

ZD-I.9612.11.2023.HM

Lublin, 21 lipca 2023 r.

**Samorząd Województwa Lubelskiego
ul. Artura Grottgera 4, 20-029 Lublin**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 224), w związku z § 7 pkt 1-3 załącznika nr 1 do decyzji Wojewody Lubelskiego z dnia 25 marca 2022 r., znak: ZD-II.6310.68.2022.MK2 zasady finansowania zadania polegającego na prowadzeniu punktu medycznego przy punkcie recepcyjnym¹ oraz § 11 zarządzenia nr 46 Wojewody Lubelskiego z dnia 27 marca 2013 r. w sprawie kontroli prowadzonej przez Wojewodę Lubelskiego w dniach od 18 kwietnia do 26 maja 2023 r. została przeprowadzona kontrola planowa w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Lubelskiego.

I. Dane identyfikacyjne kontroli:

Kontrolę przeprowadziła:

mgr Hanna Milczarczyk - starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Zdrowia Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego w Lublinie (legitymacja służbowa nr 1/2021) na podstawie pisemnego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 9/2023 z 11 kwietnia 2023 r. wydane z upoważnienia Wojewody Lubelskiego przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Zdrowia Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego w Lublinie.

[upoważnienie nr 9/2023 - akta kontroli str.1] zał.1

¹ Decyzja Wojewody Lubelskiego z dnia 25 marca 2022 r., znak: ZD-II.6310.68.2022.MK2 polecająca Zarządowi Województwa Lubelskiego kontynuację prowadzenia punktu medycznego przy punkcie recepcyjnym w Dorohusku – zmieniona decyzjami własnymi z dnia 26 kwietnia 2022 r., znak ZD-II.6310.68.2022.MK2, z dnia 6 maja 2022 r., znak ZD-II.6310.68.2022.MK2, z dnia 24 maja 2022 r., znak ZD-II.6310.68.2022.MK2, z dnia 23 czerwca 2022 r., znak ZD-II.6310.68.2022.MK2, z dnia 14 lipca 2022 r., znak ZD-II.6310.68.2022.MK2, z dnia 23 sierpnia 2022 r., znak ZD-II.6310.68.2022.MK2, z dnia 21 września 2022 r., znak ZD-II.6310.68.2022.MK2, z dnia 24 października 2022 r., znak ZD-II.6310.68.2022.MK2 oraz z dnia 22 listopada 2022 r., znak ZD-II.6310.68.2022.MK2 oraz z dnia 30 grudnia 2022 r. znak ZD-II.6310.68.2022.MK2.

Zakres kontroli:

Wykorzystanie środków finansowych przekazanych z Budżetu Państwa i Funduszu Pomocy na realizację zadania polegającego na utworzeniu i prowadzeniu punktu medycznego przy punkcie recepcyjnym w Dorohusku.

Okres objęty kontrolą:

- ^ od 24 lutego 2022 r. do 26 marca 2022 r. – realizacja Porozumienia nr 376 z 1 marca 2022 r. wraz z aneksem nr 1,
- ^ od 27 marca 2022 r. do 25 maja 2022 r. – realizacja Decyzji Wojewody Lubelskiego z 25 marca 2022 r. – zmieniona decyzjami własnymi.

II. Ocena kontrolowanej działalności:

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie - **oceniam pozytywnie z uchybieniami**.

Na powyższą ocenę składają się oceny częściowe z zakresu:

- prawidłowo naliczonych kosztów osobowych – **oceniam pozytywnie z uchybieniami**,
- zakupu sprzętu medycznego – **oceniam pozytywnie**, natomiast leków, materiałów medycznych – **oceniam pozytywnie z uchybieniami**,
- prawidłowo rozliczonych innych uzasadnionych kosztów, tj. utylizacji odpadów – **oceniam pozytywnie**, natomiast rozliczenie paliwa i delegacji służbowych – **oceniam pozytywnie z uchybieniami**,
- prawidłowo przekazywanej dokumentacji – **oceniam pozytywnie**, natomiast prawidłowo prowadzonej dokumentacji - **oceniam pozytywnie z uchybieniami**.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego:

1 marca 2022 r. pomiędzy Wojewodą Lubelskim, a Województwem Lubelskim, reprezentowanym przez Pana Bartłomieja Bałaban i Pana Zdzisława Szwed – członków Zarządu Województwa Lubelskiego przy kontrasygnacie Pani Bożeny Szydło – Skarbnika zostało zawarte Porozumienie nr 376 z 1 marca 2022 r. w sprawie powierzenia realizacji zadania z zakresu administracji rządowej, polegającego na utworzeniu i prowadzeniu punktu medycznego przy punkcie recepcyjnym oraz udzielania dotacji celowej z budżetu państwa w 2022 r. wraz z aneksem nr 1 z 5 kwietnia 2022 r. Termin wykonania zadania w zakresie rzeczowym określono do 26 marca 2022 r., natomiast wykorzystania dotacji ustalono do 15 maja 2022 r.

Na podstawie art. 20, art. 22 pkt 2, art. 25 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 190) w związku z art. 14

ust. 1 i ust. 2 pkt 1 oraz art. 26 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 122), art. 45 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 2267) oraz w związku z Poleceniem Wojewody Lubelskiego z dnia 24 lutego 2022 r., znak: ZD-II.0520.1.2022.MK2 (zwanym dalej: „Poleceniem”) Wojewoda Lubelski przyznał Województwu Lubelskiemu dotację celową z budżetu państwa w wysokości 92 198,75 zł, w tym pochodzącą z rezerwy ogólnej budżetu państwa w kwocie 82 198,75 zł oraz rezerwy Wojewody Lubelskiego w kwocie 10 000, 00 zł (oryginał Porozumienia nr 376 wraz z aneksem nr 1 jest w posiadaniu organu kontrolującego).

[kopia Porozumienia nr 376 wraz z aneksami nr 1 – akta kontroli str. 2-13] zał.2

Na realizatora zadania został wyznaczony Samodzielny Publiczny Wojewódzki Szpital Specjalistyczny w Chełmie, z którym Województwo Lubelskie zawarło 10 marca 2022 r. umowę nr 8/2022 na przekazanie dotacji celowej na realizację zadania z zakresu administracji rządowej, polegającego na utworzeniu i prowadzeniu punktu medycznego przy punkcie recepcyjnym w 2022 r. wraz z aneksem nr 1.

Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego w Lublinie przesłał 31 marca 2022 r. znak: OZ-II.9012.3.2022.APR (data wpływu 4 kwietnia 2022 r.) wniosek o wypłatę w 2022 r. dotacji na realizację zadania z zakresu administracji rządowej, polegającego na utworzeniu i prowadzeniu punktu medycznego przy punkcie recepcyjnym na łączną kwotę 92 198,75 zł, w tym 82 198,75 zł – rezerwa ogólna, 10 000,00 – rezerwa Wojewody Lubelskiego.

Wniosek o wypłatę dotacji został sporządzony zgodnie z wzorem stanowiącym załącznik nr 1 do Porozumienia nr 376 z dnia 1 marca 2022 r.

W oparciu o powyższe Lubelski Urząd Wojewódzki w Lublinie przekazał 12 kwietnia 2022 r. na rachunek Urzędu Marszałkowskiego w Lublinie dotację w wysokości 82 198,75 zł i 10 000,00 zł.

Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego w Lublinie przesłał 26 maja 2022 r. znak: OZ-II.9012.3.2022.APR (data wpływu 30 maja 2022 r.) do Wydziału Zdrowia Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego w Lublinie rozliczenie dotacji oraz 8 lipca 2022 r. znak: OZ-II.9012.3.2022.APR (data wpływu 18 lipca 2022 r.) korektę do przedmiotowego rozliczenia w zakresie asortymentu wykazanego w załączniku nr 2 do rozliczenia środków pochodzących

z rezerwy ogólnej budżetu państwa (pozostałe koszty). Ponadto poinformował, że zgodnie z § 6 ust. 1 ww. Porozumienia dokonał zwrotu na rachunek bankowy Wydziału Finansów i Certyfikacji Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego w Lublinie w kwocie 140,98 zł. Sprawozdanie z wykorzystania dotacji zostało sporządzone według wzoru stanowiącego załącznik nr 2-5 do Porozumienia nr 376 z dnia 1 marca 2022 r.

Dotacja z budżetu państwa w kwocie 16 406,33 zł oraz pochodząca z rezerwy Wojewody Lubelskiego w kwocie 10 000,00 zł nie została wykorzystana w całości z uwagi na poniesienie mniejszych kosztów osobowych i niskiego zapotrzebowania na dokonanie wydatków rzeczowych w celu realizacji zadania. Zwrot dotacji na konto bankowe Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego w Lublinie w wysokości 16 265,35 zł i pochodzącej z rezerwy Wojewody w wysokości 10 000 zł nastąpił 17 maja 2022 r., natomiast dotację w wysokości 140,98 zł zwrócono 14 lipca 2022 r. (potwierdzenie przelewu z rachunku 13 lipca 2022 r.)

Z powyższego wynika, że Realizator zadania **wykorzystał dotację w wysokości 65 792,42 zł**, w tym koszty osobowe – 39 835,88 zł, pozostałe koszty – 25 956,54 zł.

Na podstawie art. 12 ust. 10 i 11 w związku z art. 12 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa* (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 103 z późn. zm.) oraz w związku z art. 104 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. *Kodeks postępowania administracyjnego* (Dz. U. z 2023 r. poz. 775 ze zm.), w celu zapewnienia pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa Wojewoda Lubelski Decyzją z 25 marca 2022 r. znak: ZD-II.6310.68.2022.MK2 polecił Zarządowi Województwa Lubelskiego kontynuację prowadzenia punktu medycznego przy punkcie recepcyjnym w Dorohusku, który został utworzony w oparciu o polecenie Wojewody Lubelskiego z dnia 24 lutego 2022 r., znak ZD-II.0520.1.2022.MK2, przeznaczonego dla obywateli Ukrainy, o których mowa w art. 1 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa* - zmienioną decyzjami własnymi z dnia 26 kwietnia 2022 r., znak ZD-II.6310.68.2022.MK2, z dnia 6 maja 2022 r., znak ZD-II.6310.68.2022.MK2, z dnia 24 maja 2022 r., znak ZD-II.6310.68.2022.MK2, z dnia 23 czerwca 2022 r., znak ZD-II.6310.68.2022.MK2, z dnia 14 lipca 2022 r., znak ZD-II.6310.68.2022.MK2, z dnia 23 sierpnia 2022 r., znak ZD-II.6310.68.2022.MK2, z dnia 21

września 2022 r., znak ZD-II.6310.68.2022.MK2, z dnia 24 października 2022 r., znak ZD-II.6310.68.2022.MK2 oraz z dnia 22 listopada 2022 r., znak ZD-II.6310.68.2022.MK2 oraz z dnia 30 grudnia 2022 r. znak ZD-II.6310.68.2022.MK2.

[wydruki decyzji podpisanych elektronicznie – akta kontroli str. 14-41] zał. 3

Wojewoda Lubelski na realizatora zadania wskazał **Samodzielny Publiczny Wojewódzki Szpital Specjalistyczny w Chełmie**, z którym Województwo Lubelskie zawarło 8 kwietnia 2022 r. umowę nr 8A/2022 na realizację zadania polegającego na kontynuacji prowadzenia punktu medycznego przy punkcie recepcyjnym w Dorohusku wraz z późniejszymi aneksami nr 1-9 na przekazanie środków na realizację zadania polegającego na kontynuacji prowadzenia punktu medycznego przy punkcie recepcyjnym w Dorohusku w 2022 r.

Na realizację zadania zostały przyznane środki z Funduszu Pomocy, o którym mowa w art. 14 ustawy *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa* w wysokości 180 000,00 zł.

Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego w Lublinie wystąpił do Wydziału Zdrowia Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego w Lublinie z dwoma wnioskami o wypłatę środków na realizację zadania polegającego na kontynuacji prowadzenia punktu medycznego przy punkcie recepcyjnym w Dorohusku na łączną kwotę 180 000,00 zł, w tym wniosek z 6 maja 2022 r. znak: OZ-II.9012.5.2022.APR (*data wpływu 12 maja 2022 r.*) w wysokości 90 000,00 zł, wniosek z 9 czerwca 2022 r. znak: OZ-II.9012.5.2022.APR (*data wpływu 14 czerwca 2022 r.*) w wysokości 90 000,00 zł.

Lubelski Urząd Wojewódzki w Lublinie 11 maja 2022 r. i 21 czerwca 2022 r. przekazał środki w wysokości po 90 000,00 zł na rachunek bankowy Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego.

Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego w Lublinie przesłał 5 stycznia 2023 r. znak: OZ-II.9012.5.2022.APR (*data wpływu 11 stycznia 2022 r.*) do Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego w Lublinie rozliczenie wykorzystania środków przyznanych na realizację zadania polegającego na prowadzeniu punktu medycznego przy punkcie recepcyjnym w Dorohusku.

Z przesłanego sprawozdania wynikało, że Samodzielny Publiczny Wojewódzki Szpital Specjalistyczny w Chełmie wykorzystał środki finansowe z Funduszu Pomocy w wysokości **87 753,26 zł**, w tym koszty osobowe – 78 638,05 zł, pozostałe koszty (zakup leków, materiałów medycznych, sprzętu medycznego, koszty transportu, inne uzasadnione koszty) – 9 115,21 zł.

Środki z Funduszu Pomocy w kwocie 92 246,74 zł nie zostały wykorzystane w całości z uwagi na czasowe zawieszenie od 25 maja 2022 r. funkcjonowania punktu medycznego przy punkcie recepcyjnym w Dorohusku, zgodnie z Decyzją Wojewody Lubelskiego z 24 maja 2022 r. oraz mniejsze koszty Realizatora zadania. Zwrot środków na konto bankowe Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego w Lublinie w wysokości 92 246,74 zł nastąpił 10 stycznia 2023 r.

Dla oceny prawidłowości realizacji zadania niezbędne było sprawdzenie faktycznego wykorzystania środków finansowych przekazanych z budżetu państwa i Funduszu Pomocy na realizację zadania polegającego na utworzeniu i prowadzeniu punktu medycznego przy punkcie recepcyjnym w Dorohusku przez realizatora Porozumienia nr 376 z 1 marca 2022 r. oraz Decyzji Wojewody Lubelskiego z dnia 25 marca 2022 r. wraz ze zmieniającymi decyzjami własnymi. Powyższe zweryfikowano w trakcie kontroli pozaplanowej przeprowadzonej w trybie uproszczonym w terminie od 20 kwietnia 2023 r. do 19 maja 2023 r. w Samodzielnym Publicznym Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym w Chełmie.

Z przeprowadzonych czynności kontrolnych sporządzono sprawozdanie (znak: ZD-I.9612.13.2023.HM), z którego wynika, że Samodzielny Publiczny Wojewódzki Szpital Specjalistyczny w Chełmie (Realizator zadania) **nieprawidłowo wydatkował nw. środki:**

^ 143,76 zł (w tym brak leków za kwotę 19,68 zł i 55,02 zł, zawyżona kwota za paliwo w wysokości 0,04 zł i delegacji służbowych w wysokości 69,02 zł) - **niezgodne z warunkami określonymi w Porozumieniu nr 376 z dnia 1 marca 2022 r.,**

1. na fakturze Fv/67077/22/UR z 25 lutego 2022 r.:

- stwierdzono brak wykazanego w rozliczeniu PARACETAMOLU BIOFARM 0,20 za kwotę brutto 19,68 zł.
- wykazano PYRALGINA 500 mg tabl. 20 szt. kwota brutto 1 opakowania 15,28 zł, natomiast w rozliczeniu wpisano PYRALGINA tabletki 0,5 g 12 tabletek kwota brutto

- 1 opakowania 9,17 zł – zakupiono 6 opakowań (55,02 zł). Dawka leku i liczba tabletek oraz cena z faktury nie są tożsame z wyszczególnionym lekiem w rozliczeniu.
2. faktura vat 94/OWN/2022 z datą wystawienia 1 marca 2022 r., kwota w rozliczeniu 25,02 zł, rozchód paliwa: 55 km, zużycie paliwa 4,5 litra, cena brutto za litr 5,55 zł – 24,98 zł (za dużo 0,04 zł)
3. delegacje nw. osób rozliczono do 31 marca 2022 r., podczas gdy zgodnie z § 2 ust. 5 Porozumienia z Nr 376 z 1 marca 2022 r. rzeczowe wykonanie zadania powinno nastąpić do 26.03.2022 r.:
- S.B. (lp. 10) wypłacono 613,60 zł a powinno być 550,74 zł (za dużo 62,86 zł),
 - K.J. (Lp. 12) wypłacono 478,66 zł a powinno być 475,50 zł (za dużo 3,16 zł),
 - S.E. (Lp. 13) wypłacono 453,44 zł a powinno być 450,44 zł (za dużo 3,00 zł),
- ^ 655,49 zł** (w tym brak leków, sprzętu jednorazowego użycia i materiałów gospodarczych za kwotę 447,12 zł, nieprawidłowe rozliczenie kosztów osobowych za kwotę 177,72 zł, paliwa za kwotę 22,58 zł, delegacji służbowych za kwotę 8,07 zł) - **niezgodne z warunkami określonymi w Decyzji Wojewody Lubelskiego z dnia 25 marca 2022 r. wraz ze zmieniającymi decyzjami własnymi.**

1. Nieprawidłowe rozliczenie kosztów osobowych nw. osób:

- na rachunku nr LPSD1/2022/4/5594/1/Z z wpisaną w rozliczeniu datą wypłaty 1 kwietnia 2022 r. zamiast 2 maja 2022 r. u osoby o inicjałach K.R. wpisano kwotę 190,56 zł a powinno być 170,88 zł (za dużo o 19,68 zł) oraz u osoby o inicjałach S.B. wpisano kwotę 200,81 zł a powinno być 190,56 zł (za dużo 10,25 zł), co wynikało z nieprawidłowego wpisania naliczonych kwot,
- na rachunku nr LPS1/2022/4/5593/1/K z datą wypłaty 2 maja 2022 r. u osoby o inicjałach G.G. wpisano kwotę 5423,04 zł zamiast 5420,16 zł (za dużo 2,88 zł) oraz u osoby o inicjałach K.R. wpisano kwotę 5305,39 zł a powinno być 5304,96 zł (za dużo 0,43 zł),
- na rachunku nr LPSD1/2022/4/5594/1/Z z wpisaną w rozliczeniu datą wypłaty 2 maja 2022 r. a powinno być 1 czerwca 2022 r. u osoby o inicjałach K.J. wpisano kwotę 1343,52 zł a powinno być 1455,48 zł (za mało o 111,96 zł), co wynikało ze złego wskazania liczby przepracowanych godzin (stawkę godzinową pomnożono przez 144 godziny zamiast przez 156 godzin) oraz u osoby o inicjałach S.E. wpisano 1733,76 zł a powinno być 1589,28 zł (za dużo 144,48 zł), co wynikało również z błędnie

przeliczonych godzin (stawkę godzinową pomnożono przez 144 godziny a powinno być przez 132 godziny).

2. brak leków, sprzętu jednorazowego użycia i materiałów gospodarczych:

- na fakturze F/1/22/063094 z 29 kwietnia 2022 r. przy strzykawkach 5 ml wpisano kwotę 10,53 zł zamiast 15,44 zł (za mało 4,91 zł), przy strzykawkach 10 ml wpisano kwotę 21,33 zł zamiast 20,84 zł (za dużo 0,49 zł) oraz stwierdzono brak strzykawek 2 ml (12,83 zł), strzykawek 100 ml na cewnik (278,64 zł),
- na fakturze 46338/SPR/04/22 z 1 kwietnia 2022 r. brakowało igieł: 0,5 (2,98 zł), 0,6 (2,98 zł), 0,7 (2,98 zł), 0,8 (2,98 zł), 0,9 (3,01 zł), 1,1 (3,01 zł),
- na fakturze F/1/22/053842 z 12 kwietnia 2022 r. brakowało venflonu kaniuli: 18G-1,2 (36,72 zł), 20G-1,0 (36,72 zł), 22G-0,82 (36,72 zł),
- na fakturze F0421/03/22/MG z 25 marca 2022 r. brakowało papieru toaletowego JUMBO (27,06 zł),

3. nieprawidłowe rozliczenie kosztów paliwa:

- faktura 195/OWN/2022 z datą wystawienia 16 maja 2022 r., datą poniesienia wydatku 13 czerwca 2022 r. a powinno być 14 czerwca 2022 r., kwota 57,81 zł rozchód paliwa: 58 km, zużycie paliwa 4,8 litra, cena brutto 7,34 za litr - 35,23 zł (za dużo 22,58 zł)

4. nieprawidłowe rozliczenie kosztów delegacji służbowych:

Delegacje nw. osób rozliczono od 2 kwietnia 2022 r. do 25 maja 2022 r. a powinno być od 27 marca 2022 r. do 25 maja 2022 r.:

- G.G. (Lp. 1) wypłacono 94,44 zł a powinno być 90,09 zł (za dużo 4,35 zł),
- K.R. (Lp. 5) wypłacono 80,44 zł a powinno być 76,72 zł (za dużo 3,72 zł).

Ponadto **Realizator zadania** w kilku przypadkach niezgodnie ze stanem faktycznym sporządził dokumentację z rozliczenia dotacji oraz środków z Funduszu Pomocy, tj. wpisał złe daty poniesionych wydatków za zakupiony asortyment oraz nieprawidłowe numery list płac i daty ich wystawienia.

IV. Wnioski i zalecenia pokontrolne:

1. Na podstawie §6 ust. 3 Porozumienia nr 376 z dnia 1 marca 2022 r. w związku z art. 169 ust. 1 pkt 1, ust. 4, ust. 5 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270), zalecam Województwu Lubelskiemu **zwrot dotacji**

wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem w kwocie 143,76 zł wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od 12 kwietnia 2022 r., tj. dnia przekazania środków z rezerwy ogólnej budżetu państwa. Ww. kwotę należy wpłacić na rachunek Wydziału Finansów i Certyfikacji Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego w Lublinie, NBP O/O Lublin Nr 92 1010 1339 0024 7913 9135 0000 w terminie **15 dni od dnia doręczenia przedmiotowego wystąpienia**. W przypadku niedokonania zwrotu środków wraz z odsetkami w ww. terminie Wojewoda Lubelski na podstawie art. 169 ust. 6 ustawy o finansach publicznych wyda decyzję określającą kwotę dotacji przypadającą do zwrotu i termin, od którego nalicza się odsetki.

2. Na podstawie §6 ust. 3 załącznika nr 1 do decyzji Wojewody Lubelskiego z dnia 25 marca 2022 r., znak: ZD-II.6310.68.2022.MK2 zasady finansowania zadania polegającego na prowadzeniu punktu medycznego przy punkcie recepcyjnym¹ w związku z art. 169 ust. 1 pkt 1, ust. 4, ust. 5 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zalecam Województwu Lubelskiemu **zwrot środków wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem w kwocie 655,49 zł** wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od 11 maja 2022 r., tj. dnia przekazania środków z Funduszu Pomocy. Ww. kwotę należy wpłacić na rachunek Wydziału Finansów i Certyfikacji Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego w Lublinie **Nr 75 1010 1339 0024 7913 9130 2000** w terminie **15 dni od dnia doręczenia przedmiotowego wystąpienia**.

W przypadku niedokonania zwrotu środków wraz z odsetkami w ww. terminie Wojewoda Lubelski na podstawie art. 169 ust. 6 ustawy o finansach publicznych w związku z §6 ust. 3 wyda decyzję określającą kwotę środków przypadającą do zwrotu i termin, od którego nalicza się odsetki.

Informację o wykonaniu ww. zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia, proszę przedłożyć do Wydziału Zdrowia LUW w Lublinie **w terminie do 21 sierpnia 2023 r.**

V. Pozostałe informacje i pouczenia:

Informuję, że od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

z up. Wojewody Lubelskiego

Sylvia Chyl

Zastępca Dyrektora

Wydziału Zarządzania

.....
(podpis Wojewody Lubelskiego
lub działającego z jego upoważnienia kierownika
komórki ds. kontroli)