

WYNIKI KONTROLI	ZALECENIA
<b>Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej „MEDKOL” w Zielonej Górze</b>	
<p>Zakres kontroli:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- realizacja zadań statutowych pod kątem dostępności i poziomu świadczonych usług,</li> <li>- prawidłowość gospodarowania mieniem,</li> <li>- zatrudnienia i płac oraz gospodarki finansowej za 2010 rok.</li> </ul>	
<p>Zgodnie z § 8 ust. 2 Statutu SP ZOZ „MEDKOL” plan rzeczowo-finansowy na 2010 r. został ustalony przez Dyrektora i pozytywnie zaopiniowany przez Radę Społeczną, Uchwałą nr 1/2010 Rady Społecznej SP ZOZ „MEDKOL” w dniu 22.02.2010 r. Ww. dokumencie przywołano nieaktualną podstawę prawną tj. ustawę z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. 249, poz. 2401 ze zm.) zamiast ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 ze zm.). Ponadto delegacja uprawnień do opiniowania planu przez Radę Społeczną wynika z przepisów art. 46 ust. 2 lit. a ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (t.j. Dz.U. z 2007 r. Nr 14, poz. 89 ze zm.) i na podstawie tego przepisu powinna być wydana Uchwała nr 8/2010 Rady Społecznej SP ZOZ „MEDKOL” z dnia 20.09.2010 r.</p> <p>Za 2010 r. SP ZOZ „MEDKOL” osiągnął przychody w wysokości 2.740.643,15 zł, co stanowiło 102,53 % zaplanowanych przychodów na 2010 r. W strukturze przychodów przeważały przychody ze sprzedaży usług medycznych w kwocie 2.699.799,30 zł, z tego: NFZ - 2.118.485,48 zł (konto 706-001), zakłady pracy - 483.359,72 zł (konto 706-002), poradnie specjalistyczne - 26.591,00 zł (konto 706-003), poradnia badań profilaktycznych - 21.579,00 zł (konto 706-004), RTG-USG - 25.593,00 zł (konto 706-005), laboratorium - 7.315,50 zł (konto 706-006), POZ - 16.875,60 zł (konto 706-007).</p> <p>Na dzień 30.06.2011 r. SP ZOZ „MEDKOL” osiągnął przychody w wysokości 1.417.983,91 zł, co stanowiło 50,97 % zaplanowanych przychodów na 2011 r. W strukturze przychodów przeważały przychody ze sprzedaży usług medycznych w kwocie 1.400.232,22 zł, z tego: NFZ - 1.062.124,84 zł (konto 706-001), zakłady pracy - 284.082,02 zł (konto 706-002), poradnie specjalistyczne - 12.450,00 zł (konto 706-003), poradnia badań profilaktycznych - 9.699,00 zł (konto 706-004), RTG-USG - 15.599,00 zł (konto 706-005), laboratorium - 4.194,50 zł (konto 706-006), POZ - 12.082,86 zł (konto 706-007).</p> <p>Ww. konta, na których jest księgowana sprzedaż usług medycznych, nie zostały ujęte w obowiązującym w SP ZOZ „MEDKOL” Zakładowym planie kont, stanowiącym załącznik do Zarządzenia nr 13/2010 Dyrektora z dnia 20 grudnia 2010 r. W Zakładowym planie kont ujęto m.in. symbole kont analitycznych i nazwy tylko dla niektórych z nich.</p> <p>Z zestawienia obrotów i sald kont analitycznych na dzień 31.12.2010 r. i na dzień 30.06.2011 r. wynika, że prowadzone są również inne konta analityczne niż wymienione w ww. planie kont.</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Zaktualizować zakładowy plan kont, zgodnie z kontami funkcjonującymi w SP ZOZ „MEDKOL” stosownie do art. 10 ust. 1 pkt 3 lit. a ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.).</li> <li>2. Wyeliminować błędy przy przywoływaniu podstaw prawnych aktów wewnętrznych.</li> </ol>