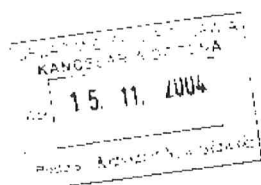


URZĄD MIEJSKI
WROCŁAWIA

BAK.I.0912-150/2004

Wrocław, 17 września 2004 r.



Pani
Halina Jamróży-Morawiak
Dyrektor
Specjalistycznego Zakładu
Profilaktyczno-Leczniczego
„PROVITA”
ul. Bierutowska 63
51-317 Wrocław

Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończyło w sierpniu 2004 r. kontrolę Specjalistycznego Zakładu Profilaktyczno-Leczniczego „Provita” przy ul. Bierutowskiej 63, 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 2003. Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego egzemplarz wręczono Pani Dyrektor.

Sprawozdanie finansowe za rok 2003 zostało zatwierdzone przez Prezydenta Wrocławia i wg art. 64 ustawy o rachunkowości nie podlegało badaniu przez biegłego rewidenta. Z powyższego sprawozdania i ksiąg rachunkowych wynikało, że Zakład w wyniku swojej działalności, mimo obniżenia kosztów, poniósł stratę w wysokości 98.682,73 zł, przy czym w porównaniu do roku ubiegłego należy pozytywnie ocenić zmniejszenie straty na działalności podstawowej o 67,7 % przy równoczesnym wzroście świadczeń zdrowotnych zrealizowanych w 2003 r., tj. ogółem o 6.348 świadczeń więcej.

W wyniku kontroli, w zakresie gospodarki finansowej, stwierdzono:

- że nieprawidłowo zaksięgowano w „pozostałe przychody operacyjne” dotacje z Rady Osiedla w kwocie 3.000 zł i z MOPS w kwocie 10.620 zł na zakup specjalistycznego sprzętu medycznego oraz darowiznę (kserokopiarke o wartości 5.734 zł (w 100 % umorzona) ogółem kwotę 19.354,00 zł, zamiast na fundusz założycielski zgodnie z art. 57 i 58 ustawy o zakładach opieki zdrowotnej (Dz.U. z 1991 r. nr 91, poz. 408 ze zm.);

- nie utworzono rezerwy na zobowiązania wobec pracowników z tytułu niewypłaconego wynagrodzenia tzw. "203", wynikającego z ustawy o negocjacyjnym systemie kształtowania przyrostu przeciętnych wynagrodzeń (Dz. U. z 1995 r. nr 1, poz. 2 ze zm). W związku z powyższym ostateczny wynik finansowy – strata byłaby wyższa niż przedstawiono w rachunku zysków i strat;

- nie utworzono konta syntetycznego ewidencji „pozostałych środków trwałych” o charakterze wyposażenia i wartości poniżej 3.500,00 zł, umarżanych jednorazowo w 100 %, co utrudniało kontrolę majątku Zakładu;

- stwierdzono niezgodność między ewidencją syntetyczną wg B.O. w grupach środków trwałych: „urządzenia techniczne i maszyny” i „inne środki trwałe” z ewidencją analityczną, tj. tabelą amortyzacyjną.

Stwierdzono, że w 2003 r. dostawy i usługi realizowano zgodnie z ustawą o zamówieniach publicznych z wyjątkiem:

- usług informatycznych realizowanych przez Pracownię komputerową na podstawie umowy zawartej 1 czerwca 1993 r. na czas nieokreślony, której zakres rozszerzano kolejnymi aneksami. Obroty z w/w Pracownią w 2003 r. wyniosły 43.288,04 zł a na powyższe usługi nie przeprowadzono procedury przetargowej.

- dostawy leków, art. sanitarnych i gumowych realizowanej przez firmę na podstawie umowy zawartej 5 listopada 1991 r. na czas nieokreślony. Wartość obrotów w/w Firmą w 2003r. wyniosła 48.880,31 zł.

Podając powyższe do wiadomości Pani Dyrektor oraz uwzględniając inne ustalenia opisane w protokole proszę o :

1. Dokonanie zmian w dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości w Zakładzie, w zakresie ewidencji dotacji i darowizn, zgodnie z art. 57 i 58 ustawy o ZOZ i praktyczne stosowanie tych przepisów.

Sporządzenie wykazu osób (i wzorów ich podpisów) upoważnionych do kontroli dokumentów księgowych oraz zobowiązanie pracownika dekretującego dowody księgowe do składania podpisu przy dekretacji.

2. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za bieżący rok, urealnienie wyniku finansowego o utworzenie rezerwy, w związku ze zobowiązaniami

wobec pracowników, zgodnie z w/w ustawą o negocjacyjnym systemie kształtowania przyrostu przeciętnych wynagrodzeń.

3. Utworzenie konta syntetycznego do prowadzenia ewidencji środków trwałych o charakterze wyposażenia, umarzanych w 100 %.

4. W zakresie ewidencji środków trwałych przestrzeganie przepisów art. 16 ustawy o rachunkowości.

5. Wyodrębnienie usług informatycznych realizowanych przez Pracownię polegających na administrowaniu sieci komputerowej oraz opiece nad systemem informatycznym „Kadry-Płace” i osobno na prowadzeniu rozliczeń świadczeń medycznych udzielanych w ramach umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia zgodnie z parametrami informatycznymi wymaganymi przez Fundusz, i w przypadku przekroczenia ich wartości powyżej 6.000 euro, przeprowadzenie procedury postępowania o zamówienie publiczne zgodnie z ustawą z 29 stycznia 2004 r. „prawo zamówień publicznych. (Dz. U. nr 19, poz 177).

Rozważenie możliwości rozwiązania umowy zawartej 5 listopada 1991 r. z firmą na czas nieokreślony, na dostawę leków, art. sanitarnych oraz gumowych i przeprowadzenie procedur postępowania o zamówienie publiczne wg poszczególnych pakietów zgodnie w/w ustawą „prawo zamówień publicznych”.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji powyższych zaleceń proszę poinformować mnie w terminie 30 dni od otrzymania niniejszego pisma.

Z up. PREZYDENTA

Włodzisław Sidorowicz
Sekretarz Miasta Wrocławia

Do wiadomości:

1. Pan Maciej Bluj
Skarbnik Miasta Wrocławia
2. Pan Jarosław Maroszek
Dyrektor Wydziału Zdrowia UMW
3. Pan Włodzisław Sidorowicz
Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych
4. BAK.- a/a.

