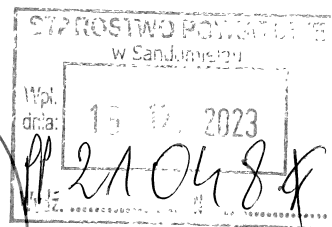




## WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

PSZ.VIII.9612.26.2023



Kielce, dnia 13 grudnia 2023 r.

**Pan  
Marcin Piwnik  
Starosta  
Powiatu Sandomierskiego**

**Pan  
dr n. med. Marek Kos  
Dyrektor  
Szpitala Specjalistycznego  
Ducha Świętego  
w Sandomierzu**

### Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę w Starostwie Powiatowym w Sandomierzu mieszczącym się pod adresem ul. Mickiewicza 34, 27-600 Sandomierz oraz w Szpitalu Specjalistycznym Ducha Świętego w Sandomierzu mieszczącym się pod adresem ul. dr. Zygmunta Schinzla 13, 27-600 Sandomierz w dniach 23 – 24 listopada 2023 roku przeprowadził zespół kontrolerów w składzie:

- a) Elżbieta Kwiatek – Główny Specjalista w Oddziale Monitorowania Ochrony Zdrowia i Koordynacji Nadzoru Medycznego Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach – Kierownik zespołu kontrolerów,
- b) Joanna Kuśmierczyk – Inspektor Wojewódzki w Oddziale Monitorowania Ochrony Zdrowia i Koordynacji Nadzoru Medycznego Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach – Członek zespołu kontrolerów,
- c) Sylwia Woźniak - Inspektor Wojewódzki w Oddziale Monitorowania Ochrony Zdrowia i Koordynacji Nadzoru Medycznego Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach – Członek zespołu kontrolerów,

na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr 848/2023, 849/2023 i 850/2023 znak: PSZ.VIII.9612.26.2023 z dnia 10.11.2023 r. wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia (akta kontroli nr 4–6).

### **Zakres i okres objęty kontrolą.**

Przedmiotem kontroli była prawidłowość wykorzystania dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację zadania pn. „*Zakup mammografu dla Szpitala Specjalistycznego Ducha Świętego w Sandomierzu*” na podstawie umowy dotacji nr PSZ.VIII.1.2022 z dnia 30.08.2022 roku zawartej pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Powiatem Sandomierskim.

Zakres czynności kontrolnych obejmował:

- sprawdzenie zakresu rzeczowego wniosku o udzielenie dotacji,
- sprawdzenie ewidencji finansowo – księgowej Starostwa Powiatowego w Sandomierzu oraz Szpitala Specjalistycznego Ducha Świętego w Sandomierzu,
- weryfikację oryginałów dokumentów z ich kserokopiami przedłożonymi do rozliczenia dotacji,
- sprawdzenie przestrzegania spełniania wymagań dotyczących dopuszczenia do stosowania i sposobu użytkowania przy udzielaniu świadczeń zdrowotnych wyrobów medycznych (tj. sprzętu medycznego) zakupionych ze środków dotacji celowej,
- wizytację pomieszczeń podmiotu wykonującego działalność leczniczą w zakresie miejsca przeznaczenia zakupionego wyposażenia, tj. sprzętu medycznego ze środków dotacji celowej.

Kontrola obejmowała swoim zakresem okres od dnia podpisania umowy dotacji nr PSZ.VIII.1.2022 do dnia 31.12.2022 roku.

### **Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie**

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono:

#### **1. Sprawdzenie zakresu rzeczowego wniosku o udzielenie dotacji.**

Starosta Powiatu Sandomierskiego zwrócił się do Wojewody Świętokrzyskiego z wnioskiem o przyznanie w 2022 roku dotacji celowej w kwocie 1.200.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „*Zakup mammografu dla Szpitala Specjalistycznego Ducha Świętego w Sandomierzu*”.

Przedmiotowa kwota dotyczyła dofinansowania zadania polegającego na zakupie, dostawie oraz montażu urządzenia mammografu. Zakupiony mammograf miał być zamontowany w Pracowni Mammografii Szpitala Specjalistycznego Ducha Świętego w Sandomierzu.

Wymagany, na etapie złożenia wniosku o uruchomienie środków z rezerwy ogólnej budżetu państwa, wkład własny w wysokości 300.000,00 zł został zabezpieczony w wydatkach budżetu Powiatu Sandomierskiego Uchwałą NR XXXIX/265/2021 Rady Powiatu w Sandomierzu z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Sandomierskiego na 2022 rok w następującej klasyfikacji budżetowej: dział 851, rozdział 85111, § 6220. Całkowity koszt zadania miał wynosić 1.500.000,00 zł.

Na realizację powyższego zadania w dniu 30.08.2022 r. Wojewoda Świętokrzyski zawarł z Powiatem Sandomierskim reprezentowanym przez Zarząd Powiatu, przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu, umowę dotacji nr PSZ.VIII.1.2022. W umowie zostały zawarte warunki wykorzystania i rozliczenia dotacji celowej, która została udzielona na konkretny cel, wyrażony zakresem rzeczowym ujętym we wniosku o uruchomienie środków z rezerwy ogólnej budżetu państwa.

W dniu 01.09.2022 r. Powiat Sandomierski, reprezentowany przez Zarząd Powiatu, podpisał ze Szpitalem Specjalistycznym Ducha Świętego w Sandomierzu, reprezentowanym przez Dyrektora, Umowę OR.8023.11.2U.2022 na podstawie której Starosta Powiatu Sandomierskiego udzielił dotacji celowej z budżetu Powiatu Sandomierskiego w kwocie 1.500.000,00 zł (w tym: 1.200.000,00 zł z dotacji budżetu państwa i 300.000,00 zł ze środków budżetu Powiatu) na przedmiotowe zadanie do Szpitala Specjalistycznego Ducha Świętego w Sandomierzu. Starosta Sandomierski scedował tym samym realizację zadania do Szpitala Specjalistycznego Ducha Świętego w Sandomierzu, w tym zlecił m.in. przeprowadzenie postępowania na wybór oferenta.

W ramach realizowanego zadania pn. „Zakup mammografu dla Szpitala Specjalistycznego Ducha Świętego w Sandomierzu”, Szpital Specjalistyczny Ducha Świętego w Sandomierzu przeprowadził postępowanie przetargowe o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 132 ustawy Prawo Zamówień Publicznych. W dniu 26.09.2022 r. ogłoszenie o zamówieniu było przekazane do publikacji Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej, a opublikowane w Dz. Urz. UE: 2022/S 189-532022 w dniu 30.09.2022 r. Ogłoszenie o zamówieniu było również zamieszczone na stronie internetowej szpitala.

Przedmiotem zamówienia była dostawa, montaż i pełne uruchomienie mammografu cyfrowego. Szczegółowy Opis Przedmiotu Zamówienia zawierał załącznik 1 i 1a do SWZ, przy

czym załącznik 1a stanowił wykonanie prac adaptacyjnych i miał być sfinansowany w całości ze środków własnych, poza dotacją.

Termin składania ofert określono na dzień 27.10.2022 r. do godz. 9.00, natomiast otwarcie ofert miało nastąpić w dniu 27.10.2022 r. o godz. 9.30.

Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia/sprostowania ogłoszenia zostało przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 19.10.2022 r. oraz opublikowane w Dz. Urz. UE: 2022/S 205 – 584721 w dniu 24.10.2022 r. Ostatecznie termin składania ofert został określony na dzień 03.11.2022 r. o godz. 9.00, natomiast otwarcie ofert na dzień 03.11.2022 r. na godz. 9.30.

W odpowiedzi na ogłoszone postępowanie przetargowe ofertę złożyło dwóch wykonawców. Oferty zostały złożone w terminie, tj. do dnia 03.11.2022 r. do godz. 9.00. Otwarcie ofert nastąpiło w Szpitalu Specjalistycznym Ducha Świętego w Sandomierzu w dniu 03.11.2022 r. o godz. 9.30.

Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało zamieszczone na stronie internetowej szpitala pismem z dnia 18.11.2022 r., znak: PN/5/2022.

W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego w dniu 29.11.2022 r. została zawarta w Sandomierzu Umowa Nr PN/5/2022 pomiędzy Szpitalem Specjalistycznym Ducha Świętego w Sandomierzu a FUJIFILM Poland Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, Al. Jerozolimskie 178, 02-486 Warszawa. Przedmiotem umowy była m. in. dostawa, montaż i pełne uruchomienie mammografu cyfrowego o parametrach zgodnych z wykazem ujętym w Szczegółowym Opisie Przedmiotu Zamówienia stanowiącym załącznik nr 1 do Specyfikacji Warunków Zamówienia oraz zgodnie ze złożoną ofertą, która stanowi integralną część umowy.

Za realizację przedmiotu zamówienia określonego w ww. Umowie Wykonawcy przysługuje wynagrodzenie w kwocie brutto 1.691.270,74 zł. Zgodnie ze złożoną przez FUJIFILM Poland sp. z o.o. ofertą mammograf wraz z wyposażeniem oraz prace instalacyjne zostały wycenione na kwotę 1.521.831,95 zł. Natomiast prace adaptacyjne na kwotę 169.438,79 zł. Przedmiotowa kwota środków dotycząca prac adaptacyjnych z przeznaczeniem na dostosowanie Pracowni Mammografii nie stanowi dofinansowania ze środków dotacji celowej i wymaganego wkładu własnego Powiatu Sandomierskiego.

W dniu 28.12.2022 r. przedmiot umowy został odebrany protokołem przekazania mammografu, w którym stwierdzono, że mammograf został zainstalowany, jest sprawny i gotowy do pracy.

Ostatecznie całkowita wartość dotowanego zadania wyniosła 1.521.831,95 zł, w tym środki z rezerwy ogólnej budżetu państwa (dotacja celowa) w wysokości 1.200.000,00 zł, wymagany wkład własny Powiatu Sandomierskiego w wysokości ogółem 300.000,00 zł oraz

kwota w wysokości 21.831,95 zł, która została uzupełniona ze środków własnych Szpitala Specjalistycznego Ducha Świętego w Sandomierzu.

Mając na uwadze powyższe oraz przeprowadzoną wizytację pomieszczenia Pracowni Mammografii Szpitala Specjalistycznego Ducha Świętego w Sandomierzu, Beneficjent wywiązał się z obowiązku zrealizowania pełnego zakresu zadania. Sprzęt medyczny wymieniony we wniosku o przyznanie w roku 2022 dotacji ze środków rezerwy ogólnej budżetu państwa został zakupiony.

## **2. Sprawdzenie ewidencji finansowo – księgowej Starostwa Powiatowego w Sandomierzu oraz Szpitala Specjalistycznego Ducha Świętego w Sandomierzu.**

Zgodnie z art. 152 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.) jednostka, której została udzielona dotacja, jest obowiązana do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków.

Wydatkowanie środków otrzymanej dotacji celowej z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „*Zakup mammografu dla Szpitala Specjalistycznego Ducha Świętego w Sandomierzu*” udokumentowano przedłożonymi do kontroli wyciągami bankowymi, wydrukami z ewidencji księgowej oraz fakturą.

W Starostwie Powiatowym w Sandomierzu polityka rachunkowości została wprowadzona Zarządzeniem Starosty Sandomierskiego nr 33/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. w sprawie zasad – polityki rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Sandomierzu. Od czasu wprowadzenia zasad – polityki rachunkowości do chwili obecnej zapisy polityki rachunkowości podlegały aktualizacji poprzez wprowadzenie zmian kolejnymi Zarządzeniami Starosty Sandomierskiego.

Z przedstawionych zespołowi kontrolującemu wydruków z ewidencji księgowej wynika, iż zadanie zostało zaksięgowane w następującej klasyfikacji budżetowej: dział 851, rozdział 85111, oraz:

- a) po stronie dochodów budżetu w § 6430D (gdzie litera D oznacza dochody) oraz dodatkowo wprowadzono numer dla zadania, tj. 901196B Zakup mammografu (gdzie litera B oznacza Budżet Państwa) w kwocie 1.200.000,00 zł,
- b) po stronie wydatków budżetu w § 6220W (gdzie litera W oznacza wydatki) kwota ogółem 1.500.000,00 zł oraz wprowadzono numer zadania, tj. 901196W Zakup mammografu w kwocie 1.200.000,00 zł dla środków z dotacji oraz numer zadania 901027W w kwocie 300.000,00 zł dla wydatków stanowiących wkład własny.

Zarówno po stronie dochodów, jak i wydatków budżetu zastosowano unikalne numery zadań przypisane tylko dla zadania pn. „*Zakup mammografu dla Szpitala Specjalistycznego Ducha Świętego w Sandomierzu*”.

Ponadto jednostka Uchwałą Nr XLIX/313/2022 Rady Powiatu w Sandomierzu z dnia 31 sierpnia 2022 r. w sprawie zmian w budżecie powiatu na 2022 rok dokonała zmian w planie dochodów i wydatków na rok 2022 polegających na wprowadzeniu do planu:

- a) dochodów w dziale 851, rozdziale 85111, § 6430 kwoty dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu w kwocie 1.200.000,00 zł,
- b) wydatków w dziale 851, rozdziale 85111, § 6220 kwoty dotacji celowej z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych w kwocie 1.200.000,00 zł.

Ponadto zgodnie z załącznikiem nr 7 „Dotacje celowe w 2022 roku” ww. Uchwały jednostka wykazała zabezpieczoną w dziale 851, rozdziale 85111, § 6220 kwotę 300.000,00 zł (środki własne) z przeznaczeniem na zakup mammografu dla Szpitala Specjalistycznego Ducha Świętego w Sandomierzu.

Środki dotacji wpłynęły na rachunek bankowy Powiatu Sandomierskiego w dniu 21.12.2023 r., czego potwierdzeniem jest okazany zespołowi kontrolującemu wyciąg bankowy nr 245 za okres 21.12.2023 – 21.12.2023.

Natomiast w dniu 27.12.2023 r. Powiat Sandomierski przekazał do Szpitala Specjalistycznego Ducha Świętego w Sandomierzu dwa przelewy na kwotę ogółem 1.500.000,00 zł, z zaznaczeniem w opisie operacji, iż kwota ta dotyczy „*Środków na zakup mammografu, dotacja celowa – Szpital Specjalistyczny Ducha Świętego, Schinżla 13, 27-600 Sandomierz*” ze wskazaniem: w przypadku pierwszego przelewu rozdziału klasyfikacji budżetowej, natomiast w przypadku drugiego przelewu oprócz rozdziału klasyfikacji budżetowej również informację o wysokości kwoty i podziału na kwoty dotyczące dotacji celowej i budżet Powiatu. Potwierdzeniem przekazania środków jest wyciąg bankowy nr 248 za okres 27.12.2023 – 27.12.2023.

Z przedstawionych zespołowi kontrolującemu dokumentów, tj. zapisów kont, potwierdzeń operacji i wyciągów bankowych można stwierdzić, iż Beneficjent (Powiat Sandomierski) przekazując, otrzymane z ŚUW Kielce środki z dotacji celowej uzupełnił je o wymagany wkład własny i przekazywał (w dwóch przelewach) do Szpitala Specjalistycznego Ducha Świętego w Sandomierzu. Ponadto w treści operacji widnieje zapis, iż przekazane środki dotyczą dotacji celowej i budżet Powiatu ze wskazaniem podmiotu leczniczego, rozdziału klasyfikacji budżetowej.

Natomiast w Szpitalu Specjalistycznym Ducha Świętego w Sandomierzu polityka rachunkowości Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sandomierzu została wprowadzona Zarządzeniem QZ Nr 127/2009 z dnia 31.12.2009 r. Zasady (polityki) rachunkowości podlegały aktualizacji poprzez wprowadzenie do niej zmian kolejnymi Zarządzeniami.

Ponadto w dniu 30.08.2022 r. dokonano zwiększenia planu finansowego szpitala o kwotę 1.500.000,00 zł z przeznaczeniem na dostawę, montaż i pełne uruchomienie Mammografu, wraz z adaptacją pomieszczeń w podziale na budżet państwa (1.200.000,00 zł) i dotacje ze Starostwa Powiatowego (300.000,00 zł). Zakres rzeczowy wniosku o uruchomienie rezerwy ogólnej budżetu państwa dotyczył tylko dostawy, montażu i uruchomienia mammografu, natomiast adaptacja pomieszczeń finansowana była ze środków własnych nie stanowiących udziału w dotowanym zadaniu.

Przedmiotowe zadanie, sfinansowane ze środków dotacji celowej i środków budżetu Powiatu, zostało zaksięgowane m. in. na kontach: 010 – środki trwałe, 080 – środki trwałe w budowie, 130 – rachunek bieżący, 204 – rozrachunki z tytułu zakupów aktywów trwałych, 229 – pozostałe rozrachunku publicznoprawne. Opis operacji księgowych zawiera numer umowy zawartej pomiędzy Powiatem Sandomierskim a Szpitalem Specjalistycznym Ducha Świętego w Sandomierzu oraz cel przeznaczenia środków.

Wydruk z systemu księgowego potwierdza przyjęcie mammografu wraz z wyposażeniem na stan środków trwałych w Szpitalu Specjalistycznym Ducha Świętego w Sandomierzu. Z przedstawionego zespołowi kontrolującemu dowodu OT (przyjęcie środka trwałego) nr OT0-00019/2023 z dnia 28.02.2023 r. mammograf został oznaczony numerem inwentarzowym 002974.

### **3. Weryfikacja oryginałów dokumentów z ich kserokopiami przedłożonymi do rozliczenia dotacji.**

Na podstawie § 4 umowy dotacji Nr PSZ.VIII.1.2022 z dnia 30.08.2022 r. zawartej z Wojewodą Świętokrzyskim, Beneficjent (Powiat Sandomierski) zobowiązany był do złożenia rozliczenia udzielonej, ze środków budżetu państwa, dotacji.

Do rozliczenia dotacji Powiat Sandomierski załączył następujące dokumenty:

- 1) Umowę OR.8023.11.2U.2022 zawartą w dniu 01.09.2022 r. pomiędzy Powiatem Sandomierskim a Szpitalem Specjalistycznym Ducha Świętego w Sandomierzu.
- 2) Rachunek bankowy Powiatu Sandomierskiego - wyciąg nr 245 za okres 21.12.2022 – 21.12.2022.

- 3) Potwierdzenie transakcji z rachunku Powiatu Sandomierskiego – data operacji i księgowania 21.12.2022.
- 4) Rachunek bankowy Powiatu Sandomierskiego - wyciąg nr 248 za okres 27.12.2022 – 27.12.2022.
- 5) Potwierdzenia transakcji z rachunku Powiatu Sandomierskiego – data operacji i księgowania 27.12.2022.
- 6) Umowę Nr PN/5/2022 zawartą w dniu 29.11.2022 r. pomiędzy Szpitalem Specjalistycznym Ducha Świętego w Sandomierzu a FUJIFILM Poland Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Al. Jerozolimskie 178, 02-486 Warszawa.
- 7) Fakturę VAT nr 9113220059 z dnia 30.12.2022 r., na zakup mammografu wraz z wyposażeniem oraz pracami instalacyjnymi, wystawioną przez FUJIFILM Poland sp. z o.o., Al. Jerozolimskie 178, 02-486 Warszawa na kwotę brutto 1.521.831,95 zł.
- 8) Protokół przekazania mammografu sporządzony w dniu 28.12.2022 r.
- 9) Wyciąg bankowy Szpitala Specjalistycznego Ducha Świętego w Sandomierzu za okres 30.12.2022 – 30.12.2022 potwierdzający przekazanie w dniu 30.12.2022 r. zapłaty na rzecz Wykonawcy – FUJIFILM sp. z o.o.
- 10) Przelewy z rachunku Szpitala Specjalistycznego Ducha Świętego w Sandomierzu – z dnia 30.12.2022.

W wyniku czynności kontrolnych porównano oryginały dokumentów znajdujących się w Starostwie Powiatowym w Sandomierzu oraz w Szpitalu Specjalistycznym Ducha Świętego w Sandomierzu z kopiami dokumentów załączonych do rozliczenia dotacji przez Powiat Sandomierski. Przedstawione zespołowi kontrolującemu oryginały dokumentów, w tym również księgowych są tożsame z ich kserokopiami załączonymi do rozliczenia dotacji.

Ponadto dokument księgowy (oryginał) zawierał, na jego odwrocie, opisy wymagane § 4 ust. 4 umowy dotacji nr PSZ.VIII.1.2022 z dnia 30.08.2022 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Powiatem Sandomierskim. Zapłata za zrealizowaną dostawę oraz montaż mammografu w ramach udzielonej dotacji została przekazana na rachunek bankowy dostawcy sprzętu medycznego, co potwierdzają wyciąg bankowy i przelewy z dnia 30.12.2022 roku.

Z przedstawionego zespołowi kontrolującemu dowodu OT (przyjęcie środka trwałego) nr OT0-00019/2023 z dnia 28.02.2023 r. zakupiony, ze środków dotacji, sprzęt medyczny został oznaczony numerem inwentarzowym 002974.

Ponadto do rozliczenia dotacji Powiat Sandomierski załączył, w oryginale, rozliczenie dotacji stanowiące załącznik nr 1 do umowy dotacji nr PSZ.VIII.1.2022 z dnia 30.08.2022 roku oraz sprawozdanie merytoryczno - finansowe.



**4. Sprawdzenie przestrzegania spełniania wymagań dotyczących dopuszczenia do stosowania i sposobu użytkowania przy udzielaniu świadczeń zdrowotnych wyrobów medycznych (tj. sprzętu medycznego) zakupionych ze środków dotacji**

W ramach przestrzegania wymagań dotyczących dopuszczenia do stosowania i użytkowania wyrobów medycznych, skontrolowano zakupiony ze środków dotacji przez Szpital Specjalistyczny Ducha Świętego w Sandomierzu sprzęt medyczny.

Skontrolowany sprzęt medyczny (mammograf) posiada *paszport techniczny* wraz z aktualnymi przeglądami technicznymi potwierdzającymi jego sprawność techniczną w dniu przekazania sprzętu i montażu. Ponadto po instalacji mammografu wykonano testy akceptacyjne (specjalistyczne). Mammograf został odebrany protokołem przekazania sporządzonym w dniu 28.12.2022 r.

Zakupiony mammograf został objęty 25 miesięczną gwarancją udzieloną od daty odbioru końcowego.

Ponadto pomiot leczniczy posiada Certyfikat Jakości i Bezpieczeństwa Systemu AMULET INNOVALITY, w którym firma FUJIFILM Poland potwierdza, że system FDR AMULET INNOVALITY zainstalowany w Szpitalu Specjalistyczny Ducha Świętego w Sandomierzu jest systematycznie sprawdzany pod względem sprawności technicznej i spełnia wymogi Rozporządzenia Ministra Zdrowia z 18 lutego 2011 roku w sprawie warunków bezpiecznego stosowania promieniowania jonizującego dla wszystkich rodzajów ekspozycji medycznej. Certyfikat ten jest ważny 12 miesięcy, przy czym zalecany termin kolejnego przeglądu technicznego przypada na miesiąc grudzień 2023 r.

**5. Wizytacja pomieszczeń podmiotu wykonującego działalność leczniczą w zakresie miejsca przeznaczenia zakupionego wyposażenia, tj. sprzętu medycznego ze środków dotacji celowej**

W dniu 23.11.2023 r. zespół kontrolujący dokonał oględzin zakupionego ze środków dotacji celowej sprzętu medycznego znajdującego się w Pracowni Mammografii Szpitala Specjalistycznego Ducha Świętego w Sandomierzu. W trakcie oględzin mammografu stwierdzono, że został on oznaczony jako środek trwały o numerze inwentarzowym 002974. Z przeprowadzonych oględzin sporządzono protokół oględzin (akta kontroli 20-24).

Ponadto przed wejściem do Pracowni Mammografii została umieszczona tablica informacyjna informująca o dofinansowaniu zakupu mammografu ze środków dotacji celowej budżetu państwa wraz ze wskazaniem nazwy zadania oraz kwoty dofinansowania i całkowitej wartości zadania, co stanowi wykonanie obowiązku informacyjnego wynikającego z zawartej

z Wojewodą Świętokrzyskim umowy dotacji nr PSZ.VIII.1.2022 oraz Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych.

W związku z tym, iż nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym zakresie odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Jednocześnie informuję, iż zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI  
  
Zbigniew Koniusz  
.....  
(podpis kierownika jednostki kontrolującej)