

**Uchwała Nr  
Rady Powiatu w Stargardzie Szczecińskim  
z dnia**

**w sprawie przyjęcia wystąpienia pokontrolnego z kontroli  
w Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Stargardzie Szczecińskim za 2012 r.**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 595), art. 121 ust. 2, ust. 3 i ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217), w związku z uchwałą nr XXIX/393/13 Rady Powiatu Stargardzkiego z dnia 24 kwietnia 2013 r. w sprawie przeprowadzenia kontroli w Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim, Rada Powiatu uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się wystąpienie pokontrolne z kontroli w Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim za 2012 r.

2. Wystąpienie, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

"Pod względem formalno prawnym

bez zastrzeżeń"

RADCA PRAWNY

Grażyna Chukaszewska

## Uzasadnienie

Rada Powiatu Stargardzkiego uchwałą nr XXIX/393/13 z dnia 24 kwietnia 2013 r. postanowiła przeprowadzić kontrolę w Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim za 2012 r. w zakresie:

- 1) prawidłowości gospodarowania mieniem oraz środkami publicznymi,
- 2) realizacji zadań określonych w regulaminie organizacyjnym i statucie oraz dostępności i jakości udzielanych świadczeń zdrowotnych,
- 3) gospodarki finansowej.

Czynności kontrolne przeprowadził zespół kontrolny, w skład którego weszli członkowie Komisji Rewizyjnej oraz pracownicy Wydziału Zdrowia Starostwa Powiatowego.

Ustalenia pokontrolne znalazły swoje odzwierciedlenie w projekcie wystąpienia pokontrolnego, do którego kierownik kontrolowanej jednostki miał możliwość w terminie 7 dni, od dnia otrzymania projektu, zgłosić umotywowane pisemnie zastrzeżenia.

Dyrektor SP ZZOZ nie zgłosił żadnych zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego.

Wobec powyższego sporządzono wystąpienie pokontrolne obejmujące treść projektu wystąpienia pokontrolnego. Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

W związku z powyższym wnosi się o podjęcie niniejszej uchwały.

Przewodniczący Rady  
Powiatu Stargardzkiego  
*Jacek Tomkowiak*

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE  
Z KONTROLI OKRESOWEJ W SAMODZIELNYM PUBLICZNYM  
ZESPOLE ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ  
W STARGARDZIE SZCZECIŃSKIM**

**1. OZNACZENIE JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ**

Samodzielny Publiczny Wielospecjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
( do dnia 24 kwietnia 2013 r. używana nazwa: Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów  
Opieki Zdrowotnej)  
w Stargardzie Szczecińskim  
ul. Wojska Polskiego 27  
73 – 110 Stargard Szczeciński

Regon: **000304562-00020**

NIP: **854-19-38-710**

Sąd Rejestrowy:

Sąd Rejonowy Szczecin - Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego  
Rejestru Sądowego  
KRS nr **0000005388**

Rejestr podmiotów wykonujących działalność leczniczą prowadzony przez Wojewodę  
Zachodniopomorskiego – nr **000000017670**.

**2. DATA ROZPOCZĘCIA I ZAKOŃCZENIA CZYNNOŚCI KONTROLNYCH**

Rozpoczęcie kontroli w SP ZZOZ – 6 maja 2013 r.

Zakończenie czynności kontrolnych – 15 maja 2013 r.

**3. ZAKRES KONTROLI**

- 1) prawidłowość gospodarowania mieniem oraz środkami publicznymi,
- 2) realizacja zadań określonych w regulaminie organizacyjnym i statucie oraz dostępność i jakość udzielanych świadczeń zdrowotnych,
- 3) gospodarka finansowa.

**4. OCENA SKONTROLOWANEJ DZIAŁALNOŚCI, ZE WSKAZANIEM USTALEŃ, NA KTÓRYCH ZOSTAŁA OPARTA**

**4.1. PRAWIDŁOWOŚĆ GOSPODAROWANIA MIENIEM ORAZ ŚRODKAMI PUBLICZNYMI**

Nadzór nad prawidłowością gospodarowania mieniem dokonywany jest poprzez kontrolę i ocenę wykorzystania aparatury i sprzętu medycznego oraz ustalenia czy zamierzone działania jednostki są celowe i mają charakter przewidywanych korzyści ekonomicznych związanych z podjętymi działaniami w zakresie:



## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE Z KONTROLI W SP ZZOZ W STARGARDZIE SZCZECIŃSKIM ZA 2012 R.

---

- 1) sposobu wykorzystania aparatury i sprzętu medycznego,
- 2) zakupu lub przyjęcia darowizny nowej aparatury i sprzętu medycznego,
- 3) zbycia, wydzierżawienia lub wynajęcia majątku trwałego lub wniesienia tego majątku do spółek lub fundacji.

Nadzór nad prawidłowością gospodarowania środkami publicznymi dokonywany jest poprzez kontrolę oraz ocenę od strony formalnej oraz praktycznej procedury zamówień publicznych i otrzymanych dotacji.

### **4.1.1. Sposób wykorzystania aparatury i sprzętu medycznego**

Zespół kontrolujący dokonał analizy wybranego sprzętu znajdującego się w ZAKŁADZIE w zakresie spełniania standardów określonych w ustawie z dnia 20 kwietnia 2004 r. o wyrobach medycznych (Dz. U. z 2004 r. Nr 93, poz. 896 z późn. zm.). Analizie poddano dokumenty losowo wybranego sprzętu, tj.:

- 1) MIKROSKOPU LARYNGOLOGICZNEGO TYPU: MI-24U/L, wykorzystywanego na Oddziale Otolaryngologicznym. Przedmiotowy sprzęt spełnia wymagania zasadnicze Dyrektywy Europejskiej dla wyrobów medycznych 93/42/EWG oraz posiada paszport techniczny. Okresowe przeglądy i kontrole stanu technicznego były prowadzone w zalecanych terminach – nie stwierdzono uchybień,
- 2) ELEKTROKARDIOGRAFU TYPU: AsCARD MrRed, wykorzystywanego na Oddziale Otolaryngologicznym. Przedmiotowa aparatura posiada paszport techniczny oraz certyfikat jakości. Okresowe przeglądy i kontrole stanu technicznego prowadzone były w zalecanych terminach - nie stwierdzono uchybień,
- 3) UNITU LARYNGOLOGICZNEGO TYPU: Medicenter Intra, wykorzystywanego na Oddziale Otolaryngologicznym. Przedmiotowy sprzęt posiada paszport techniczny. Okresowe przeglądy i kontrole stanu technicznego prowadzone były w zalecanych terminach - nie stwierdzono uchybień,
- 4) APARATU USG TYPU: HD 11 XE, wykorzystywanego w Pracowni Diagnostyki Obrazowej. Przedmiotowa aparatura spełnia wymagania Dyrektywy Europejskiej 93/42/EWG oraz posiada paszport techniczny. Okresowe przeglądy i kontrole stanu technicznego prowadzone były w zalecanych terminach - nie stwierdzono uchybień.

### **4.1.2. Przyjęcie darowizny nowej aparatury i sprzętu medycznego**

Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217), wyeliminowała konieczność uzyskiwania zgody na zakup lub przyjęcie darowizny, na zasadach określonych przez podmiot tworzący.

SPZZOZ w 2012 r. otrzymał sprzęt i aparaturę medyczną w formie darowizny o łącznej wartości 72 552,29 zł. Zapisy na kontach analitycznych środków trwałych zostały dokonane zgodnie z polityką rachunkowości zatwierdzoną Zarządzeniem Nr 54/2012 Dyrektora SP ZZOZ w Stargardzie Szczecińskim z dnia 31 grudnia 2012 r., obowiązującą od dnia 1 lipca 2012 r.



## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE Z KONTROLI W SP ZZOZ W STARGARDZIE SZCZECIŃSKIM ZA 2012 R.

---

Zgodnie z ww. polityką, środki trwale sklasyfikowane w rodzaju 801 (wyposażenie, aparaty i sprzęt laboratoryjny), 802 (wyposażenie, aparaty i sprzęt medyczny) oraz 409 (zespoły komputerowe) zaksięgowane zostały bez względu na ich wartość na konto 010 (środki trwałe).

### **4.1.3. Zbycie, wydzierżawienie lub wynajęcie aktywów trwałych**

SP ZZOZ w 2012 r. mógł zbyć, wydzierżawić, wynająć, oddać w użytkowanie oraz użyczenie aktywa trwałe jedynie na zasadach określonych przez podmiot tworzący w uchwale Nr XII/164/11 z dnia 26 października 2011 r. w sprawie ustalenia zasad zbycia, wydzierżawienia, wynajęcia, oddania w użytkowanie oraz użyczenia aktywów trwałych Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego Nr 144, poz. 2795).

W kontrolowanym okresie, SP ZZOZ nie zbył żadnych środków trwałych.

Zawarł trzy umowy najmu – dzierżawy. Na podstawie ww. uchwały Dyrektor ZAKŁADU zawarł dwie umowy zgodnie z zasadami wydzierżawienia bez konieczności uzyskiwania zgody Powiatu Stargardzkiego, tj:

- 1) umowę dzierżawy nieruchomości o pow. 9,80 m<sup>2</sup> z przeznaczeniem na działalność handlowo – usługową, na okres 3 lat,
- 2) umowę dzierżawy nieruchomości o pow. 27,77 m<sup>2</sup> z przeznaczeniem na działalność handlową, na okres 3 lat.

Natomiast umowa dzierżawy nieruchomości (kuchni szpitalnej) o łącznej pow. 1302,75 m<sup>2</sup> na okres 4 lat, wymagała uprzednio uzyskania zgody Rady Powiatu Stargardzkiego. Dyrektor ZAKŁADU dostosował się do wymogów ww. uchwały.

Wszystkie umowy zostały zawarte prawidłowo. Dwie pierwsze zawarto w wyniku przeprowadzonego postępowania przetargowego. W przypadku umowy dzierżawy kuchni szpitalnej, Rada Powiatu Stargardzkiego udzieliła zgodę na bezprzetargowe wydzierżawienie nieruchomości, wyrażoną w uchwale Nr XVII/237/12 z dnia 28 marca 2012 r.

### **4.1.4. Prawidłowość udzielania zamówień publicznych**

W 2012 r. ZAKŁAD przeprowadził 48 postępowań o zamówienia publiczne w oparciu o zasady określone w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2006 r. Nr 166, poz. 1163 z późn. zm.). Spośród postępowań wybrano losowo trzy, które poddano szczegółowej ocenie, tj.:

- 1) przetarg nieograniczony na dostawy materiałów medycznych i leków – wartość umowy 725 691,82 zł,
- 2) przetarg nieograniczony – usługa żywienia pacjentów SP ZZOZ Stargard Szczeciński na bazie dzierżawy budynku kuchni szpitalnej oraz kuchenek oddziałowych – umowa na okres 4 lat – wartość umowy 5 576 657,28 zł,
- 3) przetarg nieograniczony na roboty budowlane polegające na wykonaniu prac termomodernizacyjnych budynków Ośrodka Rehabilitacji SP ZZOZ w Stargardzie



## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE Z KONTROLI W SP ZZOZ W STARGARDZIE SZCZECIŃSKIM ZA 2012 R.

---

Szczecińskim przy ul. Staszica 16, polegających na wymianie okien w ww. budynkach, wymianie wykładziny podłogowej PCV oraz remoncie wewnętrznej sieci co i cwu dla budynków Ośrodka Rehabilitacji przy ul. Staszica 16 w Stargardzie Szczecińskim – wartość umowy 309 292,31 zł.

Kontrolujący przeanalizowali dokumentację związaną z przygotowaniem oraz przeprowadzeniem ww. postępowań o udzielenie zamówień. We wszystkich przypadkach:

- 1) Dyrektor ZAKŁADU zatwierdził skład komisji przetargowej zgodnie z Zarządzeniem Nr 33/10 z dnia 27 września 2010 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej;
- 2) ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych, stronie internetowej oraz wywieszono na tablicy ogłoszeń w siedzibie ZAKŁADU. Ogłoszenie o przetargu nieograniczonym – usługa żywienia pacjentów SP ZZOZ Stargard Szczeciński na bazie dzierżawy budynku kuchni szpitalnej oraz kuchenek oddziałowych, zostało ze względu na wartość zamówienia umieszczone w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej, zamieszczone na stronie internetowej oraz wywieszono na tablicy ogłoszeń w siedzibie ZAKŁADU;
- 3) zamawiający udostępnił Specyfikację Istotnych Warunków zamówienia na swojej stronie internetowej w wymaganym terminie;
- 4) zachowane zostały terminy składania ofert;
- 5) dokumentacja z postępowań zawierała informację z otwarcia ofert;
- 6) w wyniku oceny i badania ofert wybrano najkorzystniejszą ofertę. Jedynym kryterium wyboru, we wszystkich badanych zamówieniach, była najniższa cena;
- 7) powiadomiono wykonawców o wyborze najkorzystniejszej oferty i zamieszczono tą informację na stronie internetowej i tablicy ogłoszeń w siedzibie ZAKŁADU;
- 8) umowa została zawarta w terminie określonym przepisami;
- 9) ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych, na stronie internetowej oraz wywieszono na tablicy ogłoszeń w siedzibie ZAKŁADU. W przypadku usługi żywienia pacjentów SP ZZOZ Stargard Szczeciński na bazie dzierżawy budynku kuchni szpitalnej oraz kuchenek oddziałowych, ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało umieszczone w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej;
- 10) z przeprowadzonego postępowania sporządzono protokół.

Analiza dokumentów wskazuje na prawidłowość prowadzenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych.

### **4.1.5. Prawidłowość wydatkowania i rozliczania dotacji**

W 2012 r. SP ZZOZ otrzymał trzy dotacje od jednostek samorządu terytorialnego:

- 1) Powiatu Stargardzkiego na dofinansowanie zakupu sprzętu i aparatury medycznej na wyposażenie szpitalnego oddziału ratunkowego na kwotę 250 000,00 zł,
- 2) Gminy – Miasta Stargard Szczeciński z przeznaczeniem na modernizację Ośrodka Rehabilitacji przy ul. Staszica 16 w Stargardzie Szczecińskim na kwotę 350 000,00 zł,



## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE Z KONTROLI W SP ZZOZ W STARGARDZIE SZCZECIŃSKIM ZA 2012 R.

---

- 3) Województwa Zachodniopomorskiego ze środków PFRON na dofinansowanie projektu pn. „Zakup sprzętu i aparatury rehabilitacyjnej na potrzeby Oddziału Rehabilitacji – Ośrodek Rehabilitacji oraz Przychodni Rehabilitacyjnej – Ośrodek Rehabilitacji dla SPZZOZ w Stargardzie Szczecińskim”, w ramach obszaru A programu pn. „Program wyrównywania różnic między regionami II” na kwotę 77 155, 65 zł.

Zespół kontrolny ocenił dokumentację związaną z ubieganiem się o przedmiotowe dotacje, umowy dotacji, faktury i dokumenty potwierdzające wydatkowanie dotacji oraz rozliczenie dotacji. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

### **4.2. REALIZACJA ZADAŃ OKREŚLONYCH W REGULAMINIE ORGANIZACYJNYM I STATUCIE ORAZ DOSTĘPNOŚĆ I JAKOŚĆ UDZIELANYCH ŚWIADCZEŃ ZDROWOTNYCH**

#### **4.2.1. Realizacja zadań statutowych**

Zgodnie ze statutem, nadanym uchwałą Nr X/139/11 Rady Powiatu Stargardzkiego z dnia 31 sierpnia 2011 r. (z późn. zm.), SP ZZOZ w Stargardzie Szczecińskim udzielał w 2012 r. na rzecz ludności objętej obszarem jego działania, świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz wykonywał inne działania medyczne wynikające z procesu leczenia lub odrębnych przepisów regulujących zasady wykonywania świadczeń, w szczególności związane z:

- 1) badaniem i poradą lekarską,
- 2) leczeniem,
- 3) rehabilitacją leczniczą,
- 4) opieką nad kobietą ciężarną i jej płodem, porodem, położeniem oraz noworodkiem,
- 5) opieką nad zdrowym dzieckiem,
- 6) badaniem diagnostycznym,
- 7) pielęgnacją chorych,
- 8) pielęgnacją niepełnosprawnych i opieką nad nimi,
- 9) opieką paliatywno – hospicyjną,
- 10) orzekaniem i opiniowaniem o stanie zdrowia,
- 11) badaniem i terapią psychologiczną,
- 12) zapobieganiem powstawaniu urazów i chorób przez działania profilaktyczne oraz szczepienia ochronne,
- 13) rehabilitacją społeczną i zawodową,
- 14) całodobową opieką pielęgnacyjną nad osobami przewlekle chorymi, które wymagają świadczeń zdrowotnych obejmujących leczenie, pielęgnację i rehabilitację,
- 15) pomocą doraźną w stanach nagłego zagrożenia zdrowia i życia.

Powyższe cele ZAKŁAD realizował poprzez leczenie stacjonarne, świadczenia ambulatoryjne, diagnostykę oraz rehabilitację leczniczą, społeczną i zawodową.

Wykonywane przez ZAKŁAD świadczenia zdrowotne i usługi medyczne były zgodne z działalnością statutową.



## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE Z KONTROLI W SP ZZOZ W STARGARDZIE SZCZECIŃSKIM ZA 2012 R.

---

### 4.2.2. Zgodność statutu oraz regulaminu organizacyjnego z obowiązującym stanem prawnym

Stosownie do zapisu art. 204 ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217) publiczne zakłady opieki zdrowotnej działające na podstawie dotychczasowych przepisów stają się z dniem wejścia w życie niniejszej ustawy podmiotami leczniczymi niebędącymi przedsiębiorcami. W terminie do dnia 31 grudnia 2012 r. kierownicy tych podmiotów dostosują ich działalność oraz statut i regulamin organizacyjny do przepisów niniejszej ustawy oraz dokonają zgłoszenia do rejestru. Oznacza to, że Dyrektor SPZZOZ miał obowiązek w tym czasie ustalić regulamin organizacyjny, dostosować stary statut do nowych regulacji (choćby dotyczących rodzaju wykonywanych świadczeń zdrowotnych i struktury organizacyjnej, a zwłaszcza wyodrębnienia szpitala i ambulatoryjnej opieki, jako przedsiębiorstw).

Powyżej cytowana ustawa wprowadziła istotną zmianę w kwestii uchwalania statutu. Ograniczyła uprawnienia Rady Społecznej, która uprzednio uchwalała statut i przedkładała do zatwierdzenia podmiotowi tworzącemu. W obecnym stanie prawnym to podmiot tworzący nadaje statut podmiotowi leczniczemu niebędącemu przedsiębiorcą (art. 42 ust. 4).

Rada Powiatu w Stargardzie Szczecińskim uchwałą Nr X/139/11 z dnia 31 sierpnia 2011 r. nadała Statut SP ZZOZ, jednak nie w pełni jego zapisy zostały dostosowane do nowych uregulowań prawnych. W strukturze organizacyjnej nie wyodrębniono przedsiębiorstw zgodnie z przepisami ustawy o działalności leczniczej. Uchwałą nr XXVII/365/13 z dnia 27 lutego 2013 r. Rada Powiatu nadała nowy statut, który spełnia wymogi ustawy o działalności leczniczej. Zmiany w Rejestrze podmiotów wykonujących działalność leczniczą prowadzonym przez Wojewodę Zachodniopomorskiego zostały odnotowane dnia 25 kwietnia 2013 r.

Zgodnie z art. 23 cytowanej ustawy, sprawy dotyczące sposobu i warunków udzielania świadczeń zdrowotnych przez podmiot wykonujący działalność leczniczą, nieuregulowane w ustawie lub statucie, określa regulamin organizacyjny ustalony przez kierownika.

W okresie objętym kontrolą obowiązywał Regulamin Porządkowy, zatwierdzony uchwałą Nr 13/09 Rady Społecznej przy Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim z dnia 10 czerwca 2009 r.

Zespół Kontrolny ustalił, że przekroczenie terminu dostosowania statutu oraz regulaminu organizacyjnego ZAKŁADU jest następstwem okoliczności, za które Dyrekcja SP ZZOZ nie ponosi odpowiedzialności. Nietrzymanie terminu spowodowane było przedłużającymi się konsultacjami z Zachodniopomorskim Urzędem Wojewódzkim w sprawie kryteriów dotyczących wyodrębnienia przedsiębiorstw wchodzących w skład SP ZZOZ (co do lokalizacji i prowadzonej działalności).





## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE Z KONTROLI W SP ZZOZ W STARGARDZIE SZCZECIŃSKIM ZA 2012 R.

---

### 4.2.3. Liczba udzielanych świadczeń zdrowotnych lub usług oraz okres oczekiwania na świadczenia lub usługi

W okresie objętym kontrolą, ZAKŁAD udzielał świadczeń zdrowotnych w zakresie:

- 1) leczenia szpitalnego,
- 2) diagnostyki,
- 3) specjalistycznej opieki ambulatoryjnej w ramach: przychodni specjalistycznych, poradni medycyny paliatywnej oraz przychodni rehabilitacyjnej z poradnią rehabilitacyjną.

W 2012 r. liczba pacjentów na oddziałach szpitalnych wynosiła 11 456 i w porównaniu do roku poprzedniego spadła o 795 osób (2011 r. – 12 251 pacjentów).

Spadła również liczba pacjentów (o 1 938) przyjmowanych i leczonych w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym. W analizowanym okresie udzielono odmów i porad 19 476 pacjentom (2011 r. – 21 414 pacjentów). Spadek liczby pacjentów odnotowano na większości oddziałów całodobowych ZAKŁADU. Największy spadek liczby hospitalizowanych, w porównaniu do 2011 r., odnotowano na Oddziałach:

- 1) Położnictwa i Ginekologii o 252 pacjentów,
- 2) Chirurgii Ogólnej o 155 pacjentów,
- 3) Pediatrii o 82 pacjentów.

Jednakże spadek liczby pacjentów jest mniejszy niż w 2011 r. w porównaniu do 2010 r.

Spadek liczby pacjentów oddziałów szpitalnych wynikał z niższej niż w 2011 r. pierwotnej i ostatecznej wartości kontraktu oraz wykonania za 2012 r. (2012 r. – 24 580 589,76 zł, 2011 r. – 25 975 551,54 zł).

Wzrost liczby pacjentów (o 214 osób) zanotowano na Okulistyce – Zespół Chirurgii Jednego Dnia. Jednocześnie skrócił się okres oczekiwania na przedmiotowe świadczenia.

Na pozostałych oddziałach średni okres oczekiwania na świadczenia również uległ skróceniu.

ZAKŁAD w zakresie rehabilitacji leczniczej świadczył usługi rehabilitacji neurologicznej i ogólnoustrojowej. Liczba leczonych w 2012 r. wyniosła 1 321 osób i spadła w porównaniu z rokiem poprzednim o 178 pacjentów (2011 r. – 1 499). Średni okres oczekiwania na świadczenia wynosił 107 dni i był krótszy o 114 dni w odniesieniu do roku 2011.

W zakresie fizjoterapii ambulatoryjnej wykonano 128 163 zabiegów (o 10461 więcej niż w 2011 r.), średni okres oczekiwania na świadczenia wynosił 48 dni i był dłuższy niż w 2011 r. o 20 dni.

Liczba porad lekarskich w zakresie ambulatoryjnej opieki rehabilitacyjnej wyniosła 2 786, tj. o 418 więcej niż w 2011 r. Okres oczekiwania skrócił się z 36 dni w 2011 r. do 28 w 2012 r.

W 2012 r. w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej ZAKŁAD udzielił łącznie 88 671 świadczeń przy wykonaniu kontraktu na kwotę 4 927 721,26 zł.

Najwięcej porad udzielono w zakresie:

- 1) okulistyki – 23 479,
- 2) chirurgii ogólnej – 13 148,
- 3) ortopedii i traumatologii narządu ruchu – 8 016,



**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE Z KONTROLI  
W SP ZZOZ W STARGARDZIE SZCZECIŃSKIM ZA 2012 R.**

---

4) położnictwa i ginekologii – 7 154.

Najdłużej oczekiwali pacjenci na świadczenia z zakresu:

- 1) kardiologii – 140 dni (o 67 dni dłużej niż w 2011 r.),
- 2) gruźlicy i chorób płuc – 42 (o 13 dni dłużej niż w 2011 r.),
- 3) gastroenterologii – 44 (o 13 dni dłużej niż w 2011 r.).

Skróceniu uległ czas oczekiwania na świadczenia z zakresu:

- 1) ortopedii i traumatologii narządu ruchu – 24 dni (o 23 dni krócej niż w 2011 r.),
- 2) neurologii dziecięcej – 13 dni (o 9 dni krócej niż w 2011 r.),
- 3) reumatologii – 26 dni (o 3 dni krócej niż w 2011 r.).

**4.2.4. Ustalenie liczby pracowników udzielających świadczenia zdrowotne lub usługi medyczne**

W 2012 r. średnioroczne zatrudnienie w ZAKŁADZIE wynosiło 463,77 etatów o 40,23 mniej niż w 2011 r. (504 etaty w 2011 r.).

Pracownicy ZAKŁADU udzielający świadczeń medycznych zatrudnieni byli na podstawie umów: o pracę i cywilnoprawnych. Dokonano przeglądu wybranych losowo akt osobowych pracowników. Sprawdzone ich zgodność z przepisami rozporządzeń: 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. Nr 151, poz. 896) oraz Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 28 maja 1996 r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika (Dz. U. z 1996 r., Nr 62, poz. 286 z późn. zm.).

Przeprowadzona kontrola oparta była na przeglądzie akt osobowych następujących pracowników zatrudnionych w 2012 r.:

- 1) LEKARZ SPECJALISTA CHOROÓB WEWNĘTRZNYCH w Oddziale Chorób Wewnętrznych – starszy asystent, zastępca Kierownika Oddziału, zatrudniony na umowę o udzielenie świadczeń zdrowotnych na okres od 01. 02. 2012 r. do 31. 12. 2013 r. Posiada wymagane kwalifikacje, prawo wykonywania zawodu nadane przez Okręgową Izbę Lekarską, aktualne badania lekarskie oraz polisę ubezpieczeniową – nie stwierdzono uchybień,
- 2) LEKARZ – MŁODSZY ASYSTENT w Oddziale Chorób Wewnętrznych, zatrudniony na umowę o udzielenie świadczeń zdrowotnych na okres od 19. 11. 2012 r. do 31. 12. 2013 r. Posiada wymagane kwalifikacje, prawo wykonywania zawodu nadane przez Okręgową Izbę Lekarską, aktualne badania lekarskie oraz polisę ubezpieczeniową – nie stwierdzono uchybień,
- 3) MGR LOGOPEDII w Oddz. Rehabilitacji zatrudniona na umowę o udzielenie świadczeń zdrowotnych na okres od 15. 11. 2012 r. do 31. 12. 2013 r. Posiada wymagane kwalifikacje, aktualne badania lekarskie oraz polisę ubezpieczeniową – nie stwierdzono uchybień



## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE Z KONTROLI W SP ZZOZ W STARGARDZIE SZCZECIŃSKIM ZA 2012 R.

---

- 4) PIEŁĘGNIARKA w Oddz. Chirurgii Ogólnej zatrudniona na umowę o pracę na czas określony w pełnym wymiarze czasu pracy. Posiada wymagane kwalifikacje, prawo wykonywania zawodu nadane przez Okręgową Izbę Pielęgniarek i Położnych oraz aktualne badania lekarskie – nie stwierdzono uchybień,
- 5) POŁOŻNA w Oddz. Ginekologii i Położnictwa zatrudniona na umowę o pracę na czas określony w pełnym wymiarze czasu pracy. Posiada wymagane kwalifikacje, prawo wykonywania zawodu nadane przez Okręgową Izbę Pielęgniarek i Położnych oraz aktualne badania lekarskie – nie stwierdzono uchybień,
- 6) POŁOŻNA w Oddz. Ginekologii i Położnictwa zatrudniona na umowę o pracę na czas określony w pełnym wymiarze czasu pracy. Posiada wymagane kwalifikacje, prawo wykonywania zawodu nadane przez Okręgową Izbę Pielęgniarek i Położnych oraz aktualne badania lekarskie – nie stwierdzono uchybień,
- 7) OPIEKUN MEDYCZNY w Oddziale Rehabilitacji zatrudniony na umowę o pracę na czas określony w pełnym wymiarze czasu pracy. Posiada wymagane kwalifikacje oraz aktualne badania lekarskie – nie stwierdzono uchybień,
- 8) OPIEKUN MEDYCZNY w Oddziale Rehabilitacji zatrudniony na umowę o pracę na czas określony w pełnym wymiarze czasu pracy. Posiada wymagane kwalifikacje oraz aktualne badania lekarskie – nie stwierdzono uchybień,
- 9) OPERATOR CIŚNIENIOWYCH STERYLIZATORÓW GAZOWYCH I PAROWYCH w Sterylizatorni zatrudniony na umowę o pracę na czas określony w pełnym wymiarze czasu pracy. Posiada wymagane kwalifikacje oraz aktualne badania lekarskie – nie stwierdzono uchybień.

Oprócz oceny kwalifikacji wybranych pracowników ZAKŁADU wykonujących świadczenia medyczne, dodatkowo skontrolowano losowo wybrane akta osobowe pracowników administracyjnych zatrudnionych w 2012 r.:

- 1) REFERENT w Dziale Techniczno - Administracyjnym, zatrudniony na umowę o pracę na czas określony. Posiada wymagane kwalifikacje oraz aktualne badania lekarskie – nie stwierdzono uchybień,
- 2) KONSERWATOR zatrudniony na umowę o pracę na czas określony. Posiada wymagane kwalifikacje (uprawnienia elektryczne) oraz aktualne badania lekarskie – nie stwierdzono uchybień.

### 4.3. GOSPODARKA FINANSOWA

Zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r., poz. 217), podstawą gospodarki finansowej spzoz-u jest plan finansowy ustalony przez kierownika. Dyrektor ZAKŁADU w ramach swojej kompetencji, ustalił plan finansowy ZAKŁADU na 2012 r.

Plan finansowy został pozytywnie zaopiniowany przez Radę Społeczną działającą w SP ZZOZ w Stargardzie Szczecińskim uchwałą Nr 1/12 z dnia 24 lutego 2012 r.



## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE Z KONTROLI W SP ZZOZ W STARGARDZIE SZCZECIŃSKIM ZA 2012 R.

W ciągu 2012 r. Dyrektor ZAKŁADU jednokrotnie dokonywał zmiany planu finansowego. Zmiany planu finansowego zostały pozytywnie zaopiniowane przez Radę Społeczną w SP ZZOZ.

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2012 r., Dyrektor ZAKŁADU złożył w dniu 28 lutego 2013 r., zgodnie z art. 265 pkt 2 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.).

### 4.3.1. Sytuacja ekonomiczno – finansowa

Tabela III.4. Przychody i koszty (porównanie 2012 r. do 2011 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na rok	
		2011	2012
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	38 851 540,62	39 280 138,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	42 355 463,30	42 310 964,67
C.	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>- 3 503 922,68</b>	<b>- 3 030 826,67</b>
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	3 057 702,57	2 962 106,00
F.	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)</b>	<b>- 6 561 625,25</b>	<b>- 5 992 932,67</b>
G.	Pozostałe przychody operacyjne	2 084 247,19	2 988 025,63
H.	Pozostałe koszty operacyjne	262 617,08	388 711,80
I.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)</b>	<b>- 4 739 995,14</b>	<b>- 3 393 618,84</b>
J.	Przychody finansowe	74 075,73	53 473,90
K.	Koszty finansowe	66 971,05	40 064,77
L.	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I + J – K)</b>	<b>- 4 732 890,46</b>	<b>- 3 380 209,71</b>
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	- 53 713,09	- 53 713,09
N.	<b>Zysk (strata) brutto (L ± M)</b>	<b>- 4 786 603,55</b>	<b>- 3 433 922,80</b>
O.	Podatek dochodowy	9 174,00	2 094,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R.	<b>Zysk (strata) netto (N – O – P)</b>	<b>- 4 795 777,55</b>	<b>- 3 436 016,80</b>

źródło: dane zagregowane SP ZZOZ w Stargardzie Szczecińskim

Analiza powyższych danych wskazuje, że w 2012 r. przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wzrosły w porównaniu z 2011 r. o 428 597,38 zł (1,1%). Natomiast związane z nią koszty zmalały o 44 498,63 zł. Pozostałe działalności: operacyjna i finansowa łącznie osiągnęły zysk.

Na wynik ten miały wpływ przede wszystkim przychody z tytułu najmu i dzierżawy, otrzymane środki na staże i rezydentury, otrzymane odszkodowania i otrzymane nieodpłatnie składniki majątkowe.



## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE Z KONTROLI W SP ZZOZ W STARGARDZIE SZCZECIŃSKIM ZA 2012 R.

Strata netto z całej działalności ZAKŁADU, po uwzględnieniu strat nadzwyczajnych i obciążenia podatkiem dochodowym od osób prawnych wyniosła **-3 436 016,80 zł**.

Ujemny wynik finansowy w 2012 r. w porównaniu do 2011 r. zmniejszył się o 1 359 760,75 zł (28,4%).

Zmniejszenie ujemnego wyniku finansowego wpłynęło na poprawę wskaźników rentowności, płynności finansowej, obrotowości czy stabilizacji finansowej za 2012 r.

Z opinii biegłych rewidentów przeprowadzających badanie sprawozdania finansowego za 2012 r. wynika, że nie występuje zagrożenie wstrzymania bądź istotnego ograniczenia działalności przez ZAKŁAD w następnym roku po badanym.

### 4.3.2. Analiza przychodów, kosztów i wyniku finansowego na poszczególnych rodzajach działalności Zakładu

Z uwagi, że na wynik finansowy ZAKŁADU największy wpływ, ma działalność oddziałów szpitalnych, analizą objęto ich działanie w korelacji z osiągniętymi wynikami za rok 2012.

Tabela. Przychody i koszty działalności oddziałów szpitalnych w SP ZZOZ w Stargardzie Szczecińskim za rok 2011 i 2012.

L.p.	Komórka organizacyjna	Przychody		Koszty		Wynik finansowy	
		2011 r.	2012 r.	2011 r.	2012 r.	2011 r.	2012 r.
1	ODDZIAŁ CHOROÓB WEWNĘTRZNYCH	6 820 184	6 585 727	6 689 618	7 206 927	130 566	-621 200
2	ODDZIAŁ NEONATOLOGICZNY	1 995 120	1 680 796	1 426 134	1 382 106	568 986	298 690
3	ODDZIAŁ ANESTEZIOLOGII I INTENSYWNEJ TERAPII	1 731 499	1 616 663	2 188 576	2 209 237	-457 077	-592 574
4	ODDZIAŁ PEDIATRYCZNY	2 900 388	2 948 210	2 524 390	2 414 438	375 998	533 772
5	ODDZIAŁ REHABILITACYJNY – OŚRODEK REHABILITACJI	3 934 163	4 589 264	4 307 455	4 269 751	-373 292	319 513
6	ODDZIAŁ GINEKOLOGICZNO - POŁOŻNICZY	4 030 541	3 894 025	5 548 207	5 312 374	-1 517 666	-1 418 348
7	ODDZIAŁ CHIRURGII URAZOWO -ORTOPEDYCZNEJ	280 672	352 559	500 549	584 071	-219 877	-231 512
8	ODDZIAŁ CHIRURGICZNY OGÓLNY	4 400 686	4 492 727	5 236 075	5 146 861	-835 389	-654 134
9	ODDZIAŁ OKULISTYCZNY (DZIENNY)	1 047 948	1 489 436	1 535 414	1 890 633	-487 466	-401 197
10	ODDZIAŁ OTOLARYNGOLOGICZNY	1 572 024	1 601 241	2 246 731	2 284 505	-674 707	-683 264
11	IZBA PRZYJĘĆ/ SOR	2 584 787	2 907 090	2 391 705	2 141 634	193 082	765 456
<b>Razem:</b>		<b>32 206 365</b>	<b>32 157 738</b>	<b>35 218 717</b>	<b>34 842 537</b>	<b>-3 012 352</b>	<b>-2 684 799</b>

źródło: dane zagregowane SP ZZOZ w Stargardzie Szczecińskim

Porównując wynik finansowy ogółem wszystkich oddziałów osiągnięty w 2012 r., który wyniósł – 2 684 799 zł do roku 2011 r. – 3 012 352 zł, obserwuje się polepszenie poprzez zmniejszenie ujemnego wyniku finansowego o 327 553 zł. Mimo osiągnięcia w 2012 r. podobnych przychodów jak w 2011 r., wynik finansowy uległ poprawie w związku z obniżeniem kosztów działalności oddziałów szpitalnych.



## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE Z KONTROLI W SP ZZOZ W STARGARDZIE SZCZECIŃSKIM ZA 2012 R.

Osiągnięty na poszczególnych oddziałach szpitalnych wynik finansowy wykazał, że podobnie jak w 2011 r., największe straty generują:

- 1) ODDZIAŁ GINEKOLOGICZNO - POŁOŻNICZY, którego wynik za 2012 r. zamknął się stratą 1 418 348 zł (za 2011 r. – -1 517 666 zł),
- 2) ODDZIAŁ OTOLARYNGOLOGICZNY, którego wynik za 2012 r. zamknął się stratą 683 264 zł (za 2011 r. – -674 707 zł),
- 3) ODDZIAŁ CHIRURGICZNY, którego wynik finansowy za 2011 r. zamknął się stratą 654 134 zł (za 2011 r. – -835 389 zł).

Mimo generowania ujemnego wyniku finansowego, ww. oddziały zmniejszyły swój ujemny wynik.

Znaczną poprawę wyniku finansowego w 2012 r. zanotował Oddział Rehabilitacyjny (-373 292 w 2011 r., +319 513 w 2012 r.). Dodatni wynik finansowy poprawił Oddział Pediatryczny oraz SOR.

Natomiast pogorszenie wyniku finansowego zanotował Oddział Chorób Wewnętrznych (130 566 w 2011 r., -621 200 w 2012 r.) oraz Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii (-457 077 w 2011 r., -592 574 w 2012 r.).

### 4.3.3. Stan zobowiązań i należności

Tabela . Zestawienie zobowiązań SP ZZOZ w Stargardzie Szczecińskim (w zł)

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 31.12.2011	z tego:		Stan na 31.12.2012	z tego:	
			Bieżące	Wymagalne		Bieżące	Wymagalne
1.	wobec pracowników	833 290	833 290	0	700 303	700 303	0
2.	wobec ZUS	735 423	735 423	0	752 668	748 086	4 582
3.	wobec PFRON	29 596	29 596	0	28 250	28 250	0
5.	wobec Urzędu Skarbowego	180 497	180 497	0	203 136	203 136	0
6.	wobec dostawców z tytułu dostaw materiałów i usług	2 873 187	2 539 439	333 748	2 892 984	2 607 273	285 711
7.	wobec dostawców z tytułu działalności inwestycyjnej	583 350	583 350	0	805	805	0
8.	pozostałe zobowiązania	772 777	772 777	0	236 965	235 245	1 720
10.	pożyczka z budżetu Państwa	1 627 670	1 627 670	0	1 627 670	1 627 670	0
<b>ZOBOWIĄZANIA RAZEM:</b>		<b>7 635 790</b>	<b>7 302 042</b>	<b>333 748</b>	<b>6 442 781</b>	<b>6 150 768</b>	<b>292 013</b>

źródło: dane zagregowane SP ZZOZ w Stargardzie Szczecińskim

Zobowiązania ogółem na dzień 31. 12. 2012 r. wynosiły 6 442 781 zł, w tym wymagalne 292 013 zł. Nastąpił spadek zobowiązań w stosunku do początku roku o 1 193 009 zł, natomiast wymagalnych o kwotę 41 735 zł.

Do dnia 29 marca 2013 r., SP ZZOZ w Stargardzie Szczecińskim uregulował 92,2% zobowiązań z tytułu dostaw materiałów i usług. Zobowiązania wobec pracowników zostały uregulowane w styczniu b.r.



**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE Z KONTROLI  
W SP ZZOZ W STARGARDZIE SZCZECIŃSKIM ZA 2012 R.**

Tabela. Zestawienie należności SP ZZOZ w Stargardzie Szczecińskim (w zł)

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 31.12.2011	z tego:		Stan na 31.12.2012	z tego:	
			Bieżące	Wymagalne		Bieżące	Wymagalne
1.	Dostawy towarów i usług, z tego z tytułu:	5 722 882	5 141 409	581 473	4 678 784	4 422 376	256 408
a	Usług świadczonych na rzecz NFZ	5 546 908	5 052 985	493 923	4 412 441	4 306 609	105 832
c	Świadczonej usług dla nieuprawnionych	24 546	8 805	15 741	14 625	4 660	9 965
d	Najmu i dzierżawy składników majątkowych	113 326	59 747	53 579	224 620	86 941	137 679
e	Świadczonej usług na rzecz pozostałych odbiorców	38 102	19 872	18 230	27 098	24 166	2 932
1.5	Pozostałe należności, w tym:	28 618	21 825	6 793	41 921	34 421	7 500
b	Pożyczki z ZFŚS	26 663	21 355	5 308	5 557	0	5 557
c	Inne należności	1 955	470	1 485	36 364	34 421	1 943
<b>NALEŻNOŚCI RAZEM</b>		<b>5 751 500</b>	<b>5 163 234</b>	<b>588 266</b>	<b>4 720 705</b>	<b>4 456 797</b>	<b>263 908</b>

źródło: dane zagregowane SP ZZOZ w Stargardzie Szczecińskim

Należności ogółem na dzień 31. 12. 2012 r. kształtowały się w wysokości 4 720 705 zł i w stosunku do początku roku zmniejszyły się o kwotę 1 030 795 zł.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w kontrolowanym zakresie. Na tym zakończono wystąpienie pokontrolne.

Przewodniczący Rady  
Powiatu Stargardzkiego

*Jacek Tomkowiak*

**Uchwała Nr 2133/13**  
**Zarządu Powiatu w Stargardzie Szczecińskim**  
**z dnia 18 czerwca 2013 r.**

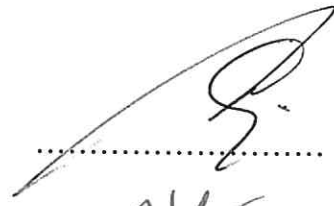
**opiniująca projekt uchwały Rady Powiatu w Stargardzie Szczecińskim**  
**w sprawie przyjęcia wystąpienia pokontrolnego z kontroli**  
**w Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej**  
**w Stargardzie Szczecińskim za 2012 r.**

Na podstawie § 26 ust. 3 Statutu Powiatu Stargardzkiego (Dz. U. Woj. Zachodniopomorskiego z 2008 r. Nr 62, poz. 1389 i 1390 oraz 2010 r. Nr 5, poz. 79) uchwała się, co następuje:

§ 1. Pozytywnie opiniuje się projekt uchwały Rady Powiatu w Stargardzie Szczecińskim w sprawie przyjęcia wystąpienia pokontrolnego z kontroli w Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim za 2012 r.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

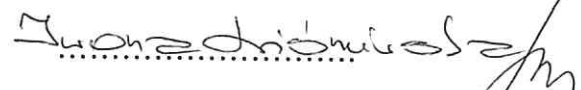
Waldemar Gil - Starosta



Marek Stankiewicz – Wicestarosta



Iwona Wiśniewska - Członek Zarządu



Ireneusz Rogowski - Członek Zarządu

