

## **Program kontroli**

### **§ 1. Jednostka kontrolowana:**

Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu - ul. Kościuszki 74.

### **§ 2. Zakres kontroli (przedmiot i okres):**

Kontrola obejmuje działalność Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu za 2024 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.

### **§ 3. 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:

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

#### § 4. Termin kontroli:

Kontrola w Zespole Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu zostanie przeprowadzona po podjęciu przedmiotowego programu kontroli. Kontrola będzie przeprowadzona **do 31 maja 2025 roku.**

#### § 5. 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 2024r. poz. 799 ze zm.)
2. Ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023r. poz. 120 ze zm.)
3. Ustawa z dnia 11 września 2019 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2024r. poz. 1320)
4. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024r. poz. 1530 ze zm.)
5. Ustawa z dnia 7 lipca 1994 roku Prawo budowlane (Dz. U. z 2024r. poz. 725 ze zm.)
6. Ustawa z dnia 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2024r. poz. 1145 ze zm.)
7. Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012 roku w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych (Dz. U. z 2015r., 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)

§ 6. Organizacja i harmonogram przeprowadzenia kontroli:

1. Organizacja przeprowadzenia kontroli:

Powołanie trzech zespołów metodycznych:

**Zespół I** /Leszek Zdrzałka (Kierownik Zespołu), Kinga Kluczyńska, Alicja Żabska-Szymańska/

**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:

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

**Zespół II** /Piotr Kaczmarek (Kierownik Zespołu), Anna Twardowska, Wiesław Nowak/

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

1. Przegląd wewnętrznych procedur związanych z gospodarowaniem mieniem.

2. Wykorzystanie łóżek, aparatury i sprzętu medycznego.

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

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

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

**Zespół III** /Jerzy Springer (Kierownik Zespołu), Łucja Wicher, Krzysztof Konowski, 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.

## Harmonogram przeprowadzenia kontroli

<b>L.p.</b>	<b>Zakres czynności</b>	<b>Termin ostateczny</b>
1.	Spotkanie organizacyjne dotyczące opracowania programu kontroli.	06.02.2025 r.
2.	Ustalenie dokumentacji i terminów przekazania do Komisji przez ZOZ w Wągrowcu	27.02.2025 r.
3.	Analiza otrzymanej dokumentacji	marzec - maj 2025 r.
4.	Kontrola w ZOZ w Wągrowcu	marzec - maj 2025 r.
5.	Zakończenie czynności kontrolnych w ZOZ	08.05.2025 r.
6.	Przedłożenie przez Zespoły kontrolujące materiałów i wniosków do projektu wystąpienia pokontrolnego	15.05.2025 r.
7.	Sporządzenie i podpisanie projektu wystąpienia pokontrolnego	22.05.2025 r.
8.	Przedłożenie dyrektorowi ZOZ projektu wystąpienia pokontrolnego	27.05.2025 r.
9.	Rozpatrzenie uwag zgłoszonych przez dyrektora ZOZ lub w przypadku ich braku podpisanie wystąpienia pokontrolnego	05.06.2025 r.
10.	Podpisanie wystąpienia pokontrolnego	10.06.2025 r.
11.	Przekazanie Radzie Powiatu wystąpienia pokontrolnego	12.06.2025 r.

Przewodnicząca  
Rady Powiatu Wągrowieckiego

/Natalia Pałczyńska/