

Protokół kontroli
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim

Kontrolę w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim w dniach od 19 października do 10 listopada 2006 r. przeprowadził na podstawie upoważnienia Starosty Bielskiego Or.0114-75/06 z dnia 11 października 2006 r. zespół kontrolny w składzie:

1. inspektor Zdzisława Gass
2. inspektor Walentyna Prokopiuk
3. inspektor Ryszard Baranowski

Kontrolujący dokonali wpisu w Księżce kontroli pod poz. 50/06

Zakres kontroli:

Zakres kontroli określony został w uchwale Nr 165/374/06 Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim z dnia 6 października 2006 r. i obejmował:

1. Realizację zadań statutowych w zakresie liczby udzielanych świadczeń zdrowotnych oraz okresu oczekiwania na te świadczenia zdrowotne.
2. Prawdliwość gospodarowania mieniem w zakresie wykorzystania aparatury i sprzętu medycznego nowozakupionego lub przyjętego w formie darowizny.
3. Gospodarkę finansową w zakresie legalności, gospodarności, celowości i rzetelności wykorzystania środków finansowych przekazanych z Budżetu Powiatu.
4. Legalność i rzetelność przeprowadzania procedur z zakresu Prawa zamówień publicznych.
5. Realizację zaleceń pokontrolnych z dnia 03.01.2006 r. znak: Zd.8022-25/05.

Kontrolą należało objąć okres od 01 października 2005 r. do 30 września 2006 roku.

O rozpoczęciu i zakresie kontroli poinformowano Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim Panią Bożenę Grotowicz.

Pani Bożena Grotowicz funkcję Dyrektora SP ZOZ w Bielsku Podlaskim pełni od dnia 5 grudnia 2002 roku.

Ustalenia kontroli:

Ad. 1. Realizacja zadań statutowych w zakresie liczby udzielanych świadczeń zdrowotnych oraz okresu oczekiwania na te świadczenia zdrowotne.

Liczbę udzielonych świadczeń zdrowotnych oraz okresu oczekiwania na te świadczenia zdrowotne sprawdzono na podstawie obowiązującej dokumentacji medycznej prowadzonej



zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 10 sierpnia 2001 r. w sprawie rodzajów dokumentacji medycznej w zakładach opieki zdrowotnej, sposobu jej prowadzenia oraz szczegółowych warunków jej udostępniania (Dz. U. z 2001 r. Nr 88, poz. 966 z późn. zm.) oraz dokumentacji wymaganej przez Podlaski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia określonej szczegółowo w umowach. Dokumentacja była udostępniana przez statystyka medycznego Panią Barbarę Kondrat.

Sprawdzono następujące komórki organizacyjne:

1) Poradnie specjalistyczne.

W poradniach każdemu pacjentowi zakłada się historię choroby. Każdorazowa wizyta pacjenta jest również wpisywana do rejestru przyjętych pacjentów. W rejestrze przyjętych pacjentów uwzględniane są wizyty domowe. W gabinetach zabiegowych założone są księgi zabiegów.

Liczba udzielonych świadczeń zdrowotnych uwzględnia poradę typu I, II, III oraz IV (zabiegowo-diagnostyczną). Średni czas trwania porady specjalistycznej przewidywany jest na 15-20 minut.

Wykaz osób udzielających świadczeń oraz czas pracy w poszczególnych poradniach stanowi załącznik nr 1 do protokołu.

Poradnia alergologiczna.

W okresie od 01 października 2005 r. do 30 września 2006 roku udzielono 511 świadczeń zdrowotnych. W poradni pracuje 1 lekarz oraz 1 pielęgniarka (w niepełnym wymiarze czasu pracy). Pacjenci przyjmowani są w dniu zgłoszenia. Średnio w ciągu tygodnia udzielanych jest około 10 - 11 świadczeń zdrowotnych. Poradnia jest czynna w ciągu tygodnia 12 godzin.

Poradnia diabetologiczna.

W okresie od 01 października 2005 r. do 30 września 2006 r. udzielono 2740 świadczeń zdrowotnych. W poradni pracuje 2 lekarzy oraz dwie pielęgniarki (w niepełnym wymiarze czasu pracy). Średnio tygodniowo udzielanych jest około 57 świadczeń zdrowotnych. Pacjenci przyjmowani są w dniu zgłoszenia. Poradnia czynna jest w ciągu tygodnia 14 godzin 35 minut.

Poradnia chirurgii ogólnej.

W okresie od 01 października 2005 r. do 30 września 2006 r. udzielono 5545 świadczeń zdrowotnych. W poradni pracuje pięciu lekarzy (w niepełnym wymiarze czasu pracy), dwie pielęgniarki oraz jedna rejestratorka. Średnio tygodniowo udzielanych jest około 115 świadczeń zdrowotnych. Pacjenci przyjmowani są w dniu zgłoszenia. Poradnia czynna jest codziennie w dni powszednie.

Poradnia urologiczna.

W okresie od 01 października 2005 r. do 30 września 2006 udzielono 1858 świadczeń zdrowotnych. W poradni pracuje jeden lekarz (w niepełnym wymiarze czasu pracy) oraz dwie pielęgniarki (w niepełnym wymiarze czasu pracy). Średnio tygodniowo udzielanych jest 38 świadczeń zdrowotnych. Poradnia czynna jest 12 godzin w ciągu tygodnia. Średni czas oczekiwania na wizytę w poradni wynosi 47 dni, natomiast średnio na wizytę oczekuje 24 pacjentów. Pacjenci w stanach „ostrych” przyjmowani są w dniu zgłoszenia.

Y. Gargas



Poradnia urazowo-ortopedyczna.

W okresie od 01 października 2005 r. do 30 września 2006 udzielono 11558 świadczeń zdrowotnych. W poradni pracuje trzech lekarzy (w niepełnym wymiarze czasu pracy) oraz dwie pielęgniarki i jedna rejestratorka. Średnio tygodniowo udzielanych jest około 240 świadczeń zdrowotnych. Średni czas oczekiwania na wizytę w poradni wynosi **12 dni**, natomiast średnio na wizytę oczekuje 59 pacjentów. Poradnia czynna jest codziennie w dni powszednie. Pacjenci w stanach „ostrych” przyjmowani są w dniu zgłoszenia.

Poradnia kardiologiczna.

W okresie od 01 października 2005 r. do 30 września 2006 udzielono 1697 świadczeń zdrowotnych. W poradni pracuje 4 lekarzy (w niepełnym wymiarze czasu pracy tj. każdy po 4 godziny w ciągu tygodnia) oraz 1 pielęgniarka (na pełnym etacie). Średnio tygodniowo udzielanych jest około 35 świadczeń. Średni czas oczekiwania na wizytę wynosi **83 dni**, natomiast średnio na wizytę oczekuje 31 pacjentów. Pacjenci ze skierowaniem z adnotacją „pilne” przyjmowani są w dniu zgłoszenia. Poradnia czynna jest codziennie w dni powszednie. Według ustnych wyjaśnień lek. med. Andrzeja Tokarzewicza na wizytę oczekują dłużej przede wszystkim pacjenci z wieloletnim wywiadem i ustalonym leczeniem choroby nadciśnieniowej.

Poradnia dermatologiczna

W okresie od 01 października 2005 r. do 30 września 2006 udzielono 6559 świadczeń. W poradni pracuje 1 lekarz (w pełnym wymiarze czasu pracy). Średnio tygodniowo udzielanych jest około 136 świadczeń. Pacjenci przyjmowani są w dniu zgłoszenia. Poradnia czynna jest codziennie w dni powszednie.

Sprawdzono raporty na temat czasu oczekiwania na przyjęcie w oddziałach szpitalnych, które co miesiąc przekazywane są do Podlaskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w Białymstoku.

W okresie od 01 października 2005 r. do 30 września 2006 czas oczekiwania w wybranych oddziałach kształtował się następująco:

Oddział wewnętrzny:

Rok	miesiąc	Liczba pacjentów oczekujących na przyjęcie na oddział	Czas oczekiwania (liczba dni)
2005	październik	-	-
	listopad	8	2
	grudzień	44	1
2006	styczeń	4	2
	luty	19	2
	marzec	48	2

Rok	miesiąc	Liczba pacjentów oczekujących na przyjęcie na oddział	Czas oczekiwania (liczba dni)
	kwiecień	-	-
	maj	-	-
	czerwiec	25	2
	lipiec	-	-
	sierpień	-	-
	wrzesień	-	-
średnia		12	0,9

Oddział chirurgiczny:

Rok	miesiąc	Liczba pacjentów oczekujących na przyjęcie na oddział	Czas oczekiwania (liczba dni)
2005	październik	23	30
	listopad	27	21
	grudzień	24	17
2006	styczeń	16	10
	luty	19	14
	marzec	21	17
	kwiecień	9	10
	maj	3	7
	czerwiec	-	-
	lipiec	-	-
	sierpień	5	7
	wrzesień	5	6
średnia		12,6	11,5

L. Górs

Oddział ortopedyczno-urazowy:

Rok	miesiąc	Liczba pacjentów oczekujących na przyjęcie na oddział	Czas oczekiwania (liczba dni)
2005	październik	43	90
	listopad	43	120
	grudzień	43	120
2006	styczeń	44	120
	luty	41	90
	marzec	46	150
	kwiecień	41	120
	maj	48	150
	czerwiec	50	150
	lipiec	56	150
	sierpień	61	140
	wrzesień	56	120
średnia		47	126

Zakład Opiekuńczo-Lecznicy:

Rok	miesiąc	Liczba pacjentów oczekujących na przyjęcie na oddział	Czas oczekiwania (liczba dni)
2005	październik	-	-
	listopad	-	-
	grudzień	-	-
2006	styczeń	5	9
	luty	8	28
	marzec	12	44
	kwiecień	-	-

Rok	miesiąc	Liczba pacjentów oczekujących na przyjęcie na oddział	Czas oczekiwania (liczba dni)
	maj	-	-
	czerwiec	-	-
	lipiec	-	-
	sierpień	-	-
	wrzesień	1	16
średnia		2	8

Najdłuższy okres oczekiwania na wizytę w poradniach występuje w poradni kardiologicznej – średnio 83 dni (2,7 miesiąca) oraz poradni urologicznej 47 dni (1,5 miesiąca), natomiast najdłuższy okres oczekiwania na przyjęcie na oddział występuje w oddziale ortopedyczno-urazowym - średnio 126 dni (około 4 miesiące). Według ustnych wyjaśnień ordynatora oddziału ortopedyczno-urazowego dr n. med. Konstantego Kuźmy w kolejkę zapisywani są pacjenci oczekujący na “endoprotezoplastykę stawu biodrowego”, natomiast pozostali pacjenci przyjmowani są bez kolejki. Endoprotezoplastyka stawu biodrowego nie jest zabiegiem operacyjnym ratującym życie, niemniej jednak jest skuteczną metodą leczenia stawu biodrowego dającą chorym możliwość życia bez bólu i cierpienia. Więc kolejka na tego typu zabiegi znacząco nie wpływa na pogorszenie stanu zdrowia pacjenta i nie naraża pacjenta na utratę życia.

Ad 2. Prawidłowość gospodarowania mieniem w zakresie wykorzystania aparatury i sprzętu medycznego nowozakupionego lub przyjętego w formie darowizny. Na podstawie kartoteki inwentarzowej przedłożonej przez Panią Katarzynę Sidorską Główna Księgową sprawdzono następujący sprzęt:


1. Dnia 12 października 2005 r. przyjęto na stan inwentarzowy SP ZOZ sprzęt współfinansowany ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach realizacji przez Powiat Bielski programu pn. “Program wyrównywania różnic między regionami” w obszarze C programu: projekt 1- wyposażenie miejsc pracy dla osób niepełnosprawnych w SP ZOZ w Bielsku Podlaskim. Projekt dotyczył wyposażenia 5 stanowisk pracy:

- pielęgniarka do obsługi kardiomonitorów – 2 stanowiska,
- salowa do obsługi wanny i myjni dezynfektora do kaczek i basenów – 2 stanowiska,
- pracownik administracyjny – 1 stanowisko.

W ramach realizacji projektu zakupiono następujący sprzęt medyczny:

- cztery kardiomitory na łączną kwotę 50.076,00 zł, dwa na oddział obserwacyjno-zakaźny, dwa na oddział ginekologiczny i położniczo-noworodkowy,
- myjnia dezynfektor do basenów na kwotę 26.750,00 zł, na oddział obserwacyjno-zakaźny,
- system higieny osobistej na kwotę 56.496,00 zł na oddział obserwacyjno-zakaźny.

Z. Górcz



Wykorzystanie sprzętu:

W oddziale kardiomonitor wykorzystywany jest do monitorowania wskaźników pracy serca jednego pacjenta przez około 14 dni. Na podstawie danych od pielęgniarki oddziałowej oddziału obserwacyjno-zakaźnego w okresie kontrolowanym 30 pacjentów skorzystało z pracy kardiomonitorów.

Pracownicy Działu Kontroli i Windykacji Oddziału Podlaskiego Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w Białymstoku w dniu 23 sierpnia 2006 r. dokonali kontroli stanu faktycznego i prawnego w zakresie wydatkowania przekazanych środków PFRON. Uwag nie wnieśli.

2. Na stan inwentarzowy SP ZOZ dnia 30.01.2006 r. przyjęto pięć pulsoksymetrów. Zostały one przeznaczone dla pacjentów oddziału chirurgicznego, urazowo-ortopedycznego, obserwacyjno-zakaźnego, ginekologicznego i położniczo-noworodkowego oraz Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego. Pulsoksymetry zakupiono ze środków własnych SP ZOZ w ramach promocji na łączną kwotę 18.190,00 zł.

3. Dnia 16 lutego 2006 r. przyjęto na stan inwentarzowy sprzęt medyczny współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego oraz dotacji Powiatu Bielskiego. Zakupiono następujący sprzęt:

- dwa komplety lamp sufitowych operacyjnych dwuoprawowych bezcieniowych z przeznaczeniem na blok operacyjny do zabiegów operacyjnych,
- jeden kardiomonitor do wyposażenia bloku operacyjnego,
- 6 szt. łóżek dla pacjenta ze sterowaniem elektrycznym,
- 6 szt. szafek do łóżek dla pacjenta,
- respirator wysokiej klasy z kompresorem,
- dwa stoły operacyjne uniwersalne do zastosowań chirurgiczno-ortopedycznych,
- ultrasonograf cyfrowy na oddział ginekologiczny i położniczo-noworodkowy.

Sprzęt powyższy zakupiono na łączną kwotę 599.494,69 zł.

Wykorzystanie sprzętu:

Na bloku operacyjnym kardiomonitor wykorzystywany jest do monitorowania wskaźników pracy serca pacjentom poddawanych zabiegom operacyjnym. W okresie od maja do końca września wykonano 261 badań tj. średnio miesięcznie 52 badania.

4. Dnia 6 kwietnia 2006 r. przyjęto w formie darowizny od Pana Ryszarda Brzozowskiego zam. w Łodzi dwa rejestratory holterowskie DMS 300-7 wraz z oprogramowaniem CARDIOSCAN 12, kluczem i czytnikiem kart Flash (wartość 10.000 zł) do poradni kardiologicznej. Na aparatach w ciągu 6 miesięcy wykonano 111 badań tj. średnio w ciągu miesiąca 19 badań. Aparat zakładany jest pacjentowi na 24 godziny.

6. Dnia 6 lipca 2006 r. zakupiono ze środków własnych do poradni okulistycznej autorefraktometr z keratometrem (aparat do komputerowego badania wzroku) służący do szybkiej i rzetelnej diagnostyki wzroku na kwotę 30.990,00 zł. Był to zakup niezbędny, ponieważ poradnia nie posiadała takiego aparatu.

Wykorzystanie sprzętu:

Z. Górs



Według ustnych wyjaśnień lek. med. Ireny Marcinowicz badania wykonywane są wszystkim zgłaszającym się dzieciom oraz młodzieży natomiast wśród dorosłych pacjentów „co drugiemu”. W ciągu dwóch miesięcy przyjęto 1002 pacjentów, więc wykonano około 500-600 badań tj. średnio miesięcznie 250 - 300 badań.

Podsumowując powyższe należy stwierdzić, iż aparatura niezbędna jest do zapewnienia prawidłowego poziomu świadczeń zdrowotnych i wykorzystywana jest efektywnie.

Ad. 3. Kontrolą objęto gospodarkę finansową w zakresie legalności, gospodarności, celowości i rzetelności wykorzystania środków finansowych przekazanych z Budżetu Powiatu w okresie od 01 października 2005 roku do 30 września 2006 roku.

Dotacje udzielone przez Powiat Bielski w kontrolowanym okresie:

1. Dotacja w kwocie 138.750,00 zł.- przyznana uchwałą Rady Powiatu z dnia 29 grudnia 2005 r. na realizację zadania: "Wypożyczenie w sprzęt aparatury medycznej SP ZOZ w Bielsku Podlaskim"

Dotacja w kwocie 50.000,00 zł.- przyznana uchwałą Rady Powiatu z dnia 30 marca 2006 r. na realizację zadania: "Wypożyczenie w sprzęt aparatury medycznej SP ZOZ w Bielsku Podlaskim".

2. Dotacja w kwocie 20.446,00 zł.- przyznana uchwałą Rady Powiatu z dnia 30 maja 2006 r. na realizację zadania: "Wymiana urządzenia do produkcji środka dezynfekującego ścieki sanitarne i wodę pitną wraz z modernizacją węzła odpływu ścieków i remontem pomieszczeń węzła dezynfekcji".
3. Dotacja w kwocie 180.000,00 zł.- przyznana uchwałą Rady Powiatu z dnia 30 sierpnia 2006 r. na realizację zadania "Budowa tlenowni z siecią zewnętrzną oraz dofinansowanie części budowlanej nowotworzonego oddziału intensywnej terapii w SP ZOZ w Bielsku Podlaskim".

Ad. 1.

W ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego, pomiędzy Wojewodą Podlaskim a Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim, 28 października 2005 roku zawarta została Umowa nr Z/2.20/I/1.3.2/240/04/U/78/05 o dofinansowanie Projektu Z/2.20/I/1.3.2/240/04 Wypożyczenie w sprzęt medyczny SP ZOZ w Bielsku Podlaskim w ramach Priorytetu 1 - Rozbudowa i modernizacja infrastruktury służącej wzmocnieniu konkurencyjności regionów.

Całkowita wartość Projektu wynosiła: 607.494,69 zł., z czego:

- 416.250,00 zł. stanowiło dofinansowanie ze Środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- 191.244,69 zł. stanowiły środki własne.

Okres realizacji Projektu ustalono na :

- rozpoczęcie realizacji: 18 stycznia 2006 roku

Y. Giercz



- zakończenie finansowe realizacji: 30 marca 2006 roku

Uchwałą Rady Powiatu Nr XXXVII/207/05 z dnia 29 grudnia 2005 r. w sprawie zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Powiatu Bielskiego na 2005 r. wprowadzono jako wydatek niewygasający z upływem 2005 roku dotację celową z budżetu w kwocie 138.750,00 zł. na dofinansowanie projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego pod nazwą "Wypożyczenie w sprzęt aparatury medycznej SP ZOZ w Bielsku Podlaskim"

Umowa w sprawie udzielenia dotacji w kwocie 138.750,00 zł. z budżetu Powiatu Bielskiego Nr Fn-1/06 pomiędzy Powiatem Bielskim reprezentowanym przez Zarząd Powiatu w Bielsku Podlaskim a Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim zawarta została w dniu 03.01.2006 roku.

Stwierdzono, że dnia 14.03.2006 roku dotacja w kwocie 138.750,00 zł. została przekazana przelewem na bieżący rachunek SP ZOZ w Bielsku Podlaskim prowadzonym w Banku Spółdzielczym w Brańsku nr 14 8063 0001 0010 0111 7346 0004 – Wyciąg bankowy Nr 57 z dnia 15.03.2006 roku

W związku ze zwiększoną wartością projektu "Wypożyczenie w sprzęt aparatury medycznej SP ZOZ w Bielsku Podlaskim", SP ZOZ wystąpił do Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim o dodatkową dotację w kwocie 50.000,00 zł.

Uchwałą Rady Powiatu Nr XL/222/06 z dnia 30 marca 2006 r. w sprawie zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Powiatu Bielskiego na 2006 rok ustalono dodatkową dotację w kwocie 50.000,00 zł na realizację projektu "Wypożyczenie w sprzęt aparatury medycznej SP ZOZ w Bielsku Podlaskim"

Umowa w sprawie udzielenia dotacji z budżetu Powiatu Bielskiego Nr Fn- 2/06 pomiędzy Powiatem Bielskim reprezentowanym przez Zarząd Powiatu w Bielsku Podlaskim a Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim została zawarta w dniu 06 czerwca 2006 r.

Na podstawie sprawdzonego wyciągu bankowego Nr 126 z dnia 08.06.2006 r., stwierdzono że dnia 07.06.2006 r. dotacja w kwocie 50.000,00 zł. została przekazana przelewem (przelew łączny na kwotę: 70.446,00 zł - w tym: 20.446,00,00 zł. na realizację zadania: "Wymiana urządzenia do produkcji środka dezynfekującego...") na bieżący rachunek SP ZOZ w Bielsku Podlaskim, prowadzonym w Banku Spółdzielczym w Brańsku nr 14 8063 0001 0010 0111 7346 0004.

Łączna kwota dotacji przekazana przez Powiat Bielski na realizację zadania: "Wypożyczenie w sprzęt aparatury medycznej SP ZOZ w Bielsku Podlaskim" wynosiła 188.750,00 zł.

Na dostawę wyposażenia bloku operacyjnego ogłoszono przetarg. Przetarg na realizację w/w zadania wygrała firma "Ponamed" Sp. z o.o. w Warszawie. Faktura Vat Nr FV/18/2/2006 z dnia 16 lutego 2006 roku wystawiona przez "Ponamed" Sp. zo.o. w Warszawie na Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim za wyposażenie bloku operacyjnego opiewała na kwotę 599.494,69 zł.

Faktura została opisana pod względem merytorycznym wg wymogów dla rozliczeń środków finansowych z programów unijnych przez Panią E. Tkaczuk i Dyrektora SP ZOZ Panią B. Grotowicz. Wymienione artykuły zostały zakupione zgodnie

z art. 10 ust. 1 Prawo Zamówień Publicznych w przetargu nieograniczonym – sprawdzono i podpisano przez starszego specjalistę d/s zamówień publicznych Pana Wiśniewskiego.

Faktura została sprawdzona pod względem formalnym i rachunkowym przez Panią K. Sidorską - p.o. z-cy głównego księgowego i zatwierdzona do zapłaty na kwotę 599.494,69 zł. przez głównego księgowego Panią E. Tkaczuk i Dyrektora SP ZOZ Panią B. Grotowicz. Faktura posiada stemple o treści: zapłacono ze środków prefinansowania, Bank Gospodarstwa Krajowego Oddział w Białymstoku oraz datownik BGK oddział w Białymstoku, data 2006.03.17.

Zgodnie z punktem 6 § 1 Umowy w sprawie udzielenia dotacji z budżetu Powiatu Bielskiego Nr Fn – 1/06 z dnia 03.01.2006 roku, faktura zawiera klauzulę: "Opłacono w kwocie 188.750,00 zł. z dotacji Powiatu Bielskiego, 10.07.2006 r. oraz podpis i stempel Dyrektora SP ZOZ w Bielsku Podlaskim Bożena Grotowicz.

Sprawdzono wyciągi bankowe i przelewy, na podstawie których stwierdzono opłacenie faktury.

Fakturę opłacono dnia 17.03.2006 r.:

- Wyciąg bankowy nr 3 z dnia 17.03.2006 z rachunku bankowego - BGK O Białystok nr 80 1130 1059 0017 3209 2620 0006 – przelew na kwotę 410.250,00 zł., kontrahent Panamed Sp. z o.o. Warszawa - opłata za f-rę nr FU/18/2/2006 – środki z prefinansowania.

- Wyciąg bankowy nr 5 z dnia 17.03.2006 r. z rachunku bankowego – BGK O/Białystok nr 53 1130 1059 0017 3209 2620 0007 - przelew na kwotę 189.244,69 zł, kontrahent Ponamed Sp. Z o.o. Warszawa – opłata f-ry FU/18/2/2006 – środki własne.

Zakupione wyposażenie bloku operacyjnego SPZOZ-VI-025/ZP/23/2005 zaksięgowano w księdze inwentarzowej nr 1 na kartach środka trwałego:

- Nr 000557 - 558 - lampa sufitowa operacyjna - cena brutto 49.220,00 zł x szt. 2; wartość brutto 98.440,00 zł.

- Nr 000559 – kardiomonitor do wyposażenia bloku operacyjnego - cena brutto 52.900,00 zł x szt.1; wartość brutto 52.900,00 zł.

- Nr 000560 – 565 - łóżko i szafka dla pacjenta ze sterowaniem elektrycznym - cena brutto 14.244,67 zł. x szt. 6 ; wartość brutto 85.468,02 zł.

- Nr 000566 – respirator z kompresorem – cena brutto – 107.251,30 zł. x szt. 1; wartość brutto 107.251,30 zł.

- Nr 000567 – 568 – stół operacyjny – cena brutto – 90.342,70 zł. x szt. 2; wartość brutto 180.685,40 zł.

- Nr 000569 – ultrasonograf – cena brutto – 74.749,97 zł. x szt. 1; wartość brutto 74.749,97 zł.

Karty środków trwałych, na których zaewidencjonowano wyposażenie posiadają zapis dotyczący źródła finansowania danego sprzętu ze stwierdzeniem, że źródłem finansowania w/w sprzętu była Dotacja Powiatu.

Wartość brutto przyjętego na stan wyposażenia wynosi 599.494,69 zł i jest zgodna z wartością Faktury.

Wykorzystanie dotacji przyznanej przez Powiat Bielski w kwotach 138.750,00 zł. oraz 50.000,00 zł, zostało udokumentowane złożeniem w Powiecie Bielskim kserokopii umowy o dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej, kserokopii faktur wystawionych przez wykonawców i opłaconych przelewów potwierdzonych za zgodność z oryginałem - zgodnie z § 1 pkt.7 umowy w sprawie udzielenia dotacji z budżetu Powiatu Bielskiego nr Fn-1/06 oraz § 1 pkt. 6 umowy w sprawie udzielenia dotacji z budżetu Powiatu Bielskiego nr Fn-2/06 z przeznaczeniem na realizację zadania "Wyposażenie w sprzęt aparatury medycznej SP ZOZ w Bielsku Podlaskim"

Stwierdzono, że środki finansowe zostały wykorzystane na cel opisany w umowie zawartej między SP ZOZ w Bielsku Podlaskim a Powiatem Bielskim oraz rozliczone i udokumentowane w sposób prawidłowy i rzetelny.

Ad. 2

Następnym projektem realizowanym przez SP ZOZ był projekt realizowany w porozumieniu z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku pod nazwą "Wymiana urządzenia do produkcji środka dezynfekującego ścieki sanitarne i wodę pitną wraz z modernizacją węzła odpływu ścieków i remontem pomieszczeń węzła dezynfekcji".

Dyrektor SP ZOZ w Bielsku Podlaski wystąpił z wnioskiem do Zarządu Powiatu o dotację z Budżetu Powiatu na dofinansowanie ww przedsięwzięcia.

Umowa dotacji Nr 124/05/B-OW/PO-860/D pomiędzy Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku a Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim była zawarta 29 grudnia 2005 roku.

Ogólny koszt rzeczowy zadania określono na kwotę 234.556,00 zł., z czego dotacja Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej wynosiła 214.110,00 zł., koszt własny wynosił 20.446,00 zł.

Uchwałą Rady Powiatu Bielskiego Nr XLII/232/06 z dnia 30 maja 2006 roku w sprawie zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Powiatu Bielskiego na 2006 rok ustalono dotację celową z budżetu na dofinansowanie projektu "Wymiana urządzenia do produkcji środka dezynfekującego ścieki sanitarne i wodę pitną wraz z modernizacją węzła odpływu ścieków i remontem pomieszczeń węzła dezynfekcji w SP ZOZ w Bielsku Podlaskim".

Umowa w sprawie udzielenia dotacji z Budżetu Powiatu Bielskiego pomiędzy Powiatem Bielskim reprezentowanym przez Zarząd Powiatu a Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej Nr Fn- 3/06 na kwotę 20.446,00 zł. została zawarta w dniu 06 czerwca 2006 roku

Dotacja w kwocie 20.446,00 zł. została przekazana dnia 07.06.2006 roku na rachunek bankowy SP ZOZ w Bielsku Podlaskim, Nr 14 8063 0001 0010 0111 7346 0004 w Banku Spółdzielczym w Brańsku.

Realizację projektu sprawdzono na podstawie faktur wystawionych przez kontrahentów oraz dowodów zapłaty - przelewów:

1) Faktura nr F/000012/06 z dn. 08.05.2006. - "Masko" Sp. z o.o. Warszawa – wymiana urządzenia do produkcji środka dezynfekującego ścieki sanitarne i wodę, na kwotę 147.757,81 zł.

Faktura opłacona ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku dnia 02.06.2006 roku - przelew z dnia 2006.06.07 na kwotę 147.757,81 zł. - nazwa beneficjenta "Masko " Warszawa, nazwa dłużnika SP ZOZ Bielsk Podlaski

2) Faktura nr F/000013/06 z dnia 29.05.2006 roku - "Masko" Sp. z o.o. Warszawa - wymiana urządzenia do produkcji środka dezynfekującego ścieki sanitarne i wodę - na kwotę 83.432,19 zł.

Fakturę opłacono ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku w Białymstoku: kwota - 66.352,19 zł. oraz kwotę 17.080,00 zł. opłacono z dotacji Powiatu Bielskiego.

Faktura opisana przez Dyrektora SP ZOZ w Bielsku Podlaskim: "Opłacono w kwocie 17.080,00 zł. z dotacji Powiatu Bielskiego, data 10.07.2006r."

Faktura została opłacona przelewem dnia 29.06.2006 roku na ogólną kwotę 83.432,19 zł.

3) Rachunek Nr 4/2006 z dn. 02.06.2006 r. - Józef Nalikowski Bielsk Podlaski - za wykonanie usługi polegającej na pełnieniu nadzoru ogólnobudowlanego w SP ZOZ – na kwotę 3.000,00 zł. Rachunek został opisany pod względem merytorycznym: "Prace zostały wykonane w m-cu maju 2006 r."- podpis nieczytelny.

Faktura została opisana: "Opłacono w kwocie 3.000,00 zł. z dotacji Powiatu Bielskiego, 10.07.2006 r.", podpis Dyrektora SP ZOZ w Bielsku Podlaskim – B. Grotowicz.

Kwotę 2.520,00 zł. przelano dnia 19.06.2006r. na dobro rachunku beneficjenta: J. Nalikowskiego. Podatek od umowy o dzieło J. Nalikowskiego w kwocie 480,00 zł. został przelany do Urzędu Skarbowego w Bielsku Podlaskim dn. 20.07.2006 r.

4) Faktura Nr 33/2005 z dn. 28.12.2005 r. - "Usługi Projektowe" Krystyna Szarlik, Blizne Łaszczyńskiego – za dokumentację projektową i specyfikację techniczną dla inwestycji "Wymiana urządzenia do produkcji środka dezynfekującego ścieki i wodę w SP ZOZ w Bielsku Podlaskim" umowa nr 2/06, na kwotę 366,00 zł.

Faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym i pod względem formalno-rachunkowym oraz spełnia wymóg dotyczący opłacenia faktury z przyznanej przez Powiat dotacji.

Przelew na rachunek bankowy beneficjenta : Usługi Projektowe K. Szarlik w kwocie 366,00 zł. został dokonany przez SP ZOZ w Bielsku Podlaskim dnia 24.01.2006 roku.

Wykorzystanie dotacji w kwocie 20.446,00 zł. zostało udokumentowane poprzez przedłożenie w Powiecie Bielskim kserokopii umowy o dofinansowanie ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku, kserokopii faktur wystawionych przez wykonawców i opłaconych przelewów potwierdzonych za zgodność z oryginałem – zgodnie z § 1 pkt. 6 umowy w sprawie udzielenia dotacji z budżetu Powiatu Bielskiego nr Fn-3/06

z przeznaczeniem na realizację zadania "Wymiana urządzenia do produkcji środka dezynfekującego ścieki sanitarne i wodę pitną wraz z modernizacją węzła odpływu ścieków sanitarnych i remontem pomieszczeń węzła dezynfekcji"

Ad. 3.

Dnia 12.07.2006 roku, Dyrektor SP ZOZ w Bielsku Podlaskim B. Grotowicz wystąpiła z prośbą do Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim o dotację z budżetu Powiatu w kwocie 180.000,00 zł. na sfinansowanie budowy budynku tlenowni wraz z siecią zewnętrzną oraz dofinansowanie części budowlanej nowotworzonego oddziału intensywnej terapii.

Dotacja w kwocie 180.000,00 zł. została przyznana uchwałą Rady Powiatu Nr XLIV/251/06 z dnia 30 sierpnia 2006 roku w sprawie zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Powiatu Bielskiego na 2006 rok.

Umowa w sprawie udzielenia dotacji z budżetu Powiatu Bielskiego Nr Fn-4/06 pomiędzy Powiatem Bielskim reprezentowanym przez Zarząd Powiatu w Bielsku Podlaskim a Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim została zawarta w dniu 26 września 2006 r. na kwotę 180.000,00 zł z przeznaczeniem na zapłatę realizowanego zadania: "Budowa tlenowni z siecią zewnętrzną oraz dofinansowanie części budowlanej nowotworzonego oddziału intensywnej terapii w SP ZOZ w Bielsku Podlaskim"

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim dnia 28.09.2006 roku wystąpił z pismem do Powiatu Bielskiego w Bielsku Podlaskim o przekazanie dotacji w kwocie 42.364,69 zł.

Dotację w kwocie 42.364,69 zł. przekazano dnia 29.09.2006 roku na rachunek bankowy SP ZOZ w Bielsku Podlaskim – W. B. Nr 228 z dn. 02.10.2006r.

Kwota dotacji wydatkowana była na opłacenie Faktury nr 00055/06 z dnia 30.08.2006 r. - P.H.U. Olplast", Grażyna Olszewska Bielsk Podlaski, na kwotę 92.436,69 zł., za roboty budowlane - adaptacja pomieszczeń przeznaczonych dla oddziału anestezjologii i intensywnej terapii z dostawą i montażem stolarki drzwiowej i fiksów – związane z modernizacją i remontem budynków w ramach projektu "Termoizolacja obiektu i wyposażenia w urządzenia medyczne SP ZOZ w Bielsku Podlaskim " współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej.

Na odwrocie Faktury istnieje klauzula o treści: "Opłacono w kwocie 42.364,69 zł z dotacji Powiatu Bielskiego", 04.10.2006 roku.

Faktura została opłacona dnia 29.09.2006 roku - przelew z rachunku bankowego SP ZOZ Bank Spółdzielczy w Brańsku na rachunek bankowy - "Olplast" G. Olszewska Bielsk Podlaski - W.B. Nr 223 z dnia 29.09.2006 r.

Na dzień kontroli, tj. na dzień 23.10.2006 roku w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim, z przyznanej dotacji w kwocie 180.000,00 zł na realizację zadania "Budowa tlenowni z siecią zewnętrzną oraz dofinansowanie części budowlanej nowotworzonego oddziału intensywnej terapii w SP ZOZ w Bielsku Podlaskim" została wykorzystana kwota 42.364,69 zł. Pozostała część dotacji z Powiatu Bielskiego powinna być wykorzystana do 31.12.2006 r.

G. G. S.

Ad. 4. Legalność i rzetelność przeprowadzania postępowań o zamówienia publiczne.

Kontrolę w ww. zakresie przeprowadził inspektor Starostwa Powiatowego w Bielsku Podlaskim Pan Ryszard Baranowski.

Dokumenty do kontroli przedłożył i wyjaśnień udzielał Pan Wojciech Wiśniewski – St. Specjalista ds. Zamówień Publicznych SP ZOZ w Bielsku Podlaskim

Kontrolującemu przedłożono *Indeks prowadzonych postępowań o zamówienia publiczne w roku 2006 i w końcu roku 2005* zawierający 26 pozycji z 2006 r. i 11 pozycji z 2005 r. pozycji oraz *Indeks zawartych umów na zamówienia publiczne w roku 2006* zawierający 50 pozycji. Wszystkie postępowania prowadzone były w trybie przetargu nieograniczonego.

Do kontroli wybrano losowo 5 postępowań

1. SPZOZ-VI-025/ZP/24/2005 – Kompleksowe pranie bielizny szpitalnej.

Wartość szacunkowa zamówienia: netto – 136.500 zł, tj. 33.703,70 euro, brutto – 175.000 zł.

Postępowanie prowadzone w przedziale od 6.000 do 60.000 euro.

Ogłoszenie o wszczęciu postępowania: 5.12.2005 r., otwarcie ofert: 17.01.2006 r.

Wpłynęły 3 oferty, z tego 1 wykonawca został wykluczony z postępowania na podstawie art. 24 ust. 1 pkt 3 ustawy Pzp. Zawiadomienia o wyborze oferty najkorzystniejszej wysłano w dniu 17.01.2006 r., jednak brak jakiegokolwiek potwierdzenia doręczenia zawiadomień o wyborze. Umowę podpisano w dniu 26.01.2006 r. *Ponieważ brak potwierdzenia doręczenia zawiadomień o rozstrzygnięciu przetargu, nie można ustalić, czy został zachowany 7-dniowy termin na wnoszenie protestów (zgodnie z art. 94 ustawy Pzp „zamawiający zawiera umowę w sprawie zamówienia publicznego w terminie nie krótszym niż 7 dni od dnia przekazania zawiadomienia o wyborze oferty...”).*

2. SPZOZ-VI-025/ZP/26/2005 – zaopatrzenie w aparaturę i sprzęt medyczny.

Wartość szacunkowa zamówienia: netto – 185.562,00 zł, tj. 45.817,77 euro, brutto – 237.900,00 zł. Postępowanie prowadzone w przedziale od 6.000 do 60.000 euro.

Ogłoszenie o wszczęciu postępowania z dnia 05.12.2005 r. wywieszono na tablicy ogłoszeń zamawiającego oraz zamieszczono na stronie www.wrotapodlasia.pl/zampub. Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 21.12.2005 r.

Wpłynęły 2 oferty, przy czym jedna została odrzucona na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 2. W dokumentacji znajdują się zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 21.12.2005 r., jednak brak potwierdzeń doręczenia zawiadomień. Umowę z wykonawcą podpisano w dniu 28.12.2005 r. *Nawet jednak przy przyjęciu założenia, że zawiadomienia o wyborze dotarły do wykonawców w tym samym dniu - stwierdzić należy, że nie został zachowany 7-dniowy termin na wnoszenie protestów, ponieważ umowę można było podpisać najwcześniej w dniu 29.12.2006 r.*



3. SPZOZ-VI-025/ZP/2/2006 – zakup artykułów biurowych.

Wartość szacunkowa zamówienia: netto – 33.930 zł, tj. 8.377,77 euro, brutto – 43.500 zł. Postępowanie prowadzone w przedziale od 6.000 do 60.000 euro.

Ogłoszenie o wszczęciu postępowania z dnia 30.12.2005 r. zamieszczono na tablicy ogłoszeń oraz w portalu Wrota Podlasia. Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 17.01.2006 r.

Wpłynęły 3 oferty, z tego 1 po terminie. Zawiadomienia o wyborze oferty najkorzystniejszej wysłano w dniu 31.01.2006 r., jednak brak jakiegokolwiek potwierdzenia doręczenia zawiadomień. Umowę podpisano w dniu 07.02.2006 r. *nawet jednak przy przyjęciu założenia, że zawiadomienia o wyborze dotarły do wykonawców w tym samym dniu - stwierdzić należy, że nie został zachowany 7-dniowy termin na wnoszenie protestów, ponieważ umowę można było podpisać najwcześniej w dniu 8 lutego 2006 r.*

4. SPZOZ-VI-025/ZP/13/2006 – zakup autorefraktometru z kerafometrem.

Wartość szacunkowa zamówienia: netto – 28.830 zł, tj. 6.862,82 euro, brutto – 31.000 zł. Postępowanie prowadzone w przedziale od 6.000 do 60.000 euro.

Ogłoszenie o wszczęciu postępowania z dnia 15.05.2006 r. zamieszczono na tablicy ogłoszeń. Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 02.06.2006 r.

Wpłynęła 1 oferta. Zawiadomienia o wyborze oferty najkorzystniejszej wysłano w dniu 02.06.2006 r., potwierdzenie doręczenia zawiadomienia – dn. 06.06.2006 r. Umowę podpisano w dniu 12.06.2006 r. *Nie został zachowany 7-dniowy termin na wnoszenie protestów, ponieważ umowę można było podpisać najwcześniej w dniu 14.06.2006 r.*

5. SPZOZ-VI-025/ZP/18/2006 – dostawa farmaceutyków.

Wartość szacunkowa zamówienia: netto – 804.813,00 zł, tj. 191.660,13 euro, brutto – 904.100,00 zł. Postępowanie prowadzone w przedziale powyżej 60.000 euro.

Zamówienie podzielone zostało na 12 pakietów, oferty można było składać na dowolną część pakietów.

Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono w Dzienniku Urzędowym Wspólnot Europejskich z dnia 28.06.2006 r. oraz na tablicy ogłoszeń zamawiającego. Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 25.08.2006 r.

Wpłynęło 8 ofert na 12 pakietów w różnych konfiguracjach, wyłoniono 4 wykonawców. Zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszych ofert z dnia 28.08.2006 r., potwierdzenie doręczenia zawiadomienia – dn. 29.08.2007 r., *jednak brak potwierdzeń doręczenia zawiadomień. Umowy ze wszystkimi wykonawcami podpisano w dniu 05.09.2006 r. Nie został zachowany określony w art. 94 ust. 1 ustawy Pzp 7-dniowy termin na wnoszenie protestów, który upłynął w dniu 06.09.2006 r.*

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w Dzienniku Urzędowym Wspólnot Europejskich z dnia 27.09.2006 r.

W większości kontrolowanych postępowań doszło do naruszenia zasady określonej w art. 94 ustawy Pzp, który brzmi „zamawiający zawiera umowę w sprawie zamówienia publicznego

w terminie nie krótszym niż 7 dni od dnia przekazania zawiadomienia o wyborze oferty..."). W aktach części spraw brak potwierdzeń doręczenia zawiadomienia o wyborze oferty.

Z wyjaśnień udzielonych przez prowadzącego postępowania o udzielenie zamówień publicznych w SP ZOZ wynika, że prowadzone postępowania nie są grupowane wg Wspólnego Słownika Zamówień (CPV), co powoduje, że nie da się stwierdzić, czy nie dochodzi do niezgodnego z ustawą Pzp dzielenia zamówień. Wskazane jest określenie na początku każdego roku kalendarzowego rodzaju postępowań i pogrupowanie ich zgodnie z CPV odpowiednio: wg grup dla dostaw (III poziom grupowania), wg kategorii dla usług i robót budowlanych (V poziom grupowania).

Ad. 5. Realizacja zaleceń pokontrolnych z dnia 03.01.2006 r. znak: Zd.8022-25/05.

Kontrolujący sprawdzili, czy zostały wykonane zalecenia z kontroli przeprowadzonej na podstawie upoważnienia Starosty Bielskiego w dniach 26 września – 30 listopada 2005 r., tj.:

1. Uaktualnić Regulamin Porządkowy SP ZOZ w Bielsku Podlaskim wraz z załącznikami i przedłożyć do zatwierdzenia Radzie Społecznej SP ZOZ w Bielsku Podlaskim.
2. Opracować Regulamin Organizacyjny SP ZOZ w Bielsku Podlaskim.
3. Przestrzegać zapisu § 9 uchwały Nr XVII/93/04 Rady Powiatu w Bielsku Podlaskim z dnia 30 marca 2004 r. w sprawie określenia zasad zbywania, wydzierżawiania i wynajmowania majątku trwałego będącego w posiadaniu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim.

Stwierdzono, iż wszystkie zalecenia zostały wykonane.

Ad. 1 i 2. Regulamin Organizacyjny i Porządkowy SP ZOZ został zatwierdzony uchwałą Nr IX/06 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim z dnia 21 marca 2006 r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Organizacyjnego i Porządkowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim. Natomiast dnia 28 września 2006 r.

Ad. 3. Na posiedzeniu Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim w dniu 29 grudnia 2005 r. zaopiniowano wynajem lokali i powierzchni przez SP ZOZ w Bielsku Podlaskim na 2006 rok oraz wynajem i dzierżawę pomieszczeń i budynków stanowiących mienie Powiatu a pozostających w użytkowaniu SP ZOZ wg stanu na 30 listopada 2005 r.

Załączniki stanowią kserokopie oryginalnych dokumentów udostępnionych w czasie kontroli. Zostały sporządzone w 2 egzemplarzach.

Na tym protokół zakończono i podpisano. Z treścią protokołu zapoznano Dyrektora SP ZOZ w Bielsku Podlaskim mgr Bożenę Grotowicz i Główną Księgową mgr Katarzynę Sidorską.

Kierownika Jednostki poinformowano o przysługującym mu prawie odmowy podpisania protokołu z jednoczesnym obowiązkiem złożenia na tę okoliczność pisemnych wyjaśnień dotyczących przyczyn tej odmowy.

Ponadto poinformowano, że w terminie 7 dni roboczych od daty otrzymania niniejszego protokołu kierownik kontrolowanej jednostki ma prawo zgłosić umotywowane zastrzeżenia do treści protokołu.



Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim.

Podpisy Zespołu kontrolującego: Podpisy przedstawicieli kontrolowanej jednostki:

1. *X. Gajer*

2. *H. Prokopiuk*

3. *[Signature]*

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim

1. Dyrektor *Bożena Grotowicz*

2. Główny księgowy *K. Sidorha*

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim

Jeden egzemplarz protokołu otrzymałam *Bożena Grotowicz* Bielsk Podlaski, dnia *2006.11.27*