

ZD-VIII.1711.1.2020

URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli przeprowadzonej w:
Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego Samodzielnym
Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Suwałkach

Białystok 2020

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Na podstawie art. 121 ust. 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej Dz.U.2020.0.295 t.j. Departament Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku przeprowadził kontrolę kompleksową w Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Suwałkach, ul. Mickiewicza 11.

Kontrolę przeprowadzono w terminie od 21.08.2020 r. do 18.09.2020 r., z przerwą w dniach 16.09.2020 r przez: Rafała Kołakowskiego – Głównego Specjalistę w Departamencie Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku, na podstawie upoważnienia Nr ZD-VI.087.6.2020 z dnia 20.08.2020 r. i Krystiana Małyszko – Głównego Specjalistę w Departamencie Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku, na podstawie upoważnienia Nr ZD-VI.087.7.2020 z dnia 20.08.2020 r.

Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielała Pani Krystyna Szczypiń – Dyrektor Pogotowia oraz inni pracownicy w miarę zachodzących potrzeb.

Dokonano wpisu w książce kontroli pod pozycją 2/2020.

II. Zakres kontroli:

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

III. Charakterystyka kontrolowanej jednostki

3.1. Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach zwany w dalszej części protokołu „Pogotowiem” lub „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 0000056864, NIP 844-20-17-496 nadany został przez Urząd Skarbowy w Suwałkach, REGON 791001627. Siedziba Pogotowia znajduje się w Suwałkach, przy ul. Mickiewicza 11.

3.2. Dyrektorem Zakładu od dnia 01.06.2011 r. jest Pani Krystyna Szczypiń.

3.3. Zastępstwo Dyrektora. W schemacie organizacyjnym Pogotowia przewidziane zostało stanowisko zastępcy dyrektora ds. lecznictwa, funkcję tę od dnia 15 marca 2001 roku pełni lek. med. Wojciech Teodorowski w wymiarze 3/8 etatu.

3.4. Działem finansowo - księgowym Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Suwałkach kieruje Główny księgowy. Funkcję tę pełniła od 01.06.2000 r. do dnia 30.09.2019 r. Pani Jadwiga Panasiewicz. Od dnia 1.10.2019 r. funkcję Głównego księgowego pełni Pani Maria Perkowska.

W zakresie udokumentowania spełniania przez Głównego księgowego wymogów w zakresie niekaralności, pracodawca powinien otrzymać przed powierzeniem przedmiotowej funkcji, informację z:

- rejestru prowadzonego przez Główną Komisję Orzekającą w Sprawach o Naruszenie Dyscypliny Finansów Publicznych - tryb uzyskiwania informacji został uregulowany w rozporządzeniu Rady Ministrów z 5 lipca 2005 r. w sprawie rejestru prowadzonego przez Główną Komisję Orzekającą w Sprawach o Naruszenie Dyscypliny Finansów Publicznych oraz
- Krajowego Rejestru Karnego - tryb uzyskiwania informacji został uregulowany w rozporządzeniu Ministra Sprawiedliwości z 27 listopada 2003 r. w sprawie udzielania informacji o osobach oraz o podmiotach zbiorowych na podstawie danych zgromadzonych w Krajowym Rejestrze Karnym.

Stwierdzone nieprawidłowości:

W dniu powierzenia funkcji Głównego księgowego pracodawca nie wymagał przedłożenia przez pracownika złożenia w/w zaświadczeń. Po interwencji kontrolujących w dniu 9.09.2020 r. przedłożona została informacja z Krajowego Rejestru Karnego o niefigurowaniu w kartotece karnej w/w osoby. Do dnia zakończenia kontroli nie została natomiast przedłożona informacja z Rejestru Głównej Komisji Orzekającej w Sprawach o Naruszenie Dyscypliny Finansów Publicznych. Przedmiotowa informacja uzupełniona została w dniu 28.09.2020 r.

W trakcie kontroli ustalono, że osoba zatrudniona na stanowisku Głównego księgowego spełnia wymagania określone w art. 54 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, odnośnie kwalifikacji tj. posiadania wyższego wykształcenia kierunkowego. Nie spełnia natomiast wymogu posiadania doświadczenia zawodowego /zatrudnienia min. 3 lata na stanowisku kierowniczym/ wymaganego przy pełnieniu funkcji Głównego księgowego w zakładach opieki zdrowotnej, określonego 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.

Stwierdzone nieprawidłowości:

- na stanowisku Głównego księgowego Pogotowia zatrudniona została osoba nie spełniająca wymogu uprawniającego do pełnienia funkcji głównego księgowego jednostki sektora finansów publicznych określonego 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, w zakresie posiadania doświadczenia zawodowego /zatrudnienia minimum 3 lata na stanowisku kierowniczym/.

3.4.1. Zastępstwo Głównego księgowego

W Pogotowiu Główny księgowy każdorazowo wskazuje osobę z działu księgowości na zastępstwo na czas trwania nieobecności. W przypadku sytuacji losowych związanych z nieobecnością Głównego księgowego wydane zostało upoważnienie stałe z dnia 25.06.2020 r. dla pracownika działu księgowości do zatwierdzania dokumentów

księgowych pod względem - „sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym” - „dokonano wstępnej kontroli”.

3.5. Statut WSPR SP ZOZ w Suwałkach zatwierdzony został Uchwałą Nr XXV/301/13 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 22 lutego 2013 r. Ostatnia zmiana uchwała Nr XVIII/211/2020 z dnia 27 kwietnia 2020 r.

3.6. W okresie przeprowadzenia kontroli w Zakładzie obowiązywał Regulamin Organizacyjny zatwierdzony zarządzeniem Nr 06/2012 Dyrektora Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego SP ZOZ w Suwałkach z dnia 11.04.2012 r., ostatnia zmiana zarządzenie Dyrektora Nr 08/2020 z dnia 27.05.2020 r.

3.7. Celem działania Zakładu jest prowadzenie działalności leczniczej polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych oraz promocji zdrowia.

3.8. Do zadań Zakładu należy:

- 1) udzielanie świadczeń zdrowotnych w razie wypadku, urazu, porodu, nagłego zachorowania lub nagłego pogorszenia stanu zdrowia, powodującego zagrożenie życia,
- 2) przewóz osób lub materiałów biologicznych i materiałów wykorzystywanych do udzielania świadczeń zdrowotnych wymagających specjalistycznych warunków transportu sanitarnego samochodowego,
- 3) udzielanie doraźnej pomocy przez zespoły wyjazdowe w miejscu wypadku lub nagłego zachorowania albo nagłego pogorszenia stanu zdrowia,
- 4) uczestnictwo w ratownictwie drogowym i medycznym,
- 5) udział oraz pomoc w akcjach ratunkowych w razie klęsk żywiołowych, katastrof oraz innych masowych akcji na terenie swojego rejonu działania,
- 6) zapewnienie pomocy każdej osobie znajdującej się w stanie nagłego zagrożenia zdrowotnego w warunkach niewymagających ich udzielenia w trybie stacjonarnym i całodobowym, w odpowiednio urządzonej, stałym pomieszczeniu, w tym w pojeździe przeznaczonym do udzielania tych świadczeń lub w miejscu pobytu pacjenta.

3.9. Zakład wykonuje działalność gospodarczą:

- 1) handlową,
- 2) naprawczą - usługową,
- 3) transportową w kraju i za granicą,
- 4) w zakresie wynajmu pomieszczeń,
- 5) w zakresie prowadzenia i koordynacji spraw łączności bezprzewodowej na obszarze swego działania,
- 6) w zakresie zabezpieczenia imprez masowych.

IV. Dostępność i poziom udzielanych świadczeń zdrowotnych

4.1. W dniu 23.04.2019 r. Dyrektor Zakładu ogłosiła konkurs na udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie ratownictwa medycznego. Oferty należało składać w zamkniętych kopertach z odpowiednim napisem: „Konkurs Ofert – ...” w sekretariacie Zakładu do dnia 9.05.2019 r. do godziny 10.00. Ogłoszenia nie zamieszczono na stronie internetowej Zakładu.

Z wyjaśnień Kierownika Działu Administracyjnego wynika, że kopert ofert wpływających do Zakładu nie zachowano, a także nie wpisywano dat oraz godzin wpływających ofert do dziennika korespondencji.

Ocena ewentualnej prawidłowości postępowania w przedmiotowym zakresie, skutkującego ważnością zawartych w jego wyniku umów była zatem niemożliwa.

Dyrektor Zakładu Zarządzeniem nr 06/2019, z dn. 23.04.2019 r. powołała trójosobową komisję konkursową w celu przeprowadzenia konkursu ofert na udzielanie świadczeń zdrowotnych przez lekarzy systemu w zakresie Ratownictwo Medyczne, w rodzaju – świadczenia udzielane przez specjalistyczne zespoły ratownictwa medycznego w Zakładzie – w jednostce ZPD Suwałki oraz ZPD Augustów.

Przewidziano termin udzielania świadczeń zdrowotnych od 1.06.2019 r. do 31.12.2020 r.

Wybierając najkorzystniejszą ofertę spośród Oferentów spełniających wymogi określone w specyfikacji, komisja konkursowa kierowała się kryteriami oferowanej ceny, posiadanych kwalifikacji oraz posiadanego doświadczenia zawodowego.

Wg protokołu z dn. 10.05.2019 r. z postępowania konkursowego, komisja przyjęła 21 oferty na udzielanie świadczeń zdrowotnych. Ofert odrzuconych nie stwierdzono.

Wg treści załącznika nr 6 do Zarządzenia nr 6/2019 z dnia 23.04.2019 r. Dyrektor Zakładu, zwolniono oferentów z obowiązku składania dokumentów wymienionych w ofercie (poza polisą OC), którzy w ostatnim roku przed ogłoszeniem konkursu wykonywali świadczenia opieki zdrowotnej u Udzielającego Zamówienie. Zastrzeżono, iż warunek zostanie spełniony, jeżeli nie nastąpiły okoliczności wpływające na zmianę treści dokumentów, złożonych uprzednio.

W trakcie kontroli sprawdzeniu poddano 8 losowo wybranych ofert z pośród złożonych w przedmiotowym postępowaniu /protokół z posiedzenia komisji konkursowej z dnia 10.05.2019 r./

- 1) Oferta nr 8 zawierała m.in.: wydruk z CEiIDG z dnia 28.06.2014 r., wydruk z rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą z dnia 17.08.2015 r., zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym REGON z dnia 21.10.2009 r., decyzje w sprawie nadania numeru identyfikacji podatkowej z dnia 04.02.1999 r.
- 2) Oferta nr 9 zawierała m.in.: zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej z dnia 25.09.2009 r., wydruk z rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą z dnia 14.05.2014 r. Oferta nie zawierała badań lekarskich.
- 3) Oferta nr 10 zawierała m.in.: zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej z dnia 13.01.2005 r., zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym REGON z dnia 11.01.2000 r., decyzje w sprawie nadania numeru identyfikacji podatkowej z dnia 16.04.1996 r. Oferta nie zawierała badań lekarskich.
- 4) Oferta nr 11 zawierała m.in.: zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej z dnia 29.10.2010 r., zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym REGON

z dnia 02.11.2010 r., decyzje w sprawie nadania numeru identyfikacji podatkowej z dnia 20.08.1996 r. Oferta nie zawierała badań lekarskich.

- 5) Oferta nr 12 zawierała m.in.: zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej z dnia 05.06.1997 r., zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym REGON z dnia 19.06.2007 r., decyzje w sprawie nadania numeru identyfikacji podatkowej data nieczytelna. Oferta nie zawierała badań lekarskich.
- 6) Oferta nr 13 nie zawierała zaświadczenia o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej, zaświadczenia o numerze identyfikacyjnym REGON, decyzji w sprawie nadania numeru identyfikacji podatkowej, badań lekarskich.
- 7) Oferta nr 14 zawierała m.in.: zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej z 2010 r., zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym REGON z dnia 11.01.2010 r., decyzji w sprawie nadania numeru identyfikacji podatkowej 09.09.2000 r. Oferta nie zawierała badań lekarskich oraz polisy OC.
- 8) Oferta nr 15 zawierała m.in.: zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej z 09.05.2006 r., zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym REGON z dnia 23.05.2006 r., wniosek a nie decyzję w sprawie nadania numeru identyfikacji podatkowej 07.03.2005 r. Oferta nie zawierała badań lekarskich oraz polisy OC.

Zgodnie z art. 43 ust. 2 ustawy z dnia 29 czerwca 1995 r. o statystyce publicznej (Dz.U.2020.443 t.j.) od dnia 1 lipca 2011 r. udostępnienie danych na stronie Głównego Urzędu Statystycznego jest równoznaczne z potwierdzeniem dokonania wpisu tych informacji w rejestrze REGON.

W ocenie kontrolujących należy wymagać od oferentów aktualnych dokumentów takich jak m.in. wydruk z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej, REGON lub dopuścić możliwość sprawdzenia i wydruku dokumentów z darmowych baz danych przez komisję konkursową, bądź odnotować w protokole z posiedzenia konkursowego,

iż przedmiotowe informacje zostały zweryfikowane przez komisję konkursową.

- 4.2.** Obowiązek ubezpieczeń OC przez podmioty wykonujące działalność leczniczą. W toku kontroli weryfikacji poddano dopełnienie obowiązku ubezpieczeń OC przez podmioty wykonujące działalność leczniczą zgodnie z ustawą o działalności leczniczej oraz rozporządzeniem ministra finansów z 22 grudnia 2011 r. w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej podmiotu wykonującego działalność leczniczą. Zgodnie z art. 25 ustawy o działalności leczniczej (Dz. U. 2020. 295 t.j.) obowiązek ubezpieczenia OC podmiotu wykonującego działalność leczniczą powstaje najpóźniej w dniu poprzedzającym dzień rozpoczęcia działalności leczniczej. Sprawdzono w przedmiotowym zakresie wybrane podmioty wyłonione w postępowaniach opisanych w punkcie 4.1. niniejszego wystąpienia. Stwierdzono dwa przypadki braku aktualnej polisy OC.

- 4.3.** Na stronie internetowej oraz na terenie Zakładu wg stanu na dzień 28.08.2020 r. nie została zamieszczona informacja na temat możliwości składania skarg i wniosków. W dniu 28.09.2020 r. na stronie internetowej Zakładu <http://wsprsuw.pl/skargi.html> informacja nt. możliwości składania skarg i wniosków była już dostępna. W §18 Regulaminu organizacyjnego Zakładu, zostały określone zasady rozpatrywania i załatwiania skarg oraz wniosków interesantów.

Wg przedstawionych rejestrów w 2017 roku wpłynęły 4 skargi, w 2018 roku wpłynęły również 4 skargi, natomiast w 2019 r. wpłynęła 1 skarga.

W związku ze skargą z dnia 17.08.2017 r. Dyrektor Departamentu Postępowañ Wyjaśniających Rzecznika Praw Pacjenta stwierdził naruszenie prawa pacjentki, do świadczeń zdrowotnych o których mowa w art. 8 ustawy z dnia 6.11.2008 r. o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta przez podmiot leczniczy WSPR SP ZOZ w Suwałkach.

W związku z powyższym Rzecznik Praw Pacjenta, wniósł o tu cyt.:

- 1) Poinformowanie personelu medycznego Zakładu o motywacji niniejszego rozstrzygnięcia, w tym wskazanie na czym polegała nienależyta staranność personelu;
- 2) Przeszkolenie personelu medycznego z zakresu praw pacjenta wskazanych w ustawie o prawach pacjenta do świadczeń zdrowotnych, o których mowa w art. 8 ustawy.

Dyrektor Zakładu pismem znak UM-0724/191/2018 z dnia 13.08.2018 r., poinformowała Rzecznika Praw Pacjenta, iż nie współpracuje już z personelem medycznym, który mógł naruszyć art. 8 ustawy oraz o przeszkoleniu zatrudnionego personelu medycznego.

W dniu 19.10.2017 r. wpłynęła skarga o mobbing w miejscu zatrudnienia. W związku z przedmiotową skargą, Dyrektor Zakładu wprowadziła procedurę antymobbingową.

W odpowiedzi na skargę z dnia 18.01.2018 r. udzieloną przez lekarza zespołu wyjazdowego „S” Pogotowia pada stwierdzenie, iż tu cyt.: *„Nie jest zadaniem zespołów pogotowia ratunkowego dbanie o dobrostan psychiczny wzywającego, lecz udzielenie świadczenia medycznego odpowiedniego do wymogów sytuacji, zgodnie z procedurą, ...”*.

Należy zauważyć, iż w punkcie 22 procedury ratowniczej z zakresu Kwalifikowanej Pierwszej Pomocy jest wymienione „wsparcie psychiczne”, jako odrębny aspekt i postępowanie.

Zespół kontrolujący uznał, iż skargi w latach 2017-2019 były rozpatrywane bez zbędnej zwłoki. Zważywszy na brak informacji w siedzibie Zakładu, odnoszącej się do możliwości składania skarg i wniosków, należy przedmiotową informację zamieścić w dostępnym miejscu.

V. Gospodarowanie mieniem

5.1. Zarządzeniem nr 11/16 z dnia 22.09.2016 r. Dyrektor Zakładu powołała trójosobową komisję przetargową do przeprowadzania przetargów dotyczących wydzierżawiania mienia i wynajmu pomieszczeń.

- 1) W dniu 13.09.2017 r. Zakład ogłosił przetarg ofertowy na wynajem pięciu pomieszczeń (o powierzchni: nr 2 - 17,75 m², nr 05 - 23,66 m², nr 07 - 12,7 m², nr 14 - 13,04 m², nr 101 - 11,86 m²) w budynku Zakładu Pomocy Doraźnej w Augustowie przy ul. Rosiczkowej 2 na okres 3 lat. Oferty należało składać do dnia 6.10.2017 r. do godziny 9.00.

Wg protokołu nr 1/10/17 z dnia 6.10.2017 r. z posiedzenia komisji konkursowej z przeprowadzonego przetargu ofertowego wpłynęły dwie oferty, które zostały przyjęte.

Przedstawiona dokumentacja zawierała formularze ofertowe oraz opakowania ofertowe oznaczone kolejno numerami 1 i 2, które zostały opieczetowane, odnotowane zostały również daty i godziny ich wpływów.

W ocenie kontrolujących w warunkach przetargu należy zamieścić zapis odnoszący się do opisu opakowania ofert, iż dotyczy ona przetargu na wynajem powierzchni.

W dniu 9.10.2017 r. z wyłonionymi oferentami zawarto umowy najmu Nr OT 2015-02-10-17 oraz Nr OT 2015-02-09-17 do 8.10.2020 r.

Rozliczenie zużycia energii elektrycznej, zużycia wody i opłat za CO, ustalono na podstawie wskaźnika proporcjonalności, który został określony dla każdego pomieszczenia oddzielnie, w oparciu o proporcjonalny udział najemcy w ogólnych kosztach mediów w danym budynku. Z uzyskanych wyjaśnień wynika, iż nie sporządzano kalkulacji kosztów eksploatacyjnych. Jak wynika z zawartych z najemcami umów, nie obciążano ich kosztami związanymi z ogrzewaniem pomieszczeń.

W ocenie kontrolujących przed dokonaniem przyszłych postępowań przetargowych na wynajem powierzchni należy dokonać kalkulacji kosztów eksploatacyjnych związanych m.in z:

- zużyciem energii cieplnej i elektrycznej,
- zużyciem wody,
- podatkiem od nieruchomości,
- ochroną/dozorem obiektu,
- sprzątnięciem i wywozem odpadów,
- narzutem kosztów pośrednich.

5.2. Kontrole stanu oraz ochrona przeciwpożarowa budynków

Zgodnie z § 6 ust. 7 Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 07.06.2010 r. w sprawie ochrony przeciwpożarowej budynków, innych obiektów budowlanych i terenów, tu cyt.: *”Instrukcja bezpieczeństwa pożarowego jest poddawana okresowej aktualizacji, co najmniej raz na 2 lata, a także po takich zmianach sposobu użytkowania obiektu lub procesu technologicznego, które wpływają na zmianę warunków ochrony przeciwpożarowej.”*

W trakcie kontroli poproszono o instrukcję bezpieczeństwa pożarowego kompleksu budynków Pogotowia przy ul. Mickiewicza 11 i 15 z września 2009 r., której aktualizacji dokonano w czerwcu 2019 r. oraz instrukcję bezpieczeństwa pożarowego obiektu Zakładu Opieki Doróżnej w Augustowie przy ul. Rosiczkowej 2 z czerwca 2014 r., której aktualizacji dokonano w czerwcu 2019 r.

5.2.1. Kontrola stanu technicznego obiektu budowlanego

Sprawdzeniu poddano przestrzeganie przez Zakład obowiązków związanych z utrzymaniem w należyтым stanie techniczno - użytkowym wybranych obiektów budowlanych Pogotowia w świetle realizacji obowiązków wynikających z ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. - Prawo budowlane.

W toku kontroli przedłożono do wglądu:

- 1) Książkę obiektu budowlanego Nr A, która została wydana 16.09.2008 r. Budynek znajduje się przy ul. Mickiewicza 11 w Suwałkach.

Kontrole okresowe stanu technicznej sprawności obiektu przeprowadzane co najmniej raz w roku (art. 62 ust. 1 pkt 1 ww. ustawy):

Na stronie 12, w pozycji 29 książki obiektu budowlanego dokonano wpisu odnoszącego się do protokołu sprawdzenia stanu technicznego elementów budynku i instalacji narażonych na szkodliwe wpływy atmosferyczne i niszczące działania czynników

występujących podczas użytkowania obiektu nr 1/2020, z dnia 15.06.2020 r.

Na stronie 14, w pozycji 30 książki obiektu budowlanego dokonano wpisu odnoszącego się do protokołu z kontroli stanu technicznego instalacji i urządzeń służących ochronie środowiska naturalnego.

Kontrole okresowe stanu technicznej sprawności i wartości użytkowej całego obiektu przeprowadzanych co najmniej raz na 5 lat (art. 62 ust. 1 pkt 2 ww. ustawy):

Na stronie 22, w pozycji 2 książki obiektu budowlanego, dokonano wpisów odnoszących się do protokołu z okresowej pięcioletniej, kontroli stanu technicznego elementów budynku i instalacji narażonych na szkodliwe wpływy atmosferyczne i niszczące działania czynników występujących podczas użytkowania obiektu nr 1/2016 z dnia 6.04.2016 r..

W trakcie kontroli przedstawiono:

- protokół nr 1/2020 z dnia 15.06.2020 r. z okresowej, rocznej, kontroli stanu technicznego elementów budynku i instalacji narażonych na szkodliwe wpływy atmosferyczne i niszczące działania czynników występujących podczas użytkowania obiektu,
- protokół nr 1/S/2020 z dnia 15.06.2020 r. z okresowej, rocznej kontroli stanu technicznego instalacji i urządzeń służących ochronie środowiska naturalnego,
- protokół z dnia 7.05.2020 r. z okresowej kontroli przewodów kominowych,
- protokół z dnia 6.04.2016 r. z okresowej, pięcioletniej kontroli stanu technicznego elementów budynku i instalacji narażonych na szkodliwe wpływy atmosferyczne i niszczące działania czynników występujących podczas użytkowania obiektu.

2) Książkę obiektu budowlanego, która została wydana 18.07.2014 r.

Budynek znajduje się przy ul. Rosiczkowej 2 w Augustowie.

Kontrole okresowe stanu technicznej sprawności obiektu przeprowadzane co najmniej raz w roku (art. 62 ust. 1 pkt 1 ww. ustawy):

Na stronie 9, w pozycji 10 książki obiektu budowlanego dokonano wpisu odnoszącego się do protokołu sprawdzenia stanu technicznego elementów budynku i instalacji narażonych na szkodliwe wpływy atmosferyczne i niszczące działania czynników występujących podczas użytkowania obiektu nr 5/2020, z dnia 15.06.2020 r. oraz, w pozycji 11 dokonano wpisu odnoszącego się do protokołu z kontroli stanu technicznego instalacji i urządzeń służących ochronie środowiska naturalnego.

Kontrole okresowe stanu technicznej sprawności i wartości użytkowej całego obiektu przeprowadzanych co najmniej raz na 5 lat (art. 62 ust. 1 pkt 2 ww. ustawy):

Na stronie 22, w pozycji 1 książki obiektu budowlanego, dokonano wpisów odnoszących się do protokołu z okresowej pięcioletniej, kontroli stanu technicznego elementów budynku i instalacji narażonych na szkodliwe wpływy atmosferyczne i niszczące działania czynników występujących podczas użytkowania obiektu nr 6/2019 z dnia 6.06.2019 r. oraz w pozycji 2 dokonano wpisu odnoszącego się do kontroli pięcioletniej stanu technicznego instalacji i urządzeń służących ochronie środowiska naturalnego nr 6/S/2019 z dnia 6.06.2019 r.

W trakcie kontroli przedstawiono:

- protokół nr 5/2020 z dnia 15.06.2020 r. z okresowej, rocznej kontroli stanu technicznego elementów budynku i instalacji narażonych na szkodliwe wpływy atmosferyczne i niszczące działania czynników występujących podczas użytkowania obiektu,
- protokół nr 5/ZPD/2020 z dnia 15.06.2020 r. z okresowej, rocznej kontroli stanu

- technicznego instalacji i urządzeń służących ochronie środowiska naturalnego,
- protokół z dnia 7.05.2020 r. z okresowej kontroli przewodów kominowych,
 - protokół nr 6/2019 z dnia 6.06.2019 r. z okresowej, pięcioletniej kontroli stanu technicznego elementów budynku i instalacji narażonych na szkodliwe wpływy atmosferyczne i niszczące działania czynników występujących podczas użytkowania obiektu.

Kontrolujący oceniają pozytywnie utrzymanie przez Zakład właściwego stanu oraz ochrony przeciwpożarowej budynków, w sprawdzonym zakresie.

5.3. 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 w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej /Dz.U.2016.1146 t.j./ 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 2 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 15 urządzeń medycznych spośród wykazu środków trwałych (grupa VIII wg stanu na dzień 25.08.2020 r.), kolejno:

Tabela 1

Lp.	Numer identyfikacyjny	Nazwa sprzętu	Data produkcji	Data rozpoczęcia eksploatacji	Uwagi/Stwierdzenia
1.	Nr seryjny: 3014A849	Lukas 2	2014 r.	11.03.2015 r.	W dniu 02.03.2020 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 02.03.2021 r.
2.	Numer seryjny: 3014A880	Lukas 2	2014 r.	11.03.2015 r.	W dniu 02.03.2020 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 02.03.2021 r.
3.	Nr seryjny: 3015B660	Lukas 2	2015 r.	11.03.2015 r.	W dniu 02.03.2020 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 02.03.2021 r.
4.	Nr seryjny: 3014A866	Lukas 2	2014 r.	11.03.2015 r.	W dniu 02.03.2020 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 02.03.2021 r.
5.	Nr seryjny: 3014A866	Lukas 2	2014 r.	21.07.2014 r.	W dniu 12.06.2020 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 12.06.2021 r.
6.	Nr seryjny: 30149397	Lukas 2	2014 r.	21.07.2014 r.	W dniu 12.06.2020 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 12.06.2021 r.

7.	Nr seryjny: 3014A934	Lukas 2	2014 r.	11.03.2015 r.	W dniu 12.06.2020 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 12.06.2021 r.
8.	Nr seryjny: SN3518B247	Lukas 2	2014 r.	30.10.2018 r.	W dniu 19.10.2019 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 16.10.2020 r.
9.	Nr seryjny: 3015B659	Lukas 2	2015 r.	11.03.2015 r.	W dniu 02.03.2020 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 02.03.2021 r.
10.	Nr seryjny: 44739560	Lifepak 15	Brak danych.	30.06.2018 r.	W dniu 12.06.2020 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 12.06.2021 r.
11.	Nr seryjny: 44726166	Lifepak 15	2016 r.	01.07.2016 r.	W dniu 04.10.2019 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 10.2020 r.
12.	Nr seryjny: 44748205	Lifepak 15	2016 r.	30.06.2018 r.	W dniu 12.06.2020 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 12.06.2020 r.
13.	Nr seryjny: 37513568	Lifepak 12	2008 r.	08.12.2008 r.	W dniu 04.10.2019 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 10.2020 r.
14.	Nr seryjny: 38885793	Lifepak 12	2010 r.	30.09.2010 r.	W dniu 04.06.2019 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 4.06.2020 r.
15.	Nr seryjny: 38147486	Lifepak 12	2009 r.	2009 r.	W dniu 04.10.2019 r. dokonano przeglądu technicznego niniejszego urządzenia i wyznaczono datę kolejnego do 10.2020 r.

Ustalono, iż Zakład prowadzi dla każdego z ww. urządzeń stosowną dokumentację eksploatacyjną tj. paszport techniczny.

Wg stanu na 25.08.2020 r. wszystkie ww. urządzenia posiadały aktualne badania stanu technicznego dopuszczające je do użytkowania.

Kontrolujący oceniają pozytywnie przestrzeganie przez Zakład przepisów związanych z utrzymaniem sprawności technicznej sprawdzonego w trakcie kontroli sprzętu medycznego.

5.4. Realizacja postanowień uchwały Nr XXIII/271/12 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 3 grudnia 2012 r. w sprawie określenia zasad zbycia aktywów trwałych samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, oddanie go w dzierżawę, najem, użytkowanie oraz użyczenie, dla którego podmiotem tworzącym jest Województwo Podlaskie, dotyczących składania kwartalnej informacji o dokonanej likwidacji zbędnego ruchomego aktywa trwałego.

Według §11 niniejszej uchwały, kierownik zakładu zobowiązany jest do składania kwartalnej informacji o dokonanej likwidacji zbędnego ruchomego aktywa trwałego o wartości początkowej powyżej 3 500 zł, do departamentu Urzędu w terminie do końca następnego miesiąca przypadającego po okresie sprawozdawczym. Informacji nie przekazano w I i II kwartale 2019 r.

W trakcie kontroli sprawdzono sposób likwidacji w Zakładzie wybranych losowo ruchomych aktywów trwałych uznanych przez komisję kasacyjną za zbędne. Niniejsze środki trwale zostały wymienione w tabeli nr 2.

Tabela 2 Ruchome aktywa trwałe poddane procedurze likwidacji w latach 2017 - 2019.

Nr w rej.	Data zaks.	Kwota WN	Treść	Nazwa
17/02/LT/00001	15.02.2017	20 045,00 zł	Likwidacja środka trwałego: 743-014	Samochód POLONEZ PLUS SWO 6421
17/02/LT/00002	15.02.2017	146 400,00 zł	Likwidacja środka trwałego: 743-026DA	Ambulans FORD FAGY TRASIT FURGON 330L BS 00099
17/03/LT/00001	09.03.2017	93 112,84 zł	Likwidacja środka trwałego: 743-012	Samochód FORD TRANSIT FT 100 rej BS12999
17/03/LT/00002	09.03.2017	32 060,50 zł	Likwidacja środka trwałego: 743-024	Samochód transporter używany BS 08461 VOLKSWAGEN
17/04/LT/00001	06.04.2017	169 000,00 zł	Likwidacja środka trwałego: 743-022	Ambulans MERCEDES BENZ SPRINTER 313CDI BS 01999
17/10/LT/00001	30.10.2017	3 566,00 zł	Likwidacja środka trwałego: 491-036DE	Komputer PC TELEMEDIA model 5201 + monitor+klawiatura
17/10/LT/00002	31.10.2017	3 475,00 zł	Likwidacja środka trwałego: 491-025DE	Komputer CI 300 /256MB WINDOWS 2000
17/10/LT/00003	30.10.2017	3 475,00 zł	Likwidacja środka trwałego: 491-026DE	Komputer CI300/256MB WINDOWS 2000
17/10/LT/00004	30.10.2017	3 475,00 zł	Likwidacja środka trwałego: 491-027DE	Komputer CI300/256MB WINDOWS 2000
17/10/LT/00005	30.10.2017	3 475,00 zł	Likwidacja środka trwałego: 491-028DE	Komputer CI300/256MB WINDOWS 2000
17/10/LT/00006	30.10.2017	3 475,00 zł	Likwidacja środka trwałego: 491-029DE	Komputer CI300/256MB WINDOWS 2000
17/10/LT/00007	30.10.2017	1 043,10 zł	Likwidacja środka trwałego: 491-030DE	Drukarka OPTIMUS PS2400
17/10/LT/00008	30.10.2017	47 784,50 zł	Likwidacja środka trwałego: 491-031DE	Zestaw komputerowy OPTVF220G3
17/10/LT/00009	30.10.2017	3 575,00 zł	Likwidacja środka trwałego: 491-040DD	Komputer COREZY z monitorem
17/10/LT/00010	30.10.2017	3 495,01 zł	Likwidacja środka trwałego: 491-041DD	Komputer COREZY z monitorem i drukarką
17/10/LT/00011	30.10.2017	3 044,10 zł	Likwidacja środka trwałego: 491-045	Serwer
17/10/LT/00012	30.10.2017	64 997,68 zł	Likwidacja środka trwałego: 629-060DE	Stół operatorski
17/10/LT/00013	30.10.2017	3 660,00 zł	Likwidacja środka trwałego: 629-062	Kabel optotelekomunikacyjny- światłowód zwiększenie wartości
17/10/LT/00014	30.10.2017	29 036,00 zł	Likwidacja środka trwałego: 629-062DD	Szytywne łącze światłowodowe z końcówkami
17/10/LT/00015	30.10.2017	11 594,88 zł	Likwidacja środka trwałego: 629-050DE	Stacja retransmisyjna Nr 0300283
17/10/LT/00016	30.10.2017	11 594,88 zł	Likwidacja środka trwałego: 629-052DE	Stacja retransmisyjna Nr 0300285
17/10/LT/00017	30.10.2017	7 320,00 zł	Likwidacja środka trwałego: 808-001DE	Biuorko dyspozytorskie
17/10/LT/00018	30.10.2017	3 182,98 zł	Likwidacja środka trwałego: 491-017	UPS 2400 FIDELTRONIC typ MB 4821
17/10/LT/00019	30.10.2017	3 093,52 zł	Likwidacja środka trwałego: 491-051	Komputer-laptop DELL INSPIRON
18/03/LT/00001	21.03.2018	7 282,18 zł	Likwidacja środka trwałego: 800-003	Szarpak do kół pneumatyczny PBP-3 nr fabr 474
18/07/LT/00001	05.07.2018	169 000,00 zł	Likwidacja środka trwałego: 743-023	Ambulans MERCEDES BENZ SPRINTER 313CDI BS 12899
18/07/LT/00002	05.07.2018	146 400,00 zł	Likwidacja środka trwałego: 743-025DA	Ambulans FORD FAGY TRASIT FURGON 330L BS 09990
18/07/LT/00003	05.07.2018	189 588,00 zł	Likwidacja środka trwałego: 743-021N	Samochód MERCEDES BENZ SPRINTER 903.06 BS 10999

18/09/LT/00001	26.09.2018	29 650,00 zł	Likwidacja środka trwałego: 743-020	Samochód LANOS DAEWOO 1.5KAT BS 32810
19/03/LT/00001	25.03.2019	29 236,40 zł	Likwidacja środka trwałego: 314-001N	Kotłownia WSPR
19/03/LT/00002	25.03.2019	2 857,57 zł	Likwidacja środka trwałego: 314-002	Kocioł c.o.typ CA 250-0711-5
19/06/LT/00001	27.06.2019	42 542,87 zł	Likwidacja środka trwałego: 743-027	Ambulans sanitarny FIAT DUKATO BS 20999
19/06/LT/00002	27.06.2019	127 628,59 zł	Likwidacja środka trwałego: 743-027 DF	Ambulans sanitarny Fiat DUKATO BS 20999
19/06/LT/00003	27.06.2019	1 130,00 zł	Likwidacja środka trwałego: 800-006	Dźwignik samochodowy SDO-2,5 nr fabr 3062
19/07/LT/00001	31.07.2019	84 123,50 zł	Likwidacja środka trwałego: 743-030	Ambulans sanitarny Fiat DOBLO 1.9JTD nr rej BS 22997
19/09/LT/00001	12.09.2019	1 891,00 zł	Likwidacja środka trwałego: 629-009	Radiotelefon GM 350 Nr 8060
19/09/LT/00002	20.09.2019	15 060,95 zł	Likwidacja środka trwałego: 449-001	Stacja Tankowania Gazu LPG

Źródło: Tabela sporządzona przez pracownika działu Finansowo Księgowego.

Wg protokołów stanu technicznego pojazdów Nr: 1/2018, 2/2018, 3/2018, 4/2018 z dnia 21.05.2018 r., komisja kasacyjna uznała pojazdy o numerach rejestracyjnych: BS 10999 (cena pojazdu ustalona przez komisję 9000 zł), BS 12899 (cena pojazdu ustalona przez komisję 9000 zł), BS 09990 (cena pojazdu ustalona przez komisję 9000 zł), BS 32810 (cena pojazdu ustalona przez komisję 2000 zł) za kwalifikujące się do sprzedaży ze względu na nieopłacalność ich naprawy.

Dyrektor Zakładu zwróciła się pismem z dnia 9.04.2018 r. z prośbą do Rady Społecznej Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego SP ZOZ w Suwałkach o wydanie opinii w sprawie likwidacji środków trwałych. Uchwałą nr 03/18 z dnia 17.04.2018 r. Rada Społeczna wydała pozytywną opinię w sprawie likwidacji przedmiotowych środków trwałych.

W ocenie kontrolujących Dyrektor powinna zbycie ruchomych aktywów trwałych poprzedzić oceną techniczną sporządzoną przez Zakład, na podstawie której powinna być podjęta decyzja o przeznaczeniu do zbycia zbędnych ruchomych aktywów trwałych oraz zwrócić się z wnioskiem do Rady Społecznej w sprawie opinii o zbycie ruchomych aktywów w drodze przetargu.

W dniu 19.06.2018 r. zamieszczono ogłoszenie na stronie internetowej Zakładu dotyczące przetargu ustnego na sprzedaż pojazdów oraz w gazecie (koszt 747,23 zł za emisję w dniu 20.06.2020 r. - faktura VAT nr FVS2018/0003538/BBI z dnia 22.06.2018 r.).

Wg protokołu Nr 1/2018 z przeprowadzonego przetargu ustnego przez komisję przetargową, ceny wywoławcze samochodów przedstawionych do licytacji określono kolejno:

- BS 32810 cena wywoławcza 1500 zł, brak ofert kupna,
- BS 09990 cena wywoławcza 5000 zł, jedna oferta,
- BS 12899 cena wywoławcza 5000 zł, jedna oferta,
- BS 10999 cena wywoławcza 5000 zł jedna oferta.

W ocenie kontrolujących cena wywoławcza w przetargu powinna być zgodna z wyceną wartości ruchomych aktywów trwałych, dokonaną przez komisję powołaną przez kierownika Zakładu.

Zakład ogłaszając w prasie II oraz III przetarg na zbycie pojazdu o numerach rejestracyjnych BS 32810, którego cena wywoławcza w II przetargu wynosiła 1125 zł,

natomiast w III 750 zł, poniósł kolejno koszt ogłoszeń 498,15 zł (faktura VAT nr FVS2018/0004194/BBI z dnia 23.07.2018 r.) oraz 498,15 zł (faktura VAT nr FVS2018/0004894/BBI z dnia 21.08.2018 r.). Auto finalnie zostało sprzedane za 360 zł. Zatem koszt ogłoszeń ponad dwukrotnie przewyższył ostateczną wartość sprzedanego pojazdu.

W treści ogłoszenia oraz protokołu o przetargu ustnym zawarto urządzenie (prostownik spawaliniczny, na którego zbycie nie zasięgnięto opinii rady społecznej zakładu oraz nie dokonano oceny technicznej urządzenia.

Jako dowód fizycznej likwidacji środków trwałych, przedstawiono faktury sprzedaży:

- nr 18/07/FVFS/00004 z dnia 5.07.2018 r.,
- nr 18/07/FVFS/00005 z dnia 5.07.2018 r.,
- nr 18/07/FVFS/00006 z dnia 5.07.2018 r.,
- nr 18/07/FVFS/00007 z dnia 5.07.2018 r.,
- nr 18/09/FVFS/00011 z dnia 26.09.2018 r.

VI. Gospodarka finansowa

6.1. Dokonano wrywkowej kontroli dokumentów zakupu i sprzedaży za 2017, 2018 i 2019 r. Skontrolowano dokumenty będące podstawą zapisów w urządzeniach księgowych.

Stwierdzone nieprawidłowości:

- stwierdzono przypadek dokonania przelewu na kwotę 85,50 zł bez przejścia procedury zaakceptowania kwoty do wypłaty. Dotyczy dodatkowej wpłaty składki grupowego ubezpieczenia pracowników do PZU /przelew z dnia 15.07.2019 r. zaległa składka/ na podstawie adnotacji Kierownik Działu Administracyjnego WSPR /prowadzącej sprawę PZU/. Dokument nie zawierał podpisów Głównego księgowego oraz Dyrektora w zakresie akceptacji poniesionego kosztu do zatwierdzenia go do wypłaty. Należy wskazać, że zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt. 6 ustawy o rachunkowości dowód księgowy powinien zawierać stwierdzenie sprawdzenia i zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych przez wskazanie miesiąca oraz sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych (dekretacja), podpis osoby odpowiedzialnej za te wskazania. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Kierownik jednostki sektora finansów publicznych, jest odpowiedzialny za całość gospodarki finansowej tej jednostki.
- stwierdzono niezgodne z faktem zapisy w dokumentach księgowych tj. wpłata kasowa dokonana przez pracownika składki na ubezpieczenie PZU widnieje w opisie KP jako potrącenie od wynagrodzenia składki na ubezpieczenie PZU /raport kasowy 19/RK01/00036 za okres od 21.12.2019 r. do 31.12.2019 r./

6.2. Realizacja zadań na podstawie umów zlecenia

W trakcie kontroli sprawdzaniu poddano realizację losowo wybranych umów zlecenia zawartych przez Zakład, kolejno:

- 1) Świadczenie usług prawnych. Umowa z dnia 30.12.2019 r, OT332-28-19 na okres od 2.01.2020 r. do 31.12.2020 r. Zleceniobiorca wybrany został - zapis z umowy na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych – bez procedury przetargowej.

Na podstawie umowy zlecono m.in. /§2 pkt. 5/ *prowadzenie w imieniu Zamawiającego spraw sądowych*. W umowie nie została dodatkowo uregulowana kwestia odpłatności z tytułu zastępstwa procesowego. W związku z tym miesięczne wynagrodzenie obejmowało również w/w usługę. Zawarte zostały natomiast zapisy regulujące kwestię zapewnienia transportu bądź poniesionych kosztów podróży przez zleceniobiorcę (np. udziału w rozprawach sądowych) rozliczenie na zasadach obowiązujących przy podróżach służbowych pracowników Zamawiającego. Zleceniobiorca przedłożył oświadczenie dla celów ubezpieczeniowych i podatkowych, z którego wynika iż jest zatrudniony na podstawie umowy o pracę u innego pracodawcy.

- 2) Umowa zlecenia nr 5/2017 zawarta w dniu 3.01.2017 r. z lekarzem posiadającym prawo wykonywania zawodu Specjalistyczna Praktyka Lekarska M.Ś. Przedmiot zlecenia: *wykonywanie w sposób samodzielny planowanie i koordynowanie pracy lekarzy świadczących usługi lekarskie zapewniających działalność Pogotowia Ratunkowego w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej*. Umowa została zawarta na okres od 1.01.2017 r. do 31.12.2017 r. nie dłużej niż na okres umowy zawartej przez Pogotowie z POW NFZ na zakres nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej. Umowa przedłużana na kolejne okresy. Ostatnia umowa zlecenie nr 6/Z/2020 z dnia 3.01.2020 r. okres obowiązywania od 1.01.2020 r. 31.12.2020 r.

Na podstawie przedmiotowej umowy Zleceniodawca zlecił wykonywanie pracy polegającej na planowaniu i koordynowaniu pracy lekarzy świadczących usługi lekarskie zapewniające działalność Pogotowia w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej. Za realizację przedmiotowej pracy ustalone zostało wynagrodzenie w kwocie 1 500,00 zł. brutto kwartalnie.

Współpraca z w/w zleceniobiorcą w przedmiotowym zakresie, na tych samych warunkach/realizowana jest od marca 2017 r.

Stwierdzone nieprawidłowości:

Należy wskazać, że od 1 października 2017 roku świadczenia realizowane w ramach nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej wraz z ambulatorium zostały wyodrębnione z Pogotowia i przekazane szpitalom. Zakład świadczy na podstawie odrębnej umowy jako podwykonawca usługi na rzecz SW w Suwałkach w zakresie udzielania świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej udzielanych w miejscu zamieszkania lub pobytu pacjenta. Umowa ze Szpitalem Wojewódzkim w Suwałkach zawarta została w dniu 26.09.2017 r. z datą obowiązywania od dnia 1.10.2017 r. do dnia 30.09.2018 r. przedłużana na okresy roczne do 30 września 2020.

Mając na uwadze powyższe należy wskazać, że organizowanie czasu pracy podległego personelu lekarskiego poprzez m.in. układanie harmonogramu pracy należy do zakresu obowiązków z-cy Dyrektora ds. Lecznictwa. W związku z tym zlecenie za wynagrodzeniem podmiotowi zewnętrznemu czynności należących do kompetencji Z-cy Dyrektora należy uznać za niegospodarność.

Ponadto należy wskazać, że pomimo realizowania umowy ze szpitalem w mniejszym zakresie niż przed nowelizacją ustawy tj. udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej udzielanych jedynie w miejscu zamieszkania lub pobytu pacjenta, z czym wiąże się potrzeba organizacji pracy

dla mniejszej liczby lekarzy, nie znalazło odzwierciedlenia w obniżce wysokości wynagrodzenia z tego tytułu.

- 3) Umowa zlecenie Nr 1/Z/2017 z dnia 30.12.2016 r. zawarta z Panem Z.K. Przedmiot umowy prowadzenie zadań obronnych w zakresie przydzielonych dla Pogotowia, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 21 listopada 1967 r. o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej. Na okres 1.01.2017 r. do 31.12.2017 r. Umowa była przedłużana do 20.09.2019 r. Od 1.10.2019 r. sprawy obronne prowadzone są przez pracownika Zakładu zatrudnionego na podstawie umowy o pracę w ramach wykonywanych zadań.

6.2.1. Kontrolującym okazano podczas kontroli wzór oświadczenia przedkładanego przez zleceniobiorcę dla celów ubezpieczeniowych i podatkowych z tytułu zawartej umowy zlecenia.

W treści zawarte zostało sformułowanie: „O wszelkich zmianach zobowiązuję się powiadomić zleceniodawcę w ciągu 7 dni od ich zaistnienia.”

W ocenie kontrolujących Zleceniodawca powinien w treści przedmiotowego oświadczenia bądź w treści umowy zlecenia zamieszczać klauzulę o obowiązku informowania przez zleceniobiorcę o swojej sytuacji w zakresie ubezpieczeń, np:

„Oświadczam że powyższe dane wypełniłem/am zgodnie z prawdą i jestem świadomy/a odpowiedzialności karnej z art. 271 Kodeksu karnego za oświadczenie nieprawdy. W przypadku zmiany okoliczności, o których mowa w wyżej wymienionych punktach, zobowiązuję się do niezwłocznego zawiadomienia o powyższym”.

6.3. W zakładzie funkcjonuje punkt kasowy w którym realizowane są transakcje gotówkowe m.in. wypłaty delegacji, wypłaty zaliczek i ich rozliczenia, odprowadzenie gotówki z kasy do banku, spłaty pożyczek z ZFŚS, opłaty parkingowe, wpłaty czynszu przez najemców, wpłaty utargu z diagnostyki i sklepu, wypłaty dla pracowników świadczeń z ZFŚS np. za tzw. wczasy pod gruszą, wypłaty z kasy zapomogowo – pożyczkowej, spłaty pożyczek na cele mieszkaniowe itp.

W trakcie kontroli stwierdzono praktykę przyjmowania wpłat gotówki do kasy zakładu od podmiotów wynajmujących od Pogotowia lokale użytkowe /z tytułu czynszu i opłat eksploatacyjnych związanych z wynajmem/. Jako przykład należy wskazać wpłatę gotówkową przez najemcę ACZ Andrzej Cz. w dniu 13.03.2018 r. kwoty 10.000,00 zł. W tym samym dniu powyższa wpłata została odprowadzona przez kasjera na rachunek bankowy Zakładu.

Stwierdzone nieprawidłowości:

Zgodnie z umową o prowadzenie rachunku bankowego od wpłat gotówki realizowanych w kasie banku naliczana jest prowizja /zgodnie z tabelą opłat i prowizji ustalaną przez bank/. W związku z tym stosowaną przez Zakład praktykę należy uznać za nieuzasadnioną, bowiem naliczana prowizja pomniejsza przychód z tytułu najmu. Ponadto transport gotówki do banku obciążony jest ryzykiem kradzieży i stanowi potencjalne zagrożenie dla bezpieczeństwa pracownika.

Kwestię uiszczania opłat z tytułu czynszu itp. przez najemców należy uregulować w umowach najmu/dzierżawy poprzez wskazanie nr rachunku bankowego Pogotowia

do rozliczeń. W ocenie kontrolujących wszystkie transakcje z przedsiębiorcami należy rozliczać w formie bezgotówkowej za pośrednictwem rachunków bankowych.

- 2) W toku kontroli stwierdzono wypłacanie pracownikom Zakładu zaliczek na poczet bieżących zakupów m.in. znaczków pocztowych. Wysyłka korespondencji służbowej wiąże się z każdorazowym zakupem znaczków. Przykładowo w maju 2018 zakupy znaczków pocztowych zrealizowane zostały na podstawie 19 transakcji gotówkowych do których wystawione zostały faktury zakupu. Przyjęty sposób należy uznać za mało efektywny gdyż angażuje pracowników w rozliczanie do kilkunastu transakcji miesięcznie, transakcji które mogłyby zostać zastąpione jedną. Należy wskazać, że obecnie na rynku operatorzy pocztowi w ramach zawieranych umów oferują rozwiązania ułatwiające wysyłkę korespondencji m.in. oferują możliwość bezgotówkowego dokonywania rozliczeń z odroczonym terminem płatności, korzystanie z elektronicznej książki nadawczej, systemu śledzenia przesyłek z poziomu strony internetowej, możliwość uzgodnienia dogodnych form wnoszenia opłat za usługi, wygodny sposób nadawania korespondencji oraz oszczędność czasu dzięki możliwości zastąpienia znaczka pocztowego odpowiednim nadrukiem na kopercie lub stemplem w miejscu przeznaczonym na znak opłaty pocztowej.
- 3) Analogiczna sytuacja dotyczy zaliczek wypłacanych pracownikom w celu realizacji bieżących zakupów związanych z działalnością Zakładu. W ocenie kontrolujących należy rozważyć możliwość zastąpienia zaliczek kartą debetową do rachunku bieżącego.
- 4) W opinii kontrolujących rozliczenia z pracownikami tj. wypłaty wynagrodzenia lub części, wypłaty delegacji, wypłaty pożyczek z ZFŚS oraz przyjmowanie wpłat rat tychże pożyczek należy realizować za pośrednictwem rachunków bankowych. Ponadto należy ograniczyć liczbę transakcji kasowych do niezbędnego minimum bądź też rozważyć całkowite zamknięcie kasy.
- 5) W trakcie kontroli nie stwierdzono złożenia przez osobę obsługującą kasę oświadczenia w związku z powierzeniem jej obowiązków kasjera o przyjęciu do wiadomości, że ponosi odpowiedzialność materialną za powierzone pieniądze i inne wartości, funkcjonowanie kasy oraz powierzone mienie oraz zobowiązania do przestrzegania przepisów w zakresie prowadzenia operacji kasowych oraz ponoszenia odpowiedzialności za ich przebieg. Nie stwierdzono również zaświadczenia o niekaralności kasjera.

6.4. Rozliczanie poleceń wyjazdów służbowych

W trakcie kontroli sprawdzeniu poddano rozliczenia losowo wybranych poleceń wyjazdów służbowych, stwierdzono:

- 1) Polecenia wyjazdów: nr 4/18 z 20.03.18 r, nr 23/18 z 10.10.2018 r, – nie zawierały oświadczeń osób delegowanych w zakresie wyżywienia. W związku z tym nie można jednoznacznie stwierdzić czy polecenia wyjazdów zostały rozliczone prawidłowo.
- 2) Delegowania Kierownik działu administracyjnego na szkolenie do Kołobrzegu na podstawie dwóch odrębnych poleceń wyjazdów służbowych, kolejno:
 - nr 6/19 z dnia 19.03.2018 r. na czas od 20.03.18 r. do 22.03.18 r. Środki lokomocji PKP, PKS podpisane przez Dyrektora WSPR SP ZOZ w Suwałkach oraz

- nr 4/18 z dnia 20.03.2018 r na czas od 21.03.18 r do 23.03.18 r. Środki lokomocji PKP, PKS podpisane przez Dyrektor WSPR SP ZOZ w Suwałkach.

Na każdym dokumencie widniała pieczętka i podpis osoby przedstawiciela organizatora tj. Akademii Rozwoju Budżetu S.C. ze Skierniewic potwierdzającej udział pracownicy Pogotowia w szkoleniu. Przedłożone rozliczenia dotyczyły natomiast roku 2018 i roku 2019.

W rozliczeniach w/w poleceń wyjazdów służbowych nie naliczono ryczału na przejazdy środkami komunikacji miejscowej. W rachunku kosztów /dot. nr 6/19 z dnia 19.03.2018 r./ pracownica ujęła przejazd Taxi. Należy wskazać, że ryczałt na przejazdy środkami komunikacji miejscowej przysługuje w wysokości 20% kwoty diety. Jest on naliczany za każdą rozpoczętą dobę podróży pod warunkiem że w tym czasie pracownik ponosił koszty dojazdów komunikacją miejscową. Analogiczna sytuacja dotyczy rozliczenia polecenia wyjazdu służbowego nr 27/19 z dnia 27.11.2019 r.

7. W trakcie kontroli sprawdzeniu poddano zasadność zgłoszonych zarzutów przedstawionych w piśmie z dnia 21.04.2020 r. dotyczących sposobu prowadzenia spraw związanych z grupowym ubezpieczeniem pracowników Pogotowia w PZU Życie oraz sposobu udzielania pożyczek z ZFŚS.
- Na podstawie wniosku z dnia 27.05.2013 r. Zakład przystąpił z dniem 1.06.2013 r. jako Ubezpieczający do Grupowego Ubezpieczenia Pracowniczego w Powszechnym Zakładzie Ubezpieczeń na Życie Spółka Akcyjna /polisa nr 718591607 zawierana na okres 1 roku przedłużana na kolejne okresy/. W przedmiotowym wniosku jako osoba odpowiedzialna za wykonywanie umowy przez ubezpieczającego wskazana została imiennie Kierownik Działu Administracyjnego. Zasady wynagradzania z tego tytułu reguluje odrębna indywidualna umowa zawarta przez pracownicę bezpośrednio z Ubezpieczycielem. W ramach ubezpieczenia przyjęte zostało rozwiązanie, że indywidualne składki z tytułu ubezpieczenia, po uzyskaniu zgody poszczególnych pracowników, potrącane są co miesiąc z ich wynagrodzeń za pracę. W przypadku osób które przystąpiły do grupowego ubezpieczenia, a które wykonują pracę na podstawie umów cywilnoprawnych, dokonują wpłat indywidualnie.

Stwierdzone nieprawidłowości:

- przekazywanie przez Pogotowie składek w mniejszej wysokości niż liczba osób wskazanych do ubezpieczenia w danym okresie. Dopuszczenie do powstawania zaległości w przekazywaniu składek dla Ubezpieczyciela; /Pismo PZU z dnia 9.07.2019 r dotyczące rozbieżności/ za dany okres dla Ubezpieczyciela skutkuje zawieszeniem jego odpowiedzialności w stosunku do wszystkich ubezpieczonych. Wznowienie ochrony ubezpieczeniowej z zachowaniem jej ciągłości następuje z chwilą uregulowania zaległości. Dodatkowe wpłaty dla PZU dokonane w 2019 r:
 - przelew z dnia 30.04. na kwotę 53,80 zł,
 - przelew z dnia 15.07. na kwotę 85,50 zł,
 - przelew z dnia 15.11. na kwotę 53,80 zł,
 - przelew z dnia 27.11. na kwotę 53,80 zł,
 - przelew z dnia 16.12. na kwotę 107,60 zł oraz

- z dnia 30.12. na kwotę 107,60 zł.
- nie informowanie na piśmie osób objętych ubezpieczeniem o powstałych zaległościach w uiszczaniu składek i skutkach nieregulowania ich w terminie.

Należy wskazać, że obowiązkiem pracownika wyznaczonego do obsługi grupowego ubezpieczenia na życie jest wykonywanie wszystkich czynności związanych z administrowaniem zawartych umów ubezpieczenia w sposób rzetelny i systematyczny. Nadzorowanie tych obowiązków jest ważne z punktu widzenia pracodawcy, ponieważ za ewentualne szkody powstałe u ubezpieczonych (ich rodzin) odpowiada pracodawca. Potwierdza to Uchwała Sądu Najwyższego z 25 września 1976 r. (III CZP 40/76, OSNC 1977/3/48). Ponadto Sąd wskazał, że mimo iż za czynności związane z obsługą grupowych ubezpieczeń pracownicy otrzymują zapłatę od towarzystwa ubezpieczeniowego, a nie od pracodawcy, to obowiązek ich obsługi jest przede wszystkim realizacją obowiązków pracowniczych. Pracodawca bowiem, jako ubezpieczający, jest stroną grupowego ubezpieczenia na życie (obok ubezpieczyciela i ubezpieczonego) i na podstawie tej umowy zobowiązuje się do dokonywania czynności związanych z obsługą ubezpieczenia (wyznaczenia osoby, która będzie się tym zajmować w jego imieniu). W związku z powyższym należy wzmocnić nadzór nad realizacją przez wyznaczoną osobę obowiązków wynikających z Grupowego Ubezpieczenia Pracowniczego.

- *„(...) Pracownica jednostki (...) nie była w ogóle objęta grupowym ubezpieczeniem pomimo potrącania składek z ubezpieczenia.(...)”*

W trakcie kontroli przeprowadzono rozmowę z wymienioną w piśmie pracownicą Pogotowia w zakresie objęcia jej osoby grupowym ubezpieczeniem. Pracownica poinformowała, że dobrowolnie przystąpiła do grupowego ubezpieczenia, wyraziła zgodę na potrącanie składek z wynagrodzenia oraz że nie wnosi żadnych zastrzeżeń do sposobu prowadzenia jej spraw w ramach ubezpieczenia. W związku z tym podniesiony w piśmie zarzut należy uznać za niezasadny.

- Poruszone w piśmie kwestie dotyczące sposobu udzielania pożyczek z ZFŚS były przedmiotem kontroli Państwowej Inspekcji Pracy Oddział w Suwałkach przeprowadzonej w Pogotowiu we wrześniu 2018 r. - Protokół kontroli z dnia 13.09.2018 r. Nr rej. 010137-5301-K053-Pt/18, wystąpienie Nr rej. 010137-5301-K053-Ws01/18 z dnia 14.09.2018 r. W wyniku przeprowadzonej kontroli Państwowa Inspekcja Pracy wniosła o, tu cyt.:

„(...)

- *Dostosowanie Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych do obowiązujących przepisów (...)*
- *Informowanie pracownika na piśmie z podaniem przyczyny, w przypadku odmowy przyznania pomocy ze środków zakładowego funduszu świadczeń socjalnych,*
- *Przyznawanie pożyczki z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych na cele mieszkaniowe, w oparciu o pisemny wniosek pracownika,*
- *Przestrzeganie postanowień Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz postanowień umowy o udzielenie pożyczki na cele mieszkaniowe, której wzór stanowi załącznik do Regulaminu, odnośnie przesłanek udzielenia pracownikowi kolejnej pożyczki mieszkaniowej.*

- Dokonywanie zmian postanowień umowy o przyznanie pożyczki z zfsś na cele mieszkaniowe w przedmiocie okresu spłaty pożyczki, wysokości spłacanych i potrąconych rat, zawieszenia potrącania rat, z zachowaniem formy pisemnej,
- Każdorazowe przyznawanie pracownikom świadczeń z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w uzgodnieniu z działającymi u pracodawcy organizacjami związkowymi.

(...)

Poczynione przez PIP ustalenia oraz wydane w ich następstwie wnioski do realizacji dowodzą, że wskazane w piśmie zarzuty dotyczące nieprawidłowości przy udzielaniu pożyczek znalazły potwierdzenie.

Na wnioski kontrolujących przedłożono do wglądu odpowiedź Pogotowia na wystąpienie PIP stanowiącą informację nt. realizacji wydanych zaleceń pokontrolnych. Z dokumentu wynika, że pracodawca przyjął do realizacji m.in. w/w wnioski. Pismo nie posiadało daty sporządzenia oraz potwierdzenia wysłania.

W załączeniu do pisma z dnia 25.11.2020 r. stanowiącego zastrzeżenia do projektu wystąpienia pokontrolnego przedłożona została kserokopia pisma z dnia 16.10.2018 r. /PK-1110/41/2018/ jako potwierdzenie daty sporządzenia i wysłania odpowiedzi do PIP.

8. Inwentaryzacja

Na podstawie zarządzenia nr 14/2019 r. Dyrektora Zakładu z dnia 23.10.2019 r. przeprowadzona została roczna inwentaryzacja składników majątkowych wg stanu na dzień 31.12.2019 r.

W trakcie kontroli sprawdzeniu poddano sposób przeprowadzenia inwentaryzacji zapasów paliwa znajdującego się w zbiornikach samochodów Pogotowia.

Znajdujące się w zbiornikach paliwo (podobnie jak i inne niewykorzystane na koniec roku materiały, które w chwili zakupu odpisane zostały w koszty) powinno być objęte spisem z natury. W trakcie kontroli przedłożono dokumenty potwierdzające przeprowadzenie inwentaryzacji w powyższym zakresie.

Stan paliwa ustalony został na podstawie kart drogowych poszczególnych pojazdów. Sposób ustalenia stanu paliwa w poszczególnych pojazdach metodą tankowania do pełna potwierdził Kierownik Działu Usług Transportowych.

Spis zakończono na poz. 25. Wymagane podpisy osób uczestniczących w inwentaryzacji złożone zostały na dokumencie. Osoba materialnie odpowiedzialna złożyła wymagane oświadczenie po inwentaryzacji.

Stwierdzone nieprawidłowości:

W arkuszu spisu z natury 67/2019 nie wpisano godz. rozpoczęcia i zakończenia inwentaryzacji. Z uwagi na fakt, że część samochodów użytkowana jest w trybie zmianowym /ambulanse sanitarne/, nie można jednoznacznie stwierdzić czy inwentaryzacja przeprowadzona została w sposób rzetelny. Stwierdzono błąd w wykazie poddanych inwentaryzacji pojazdów - błędnie wpisano nr rejestracyjny pojazdu jest: BS 72112, powinno być BS 73112. Ustalono, że jeden pojazd o nr rejestracyjnym BS61112 nie został zatankowany w dniu 31.12.2019 r. Stan paliwa wpisany został na podstawie karty drogowej z dnia 31.12.2019 r. stan paliwa przy zwrocie karty 22 litry ON /tj. 1.01.2020 r. godz. 7.00/

9. Inne ustalenia

9.1. W trakcie kontroli ustalono, że w 2019 r. w sprawie z powództwa pracownicy D.K. przeciwko pracodawcy Pogotowia o uznanie wypowiedzenia umowy o pracę za bezskuteczne zawarta została ugoda wyczerpująca roszczenia pracownicy. Na mocy ugody Zakład wypłacił odszkodowanie w wysokości 23.040,00 zł. brutto. Kwota odszkodowania miała zaspokoić roszczenie pracownicy dochodzone pozwem oraz roszczenia o odszkodowanie z tytułu rozwiązania umowy o pracę, odprawę emerytalną, odprawę z tytułu zwolnień grupowych, roszczeń z tytułu mobbingu i dyskryminacji w zatrudnieniu. Ponadto Pogotowie poniosło koszty zastępstwa procesowego w kwocie 1.000 zł.

Sprawa zgłoszonego przez pracownicę wniosku z dnia 19.10.2017 r. skierowanego do Dyrektora Pogotowia z prośbą o interwencję przeciwko stosowanemu wobec niej mobbingu była przedmiotem kontroli przeprowadzoną przez Państwową Inspekcję Pracy Oddział w Suwałkach w maju 2019 r, protokół z dnia 27.06.2019 r, nr rej. 010183-53-K013-Pt/19. W wyniku przeprowadzonej kontroli w powyższym zakresie PIP wniósł o ustalenie zasad postępowania w przypadku wystąpienia mobbingu w pracy. Zalecenie zostało zrealizowane.

9.2. W 2018 r. w sprawie z powództwa pracownika M.M. przeciwko pracodawcy o odszkodowanie z tytułu rozwiązania stosunku pracy, zawarta została ugoda. Tytułem ugodowego zakończenia sporu pracodawca zobowiązał się do zapłaty odszkodowania w kwocie 12.276,99 zł. Ugoda wyczerpała w pełni roszczenia dochodzone pozwem oraz związane z ustaniem stosunku pracy.

9.3. W strukturze organizacyjnej Zakładu w ramach działalności niemedycejskiej wyodrębniony został Ośrodek Szkolenia Medycznych Służb Ratunkowych - OSMR. Do zadań ośrodka należy /§8 ust. 3 pkt 9 regulaminu organizacyjnego/:

„ Wykonywanie usług w zakresie promocji zdrowia, profilaktyki i edukacji, w szczególności poprzez:

- *Organizowanie kursów i szkoleń skierowanych do instytucji i podmiotów indywidualnych niezwiązanych zawodowo z medycyną i przygotowywanie do udzielania pomocy w nagłych stanach zagrożenia życia i urazach,*
- *Prowadzenie działalności edukacyjnej z medycyny ratunkowej, w szczególności ukierunkowanej na ratownictwo przedszpitalne."*

W okresie od 2017 r. do zakończenia kontroli Ośrodek nie przeprowadził żadnych szkoleń. Uzyskano wyjaśnienia, że taki stan rzeczy wynika z braku zainteresowania szkoleniami z pierwszej pomocy przez potencjalnych adresatów usługi oraz funkcjonowaniem na lokalnym rynku innych podmiotów organizujących tego typu szkolenia.

Należy stwierdzić, że WSPR jest instytucją publiczną cieszącą się wysokim poziomem zaufania społecznego. Wykwalifikowana kadra posiadająca wieloletnie doświadczenie i umiejętności praktyczne w ratowaniu życia ludzkiego oraz posiadany sprzęt i zaplecze techniczne pozwalają na organizowanie wysokiej jakości szkoleń /w tym szkoleń dofinansowanych z Unii Europejskiej/, akcji edukacyjnych z zakresu medycyny ratunkowej itp. Rozwój i działalność OSMR może stanowić dodatkowe źródło przychodów do budżetu Pogotowia. W ocenie kontrolujących dotychczasowe zaangażowanie i działalność w kontrolowanym obszarze należy uznać za niewystarczające.

Na tym czynności kontrolne zakończono.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi wydano następujące zalecenia pokontrolne:

1. Od kandydatów na wolne stanowiska pracy, wymagać przedkładania stosownych zaświadczeń, dokumentów potwierdzających spełnienie stawianych wymagań.
2. Zatrudniać pracowników spełniających wymagania 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.
3. Ogłoszenia o konkursie na udzielanie świadczeń zdrowotnych, zamieszczać na stronie internetowej Zakładu.
4. Zachowywać koperty ofert wpływających do Zakładu w ramach konkursów na udzielanie świadczeń zdrowotnych, a także wpisywać daty oraz godziny ich przyjęcia do dziennika korespondencji.
5. Wymagać od oferentów biorących udział w postępowaniach na udzielanie świadczeń zdrowotnych aktualnych dokumentów takich jak m.in. wydruk z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej, REGON lub dopuścić możliwość sprawdzenia i wydruku dokumentów z darmowych baz danych przez komisję konkursową, bądź odnotować w protokole z posiedzenia konkursowego, iż przedmiotowe informacje zostały zweryfikowane przez komisję konkursową.
6. Egzekwować od podmiotów wykonujących działalność leczniczą na rzecz Zakładu dopełnienie obowiązku ubezpieczenia OC oraz posiadania aktualnych badań lekarskich.
7. Na terenie Zakładu należy zamieścić w dostępnym i widocznym miejscu informację na temat możliwości składania skarg i wniosków.
8. W warunkach przetargów na wynajem powierzchni zamieszczać zapis odnoszący się do opisu koperty z ofertą, iż dotyczy ona przetargu na wynajem powierzchni.
9. Przed dokonaniem przyszłych postępowań przetargowych na wynajem powierzchni należy dokonać kalkulacji kosztów eksploatacyjnych związanych m.in z: zużyciem energii cieplnej i elektrycznej, zużyciem wody, podatkiem od nieruchomości, ochroną/dozorem obiektu, sprzątnięciem i wywozem odpadów, narzutem kosztów pośrednich.
10. Realizować postanowienie uchwały Nr XXIII/271/12 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 3 grudnia 2012 r. w sprawie określenia zasad zbycia aktywów trwałych samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, oddanie go w dzierżawę, najem, użytkowanie oraz użyczenie, dla którego podmiotem tworzącym jest Województwo Podlaskie, dotyczące składania kwartalnej informacji o dokonanej likwidacji zbędnego ruchomego aktywa trwałego.
11. Zbycie ruchomych aktywów trwałych poprzedzić oceną techniczną sporządzoną przez Zakład, na podstawie której powinna być podjęta decyzja o przeznaczeniu do zbycia zbędnych ruchomych aktywów trwałych oraz zwracać się z wnioskiem do Rady Społecznej w sprawie opinii o zbyciu ruchomych aktywów w drodze przetargu. Cena wywoławcza w przetargu na zbycie zbędnych ruchomych aktywów trwałych powinna być zgodna z wyceną wartości ruchomych aktywów trwałych, dokonaną przez komisję powołaną przez kierownika Zakładu.
12. Dokonywać racjonalnych wydatków związanych z płatnymi ogłoszeniami.
13. Wzmocnić nadzór w zakresie akceptowania i zatwierdzania do wypłaty dokumentów księgowych oraz realizacji przelewów bankowych.
14. Dokonywać zgodnych ze stanem faktycznym opisów dokumentów kasowych.
15. Egzekwować wykonywanie zakresu obowiązków przez osobę zatrudnioną na stanowisku Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa.
16. Środki publiczne wydawać w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów oraz optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów.

17. W treści oświadczeń przedkładanych przez zleceniobiorców dla celów ubezpieczeniowych i podatkowych z tytułu umów zlecenia bądź w treści umów zlecenia zamieszczać klauzulę o obowiązku informowania przez zleceniobiorcę o swojej sytuacji w zakresie ubezpieczeń, np:
„Oświadczam że powyższe dane wypełniłem/am zgodnie z prawdą i jestem świadomy/a odpowiedzialności karnej z art. 271 Kodeksu karnego za oświadczenie nieprawdy. W przypadku zmiany okoliczności, o których mowa w wyżej wymienionych punktach, zobowiązuję się do niezwłocznego zawiadomienia o powyższym”.
18. Kwestię uiszczania opłat z tytułu czynszu itp. przez najemców uregulować w umowach najmu/dzierżawy poprzez wskazanie nr rachunku bankowego do rozliczeń. Transakcje z przedsiębiorcami rozliczać w formie bezgotówkowej za pośrednictwem rachunków bankowych.
19. Ograniczyć wypłaty zaliczek pracownikom, zastępując je dostępnymi na rynku rozliczeniami bezgotówkowymi.
20. Rozliczenia z pracownikami tj. wypłaty wynagrodzeń lub części, wypłaty delegacji, wypłaty pożyczek z ZFŚS, wpłat rat tychże pożyczek realizować za pośrednictwem rachunków bankowych.
21. Wymagać od osoby prowadzącej kasę przedłożenia stosownych dokumentów wynikających z powierzonego zakresu obowiązków.
22. Rozliczeń poleceń wyjazdów służbowych dokonywać zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 stycznia 2013 r. w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej.
23. Nie dopuszczać do powstawania zaległości w przekazywaniu składek dla Ubezpieczyciela z tytułu grupowego ubezpieczenia pracowników.
24. Wzmocnić nadzór Dyrektora w zakresie należytej dbałości o sposób prowadzenia spraw związanych z grupowym ubezpieczeniem pracowników Zakładu.
25. Wylimitować wskazane przez PIP nieprawidłowości w funkcjonowaniu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w tym w szczególności w zakresie udzielania pracownikom pożyczek mieszkaniowych. Wzmocnić nadzór Dyrektora w tym zakresie.
26. Rzetelnie przeprowadzać inwentaryzacje zapasów paliwa znajdującego się w zbiornikach samochodów Pogotowia.
27. Zwiększyć zaangażowanie w zakresie działalności Ośrodka Szkolenia Medycznych Służb Ratunkowych.

Dyrektor Pogotowia 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 o wykorzystaniu uwag i wniosków, podjętych działaniach lub o przyczynach niewykonania zaleceń i niepodjęcia działań.

Podpisy osób kontrolujących:

.....
.....

Dyrektor Pogotowia:

.....
Główny Księgowy Pogotowia:
.....

Suwałki, dnia