

WYNIKI KONTROLI	ZALECENIA
<b>SP Szpital Wojewódzki w Gorzowie Wlkp.</b>	
<p>Zakres kontroli:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- gospodarka majątkowa,</li> <li>- wynagrodzenia pracowników Szpitala w 2010 r.,</li> <li>- windykacja należności oraz regulowania zobowiązań.</li> </ul>	
<p>- Według sprawozdania finansowego koszty wynagrodzeń Szpitala (głównie z tytułu wynagrodzeń za 2010 zatrudnionych na umowę o pracę) zamknęły się kwotą 75 453 000,93 zł. i stanowiły około 43,7 % ogólnych kosztów Szpitala. Koszt ubezpieczenia społecznego (ZUS pracodawcy) z tytułu składek ZUS na 2010 rok zaplanowano w kwocie 12 663 412,00 zł. Przeciętne roczne zatrudnienie w Szpitalu w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 1 630,81 etatów. Średnie wynagrodzenie miesięczne na 1-go zatrudnionego w Szpitalu ukształtowało się na poziomie około 3 825,29 zł. Koszty wynagrodzeń ogółem brutto Szpitala za 2010 r. z tytułu zawartych umów o pracę w rozbiu na grupy pracownicze wyniosły kwotę 75 105 836,46 zł.</p> <p>W okresie kontrolowanym Szpital zawarł 327 umów cywilno-prawnych, w tym umowy: o świadczenie usług medycznych, o udzielanie świadczeń zdrowotnych oraz umowy zlecenia. Koszty wynagrodzeń ogółem brutto Szpitala za 2010 r. z tytułu zawartych umów z różnymi grupami zawodowymi wyniosły 1.973.293,05 zł.</p> <p>Koszty wynagrodzeń ogółem brutto Szpitala za 2010 rok z tytułu zawartych umów o udzielanie świadczeń medycznych – kontrakty z grupą 78 lekarzy, zamknęły się kwotą około 5 278 568,78 zł.</p> <p>Wzrost kosztów wynagrodzeń Szpitala od m-ca sierpnia 2010 r. i kolejny wzrost od m-ca października nastąpił głównie z tytułu zawarcia przez Szpital dodatkowych umów kontraktowych z NZOZ z Gorzowa Wlkp. w przedmiocie zabezpieczenia dyżurów medycznych na Oddziale Ortopedii. oraz w przedmiocie obsługi pacjentów w Poradni Ortopedycznej.</p> <p>Poddano kontroli losowo wybrane umowy cywilno-prawne, w których stwierdzono następujące uchybienia: w umowie nr 32/2010 zawartej w dniu 05 stycznia 2010 r. o świadczenie usług medycznych, niezgodny jest zapis § 5 pkt 2 z treścią zapisu § 15, właściwy zapis korelujący z § 5 pkt 2 jest w § 14. Podobny błąd występuje w umowie nr 205/2010 o świadczenie usług medycznych zawartej w dniu 05 listopada 2010 r.</p> <p>- W sporządzonym Bilansie według stanu na dzień 31.12.2010 roku zobowiązania i rezerwy na zobowiązania Szpitala na koniec roku obrachunkowego stanowiły kwotę 243 400 700,86 zł. Zobowiązania na koniec roku obrotowego ustalono w wysokości wymaganej zapłaty. Wykazany w bilansie stan zobowiązań długoterminowych jest zgodny z księgami rachunkowymi oraz potwierdzeniami sald otrzymywanymi od wierzycieli. Kontrolując terminowość płatności zobowiązań stwierdzono, że Szpital spłacał zobowiązania wynikające z zawartych porozumień, ugód, cesji nie zawsze zgodnie z harmonogramem spłat(np. w przypadku firmy Magellan płatność nastąpiła z 2 miesięcznym opóźnieniem). Spłaty zobowiązań z tytułu – dostaw i usług również nie płacono w terminach.</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe na dzień bilansowy ustalono w kwocie wymagającej zapłaty, w tym powiększone zobowiązania o odsetki przypadające do zapłaty na dzień bilansowy. Kwota należności krótkoterminowych Szpitala ujęta w bilansie sporządzonym wg stanu na dzień 31.12.2010 roku wynosiła 32 198 234,39 zł.</p> <p>Za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. w rejestrze spraw windykacyjnych prowadzonych zgodnie z procedurą zaewidencjonowanych było 734 spraw. Rejestr spraw windykacyjnych spełnia wymogi i jest zgodny z procedurami.</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. W zawartych umowach o świadczenie usług medycznych wprowadzić prawidłowe zapisy i wyeliminować uchybienia wykazane w protokole kontroli.</li> <li>2. Wyzierżawienie, wynajmowanie lub zbycie majątku trwałego Szpitala dokonywać na zasadach określonych Uchwałą Nr XXXV/344/2009 Sejmiku Województwa Lubuskiego z dnia 11.05.2009 r. w sprawie ustalenia zasad na jakich samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej, dla których organem założycielskim jest Województwo Lubuskie, mogą zbywać, wydzierżawiać, wynajmować oddawać w użytkowanie oraz użyczać majątek trwały.</li> <li>3. Usunąć wszystkie inne nieprawidłowości wymienione w protokole kontroli</li> </ol>

Według stanu na dzień 31.12.2010 roku Szpital Wojewódzki w Gorzowie posiadał zawarte umowy najmu i dzierżaw, tj.:

- Zespół Szpitalny przy ul. Dekerta 1 posiadał łącznie 37 zawartych umów. W przypadku umowy zawartej z Telekomunikacją w przedmiocie najmu lokalu, brak było zgody Zarządu Województwa Lubuskiego na wynajem lokalu na czas nieokreślony,
- Zespół Szpitalny przy ul. Walczaka 42 za okres kontrolowany posiadał łącznie 41 zawartych umów. Kontrola wykazała że 9 umów zawartych jest na czas nieokreślony, podpisanych w okresie przez połączeniem się Szpitali. W dokumentach Szpitala brak było zgody Zarządu Województwa Lubuskiego na tego typu formę najmu lokali (czas nieokreślony).
- Teren po byłym Pomocniczym Gospodarstwie Rolnym przy ul. Walczaka 30 (Zespół Szpitalny przy ul. Walczaka 42) za okres kontrolowany Szpital posiadał łącznie 123 zawarte umowy. W wyniku kontroli ustalono, że spośród zawartych umów. Według stanu na 31.12.2010 r., tylko 4 umowy na najem pomieszczeń zawarte zostały na czas określony. Pozostałe umowy zawarte zostały na czas nieokreślony w okresie przez połączeniem Szpitali, tj. przez 2002 r. W dokumentach Szpitala brak było zgody Zarządu Województwa Lubuskiego na wynajem mienia Województwa na czas nieokreślony.

Wszystkie nowe zawarte umowy najmu i dzierżawy zawierane były po uzyskaniu zgody Zarządu Województwa Lubuskiego.