

Choroszcz, dnia 17 lipca 2024 r.

SZSPC-SOA.081.3.2024



**Urząd Marszałkowski  
Województwa Podlaskiego  
w Białymstoku**  
ul. M. Curie-Skłodowskiej 14  
15-097 Białystok

RPW/42235/2024-1P



EZD RP UMWP  
(BON-I)  
Data rejestracji: 2024-07-17  
Data wpływu: 2024-07-17

Dotyczy: Wystąpienia pokontrolnego Znak UMWP: FN-IX.1711.1.2024.R.K.

W nawiązaniu do otrzymanego w dniu 19 czerwca 2024 roku wystąpienia pokontrolnego poniżej przedkładam informację o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych oraz o wykorzystaniu uwag i wniosków, podjętych działaniach lub o przyczynach niewykonania zaleceń i niepodjęcia działań.

***Ad 1. Faktury dokumentujące sprzedaż wystawiać niezwłocznie po wykonaniu usługi, po zakończonym okresie rozliczeniowym.***

Faktury dokumentujące sprzedaż z tytułu obserwacji psychiatrycznych wykonywanych na zlecenie Sądów, Prokuratur wystawiane są w momencie otrzymania informacji z oddziału o zaistnieniu faktu pobytu obserwanta na oddziale nie później niż 15 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano dostawy towaru lub wykonano usługę zgodnie z art. 106b ust. 1 ustawy o podatku od towarów i usług (VAT). Zazwyczaj odbywa się to niezwłocznie po otrzymaniu w/w informacji i ustaleniu dodatkowych kosztów (apteka - wartość podanych leków, laboratorium - wartość wykonanych badań) oraz wartości badań oraz wartości badań wykonywanych na zewnątrz).

Wystosowano pismo między innymi do Kierowników oddziałów, na których przebywają pacjenci objęci obserwacją sądowo – psychiatryczną i Kierownika Izby przyjęć, gdzie odbywają się konsultacje i badania pacjentów aby niezwłocznie, tj. w terminie 3 dni od daty wypisu pacjenta przekazywali stosowną dokumentację celem wystawienia faktury za wykonaną usługę.

***Ad 2. W Przypadku wynajmu powierzchni użytkowej Szpitala, czynsz najmu pobierać z góry za dany okres rozliczeniowy.***

Wystawienie faktur czynszowych następuje na podstawie zawieranych umów, w których określone są warunki i terminy płatności. Powyższe warunki ustalone są w wyniku negocjacji z wynajmującym. Prawdopodobność wystawiania faktur czynszowych z góry lub z dołu jest regulowana przede wszystkim przez przepisy ustawy o podatku od towarów i usług (VAT) oraz Kodeksu Cywilnego. Kluczowe przepisy dotyczące fakturowania to:

- Ustawa o podatku od towarów i usług (VAT): **art. 106b ust. 1**: obowiązek wystawienia faktury dokumentującej sprzedaż ciąży na podatniku. Faktura powinna być wystawiona nie

**#Masz nas!**

później niż 15 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano dostawy towaru lub wykonano usługę; **art. 19a ust. 1:** moment powstania obowiązku podatkowego. Obowiązek podatkowy powstaje z chwilą dokonania dostawy towarów lub wykonania usługi, chyba że ustawa stanowi inaczej.

- Kodeks cywilny: **art. 669 § 1:** Najemca obowiązany jest uiszczać czynsz w terminie umówionym; **art. 669 § 2:** Jeżeli termin płatności czynszu nie jest w umowie określony, czynsz powinien być płacony z góry, a mianowicie: gdy najem ma trwać nie dłużej niż miesiąc - za cały czas najmu, a gdy najem ma trwać dłużej niż miesiąc albo gdy umowa była zawarta na czas nie oznaczony - miesięcznie, do dziesiątego dnia miesiąca.

Według powyższych przepisów w Polsce nie ma obowiązku wystawiania faktur czynszowych z góry. Szpital obciąża za najem zgodnie z zawartymi umowami oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Jednocześnie nadmieniam iż, zgodnie z Uchwałą nr XXIII/271/12 Sejmiku Województwa Podlaskiego każdorazowo jesteśmy obowiązani o poinformowaniu i uzyskaniu zgody Zarządu. Powyższa informacja przesyłana jest do Urzędu Marszałkowskiego z proponowanym projektem umowy najmu.

Analiza z przychodów wykazała, iż przychody z najmu stanowią znikomy przychód w porównaniu do całości przychodów szpitala. Udział najmu w ogólnej wartości osiągniętych przychodów wynosi:

- w roku 2022 – 0,19%
- w roku 2023 – 0,15%

Zatem dokonywanie zmian w już istniejących umowach nie jest zasadne. Natomiast w kolejnych zawieranych umowach, będziemy negocjować z kontrahentem opłatę czynszu z góry.

***Ad 3. Z należytą starannością dokonywać dochodzenia należności Szpitala. W przypadku decyzji o umorzeniu przedstawić szczegółowe uzasadnienie wraz z wyliczeniami.***

Każdy przypadek dot. nieściągalności należności jest szczegółowo analizowany przez Pracowników Działu Ekonomiczno - Finansowego z Rachubą Płac oraz Radcę Prawnego. Opis znajdujący się w dokumencie Protokół o nieściągalności wierzytelności jest podsumowaniem dokonanej analizy możliwości odzyskania należności, stąd zawarte są w nim jedynie ogólne zapisy. Biorąc pod uwagę zalecenia w przyszłości wszystkie ogólne zapisy będą bardziej uszczegółowione i zamieszczone w Protokole o nieściągalności wierzytelności bądź w Protokole o umorzeniu wierzytelności.

***Ad 4. Bezwzględnie przestrzegać zapisów funkcjonującej w Szpitalu procedury obiegu dokumentów, jednocześnie przestrzegać terminów odwołań wskazanych w wyrokach sądów oraz postanowieniach prokuratorów /dot. dochodzenia należności z tytułu obserwacji psychiatrycznych wykonywanych na zlecenie. Sądów, Prokuratur.***

Pracownicy Działu Ekonomiczno – Finansowego z Rachubą Płac zostali poinformowani i zobowiązani do przestrzegania terminów odwołań wskazanych w wyrokach sądów oraz postanowieniach prokuratorów /dot. dochodzenia należności z tytułu obserwacji psychiatrycznych wykonywanych na zlecenie Sądów, Prokuratur.

***Ad 5. Przestrzegać postanowień § 9 ust.2 Uchwały Nr VII/52/11 Sejmiku Województwa z dnia 11 kwietnia 2011 r. w sprawie zasad i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty należności pieniężnych o charakterze cywilnoprawnym Województwa Podlaskiego lub wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz wojewódzkich osób prawnych, nadzorowanych przez Województwo Podlaskie.***

Pracownicy Działu Ekonomiczno – Finansowego z Rachubą Płac zostali poinformowani i zobowiązani do przestrzegania zapisów Uchwały Nr VII/52/11 Sejmiku Województwa z dnia 11 kwietnia 2011 r. w sprawie zasad i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty należności pieniężnych o charakterze cywilnoprawnym Województwa Podlaskiego lub wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz wojewódzkich osób prawnych, nadzorowanych przez Województwo Podlaskie.

***Ad 6. Wykazywać w sprawozdaniach w zakresie operacji finansowych dane zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej, stosownie do zapisów § 10 ust. 4 i 5 Rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z 17.12.2020 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych.***

Pracownicy Działu Ekonomiczno – Finansowego z Rachubą Płac zostali poinformowani i zobowiązani do przestrzegania w/w zaleceń.

***Ad 7. Podczas wystawiania oraz rozliczania „Poleceń wyjazdów służbowych” należy bezwzględnie przestrzegać zasad wynikających z Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29.01.2013 r. w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej (Dz.U. z 2013 r., poz.167).***

Zalecenia wdrożone.

***Ad 8. Zaleca się dokumentowanie dokonanej weryfikacji rachunku bankowego kontrahenta z wykazem podmiotów o którym mowa w art. 96b Ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz.U.2024.361 t.j.).***

SPP ZOZ w Choroszczy na bieżąco, codziennie w momencie realizacji przelewu prowadzi weryfikację rachunku bankowego kontrahenta. Do tej pory potwierdzenia udokumentowania znajdowały się i znajdują się nadal w systemie Infomedika, moduł Finanse-Księgowość, funkcjonalność Biała Lista Podatników zgodnie z umową nr 1/DP/LIC/2022 z dnia 02.09.2022 r. (faktura VAT 2022/09/FV/POZ/000185 z 28.09.2022 r. potwierdzająca zakup modułu).

Pracownicy Działu Ekonomiczno – Finansowego z Rachubą Płac zostali poinformowani i codziennie sporządzają wydruk, który jest załącznikiem do dziennego Wyciągu bankowego na dowód sprawdzenia rachunku VAT kontrahenta z Białą listą.

W załączeniu przedstawiamy wydruk dokumentujący, że SPP ZOZ Choroszczy weryfikował i weryfikuje rachunki bankowe kontrahentów.

***Ad 9. Stosownie do art. 26a ust. 1 oraz art. 26a ust. 8 ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2024 r., poz. 799 z późn. zm.) zaleca się aby przed przeprowadzanymi postępowaniami konkursowymi dotyczącymi udzielania świadczeń zdrowotnych na rzecz pacjentów kontrolowanego Szpitala, sporządzać najpóźniej 3 miesiące przed wszczęciem konkursów, szacunkowe wynagrodzenie usługobiorcy, które stanowi podstawę ustalenia wartości zamówienia.***

W przypadku konkursów będących kontynuacją udzielanych świadczeń szacunkowe wynagrodzenie usługobiorcy będzie sporządzane 3 miesiące przed wszczęciem konkursu. W przypadku konkursów, gdzie między decyzją o ogłoszeniu konkursu, a jego ogłoszeniem upływa mniej niż 3 miesiące, szacunkowe wynagrodzenie usługobiorcy będzie sporządzane niezwłocznie po podjęciu decyzji o konieczności ogłoszenia konkursu.

*Ad 10. W związku z licznymi zmianami regulaminu wynagradzania, wprowadzanymi na podstawie aneksów, brakiem przejrzystości i spójności regulaminowych zapisów, zaleca się wprowadzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami prawa jednolitego tekstu regulaminu wynagradzania.*

W związku ze zmianą na stanowisku Dyrektora Szpitala rozpoczęły się prace przygotowawcze zmierzające do przedstawienia związkowi zawodowemu do konsultacji projektu Regulaminu wynagradzania.

*Ad 11. Wynagrodzenia Dyrektora/p.o. Dyrektora Zakładu wypłacać zgodnie z uchwałami Zarządu Województwa Podlaskiego, którymi Zarząd ustala poziom wynagrodzenia Dyrektora/p.o. Dyrektora oraz zgodnie z Ustawą z dnia 3 marca 2000 r. o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi.*

Zrealizowane.

*Ad 12. Dodatki funkcyjne przyznawać i wypłacać zgodnie z regulaminem wynagradzania, w wysokościach niewykraczających poza przedziały określone regulaminem wynagradzania.*

W związku ze zmianą na stanowisku Dyrektora Szpitala rozpoczęły się prace przygotowawcze zmierzające do przedstawienia związkowi zawodowemu do konsultacji projektu Regulaminu wynagradzania.

*Ad 13. W regulaminie wynagradzania jednoznacznie określić rodzaj i charakter wypłacanych składników wynagradzania biorąc pod uwagę sytuację finansową Szpitala.*

W związku ze zmianą na stanowisku Dyrektora Szpitala rozpoczęły się prace przygotowawcze zmierzające do przedstawienia związkowi zawodowemu do konsultacji projektu Regulaminu wynagradzania.

*Ad 14. Zaleca się weryfikację i ujednoczenie zapisów § 24 ust. 2 pkt. 7 regulaminu wynagradzania regulujących kwestię terminu wypłaty nagród jubileuszowych, w powiązaniu z zapisami § 24 ust. 2 pkt. 8 określającymi sposób ustalania podstawy podwójnego przeliczania wysokości podstawy nagrody jubileuszowej.*

W związku ze zmianą na stanowisku Dyrektora Szpitala rozpoczęły się prace przygotowawcze zmierzające do przedstawienia związkowi zawodowemu do konsultacji projektu Regulaminu wynagradzania.

*Ad 15. Zaleca się aby wszystkie umowy i aneksy do umów były zaparafowane przez radcę prawnego wraz z adnotacją, iż nie wnosi on zastrzeżeń formalno-prawnych co do zawartych w nich treści.*

Zalecenie przyjęto do realizacji. Umowy i aneksy do umów parafowane są przez radcę prawnego z adnotacją „brak uwag formalno-prawnych”.

*Ad 16. Należy uzupełnić możliwe do uzyskania brakujące dane dotyczące rozpoczęcia eksploatacji, miejsca przechowywania sprzętu oraz jego instalacji, a także wdrożyć system rejestracji i archiwizacji danych.*

Brakujące dane dotyczące rozpoczęcia eksploatacji sprzętu zostały uzupełnione. Informacja ta znajduje się w różnych miejscach paszportu, w zależności od układu graficznego tego dokumentu. Miejsca przechowywania sprzętu oraz jego instalacji są zbierane i archiwizowane przez pracownika Działu Technicznego-Gospodarczego w tabeli excel. Dotychczas prowadzony rejestr w arkuszu excel rejestracji i archiwizacji danych w powyższym zakresie został zmodyfikowany o funkcję wysyłania powiadomień o terminach przeglądów. Sprzęt ewidencjonowany jako również jako środki trwałe bądź wyposażenie.

***Ad 17. Zaleca się, aby zgodnie z art.209 Kodeksu pracy oraz §6 ust 1 Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 7 czerwca 2010r. niezwłocznie ukończono i wdrożono instrukcję przeciwpożarowej dla budynku kuchni, celem dopełnienia wymogów bezpieczeństwa przeciwpożarowego.***

Ukończenie i wdrożenie instrukcji przeciwpożarowej dla budynku kuchni, celem dopełnienia wymogów bezpieczeństwa przeciwpożarowego zostanie ukończona dnia 31 lipca 2024 r.

***Ad 18. Stosować się do wymogów określonych w art. 62 ust.1 pkt 2 ustawy Prawo budowlane, w zakresie przeprowadzenia okresowych kontroli stanu technicznego obiektów budowlanych, instalacji i przewodów.***

Na dzień 31 maja 2024 r. wymagane okresowe kontrole (roczne i pięcioletnie) stanu technicznego obiektów budowlanych, instalacji i przewodów należących do Zakładu zostały wykonane i są aktualne.

***Ad 19. Zaleca się likwidację powstających szkód w mieniu w ramach zawartych polis ubezpieczenia, aby uniknąć sytuacji wskazujących na niegospodarność.***

Pismo w sprawie zgłaszania szkód w majątku SPP ZOZ w Choroszczy do ubezpieczyciela, celem likwidacji w ramach zawartych polis, zostało skierowane do kierowników oddziałów/ poradni/ działów/ sekcji, pielęgniarek oddziałowych oraz pracowników zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach.

***Ad 20. Zaleca się przeprowadzenie szczegółowej analizy sporządzanych sprawozdań, aby upewnić się, że liczba łóżek jest zgłaszana zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz rzeczywistymi danymi rejestracyjnymi.***

Średnia liczba łóżek w sprawozdaniach kwartalnych prezentowana jest „narastająco” tj. na ostatni dzień pierwszego kwartału danego roku, następnie narastająco na ostatni dzień drugiego kwartału, trzeciego kwartału oraz na ostatni dzień czwartego kwartału. Sprawozdanie prezentuje poza liczbą łóżek statutowych również średnią liczbę łóżek (które mogą różnić się od siebie). Średnią liczbę łóżek oblicza się dodając liczby łóżek wg stanu na koniec poszczególnych miesięcy w okresie sprawozdawczym i dzieląc otrzymaną sumę przez liczbę miesięcy w danym okresie (zgodnie z wyjaśnieniem zawartym na formularzu sprawozdania).

W przypadku zmiany w liczbie łóżek statutowych w trakcie roku kalendarzowego nie ma możliwości sprawozdania tej samej liczby łóżek w kolumnach „liczba łóżek statutowych” i „średnia liczba łóżek”. W związku z powyższym w przypadku zaistnienia sytuacji, w której średnia liczba łóżek będzie prezentowała inną wartość niż liczba łóżek statutowych, w sprawozdaniu zostanie ujęte szczegółowe wyjaśnienie, tak aby nie budziło wątpliwości, co do poprawności sporządzonego sprawozdania.

**Ad 21. Zaleca się dolożenie większej staranności w sporządzaniu dokumentacji zdawczo-odbiorczej przekazywanego bądź przyjmowanego mienia ruchomego jednostki.**

SPP ZOZ w Choroszczy z należytą starannością sporządza dokumentację zdawczo – odbiorczą przyjmowanych środków trwałych, jeżeli dopełnienie formalności leży w gestii Szpitala. Natomiast SPP ZOZ w Choroszczy nie ma uprawnień do wchodzenia w kompetencje innych podmiotów przekazujących i sporządzających dokumentację, dotyczy to m.in. Umowy darowizny BT.2631.1.2023 z dnia 01.06.2023 r. – przekazanie samochodu osobowego marki Hyundai FD I30 CW, pojazd ten był częścią środków transportu Województwa Podlaskiego.

W dokumentach sporządzonych przez UMWP widnieje rozbieżność dat, a mianowicie:

SPP ZOZ w Choroszczy dnia 01.06.2023 r. przyjął środek trwały o numerze inwentarzowym 002306 zgodnie z podpisanym Protokołem zdawczo – odbiorczym spisanim w dniu 01.06.2023 r. (w załączeniu ksero Protokołu), który stanowił integralną część umowy, natomiast UMWP przygotował i przesłał po tym fakcie dokument PTW o numerze UMWP/PST/4/2023 z dniem 22.06.2023 r., a nie jak stanowi Protokół z datą 01.06.2023 r.

Następnie stwierdzenie w Protokole niezgodności między kwotą określoną w dokumencie wyceny pojazdu, a kwotą podaną w dokumentach SPP ZOZ w Choroszczy jest niezasadna, gdyż w dokumentach znajduje się informacja o wartości rynkowej brutto samochodu osobowego marki Hyundai FD I30 CW, która wynosi 12 800,00 zł. Natomiast ustalając cenę samochodu, nie można opierać się jedynie na średniej wartości samochodów o tym samym modelu i roczniku, ale trzeba wziąć pod uwagę dodatkowe elementy, takie jak: przebieg, bezwypadkowość, stan techniczny czy dodatkowe wyposażenie. Dlatego SPP ZOZ w Choroszczy biorąc powyższe pod uwagę oraz Wycenę sporządzoną przez Panią [imię] określił wartość bazową pojazdu na kwotę 12 750,00 zł brutto i w tej cenie przyjął środek trwały na stan Szpitala

**Ad 22. Bezwzględnie egzekwować kary umowne z tytułu nieterminowych dostaw, zgodnie z zapisami zawartej Umowy.**

Wskazujemy, że dotychczas Wykonawca dopuścił się zwłoki, co skutkowało wydaniem dokumentu obciążeniowego:

- do FV/16/2024 z dnia 25.03.2024 r. w wysokości 1030,00 zł
- do FV/19/2024 z dnia 09.04.2024 r. w wysokości 1874,60 zł
- do FV/21/2024 z dnia 18.04.2024 r. w wysokości 3244,50 zł
- do FV/23/2024 z dnia 24.04.2024 r. w wysokości 2575,00 zł
- do FV/33/2024 z dnia 03.06.2024 r. w wysokości 4913,10 zł

W dniu 24.06.2024 r. Wykonawca wrócił się z prośbą o rozwiązanie umowy za porozumieniem stron. Zgodnie z zawartą umową Zamawiający w dniu 28.06.2024 r. wezwał wykonawcę do zaprzestania naruszeń oraz realizacji obowiązków wynikających z umowy – tj. sukcesywnej dostawy odzieży dla personelu medycznego pod rygorem odstąpienia od umowy wskazując na cykliczny problem w dostawie.

**Ad 23. Zaleca się bezwzględnie korzystanie z odzieży ochronnej lub roboczej przydzielanej przez pracodawcę celem zapewnienia bezpieczeństwa i higieny pracy.**

W obecnej chwili 11 osób nie pobrało z magazynu odzieży roboczej. Dotyczy to 4 lekarzy, 6 pielęgniarek, 1 kierownika oddziału. W kilku przypadkach przyczyną nieodebrania był brak

odpowiedniego rozmiaru (konieczność szycia na miarę). Niejednokrotnie pracownicy zgłaszający się do magazynu po odzież roboczą, tej odzieży nie odebrali wskazując jako powód: niezadowalający kolor odzieży, krój odzieży, rodzaj materiału.

Odzież robocza jest nadal pobierana przez pracowników.

W załączeniu zarządzenie nr 51/2024 z dnia 23 maja 2024 r. Dyrektora Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy w sprawie odzieży i obuwia roboczego.

Zgodnie z ww. zarządzeniem wszyscy pracownicy byli zobowiązani do pobrania należnej odzieży i obuwia roboczego w terminie do 30.06.2024 r.

### **Dodatkowe wyjaśnienia.**

Odnosząc się do Wystąpienia pokontrolnego FN-IX.1711.1.2024.R.K. ze strony 18 punkt 7.1.5.1. – dot. wydatkowania środków na dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych pragnę sprostować zweryfikowane dokumenty księgowe zapisane na **koncie 405-06-06:**

UMWP odniósł, że

PK o numerze IN 12018/2022 na kwotę 600,00 zł

PK o numerze IN 12017/2022 na kwotę 600,00 zł

Niezasadnym w Wystąpieniu Pokontrolnym jest, że na koncie księgowym 405-06-06 widnieje zapis, że okulary wypłacone zostały w kwocie 600,00 złotych, gdyż faktyczny wydatek wynosił 300,00 złotych i takie są też dekrety księgowe w/w dokumentów. SPP ZOZ w Choroszczy ewidencjonuje i rozlicza koszty na kontach zespołu „4” (układ rodzajowy) i „5” (układ funkcjonalny). Kontrolujący nie przeanalizował dokładnie księgowi powyższych dokumentów, a kwota 600,00 złotych jest tylko podsumowaniem dokumentu, z którego wynika poniższy zapis:

<b>WN:</b>		<b>MA:</b>
405-06-06-01	<b>300,00</b>	234-01-04 P0097
504-4730-19-05060601	<b>300,00</b>	490-01
<b>Razem:</b>	<b>600,00</b>	

W załączeniu przekazujemy kserokopie dokumentów księgowych na dowód prawidłowych księgowi.

**p.o. DYREKTORA**  
Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy  
*mgr Bogdan Markiewicz*

---



Przelewy: Do kontrahentów  
Przelewy wysłane lub potwierdzone  
01.07.2024 00:00:00  
Format przelewu: Wszystkie  
Rodzaj kosztu: Wszystkie  
Kolejność: Wg ident. kontrahenta  
Wyszukaj:

*Łącznik do Leżecni pokontrolnej*

*PLB*

Lp. Identyfikator	Nazwa	Kwota Nr faktury	Data Przelewu	Format Przelewu	Data realizacji	VAT dla split payment	Rachunek - status	Rachunek - status - opis
1 K0002	SPOLEM PSS	0,63 4775/2024/M	01.07.2024	Elixir	01.07.2024			1 Weryfikacja w API jE7qv-8nng2b8.
2 K0008	Wdociągi Białostockie	295,10 030845/2024	01.07.2024	Elixir	01.07.2024			1 Weryfikacja w API klqcQ-8nng2b9.
3 K0012	ROCHE Diagnostics Polska	442,80 6901452290	01.07.2024	Elixir	01.07.2024			1 Weryfikacja w API jE7qv-8nng2b8.
4 K0014	BIALMED Sp.z o.o.	1 879,20 F/1/24/069717	01.07.2024	Elixir	01.07.2024			1 Weryfikacja w API jE7qv-8nng2b8.
5 K0019	FARMACOL - logistyka	33 413,36 GB185ZRP706/23, GB9563FVP706/23, GB10441FVP706/23, GB173ZRP706/23, GB10396FVP706/23, GB164ZRP706/23, GB	01.07.2024	Elixir	01.07.2024			1 Weryfikacja w API v7DA0-8nng2b9.
6 K0031	LEK S.A.	3 067,20 4841057740/2023	01.07.2024	Elixir	01.07.2024			1 Weryfikacja w API jE7qv-8nng2b8.
7 K0034	ASCLEPIOS S.A.	986,48 63891/FV/SH/202401.07.2024 /K; 63707/FV/SH/2024 /K; 63894/FV/SH/2024 /K	01.07.2024	Elixir	01.07.2024			1 Weryfikacja w API jE7qv-8nng2b8.
8 K0039	Hurt i Detal Art. Spozywczzo-Rolne	33,08 F015452/24	01.07.2024	Elixir	01.07.2024			1 Weryfikacja w API jE7qv-8nng2b8.
9 K0042		70 015,48 10046/2023; FS 13791/A0/10/2023; FS 13790/A0/10/2023; KFS 317/A0/2023; FS 13578/A0/10/2023	01.07.2024	Elixir	01.07.2024			1 Weryfikacja w API jE7qv-8nng2b8.
10 K0043	KBS Przed. Przetwórstwa Mięsnego sp.z o.o.	59,85 0008/05/24	01.07.2024	Elixir	01.07.2024			1 Weryfikacja w API jE7qv-8nng2b8.
11 K0046	SPÓLDZIELNIA MLECZARSKA MLEKOVITA	195,04 IFSMH240010310	01.07.2024	Elixir	01.07.2024			1 Weryfikacja w API jE7qv-8nng2b8.
12 K0057	Przedsiębiorstwo Usługowo -Asenizacyjne ASTWA spółka z o.o.	317,52 V/24/002427	01.07.2024	Elixir	01.07.2024			1 Weryfikacja w API jE7qv-8nng2b8.
13 K0073	Komputerek	5 000,00 17/2024	01.07.2024	Elixir	01.07.2024			0
14 K0334	Regionalne Centrum Kwiacjstwa i Krwiolcznictwa w Białymstoku	6 298,00 P-00295-11/2023	01.07.2024	Elixir	01.07.2024			1 Weryfikacja w API jE7qv-8nng2b8.
15 K0408	SP ZOZ MSWA w Białymstoku im. M. Zydrama-Kościakowskiego	329,16 SUM/0004/06/2024	01.07.2024	Elixir	01.07.2024			1 Weryfikacja w API jE7qv-8nng2b8.
16 K1341	Zakład Techniki Biurowej	455,10 306/2024	01.07.2024	Elixir	01.07.2024			1 Weryfikacja w API jE7qv-8nng2b8.
17 K1720	PRZEDSIĘBIORSTWO HANDLOWO-USŁUGOWE HURT	18 810,72 FV/24/4701; FV/24/802; KOFV/24/18,FV/24/732; KOFV/24/41,FV/24/657,KOFV/24/15; KOFV/24/16; FV/24/560;	01.07.2024	Elixir	01.07.2024			1 Weryfikacja w API jE7qv-8nng2b8.
18 K1971	POLSKA GRUPA SW PRZEDSIĘBIORSTWO PANSTWOWE	5 582,11 SCVF1101/05/24/ C_RZE/F	01.07.2024	Elixir	01.07.2024			1 Weryfikacja w API jE7qv-8nng2b8.
19 K2269	Podlaskie Przedsiębiorstwo Mięсне Sp. z o.o	23,94 48/5/2024; 49/5/2024	01.07.2024	Elixir	01.07.2024			1 Weryfikacja w API jE7qv-8nng2b8.

Strona: 147 204,77

Folio: 0,00

Razem: 147 204,77

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowego firmy Asseco Poland S.A. w wersji 5.25.1+2. Licencja na używanie programu posiada: SP Psychiatryczny ZOZ Choroszcz



Przelewy: Do kontrahentów  
Przelewy wysłane lub potwierdzone

Data przelewu: 16.01.2024 00:00:00

Format przelewu: Wszystkie

Rodzaj kosztu: Wszystkie

Kolejność: Wg ident. kontrahenta

Wyszukaj:

Lp. Identyfikator	Nazwa	Kwota Nr faktury	Data Przelewu	Format Przelewu	Data realizacji	VAT dla split payment	Rachunek - status	Rachunek - status - opis
1 K0002	SPOLEM PSS	0,30 818/11/2023/M	16.01.2024	Elixir	16.01.2024			1 Weryfikacja w API jGsZw-8m44cnl.
2 K0003	URTICA Sp.z o.o.	389,66 FV/417436/23/UR	16.01.2024	Elixir	16.01.2024			1 Weryfikacja w API jGsZw-8m44cnl.
3 K0003	URTICA Sp.z o.o.	52,30 FV/453530/23/UR	16.01.2024	Elixir	16.01.2024			1 Weryfikacja w API jGsZw-8m44cnl.
4 K0014	BIALMED Sp.z o.o.	882,58 F/1/23/179079	16.01.2024	Elixir	16.01.2024			1 Weryfikacja w API jGsZw-8m44cnl.
5 K0014	BIALMED Sp.z o.o.	289,76 NO/NO/24/000008	16.01.2024	Elixir	16.01.2024			1 Weryfikacja w API jGsZw-8m44cnl.
6 K0019	FARMACOL -logistyka	671,53 GM39203FVP706/ 23; GB11124FVP706/ 23	16.01.2024	Elixir	16.01.2024			1 Weryfikacja w API szAn8-8m44cnl.
7 K0031	LEK S.A.	21,60 4841055673/2023	16.01.2024	Elixir	16.01.2024			1 Weryfikacja w API jGsZw-8m44cnl.
8 K0031	LEK S.A.	656,64 4841044046/2023	16.01.2024	Elixir	16.01.2024			1 Weryfikacja w API jGsZw-8m44cnl.
9 K0032	SANOFI-AVENTIS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	753,95 9041209408	16.01.2024	Elixir	16.01.2024			1 Weryfikacja w API 17W5c-8m44cnl.
10 K0032	SANOFI-AVENTIS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	896,73 9041213338	16.01.2024	Elixir	16.01.2024			1 Weryfikacja w API 17W5c-8m44cnl.
11 K0034	ASCLEPIOS S.A.	92,43 150428/FV/SH/2023/K	16.01.2024	Elixir	16.01.2024			1 Weryfikacja w API jGsZw-8m44cnl.
12 K0034	ASCLEPIOS S.A.	34,70 151323/FV/SH/2023/K	16.01.2024	Elixir	16.01.2024			1 Weryfikacja w API jGsZw-8m44cnl.
13 K0043	KBS Przed.Przetwórstwa Mięsnego sp. z o.o.	1 039,75 0285/11/23	16.01.2024	Elixir	16.01.2024			1 Weryfikacja w API jGsZw-8m44cnl.
14 K0043	KBS Przed.Przetwórstwa Mięsnego sp. z o.o.	1 514,60 0246/10/23	16.01.2024	Elixir	16.01.2024			1 Weryfikacja w API jGsZw-8m44cnl.
15 K0063	CYTRUS	1 560,00 013361FV2310/0	16.01.2024	Elixir	16.01.2024			1 Weryfikacja w API 15THp-8m44f93.
16 K0189		27,01 M0017/01/24	16.01.2024	Elixir	16.01.2024			1 Weryfikacja w API jGsZw-8m44cnl.
17 K0340	Polkomtel Sp.z o.o.	457,56 2312310056880	16.01.2024	Elixir	16.01.2024			1 Weryfikacja w API VMojL-8m44f93.
18 K0347		15 763,20 01/01/2024	16.01.2024	Elixir	16.01.2024			0
19 K1735		13 440,00 16	16.01.2024	Elixir	16.01.2024			0
20 K1856	Indywidualna Specjalistyczna Praktyka Lekarska	416,67 KOR/0101/2024,F R/23/12/2023	16.01.2024	Elixir	16.01.2024			0
21 K2269	Podlaskie Przedsiębiorstwo Mięsne Sp. z o.o.	899,90 1677/11/2023	16.01.2024	Elixir	16.01.2024			1 Weryfikacja w API jGsZw-8m44cnl.
22 K2269	Podlaskie Przedsiębiorstwo Mięsne Sp. z o.o.	858,09 1585/11/2023	16.01.2024	Elixir	16.01.2024			1 Weryfikacja w API jGsZw-8m44cnl.

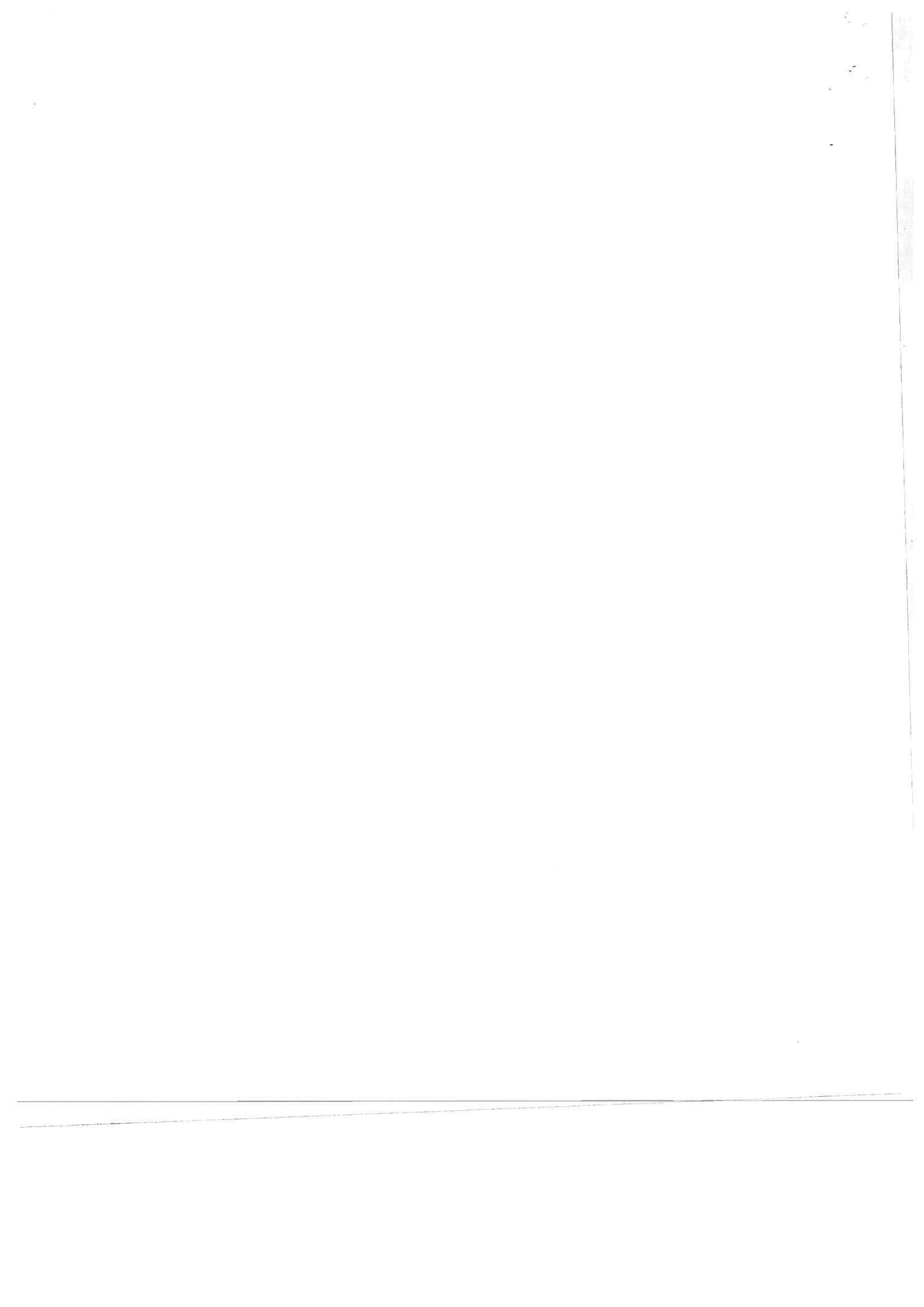
Srona: 40 718,96

Folio: 0,00

Razem: 40 718,96

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowego firmy Asseco Poland S.A. w wersji 5.25.1+2.

Licencje na używanie programu posiada: SP Psychiatryczny ZOZ Choroszcz



## PROTOKÓŁ ZDAWCZO – ODBIORCZY

Spisany w dniu: 2023.09.24.23 pomiędzy:

Województwem Podlaskim, w imieniu którego upoważniony został:

Pan

- Dyrektor Biura Administracyjnego Urzędu Marszałkowskiego

Województwa Podlaskiego

zwanym dalej „Darczyńcą,”

a

Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy, reprezentowanym przez:

.....

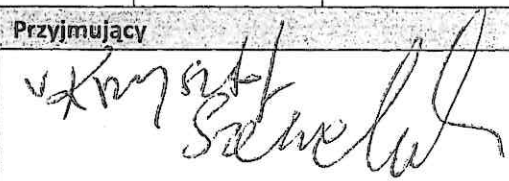
zwanym dalej „Obdarowanym”.

1. Na podstawie umowy darowizny nr BT.2631.1.2023 zawartej w dniu .....2023 r. pomiędzy Województwem Podlaskim a SPS ZOZ im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy, Darczyńca przekazuje majątek w postaci samochodu osobowego marki HYUNDAI FD I30 CW o nr. rej. BI ..... i nr identyfikacyjnym .....
2. Obdarowywany zapoznał się ze stanem technicznym przedmiotu umowy i nie wnosi do niego zastrzeżeń.

Darczyńca:

Obdarowywany:



<b>URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO</b> 15-888 Białystok ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego 1 (pieczętka)		<b>Przekazanie wielopozycyjny</b> Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego w Białymstoku Wyszyńskiego 1 15-888 Białystok		<b>PTW</b>			
<b>Numer</b> UMWP/PST/4/2023		<b>Data operacji</b> 2023/06/22		<b>Data sporządzenia</b> 2023/06/22			
<b>Odbiorca</b> Samodzielny Publiczny Psychiatryczny ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ im. dr. Stanisława Deresza w Choroszcy Plac Z. Brodowicza 1 16-070 Choroszcz		<b>Komisja</b>					
<b>Orzeczenie komisji</b> Na podstawie Uchwały nr 339/6466/2023 Zarządu Województwa Podlaskiego z dnia 18 maja 2023 roku w sprawie wyrażenia zgody na nieodpłatne przekazania samochodu osobowego SPP ZOZ im. dr. Stanisława Deresza w Choroszcy – przekazuje się mienie wymienione poniżej (Umowa darowizny BT.2631.1.2023 z dnia 01.06.2023r r.):							
<b>Lp.</b>	<b>Nazwa pełna</b>	<b>Nr inwentarzowy</b>	<b>Typ</b>	<b>Wartość początkowa</b>	<b>Wartość umorzenia</b>	<b>Grupa KŚT</b>	<b>Wartość brutto</b>
1	SAMOCHÓD OSOBOWY HYUNDAI i30	013.UMWP.5892	pst	568,63	568,63		568,63
<b>Ilość pozycji: 1</b>		<b>Wartość początkowa: 568,63</b>					
<b>Wartość umorzenia: 568,63</b>		<b>Wartość brutto: 568,63</b>					
<b>Sporządził</b>			<b>Imię i nazwisko/stanowisko</b>	<b>Data</b>	<b>Podpis</b>		
<b>Przekazujący</b> DYREKTOR Biura Administracyjnego			<b>Przyjmujący</b> 				
<b>POLECENIE KSIĘGOWANIA</b>							
<b>Numer</b>		<b>Data</b>		<b>Stopa % umorzenia</b>			
<b>Stanowisko kosztów</b>		<b>Konto winien</b>	<b>Kwota</b>	<b>Konto ma</b>			
		<b>Symbol układu klasyfikacyjnego</b>					
		<b>Imię i nazwisko / stanowisko</b>		<b>Data</b>	<b>Podpis</b>		
<b>Sporządził</b>							
<b>Sprawdził</b>							
<b>Zatwierdził</b>							

---



WYCENA Nr: [REDACTED]

z dnia: 2023/06/07

Wykonawca wyceny :

**DANE IDENTYFIKACYJNE POJAZDU**

Dane: [O] VI-2023

Marka: HYUNDAI

Rok produkcji: 2008

Model: i30 1.6 CRDi MR`07

Wersja: Classic

Nr rejestracyjny:

Rodzaj pojazdu: Samochód osobowy

Nr INFO-EKSPERT	016-00384
Okres eksploatacji pojazdu (08/05/15-23/06/07)	181 mies.
Oznaczenie typu	FD
Dop. masa całkow.	1820 kg
Rodzaj nadwozia	hatchback 5 drzwiowy
Jednostka napędowa	z zapłonem samoczynnym
Pojemność / Moc silnika	1582 ccm / 66kW (90KM)
Doładowanie	Turbosp. z chłodn. powietrza
Liczba cylindrów / Układ cylindrów / Liczba zaworów	4 / rzędowy / 16
Rodzaj skrzyni biegów	manualna
Rodzaj napędu	przedni (4x2)

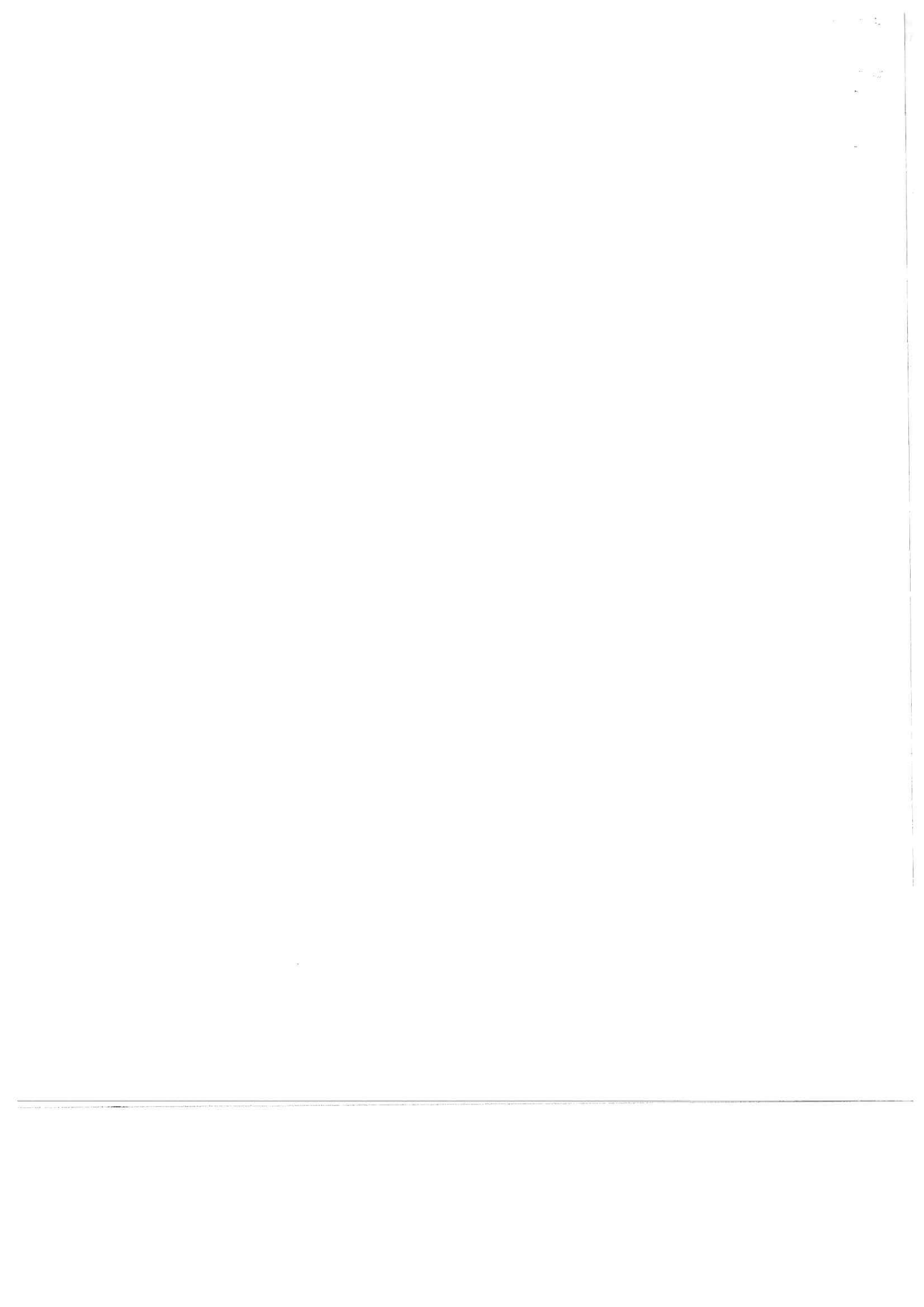
**WYPOSAŻENIE STANDARDOWE (2008.04-2009.03)**

L.p.	Nazwa elementu wyposażenia	L.p.	Nazwa elementu wyposażenia
1	Głośniki 4 szt.	9	Szyby przednie regulowane elektrycznie
2	Inmobilizer	10	Szyby przyciemniane
3	Kolumna kierownicy regulowana	11	Światła do jazdy dziennej
4	Kurtyny powietrzne boczne	12	Wspomaganie układu kierowniczego zmienne
5	Opony 185/65 R15	13	Zagłówki foteli przednich aktywne
6	Poduszki powietrzne boczne przednie	14	Zamek centralny
7	Radioodtwarzacz CD + MP3	15	Złącze "USB"
8	Siedzenia tylne dzielone		
<b>L.p. Nazwa pakietu / elementu pakietu wyposażenia standardowego</b>			
1	ABS + EBD - system dystrybucji siły hamowania ABS - system zapobiegający blokowaniu kół System dystrybucji siły hamowania elektroniczny EBD		
2	Poduszki powietrzne kierowcy i pasażera Poduszka powietrzna kierowcy Poduszka powietrzna pasażera		

**KOREKTY**

WARTOŚĆ BAZOWA BRUTTO (181 mies.) .....

12 750 PLN



---

Wartość rynkowa brutto wyżej zidentyfikowanego pojazdu, określona na dzień wykonania opinii wynosi:

**12800 PLN**

(słownie: dwanaście tysięcy osiemset złotych)

w tym VAT (23,0%) 2393,50 PLN

Wartość określono na podstawie:

- notowań wartości rynkowych z bazy pojazdów "Komputerowego Systemu INFO-EKSPERT" na VI-2023 zaakceptowanych przez wykonawcę opinii,
- korekt mających wpływ na wartość pojazdu.



**Zarządzenie wewnętrzne Nr 51/2024**

**z dnia 23 maja 2024 r.**

**Dyrektora Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej im. dr. St. Deresza w Choroszczy**

**w sprawie odzieży i obuwia roboczego**

*Na podstawie art.237<sup>9</sup> ust. 1 Ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy(Dz. U. z 2023 r., poz. 1465), zarządzam, co następuje:*

**§1**

Zobowiązuję wszystkich pracowników do pobrania należnej odzieży i obuwia roboczego z magazynu odzieży.

**§2**

Ostateczny termin pobrania odzieży i obuwia roboczego wyznaczam na dzień **30.06.2024 r.**

**§3**

Nieodebranie odzieży w wyznaczonym terminie skutkować będzie niedopuszczeniem do pracy.

**§4**

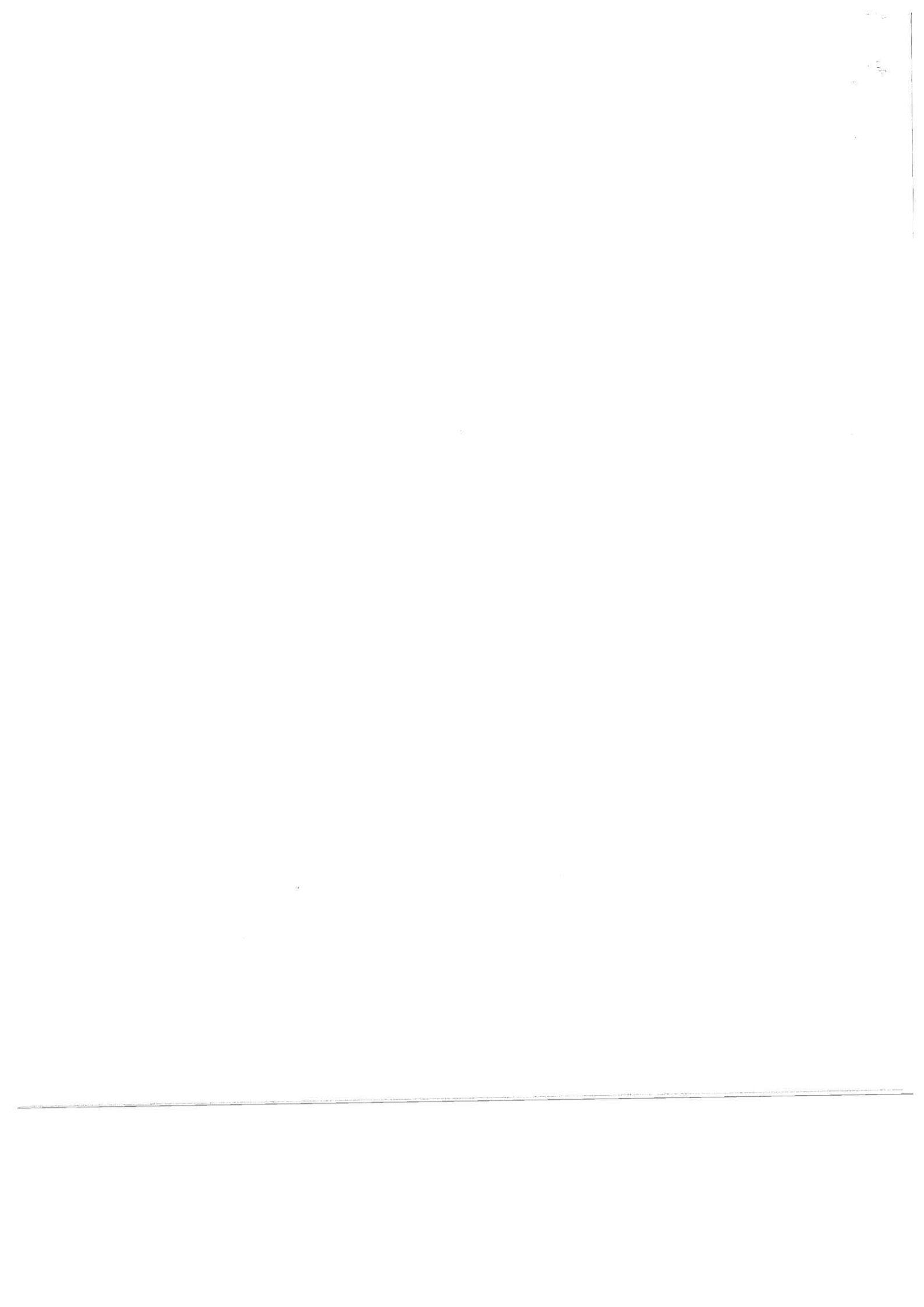
Zobowiązuje się kierowników komórek organizacyjnych do zapoznania podległego personelu z treścią niniejszego Zarządzenia na załączonej liście. Listy z podpisami wszystkich pracowników o zapoznaniu należy przekazać do inspektora BHP.

**§5**

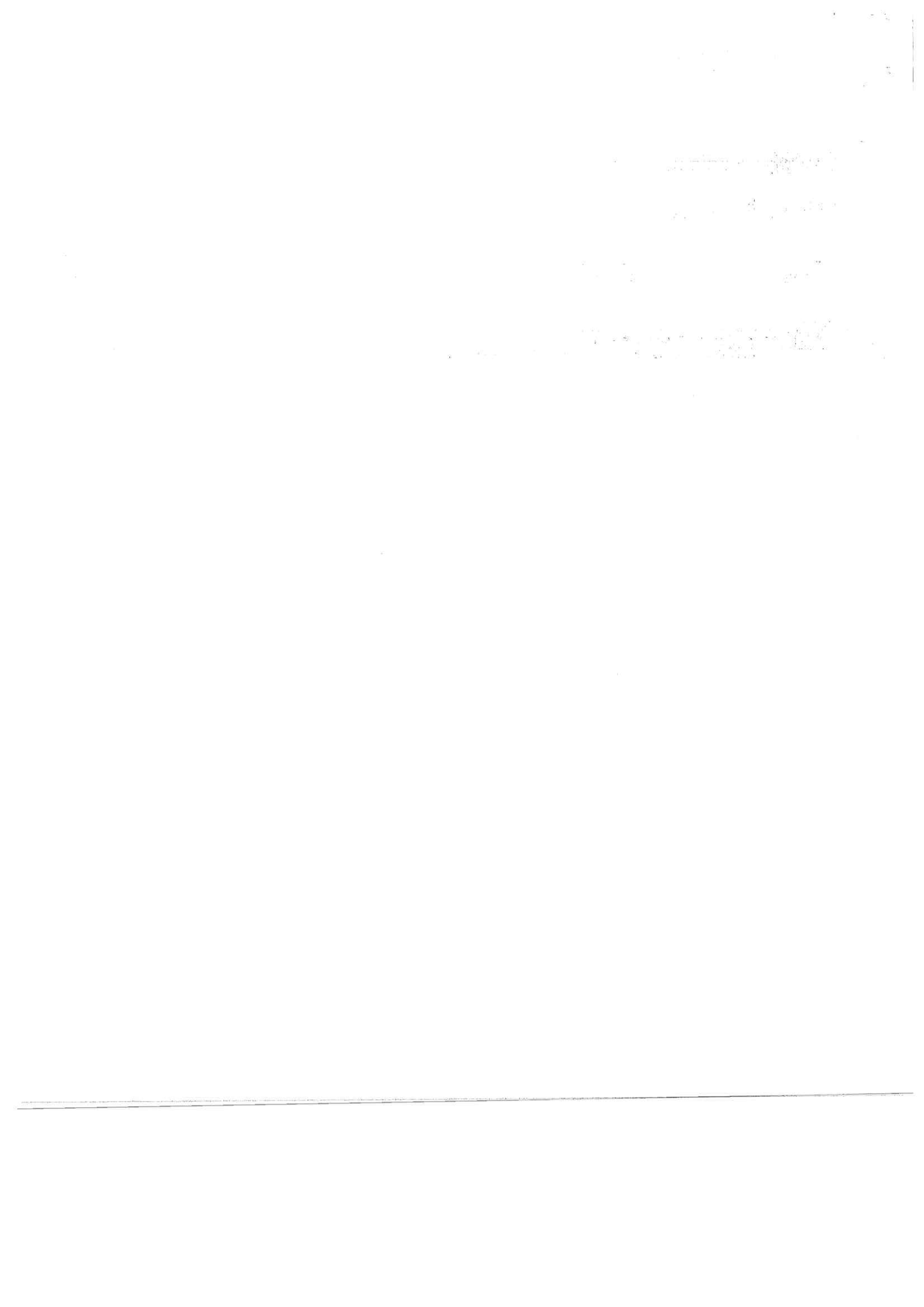
Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy

*Krzysztof Dziewulak*









Samodzielny Publiczny Psychiatryczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy  
 ul. Zygmunta Brodowicza 1  
 19-290 Choroszcz, Plac Z. Brodowicza 1 PK  
 19-290-10-91, fax 85 719 28 19  
 NIP 856-12-29-510

9/12002/2022

Numer		Data wystawienia	Zaksięgować pod datą			
KONTO		KWOTA				
KARTOTEKA						
Lp.	Dowód	Treść	Wn	Ma	Strona Wn	Strona Ma
	12017/2022	Refundacja kosztów zakupu okularów -	405-06-06-01	234-01-04	300,00	300,00
	2/2017/2022	Refundacja kosztów zakupu okularów -	504	P0097 490-01	300,00	300,00
			504-4730-19-0506 0601			
Załączników			Razem		600,00	600,00
Sprawdził			Zaksięgowano		Data	Dziennik
					Strona	Podpis
					1	

Koniec Wydawnictwa  
 Wydruk został wykonany przez sterowni programu Finansowo - Księgowo firmy Asseco Poland S.A. w wersji 4.62.3.1(2).

---

Choroszcz, 02.01.2023

**WNIOSEK**

o zwrot części kosztów zakupu okularów korygujących wzrok  
podczas pracy przy obsłudze monitora ekranowego

Dane dotyczące pracownika

1. Imię i nazwisko .....
2. Stanowisko .....
3. Komórka organizacyjna .....
4. Wymiar zatrudnienia .....
5. Do wniosku załączam:
  - imienną fakturę nr. 29971541202 z dnia 11.10.2022 (za zakup okularów korygujących wzrok).
  - ksero zaświadczenia lekarskiego o potrzebie stosowania okularów korygujących wzrok podczas pracy przy obsłudze monitora ekranowego
6. Nr konta bankowego do wypłaty dofinansowania .....

.....  
podpis pracownika

Oświadczam, iż w/w pracownik użytkuje monitor ekranowy 4.....godziny w czasie każdego dyżuru/zmiany roboczej.

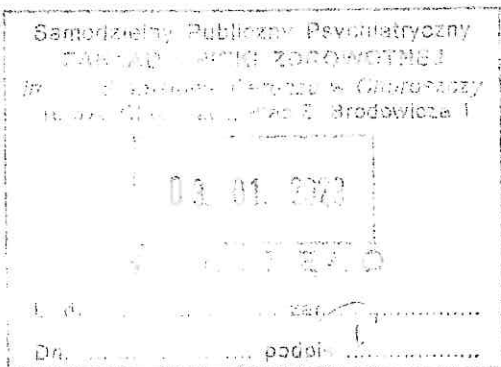
.....  
pieczęćka i podpis  
bezpośredniego przełożonego

Na podstawie art. 237<sup>15</sup> § 1 Kodeksu pracy oraz stosownie do treści § 8 ust. 2 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z 1 grudnia 1998 r. w sprawie bezpieczeństwa i higieny pracy na stanowiskach wyposażonych w monitory ekranowe (Dz. U. nr 148, poz. 973) w/w osoba spełnia warunki do refundacji kosztów zakupu okularów

Zgodnie z Regulaminem pracy  
refundacja wynosi 300,00 zł.

SPECJALISTA ds. BHP

.....  
pieczęćka i podpis  
pracownika ds. BHP  
03.01.2023



.....  
DIREKTOR  
2023-01-03  
.....  
DIREKTOR

---

Samodzielny Publiczny Psychiatryczny  
 Szpital im. dr. Zygmunta Brodowicza I  
 pieczęć firmy  
 ul. Stanisława Deresza w Choroszczy  
 16-070 Choroszcz, Plac Z. Brodowicza I  
 tel. 85 719 10 91, fax 85 719 10 92  
 REGON 050580458, NIP 9664220000

Numer		Data wystawienia	Zaksięgować pod datą			
IN - 12018		31.12.2022				
KONTO		KWOTA				
KARTOTEKA						
Lp.	Dowód	Treść	Wn	Ma	Strona Wn	Strona Ma
1	2018/2022	Refundacja kosztów zakupu okularów -	405-06-06-01	234-01-04	300,00	300,00
2	2018/2022	Refundacja kosztów zakupu okularów -	504	P0098 490-01	300,00	300,00
			504-4730-19-0506 0601			
Załączników	Sporządził	Sprawdził	Razem		600,00	600,00
			Zaksięgowano	Data	Dziennik	Strona
				04.01.2023		1
			Podpis			

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowo firmy Asseco Poland S.A. w wersji 4.62.3.1(2).

