

ZK.1711.9. 26.2013

## WYNIK KONTROLI

### przeprowadzonej w:

Wielospecjalistycznym Szpitalu Miejskim im. dr. Emila Warmińskiego – SPZOZ w Bydgoszczy przy ul. Szpitalnej 19;

### w zakresie:

Zgodność działań podmiotu leczniczego z przepisami prawa i gospodarka finansowa dotycząca Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w latach 2009-2012, w szczególności prawidłowość przyznawania indywidualnych pożyczek i zapomóg oraz spłat udzielonych pożyczek;

### na podstawie:

Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz.U. nr 2013 poz. 217 t.j. ze zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. nr 2013 poz. 885 t.j. ze zm.), rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012 roku w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych (Dz.U. nr 2012 poz. 1509).

Kontrola została przeprowadzona w okresie od 27 maja 2013r. do 15 listopada 2013r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono szereg nieprawidłowości, najważniejsze z nich w zakresie:

1. wykonywania przez kierownika jednostki obowiązków administratora środków Funduszu Świadczeń Socjalnych,
2. treści i stosowania Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,
3. funkcjonowania Komisji Socjalnej,
4. sporządzania preliminarza i rozliczenia środków Funduszu,
5. przepływów finansowych wynikających z wykonywania dyspozycji wypłaty środków z rachunku ZFŚS, w tym również wykorzystywania bankowego programu informacyjnego do sporządzania i wysyłki przelewów,
6. procedury sporządzania przelewów,
7. gospodarki kasowej Funduszu,
8. ewidencji księgowej ZFŚS,
9. prawidłowości sald kwot zadłużeń poszczególnych pożyczkobiorców,
10. udzielania świadczeń z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych: pożyczek, zapomóg, dofinansowania do wypoczynku,
11. terminowości przekazywania środków na Fundusz i przepływów środków finansowych na rachunek podstawowy,
12. opodatkowania świadczeń wypłaconych z Funduszu.

Projekt wystąpienia pokontrolnego został podpisany przez Prezydenta Miasta Bydgoszczy w dniu 28.04.2014r.

Dyrektor Szpitala nie składała uwag i zastrzeżeń do ustaleń zawartych w projekcie wystąpienia pokontrolnego.

Wystąpienie pokontrolne zawierające treść projektu wystąpienia pokontrolnego, uzupełnione o wnioski i zalecenia mające na celu usunięcie nieprawidłowości, został podpisany przez Prezydenta Miasta Bydgoszczy w dniu 11.06.2014r.

GŁÓWNY SPECJALISTA

*Mabona Fröhlich*  
.....  
12.06.2014r.  
podpis kontrolującego

Inspektor

*Stawińska*  
mgr Beata Stawińska.....  
podpis kontrolującego  
12.06.2014r.

Do publikacji w BIP zatwierdził:

KOORDYNATOR ZESPOŁU

*Sudomirska*  
Adrianna Sudomirska  
Audytor Wewnętrzny