

TEZY DO KONTROLI

W SAMODZIELNYM PUBLICZNYM ZESPOLE OPIEKI ZDROWOTNEJ W GOSTYNIU

- I. Organizacja jednostki.
 1. Kierownictwo jednostki – pełniona funkcja i od kiedy, na podstawie jakiej decyzji (dokumentu pełni funkcję).
 2. Regulamin (statut) organizacyjny:
 - a) aktualność regulaminu (statutu) organizacyjnego,
 - b) przestrzeganie postanowień regulaminu w zakresie:
 - struktury organizacyjnej jednostki,
 - struktury zatrudnienia (ilość personelu medycznego i administracyjnego),
 - powołania (utworzenia) wszystkich określonych w regulaminie komórek organizacyjnych,
 - przypisania poszczególnym komórkom organizacyjnym zadań jednostki,
 - przypisania katalogu spraw poszczególnym pracownikom jednostki oraz określenia zakresu odpowiedzialności.
- II. Gospodarka finansowa i rachunkowość.
 1. Opracowanie przepisów wewnętrznych i dokumentacji związanej z rachunkowością:
 - a) opisującej przyjęte zasady rachunkowości,
 - b) plan kontr,
 - c) regulujących gospodarkę kasową i gospodarkę drukami ścisłego zarachowania,
 - d) instrukcję obiegu dokumentów,
 - e) instrukcje inwentaryzacyjną.
 2. Plan finansowy jednostki:
 - a) projekt planu finansowego – czy opracowano zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie,
 - b) ustalenie planu finansowego jednostki i jego zmiany w trakcie roku budżetowego (zarządzenia kierownika jednostki).
 3. Czy ustalono procedury kontroli oraz przeprowadzania wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywani wydatków (art. 47 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych). Czy ustalone procedury są realizowane i przestrzegane?
 4. Kontrola dokumentów, badanie i porównywanie stanu faktycznego ze stanem wymaganym, pobierania i gromadzenia środków publicznych, zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków ze środków publicznych (w szczególności: podróże służbowe, szkolenia pracowników, umowy zlecenia i o dzieło, wydatki na telefony.
 5. Kontrolą należy objąć nie mniej niż 5% wydatków.
- III. Kontrola zamówień publicznych.
 1. Przygotowanie postępowania – **WSZYSTKIE POSTĘPOWANIA**:
 - a) planowanie zamówień publicznych,
 - b) określenie przedmiotu zamówienia,
 - c) ustalenie wartości szacunkowej zamówienia,
 - d) wybór trybu i procedury postępowania,
 - e) opracowanie projektu specyfikacji istotnych warunków zamówienia
 - JEDNO POSTĘPOWANIE**
 2. Wszczęcie i przeprowadzenie postępowania.
 3. Wybór wykonawcy zamówienia oraz zawarcie umowy o udzielenie zamówienia publicznego.
 4. Prowadzenie ewidencji udzielonych zamówień publicznych.

- IV. Kontrola zawieranych kontraktów.
 - 1. Realizacja zapisów kontraktów z NFZ.
 - 2. Umowy na zakup usług medycznych w innych podmiotach.
 - 3. Sprzedaż świadczeń diagnostycznych
- V. Kontrola wykonania zaleceń pokontrolnych.