

## **Program kontroli**

### **I. Jednostka kontrolowana:**

Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu - ul. Kościuszki 74.

### **II. Zakres kontroli (przedmiot i okres):**

Kontrola obejmuje działalność Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu za 2016 rok w szczególności:

- a) realizację zadań określonych w regulaminie organizacyjnym i statucie, dostępność i jakość udzielanych świadczeń zdrowotnych;
- b) prawidłowość gospodarowania mieniem oraz środkami publicznymi;
- c) gospodarkę finansową.

### **III. Zagadnienia wymagające oceny:**

1. Zgodność zakresu i rodzaju udzielanych świadczeń zdrowotnych lub usług z zakresem i rodzajem świadczeń lub usług przewidzianych w regulaminie organizacyjnym i statucie, z uwzględnieniem:
  - a) liczby udzielanych świadczeń zdrowotnych lub usług oraz okresu oczekiwania na te świadczenia lub usługi,
  - b) liczby pracowników udzielających poszczególnych świadczeń zdrowotnych lub usług oraz ich kwalifikacji.
2. Wyposażenie w aparaturę i sprzęt medyczny oraz techniczny, a także w specjalistyczne środki transportu sanitarnego, wykorzystywane do udzielania świadczeń zdrowotnych lub usług, odpowiednio do zakresu i rodzaju świadczeń przewidzianych w regulaminie organizacyjnym i statucie, oraz spełnienia przez nie wymagań określonych odrębnymi przepisami.
3. Wykorzystanie łóżek, aparatury i sprzętu medycznego.
4. Przegląd wewnętrznych procedur związanych z gospodarowaniem mieniem jak i dysponowaniem środkami publicznymi.
5. Spójność uregulowań wewnętrznych z wymogami zawartymi w przepisach (strategia, misja, cele itp.).
6. Celowość zakupu lub przyjęcia darowizny aparatury i sprzętu medycznego.
7. Celowość zbycia, wydzierżawienia lub wynajęcia majątku trwałego albo wniesienie tego majątku do spółek lub fundacji.
8. Przegląd i ocena czynności związanych z gospodarką finansową:
  - a) - planowanie finansowe (plan rzeczowo – finansowy),
  - b) - gromadzenie środków pieniężnych,
  - c) - wydatkowanie środków pieniężnych,
  - d) - kontrola finansowa.
9. Analiza kwartalnych sprawozdań o przychodach, kosztach i wyniku finansowym.
10. Analiza rocznego planu rzeczowo – finansowego.
11. Analiza rocznego sprawozdania rzeczowo – finansowego.
12. Analiza rocznego sprawozdania z działalności.
13. Przeprowadzając czynności kontrolne określone w/w punktach, należy wziąć pod uwagę wyniki wcześniejszych kontroli.

#### IV. Termin kontroli:

Kontrola w Zespole Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu zostanie przeprowadzona w dniach od 1 lutego do 15 czerwca 2017 roku.

#### V. Stan prawny dotyczący zakresu kontroli oraz wskazówki metodyczne dotyczące sposobu i techniki przeprowadzenia kontroli:

##### a) stan prawny:

1. Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2016 r., poz. 1638 ze zm.)
2. Ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 ze zm.)
3. Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r., poz. 2164 ze zm.)
4. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 ze zm.)
5. Ustawa z dnia 7 lipca 1994 roku Prawo budowlane (Dz. U. z 2016 r., poz. 290 ze zm.)
6. Ustawa z dnia 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2016 r., poz. 2147 ze zm.)
7. Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012 roku w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych (Dz. U. z 2015 r., poz. 1331)
8. Uchwała Nr XXXI/221/2013 Rady Powiatu Wągrowieckiego z dnia 31 lipca 2013 roku w sprawie: zasad zbywania, wydzierżawiania, wynajmowania, oddania w użytkowanie oraz użyczenie aktywów trwałych Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu.

##### b) wskazówki metodyczne dotyczące sposobu i techniki przeprowadzenia kontroli:

Przyjęte metody i techniki przeprowadzania kontroli należy rozpatrywać jako zasób środków niezbędnych do osiągnięcia określonego celu w postaci efektywnie i skutecznie przeprowadzonej kontroli. W związku z faktem, iż obszar będący przedmiotem niniejszej kontroli jest bardzo szeroki Zespół kontrolny wykorzysta powszechnie stosowane metody i techniki kontrolne, którymi są m. in.:

1. Metoda dedukcyjna (analizy)
2. Metoda indukcyjna (syntezy)
3. Analiza ekonomiczna (opisowa – wskaźnikowa, przyczynowa)
4. Rachunek ekonomiczny
5. Metoda reprezentatywna (metoda szczegółowa polegająca na doborze próby do badania)
6. Konfrontacja dokumentów (porównanie):
  - konfrontacja wewnętrzna,
  - konfrontacja zewnętrzna,
  - konfrontacja szczegółowa,
  - konfrontacja krzyżowa,
  - konfrontacja lustrzana.
7. Metoda inwentaryzacyjna
8. Metoda statystyczna (statystyczne metody opisu)

## VI. Organizacja i harmonogram przeprowadzenia kontroli:

### 1. Organizacja przeprowadzenia kontroli:

Powołanie trzech zespołów metodycznych w składach stałych z możliwością ich uzupełnienia o członków Komisji lub specjalistów według § 4 ust. 2 uchwały NR XXVI / 177 / 2016 Rady Powiatu Wągrowieckiego z dnia 21 grudnia 2016 roku.

**Zespół I /** Barbara Linetty (Kierownik Zespołu), Halina Sobota, Joanna Heckert/

#### **I. Realizacja zadań określonych w regulaminie organizacyjnym i statucie, dostępność i jakość udzielanych świadczeń zdrowotnych.**

1. Zgodność zakresu i rodzaju udzielanych świadczeń zdrowotnych lub usług z zakresem i rodzajem świadczeń lub usług przewidzianych w regulaminie organizacyjnym i statucie, z uwzględnieniem:

- c) liczby udzielanych świadczeń zdrowotnych lub usług oraz okresu oczekiwania na te świadczenia lub usługi,
- d) liczby pracowników udzielających poszczególnych świadczeń zdrowotnych lub usług oraz ich kwalifikacji.

2. Wyposażenie w aparaturę i sprzęt medyczny oraz techniczny, a także w specjalistyczne środki transportu sanitarnego, wykorzystywane do udzielania świadczeń zdrowotnych lub usług, odpowiednio do zakresu i rodzaju świadczeń przewidzianych w regulaminie organizacyjnym i statucie, oraz spełnienia przez nie wymagań określonych odrębnymi przepisami.

3. Wykorzystanie łóżek, aparatury i sprzętu medycznego.

4. Przeprowadzając czynności kontrolne określone w/w punktach, należy wziąć pod uwagę wyniki wcześniejszych kontroli.

**Zespół II /** Wiesław Ewertowski (Kierownik Zespołu), Krystyna Urbańska, Anna Bosacka/

#### **I. Prawdliwość gospodarowania mieniem.**

1. Przegląd wewnętrznych procedur związanych z gospodarowaniem mieniem.

2. Celowość zakupu lub przyjęcia darowizny aparatury i sprzętu medycznego.

3. Celowość zbycia, wydzierżawienia lub wynajęcia majątku trwałego albo wniesienie tego majątku do spółek lub fundacji.

4. Przeprowadzając czynności kontrolne określone w/w punktach, należy wziąć pod uwagę wyniki wcześniejszych kontroli.

**Zespół III /** Michał Piechocki (Kierownik Zespołu), Grzegorz Owczarzak, Wojciech Kotarba/

#### **I. Prawdliwość gospodarowania środkami publicznymi.**

##### **II. Gospodarka finansowa.**

1. Przegląd wewnętrznych procedur związanych z dysponowaniem środkami publicznymi.

2. Spójność uregulowań wewnętrznych z wymogami zawartymi w przepisach (strategia, misja, cele itp.).

3. Przegląd i ocena czynności związanych z gospodarką finansową:

- planowanie finansowe (plan rzeczowo – finansowy)
- gromadzenie środków pieniężnych
- wydatkowanie środków pieniężnych
- kontrola finansowa

4. Analiza kwartalnych sprawozdań o przychodach, kosztach i wyniku finansowym.
5. Analiza rocznego planu rzeczowo – finansowego.
6. Analiza rocznego sprawozdania rzeczowo – finansowego.
7. Analiza rocznego sprawozdania z działalności.
8. Przeprowadzając czynności kontrolne określone w/w punktach, należy wziąć pod uwagę wyniki wcześniejszych kontroli.

Przewodnicząca  
Rady Powiatu Wągrowieckiego

-----  
/Małgorzata Osuch/

### Harmonogram przeprowadzenia kontroli

<b>L.p.</b>	<b>Zakres czynności</b>	<b>Termin ostateczny</b>	<b>Planowany termin posiedzenia Zespołów / Komisji</b>
1.	Zakończenie czynności kontrolnych	7.04.2017 r.	Według ustaleń Zespołów kontrolujących
2.	Przedłożenie przez Zespoły kontrolujące materiałów i wniosków do projektu wystąpienia pokontrolnego	14.04.2017 r.	14.04.2017 r.
3.	Sporządzenie projektu wystąpienia pokontrolnego	21.04.2017 r.	21.04.2017 r.
4.	Przedłożenie dyrektorowi ZOZ projektu wystąpienia pokontrolnego	28.04.2017 r.	28.04.2017 r.
5.	Rozpatrzenie uwag przez dyrektora ZOZ	15.05.2017 r.	23.05.2017 r.
6.	Przesłanie Radzie Powiatu wystąpienia pokontrolnego	26.05.2017 r.	26.05.2017 r.

Przewodnicząca  
Rady Powiatu Wągrowieckiego

---

/Małgorzata Osuch/