

Protokół
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej w dniu 20.10.2021r.

Posiedzenie Komisji rozpoczęło się o godzinie 9.05 w siedzibie Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Włocławek w Kruszynie.

W posiedzeniu uczestniczyli Radni Gminy Włocławek oraz Główna księgowa SPZOZ Urzędu Gminy Pani Grażyna Czajkowska odpowiedzialna za kontrolowane zagadnienia.

W dniu 20.10.2021 r. w obradach uczestniczyło 3 członków Komisji w składzie:

Przewodnicząca Komisji - Elżbieta Sadowska,

Wiceprzewodniczący Komisji - Wiesław Błasiak,

Członek Komisji - Edward Betliński.

(Lista obecności Radnych stanowi załącznik do niniejszego protokołu).

Proponowany porządek posiedzenia :

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Stwierdzenie quorum.
3. Odczytanie i przyjęcie proponowanego porządku obrad.
4. Kontrola Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Włocławek z siedzibą w Kruszynie.
5. Sprawy różne.
6. Zamknięcie posiedzenia.

Ad.1.

Posiedzenie Komisji otworzyła Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej, po czym powitała przybyłych na posiedzenie Komisji.

Ad. 2.

Przewodnicząca na podstawie podpisanej listy obecności stwierdziła quorum /obecnych 3 członków Komisji/.

Ad.3.

Następnie Przewodnicząca odczytała proponowany porządek posiedzenia.

Do proponowanego porządku uwag nie zgłoszono, w związku z tym poddano pod głosowanie wniosek przyjęcie proponowanego porządku obrad.

Głosowano:

Za – 3

Przeciw - 0

Wstrzymujących się – 0

Ad. 4.

W tym punkcie członkowie Komisji przystąpili do czynności kontrolnych dotyczących weryfikacji dochodów i wydatków w roku 2020.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminy Włocławek z siedzibą W Kruszynie na dzień 31.12.2020 r. osiągnął przychody ogółem w wysokości 2 054 387,10 zł, co stanowi 101,78% planowanego przychodu na rok 2020.

Wyżej wymienione przychody osiągnięto z następujących źródeł:

- ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej /kapitacja/ wynikających z kontraktu z NFZ osiągnięto przychody w kwocie 1 769 522,99 zł, co stanowi 102,06% planowanego przychodu na 2020 rok,
- ze sprzedaży usług stomatologicznych osiągnięto przychody w kwocie 155 350, 80 zł, co stanowi 100,04% planowanego przychodu na 2020 rok,
- ze sprzedaży usług ginekologicznych osiągnięto przychody w kwocie 33 603,24 zł, co stanowi 100,01% planowanego przychodu na 2020 rok,
- z tytułu sprzedaży dodatkowych szczepień nierfundowanych przez NFZ uzyskano 56 130,00 zł, co stanowi 100,24% planowanego przychodu na 2020 rok,
- z tytułu sprzedaży badań laboratoryjnych wykonywanych przez pacjentów odpłatnie oraz za wydane pacjentom zaświadczenia uzyskano kwotę 10 696 zł, co stanowi 100,91% planowanego przychodu na 2020 rok,
- z tytułu innych usług medycznych osiągnięto przychód w kwocie 971,18 zł, co stanowi 102,23% planowanego przychodu na 2020 rok,
- z tytułu zwrotu kosztów za media od lokatorów wpłynęła kwota 1 816,81 zł, co stanowi 100,10% planowanego przychodu na 2020 rok,
- z tytułu wynajmu lokalu użytkowego osiągnięto przychód 4 717,08 zł, co stanowi 100,37% planowanego przychodu na 2020 rok,
- z tytułu odsetek od środków pieniężnych na rachunku bankowym uzyskano kwotę 371,58 zł, co stanowi 100,43% planowanego przychodu na 2020 rok,
- z tytułu pozostałych przychodów operacyjnych osiągnięto kwotę 5 006,91 zł, co stanowi 100,04% planowanego przychodu na 2020 rok.

Na dzień 31.12.2020 r. poniesiono koszty ogółem w wysokości 1 927 807,19 zł, co stanowi 99,95% planowanych kosztów na 2020 rok.

Wyżej wymienione koszty poniesiono z następujących rodzajów:

- zużycie materiałów i energii wynosi 160 975,04 zł, co stanowi 99,90% planowanych kosztów na 2020 rok,
- usługi obce wynoszą 469 835,49 zł, co stanowi 99,88% planowanych kosztów na 2020 rok, w tym:
 - badania laboratoryjne, USG, RTG na kwotę 53 238 zł, co stanowi 99,89% planowanych kosztów na 2020 rok.

- usługi medyczne i protetyczne wynoszą 292 415,95 zł, co stanowi 99,98% planowanych kosztów na 2020 rok.
- inne usługi obce wynoszą 124 181,54 zł, co stanowi 99,67% zaplanowanych z tego tytułu kosztów na 2020 rok,
- podatki i opłaty – nie planowano i nie poniesiono kosztów,
- na wynagrodzenia z narzutami poniesiono wydatki w wysokości 1 243 140,56 zł, co stanowi 99,99% zaplanowanych z tego tytułu kosztów na 2020 rok,
- amortyzacja wynosi 42 052,05 zł, co stanowi 99,65% zaplanowanych kosztów tego rodzaju na 2020 rok,
- pozostałe koszty wynoszą 11 306,49 zł, co stanowi 99,62% zaplanowanych z tego tytułu kosztów na 2020 rok,
- pozostałe koszty operacyjne wynoszą 497,56 zł, co stanowi 99,52% zaplanowanych kosztów na 2020 rok.

Należności na dzień 31.12.2020 r. wynoszą 178 200,65 zł.

Zobowiązania ogółem na dzień 31.12.2020 r. wynoszą 88 231,96 zł, w tym budżetowe 46 048,61 zł.

Stan środków pieniężnych wynosi 378 386,85 zł.

Wynik finansowy na 31.12.2020 r. zamyka się zyskiem w wysokości 126 579,91 zł.

Następnie Komisja przystąpiła do sprawdzania rachunków i faktur za rok 2020. Wyrzykowej kontroli poddano rejestr zakupów od stycznia do sierpnia 2020 roku.

- Faktura VAT nr 5606547549/20/0 NETIA S.A.

data wystawienia 05.08.2020 r.

kwota 85,98 zł za okres od 02.08.2020 r. do 01.09.2020 r.

termin płatności 19.08.2020 r.

- Faktura VAT nr 5806541265/22/0 NETIA S.A.

data wystawienia 05.08.2020 r.

kwota 129,29 zł za okres 02.07.2020 r. do 01.09.2020 r.

termin płatności 19.08.2020 r.

- Faktura Nr 8/2020 PROTAG

data wystawienia 30.07. 2020 r.

kwota 3 110,00 zł za świadczenia protetyczne w lipcu 2020 r.

termin płatności 14 dni, faktura wpłynęła 13.08.2020 r., pomimo tego została zapłacona następnego dnia zgodnie z terminem.

- Faktura Nr 65/2020 PROTAG

data wystawienia 29.06.2020 r.

kwota 1 410,00 zł za świadczenia protetyczne w czerwcu 2020 r.

termin płatności 14 dni

- Faktura Nr 57/2020 PROTAG

data wystawienia 29.05.2020 r.

kwota 420,00 zł za świadczenia protetyczne w maju 2020 r.

termin płatności 14 dni, z uwagi na zbyt późne dostarczenie faktury termin został przekroczony, zapłacono 18 czerwca.

- Faktura Nr 27/PRZYCH/20 Indywidualna Specjalistyczna Praktyka Lekarska Arent

kwota 6 370,00 zł za zastępstwo w miesiącu maj (49h)

brak terminu zapłaty na fakturze, przelew wykonano 01.06.2020 r.

Opis faktury nie zawiera daty przelewu, z wyjaśnień pani księgowej wynika, że zgodnie z przepisami nie ma takiej konieczności. Wszystkie przelewy zgromadzone są w rejestrach bankowych.

- Faktura Nr 48/20 PROTAG

data wystawienia 31.03.2020 r.

kwota 1 610,00 zł za usługi protetyczne w miesiącu marcu 2020 r.

termin płatności 14 dni

Faktura została skrupulatnie sprawdzona przez pomoc stomatologiczną pod względem wykonanych protez, co pozwoliło zmniejszyć kwotę do zapłaty z kwoty 1 910,00 zł na kwotę 1 610 zł.

Na wszystkich fakturach jest adnotacja, że przelew został dokonany natomiast brak jest daty przelewu. Pani księgowa wyjaśniła, że stosuje taką zasadę, że faktury są płacone ostatniego dnia wskazanego terminu płatności.

Zadeklarowała również, że będzie umieszczać taką adnotację.

Następnie Komisja dokonała weryfikacji kart drogowych za miesiąc styczeń, maj i październik

DACIA KOMBI CWL 03409

PEUGEOT CW 70VM

Po werykacyjnej kontroli większych uwag nie stwierdzono, jedyne zastrzeżenie dotyczyło mało czytelnego i wyraźnego prowadzenia wpisów do kart przez kierowców.

Analizie poddano również wydatki na:

38 857,99 zł zakup oleju dla SPZOZ Kruszyn

6 300,00 zł zakup peletu dla SPZOZ w Smólniku

Razem: 45 157,99 zł

Komisja Rewizyjna stwierdza:

- w bardzo przejrzysty, estetyczny i czytelny sposób prowadzona jest ewidencja sprzedaży usług medycznych i mediów,
- w SPZOZ prowadzony jest raport kasowy, w którym rozliczane są faktury płacone gotówką oraz przychody wynikające z wpływów między innymi za szczepienia, badania laboratoryjne itp.,
- przy wpłatach od pacjentów wystawia się KP oraz podpinany jest paragon fiskalny,
- każda pobrana na dany miesiąc zaliczka jest rozliczana na początku kolejnego miesiąca, zaliczki przechowywane są w metalowej kasetce,
- brak uwag do werykacyjnej kontroli prowadzonej dokumentacji, wszystkie sprawdzone losowo faktury są bardzo szczegółowo, skrupulatnie i precyzyjnie opisane.

Protokół sporządziła: Monika Lipigórska

- 1) Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Elżbieta Sadowska
- 2) Członek Komisji Rewizyjnej
Wiesław Błasiak
- 3) Członek Komisji Rewizyjnej
Edward Betliński