

Gorzów Wlkp., 24 marca 2025 r.

Nasz znak: WZ-I.431.11.2024.KFlo
Sprawę prowadzi: Katarzyna Florczak
Telefon: 957 851 189
e-mail: katarzyna.florczak@lubuskie.uw.gov.pl

Pani
(...)
Prezes Zarządu Spółki
Nowy Szpital w Kostrzynie nad Odrą
Sp. zo.o.
ul. Narutowicza 6, 66-470 Kostrzyn nad Odrą

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Działając zgodnie z art. 16 m ustawy z dnia 5 grudnia 1996 r. o zawodach lekarza i lekarza dentysty (Dz.U. z 2022 r. poz. 1731 oraz z 2023 r. poz. 1516 ze zm.), zapisami ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224), w oparciu o § 3 pkt 1 umowy nr 8/2021 zawartej w dniu 24 marca 2021 r. w Gorzowie Wlkp. pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Nowym Szpitalem w Kostrzynie nad Odrą spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm., Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) zespół kontrolny rozpoczął w dniu 16 grudnia 2024 r. kontrolę problemową w Nowym Szpitalu w Kostrzynie nad Odrą spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, ul. Narutowicza 6, 66-470 Kostrzyn nad Odrą.

1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Nowy Szpital w Kostrzynie nad Odrą spółka z ograniczoną odpowiedzialnością,
ul. Narutowicza 6, 66-470 Kostrzyn nad Odrą.

2. Imię, nazwisko i stanowisko służbowe kontrolera:

Katarzyna Florczak – Starszy Inspektor w Wydziale Zdrowia Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. – Przewodnicząca Zespołu Kontrolnego,
Monika Hetmańczyk - Sobkowiak – Inspektor Wojewódzki w Wydziale Zdrowia Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp.

3. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych w jednostce:

Kontrola rozpoczęła się w dniu 16 grudnia 2024 r.

4. Zakres kontroli:

Sprawdzenie zgodności wykonywania powierzonego zadania, tj. finansowania dodatku do wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji z obowiązującymi przepisami prawa w tym zakresie i umową nr 8/2021 zawartą w dniu 24 marca 2021r. w Gorzowie Wlkp. pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Nowym Szpitalem w Kostrzynie nad Odrą spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Okres objęty kontrolą: od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

5. Ocena skontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta:

Ocena skontrolowanej działalności dokonana została według następujących kryteriów: legalności, gospodarności, celowości i rzetelności.

Kontrolujący ustalili, że od (...) r. osobą reprezentującą podmiot kontrolowany, tj. Nowy Szpital w Kostrzynie nad Odrą spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jest (...) (od (...) r. zmiana nazwiska na (...)), pełniącą funkcję Prezesa Zarządu Spółki.

Do udzielania informacji i wyjaśnień kontrolującym, Pani (...) – Prezes Zarządu ww. podmiotu kontrolowanego upoważnił Panią (...).

Nowy Szpital w Kostrzynie nad Odrą spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jest na liście Centrum Medycznego Kształcenia Podyplomowego (zwanego CMKP) jednostek akredytowanych do prowadzenia szkolenia specjalizacyjnego z dziedziny okulistyki. Podmiot jest również wpisany do Rejestru Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą prowadzonego przez Wojewodę Lubuskiego.

Z uwagi na fakt, iż finansowanie dodatku do wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji jest nowym zadaniem ustawowym (realizowanym od stycznia 2021 r.), jednostka szkoląca nie była dotychczas kontrolowana przez zespół kontrolny Wojewody Lubuskiego w tym zakresie, tj. sprawdzenia prawidłowości wykonywania zadania powierzonego ww. umową. Kontrola prawidłowości realizacji zadania nałożonego na podmiot szkolący zgodnie z zawartą ww. umową następuje po upływie roku budżetowego oraz złożeniu do Wojewody Lubuskiego stosownych dokumentów rozliczeniowych w tym zakresie, określonych w umowie.

W trakcie kontroli analizie poddano dokumentację znajdującą się w jednostce szkolącej w zakresie:

1. wpisu jednostki do Rejestru Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą prowadzonego przez Wojewodę Lubuskiego,
2. upoważnienia do reprezentowania jednostki szkolącej w działaniach Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego, zwanego dalej LUW,
3. powierzenia oraz wyrażenie zgody przez Nowy Szpital w Kostrzynie nad Odrą Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością lekarzom na pełnienie funkcji kierowników specjalizacji.
4. dokumentów potwierdzających nr rachunku bankowego podmiotu szkolącego, na który przekazywane były środki finansowe na dodatki do wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji,
5. list obecności lekarzy specjalizujących się w podmiocie szkolącym za okres styczeń - grudzień 2023 r.

Ad.1. Wpis jednostki do Rejestru Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą prowadzonego przez Wojewodę Lubuskiego – ww. Nowy Szpital w Kostrzynie nad Odrą Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jest wpisany w RPWDL pod nr 000000021510.

Ad. 2. **Upoważnienia do reprezentowania jednostki szkolącej w działaniach LUW.**
Zgodnie z uchwałą nr (...) Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Nowy Szpital w Kostrzynie nad Odrą Sp. z o.o. z siedzibą w Kostrzynie nad Odrą z dnia (...) r. w sprawie powołania Prezesa Zarządu Spółki, z dniem (...) r. powołana została Pani (...) na stanowisko Prezesa Zarządu Spółki Nowy Szpital w Kostrzynie nad Odrą Sp. z o.o. Pani Prezes Zarządu Spółki ww. podmiotu kontrolowanego w dniu (...) r. zmieniła nazwisko na (...).

(w aktach kontroli)

Ad. 3. **Powierzenia pełnienia funkcji kierowników specjalizacji lekarzy, odbywających szkolenie specjalizacyjne w Nowym Szpitalu w Kostrzynie nad Odrą Sp. z o.o.**

Na podstawie udostępnionych w trakcie kontroli dokumentów, Zespół kontrolny ustalił, że w kontrolowanym okresie w Nowym Szpitalu w Kostrzynie nad Odrą Sp. z o.o. funkcje kierowników specjalizacji pełnili:

- **lek. med. (...) - specjalista II stopnia z Okulistyki**, która pełniła funkcję kierownika specjalizacji w dziedzinie okulistyki dla lekarzy specjalizantów: (...) oraz (...),
- **lek. med. (...) - specjalista II stopnia z Okulistyki**, który pełnił funkcję kierownika specjalizacji w dziedzinie okulistyki dla lekarzy specjalizantów: (...), (...) ((...)).

Wobec powyższego w ww. podmiocie szkolącym zatrudnionych jest 2 lekarzy, którzy pełnią funkcję kierowników specjalizacji (w oparciu o art. 16m Ustawy z dnia 5 grudnia 1996 r. o zawodach lekarza i lekarza dentysty (Dz.U. z 2022 r. poz. 1731 oraz z 2023 r. poz. 1516 ze zm.) dla lekarzy odbywających szkolenie specjalizacyjne w dziedzinie okulistyki.

(w aktach kontroli)

Ad. 4. **Dokumenty potwierdzające nr rachunku bankowego podmiotu szkolącego, na który przekazywane były środki finansowe na dodatki do wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji.**

W trakcie kontroli podmiot szkolący przedłożył kontrolującym zaświadczenie wydane przez (...) z siedzibą w (...) z informacją o nr rachunku bankowego Nowego Szpitala w Kostrzynie nad Odrą Sp. z o. o. Ustalono, że nr rachunku bankowego jest tożsamy z numerem, który został podany przez prezesa zarządu ww. podmiotu szkolącego w przedmiotowej umowie nr 8/2021 zawartej z Wojewodą lubuskim.

(w aktach kontroli)

Ad. 5. **Listy obecności lekarzy specjalizujących się w ww. podmiocie szkolącym za okres styczeń-grudzień 2023 r.**

Zespół kontrolny ustalił, że w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. w podmiocie szkolącym, tj. Nowym Szpital w Kostrzynie nad Odrą Sp. z o.o., szkolenie specjalizacyjne odbywało 4 lekarzy, tj. (...), (...), (...), (...) ((...)) - przebywała od (...) r. na urlopie rodzicielskim, wychowawczym.

Wszyscy ww. lekarze odbywali szkolenie specjalizacyjne w trybie (...).

Zespół ustalił również, że kontrolowana jednostka prowadzi listy obecności lekarzy rezydentów oraz kierowników specjalizacji i na ich podstawie stwierdzono, że zarówno lekarze szkolący się, jak i ich kierownicy specjalizacji wywiązują się ze swoich obowiązków (tj. odbywania szkolenia specjalizacyjnego przez rezydentów oraz obowiązku nadzorowania tego szkolenia przez kierowników specjalizacji). Natomiast zastrzeżenia dotyczą braku legendy w dokumentach ewidencjonujących obecności tych osób. Za niewłaściwe uznano również przyjętą zasadę potwierdzania obecności lekarzy szkolących

oraz kierowników specjalizacji. Zauważyć należy, iż ww. liście codzienne obecności ewidencjonowane są z wykorzystaniem znaku (X). Tak zastosowane oznaczenie obecności lekarza specjalizującego się oraz kierownika specjalizacji nie są dowodem, iż w danym dniu wpisu dokonał sam lekarz (taki znak może zamieścić inna osoba). Podkreślić należy, iż prowadzenie listy obecności w formie papierowej w swoim założeniu zobowiązuje osobę/pracownika do potwierdzenia obecności w podmiocie w danym dniu, a przyjęta przez podmiot kontrolowany zasada stwarza możliwość uzupełnienia listy obecności po czasie, itp. W przypadku nieobecności lub innych sytuacji, które dotyczą danej osoby, zazwyczaj wyznaczona w podmiocie osoba ewidencjonuje i dokonuje stosownych wpisów w liście obecności (np. nieobecności usprawiedliwione, nieusprawiedliwione, zwolnienia lekarskie, korzystanie ze świadczeń rodzinnych, itp., natomiast wpisy dotyczące obecności pracownika należą do wyłącznej kompetencji danej osoby). Ponadto zaznaczyć należy, iż każda lista obecności powinna posiadać legendę przyjętych oznaczeń w celu możliwości prawidłowego zweryfikowania, czy pracownik/lekarz specjalizujący się/kierownik specjalizacji wywiązują się ze swoich obowiązków. Przyjęcie przez podmiot kontrolowany takich rozwiązań budzi zatem wątpliwości, czy ktoś i w jakiej formie sprawuje bieżący, codzienny nadzór nad pracownikami w jednostce, a także czy dane w listach obecności pokrywają się ze stanem faktycznym.

Ponadto, na podstawie weryfikacji zgodności danych zamieszczonych w kwartalnych wykazach przesyłanych do Wojewody Lubuskiego, zgodnie z zawartą umową, z listami obecności prowadzonymi przez jednostkę kontrolowaną ustalono, że w dwóch przypadkach na liście obecności lekarza specjalizanta (...) wpisana była nieobecność (ZLA), tj. w dniu (...) r. oraz w dniu (...) r.

W trakcie kontroli nieprawidłowości te zostały skorygowane przez podmiot szkolący i dokumenty w tym zakresie zostały przystane do Wydziału Zdrowia Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego (właściwego w tej sprawie).

Przypomnieć należy, że zgodnie z przepisami ustawy z dnia 5 grudnia 1996 r. o zawodach lekarza i lekarza dentysty (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm., Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.), kierownikowi specjalizacji pomniejsza się stosunkowo dodatek do wynagrodzenia za czas, w którym nadzorowany lekarz był nieobecny z powodów, o których mowa w art. 161 ust. 1, 2 i 4 ustawy.

(w aktach kontroli)

Mając na uwadze powyższe ustalenia zespół kontrolny ocenia podmiot kontrolowany pozytywnie z nieprawidłowościami. Odpowiedzialnym za powstałe nieprawidłowości jest kierownik jednostki szkolącej lekarzy rezydentów - Nowy Szpital Szpital w Kostrzynie nad Odrą Sp. z o.o.

6. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości:

Zespół kontrolny po przeprowadzonej weryfikacji dokumentów rozliczeniowych za 2021 r. dot. finansowania dodatku do wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji, w oparciu o udostępnione w trakcie czynności kontrolnych dokumenty w tym zakresie stwierdzono zastrzeżenia dotyczące:

- wadliwego prowadzenia przez podmiot szkolący ewidencji obecności pracowników, (co opisano w pkt. Ad.5), tj. lekarzy rezydentów i kierowników ich specjalizacji. Ponadto dane w dokumentach, tj. listy obecności nie były spójne ze sprawozdaniem za IV kwartał 2023 r., przesyłanym do Wojewody Lubuskiego zgodnie z zawartą umową. Podkreślić należy, iż dane te powinny być tożsame, gdyż stanowią podstawę do wydatkowania środków publicznych przeznaczonych na finansowanie dodatku do wynagrodzenia dla

kierowników specjalizacji lekarzy rezydentów. Podmiot już w trakcie prowadzonej kontroli rozpoczął działania naprawcze w tym zakresie.

7. Zalecenie, pouczenia, uwagi i wnioski:

Celem właściwej realizacji zadania, tj. finansowania dodatku do wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji, w związku ze stwierdzonymi w toku kontroli nieprawidłowościami opisanymi w pkt. 6 niniejszego wystąpienia pokontrolnego, zobowiązuję podmiot kontrolowany do przestrzegania w przyszłości przepisów prawa, dotyczących finansowania dodatku do wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji, wynikających z ustawy z dnia 5 grudnia 1996 r. o zawodach lekarza i lekarza dentysty (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm., Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) oraz zapisów umowy nr 8/2021 zawartej w dniu 24 marca 2021r., w tym przede wszystkim:

- prawidłowego prowadzenia ewidencji obecności pracowników, tj. lekarzy rezydentów i kierowników ich specjalizacji w ramach zawartej ww. umowy, stanowiącej podstawę m.in. do naliczania środków i sprawozdawania informacji w tym zakresie, jak również przedkładania takich dokumentów w ramach prowadzonych kontroli w tym obszarze.
- prawidłowego wypłacania dodatku do wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji.

W związku z zapisami ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224), w oparciu o § 3 pkt 1 umowy nr 8/2021 zawartej w dniu 24 marca 2021 r. w Gorzowie Wlkp. pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Nowym Szpitalem w Kostrzynie nad Odrą spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, oczekuję w terminie 15 dni, liczonym od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz wykonania zaleceń, a także o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

Wystąpienie pokontrolne przekazano kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Z up. Wojewody Lubuskiego

Anna Duczapska
Dyrektor
Wydziału Zdrowia

(...) Wyłączenia dokonał zespół kontrolny na podstawie art. 5 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. z 2022 r. poz. 902).