

PROGRAM KONTROLI

I. JEDNOSTKA KONTROLOWANA

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Lęborku
ul. Juliana Węgrzynowicza 13
84-300 Lębork

II. ZAKRES KONTROLI

1. Prawidłowość gospodarowania mieniem oraz środkami publicznymi.
2. Gospodarka finansowa.

III. OKRES OBJĘTY KONTROLĄ

od 01.01.2012r. do 31.12.2015r.

IV. ZAGADNIENIA WYMAGAJĄCE OCENY

Wśród zagadnień, których zbadanie jest niezbędne dla osiągnięcia celu kontroli wymienić należy:

1. W zakresie prawidłowości gospodarowania mieniem

- 1) zbywanie, nabywanie, odpłatne lub nieodpłatne udostępnianie majątku trwałego,
- 2) realizacja postanowień uchwały nr XVII/131/2012 Rady Powiatu Lęborskiego z dnia 20 kwietnia 2012r. w sprawie określenia zasad zbycia, oddania w dzierżawę, najem, użytkowanie oraz użyczenie aktywów trwałych SPS ZOZ w Lęborku.

2. W zakresie gospodarki finansowej

- 1) dokumentacja opisująca przyjęte zasady (politykę) rachunkowości,
- 2) ewidencja w księgach rachunkowych,
- 3) dowody księgowe,
- 4) terminowość regulowania zobowiązań,
- 5) sprawozdawczość finansowa,
- 6) kontrola zdarzenia gospodarczego z listopada 2012 roku w następstwie którego nie można było uznać sprawozdania finansowego za rok 2014 za spełniające wymagania określone w art. 4 ust.1 ustawy o rachunkowości oraz jego wpływ na wypłatę nagrody dyrektorowi SPS ZOZ w Lęborku.

V. TERMIN KONTROLI

Kontrola zostanie przeprowadzona w siedzibie SPS ZOZ w Lęborku ul. Juliana Węgrzynowicza 13 w terminie od dnia 17 października 2016 roku do dnia 30 grudnia 2016 roku.

VI. STAN PRAWNY DOTYCZĄCY ZAKRESU KONTROLI

1. Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2015r. poz.618 z późn.zm.).
2. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013r. poz.885 z późn.zm.).
3. Ustawa z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2016r. poz.1047).
4. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 04 marca 2010r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. z 2014 r. poz.1773).
5. Ustawa z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami (t.j. Dz.U. z 2015r. poz.1774 z późn.zm.).
6. Uchwała nr XVII/131/2012 Rady Powiatu Lęborskiego z dnia 20 kwietnia 2012r. w sprawie określenia zasad zbycia, oddania w dzierżawę, najem, użytkowanie oraz użyczenie aktywów trwałych SPS ZOZ w Lęborku.
7. Ustawa z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz.U. z 2015r. poz.2164 z późn.zm.).

VII. WSKAZÓWKI METODYCZNE DOTYCZĄCE SPOSOBU I TECHNIKI PRZEPROWADZENIA KONTROLI

Czynności kontrolne zostaną przeprowadzone zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych (t.j. Dz. U. z 2015r. poz.1331), programem kontroli oraz w oparciu o ogólne standardy i zasady przeprowadzania kontroli.

VIII. ORGANIZACJA PRZEPROWADZENIA KONTROLI

1. **Kontrolujący - Kierownik zespołu**
 - 1) gospodarka finansowa,
 - 2) prawidłowość gospodarowania mieniem.
2. **Kontrolujący - członek zespołu**

IX. HARMONOGRAM PRZEPROWADZENIA KONTROLI

1. Rozpoczęcie kontroli w SPS ZOZ 17 październik 2016 rok.
2. Planowane zakończenie kontroli 30 grudzień 2016 rok.