



Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Wrocław Stare Miasto

Pan Andrzej Kaniewski
Dyrektor

Pl. Dominikański 6
50-159 Wrocław

URZĄD MIEJSKI WROCŁAWIA
KANCELARIA

19-09-2007

Podpis: Włodzisław...

Wrocław, 29 sierpnia 2007 r.

BKN.IIT.0912-93/S.365/2007

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończyło w lipcu 2007 r. kontrolę Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Wrocław – Stare Miasto, w zakresie określonym rozporządzeniem Ministra Zdrowia z 18 listopada 1999 r. w sprawie szczegółowych zasad prowadzenia nadzoru nad samodzielnymi publicznymi zakładami opieki zdrowotnej i jednostkami transportu sanitarnego (Dz.U. z 1999 r. nr 94, poz. 1097).

Kontrolą objęto rok 2006. Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego egzemplarz wręczono Panu Dyrektorowi.

Sprawozdanie finansowe za rok 2006, w myśl art. 64 ustawy o rachunkowości, nie podlegało badaniu przez biegłego rewidenta. Zostało zatwierdzone przez Prezydenta Wrocławia zarządzeniem nr 1239/07 z dnia 21 czerwca 2007 r. na podstawie art. 60 ust. 4 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o ZOZ (Dz. U. z 2007 nr 14, poz.89). Zgodnie z wymienionym zarządzeniem ujemny wynik w kwocie 1.644.474,81 został w wysokości 528.151,12 zł, pokryty przez Gminę.

Na podstawie rachunku zysków i strat sporządzonym za okres 01.01.2006 – 31.12.2006 r. ustalono, że wynik finansowy ZOZ za rok 2006 stanowiący stratę w kwocie 1.116.323,69 zł w stosunku do 2005 r. uległ pogorszeniu. Strata została zwiększona o 182.432,32 zł, tj. o 12,5%.

Zwiększeniu uległa strata na działalności podstawowej z 1.784.640,11 zł na 2.236.160,03 zł tj. o 451.519,92 zł, czyli o

Departament Spraw Społecznych
ul. Górna, 24-26 50-130 Wrocław
tel. 48 71 77 77 40 48 71 77 55 49
fax 48 71 77 77 41
e-mail: ds@wroclaw.pl
www.wroclaw.pl

25,3 % . Pogorszenie wyniku na działalności podstawowej było efektem większego wzrostu kosztów niż przychodów. Koszty w porównaniu do 2005 r. wzrosły o 628.823,74 zł tj. o 11,6 %, a przychody z działalności podstawowej o 177.303,82 zł tj. o 4,9 %.

Wzrost kosztów działalności podstawowej w porównaniu do roku ubiegłego wystąpił w następujących pozycjach:

- zużycie materiałów o 50,3 % (wzrost nastąpił głównie w kosztach zużycia: -materiałów biurowych o 8.084,57 zł tj. o 29,9 %, wyposażenia i sprzętu technicznego o 31.627,04 zł tj. o 100 %, czasopisma i druki o 20.414,28 zł tj. o 241,8 %),
- wynagrodzenia o 164.899,74 zł tj. o 5,1 %,
- amortyzacja o 48.560,42 zł tj. o 19,5 % (zwiększenie majątku o 658.743,25 zł w grupie środków trwałych),
- energia, woda, gaz, energia cieplna o 2,7 % tj. o 4.495,45 zł,
- usługi obce o 18.209,59 zł tj. o 2,0 %.

Wynik na pozostałej działalności operacyjnej także uległ pogorszeniu i był niższy w porównaniu do 2005 r. o 259.095,08 zł, i stanowił 76,5 % zysku na pozostałej działalności operacyjnej z roku ubiegłego.

ZOZ wg stanu na 30.06.2007 r. posiadał zadłużenie długoterminowe w wysokości 617.629,24 zł dotyczące udzielonej w 2005 r. przez Bank Gospodarstwa Krajowego pożyczki (w ramach restrukturyzacji na spłatę zadłużenia z tytułu ustawy „203”), którą sukcesywnie spłacał.

Według stanu na dzień 31.12.2006r. łączna kwota zobowiązań krótkoterminowych wynosiła 1.883.905,41 zł i w porównaniu do roku ubiegłego była niższa o 103.842,58 zł.

Z ogólnej kwoty w/w zobowiązań, zobowiązania publicznoprawne wynosiły 1.119.277,11 zł, które na dzień 30.06.2007 r. wzrosły o 301.370,47 zł do kwoty 1.420.647,58 zł.

W 2007 r. ZOZ regulował zobowiązania za 2006 r. a z dniem 12.07.2007 r. tj. otrzymania środków finansowych na pokrycie straty za rok 2006 ,ZOZ rozpoczął spłatę zobowiązań za 2007 r.

Ponadto Decyzją nr WWO/00394/E/W/2007/UAE z 17.07.2007 r. Prezes PFRON umorzył należność w wysokości 191.371,20 zł i odsetki w kwocie 24.085,00 zł za okres od grudnia 2004 r. do marca 2007 r.

W 2006r. ZOZ Stare Miasto realizował pięć programów zdrowotnych finansowanych z środków Gminy. Kontrola wyrywkowo wybranych 3 programów wykazała, że:

- w przypadku programu „Edukacyjno – profilaktycznego dla chorych na cukrzycę oraz zaburzeniami metabolicznymi” wydatek nie odpowiadał ustalonym w kosztorysie (np. jako druk materiałów informacyjnych i edukacyjnych zakwalifikowano zakup materiałów biurowych),
- w przypadku programu profilaktyki terapii i rehabilitacji osób uzależnionych od alkoholu; Program terapii i rehabilitacji osób współuzależnionych; Program dla dzieci i młodzieży z rodzin z

problemem alkoholowym" wydatek na kwotę 3.700,36 zł nie został udokumentowany.

Odnosnie gospodarki majątkiem ustalono, że do zwiększenia wartości środków trwałych zakwalifikowano koszty (na łączną kwotę 1.389,74 zł), które zgodnie z art.31 ust. 1 ustawy o rachunkowości (Dz.U. 02.76.694 ze zm.) nie powiększają wartości środków trwałych. Są to:

- zakup oznaczeń ppoż. i ewakuacyjnych, gaśnicy proszkowej i koszt transportu (574,78 zł),
- naprawa uszkodzonej rolety w poradni uzależnień (597,80 zł),
- zakup tabliczek na drzwi i szyldu firmowego (217,16 zł)

Ponadto koszty kosztorysu, opracowanego dla potrzeb remontu, elewacji i podwórza budynku przychodni przy pl. Dominikańskim 6 na wartość 4.270,00 zł nie powinny być zaliczone do zwiększenia wartości środków trwałych, gdyż modernizacja nie została przeprowadzona w 2006 r.

Do rozliczenia dotacji przyznanej przez Gminę Wrocław na podstawie umowy nr 1/ZI/2006 z 12.03.2006 r. o zastępstwo inwestorskie przedłożono faktury dokumentujące realizację powyższej umowy, w tym cztery faktury wystawione przed datą zawarcia w/w umowy na łączną wartość 20.904,23 zł, dotyczące: opinii kominiarskiej (faktura z 09.12.2005 r.), kopii mapy zasadniczej (faktura z 22.12.2005), wypisu z rejestru gruntów (faktura z 05.01.2006 r.), prac projektowych (faktura częściowa z 23.02.2006 r.).

W zakresie przestrzegania przepisów prawa zamówień publicznych przy wyborze wykonawcy w trybie przetargu nieograniczonego na remont pomieszczeń na Poradnię uzależnienia od substancji psychoaktywnych przy ul. Podwale 7 naruszono art.91. pkt 1 tj. wybrano firmę nie stosując kryteriów określonych w SIWZ.

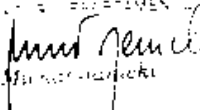
Plan finansowy ustalany przez kierownika zakładu (zgodnie z art. 53 ust. 3 ustawy o zakładach opieki zdrowotnej z 30 sierpnia 1991 r. oraz § 19 statutu kontrolowanej jednostki), nie posiadał opinii Rady Społecznej w myśl art. 46 pkt 2) a) w/w ustawy.

Podając powyższe do wiadomości Panu Dyrektorowi oraz uwzględniając inne ustalenia opisane w protokole proszę o :

1. Terminowe regulowanie zobowiązań.
2. Przy realizacji programów zdrowotnych wydatkowanie środków publicznych zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem (planem finansowo-rzeczowym) a także dokumentowanie każdego wydatku.

3. Zwiększanie wartości środka trwałego tylko w przypadkach określonych art.31 ust. 1 ustawy o rachunkowości (Dz.U. 02.76.694 ze zm.)
4. Nie przedkładanie do rozliczenia dotacji przyznanej przez Gminę Wrocław, faktur z datą wcześniejszą od daty zawarcia umowy o dotację.
5. W postępowaniach o zamówienie publiczne dokonywać wyboru kontrahenta tylko w oparciu tylko o kryteria określone w SIWZ (w sposób najkorzystniejszy dla ZOZ).
6. Przedkładanie do zaopiniowania Radzie Społecznej planu Finansowego ZOZ zgodnie z art.46 ust.2 pkt a ustawy o zakładach opieki społecznej (tj. Dz. z 2007 r nr 14 poz. 89).

O podjętych działaniach i sposobie realizacji powyższych zaleceń proszę poinformować Biuro Kontroli UMW, al. Kromera 44, 51-163 Wrocław, w terminie 30 dni od otrzymania niniejszego pisma.

URZĘDNIK OŚWIADCZENIA

Anna Szarycz

Do wiadomości:

1. Pan Marcin Urban
Skarbnik Miasta
2. Pani Anna Szarycz
Dyrektor Wydziału Zdrowia