

PROTOKÓŁ KONTROLI

Egz. nr ...2...

1. Temat kontroli.

Kontrola działalności Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach, w szczególności w zakresie realizacji zadań statutowych, gospodarowania mieniem i wybranych zagadnień gospodarki finansowej Ośrodka. Kontrolą objęty został okres od 01.01.2012 r. do 30.06.2013 r.

2. Oznaczenie jednostki kontrolowanej.

Gminny Ośrodek Zdrowia w Ornontowicach (dalej GOZ)
ul. Klasztorna 1
43 – 178 Ornontowice

3. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

Art. 121 ust. 3 i ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2013 r., poz. 217 z późn. zm.)

4. Imię, nazwisko kontrolującego.

Grzegorz Szymański wykonujący czynności kontrolne w oparciu o upoważnienie Wójta Gminy Ornontowice nr RUW.0052.066.2013 z dnia 20.11.2013 r.

5. Okres objęty kontrolą.

01.01.2012 r. - 30.06.2013 r.

6. Termin kontroli.

22.11.2013 r. - 06.12.2013 r.

7. Ustalenia dokonane w toku kontroli.

A. Organizacja, zadania, rodzaje i poziom udzielania świadczeń przez GOZ.

Zgodnie z art. 42 ust. 1 – 4 ustawy o działalności leczniczej (zwanej dalej Ustawą) ustrój podmiotu leczniczego niebędącego przedsiębiorcą (tj. samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej), a także inne sprawy dotyczące jego funkcjonowania, a w szczególności jego cele, zadania, organy, strukturę organizacyjną oraz formę gospodarki finansowej określa statut nadawany przez podmiot tworzący, tj. gminę Ornontowice reprezentowaną przez jej organ uchwałodawczy czyli Radę Gminy.

Natomiast według art. 23 Ustawy sprawy dotyczące sposobu i warunków udzielania świadczeń zdrowotnych przez podmiot wykonujący działalność leczniczą, nieuregulowane w ustawie ani w statucie, określa regulamin organizacyjny ustalony przez kierownika podmiotu.

Zgodnie z art. 204 ust. 2 Ustawy w terminie do dnia 31.12.2012 r. kierownicy dotychczasowych publicznych zakładów opieki zdrowotnej obowiązani byli dostosować ich działalność oraz statut i regulamin organizacyjny do nowych przepisów.

Zgodnie z powyższymi wymogami:

- 1) w dniu 29.08.2012r. Rada Gminy Ornontowice w drodze uchwały nr XXI/201/12 nadała Ośrodkowi nowy statut,

- 2) Dyrektor Ośrodka ustalił Regulamin organizacyjny Ośrodka, który został pozytywnie zaopiniowany przez Radę Społeczną GOZ (uchwała Rady Społecznej GOZ nr 13/2012 z dnia 12.06.2012 r.).

W Statucie, zgodnie z art. 42 ust. 2 Ustawy określono nazwę zakładu, jego siedzibę, cele i zadania, a także jego organy, strukturę organizacyjną oraz formę jego gospodarki finansowej.

Organami Ośrodka są Dyrektor i Rada Społeczna. Organizację wewnętrzną GOZ ustalono w sposób następujący:

- 1) stanowiska pracy podległe Dyrektorowi – personel lekarski, koordynator ds. medycyny pracy, pielęgniarka koordynująca, główna księgowa, specjalista ds. kadrowo-płacowych, sekretarka medyczna,
- 2) stanowiska pracy podległe pielęgniarce koordynującej – pielęgniarka p.o.z., pielęgniarka położna, pielęgniarka w środowisku nauczania i wychowania, pielęgniarka medycyny pracy, rejestratorki medyczne, technicy fizykoterapii, pracownicy obsługi (sprzątaczkę, konserwator).

Podstawowym celem działania Ośrodka jest udzielanie świadczeń medycznych w zakresie podstawowej i ambulatoryjnej oraz specjalistycznej opieki zdrowotnej dla ogółu ludności z uwzględnieniem środowiska zamieszkania, miejsca pracy i nauki, jak również w zakresie medycyny pracy.

Zakres świadczonych przez Ośrodek usług wyznaczony jest jego statutowymi zadaniami, do których należy:

- 1) udzielanie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych obejmujące udzielanie świadczeń gwarantowanych w podstawowej opiece zdrowotnej ukierunkowanych na promocję zdrowia, profilaktykę, diagnostykę schorzeń, leczenie, zapobieganie lub ograniczanie niepełnosprawności, usprawnianie i pielęgnację świadczeniobiorcy w chorobie, opiekę nad dzieckiem chorym i zdrowym, opiekę nad kobietą ciężarną i jej płodem, położeniem oraz noworodkiem oraz rehabilitację leczniczą,
- 2) udzielanie pomocy doraźnej obejmujące udzielanie pomocy doraźnej w stanach zagrażających życiu i zdrowiu w czasie godzin pracy placówki oraz udzielanie świadczeń w domu chorego w przypadku zachorowań ostrych, epidemicznych i przewlekle chorych,
- 3) opieka nad dziećmi i młodzieżą uczęszczającymi do przedszkoli i szkół (medycyna szkolna), w tym prowadzenie działalności profilaktycznej i oświatowo-zdrowotnej,
- 4) orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia, w tym orzekanie o czasowej niezdolności do pracy,
- 5) pielęgniarska opieka środowiskowa,
- 6) udzielanie świadczeń z zakresu medycyny pracy, przeprowadzanie badań lekarskich osób kierujących pojazdami.

W strukturze GOZ w celu realizacji w/w zadań wyodrębniono następujące komórki organizacyjne:

- a) w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej:
 - poradnia lekarza p.o.z.,
 - poradnia lekarza p.o.z. dla dzieci,
 - poradnia pielęgniarki p.o.z.,
 - poradnia położnej p.o.z.,
 - gabinet profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej,
- b) w zakresie poszczególnych specjalności (poradnie specjalistyczne):
 - poradnia diabetologiczna,
 - poradnia medycyny pracy,
 - poradnia neurologiczna,
 - poradnia położniczo-ginekologiczna,
 - poradnia urologiczna,

- poradnia okulistyczna,
- poradnia otolaryngologiczna,
- poradnia rehabilitacyjna,
- c) pracownice diagnostyczne:
 - punkt pobrań materiałów do badań,
- d) inne komórki działalności medycznej:
 - punkt szczepień,
 - dział (gabinet) fizykoterapii,
 - gabinety zabiegowe,
 - gabinety diagnostyczne (badania USG, EKG, spirometr, audiometr).

W Regulaminie Organizacyjnym GOZ, zgodnie z wymogiem Ustawy określono:

- firmę zakładu oraz jego cele, zadania i strukturę organizacyjną (zgodnie ze Statutem),
- rodzaj działalności leczniczej i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych,
- miejsce udzielania świadczeń zdrowotnych oraz przebieg procesu udzielania świadczeń zdrowotnych,
- organizację i zadania poszczególnych komórek organizacyjnych GOZ,
- warunki współdziałania z innymi podmiotami wykonującymi działalność leczniczą,
- organizację procesu udzielania odpłatnych świadczeń zdrowotnych,
- wysokość opłaty za udostępnienie dokumentacji medycznej,
- wysokość opłat za udzielane świadczenia zdrowotne inne niż finansowane ze środków publicznych przez odesłanie do odpowiednich cenników usług ustalonych w GOZ i publicznie udostępnionych w siedzibie GOZ,
- sposób kierowania komórkami organizacyjnymi GOZ.

Stosownie do wymogu art. 17 ust. 1 pkt 4 lit.a) Ustawy GOZ zawarł umowę odpowiedzialności cywilnej w zakresie określonym zgodnie z art. 25 ust. 1 Ustawy, tj. w zakresie odpowiedzialności cywilnej za szkody będące następstwem udzielania świadczeń zdrowotnych albo niezgodnego z prawem zaniechania udzielania świadczeń zdrowotnych oraz zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 22.12.2011r. w/s obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej podmiotu wykonującego działalność leczniczą (polisa nr AA 969096 na okres od 05.01.2013r.-04.01.2014r.).

Właściwy poziom udzielania przez GOZ świadczeń zdrowotnych zapewniają:

- wykwalifikowany i posiadający duże doświadczenie zawodowe personel medyczny, który tworzą pracownicy GOZ zatrudnieni na podstawie umowy o pracę (personel lekarski, pielęgniarka koordynująca i podległy jej średni i niższy personel medyczny),
- podmioty wykonujące działalność leczniczą lub osoby posiadające fachowe kwalifikacje do udzielania świadczeń zdrowotnych, którym w drodze umowy zawartej w trybie określonym w Ustawie udzielono zamówienia na udzielanie na rzecz GOZ świadczeń zdrowotnych określonego rodzaju.

Stan zatrudnienia personelu medycznego w GOZ na dzień 02.12.2013 r.:

<i>Stanowisko pracy</i>	<i>Liczba osób</i>	<i>Liczba etatów</i>
lekarz medycyny	4	3,25
pielęgniarka przełożona	1	1
pielęgniarka środowiskowa	3	3
pielęgniarka	2	2
położna rodzinna	1	1

<i>Stanowisko pracy</i>	<i>Liczba osób</i>	<i>Liczba etatów</i>
pielęgniarka w środowisku nauczania i wychowania (szkolna)	2	1,5
sekretarka medyczna	1	1
statystyk medyczny	1	1
rejestratorka medyczna	3	3
technik fizykoterapeuta	2	2
Razem	20	18,75

Oceny spełniania wymogów kwalifikacyjnych określonych w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 20.07.2011r. w sprawie kwalifikacji wymaganych od pracowników na poszczególnych rodzajach stanowisk pracy w podmiotach leczniczych niebędących przedsiębiorcami dokonano w stosunku do następujących wybranych pracowników GOZ stanowiących personel medyczny:

1. p. Anna Ostrowska – technik fizykoterapeuta, pełny etat, wykształcenie średnie medyczne, ponad 20-letnie doświadczenie zawodowe w zakresie fizjoterapii i fizykoterapii,
2. p. Anna Szymura – pielęgniarka środowiskowa, pełny etat, wykształcenie średnie medyczne, tytuł pielęgniarki od 1983r., zaświadczenie o prawie wykonywania zawodu pielęgniarki z 15.01.2001r., wpisana do rejestru pielęgniarek posiadających dodatkowe kwalifikacje do wykonywania zadań służby medycyny pracy z 15.04.1998r., ponad 20-letnie doświadczenie zawodowe,
3. p. Zofia Kot – pielęgniarka koordynująca (przełożona), pełny etat, wykształcenie średnie medyczne, tytuł pielęgniarki od 1982r., zaświadczenie o prawie wykonywania zawodu pielęgniarki z 30.01.2001r., wpisana do rejestru pielęgniarek posiadających dodatkowe kwalifikacje do wykonywania zadań służby medycyny pracy z 15.04.1998r., ponad 20-letnie doświadczenie zawodowe, kieruje pracą personelu średniego i niższego oraz sprawuje nad nim nadzór, podlega służbowo bezpośrednio Dyrektorowi Ośrodka,
4. p. Henryk Kapa – lekarz medycyny, pełny etat, dyplom Śląskiej Akademii Medycznej uzyskany w 1979r., zaświadczenie Śląskiej Izby Lekarskiej o prawie wykonywania zawodu lekarza, zatrudniony jako lekarz podstawowej opieki zdrowotnej, prawie 30-letni staż pracy w zawodzie lekarza.
5. p. Ewa Kowalska – lekarz medycyny, pełny etat, dyplom Śląskiej Akademii Medycznej uzyskany w 1987r., zaświadczenie Śląskiej Izby Lekarskiej o prawie wykonywania zawodu lekarza, zatrudniona jako lekarz medycyny pracy i koordynator ds. medycyny pracy, ponad 20-letni staż pracy w zawodzie lekarza,
6. p. Ewa Stołeczka – pielęgniarka środowiskowa, pełny etat, pielęgniarka dyplomowana (ukończone medyczne studium zawodowe), wykształcenie wyższe w zakresie pedagogiki opiekuńczo-wychowawczej, zaświadczenie o prawie wykonywania zawodu pielęgniarki z dnia 23.11.2002r., ponad 20-letni staż pracy w zawodzie pielęgniarki,
7. p. Mateusz Grządziel – lekarz medycyny zatrudniony w wymiarze 1/4 etatu na stanowisku lekarza podstawowej opieki zdrowotnej na podstawie umowy o pracę z dnia 02.11.2009r., dyplom Śląskiego Uniwersytetu Medycznego uzyskany w 2007r., zaświadczenie Śląskiej Izby Lekarskiej o prawie wykonywania zawodu lekarza,
8. p. Izabela Janas – pielęgniarka środowiskowa, pełny etat, pielęgniarka dyplomowana (ukończone liceum medyczne, tytuł zawodowy licencjat pielęgniarstwa uzyskany w Wyższej Szkole Nauk Stosowanych w Rudzie Śląskiej na Wydziale Opieki Zdrowotnej), zaświadczenie o prawie wykonywania zawodu pielęgniarki z dnia 29.09.2001r., ponad 20-letni staż pracy w zawodzie pielęgniarki,

9. p. Maria Pawlak – rejestratorka, pełny etat, wykształcenie zasadnicze zawodowe, ponad 20 – letni staż pracy na stanowiskach rejestratorki medycznej i statystyka medycznego, konieczność uzupełnienia wykształcenia do wykształcenia średniego wymaganego na stanowisku rejestratorki medycznej w terminie do 22.07.2016r.
10. p. Urszula Lipus – statystyk medyczny, pełny etat, wykształcenie średnie, ponad 20 – letni staż pracy na stanowiskach rejestratorki medycznej i statystyka medycznego,
11. p. Jadwiga Kowalska – sekretarka medyczna, pełny etat, wykształcenie średnie, ponad 30-letni staż pracy,
12. p. Joanna Żołądź – położna rodzinna, pełny etat, zaświadczenie o prawie wykonywania zawodu położnej z dnia 05.10.2001 r., wykształcenie wyższe zawodowe (tytuł licencjata położnictwa na Wyższej Szkole Medycznej w Sosnowcu), prawie 20 - letni staż pracy w zawodzie położnej,
13. p. Krystyna Molenda – pielęgniarka, pełny etat, wykształcenie średnie i tytuł pielęgniarki dyplomowanej (ukończone medyczne studium zawodowe), zaświadczenie o prawie wykonywania zawodu pielęgniarki z dnia 03.10.2001r., ponad 20-letni staż pracy w zawodzie pielęgniarki,
14. p. Kornelia Kawalec – pielęgniarka, pełny etat, wykształcenie średnie (ukończone liceum medyczne), zaświadczenie o prawie wykonywania zawodu pielęgniarki z dnia 19.01.2001r., ponad 30-letni staż pracy w zawodzie pielęgniarki,

W wyniku kontroli stwierdzono, że wszyscy w/w pracownicy GOZ spełniają wymogi kwalifikacyjne określone w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 20.07.2011r. w sprawie kwalifikacji wymaganych od pracowników na poszczególnych rodzajach stanowisk pracy w podmiotach leczniczych niebędących przedsiębiorcami.

Stosownie do treści przepisu § 3 w/w rozporządzenia pracownicy niespełniający wymogu posiadania określonego wykształcenia zostali powiadomieni przez Dyrektora GOZ o konieczności jego uzupełnienia w terminie 5 lat od dnia wejścia w życie powyższego rozporządzenia (tj. do dnia 22.07.2016r.).

GOZ udziela świadczeń zdrowotnych również poprzez podmioty wykonujące działalność leczniczą lub osoby posiadające fachowe kwalifikacje do udzielania świadczeń zdrowotnych, z którymi na podstawie art. 26 - 27 Ustawy zawarto umowy w/s udzielenia zamówienia na udzielanie świadczeń zdrowotnych określonego rodzaju.

Poniżej wykaz w/w podmiotów wykonujących usługi medyczne na podstawie umów obowiązujących w dniu rozpoczęcia kontroli:

1. Praktyka lekarska Jacek Smółka z siedzibą w Katowicach:
 - umowa z dnia 27.03.2012r. zawarta na czas określony od 27.03.2012r. do 31.12.2013r.
 - przedmiot umowy – wykonywanie specjalistycznych świadczeń zdrowotnych w zakresie medycyny pracy przez lekarza otolaryngologa.
2. Specjalistyczna Praktyka Lekarska Hanna Czekańska – Karel z siedzibą w Mikołowie:
 - umowa z dnia 02.01.2012r. zawarta na czas określony od 02.01.2012r. do 31.12.2013r.
 - przedmiot umowy – wykonywanie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w zakresie usług medycznych lekarza ginekologa.
3. Indywidualna praktyka lekarska – gabinet laryngologiczny, lek. med. Joanna Florczyk z siedzibą w Ormontowicach:
 - umowa z dnia 03.11.2011r. zawarta na czas określony od 02.01.2012r. do 31.12.2013r.
 - przedmiot umowy - wykonywanie specjalistycznych świadczeń zdrowotnych w zakresie medycyny pracy przez lekarza otolaryngologa.
4. Praktyka lekarska lek. med. przemysłowej i społecznej Romana Piasecka-Wiącek z siedzibą w Orzeszu:
 - umowa z dnia 03.11.2011r. zawarta na czas określony od 02.01.2012r. do 31.12.2013r.
 - przedmiot umowy – wykonywanie specjalistycznych świadczeń zdrowotnych w zakresie medycyny pracy przez lekarza medycyny pracy.

5. Praktyka lekarska lek. med. Bolesław Babel z siedzibą w Zabrze:
 - umowa z dnia 03.11.2011r. zawarta na czas określony od 02.01.2012r. do 31.12.2013r.
 - przedmiot umowy – wykonywanie specjalistycznych świadczeń zdrowotnych w zakresie medycyny pracy przez lekarza okulistę.
6. Indywidualna specjalistyczna praktyka lekarska, lek. med. Piotr Loppe – specjalista neurolog z siedzibą w Sosnowcu:
 - umowa z dnia 03.11.2011r. zawarta na czas określony od 02.01.2012r. do 31.12.2013r.
 - przedmiot umowy - wykonywanie specjalistycznych świadczeń zdrowotnych w zakresie medycyny pracy przez lekarza neurologa.
7. Praktyka lekarska Szafraniec Piotr z siedzibą w Gierałtowicach:
 - umowa z dnia 02.01.2012r. zawarta na czas określony od 02.01.2012r. do 31.12.2013r.
 - przedmiot umowy - wykonywanie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w zakresie usług medycznych lekarza ginekologa.
8. Indywidualna praktyka lekarska lek. med. Krystyna Wienzek z siedzibą w Mikołowie:
 - umowa z dnia 03.11.2011r. zawarta na czas określony od 02.01.2012r. do 31.12.2013r.
 - przedmiot umowy - wykonywanie specjalistycznych świadczeń zdrowotnych w zakresie medycyny pracy przez lekarza otolaryngologa.
9. Szpital Chorób Płuc w Orzeszu:
 - umowa z dnia 07.11.2011r. zawarta na czas określony od 02.01.2012r. do 31.12.2013r.
 - przedmiot umowy – wykonywanie usługi z zakresu diagnostyki obrazowej – Rtg pacjentów leczonych w GOZ w ramach podstawowej opieki zdrowotnej i medycyny pracy.
10. Szpital Chorób Płuc w Orzeszu:
 - umowa z dnia 22.09.2010r. zawarta na czas określony od 01.01.2011r. do 31.12.2013r.
 - przedmiot umowy – wykonywanie usługi z zakresu diagnostyki obrazowej – Rtg zatok i Rtg nosa na rzecz pacjentów kierowanych przez GOZ.
11. Szpital w Knurowie Sp. z o.o.:
 - umowa z dnia 22.09.2010r. zawarta na czas określony od 01.01.2011r. do 31.12.2013r.
 - przedmiot umowy – wykonywanie usług medycznych w zakresie kolposkopii na rzecz pacjentów kierowanych przez GOZ.
12. Szpital w Knurowie Sp. z o.o.:
 - umowa z dnia 01.10.2010r. zawarta na czas określony od 01.01.2011r. do 31.12.2013r.
 - przedmiot umowy – wykonywanie wyszczególnionych w załączniku do umowy badań diagnostycznych na rzecz pacjentów skierowanych przez GOZ.
13. Szpital Specjalistyczny nr 2 w Bytomiu:
 - umowa z dnia 21.09.2010r. zawarta na czas określony od 01.01.2011r. do 31.12.2013r.,
 - przedmiot umowy – wykonywanie na rzecz pacjentów GOZ usług medycznych w zakresie badań kolposkopowych i krioterapii szyjki macicy.
14. Indywidualna praktyka lekarska Łukasz Szczygieł z siedzibą w Knurowie:
 - umowa z dnia 02.11.2010r. zawarta na czas określony od 01.01.2011r. do 31.12.2013r.,
 - przedmiot umowy - wykonywanie USG jamy brzusznej na podstawie skierowań wystawianych przez GOZ.
15. NZOZ „LABOMED” s.c. W. Toborowicz, B. Rucińska, z siedzibą w Chorzowie:
 - umowa z dnia 10.12.2010r. zawarta na czas określony od 03.01.2011r. do 31.12.2013r.,
 - przedmiot umowy - wykonywanie usług z zakresu diagnostyki laboratoryjnej pacjentów leczonych w GOZ - usługi obejmują pobór materiału i wykonanie badań laboratoryjnych, odbiór materiału i dostarczenie wyników badań.
16. NZOZ „LABOMED” s.c. W. Toborowicz, B. Rucińska, z siedzibą w Chorzowie:
 - umowa z dnia 22.09.2010r. zawarta na czas określony od 01.01.2011r. do 31.12.2013r.
 - przedmiot umowy – wykonywanie usług z diagnostyki laboratoryjnej dla ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w zakresie ginekologii i otolaryngologii pacjentów leczonych w GOZ.
17. Specjalistyczna praktyka lekarska lek. med. Teresa Giercuskiewicz – Kochanek z siedzibą w Katowicach:

- umowa z dnia 03.11.2011r. zawarta na czas określony od 02.01.2012r. do 31.12.2013r.,
- przedmiot umowy – wykonywanie specjalistycznych świadczeń zdrowotnych w zakresie medycyny pracy przez lekarza okulistę.

18. NZOZ Gabinet Lekarskiej Diagnostyki Mikroskopowej HISTAMED s.c. z siedzibą w Gliwicach:

- umowa z dnia 22.09.2010r. zawarta na czas określony od 01.01.2011r. do 31.12.2013r.,
- przedmiot umowy – wykonywanie na rzecz pacjentów GOZ badań histopatologicznych i cytologicznych.

19. EWAMED - Ewa Żurek – Świerc z siedzibą w Mikołowie:

- umowa z dnia 02.01.2012r. zawarta na czas określony od 02.01.2012r. do 31.12.2013r.
- przedmiot umowy – wykonywanie na podstawie zleceń GOZ usług w zakresie diagnostyki psychologicznej wraz z orzecznictwem psychologicznym osób, które ze względu na swój charakter pracy wymagają szczególnej sprawności psychofizycznej.

20. ARTMED Sp. z o.o. z siedzibą w Zabrze:

- umowa z dnia 15.06.2010r. zawarta na czas określony od 01.08.2010r. do 31.12.2013r.
- przedmiot umowy – wykonywanie badań mammograficznych pacjentom kierowanym przez GOZ.

21. NZOZ „Psyche-med” Centrum Opieki Psychiatrycznej i Psychologicznej z siedzibą w Mikołowie:

- umowa z dnia 23.07.2012 r. zawarta na czas określony od 01.08.2012r. do 31.12.2013 r.
- przedmiot umowy – wykonywanie badań psychotechnicznych, psychologicznych i psychiatrycznych na podstawie skierowań wystawianych przez GOZ.

22. Praktyka lekarska Grzegorz Hat z siedzibą w Katowicach:

- umowa z dnia 05.11.2012 r. zawarta na czas określony od 01.06.2013 r. do 31.08.2015 r.
- przedmiot umowy – świadczenie dyżurów lekarskich w miejscu ustalonym przez KRZG KWK „Budryk” zabezpieczających pomoc medyczną w związku z prowadzeniem ruchu zakładu górniczego.

23. Specjalistyczna praktyka lekarska lek. med. Ewa Bielas – Łyczeczka – neurolog z siedzibą w Mikołowie:

- umowa z dnia 04.04.2013 r. zawarta na czas określony od 04.04.2013 r. do 31.12.2013 r.,
- przedmiot umowy – wykonywanie specjalistycznych świadczeń zdrowotnych w zakresie medycyny pracy przez lekarza neurologa.

24. Fundacja „Unia Bracka” z siedzibą w Rudzie Śląskiej:

- umowa z dnia 01.12.2012 r. zawarta na czas określony od 01.12.2012r. do 31.12.2013 r.,
- przedmiot umowy – wykonywanie na rzecz pacjentów skierowanych przez GOZ konsultacji specjalistycznych (okulistycznych, laryngologicznych i kardiologicznych) w przychodniach prowadzonych przez zleceniobiorcę.

25. Indywidualna praktyka lekarska lekarz pediatra Janusz Suchy z siedzibą w Orzeszu:

- umowa z dnia 06.06.2013 r. zawarta na czas określony od 01.07.2013 r. do 30.06.2018 r.
- przedmiot umowy – udzielanie świadczeń zdrowotnych w ramach poradni podstawowej opieki zdrowotnej.

Zgodnie z przepisem art. 26 ust. 4a Ustawy udzielenie przez podmiot leczniczy w drodze umowy zamówienia na udzielanie świadczeń zdrowotnych określonego rodzaju nie musi zostać poprzedzone konkursem ofert jeżeli szacunkowa wartość zamówienia nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 €.

Stwierdzono, że w/w umowy zostały zawarte zgodnie z wymogami art. 26 – 27 Ustawy, w szczególności umowy zawierają wszystkie istotne postanowienia wymienione w art. 27 ust. 4 Ustawy.

W GOZ prowadzona jest *Książka skarg i wniosków* założona w dniu 01.03.2013r. W okresie objętym kontrolą nie odnotowano w niej żadnych skarg na GOZ i jego pracowników co świadczyć może o braku uwag pacjentów do jego działalności i poziomu świadczonych na ich rzecz usług. Dodatkowo należy zwrócić uwagę, że w w/w *Książce* pod datą 28.03.2013 r. odnotowana została pochwała dot. pracy lekarza pediatry.

B. Wyposażenie GOZ w aparaturę i sprzęt medyczny oraz techniczny wykorzystywane do działalności Ośrodka oraz gospodarka mieniem.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej – do 3.500,00zł – amortyzowane są jednorazowo, tj. w miesiącu, w którym są zakupione i oddane do użytku. Dla tych pozycji prowadzona jest ewidencja w rejestrze niskocennych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Ich zużycie wykazywane jest w kosztach amortyzacji. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 3.500 zł są wyceniane wg ceny nabycia, pomniejszanej o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe są amortyzowane wg stawki amortyzacyjnej ustalonej w dniu przyjęcia ich do ewidencji.

Ewidencja środków trwałych, w tym tzw. niskowartościowych środków trwałych (o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 3.500 zł) wg stanu na dzień 30.06.2013 r. stanowi załącznik do Protokołu kontroli.

W roku 2012 GOZ dokonał zakupu następujących niskowartościowych środków trwałych (o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 3.500 zł):

- zakup drukarki Brother HL-2130 za kwotę 799,50 zł stwierdzony fakturą nr 33/2012 z dnia 14.02.2012 r. (nr inwentarzowy GOZ/ORN/PN/0462-0463/12),
- zakup kasety szkieł próbnych z oprawką XL-266T za kwotę 1.404,00 zł stwierdzony fakturą nr 159/2012 z dnia 23.04.2012 r. (nr inwentarzowy GOZ/ORN/PN/0464/12),
- zakup 2 szaf kartotekowych za łączną kwotę 2.961,00 zł stwierdzony fakturą nr 889/05/2012 z dnia 15.05.2012 r. (nr inwentarzowe GOZ/ORN/PN/0465/12 i GOZ/ORN/PN/0466/12),
- zakup 2 stolików dziecięcych z krzeselkami za łączną kwotę 219,92 zł stwierdzony fakturą nr 306/S/61795 z dnia 30.05.2012 r. (nr inwentarzowy GOZ/ORN/PN/0467-0468/12),
- zakup minitora LCD za kwotę 355 zł stwierdzony fakturą nr 67/2012 z dnia 19.03.2012 r. (nadano nr inwentarzowy zestawu komputerowego, do którego zakupiono monitor – nr 491/4/2006/5),
- zakup zamrażarki Whirlpool WH 2010A+ (do przechowywania odpadów medycznych) za kwotę 1.050,00 zł stwierdzony fakturą nr 201/2012 z dnia 06.12.2012 r. (nr inwentarzowy GOZ/ORN/PN/0469/12)

Stwierdzono, iż wszystkim w/w środkom trwałym nadano numery inwentarzowe oraz wprowadzono je do księgowej ewidencji niskowartościowych środków trwałych.

W I półroczu 2013 r. GOZ dokonał zakupu następujących niskowartościowych środków trwałych (o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 3.500 zł):

- zakup 4 drukarki HP 1102 za łączną kwotę 1.792,00 zł stwierdzony fakturą nr 9/2013 z dnia 10.01.2013 r. (nr inwentarzowy GOZ/ORN/PN/0470-0473/13),
- zakup minitora LCD za kwotę 480 zł stwierdzony fakturą nr 33/2013 z dnia 07.02.2013 r. (nadano nr inwentarzowy zestawu komputerowego, do którego zakupiono monitor – nr 491/4/2006/8),
- zakup laminatora Leitz ILAM EASY A4 za kwotę 367,77 zł stwierdzony fakturą nr ZA/FW/01989/2013 z dnia 22.02.2013 r. (nr inwentarzowy GOZ/ORN/PN/0474/13),
- zakup zestawu komputerowego wraz z systemem operacyjnym za łączną kwotę 1.883,60 zł stwierdzony fakturą nr 74/2013 z dnia 03.04.2013 r. (nr inwentarzowy 491/4/2013/20),

- zakup ambulatoryjnego monitora ciśnienia krwi ABPM50 za kwotę 1.800,00 zł stwierdzony fakturą nr 0097/13/FVS z dnia 29.04.2013 r. (nr inwentarzowy GOZ/ORN/PN/0475/13),
- zakup 2 szaf kartotekowych za łączną kwotę 2.527,01 zł stwierdzony fakturą nr 446/05/2013 z dnia 09.05.2013 r. (nr inwentarzowe GOZ/ORN/PN/0476/13 i GOZ/ORN/PN/0477/13).

Stwierdzono, iż wszystkim w/w środkom trwałym nadano numery inwentarzowe oraz wprowadzono je do księgowej ewidencji niskowartościowych środków trwałych.

W roku 2012 i I półroczu roku 2013 GOZ nie dokonywał zakupów środków trwałych o wartości jednostkowej powyżej 3.500 zł.

Przy dokonywaniu zakupów środków trwałych o wartości nieprzekraczającej jednorazowo równowartości kwoty 14 tys. euro nie było obowiązku stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych. Stąd też istniała możliwość wyboru dowolnego dostawcy z uwzględnieniem zasady dokonywania wydatków w sposób oszczędny, celowy i efektywny. Konsekwencją braku obowiązku stosowania w/w ustawy był również brak obowiązku zawierania pisemnych umów kupna-sprzedaży, tzn. że wystarczającym dokumentem stwierdzającym fakt dokonania danego zakupu mogła być faktura VAT wystawiona przez dostawcę.

Kontrolujący nie wnosi uwag w zakresie dokonania powyższych zakupów – zostały dokonane w sposób celowy, tj. na potrzeby związane z działalnością Ośrodka oraz w sposób zgodny z przepisami.

C. Sprawozdawczość finansowa – struktura przychodów i kosztów, wynik finansowy za rok 2012.

Sprawozdanie finansowe GOZ za rok 2012 zostało zatwierdzone uchwałą Rady Gminy Ormontowice nr XXVII/273/13 z dnia 27.02.2013 r.

a) Struktura rzeczowa przychodów za 2012 r.:

- | | |
|----------------------------------|---|
| 1. P.O.Z. | - 1.041.766,34 zł (wzrost o 19.480,77 zł w stosunku do roku 2011) |
| 2. medycyna pracy | - 702.699,01 zł (wzrost o 97.173,90 zł w stosunku do roku 2011) |
| 3. dzierżawa i media | - 43.026,80 zł (wzrost o 4.445,80 zł w stos. do 2011r.) |
| 4. fizykoterapia | - 39.178,00 zł (spadek o 1.413,00 zł w stos. do 2011r.) |
| 5. przychody finansowe (odsetki) | - 11.566,99 zł (spadek o 913,59 zł w stos. do 2011r.) |

RAZEM: 1.838.237,14 zł (wzrost o 93.773,88 zł w stos. do 2011r.)

b) Koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym w 2012 r.:

- | | |
|-------------------------------------|--|
| 1. wynagrodzenia | - 963.959,58 zł (wzrost o 46.300,38 zł w stos. do 2011 r.) |
| 2. świadczenia na rzecz pracowników | - 328.267,44 zł (wzrost o 8.818,89 zł w stos. do 2011r.) |
| 3. materiały i energia | - 140.336,07 zł (wzrost o 13.430,09 zł w stos. do 2011r.) |
| 4. obce usługi medyczne i inne | - 289.819,34 zł (wzrost o 37.508,02 zł w stos. do 2011 r.) |
| 5. amortyzacja środków trwałych | - 42.745,93 zł |
| 6. pozostałe koszty rodzajowe | - 24.351,48 zł (spadek o 769,78 zł w stos. do 2011r.) |
| 7. pozostałe koszty operacyjne | - 48.368,10 zł (spadek o 16.013,80 zł w stos. do 2011r.) |

RAZEM: 1.837.847,94 zł (wzrost o 94.214,85zł w stos. do 2011 r.)

W 2012 roku Gminny Ośrodek Zdrowia w Ornontowicach osiągnął zysk w wysokości 389,20 zł. Zysk za rok obrotowy 2012 przeznaczono na podwyższenie funduszu zakładu. Stan środków pieniężnych na koniec 2012 roku – 405.561,14 zł, w tym 561,14 zł na bieżącym rachunku bankowym i 405.000,00 zł na rachunku lokat bankowych.

Wg danych za I półrocze 2013 r. przychody GOZ w tym okresie wyniosły 1.012.867,67 zł, co stanowiło 54,16% planu przychodów GOZ na cały rok 2013, natomiast poniesione w tym okresie koszty osiągnęły poziom 942.345,44 zł, co stanowiło 50,39% planu kosztów GOZ na cały rok 2013. W związku z powyższym wynik finansowy GOZ za I półrocze 2013 r. miał wartość dodatnią i wyniósł 70.522,23 zł.

Powyższe dane wskazują, iż GOZ znajduje się w dobrej sytuacji finansowej pozwalającej na bieżące, zgodne z terminami wymagalności regulowanie zobowiązań finansowych – potwierdzeniem tego są poziomy wskaźników płynności mierzących dostępność środków finansowych przy spłacie zobowiązań (im wyższy poziom wskaźnika tym lepiej):

1) wskaźnik płynności gotówkowej określający zdolność do regulacji bieżących zobowiązań za pomocą gotówki i jej ekwiwalentów wyniósł (na podstawie danych ze sprawozdania finansowego za 2012 rok):

$W_{pl.got.} = \text{środki pieniężne i inne aktywa pieniężne/zobowiązania krótkoterminowe} = 405.561,14 \text{ 38} / 66.540,72 = 6,10$ (wg danych za rok 2011: $W_{pl.got.} = 4,26$)

2) wskaźnik ogólnej płynności bieżącej określający zdolność do regulacji bieżących zobowiązań za pomocą krótkoterminowych aktywów wyniósł (na podstawie danych ze sprawozdania finansowego za 2012 rok):

$W_{pl.biez.} = \text{aktywa obrotowe ogółem/zobowiązania krótkoterminowe} = 596.444,46 / 66.540,72 = 8,96$ (wg danych za rok 2011: $W_{pl.biez.} = 6,46$).

Na tym kontrolę zakończono.

Kierownika jednostki kontrolowanej poinformowano o przysługującym mu prawie zgłoszenia Wójtowi Gminy Ornontowice w terminie do 7 dni od przedłożenia Protokołu do podpisania umotywowanych zastrzeżeń do treści protokołu.

Kierownika jednostki kontrolowanej poinformowano o przysługującym mu prawie odmowy podpisania Protokołu i złożenia pisemnych wyjaśnień przyczyn odmowy.

Protokół niniejszy liczący 10 zaparafowanych stron sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach i przed podpisaniem odczytano. Egzemplarz nr 1 wręczono kierownikowi kontrolowanej jednostki.

Ornontowice, dnia 29.05.2014 r.

Kierownik jednostki kontrolowanej

Kontrolujący

.....
p.o. ZASTĘPCA DYREKTORA
GŁ. LECZNICTWA
.....
Barbara Szczuka
lek.med Barbara Szczuka

.....
Grzegorz Jędrzejewski
.....