



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Szczecinie**

Szczecin, dnia lipca 2010 r.

S/10/002
LSZ-4112-01-01/2010

**Rada
Powiatu Drawskiego**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Szczecinie, na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, przeprowadziła kontrolę w Szpitalu Powiatowym im. Matki Teresy z Kalkuty w Drawsku Pomorskim (Szpital) w zakresie wybranych zagadnień gospodarki finansowej za lata 2008-2009.

W związku z kontrolą, stosownie do art. 60 ust. 1 ustawy o NIK, przekazuję Radzie Powiatu niniejsze wystąpienie pokontrolne.

1. W okresie objętym kontrolą Szpital realizował Program naprawczy (Program) wprowadzony w życie uchwałą Rady Powiatu nr XII/79/2007 z dnia 14.12.2007 r. W Programie przewidziano utworzenie (bądź zreorganizowanie) tzw. „ośrodków zadaniowych” oraz „ośrodków usługowych”. Program nie zawierał kalkulacji i specyfikacji kosztów związanych z jego realizacją. Wskazywał jedynie ogólnie (przy opisie każdego „ośrodka”) na potrzebę zakupu materiałów budowlanych oraz konieczność przebudowy lub remontu pomieszczeń szpitalnych, a także zakupu sprzętu i aparatury medycznej. Koszty realizacji „ośrodków” ustalone były szacunkowo, łącznie dla każdego z nich.

Szpital realizując zadania ujęte w Programie nie opracował – w celu racjonalizacji wydatków – rocznych planów remontowych i inwestycyjnych uwzględniających m.in. zakup sprzętu i aparatury medycznej oraz ilość i strukturę asortymentową przewidzianych do zakupu materiałów budowlanych. Łączne wydatki na cele określone w Programie wyniosły w 2008 r. 1.925 tys. zł, a w 2009 r. – 1.242,9 tys. zł. Brak planów zakupu materiałów budowlanych w ujęciu asortymentowym uniemożliwiał podjęcie decyzji, czy przy ich zakupie, należy

¹ Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm. (dalej ustawa o NIK)

stosować przepisy ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych². W latach 2008-2009 Szpital zakupił – w związku z remontem i modernizacją pomieszczeń – materiały budowlane o łącznej wartości 748 tys. zł. Ogólnikowość Programu (a zwłaszcza brak planów konkretyzujących jego realizację) utrudnia prowadzenie nadzoru i egzekwowanie ustalonych w Programie założeń. Przykładowo w maju 2009 r. Szpital zakupił 18 telewizorów LCD (z akcesoriami marki HAMA) o łącznej wartości 33,8 tys. zł nie ujętych w Programie. Dyrektor Szpitala wyjaśnił, że zakup telewizorów miał związek z Programem, gdyż dotyczył wyposażenia sal oddziału wewnętrznego (tj. jednego z „ośrodków”). Nadmienić należy, że w toku kontroli NIK (24.03.2010 r.) 7 telewizorów znajdowało się nadal na stanie magazynowym.

2. W latach 2008-2009 Szpital nie był objęty kontrolą w ramach nadzoru (ostatnią przeprowadzono w 2007 r.). Zgodnie z § 7 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 18 listopada 1999 r.³ podmiot sprawujący nadzór przeprowadza kontrole okresowe i sprawdzające w Szpitalu co najmniej raz w roku celem dokonania jego okresowej oceny, w szczególności w zakresie: realizacji zadań statutowych; dostępności i poziomu udzielanych świadczeń; gospodarki finansowej (§ 1 ww. rozporządzenia). Nadmienić należy, że w dniach 2, 9 i 16.12.2009 r. oraz 8, 13 i 21.01.2010 r. w Szpitalu została przeprowadzona kontrola przez Komisję Rewizyjną Rady Powiatu (wspólnie z dodatkowo powołanymi do niej uchwałą Rady Powiatu ekspertami). Sporządzony przez Komisję protokół nie został podpisany przez dyrektora Szpitala i trzech (spośród 9) członków Komisji, co uniemożliwiło Radzie dokonanie oceny działalności Szpitala.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi Najwyższa Izba Kontroli wnioskuje o:

1. *Zobowiązanie dyrektora Szpitala do uściślenia zakresu nakładów związanych z realizacją zadań ujętych w Programie naprawczym poprzez sporządzenie rocznych planów remontowych i inwestycyjnych, w których uwzględnione będą m.in. zakupy materiałów budowlanych, aparatury medycznej, sprzętu i wyposażenia pomieszczeń szpitalnych.*
2. *Prowadzenie kontroli okresowych i sprawdzających Szpitala, będących podstawą do oceny jego działalności, w tym oceny aktualności Programu naprawczego.*

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Szczecinie, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Radę Powiatu, w terminie miesięcznym od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania

² Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 ze zm.

³ W sprawie szczegółowych zasad sprawowania nadzoru nad samodzielnymi publicznymi zakładami opieki zdrowotnej i nad jednostkami transportu sanitarnego (Dz. U. z 1999 r. Nr 94, poz. 1097)

uwag i wykonania wniosków, bądź o działaniach podjętych w celu ich realizacji lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią art. 61 ust.1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje Radzie Powiatu prawo zgłoszenia na piśmie, do Dyrektora Delegatury NIK w Szczecinie, umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosków zawartych w tym wystąpieniu.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o którym mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej Komisji NIK.