

Protokół z przeprowadzonej planowej kontroli Zespołu Opieki Zdrowotnej w Skarżysku - Kamiennej, Szpitala Powiatowego im. Marii Skłodowskiej - Curie

Kontrolę w terminie od 14. 09 do 21. 10. 2015 r przeprowadził Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Skarżyskiego w składzie:
Grzegorz Małkus - przewodniczący, Renata Bilska oraz Monika Mianowska.

Kontrola polegała na analizie dokumentacji dotyczącej Zespołu Opieki Zdrowotnej, Szpitala Powiatowego w Skarżysku - Kamiennej im. Marii Skłodowskiej – Curie tj.:

1. Protokołu z kompleksowej kontroli przeprowadzonej przez Agnieszkę Zbroszczyk oraz Witolda Wita w dniach 07. 01 – 28. 02. 2015 roku, nazwanej audytem.
2. Informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Szpitala za I półrocze 2015 roku ze szczególnym uwzględnieniem wykonania kontraktu z NFZ.
3. Stanu zatrudnienia Szpitala.
4. Realizacji zadań inwestycyjnych ze szczególnym uwzględnieniem środków z budżetu Powiatu Skarżyskiego.

Przebieg kontroli

Ad. 1.

Po analizie Protokołu z kompleksowej kontroli przeprowadzonej w dniach 07.01 – 28.02. 2015 roku, Zespół Kontrolny szczególnie zwrócił uwagę na kwestie dotyczące: struktury organizacyjnej ZOZ, infrastruktury medycznej, gospodarki magazynowej, struktury zatrudnienia, gospodarki majątkiem, działalności ekonomiczno-finansowej oraz zobowiązań długoterminowych.

Po zapoznaniu się z powyższymi zagadnieniami, Zespół Kontrolny podziela stanowisko wyrażone w 14 wnioskach końcowych przez kontrolerów w protokole z dnia 03.03.2015 roku, nr pisma (AU.1711.1.2015), Szczególną uwagę zwraca też na wnioski w protokole dotyczące gospodarki finansowej Szpitala, a mianowicie:

1. Wynegocjować wyższe wartości kontraktów lub wyższe stawki JGP z NFZ.
2. Ograniczyć nadwykonania skutkujące brakiem możliwości uzyskania zapłaty.
3. Zwiększyć przychody ze sprzedaży usług – pn. sterylizacji sprzętu lub narzędzi.
4. Terminowo regulować składki ZUS i zobowiązania.
5. Ograniczyć sprzedaż zobowiązań jednej spółce.

Ad. 2.

W ramach badania Informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze 2015 roku Szpitala, Zespół Kontrolny ustalił, iż: ZOZ zaplanował przychody na 2015 rok na poziomie 45 095 500 zł, a koszty działalności na poziomie 48 515 100 zł. Założono, zatem **stratę na koniec roku** na poziomie 3 419 600 zł. Wykonanie planu finansowego za 6 miesięcy ujawnia przychody na poziomie 21 229 235,43 zł, a koszty działalności na poziomie 25 013 669,66 zł. Wynik za 6 miesięcy stanowi **stratę na poziomie 3 784 434,23 zł**. Strata za 6 miesięcy to kwota wyższa od zakładanej na koniec roku o **364 834,23 zł**.

Analiza wskaźników wykonania kontraktu za okres styczeń – sierpień 2015 roku, wskazuje na szereg przekroczeń w poszczególnych działach jak np. Dział Urazowo – Ortopedyczny, wskaźnik wykonania za 8 miesięcy, 131 % co w kwocie nadwykonania daje kwotę 1 069 604,64 zł. Znaczące przykładowe nadwykonania innych działów obciążające wynik finansowy Szpitala to: Chirurgia ogólna – 115 % - kwota 366 050,36 zł, Położniczy i Ginekologiczny – 120 % - kwota 287 197,04 zł, Otolaryngologia – 112 % - kwota 157 736,88 zł, Neurologia – 109 % - kwota 168 797,76 zł. Jednocześnie Zespół Kontrolny zauważył, że najniższy wskaźnik wykonania kontraktu z grupy powyżej 1 mln zł, wykazał dział Chirurgii ogólnej – pakiet onkologiczny – 21 % - kwota (-178 412,00 zł). Poziom wykonania w pozostałych działach, pozwala sądzić, iż kontrakt z NFZ zostanie wykonany. W wielu działach powyżej 1 mln kontraktu, poziom wykonania wskazuje na to, że kontrakt z NFZ zostanie przekroczony jak np. Pediatria – wskaźnik wykonania za 8 miesięcy – 94 %, czy Anestezjologia – 82 %. Poziom wykonania kontraktu Szpitala z NFZ szczegółowo przedstawia zestawienie załączone do niniejszego protokołu.

d. 3.

Z informacji uzyskanej od Dyrektora Szpitala na temat zatrudnienia wg. stanów na 31. 12. 2014 r, na 31. 05. 2015 r, i na 31. 08. 2015 r, wynika, że na przestrzeni 8 miesięcy stan zatrudnienia pracowników Szpitala ogółem zmniejszył się o 6,45 etatu. Zmniejszenia zatrudnienia dotyczą w grupie lekarzy o 2,45 etatu, pozostałym personelu medycznym o 2 etaty, w administracji i obsłudze o 8 etatów. Jednocześnie wzrosło zatrudnienie wśród pielęgniarek o 5 etatów oraz w statystyce o 1 etat.

Ad. 4.

Plan robót inwestycyjnych Szpitala na 2015 rok przyjęty przez p.o. Dyrektora ZOZ Januarego Lewandowskiego, zakładał przeprowadzenie 14 zadań na ogólną wartość 929 412,00 zł, z czego zakład planował pozyskać dotację od Powiatu Skarżyskiego na realizację tych zadań w kwocie 929 412,00 zł.

W dniu 8 maja 2015 roku na mocy umowy Nr 36/2015 o udzielenie dotacji celowej, Powiat Skarżyski udzielił dotacji celowej dla Szpitala Powiatowego im. Marii Skłodowskiej – Curie w kwocie **220 000,00 zł**, stosownie do Uchwały Rady Powiatu Nr 43/VII/2015 z dnia 28 kwietnia 2015 roku. Środki z dotacji zgodnie z umową Szpital mógł wydatkować na sfinansowanie: budowy szybu windowego, dofinansowanie infrastruktury SOR oraz wykonanie instalacji przeciwpożarowej.

W dniu 25. 03. 2015 r, zastępca dyrektora ds. medycznych zawarł umowę na budowę szybu windowego oraz dostawę i montaż windy osobowej na kwotę brutto **153 122,93 zł**. Termin realizacji zadania został określony od 30. 03 do 15. 06. 2015 r.

W dniu 05. 05. 2015 r. zastępca dyrektora ds. medycznych zawarł umowę na adaptację pomieszczeń SOR i holu głównego w budynku Szpitala na kwotę **72 642,73 zł** brutto. Termin realizacji zadania został określony w aneksie do umowy od 06.05 do 31. 08. 2015 r.

W dniu 14. 07. 2015 r. dyrektor ZOZ zawarł umowę na dostawę z montażem mebli dla SOR na kwotę **13 530,00** zł brutto. Termin realizacji został określony na dzień do 31.08. 2015 r.

W dniu 20. 07. 2015 r, dyrektor ZOZ zawarł umowę na wykonanie prac związanych z zaprojektowaniem, montażem i uruchomieniem systemu sygnalizacji pożaru w całym budynku Szpitala na kwotę **188 190,00** zł brutto. Termin wykonania zadania określono na 05. 10. 2015 r.

Zespół Kontrolny stwierdza, iż wartość zakontraktowanych przez Szpital umów na wykonanie zadań inwestycyjnych objętych dotacją z Powiatu Skarżyskiego, znacznie przekracza kwotę zawartą w umowie dotacyjnej. Zgodnie z umowami zawartymi przez Szpital, łączna wartość zadań inwestycyjnych wyniosła – 427 485,66 zł. Natomiast wysokość dotacji Powiatu dla Szpitala wyniosła - 220 000,00 zł. Zespół Kontrolny zauważa, iż w przypadku zadania „budowa szybu windowego wraz z dostawą windy”, umowa na jego realizację została zawarta przed datą zawarcia umowy dotacyjnej z Powiatem Skarżyskim. Zadań nieobjętych dotacją Powiatu Skarżyskiego, Szpital zrealizował zadanie: Rozdzielenie Bloku Operacyjnego od Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii oraz trwają prace projektowe związane z wykonaniem lądowiska dla Szpitala.

Na tym protokół zakończono.

Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej

Grzegorz Małkus – Przewodniczący

Renata Bilka

Ionika Mianowska

Podpis Kierownika kontrolowanej jednostki

.....
15. 10. 2015

Skarżysko-Kamienna, dn. 22.10.2015r.

BR.KR.0012.04.2015



Pan
Leszek Lepiarz
Dyrektor
Zespołu Opieki Zdrowotnej
Szpitala Powiatowego w Skarżysku-Kamiennej

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 21 października 2015 roku, po przeprowadzonej kontroli Zespołu Opieki Zdrowotnej w Skarżysku – Kamiennej, Szpitala Powiatowego im. Marii Skłodowskiej – Curie, przyjęła następujące wnioski:

1. Zarząd Powiatu i Kierownictwo Szpitala powinno rozważyć możliwość rozwijania tych działów szpitala, w których występują najwyższe zyski z ich prowadzenia.
2. Kontrakt dla szpitala z NFZ wykazuje z roku na rok tendencję spadkową, należy zatem gruntownie przeanalizować strukturę zatrudnienia, tak by minimalizować koszty szpitala.
3. Należy dążyć do zwiększenia przychodów ze sprzedaży usług szpitala poprzez nawiązywanie umów z nowymi kontrahentami.
4. Kierownictwo Szpitala powinno przedstawić Zarządowi Powiatu plan remontów i zakupów inwestycyjnych oparty o racjonalne potrzeby jednostki uwzględniające długofalową politykę ekonomicznej równowagi. W tym celu należy opracować wykaz zadań inwestycyjnych, których zrealizowanie będzie miało wpływ na wartość kontraktu dla szpitala.
5. Zdaniem Komisji kierownictwo Szpitala powinno szczególnie analizować obsługę długu. W tym celu należy rozważyć wyznaczenie osoby odpowiedzialnej za bieżący monitoring kosztów obsługi zadłużenia w celu szukania możliwości obniżenia tych kosztów.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej

Grzegorz Małkus

Otrzymują:

1. Zarząd Powiatu Skarżyskiego
2. Przewodniczący Rady Powiatu