

ZD-VI.1711.6.2018

URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli przeprowadzonej w:
Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Paliatywnej
im. Jana Pawła II w Suwałkach

Białystok 2018

Na podstawie art. 121 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej Dz.U.2018.160 t.j. z dnia 2018.01.19 Departament Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku przeprowadził kontrolę kompleksową w Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Paliatywnej im. Jana Pawła II w Suwałkach, ul. Szpitalna 54.

Kontrolę przeprowadzono w terminie od 02.08.2018 r. do 31.08.2018 r., z przerwą w dniach 15.-17.08 oraz 31.08.2018 r. przez: Rafała Kołakowskiego – głównego specjalistę w Departamencie Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku, na podstawie upoważnienia Nr ZD-VI.087.9.2018 z dnia 31.07.2018 r. oraz Krystiana Małyszko – głównego specjalistę w Departamencie Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku, na podstawie upoważnienia Nr ZD-VI.087.10.2018 z dnia 31.07.2018 r., z przerwą od 16.-31.08.2018 r.

Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielali:

- Irena Mickiewicz – Dyrektor Zakładu
oraz inni pracownicy w miarę zachodzących potrzeb.

Dokonano wpisu w książce kontroli pod pozycją 24.

I. Zakres kontroli:

- 1) Realizacja zadań określonych w regulaminie organizacyjnym i statucie, dostępność i jakość udzielanych świadczeń zdrowotnych.
- 2) Prawdliwość gospodarowania mieniem oraz środkami publicznymi.
- 3) Gospodarka finansowa.

II. Charakterystyka kontrolowanej jednostki

1. Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Paliatywnej im. Jana Pawła II w Suwałkach zwany w dalszej części protokołu „Zakładem”, jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej posiadającym osobowość prawną. Postanowieniem Sądu Rejonowego w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego został wpisany do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji, publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod nr KRS 0000014752, NIP 844-18-53-279 nadany przez Urząd Skarbowy w Suwałkach, REGON 790376383. Siedziba Zakładu znajduje się w Suwałkach, przy ul. Szpitalnej 54.
2. Dyrektorem Zakładu w okresie objętym kontrolą była Pani Irena Mickiewicz, pełniąca tę funkcję od dnia 04.01.1996 r.
3. Funkcję Głównego księgowego Zakładu od dnia 10.09.2014 r. pełni Pani Bożena Radzewicz w wymiarze $\frac{3}{4}$ etatu - od dnia 01.04.2016 r., która spełnia wymagania odnośnie kwalifikacji i posiadanego doświadczenia zawodowego wymagane przy pełnieniu stanowiska Głównego Księgowego w zakładach opieki zdrowotnej, określone w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 20 lipca 2011 r. w sprawie kwalifikacji wymaganych od pracowników na poszczególnych rodzajach stanowisk w podmiotach leczniczych niebędących przedsiębiorcami oraz art. 54 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

W trakcie kontroli przedłożono do wglądu informację o osobie z Krajowego Rejestru Karnego o niefigurowaniu Głównej księgowej w kartotece karnej za przestępstwa gospodarcze.

4. Kontrolującym okazano obowiązujący w Zakładzie Statut Zakładu i regulamin organizacyjny.

4.1. Tekst jednolity statutu SP ZOP w Suwałkach zatwierdzono Uchwałą Nr XXV/302/13 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 22 lutego 2013 r.

4.2. Regulamin organizacyjny – zarządzenie Dyrektora Nr 1/2018 z dnia 19.01.2018 r. w sprawie przyjęcia regulaminu organizacyjnego.

5. Zadania Zakładu

5.1 Do zadań Zakładu należy:

- 1) Udzielanie stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych innych niż świadczenia szpitalne w zakresie:
 - a) opieki długoterminowej,
 - b) świadczeń opiekuńczych,
 - c) świadczeń pielęgnacyjnych,
 - d) opieki paliatywnej / hospicyjnej,
 - e) świadczeń rehabilitacyjnych,
- 2) udzielanie świadczeń zdrowotnych realizowanych w warunkach domowych w zakresie:
 - a) opieki długoterminowej,
 - b) opieki hospicyjnej / paliatywnej,
 - c) świadczeń opiekuńczych,
 - d) świadczeń pielęgnacyjnych,
 - e) świadczeń rehabilitacyjnych,
 - f) świadczeń z zakresu żywienia dojelitowego i pozajelitowego.

5.2. Zakład realizuje zadania związane z wykorzystaniem publicznej i niepublicznej służby zdrowia na potrzeby obronne państwa.

5.3. Zakład może także wykonywać działalność gospodarczą w zakresie:

- 1) usług medycznych,
- 2) wynajmu i dzierżawy pomieszczeń i gruntów,
- 3) organizacji szkoleń i praktyk,
- 4) umieszczania reklam,

pod warunkiem, że działalność ta nie jest uciążliwa dla pacjentów lub przebiegu leczenia.

6. Dokonywanie zmian w rejestrze podmiotów leczniczych

W trakcie kontroli sprawdzaniu poddano dokonywanie przez SP ZOP zmian w księdze rejestrowej prowadzonej przez Wojewodę Podlaskiego. Zgodnie z art. 107 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. podmiot wykonujący działalność leczniczą, wpisany do rejestru jest obowiązany zgłaszać organowi prowadzącemu rejestr wszelkie zmiany danych objętych rejestrem w terminie 14 dni od dnia ich powstania.

W 2017 r. SP ZOP dokonał 1 zmiany w zakresie prowadzonej działalności.

Wniosek z dnia 6 grudnia 2017 r. dotyczył wykreślenia z dniem 30.06.2017 r. Zespołu Domowej Opieki Pielęgniarskiej. Mając na uwadze powyższe daty należy stwierdzić, że ustawowy termin nie został dotrzymany.

III. Dostępność i poziom udzielanych świadczeń zdrowotnych

1. Udzielanie zamówień na świadczenia zdrowotne

W toku kontroli sprawdzaniu poddano niżej wymienione postępowania konkursowe przeprowadzone przez Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Paliatywnej im. Jana Pawła II w Suwałkach w 2017 r.

1.1. Konkurs na świadczenie usług rehabilitacyjnych na rzecz chorych objętych opieką przez SP ZOP w Suwałkach. Niniejsze postępowanie ogłoszono 15.12.2017 r., natomiast termin składania ofert upływał 28.12.2017 r. do godz. 15.00.

Zarządzeniem Nr 5/2017 z dnia 20.06.2017 r. Dyrektor SP ZOP w Suwałkach, powołała Komisję do spraw rozstrzygania konkursu na świadczenia medyczne, w trójosobowym składzie. Członkowie komisji złożyli oświadczenia w dniu 29.12.2017 r., w treści których zawarto m.in, iż nie pozostają ze świadczeniodawcą, ubiegającym się o zawarcie umowy, w takim stosunku prawnym lub faktycznym, że może budzić uzasadnione wątpliwości co do ich bezstronności, lub w takim stosunku pozostaje ich małżonek lub osoba, którą pozostają we wspólnym pożyciu.

W ogłoszeniu zawarto niżej wymienione wymagania:

- ubezpieczenia OC działalności,
- dyplom potwierdzający posiadane wykształcenie,
- wpis do ewidencji działalności gospodarczej.

Zdaniem zespołu kontrolującego należy wskazać jakie wykształcenie jest pożądane np. posiada odpowiedni dyplom/dokument potwierdzający kwalifikacje do wykonywania zawodu fizjoterapeuty, a także wymagać od oferentów dokumentów potwierdzających staż pracy w zawodzie.

Kryterium oceny ofert ustalono 100 % cena.

Wg protokołu z dnia 29.12.2017 r. z rozstrzygnięcia konkursu na świadczenie usług rehabilitacyjnych wynika, iż w niniejszym postępowaniu w dniu 22.12.2017 r. wpłynęła 1 oferta, która została przyjęta.

Zachowano opakowanie po ofercie na której odnotowano datę wpływu oraz zawarty został zapis tu cyt. „Konkurs na świadczenia usług medycznych rehabilitacyjnych”.

Przedstawiona polisa ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej osoby wykonującej zawód medyczny została zawarta przez oferenta na okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. Przedstawiono również dyplom oferenta, który uzyskał tytuł technika fizjoterapii. Oferent wpisał w formularzu ofertowym, w pozycji staż pracy w zawodzie 36 nie podając jednostki miary (lat, miesięcy).

W trakcie kontroli przedstawiono uchwałę nr 212/187/I KRF Krajowej Rady Fizjoterapeutów z dnia 29 maja 2018 r. w sprawie stwierdzenia prawa wykonywania zawodu fizjoterapeuty, gdzie w §1 potwierdzono spełnienie warunków do wykonywania zawodu fizjoterapeuty określonych ustawą z dnia 25 września 2015 r. o zawodzie fizjoterapeuty osoby z którą SP ZOP w Suwałkach zawarł umowę na świadczenie usług zdrowotnych.

Wg. §2 przedmiotem zawartej umowy z dnia 29.12.2017 r. jest świadczenie przez Przyjmującego zamówienie, na rzecz Udzielającego zamówienie kompleksowych usług rehabilitacyjnych w SP ZOP w Suwałkach. W §8 nie wpisano numeru rachunku bankowego na które należy dokonywać płatności wynagrodzenia. Niniejsza umowa nie została zatwierdzona przez radcę prawnego.

Pismem z dnia 2.10.2018 r., znak OP.I.0901.2.2018 Dyrektor wyjaśnia, iż tu cyt.: *„Odnosząc się do tego zapisu: opracowaliśmy wzór umowy, zaakceptowany przez prawnika w celu wykorzystywania podczas podpisywania umów z poszczególnymi świadczeniodawcami wyłonionymi przez komisję konkursową. Umowy są identycznej treści, różnią się jedynie wysokością wynagrodzenia i innymi szczegółami charakteryzującymi świadczeniobiorcę.”*

Powyższe wyjaśnienia zostały przyjęte do wiadomości.

Wartość zamówienia oraz sposób jego szacowania nie zostały przedstawione w okazanej dokumentacji.

Pismem z dnia 2.10.2018 r., znak OP.I.0901.2.2018 Dyrektor wyjaśnia, iż tu cyt.: *„Trudno jest określić wartość zamówienia na cały rok w sytuacji, kiedy nie znamy ile usług będzie wykonywać fizjoterapeuta. Usługi rehabilitanta są wykonywane na zlecenie lekarskie, ich liczba uzależniona jest od stanu pacjentów. Wartości te mogą różnić się nawet o 20% w poszczególnych latach. Wcześniejsze próby określenia byłyby dalekie od ostatecznej rzeczywistej wartości.”*

Wartości zamówienia ustala się na podstawie szacunkowej wartości liczonej przed ogłoszeniem konkursu w celu wyboru zastosowania przepisów tj. zapisów art. 26 ust. 3 i ust.4 lub art. 26 ust. 4 a ww. ustawy. Zasady szacowania zostały opisane w art. 26a.

Wg. art. 26a. ustawy o działalności leczniczej z dnia 15.04.2011 r. tu cyt.: *„Podstawą ustalenia wartości zamówienia jest całkowite szacunkowe wynagrodzenie przyjmującego zamówienie, bez podatku od towarów i usług, ustalone przez udzielającego zamówienia z należytą starannością.”* oraz

„Podstawą ustalenia wartości zamówienia powtarzającego się okresowo jest łączna wartość zamówień tego samego rodzaju:

1) udzielonych w terminie poprzednich 12 miesięcy lub w poprzednim roku obrotowym, z uwzględnieniem zmian ilościowych zamawianych świadczeń zdrowotnych oraz prognozowanego na dany rok średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem, albo

2) których udzielający zamówienia zamierza udzielić w terminie 12 miesięcy następujących po udzieleniu pierwszego świadczenia.”

W związku z powyższym należy ustalać wartość zamówienia w oparciu o przepisy art. 26a ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej.

1.2. Konkurs na świadczenie usług pielęgniarских na rzecz chorych objętych opieką przez SPZOP w Suwałkach - Zespół Domowej Opieki Paliatywnej Oddział w Augustowie. Niniejsze postępowanie ogłoszono 11.12.2017 r., natomiast termin składania ofert upływał 22.12.2017 r. do godz. 15.00.

Zarządzeniem Nr 5/2017 z dnia 20.06.2017 r. Dyrektor SP ZOP w Suwałkach, powołała Komisję do spraw rozstrzygania konkursu na świadczenia medyczne, w trójosobowym składzie. Członkowie komisji złożyli oświadczenia w dniu 22.12.2017 r., w treści których zawarto m.in, iż nie pozostają ze świadczeniodawcą, ubiegającym się o zawarcie umowy, w takim stosunku prawnym lub faktycznym, że może budzić uzasadnione wątpliwości co do ich bezstronności, lub w takim stosunku pozostaje ich małżonek lub osoba, którą pozostają we wspólnym pożyciu.

W ogłoszeniu zawarto niżej wymienione wymagania:

- ubezpieczenia OC działalności,
- dyplom potwierdzający posiadane wykształcenie,
- ukończony kurs kwalifikowanej opieki paliatywnej dla pielęgniarzek.

Kryterium oceny ofert ustalono 100% cena.

Wg protokołu z dnia 22.12.2017 r. z rozstrzygnięcia konkursu na świadczenie usług pielęgniarских wynika, iż w niniejszym postępowaniu w dniu 19.12.2017 r. wpłynęła 1 oferta, która została przyjęta.

Zachowano opakowanie po ofercie na której odnotowano datę wpływu oraz zawarty został zapis tu cyt. „Konkurs na świadczenie usług medycznych”.

Przedstawiona polisa ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej osoby wykonującej zawód medyczny została zawarta przez oferentkę na okres od 04.05.2017 r. do 03.05.2018 r., która wg. stanu na dzień 13.08.2018 r. była już nieważna.

Przedstawiono również dyplom oferentki, która uzyskała tytuł licencjata pielęgniarstwa oraz zaświadczenie o odbytych kursach kwalifikacyjnych opieki paliatywnej dla pielęgniarek/pielęgniarzy.

Umowa o świadczenie usług zdrowotnych z dnia 29.12.2017 r. została zawarta na czas określony od 01.01.2018 r. do 31.12.2019 r.

2. W trakcie kontroli doraźnej Zakładu, przeprowadzonej przez Departament Zdrowia UMWP w Białymstoku w terminie od 09.01.2017 r. do 17.01.2017 r., przedłożono do wglądu protokoły z dnia 17.10.2016 r. Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Suwałkach, który przeprowadził w SP ZOP w Suwałkach inspekcję sanitarną w kuchence oddziałowej. W dokumencie tym stwierdzono m.in., że sposób żywienia pacjentów /dieta lekkostrawna/ odbiega od zalecanych norm.

W 2018 r. wg. załącznika nr 6, znak ZF/PK/BŻ/01/01/01 do protokołu kontroli sanitarnej Nr HŻ-355/2018 z dnia 20.06.2018 r., który stanowi arkusz oceny Zakładu produkcji /obrotu żywnością /żywienia zbiorowego/ materiałów i wyrobów przeznaczonych do kontaktu z żywnością wynika, iż ryzyko w SP ZOP w Suwałkach związane ze: stanem techniczno – sanitarnym zakładu, higieną produkcji, dystrybucji i sprzedaży, zarządzaniem zakładem, kontrolą wewnętrzną i systemem zarządzania bezpieczeństwem żywności, profilem działalności, zostało ocenione jako niskie.

Wg. przedstawionego załącznika nr 3, znak F/PK/BŻ/01/01 do protokołu kontroli sanitarnej z dnia 26.06.2018 r., Nr HŻ-378/2018, z przeprowadzonej kontroli w zakresie bezpieczeństwa żywności i żywienia z pobraniem próbek posiłków do badań laboratoryjnych wynika, iż nieprawidłowości w przedmiotowym zakresie nie stwierdzono.

3. Rozpatrywanie skarg

W dniu 13.08.2018 r. przedstawiono księgę skarg i wniosków (zeszyt w kratkę formatu A4), w której zamieszczono jedną skargę z dnia 27.10.2015 r. dotyczącą zastrzeżeń do opieki pielęgniarской nad pacjentami, którą skierowano do NFZ. Przedstawiono również stronę stanowiącą rejestr skarg i wniosków, z którego wynika, iż w 2016 r. wpłynęła jedna skarga w dniu 25.04.

Pismem znak WSSS.5111.50.2016PDL.WSSS.1.ID z dnia 21.04.2016 NFZ POW w Białymstoku, zwrócił się z prośbą o zajęcie stanowiska w sprawie skargi i udzielenie odpowiedzi w terminie 7 dni od daty otrzymania pisma.

Pismem z dnia 29.04.2016 r. znak OP.I.0510.1.2016 oraz pismem z 07.06.2016 r., znak OP.I.0510.1.2016 Dyrektor SP ZOP w Suwałkach udzieliła wyjaśnień w niniejszej sprawie.

Z wyjaśnień wynika, iż nie było skarg które wpłynęły bezpośrednio do SP ZOP w latach 2016-2017.

Informacja nt. możliwości, trybu składania skarg i wniosków jest zamieszczona w widocznym miejscu przy wejściu do Zakładu oraz stronie BIP <http://bip.spzops.wrotapodlasia.pl/skargi.html>.

IV. Kontrola gospodarki finansowej

1. Wyrównanej kontroli poddano dowody finansowo – księgowe z roku 2016 oraz 2017. Skontrolowano dokumenty będące podstawą zapisów w urzędzeniach księgowych.

1.1. Kontrola gospodarki finansowej pod względem rzetelności

Dowody księgowe są gromadzone w sposób uporządkowany. Poszczególne dokumenty są opisywane pod względem merytorycznym, sprawdzane pod względem formalnym i rachunkowym jak również akceptowane przez Dyrektora i Głównego księgowego (odpowiednie adnotacje i podpisy znajdują się na dowodach).

W opisie faktur potwierdzających zakup towaru bądź usługi stwierdzono przypadki niezamieszczania informacji o sposobie wyłonienia dostawcy. Braku wskazania podstawy prawnej dokonania wydatku, trybu udzielenia zamówienia.

1.2. Kontroli poddano prawidłowość udokumentowania obrotów i ciągłość sald wynikających z wyciągów bankowych i ewidencji do rachunku bieżącego prowadzonego przez Bank Spółdzielczy – konto 130-01 za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. oraz od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., wyciągi zawierały kilkadziesiąt pozycji. Identyfikacji wpływów i wypływów na rachunku w w/w banku Ośrodek dokonywał na podstawie szczegółowego opisu operacji, zamieszczonego przez bank w treści wyciągu do każdej operacji na rachunku. Uwag do ciągłości sald oraz obrotów w skontrolowanym okresie nie wniesiono.

2. Należności, zobowiązania, środki pieniężne

2.1. Należności

Stan należności na dzień 31.12.2017 r. wyniósł 1.200.328,79 zł. Kwota ta stanowiła należności, której płatnikiem jest NFZ. W porównaniu do analogicznego okresu roku 2016 kiedy to wyniósł 658.416,70 zł. stan należności ogółem zwiększył się o kwotę 541.912,09 zł. tj. o 82,31%

2.2. Zobowiązania

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2017 r. ustalony na podstawie zestawienia obrotów i sald kont zespołu 2, wyniósł 146.809,83 zł. W analogicznym okresie 2016 r. stan zobowiązań wynosił 211.068,00 zł. co oznacza, że nastąpił spadek zobowiązań ogółem o kwotę 64.258,17 zł. tj. o - 30,44%. W kontrolowanym okresie Ośrodek nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

2.3. Środki pieniężne

Wg. stanu na dzień 31.12.2017 r. stan środków pieniężnych wyniósł 5.244.164,87 zł. w porównaniu do analogicznego okresu roku 2016, kiedy to wynosił 4.106.271,43 zł., uległ zwiększeniu o 1.137.893,44 zł. tj. o 27,71%.

2.3.1. Gospodarka kasowa

W zakładzie nie jest prowadzona obsługa kasowa.

2.4. Analizie poddano stan środków pieniężnych oraz należności i zobowiązań w 2017 oraz miesiącach styczeń-czerwiec 2018 roku. Dane zestawiono w poniższych tabelach:

Tabela Nr 1 – Zestawienie zobowiązań, należności oraz środków pieniężnych SPZOP w roku 2017.

Lp.	Miesiąc	Zobowiązania ogółem (bez rezerw) 2017 r.	Należności ogółem 2017 r.	Środki pieniężne 2017 r.	Środki pieniężne+należności - zobowiązania
1	Styczeń	599 473,92	292 479,31	4 302 817,48	3 995 822,87
2	Luty	382 788,72	265 060,60	4 552 882,67	4 435 154,55
3	Marzec	421 462,72	226 339,18	4 576 316,10	4 381 192,56
4	Kwiecień	414 246,22	242 453,62	3 145 434,44	2 973 641,84
5	Maj	420 582,10	198 875,08	3 669 052,08	3 447 345,06
6	Czerwiec	418 801,89	209 599,02	3 888 808,89	3 679 606,02
7	Lipiec	370 653,38	220 553,96	3 984 240,16	3 834 140,74
8	Sierpień	385 948,72	146 196,04	3 983 823,95	3 744 071,27
9	Wrzesień	386 432,68	219 475,57	4 122 512,85	3 955 555,74
10	Październik	411 719,68	214 478,16	4 152 024,40	3 954 782,88
11	Listopad	566 091,14	208 698,35	5 419 196,92	5 061 804,13
12	Grudzień	1 200 328,79	146 809,83	5 244 164,87	4 190 645,91
Przeciętnie		498 210,83	215 918,23	4 253 439,57	3 971 146,96

Tabela Nr 2 – Zestawienie zobowiązań, należności oraz środków pieniężnych SPZOP w I półroczu 2018 r.

Lp.	Miesiąc	Zobowiązania ogółem (bez rezerw) 2018 r.	Należności ogółem 2018 r.	Środki pieniężne 2018 r.	Środki pieniężne+należności - zobowiązania
1	Styczeń	763 686,68	269 371,44	5 836 284,77	5 341 969,53
2	Luty	425 204,74	259 494,39	6 252 117,56	6 086 407,21
3	Marzec	420 611,11	204 902,25	6 259 565,05	6 043 856,19
4	Kwiecień	416 674,10	266 058,33	6 382 703,12	6 232 087,35
5	Maj	442 764,50	247 644,00	6 447 772,69	6 252 652,19
6	Czerwiec	431 893,72	181 672,28	6 487 189,30	6 236 967,86
Przeciętnie		483 472,48	238 190,45	6 277 605,42	6 032 323,39

Powyższe dane świadczą o posiadaniu, w analizowanym okresie, przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Paliatywnej w Suwałkach nadwyżki sumy środków pieniężnych oraz należności nad zobowiązaniami. Nadwyżka ta wynosiła od 2.973.641,84 zł w miesiącu kwietniu 2017 r. do 6.252.652,19 zł w miesiącu maju 2018 roku. Przeciętnie analizowana nadwyżka wynosiła 3.971.146,96 zł w roku 2017 oraz 6.032.323,39 w pierwszym półroczu 2018 r. Dodatkowo należy zaznaczyć, iż należności Zakładu obciążone są niewielkim prawdopodobieństwem nieściągalności, bowiem płatnikiem jest Narodowy Fundusz Zdrowia.

Analizując koszty funkcjonowania SP ZOP w roku 2017 należy stwierdzić, iż ich przeciętna wartość miesięczna ogółem (łącznie z amortyzacją) wyniosła 419.934 zł. Najistotniejszą pozycję stanowiły wynagrodzenia – 133.320,00 zł., usługi obce 103.411,00 zł. oraz zużycie materiałów i energii – 74.748,00 zł. Odnosząc te wartości do posiadanych przez Zakład środków pieniężnych pozwala to na autonomiczne funkcjonowanie Jednostki bez jakiegokolwiek dopływu gotówki z zewnątrz przez okres niespełna 10 miesięcy.

Wskaźnik płynności szybkiej (świadczący o możliwości spłacania bieżących zobowiązań najbardziej płynnymi aktywami) przyjął, według stanu na dzień 31.12.2017 roku, wartość 7,89. Należy zaznaczyć, iż wskaźnik wyższy niż 1,5 świadczy o nieproduktywnym akumulowaniu środków pieniężnych (nadpłynność).

Pismem OP.I.0901.2.2018 z dnia 2 października 2018 r. Dyrektor SP ZOP wyjaśniła:

„ W celu zagospodarowania zakumulowanych środków pieniężnych przy uwzględnieniu potrzeb zakładu w 2018 r. ukończono rozbudowę zakładu, zaplanowano również następną, która rozpocznie się jesienią 2018 r., a zakończy w 2020 r. Planowany koszt rozbudowy to około 2 000 000,00 zł. Wyposażenie dobudowanych pomieszczeń to koszt około 1 000 000,00 zł. ”

3. Kontrola sprawozdawczości w zakresie należności i zobowiązań

W trakcie kontroli sprawdzeniu poddano poprawność sporządzania kwartalnych sprawozdań wymaganych § 5 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U.2014.1773 t.j.), za IV kwartał 2016 i IV kwartał 2017 r.

W zakresie sprawozdań Rb-N nieprawidłowości nie stwierdzono. Wykazane informacje były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej na koniec 2016 i 2017 r.

Natomiast w zakresie sprawozdań Rb-Z ustalono, że służby księgowe Zakładu nie wykazały w kontrolowanym okresie zobowiązań z tytułu dwóch aneksów do umów o świadczenie usług telekomunikacyjnych, zawartych w czerwcu 2016 r. Sprzedaż ratalna dotyczyła zakupu od operatora telekomunikacyjnego 4 telefonów komórkowych na łączną kwotę 1.062,72 zł., spłacanych w 24 miesięcznych ratach.

Sporządzając sprawozdanie Rb-Z w części A – Zobowiązania według tytułów dłużnych służby finansowe Zakładu powinny wykazać w wierszu: E2.2. długoterminowe / kredyty i pożyczki/ – wartość w/w zobowiązań wynikających z zawartych umów sprzedaży na raty. W analizowanym przypadku termin spłaty był dłuższy niż rok. Następnie wykazać tę wartość w wierszu E. Zobowiązania wg. tytułów dłużnych.

Zgodnie z § 10 ust.5 w/w rozporządzenia w przypadku zmiany stanu faktycznego w ewidencji księgowej lub w przypadku stwierdzenia błędu w uprzednio przekazanym sprawozdaniu, jednostka niezwłocznie sporządza oraz przekazuje korektę sprawozdania nieodpowiadającego stanowi faktycznemu do jednostki będącej odbiorcą tego sprawozdania. Jednostki nie sporządzają korekty, jeżeli od końca okresu sprawozdawczego upłynęło 6 miesięcy, a zmiana, o której mowa w zdaniu poprzednim, stanowi mniej niż 0,001 % PKB za rok budżetowy, którego sprawozdanie dotyczy, lub w przypadku braku informacji za ostatni znany okres.

4. Kontrola pod względem gospodarności oraz celowości podejmowanych działań

4.1. W trakcie kontroli stwierdzono przekazanie w październiku 2017 r. do utylizacji leków przeterminowanych z działu farmacji Zakładu o łącznej wartości 3.019,91 zł. - PK 17/10/PK/27 z dnia 31.05.2015 r. Kasacją objęte zostały leki z lat 2015 – 2017. Dopuszczenie do przeterminowania leków może świadczyć o niewłaściwej gospodarce lekami.

Pismem OP.I.0901.2.2018 z dnia 2 października 2018 r. Dyrektor SP ZOP wniosła zastrzeżenia: *„Zutylizowane leki dotyczyły okresu około 3 lat. Średnio rocznie wartość tych leków to około 1 000,00 zł. Przy wysokich cenach leków nie jest to wartość duża. W ZOL-u, Hospicjum Stacjonarnym jesteśmy zobowiązani kontynuować leczenie, które zostało wcześniej wszczęte przez szpitale. Przy dosyć krótkim okresie przeżycia naszych pacjentów, szczególnie w hospicjum stacjonarnym, zdarza się, że zamówiony lek przeznaczony dla określonego pacjenta nawet w najmniejszym opakowaniu po jego śmierci nie może być wykorzystany ze względu na brak wskazań u innych leczonych. Niestety po pewnym czasie musimy lek wyeliminować ze względu na termin ważności. Zdarza się również, że posiadane leki są wycofane z użycia przez Inspektora Farmaceutycznego ze względu na ich wady i również podlegają skasowaniu.”*

Należy stwierdzić, że przytoczona wyżej argumentacja nie została odniesiona do konkretnych pozycji z listy poddanych kasacji leków. W związku z tym nie można jednoznacznie stwierdzić, że do przeterminowania wszystkich medykamentów doszło w wyniku braku wskazań do ich zastosowania u innych pacjentów, czy też w następstwie wycofania przez Inspektora Farmaceutycznego.

4.2. Sprawdzeniu poddano rozliczenie opłat naliczanych przez operatora sieci komórkowej świadczącego na rzecz Zakładu usługi telekomunikacyjne. Na podstawie rozliczeń do faktur za miesiące styczeń, luty, marzec 2017 r. stwierdzono, że w każdym z powyższych okresów rozliczeniowych Zakład ponosił koszty z tytułu niewykorzystanych minut przyznaných w ramach abonamentu dla 3 numerów telefonów stacjonarnych. Faktura za miesiąc luty: przyznany łączny limit 650 minut, wykorzystano 150 minut. Faktura za miesiąc marzec 2017 r. przyznany limit 650 minut, wykorzystano 150 minut, podobnie w miesiącu styczniu 2017 r.

Ponadto w ramach umowy na usługę telekomunikacyjną dla telefonów komórkowych stwierdzono ponoszenie przez Zakład opłaty za dodatkową usługę Halo granie dla pięciu numerów telefonów komórkowych. Wysokość opłaty 1,63 zł. netto miesięcznie dla jednego numeru, przez cały okres trwania umowy.

Należy stwierdzić, że zakup abonamentów telefonicznych z przypisaną pulą minut do wykorzystania na poziomie 650 minut łącznie, które nie są wykorzystywane, skutkuje niepotrzebnym ponoszeniem kosztów z tego tytułu. W ocenie kontrolujących wskazane jest podjęcie działań mających na celu dobór pakietów abonamentowych, dopasowanych do potrzeb Zakładu.

Pismem OP.I.0901.2.2018 z dnia 2 października 2018 r. Dyrektor SP ZOP wyjaśniła:

„Wybraliśmy abonamenty najbardziej optymalne dla zakładu. Limit rozmów za darmo był najniższy w ofercie jaką nam przedstawiono. Nie mogliśmy wybrać innych opcji. Musieliśmy posiadać 3 numery telefonów stacjonarnych ze względu na konieczność posiadania określonej liczby numerów wewnętrznych. Związane jest to z pewnymi wymogami technicznymi. Obecnie ze względu na podłączoną sieć światłowodową opłata za abonamenty będzie niższa i liczba telefonów stacjonarnych zmniejszy się do 2.”

5. Kontrola pod względem legalności podejmowanych działań

5.1. W trakcie kontroli stwierdzono zawarcie w imieniu Zakładu, przez pracownika /podpis z imienną pieczętą z upoważnienia Dyrektora SP ZOP/ umowy z firmą MJK Projekt Sp. z o.o. Przedmiotem umowy było opracowanie kompletnej dokumentacji projektowej rozbudowy SP ZOP. Wartość zamówienia 18.000 zł. brutto.

Sprawdzeniu poddano zakres udzielonego przez Dyrektora Zakładu, pełnomocnictwa, które dotyczyło podpisywania n/w dokumentów w trakcie nieobecności Dyrektora SP ZOP:

- zapotrzebowania wystawiane przez pracowników,
- informacji dot. bieżącej działalności zakładu przekazywane do jednostki nadzorującej. Poza podejmowaniem decyzji o kluczowym charakterze, dotyczących finansów zakładu, zobowiązań finansowych, zakupów z wyjątkiem spraw pilnych w ramach zawartych umów przetargowych),
- zgody na przeglądy sprzętu medycznego,
- zgody na urlopy pracowników i inne dni wolne,
- informacje o zapisie pacjentów do kolejki oczekujących,
- inne wynikające z bieżącej rutynowej działalności zakładu.

Mając na uwadze powyższe należy stwierdzić, że tak opisany zakres umocowania nie obejmował, upoważnienia mocodawcy do reprezentowania go przez pełnomocnika w zakresie zawierania zobowiązań.

Nie bez znaczenia pozostaje fakt, że udzielone pełnomocnictwo dotyczyło reprezentacji podczas nieobecności Dyrektora Zakładu. Należy stwierdzić, że tego typu sytuacja nie wystąpiła, co potwierdza prowadzona ewidencja czasu pracy oraz data zawarcia umowy.

Zawarcie umowy przez osobę nieposiadającą stosownego pełnomocnictwa należy uznać za działanie niezgodne z prawem.

Pismem OP.I.0901.2.2018 z dnia 2 października 2018 r. Dyrektora SP ZOP wniosła zastrzeżenia: *„Opisywana umowa była przygotowana wcześniej, więc zawierała datę kiedy byłam obecna w pracy. Niestety nie zdążyłam jej podpisać ze względu na nagłość zdarzenia, które doprowadziło do mojej trzymiesięcznej nieobecności w pracy. Dodatkowo informuję, że podpisałam protokół wyboru wykonawcy projektu, więc decyzja dot. zobowiązania była już w zakładzie podjęta.”*

Odnosząc się do wniesionych zastrzeżeń należy stwierdzić, że przedstawiona argumentacja nie może usprawiedliwiać działań pracownika dotyczących zawarcia umowy bez stosownego upoważnienia. Nie bez znaczenia pozostaje fakt, że odbiór dokumentacji projektowo – kosztorysowej /protokół z dawczo – odbiorczy z dnia 15.07.2018 r./ dokonany został przez Dyrekcję SP ZOP w trakcie trzymiesięcznej nieobecności.

Należy zaznaczyć, że wskazanie innej daty zawarcia umowy niż rzeczywista data jej podpisania, stanowi poświadczenie nieprawdy w dokumencie, co może wiązać się z roszczeniem cywilnym o ustalenie nieważności takiego zapisu.

Mając na uwadze powyższe, nie można wykluczyć stosowania tego typu praktyk w sprawach dotyczących innych obszarów działalności Zakładu.

6. Ewidencja rzeczowych składników majątku ruchomego

W latach 2016 – 2017 r. podstawą ujęcia nowo nabytych środków trwałych w ewidencji był wystawiony dowód przyjęcia środka trwałego (OTN), (OTU) przyjęcie środka wydzielonego / używanego oraz (ZWW) zwiększenie wartości środków trwałych. Przedmiotowe operacje odbywały się na podstawie m.in. faktur sporządzanych przez dostawców, protokołów odbioru, protokołów zdawczo – odbiorczych. Analiza dokumentów za 2016 r. i 2017 r. w zakresie przyjęcia środków trwałych wykazała, że każdorazowo sporządzane były dokumenty OTN oraz ZWW. Zawarte w nich numery inwentarzowe posiadały właściwe symbole KŚT. Dokumenty te były podpisane przez osoby odpowiedzialne za gospodarkę środkami trwałymi, zgodnie z zakresami ich obowiązków. Zapisy w księgach inwentarzowych były zgodne z danymi zawartymi w fakturach w zakresie wartości początkowej (kwoty brutto zakupu). Dla każdego urządzenia była założona karta inwentarzowa środka trwałego. Stwierdzono na podstawie losowo wybranych pozycji:

- 1) 18/06/OTN/00002 z 13.06.2018 r. koncentrator tlenu – umowa darowizny /protokół, faktura/
- 2) 18/06/OTN/00001 z dnia 13.06.2018 r. koncentrator tlenu – umowa darowizny, /protokół, faktura/
- 3) 17/12/OTN/00014 z dnia 18.12.2017 r. respirator Resmed Astral 100 – faktura FS/306/12/2017
- 4) 17/12/OTN/00015 jw.
- 5) 17/12/OTN/00016 jw.
- 6) 17/11/OTN/00001 z dnia 30.11.2017 r. – ruter dostępowy wraz z oprogramowaniem /faktura zakupu/
- 7) 17/05/OTN/00002 z dnia 05.05.2017 r. – sieć przyzywowa systemu prewencji, /umowa darowizny, faktura/
- 8) 17/12/ZWW/00001 z dnia 01.12.2017 r. sieć przyzywowa systemu prewencji, środki własne modernizacja, ulepszenie na cyfrowy, /faktura/
- 9) 17/01/OTN/00001 z dnia 16.01.2017 r. – volkswagen caddy 4, umowa darowizny, /faktura/.

7. Inwentaryzacja

Zarządzeniem nr 13/2017 z dnia 08.11.2017 r. Dyrektor Zakładu zarządziła przeprowadzenie inwentaryzacji okresowej środków trwałych oraz wyposażenia zgodnie z art. 26 ust. 3 ustawy o rachunkowości. Sprawdzeniu poddano przeprowadzenie przedmiotowych czynności dla środków trwałych przypisanych na stan Dyrektor Zakładu.

Inwentaryzacja przeprowadzona została drogą spisu z natury, arkusz nr 102407 (inwentaryzacja nr 17/11/07 na dzień 15.11.2017 r.) stwierdzono:

- osoba materialnie odpowiedzialna za całość i stan składników majątku objętych spisem nie złożyła wymaganych pisemnych oświadczeń przed i po przeprowadzeniu inwentaryzacji,
- brak sprawozdania z przeprowadzonej inwentaryzacji pkt. 6.21 instrukcji inwentaryzacyjnej Zakładu,
- na arkuszu spisowym nie zamieszczono pod ostatnią pozycją klauzuli o treści „Niniejszy arkusz zawiera pozycje od 1 do ...” a ponadto na końcu arkusza pozostawiono wolne, nieskasowane pozycje.

- nie określono również miejsca przechowywania poszczególnych spisywanych składników majątku /dot. zestawów komputerowych, macierzy, serwera/.
- zawarto natomiast informacje: datę przeprowadzenia inwentaryzacji, imiona i nazwiska członków komisji, osoby materialnie odpowiedzialnej za stan składników oraz ich podpisy.

V. Wykorzystanie specjalistycznej aparatury medycznej

1. Stan techniczny sprzętu medycznego

Sprawdzeniu poddano przestrzeganie wymogów dotyczących utrzymania właściwego stanu technicznego wykorzystywanego w procesie udzielania świadczeń zdrowotnych sprzętu medycznego, pod kątem przestrzegania zapisów § 7 ust. 1 załącznika do rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 6 maja 2008 r. w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej /Dz.U. z 2008 r. Nr 81, poz. 484/ zgodnie z którym świadczeniodawca jakim jest samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej „(...) jest zobowiązany do udzielania świadczeń w pomieszczeniach odpowiadających wymaganiom określonym w odrębnych przepisach oraz w warunkach wymaganych od świadczeniodawców określonych przez Prezesa Funduszu na podstawie art. 146 ust. 1 pkt 3 i art. 159 ust. 2 ustawy, wyposażonych w aparaturę i sprzęt medyczny posiadający stosowne certyfikaty, atesty lub inne dokumenty potwierdzające dopuszczenie aparatury i sprzętu medycznego do użytku oraz dokumenty potwierdzające dokonanie aktualnych przeglądów wykonanych przez uprawnione podmioty.”

Sprawdzeniu poddano grupę losowo wybranych 18 urządzeń medycznych spośród wykazu środków trwałych (grupa VIII wg stanu na dzień 03.08.2018 r.).

Lp.	Numer identyfikacyjny	Nazwa sprzętu	Data produkcji	Data rozpoczęcia eksploatacji	Uwagi/Stwierdzenia
1.	Nr ewidencji: S/8/000005 Nr seryjny: 011-B-02965	Aparat do masażu uciskowego	2015	04.2015	W dn. 12.05.2018 r. wykonano przegląd techniczny. Uznano, iż urządzenie jest sprawne technicznie i wskazano termin po którym należy wykonać kolejny przegląd.
2.	Nr ewidencji: S/8/000008, Nr seryjny: 144HT720817038	Respirator	2014	15.11.2015	W dn. 06.06.2018 r. wykonano przegląd techniczny. Uznano, iż urządzenie jest sprawne. Wyznaczono datę kolejnego przeglądu na 06.06.2019 r.
3.	Nr ewidencji: VIII/802/5/5 Nr seryjny: 4095700k711811	Respirator Legendair	2009	brak	W dn. 14.09.2017 r. wykonano przegląd techniczny. Uznano, iż urządzenie jest sprawne. Wyznaczono datę kolejnego przeglądu na 14.09.2018 r.
4.	Nr ewidencji: VIII/802/5/7 Nr seryjny: 4095700K737811	Respirator Legendair	2009	01.05.2009	W dn. 28.12.2016 r. dokonano naprawy oraz wykonano przegląd techniczny. Po dokonanych naprawach uznano, iż urządzenie jest sprawne. Wyznaczono datę kolejnego przeglądu na 07.09.2018 r.
5.	Nr ewidencji: VIII/802/5/8 Nr seryjny: 4095700K726811	Respirator Legendair	2009	brak	W dn. 02.01.2018 r. dokonano okresowego przeglądu technicznego. Uznano, iż urządzenie jest sprawne technicznie. Wyznaczono datę kolejnego przeglądu na 02.01.2020 r.
6.	Nr ewidencji: VIII/802/5/9 Nr seryjny: 4095700K660810	Respirator Legendair	2009	2009	W dn. 27.09.2017 r. dokonano okresowego przeglądu technicznego. Uznano, iż urządzenie jest sprawne technicznie. Wyznaczono datę kolejnego przeglądu na 27.09.2018 r.
7.	Nr ewidencji:	Respirator	2015	brak	W dn. 07.07.2017 r. dokonano okresowego

	S/8/00006 Nr seryjny: N14HT750817032				przeгляdu technicznego oraz naprawy. Uznano, iż urządzenie jest sprawne technicznie. Wyznaczono datę kolejnego przeglądu na 07.07.2019 r.
8.	Nr ewidencji: VIII/802/19/2 Nr seryjny: 75-05418, 75-05419	Kapnograf	05.02.20 09	01.05.2009	W dn. 15.09.2017 r. dokonano okresowego przeglądu technicznego oraz naprawy. Uznano, iż urządzenie jest sprawne technicznie. Wyznaczono datę kolejnego przeglądu po 12 miesiącach użytkowania.
9.	Nr ewidencji: VIII/802/5/11 Nr seryjny: 4095700k827909	Respirator Legendair	16.11.20 09	brak	W dn. 29.06.2018 r. dokonano okresowego przeglądu technicznego oraz naprawy. Uznano, iż urządzenie jest sprawne technicznie. Wyznaczono datę kolejnego przeglądu na 29.06.2019 r.
10.	Nr ewidencji: VIII/802/5/12 Nr seryjny: 4095700L537001	Respirator Legendair	2010	29.08.2011	W dn. 10.04.2018 r. dokonano okresowego przeglądu technicznego. Uznano, iż urządzenie jest sprawne technicznie. Wyznaczono datę kolejnego przeglądu na 10.04.2019 r.
11.	Nr ewidencji: VIII/802/5/13 Nr seryjny: 4095700K154911	Respirator Legendair	2009	brak	W dn. 26.04.2018 r. dokonano okresowego przeglądu technicznego. Uznano, iż urządzenie jest sprawne technicznie. Wyznaczono datę kolejnego przeglądu na 26.04.2019 r.
12.	Nr ewidencji: VIII/802/5/14 Nr seryjny: 4095700L501001	Respirator Legendair	2010	brak	W dn. 10.04.2018 r. dokonano okresowego przeglądu technicznego. Uznano, iż urządzenie jest sprawne technicznie. Wyznaczono datę kolejnego przeglądu na 10.04.2019 r.
13.	Nr ewidencji: VIII/802/5/15 Nr seryjny: 40966DD542	Respirator Bennett 560	2010	10.01.2011	W dn. 12.10.2016 r. dokonano okresowego przeglądu technicznego. Uznano, iż urządzenie jest sprawne technicznie. Wyznaczono datę kolejnego przeglądu na 12.10.2018 r.
14.	Nr ewidencji: VIII/802/5/22 Nr seryjny: 40966E1911	Respirator Bennett 560	2011	2012	W dn. 27.02.2014 r. dokonano okresowego przeglądu technicznego. Uznano, iż urządzenie jest sprawne technicznie. Wyznaczono datę kolejnego przeglądu na 27.02.2016 r.
15.	Nr ewidencji: VIII/802/5/16 Nr seryjny: 40966D0923	Respirator Bennett 560	2010	10.01.2011	W dn. 22.05.2018 r. dokonano okresowego przeglądu technicznego oraz naprawy. Uznano, iż urządzenie jest sprawne technicznie. Wyznaczono datę kolejnego przeglądu na 22.05.2019 r.
16.	Nr ewidencji: VIII/802/5/17 Nr seryjny: 40966D1335	Respirator Bennett 560	2011	18.05.2011	W dn. 30.09.2016 r. dokonano okresowego przeglądu technicznego oraz naprawy. Uznano, iż urządzenie jest sprawne technicznie. Wyznaczono datę kolejnego przeglądu na 30.09.2018 r.
17.	Nr ewidencji: VIII/802/5/26 Nr seryjny: TV113032521	Respirator Philips	2013	10.06.2013	W dn. 24.05.2017 r. dokonano okresowego przeglądu technicznego oraz naprawy. Uznano, iż urządzenie jest sprawne technicznie. Wyznaczono datę kolejnego przeglądu na 05.2019 r.
18.	Nr ewidencji: VIII/802/5/27 Nr seryjny: TV113032123	Respirator Philips	2013	30.05.2013	W dn. 07.04.2017 r. dokonano okresowego przeglądu technicznego. Uznano, iż urządzenie jest sprawne technicznie. Wyznaczono datę kolejnego przeglądu na 04.2019 r.

Wszystkie z wyżej wymienionych urządzeń medycznych wg. stanu na dzień 07.08.2018 r. posiadały aktualny przegląd techniczny.

2. Ochrona przeciwpożarowa budynków

2.1. Zgodnie z § 6 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 07.06.2010 r. w sprawie ochrony przeciwpożarowej budynków, innych obiektów budowlanych i terenów, „właściciele, zarządcy lub użytkownicy obiektów bądź ich części stanowiących odrębne strefy pożarowe, przeznaczonych do wykonywania funkcji użyteczności publicznej, zamieszkania zbiorowego, produkcyjnych, magazynowych oraz inwentarskich, zapewniają i wdrażają instrukcję bezpieczeństwa pożarowego”.

W trakcie kontroli przedstawiono aktualną instrukcję bezpieczeństwa pożarowego dla Budynku Przychodni i Oddziału Szpitalnego SP Zespołu Opieki Paliatywnej im. Jana Pawła II w Suwałkach ul. Reja 69B. Niniejszy dokument został opracowany w marcu 2018 r.

2.2. Kontrola stanu technicznego obiektu budowlanego

Sprawdzeniu poddano przestrzeganie obowiązków związanych z utrzymaniem w należyтым stanie techniczno – użytkowym budynku Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Paliatywnej im. Jana Pawła II w Suwałkach w świetle realizacji obowiązków wynikających z Ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. - Prawo budowlane (Dz.U.2018.1202 t.j. z dnia 2018.06.22).

2.3. W toku kontroli przedłożono do wglądu książkę obiektu budowlanego nr 1/2009, tom I, wydaną dn. 28.01.2009 r., dotyczącą budynku SP ZOP w Suwałkach, który znajduje się przy ul. Szpitalnej 54.

W książce na stronie 2 wpisano, iż osobą upoważnioną do dokonywania wpisów od 16.05.2012 r. jest Pan J.W. Wg. wykazu protokołów okresowych kontroli stanu technicznego obiektu (przeprowadzanych co najmniej raz w roku: art. 62 ust. 1 pkt 1 ustawy) na stronie 9 niniejszego dokumentu, ostatniego wpisu dokonano 26.05.2013 r. pod pozycją 8.

Wg. wykazu protokołów okresowych kontroli stanu technicznego i przydatności do użytku obiektu (przeprowadzanych co najmniej raz na 5 lat: art. 62 ust 1 pkt 2 ustawy) na stronie 22 niniejszego dokumentu, ostatniego wpisu dokonano 02.12.2013 r.

Wpisy odnoszące się do przeglądów rocznych, kontynuowane są w książce obiektu budowlanego nr 1, tom II, wydaną dn. 14.02.2014 r. po rozbudowie Zakładu. Osobą upoważnioną do dokonywania wpisów od 14.02.2014 r. jest również Pan J.W.

Wg. wykazu protokołów okresowych kontroli stanu technicznego obiektu (przeprowadzanych co najmniej raz w roku: art. 62 ust. 1 pkt 1 ustawy) na stronie 8 niniejszego dokumentu, ostatniego wpisu dokonano 10.10.2017 r. pod pozycją 3, gdzie wskazano zakres robót remontowych określonych w protokole.

Ponadto do wglądu przedstawiono niżej wymienione dokumenty, które dotyczyły obiektu SP ZOP w Suwałkach przy ul. Szpitalnej 54:

- protokół badania, przeglądu i konserwacji instalacji wodociągowej przeciwpożarowej (wewnętrznej) z dnia 3.02.2018 r.,
- protokół badania przeglądu i konserwacji sieci przeciwpożarowych (zewnętrznej) z dnia 3.02.2018 r.,
- protokoły z pomiarów elektrycznych, w tym również badań i pomiarów eksploatacji uziemień urządzeń piorunochronnych wykonanych 10.05.2018 r.,
- protokół nr 1 z okresowej kontroli przewodów kominowych wykonanej 05.2018 r.
- protokół z 06.2018 r. z przeprowadzonej kontroli budynku SP ZOP w Suwałkach na podstawie art. 62 ust 1 pkt. 2. ww. ustawy.

Na tym czynności kontrolne zakończono.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi wydano następujące zalecenia pokontrolne:

1. W ogłoszeniach dotyczących konkursów na udzielanie świadczeń zdrowotnych należy określać szczegółowo wymagania odnośnie kwalifikacji oferentów.
2. Od oferentów biorących udział w postępowaniach na udzielanie świadczeń zdrowotnych należy wymagać dokumentów potwierdzających ich staż pracy.
3. Stosować się do zalecenia Marszałka Województwa Podlaskiego zawartego w piśmie z dnia 7 maja 2015 r. dotyczącego zdarzeń gospodarczych, dla których sporządzane są umowy cywilno-prawne.
4. Wartość zamówienia na udzielanie świadczeń zdrowotnych należy ustalać w oparciu o przepisy art. 26a ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej.
5. Zweryfikować aktualność polis ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej podmiotów udzielających świadczeń zdrowotnych.
6. Sprawozdania Rb-Z sporządzać rzetelnie i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalnorachunkowym.
7. Zwiększyć nadzór nad gospodarką lekami.
8. Nie dopuszczać do niezgodnych z prawem działań w zakresie zaciągania przez osoby nieupoważnione zobowiązań w imieniu Dyrekcji Zakładu.
9. Zwiększyć nadzór nad przestrzeganiem zakresu udzielonych upoważnień i pełnomocnictw.
10. Inwentaryzacje składników majątku Zakładu przeprowadzać zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną, w zakresie nieprawidłowości wskazanych w pkt. IV.7. n/n wystąpienia.

Dyrektor Zakładu została poinformowana, że od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze oraz o obowiązku przedłożenia w terminie 30 dni od dnia otrzymania wystąpienia, informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych oraz wykorzystania uwag i wniosków, podjętych działaniach lub o przyczynach niewykonania zaleceń i niepodjęcia działań.

Suwałki, dnia 2018 r.

Podpisy osób kontrolujących

.....

.....

Dyrektor Zakładu:

.....

Główny księgowy Zakładu:

.....