


A. Sosnidło  
15.05.2012

 Starostwo Powiatowe w Lubinie Kancelaria Ogólna	
Wpl. 14. 05. 2012	
Licz./MMS	2012
Otrzymuje: DES	wopia BP

**Protokół kontroli**  
**Starostwa Powiatowego**  
**w Lubinie,**  
**ul. Jana Kilińskiego 12b**  
**59-300 Lubin,**  
**Regon: 390681236**

zwanego dalej „Starostwem”.

Stanowisko Starosty Lubinińskiego od dnia 2 grudnia 2011 r. zajmował Tadeusz Kielan.

*[Dowód: akta kontroli str. 2]*

Kontrolę przeprowadził kontroler z Najwyższej Izby Kontroli Delegatury we Wrocławiu - Marek Lewandowski – główny specjalista kontroli państwowej na podstawie upoważnienia nr 078082 z dnia 4 kwietnia 2012 r., w okresie od 5 kwietnia do 27 kwietnia 2012 r., z przerwą w dniach 23 – 26 kwietnia 2012 r.

Przedmiotem kontroli były wybrane aspekty działalności związanej z przekształceniami własnościowymi Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lubinie i Regionalnego Centrum Zdrowia Spółka z o.o. w Lubinie.

*[Dowód: akta kontroli str. 1]*

**W toku kontroli ustalono, co następuje:**

**I. Likwidacja Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lubinie**

Wyniki finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lubinie (SPZOZ) w latach 2009 – 2011 (I półrocze) przedstawia poniższe zestawienie.

*Wyniki finansowe SPZOZ w latach 2009 – 2011 (I półrocze)*

*w złotych*

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>2009 r.</i>	<i>2010 r.</i>	<i>I półrocze 2011</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Przychody ze sprzedaży	55.429.872	53.045.445	26.376.335
Koszty działalności operacyjnej	54.055.553	56.335.877	30.536.255
Zysk (strata) na sprzedaży	1.374.320	-3.290.432	-4.159.920
Pozostałe przychody operacyjne	0	1.736	825.897
Pozostałe koszty operacyjne	2.338.390	1.853.864	1.007.033
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	845.809	-3.407.970	-4.341.055
Przychody finansowe	270.249	161.973	88.073
Koszty finansowe	168.436	173.166	250.817
Zysk (strata) na działalności gospodarczej	947.623	-3.419.164	-4.503.799
Zyski nadzwyczajne	4.000.000	6.790.748	0
Straty nadzwyczajne	476.087	50.261	0
Zysk (strata) brutto	4.471.536	3.321.323	-4.503.799
Podatek dochodowy	153.036	37.542	3.609.261
Zysk (strata) netto	4.318.500	3.283.781	-8.113.060
Przeciętne zatrudnienie	717,53	609,22	609,72

Z informacji zawartych w zestawieniu wynika między innymi, że sytuacja finansowa SP ZOZ na przestrzeni lat 2009 – 2011 uległa znacznemu pogorszeniu. Wypracowane zyski w latach 2009 – 2010 spowodowane były dofinansowaniem działalności w tych latach przez Starostwo.

*[Dowód: akta kontroli str. 3 - 4]*

Zobowiązania długoterminowe na koniec czerwca 2011 r. wynosiły 1.336.82 zł i stanowiły je zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z tytułu spłaty zaległych składek społecznych.

*[Dowód: akta kontroli str.3 - 4]*

Z opracowanego w kwietniu 2011 r. „Audytu stanu za rok 2010, analiza trendów za lata 2008-2009 oraz wielowariantowy plan strategii i rozwoju dla Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lubinie” przez Piotra Nowickiego z firmy „ITMED” z Wrocławia wynikało między innymi, iż konieczna jest głęboka restrukturyzacja funkcjonowania SPZOZ, gdyż dalsze osiąganie parametrów finansowych, podobnych jak w roku 2010 i I kwartale 2011, uniemożliwi normalną działalność i wykonywanie usług medycznych, a co za tym idzie będzie zagrożeniem zarówno dla Starostwa, jaki i SPZOZ w dalszej działalności. Oszacowano, iż zadłużenie SPZOZ do końca 2010 r. wynosi około 8,0 mln zł, a na koniec 2011 r. może wzrosnąć dodatkowo o dalsze 7,5 mln zł. Autor opracowania zaproponował trzy warianty strategiczne dotyczące działań wobec SPZOZ:

1. Wariant I – utrzymanie SPZOZ w dotychczasowej formie i głęboką restrukturyzację wewnętrzną oraz działania rozwojowe,
2. Wariant II – przekształcenie SPZOZ w spółkę prawa handlowego ze 100% udziałem Powiatu Lubinińskiego wraz z wprowadzeniem działań strategicznych
3. wariant III – przekształcenie SPZOZ w spółkę prawa handlowego z większościowym udziałem Powiatu Lubinińskiego oraz innych jednostek samorządu terytorialnego wraz z wprowadzeniem działań strategicznych

*[Dowód: akta kontroli str. 3 - 4]*

Dnia 12 maja 2011 r. Zarząd Powiatu w Lubinie uchwałą nr XXXIV/179/2011 przyjął projekt uchwały Rady Powiatu w Lubinie w sprawie likwidacji SPZOZ. Z projektu tego wynikało między innymi, że termin zakończenia działalności medycznej ustalono na dzień 30 września 2011 r., a termin zakończenia czynności likwidacyjnych na dzień 31 grudnia 2014 r. Ustalono, iż z dniem zakończenia działalności medycznej przez SPZOZ jego pracownicy oraz mienie znajdujące się w dyspozycji likwidowanego Zespołu zostanie przekazane na podstawie obowiązujących przepisów niepublicznemu zakładowi opieki zdrowotnej utworzonemu przez Regionalne Centrum Zdrowia Sp. z o.o. (RCZ). Powiat Lubiniński miał przejąć wszystkie należności i zobowiązania likwidowanego SPZOZ według stanu określonego bilansem zamknięcia likwidacji, a jego majątek po zaspokojeniu wierzycieli, staje się własnością powiatu. Z uzasadnienia do przedmiotowego projektu uchwały wynikało między innymi, że likwidacja SPZOZ będzie stanowiła poprawę zabezpieczenia mieszkańców powiatu w usługi medyczne oraz umożliwi dalsze i nieprzerwane udzielanie świadczeń zdrowotnych w wyniku przejęcia tych zadań przez niepubliczny zakład opieki zdrowotnej, dla którego organem tworzącym będzie spółka prawa handlowego, której jedynym wspólnikiem

będzie Powiat Lubiąński. Powyższy cel można zrealizować poprzez stworzenie racjonalnego i efektywnie funkcjonującego systemu zakładu opieki zdrowotnej, opartego na nowoczesnie, dobrze zarządzanych placówkach, dysponujących kadrami o najwyższych kwalifikacjach oraz odpowiednim zapleczem diagnostycznym – terapeutycznym oraz dalszemu zadłużaniu się SPZOZ, co w istotnym stopniu mogłoby wpływać na możliwość realizowania świadczeń zdrowotnych. Świadczenia zdrowotne, które udzielane są przez SPZOZ, będzie zapewniał niepubliczny zakład opieki zdrowotnej utworzony przez Spółkę, co nie doprowadzi do ich ograniczenia w dostępności ani obniżenia ich jakości. Likwidacja opierać się będzie na przejęciu przez Spółkę pracowników likwidowanej jednostki w trybie przewidzianym w art. 23<sup>1</sup> kodeksu pracy oraz wyposażeniu jej w odpowiednie składniki majątkowe likwidowanego SPZOZ, umożliwiające nieprzerwane udzielanie świadczeń zdrowotnych, bez istotnego ograniczenia ich dostępności. Likwidacja nie doprowadzi do zmniejszenia się poziomu zabezpieczenia w usługi medyczne, a działanie w nowej formie prawnej pozwoli na rozwój dodatkowych usług medycznych.

*[Dowód: akta kontroli str. 5]*

Projekt przedmiotowej uchwały Rady Powiatu Lubin spełniał wymogi wynikające z art. 43 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (j.t. z 2007 r. Dz. U. nr 14, poz. 89 ze zm.). Zgodnie z uregulowaniami wynikającymi z art. 43 ust. 2 cytowanej ustawy projekt powyższej uchwały przekazany został do zaopiniowania: Wojewodzie Dolnośląskiemu, Prezydentowi Miasta Lubina, Burmistrzowi Ścinawy, Burmistrzowi Polkowic, Burmistrzowi Chocianowa, Burmistrzowi Przemkowa, Wójtowi Gminy Lubin, Wójtowi Gminy Rudna, Wójtowi Gminy Radwanice, Wójtowi Gminy Gaworzyce, Wójtowi Gminy Grębocice oraz Staroście Polkowickiemu.

*[Dowód: akta kontroli str. 6]*

Pozytywne opinie w sprawie likwidacji SPZOZ wydane zostały przez:

- Wojewodę Dolnośląskiego dnia 19 maja 2011 r.,
- Radę Miejską w Lubinie dnia 24 maja 2011 r. – uchwała nr IX/72/11,
- Radę Miejską w Ścinawie dnia 31 maja 2011 r. – uchwała nr IX/47/2011,
- Radę Powiatu Polkowickiego dnia 13 czerwca 2011 r. – uchwała nr VII/58/11,
- Radę Miejską w Przemkowie dnia 7 czerwca 2011 r. – uchwała nr VIII/40/11,
- Radę Miejską w Polkowicach dnia 10 czerwca 2011 r. – uchwała nr IX/77/11,

- Rada Gminy Lubin dnia 13 czerwca 2011 r. – uchwała nr XI/52/2011

*[Dowód: akta kontroli str. 7 - 13]*

Opinii do przedmiotowego projektu w terminie 30 dni nie wyrazili: Wójt Gminy Rudna, Burmistrz Chocianowa, Wójt Gminy Gaworzyce, Wójt Gminy Grębocice i Wójt Gminy Radwanice. Zgodnie z uregulowaniami zawartymi w art. 89 ustawy z dnia 8 maja 1990r. o samorządzie gminnym (j.t. z 2001 r. Dz. U. nr 142, poz. 1591 ze zm.) nie zajęcie stanowiska w ciągu 30 dni przez organy stanowiące tych gmin spowodowało przyjęcie projektu w brzmieniu przedłożonym przez Starostwo.

*[Dowód: akta kontroli str. 7 - 13]*

Zgodnie z wymogami ustawy z dnia 6 lipca 2001 r. o Trójstronnej Komisji do Spraw Społeczno – Gospodarczych i wojewódzkich komisjach dialogu społecznego (Dz. U. nr 100, poz. 1080 ze zm.) powyższy projekt przekazany został do zaopiniowania:

- Zarządowi Wojewódzkiemu Województwa Dolnośląskiego Forum Związków Zawodowych we Wrocławiu,
- Radzie Powiatowej Ogólnopolskiego Porozumienia Związków Zawodowych w Lubinie,
- Zarządowi Regionu Zagłębia Miedziowego Niezależnego Samorządnego Związku Zawodowego „Solidarność” w Legnicy.

Powyższe organizacje negatywnie oceniły przedłożony projekt.

*[Dowód: akta kontroli str. 14 - 22]*

W dacie 14 czerwca 2011 r. Starostwo udzieliło odpowiedzi:

- Beacie Goldszajdt – Przewodniczącej OPZZ w Lubinie,
- Feliksowi Dębickiemu – Przewodniczącemu Zarządu Wojewódzkiego Forum Związków Zawodowych,
- Bogdanowi Orłowskiemu – Przewodniczącemu Zarządu Regionu Zagłębie Miedziowe NSZZ „Solidarność”

w sprawie uwag, pytań i zastrzeżeń wyrażonych przy opiniowaniu projektu uchwały w sprawie likwidacji SPZOZ. Z treści pism wynikało, iż Zarząd Powiatu nie zgadzał się z wyrażonymi opiniami przez organizacje związkowe, ponieważ projekt przedmiotowej

uchwały wyczerpywał znamiona określone w art. 43 ust. 1 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991r. o zakładach opieki zdrowotnej (j.t. z 2007 r. Dz. U. nr 14, poz. 89 ze zm.). Spełniono wymogi wynikające z art. 19 ust.3 ustawy z dnia 23 maja 1991 r. o związkach zawodowych (j.t. z 2001 r. Dz. U. nr 79, poz. 854 ze zm.), który zobowiązywał organ samorządu terytorialnego w razie odrzucenia w całości lub w części stanowiska związku do uzasadnienia na piśmie swojego stanowiska.

*[Dowód: akta kontroli str. 23 - 26]*

Dnia 15 czerwca 2011 r. Rada Powiatu w Lubinie podjęła uchwałę nr XII/99/2011 w sprawie likwidacji SPZOZ. Za przyjęciem przedmiotowej uchwały głosowało 15 radnych, 2 było przeciwnych i 4 wstrzymało się od głosu. Uchwała przyjęta została w brzmieniu zaproponowanym w projekcie przygotowanym przez Zarząd Powiatu w Lubinie.

*[Dowód: akta kontroli str. 27 - 30]*

Dnia 28 czerwca 2011 r. Zarząd Powiatu w Lubinie uchwałą nr XLII/217/2011 powierzył od dnia 30 czerwca 2011 r. czynności likwidatora SPZOZ Rafałowi Koronkiewiczowi. Ustalono, iż do czynności związanych z likwidacją SPZOZ w szczególności należy:

1. zamknięcie ksiąg rachunkowych, rachunków bankowych oraz sporządzenie bilansu na dzień otwarcia likwidacji i dzień jej zakończenia,
2. przeprowadzenie inwentaryzacji majątku SPZOZ,
3. uregulowanie stosunków pracy z pracownikami likwidowanego Zespołu,
4. zaspokajanie wierzycieli,
5. zawieranie umów w zakresie niezbędnym do likwidacji,
6. sporządzenie zestawienia należności i zobowiązań, które na dzień zamknięcia jednostki staną się należnościami i zobowiązaniami Starostwa,
7. dokonanie czynności związanych z wykreśleniem SPZOZ z właściwych rejestrów,
8. archiwizacja dokumentów,
9. sporządzenie i przedłożenie Staroście Lubińskiemu sprawozdania z przeprowadzonego postępowania likwidacyjnego,
10. wykonywanie innych czynności wynikających z przepisów prawa.

*[Dowód: akta kontroli str. 31]*

Opracowany został „Harmonogram pracy likwidatora SPZOZ w Lubinie”. Z jego treści wynikało między innymi, iż zakończenie działalności medycznej nastąpi w terminie do dnia 30 września 2011 r. W tym terminie nastąpić miało przejęcie zakładu pracy i pracowników przez Regionalne Centrum Zdrowia Sp. z o.o. W terminie do dnia 16 kwietnia 2014r. likwidator sprzeda sprzęt i wyposażenie SPZOZ. Zamknięcia procesu likwidacji dokona likwidator w terminie do dnia 31 grudnia 2014r.

*[Dowód: akta kontroli str. 32 - 39]*

Dnia 19 sierpnia 2011 r. SPZOZ w likwidacji zawarł porozumienie w sprawie zwolnień grupowych z :

- Niezależnym Samorządnym Związkiem Zawodowym „Solidarność” Komisja Międzyzakładowa Pracowników Służby Zdrowia przy ZOZ w Lubinie,
- Międzyzakładowym Związkiem Zawodowym Pracowników Ochrony Zdrowia i Pomocy Społecznej przy ZOZ w Lubinie,
- Ogólnopolskim Związkiem Zawodowym Pielęgniarek i Położnych Międzyzakładowa Organizacją Związkową przy ZOZ w Lubinie.

Z porozumienia wynikało, iż zostało ono podpisane po przeprowadzeniu konsultacji ze związkami zawodowymi w sprawie zamiaru przeprowadzenia zwolnień grupowych w związku z likwidacją SPZOZ. W związku z likwidacją SPZOZ zamierzano dokonać zwolnień grupowych obejmujących nie więcej niż 79 pracowników, w następujących grupach zawodowych: lekarze - 1, pielęgniarki -32, położne – 5, fizjoterapeuci, radiolodzy, analitycy medyczni, farmaceuci – 6, sekretarki i rejestratorki medyczne – 8, dietetyczki – 2, inne stanowiska medyczne – 5, obsługa szpitala – 7 i administracja - 18.

Ustalono kryteria doboru pracowników do zwolnienia. Kryteria podstawowe to: umiejętność i kwalifikacje zawodowe, predyspozycje do wykonywania zawodu, poziom wykształcenia, nienaganny dotychczasowy przebieg pracy zawodowej, staż pracy, zaangażowanie. Kryterium pomocniczym była możliwość skorzystania ze świadczenia przedemerytalnego bądź przejścia na emeryturę, a także osoby już posiadające przyznaną emeryturę lub rentę. Zwolnienia grupowe miały nastąpić od sierpnia do września 2011 r. Przewidziano możliwość skrócenia okresu 3 miesięcznego wypowiedzenia, najwyżej jednak do 1 miesiąca. W przypadku skrócenia terminu wypowiedzenia umowy o pracę, pracownikowi przysługiwać będzie odszkodowanie w wysokości wynagrodzenia za pozostałą część okresu wypowiedzenia.

Ustalono, iż wszyscy zwalniani pracownicy otrzymają odprawy pieniężne z tytułu rozwiązania stosunku pracy w kwotach określonych w art. 8 ustawy z dnia 13 marca 2003 r. o szczególnych zasadach rozwiązywania z pracownikami stosunków pracy z przyczyn niedotyczących pracowników (Dz. U. nr 90, poz.844 ze zm.) w wysokościach:

- 1 – miesięcznego wynagrodzenia, jeżeli pracownik był zatrudniony u danego pracodawcy krócej niż 2 lata,
- 2- miesięcznego wynagrodzenia, jeżeli pracownik był zatrudniony u danego pracodawcy od 2 do 8 lata,
- 3 – miesięcznego wynagrodzenia, jeżeli pracownik był zatrudniony u danego pracodawcy ponad 8 lat.

Niezależnie od powyższych odpraw pracownicy otrzymają dodatkową rekompensatę z tytułu rozwiązania umowy o pracę w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia. Dodatkowa rekompensata nie będzie przysługiwała pracownikom, którzy w trakcie biegu wypowiedzenia umowy o pracę będą przebywali na zwolnieniu lekarskim w wymiarze odpowiadającym 50% okresu wypowiedzenia.

*[Dowód: akta kontroli str. 93 - 97]*

RCZ zobowiązane zostało do przejęcia pracowników z postawionego w stan likwidacji SPZOZ. Dnia 16 sierpnia 2011 r. zawarta została umowa dotycząca gwarancji dla pracowników SPZOZ. Umowa podpisana została przez:

- Międzyzakładową Organizację Związkową Ogólnopolskiego Związku Zawodowego Pielęgniarek i Położnych przy ZOZ w Lubinie,
- Międzyzakładowy Związek Zawodowy Pracowników Ochrony Zdrowia i Pomocy Społecznej przy ZOZ w Lubinie,
- Organizację Międzyzakładową NSZZ „Solidarność” Pracowników Służby Zdrowia przy ZOZ w Lubinie,
- Regionalne Centrum Zdrowia Sp. z o.o. w Lubinie,

Powyższa umowa podpisana została w obecności Starosty Lubińskiego i Przewodniczącego Rady Powiatu w Lubinie

W zakresie gwarancji zatrudnienia ustalono między innymi, że RCZ:

- przejmuje pracowników SPZOZ w trybie art. 23' kodeksu pracy,



- w okresie obowiązywania umowy gwarantuje zapewnienie trwałości stosunku pracy poprzez utrzymanie zatrudnienia na umowę o pracę pracownikom przejętym. W okresie obowiązywania umowy nie będą dokonywane zwolnienia grupowe i indywidualne z przyczyn nie dotyczących pracowników,
- w okresie obowiązywania umowy nie będą dokonywane wypowiedzenia zmieniające obowiązujące w SPZOZ warunki pracy i płacy, wynikające z obowiązującego regulaminu wynagradzania, chyba że w celu wprowadzenia zmian korzystniejszych dla pracowników,

W zakresie gwarancji wynagrodzenia ustalono między innymi, że RCZ:

- będzie dokonywać wypłat na rzecz pracowników wszelkich świadczeń na zasadach i w wysokościach wynikających z obowiązujących w SPZOZ przepisów prawa,
- będzie przestrzegała i respektowała prawa pracowników wynikające z obowiązujących w SPZOZ uregulowań w zakresie wynagrodzeń,

W zakresie gwarancji socjalnych ustalono między innymi, że w związku z przejściem SPZOZ do RCZ jej zakładowy fundusz socjalny zwiększy się w części odpowiadającej liczbie przejmowanych pracowników o równowartość środków pieniężnych funduszu pracodawcy przekazującego, skorygowanych odpowiednio o należności i zobowiązania funduszu na ostatni dzień miesiąca, w którym nastąpiło przejęcie. RCZ zobowiązało się do utrzymania (przez czas obowiązywania niniejszej umowy) obowiązującego w SPZOZ Regulaminu ZFSS.

RCZ zobowiązała się do współpracy z działającymi organizacjami związkowymi w zakresie wszelkich spraw pracowniczych, zgodnie z przepisami prawa, a także do uzgadniania programów restrukturyzacji, szczególnie w zakresie zabezpieczenia praw pracowniczych i związkowych. Zobowiązał się udzielać, na pisemny wniosek związku zawodowego pisemnych informacji, niezbędnych do prowadzenia działalności związkowej, a w szczególności informacji dotyczących:

- zamierzeń, których realizacja może wpływać na sytuację zawodową pracowników,
- warunków pracy pracowników,
- zasad wynagradzania i przyznawania innych świadczeń związanych z pracą,
- wielkości i struktury zatrudnienia,
- sytuacji finansowej dotyczącej warunków pracy,
- planowanych zmian organizacyjnych i restrukturyzacyjnych,

- wnioski z kontroli przeprowadzanych przez instytucje uprawnione do kontroli,
- stanu bezpieczeństwa i higieny pracy.

Powyższe informacje miały być udzielane na podstawie oficjalnych dokumentów, z zachowaniem przepisów o ochronie tajemnicy ustawowo chronionej oraz obowiązujących w tym zakresie procedur w RCZ. Strony ustaliły, że zawarta umowa będzie obowiązywała przez okres 12 miesięcy od dnia przejścia pracowników SPZOZ do RCZ.

*[Dowód: akta kontroli str. 83 - 92]*

Dnia 30 września 2011 r. zawarte zostało porozumienie pomiędzy SPZOZ w likwidacji i RCZ w sprawie przejścia likwidowanego SPZOZ i jego pracowników do Spółki. Z treści porozumienia wynikało między innymi, iż w związku z zakończeniem działalności medycznej, SPZOZ przekaze Spółce zorganizowaną, samodzielna część przedsiębiorstwa, stanowiącą zespół składników materialnych i niematerialnych, na który składa się mienie ruchome, w tym urządzenia i sprzęt, środki medyczne, umowy, księgi i dokumenty związane z prowadzoną działalnością, w tym dokumentację medyczną oraz dokumenty dotyczące przejmowania pracowników, z wyłączeniem wszystkich zobowiązań i wierzytelności SPZOZ, które pozostają przy SPZOZ. Przejęcie opisanej wyżej część SPZOZ nastąpi z dniem 1 października 2011 r. w oparciu o odrębnie zawarte przez strony stosowne umowy. Spółka zobowiązała się do przejęcia w trybie art. 23' kodeksu pracy, pracowników zatrudnionych w SPZOZ, których imienny wykaz określał załącznik nr 1 do niniejszego porozumienia. Spółka stanie się stroną w dotychczasowych stosunkach pracy dla przejętych pracowników w miejsce dotychczasowego pracodawcy. RCZ udzielił gwarancji zatrudnienia przejmowanym pracownikom na okres, warunkach i zasadach określonych w Pakiecie Gwarancji Pracowniczych zawartym 16 sierpnia 2011 r. Zobowiązano się do zawarcia oddzielnego porozumienia odnośnie zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Umawiające się strony ustaliły, iż w razie niemożliwości zrealizowania, któregośkolwiek z zobowiązań przewidzianych niniejszym porozumieniem wskutek wystąpienia okoliczności faktycznych i prawnych ograniczających zakres posiadanych przez Strony uprawnień lub kompetencji, skutkujących brakiem zrealizowania zobowiązania, strony postanowiły podjąć bezzwłoczne negocjacje celem uzgodnienia takiego działania, które zgodnie z nowymi okolicznościami faktycznymi lub prawnymi umożliwi realizację zobowiązania zgodnie z treścią niniejszego porozumienia.

*[Dowód: akta kontroli str. 98 - 99]*

Dnia 3 października 2011 r. zawarte zostało porozumienie pomiędzy SPZOOZ w likwidacji i RCZ w sprawie zakładowego funduszu świadczeń socjalnych. Na mocy tego porozumienia RCZ przejął spłatę pożyczek zaciągniętych przez pracowników SPZOOZ przejętych przez RCZ, jako należności zakładowego funduszu świadczeń socjalnych SPZOOZ. SPZOOZ w likwidacji zobowiązał się w terminie do 30 listopada 2011 r. do przekazania na rzecz zakładowego funduszu świadczeń socjalnych RCZ części środków pieniężnych z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych SPZOOZ zgodnie z postanowieniami art. 7 ust. 3b i 3c ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (DZ. U. z 1996 r. nr 70, poz. 335 ze zm.), przy założeniu, że do podziału środków przyjmuje się odpis za rok bieżący za okres 9 miesięcy oraz że ulegają one pomniejszeniu o należności z tytułu pożyczek udzielonych z tego funduszu pracownikom przejętym przez Spółkę.

*[Dowód: akta kontroli str. 100 - 101]*

Z sprawozdania złożonego w dniu 28 lipca 2011 r. przez Likwidatora SPZOOZ wynikało między innymi, że w zakresie obszaru organizacyjno-prawnego podjęte zostały działania dotyczące zgłoszenia zmian do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą, poinformowano Dolnośląski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia we Wrocławiu o likwidacji SPZOOZ oraz dokonano zmian w Krajowym Rejestrze Sądowym. W zakresie spraw związanych z zarządzaniem zasobami ludzkimi podjęto działania do wypowiedzenia umów o pracę z pracownikami SPZOOZ oraz przeprowadzono rozmowy z związkami zawodowymi w sprawie pakietów gwarancji socjalnych. Zarządzono przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątkowych z natury oraz potwierdzenie sald oraz ich weryfikację.

*[Dowód: akta kontroli str. 55 - 57]*

Dnia 30 sierpnia 2011 r. Zarząd Powiatu w Lubinie uchwałą nr LV/256/2011 przyjął informację o przebiegu wykonania planu finansowego SPZOOZ za I półrocze 2011 r. Z informacji tej wynikało między innymi, że w I półroczu 2011 r. SPZOOZ uzyskał przychody w kwocie 26.697.028 zł oraz poniósł koszty w kwocie 30.788.110 zł, co spowodowało, iż okres sprawozdawczy zakończony został stratą w kwocie 4.102.423 zł. Zobowiązania na koniec czerwca 2011 r. wynosiły ogółem 16.711.958 zł, w tym 3.916.006 zł stanowiły zobowiązania wymagalne. Dnia 28 listopada 2011 r. powyższe sprawozdanie zostało przyjęte przez Radę Powiatu w Lubinie uchwałą nr XIX/136/2011.

*[Dowód: akta kontroli str. 39 - 53]*

Dnia 8 listopada 2011 r. Likwidator SPZOZ przekazał Staroście Lubińskiemu informacje dotyczące zobowiązań SPZOZ z tytułu dostaw towarów i usług oraz zobowiązań publiczno-prawnych według stanu na dzień 31 października 2011 r. Przekazano także wykaz postępowań sądowych o zapłatę zasadzonych kwot. Z powyższych informacji wynikało między innymi, że na dzień 31 października 2011 r. zobowiązania SPZOZ z tytułu dostaw towarów i usług wynosiły 6.146.346 zł, zobowiązania publiczno-prawne stanowiły kwotę 5.431.102 zł. Na podstawie wyroków sądowych SPZOZ miał zapłacić kwotę 203.995 zł na rzecz 3 podmiotów gospodarczych. Na dzień 31 października 2011 r. prawomocne były dwa postanowienia obejmujące kwotę 115.569 zł.

*[Dowód: akta kontroli str. 58 - 65]*

W listopadzie i grudniu 2011 r. Inspektor Pracy Państwowej Inspekcji Pracy Okręgowego Inspektoratu Pracy we Wrocławiu Oddział w Legnicy przeprowadził kontrolę w SPZOZ w likwidacji. Kontrolą objęto zagadnienia związane z przejęciem pracowników z likwidowanego SPZOZ przez RCZ oraz związane z tym procesem zwolnienia grupowe. Protokół z przedmiotowej kontroli podpisany został dnia 30 grudnia 2011 r. Na podstawie ustaleń kontroli w dacie 30 grudnia 2011 wydane zostały zalecenia pokontrolne nr rej. 16358-53101-KO35-Ws01/11 do ZOZ w likwidacji oraz nr rej. 16358-53101-KO33-Ws01/11 do RCZ.

Zalecenia do ZOZ w likwidacji dotyczyły:

1. zapewnienia potwierdzenia przez pracowników – dla celów dowodowych – podpisem ze wskazaniem daty, faktu wydania świadectwa pracy,
2. niezwłoczne wydawanie pracownikom, których stosunek pracy ustaje, świadectwa pracy, tj. w dniu, w którym następuje rozwiązanie lub wygaśnięcie stosunku pracy, a jeżeli nie jest to możliwe, nie później niż w ciągu 7 dni od dnia ustania stosunku pracy, przesłanie świadectwa pracy za pośrednictwem poczty albo doręczenie go w inny sposób,
3. rozwiązywanie zawartych z pracownikami umów o pracę za wypowiedzeniem z uwzględnieniem zasady, że okres wypowiedzenia winien być liczony od dnia skutecznego złożenia pracownikowi oświadczenia woli w tej sprawie.
4. niezwłoczne naliczenie i wypłacenie byłej pracownicy Krystynie Buchert odszkodowania w wysokości miesięcznego wynagrodzenia za pracę z tytułu wcześniejszego rozwiązania umowy o pracę.

W stosunku do RCZ wnioskowano o niezwłoczne przekazanie na rachunek bankowy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych środków pieniężnych w kwocie stanowiącej różnicę pomiędzy kwotą przekazaną dotychczas, a kwotą gwarantowaną postanowieniami Pakietu Socjalnego, tj. kwotą ustaloną w części odpowiadającej liczbie przejętych pracowników, a stanowiącą równowartość środków pieniężnych funduszu SPZOZ w likwidacji, skorygowanych odpowiednio o należności i zobowiązania funduszu, według stanu na dzień 31 października 2011 r.

Dnia 25 stycznia 2012 r. likwidator SPZOZ poinformował Państwową Inspekcję Pracy o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych. Z treści pisma wynikało, iż na bieżąco zapewni realizację wniosków nr 1,2 i 3 oraz, że wypłacono K.Buchert odszkodowanie w związku z wcześniejszym rozwiązaniem umowy o pracę.

*[Dowód: akta kontroli str. 148 – 169]*

Dnia 27 stycznia 2012 r. Komenda Powiatowa Policji w Lubinie postanowieniem o odmowie wszczęcia śledztwa L.dz. G-5602-289/11 odmówiła wszczęcia śledztwa w sprawie o podejrzenie popełnienia przestępstwa, złożone przez przedstawicieli trzech organizacji związkowych działających przy SPZOZ w likwidacji. Przestępstwo miało polegać na nadużyciu udzielonych uprawnień i wyrządzeniu znacznej szkody majątkowej zlikwidowanemu SPZOZ oraz na naruszeniu praw związkowych w ramach procesu likwidacji SPZOZ i tworzeniu RCZ. Powyższe postanowienie zostało zatwierdzone przez Prokuratora Rejonowego w Lubinie dnia 1 lutego 2012 r.

*[Dowód: akta kontroli str. 170 – 173]*

Na XIII sesji Rady Powiatu w Lubinie w dniu 14 lipca 2011 r. z zapytaniami w sprawie reorganizacji w służbie zdrowia wystąpili radni: Tadeusz Maćkała, Ewa Gruszczyńska i L. Marchewka. Radni pytali o: skład Rady Nadzorczej i Zarządu RCZ Sp. z o.o., wpływ redukcji zatrudnienia na opiekę medyczną i czy dyrektor SPZOZ wydał zakaz przyjmowania pacjentów do końca roku. Z odpowiedzi udzielonej Przewodniczącemu Rady Powiatu przez Starostę Lubińskiego wynikało między innymi, że opieka medyczna dla mieszkańców będzie zabezpieczona w sposób ciągły umożliwiając dalsze i nie przerwane udzielanie świadczeń zdrowotnych. Zwolnienia pracowników w SPZOZ w likwidacji nie wpłyną na opiekę mieszkańców powiatu. Dyrektor SPZOZ nie wydał zakazu przyjmowania pacjentów do końca roku. Jedynie na II oddziale chorób wewnętrznych oraz w Zakładzie Pielęgnacyjno-Opiekuńczym czasowo wstrzymano przyjęcia planowe dopóki nie zmniejszą się nadwykonania. Przedstawiony został skład Rady Nadzorczej oraz Zarządu RCZ Sp. z o.o.

*[Dowód: akta kontroli str. 70 - 71]*

Dnia 9 sierpnia 2011 r. (wpłynęło dokancelarii ogólnej Starostwa dnia 16 sierpnia) Poseł na Sejm Rzeczypospolitej Polskiej Elżbieta Zakrzewska wystąpiła do Starosty Lubińskiego z zapytaniami dotyczącymi przekształceń w SPZOZ. Pytania Pani Poseł dotyczyły:

1. przesłanek jakimi kierowało się Starostwo podejmując decyzję o restrukturyzacji SPZOZ w Lubinie i poinformowanie o jego aktualnym stanie;
2. zaprezentowanie działań na rzecz zapewnienia właściwej opieki medycznej mieszkańcom w ramach nowej struktury medycznej;
3. starań związanych z utrzymaniem dotychczasowych gwarancji zatrudnienia dla pracowników restrukturyzowanej jednostki;
4. współdziałania załogi SPZOZ i podmiotów ją reprezentujących w procesie restrukturyzacji, w tym bieżące informowanie wszystkich pracowników o etapach wprowadzanych zmian i ich skutkach dla załogi.

Odpowiedź Pani Poseł udzielona została w dacie 13 września 2011 r. Wynikało z niej, iż:

Ad. 1. Zarząd Powiatu w Lubinie decyzję o postawieniu w stan likwidacji SPZOZ podjął po dokonaniu szczegółowej analizy działalności placówki. Przyczyną likwidacji były generowane przez SPZOZ straty.

Ad. 2 . Usługi medyczne będą kontynuowane przez powołany podmiot w nowej formie prawnej, co nie spowoduje ograniczenia w ich dostępności ani obniżenia ich jakości. Usługi świadczone przez SPZOZ będą kontynuowane w RCZ.

Ad. 3. W wyniku negocjacji z trzema organizacjami związkowymi działającymi w SPZOZ zawarto dnia 16 sierpnia 2011 r. umowę dotyczącą gwarancji dla pracowników likwidowanego SPZOZ.

Ad. 4. Pracownicy SPZOZ na bieżąco są informowani o etapach wprowadzanych zmian oraz ich skutkach dla załogi

*[Dowód: akta kontroli str. 66 - 69]*

Wyniki finansowe SPZOZ w likwidacji w 2011 r. oraz w okresie I kwartału 2012r. przedstawia poniższe zestawienie.

**Wyniki finansowe SPZOZ w likwidacji w latach 2011 – 2012 (I kwartał)**

*w złotych*

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>2011 r.</i>	<i>I kwartał 2012</i>
<i>1</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Przychody ze sprzedaży	16.900.653	299.719
Koszty działalności operacyjnej	16.952.588	597.465
Zysk (strata) na sprzedaży	-51.934	-297.746
Pozostałe przychody operacyjne	470.673	464.041
Pozostałe koszty operacyjne	6.654.319	81.716
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-6.235.581	84.579
Przychody finansowe	98.392	50.285
Koszty finansowe	442.340	56.007
Zysk (strata) na działalności gospodarczej	-6.579.529	78.857
Zyski nadzwyczajne	0	0
Straty nadzwyczajne	0	0
Zysk (strata) brutto	-6.579.529	78.857
Podatek dochodowy	43.079	15.590
Zysk (strata) netto	-6.622.608	63.267

Z informacji zawartych w zestawieniu wynika między innymi, że SPZOZ w likwidacji rok 2011 zakończył stratą w kwocie 6.622.608 zł. Działalność w okresie I kwartału 2012r. zakończona została zyskiem w kwocie 63.267 zł.

*[Dowód: akta kontroli str.]*

Liczbę osób leczonych i przyjętych do leczenia oraz stopień wykorzystania łóżek w Szpitalu Powiatowym w Lubinie w okresie od kwietnia do grudnia 2011 r. przedstawia poniższe zestawienie.

**Liczba osób leczonych i przyjętych do leczenia oraz stopień wykorzystania łóżek w Szpitalu Powiatowym w Lubinie w okresie od kwietnia do grudnia 2011 r.**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>SP ZOZ</i>			<i>SP ZOZ w likwidacji</i>			<i>RCZ Sp. z o.o.</i>		
	<i>IV</i>	<i>V</i>	<i>VI</i>	<i>VII</i>	<i>VIII</i>	<i>IX</i>	<i>X</i>	<i>XI</i>	<i>XII</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>
Osoby leczone	1756	1854	1857	1876	2034	1932	1872	1971	1893
Osoby przyjęte do leczenia	1461	1698	1626	1601	1808	1634	1872	1751	1618
Średni okres pobytu w dniach	4,3	4,2	4,1	4,1	3,9	3,8	4,3	4,2	4,1
Średnie wykorzystanie łóżka w dniach	22,8	21,6	17,7	17,1	17,4	16,3	17,6	18,2	17,0
% wykorzystania łóżka	58,8	58,7	58,0	55,1	56,2	54,2	56,7	60,5	54,9

Z informacji zawartych w zestawieniu wynika między innymi, że w okresie przejściowym związanym z likwidacją SPZOZ liczba osób przyjętych do leczenia w ostatnich trzech miesiącach funkcjonowania SPZOZ wynosiła 4.785 osób, w trzech miesiącach funkcjonowania szpitala w likwidacji wynosiła 5.043 osoby, a w pierwszych trzech miesiąca funkcjonowania szpitala w ramach RCZ wynosiła 5.241 osób. Liczba osób leczonych w tym okresie wynosiła odpowiednio: 5.467, 5.842 i 5.736.

*[Dowód: akta kontroli str. 235]*

Z informacji o stanie zobowiązań SPZOZ w likwidacji sporządzonej według stanu na koniec marca 2012 wynikał między innymi, że na koniec tego okresu placówka miała zobowiązania w łącznej kwocie 11.334.065 zł, w tym zobowiązania bieżące w kwocie 127.422zł, zobowiązania do spłaty w Artach i rezerw (zobowiązania niewymagalne) w kwocie 5.459.850zł oraz zobowiązania, dla których termin płatności upłynął (zobowiązania wymagalne) w kwocie 5.764.793 zł.

*[Dowód: akta kontroli str. 212 – 213]*

## **II. Powołanie Regionalnego Centrum Zdrowia Sp. z o.o. w Lubinie**

Dnia 21 marca 2011 r. Zarząd Powiatu w Lubinie uchwałą nr XXIII/133/2011 przyjął projekt uchwały Rady Powiatu w Lubinie w sprawie utworzenia przez Powiat Lubiński spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod nazwą „Regionalne Centrum Zdrowia sp. z o.o. w Lubinie”. Dnia 29 marca 2011 r. Rada Powiatu w Lubinie podjęła uchwałę nr IX/76/2011 w sprawie utworzenia przez Powiat Lubiński spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod nazwą „Regionalne Centrum Zdrowia sp. z o.o. w Lubinie”. Celem spółki jest prowadzenie działalności medycznej, w szczególności utworzenie niepublicznego zakładu opieki zdrowotnej. Z uzasadnienia do przedmiotowej uchwały wynikało, iż utworzenie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością ma na celu poprawienie sytuacji finansowej SPZOZ. Istniejące w aktualnym stanie prawnym uwarunkowania formalne w działalności publicznych zakładów opieki zdrowotnej nie pozwalają na pełne wykorzystanie potencjału jednostki. SPZOZ prowadził działalność jedynie w obszarze powszechnego ubezpieczenia zdrowotnego, co stanowi bardzo poważne utrudnienie w wypracowywaniu dodatnich wyników finansowych. Powołanie spółki działającej na podstawie kodeksu spółek handlowych pozwoli na zdywersyfikowanie źródeł przychodów finansowych dzięki dostępowi do rynku



komercyjnego. Przedmiotowa zmiana przyniesie wymierne korzyści ekonomiczne dla ZOZ, w konsekwencji czego dojdzie zarówno do podniesienia standardu usług (możliwość realizowania inwestycji infrastrukturalno-sprzętowych dzięki zwiększeniu bazy przychodowej) i rozszerzenia oferty świadczeń medycznych (konieczność konkurencji z podmiotami niepublicznymi) dla lokalnej społeczności. Powiat Lubiński zachowa pełną kontrolę nad majątkiem oraz procesem bezpłatnego dostępu do świadczeń medycznych przez mieszkańców Powiatu. Przejęcie zadań przez utworzoną spółkę doprowadzi do zmiany roli organu założycielskiego na rolę udziałowca w spółce komunalnej, co z kolei otworzy możliwość pozyskiwania kolejnych publicznych i komercyjnych partnerów gospodarczych w celu wsparcia działalności ZOZ w Lubinie.

*[Dowód: akta kontroli str. 103 - 105]*

Dnia 26 maja 2011 r. Zarząd Powiatu w Lubinie uchwałą nr XXXVII/189/2011 przyjął treść aktu założycielskiego RCZ. Dnia 27 maja 2011 r. Starosta i Wicestarosta Lubiński oraz Członek Zarządu Powiatu Lubińskiego aktem założycielskim repertorium „A” numer 2995/2011 zawiązali Spółkę. Przedmiotem działalności tej Spółki jest:

1. działalność szpitalna –PKD 86.10.Z,
2. praktyka lekarska ogólna – PKD 86,21,Z,
3. praktyka lekarska specjalistyczna –PKD 86.22.Z,
4. praktyka lekarska dentystyczna – PKD 86.23.Z,
5. działalność fizjoterapeutyczna – PKD 86,90,A,
6. działalność pogotowia ratunkowego – PKD 86.90.B,
7. działalność pielęgniarek i położnych – PKD 86.90.C,
8. działalność paramedyczna – PKD 86.90.D,
9. pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana – PKD 86.90.E,
10. pomoc społeczna z zakwaterowaniem zapewniająca opiekę pielęgniarstwa PKD 87.10.Z,
11. sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych – PKD 46.46.Z,
12. sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana – PKD 46.90,Z,

13. sprzedaż detaliczna wyrobów farmaceutycznych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach - PKD 47.73.Z,
14. sprzedaż detaliczna wyrobów medycznych, wyłączając ortopedyczne, prowadzona w specjalistycznych sklepach – PKD 47.74.Z,
15. sprzedaż detaliczna kosmetyków i artykułów toaletowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach – PKD 47.75.Z,
16. sprzedaż detaliczna pozostałych nowych wyrobów prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach PKD 47.78.Z,
17. sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach z przewagą żywności, napojów i wyrobów tytoniowych – PKD 47.11.Z,
18. sprzedaż detaliczna pozostałej żywności prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach - PKD 47.29.Z,
19. pozostała sprzedaż detaliczna poza siecią sklepową, straganami i targowiskami – PKD 47.99.Z,
20. badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych – PKD 72.19.Z,
21. pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowana – PKD 85.59.B.
22. działalność wymagająca edukacji – PKD 85.60.Z,
23. wynajem i zarządzania nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi – PKD 68.20.Z,
24. wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej nie sklasyfikowanych – PKD 77.39.Z,
25. pozostałe zakwaterowanie – PKD 55.90.Z,
26. restauracja i inne stałe placówki gastronomiczne – PKD 56.10.z,
27. przygotowywanie i dostarczanie żywności dla odbiorców zewnętrznych (catering) – PKD 56.21.Z,
28. pozostała usługowa działalność gastronomiczna – PKD 56.29.Z,
29. wykonywanie fotokopii, przygotowywanie dokumentów i pozostała specjalistyczna działalność wspomagająca prowadzenie biura – PKD 82.19.Z.

Kapitał zakładowy Spółki wynosił 50.000 zł i dzielił się na 100 udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy udział. Wszystkie udziały w kapitale zakładowym zostały objęte przez Powiat Lubiąski, który pokrył je w całości gotówką.

Udziały w Spółce mogą być zbywane lub zastawiane za zgodą Zgromadzenia Wspólników.

Organami Spółki są: Zgromadzenie Wspólników, Rada Nadzorcza i Zarząd.

Do wyłącznej kompetencji Zgromadzenia Wspólników należy podejmowanie uchwał w sprawach:

1. rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,
2. udzielania absolutorium członkom zarządu spółki z wykonania przez nich obowiązków,
3. dotyczących roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przez zawiązanie spółki lub sprawowania zarządu,
4. podziału zysku lub pokrycia straty,
5. zbycia i wydzierżawiania przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienia na nich ograniczonego prawa rzeczowego,
6. zbywania i nabywania nieruchomości albo udziału w nieruchomości,
7. podwyższenia lub obniżenia kapitału zakładowego Spółki,
8. łączenia się spółek, przekształcania i likwidacji Spółki,
9. zmiany aktu założycielskiego Spółki,
10. ustalania zasad i wysokości wynagrodzenia Rady Nadzorczej.

Do kompetencji Rady Nadzorczej należy:

1. stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności,
2. ocena sprawozdań sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym oraz wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia strat,
3. powoływanie i odwoływanie członków zarządu, z zastrzeżeniem § 22 ust. 2,

4. składanie Zgromadzeniu Wspólników corocznego pisemnego sprawozdania z wyników oceny,
5. wydawanie opinii w sprawach dotyczących zmiany aktu założycielskiego spółki, połączenia, przekształcenia lub podziału spółki, połączenia, przekształcenia lub podziału spółki oraz wytoczenia powództwa o naprawienie szkody wyrządzonej Spółce.
6. dokonywanie wyboru biegłego do badania sprawozdania finansowego,
7. ustalanie zasad i wysokości wynagrodzenia członków Zarządu,
8. wyrażanie zgody na rozporządzenie prawem lub zaciąganie zobowiązania o wartości przewyższającej kwotę 500.000 zł,
9. pozostałe kompetencje wskazuje kodeks spółek handlowych.

Zarząd Spółki prowadzi interesy Spółki w zgodzie z przepisami prawa, postanowieniami aktu założycielskiego Spółki i uchwałami Zgromadzenia Wspólników. Upoważniony jest do podejmowania wszelkich decyzji nie zastrzeżonych kompetencjami innych organów Spółki. Zasady i tryb jego działania określa Regulamin Zarządu, uchwalony przez Zgromadzenie Wspólników.

Powołano jednoosobowy Zarząd Spółki, a na stanowisko Prezesa Zarządu powołano Rafała Koronkiewicza. Powołano trzyosobową Radę Nadzorczą w składzie: Witold Kulesza, Jarosław Wantuła i Ireneusz Kulczyński.

*[Dowód: akta kontroli str. 106 - 116]*

Zgromadzenie Wspólników RCZ w dniu 14 czerwca 2011 r. uchwałą nr 1/2011 przyjęło Regulamin Rady Nadzorczej RCZ, a uchwałą nr 2/2011 uchwaliło Regulamin Zarządu RCZ.

*[Dowód: akta kontroli str. 174 – 176]*

Dnia 12 sierpnia 2011 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników RCZ uchwałą nr 1/2011 dokonało podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 2.000.000 zł stanowiącą 4.000 udziałów po 500 zł każdy. Udziały te pokryte zostały wkładem pieniężnym.

*[Dowód: akta kontroli str. 117 - 118]*

Dnia 30 sierpnia 2011 r. Rada Powiatu w Lubinie podjęła uchwałę nr XV/122/2011 w sprawie wniesienia wkładu niepieniężnego (aportu) do RCZ. Z treści uchwały wynika, iż do przedmiotowej Spółki wniesiony został majątek stanowiący własność Powiatu Lubińskiego o łącznej wartości 20.999.330 zł. Przekazany majątek stanowiły nieruchomości

zabudowane budynkami: szpitala, pawilonu ortopedycznego, portierni, kotłowni, magazynem aptecznym, tlenownią, prosektorium, magazynem spożywczym, przychodni pogotowia ratunkowego, hospicjum, transformatorownią oraz drogami, placami, ogrodzeniem. Łączna powierzchnia nieruchomości wynosiła 6,5673 ha.

*[Dowód: akta kontroli str. 119 - 121]*

Dnia 2 września 2011 r. zawarty została akt notarialny repertorium „A” numer 5376/2011 na podstawie, którego Starostwo przekazało na rzecz RCZ własność nieruchomości położonych w obrębie miasta Lubina przy ul. Generała Józefa Bema o łącznej powierzchni określonej w uchwale Rady Powiatu w Lubaniu nr XV/122/2011. Nieruchomości zostały wniesione w celu pokrycia nowo utworzonych 41.998 udziałów, po 500 zł każdy, w podwyższonym kapitale zakładowym RCZ, o łącznej wartości nominalnej 20.999.000zł. Wydanie przedmiotowych nieruchomości miało nastąpić w terminie do dnia 1 października 2011r.

*[Dowód: akta kontroli str. 122 - 125]*

Z sprawozdania złożonego przez Prezesa RCZ dla Starostwa wynikało między innymi, że do 15 lipca 2011 r. w Spółce wykonano następujące działania:

- dokonano wpisu spółki do Krajowego Rejestru Sądowego,
- dokonano zgłoszenia w Urzędzie Skarbowym w Lubinie,
- dokonano zgłoszenia w Głównym Urzędzie Statystycznym,
- dokonano zgłoszenia w Zakładzie Ubezpieczeń Społecznych,
- otwarto rachunek bankowy w Nordea Bank Polska S.A.,
- przygotowano dokumentację do utworzenia Niepublicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej,
- podpisano umowy z SPZOZ w sprawie wynajmu lokali użytkowych,
- Złożono wnioski rejestrowe do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu,

*[Dowód: akta kontroli str. 117]*

Na podstawie rejestrów protokołów z Zgromadzeń Wspólników RCZ ustalono między innymi, że Zgromadzenia Wspólników odbyły się w dniach:

1. 14 czerwca 2011 r.
2. 12 sierpnia 2011 r.

3. 13 września 2011 r.
4. 27 września 2011 r.
5. 14 listopada 2011 r.
6. 13 grudnia 2011 r.
7. 15 marca 2012 r.

Ad. 1. Na posiedzeniu uchwalono „Regulamin Rady Nadzorczej RCZ” oraz „Regulamin Zarządu RCZ”.

Ad.2. Na posiedzeniu podjęto uchwałę nr 1/2011 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego RCZ o kwotę 2.000.000 zł, co stanowiło 4.000 udziałów po 500 zł każdy udział. Wszystkie udziały objęte zostały przez Powiat Lubański.

Ad. 3. Na posiedzeniu przedstawiona została informacja na temat działalności bieżącej RCZ (warunki przejścia pracowników z likwidowanego SPZOZ, warunki i tryb zawierania umów z Dolnośląskim Oddziałem Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia na świadczenia lecznicze realizowane od dnia 1 października 2011 r.) oraz sytuacji finansowej, planowanych przychodach i kosztach działalności bieżącej do końca 2011 r.

Ad. 4. Na posiedzeniu podjęto uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na zbycie udziałów RCZ. Kapitał Spółki wynosił 23.049.000 zł i dzielił się na 46.098 udziałów, o wartości nominalnej 1 udziału po 500 zł każdy. Wyrażono zgodę na zbycie do 100% udziałów.

Ad.5. Na posiedzeniu rozpatrywano wnioski w sprawie przyznania pożyczki finansowej w wysokości 4.000.000 zł na zabezpieczenie płynności finansowej Spółki oraz wniosek w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 4.000.000 zł. Nie podjęto uchwał odnośnie złożonych wniosków.

Ad. 6. Na posiedzeniu rozpatrywano wniosek w sprawie wyrażenia zgody na ustanowienie ograniczonego prawa rzeczowego w postaci hipoteki na nieruchomościach Spółki. Podjęta została uchwała nr 5/2011 uwzględniająca wniosek Spółki w przedmiotowej sprawie. Hipoteka na nieruchomości miała zabezpieczać odnawialny kredyt bankowy w rachunku bieżącym w wysokości 2.700.000 zł.

Ad. 7. Na posiedzeniu rozpatrywano wniosek w sprawie dokonania zmian w Regulaminie Rady Nadzorczej. Uchwała nr 1/2012 Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników zaakceptowało zmiany w Regulaminie Rady Nadzorczej.

[Dowód: akta kontroli str. 174 - 191]

Wyniki finansowe Spółki w roku 2011 i w okresie I kwartału 2012 r. przedstawia poniższe zestawienie.

**Wyniki finansowe RCZ w latach 2011 – 2012 (I kwartał)**

w złotych

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Rok 2011</i>	<i>I kwartał 2012 r.</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Przychody ze sprzedaży	14.584.888	16.649.311
Pozostałe przychody	109.140	93.989
Przychody finansowe	35.772	6.607
Koszty działalności operacyjnej	14.901.345	15.715.009
Pozostałe koszty operacyjne	434.526	1.393.849
Koszty finansowe	64.851	9.983
Zysk/strata brutto	-670.922	-368.934
Podatek dochodowy	-96.070	215.928
Zysk/strata netto	-574.852	-584.862

Z informacji zawartych w zestawieniu wynika między innymi, że w początkowym okresie swej działalności Spółka ponosiła straty.

[Dowód: akta kontroli str. 214]

Spółka opracowała program dostosowania zakładu opieki zdrowotnej do wymagań wynikających z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 2 lutego 2011 r. w sprawie wymagań jakim powinny odpowiadać pod względem fachowym i sanitarnym pomieszczenia i urządzenia zakładu opieki zdrowotnej (Dz. U. nr ). Z powyższego programu wynikało między innymi, że wykonanie niezbędnych prac związanych z dostosowaniem obiektu szpitalnego do wymagań wynikających z powyższego rozporządzenia potrwa do końca 2016r. i będzie kosztowało około 2.742 tys. zł (poziom cen z 2011 r.).

[Dowód: akta kontroli str. 215 - 229]

Z opracowanego w lutym 2012 r. planu zakupów inwestycyjnych wynikało, między innymi, iż na zakup wyposażenia i sprzętu medycznego niezbędna jest kwota 6.906 tys. zł.

[Dowód: akta kontroli str. 2230 - 233]

### III. Sprzedaż Regionalnego Centrum Zdrowia Spółka z o.o. w Lubinie

Dnia 15 września 2011 r. Rada Powiatu w Lubinie podjęła uchwałę nr XVI/123/2011 w sprawie wyrażenia zgody na zbycie udziałów Powiatu Lubińskiego w spółce RCZ. Kapitał tej spółki wynosił ogółem 23.049.000 zł i dzielił się na 46.098 udziałów po 500,00 zł każdy. Rada zobowiązała Zarząd Powiatu Lubińskiego do zagwarantowania w umowie zbycia udziałów, prowadzenia działalności medycznej w zakresie nie mniejszym niż w momencie zakupu udziałów. W szczególności do prowadzenia oddziałów: wewnętrznego; chirurgicznego; chirurgii urazowej i ortopedii; położniczo-ginekologicznego; pediatrycznego; oddziału intensywnej opieki medycznej (OIOM). Z uzasadnienia do przedmiotowej uchwały wynikało, iż jest ona kontynuacją rozpoczętego procesu przekształceń SPZOZ, który postawiony został w stan likwidacji. Od 1 października 2011 r. świadczenie usług medycznych przejęte zostanie przez RCZ. Zbycie udziałów jest kolejnym etapem przekształceń, co zapewni dopływ kapitału dla prawidłowego zabezpieczenia działalności medycznej dla mieszkańców Powiatu

*[Dowód: akta kontroli str. 126 - 127]*

Dnia 16 września 2011 r. na stronie internetowej Starostwa oraz w Dzienniku Gazeta Prawna opublikowane zostało zaproszenie do negocjacji w sprawie nabycia udziałów spółki RCZ. Z treści zaproszenia wynikało między innymi, że pisemne oferty można składać do 26 września 2011 r. Zbycie udziałów podmiotowi wyłonionemu w trybie publicznego zaproszenia do rokowań nastąpi zgodnie z uchwałą Rady Powiatu Lubińskiego NR LIV/355/2010 z dnia 30 września 2010 r. w sprawie określenia zasad wnoszenia wkładów oraz obejmowania, nabywania i zbywania udziałów i akcji w spółkach prawa handlowego przez Powiat Lubiński.

Przedmiotem negocjacji będzie między innymi:

- 1) cena nabycia udziałów, termin i sposób zapłaty ceny,
- 2) ilość obejmowanych przez inwestora udziałów w Spółce,
- 3) proponowany przez nabywcę program rozwoju Spółki, obejmujący: plan (w tym harmonogram) inwestowania w Spółkę celem zagwarantowania jej dalszego rozwoju,



podniesienia jakości usług medycznych oraz dostosowania pomieszczeń i urządzeń pod względem fachowym i sanitarnym do wymogów określonych w obowiązujących przepisach, zobowiązania w zakresie ochrony środowiska, zobowiązania dotyczące ochrony interesów pracowników Spółki, sposób zabezpieczenia wykonania powyższych zobowiązań,

4) zasady współpracy między Powiatem Lubińskim i inwestorem w zakresie ochrony zdrowia i udziału w zabezpieczeniu bezpieczeństwa zdrowotnego mieszkańców Powiatu,

5) zachowanie kontroli Powiatu Lubińskim w strategicznych sprawach Spółki oraz zabezpieczenia wykonania tych zobowiązań,

6) inne sprawy uznane za istotne przez strony.

Nie stawiano ograniczeń w zgłoszeniu udziału w przedmiotowych negocjacjach. Warunkiem przystąpienia do negocjacji było:

a) złożenie pisemnego oświadczenia o przystąpieniu do negocjacji podpisanego przez umocowanego przedstawiciela osoby zainteresowanej,

b) przedłożenie dokumentów umożliwiających identyfikację zainteresowanego i ustalenie prawidłowości umocowania jego przedstawiciela, to jest aktualnego odpisu z rejestru przedsiębiorców KRS albo innego rejestru publicznego, właściwego dla danego podmiotu, potwierdzenia prowadzenia działalności gospodarczej, odzwierciedlających aktualną jego reprezentację, a w przypadku gdy zainteresowanym jest osoba fizyczna niebędąca przedsiębiorcą – kserokopii dokumentu potwierdzającego tożsamość, a także - w razie działania przez pełnomocnika - dokumentu potwierdzającego umocowanie do działania w cudzym imieniu.

Zarząd Powiatu zastrzegł sobie prawo do swobodnego wyboru jednego lub kilku podmiotów, z którymi podejmie negocjacje, odstąpienia w każdej chwili od negocjacji bez wskazywania przyczyny, zmiany procedury i harmonogramu negocjacji, oraz żądania dodatkowych informacji od potencjalnych nabywców.

*[Dowód: akta kontroli str. 128 - 132]*

Dnia 27 września 2011 r. Zarząd Powiatu Lubińskiego uchwałą nr LX/278/2011 powołał zespół ds. negocjacji w sprawie zbycia udziałów w RCZ. Załącznik nr 1 do tej uchwały stanowił regulamin pracy przedmiotowej komisji, a załącznik nr 2 stanowił regulamin prowadzenia negocjacji w przedmiocie zbycia udziałów w RCZ. Z treści powyższych dokumentów wynikało między innymi, że ustalono następujące etap postępowania:

- publikacja zaproszenia,

- odpowiedź na zaproszenie potencjalnych inwestorów,
- zawiadomienie o dacie i miejscu I etapu negocjacji,
- I etap negocjacji – prezentacja potencjalnych inwestorów,
- składanie ofert przez potencjalnych inwestorów,
- weryfikacja formalno – prawna złożonych ofert oraz zaproszenie potencjalnych inwestorów do II etapu negocjacji,
- indywidualne negocjacje z poszczególnymi inwestorami,
- podjęcie decyzji w sprawie wyboru potencjalnego inwestora i przedstawienie propozycji Zarządowi Powiatu,
- wybór potencjalnego inwestora przez Zarząd Powiatu.

*[Dowód: akta kontroli str. 199 - 211]*

Dnia 28 września 2011 r. wymieniony wyżej zespół dokonał otwarcia oświadczeń złożonych na powyższe zaproszenie. Z protokołu nr 1 sporządzonego dnia 28 września 2011r. z posiedzenia przedmiotowego zespołu wynikało między innymi, że na powyższe zaproszenie zostały złożone oferty przez: Grupę Nowy Szpital sp. z o.o. w Szczecinie i Miedziowe Centrum Zdrowia S.A w Lubinie. W związku z tym, że obie oferty spełniały kryteria formalne zawarte w zaproszeniu do negocjacji, oba podmioty dopuszczone zostały do I etapu negocjacji.

*[Dowód: akta kontroli str. 133]*

Dnia 3 października 2011 r. odbyło się spotkanie negocjacyjne przedmiotowego zespołu z przedstawicielami Grupa Nowy Szpital ze Szczecina, a dnia 7 października 2011r. z przedstawicielami Miedziowego Centrum Zdrowia S.A. Na spotkaniach nie doszło do złożenia oferty odnośnie sprzedaży udziałów w RCZ. Obie firmy zadeklarowały złożenie ofert, lecz ich złożenie wymaga przeprowadzenia audytu w RCZ przez specjalistyczne firmy.

*[Dowód: akta kontroli str. 134 - 143]*

Dnia 28 października 2011 r. Miedziowe Centrum Zdrowia wystąpiło z wnioskiem o przesunięcie terminu złożenia oferty w sprawie nabycia udziałów RCZ do 30 grudnia 2011r. Na posiedzeniu w dniu 3 listopada 2011 r. zespół negocjacyjny przychylił się do powyższej prośby. Ustalony nowy termin składania ofert przedłużony został także Grupie Nowy Szpital.

*[Dowód: akta kontroli str. 144]*

Dnia 12 grudnia 2011r. Miedziowe Centrum Zdrowia wystąpiło z wnioskiem o przedłużenie terminu składania ofert do dnia 15 lutego 2012 r. Pismem z dnia 28 grudnia 2011 r. Grupa Nowy Szpital poinformowała Starostwo, iż nie jest w stanie sporządzić oferty w ustalonym terminie. Na posiedzeniu w dniu 29 grudnia 2011 r. zespół negocjacyjny postanowił przedłużyć termin składania przedmiotowych ofert do dnia 15 lutego 2012 r. Z ponownym wnioskiem o przedłużenie terminu składania ofert do dnia 31 marca 2012 r. wystąpiło Miedziowe Centrum Zdrowia dnia 30 stycznia 2012 r. Na posiedzeniu w dniu 7 lutego zespół negocjacyjny postanowił przedłużyć termin składania ofert do dnia 15 marca 2012 r. dnia 7 marca 2012 r. Miedziowe Centrum Zdrowia wystąpiło z wnioskiem o przedłużenie terminu składania ofert od dnia 30 marca 2012 r. Na posiedzeniu w dniu 8 marca 2012 r. zespół negocjacyjny przedłużył termin składania ofert do dnia 30 marca 2012 r.

*[Dowód: akta kontroli str. 145 - 147]*

W sprawie zaawansowania prac nad wyborem oferty odnośnie kupna udziałów w RCZ pobrano wyjaśnienia od Krzysztofa Maja przewodniczącego Zespołu do spraw negocjacji w sprawie zbycia udziałów Powiatu Lubińskiego w RCZ. Z wyjaśnień wynikało między innymi, że wpłynęły dwie oferty. Oferty zostały złożone przez Grupy Nowy Szpital sp. z o.o. w Szczecinie oraz Miedziowe Centrum Zdrowia S.A. w Lubinie. W wyniku przeprowadzonych w ramach I etapu negocjacji powyższe firmy złożyły oferty w sprawie kupna udziałów w Regionalnym Centrum Zdrowia. Analiza ofert wykazała, iż oferta Grupy Nowy Szpital ze Szczecina była nieprecyzyjna i wymagała uzupełnienia. Firma ta została wezwana do uzupełnienia przedmiotowej oferty w terminie do dnia 27 kwietnia 2012r. Oferta złożona przez Miedziowe Centrum Zdrowia z Lubina spełniała wymagania formalne lecz oferowana kwota nie była satysfakcjonująca dla Starostwa. O tym fakcie poinformowano oferenta. Rozpoczęte zostały negocjacje z tym oferentem w sprawie nabycia udziałów Spółki. Z chwilą uzupełnienia złożonej oferty przez firmę ze Szczecina rozpoczęte zostaną negocjacje z tą firmą w sprawie uzyskania satysfakcjonującej ceny. Do nabycia udziałów spółki RCZ wybrana zostanie firma, która w wyniku negocjacji zaoferuje najkorzystniejszą cenę.

*[Dowód: akta kontroli str. 234]*

**Kontrolujący poinformował Starostę Lubińskiego o przysługujących mu z mocy:**


- art. 55 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli, prawie zgłoszenia przed podpisaniem protokołu kontroli, w terminie 14 dni od daty otrzymania protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń na piśmie co do ustaleń w nim zawartych;
- art. 57 ust.1 ustawy, prawie odmowy podpisania protokołu z jednoczesnym obowiązkiem złożenia na tę okoliczność, w terminie 7 dni, wyjaśnień dotyczących przyczyn takiej odmowy. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, termin 7 dni – zgodnie z art. 57 ust. 2 ustawy – biegnie od dnia otrzymania ostatecznej uchwały w sprawie ich rozpatrzenia;
- art. 59 ust. 2 ustawy, prawie złożenia na piśmie z własnej inicjatywy wyjaśnień co do przyczyn i okoliczności powstania nieprawidłowości opisanych w niniejszym protokole kontroli.


Niniejszy protokół kontroli sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden w dniu 27 kwietnia 2012 r. wręczono Staroście Lubińskiemu Tadeuszowi Kielanowi.

*[Dowód: akta kontroli str.237]*

Kontrolę odnotowano w książce kontroli Starostwa pod pozycją 1/2012.

Lubin, dnia 10 maja 2012 r.

*Starosta Lubiński*  
  
*Tadeusz Kielan*

*Główny specjalista k.p.*  
*Delegaturze NIK we Wrocławiu*  
  
*Marek Lewandowski*