

Zielona Góra, 12 sierpień 2010 r.

DP.I.0913 – 14/10

Pan
Jacek Kaczmarczyk
Dyrektor
Lubuskiego Ośrodka
Rehabilitacyjno – Ortopedycznego
im. dr Lecha Wierusza
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Świebodzinie

Wystąpienie pokontrolne

Wydział Kontroli Departamentu Organizacyjno – Prawnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego, działając na podstawie art.41 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa oraz regulaminu organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego, przeprowadził w dniach od 15 czerwca do 12 lipca 2010 r. w Lubuskim Ośrodku Rehabilitacyjno – Ortopedycznym im. dr Lecha Wierusza SP ZOZ w Świebodzinie kontrolę kompleksową w zakresie: realizacji zadań statutowych, dostępności i poziomu udzielanych świadczeń, prawidłowości gospodarowania mieniem, oraz gospodarki finansowej za 2009 rok.

Zakres kontroli został określony tezami zatwierdzonymi przez Dyrektora Urzędu działającego z upoważnienia Marszałka Województwa.

Ustalenia kontroli zostały zawarte w protokole kontroli DP.I.0913 – 14/10, podpisanym w dniu 16 lipca 2010 r.

Lubuski Ośrodek Rehabilitacyjno – Ortopedyczny SP ZOZ w Świebodzinie jest placówka służby zdrowia świadcząca usługi medyczne w zakresie ortopedii i rehabilitacji osób ze schorzeniami narządu ruchu.

Działalność statutowa LORO SP ZOZ prowadzona jest zgodnie z zatwierdzonym statutem zatwierdzonym uchwałą Sejmiku Województwa Lubuskiego Nr XIX/137/2004 z dnia 24 maja 2004 r. z późniejszymi zmianami.

Gospodarka finansowa LORO SP ZOZ w Świebodzinie w 2009 r. prowadzona była w oparciu o plan finansowy zaopiniowany przez Radę Społeczną, przyjęty uchwałą Rady Społecznej nr IV/2/2008 z dnia 9.12.2008 r. i zatwierdzony przez Dyrektora. W planie po zmianach zapisano po stronie **przychodów i kosztów** kwotę **16 374 000,00 zł**. Przychody w 2009 r. zostały zrealizowane w 87% w kwocie 14 175 394,11 zł. Koszty ukształtowały się w 96% do zaplanowanych i wyniosły 15 755 265,54 zł.

Wynik finansowy LORO SP ZOZ w Świebodzinie w 2009 r. na działalności statutowej zamknął się **stratą** w wysokości - **1 579 871,43 zł**.

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego za rok 2009 zostało zaopiniowane pozytywnie w dniu 24 marca 2010 r. uchwałą Rady Społecznej nr I/1/2010 r.

W 2009 roku LORO SP ZOZ w Świebodzinie świadczył usługi medyczne w ramach umów z Narodowym Funduszem Zdrowia Oddział w Zielonej Górze, zapewniając całodobowe specjalistyczne świadczenia zdrowotne pacjentom wymagającym świadczeń w warunkach stacjonarnych w zakresie chorób narządu ruchu i rehabilitacji narządu ruchu. W okresie kontrolowanym zawarto dwie umowy o świadczenie usług medycznych. Umowa nr **0403/005/09** na procedury ortopedyczne na wartość **10 567 659,00 zł**, i umowa nr **0405/2009/09** na usługi rehabilitacyjne o wartości **1 973 376,90 zł**.

Łączna wartość zawartego kontraktu w 2009 r. wyniosła **12 541 035,90 zł** i w stosunku do kontraktu zawartego w 2008 r. była mniejsza o kwotę 1 465 755,86 zł, tj o 10% mniej.

Wykonanie kontraktu za 2009 r. zamknęło się kwotą **12 648 815,00 zł** i było większe o **109 724,00 zł**. Kwota ta nie została zapłacona przez NFZ do dnia zakończenia kontroli.

LORO SP ZOZ w Świebodzinie wykonuje procedury związane z zabiegami ortopedycznymi u chorych z terenu całego kraju. W 2009 r. leczonych było 275 pacjentów spoza województwa lubuskiego. Wartość wykonanych procedur na rzecz tych chorych wyniosła 25% kontraktu tj. ok. 2 500,000,00 zł.

Podstawowa formą zatrudnienia w LORO SP ZOZ w Świebodzinie jest umowa o pracę. Na koniec roku 2009 zatrudnionych było 111 osób. Zawarto 8 umów na świadczenia usług medycznych, wypłacona kwota za te usługi wyniosła 1 114 661,00 zł.

Kontroli poddano obowiązek pracodawcy wynikający z art. 94, pkt 9a Kodeksu Pracy. W kontrolowanym zakresie nieprawidłowości nie stwierdzono.

Kontrola dokumentów w zakresie ewidencjonowania i naliczania wynagrodzeń pracowniczych przez LORO SP ZOZ w Świebodzinie nie stwierdziła uchybień i różnic zapisów w umowach o pracę, kartach wynagrodzeń i listach płac za czerwiec 2009 roku. Naliczone i wypłacone wynagrodzenia są

zgodne z wysokością określoną w dokumentach. W planie finansowym na 2009 r. zaplanowana kwota wynagrodzeń określona została na kwotę 4 400 000,00 zł, zrealizowane wynagrodzenia zostały w 97% w kwocie 4 268 323,50 zł.

Sprawdzono delegacje, rejestr i wyjazdy służbowe pracowników LORO SP ZOZ w Świebodzinie. Wszystkie wystawione delegacje w 2009 r. w ilości 91, dotyczyły realizacji zadań statutowych. Sprawdzono realizację przez Dyrektora LORO zarządzenia nr 1 z dnia 5 stycznia 2009 r. Marszałka Województwa Lubuskiego, gdzie określone zostały zasady i czynności formalne związane z odbywaniem podróży służbowych przez kierowników jednostek organizacyjnych Województwa Lubuskiego, oraz ustalenie limitu kilometrów na jazdy lokalne samochodem osobowym niebędącym własnością jednostki. Nieprawidłowości w kontrolowanym obszarze nie stwierdzono.

Podczas kontroli dokonano sprawdzenia prawidłowości dokonywania odpisów na ZFŚS zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tj. Dz.U. z 1996 r. Nr 70, poz.335, ze zmianami), i przekazanie środków finansowych na konto Funduszu. Naliczone i przekazane kwoty na rachunek bankowy Funduszu w 2009 r. , zostały dokonane dwukrotnie w terminie do 31 maja danego roku 75% kwoty i do 30 września 25% - zgodnie z art.6, pkt 2 ww. ustawy. W protokole kontroli zapisano jako nieprawidłowość sposób naliczania odpisów na ZFŚS. Przyjęto wyjaśnienie z dnia 21.07.2010 r. LORO SP ZOZ V/1/54/10, złożone do protokołu kontroli przez z-cę dyrektora ds. Administracyjnych Annę Kuryłowicz, dotyczące zasad księgowania i naliczania ZFŚS i odstąpiono od wydania zaleceń pokontrolnych.

Zakresem kontroli objęto postępowania przetargowe prowadzone w 2009 r. Wszystkie zakupy, dostawy i remonty prowadzone są z zastosowaniem ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (jt. Dz.U. z 2007 r. Nr 223, poz.1655 ze zmianami). Dyrektor LORO SP ZOZ w zarządzeniu nr 31/2007 określił zasady realizacji wydatków o wartości szacunkowej nie przekraczającej wyrażonej w zł równowartość 14 tys. euro. W kontrolowanym okresie przeprowadzono 18 postępowań przetargowych. W kontrolowanym obszarze nieprawidłowości nie stwierdzono.

W 2009 r. LORO SP ZOZ w Świebodzinie zawarł szereg umów dzierżawnych z różnymi podmiotami gospodarczymi i osobami fizycznymi, z tego tytułu osiągnięto przychody w kwocie 322 544,91 zł.

Podczas kontroli umowy zawartej w dniu 1 stycznia 2009 r. na wynajem lokalu mieszkalnego położonego w Świebodzinie przy ul. Pl.Browarniany 1A/4 o powierzchni 47 m² , błędnie wyliczono opłatę za c.o. W okresie od stycznia do grudnia 2009 r. pobrana kwota od najemcy została zaniżona o 169,20 zł.

Przedstawiając Panu Dyrektorowi powyższe oceny i uwagi wynikające z ustaleń kontroli zlecam:

1. Podejmować działania w celu wynegocjowania jak najkorzystniejszego kontraktu z Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia na najbliższe lata.
2. Podczas zmiany stawek za media w umowach na dzierżawę pomieszczeń dokładnie wyliczać należny czynsz.
3. Usunąć wszystkie inne uchybienia wynikające z protokołu kontroli.

Informację o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych proszę przesłać w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Marcin Jabłoński

Otrzymują:

1. Adresat.
2. Departament Ochrony Zdrowia.
3. a/a.