

**Protokół Zespołu Kontrolnego Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Złotowskiego  
z kontroli planowej w zakresie oceny funkcjonowania Szpitala Powiatowego  
im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie za 2024 rok i I półrocze 2025 roku  
z dnia 22 grudnia 2025 roku**

**Zakres kontroli:** ocena funkcjonowania Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie za 2024 rok i I półrocze 2025 roku.

**Tryb kontroli:** kontrola planowa na podstawie uchwały nr XI/64/2025 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 30 grudnia 2024 roku (na podstawie § 39 ust. 2 Statutu Powiatu Złotowskiego).

**Kierownik jednostki kontrolowanej:** Pani Aneta Kaufka Dyrektor Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny wyznaczony przez Przewodniczącą Komisji Rewizyjnej w składzie:

1. Dorota Banaś – przewodnicząca zespołu
2. Joanna Harbuzińska – Turek – członek zespołu
3. Jerzy Podmokły – członek zespołu
4. Stanisław Marcin Chmielewski – członek zespołu
5. Piotr Szopiński – członek zespołu

**Okres i przebieg kontroli:**

Kontrola planowa prowadzona była w okresie od 13 października 2025 roku do 16 grudnia 2025 roku na podstawie uchwały nr XI/64/2025 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 30 grudnia 2024 roku (*zał. nr 1 do protokołu*) oraz pisemnych upoważnień udzielonych przez Przewodniczącą Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Złotowskiego (*zał. nr 1 do protokołu*). Kierownik kontrolowanej jednostki otrzymał z wymaganym 7 - dniowym wyprzedzeniem pisemne zawiadomienie o kontroli (*zał. nr 1 do protokołu*).

W dniu 24 września 2025 roku do Dyrektora Szpitala przesłano pismo z prośbą o przygotowanie dokumentów oraz informacji w zakresie objętym kontrolą (*zał. nr 1 do protokołu*).

W ramach kontroli odbyła się jedna wizyta w Szpitalu w dniu 13 października 2025 roku.

Czynności kontrolne prowadzono z udziałem Dyrektora Anety Kaufki, która przedłożyła niezbędne dokumenty i osobiście udzielała wyjaśnień i odpowiedzi na pytania członków zespołu.

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielali również Pani Justyna Zolińska Główna Księgowa, [REDAKTOWANO] Pan dr n. społ. Marcin Druszcz - Zastępca Dyrektora ds. Administracyjno-Technicznych, Pani dr n. biol. Jolanta Konieczna – pielęgniarka naczelna. Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej poinformowała, że nie została jeszcze zakończona kontrola doraźna zlecona uchwałą nr XV/84/2025 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 3 marca 2025 roku (na podstawie § 39 ust. 3 Statutu Powiatu Złotowskiego).

**Kontrola przebiegała zgodnie z planowanym zakresem:**

1. Dokumentacja szpitala dotycząca statutu, regulaminów, planów, zarządzeń itp. za okres od 1 stycznia 2024 do 30 czerwca 2025 roku została przedstawiona zespołowi kontrolnemu do wglądu na miejscu kontroli.
2. Przygotowanie informacji na temat stanu finansowego szpitala za okres objęty kontrolą planowaną w tym sprawozdanie finansowe za 2024 rok oraz sprawozdania finansowego za I półrocze 2025 roku.
3. Sytuacja zatrudnienia personelu szpitala z podziałem na oddziały. Informacja ilościowa wszystkich pracowników medycznych w tym lekarzy oraz pracowników na poszczególnych stanowiskach cywilnych.

4. Pozyskiwanie środków zewnętrznych i projektów w okresie kontroli od 1 stycznia 2025 roku do 30 czerwca 2025 roku.

#### **Ustalenia i przebieg kontroli:**

Zespół kontrolny po otrzymaniu niezbędnej dokumentacji zapoznał się z dokumentami stanowiącymi podstawę funkcjonowania Szpitala, w tym Statutem i Regulaminami Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie, w brzmieniu obowiązującym w okresie objętym kontrolą oraz instrukcjami dotyczącymi działalności Szpitala Powiatowego udostępnionymi do wglądu - informacje dotyczące statutu i regulaminów, tj. regulamin organizacyjny, regulamin parkingu, regulamin Centrum Zdrowia Psychicznego i inne są dostępne na stronie internetowej Szpitala Powiatowego w Złotowie: [www.szpital.zlotow.pl](http://www.szpital.zlotow.pl).

Ponadto do wglądu przedstawiono regulamin funkcjonowania monitoringu wizyjnego, regulamin użytkownika lokalu mieszkalnego, regulamin pracy zdalnej, regulamin pracy, regulamin wynagradzania, regulamin zamówień publicznych, regulamin składnicy akt. Następnie Pani Dyrektor przedstawiła do wglądu dokumenty, tj. instrukcje postępowania z kluczami do pomieszczeń, instrukcje postępowania dla pracowników portierni. Zespół Kontrolny zapoznał się z planami Zamówień Publicznych Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie oraz z Planem Finansowym Szpitala i Planem Inwestycyjnym – dokumenty są dostępne na stronie internetowej Szpitala Powiatowego w Złotowie: [www.szpital.zlotow.pl](http://www.szpital.zlotow.pl).

Ponadto pani Dyrektor udostępniła do wglądu Zarządzenia dotyczące funkcjonowania szpitala za okres objęty kontrolą, a Zespół Kontrolny zapoznał się z tymi Zarządzeniami.

Następnie Pani Dyrektor i Pani Główna Księgowa przedstawiły informację na temat stanu finansowego szpitala za okres objęty kontrolą planowaną w tym sprawozdanie finansowe za 2024 rok oraz sprawozdanie finansowe za I półrocze 2025 roku i przekazały przygotowane dokumenty zespołowi kontrolnemu, które stanowią załączniki do protokołu – (zał. nr 5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,17,18,19,20,21,22). Komisja stwierdziła, że w okresie objętym kontrolą Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie zachował płynność finansową i nie miał problemów z bieżącymi opłatami i zobowiązaniami.

Na potwierdzenie Pani Główna Księgowa przedstawiła i przekazała dokumentację, tj. sprawozdanie finansowe wraz z wprowadzeniem i informacją dodatkową za 2024 rok, bilans oraz rachunek zysków i strat za 2024 rok, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za 2024 rok, rachunek przepływów pieniężnych za 2024 rok, sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie, a także potwierdzenie sald rachunków bankowych i potwierdzenia wniesienia wpłaty na rachunek lokaty – dokumentacja stanowi załączniki do protokołu. Ponadto pani Dyrektor przedstawiła informację dotyczącą stanu finansowego Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie zawierającą wszystkie dane za okres I półrocza 2025 roku.

Następnie Pani Dyrektor przedstawiła sytuację zatrudnienia personelu szpitala z podziałem na oddziały - informacja ilościowa dot. wszystkich pracowników medycznych, w tym lekarzy oraz pracowników na poszczególnych stanowiskach cywilnych – szczegółowe dane przedstawione są w zał. nr 16 do protokołu (zestawienie tabelaryczne). Podkreśliła, że na koniec pierwszego półrocza 2024 roku, tj. na dzień 30 czerwca 2024 roku w Szpitalu Powiatowym im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie było zatrudnionych łącznie [REDAKTOWANE] pracowników medycznych, w tym [REDAKTOWANE] osób na podstawie umów o pracę - przy czym [REDAKTOWANE] osoby miały jednocześnie zawartą umowę kontraktową oraz [REDAKTOWANE] osób jednocześnie umowę opt-out, [REDAKTOWANE] osoby udzielały świadczeń medycznych na podstawie zawartej umowy kontraktowej oraz [REDAKTOWANE] osób na podstawie umowy zlecenia. W drugiej połowie 2024 roku, tj. z końcem października, zostały rozwiązane umowy z lekarzami oddziału wewnętrznego, gdyż [REDAKTOWANE] złożyło wypowiedzenie z zachowaniem okresu wypowiedzenia umowy, co spowodowało poważne zagrożenie zamknięciem Oddziału Wewnętrznego, a w konsekwencji również Szpitalnego Oddziału Ratunkowego. Dzięki dużemu wysiłkowi rekrutacyjnemu i wielu przeprowadzonym rozmowom z końcem 2024 roku zatrudnionych

nowych lekarzy, dzięki czemu ciągłość świadczeń została utrzymana. Na koniec 2024 roku, tj. na dzień 31 grudnia 2024 roku w Szpitalu Powiatowym im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie było zatrudnionych pracowników medycznych, w tym osób na podstawie umowy o pracę, przy czym osób miało jednocześnie zawartą umowę kontraktową oraz osób jednocześnie umowę opt-out. osoby udzielało świadczeń medycznych na podstawie zawartej umowy kontraktowej, a osoby na podstawie umowy zlecenia. Na początku 2025 roku Szpital został postawiony przed kolejnym wyzwaniem, tj. pozyskanie kadry medycznej, w tym całego zespołu lekarzy do Oddziału Położniczo-Ginekologicznego. Dzięki staraniom rekrutacyjnym z początkiem maja 2025 roku zostało zatrudnionych nowych lekarzy oraz położne na umowach kontraktowych i położne na umowach o pracę, dzięki czemu Oddział Ginekologii wznowił działalność, w którym na koniec czerwca 2025 roku pracowało łącznie na umowach kontraktowych i na umowę o pracę oraz na umowę o pracę.

Na dzień 30 czerwca 2025 roku w Szpitalu Powiatowym im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie było zatrudnionych łącznie pracowników medycznych, w tym osób na podstawie umowy o pracę, przy czym osób miało jednocześnie zawartą umowę kontraktową oraz osób jednocześnie umowę opt-out. osoby udzielały świadczeń medycznych na podstawie zawartej umowy kontraktowej oraz osób na podstawie umowy zlecenia.

Następnie pani Dyrektor Aneta Kaufka przedstawiła temat pozyskiwania środków zewnętrznych i projektów w okresie kontroli od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2025 roku. Szpital korzysta z pozyskiwania środków zewnętrznych na zadania inwestycyjne co ukazuje zał. nr 4 do protokołu. Między innymi ze Skarbu Państwa – Ministerstwo Zdrowia przyznało dotację celową na realizację inwestycji „Modernizacja, doposażenie SOR oraz doposażenie Pracowni TK i RTG” na kwotę 4.050.000,00 zł z czego rozliczono kwotę – zrealizowano 3.290.871,40 zł, a pozostała kwota jest w trakcie realizacji inwestycji. Ponadto Szpital otrzymał dotację ze Skarbu Państwa – Ministerstwa Zdrowia w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności: Komponent D „Efektywność, dostępność i jakość systemu ochrony zdrowia” Inwestycja D 4.1.1 „Rozwój opieki długoterminowej poprzez modernizację infrastruktury podmiotów leczniczych na poziomie powiatowym” – wartość dotacji na kwotę 5.718.335,22 zł w trakcie realizacji do 30.06.2026 roku (koszt całej inwestycji zwiększy się o podatek VAT czyli o kwotę 1.032.060,06 zł). Kolejną inwestycją pozyskaną ze środków zewnętrznych jest Nabór konkurencyjny nr KPOD.07.03-IP.10-001/25 w ramach inwestycji D1.1.2 „Przyspieszenie procesów transformacji cyfrowej ochrony zdrowia poprzez dalszy rozwój usług cyfrowych w ochronie zdrowia” Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności (KPO) – wartość inwestycji 6.000.000,00 zł - termin realizacji do 30.06.2026 roku (koszt całej inwestycji zwiększy się o podatek VAT czyli o kwotę 1.380.000,00 zł). Został również złożony wniosek na „Rozwój i modernizację infrastruktury centrów opieki wysokospecjalistycznej i innych podmiotów leczniczych w obszarze kardiologii ośrodków zakwalifikowanych do OK I” na kwotę 1.965.345,38 zł - wniosek jest na etapie oceny. Ponadto został złożony wniosek na Ładowisko – Program Inwestycyjny Modernizacji Podmiotów Leczniczych w zakresie zadań polegających na budowie albo modernizacji ładowisk dla śmigłowców przy szpitalnych oddziałach ratunkowych (DOR) finansowanie ze środków Funduszu Medycznego Subfundusz modernizacji podmiotów leczniczych na kwotę 2.870.979,00 zł - wniosek jest na etapie oceny.

Szpital brał w 2024 roku udział w Konkursie nr FM-SIS.03.PSYCH.2024 na wybór propozycji projektów strategicznych w zakresie dofinansowania zadań polegających na budowie, przebudowie, modernizacji lub doposażeniu infrastruktury strategicznej podmiotów leczniczych wykonujących działalność leczniczą w rodzaju stacjonarne i całodobowe świadczenie zdrowotne w zakresie opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień, na podstawie umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia na kwotę 38.000.000,00 zł – Szpital oczekuje na zawarcia umowy na dofinansowanie.

Pan Marcin Druszcz przedstawił informację na temat wykorzystania paneli fotowoltaicznych na potrzeby Szpitala Powiatowego w Złotowie, przedstawił „Ogłoszenie o wykonaniu umowy „Kompleksowej dostawy energii elektrycznej obejmującej sprzedaż i świadczenie usług dystrybucji

energii elektrycznej na potrzeby Szpitala - stanowi zał. nr 3 do protokołu oraz poinformował, że w kolejnych latach Szpital planuje rozbudowę paneli fotowoltaicznych i przygotowuje się do takich inwestycji.

### **Wnioski:**

Komisja Rewizyjna nie stwierdza nieprawidłowości w funkcjonowaniu Szpitala w kontrolowanym okresie, co za okres 2024 rok potwierdza także sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za 2024 rok.

Z uwagi na to, że określone wyżej sprawozdanie biegłego rewidenta nie obejmuje okresu od 01.01. - 30.06.2025 roku Komisja Rewizyjna ujęła w planie pracy na 2026 rok uzupełnienie przedmiotowej kontroli - po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym Szpitala za 2025 rok wraz z opinią dotyczącą sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta.

### **Załączniki:**

1. Załącznik nr 1 – Uchwała nr XI/64/2025 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 30 grudnia 2024 roku, Upoważnienia udzielone do przeprowadzenia kontroli, Pisemne zawiadomienie o kontroli, Pismo z prośbą o przygotowanie dokumentów oraz informacji w zakresie objętym kontrolą.
2. Załącznik nr 2 – Uchwała nr XVII-103-2025 i uzasadnienie do uchwały nr XVIII-103-2025
3. Załącznik nr 3 – Ogłoszenie o wykonaniu umowy dostawy energii elektrycznej.
4. Załącznik nr 4 – Wykaz zadań inwestycyjnych i poziom zaangażowania.
5. Załącznik nr 5 – Informacje dotyczące stanu finansowego za okres objęty kontrolą.??
6. Załącznik nr 6 – Oświadczenie o braku wymagalnych zobowiązań.
7. Załącznik nr 7 – Zaświadczenie o niezaleganiu w opłacie składek ZUS.
8. Załącznik nr 8 – Zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach - Urząd Skarbowy.
9. Załącznik nr 9 – Kary umowne i zwrot nienależnych środków za 2024 rok.
10. Załącznik nr 10 – Rozliczenie umów za styczeń-czerwiec 2025 roku.
11. Załącznik nr 11 – Rachunek zysków i strat - czerwiec 2025 (na dzień 24.07.2025)
12. Załącznik nr 12 – Rachunek zysków i strat - czerwiec 2025 (na dzień 10.10.2025)
13. Załącznik nr 13 – Informacje dodatkowe, aktywa, pasywa od 01.01.2025 do 30.06.2025
14. Załącznik nr 14 – Wykaz faktur - przychody dotyczące I półrocza 2025 zaksięgowane po złożeniu sprawozdania MZ-BFA
15. Załącznik nr 15 – Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres od 01.01.2025 do 30.06.2025
16. Załącznik nr 16 – Sytuacja zatrudnienia w Szpitalu Powiatowym im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie za okres objęty kontrolą.
17. Załącznik nr 17 – Potwierdzenia sald rachunków bankowych na dzień 30 czerwca 2025 roku.
18. Załącznik nr 18 – Uchwała nr XIX/107/2025 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 26 czerwca 2025r. wraz z uzasadnieniem w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie za 2024 rok.
- Załącznik nr 19 – Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie za 2024 rok.
- Załącznik nr 20 – Bilans za 2024 rok.
- Załącznik nr 21 – Rachunek zysków i strat za 2024 rok.
- Załącznik nr 22 – Informacje dodatkowe wraz z załącznikami za 2024 rok.

**Pouczenie:** Kierownik jednostki może, na ręce Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej, wnieść zastrzeżenia do protokołu kontroli, w terminie 3 dni od daty podpisania protokołu (§ 42.1. Statutu Powiatu Złotowskiego).

**Zespół Kontrolny:**

Dorota Banaś ..... *Dorota Banaś*

Joanna Harbuzińska - Turek ..... *Joanna Harbuzińska*

Jerzy Podmokły ..... *Jerzy Podmokły*

Stanisław Marcin Chmielewski ..... *Stanisław Marcin Chmielewski*

Piotr Szopiński ..... *Piotr Szopiński*

**Kierownik jednostki kontrolowanej:**

Aneta Kaufka ..... *Aneta Kaufka* 31.12.2025  
**DIREKTOR**  
Szpitala Powiatowego  
im. Alfreda Sokolowskiego w Złotowie  
mgr Aneta Kaufka

