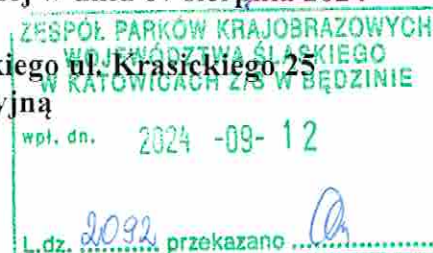


Wystąpieniu pokontrolne z kontroli planowej przeprowadzonej w dniu 07 sierpnia 2024 roku

w Zespole Parków Krajobrazowych Województwa Śląskiego ul. Krasickiego 25
Będzin, będącym jednostką organizacyjną
Województwa Śląskiego



Podstawa prawna kontroli

Uchwała Nr 1057/229/VI/2021 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 28.04.2021 roku w sprawie przyjęcia Regulaminu kontroli jednostek organizacyjnych Województwa Śląskiego.

Kontrolę przeprowadzili, zgodnie z upoważnieniem nr 441/OE/2024 z 02 sierpnia 2024 roku:

1. Paweł Suchanek – Główny specjalista w Departamencie Ochrony Środowiska, Ekologii i Opłat Środowiskowych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego – kierownik zespołu,
2. Marta Leszczyńska – Główny specjalista w Departamencie Ochrony Środowiska, Ekologii i Opłat Środowiskowych Urzędu Marszałkowskiego Śląskiego.

W kontroli, ze strony Zespołu Parków Krajobrazowych Województwa Śląskiego, udział wzięli:

1. Barbara Mastaj – Zastępca Dyrektora Zespołu Parków Krajobrazowych Województwa Śląskiego, zatrudniona od 01.06.2008 r.
2. Edyta Janecka – Główna Księgowa, zatrudniona od 16.03.2006 r.
3. Magdalena Grzywacz – Główny specjalista ds. kadr, zatrudniona od 02.08.2008r.

Zespół Parków Krajobrazowych Województwa Śląskiego jest samorządową jednostką organizacyjną działającą w formie jednostki budżetowej Województwa Śląskiego, działa na podstawie statutu w brzmieniu nadanym uchwałą Sejmiku Województwa Śląskiego Nr III/41/6/2009 z dnia 26 sierpnia 2009 roku.

Zakres kontroli

Kontrola gospodarki finansowej w zakresie § 4280 (zakup usług zdrowotnych) zgodnie z planem wydatków ZPKWŚ w 2023 roku.

Opis stanu faktycznego

Przeprowadzono kontrolę gospodarki finansowej w zakresie § 4280 (zakup usług zdrowotnych) zgodnie z planem wydatków ZPKWŚ w 2023 roku.

W dniu 02.01.2023r. zawarto umowę z INTER-MED. S.C. ul. Kilińskiego 14/4 Sosnowiec, na wykonanie badań profilaktycznych, w ramach której oprócz badań prowadzone były szczepienia przeciwko wirusowi odkleszczowego zapalenia opon mózgowych oraz szczepienia przeciwko tężcowi.

Okres realizacji: od 02.01.2023r. do 31.12.2023r.

Zrealizowany zakres rzeczowy:

W związku z powyższą umową wykonano badania medycyny pracy, okulistyczne, neurologiczne, laboratoryjne, psychotechniczne, laryngologiczne, audiometrię oraz szczepienia przeciw odkleszczowemu zapaleniu mózgu na łączną kwotę **6 477,50 zł**.

Poniższa tabela przedstawia wykaz faktur związanych z realizacją umowy z INTER-MED. S.C.

I.p.	Nr dokumentu	Data wystawienia	Kwota płatności w zł.	Termin płatności	Data wpłaty
1	Faktura VAT 56/B/2023	2023-02-01	762,00	2023-02-15	2023-02-03
2	Faktura VAT 112/B/2023	2023-03-01	692,00	2023-03-15	2023-03-06
3	Faktura VAT 171/B/2023	2023-04-03	1 424,50- 19,00 = 1 405,50	2023-04-17	2023-04-12
4	Korekta Faktury VAT 3/B/2023	2023-04-05		2023-04-19	2023-04-12
5	Faktura VAT 263/B/2023	2023-05-22	140,00	2023-06-05	2023-05-25
6	Faktura VAT 320/B/2023	2023-07-03	90,00	2023-07-17	2023-07-10
7	Faktura VAT 345/B/2023	2023-07-04	150,00	2023-07-18	2023-07-10
8	Faktura VAT 373/B/2023	2023-08-01	346,00	2023-08-15	2023-08-09
9	Faktura VAT 426/B/2023	2023-09-01	910,00	2023-09-15	2023-09-08
10	Faktura VAT 482/B/2023	2023-10-03	340,00	2023-10-17	2023-10-13
11	Faktura VAT 531/B/2023	2023-11-02	320,00	2023-11-16	2023-11-08
12	Faktura VAT 583/B/2023	2023-11-30	450,00	2023-12-14	2023-12-06
13	Faktura VAT 593/B/2023	2023-12-01	456,00	2023-12-15	2023-12-06
14	Korekta Faktury VAT 14/B/2023	2023-12-08	70,00	2023-12-22	2023-12-15
15	Faktura VAT 648/B/2023	2023-12-22	346,00	2024-01-05	2023-12-27
	suma		6 477,50		

Zgodnie z przesłanymi wyjaśnieniami korekty faktur wynikają:

1. Korekta faktury VAT 3/B/2023 (do dokumentu FS 171/B/2023 z dnia 2023-04-03) - zmniejszenie wartości faktury o 19 zł: konieczność wystawienia korekty wynikała z uwzględnienia w fakturze podwójnej kwoty za wykonanie morfologii krwi, przy czym kwota za wykonanie niniejszego badania to 9,50 zł oraz kwoty za wykonanie badania ogólnego moczu (9,50 zł), którego pracownik nie wykonywał.
2. Korekta faktury VAT 14/B/2023 (do dokumentu FS 593/B/2023 z dnia 2023-12-01) – zwiększenie wartości faktury o 70 zł: konieczność wystawienia korekty wynika z nieuwzględnienia w fakturze korygowanej kwoty 70 zł za wykonanie badań psychotechnicznych dla 1 pracownika.

Wnioski

Zagadnienia kontrolowane:

Kontrola gospodarki finansowej w zakresie § 4280 (zakup usług zdrowotnych) zgodnie z planem wydatków ZPKWŚ w 2023 roku – zgodnie z planem finansowym ZPKWŚ na 2023 r. Realizacja prawidłowa pod względem finansowym – **ocena pozytywna.**

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w 2 /dwóch/ jednobrzmiących egzemplarzach, jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Wystąpienie pokontrolne przekazano jednostce kontrolowanej dnia 12 września 2024 roku.

Katowice, dnia 10.09.2024r.

Jednostka kontrolująca:

Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego
ul. Ligonia 46
40-037 Katowice
Departament Ochrony Środowiska, Ekologii i Opłat Środowiskowych

z up. MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA
Grażyna Lipnicka
Zastępca Dyrektora
Departamentu Ochrony Środowiska
Ekologii i Opłat Środowiskowych

Departament Ochrony Środowiska,
Ekologii i Opłat Środowiskowych


Marta Laszczynska
Główny specjalista

Departament Ochrony Środowiska,
Ekologii i Opłat Środowiskowych


Pawel Suchanek
Główny specjalista