

UCHWAŁA NR 87/1044/12

ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA LUBUSKIEGO

z dnia 31 stycznia 2012 roku

w sprawie skierowania zawiadomienia o podejrzeniu naruszenia dyscypliny finansów publicznych przez p.o. Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej pod nazwą „Obwód Lecznictwa Kolejowego” w Gorzowie Wielkopolskim

Na podstawie art. 93 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 roku o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 14, poz. 114 z późn. zm.), art. 41 ust.1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1590 z późn. zm.), uchwała się, co następuje:

§ 1. Kieruje się zawiadomienie o podejrzeniu dwukrotnego naruszenia przez Panią Alicję Andrzejewską, p.o. Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej pod nazwą „Obwód Lecznictwa Kolejowego” w Gorzowie Wielkopolskim, dyscypliny finansów publicznych, o którym mowa w art. 18. ust. 2 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 roku o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 14, poz. 114 z późn. zm.).

§ 2. Projekt zawiadomienia, o którym mowa w §1, stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Marszałkowi Województwa Lubuskiego.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

MARSZAŁKOWI WOJEWÓDZTWA
Elżbieta Jorak

**STWIERDZAM ZGODNOŚĆ
Z PROJEKTEM UCHWAŁY**

ZASTĘPCA DYREKTORA DEPARTAMENTU

Dorota Szymborska

Załącznik
do Uchwały Nr 87/1044/12
Zarządu Województwa Lubuskiego
z dnia 31 stycznia 2012 roku

Zielona Góra, 2012r.

DZ-I.9024.99.2011

Rzecznik Dyscypliny Finansów
Publicznych przy Regionalnej Izbie
Obrachunkowej
w Zielonej Górze
ul. Chmielna 13
65-261 Zielona Góra

Zawiadomienie

o ujawnionych okolicznościach wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych

W oparciu o art. 93 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 roku o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 14, poz. 114 z późn. zm.) zawiadamiam o dwukrotnym naruszeniu przez Panią Alicję Andrzejewską – p.o. Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej pn. „Obwód Lecznictwa Kolejowego” w Gorzowie Wielkopolskim – zamieszkałej w Gorzowie Wielkopolskim przy ul. Pomorskiej 11 – dyscypliny finansów publicznych, o której mowa w art. 18 pkt 2 ustawy.

Uzasadnienie

Zgodnie z § 6 ust. 1 pkt 4, § 8 ust. 2 pkt 3, § 9 ust. 1 oraz załącznikiem Nr 8 tabela A rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. z 2010 r. Nr 43, poz. 247) samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej przekazują sprawozdania Rb-Z i Rb-N wg stanu na koniec III kwartału nie później niż w terminie 14 dni po upływie okresu sprawozdawczego; z tego wynika, że

omawiane sprawozdania należało przekazać nie później niż w dniu 14 października 2011 r. w formie dokumentu **oraz** w formie elektronicznej.

Terminy złożenia obu sprawozdań przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej pn. „Obwód Lecznictwa Kolejowego” w Gorzowie Wielkopolskim były następujące:

- 14.10.2011 roku – w formie elektronicznej;
- 18.10.2011 roku – w formie dokumentu.

[DOWÓD 1 – koperta ze stemplem pocztowym 18.10.2011 roku]

Ze względu na użycie spójnika „oraz” w rozporządzeniu, o którym mowa powyżej, termin złożenia sprawozdań należy uznać za zachowany w przypadku, gdy w terminie zostanie złożone zarówno sprawozdanie w formie elektronicznej, jak i w formie dokumentu. Niezachowanie choć jednego z tych terminów stanowi uchybienie ww. przepisom Rozporządzenia Ministra Finansów.

W związku z domniemaniem dwukrotnego (tj. opóźnienie w złożeniu RB-Z, jak i opóźnienie w złożeniu RB-N) naruszenia przez Panią Alicję Andrzejewską dyscypliny finansów publicznych, tj. czyn, o którym mowa w art. 18 pkt 2. Ustawy, p.o. Dyrektora SPZOZ-u została poproszona o złożenie wyjaśnień i wskazanie przyczyny wystąpienia opóźnienia w złożeniu dokumentacji. W odpowiedzi kierownik SPZOZ-u twierdzi: „*w dniu 14.10.2011 roku przebywałam na urlopie wypoczynkowym, natomiast w dniu 17.10.2011 roku uczestniczyłam w naradzie z dyrektorami jednostek ochrony zdrowia organizowanej przez Urząd Marszałkowski. Dokumenty do podpisu zostały mi przedłożone w dniu 18.10.2011 roku, a następnie niezwłocznie wysłane*”.

[DOWÓD 2 – wyjaśnienia kierownika SPZOZ-u]

Powyższe stwierdzenie nie jest zgodne z prawdą, ponieważ przedmiotowe sprawozdania nie zostały podpisane przez kierownika SPZOZ-u. Dokument został parafowany z upoważnienia Dyrektora przez Główną Księgową jednostki.

[DOWÓD 3 – sprawozdanie RB-Z]

[DOWÓD 4 – sprawozdanie RB-N]

Z informacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego wynika, że opisywany czyn **nie jest** przedmiotem postępowania karnego, postępowania w sprawie o wykroczenie, postępowania w sprawie o przestępstwo skarbowe albo wykroczenie skarbowe.

Postawione wyżej zarzuty dokumentują załączone do niniejszego zawiadomienia, kopie następujących dokumentów:

Dowód nr 1 – koperta ze stemplem pocztowym 18.10.2011 roku

Dowód nr 2 – wyjaśnienia kierownika SPZOZ-u

Dowód nr 3 – sprawozdanie RB-Z

Dowód nr 4 – sprawozdanie RB-N

Opłata pobrana
TAXE PERCUIL - POLOGNEF
Umowa nr 991/CP RH10-1/2010
z Poczta Polska S.A. z dnia 04.01.2011 r.
Nadano w UP Gorzów Wlkp. 12



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA LUBUSKIEGO
w Zielonej Górze
KANCELARIA OGÓLNA
ul. Podgórska 7
65-057 Zielona Góra
tel./fax 95 722 53 23

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA LUBUSKIEGO
w Zielonej Górze
KANCELARIA OGÓLNA
Wpl. 20-10-2011
DZ

R
(00)85900773 1 04391966 6

Marek Marszałkowski
Województwo Lubuskie
ul. Podgórska 7
65-057 Zielona Góra
p. Marek Marszałkowski

plecany

STWIERDZAM ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
dnia 05. 01. 2012
Podpis
Dariusz Gajda

grupa IV	
pozostałe podmioty	
8	



**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
pod nazwą „Obwód Lecznictwa Kolejowego”
w Gorzowie Wlkp.**

SAMODZIELNY PUBLICZNY
Zakład Opieki Zdrowotnej
pod nazwą Obwód Lecznictwa Kolejowego
66-400 Gorzów Wlkp., ul. Dworcowa 13
Regon 010656709, NIP 599-24-63-785
tel./fax 95 722 53 23

Gorzów Wlkp., 28.10.2011

SPZOZ-OLK/070/58/11

**WPRZYNEŁO
STWIERDZAM ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**
Departamentu Ochrony Zdrowia

dnia 31.10.2011
Nr rej. 432 ilość zat.
Podpis *Dr. Gura*

*Kier.
P. H. Hróbtlewski
Gwara
31. X. 2011*

*P. M. Nowicka
31.10.2011
Jan*

**Pani
Anna Gwara
Dyrektor
Departamentu Ochrony Zdrowia
Urzędu Marszałkowskiego
ul. Podgórna 7
65-057 Zielona Góra**

W odpowiedzi na pismo znak: DZ.-I.9024.99.2011 z dnia 26.10.2011 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej pn. „Obwód Lecznictwa Kolejowego” ul. Dworcowa 4 w Gorzowie Wlkp. informuje, że Główna Księgowa Pani Krystyna Nowicka sprawozdania RB-Z i RB-N opracowała na dzień 14 października 2011. W dniu 14.10.2011 r. przebywałam na urlopie wypoczynkowym, natomiast w dniu 17.10.2011 uczestniczyłam w naradzie z dyrektorami jednostek ochrony zdrowia organizowanej przez Urząd Marszałkowski. Dokumenty do podpisu zostały mi przedłożone w dniu 18.10.2011r., a następnie niezwłocznie wysłane.

W związku z niedotrzymaniem przez Główną Księgową wyznaczonego ustawą terminu zostało Pani Krystynie Nowickiej przedstawione upomnienie zobowiązujące do terminowego wykonywania obowiązków wynikających z zajmowanego stanowiska.

Z poważaniem

p.o. DYREKTORA
SPZOZ pn. „OLK” w Gorzowie Wlkp.

Alicja Andrzejewska

**STWIERDZAM ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

dnia 05. 01. 2012

ZASTĘPCA DYREKTORA DEPARTAMENTU

Podpis *Szymon Głowacki*

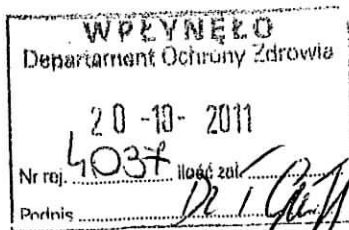
Nazwa jednostki sprawozdawczej		Rb-Z KWARTALNE SPRAWOZDANIE O STANIE ZOBOWIĄZAŃ WG TYTUŁÓW DŁUŻNYCH ORAZ PORĘCZEN I GWARANCJI										Adresat:	
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej pn. Obwód Lecznictwa Kolejowego		jednostki budżetowej / zakładu budżetowego/ gospodarstwa pomocniczego / funduszu celowego nieposiadającego osobowości prawnej / jednostki samorządu terytorialnego / państwowego funduszu celowego posiadającego osobowość prawną / samorządowego funduszu celowego / uczelni publicznej / instytucji gospodarki budżetowej / państwowej instytucji kultury/ państwowej instytucji filmowej / samorządowej instytucji kultury / samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej nadzorowanego przez ministra, centralny organ administracji rządowej, wojewodę, państwową uczelnię medyczną lub państwową uczelnię prowadzącą działalność dydaktyczną i badawczą w dziedzinie nauk medycznych / samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej nadzorowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego / ZUS oraz funduszy zarządzanych przez ZUS / KRUS oraz funduszy zarządzanych przez KRUS / Polskiej Akademii Nauk i tworzonych przez nią jednostek organizacyjnych / Narodowego Funduszu Zdrowia / agencji państwowej, w tym agencji wykonawczej / państwowej osoby prawnej z wyłączeniem agencji państwowych, w tym agencji wykonawczych / samorządowej osoby prawnej ¹⁾										Urząd Marszałkowski Departament Spraw Społecznych Zielona Góra	
Adres jednostki sprawozdawczej 66-400 Gorzów Wlkp. ul. Dworcowa 12													
Numer identyfikacyjny REGON 010656709		a) sprawozdanie jednostkowe			b) sprawozdanie zbiorcze			c) sprawozdanie łączne ²⁾					
		wg stanu na koniec III kwartału 2011 roku											
Nazwa województwa ³⁾ Nazwa powiatu / związku ^{3),2)} Nazwa gminy / związku ^{3),2)}		lubuskie Gorzów Wlkp. Gorzów Wlkp.											
		WOJ. ³⁾	POWIAT ³⁾	GMINA ³⁾	TYP GM. ³⁾	ZWIĄZEK JST ³⁾	TYP ZW. ³⁾	Grupa ³⁾	część budż. ³⁾				

A. Zobowiązania według tytułów dłużnych

Wyszegółczenie	kwota zadłużenia ogółem (kol. 3+15)	wierzyciele krajowi												wierzyciele zagraniczni		
		ogółem (kol. 4+9+10+11+12+13+14)	sektor finansów publicznych ogółem (kol. 5+6+7+8)	grupa I	grupa II	grupa III	grupa IV	bank centralny	banki	pozostałe krajowe instytucje finansowe	przedsiębiorstwa niefinansowe	gospodarstwa domowe	instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	ogółem (kol. 16+17)	podmioty należące do strefy euro	pozostałe podmioty zagraniczne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
E. ZOBOWIĄZANIA WG TYTUŁÓW DŁUŻNYCH (E1+E2+E3+E4)																
E1. papiery wartościowe (E1.1.+E1.2.)																
E1.1. krótkoterminowe																
E1.2. długoterminowe																
E2. kredyty i pożyczki (E2.1.+E2.2.)																
E2.1. krótkoterminowe																
E2.2. długoterminowe																
E3. przyjęte depozyty																
E4. wymagalne zobowiązania (E4.1.+E4.2.)																
E4.1. z tytułu dostaw towarów i usług																
E4.2. pozostałe																

¹⁾ Nieopłacone środki.

²⁾ Wynik, gdy dotyczy.



*Wzrost
P.T. Wroblewski
Główny
20.10.2011*



B. Poręczenia i gwarancje

Wyszczególnienie	kwota zobowiązań ogółem (kol. 3+8)	podmioty sektora finansów publicznych (kol. 4+5+6+7)	wierzyciele				
			grupa I	grupa II	grupa III	grupa IV	pozostałe podmioty
1	2	3	4	5	6	7	8
F1. wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na koniec okresu sprawozdawczego							
F2. wartość nominalna wymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na koniec okresu sprawozdawczego							
F3. wartość poręczeń i gwarancji udzielonych w okresie sprawozdawczym							

C. Uzupełniające dane o kredytach i pożyczkach jednostek samorządu terytorialnego na realizację programów i projektów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

Lp.	Wyszczególnienie	z budżetu państwa ogółem	w tym:		z innych źródeł ogółem	w tym:	
			długoterminowe	długoterminowe			
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ogółem kredyty i pożyczki, w tym:						
2	na współfinansowanie (udział własny)	X	X				

D. Uzupełniające dane o zobowiązaniach jednostek samorządu terytorialnego, wynikających z zawartych umów na okres dłuższy niż 6 miesięcy, o terminie płatności przypadającym w latach następujących

Lp.	Zadania bieżące				Zadania inwestycyjne			
	wartość nominalna	data zaciągnięcia zobowiązania (podpisania umowy) (rok, m-c, dzień)	data rozpoczęcia spłaty (rok, m-c, dzień)	data zakończenia spłaty (rok, m-c, dzień)	wartość nominalna	data zaciągnięcia zobowiązania (podpisania umowy) (rok, m-c, dzień)	data rozpoczęcia spłaty (rok, m-c, dzień)	data zakończenia spłaty (rok, m-c, dzień)
1	2	3	4	5	6	7	8	9

E. Zobowiązania z tytułu odsetek jednostek posiadających osobowość prawną z wyłączeniem jednostek samorządu terytorialnego

Wyszczególnienie	kwota zobowiązań ogółem (kol. 3+4)	odsetki naliczone od zobowiązań niewymagalnych	odsetki naliczone od zobowiązań wymagalnych
1	2	3	4
Wartość odsetek			

Główny księgowy / Skarbnik
* Nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzonych przez RIO.

Sporz. K. Nowicka 95 722 53 23
telefon

Główna Księgowa
dypl. ekonom. Krystyna Nowicka

14.10.2011 r.
rok m-c dzień

Kierownik jednostki / Przewodniczący Komisji

z up.
Główna Księgowa
dypl. ekonom. Krystyna Nowicka

STWIERDZAM ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
dnia 05. 01. 2012
Podpis CA DYREKTORA DEPARTAMENTU
Dorota Szymkowiak

Nazwa jednostki sprawozdawczej Samodzielny Publiczny Zakład <small>Opleki Zdrowotnej pn. Obsz. Lecznictwa Kolejowego</small> 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Dworcowa 13 Adres jednostki sprawozdawczej		Rb-N KWARTALNE SPRAWOZDANIE O STANIE NALEŻNOŚCI ORAZ WYBRANYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH							Adresat: Urząd Marszałkowski Departament Spraw Społecznych Zielona Góra		
Numer identyfikacyjny REGON 010656709		a) sprawozdanie jednostkowe		b) sprawozdanie zbiorcze wg stanu na koniec . III . kwartału . 2011 . roku			c) sprawozdanie łączne ¹⁾				
Nazwa województwa ²⁾ lubuskie Nazwa powiatu / związku ^{1),2)} Gorzów Wlkp. Nazwa gminy / związku ^{1),2)} Gorzów Wlkp.		WOJ. ²⁾	POWIAT ²⁾	GINA ²⁾	TYP GM. ²⁾	ZWIĄZEK JST ²⁾	TYP ZW. ²⁾	Grupa ²⁾	część bud. ²⁾		

A. Należności oraz wybrane aktywa finansowe

Wyszczególnienie	kwota należności ogółem (kol. 3+15)	dłużnicy krajowi												dłużnicy zagranicni		
		ogółem (kol. 4+9+10+11+12+13+14)	sektor finansów publicznych ogółem (kol. 5+6+7+8)	grupa I	grupa II	grupa III	grupa IV	bank centralny	banki	pozostałe krajowe instytucje finansowe	przedsiębiorstwa niefinansowe	gospodarstwa domowe	Instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	ogółem (kol. 16+17)	podmioty należące do strefy euro	pozostałe podmioty zagraniczne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
N1. papiery wartościowe (N1.1.+N1.2.)																
N1.1. krótkoterminowe																
N1.2. długoterminowe																
N2. pożyczki (N2.1.+N2.2.)																
N2.1. krótkoterminowe																
N2.2. długoterminowe																
N3. gotówka i depozyty (N3.1.+N3.2.+N3.3.)	1.448.943,91					1.826,29			1.447.117,62							
N3.1. Gotówka	1.826,29					1.826,29										
N3.2. Depozyty na żądanie	1.447.117,62								1.447.117,62							
N3.3. Depozyty laminy																
N4. należności wymagalne (N4.1.+N4.2.)	54.469,27															
N4.1. z tytułu dostaw towarów i usług	54.469,27															
N4.2. Pozostałe																
N5. pozostałe należności (N5.1.+N5.2.+N5.3.)	346.849,83															
N5.1. z tytułu dostaw towarów i usług	346.849,83															
N5.2. z tytułu podatków oraz składki na ubezpieczenia społ.																
N5.3. z tytułu innych niż wymienione powyżej																

STWIERDZAM ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
 dnia 05. 01. 2012
 (K. STEPCAK) DZIAŁU REKREACJI I TURYSTYKI
 DEPARTAMENTU SPRAW SPOŁECZNYCH
 ZIELONA GÓRA

B. Należności z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji

Wyszczególnienie	Kwota należności ogółem (kol. 3+8)	dłużnicy					
		podmioty sektora finansów publicznych (kol.4+5+6+7)	grupa I	grupa II	grupa III	grupa IV	pozostałe podmioty
1	2	3	4	5	6	7	8
B1. należność główna z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń							
B2. odsetki ustawowe od należności głównej z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń							
B3. wartość spłat dokonanych w okresie sprawozdawczym za dłużników z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji (wydatki)							
B4. kwota odzyskanych wierzytelności w okresie sprawozdawczym od dłużników z tytułu poręczeń lub gwarancji (dochody)							

¹⁾ Niepotrzebne skreślić.

²⁾ Wypełnić, gdy dotyczy.

..... Nowicka Krystyna
 Główny księgowy / Skarbnik telefon
 * Nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzanych przez RIO.

Główna Księgowa
 dypl. ekon. Krystyna Nowicka

14.07.2011 r.
 rok m-c dzień

z upr. **Główna Księgowa**
 Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu
 dypl. ekon. Krystyna Nowicka

STWIERDZAM ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
 dnia 05.01.2012
 ZASTĘPCA DYREKTORA ZARZĄDZANIA
 Dorota Szumkowiak