|  |  |
| --- | --- |
|  | Katowice, 18 czerwca 2020 r.  KN-KO.1711.5.2020  KN-KO.KW-00118/20 |
|  | Pan  Bogdan Łaba  Dyrektor  SP ZOZ Państwowego Szpitala dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Rybniku |

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Na podstawieart. 121 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r. poz. 295), przepisów rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012 r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 1331) oraz Regulaminu kontroli podmiotów leczniczych, dla których podmiotem tworzącym jest Województwo Śląskie, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 666/30/VI/2019 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 27.03.2019 r. z późn. zm., została przeprowadzona przez pracownika Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego kontrola w kierowanej przez Pana Jednostce.

Działając na podstawie § 25 ww. rozporządzenia Ministra Zdrowia przedstawiam ustalenia dokonane w trakcie kontroli oraz zalecenia dotyczące usunięcia nieprawidłowości lub usprawnienia funkcjonowania jednostki.

**I. Dane identyfikacyjne kontroli:**

Jednostka kontrolowana: SP ZOZ Państwowy Szpital dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Rybniku, ul. Gliwicka 33.

Kierownik jednostki kontrolowanej:

W okresie objętym kontrolą funkcje kierownika jednostki pełnili:

* **pan Andrzej Krawczyk** powołany na stanowisko dyrektora Szpitala uchwałą nr 1896/397/III/2010 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 29.07.2010 r., odwołany ze stanowiska z dniem 05.04.2019 r. uchwałą nr 712/32/IV/2019 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 03.04.2019 r.;
* **pan Bogdan Łaba** powołany od dnia 06.06.2019 r. na stanowisko dyrektora Szpitala uchwałą nr 1175/45/VI/2019 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 05.06.2019 r.

Numer kontroli: KN-KO.1711.5.2020.

Zakres i okres objęty kontrolą: wybrane zagadnienia dot. działalności finansowej i organizacji wewnętrznej Szpitala w latach 2019-2020.

Jednostka przeprowadzająca kontrolę:   
Departament Obsługi Prawnej i Kontroli – Referat Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w Katowicach.

Osoba przeprowadzająca kontrolę:

Marek Tulaja – główny specjalista, na podstawie upoważnienia nr 101/KN/2020 z dnia 26.02.2020 r., w dniach 27-28 luty, 2-6 marca 2020 r.

Data rozpoczęcia czynności kontrolnych w jednostce: 27.02.2020 r.,

Kontrolę wpisano w dniu 27.02.2020 r. do książki kontroli w Szpitalu pod numerem 9.

Data zakończenia czynności kontrolnych w jednostce: 06.03.2020 r.

(dowód: akta kontroli nr I, str. 1-3)

**II. Ustalenia szczegółowe**

Sytuacja majątkowa i finansowa SP ZOZ Państwowego Szpitala dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Rybniku (zwanego dalej Szpitalem lub Jednostką) na podstawie danych z Załącznika nr 1 do Informacji o sytuacji finansowej za okres sprawozdawczy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. według stanu na dzień 25.01.2020 r., przekazanej do Departamentu ZD Urzędu Marszałkowskiego (dane w zł).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Plan na**  **2019 rok** | **Wykonanie 31.12.2019 r.** | **Struktura kosztów dział. operacyjnej** |
| **A.** Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 56.100.000,00 | 55.527.494,99 | - |
| **E.** Razem przychody | 58.071.000,00 | **57.107.757,29** | - |
| **F.** Koszty działalności operacyjnej | 61.310.000,00 | **59.539.938,82** | - |
| *w tym: zużycie materiałów i energii* | *7.280.000,00* | *6.497.235,37* | 10,86% |
| *w tym: usługi obce* | *3.180.000,00* | *2.824.959,06* | 4,47% |
| *w tym: wynagrodzenia* | *39.287.000,00* | *38.850.372,12* | 65,25% |
| *w tym: ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia*  *w tym odpis na ZFŚS* | *8.770.000,00*  *1.090.000,00* | *8.664.344,10*  *1.090.503,07* | 14,55%  1,83% |
| **Razem (ww. koszty rodzajowe)** | *-* | *-* | **95,41%** |
| **I.** Zapasy | - | 481.976,02 | - |
| **II.** Należności krótkoterminowe  *w tym z NFZ* | - | 4.861.253,36  *4.283.968,74* | - |
| **III.** Inwestycje krótkoterminowe (kasa i rach.bank.) | - | 4.272.720,39 | - |
|  |  |  |  |
| **A.** Kapitał własny | - | -19.880.991,78 | - |
| **III. Zysk (strata) netto** | **-** | **-3.548.203,89** | - |
| **A.** Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | - | 60.146.857,55 | - |
| **I.** Rezerwy na zobowiązania | - | 10.743.010,37 | - |
| **II.** Zobowiązania długoterminowe (kredyty i pożyczki) | - | **10.403.146,56** | - |
| **III.** Zobowiązania krótkoterminowe | *-* | ***25.319.550,39*** | *-* |
| *w tym z tyt. dostaw i usług* | *-* | *5.636.347,40* | - |
| *w tym w tyt. Podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń* | *-* | *5.122.485,65* |  |
| **Zobowiązania krótkoterminowe wymagalne** | **-** | **4.418.390,54** | **-** |
| *w tym z tyt. dostaw i usług* | *-* | *3.943.212,33* | - |
| *(zobowiązanie z tyt. ZFŚS po korekcie)* | *-* | *381.856,26* | - |

1. **Wybrane źródła kosztów (legalność, celowość, efektywność poniesionych kosztów, terminowość zapłaty zobowiązań).**

**A. Opis stanu faktycznego:**

1. **Rozrachunki z tytułu składek ZUS**

Kontroli poddano deklaracje DRA za IV kwartał 2019 r. i styczeń 2020 r. oraz realizację płatności rat wynikających z zawartych przez Szpital trzech umów z ZUS o rozłożenie na raty należności z tytułu składek za miesiące listopad i grudzień 2019 r:

* kontrola miesięcznych deklaracji ZUS P DRA:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Za październik 2019** | **DRA** kwota deklarowana | Zapłata składek  konto 229 (Wn) | Potwierdzenie wykonania operacji |
| Ubezpieczenia społeczne (minus) wypłacone świadczenia | 907.209,96  -121.698.82 | 785.511,14 | 1.129.641,29  z dnia 15.11.2019 r. |
| Ubezpieczenie zdrowotne | 250.667,49 | 250.667,49 |
| FP i GFŚP | 63.051,74 | 63.051,74 |
| Fundusz emerytur pomostowych | 30.410,92 | 30.410,92 |
| Razem | 1.129.641,20 | 1.129.641,20 |
| **Listopad 2019** | **DRA** |  |  |
| Ubezpieczenia społeczne (minus) wypłacone świadczenia | 867.006,43  -117.976,29 | 749.030,14 | 1.084.937,66  z dnia 16.12.2019 r. |
| Ubezpieczenie zdrowotne | 246.334,39 | 246.334,39 |
| FP i GFŚP | 61.026,97 | 61.026,97 |
| Fundusz emerytur pomostowych | 28.546,16 | 28.546,16 |
| Razem | 1.084.937,66 | 1.084.937,66 |
| **Grudzień 2019** | **DRA** |  |  |
| Ubezpieczenia społeczne (minus) wypłacone świadczenia | 894.278,72  -118.783,86 | 775.494,86 | 1.121.918,42  z dnia 15.01.2020 r. |
| Ubezpieczenie zdrowotne | 254.420,37 | 254.420,37 |
| FP i GFŚP | 62.701,17 | 62.701,17 |
| Fundusz emerytur pomostowych | 29.302,02 | 29.302,02 |
| Razem | 1.121.918,42 | 1.121.918,42 |
| **Styczeń 2020** | **DRA** |
| Ubezpieczenia społeczne (minus) wypłacone świadczenia | 992.299,71  -122.200,33 |
| Ubezpieczenie zdrowotne | 249.683,10 |
| FP i GFŚP | 63.297,94 |
| Fundusz emerytur pomostowych | 34.264,58 |
| Razem | 1.215.345,00 |

W sprawie zapłaty składek na podstawie deklaracji DRA za miesiąc styczeń 2020 r. w dniu 12.02.2020 r. Szpital pismem nr DF.071.60.2020 wystąpił do ZUS w Rybniku z wnioskiem o odroczenie terminu płatności do dnia 15.04.2020 r. W uzasadnieniu Szpital podał, iż brak aneksów do kontraktu z NFZ uniemożliwia wystawianie przez Szpital faktur na NFZ, a środki własne zostały przeznaczone na wypłatę wynagrodzeń;

* kontrola spłaty rat wynikających z umów z ZUS o rozłożenie na raty należności z tytułu składek:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Termin**  **płatności** | Umowa Nr: | Składowe  raty | Kwota  raty | Kwota  zapłaty | Termin  zapłaty |
| 15.11.2019 | Umowa  Nr 1056 z dn.  11.01.2017 r. | składki | 17.485,69 | 19.660,00 | 15.11.2019 |
| odsetki | 38,31 |
| opł. prolong. | 2.136,00 |
| **kwota raty** | **19.660,00** |
| 20.11.2019 | Umowa  Nr 989 z dn. 12.12.2016 r. | składki | 17.488,16 | 39.425,00 | 20.11.2019 |
| odsetki | 49,84 |
| opł. prolong. | 2.201,00 |
| *kwota raty* | *19.739,00* |
| Umowa  Nr 614 z dn. 27..06.2017 r. | składki | 17.942,00 |
| odsetki | 0,00 |
| opł. prolong. | 1.744,00 |
| *kwota raty* | *19.686,00* |
| **Kwota obydwóch rat** | | **39.425,00** |
| 16.12.2019 | Umowa  Nr 1056 z dn.  11.01.2017 r. | składki | 17.485,07 | 19.718,00 | 16.12.2019 |
| odsetki | 38,33 |
| opł. Prolong. | 2.194,00 |
| **kwota raty** | **19.718,00** |
| 20.12.2019 | Umowa  Nr 989 z dn. 12.12.2016 r. | składki | 17.488,19 | 39.540,00 | 20.12.2019 |
| odsetki | 49,81 |
| opł. prolong. | 2.257,00 |
| *kwota raty* | *19.795,00* |
| Umowa  Nr 614 z dn. 27..06.2017 r. | składki | 12.580,00 |
| odsetki | 0,00 |
| opł. prolong. | 1.803,00 |
| *kwota raty* | *19.745* |
| **Kwota obydwóch rat** | | **39.540,00** |

Informacje dotyczące ww. umów z ZUS o rozłożenie na raty należności z tytułu składek:

- Umowa nr 989 z dnia 12.12.2016 r., za okres zadłużenia 08-2016 r., na kwotę łączną (z odsetkami) 1.052.398,63 zł, harmonogramy spłat dla poszczególnych składek obejmują 60 rat (termin zapłaty ostatniej raty do 22.11.2021 r.);

- Umowa nr 1056 z dnia 11.01.2017 r., za okres zadłużenia 09-2016 r., na kwotę łączną (z odsetkami) 1.051.488,53 zł, harmonogramy spłat dla poszczególnych składek obejmują 60 rat (termin zapłaty ostatniej do 22.11.2021 r.);

- Umowa nr 614 z dnia 27.06.2017 r. za okres zadłużenia 05-2017 r. na kwotę łączną (z odsetkami) 1.076.448,62 zł, harmonogramy spłat dla poszczególnych składek obejmują 60 rat (termin zapłaty ostatniej do 20.06.2022 r.).

Kontrola w ww. zakresie nie wykazała nieprawidłowości.

1. **Rozrachunki z tytułu składek na PFRON**

Kontroli poddano deklaracje DEK-I-0 z tytułu wpłat na PFRON za okres grudzień 2019 r. i styczeń 2020 r. oraz terminowość zapłaty rat zaległych należności wynikających z Decyzji Prezesa Zarządu PFRON o rozłożenie na raty zaległości:

* kontrola miesięcznych deklaracji DEK-I-0:

- za grudzień 2019 r.: kwota do zapłaty 50.861,00 zł, zapłata należności na rachunek PFRON nastąpiła w dniu 20.01.2020 r.,

- za styczeń 2020 r.: kwota do zapłaty 50.722,00 zł, zapłata należności na rachunek PFRON nastąpiła w dniu 20.02.2020 r.;

* kontrola zapłaty rat wynikających z Decyzji Prezesa Zarządu PFRON:

1. Decyzji nr DWO.DDO.402.932.E.W.2016.DAN z dnia 09.11.2016 r. za zaległe wpłaty   
   za miesiące: 03-2016, 04-2016, 05-2016, 06-2016 i 07-2016) na kwotę łączną 319.186,00 zł (zaległe wpłaty 292.822,00 zł, odsetki 4.631,00 zł i opłata prolongacyjna 21.733,00 zł), harmonogramy spłat dla poszczególnych składek obejmują 36 rat (termin zapłaty ostatniej do 23.12.2019 r.).

* termin płatności za listopad 2019 r. - 23.11.2019 r, zapłata kwoty łącznej 9.306,00 zł nastąpiła w dniu 22.11.2019 r.,
* termin płatności za grudzień 2019 r. - 23.12. 2019 r, zapłata kwoty łącznej 9.321,00 zł nastąpiła w dniu 23.12.2019 r.,

1. Decyzji nr DW.WP.402.734.E.W.2017.TKA z dnia 26.10.2017 r. za zaległe wpłaty (za miesiące: 08-2016, 09-2016, 10-2016, 11-2016, 12-2016, 01-2017, 02-2017, 03-2017,  
   04-2017, 05-2017, 06-2017 i 07-2017, na kwotę łączną 835.996,79 zł (zaległe wpłaty 742.029,79 zł, odsetki 28.403,00 zł i opłata prolongacyjna 65.564,00 zł), harmonogramy spłat dla poszczególnych składek obejmują 48 rat (termin zapłaty ostatniej do 28.10.2021 r.).

* termin płatności za listopad 2019 r. - 28.11. 2019 r, zapłata kwoty łącznej 17.278,00 zł nastąpiła w dniu 27.11.2019 r.,
* termin płatności za grudzień 2019 r. - 28.12. 2019 r, zapłata kwoty łącznej 17.328,00 zł nastąpiła w dniu 27.12.2019 r.,

1. Decyzji nr DW.WP.402.858.E.W.2017.IJA z dnia 12.12.2017 r. za zaległe wpłaty (za okres   
   08-2017), na kwotę łączną 74.323,00 zł (zaległe wpłaty 67.831,00 zł, odsetki 595 zł i opłata prolongacyjna 5.897,00 zł), harmonogramy spłat dla poszczególnych składek obejmują 48 rat (termin zapłaty ostatniej do 17.12.2021 r.).

* termin płatności za listopad 2019 r. - 17.11. 2019 r, zapłata kwoty łącznej 1.542,00 zł nastąpiła w dniu 15.11.2019 r.,
* termin płatności za grudzień 2019 r. - 17.12. 2019 r, zapłata kwoty łącznej 1.547,00 zł nastąpiła w dniu 16.12.2019 r.,

Kontrola w ww. zakresie nie wykazała nieprawidłowości.

1. **Rozrachunki z dostawcami materiałów i usług.**

Kontroli poddano faktury i rozliczenia z dostawcami materiałów i usług, wobec których Szpital miał najwyższą wartość zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2019 r. (dane na podstawie zestawienia z dnia 03.03.2020 r. transakcji dostaw i usług oraz zobowiązań wymagalnych z odsetkami według kontrahentów - z programu komputerowego F-K

Skontrolowano faktury z dostawcami:

1. Farmacol-Logistyka Sp. z o.o. - kwota zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2019 r. wyniosła 306.112,67 zł:

- faktura nr GT77FZS736/19, data sprzedaży 31.10.2019 r., termin płatności 30.12.2019 r., dotyczyła zakupu leków do apteki szpitalnej, wartość faktury – 45.142,36 zł,

- faktura nr GT81FZS736/19, data sprzedaży 28.11.2019 r., termin płatności 27.01.2020 r., dotyczyła zakupu leków do apteki szpitalnej, wartość faktury – 32.942,04 zł,

- faktura nr GT28643FVP706/19, data sprzedaży 06.12.2019 r., termin płatności 04.02.2020 r., dotyczyła zakupu leków do apteki szpitalnej, wartość faktury – 80,70 zł,

ww. faktury posiadają pieczątkę z datą wpływu do Szpitala, zostały sprawdzone pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym, posiadają adnotację dotyczącą przyjęcia materiałów-leków do magazynu-apteki, zostały potwierdzone przez Główną księgową i zatwierdzone przez Dyrektora Szpitala do wypłaty. Faktury posiadają dekretację ujęcia operacji na kontach księgowych;

1. Salus International Sp. z o.o. - kwota zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2019 r. wyniosła 505.989,10 zł:

- faktura nr 794076/10/19, data sprzedaży 15.10.2019 r., termin płatności 14.11.2019 r., dotyczyła zakupu leków do apteki szpitalnej, wartość faktury – 351,29 zł,

- faktura nr 753374/10/19, data sprzedaży 01.10.2019 r., termin płatności 31.10.2019 r., dotyczyła zakupu leków do apteki szpitalnej, wartość faktury – 44,69 zł,

- faktura nr 757292/10/19, data sprzedaży 02.10.2019 r., termin płatności 01.12.2019 r., dotyczyła zakupu leków do apteki szpitalnej, wartość faktury – 3.143,15 zł,

ww. faktury posiadają pieczątkę z datą wpływu do Szpitala, zostały sprawdzone pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym, posiadają adnotację dotyczącą przyjęcia materiałów-leków do magazynu-apteki, zostały potwierdzone przez Główną księgową i zatwierdzone przez Dyrektora Szpitala do wypłaty. Faktury posiadają dekretację ujęcia operacji na kontach księgowych;

1. Asseco Poland S.A. - kwota zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2019 r. wyniosła 258.738,84 zł:

- faktura nr 19/SFS-POZ/10/00561, data sprzedaży 31.10.2019 r., termin odbioru w Szpitalu 05.11.2019 r. termin płatności 04.01.2020 r., dotyczyła nadzoru autorskiego oprogramowania Infomedica, AMMS oraz SIZ za 10.2019 r., wartość faktury – 13.636,46 zł, do faktury dołączono potwierdzenie wykonania usługi,

- faktura nr 19/SFS-POZ/10/00560, data sprzedaży 31.10.2019 r., termin odbioru w Szpitalu 05.11.2019 r. termin płatności 04.01.2020 r., dotyczyła serwisu systemu oprogramowania Infomedica, AMMS oraz SIZ za 10.2019 r., wartość faktury – 6.910,36 zł, do faktury dołączono potwierdzenie wykonania usługi,

- faktura nr 19/SFS-PP/11/00422, data sprzedaży 29.11.2019 r., termin odbioru w Szpitalu 04.12.2019 r. termin płatności 02.02.2020 r., dotyczyła nadzoru autorskiego oprogramowania Infomedica, AMMS oraz SIZ za 11.2019 r., wartość faktury – 13.636,46 zł, do faktury dołączono potwierdzenie wykonania usługi.

Ww. faktury posiadają pieczątkę z datą wpływu do Szpitala, zostały sprawdzone pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym, zostały potwierdzone przez Główną księgową i zatwierdzone przez Dyrektora Szpitala do wypłaty. Faktury posiadają dekretację ujęcia operacji na kontach księgowych.

Na wniosek kontrolującego pismo znak: KN-KO.1711.5.2020 KN-KO.KW-49/20 z dnia 13.03.2020 r. (załącznik do akt kontroli) Dyrektor udzielił wyjaśnień (pismo z DN.0910.4.2020.UM z dnia 19.03.2020 r. stanowi załącznik do akt kontroli):

- do ww. faktur Farmacol-Logistyka Sp. z o.o., Salus International Sp. z o.o. i Asseco Poland S.A. brak jest not odsetkowych, które kontrahenci ewentualnie wystawiają po zapłaceniu faktur,

- w roku 2019 z tytułu opóźnienia w zapłacie zobowiązań Szpital zapłacił dostawcom towarów i usług odsetki w wysokości 77.585,38 zł.

1. **Realizacja usług prawnych na rzecz Szpitala.**

W Szpitalu usługi prawne są świadczone przez:

1. pracownika Szpitala zatrudnionego na 0,433 etatu na stanowisku specjalisty ds. prawnych, którego zakres obowiązków dotyczy wykonywania czynności prawnych w sprawach z zakresu prawa pracy,
2. Kancelarię Adwokacko-Radcowską **XXXXXXXXXXXXXXXXXXX** spółka cywilna (zwana dalej Kancelarią Adwokacko-Radcowską) na podstawie umowy nr DZz.380.2.39.2019.DN.457 z dnia 31.12.2019 r., której powierzono obsługę prawną w zakresie prawa karnego,
3. Kancelarię Radców Prawnych „Pro Iustitia” Spółka cywilna, której wspólnikami są **XXXXXXXXXXX** i **XXXXXXXXXXX** (dalej Kancelaria Pro Iustitia) na podstawie umowy nr DZz.380.2.1.2020.DN.1 z dnia 03.01.2020 r., której powierzono obsługę prawną w zakresie występowania w imieniu Szpitala przed sądami powszechnymi, organami egzekucyjnymi oraz urzędami i organami administracji publicznej, osobami prawnymi, fizycznymi i jednostkami nieposiadającymi osobowości prawnej, z wyłączeniem reprezentacji prawnej w zakresie spraw pracowniczych, a także do świadczenia na rzecz zamawiającego usług w postaci doradztwa prawnego, pomocy i bieżącej obsługi prawnej.

Kontroli poddano zasady świadczenia usługi prawnej przez pracownika Szpitala oraz sposób zlecenia usługi prawnej, umowy, warunki świadczenia usługi i zasady rozliczeń z Kancelariami prawnymi, o których mowa wyżej w ppkt lit. b) i c).

Ad. a)

Pracownikowi powierzono na podstawie umowy o pracę z dnia 30.12.2019 r. obowiązki specjalisty do spraw prawnych. Umowa była kontynuacją wcześniejszej umowy o pracę zawartej w dniu 01.09.2018 r. Z powierzonego zakresu obowiązków wynika, że pracownik podlega bezpośrednio Dyrektorowi, jest zobowiązany do świadczenia usługi prawnej w wymienionym zakresie oraz pełnienia zastępstwa procesowego w ramach udzielonego pełnomocnictwa. Pełnomocnictwo ogólne z dnia 22.03.2019 r. upoważnia pracownika - radcę prawnego (wpis do rejestru nr Kt-2385) prowadzącego Kancelarię Radcy Prawnego w Katowicach do reprezentowania Szpitala przed sądami wszelkich instancji w sprawach z zakresu prawa pracy i ubezpieczeń społecznych.

W Regulaminie Organizacyjnym i schemacie struktury organizacyjnej z dnia 20.12.2019 r. wprowadzonym Zarządzeniem nr 80/2019/ORG-R/3, obowiązującym od dnia 01.01.2020 r. nie uwzględniono stanowiska specjalisty do spraw prawnych podległego Dyrektorowi, jednocześnie do zadań Działu Organizacji, Nadzoru i Jakości należy koordynacja obsługi prawnej w Szpitalu (§ 10 ust. 5 Regulaminu).

Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektora z dnia 19.03.2020 r. pracownica: *„(…) nie jest zatrudniona na stanowisku radcy prawnego, a takie uprawnienia posiada i wykorzystywane są one przy reprezentowaniu Szpitala przed sądami w sprawach z zakresu prawa pracy, udzielone zostało jej pełnomocnictwo odnoszące się do prowadzonej przez nią działalności prawniczej. Jednakże reprezentowanie Szpitala przed sądami w ww. sprawach dotyczy zakresu obowiązków pracowniczych Pani (…) i nie wynika z innego stosunku zobowiązaniowego.”*

Ad. b)

Umowa z Kancelarią Adwokacko-Radcowską na obsługę prawną w zakresie prawa karnego przewiduje wydawanie opinii prawnych i sporządzania pism procesowych w sprawach, o których mowa w art. 4 pkt 3 lit ea) tiret 2 ustawy Prawo zamówień publicznych w wersji obowiązującej w terminie udzielenia zamówienia. Postępowanie zakończone udzieleniem zamówienia zostało wszczęte na podstawie wniosku wewnętrznego z dnia 13.12.2019 r. Szacunkowa wartość netto została ustalona na kwotę netto 31.000  zł. Z notatki służbowej z dnia 13.12.2019 r. wynika, że odstąpiono od udzielenia zamówienia „w trybie zapytania ofertowego” ze względu na specyficzny charakter usługi priorytetowej dla Szpitala oraz w związku z kontynuacją powierzonych spraw karnych.

Umowa została zawarta na okres od 01.01.-31.12.2020 r lub do wyczerpania wartości umowy. Wartość umowy wynosi 31.000 zł netto i 38.130 zł brutto, przy stawce godzinowej 200,00 zł netto. Obsługa prawna będzie wykonywana w siedzibie Kancelarii oraz poza tą siedzibą, zgodnie z interesem Szpitala. Kancelaria jest zobowiązana do prowadzenia miesięcznego zestawienia godzin wykonanych czynności celem uzyskania akceptacji. Niezależnie od podstawowego wynagrodzenia miesięcznego Kancelarii przysługują w całości zasądzone na rzecz Szpitala koszty zastępstwa procesowego (umowa nie przewiduje, że koszty zastępstwa procesowego mają być wcześniej wyegzekwowane przez Szpital) oraz zwrot innych kosztów związanych z realizacją przedmiotu umowy, na podstawie dodatkowych faktur. Umowa przewiduje możliwość jej rozwiązania za jednomiesięcznym okresem wypowiedzenia lub w trybie natychmiastowym w przypadkach określonych w umowie.

Ad. c)

Umowa z Kancelarią Pro Iustitia obejmuje kompleksową obsługę prawną, z wyłączeniem reprezentacji prawnej w zakresie spraw pracowniczych. Postępowanie zakończone udzieleniem zamówienia zostało wszczęte na podstawie wniosku wewnętrznego z dnia 02.01.2020 r. z propozycją przeprowadzenia postępowania zgodnie z art. 4 pkt 8) ustawy Pzp. Szacunkowa wartość netto została ustalona w dniu 02.01.2020 r. na kwotę netto 92.000 zł, tj. 21.549,20 euro. Z notatki służbowej z dnia 02.01.2020 r. wynika, że odstąpiono od udzielenia zamówienia „w trybie zapytania ofertowego” z uzasadnieniem, iż: *„Powodem wyboru ww. trybu jest zakres obsługi, której charakter wymaga szczególnego zaufania pomiędzy Zamawiającym z Wykonawcą, zatem umowa zostaje zawarta na okres próbny.”*

Umowa została zawarta na okres od 03.01.2020 r. do 31.01.2021 r. Maksymalna wartość umowy wynosi 91.000 zł netto i 111.930,00 zł brutto. Pro Iustitii przysługuje miesięczne wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 7.000 zł netto miesięcznie (8.610 zł brutto). Dodatkowo Pro Iustitii przysługują w całości zasądzone i wyegzekwowane na rzecz Szpitala koszty zastępstwa procesowego oraz zwrot innych kosztów związanych z realizacją przedmiotu umowy (na podstawie dodatkowych faktur), dotyczy to kosztów: dojazdu na rozprawy sądowe w Rybniku w dniach, kiedy Pro Iustitia nie pełni dyżuru w siedzibie Szpitala, dojazdu poza siedzibę Szpitala, opłat skarbowych, sądowych, pocztowych na podstawie noty księgowej wystawianej przez Pro Iustitię. Wysokość tych kosztów będzie każdorazowo ustalana przez Strony umowy i ostatecznie dokumentowana.

Zgodnie z umową Pro Iustitia zobowiązana jest:

- pełnić dyżur w Szpitalu (w oddanym do dyspozycji pomieszczeniu) 2 razy w tygodniu we wcześniej ustalonym przez Strony terminie w godz. od 800 do 1400 w wymiarze nie mniejszym niż 2 godziny,

- w swojej siedzibie w dni robocze w godzinach od 900 do 1500.

Umowa przewiduje zastosowanie kar umownych, możliwość odstąpienia od umowy lub wypowiedzenia umowy ze skutkiem natychmiastowym w wymienionych w umowie sytuacjach.

Z tytułu rozliczeń Pro Iustitia (do dnia zakończenia kontroli w siedzibie Szpitala) wystawiła jedną fakturę Nr: 28/01/2020 z dnia 31.01.2020 (wpływ do Kancelarii Szpitala w dniu 10.02.2020 r.) na kwotę 8.610,00 zł (7.000,00 zł netto). W Szpitalu dokonano kontroli faktury pod względem formalnym i merytorycznym, zadekretowano sposób ujęcia w księgach rachunkowych i zatwierdzono przez Dyrektora do zapłaty.

(dowód: akta kontroli nr II, str. 1-8)

**B. Ustalone nieprawidłowości / uchybienia (przyczyny, zakres, skutki):**

1. Nieterminowe regulowanie zobowiązań wobec kontrahentów dostaw i usług, czym naruszono art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (obecnie t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.), zgodnie z którym wydatki publiczne powinny być dokonywane w wysokościach i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.
2. W Regulaminie Organizacyjnym i schemacie struktury organizacyjnej z dnia 20.12.2019 r. obowiązującym od dnia 01.01.2020 r. nie uwzględniono stanowiska „specjalisty do spraw prawnych”, podległego bezpośrednio Dyrektorowi.

Przyczyny nieprawidłowości:

Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektora z dnia 19.03.2020 r.: *„Szpital posiada zobowiązania wymagalne wobec dostawców towarów i usług z powodu braku wystarczających środków finansowych na realizację zobowiązań. Przyczyną zaistniałej sytuacji jest przede wszystkim zbyt niska wycena świadczeń zdrowotnych finansowanych przez Narodowy Fundusz Zdrowia. Świadczenia medyczne nie są wycenione na odpowiednim poziomie pozwalającym pokryć koszty bieżącej działalności.*

*W celi poprawy zaistniałej sytuacji Szpital zaciągnął pożyczkę w kwocie 20.000.000 zł, którą przeznaczył przede wszystkim na spłatę zobowiązań wobec ZFŚS, skonsolidował pożyczki, które zostały zaciągnięte w BFF Polska S.A. w poprzednich latach, oraz pokrył część zobowiązań wymagalnych. Obecnie zobowiązania wymagalne na dzień 18.03.2020 r. wynoszą 1.593,913,94 zł i spadły w stosunku do 31.12.2019 r. o kwotę 2.349.535,99 zł.”*

Skutki nieprawidłowości:

Zapłata odsetek w roku 2019 w wysokości 77.585,38 zł.

Imię i nazwisko, stanowisko osoby odpowiedzialnej za uchybienia:

Pan Andrzej Krawczyk były dyrektor Szpitala, Pan Bogdan Łaba – Dyrektor Szpitala, na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (obecnie t.j. Dz.U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.), zgodnie z którym kierownik jednostki sektora finansów publicznych jest odpowiedzialny za całość gospodarki finansowej tej jednostki oraz art. 46 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (obecnie t.j. Dz.U. z 2020 r., poz. 295), zgodnie z którym odpowiedzialność za zarządzanie podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą ponosi kierownik.

**C. Ocena cząstkowa**: pozytywna pomimo stwierdzonych nieprawidłowości – stwierdzono naruszenia przepisów prawa niemające charakteru rażącego.

1. **Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (ZFŚS).**
2. **Opis stanu faktycznego:**

W Szpitalu obowiązuje Regulamin ZFŚS wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora Szpitala Nr 67/2014/KDR-ZFŚS/1 z dnia 14.11.2014 r. (tekst jednolity) nowelizowany kolejnymi zarządzeniami, ostatnia zmiana na podstawie Zarządzenia Nr: 79/2019/KDR-ZFŚS/1.6 z dnia 18.12.2019 r. wprowadzająca Aneks nr 1/2019 z dnia 12.12.2019 r. podpisany przez przedstawicieli organizacji związkowych w Szpitalu. W aneksie zaktualizowano „tabelę odpłatności do różnych form wypoczynku”.

W wystąpieniu pokontrolnym z dnia 01.07.2019 r. z poprzedniej kontroli przeprowadzonej przez Departament Obsługi Prawnej i Kontroli Urzędu Marszałkowskiego (poprzednia nazwa Wydział Kontroli, Nadzoru Właścicielskiego i Obsługi Prawnej) oraz w Protokołach kontroli PIP z grudnia 2019 r. i z lutego 2020 r., w zaleceniach znajduje się punkt zobowiązujący Dyrektora do przestrzegania przepisów ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Kontroli poddano prawidłowość wyliczenia kwoty odpisu oraz terminy i kwoty przekazanych środków na rachunek bankowy ZFŚS w latach 2019 i 2020:

* kwota zobowiązania Szpitala na dzień 01.01.2019 r. z tytułu nieprzekazania całości odpisu z roku 2018 na rachunek bankowy ZFŚS wynosiła 418.275,14 zł,
* kwota planowanego odpisu na 2019 r. wynosiła 1.075.229,19 zł i dotyczyła 286 zatrudnionych w warunkach normalnych, 441 zatrudnionych w szczególnych warunkach i 4 zatrudnionych niepełnosprawnych,
* do 31.05.2019 r. Szpital powinien przekazać kwotę 806.421,90 zł, tj. 75% kwoty rocznego odpisu nie licząc zaległości z 2018 r., a przekazał łącznie na rachunek ZFŚS kwotę 98.000 zł,
* po podwyższeniu od 1 sierpnia 2019 r. kwoty będącej podstawą do ustalania wysokości odpisu na rok 2019 Szpital dokonał korekty (zwiększenia) kwoty planowanego odpisu o 15.273,88 zł.
* na dzień 31.12.2019 r. Szpital dokonał korekty (zmniejszenia) odpisu (na podstawie przeciętnej liczby zatrudnionych osób w 2019 r.) o kwotę -41.321,95 zł, co dało kwotę końcową odpisu za 2019 r. 1.049.181,12 zł,
* w roku 2019 Szpital przekazał kwotą łączną na rachunek ZFŚS (konto 135) – 1.033.600,00 zł pozostała zaległość na rzecz ZFŚS na dzień 31.12.2019 r. wyniosła: za rok 2019 - 15.581,12 zł plus zaległość za rok 2018 - 418.275,14 zł, razem 433.856,26 zł,
* do 12.02.2020 r. Szpital wpłacił na rachunek ZFŚS kwotę 52.000,00 zł – pozostało do zapłaty 381.856,26 zł,
* w dniu 27.02.2020 r. (po drugiej kontroli PIP w 2020 r.) Szpital wpłacił na rachunek ZFŚS kwotę 381.856,26 zł, dzięki czemu dokonał spłaty wszystkich zobowiązań wobec Funduszu i tym samym wykonał zalecenie PIP wydane w Protokole kontroli nr. Rej. 040419-53-K007-Pt/20 z dnia 07.02.2020 r. oraz usunął zaległości.

Dokumenty: „Naliczenia odpisu na ZFŚS w Szpitalu na rok 2019” z dnia 31.12.2019 r., Zestawienie wpłat na ZFŚS 2019 r.” z dnia 28.02.2020 r. przygotowane przez Główną księgową, potwierdzenie wykonanej operacji z dnia 27.02.2020 r. na kwotę 381.856,26 na rachunek bankowy ZFŚS nr 11 1240 4272 1111 0000 4838 2753 oraz wydruk obrotów konta 135-\*\* *Rachunek środków ZFŚS* z dnia 03.03.2020 r. stanowią załącznik do akt kontroli.

(dowód: akta kontroli nr III, str. 1-9)

**B. Ustalone nieprawidłowości:**

Naruszenie art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (obecnie t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 1352), poprzez nieprzekazywanie na rachunek bankowy Funduszu w terminie do dnia 30.05.2019 r. pełnej kwoty stanowiącej co najmniej 75% równowartości odpisów w roku 2019 oraz całej kwoty odpisu rocznego w terminie do 30.09.2019 r.

Przyczyny nieprawidłowości:

W wyjaśnieniach skierowanych do Urzędu Marszałkowskiego w piśmie nr DS.051.4.2020 z dnia 17.02.2020 r. (załącznik do akt kontroli) Dyrektor oświadczył, że: *„Nieprzekazanie środków pieniężnych na rachunek bankowy ZFŚS w wysokościach wynikających z ustawy o ZFŚS wynika z braku realnej możliwości dokonania jednorazowego przelewu. Pomimo nieprzekazania środków na rachunek funduszu świadczenia z ZFŚS należne pracownikom są realizowane na bieżąco i wypłacane w pełnej wysokości zgodnie z wnioskami pracowników.”*

Skutki nieprawidłowości:

* Brak pełnej kwoty środków na rachunku ZFŚS w wysokości wynikającej z odpisu za rok 2019 i zaległych zobowiązań wobec ZFŚS z 2018 r.

Imię i nazwisko, stanowisko osoby odpowiedzialnej za nieprawidłowości:

Pan Andrzej Krawczyk były dyrektor Szpitala, Pan Bogdan Łaba - Dyrektor Szpitala, na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (obecnie t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.), według którego kierownik jednostki sektora finansów publicznych jest odpowiedzialny za całość gospodarki finansowej tej jednostki oraz art. 46 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (obecnie t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 2190 ze zm.), zgodnie z którym odpowiedzialność za zarządzanie podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą ponosi kierownik.

**C. Ocena cząstkowa**: pozytywna pomimo stwierdzonych nieprawidłowości – stwierdzono naruszenia przepisów prawa niemające charakteru rażącego.

1. **Procedury dotyczące organizacji wewnętrznej, w tym dotyczące zatrudnienia i wynagradzania pracowników Szpitala**
2. **Opis stanu faktycznego:**

W Szpitalu obowiązuje Regulamin Pracy wprowadzony Zarządzeniem Nr 61/2017/KDR-RP/1.11 z dnia 20.11.2017 r. Z § 41 wynika, że szczegółowe zasady wynagradzania, przyznawania dodatków i premii określa zakładowy regulamin wynagradzania. Wypłata wynagrodzenia następuje w dniu   
10-tym następnego miesiąca za miesiąc, którego dotyczy.

W Szpitalu obowiązuje Regulamin wynagradzania SP ZOZ Szpitala z dnia 14 grudnia 1999 r., który był wielokrotnie zmieniany przez wprowadzanie aneksów. Ostatnie zmiany dotyczyły:

- przyjęcia Aneksu nr 4 z dnia 07.07.2016 r., którego załącznikiem była tabela określająca grupy zawodowe, stanowiska pracy i wysokość płacy zasadniczej (Zarządzenie Nr 30/2016/KDR-RW/1.5),

- przyjęcia tekstu jednolitego Regulaminu wynagradzania (Zarządzenie Nr 83/2019/KDR-RW/1.7 z dnia 30.12.2019 r.), w którym w Załączniku nr 1 określono grupy zawodowe, stanowiska pracy i wysokość płacy zasadniczej (w przedziałach kwotowych), z terminem obowiązywania od dnia 01.01.2020 r.

Kontroli poddano Regulamin wynagradzania z dnia 30.12.2019 r. oraz prawidłowość ustalenia wynagrodzenia zasadniczego pielęgniarkom „ze specjalizacją” za miesiąc styczeń 2020 r., w zgodności ze stawkami płacy zasadniczej określonymi w Załączniku nr 1 do tego regulaminu.

Regulamin wynagradzania i Załącznik nr 1 podpisał przedstawiciel jednej z organizacji związkowej funkcjonujących w Szpitalu (w Szpitalu funkcjonuje 5 organizacji związków zawodowych). Kontrolujący wystąpił do Dyrektora o złożenie wyjaśnień w sprawie reprezentacji związkowej w procesie uzgadniania i akceptacji Regulaminu wynagradzania z dnia 30.12.2019 r. Dyrektor Szpitala wyjaśnił (pismo DN.0910.4.2020.UM z dnia 19.03.2020 r.), że: *„Regulamin wynagradzania obowiązujący od 01.01.2020 r. został uzgodniony ze związkami zawodowymi działającymi w Szpitalu zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa (…). Do obowiązywania regulaminu wystarczającym jest uzgodnienie regulaminu z organizacjami związkowymi oraz jego obwieszczenie.(…). Wiceprzewodniczący ZOZ OZZPiP wyraził chęć parafowania Regulaminu wynagradzania. Pozostałe organizacje związkowe nie złożyły takiego akcesu.”*

W załączniku nr 1 w grupie zawodowej „pielęgniarki” zostało dodane (w stosunku do Aneksu nr 4 z dnia 07.07.2016 r.) stanowisko: „pielęgniarka specjalistyczna, pielęgniarka epidemiologiczna”, dla którego określono płacę zasadniczą w przedziale od 4.200 zł do 4.500 zł.

W informacji z dnia 11.02.2020 r., przekazanej Marszałkowi Województwa Śląskiego od Przewodniczącej Zakładowej Organizacji Związkowej Ogólnopolskiego Związku Zawodowego Pielęgniarek i Położnych (dalej: informacja Przewodniczącej ZOZ O.Z.Z.P.i P. (załącznikdo akt kontroli), Przewodnicząca podniosła kwestię „niewypłacania należnego wynagrodzenia” za styczeń 2020 r. w stawkach wynagrodzenia zasadniczego określonych w ww. Załączniku nr 1.

W przedmiotowej sprawie Dyrektor udzielił wyjaśnień:

* w piśmie nr DS.051.4.2020 z dnia 17.02.2020 r.:

*„W Szpitalu nie zatrudniamy pielęgniarek na stanowisku specjalisty, konieczność zatrudnienia na takim stanowisku nie wynika z obowiązujących przepisów. Stanowiska pielęgniarki specjalistki powstaną od 31.12.2020 r. w związku z regulacjami Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 19 czerwca 2019 r. w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień (Dz. U. z 2019 r. poz 1285), które to rozporządzenie zobowiązuje Szpital do zatrudnienia na stanowisku specjalisty 32 pielęgniarek. (…) Regulamin wynagradzania obowiązujący w Szpitalu, przewiduje stanowisko specjalisty (nieodniesiony wyłącznie do pielęgniarki (…). Podkreślić należy, że obecnie w szpitalu pracuje 72 pielęgniarki, które uzyskały tytuł specjalisty (…)”*;

* w piśmie DN.0910.4.2020.UM z dnia 19.03.2020 r., iż: *„Szpital nie zatrudnia pielęgniarek na stanowisku specjalisty. Regulamin wynagradzania - załącznik nr 1, nie ustala wynagrodzenia dla „pielęgniarek ze specjalizacją”, ale dla pielęgniarki na stanowisku specjalisty. W ocenie Szpitala różnica w pojęciach jest oczywista i nie powinna budzić wątpliwości interpretacyjnych.”*

Do wyjaśnień Dyrektor dołączył „Wykaz pielęgniarek ze specjalizacją na dzień 17.02.2020 r.”, z którego wynika, że stawka zaszeregowania na dzień 31.01.2020 r. była zgodna z Załącznikiem nr 1 i mieściła się w przedziale od 3.500,00 zł do 4.500,00 zł (wykaz stanowi załącznik do akt kontroli).

Dodać również należy, że:

- w ww. Rozporządzeniu MZ występuje określenie „pielęgniarka specjalista w dziedzinie pielęgniarstwa psychiatrycznego”,

- w Załączniku nr 1 do Regulaminu wynagradzania z dnia 30.12.2019 r. użyto określenia „pielęgniarka specjalistyczna”,

- w ww. wyjaśnieniach Dyrektor używa określenia: pielęgniarka na stanowisku specjalisty,

- w wykazie na dzień 17.02.2020 r. użyto określenia: pielęgniarka ze specjalizacją” obejmującym 72 osoby, wymieniono nazwy tych specjalizacji.

Ta różnorodność określeń mogła spowodować różną interpretację Załącznika nr 1, jaką należy przyjąć stawkę zaszeregowania dla „pielęgniarek specjalistycznych” od 01.01.2020 r.

(dowód: akta kontroli nr IV, str. 1-4)

**B. Ustalone nieprawidłowości / uchybienia:** Nieprecyzyjne określenia w dokumentach wewnętrznych Szpitala, w tym w Regulaminie wynagradzania dotyczące „pielęgniarek specjalistów w dziedzinie pielęgniarstwa psychiatrycznego”.

Skutki nieprawidłowości:

Odmienna interpretacja przez pracowników Szpitala zapisu: „pielęgniarka specjalistyczna” w Załączniku nr 1 do Regulaminu wynagradzania z dnia 30.12.2019 r. od interpretacji i intencji Dyrektora Szpitala.

Imię i nazwisko, stanowisko osoby odpowiedzialnej za nieprawidłowości:

Pan Bogdan Łaba - Dyrektor Szpitala, na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (obecnie t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.), według którego kierownik jednostki sektora finansów publicznych jest odpowiedzialny za całość gospodarki finansowej tej jednostki oraz art. 46 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (obecnie t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 2190 ze zm.), zgodnie z którym odpowiedzialność za zarządzanie podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą ponosi kierownik.

**C. Ocena cząstkowa**: pozytywna pomimo stwierdzonych uchybień.

**III. Zagadnienia kontrolowane niebędące przedmiotem oceny.**

1. **Normy wewnętrzne zatrudnienia pielęgniarek w przeliczeniu na ilość łóżek w Szpitalu**

W informacji Przewodniczącej ZOZ O.Z.Z.P.i P. poruszona została sprawa „odejść” ze Szpitala pielęgniarek i występujących braków na tym stanowisku pracy.

Na dzień 01.01.2019 r. w Szpitalu było zatrudnionych 740 pracowników, w tym 335 pielęgniarek (330,042 etatów), a na dzień 31.12.2019 r. 702 pracowników, w tym 300 pielęgniarek (296,304 etatów).

Kontroli poddano strukturę rotacji zatrudnienia na stanowisku pielęgniarki oraz obowiązujące w Szpitalu normy dotyczące zabezpieczenia odpowiedniej opieki pielęgniarskiej nad pacjentami w stosunku do wielkości kontraktu z NFZ.

Zestawienia stanu zatrudnienia pielęgniarek z podziałem na stanowiska pracy na dzień: 01.01.2019 r., 31.12.2019 r. i na dzień 31.01.2020 r. oraz zestawienia dotyczące rotacji zatrudnienia na stanowiskach pielęgniarek - „przyjęcia” i „zwolnienia” w okresie od 01.01.2019 r. do 31.01.2020 r. stanowią załącznikdo akt kontroli.

Podsumowanie danych dotyczących rotacji zatrudnienia pielęgniarek przedstawia tabela j.n.:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Sposób ustania stosunku pracy | Ilość pielęgniarek, z którymi **ustał stosunek pracy** w okresie: | | | | | Razem ilość pielęgniarek | Razem ilość etatów |
| od 01.01.2019 do 31.03.2019 | od 01.04.2019 do 30.06.2019 | od 01.07.2019 do 30.09.2019 | od 01.10.2019 do 31.12.2019 | od 01.01.2020 do 31.01.2020 |
| przejście na emeryturę | 5 | 1 | 3 | 2 | - | 11 | 11 |
| uzyskanie renty | - | - | 1 | - | - | 1 | 1 |
| za porozumieniem stron | 5 | 2 | 2 | - | 1 | 10 | 10 |
| wypowiedzenie przez pracownika | 1 | 1 | 3 | 3 | - | 8 | 8 |
| z upływem czasu na który była zawarta | 4 | - | 1 | 1 | - | 6 | 3,99 |
| zwolnienie dyscyplinarne | - | 2 | - | - | - | 2 | 2 |
| zgon pracownika | - | - | 1 | - | - | 1 | 1 |
| **Razem** | **15** | **6** | **11** | **6** | **1** | **39** | **36,99** |
| Tytuł zatrudnienia | Ilość nowoprzyjętych pielęgniarek: | | | | | Razem ilość pielęgniarek | Razem ilość etatów |
| zatrudnienie na podstawie umowy o pracę | 1 | 2 | 1 | 3 | 2 | 9 | 7,021 |
| Na podstawie umowy zlecenia | - | - | 1 | - | - | 1 | 1 |
| **Razem** | **1** | **2** | **2** | **3** | **2** | **10** | **8,021** |

Z powyższych danych wynika, że liczba etatów w tej grupie zawodowej, w badanym okresie zmniejszyła się o 37 etatów i zwiększyła się o 8 etatów.

W sprawie zabezpieczenia odpowiedniej liczby pielęgniarek w Szpitalu stanowisko przedstawiła Joanna Fojcik Zastępca Dyrektora ds. Pielęgniarstwa i Jakości, w piśmie DN.910.4.2020.UM z dnia 05.03.2020 r., zawierającym trzy załączniki:

* „normy zatrudnienia pielęgniarek - obliczenia na podstawie danych z harmonogramów czasu pracy: stan na 01.02.2020 r.”,
* pismo Dyrektora Szpitala nr DN.070.10.2020 z dnia 05.02.2020 r. do Ministra Zdrowia w sprawie rozważenia możliwości odstępstwa od norm zatrudnienia pielęgniarek wynikających z ww. Rozporządzenia MZ,
* odpowiedź z Ministerstwa Zdrowia z uzasadnieniem przyczyn wprowadzenia norm w Rozporządzeniu MZ oraz, że przedmiotowa sprawa jest przez Ministerstwo monitorowana i dyskutowana ze środowiskiem zawodowym pielęgniarek i innych zawodów udzielających świadczeń z zakresu opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień.

Pismo z załącznikami stanowi załącznik do akt kontroli.

Z treści stanowiska Zastępcy Dyrektora wynika, że:

- od 31.12.2020 r. w Szpitalu będą obowiązywać normy zatrudnienia pielęgniarek wynikające z ww. Rozporządzenia MZ,

- Szpital podjął działania zmierzające do wzrostu zatrudnienia pielęgniarek w stosunku do stanu obecnego, w tym umożliwienie studentom na kierunku pielęgniarstwo odbycie bezpłatnych praktyk studenckich oraz umożliwienie zatrudnionym pielęgniarkom na kontynuację zatrudnienia po osiągnięciu wieku emerytalnego,

- na dzień 01.02.2020 r. symulacja obliczeń norm zatrudnienia pielęgniarek określonych w ww. rozporządzeniu wskazuje na brak 42,5 etatów, ale sytuację poprawia zatrudnienie dodatkowo 26 etatów opiekunów medycznych, co w opinii Szpitala wydaje się najbardziej zasadne.

(dowód: akta kontroli nr V, str. 1-16)

1. **Realizacja zaleceń pokontrolnych**

O sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych z poprzedniej kontroli w 2019 r. Dyrektor Szpitala wypowiedział się w dwóch pismach: nr DN.910.3.2019.UM z dnia 30.07.2019 r. (dalej pismo z dnia 30.07.2019 r.) oraz nr DN.910.3.2019.UM z dnia 26.11.2019 r. (dalej pismo z dnia 26.11.2019 r.).

**Zalecenie 1** – zaprzestać wypłacania pożyczek z PKZP ze środków Szpitala.

Zgodnie z pismem Dyrektora Szpitala nr DN.0910.3.2019.UM z dnia 30.07.2019 r. Komisja reprezentująca PKZP opracowała nowe wzory wniosków i oświadczeń dla pożyczkobiorców, dzięki którym osoby odpowiedzialne za realizację płatności mają uprawnienia do dokonywania przelewów bezpośrednio z rachunku bankowego PKZP. (Nowe wzory dokumentów załączono do pisma.)

Zgodnie z informacją Dyrektora Szpitala pismo nr DN.0910.3.2019.UM z dnia 26.11.2019 r. przekazaną do Urzędu Marszałkowskiego: *„począwszy od sierpnia 2019 r. wyznaczony pracownik Działu Finansowo-Księgowego został upoważniony przez Zarząd PKZP do dokonywania wszelkich operacji na rachunku bankowym PKZP. Pożyczkobiorcy wskazują ze wnioskach o pożyczkę numer rachunku bankowego, na który mają zostać przelane środki z tytułu pożyczki bądź zwrotu wkładów. Raz w miesiącu zostaje utworzona lista, której wypłata zostaje zrealizowana bezpośrednio z rachunku bankowego PKZP.”*

Kontrolą objęto obroty na koncie 130-01 – *rachunek bieżący* za okres styczeń 2020 r. pod kątem dokonywania ewentualnych wypłat z rachunku Szpitala na poczet udzielonych pożyczek z PKZP na podstawie wydruku z programu Barrusn z dnia 03.03.2020 r. (10 str.)

Zestawienie transakcji obejmowało pozycje od 1 do 499, obroty po stronie Wn 34.150.250,93 zł i obroty po stronie Ma 30.315.536,26 zł – w zestawieniu nie stwierdzono żadnej transakcji z tytułu udzielonych pożyczek z PKZP.

**Zalecenie 2** – Podejmować działania w celu terminowego regulowania zobowiązań.

Szpital terminowo reguluje zobowiązania wobec ZUS i PFRON zarówno z tytułu bieżących składek wynikających z deklaracji ZUS P DRA oraz wpłat na PFRON wynikających z deklaracji DEK-I-0, jak i rat od umów z ZUS o rozłożenie na raty należności z tytułu składek oraz rat zaległych należności wynikających z Decyzji Prezesa Zarządu PFRON o rozłożenie na raty zaległości. W przypadku składek na podstawie deklaracji DRA za miesiąc styczeń 2020 r. Szpital wystąpił do ZUS w Rybniku z wnioskiem o odroczenie terminu płatności do dnia 15.04.2020 r.

Szpital nieterminowo reguluje zobowiązania wobec dostawców materiałów i usług. Na dzień 18.03.2020 r. kwota zobowiązań wymagalnych wynosiła 1.593.913,94 zł.

**Zalecenie 3** – Przestrzegać przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych dotyczących operacji finansowych odnoszących się do prawidłowego sporządzenia sprawozdań Rb-N oraz Rb-Z w zakresie stwierdzonych nieprawidłowości.

W związku z faktem, iż prawidłowość sporządzenia sprawozdań Rb-N oraz Rb-Z nie była uwzględniona w programie niniejszej kontroli realizacja zalecenia nie była sprawdzana.

**Zalecenie 4** – Przestrzegać przepisów art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Zagadnienia związane z przestrzeganiem przepisów art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych zostały szczegółowo przedstawione w pkt. II.2. niniejszego wystąpienia.

**Zalecenie 5** – Przestrzegać przepisów art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (ustawa Pzp) w zakresie ustalania wartości zamówienia oraz wewnętrznych regulacji w zakresie prawidłowego sporządzania wniosków o wszczęcie postępowania.

W zakresie stosowania przepisów art. 32 ust. 1 ustawy Pzp, na podstawie skontrolowanych wniosków o rozpoczęcie postępowania nr 457.2019 z dnia 13.12.2019 r. i nr 1.2020 z dnia 02.01.2020 r. oraz umów na usługi prawne nr DZz.380.2.39.2019.DN.457 z dnia 31.12.2019 r. i DZz.380.2.1.2020.DN.1 z dnia 03.01.2020 r., szacując wartość zamówienia, Szpital nadal nie uwzględnia wynagrodzenia (nie oszacuje kosztów) z tytułu zwrotu innych kosztów związanych z realizacją przedmiotu umowy.

Szacunkowa wartość usługi we wniosku nr 457.2019 oraz wartość umowy z Kancelarią Adwokacko-Radcowską uwzględniają w kwocie netto 31.000,00 zł tylko wynagrodzenie za świadczenie usługi prawnej w stawce godzinowej 200,00 zł netto za około 155 godzin (zgodnie z ofertą Kancelarii).

Szacunkowa wartość usługi we wniosku nr 1.2020 oraz wartość umowy z Pro Iustitia uwzględniają w kwocie netto 91.000,00 zł tylko zryczałtowane wynagrodzenie miesięczne za świadczenie usługi prawnej wynoszące 7.000,00 zł netto w okresie 13 miesięcy.

W zakresie prawidłowości sporządzania wniosków o rozpoczęcie postępowania – brak uwag. Powyższe nieprawidłowości nie miały wpływu na prawidłowość wyboru procedury udzielenia zamówienia na usługę prawną.

W odpowiedzi na Projekt wystąpienia pokontrolnego nr KN-KO.1711.5.2020 KN-KO.KW-00081 z dnia 29.04.2020 r. Dyrektor Szpitala złożył dodatkowe wyjaśnienia w piśmie DN.0910.4.2020 z dnia 11.05.2020 r., w zakresie realizacji usług prawnych w Szpitalu:

- zgodnie z art. 4 pkt 3 lit. ae ustawy Pzp, usługi zastępstwa procesowego wykonywanego przez adwokata, radcę prawnego oraz doradztwa prawnego wykonywanego przez adwokata, radcę prawnego zostały wyłączone spod reżimu ustawy;

- wystąpienie kosztów dojazdu czy zasądzonych kosztów zastępstwa procesowego mają charakter hipotetyczny. Szpital nie planuje inicjowania sporów sądowych, lecz dąży do ich zapobiegania, dlatego w momencie udzielania zamówienia na usługi prawne brak było uzasadnienia do zakładania odmiennej wartości zamówienia uwzględniającej przedmiotowe koszty;

- przepis art.32 ust. 1 ustawy Pzp wymaga szacowania wartości zamówienia z należytą starannością i nie wymaga absolutnej precyzji w tym zakresie. Na podstawie danych historycznych koszty dojazdu w roku 2019 Kancelarii świadczącej obsługę prawną w zakresie prawa karnego ze względu na występujące okoliczności wyniosły 0,00 zł, a koszty dojazdu Kancelarii świadczącej obsługę prawną w zakresie występowania w imieniu Szpitala przed sądami powszechnymi, organami egzekucyjnymi oraz urzędami i organami administracji publicznej, osobami prawnymi, fizycznymi i jednostkami nieposiadającymi osobowości prawnej, z wyłączeniem reprezentacji prawnej w zakresie spraw pracowniczych wyniosły 711,81 zł i zostały uwzględnione we wniosku nr 1.2020 z dnia 02.01.2020 r.

**Zalecenie 6** – Przestrzegać przepisów uchwały Zarządu Województwa Śląskiego ws. zasad zbywania, wydzierżawiania, wynajmowania, oddania w użytkowanie lub użyczenie aktywów trwałych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej w zakresie zgody podmiotu tworzącego na zbycie majątku.

Z wpisu do książki kontroli Szpitala z dnia 13.01.2020 r. wynika, że Departament ZD objął swoją kontrolą realizację zalecenia nr 6, wobec powyższego oraz po konsultacjach z Departamentem ZD niniejsza kontrola nie obejmowała weryfikacji realizacji tego zalecenia.

**Zalecenie 7** – Przestrzegać postanowień umownych w zakresie waloryzacji stawki czynszu.

Realizację przez Szpital zalecenia zweryfikowano poprzez kontrolę umów i faktur z najemcami:

1. Umowa dzierżawy nr DGt.223.1.2017 z dnia 29.03.2017 r. na oddanie do korzystania i pobierania pożytków z części nieruchomości o powierzchni 91 m2 zabudowanej punktem sprzedaży detalicznej (kiosku) oraz dzierżawę terenu dojazdu o powierzchni 90,2 m2:
2. umowa przewiduje w § 4 pkt.6 waloryzację stawki czynszu dzierżawy, co roku w oparciu o wskaźnik cent towarów i usług konsumpcyjnych ogłaszanych przez Prezesa GUS.

N podstawie Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 15 stycznia 2020 r.  
w sprawie średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem w 2019 r. wartość tego wskaźnika wynosi 102,3%.

1. w fakturze nr ADM/12007/2019 z dnia 30.12.2019 r. cena netto stawki czynszu za 91 m2 powierzchni zabudowanej wynosiła 11,176 zł / m2 i stawki czynszu za 90,2 m2 powierzchni terenu dojazdu wyniosła 0,874 zł za 1 m2,
2. w dniu 31.01.2020 r. wysłano do Najemcy pismo nr DGt.ADM.223.3.2020 w sprawie podwyższenia z dniem 01.01.2020 r. stawki czynszu dzierżawy o 2,3%,
3. w fakturze nr ADM/01005/2020 z dnia 31.01.2020 r. cena netto stawki czynszu za 91 m2 powierzchni zabudowanej wynosiła 11,43 zł / m2 i stawki czynszu za 90,2 m2 powierzchni terenu dojazdu wyniosła 0,0,89 zł za 1 m2 – stawki uwzględniają wzrost o 2,3%. Wartość należności wynikająca z faktury w wysokości 1.554,72 zł została zapłacona w dniu 03.02.2020 r. (Bank PeKao potwierdzenie wykonania operacji – referencje banku UBC0000740431048).
4. Umowa dzierżawy nr GDT/ADM/2/2015 z dnia 14.04.2015 r. na wydzierżawienie pomieszczeń w postaci Pracowni rentgenodiagnostyki oraz urządzeń, sprzętu i jej wyposażenia zgodnie z wykazem jak w załączniku do umowy:
5. umowa przewiduje w § 7 pkt.3 waloryzację stawki czynszu dzierżawy, co roku w oparciu o wskaźnik GUS począwszy od stycznia 2016 r. (wskaźnik za 2019 wynosi 2,3%),
6. w fakturze nr ADM/12002/2019 z dnia 15.12.2019 r. cena netto stawki czynszu dzierżawy wynosiła 2,325,28 zł,
7. w fakturze nr ADM/01002/2020 z dnia 08.01.2020 r. cena netto stawki czynszu dzierżawy wynosiła 2.325,28 zł i nie uwzględniała wzrostu stawki o 2,3%. Po ogłoszeniu Komunikatu przez Prezesa GUS z dnia 15 stycznia 2020 r. o wzroście wskaźnika o 2,3% Szpital wystawił fakturę korygującą do faktury ADM/01002/2020 podając prawidłową stawkę czynszu dzierżawy w wysokości 2.378,76 zł,
8. w fakturze nr ADM/02011/2020 z dnia 15.02.2020 r. cena netto stawki czynszu dzierżawy wynosiła 2,378,76 zł.

Rozliczenie należności za czynsz dzierżawy następuje na podstawie kompensaty wzajemnych wymagalnych zobowiązań i należności pomiędzy Stronami umowy.

Wybrana do weryfikacji próba potwierdza realizację zalecenia 7.

**Zalecenie 8** – Zwiększyć nadzór nad prawidłowością sporządzania dokumentów postępowania o  zamówienie publiczne m.in. ogłoszeń, umów – realizacja przedmiotowego zalecenia nie była objęta bieżącą kontrolą.

**Zalecenie 9** – Opracować w Szpitalu procedury i zasady udzielania zamówień na usługi społeczne i inne szczególne usługi, o których mowa w Dziele III Rozdział 6 ustawy PZP.

Od dnia 01.01.2020 r. w Szpitalu obowiązuje nowy „Wewnętrzny Regulamin Udzielania Zamówień i nadzoru nad ich realizacją (WRUZ)”, wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora nr 84/2019/ORG-FIN/8 z dnia 31.12.2019 r.

Zgodnie z § 3 pkt. 2 *„Postanowienia Regulaminu nie mają zastosowania do zamówień na usługi społeczne i inne szczególne usługi, o których mowa w rozdziale 6 dziale III ustawy Pzp.”*

Zlecanie usług społecznych i innych szczegółowych usług odbywa się wprost na podstawie przepisów Rozdziału 6 Działu III ustawy Pzp w Szpitalu nie wprowadzono odrębnego regulaminu dla tych usług.

**Zalecenie 10** –Mając na uwadze art. 68 i 69 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zapewnić skuteczniejsze funkcjonowanie kontroli zarządczej w celu niedopuszczenia do powstawania ww. nieprawidłowości i uchybień.

W Szpitalu został opracowany i zatwierdzony przez Dyrektora dokument *„Realizacja kontroli zarządczej w SP ZOZ Państwowym Szpitalu dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Rybniku”,* z którego wynika, że w Szpitalu jest wprowadzona Zarządzeniem Dyrektora Księga Kontroli Zarządczej wraz z Procedurą zarządzania ryzykiem (załącznik do akt kontroli).

(dowód: akta kontroli nr VI, str. 1-4)

1. **Ustalenia dotyczące spraw poruszonych w informacji Przewodniczącej ZOZ O.Z.Z.P.iP. z dnia 11.02.2020 r.:**

– dot. zmniejszenia zatrudnienia pielęgniarek w Szpitalu – przedstawiono w pkt III. ppkt 1) niniejszego wystąpienia;

– dot. wysokości wynagrodzenia „pielęgniarek ze specjalizacją” za miesiąc styczeń 2020 r. – przedstawiono w pkt II. ppkt 3) niniejszego wystąpienia. Temat dotyczący *„prawidłowości naliczania i terminowość wypłacania wynagrodzenia za pracę pielęgniarkom za miesiąc styczeń 2020 r.”* był przedmiotem kontroli PIP w dniach 18.02 oraz 12.03.2020 r. i został przedstawiony w Protokole kontroli nr. Rej. 040294-53-K013-Pt/20 z dnia 17.03.2020 r. (załącznik do akt kontroli);

– dot. „utrudniania działalności związkowej” – temat był przedmiotem kontroli PIP w listopadzie 2019 r. i został przedstawiona w wystąpieniu nr Rej. 040419-53-K040-Ws01/19 z dnia 03.12.2019 r., w którym przedstawiono 3 wnioski. Sposób realizacji tych wniosków został przedstawiony przez Szpital w informacji do PIP nr DN.0910.2.3.2019.PIP z dnia 09.01.2020 r. Analiza realizacji poprzednich decyzji i wystąpień PIP została dokonana w Protokole kontroli PIP nr. Rej. 040419-53-K007-Pt/20 z dnia 07.02.2020 r.;

– dot. działania Komisji antymobbingowej w Szpitalu - z informacji przekazanej przez Dyrektora Szpitala wynika, że:

- w związku z pismem (pracownika Szpitala) z dnia 14.11.2019 r. w sprawie zgłoszenia zachowania mogącego mieć cechy mobbingu lub molestowania, Dyrektor powołał w dniu 12.12.2019 r. komisję do wyjaśnienia skargi wyznaczając przewodniczącego komisji,

- w dniu 07.02.2020 r. w Szpitalu została wprowadzona Polityka antymobbingowa na podstawie Zarządzenia Nr 9/2020/KDR-RP/16,

- w dniu 11.02.2020 r. Przewodniczący Komisji powiadomił zainteresowane strony o podjęciu prac przez Komisję,

- w dniu 03.03.2020 Przewodniczący Komisji przekazał Dyrektorowi protokół z posiedzenia Komisji w dniu 17.02.2020 r., Komisja kontynuuje swoje prace;

– dot. naruszenia przepisów o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych - przedstawiono w pkt II. ppkt 2) niniejszego wystąpienia. Problem został rozwiązany poprzez pełną wpłatę w dniu 27.02.2020 r. zaległych odpisów na rachunek bankowy ZFŚS;

– dot. struktury wynagrodzeń pielęgniarek w Szpitalu - w piśmie nr DS.051.4.2020 z dnia 17.02.2020 r. Dyrektor Szpitala oświadczył:

*„Od 01.01.2020 r. w Szpitalu obowiązuje Regulamin wynagradzania, który został uzgodniony ze związkami zawodowymi działającymi w Szpitalu zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Wysokość stawek wynagradzania zasadniczego została dostosowana do przepisów ustawy z dnia 10.10.2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu oraz ustawy z dnia 08.06.2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych.*

*Podkreślić należy, że pomimo trudnej sytuacji finansowej Szpitala wprowadzono zasadę, iż zasadnicze wynagrodzenie nie będzie niższe od wynagrodzenia minimalnego co miało na celu urealnienie wynagrodzenia osób zarabiających najmniej. Wraz z poprawą sytuacji Szpitala podejmowane będą negocjacje z organizacjami związkowymi o zróżnicowanie wynagrodzeń.*

*Jednakże nieprawdziwe są twierdzenia związków zawodowych, że małe dysproporcje w wysokości wynagrodzenia są przyczyną rozwiązywania stosunków pracy, Szpital bezpośrednio nigdy takich uzasadnień odejścia pracowników nie usłyszał.”*

(dowód: akta kontroli nr VII, str. 1-7)

**IV. Uwagi i pozostałe ustalenia**

W okresie bezpośrednio poprzedzającym niniejszą kontrolą w Szpitalu były przeprowadzone:

1. dwie kontrole Państwowej Inspekcji Pracy (PIP), pierwsza w listopadzie 2019 r., druga w okresie w od 17.01.2020 r. do 06.02.2020 r. Drugą kontrolę zakończono Protokołem kontroli nr. Rej. 040419-53-K007-Pt/20 z dnia 07.02.2020 r. (dostarczono do Szpitala w dniu 07.02.2020 r.).

W Protokole z dnia 07.02.2020 r. PIP postawiła wnioski:

- niezwłocznego odprowadzenia zaległych odpisów na wyodrębnione konta bankowe ZFŚS,

- nieuzależniania udzielania pracownikom urlopu na żądanie od dysponowania przez osobę upoważnioną do udzielania ww. urlopów tzw. „rezerwami” - tj. harmonogramami dyżurów pełnionych przez poszczególne Oddziały Szpitala - sporządzonymi na dany okres rozliczeniowy czasu pracy,

- zapewnienia pracownikom uprawnionym do zwolnienia z obowiązku świadczenia pracy za okres kadencji w zarządzie zakładowej organizacji związkowej - wymaganej liczby godzin ww. zwolnienia na czas niezbędny do wykonywania doraźnych czynności wynikających z ich funkcji związkowej,

Po zakończeniu niniejszej kontroli, PIP przeprowadziła w dniach: 18.02. i 12.03.2020 r. kolejną kontrolę w Szpitalu, która zakończyła się Protokołem kontroli nr. Rej. 040294-53-K013-Pt/20 z dnia 17.03.2020 r. (dostarczonym do Szpitala w dniu 17.03.2020 r.). Zakres kontroli obejmował: *„prawidłowość naliczania i terminowość wypłacania wynagrodzenia za pracę pielęgniarkom za miesiąc styczeń 2020 r.”*;

1. mediacje pomiędzy Ogólnopolskim Związkiem Zawodowym Pielęgniarek i Położnych Zakładową Organizacją Związkową a Szpitalem reprezentowanym przez Dyrektora, z udziałem mediatora zewnętrznego, w okresie od 14.01.2020 r. do 13.02.2020 r. Strony mediacji w dniu 13.02.2020 r. podpisały „Protokół rozbieżności z mediacji w ramach sporu zbiorowego” (załącznik do akt kontroli).

W Protokole w zakresie pierwszego i trzeciego żądania sporu zbiorowego Strony uzgodniły, że:

- Pracodawca zobowiązuje się uzupełnić obsadę pielęgniarską do końca 2020 r. zgodnie z normami wynikającymi z Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 19 czerwca 2019 r. w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień Dz. U. z 2019 r. poz. 1285 (Rozporządzenie MZ),

- Pracodawca sporządzi listy pracowników chętnych do pracy w nadgodzinach przy wezwaniu „na telefon”, dzięki którym zapewni pracownikom możliwość korzystania z urlopu „na żądanie”,

- w przypadku naruszenia nietykalności cielesnej pracownika, jako funkcjonariusza publicznego Pracodawca postępuje zgodnie z art. 304 §2 Kodeksu postępowania karnego.

W temacie żądania wzrostu wynagrodzeń Pracodawca oświadczył, że: *„(…) obecnie nie ma środków finansowych na spełnienie żądań”*, między innymi w związku z brakiem nowego planu finansowego z NFZ;

1. kontrola planowa pracowników Departamentu Zdrowia (Departament ZD) Urzędu Marszałkowskiego w dniach 13, 14 i 17 02.2020 r. w zakresie realizacji zadań określonych w regulaminie organizacyjnym i statucie Szpitala, dostępności i jakości udzielanych świadczeń zdrowotnych, prawidłowości gospodarowania mieniem oraz środkami publicznymi w latach 2018-2020.

W Sprawie informacji Przewodniczącej ZOZ O.Z.Z.P.i P. Zastępca Dyrektora Departamentu ZD oddzieliła odpowiedzi OZZ Pielęgniarek i Położnych ZOZ przy Szpitalu w piśmie   
ZD-NK.9024.1.8.2020 ZD-NK.KW-00123/20 z dnia 10.03.2020 r. (załącznik do akt kontroli).

(dowód: akta kontroli nr VIII, str. 1-3)

**V. Pozostałe informacje i pouczenia.**

Dodatkowe wyjaśnienia Dyrektora Szpitala dodane na stronie 14 do punktu - realizacja zalecenia pokontrolnego nr 5 z poprzedniej kontroli z 2019 r., przedstawione w piśmie DN.0910.4.2020 z dnia 11.05.2020 r. stanowią załącznik do akt kontroli.

Wystąpienie pokontrolne posiada 19 stron.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano kierownikowi jednostki kontrolowanej.

**VI. Zalecenia/wnioski dotyczące usunięcia nieprawidłowości lub usprawnienia funkcjonowania jednostki kontrolowanej.**

Mając na względzie powyższe ustalenia **zalecam**:

1. Prowadzić dalsze działania mające na celu spłatę zobowiązań wymagalnych oraz terminowe regulowanie zobowiązań bieżących.
2. Przestrzegać przepisów art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.
3. Doprowadzić do zgodności pomiędzy stanowiskami pracy faktycznie funkcjonującymi w Szpitalu a stanowiskami wynikającymi z Regulaminu i schematu organizacyjnego.
4. Dostosować nazewnictwo stanowisk pracy pielęgniarek w dokumentach (regulacjach) wewnętrznych do nazewnictwa stosowanego w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 19 czerwca 2019 r. w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień (Dz. U. z 2019 r. poz. 1285).

Osoba upoważniona przez Zarząd Województwa:

z up. Zarządu Województwa Śląskiego

/-/ Judyta Świderska

Kierownik Referatu Kontroli

Departamentu Obsługi Prawnej i Kontroli

**POUCZENIE**

Zgodnie z § 25 ust. 6 Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012 r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych (tekst jednolity: Dz. U. z 2015 r., poz. 1331) od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze. Zgodnie z § 11 ust.3 Regulaminu kontroli podmiotów leczniczych, dla których podmiotem tworzącym jest Województwo Śląskie,

kierownik kontrolowanej jednostki informuje podmiot uprawniony do kontroli w ciągu 30 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego, zawierającego zalecenia pokontrolne**,** o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystaniu wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania albo innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

Dokonano anonimizacji w zakresie danych osobowych zgodnie z art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 1429 z późn. zm.). Osobą dokonującą wyłączenia jawności jest Marek Tulaja.