

## **Protokół**

z kontroli planowej przeprowadzonej w Niepublicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej Opieka Pielęgniarska w Środowisku Wychowania i Nauczania – NZOZ „Medycyna Szkolna” spółka cywilna w Tychach w dniu 30.11.2011 r. przez mgr [REDAKTOWANO], inspektora Wydziału Spraw Społecznych i Zdrowia Urzędu Miasta Tychy oraz mgra [REDAKTOWANO], inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, na podstawie upoważnienia nr DUK.1711.11.2011 z dnia 25.11.2011r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy.

### **Zakres kontroli:**

Realizacja umowy nr SWZ.3226.279.2011 z dnia 1.09.2011 r.

### **1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli**

- Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.),
- Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 ze zm.),
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240),
- Regulamin przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, stanowiący załącznik do Zarządzenia nr 0151/776/10 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 30.06.2010 r.

### **2. Dane identyfikujące jednostkę**

#### **2.1. Podstawa prawna funkcjonowania jednostki**

- Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2011 r. Nr 112, poz. 654 ze zm.),
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2008 r. Nr 164, poz. 1027 z późn.).

## **2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki**

Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Opieka Pielęgniarska w Środowisku Wychowania i Nauczania – NZOZ „Medycyna Szkolna” działa jako spółka cywilna, której wspólnicy zobowiązali się dążyć do osiągnięcia wspólnego celu gospodarczego, wykonująca m.in. zadania z zakresu profilaktyki i promocji zdrowia.

## **2.3. Kierownictwo jednostki**

- [REDAKCYJNA] – prowadząca działalność gospodarczą na podstawie wpisu do Ewidencji Działalności Gospodarczej prowadzonej przez Prezydenta Miasta Tychy pod numerem 26507,
- [REDAKCYJNA] - prowadzący działalność gospodarczą na podstawie wpisu do Ewidencji Działalności Gospodarczej prowadzonej przez Prezydenta Miasta Tychy pod numerem 37287.

## **3. Dokumentacja poddana kontroli:**

- Umowa nr SWZ.3226.279.2011 z dnia 1.09.2011 r. w sprawie realizacji zadań z zakresu profilaktyki i promocji zdrowia,
- Dokumenty księgowe dotyczące wydatków poniesionych w związku z wykonaniem zadania publicznego,
- Wykazy imienne uczniów, biorących udział w programie profilaktycznym.

## **4. Ustalenia kontroli**

### Umowa nr SWZ.3226.279.2011

Zgodnie z umową nr SWZ.3226.279.2011 z dnia 1.09.2011 r., zawartą pomiędzy współnikami spółki cywilnej „Medycyna Szkolna” a Miastem Tychy, zleceniobiorca zobowiązał się do przeprowadzenia programu profilaktyki stomatologicznej pn. „Zdrowe zęby”. Realizacja programu profilaktycznego miała w szczególności polegać na przeprowadzeniu przeglądu stomatologicznego jamy ustnej i zębów 1000 uczniów klas pierwszych tyskich szkół gimnazjalnych oraz sześciokrotnej fluoryzacji zębów u każdego ucznia objętego programem wraz edukacją przeciwpróchniczą według ustalonego harmonogramu.

Zleceniobiorca zobowiązał się do przedstawienia sprawozdania merytorycznego i statystycznego z wykonania programu do 15.12.2011 r. Za realizację programu

zleceniobiorca otrzyma wynagrodzenie w łącznej kwocie 21.700 zł po wykonaniu zadania oraz zatwierdzeniu sprawozdania merytorycznego.

Do kontroli przedłożono imienne wykazy dzieci poddanych przeglądowi stomatologicznemu oraz fluoryzacji, sporządzone przez pielęgniarki dla każdego gimnazjum osobno. Dyrektorzy gimnazjów pisemnie potwierdzili fakt przeprowadzenia programu profilaktycznego w danej szkole.

| Nazwa jednostki               | Liczba dzieci objętych programem wg oferty | Liczba dzieci objętych przeglądem stomatologicznym | Liczba dzieci poddana fluoryzacji |
|-------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------|
| Gimnazjum nr 5                | 48                                         | 43                                                 | 46                                |
| „ART” Plac Wolności           | 14                                         | 12                                                 | 13                                |
| Gimnazjum nr 11               | 182                                        | 180                                                | 178                               |
| Gimnazjum nr 12               | 52                                         | 50                                                 | 51                                |
| Zespół Szkół Specjalnych nr 8 | 19                                         | 13                                                 | 16                                |
| Gimnazjum nr 1                | 156                                        | 117                                                | 124                               |
| Gimnazjum nr 10               | 156                                        | 151                                                | 154                               |
| Gimnazjum nr 3                | 110                                        | 105                                                | 107                               |
| Gimnazjum nr 2                | 63                                         | 58                                                 | 62                                |
| Gimnazjum nr 4                | 95                                         | 91                                                 | 93                                |
| Gimnazjum nr 9                | 82                                         | 80                                                 | 79                                |
| Gimnazjum nr 6                | 80                                         | 73                                                 | 78                                |
| Gimnazjum nr 8                | 30                                         | 28                                                 | 29                                |
| Gimnazjum nr 7                | 20                                         | 18                                                 | 19                                |
| <b>Razem:</b>                 | <b>1107</b>                                | <b>1019</b>                                        | <b>1049</b>                       |

W sprawozdaniu cząstkowym dla Gimnazjum nr 2 wskazano, że przeglądowi stomatologicznemu poddano 58 dzieci, natomiast z listy imiennej wynika, że liczba uczniów poddanych przeglądowi wynosi 62. Jak wyjaśniono różnica wynika z tego, że 4 dzieci, pomimo zgody rodziców odmówiła poddania się przeglądowi stomatologicznemu.

Weryfikacji poddano wydatki poniesione na zakup sprzętu stomatologicznego dla potrzeb programu profilaktyki stomatologicznej pn. „Zdrowe zęby”:

| Rodzaj wydatku                               | Nr dowodu księgowego | Kwota           |
|----------------------------------------------|----------------------|-----------------|
| Lusterka stomatologiczne (36 szt.)           | FV 72027/11          | 104,98          |
| ELMEX żel do fluoryzacji zębów               | FV 1564/2011         | 2.422,50        |
| Torebki sterylizacyjne (200 szt.)            | 7376/11              | 44,50           |
| Papier ksero (23 szt.)                       | FAK/13241/2011/1039  | 206,77          |
| Skoroszyty                                   | FV 18...798/08/11    | 35,91           |
| Materiały biurowe                            | FV 19296/08/2011     | 158,10          |
| Jednorazowe szczoteczki do zębów (6000 szt.) | FVM G607/2011        | 2.400           |
| <b>Razem:</b>                                |                      | <b>5.372,76</b> |

Przy realizacji programu profilaktyki stomatologicznej pn. „Zdrowe zęby” udział brał lekarz stomatolog, wykonujący przeglądy stomatologiczne w oparciu o umowę o dzieło, a także zatrudnione na podstawie umowy o pracę pielęgniarki, przeprowadzające zabiegi fluoryzacji oraz edukację przeciwpróchniczą.

W dokumentacji realizacji programu znajdują się kserokopie dokumentów potwierdzających posiadanie przez pielęgniarki wymaganych kwalifikacji. Do przeprowadzenia fluoryzacji zostały zakupione jednorazowe szczoteczki do zębów – po 6 sztuk dla dziecka (wykonano po 6 fluoryzacji u każdego dziecka objętego programem). Na potrzeby przeglądu stomatologicznego wykorzystano nowozakupione i będące w posiadaniu zleceniobiorcy lusterka, w sumie 91 sztuk. Zleceniobiorca zakupił także torebki sterylizacyjne wymagane do sterylizacji lusterek używanych do przeglądu stomatologicznego.

Na mocy zawartej z lekarzem stomatologiem umowy o dzieło nr 2/2011 z dnia 19.09.2011 r. ustalono, że za wykonanie przeglądu stomatologicznego oraz dokonanie na jego podstawie oceny stanu uzębienia wynagrodzenie wynosi 7 zł brutto od każdego ucznia. Z rachunku wystawionego 25.11.2011 r. przez zleceniobiorcę wynika: wynagrodzenie brutto 7.126 zł (7 zł x 1018 dzieci), koszty uzyskania przychodu 1425,20 zł, zaliczka na podatek 1026 zł, wynagrodzenie netto 6.100 zł.

Podstawą wykonywania świadczeń przez pielęgniarki w ramach programu profilaktycznego „Zdrowe zęby” nie była odrębna umowa, lecz stosunek zatrudnienia, wynikający z zawartych przez spółkę cywilną „Medycyna Szkolna” umów o pracę. W dokumencie zatytułowanym „Zakres kompetencji pielęgniarki” wśród obowiązków wymieniono m.in.: współudział w przygotowaniu powszechnych lekarskich badań uczniów, promowanie zdrowia i edukacji zdrowotnej uczniów, prowadzenie obowiązującej dokumentacji związanej z pracą pielęgniarki. W związku z realizacją programu profilaktycznego zakres obowiązków pracowniczych pielęgniarek nie został rozszerzony, a jedynie przedłożono informację określającą jakie czynności powinny być wykonane.

Jak wyjaśniła Pani [REDAKOWANE] za wykonywanie dodatkowych obowiązków związanych z realizacją programu profilaktycznego pielęgniarkom zostanie wypłacone wynagrodzenie w formie nagród, których wysokość zależeć będzie od końcowego rozliczenia całości umowy. Wynagrodzenie zostanie wypłacone dopiero po otrzymaniu środków z Urzędu Miasta Tychy, co nastąpi dopiero po złożeniu sprawozdania z wykonania umowy.

Na powyższych ustaleniach Protokół zakończono.

Protokół składa się z 6 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych przez osoby uczestniczące w postępowaniu kontrolnym.

Niniejszy Protokół podlega publikacji w wersji elektronicznej w Biuletynie Informacji Publicznej zgodnie z postanowieniami:

- art. 9 ust. 5 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2001 r. Nr 112, poz. 1198 z późn. zm.) oraz
- Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 18 stycznia 2007 r. w sprawie Biuletynu Informacji Publicznej (Dz. U. z 2007 r., Nr 10, poz. 68).

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, który po uprzednim odczytaniu podpisano. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

## **5. Pouczenie:**

Przedstawiciel kontrolowanej jednostki Pani [REDAKOWANE] została poinformowana o prawie do złożenia w ciągu 7 dni od daty podpisania niniejszego protokołu dodatkowych wyjaśnień i uwag, co do treści protokołu do Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy.

Tychy, dn. 9.12.2011 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

| Lp. | Imię i nazwisko | Stanowisko                                                                                                                                   |
|-----|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.  |                 | Wspólnik spółki cywilnej „Medycyna Szkolna” Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Opieka Pielęgniarskiej w Środowisku Wychowania i Nauczania |
| 2.  |                 | Inspektor Wydziału Spraw Społecznych i Zdrowia Urzędu Miasta Tychy                                                                           |
| 3.  |                 | Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy                                                                                              |