



WO.0012.1.4.2023

KOMISJA REWIZYJNA RADY MIEJSKIEJ W CZERSKU

PROTOKÓŁ Z KONTROLI KOMPLEKSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W CZERSKU

Zgodnie z § 16 ust. 2, pkt 1 Statutu Gminy Czersk, planem pracy Komisji Rewizyjnej uchwalonym przez Radę Miejską w Czersku uchwałą nr LII/598/22 w dniu 20 grudnia 2022 r. Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Czersku dokonała kontroli w następującym składzie:

- | | |
|---------------------------------------|-------------------|
| 1) Lucyna Zawiszewska | – przewodnicząca, |
| 2) Elwira Bieszke – Binnebesel | – członek, |
| 3) Krzysztof Gnaczyński | – członek, |
| 4) Ewa Reszka | – członek. |

Kontrola odbyła się **17 listopada 2023 r.** w siedzibie kontrolowanej placówki 89-650 Czersk, ul. Królowej Jadwigi 4. W trakcie wizyty u dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czersku Pani Aleksandry Stasińskiej przedstawiono członków komisji i omówiono zakres przeprowadzanej kontroli.

Przewodnicząca poinformowała, że zgodnie z § 16 ust. 2 Statutu Gminy Czersk kontrola obejmie następujące sprawy:

- 1) **formalno – prawne w zakresie:** statut, regulaminy, zarządzenia, instrukcje,
- 2) **merytoryczne w zakresie:** zakres prowadzonych usług, programy realizowane, liczba zatrudnionych pracowników, zakresy czynności pracowników, ilość pomieszczeń (gabinety),
- 3) **finansowe w zakresie:** dochody w tym dochody własne i wydatki za 2022 rok, wydatki związane z ogrzewaniem, zabezpieczeniem przed włamaniem i kradzieżą itd., dekretacja dowodów księgowych/zapotrzebowań.

w zakresie spraw formalno – prawnych

Pani Dyrektor przedstawiła komisji następujące dokumenty formalno–prawne w zakresie obejmującym zarządzanie placówką:

- 1) Statut Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czersku – Uchwała Nr XVII/153/16 Rady Miejskiej w Czersku z dnia 25.02.2016 r., Uchwała Nr XXXII/315/17 Rady Miejskiej w Czersku z 22.06.2017 r.;
- 2) Regulamin Organizacyjny Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czersku z dnia 27.12.2019 r. ze zmianami;
- 3) Regulamin Pracy w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Czersku z dnia 13.11.2019 r.;
- 4) Zasady polityki rachunkowości z dnia 31.12.2019 r.;
- 5) Instrukcja kasowa z dnia 31.12.2019 r.;
- 6) Regulamin pracy zdalnej z dnia 25.03.2020 r.;
- 7) Procedura antymobbingowa z dnia 28.04.2020 r.;
- 8) Regulamin wynagradzania z dnia 15.06.2020 r. ze zmianami;
- 9) Instrukcja kancelaryjna z dnia 30.06.2020 r.;
- 10) Procedura wewnętrzna dotycząca ewidencji i rozliczania kosztów z dnia 31.12.2020 r.;
- 11) Regulamin podnoszenia kwalifikacji zawodowych pracowników z dnia 10.06.2021 r.;
- 12) Regulamin działania Komisji Likwidacyjnej środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych z dnia 01.07.2021 r.
- 13) Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej mniejszej niż 130 000,00 złotych netto z 01.12.2022 r.;
- 14) Instrukcja użytkowania oraz oszczędzania energii elektrycznej i ciepłej z dnia 27.10.2022 r.;
- 15) Instrukcja Bezpieczeństwa Pożarowego – ostatnia aktualizacja z dnia 01.04.2022 r.
- 16) Regulamin Rady Społecznej z dnia 25.02.2020 r.;
- 17) Procedura posiadania i użytkowania zestawu przeciwwstrząsowego oraz produktów, które mogą być dostarczane w związku z udzielaniem świadczeń zdrowotnych z 22.01.2021 r.;
- 18) Procedura sprzątnięcia i dezynfekcji pomieszczeń z dnia 30.08.2021 r.;
- 19) Procedura zamykania i otwierania windy z dnia 09.08.2022 r.;
- 20) Procedura przechowywania szczepionek, transportu szczepionek, konserwacji urządzeń chłodniczych, postępowania ze szczepionkami w przypadku awarii lodówki oraz postępowania ze szczepionką przeciwko COVID-19 z dnia 07.09.2022 r.;
- 21) Procedura obsługi pacjenta komercyjnego z dnia 23.06.2023 r.;
- 22) Zasady przetwarzania danych osobowych z dnia 01.06.2020 r.;
- 23) Polityka ochrony danych osobowych z dnia 01.06.2020 r.
- 24) Zarządzenia Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czersku wydane w roku 2022, który wykaz przedstawiono w poniższym zestawieniu tabelarycznym:

Lp.	ZARZĄDZENIE		
	DATA	NUMER	W SPRAWIE
1.	24.01.2022 r.	1/2022	wprowadzenia zmian do Regulaminu Organizacyjnego obowiązującego w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Czersku
2.	25.02.2022 r.	2/2022	wprowadzenia obowiązku szczepień przeciwko COVID-19 dla pracowników oraz osób udzielających świadczeń opieki

			zdrowotnej na podstawie umów cywilno-prawnych
3.	10.05.2022 r.	3/2022	wprowadzenia zmian do Regulaminu Organizacyjnego obowiązującego w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Czersku
4.	18.07.2022 r.	4/2022	wypłacenia nagrody uznaniowej z zysku za rok 2021 w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Czersku
5.	01.09.2022 r.	5/2022	udzielenia upoważnienia w przypadku nieobecności Głównego Księgowego
6.	27.10.2022 r.	6/2022	wprowadzenia Instrukcji użytkowania oraz oszczędzania energii elektrycznej i ciepłej w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Czersku.
7.	01.12.2022 r.	7/2022	powołania Inspektora Ochrony Danych w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Czersku.
8.	01.12.2022 r.	8/2022	wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej mniejszej niż 130 000,00 zł netto w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Czersku
9.	20.12.2022 r.	9/2022	powołania Komisji Likwidacyjnej środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących majątek Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czersku
10.	20.12.2022 r.	10/2022	Powołania komisji inwentaryzacyjnej, celem przeprowadzenia inwentaryzacji w formie spisu z natury kasy i kas fiskalnych Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czersku
11.	29.12.2022 r.	11/2022	wprowadzenia zmian do Regulaminu Organizacyjnego obowiązującego w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Czersku.

Komisja Rewizyjna stwierdziła, że kontrolowana dokumentacja od strony formalno – prawnej jest prowadzona prawidłowo, czytelnie i przejrzysto oraz jest w miarę możliwości aktualizowana i dostosowana do potrzeb kontrolowanej placówki. Zasady ustalone w zarządzeniach, regulaminach i instrukcjach są realizowane w bieżącej pracy.

w zakresie spraw merytorycznych

Pani Dyrektor A. Stasińska poinformowała kontrolujących, że Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Czersku został powołany w celu wykonywania działalności leczniczej, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych, w szczególności przez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej w rodzaju: **podstawowa opieka zdrowotna, ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne, rehabilitacja lecznicza, terapia uzależnień**. SP ZOZ w Czersku w swojej strukturze organizacyjnej posiada: rejestracje, gabinety lekarzy POZ dla dorosłych, gabinety lekarzy POZ dla dzieci, gabinety profilaktyki zdrowotnej pomocy przedlekarskiej w szkołach, gabinety zabiegowe, punkty szczepień, gabinety rehabilitacji leczniczej, poradnię kardiologiczną, poradnię psychologiczną dla dzieci, poradnię leczenia uzależnień, administrację, księgowość, dyrekcję.

W ramach podstawowej opieki zdrowotnej SP ZOZ świadczy usługi – lekarza POZ – stany zachorowań – osoby uprawnione na podstawie przepisów o koordynacji (EKUZ, Certyfikat), świadczenia Lekarza POZ udzielane w stanach nagłych zachorowań ubezpieczonym spoza OW oraz z terenu OW, ale spoza gminy własnej i sąsiadujących i spoza listy zadeklarowanych pacjentów; świadczenia Pielęgniarki Szkolnej, Świadczenia Pielęgniarki Szkolnej udzielane w ramach grupowej profilaktyki fluorkowe – obejmuje swoją opieką uczniów szkół położonych na terenie gminy CZERSK (liczba pielęgniarek szkolnych 7). Pielęgniarki medycyny szkolnej w 2023 roku mają pod opieką 2 939 uczniów szkół Gminy Czersk.

W okresie od stycznia do października 2023 r. zrealizowano następującą liczbę porad lekarskich – w podziale na poszczególne wiejskie ośrodki zdrowia:

Lp.	Siedziba	Liczba porad lekarskich
1.	SP ZOZ siedziba Czersk	38 846
2.	WOZ w Rytlu	9 572
3.	WOZ w Łęgu	5 247
	Razem	53 665

Z liczby porad lekarskich 53 665 udzielono 5 800 teleporad, które przyjęły się wśród pacjentów Gminy Czersk. Badania laboratoryjne wykonuje firma Synevo ze Starogardu Gdańskiego w ramach podpisanej z SP ZOZ w Czersku umowy.

W zakresie podstawowej opieki zdrowotnej świadczone są usługi zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia, rozszerzone o programy profilaktyczne realizowane wraz z podmiotami zewnętrznymi – „Zdążyć przed cukrzycą”, „KORDIAN”, edukacja w kierunku nowotworu jelita grubego, edukacja w kierunku nowotworu piersi, edukacja w kierunku nowotworu szyjki macicy. SP ZOZ w Czersku współpracuje także z dietetykiem i terapeutą uzależnień, aby zapewnić pacjentom szeroko pojętą edukację w zakresie profilaktyki zdrowotnej. W ramach jednostki funkcjonuje również gabinet profilaktyki i edukacji. Ponadto specjalną opieką objęci są pacjenci z chorobami przewlekłymi, dla których opracowany jest taki

system przyjęć, który pozwala nadzorować ich proces leczenia. Liczba wykonanych szczepień: HPV: 54, przeciwko GRYPIE: 184.

Pani Dyrektor przedstawiła komisji informacje, że SP ZOZ w Czersku prowadzi działalność medyczną w oparciu o umowy zawarte z Narodowym Funduszem Zdrowia, a także z Urzędem Miejskim w Czersku. Wykaz umów na finansowanie świadczeń ze środków publicznych zawartych na dzień kontroli obejmował:

Pomorski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia z siedzibą w Gdańsku na realizację poniższych umów:

- 1) Umowa nr 11/000072/POZ/16/23 w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna zawarta na czas nieokreślony: świadczenia Lekarza POZ, świadczenia Lekarza POZ – stany zachorowań – osoby uprawnione na podstawie przepisów o koordynacji (EKUZ, Certyfikat), świadczenia Lekarza POZ udzielane w stanach nagłych zachorowań ubezpieczonym spoza OW oraz z terenu OW, ale spoza gminy własnej i sąsiadujących i spoza listy zadeklarowanych pacjentów; świadczenia Pielęgniarki Szkolnej, Świadczenia Pielęgniarki Szkolnej udzielane w ramach grupowej profilaktyki fluorkowej.
- 2) Umowa nr 11/000072/POZ-NT/14/23 w rodzaju transport sanitarny w POZ: transport sanitarny.
- 3) Umowa nr 11/000072/PSY/18/23 w rodzaju opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień: Poradnia leczenia uzależnień - zawarta na okres 1.10.2018 – 30.06.2024 r.; Ośrodek Środowiskowej Opieki Psychologicznej i Psychoterapeutycznej dla Dzieci i Młodzieży – I poziom referencyjny – zawarta na okres 08.02.2021 r. – 30.06.2024 r.

Urząd Miejski w Czersku: umowa nr WS.3037.1.2023 o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej – świadczenia gwarantowane: porada specjalistyczna – kardiologia oraz fizjoterapia ambulatoryjna z dnia 3.01.2022 r. o wartości 250 000,00 zł.

Pani Dyrektor przedstawiła informacje o rodzajach świadczeń medycznych wykonywanych w SP ZOZ w okresie od stycznia do października 2023 r., a do których zalicza się:

Lp.	Siedziba	Liczba zadeklarowanych pacjentów
1.	SP ZOZ siedziba Czersk	9 746
2.	WOZ w Rytlu	2 666
3.	WOZ w Łęgu	2 357
	Razem	14 769

Na podstawie art. 9b ust. 3 i 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (t.j. – Dz. U. z 2021 r., poz. 1285 ze zm.) sfinansowano dla mieszkańców Gminy Czersk świadczenia gwarantowane w zakresie:

Świadczenia zdrowotne – porównanie lat: 2020, 2021, 2022, okres I – X 2023 r. – przedstawia poniższe zestawienie tabelaryczne:

Rodzaj świadczenia	2020 rok	2021 rok	2022 rok	02.01.2023 r. 31.10.2023 r.
Rehabilitacja				
Zabiegi	23 548	27 847	26 604	22 014
Osoby	714	899	853	734
Kardiologia	443	581	442	283
wizyty pierwszorazowe	148	208	177	69
Konsultacje lekarskie	295	373	265	215
EKG	148	208	177	69
Spirometria	135	0	0	49
Echo serca	130	143	134	86
Holter EKG	71	57	3	6
Holter RR	32	41	50	37
Próba wysiłkowa	27	24	0	0

Czas oczekiwania na wizytę do kardiologa wynosi sześć miesięcy; „PILNE” na kolejnej wizycie – wizyty średnio jeden raz w miesiącu/2miesiące. Zapisy na rehabilitację w styczniu, po uchwale Rady Miejskiej w Czernsku dotyczącej finansowania zabiegów. Na chwilę obecną brak wolnych terminów. Jak poinformowała Pani Dyrektor ustalono z zespołem fizykoterapii, że w każdym miesiącu są zabezpieczone 3 miejsca na cito – rehabilitacja po świeżych złamaniach. Ponadto w kontrolowanej placówce odbywa się składanie zamówień na leki „stałe” – osobiście, telefonicznie lub e-mailem – czas oczekiwania 0 do 2 dni. Wizyty do lekarza rodzinnego lub pediatry – realizowane są na bieżąco przy rejestracji w godzinach porannych, w późniejszych w zależności od wolnych miejsc lub pilności zachorowania (najpóźniej w dniu kolejnym).

Jak poinformowała dyrekcja kontrolowanej jednostki, w okresie od 02.01.2023 r. do 31.10.2023 r. wykonano następującą ilość świadczeń:

Lp.	Rodzaj świadczeń	Ilość
1.	wizyty osobiste w miejscu udzielania świadczeń	37 447
2.	teleporady	5 866
3.	porady receptowe	9 578
4.	bilanse zdrowia	592
5.	wizyty domowe	172
6.	USG	1 137
7.	RTG	1 669

8.	badania laboratoryjne	59 660
9.	profilaktyka 40Plus	261
10.	wystawienie karty DILO	50
11.	szczepienia dziewcząt i chłopców przeciw HPV	54
12.	badania cytologiczne	64
13.	badania KTG	17
	RAZEM	116 567

Ilość udzielonych świadczeń w Poradni Leczenia Uzależnień w okresie od stycznia do października 2023 roku wyniosła:

Lp.	Rodzaj świadczeń	Ilość
1.	sesja psychoterapii indywidualnej	633
2.	sesja psychoterapii rodzinnej	78
3.	wizyta diagnostyczna	80
4.	wizyta terapeutyczna	6
5.	porady lekarskie	17
	RAZEM	814

Ilość udzielonych świadczeń w Ośrodku Środowiskowej Opieki Psychologicznej i Psychoterapeutycznej dla Dzieci i Młodzieży w okresie od stycznia do października 2023 roku wyniosła:

Lp.	Rodzaj świadczeń	Ilość
1.	porada psychologiczna diagnostyczna	416
2.	porada psychologiczna	265
3.	sesja psychoterapii indywidualnej	361
4.	sesja wsparcia psychospołecznego	104
5.	wizyta środowiskowa instruktora terapii	961
	RAZEM	2 107

Kontrolowana jednostka od początku 2023 roku sfinansowała 240 transportów medycznych do 120 km i 3 transporty dalekie > 120km.

W gabinecie pielęgniarki POZ – zabiegowym zrealizowano 5 038 zleceń lekarskich (iniekcje, EKG, holter RR, płukanie uszu, spirometria, zmiany opatrunków, testy w kierunku Covid-19).

Pani Dyrektor wymieniła realizowane przez SP ZOZ w Czersku następujące programy profilaktyczne, do których zalicza się: Program Profilaktyki Chorób Naczyń Mózgowych – dla pacjentów aktywnych zawodowo w wieku 40 – 65 lat, Profilaktyka 40 Plus, Profilaktyka Chorób Układu Krążenia (pacjenci z roczników: 1987, 1982, 1977, 1972, 1967). Ponadto kontrolowana jednostka realizuje świadczenia nie finansowane z NFZ, tj. świadczenia komercyjne, do których należą: wybrane badania laboratoryjne, cytologia płynna i tradycyjna, KTG – zapis dobrostanu płodu.

Jak poinformowała Pani Dyrektor, rok 2023 upływa pod hasłem „Wyedukowany pacjent = zdrowy pacjent.” W związku z tym przeprowadził SP ZOZ w Czersku wiele akcji profilaktycznych, a obejmujących m.in.:

- 1) 16 – 31.01.2023 r. – cytologia po kosztach własnych (40 pacjentek);
- 2) 26.01.2023 r. – Rytel – Profilaktyka raka szyjki i piersi;
- 3) 06.02.2023 r. – UTW – Badanie słuchu + profilaktyka raka piersi i szyjki macicy. Problemy ze słuchem;
- 4) 20.02.2023 r. – Centrum Reaktywacji – profilaktyka raka piersi i szyjki macicy, jak prawidłowo mierzyć ciśnienie tętnicze krwi i samobadanie glukozy we krwi;
- 5) „Senior +” – profilaktyka raka piersi i szyjki macicy, jak prawidłowo mierzyć ciśnienie tętnicze krwi i samobadanie glukozy we krwi;
- 6) 23.03.2023 r. Będźmierowice – „I TY jesteś odpowiedzialny za własne zdrowie”;
- 7) 27.05.2023 r. – Razem dla Aleksa – pomiar RR i poziomu glukozy mieszkańcom Gminy Czersk;
- 8) 21.07.2023 r. – Spółdzielnia Inwalidów „Równość” – „Jak prawidłowo mierzyć ciśnienie tętnicze krwi i poziom glukozy . Profilaktyka 40 Plus.”
- 9) 19.08.2023 r. – udział w Dniach Rytla – kwalifikacja do Profilaktyki 40 Plus (32 osoby), mierzenie RR, poziomu glukozy;
- 10) 08.11.2023 r. – udział w III Targach Czasu Wolnego – kwalifikacja do Profilaktyki 40 Plus (37 osób), mierzenie RR, poziomu glukozy, nauka pierwszej pomocy przedmedycznej u niemowlęcia;
- 11) marzec – czerwiec 2023 r. – współorganizacja z Centrum Medycznym „GEMINI” cyklu spotkań edukacyjnych dotyczących cukrzycy (80 osób).

W dalszej kolejności Pani Dyrektor przedstawiła informacje w zakresie zatrudnienia pracowników według stanu na koniec października 2023 roku. Umowę o pracę mają 32 osoby (29,95 etatów przeliczeniowych) w tym: obsługa medyczna – 21,25 etatu; administracja – 5,20 etatu; sprzątaczkę – 2,50 etatu; pracownik gospodarczy – 1,00 etat. Na umowę zlecenia zatrudnionych jest: 7 osób, lekarze kontraktowi: 10 lekarzy – POZ, 1 lekarz (w ramach umowy nr WS.3037.1.2021 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - świadczenia z zakresu kardiologii), 2 lekarzy – umowy na badania diagnostyczne USG, umowa z firmą na świadczenie usług medycznych z zakresu POZ realizowanych w Wiejskim Ośrodku Zdrowia w Łęgu (2 lekarzy), umowa z certyfikowanym specjalistą psychoterapii uzależnień. Pani Dyrektor poinformowała komisję, że zakresy obowiązków pracowników są zgodnie z obowiązującymi przepisami, upięte w teczkach osobowych każdego pracownika.

Wykaz pomieszczeń będących do dyspozycji SP ZOZ w Czersku w poszczególnych lokalizacjach przedstawia się następująco:

1) SP ZOZ w Czersku:

- a) gabinety: lekarski – 8, zabiegowy – 3, psychologiczny – 3, Poradnia Leczenia Uzależnień – 3, rehabilitacja – 5, dietetyka – 1;

ul. Kościuszki 27
89-650 Czersk

tel. (52) 395 48 10
EPUAP:/M_CZERSK/SkrytkaESP

urząd_miejski@czersk.pl
www.czersk.pl

- b) administracja – 3;
 c) pozostałe: rejestracja – 1, socjalny – 4, kotłownia – 1, archiwum – 2, serwerownia – 1, pomieszczenie gospodarcze – 4, magazyn czysty – 3, strych – 1, urządzenie dźwigowe – 1, NZOZO PULS – 1,5, SENIOR+ (213,17 m²), toalety – 8;
- 2) Wiejski Ośrodek Zdrowia w Rytlu: gabinet lekarki – 2, gabinet zabiegowy – 1, rejestracja – 1, pomieszczenie socjalne – 1, toalety – 1, punkt apteczny – 1;
- 3) Wiejski Ośrodek Zdrowia w Łęgu: gabinet lekarki – 1, gabinet zabiegowy – 1, rejestracja – 1, pomieszczenie gospodarcze – 1, toalety – 2.

W zakresie spraw merytorycznych nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości. Komisja jednomyślnie podkreśliła, że wszystkie świadczenia realizowane przez zespół SP ZOZ w Czersku skierowane są na dobro pacjenta, jego zdrowie, poszanowanie godności. Wykonywane są w oparciu o ciągle podnoszone kwalifikacje i poszerzaną wiedzę, zgodnie z komunikatami Ministerstwa Zdrowia, Narodowego Funduszu Zdrowia i Głównej Inspekcji Sanitarnej – Epidemiologicznej.

w zakresie spraw finansowych

Z informacji uzyskanej podczas kontroli ustalono, że sporządzanie, obieg, kontrola dokumentów finansowo – księgowych w SP ZOZ w Czersku dokonywana jest zgodnie z instrukcją przyjętą zarządzeniem nr 9/2019 Dyrektora SP ZOZ w Czersku z dnia 31 grudnia 2019 roku w sprawie Instrukcji sporządzania, kontroli i obiegu dowodów księgowych (załącznik nr 2). Dekretacji dokumentów księgowych dokonuje referent do spraw administracyjnych, który po dokonaniu opisu dokumentu oraz zatwierdzenia wydatku przez Dyrektora placówki przekazuje je do Głównego Księgowego celem dokonania płatności i wprowadzenia dokumentów do programów księgowych.. Kontrola pod względem formalno – rachunkowym przeprowadzana jest przez uprawnione do tego osoby została szczegółowo opisana w w/w Zarządzeniu, paragraf 3.

W 2022 roku przychody i koszty w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Czersku przedstawiają się następująco:

PRZYCHODY			
Lp.	Numer konta	Opis	Kwota
1.	701	sprzedaż produktów z działalności podstawowej medycznej	6 684 999,52
2.	704	sprzedaż produktów z działalności niemedyceyjnej	62 447,90
3.	760	pozostałe przychody operacyjne	46 658,35
RAZEM			6 794 105,77

KOSZTY			
Lp.	Numer konta	Opis	Kwota
1.	400	amortyzacja	173 709,83
2.	401	zużycie materiałów i energii	220 796,20
3.	402	usługi obce	3 460 391,38
4.	403	podatki i opłaty	21 769,29

5.	404	wynagrodzenia	2 294 269,30
6.	405	ZUS i inne świadczenia na rzecz pracowników	455 050,25
7.	406	pozostałe koszty rodzajowe	39 178,68
8.	761	pozostałe koszty operacyjne	1 100,50
RAZEM			6 666 265,43

W ubiegłym roku na inwestycje poczynione zostały nakłady w wysokości **334 828,78 zł**, w tym na: infrastrukturę informatyczną (2 698,- zł), kotłownia (298 818,60 zł), szlaban na parking (20 009,73 zł), klimatyzacja (7 777,29 zł), oznakowanie parkingu (5 525,29 zł), zakup kasy fiskalnej (1 699,00 zł), zakup monitora (999,00 zł). W 2022 roku wypłacono z zysku nagrody dla pracowników w wysokości: 69 677,83 zł i dokonano remontu kotłowni za kwotę 298 818,60 zł.

Komisja zapoznała się z wydatkami poniesionymi na ogrzewanie, które w 2022 roku wyniosły łącznie: **73 310,05 zł** (Czersk: 34 856,95 zł, Ryteł: 23 466,56 zł, Łąg: 14 986,54 zł), a od stycznia - października 2023 r. wyniosła: **76 806,77 zł** (w tym Czersk: 36 908,80 zł, Ryteł: 23 101,87 zł, Łąg: 16 796,10 zł).

W zakresie zabezpieczenia przed włamaniem i kradzieżą Pani Dyrektor poinformowała, że SP ZOZ w Czersku wyposażony jest w: monitoring wizyjny, elektroniczny system sygnalizacji włamania i napadu, a WOZ w Rytle posiada zainstalowany alarm. Wydatki z tym związane wyniosły w ubiegłym roku 1 476 zł, a w okresie od stycznia – października 2023 r. 5 890 zł.

Komisja Rewizyjna w wyniku przeprowadzonej kontroli wypracowała do dyrekcji i Burmistrza Czerska wnioski w sprawie uwzględnienia podwyżek dla dyrekcji i pracowników kontrolowanej jednostki.

Na tym kontrolę w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Czersku w dniu 17 listopada 2023 r. komisja zakończyła.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Czersku:

- 1) Lucyna Zawiszewska
- 2) Elwira Bieszke – Binnebesel
- 3) Krzysztof Gnaczyński
- 4) Ewa Reszka

Zawiszewska
Elwira Bieszke - Binnebesel
Gnaczyński
Reszka Ewa

Przyjmuję do wiadomości i potwierdzam odbiór:

Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czersku

Aleksandra Hanisłwa

Czersk, dnia *28.11.2023*