	1.128.000 zł	900.000 zł	615.983,74 zł	1.074.016,26 zł

W związku z informacją otrzymaną z Urzędu Marszałkowskiego w zakresie niskiej frekwencji osób chętnych do realizacji stażu w województwie lubuskim i prognoz co do wykorzystania kwoty 1.1128.000 zł, kwota 900.000 zł w ramach przedmiotowej dotacji, przyznanej w wysokości 2.028.000 zł, została zgłoszona do blokady.

Z przekazanej w wysokości 1.690.000 zł kwoty dotacji Urząd Marszałkowski zwrócił w dniu 24.11.2008r. kwotę 562.000 zł na konto Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Ponadto w grudniu 2008r. Samorząd Województwa Lubuskiego z przewidywanej do wykorzystania kwoty 1.128.000 zł zwrócił na konto Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego dodatkowo kwotę 53.983,74 zł jako niewykorzystaną dotację.

Zgodnie z rozliczeniem końcowym przesłanym przez Urząd Marszałkowski, dotacja celowa przyznana z budżetu państwa na sfinansowanie staży podyplomowych lekarzy, lekarzy dentystów, pielęgniarek i położnych w roku 2008 została w kwocie 1.074.016,26 zł.

Powyższe potwierdza przepływ środków finansowych znajdujący się w dokumentacji finansowej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego i jest on zgodny z przedłożonymi w trakcie kontroli dokumentami analitycznymi Urzędu Marszałkowskiego – wydrukami dochodów oraz wydatków (Dochody 221000 – dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez samorząd województwa, 140003- Zwrot niewykorzystanej dotacji, WB 34, 85157 – Staże i specjalizacje medyczne, Rozchód środków finansowych na staże podyplomowe w roku 2008).

W rozliczeniu końcowym z wykorzystania dotacji jako przyczynę zwrotu podano:

- zwolnienia lekarskie związane z ciążą,
- zwolnienia lekarskie związane z chorobą,
- urlopy macierzyńskie,
- urlopy wychowawcze,
- rezygnację stażystów z dalszego odbywania stażu,
- odbywanie stażu w innych województwach (dot. 47 osób),
- nie wykorzystanie ryczałtów przysługujących na realizację stażu.

(dowód: akta kontroli str.244-261)

W. K...

M.

III. Weryfikacja dokumentacji w zakresie prawidłowości wykorzystania oraz wydatkowania środków finansowych w ramach przedmiotowej dotacji (ilość jednostek oraz stażystów, z którymi zawarto umowy w ramach realizacji staży podyplomowych lekarzy, lekarzy dentystów, pielęgniarek i położnych w roku 2008, kwota środków finansowych przekazanych w ramach przyznanej dotacji).

W roku 2008 ze środków publicznych otrzymanych w ramach dotacji celowej budżetu państwa przeznaczonej na realizację staży podyplomowych lekarzy, lekarzy dentystów, pielęgniarek i położnych skorzystały 24 jednostki zatrudniające stażystów. W ramach przekazanej kwoty dotacji sfinansowano umowy z:

- 2 pielęgniarkami,
- 35 lekarzami,
- 24 lekarzami dentystami.

W trakcie kontroli przyjęto następującą metodologię weryfikacji dokumentacji w zakresie wydatkowania dotacji przez jednostki z którymi zawarto umowy - szczegółowej weryfikacji poddano co trzecią jednostkę z listy udostępnionej w trakcie kontroli (łącznie weryfikacja umów w zakresie minimum 20 % kwoty całej udzielonej dotacji).

W ramach kontroli poddano analizie realizację finansową umów zawartych przez Województwo Lubuskie z wybranymi podmiotami, w tym terminowe oraz prawidłowe przekazanie środków finansowych do podmiotów w zakresie przedmiotowej dotacji w roku 2008.

1. Umowy zawarte w zakresie realizacji staży podyplomowych lekarzy i lekarzy dentystów, pielęgniarek i położnych w roku 2008 – poddane kontroli.

Szczegółowej weryfikacji poddano dokumentację dotyczącą trzech jednostek, które zgodnie z rozliczeniem końcowym z wydatkowania środków finansowych w ramach przedmiotowej dotacji, zawarły z Województwem Lubuskim, w imieniu którego działał Krzysztof Szymański – Marszałek Województwa Lubuskiego, umowy na realizację staży medycznych i wydatkowały w tym celu w roku 2008 łącznie kwotę **414.804,52 zł**:

• Szpital Wojewódzki Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Zielonej Górze, ul. Zyty 26 (cztery umowy oraz 1 Porozumienie w ramach realizacji stażu podyplomowego lekarzy):

- umowa nr Sn14-2/2006 zawarta w dniu 08.12.2006r. oraz Porozumienie nr 1/2008 zawarte w dniu 01.09.2008r.
- umowa nr Sn15-3/2007 zawarta w dniu 5 października 2007r..
- umowa nr Sn16-1/2008 zawarta w dniu 28 marca 2008r.,
- umowa nr Sn16-10/2008 zawarta w dniu 20 października 2008r.

Kwota wykorzystania dotacji w roku 2008 - 353.436,89 zł;

• Gabinet Stomatologiczny lek. med. Jacek Kotuła w Zielonej Górze, ul. Wyszyńskiego 1 (dwie umowy w ramach realizacji stażu podyplomowego lekarzy dentystów):

- umowa nr Sn15-1-7/2007 zawarta w dniu 9 października 2007r.,
- umowa nr Sn16-1-8/2008 zawarta w dniu 31 października 2008r.

Kwota wykorzystania dotacji w roku 2008 - 31.288,94 zł;

• **Niepubliczny Diagnostyczno-Lecznicy Zakład Opieki Zdrowotnej „VERUS” Wanda Cieślak, Marek Cieślak s. c. w Zielonej Górze, ul. Wyszyńskiego 99 (dwie umowy w ramach realizacji stażu podyplomowego lekarzy dentyistów) :**

- umowa nr Sn15-1-8/2007 zawarta w dniu 9 października 2007r.,
- umowa nr Sn16-1-1/2008 zawarta w dniu 20 października 2008r.

Kwota wykorzystania dotacji w roku 2008 - 30.078,69 zł.

2. Weryfikacja dokumentacji rozliczeniowej w zakresie zawartych i skontrolowanych umów – płatności, rozliczenia.

W trakcie postępowania kontrolnego stwierdzono, iż udostępnione kontrolującym faktury oraz rachunki załączone w ramach realizacji umów poddanych weryfikacji, przesłane przez podmioty realizujące staże medyczne, sfinansowane były przez Samorząd Województwa Lubuskiego zgodnie z obowiązującymi terminami płatności zawartymi w umowach oraz zgodnie z terminami płatności oraz wysokością kwot zawartymi na fakturach i rachunkach.

Na podstawie przedłożonych faktur oraz rachunków stwierdzono, iż:

1) kwota 89.65 zł, uregulowana w ramach faktury korygującej nr 43/FE/08 z dnia 5 grudnia 2008r. załączonej do umowy Sn16-10/2008 i ujętej w przedłożonym zestawieniu analitycznym (13000 Rachunek wydatków – WB 34 w zakresie staży i specjalizacji medycznych) jako zwrot dotacji za rok 2008 przez Szpital Wojewódzki w Zielonej Górze dnia 31 grudnia 2008r., nie została wykazana w zestawieniu oraz podsumowaniu płatności do umowy nr Sn16-10/2008 przedłożonym kontrolującym.

2) zapłata za faktury na rzecz Szpitala Wojewódzkiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Zielonej Górze:

- fra34/FE/08 z dnia 30.09.2008r. na kwotę 6.000,00 zł,

- fra 33/FE/08 z dnia z 30.09.2008r. na kwotę 720,00 zł,

znajdująca potwierdzenie w wydruku analitycznym (13000 Rachunek wydatków – WB 34) oraz „ Rozchodzie środków finansowych na staże podyplomowe w roku 2008” dotyczy, zgodnie z oświadczeniem Wyłączenia dokonali zespół kontroli na podstawie art. 5 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. Nr 112, poz. 1196), płatności za szkolenia w ramach staży cząstkowych.

3) zapłata kwoty 3.551,01 zł wykazana błędnie w wydruku analitycznym jako płatność faktury 33/FE/08 z 30.09.2008r. na rzecz Szpitala Wojewódzkiego w Zielonej Górze (po raz drugi ten sam nr faktury) dotyczy zapłaty rachunku nr 24/2008 z dnia 30 września 2008r. do umowy nr Sn15-1-7/2007 na rzecz Gabinetu Stomatologicznego lek. med. Jacka Kotuły (oświadczenie Wyłączenia dokonali zespół kontroli na podstawie art. 5 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. Nr 112, poz. 1196)).

4) kwota 2.022,70 zł wykazana błędnie w wydruku analitycznym jako "zapłata do F. Tel. Przewod. F. 254/2008 z 03.06.08 ogłoszenie w TV" dotyczy zapłaty rachunku nr 13/2008 z dnia 31 maja 2008r. do umowy nr Sn15-1-7/2007 na rzecz Gabinetu Stomatologicznego lek. med. Jacka Kotuły (oświadczenie Wyłączenia dokonali zespół kontroli na podstawie art. 5 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. Nr 112, poz. 1196)).

5) w wydruku analitycznym widnieją dwie zapłaty pod tym samym numerem rachunku 65/2008 z dnia 07.07.2008r. - zapłata kwoty 2.014 zł oraz kwoty 2.977,92 zł zapłaty na rzecz Niepublicznego Diagnostyczno-Lecznicy Zakładu Opieki Zdrowotnej „VERUS”. Zgodnie z wyjaśnieniem Wyłączenia dokonali zespół kontroli na podstawie art. 5 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. Nr 112, poz. 1196) rachunek nr 65/2008 z dn. 07.07.2008r. dotyczy zapłaty kwoty 2.977,92 zł, natomiast kwota 2.014 zł dotyczy zapłaty za rachunek nr 62/2008 z 02.07.2008r. (notatka z dn. 16.02.2010r. w aktach kontroli).

6) w trakcie postępowania kontrolnego ustalono także, iż jednostki rozliczały się z Urzędem Marszałkowskim z wykorzystania przekazanych środków publicznych w ramach udzielonej dotacji, załączając jednocześnie wyjaśnienie merytoryczne, w terminach zgodnych z określonymi w umowach (oświadczenie Wyłączenia dokonali zespół kontroli na podstawie art. 5 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. Nr 112, poz. 1196) dokumentacja z dn. 10.02.2010r.).

3. Zmiana stawki zasadniczego wynagrodzenia miesięcznego należnego stażyście – zmiany podstawy prawnej w zakresie wypłaty kwot w ramach dotacji jednostkom – wyrównania za okres styczeń – czerwiec 2008r..

Z uwagi na zmianę stawki zasadniczego wynagrodzenia miesięcznego należnego stażyście, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 7 maja 2008r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie stażu podyplomowego lekarza i lekarza dentystry (Dz.U.08.81.486 z dnia 13 maja 2008r.), w miesiącu lipcu oraz sierpniu 2008r. wypłacono następującym jednostkom wyrównania za okres styczeń-czerwiec 2008r.:

- Wojewódzki Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Zielonej Górze, ul. Zyty 26 - kwota 21.972,44 zł w ramach umowy nr Sn15-3/2007 oraz kwota 5.907,60 zł w ramach umowy nr Sn16-1/2008,
- Gabinet Stomatologiczny lek. med. Jacka Kotuły w Zielonej Górze, ul. Wyszyńskiego 1- kwota 2.993,58 zł w ramach umowy nr Sn15-1-7/2007,
- Niepubliczny Diagnostyczno-Leczniczy Zakład Opieki Zdrowotnej „VERUS” Wanda Cieślak, Marek Cieślak s.c. w Zielonej Górze, ul. Wyszyńskiego 99 - kwota 2.977,92 zł w ramach umowy nr Sn15-1-8/2007.

4. Różnice w wysokości kwot wynikających z zawartych umów, a realizowanych w ramach płatności do niniejszych umów.

W zakresie realizacji umów wystąpiły różnice między kwotami należnymi do zapłaty wynikającymi z zawartych umów, a faktycznie wypłaconymi na podstawie faktur i rachunków. Powyższe - jak wyjaśniła w trakcie kontroli Wyczerpania dokonał zespół kontroli na podstawie art. 5 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. Nr 112, poz. 1198) - wynika m.in. z: przedkładanych przez stażystów zwolnień lekarskich, zmian stawek opłat ZUS, nie wykorzystania ryczałtu, urlopów (oświadczenie w aktach kontroli). Przyczyny powstałych różnic szczegółowo odzwierciedla dokumentacja źródłowa przesyłana w zakresie wypłaty środków finansowych przez jednostki do Urzędu Marszałkowskiego.

5. Kontrole przeprowadzane przez Urząd Marszałkowski w jednostkach w ramach zawartych umów.

W jednostkach, z którymi zawarto umowy na realizację zadania w ramach przedmiotowej dotacji, poddane szczegółowej weryfikacji, Urząd Marszałkowski przeprowadził trzy kontrole:

- Protokół nr DS.I.8024-03-1/2008 z kontroli przeprowadzonej w dniu 07-08 kwietnia 2008r. w Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Zielonej Górze, ul. Zyty 26,
- Protokół nr DS.I.8024-03-8/2008 z kontroli przeprowadzonej w dniu 23 lipca 2008r. w Gabinet Stomatologicznym lek. med. Jacka Kotuły w Zielonej Górze, ul. Wyszyńskiego 1,
- Protokół nr DS.I.8024-03-8/2008 z kontroli przeprowadzonej w dniu 23 lipca 2008r. w Niepublicznym Diagnostyczno-Leczniczym Zakładzie Opieki Zdrowotnej „VERUS” Wanda Cieślak, Marek Cieślak s. c. w Zielonej Górze, ul. Wyszyńskiego 99.

Podczas ww. kontroli nie stwierdzono uchybień.

(dowód: akta kontroli str.262-460)

IV. Rozliczenie dotacji celowej przeznaczonej na sfinansowanie staży podyplomowych lekarzy, lekarzy dentyistów, pielęgniarek i położnych w roku 2008.

W roku 2008 województwo lubuskie otrzymało dotację celową z budżetu państwa na sfinansowanie staży podyplomowych lekarzy, lekarzy dentyistów, pielęgniarek i położnych w wysokości 2.028.000 zł. W ramach ww. dotacji Samorząd Województwa Lubuskiego wykorzystał kwotę w wysokości 1.074.016,26 zł.

W zakresie objętym kontrolą stwierdzono, iż trzy jednostki:

- Szpital Wojewódzki Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Zielonej Górze,
- Gabinet Stomatologiczny lek. med. Jacek Kotuła w Zielonej Górze,
- Niepubliczny Diagnostyczno-Leczniczy Zakład Opieki Zdrowotnej „VERUS” Wanda Cieślak, Marek Cieślak s. c. w Zielonej Górze,

wykorzystały przedmiotową dotację w ramach zawartych umów w wysokości 414.804,52 zł, co stanowi 20,5% kwoty całej dotacji. Dodatkowo w ramach dotacji Szpital Wojewódzki Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Zielonej Górze wykorzystał kwotę 6.720,00 zł na szkolenia.

Weryfikacja dokumentacji przedłożonej kontrolującym w zakresie wykorzystania i przekazania środków finansowych w ramach udzielonej dotacji przez Samorząd Województwa Lubuskiego do ww. jednostek potwierdza prawidłowość i zgodność ich wydatkowania z rozliczeniem końcowym przesłanym Wojewodzie Lubuskiemu przez Urząd Marszałkowski.

Kontrolujący dokonali wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 23.

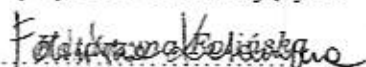
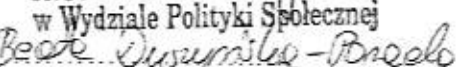
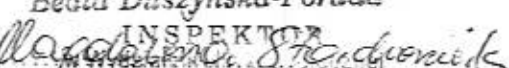
Protokół niniejszy sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach.

Kierownikowi podmiotu kontrolowanego przed podpisaniem protokołu przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole, w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.

Kierownik kontrolowanej jednostki może też odmówić podpisania protokołu, z jednoczesnym obowiązkiem złożenia na tę okoliczność, w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu, pisemnych wyjaśnień dotyczących przyczyn odmowy jego podpisania.

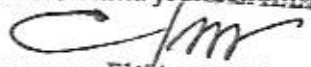
Gorzów Wlkp., data 22.02.10r.

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
Podpis osoby kontrolującej:

1. 
INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
w Wydziale Polityki Społecznej
2. 
Beata Duszyńska-Porada
3. 
INSPEKTOR

Magdalena Stacherczak

Podpis kierownika jednostki kontrolowanej:


Elżbieta Polak

(miejsce i data podpisania protokołu
przez kierownika jednostki kontrolowanej)

W dniu protokół kontroli doręczono kierownikowi podmiotu kontrolowanego.