

WYNIKI KONTROLI	ZALECENIA
<b>Samodzielny Publiczny Szpital dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych w Międzyrzeczu</b>	
<p>Zakres kontroli:  - prawidłowość gospodarowania mieniem,  - gospodarka finansowa,  Okres objęty kontrolą: 2011 r. oraz I półrocze 2012 r.</p>	
<p>Podczas wykonywania czynności kontrolnych stwierdzono:</p> <p>1. W 2012 roku Dyrektor Szpitala Zarządzeniem nr 45/2012 z dnia 27 sierpnia 2012 roku wprowadził regulamin wynagradzania oraz Zarządzeniem Nr 46/2012 z dnia 27 sierpnia 2012 r. regulamin ZFŚS. Należy zaznaczyć, że zmiana regulaminu wynagradzania związana była ze zmianami wynikającymi z Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 lipca 2011 r. w sprawie kwalifikacji wymaganych od pracowników na poszczególnych rodzajach stanowisk pracy w podmiotach leczniczych niebędących przedsiębiorcami (Dz. U z 2011 r. Nr 151 poz. 896). Ww. regulaminy zostały wprowadzone w życie pomimo protestów organizacji związkowych działających na terenie Szpitala, które dotyczyły m. in. braku skuteczności powiadomienia związków o planowanych zmianach regulaminów. W opinii kontrolujących Dyrektor Szpitala wprowadził w życie ww. regulaminy zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, a mianowicie: Dyrektor Szpitala pismem nr SPSNPCH-DK-0707-35/12 z dnia 19.07.2012 r. zwrócił się do pięciu działających na terenie Szpitala zakładowych organizacji związkowych, aby w terminie 30 dni przedstawiły wspólnie uzgodnione stanowisko w sprawie projektów ww. regulaminów lub wyraziły swoje odrębne stanowiska (przedstawiciele 4 związków zawodowych odbioru ww. pisma dokonali w następujących dniach: NSZZ „Solidarność” – 23.07.2012 r., MZZPOZ – 20.07.2012 r., OZZPiP – 23.07.2012 r., ZYP – 20.07.2012 r.). Do OZZ „Alternatywa” ww. pismo zostało wysłane drogą elektroniczną 20.07.2012r., (potwierdzenie odbioru 21.07.2012 r.). Należy zaznaczyć, że taką formę przekazywania korespondencji, wybrał związek zawodowy, informując o tym Szpital odrębnym pismem z 23.03.2012 roku. Pismem z dnia 23 sierpnia 2012 roku (24.08.2012 r., data wpływu do sekretariatu Dyrektora Szpitala) organizacje związkowe reprezentatywne w rozumieniu art. 241<sup>25a</sup> Kodeksu Pracy, poinformowały Dyrektora Szpitala o tym, że wspólnie uzgodniły stanowisko w tej sprawie: opracowały w całości Regulamin ZFŚS (4 organizacje bez OZZ Alternatywa) i odrzucają w całości Regulamin Wynagradzania oraz przedstawiły swoje zmiany do tego regulaminu. Zdaniem kontrolujących, zmiany zaproponowane przez organizacje związkowe były niekorzystne, tj. przyczyniłyby się do pogorszenia i tak już trudnej sytuacji finansowej Szpitala. W związku z tym, że związki zawodowe przedstawiły swoje stanowisko po ustawowym terminie, Dyrektor Szpitala, zgodnie z art. 30 ust. 5 ustawy z 23 maja 1991 r. o związkach zawodowych (t. j. Dz. U. z 2001 r. nr 79, poz. 854 ze zm.) wprowadził w życie ww. regulaminy. Ustalono natomiast, że do dnia zakończenia kontroli nie wdrożono zmian wynikających z ww. regulaminów.</p> <p>2. Przekazując na rachunek bankowy zakładowego funduszu świadczeń socjalnych część odpisu naliczonego na 2011 rok i 2012 rok, naruszono art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Wdrożyć w życie zapisy regulaminów wynagradzania i ZFŚS wprowadzonych w 2012 roku, a w przypadku prowadzenia dalszych negocjacji w tej sprawie z organizacjami związkowymi, powiadomić Zarząd Województwa Lubuskiego o ich wynikach.</li> <li>2. Przekazywać równowartość dokonanych odpisów na rachunek bankowy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zgodnie z art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2012 r. poz. 592 ze zm.).</li> <li>3. Uregulować zobowiązania wobec zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.</li> <li>4. Składki zdrowotne, ubezpieczeniowe i na fundusz pracy za dany miesiąc, przekazywać nie później niż do 15 dnia następnego miesiąca zgodnie z art. 47 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tj. Dz. U. z 2009 r. Nr 205, poz. 1585 ze zm.).</li> <li>5. Usunąć nieprawidłowości stwierdzone przez WFOŚiGW w Zielonej Górze, celem ostatecznego rozliczenia zadania pn. „Termomodernizacja budynków wraz z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w Samodzielnym Publicznym Szpitalu dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych w Międzyrzeczu”.</li> </ol>

(tekst jednolity: Dz. U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 ze zm., a od 28 maja 2012 roku tj. Dz. U. z 2012 r. poz. 592, poz. 908), który stanowi iż, równowartość dokonanych odpisów na dany rok kalendarzowy pracodawca przekazuje na rachunek bankowy funduszu w terminie do dnia 30 września tego roku, z tym że w terminie do dnia 31 maja tego roku przekazuje kwotę stanowiącą co najmniej 75% równowartości odpisów.

W 2011 roku wielkość odpisu wyniosła 543 226,36 zł. (przed korektą), w związku z powyższym pierwsza rata w wysokości 75% odpisu podstawowego tj. 407 419,77 zł powinna zostać przekazana na konto funduszu do dnia 31 maja 2011 roku. Ustalono, że do tego dnia przekazano 73 000,00 zł. Należy zaznaczyć, że do końca 2011 roku przekazano na konto ZFŚS tylko 181 000,00 zł.

Kwota odpisu na 2012 rok obliczona została w wysokości 515 407,76 zł (przed korektą) w związku z powyższym pierwsza rata w wysokości 75% odpisu podstawowego tj. 386 555,82 zł powinna zostać przekazana na konto funduszu do dnia 31 maja 2012 roku. Ustalono, że do dnia 31 maja 2012 roku przekazano na konto ZFŚS 322 000,00 zł.

Zadłużenie Szpitala wobec zakładowego funduszu świadczeń socjalnych na 30 czerwca 2012 r. wyniosło 1 366 766,53 zł.

3. Składki zdrowotne, ubezpieczeniowe i na fundusz pracy za marzec 2011 r., w wysokości ogółem 396 910,64 zł oraz za marzec 2012 roku w wysokości ogółem 397 818,84 zł zostały przekazane do ZUS po terminie, tj. odpowiednio: w dniu 20 kwietnia 2011 r. i 20 kwietnia 2012 r., co jest niezgodne z art. 47 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych ( tj. Dz. U. z 2009 r. Nr 205, poz.1585 ze zm.), który stanowi, iż płatnik składek przesyła w tym samym terminie deklarację rozliczeniową, imienne raporty miesięczne oraz opłaca składki na ubezpieczenia społeczne za dany miesiąc, nie później niż do 15 dnia następnego miesiąca.

4. Analizując dokumentację z realizacji zadania pn. *Termomodernizacja budynków wraz z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w Samodzielnym Publicznym Szpitalu dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Międzyrzeczu*, którego realizacja rozpoczęła się 28.07.2009 roku stwierdzono, że Szpital nie wywiązał się z zaleceń kontroli przeprowadzonej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Zielonej Górze, przez co ww. zadanie nie zostało jeszcze rozliczone. Z trzech stwierdzonych przez WFOŚiGW nieprawidłowości, Szpital nie wykonał dwóch, tj.:

- nie przeprowadził remontu w 3 z 23 obiektów, które zostały podane termomodernizacji i oddane do użytku w 2010 r. W związku z powyższym Instytucja Pośrednicząca II stopnia wskazała Szpitalowi na konieczność wydłużenia realizacji rzeczowej i finansowej projektu, co jest związane z koniecznością aneksowania umowy o dofinansowanie. Do dnia zakończenia kontroli bieżącej, aneks taki nie został przez Szpital podpisany.

- nie dokonał przekwaterowania mieszkańców z pomieszczeń, które znajdują się w budynkach, w których wykonana była termomodernizacja.

Ponadto należy zaznaczyć, że pomimo przedstawienia przez Szpital po przeprowadzonej kontroli w 2011 roku koncepcji dotyczącej wykorzystania odnawialnych źródeł energii, inwestycja w dalszym ciągu nie przynosi zamierzonych efektów (oszczędności) w tym zakresie. P.o. Dyrektora wyjaśniła, że zamontowane w wyniku ww. modernizacji solary słoneczne w 23 budynkach, których zadaniem miało być dodatkowe wspieranie stosowanego

6. Podjąć skuteczne działania w celu porozumienia się z Zakładem Energetyki Ciepłej w Międzyrzeczu i doprowadzić do wykorzystywania zamontowanych solarów w 23 budynkach Szpitala w celu zmniejszenia kosztów ich ogrzewania.

systemu ogrzewania budynków Szpitala, dotychczas nie są wykorzystywane przez Szpital, ponieważ pomimo ciągłych negocjacji z Zakładem Energetyki Ciepłej w Międzyrzeczu, w dalszym ciągu nie ma ich zgody na dostarczania wody do Szpitala o innych niż dotychczas parametrach.	
--	--