

WYNIKI KONTROLI	ZALECENIA
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej „MEDKOL” w Zielonej Górze	
Zakres kontroli: - prawidłowość gospodarowania mieniem - gospodarka finansowa za 2011 r. i I półrocze 2012 r., - realizacja zaleceń pokontrolnych wydanych po kontroli DP.I.1711.25.2011.	
<p>Na podstawie ustaleń zawartych w protokole kontroli działalność SPZOZ „MEDKOL” w kontrolowanym zakresie ocenia się pozytywnie, z niżej wymienionymi zastrzeżeniami.</p> <p>1. W Zarządzeniu nr 1/2010 Dyrektora z dnia 29 stycznia 2010 roku w sprawie wprowadzenia do stosowania „Regulaminu udzielania przez SPZOZ „MEDKOL” z siedzibą w Zielonej Górze zamówień o wartości nieprzekraczającej równowartości kwoty 14 000 euro”, stwierdzono nieaktualną podstawę prawną tj. art. 44 ust. 1 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (j.t. Dz. U. z 2007 r. Nr 114, poz. 89 z późn. zm.). Właściwa podstawa powinna przytaczać zapisy ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2011 r. Nr 112, poz. 654).</p> <p>2. W 6 przeprowadzonych postępowaniach o wartości poniżej 14 000 euro Zamawiający nie dokonał wymaganego przez art. 32-35 ustawy Prawo zamówień publicznych ustalenia wartości szacunkowej wynagrodzenia wykonawcy, bez podatku od towarów i usług. Tym samym Zamawiający nie dokonał przeliczenia wartości zamówienia w złotych w stosunku do euro według średniego kursu wynikającego dla czterech postępowań z Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 23 grudnia 2009 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 224, poz. 1796), a dla dwóch z Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 grudnia 2011 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. z 2011 r. Nr 282, poz. 1650).</p> <p>3. W umowach cywilno-prawnych zawartych w przedmiocie świadczenia usług medycznych przez podmioty obce stwierdzono, że umowa o dzieło nr 2/ZL/11 zawarta w dniu 3 stycznia 2011 roku, w przedmiocie sporządzania orzeczeń lekarskich z zakresu medycyny dla zakładów pracy lub osób prywatnych, zawiera zapis, iż wynagrodzenie z tego tytułu będzie płacone na podstawie rachunku złożonego przez Zleceniobiorcę. W § 3 pkt 2 ww. umowy zapisano, iż kwota wynagrodzenia brutto ustalona w § 3 pkt 1 będzie płatna na rachunek Zleceniobiorcy. Powyższe jest uchybieniem w konstrukcji umowy, bowiem zgodnie z dokumentacją finansowo-księgową na rachunek zleceniobiorcy za świadczone usługi medyczne przelewano kwotę netto po potrąceniu od kwoty brutto należnych składek ZUS i zaliczki na podatek dochodowy.</p> <p>Identyczne uchybienie stwierdzono w umowie zlecenia nr 28/ZL/11 z dnia 29 grudnia 2011 roku, nr 23/ZL/11 z 30 listopada 2011 roku oraz umowie nr 3/ZL/11 z 03 stycznia 2011 roku.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Zaktualizować wewnętrzne akty prawne. 2. W postępowaniach o wartości poniżej 14.000 euro dokonywać ustalenia wartości szacunkowej wynagrodzenia wykonawcy, bez podatku od towarów i usług zgodnie z zapisami art. 32-35 ustawy Prawo zamówień publicznych, a następnie dokonywać przeliczenia jego wartości na euro zgodnie z odpowiednim rozporządzeniem w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych. 3. W umowach cywilno-prawnych zawieranych w przedmiocie świadczenia usług medycznych z podmiotami obcymi, precyzyjnie określać warunki ich wykonania.