

SPRAWOZDANIE

z planowanej kontroli przeprowadzonej w Regionalnym Szpitalu w Kołobrzegu

1. Jednostka kontrolowana: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej – Regionalny Szpital, ul. Łopuskiego 31, 78-100 Kołobrzeg.

2. Temat kontroli: Prawidłowości wykorzystania dotacji udzielonej z budżetu Gminy Miasto Kołobrzeg w roku 2013 pn. zwiększenie dostępności do pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych od alkoholu a także prowadzenie działalności profilaktycznej służącej rozwiązywaniu problemów uzależnień dla mieszkańców miasta, zgodnie ze złożonymi wnioskami.

3. Kontrolę przeprowadziła: Elżbieta Mieszczyńska – Inspektor w Biurze Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Kołobrzeg, na podstawie upoważnienia Nr OR.0052.53.2014.II z dnia 7 kwietnia 2014 roku wydanego przez Prezydenta Miasta Kołobrzeg.

4. Czasokres kontroli: Czynności kontrolne przeprowadzono w siedzibie jednostki kontrolowanej w terminie od 08 do 18 kwietnia 2014 roku. Ogółem czynności kontrolne trwały 7 dni roboczych.

5. Kontrolę przeprowadzono w trybie i na zasadach określonych w załączniku Nr 1 do Zarządzenia Wewnętrznego Nr 37/12 Prezydenta Miasta Kołobrzeg z dnia 04 kwietnia 2012 roku w sprawie Regulaminu przeprowadzania kontroli w jednostkach podległych i nadzorowanych przez Prezydenta Miasta, w Urzędzie Miasta Kołobrzeg oraz w spółkach kapitałowych, w których Gmina Miasto Kołobrzeg posiada udziały lub akcje.

6. Okres objęty kontrolą: 01 styczeń - 31 grudzień 2013 r.

7. Zakres kontroli: Kontrolą objęto sposób wykorzystania udzielonej przez Gminę Miasto Kołobrzeg dotacji dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Regionalnego Szpitala w Kołobrzegu z przeznaczeniem na realizację zadań przez następujące komórki organizacyjne:

7.1. Dzienny Oddział Psychiatryczny.

7.2. Oddział Psychiatryczny.

7.3. Oddziały, w których przebywają pacjenci w upojeniu alkoholowym.

7.4. Zespół ds. Promocji Zdrowia.

I. USTALENIA OGÓLNOORGANIZACYJNE

1. W dniu 10 maja 2013 roku zawarto umowę nr PU.3037.1.16.2013.N pomiędzy Gminą Miasto Kołobrzeg, a Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej – Regionalnym Szpitalem w Kołobrzegu. Na jej podstawie Gmina Miasto Kołobrzeg przekazała dla

Regionalnego Szpitala w Kołobrzegu dotację celową z przeznaczeniem dla komórek organizacyjnych Szpitala.

2. Zgodnie z zapisami § 1 ust. 2 cyt. umowy komórki organizacyjne powinny wykorzystać dotację na realizację zadania: zwiększenie dostępności do pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych od alkoholu i prowadzenie działalności profilaktycznej służącej rozwiązywaniu problemów uzależnień dla mieszkańców miasta, zgodnie ze złożonymi wnioskami

II. USTALENIA KONTROLI:

1. PRZEKAZANIE ŚRODKÓW FINANSOWYCH

Dotacja w wysokości 35 000,00 zł została przekazana w wysokości i terminach zgodnie z zapisami zawartej umowy. Do powyższego zagadnienia uwag nie wniesiono.

2. ZŁOŻONE WNIOSKI O DOFINANSOWANIE ZE ŚRODKÓW BUDŻETU GMINY MIASTO KOŁOBRZEG NA ROK 2013. Dla każdego złożonego wniosku sporządzono odrębne harmonogramy, które nie były wymagane umową. Należy jednak stwierdzić, że spełniają one wszystkie wymogi formalne a wykazane w nich kwoty do realizacji zadań są zgodne z przyznaną kwotą dofinansowania. W trakcie szczegółowej kontroli złożonych wniosków stwierdzono następujące uchybienia:

2.1. We wniosku o dotację dla Dziennego Oddziału Psychiatrycznego ujęcie kwoty 400,00 zł z dotacji i kwoty 200,00 zł ze środków własnych na Aktywizację społeczno- poznawczą w tym karnety na basen. **W harmonogramie ujęto i faktycznie wydatkowano niezgodną z wnioskiem kwotę 1000,00 zł w tym: zakup karnetów na basen na kwotę 500,00 zł (faktura VAT nr 0329/BA/13 z dnia 12.07.2013 roku) i zakup biletów do kina na kwotę 500,00 zł (faktura VAT nr 8/7 z dnia 11.07.2013 roku).** Ze złożonych w tej sprawie wyjaśnień odpowiedzialnego za realizację zadania wynika, że decyzja o takim wykorzystaniu środków finansowych była podyktowana zwiększoną ilością pacjentów przebywających na oddziale i próbą dodatkowego i koniecznego urozmaicenia form oddziaływania terapeutycznego.

2.2. W trakcie kontroli wniosku o dotację dla Oddziału Psychiatrycznego ujawniono **brak dokonanego wydatku na zakup alkometru (faktura VAT nr FAV/1595 z dnia 12.08.2013 roku) na kwotę 139,99 zł (ujęto go w harmonogramie).** Odpowiedzialny za realizację zadania wyjaśnił, że jest to zakup niezbędny biorąc pod uwagę specyfikę tego oddziału szpitalnego. W ocenie kontrolującego ten wydatek jest zasady, jednak należało spełnić wymogi formalne jego realizacji (wnioskowanie o zmianę umowy). Do zgodności pozostałych wydatków dotyczących wyposażenia oddziału uwag nie wniesiono.

2.3. W trakcie kontroli preliminarzy kosztów projektu zawartych we wnioskach **ujawniono zadeklarowanie wysokości wkładu własnego, który faktycznie nie został zrealizowany.** Dotyczy to, Dziennego Oddziału Psychiatrycznego - zadeklarowano kwotę 3 809,70 zł,

zrealizowano kwotę 0,55 zł i Oddziału Psychiatrycznego - zadeklarowano kwotę 3 257,10 zł, zrealizowano kwotę 3,32 zł. Ze złożonych w powyższej sprawie wyjaśnień wynika, że po otrzymaniu mniejszej niż wnioskowana kwota dofinansowania dla zachowania ciągłości prowadzonych terapii i innych zamierzeń pośrednich Szpital przez cały czas trwania projektu wspomagał finansowo zaplanowane działania.

2.4. W ocenie kontrolującego wspomaganie finansowe przez Szpital zaplanowanych działań dotyczących zawartej umowy, należało ująć w sprawozdaniu, jako wkład własny w realizację przedsięwzięcia, a dowody księgowe opisać zgodnie z wymogami umowy.

2.5. Należy stwierdzić, że treść wykazanych w kontroli tego zagadnienia uchybień zastała ujęta w sprawozdaniach rocznych złożonych do Urzędu Miasta Kołobrzeg, które zostały przyjęte. Nie wniesiono uwag merytorycznych do wykazanych poniesionych wydatków ani do braku deklarowanego wkładu własnego.

3. SPRZĄDZONE SPRAWOZDANIA.

W wyniku kontroli stwierdzono, że Regionalny Szpital w Kołobrzegu przedłożył do Urzędu Miasta Kołobrzeg 4 odrębne sprawozdania. Są one zgodne z obowiązującym wzorem.

3.1. Część I „Sprawozdanie merytoryczne”. W ocenie kontrolującego w sposób szczegółowy i wyczerpujący opisano zadania, cele oraz wpływ dotacji na ich realizację. W pkt. 6 sprawozdania prawidłowo wskazano strony internetowe, jako miejsce, w którym podano do publicznej wiadomości informacje, o sfinansowaniu zadania z dotacji Gminy Miasto Kołobrzeg. Natomiast na stronie głównej Szpitala w Informacjach znajduje się zakładka „*Informacje o otrzymanych środkach publicznych*”. Ujęto w niej nieaktualną informację o otrzymanej dotacji z Gminy miasto Kołobrzeg (dane z 2012 roku).

3.2. Część II „Sprawozdanie z wykonania wydatków”. Prawidłowo ujęto całkowity koszt poszczególnych przedsięwzięć sfinansowanych z dotacji. Wykazane koszty zrealizowanych zadań są zgodne z opracowanymi wewnętrznymi harmonogramami. Ujawniono natomiast dwa przypadki (opisane w protokole) niezgodności wydatków z wydatkami ujętymi we wnioskach. Informacje zawarte w „Zestawieniu dowodów księgowych” są kompletne i nie budzą zastrzeżeń.

3.3. Sprawozdania spełniają wszystkie wymogi formalne i zostały złożone terminowo.

4. DOKUMENTACJA FINANSOWO – KSIĘGOWA ZWIĄZANA Z REALIZOWANYM ZADANIEM.

Poddane kontroli dowody księgowe dotyczące realizacji zadania spełniają wszystkie wymogi zawartej umowy. Podlegały kontroli merytorycznej i formalno- rachunkowej, która jest udokumentowana. Były zatwierdzone do realizacji przez osoby do tego upoważnione. Do zgodności dokonywania wydatków z terminem ujętym w § 5 ust. 1 zawartej umowy i opracowanych dowodów księgowych uwag nie wniesiono.

5. POZOSTAŁA DOKUMENTACJA MERYTORYCZNA

Ustalono następujący stan faktyczny:

5.1. Oddział psychiatryczny i Dzienny Oddział Psychiatryczny – do kontroli przedstawiono: strony internetowe, które zawierają informację o otrzymanej dotacji i formie jej wydatkowania oraz tygodniowe plany zajęć w ramach, których odbywają się terapie, treningi i pozostałe zajęcia.

5.2. Oddziały, w których przebywają pacjenci w upojeniu alkoholowym – w ramach kontroli tego zagadnienia otrzymano wyjaśnienia od Zastępcy Dyrektora ds. Pielęgniarstwa, z których wynika, że w ramach tego przedsięwzięcia wykonuje się bieżące zabiegi pielęgnacyjne i higieniczne. W ocenie kontrolującego biorąc pod uwagę wyjątkową specyfikę wykonywanych zadań i czynności dodatkowe dokumentowanie wydatkowanych środków z dotacji jest utrudnione.

5.3. Zespół ds. Promocji Zdrowia – do kontroli przedstawiono w formie papierowej prezentacje pn. „Porozmawiajmy o alkoholu...” i listy obecności osób uczestniczących w tych zajęciach oraz informacje o celu i sposobie wykorzystania zakupu alkoholu.

5.4. Należy stwierdzić, że przedstawiona do kontroli dokumentacja i złożone wyjaśnienia spełniają wymogi merytoryczne i dodatkowo dokumentują realizację zamierzeń, lecz przedsięwzięcia należało jednak udokumentować w sposób bardziej wyczerpujący.

III. PODSUMOWANIE WYNIKÓW KONTROLI:

1. Sporządzane przez kontrolowane komórki wewnętrzne harmonogramy zawierają nieliczne (pojedyncze) braki, które dotyczą niezachowania wymaganej zgodności zamierzeń oraz wysokości kwot ze składanym wnioskiem.
2. Przekazywane sprawozdania są zgodne z obowiązującym wzorem.
3. Gromadzona i sporządzana dokumentacja merytoryczna rzetelnie przedstawia przebieg prowadzonych zadań i osiągnięte rezultaty. Przedsięwzięcia należało jednak udokumentować w sposób bardziej wyczerpujący.
4. Posiadana dokumentacja finansowo – księgową we wszystkich zadaniach spełniała wymogi określone w umowie.
5. Środki finansowe były wydatkowane zgodnie z zawartą umową z dwoma wyjątkami, w których należało wnioskować o zmianę umowy.

Na tym sprawozdanie zakończono.

Kołoźrzeg, dnia 09.06.2014

*Sprawdzono pos. kopie
całkow. o zabezpieczone
osobnych*

KIEROWNIK
Biura Audytu Kontroli

Sławomir Dassow
16.06.2014

Kontrolujący:
INSPEKTOR
ds. KONTROLI

mgr Elżbieta Mieszczczyńska
(data, podpis)

09.06.14.

KIEROWNIK
Biura Audytu Kontroli

"Dokument nie zawiera treści, których nieuprawnione ujawnienie może mieć szkodliwy wpływ na wykonywanie zadań przez Urząd Miasta Kołoźrzeg lub jego jednostki organizacyjne".

PEŁNOMOĆNIK
ds. OCHRONY INFORMACJI NIEJAWNYCH

Marek Hubert

17.06.14