

URZĄD MIEJSKI WROCŁAWIA
KANCELARIA OGÓLNA
23-12-2010
Ośrodek Opieki Zdrowotnej i Rehabilitacji
„CELMED”
Pan Jarosław Matczak
Kierownik
ul. Celtycka 15/17
54-143 Wrocław

URZĄD MIEJSKI WROCŁAWIA
Departament Spraw Społecznych
Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych
Wpł. 08-12-2010
L. dz. ...

Wrocław, 2 grudnia 2010 r.

WKN.III.0914- 96/394/10

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę, której przedmiotem były zagadnienia określone w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 18 listopada 1999 r. w sprawie szczegółowych zasad sprawowania nadzoru nad samodzielnymi publicznymi zakładami opieki zdrowotnej i nad jednostkami transportu sanitarnego (Dz. U. Nr 94, poz. 1097) w szczególności: realizacja zadań statutowych, dostępność udzielanych świadczeń, prawidłowość gospodarowania mieniem, gospodarka finansowa.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN.II.0914-96/2010, którego jeden egzemplarz doręczono Panu Kierownikowi.

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości i uchybienia polegające na:

- udzielaniu świadczeń zdrowotnych w zakresie reumatologii przez lekarza wykonującego zawód w formie indywidualnej specjalistycznej opieki zdrowotnej w pomieszczeniach zajmowanych przez „CELMED”, w sytuacji gdy jednostka prowadzi poradnię reumatologiczną, co jest niezgodne z postanowieniami art. 1 pkt 5 ustawy z 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (j.t. z 2007 r. Dz. U. Nr 14, poz. 89 ze zm.),
- wykazaniu w sprawozdaniach statystycznych ilości porad niezgodnych z faktycznie wykonanymi, czym naruszono postanowienia art.7 ustawy z 29 czerwca 1995 r. o statystyce publicznej (Dz. U. Nr 88, poz. 439 ze zm.),
- sporządzeniu kalkulacji procedur medycznych bez zachowania należytej staranności, co uniemożliwia ustalenie, czy zasoby materiałowe i osobowe wykorzystywane są w prawidłowy sposób,
- nierzetelnym rozliczaniu kosztów na odpowiednie ośrodki kosztów, uniemożliwiającym ocenę opłacalności poszczególnych procedur medycznych,
- zastosowaniu nieprawidłowej stawki amortyzacyjnej dla niektórych środków trwałych wprowadzonych do ewidencji w miesiącu grudniu 2008 r. Powyższe działanie było niezgodne z przyjętymi zasadami w polityce rachunkowości,

- wprowadzeniu do umowy najmu zawartej z niekorzystnego dla Celmed-u w zakresie ponoszenia kosztów eksploatacyjnych,
- naliczaniu podnajemcom kosztów za abonament telefoniczny, rozmowy oraz internet pomimo, że umowy z nimi zawarte nie określają jednoznacznie zasad naliczania opłat z powyższego tytułu,
- niesporządzeniu aneksów do umów najmu wprowadzających zmiany w opłatach, co naruszyło art. 77 § 1 ustawy z 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz.U. Nr 16, poz. 93 ze zm.),
- nienaliczaniu kontrahentom odsetek od nieterminowych płatności,
- niedokonaniu kontroli wstępnej, do przeprowadzenia której zobowiązuje głównego księgowego Instrukcja sporządzania, kontroli i obiegu dokumentów księgowych.

Mając na uwadze powyższe, należy:

1. Podjąć działania, w celu wyeliminowania prowadzenia indywidualnej praktyki lekarskiej zbieżnej ze świadczeniami udzielanymi przez „CELMED”.
2. Sporządzać sprawozdania statystyczne wg określonych zasad oraz zgodnie ze stanem faktycznym.
3. Rzetelnie rozliczać koszty, zgodnie z faktycznie poniesionymi w poszczególnych poradniach.
4. Stosować stawki amortyzacyjne zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości.
5. Wprowadzić do umowy najmu, zawartej z Witoldem Zielińskim, zapisy zabezpieczające interes ekonomiczny jednostki.
6. Doprecyzować w umowach podnajmu zapisy dotyczące naliczania kosztów eksploatacyjnych.
7. Dokonywać zmian umów najmu w formie pisemnej, zgodnie z przepisami Kodeksu cywilnego.
8. Naliczać odsetki od należności uregulowanych po terminie.
9. Przestrzegać postanowień zawartych w procedurach jednostki w zakresie kontroli wewnętrznej.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji wniosków pokontrolnych proszę powiadomić Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia, ul. Wojciecha Bogusławskiego 8,10, 50-031 Wrocław, w terminie 30 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z up. PREZYDENTA

Włodzisław
Sekretarz Miasta Wrocławia

OSTEPCAJ DYREKTORA WYDZIAŁU ZDROWIA:

1. Pani Anna Szarycz - Dyrektor Wydziału Zdrowia wraz z protokołem kontroli nr WKN.II.0914-96/2010 w wersji elektronicznej.

Włodzisław
2. a/a.