

PROTOKÓŁ

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

Zgodnie uchwałą Rady Powiatu Skarżyskiego Nr 262/XXXV/2013 z dnia 27 marca 2013 roku w dniach 17 i 30 kwietnia, 13 maja i 6 czerwca 2013 roku została przeprowadzona kontrola w ZOZ w Skarżysku-Kamiennej.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej w składzie:

- Radna Renata Bilaska - Przewodnicząca Zespołu,
- Radna Anna Leżańska - Członek Zespołu
- Radny Jerzy Żmijewski - Członek Zespołu

Zakres kontroli obejmował:

1. Strukturę organizacyjną jednostki (statut, regulamin)
2. Stan realizacji kontraktów medycznych
3. Realizacja zaleceń pokontrolnych kontroli zewnętrznych
4. Gospodarka finansowa jednostki

O terminie, treści i zakresie kontroli poinformowano Dyrektora ZOZ p. Andrzeja Jarzębowskiemu pismem z dnia 10.04.2013 znak BR.KR.0012.03.2013 .

Ze strony ZOZ wyjaśnienia składali i materiały przygotowywali:

- Dyrektor ZOZ - p. Andrzej Jarzębowski
- Główna Księgowa - p. Jadwiga Matyja
- Specjalista ds marketingu i rozliczeń - p. Justyna Kierkowska
- Starszy Specjalista ds Administracji Medycznej - p. Jolanta Stefańska
- Koordynator Działu Kontroli Wewnętrznej - Pan Marian Jedliński
- Kierownik Działu Energetyki i Utylizacji Odpadów Medycznych - p. Stanisław Czubak

Ad. 1 – Stan organizacyjny jednostki

Komisja Rewizyjna kontroluje działalność powiatowych jednostek organizacyjnych, którą jest min. Zespół Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Skarżysku-Kamiennej biorąc pod uwagę kryteria: zgodności z prawem, celowości, rzetelności i 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 roku, a następnie na wniosek Dyrektora ZOZ kilkakrotnie zmieniany uchwałami Rady Powiatu Skarżyskiego. Zmian dokonano następującymi uchwałami: nr 191/XXIV/2012 z 27.06.2012; nr 211/XXVII/2012 z 26.09.2012; nr 239/XXXI/2012 z 21.12.2012 roku. Wszystkie uchwały Rady powiatu zostały w odpowiednim czasie przekazane Dyrektorowi ZOZ.

Na podstawie uchwały z nr 64/VIII/2011 z dnia 2 czerwca 2011 roku Dyrektor wydał swoje zarządzenie Nr 42/2011 z dnia 12 października 2011 którym wprowadził w życie Regulamin Organizacyjny Szpitala określając szczegółowo strukturę organizacyjną oraz zakres działania i odpowiedzialności poszczególnych szczebli

organizacyjnych. Zespół kontrolny stwierdza, że mimo podejmowanych na wniosek Dyrektora Uchwał Rady Powiatu dot. zmian w statucie ZOZ do dnia kontroli zmian tych w Regulaminie Organizacyjnym nie wprowadzono.

Z ustnych wyjaśnień Dyrektora ZOZ wynika, że nie wprowadzano zmian ponieważ po zmianie na stanowisku Dyrektora dokonano weryfikacji zapisów programu naprawczego co skutkowało koniecznością wprowadzenia zmian w statucie. Ponieważ do dnia dzisiejszego brak jest jednoznacznego stanowiska NFZ O/Kielce co do wielkości kontraktu i zakresu świadczenia usług medycznych występują utrudnienia w określeniu struktury organizacyjnej w taki sposób aby gwarantowała ona pozyskiwanie kontraktów na rozszerzony zakres świadczonych usług medycznych. Ponadto zdaniem Dyrektora prowadzone zmiany w statucie nie miały istotnego wpływu na zakres działania i odpowiedzialności pracowników określonych w regulaminie organizacyjnym. Dyrektor zobowiązał się do opracowania i wdrożenia zmienionego regulaminu organizacyjnego w możliwie najkrótszym czasie.

Statut ZOZ wraz ze schematem organizacyjnym stanowi **Załącznik Nr 1** do protokołu.

Zespół dokonał analizy porównawczej zatrudnienia na poszczególnych szczeblach organizacyjnych. Z dokumentacji zatrudnieniowej wynika że wg stanu na 01.01.2012 na umowę o pracę zatrudnionych było 76 lekarzy a na koniec roku 2012 liczba zatrudnionych w tej formie lekarzy wynosiła 58. Na umowy kontraktowe zatrudnionych było odpowiednio : na kontraktach medycznych 9 i 18 lekarzy a na zabezpieczeniu dyżurów 46 i 65 lekarzy. Stan zatrudnienia w poszczególnych oddziałach szpitalnych wg stanu na dzień 01.01.2012 wynosił 489 osób na 437,57 etatu a na koniec 2012 roku zatrudnionych było 474 osoby na 428,48 etatów. Szczegółowe zatrudnienie w poszczególnych oddziałach obrazuje **załącznik nr 2** do niniejszego protokołu.

Stan zatrudnienia z podziałem na grupy zawodowe wg stanu na koniec 2012 roku obrazuje poniższa tabela:

Grupy zawodowe	Przeciętne zatrudnienie 31.12.2012	Ilość etatów	Średnie miesięczne wynagrodzenie	Przeciętne zatrudnienie 31.12.2011
Lekarze medycyny	58	57,69	10.263,87	74
Personel wyższy medyczny	19	19,42	2.721,44	18
Pozostały personel medyczny	40	40,17	2.044,65	41
Położne	43	42,67	2.891,07	45
Pielęgniarki	238	237,58	2.825,65	253
Administracja	35	34,77	3.790,47	36
Pracownicy gospodarczy	80	79,79	1.548,87	92
Obsługa	34	34,50	2.020,90	36
Statystyka	19	19,33	1.927,54	25
Razem	566	565,92	3.329,35	620

Zespół kontrolny pragnie zauważyć, że na dzień 31.12.2011 roku stan zatrudnienia w ZOZ wynosił 620 osób. Zatrudnienie ogółem w porównaniu rok do roku zmniejszyło się o 54 osoby. Zmniejszenie zatrudnienia miało bezpośredni wpływ na wielkość funduszu wynagrodzeń w ostatnich dwóch latach i tak w roku 2011 ZOZ przeznaczył na

wynagrodzenia kwotę 26.179.479,69 zł a w roku 2012 kwotę 22.942.810,59 zł. Oszczędność na funduszu płac wynosi 3.236.669,10 zł.

Ad. 2 – Realizacja kontraktów medycznych za 2012 rok.

Zespół kontrolny dokonał analizy wykonania kontraktu medycznego zawartego z NFZ O/Kielce na rok 2012. Zespół stwierdza, że po kilku aneksach pierwotnej umowy w zakresie 14 – tu podstawowych działów świadczących usługi medyczne – kontrakt został zawarty na wartość 38.555.775 zł a jego wykonanie zamknęło się kwotą 39.434.419,41 zł. NFZ O/Kielce zapłacił za wykonane świadczenia medyczne kwotę 38.309.562,27 zł. Jak wynika ZOZ w roku 2012 ma nadwykonania w wysokości 878644,41 zł. Zespół kontrolny stwierdza, że wykonanie kontraktu jak i zapłata za wykonane świadczenia wynosi 99,36 % a biorąc pod uwagę nadwykonania ZOZ w roku 2012 wykonał świadczenia medyczne w wysokości 102,28 % zawartego kontraktu.

Dokonując analizy wykonania kontraktu medycznego za rok 2012 zespół kontrolny stwierdza, że najwyższe wykonanie kontraktu 114,63 % jest w Oddziale Urazowo-Ortopedycznym natomiast najniższe 97,17 % na Oddziale Ginekologiczno-Położniczym.

W zakresie realizacji kontraktu medycznego w Oddziale Rehabilitacji i Pracowni Fizjoterapii zespół kontrolny stwierdza, że z NFZ zawarto kontrakt na kwotę 2.542.797,25 zł a jego wykonanie zamyka się kwotą 2.604.654,50 zł co stanowi 102,43%. NFZ zapłacił za wykonanie zakontraktowanych usług medycznych kwotę 2.434.617,50 zł co stanowi 95,74% wielkości kontraktu.

W Zakładzie Opiekuńczo -Lecznicy wartość kontraktu po zmianach zamknęła się kwotą 858.900 zł a wykonanie 852.000 zł. Taką też kwotę zapłacił NFZ za wykonane usługi.

W zakresie kontraktacji usług medycznych w 10-ciu poradniach kontrakt opiewał na kwotę 740.895,71 zł. Wykonanie zamknęło się kwotą 713.478,76 zł a NFZ zapłacił za wykonane usługi kwotę 713.093,47 zł co stanowi blisko 100 % wykonanych świadczeń. Najlepiej bo w 100,22 % i 100,13% został wykonany kontrakt w poradniach odpowiednio Neonatologicznej i Alergologicznej dla Dzieci. Najniższe wykonanie było w Poradni Kardiologicznej w wysokości 53,58%. Wartość kontraktu w tej Poradni wynosiła 51.282 zł a wykonanie 27.477 zł i taką kwotę zapłacił NFZ.

W zakresie usług świadczonych w chirurgii stomatologicznej i periodontologii kontrakt opiewał na kwotę 207.992,40 zł – wykonanie 198.819,60 zł. NFZ zapłacił kwotę 198.462,60 zł tj prawie 100 % wykonanych usług.

W 2012 roku ZOZ realizował także dwa programy profilaktyczne z zakresu leczenia stwardnienia rozsianego na które zawarto z NFZ kontrakt na wartość 380.930 zł. Wykonanie zamknęło się kwotą 380.929,33 zł i taką sumę zapłacił NFZ za realizację usług.

Szczegółowe rozliczenie wykonania kontraktu stanowi **załącznik nr 3** do niniejszego protokołu.

Ad.3 Realizacja zaleceń pokontrolnych kontroli zewnętrznych

Księga kontroli ZOZ w roku 2012 posiada informację o przeprowadzonych 24 kontrolach. Zespół kontrolny skupił się na sprawdzeniu realizacji zaleceń pokontrolnych w kluczowych dla zapewnienia działalności szpitala dziedzinach. Zespół zapoznał się

z protokołem kontroli jaką przeprowadził Wojewoda Świętokrzyski w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym w zakresie spełniania wymagań lokalizacyjnych, warunków technicznych, minimalnego wyposażenia, organizacji oraz minimalnych zasobów kadrowych wynikających z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 3 listopada 2011 roku w sprawie szpitalnego oddziału ratunkowego (Dz.U. Nr 237 poz.1420). Zalecenia pokontrolne skierowano do Dyrektora ZOZ pismem znak BiZK.VII.431.3.2012 z dnia 9 lipca 2012 roku. Na ośmiu stronach wystąpienia pokontrolnego zawarto nie tylko ocenę funkcjonowania SOR-u, ale także stosowne w tej mierze zalecenia. Dyrektor ZOZ swoim pismem z dnia 29 kwietnia 2013 roku złożył sprawozdanie z realizacji zaleceń pokontrolnych. Jednym z elementów odpowiedzi Dyrektora jest informacja o złożeniu wniosku do Urzędu Marszałkowskiego na realizację z udziałem środków UE projektu budowy pawilonu SOR-u wraz z centrum urazowym oraz oddziałem zabiegowym i niezbędnym wyposażeniem. Jak wynika z treści wniosku projekt mógłby być realizowany w latach 2014-2015. Zespół kontrolny podkreśla, że niezbędnym elementem funkcjonowania ZOZ jest konieczność zabezpieczenia lądowiska dla helikopterów sanitarnych. O tej potrzebie Dyrektor ZOZ informował radnych w czasie obrad kwietniowej sesji Rady Powiatu.

Niemniej istotną z punktu widzenia funkcjonowania ZOZ kontrolę przeprowadził w 2011 roku Świętokrzyski Państwowy Wojewódzki Inspektor Sanitarny. Zespół kontrolny podjął decyzję o sprawdzeniu realizacji zaleceń pokontrolnych z tej kontroli mimo że odbyła się ona w 2011 roku, ponieważ wskutek deklaracji Dyrektora ZOZ zawartych w piśmie z dnia 14.07.2011 roku realizacja zaleceń pokontrolnych miała odbywać się także w kontrolowanych przez zespół okresie roku 2012. Zalecenia zostały wydane Decyzją ŚPWIS w Kielcach w dniu 1.09.2011 roku i obejmowały wykonanie prac w 13 Oddziałach lub pomieszczeniach szpitalnych. 19 grudnia 2012 roku ŚPWIS zmienia częściowo swoją poprzednią decyzję w której dokonuje zmian terminów realizacji niektórych zaleceń pokontrolnych.

Zespół kontrolnych zapoznał się ze sprawozdaniem z wykonania decyzji kontroli przeprowadzonych przez przedstawicieli ŚPWIS w 2012/2013 r. W materiale tym terminy realizacji części zaleceń pokontrolnych rozłożone zostało na lata 2012-2014. Otrzymane sprawozdanie zostało podpisane przez specjalistę do spraw higieny i epidemiologii p. Bożenę Stefańską.

W roku 2012 roku kontrolę w zakresie przestrzegania przepisów ppoż przeprowadziła Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Skarżysku-Kamiennej. Zalecenia zostały przekazane Dyrektorowi ZOZ. Obejmują wykonanie 3 zadań min. wyposażenie budynku głównego w instalację bezpieczeństwa pożarowego i ewakuacyjnego a budynek szpitala w instalację dźwiękowego systemu ostrzegawczego. Ponadto zalecono opracowanie planu rozmieszczenia czujek przeciwpożarowych zgodnego z aktualnym zagospodarowaniem obiektu oraz podpisanie umowy na świadczenie usług w zakresie monitorowania i konserwacji systemu sygnalizacji pożarowej

Protokoły kontroli wymienionych wyżej jednostek wraz z przytoczonymi odpowiedziami Dyrektora ZOZ stanowią **załącznik nr 4** do niniejszego protokołu.

Ad.4. Gospodarka finansowa jednostki

Zespół kontrolny zapoznał się z dokumentacją dotyczącą gospodarki finansowej ZOZ a także z opinią biegłych badających sprawozdanie finansowe składające się

z bilansu, rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych, informacji dodatkowej oraz dodatkowych informacji i wyjaśnień.

Bilans, który został sporządzony na dzień 31.12.2012 po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 22.831.591,07 zł. Rachunek zysków i strat obejmujący okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazuje stratę netto w wysokości 1.170.727,47 zł. Rachunek przepływów pieniężnych za powyższy okres wykazuje ujemną zmianę środków pieniężnych w wysokości 1.251.679,29 zł a zmiany w funduszu własnych w tym okresie wykazuje ujemną zmianę kapitału (funduszu) własnego w wysokości 13.918.232,44 zł do wysokości minus 33.958.161,21 zł.

Zespół kontrolny przedstawia w formie tabelarycznej sytuację finansową ZOZ za rok 2012 w porównaniu z rokiem 2011:

Wyszczególnienie	2011	2012	Zmiana	Dynamika
Przychody ze sprzedaży i zrównanie z nimi	50904541,14	45527597,59	- 5376943,55	89,4%
Koszty sprzedaży prod. towarów i materiałów	50807494,52	47156341,34	- 3651153,18	92,8%
Zysk/strata ze sprzedaży	97046,62	- 1628743,75	- 1725790,37	- 1678,3%
Pozostałe przychody operacyjne	3398984,48	5394914,13	1995929,65	158,7%
Pozostałe koszty operacyjne	7219126,80	1726597,76	- 5492529,04	23,9%
Zysk/strata na działalności operacyjnej	- 3723095,70	2039572,62	5762668,32	
Przychody finansowe	23003,41	30118,30	7114,89	130,9%
Koszty finansowe	2248077,88	3240418,39	992340,51	144,1%
Zysk /strata brutto na działalności gospodarczej	- 5948170,17	- 1170727,47	4777442,70	
Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	
Zysk/strata brutto	- 5948170,17	- 1170727,47	4777442,70	
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	
Pozost.obow.zmniejszenia zysku/zwiększenia straty	0,00	0,00	0,00	
Zysk/strata netto	- 5948170,17	- 1170727,47	4777442,70	

Z powyższego zestawienia wynika, że przychody ze sprzedaży były niższe o 10,6% niż w roku 2011 a koszty sprzedaży niższe o 7,2 %. Stąd też strata ze sprzedaży w wysokości 1.628.743,75 zł a w roku 2011 uzyskano w tej mierze zysk w wysokości 97.046,62 zł.

Na dobry wynik finansowy w porównaniu do roku 2011 miały przede wszystkim wzrastające o 58,7 % pozostałe przychody operacyjne co przy niższych o 76,1 % pozostałych kosztach operacyjnych dało nadwyżkę przychodów nad kosztami w wysokości 3.668.316,37 zł. Wzrost pozostałych przychodów operacyjnych nastąpił przede wszystkim w wyniku ustawowej zmiany sposobu rozliczenia amortyzacji majątku jednostki sfinansowanego dotacjami. Natomiast zmniejszenie pozostałych kosztów operacyjnych to skutek dużo niższych odpisów aktualizujących wartość aktywów.

Zespół kontrolny pragnie zwrócić uwagę, że corocznie pogarsza się stan kapitału własnego bowiem na koniec roku 2011 wynosił on – 20.039.928,77 zł a na koniec 2012

roku jego ujemny wynik zamknął się kwotą 33.958.161,21 zł. Stan zobowiązań w porównaniu do roku 2011 zwiększył się o 130,8% tj: z kwoty 43.415.995,47 do kwoty 56.789.752,28 zł. A zatem tylko w roku 2012 stan zobowiązań wzrósł o 13.373.756,81 zł.

Zespół kontrolny przedstawia poniżej rozliczenie pozostałych kosztów operacyjnych, które zdaniem zespołu kontrolnego miały istotny wpływ na wynik finansowy ZOZ za rok 2012

Składniki kosztów – suma 5.394.914,13 zł

1. Umorzone zobowiązania	-	229.126,50
2. Rozwiązane rezerwy	-	168.307,83
3. Zmniejszenie odpisu aktualizacyjnego	-	3.363.228,01
4. Darowizny	-	160.500,27
5. Staże i rezydentury	-	449.847,08
6. Zysk ze zbycia aktywów trwałych	-	3.017,28
7. Odpisy amortyzacyjne	-	1.007.264,20
8. Pozostałe	-	13.622,96

Zespół pragnie zwrócić uwagę na pogarszające się corocznie wskaźniki finansowe ZOZ co szczególnie przejawia się we wskaźnikach zdolności do obsługi długów, które w ciągu dwóch ostatnich lat pogorszyły się. Jak wynika z powyższych danych cały majątek ZOZ jest finansowany kapitałami obcymi.

Zespół kontrolny dokonał także analizy wielkości zobowiązań na które ZOZ ma cesje lub umowy subrogacji. Wielkość zobowiązań i umów przedstawiono w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie (firma z którą zawarto umowę lub posiada wykupione zobowiązania	Kwota na dzień 31.12.2011	Kwota na dzień 31.12.2012	Ilość umów	Data zakończenia spłaty całości zobowiązania
Magellan SA	11.057.554	9.340.915	3/3	31.08.2018
Serwis-Med – P.U.H	1.476.048	427.576	2/1	31.05.2013
AxellPro Sp. z o.o.	932.050	244.544	3/2	29.11.2013
Razem	13.465.652	10.013.035	-	-

Jak wynika z powyższego zestawienia w ciągu 2012 roku wielkość zobowiązań zmniejszyła się o kwotę 3.452.617 zł co stanowi 25,64 % stanu zadłużenia na dzień 31.12.2011r.

W związku z faktem, że w roku 2012 wygasła umowa z dotychczasowym dostawcom żywienia i mediów dla ZOZ w tym spalanie odpadów medycznych, zespół postanowił skontrolować relacje finansowe wynikające z faktu przejścia przez ZOZ realizowanie tych usług we własnym zakresie.

W zakresie żywienia – od września 2012 roku do 31.12.2012 roku zatrudnienie w kuchni wynosiło 14 osób przy wynagrodzeniu wraz z pochodnymi (za 4 miesiące) 123.471 zł. Średnio w miesiącu było 7526 osobodni a dzienny koszt żywienia (śniadanie + obiad + kolacja) zamknął się kwotą **11,26** zł. Stawka żywieniowa (dzienna) wynikająca z umowy z dotychczasowym dostawcom żywienia wynosiła **15.02** zł. Z podanych danych wynika, że po przejściu żywienia przez ZOZ dzienna stawka jednej osoby zmniejszyła się o **3,36** zł.

Średniomiesięczny koszt żywienia przy realizacji tego zadania przez ZOZ wyniósł w kontrolowanym okresie **84.759** zł.

Do końca miesiąca lipca spalaniem odpadów medycznych zgodnie z zawartą

umową zajmowała się firma EXPOLBIS a od sierpnia proces ten przejął ZOZ, spalając odpady medyczne we własnym zakresie. W tym czasie (od sierpnia do grudnia) zutilizowano 17.820 kg odpadów medycznych w instalacji należącej do ZOZ. Zespół otrzymał tylko dane dotyczące kosztów spalania przez firmę EXPOLBIS tj 1,27 zł/kg odpadów. Zatem w okresie od sierpnia do grudnia koszty jakie poniósłby ZOZ przy zachowaniu dotychczasowej umowy wyniosłyby: **17.820 X 1,27 zł/kg = 22.710 zł.** (brutto).

Zespół kontrolny nie otrzymał danych jakie koszty poniósł ZOZ przy spalaniu odpadów medycznych we własnym zakresie w badanym okresie..

Z informacji uzyskanych z ZOZ aktualnie odpady medyczne odbiera firma ECO-ABC z Bełchatowa. ZOZ za utylizację 1 kg odpadów medycznych płaci tej firmie **2,095 zł/kg (brutto)**. Zespół jest zdania, że zgodnie z otrzymanymi materiałami spalanie odpadów medycznych przez firmę EXPOLBIS było tańsze, ponieważ cena za spalanie 1 kg odpadów medycznych zaproponowana przez firmę ECO-ABC z Bełchatowa jest wyższa od stosowanej przez EXPOLBIS o **0,825 zł/kg/brutto** a przeliczając spaloną ilość odpadów w kontrolowanym okresie (17820 kg) ZOZ poniósłby koszty wyższe o **14.701,50 zł.**


Na tym protokół kontroli ZOZ został zakończony i podpisany jak poniżej.

Podpisy zespołu kontrolnego


Andrzej Jarzębowski

Protokół zawiera .. ponumerowane strony

Podpis Dyrektora kontrolowanej jednostki


DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Skarżysku-Kamiennej
mgr inż. Andrzej Jarzębowski

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Skarżysku-Kamiennej
Szpital Powiatowy
im. Marii Skłodowskiej-Curie
ul. Szpitalna 1, 26-110 Skarżysko-Kamienna
tel. 41 39 56 200, fax 41 25 31 443
NIP 663-16-09-127 REGON 000308318



**Zespół Opieki Zdrowotnej
w Skarżysku - Kamiennej**

ul. Szpitalna 1, 26-110 Skarżysko-Kamienna
Szpital Powiatowy im. Marii Skłodowskiej-Curie
Status Szpitala Akredytowanego
„Szpital Przyjazny Dziecku”
„Szpital bez Bólu”



tel. 41 25-31-443 tel./fax 41 25-32-944

Skarżysko-Kamienna, dnia 10 czerwca 2013r

NM/SP/ 8 / **6263**.../2013



**Wyjaśnienie do protokołu
z kontroli przeprowadzonej przez Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej
w Zespole Opieki Zdrowotnej w Skarżysku-kamiennej**

**W odpowiedzi na zagadnienia dotyczące stanu organizacyjnego jednostki
wyjaśniamy:**

Zmiana statutu w grudniu 2012 roku wynikała z konieczności dostosowania zapisów do nowej Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej, która obligowała szpitale do wydzielenia przedsiębiorstw. Zmiany te konieczne również były do kontraktowania umów z NFZ na 2013 rok. Po podjęciu Uchwały nr 239/XXXI/2012 Rady Powiatu Skarżyskiego w sprawie nadania statutu Zespołowi Opieki Zdrowotnej w Skarżysku-Kamiennej Szpitalowi Powiatowemu im. Marii Skłodowskiej-Curie minął okres około miesiąca, w którym uchwała Rady Powiatu musiała się uprawomocnić. Powyższe zmiany były niezbędne do aktualizacji wpisów do Rejestru Wojewody (Wydział Zdrowia Publicznego). Na podstawie tego wpisu szpital musiał uzyskać zaświadczenie niezbędne dla NFZ oraz dokonać rejestracji w celu uzyskania nowych numerów regon. Równocześnie został sporządzony wniosek do Krajowego Rejestru Sądowego w celu zarejestrowania zmian w KRS. W trakcie tych czynności rozpoczęto prace nad opracowaniem nowego Regulaminu Organizacyjnego. Z uwagi na zakres zmian regulamin ten musiał być przebudowany w całości. Prace nad opracowaniem regulaminu zakończyły się w miesiącu kwietniu. Potwierdzenie zmian w KRS szpital otrzymał pod koniec tego samego miesiąca. Regulamin jest opracowaniem, na które należy zwrócić szczególną uwagę ze względu na opis wzajemnych zależności oraz kompetencji poszczególnych komórek organizacyjnych oraz stanowisk. Utworzony

dokument w obecnym roku jest 60-cio stronicowym opracowaniem. Regulamin organizacyjny zgodnie z Ustawą o działalności leczniczej musi być zaopiniowany przez Radę Społeczną. W związku z powyższym 15 maja 2013 roku zostało zwołane przez Przewodniczącego Rady Społecznej posiedzenie, które pozytywnie zaopiniowało przedstawiony przez Dyrektora ZOZ Regulamin Organizacyjny Zespołu Opieki Zdrowotnej w Skarżysku-Kamiennej Szpital Powiatowy im. Marii Skłodowskiej-Curie. Zarządzeniem Dyrektora ZOZ z dnia 29 maja 2013 roku został wprowadzony nowy Regulamin Organizacyjny.

W odpowiedzi na zagadnienia dotyczące realizacji zaleceń pokontrolnych kontroli zewnętrznych wyjaśniamy:

- Zespół Opieki Zdrowotnej w Skarżysku – Kamiennej w związku z kontrolą przeprowadzoną przez Wojewodę Świętokrzyskiego składa wyjaśnienia dotyczące zaleceń pokontrolnych dotyczących Szpitalnego Oddziału Ratunkowego. Informujemy, że w odpowiedzi Dyrektora do Wojewody Świętokrzyskiego nie informowano o „Wniosku do Urzędu Marszałkowskiego na realizację z udziałem Środków UE projektu budowy pawilonu SOR-u wraz z centrum urazowym oraz oddziałem zabiegowym niezbędnym wyposażeniem”, natomiast Dyrektor złożył kartę informacyjną dotyczącą propozycji projektu do realizacji z udziałem Funduszy UE w ramach RPO na lata 2014-2020 do Starostwa Powiatu Skarżyskiego.
- W odniesieniu do sprawozdania sporządzonego przez specjalistę d.s. higieny i epidemiologii Panią Bożenę Stefańską wyjaśniamy, że sprawozdanie z wykonania decyzji kontroli przeprowadzonych przez przedstawicieli ŚPWIS w 2012/2013 jest dokumentem wewnątrzszpitalnym, wykonanym na potrzeby własne na podstawie wspomnianej w treści decyzji. Dokumenty wewnętrzne tworzone są dla ułatwienia pracy poszczególnych komórek oraz pracowników i nie wymagają w każdym przypadku podpisu Dyrektora. W załączeniu sprawozdanie z uwidocznionymi w bardziej czytelny sposób informacjami.
- W zakresie kontroli przeprowadzonej przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Skarżysku-Kamiennej informujemy, że Zespół Opieki Zdrowotnej w Skarżysku-Kamiennej zlecił przygotowanie ekspertyzy w celu możliwości zastosowania rozwiązań zastępczych w stosunku do wymienionych zaleceń.

W odpowiedzi na zagadnienia dotyczące gospodarki finansowej jednostki wyjaśniamy:

- Zmniejszenie kapitału własnego w 2012 roku w porównaniu z 2011 rokiem nastąpiło pod wpływem zmiany w Ustawie o działalności leczniczej, która dotyczyła przeksięgowania wartości netto zakupów inwestycyjnych z dotychczas otrzymanych dotacji i darowizn środków trwałych, z funduszu założycielskiego, który jest częścią funduszu własnego na rozliczenia międzyokresowe przychodów, z których to stopniowo bo w wysokości odpisów amortyzacyjnych zwiększa się pozostałe przychody i w dłuższym okresie czasu przenosi wartość otrzymanych dotacji i darowizn poprzez wynik finansowy na fundusz własny.
- Stan zobowiązań na koniec 2012 roku wyniósł 38 804 313,46 i wzrósł do roku poprzedniego o 1,95% z tym, że w 2012 roku nastąpił wzrost zobowiązań długoterminowych, a spadek krótkoterminowych co jest zjawiskiem korzystnym. Rozliczenia międzyokresowe przychodów nie są zobowiązaniami, ich wysokość stopniowo jest przenoszona na przychody, dlatego w sprawozdaniu finansowym należy każdą pozycję tj.: rezerwy, zobowiązania oraz rozliczenia międzyokresowe analizować oddzielnie.
- Odpady medyczne od sierpnia do grudnia 2012 roku, a więc w okresie 4 miesięcy były utylizowane (spalane) w przejętym po poprzednim dzierżawcy obiekcie spalarni-kotłowni. Koszt utylizacji odpadów medycznych był niewielki z uwagi na fakt, iż czynności związane ze spalaniem odpadów były wykonywane w większości przez obsługę pracowników kotłowni, która potrzebuje stałego dozoru. Z uwagi na brak możliwości pozyskania pozwoleń dotyczących spalania odpadów medycznych spalarnia została wyłączona z ruchu na początku obecnego roku. W drodze przeprowadzonego postępowania zgodnie z Ustawą o Zamówieniach Publicznych w celu zabezpieczenia odbioru i utylizacji odpadów ze szpitala została wyłoniona firma, która zaoferowała najniższą cenę. Pragnę wyjaśnić, że nie powinno się wprost porównywać ceny za odbiór i utylizację odpadów medycznych Firmy EXPOL BIS z uwagi na fakt, iż firma ta zakończyła swoją działalność na terenie spalarni-kotłowni po upływie okresu dzierżawy. Należy również zwrócić uwagę, że według opinii technicznych urządzenia spalarni zostały wyeksploatowane przez podmiot dzierżawiący do tego stopnia, iż przywrócenie ich do stanu technicznego odpowiadającego standardom i wymaganiom ochrony środowiska szacowany jest

- na poziomie co najmniej 2 mln złotych. Należy również zaznaczyć, że Zarząd Samorządu Województwa Świętokrzyskiego podjął decyzję o cofnięciu pozwolenia na spalanie odpadów medycznych Firmie EXPOL BIS jeszcze w trakcie trwania umowy dzierżawy

z uwagi na brak spełnienia standardów wymaganych prawem ochrony środowiska.

W załączeniu wyjaśnienia Kierownika Działu Energetyki i Utylizacji Odpadów Medycznych.

Z poważaniem

[Signature]
DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Skarżysku-Kamiennej

mgr inż. Andrzej Jarzębowski

BR.KR.0012.03.2013

**Pan
Michał Jędrys
Przewodniczący
Zarządu Powiatu Skarżyskiego**

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 12 czerwca 2013 po przeprowadzonej kontroli w Zespole Opieki Zdrowotnej Szpitalu Powiatowym w Skarżysku-Kamiennej wnioskuje o:

- 1) zwiększenie nadzoru ze strony Zarządu Powiatu nad tą jednostką w zakresie organizacyjnym oraz realizacji pełnego kontraktu medycznego,
- 2) przekazywanie przez Zarząd informacji radnym powiatu o podjętych działaniach i ich efektach w zakresie poprawy sytuacji w szpitalu.

Ponadto Komisja wyraża swoje zaniepokojenie złą sytuacją finansową szpitala i oczekuje od Zarządu Powiatu podejmowania dalszych działań w zakresie poprawy tej sytuacji.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Stanisław Czubak

Do wiadomości:

Przewodniczący Rady Powiatu

Wpł. 18 CZE 2013
