

PROTOKÓŁ

z kontroli Zespołu Opieki Zdrowotnej w Skarżysku-Kamiennej, ul. Szpitalna 1

W ramach planu pracy Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Skarżyskiego przyjętego Uchwałą Nr 24/III/2010 Rady Powiatu Skarżyskiego z dnia 30 grudnia 2010 roku, w miesiącu październik, listopad 2011 roku została przeprowadzona kontrola Zespołu Opieki Zdrowotnej w Skarżysku-Kamiennej.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej w składzie:

- Radny Stanisław Czubak – Przewodniczący Zespołu,
- Radna Renata Biliska – Członek Zespołu,
- Radny Jerzy Żmijewski – Członek Zespołu.

Zakres kontroli obejmował:

1. Aktualizację statutu ZOZ.
2. Dostosowanie istniejącej struktury organizacyjnej do statutu
3. Dostosowanie struktury zatrudnienia w dziale administracyjno – gospodarczym do niezbędnego minimum.
4. Działalność finansowo – gospodarcza jednostki w zakresie zobowiązań za okres trzech kwartałów 2011 roku w tym umowy z podmiotami zewnętrznymi

O terminie, treści i zakresie kontroli poinformowano Dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej Pana Macieja Juszczyka pismem z dnia 12 września 2011 roku.

Ze strony ZOZ wyjaśnienia składali i materiały przygotowywali:

- Dyrektor ZOZ – Maciej Juszczyk
- Główna Księgowa ZOZ – Jadwiga Matyja,
- Starszy specjalista ds. kadr - Katarzyna Michnowska – Małek
- Koordynator ds. kadr – Edyta Płatek.

Ad. pkt. 1 – Aktualizacja statutu ZOZ

Komisja Rewizyjna kontroluje działalność powiatowych jednostek organizacyjnych, którą jest min. Zespół Opieki Zdrowotnej w Skarżysku-Kamiennej, biorąc pod uwagę kryteria: zgodności z prawem, celowości, rzetelności gospodarności.

Strukturę wewnętrzną ZOZ określa statut oraz schemat organizacyjny, stanowiący załącznik do statutu. Statut został przyjęty Uchwałą Rady Powiatu Nr 64/VIII/2011 z dnia 2 czerwca 2011, następnie Uchwałą Rady Powiatu Skarżyskiego z dnia 15 września 2011 roku nr 95/XI/2011, została wprowadzona zmiana do statutu, polegająca na przytoczeniu nowej Ustawy o działalności leczniczej w miejsce Ustawy o ZOZ-ach. Ponadto wprowadzono zmianę w dziale chorób wewnętrznych, wydzielając oddział o profilu kardiologicznym i oddział chorób wewnętrznych.

Statut Zespołu Opieki Zdrowotnej wraz ze schematem organizacyjnym stanowi **Załącznik Nr 1** do protokołu.

Ad. pkt. 2 – Dostosowanie istniejącej struktury organizacyjnej do statutu.

W wykonaniu Uchwały Rady Powiatu Skarżyskiego z dnia 2 czerwca 2011 roku nr 64/VIII/2011 w sprawie zatwierdzenia Statutu ZOZ, Dyrektor wydał Zarządzenie nr 42/2011 z dnia 12.10.2011 który to wprowadził w życie nowy regulamin organizacyjny ZOZ-u. Mocą tego Zarządzenia w skład Zespołu wchodzi komórki organizacyjne działalności medycznej wymienione w rozdziale drugim statutu, w postaci działów szpitalnych takich jak:

1. Dział chirurgiczny
2. Dział urazowo ortopedyczny
3. Dział chorób wewnętrznych
 - a) oddział wewnętrzny o profilu kardiologicznym
 - b) oddział wewnętrzny o profilu diabetologicznym
 - c) oddział wewnętrzny
4. Dział chorób zakaźnych
5. Dział otolaryngologiczny
6. Dział pediatriczny
7. Dział neonatologiczny
8. Dział neurologiczny
9. Dział ginekologiczno-położniczy
10. Dział rehabilitacyjny
11. Dział anestezjologii i intensywnej terapii
12. Szpitalny oddział ratunkowy
13. Dział opieki paliatywnej

Równocześnie Dyrektor ZOZ Zarządzeniami nr. 57 i 58 z odpowiedni 16 i 17 listopada br. wprowadził w życie regulamin pracy i regulamin wynagradzania.

Zespół kontrolny stwierdził zgodność schematu organizacyjnego do zapisów statutu.

Ad. pkt. 3 – Dostosowanie struktury zatrudnienia w dziale administracyjno-gospodarczym do niezbędnego minimum.

Stwierdza się, że na dzień 30.09.2011 r. zatrudnienie wg danych ZOZ-u wynosi 610 osób, a na dzień 31.05.2011 r. wynosiło 640 osób czyli zostało zredukowane o 30 osób. Natomiast w dziale administracyjno-gospodarczym zatrudnienie zostało pomniejszone o 8 osób.

Ad. pkt. 4 - Działalność finansowo – gospodarcza jednostki w zakresie zobowiązań za okres trzech kwartałów 2011 roku w tym umowy z podmiotami zewnętrznymi

Zespół kontrolny dokonał analizy przygotowanych i przedstawionych zespołowi następujących materiałów:

1. Raport półroczny dla oceny działalności z wytyczeniem strategii działania szpitala powiatowego im .Marii Skłodowskiej -Curie w Skarżysku-Kamiennej



2. Sytuację finansową ZOZ-u za 9 miesięcy 2011 roku, Zestawienie zobowiązań (umowy cesji i subrogacji) ZOZ wg stanu na dzień 30.09.2011 r.

3. Zespół dokonał porównania prognozowanej sytuacji finansowej ZOZ na koniec 3 kwartału br. z porównaniem analogicznego okresu roku 2010.

Z osiągniętymi wynikami ekonomicznymi za ten okres.

Porównanie przedstawiono w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	Prognoza za 9 m-cy	Uzyskany wynik wg sytuacji finansowej za 9 m-cy	Odchylenie +/-	Dla porównania wynik za 9 m-cy roku 2010
Uzyskano przychody w wysokości z tego:	32.200.258,47	35.740.870,66	+ 3.540.612,19	34 270 948, 41
Ze sprzedaży usług medycznych	29.782.481,45	31.856.194,60	+ 2.013.713,15	30 378 487, 05
Ze sprzedaży usług medycznych innym odbiorcom	323.602,61	308.045,92	- 15.556,69	559 207, 46
Ze sprzedaży działalności pomocniczej i materiałów	853.129,53	851.402,67	- 1.726,86	719 539, 56
Z odsetek od środków finansowych i należności	8.840,65	14.471,68	+ 5.631,03	14 513, 13
Z darowizn	21.932,66	43.083,68	+ 21.151,02	28 180, 51
Staże i rezydentura	402.403,33	354.743,73	- 47.659,96	288 188, 47
Rozwiązana rezerwa z tyt. Wynagrodzeń	751.559,61	719.474,17	- 32.085,44	brak pozycji
Zmniejszenie odpisu aktualizującego na należności	-	-	-	2 150 122, 62
Umorzone zobowiązania	568,92	64 .933,84	+68.364,92	86 752, 22
Pozostałe	55739,71	64.473,82	+ 9.004,11	22 546,46
Umorzona pożyczka z BGK	-	1.464.046,53	+ 1.464.046,53	brak pozycji
Poniesione koszty ogółem w tym okresie z czego:	39.742.872,68	39.668.337,69	- 74.534,99	39 290 344, 14
Koszty działalności operacyjnej	38.266.205,69	38.054.948,06	- 76.246.618,76	38 062 688, 72
Odsetki od przeterminowanych zobowiązań	1.067.591,87	1.152.985,62	+ 85.393,15	345 708, 69
Odsetki od kredytu, i pożyczki i ZUS-u	329.209,11	346.922,31	+ 17.713,32	393 494, 76
Koszty sądowe, kary i egzekucje	61.057,20	58.214,87	- 2.842,33	435 896, 18
Prowizje od kredytu BRE i opłata prolongacyjna	12.465,36	12.938,73	518,31	13 857, 42
Odpis aktualizacyjny na nieubezpieczonych	6.297,00	-	- 6.297,00	16 053, 50
Pozostałe	46,45	42.328,10	+ 42.281,65	22 634, 87

Wynik finansowy ujemny (STRATA)	7.542.614,21	3.927.467,03	+ 3.615.147,18	-5 019 385, 73
Zobowiązania				
Zobowiązania na dzień 30.09.2011 z tytułu:	38.292.677,32	36.741.958,61	+1.550.718,71	32 597 873, 25
Dostaw materiałów i usług	22.703.203,08	22.636.623,42	+ 66.579,66	13 114 848, 45
Podatków	394.442,31	393.592,23	850,08	339 991, 07
Składek ZUS	1.749.665,78	1.689.470,92	+ 60.194,86	4 181 536, 50
Wpłat na PFRON	100.943,00	105.911,00	- 4.968,00	55 396, 00
Depozytów(wadnia i zabezpieczenia)	252.935,76	239.639,90	+ 13.295,86	222 738, 04
Świadczeń pracowniczych	2.120.689,30	2.133.510,68	- 12.821,28	2 227 922, 82
Otrzymanej pożyczki i kredytu	8.719.244,43	7.290.160,62	- 1.429.083,81	10 549 054, 11
ZFŚS	2.211.190,49	2.212.684,67	+ 1.494,18	1 850 149, 80
Ubezpieczenie majątkowe	36.271,00	36.273,00	2,00	33 690, 00
Pozostałe	4.092,17	4.092,17	0,00	22 546, 46
Rezerwa na świadczenia pracownicze	4.761.136,96	4.793.222,40	+ 32.085,44	4 338 104, 00
Zobowiązania wymagalne wynoszą				
Ogółem, z tego z tytułu:	16.166.003,02	8.654.714,59	+ 10.511.288,43	9 497 840, 09
Dostaw materiałów i usług	13.825.250,79	6.319.668,58	+ 7.505.582,21	4 450 629, 22
Podatków	114.538,20	96.744,60	+ 17.793,60	58 224, 00
PFRON	93.405,00	97.709,00	- 4.304,00	50 872, 00
Depozytów(wadnia i zabezpieczenia)	102.963,82	109.253,02	- 6.289,20	117 578, 44
ZFŚS	2.029.845,21	2.031.339,39	- 1.494,18	1 678 821, 09
ZUS	-	-	-	3 141 715, 34
Należności				
Ogółem z tego z tytułu:	3.881.584,08	2.697.597,04	+ 1.183.981,04	3 954 326, 15
Usług medycznych dla NFZ	3.378.823,09	2.126.272,65	+ 1.252.550,44	3 435 131, 15
Leczenia ubezpieczonych nie	14.104,17	19.093,90	- 4.989,13	22 048, 00
Usług medycznych dla innych odbiorców	24.083,00	4.819,00	+ 19.264,00	28 065, 99

Pozostałych usług działalności pomocniczej	81.734,96	112 910, 51	+ 59.695,82	71 121, 90
Udzielonych pożyczek mieszkaniowych	382.838,86	435 500, 98	+ 382.838,86	397 959, 11
Należności sporne (nie ujęte w bilansie)	113.296,14	110.527,64	+ 8.168,50	brak pozycji
Zapasy na stanie magazynu	405.596,71	383.772,75	+ 21.823,96	392 502, 47

Z przedstawionego zestawienia wynika, że mimo pozytywnych tendencji zmierzających do poprawy sytuacji finansowej ZOZ-u w dalszym ciągu utrzymuje się b. wysoki stopień zobowiązań. Z drugiej strony niemożliwe jest uzyskanie większych dochodów w tak krótkim okresie czasu. Przedłożony przez Dyrektora a przyjęty przez Radę Powiatu program naprawczy przy jego skutecznym wdrażaniu powinien przynieść efekty ale w dłuższym okresie czasu. Zespół nie analizował wartości wskaźnika zadłużenia wynikającego z art. 71 i 72 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112.poz.654) ponieważ wskaźnik ten może być wyliczany dopiero po wykonaniu bilansu za dany rok.

Zespół przeanalizował wielkość zobowiązań na które ZOZ zawarł umowy cesji i subrogacji. . Stwierdza się, że ZOZ zawarł w sumie 16 umów na ogólną wartość **14.639.978,53 zł** z czego

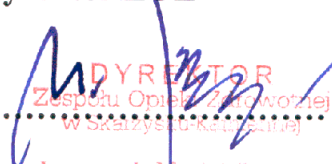
1. z Magellanem 9 umów na wartość 11.658.978,53 zł z terminem całkowitej spłaty w sierpniu 2018 roku
2. z AXELPRO 3 umowy na wartość 1.191.256,93 zł z terminem całkowitej spłaty w listopadzie 2013 roku
3. z Serwis-med 2 umowy na wartość 1.756.522,54 zł z terminem całkowitej spłaty w listopadzie 2013 roku
4. z MW TRADE 2 umowy na wartość 32.884,17 z ł z terminem całkowitej spłaty w lutym 2012 roku.

Zobowiązania wynikające z cesji i subrogacji wynoszą razem **14 639 642, 17 zł**

Zespół kontrolny w składzie:

1. **Czubak Stanisław –przewodniczący zespołu**
2. **Bilska Renata – członek zespołu**
3. **Żmijewski Jerzy – członek zespołu**

Dyrektor ZOZ


 DYREKTOR
 Zespołu Opiekę Zdrowotną
 w Skarżysku-Kamiennym
 dr n. med. Maciej Juszczyk

Skarżysko-Kamienna, 16.01.2012

BR.KR.0012.04.2011

Pan
Maciej Juszczyk
Dyrektor
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Skarżysku-Kamiennej

Wpłynęło dnia 17 STY 2012
25/2012 Bugajski

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 16 stycznia 2012 po przeprowadzonej kontroli w Zespole Opieki Zdrowotnej w Skarżysku-Kamiennej przyjęła następujący wniosek:

Komisja Rewizyjna uznaje potrzebę kontynuowania realizacji Programu Naprawczego dla Zespołu Opieki Zdrowotnej ul. Szpitalna 1 w Skarżysku-Kamiennej, przyjętego Uchwałą Nr 63/VIII/2011 Rady Powiatu Skarżyskiego z dnia 2 czerwca 2011 roku.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej


Stanisław Czubak

Otrzymują:

1. Przewodniczący Rady Powiatu
2. Przewodniczący Zarządu Powiatu