

KWE/0913/23/06

STAROSTWO
POWIATU WOŁOMIŃSKIEGO
ul. Prądyńskiego 3
05-200 WOŁOMIN
tel. 787-43-00, fax 787-42-99

PROTOKÓŁ

z kontroli przeprowadzonej w Samodzielnym Zespole Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wołominie przez Jerzego Wierzbę działającego na podstawie upoważnienia nr 96/03 zgodnie a art.. 5 ustawy z dn.05.06.1998r. o Samorządzie Powiatowym (Dz.U. Nr 578 ze zmianami)

Kontrolę przeprowadzono z udziałem Głównej Księgowej - Marii Góral

Temat kontroli Celowość wydatkowania 5% kosztów poniesionych w 2005r.

W wyniku kontroli stwierdzono:

1. Wydatki księgowane w poszczególnych pozycjach kosztów wg rodzaju zgodnie z planem rzeczowo-finansowym (kserokopia w załączeniu).
2. Poniesione koszty realizowane są na podstawie umów zawartych z kontrahentami w drodze przetargów lub z wolnej ręki.
3. Płace i pochodne realizowane są według umów o pracę zawartych z pracownikami.
4. Kontrola dowodów księgowych odzwierciedla 5% kosztów plac, pochodnych i rzeczowych wyszczególnionych wg rodzajowego układu kosztów zestawionych w tabeli stanowiącej załącznik do niniejszego protokołu.

Wnioski:

1. Koszty nie przekraczają planu rzeczowo-finansowego, za wyjątkiem poz. Podatki i opłaty, których wysokość jest niezależna od SZPZOZ.
2. Dokumenty są podpisywane przez osoby do tego upoważnione pod względem merytorycznym i zatwierdzane do wypłaty przez Gł.Księgową lub Z-cę Gł.Księgowej oraz Dyrektora.
3. Poniesione koszty są księgowane w dzienniku główna oraz systemie komputerowym FK. Poszczególne pozycje uzgadniane są na koniec okresów sprawozdawczych do sprawozdań finansowych składanych w Organie Założycielskim, sprawozdań RB i Mazowieckiego Centrum Zdrowia Publicznego.
4. Porównanie kosztów roku 2005 w stosunku do roku 2004

Rodzaj kosztu	2004	2005	Różnica %
Zużycie materiałów i energii	8 414 414,18	8 569 803,50	1,85%
Usługi obce	4 044 690,13	4 277 483,29	5,76%
Podatki i opłaty, w tym:	422 178,59	469 923,84	11,31%
Wynagrodzenia	16 942 852,21	17 915 028,90	5,74%
Świadczenia na rzecz pracowników	3 849 010,88	3 903 429,07	1,41%
Pozostałe koszty rodzajowe	54 154,78	63 448,29	17,16%
RAZEM	33 727 300,77	35 199 116,89	4,36%

Komentarz:

199

Wzrost kosztów w roku 2005 był wyższy o 4,36% w porównaniu z rokiem 2004. Najwyższy procentowy wzrost odnotowano w poz. Pozostałe koszty rodzajowe oraz Podatki i opłaty, których poziom jest w dużej mierze niezależny od SZPZOZ.

Wzrost wynagrodzeń spowodowany był przeszerogowaniami dla kadry medycznej, która po wstąpieniu do Unii Europejskiej znajduje zatrudnienie zagranicą bądź w szpitalach warszawskich.

Do protokołu wniesiono (nie wniesiono) następujące uwagi:

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Załączniki:

- 1) Plan rzeczowo-finansowy
- 2) Zestawienie dowodów objętych kontrolą

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Góral

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Opieki Zarówotnej
lek. med. Robert Biegański

POINSPELTOR
Kontrola Zarówotnej
Jerzy Wierzba