

**SPRAWOZDANIE Z PRZEPROWADZENIA
AUDYTU WEWNĘTRZNEGO**

1.	Temat zadania audytowego	Ocena realizacji polityki zdrowotnej dotyczącej gminy oraz sprawowania nadzoru nad placówkami zdrowotnymi na terenie gminy Staszów.
2.	Okres poddany badaniu	01.01.2018 - 31.12.2018 (Zdarzenia zaistniałe przed 01.01.2018 r. oraz po 31.12.2018 r. obejmowano badaniami, gdy było to niezbędne dla rzetelnej analizy audytowanych zagadnień)
3.	Data rozpoczęcia zadania	21.05.2020 r.
4.	Audyt przeprowadził	Tomasz Majcherek, upoważnienie nr Or.077.11.2020.IV
5.	Data sporządzenia sprawozdania	06.07.2020 r.
6.	Cel zadania audytowego	<p>Celem audytu jest ocena realizacji polityki zdrowotnej dotyczącej gminy oraz sprawowania nadzoru nad placówkami zdrowotnymi na terenie gminy Staszów.</p> <p>W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości, celem zadania jest przedstawienie uwag i wniosków dotyczących usprawnienia badanego systemu.</p>
7.	Zakres podmiotowy	Wydział Spraw Obywatelskich i Społecznych
8.	Zakres przedmiotowy	<p>Podczas przeglądu wstępnego¹ zapoznałem się z istniejącymi regulacjami, procedurami oraz dokumentami. Na podstawie analizy dokumentów oraz rozmów przeprowadzonych z kadrą zarządzającą, dokonałem wyodrębnienia oraz oceny ryzyka² dla następujących obiektów audytu:</p> <ul style="list-style-type: none"> — realizacja programu polityki zdrowotnej pn. „Program zdrowotny dotyczący szczepień profilaktycznych przeciwko meningokokom na lata 2018-2022 wśród dzieci poniżej drugiego roku życia zamieszkałych na terenie Miasta i Gminy Staszów w 2018 r .” — sprawowanie nadzoru nad Miejsko-Gminnym Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Staszowie.

¹ Przegląd wstępny stanowi etap planowania niezbędny dla prawidłowego przeprowadzenia zadania audytowego. W ramach przeglądu wstępnego audytor wewnętrzny zapoznaje się z celami i obszarem działalności jednostki, w którym zostanie przeprowadzone zadanie, dokonuje identyfikacji i oceny ryzyka uwzględniającej istniejące mechanizmy kontrolne oraz uzgadnia z audytowanym kryteria oceny mechanizmów kontrolnych.

² Audytor wewnętrzny identyfikuje ryzyka w obszarze działalności, a następnie dokonuje oceny tych ryzyk, z uwzględnieniem prawdopodobieństwa ich wystąpienia oraz skutków jakie mogą one wywołać.

9. Podjęte czynności i zastosowane techniki przeprowadzenia zadania

- uzyskanie informacji i wyjaśnień od kierownictwa jednostki i osób odpowiedzialnych oraz bezpośrednio związanych z przebiegiem badanego procesu (rozmowy/wywiady);
- testy przeglądowe – testy, które pozwalają zrozumieć działalność audytowanej jednostki i zidentyfikować elementy kontroli zarządczej;
- testy zgodności - obserwacja, wywiady, analiza, weryfikacja (porównanie, potwierdzenie negatywne i pozytywne), testy na istnienie;
- rekonstrukcja obliczeń – pozwala na powtórzenie operacji matematycznych zastosowanych w danej operacji;
- analiza wskaźnikowa - porównanie tych samych danych w różnych dokumentach;
- funkcjonowanie kontroli zarządczej w obszarze działalności jednostki objętym zadaniem będzie oceniane pod względem: adekwatności, skuteczności i efektywności mechanizmów kontroli zarządczej, sklasyfikowanych jako: pozytywne, negatywne bądź wymagające poprawy.

10. Wykaz regulacji dotyczących audytowanej działalności

Regulacjami w zakresie objętym audytem są:

1. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869).
2. Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U z 2020 r., poz. 713).
3. Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz.U. z 2020 r., poz. 295).
4. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (t.j. Dz.U. z 2019 r., poz. 1373).
5. Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 28 grudnia 2016 r. w sprawie trybu składania i rozpatrywania wniosków o dofinansowanie programów polityki zdrowotnej realizowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz trybu rozliczania przekazanych środków i zwrotu środków niewykorzystanych lub wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem (Dz.U. z 2017 r., poz. 9).
6. Uchwała nr XLVII/409/17 Rady Miejskiej w Staszowie z dnia 31 sierpnia 2017 r. w sprawie uchwalenia programu polityki zdrowotnej pn. „Program zdrowotny dotyczący szczepień profilaktycznych przeciwko meningokokom na lata 2018-2022 wśród dzieci poniżej drugiego roku życia zamieszkałych na terenie Miasta i Gminy Staszów.
7. Komunikat nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych. W dokumencie tym m.in. określono, że:
 - ° Struktura organizacyjna jednostki powinna być dostosowana do aktualnych celów i zadań. Zakres zadań, uprawnień i odpowiedzialności jednostek, poszczególnych komórek organizacyjnych jednostki oraz zakres podległości pracowników powinien być określony w formie pisemnej w sposób przejrzysty i spójny. Aktualny zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności powinien być określony dla każdego pracownika;
 - ° Procedury wewnętrzne, instrukcje, wytyczne, dokumenty określające zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności pracowników i inne dokumenty wewnętrzne stanowią dokumentację systemu kontroli zarządczej. Dokumentacja powinna być spójna i dostępna dla wszystkich osób, dla których jest niezbędna;
 - ° Osoby zarządzające oraz pracownicy powinni mieć zapewniony dostęp do informacji niezbędnych do wykonywania przez nich obowiązków. System komunikacji powinien umożliwiać przepływ potrzebnych informacji wewnątrz jednostki, zarówno w kierunku pionowym jak i poziomym. Efektywny system komunikacji powinien zapewnić nie tylko przepływ informacji, ale także ich właściwe zrozumienie przez odbiorców;

- ° Osobom zarządzającym i pracownikom należy zapewnić, w odpowiedniej formie i czasie, właściwe oraz rzetelne informacje potrzebne do realizacji zadań;
- ° Należy zapewnić efektywne mechanizmy przekazywania ważnych informacji w obrębie struktury organizacyjnej jednostki oraz w obrębie działu administracji rządowej i jednostki samorządu terytorialnego;
- ° Należy zapewnić efektywny system wymiany ważnych informacji z podmiotami zewnętrznymi mającymi wpływ na osiągnięcie celów i realizację zadań.

11. Ustalenia i ocena według kryteriów przyjętych w programie

I. Realizacja programu polityki zdrowotnej pn. „Program zdrowotny dotyczący szczepień profilaktycznych przeciwko meningokokom na lata 2018-2022 wśród dzieci poniżej drugiego roku życia zamieszkałych na terenie Miasta i Gminy Staszów w 2018 r.”

1. Wstęp

Według art. 7 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty, w tym również z zakresu ochrony zdrowia, należy do zadań własnych gminy. Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych do zadań własnych gminy w zakresie zapewnienia równego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej należy m.in. opracowywanie i realizacja oraz ocena efektów programów polityki zdrowotnej wynikających z rozpoznanych potrzeb zdrowotnych i stanu zdrowia mieszkańców gminy. Wg uzasadnienie do uchwały nr XLVII/409/17 Rady Miejskiej w Staszowie z dnia 31 sierpnia 2017 r. cyt. „Projekt programu zdrowotnego dotyczącego szczepień profilaktycznych przeciwko meningokokom został przekazany, zgodnie z art. 48 a ust.1 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych do Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji celem jego zaopiniowania i uzyskał ocenę pozytywną. Program został również pozytywnie zaopiniowany przez Wojewodę Świętokrzyskiego – Agatę Wojtyszek oraz Pełnomocnika d/s realizacji Narodowego Programu Zdrowia lek. Grzegorza Fitasa. Szczepionka przeciwko meningokokom znajduje się na wykazie szczepień zalecanych – niefinansowanych ze środków znajdujących się w budżecie Ministra Zdrowia. Program finansowany będzie ze środków budżetu Gminy Staszów, określonych w uchwale budżetowej na każdy rok. Realizatorami będą podmioty lecznicze wyłonione w drodze konkursu”.

Program zdrowotny dotyczący szczepień profilaktycznych przeciwko meningokokom na lata 2018-2022 wśród dzieci poniżej drugiego roku życia zamieszkałych na terenie Miasta i Gminy Staszów stanowiący załącznik do uchwały nr XLVII/409/17 Rady Miejskiej w Staszowie z dnia 31 sierpnia 2017 został opracowanych przez Wydział Spraw Obywatelskich i Społecznych Urzędu Miasta i Gminy. W przedmiotowym dokumencie wskazano, że celem głównym programu jest zwiększenie stopnia zapobiegania zakażeniem meningokokowym dzięki szczepieniu dzieci w drugim roku życia jedną dawką szczepionki. Cele szczegółowe programu to:

- zwiększenie dostępności do bezpłatnych szczepień przeciwko meningokokom typu C w grupie dzieci objętych programem;
- pozyskanie jak największej liczby beneficjentów i tym samym zaszczepienie jak największej liczby dzieci;
- zmniejszenie ilości kuracji antybiotykowych;
- zmniejszenie ilości hospitalizacji dzieci z powodu chorób wywołanych meningokokami;

- zmniejszenie zapadalności i umieralności na choroby meningokokowe wśród dzieci;
- zwiększenie świadomości społeczności lokalnej dot. zagrożeń związanych z zachorowaniem na inwazyjną chorobę meningokokową.

W programie wskazano również, że coroczne szczepienia kolejnych roczników dwuletnich dzieci skutkować będzie w długoterminowym horyzoncie czasowym zmniejszeniem ilości zachorowań na choroby meningokokowe wśród dzieci oraz zwiększeniem odporności populacyjnej społeczeństwa Miasta i Gminy Staszów. Do oczekiwanych efektów należą:

- znaczny spadek częstości występowania chorób meningokokowych u dzieci, które były szczepione;
- redukcja hospitalizacji z powodu chorób meningokokowych;
- wzrost świadomości mieszkańców Miasta i Gminy Staszów o konieczności szczepień przeciwko chorobom meningokokowym;
- uzyskanie wysokiej frekwencji dzieci kwalifikujących się do objęcia programem;
- zaszczepienie jak największej liczby dzieci;
- ograniczenie kuracji antybiotykowych podawanych dzieciom.

Mierniki efektywności odpowiadające celom programu to:

- liczba dzieci uczestniczących w programie,
- odsetek dzieci uczestniczących w programie w ogólnej liczbie dzieci spełniających kryteria kwalifikacji do programu;
- liczba dzieci zaszczepionych;
- liczba odbiorców przeprowadzonej edukacji zdrowotnej;
- liczba gabinetów POZ realizujących program;
- zmniejszenie zapadalności i umieralności na choroby meningokokowe wśród dzieci na przestrzeni lat funkcjonowania programu.

Monitoring skuteczności programu określono w sposób następujący:

- współczynnik zachorowalności na choroby meningokokowe;
- współczynnik chorobowości ogólnej;
- współczynnik hospitalizacji z powodu chorób meningokokowych.

Części składowe programu, etapy i działania organizacyjne określono w sposób następujący:

1. Opracowanie programu.

2. Wybór podmiotów leczniczych realizujących program – konkurs ofert (zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 27.08.2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych tj. z 2008 r. Dz. U. z 2015r. poz. 581ze zm.)

3. Realizacja programu:

► Na całość kosztów składać będą się koszty:

- akcji informacyjno-edukacyjnej (ogłoszeń w mediach, wydruku materiałów informacyjnych itd.),
- a) dotarcie z informacją o programie do rodziców dzieci spełniających kryteria udziału,

b) rekrutacja dzieci do programu oraz edukacja zdrowotna rodziców w zakresie objętym programem przez realizatora,

- koszty preparatów szczepionkowych, badania lekarskiego i wykonania szczepienia.

W opracowanym przez Wydział Spraw Obywatelskich i Społecznych programie wskazano, że ocena efektywności programu dokonywana będzie na podstawie następujących czynników:

- Sprawozdania na koniec każdego roku kalendarzowego - analiza frekwencji i wykonawstwa szczepień,
- po zakończeniu programu całościowa ocena stopnia realizacji programu zdrowotnego, skuteczności podjętych działań doraźnych, wpływ zrealizowanego programu na stan bezpieczeństwa epidemiologicznego Miast i Gminy Staszów.

W opracowanym przez Wydział Spraw Obywatelskich i Społecznych programie wskazano, że cyt. „program planowany jest na okres 2018-2022 (tzn. na 5 lat). W poszczególnych latach do akcji zapraszane będą dzieci wchodzące w wiek kwalifikujący je do wzięcia udziału w akcji. Każdy Zakład Opieki Zdrowotnej na terenie Miasta i Gminy Staszów realizujący program, będzie zobowiązany po zakończeniu szczepień na każdy rok kalendarzowy, do przesłania informacji co do ilości wykonanych szczepień”.

2. Ustalenia

Podczas audytu zweryfikowano:

► karta zadań Kierownika Wydziału Spraw Obywatelskich i Społecznych z dnia 5 marca 2020 r. Wg przedmiotowego dokumentu do zadań merytorycznych Kierownika Wydziału Spraw Obywatelskich i Społecznych należy m.in.:

- realizacja polityki zdrowotnej dotyczącej gminy,
- sporządzanie programów opieki zdrowotnej, realizacja oraz ocena realizacji w oparciu o rozpoznanie potrzeb i stan zdrowia mieszkańców gminy,

► karta zadań Inspektora ds. zdrowia, spraw społecznych i obywatelskich z dnia 2 stycznia 2020 r. Wg przedmiotowego dokumentu do zadań merytorycznych Inspektora ds. zdrowia, spraw społecznych i obywatelskich należy m.in.:

- realizacja polityki zdrowotnej w gminie,
- realizacja zadań określonych w ustawie o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych,
- sporządzanie programów opieki zdrowotnej, realizacja ocena realizacji w oparciu o rozpoznanie potrzeby i stan zdrowia mieszkańców gminy.

W celu oceny realizacji programu polityki zdrowotnej pn. „Program zdrowotny dotyczący szczepień profilaktycznych przeciwko meningokokom na lata 2018-2022 wśród dzieci poniżej drugiego roku życia zamieszkałych na terenie Miasta i Gminy Staszów” audytor zweryfikował następujące dokumenty związane z realizacją przedmiotowego Programu:

► zarządzenie nr 11/2018 Burmistrza Miasta i Gminy Staszów z dnia 23 stycznia 2018 r. w sprawie ogłoszenia Konkursu ofert i powołania Komisji Konkursowej do rozpatrzenia ofert na realizację programu polityki zdrowotnej pn. „Programu zdrowotnego dotyczącego szczepień profilaktycznych przeciwko meningokokom na lata 2018-2022 wśród dzieci poniżej drugiego roku życia zamieszkałych na terenie Miasta i Gminy Staszów”.

- ▶ oferta z dnia 1 lutego 2018 r. Przychodni Rodzinnej w Staszowie Sp. z.o.o., ul. Konstytucji 3-go Maja 10C, 28 -200 Staszów. Wg oferty cena usługi za osobę: 170,00 zł;
- ▶ oferta z dnia 8 lutego 2018 r. Niepublicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Koniemłoty, Pl. Ks. R. Kotlarza 8, 28-200 Staszów. Wg oferty cena usługi za osobę: 170,00 zł;
- ▶ oferta z dnia 8 lutego 2018 r. Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej, ul. Wschodnia 23, 28-200 Staszów;
- ▶ protokół z przeprowadzenia konkursu ofert na realizację w latach 2018-2022 Programu profilaktyki zakażeń meningokowych z dnia 13 lutego 2018 r. Zgodnie z protokołem w wyznaczonym w ogłoszeniu terminie tj. do dnia 12.02.2018 r. do godziny 10.00 wpłynęły 3 oferty. Po dokonaniu oceny formalnej Komisja Stwierdziła, że wszystkie oferty, które wpłynęły odpowiadają warunkom opisanym w szczegółowych warunkach konkursu ofert. Zgodnie z § 11 ust. 4 Załącznika nr 2 do Zarządzenia nr 11/2018 Burmistrza Miasta i Gminy Staszów z dnia 23 stycznia 2018 r. Komisja zarekomendowała wybór wszystkich ofert w celu objęcia programem całej populacji osób kwalifikujących się do szczepienia;
- ▶ umowa nr 1/1/SO/2018 zawarta w dniu 6 marca 2018 r. pomiędzy Gminą Staszów a Przychodnią Rodziną w Staszowie Sp. z.o.o. Przedmiotem umowy była realizacja świadczeń zdrowotnych, w zakresie wykonania szczepień ochronnych przeciwko meningokokom u dzieci urodzonych w 2016 roku, zameldowanych na terenie Miasta i Gminy Staszów, zapisanych do danego ośrodka zdrowia. W umowie określono cenę jednostkową szczepienia w wysokości 170,00 zł brutto;
- ▶ umowa nr 2/1/SO/2018 zawarta w dniu 6 marca 2018 r. pomiędzy Gminą Staszów a Niepublicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej Koniemłoty Sp. z.o.o. Przedmiotem umowy była realizacja świadczeń zdrowotnych, w zakresie wykonania szczepień ochronnych przeciwko meningokokom u dzieci urodzonych w 2016 roku, zameldowanych na terenie Miasta i Gminy Staszów, zapisanych do danego ośrodka zdrowia. W umowie określono cenę jednostkową szczepienia w wysokości 170,00 zł brutto;
- ▶ umowa nr 3/1/SO/2018 zawarta w dniu 6 marca 2018 r. pomiędzy Gminą Staszów a Miejsko-Gminnym Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Staszowie. Przedmiotem umowy była realizacja świadczeń zdrowotnych, w zakresie wykonania szczepień ochronnych przeciwko meningokokom u dzieci urodzonych w 2016 roku, zameldowanych na terenie Miasta i Gminy Staszów, zapisanych do danego ośrodka zdrowia. W umowie określono cenę jednostkową szczepienia w wysokości 170,00 zł brutto;
- ▶ sprawozdanie merytoryczne do umowy nr 1/1/SO/2018 zawartej w dniu 6 marca 2018 r. Wg sprawozdania liczba dzieci zaszczepionych z rocznika 2016 – 13;
- ▶ sprawozdanie merytoryczne do umowy nr 2/1/SO/2018 zawartej w dniu 6 marca 2018 r. Wg sprawozdania liczba dzieci zaszczepionych z rocznika 2016 – 20;
- ▶ sprawozdanie merytoryczne do umowy nr 3/1/SO/2018 zawartej w dniu 6 marca 2018 r. Wg sprawozdania liczba dzieci zaszczepionych z rocznika 2016 – 41.

W sprawozdaniu z realizacji programu polityki zdrowotnej pn. „Program zdrowotny dotyczący szczepień profilaktycznych przeciwko meningokokom na lata 2018-2022 wśród dzieci poniżej drugiego roku życia zamieszkałych na terenie Miasta i Gminy Staszów” z dnia 29 października 2018 r. wskazano, że podczas realizacji programu zaszczepiono łącznie 74 dzieci urodzonych w 2016 roku. W umowach łącznie ujęto 175 dzieci, co stanowi 42,2 %. W sprawozdaniu wskazano, że koszt jednej szczepionki wraz z badaniem lekarskim to 170,00 zł. Wg sprawozdania całkowity koszt poniesiony w ramach

programu wyniósł 12 580,00 zł. Ponadto w sprawozdaniu wskazano, że z uwagi na dofinansowywanie z Narodowego Funduszu Zdrowia do programów zdrowotnych, został złożony wniosek, który został pozytywnie zatwierdzony. Na podstawie umowy z NFZ przyznana została kwota w wysokości 9 400,00 zł. Wg sprawozdania Urząd Miasta i Gminy w Staszowie na program zdrowotny wydatkował kwotę w wysokości 3 180,00 zł.

Audytor zweryfikował następujące dokumenty związane z przyznaniem dofinansowania na realizację „Programu zdrowotnego dotyczącego szczepień profilaktycznych przeciwko meningokokom na lata 2018-2022 wśród dzieci poniżej drugiego roku życia zamieszkałych na terenie Miasta i Gminy Staszów” przez Narodowy Fundusz Zdrowia -Świętokrzyski Oddział Wojewódzki :

▶ opinia Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznej i Taryfikacji nr 139/2017 z dnia 7 lipca 2017 r. o projekcie programu polityki zdrowotnej pn. „Program zdrowotny dotyczący szczepień profilaktycznych przeciwko meningokokom na lata 2018-2022 wśród dzieci poniżej drugiego roku życia zamieszkałych na terenie Miasta i Gminy Staszów”;

▶ opinia nr PSZ.VIII.966.7.2017 z dnia 24 maja 2017 r. Wojewody Świętokrzyskiego. W opinii wskazano, że działając na podstawie art. 95 c ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze źródeł publicznych (t.j. Dz.U. z 2016 r., poz. 1993 ze zm.) Wojewoda Świętokrzyski wydał pozytywną opinię o zgodności planowanego programu polityki zdrowotnej, który będzie realizowany przez Miasto i Gminę Staszów z priorytetami dla regionalnej polityki zdrowotnej województwa świętokrzyskiego oraz celami operacyjnymi Narodowego Programu Zdrowia;

▶ umowa nr 15/PPZ/2018 o dofinansowanie programu polityki zdrowotnej pn. „Program zdrowotny dotyczący szczepień profilaktycznych przeciwko meningokokom na lata 2018 -2022 wśród dzieci poniżej drugiego roku życia zamieszkałych na terenie Miasta i Gminy Staszów w roku 2018 zawarta w dniu 9 maja 2018 r. Umowa została zawarta pomiędzy Narodowym Funduszem Zdrowia -Świętokrzyskim Oddziałem Wojewódzkim w Kielcach z siedzibą: ul. Jana Pawła II nr 9, 25-025 Kielce a Miastem i Gminą Staszów. Wg umowy kwota przyznanego w 2018 r. przez Narodowym Funduszem Zdrowia - Świętokrzyskim Oddziałem Wojewódzkim w Kielcach dofinansowania na realizację Programu wynosi maksymalnie 9 400,00 zł, co stanowi 28,95% środków przewidzianych na realizację Programu przez Miasto i Gminą Staszów. Zgodnie z umową wniosek o wypłatę dofinansowania może być przekazany do Oddziału Funduszu po poniesieniu wydatków, przy czym nie później niż do 7 grudnia 2018 r., tak aby wypłata kwoty dofinansowania mogła nastąpić do dnia 31 grudnia 2018 r. Wg umowy Wnioskodawca w terminie 15 dni od dnia zakończenia Programu realizowanego w roku 2018, nie później niż do dnia 15 stycznia roku 2019, przekazuje Dyrektorowi Oddziału Funduszu Sprawozdanie z realizacji Programu określające działania podjęte w ramach Programu i koszty ich realizacji. Wg umowy w przypadku nieprzedłożenia sprawozdania z realizacji Programu w terminie do 31 stycznia 2019 r. Wnioskodawca jest obowiązany do zwrotu środków przekazanych w ramach umowy;

▶ wniosek do Narodowego Funduszu Zdrowia - Świętokrzyski Oddział Wojewódzki o wypłatę dofinansowania w wysokości nieprzekraczającej 40% środków przewidzianych na realizację Programu z dnia 4 grudnia 2018 r. Wg wniosku Miasto i Gmina Staszów wniosło o wypłatę kwoty 9 400,00 zł;

▶ potwierdzenie wpływu środków na rachunek ustalony w umowie nr 15/PPZ/2018 o dofinansowanie programu kwoty: 9 400,00 zł;

▶ sprawozdanie opisowe z realizacji programu. Wg sprawozdania liczba osób zaplanowanych do objęcia programem: 254. Wg sprawozdania liczba osób, które zostały objęte programem: 74. Wg sprawozdania planowany koszt realizacji Programu w 2018 r.: 32 470,00 zł. Wg sprawozdania rzeczywisty koszt realizacji programu w 2018 r. wyniósł: 12 580,00 zł.

Podczas audytu zweryfikowano dokumenty finansowo-księgowo związane z realizacją w 2018 r. programu zdrowotnego dotyczącego szczepień profilaktycznych przeciwko meningokokom na lata 2018-2022 wśród dzieci poniżej drugiego roku życia zamieszkałych na terenie Miasta i Gminy Staszów:

L.p.	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Realizator programu	Kwota dokumentu (zł)	Kwota sfinansowana przez ŚWOW NFZ (zł)	Kwota sfinansowana ze środków Miasta i Gminy Staszów (zł)	Kwota sfinansowana z innych źródeł (zł)	Zadanie, którego dotyczy dokument
1.	16/2018	06.04.2018	Zdrowie Koniemłoty Sp. z o.o. w Koniemłotach	170,00	170,00	-	-	Świadczenia profilaktyczne
2.	23/2018	01.05.2018	Zdrowie Koniemłoty Sp. z o.o. w Koniemłotach	340,00	340,00	-	-	Świadczenia profilaktyczne
3.	28/2018	01.06.2018	Zdrowie Koniemłoty Sp. z o.o. w Koniemłotach	340,00	340,00	-	-	Świadczenia profilaktyczne
4.	34/2018	03.07.2018	Zdrowie Koniemłoty Sp. z o.o. w Koniemłotach	850,00	850,00	-	-	Świadczenia profilaktyczne
5.	43/2018	01.09.2018	Zdrowie Koniemłoty Sp. z o.o. w Koniemłotach	340,00	340,00	-	-	Świadczenia profilaktyczne
6.	48/2018	01.10.2018	Zdrowie Koniemłoty Sp. z o.o. w Koniemłotach	850,00	850,00	-	-	Świadczenia profilaktyczne
7.	55/2018	05.11.2018	Zdrowie Koniemłoty Sp. z o.o. w Koniemłotach	170,00	170,00	-	-	Świadczenia profilaktyczne
8.	61/2018	03.12.2018	Zdrowie Koniemłoty Sp. z o.o. w Koniemłotach	340,00	340,00	-	-	Świadczenia profilaktyczne
9.	10/2018	01.05.2018	Przychodnia Rodzinna w Staszowie Sp. z o.o.	340,00	340,00	-	-	Świadczenia profilaktyczne
10.	13/2018	01.06.2018	Przychodnia Rodzinna w Staszowie Sp. z o.o.	510,00	510,00	-	-	Świadczenia profilaktyczne
11.	17/2018	01.07.2018	Przychodnia Rodzinna w Staszowie Sp. z o.o.	170,00	170,00	-	-	Świadczenia profilaktyczne
12.	22/2018	01.08.2018	Przychodnia Rodzinna w	340,00	340,00	-	-	Świadczenia

			Staszowie Sp. z.o.o.					profilaktyczne
13.	29/2018	01.09.2018	Przychodnia Rodzinna w Staszowie Sp. z.o.o.	170,00	170,00	-	-	Świadczenia profilaktyczne
14.	35/2018	01.10.2018	Przychodnia Rodzinna w Staszowie Sp. z.o.o.	170,00	170,00	-	-	Świadczenia profilaktyczne
15.	38/2018	01.11.2018	Przychodnia Rodzinna w Staszowie Sp. z.o.o.	170,00	170,00	-	-	Świadczenia profilaktyczne
16.	43/2018	01.12.2018	Przychodnia Rodzinna w Staszowie Sp. z.o.o.	170,00	170,00	-	-	Świadczenia profilaktyczne
17.	45/2018	20.12.2018	Przychodnia Rodzinna w Staszowie Sp. z.o.o.	170,00	170,00	-	-	Świadczenia profilaktyczne
18.	127/2018	08.05.2018	Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie	680,00	680,00	-	-	Świadczenia profilaktyczne
19.	129/2018	31.05.2018	Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie	510,00	510,00	-	-	Świadczenia profilaktyczne
20.	158/2018	30.06.2018	Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie	850,00	850,00	-	-	Świadczenia profilaktyczne
21.	184/2018	31.07.2018	Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie	1 190,00	1 190,00	-	-	Świadczenia profilaktyczne
22.	212/2018	31.08.2018	Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w	1 700,00	560,00	1 140,00	-	Świadczenia profilaktyczne

			Staszowie					
23.	238/2018	30.09.2018	Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie	850,00	-	850,00	-	Świadczenia profilaktyczne
24.	267/2018	31.10.2018	Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie	510,00	-	510,00	-	Świadczenia profilaktyczne
25.	294/2018	30.11.2018	Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie	680,00	-	680,00	-	Świadczenia profilaktyczne
Łącznie:				12 580,00	9 400,00	3 180,00		

II. Sprawowanie nadzoru nad Miejsko-Gminnym Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Staszowie

1. Ustalenia

Do zadań merytorycznych Kierownika Wydziału Spraw Obywatelskich i Społecznych należy m.in.:

- współpraca z Radą Społeczną w zakresie opiniowania statutu i regulaminu Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej,
- nadzór nad MGSPZOZ w Staszowie wraz z wiejskimi ośrodkami zdrowia.

Do zadań merytorycznych Inspektora ds. zdrowia, spraw społecznych i obywatelskich należy m.in.:

- prowadzenie spraw związanych z działalnością Miejsko – Gminnego Samodzielnego Publicznego ZOZ w Staszowie, w tym opiniowanie statutów, regulaminów oraz dokonywanie zmian organizacyjno-prawnych,
- obsługa biurowa Rady Społecznej MGSPZOZ w Staszowie.

Podczas czynności audytowych dokonano oceny sprawowania nadzoru nad Miejsko-Gminnym Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Staszowie.

Zgodnie ze Statutem stanowiącym załącznik do uchwały nr XXIII/238/12 Rady Miejskiej w Staszowie z dnia 29 maja 2012 r. Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie jest podmiotem leczniczym nie będącym przedsiębiorcą, samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej, utworzonym i nadzorowanym przez Radę Miejską w Staszowie. Wg Statutu Zakład jest samodzielną jednostką organizacyjną posiadającą osobowość prawną. Wg Statutu organami Zakładu są Kierownik i Rada Społeczna. Kierownik kieruje Zakładem i reprezentuje go

na zewnątrz, ponosząc odpowiedzialność za zarządzanie. Wg Statutu w zakładzie działa Rada Społeczna, która jest organem inicjującym i opiniodawczym podmiotu, który utworzył Zakład oraz organem doradczym kierownika Zakładu. Wg Statutu do zadań Rady Społecznej należy m.ni.:

- ▶ przedstawienie podmiotowi tworzącemu wniosków i opinii w sprawach:
 - a) zbycia aktywów trwałych oraz zakupu lub przyjęcia darowizny nowej aparatury i sprzętu medycznego;
 - b) związanych z przekształceniem lub likwidacją, roszczeniem lub ograniczeniem działalności;
 - c) przyznawania kierownikowi nagród,
 - d) rozwiązywania stosunku pracy lub umowy cywilnoprawnej z kierownikiem;
 - e) regulaminu organizacyjnego;
- ▶ przedstawienie kierownikowi wniosków i opinii w sprawach:
 - a) planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego;
 - b) rocznego sprawozdania z planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego;
 - c) kredytów bankowych lub dotacji;
 - d) podziału zysku;
- ▶ dokonywanie okresowych analiz skarg i wniosków wnoszonych przez pacjentów, z wyłączeniem spraw podlegających nadzorowi medycznemu;
- ▶ opiniowanie wniosków w sprawie czasowego zaprzestania działalności leczniczej;
- ▶ wykonywanie innych zadań określonych w ustawie i statucie.

W skład Rady Społecznej wchodzi:

- przewodniczący, którym jest Burmistrz lub osoba przez niego wyznaczona;
- przedstawiciel wojewody;
- przedstawiciele wyłonieni przez Radę Miejską w liczbie 7 osób.

Podczas audytu zweryfikowano Regulamin Rady Społecznej Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie. W przedmiotowym dokumencie wskazano, że Rada działa na podstawie: ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, statutu Zakładu oraz regulaminu. Zgodnie z Regulaminem z posiedzeń Rady sporządza się protokoły, które przyjmowane są przez Radę na kolejnych posiedzeniach. Protokoły oraz zbiór uchwał przechowywane są w Urzędzie Miasta i Gminy w Staszowie.

W trakcie audytu zweryfikowano następujące dokumenty związane z działalnością Rady Społecznej Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie:

- ▶ uchwała nr VIII/71/2019 Rady Miejskiej w Staszowie z dnia 11 kwietnia 2019 r. w sprawie powołania Rady Społecznej Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie
- ▶ uchwała nr 1/2019 Rady Społecznej Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie z dnia 30 kwietnia 2019 r. w sprawie zatwierdzenia wyboru Pani Ewy Kondek – Zastępcy Burmistrza Miasta i Gminy Staszów na funkcję Zastępcy Przewodniczącego Rady Społecznej

Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie;

- ▶ uchwała nr 2/2019 Rady Społecznej Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie z dnia 30 kwietnia 2019 r. w sprawie wyrażenia opinii Rady Społecznej na temat planu finansowego Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie na 2019 r. Zgodnie z uchwałą na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 lit. a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz.U. z 2018 r., poz. 2190 ze zm.) oraz § 18 ust. 3, tiret 2 lit. a Statutu Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie, Rada Społeczna pozytywnie zaopiniowała plan finansowy Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie na 2019 r.;
- ▶ plan finansowy Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie na 2019 r.;
- ▶ protokół nr 1/2019 z posiedzenia Rady Społecznej Miejsko - Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie, które odbyło się w dniu 30 kwietnia 2019 r.;
- ▶ lista obecności z posiedzenia Rady Społecznej Miejsko - Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie, które odbyło się w dniu 30 kwietnia 2019 r.;
- ▶ uchwała nr 3/2019 Rady Społecznej Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie z dnia 30 kwietnia 2019 r. w sprawie wyrażenia opinii Rady Społecznej na temat rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za rok 2018 r. Zgodnie z uchwałą na podstawie § 18 ust. 3 pkt 2 lit. b Statutu Miejsko - Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie i § 9 Regulaminu Rady Społecznej Miejsko - Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie z dnia 26 lipca 2012 r., Rada Społeczna pozytywnie zaopiniowała roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2018 rok;
- ▶ protokół nr 2/2019 z posiedzenia Rady Społecznej Miejsko - Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie, które odbyło się w dniu 30 września 2019 r.;
- ▶ protokół nr 3/2019 z posiedzenia Rady Społecznej Miejsko - Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie, które odbyło się w dniu 19 listopada 2019 r.;
- ▶ uchwała nr 4/2019 Rady Społecznej Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie z dnia 19 listopada 2019 r. w sprawie wyrażenia opinii Rady Społecznej na temat planu finansowego Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie na 2020 r. Zgodnie z uchwałą na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 lit. a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz.U. z 2018 r., poz. 2190 ze zm.) oraz § 18 ust. 3, tiret 2 lit. a Statutu Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie, Rada Społeczna pozytywnie zaopiniowała plan finansowy Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie na 2020 r.;
- ▶ plan finansowy Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie na 2020 r.;
- ▶ uchwała nr 5/2019 Rady Społecznej Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie z dnia 19 listopada 2019 r. w sprawie wyrażenia opinii dotyczącej zakupu aparatury medycznej dla Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie. Wg uchwały Rada Społeczna pozytywnie zaopiniowała wniosek Kierownika

Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie, w sprawie zakupu aparatury medycznej: 1 szt. spirometru diagnostycznego;

► lista obecności z posiedzenia Rady Społecznej Miejsko - Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie, które odbyło się w dniu 19 listopada 2019 r.

III. Podsumowanie wyników audytu

Podczas audytu ustalono, że prawidłowo przygotowano i realizowano program zdrowotny dotyczący szczepień profilaktycznych przeciwko meningokokom wśród dzieci poniżej drugiego roku życia zamieszkałych na terenie Miasta i Gminy Staszów w 2018 r. Ponadto audytor ustalił, że:

- zapewniono odpowiedni nadzór nad Miejsko-Gminnym Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Staszowie;
- zapewniono efektywne mechanizmy przekazywania ważnych informacji w obrębie struktury organizacyjnej jednostki;
- prowadzono nadzór nad wykonaniem zadań w celu ich oszczędnej, efektywnej i skutecznej realizacji;
- zapewniono efektywny system wymiany ważnych informacji z podmiotami zewnętrznymi mającymi wpływ na osiągnięcie celów i realizację zadań;
- osoby zarządzające i pracownicy posiadają wiedzę, umiejętności i doświadczenie pozwalające skutecznie i efektywnie wypełniać powierzone zadania;
- zachowano spójność tych samych informacji w różnych dokumentach.

12. Ogólna charakterystyka obszaru objętego audytem

Za badany obszar odpowiada:

- Kierownik Wydziału Spraw Obywatelskich i Społecznych

13. Odniesienie się audytora wewnętrznego do zastrzeżeń wniesionych przez audytowanego do wstępnych wyników audytu

Kierownik Wydziału Spraw Obywatelskich i Społecznych nie wniósł zastrzeżeń do wstępnych wyników audytu wewnętrznego.


14. Opinia

Wyniki przeprowadzonych testów wskazują, że zapewniona jest adekwatność³, skuteczność⁴ i efektywność⁵ kontroli zarządczej w badanym obszarze.

15. Informacje końcowe

Audytowanym umożliwiono zgłoszenie pisemnych zastrzeżeń w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania sprawozdania wstępnego w myśl przepisu § 17 ust. 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2018 r. poz. 506).

AUDYTOR WEWNĘTRZNY


mgr Tomasz Majcherek

.....Certyfikat Ministra Finansów Nr 2123/2006
(podpis audytora wewnętrznego)

³ Adekwatny system kontroli zarządczej to taki system, w którym wprowadzone mechanizmy kontroli przeciwdziałają ziszczeniu się określonych dla danej jednostki ryzyk.

⁴ Skuteczność to zdolność do tworzenia pożądanego rezultatu rozumianego jako osiągnięcie zaplanowanego celu, realizacja zaplanowanych zadań, wykonywanie powierzonych obowiązków.

⁵ Efektywny system kontroli zarządczej to system, w którym adekwatność zostanie osiągnięta przy wykorzystaniu najmniejszych możliwych nakładów. Efektywny system kontroli zarządczej cechuje optymalny dobór metod i środków przy jego ustanowieniu (oszczędnie, wydajnie, celowo).

WARUNKI UPRAWNIAJĄCE DO UZYSKANIA DODATKU ENERGETYCZNEGO

1. Zryczałtowany dodatek energetyczny przysługuje odbiorcy wrażliwemu energii elektrycznej tj. osobie, której przyznano dodatek mieszkaniowy w rozumieniu art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 21 czerwca 2001r. o dodatkach mieszkaniowych (Dz. U. z 2013r. poz. 966), która jest stroną umowy kompleksowej lub umowy sprzedaży energii elektrycznej zawartej z przedsiębiorcą energetycznym i zamieszkuje w miejscu dostarczania energii elektrycznej.
2. Dodatek energetyczny wypłacany jest do 10 dnia każdego miesiąca z góry, z wyjątkiem miesiąca stycznia, w którym dodatek energetyczny wypłaca się do 30 stycznia danego roku.

**OŚWIADCZENIE
DOTYCZĄCE OSÓB ZAMIESZKUJĄCYCH W GOSPODARSTWIE DOMOWYM**

1.	..... imię i nazwisko	..... stopień pokrewieństwa	..... PESEL
2.	..... imię i nazwisko	..... stopień pokrewieństwa	..... PESEL
3.	..... imię i nazwisko	..... stopień pokrewieństwa	..... PESEL
4.	..... imię i nazwisko	..... stopień pokrewieństwa	..... PESEL
5.	..... imię i nazwisko	..... stopień pokrewieństwa	..... PESEL
6.	..... imię i nazwisko	..... stopień pokrewieństwa	..... PESEL
7.	..... imię i nazwisko	..... stopień pokrewieństwa	..... PESEL
8.	..... imię i nazwisko	..... stopień pokrewieństwa	..... PESEL
9.	..... imię i nazwisko	..... stopień pokrewieństwa	..... PESEL
10.	..... imię i nazwisko	..... stopień pokrewieństwa	..... PESEL

Adnotacje pracownika:

1. Czy osobie przyznano dodatek mieszkaniowy TAK/NIE*
2. Numer decyzji przyznającej dodatek mieszkaniowy z dnia na okres od do

.....
(podpis przyjmującego)

.....
(podpis wnioskodawcy)

Staszów, dnia

* - niepotrzebne skreślić