

Gorzów Wlkp., 9 września 2016 r.



WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak

WZ-III.0032.1.2016.JZiÓ

Pan
Piotr Bromber
p.o. Dyrektora
Lubuskiego Oddziału Wojewódzkiego
W Zielonej Górze

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 185, poz. 1092) oraz art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.), w związku z art. 46 ust. 1 ustawy z dnia 8 września 2006 r. o Państwowym Ratownictwie Medycznym (Dz. U. z 2013 r., poz. 757 ze zm.) w dniach 20 czerwca 2016 r. i 22 czerwca 2016 r. (z przerwą w dniu 21 czerwca 2016 r.) w Lubuskim Oddziale Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Zielonej Górze (ul. Podgórna 9 b, 65-057 Zielona Góra) została przeprowadzona kontrola planowa w trybie zwykłym.

Kontrolę przeprowadzili pracownicy Wydziału Zdrowia Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp.:

- Józef Ziółkowski – Starszy Inspektor w Oddziale Organizacji i Nadzoru – na podstawie upoważnienia Wojewody Lubuskiego nr 129-1/2016 z dnia 1 czerwca 2016 r. - Przewodniczący Zespołu kontrolnego,
- Katarzyna Jałocha - Inspektor Wojewódzki w Oddziale Organizacji i Nadzoru – na podstawie upoważnienia Wojewody Lubuskiego nr 129-2/2016 z dnia 1 czerwca 2016 r.-

Członek Zespołu kontrolnego.

PRZEDMIOT I ZAKRES KONTROLI:

Realizacja powierzonych zadań oraz wykorzystanie dotacji celowej, przekazanej na finansowanie zadań zespołów ratownictwa medycznego.

Zgodnie z art. 28 ust. 3 pkt 1 ustawy o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2015 r. poz. 525 ze zm.), w związku z art. 4 ustawy o kontroli w administracji rządowej, kontrolę przeprowadzono pod względem legalności, celowości i rzetelności.

Działalność jednostki w zakresie objętym kontrolą została oceniona pozytywnie.

Kontroli zostały poddane następujące zagadnienia:

- **informowanie Wojewody o wynikach przeprowadzonych postępowań wyjaśniających i kontrolnych, w tym w szczególności o wszelkich stwierdzonych nieprawidłowościach związanych z wykonywaniem umów, nałożonych z tego tytułu karach i prawidłowości przekazywania ich Wojewodzie**

W 2015 roku NFZ przeprowadził 2 postępowania kontrolne i 2 postępowania wyjaśniające. W każdym z przypadków wojewoda był informowany terminowo o wynikach przeprowadzonych postępowań wyjaśniających i kontrolnych, w tym o wszelkich stwierdzonych nieprawidłowościach związanych z wykonywaniem umów i nałożonych z tego tytułu karach – zgodnie z §3 ust. 2 Porozumienia w sprawie powierzenia Dyrektorowi LOW NFZ przez Wojewodę zadań związanych z przeprowadzaniem postępowań o zawarcie umów z dysponentami zespołów ratownictwa medycznego na wykonanie medycznych czynności ratunkowych, zawieraniem, rozliczaniem i kontrolą wykonywania tych umów (zwanego dalej „Porozumieniem”).

- **prawidłowość i terminowość przekazywania przez Dyrektywa LOW NFZ środków finansowych z otrzymanej od Wojewody dotacji celowej dla dysponentów zespołów ratownictwa medycznego na finansowanie wykonywania zadań zespołów ratownictwa medycznego**

Szczegółowej kontroli podlegały cztery losowo wybrane umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne (wykaz skontrolowanych umów w aktach kontroli). Łączna wartość poddanych szczegółowej analizie ww. wynosi 20.891.332,50 zł, co stanowi ponad 20% wartości wszystkich umów. W toku kontroli ustalono, że środki finansowe z otrzymanej od Wojewody dotacji celowej dla dysponentów zespołów

ratownictwa medycznego na finansowanie wykonywania zadań zespołów ratownictwa medycznego były przekazywane w sposób prawidłowy i terminowy, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 6 maja 2008 r. w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2008 r. nr 81 poz. 484). (akt obowiązujący w okresie objętym kontrolą).

- **sprawozdanie z realizacji zadań objętych Porozumieniem oraz kwartalne informacje dotyczące wysokości wykorzystania środków, otrzymanych na finansowanie zadań zespołów ratownictwa medycznego w województwie lubuskim przekazywanych Wojewodzie przez Dyrektora LOW NFZ**

Kwartalne informacje dotyczące wysokości wykorzystania środków, otrzymanych na finansowanie zadań zespołów ratownictwa medycznego w województwie lubuskim oraz sprawozdanie finansowe i rzeczowe z realizacji zadań za rok 2015 przekazywane zostały zgodnie z terminami wynikającymi z § 4 Umowy z dnia 28 marca 2011 r. w sprawie przekazywania dotacji celowej na finansowanie zespołów ratownictwa medycznego na obszarze województwa lubuskiego (zwanego dalej „Umową”). W *sprawozdaniu finansowym i rzeczowym z realizacji zadań za rok 2015* w pozycji „Dotacja otrzymana od Wojewody Lubuskiego” ujęto kwotę dotacji zgodną z zawartymi aneksami do *Porozumienia w sprawie powierzenia Dyrektorowi LOW NFZ przez Wojewody zadań związanych z przeprowadzeniem postępowań o zawarcie umów z dysponentami zespołów ratownictwa medycznego oraz Umowy w sprawie wykorzystania dotacji celowej na sfinansowanie zadań zespół ratownictwa medycznego na obszarze województwa lubuskiego*, a nie faktycznie przelaną przez Wojewodę na konto LOW NFZ.” LOW NFZ pismem z 15 lipca 2016 r. (znak: WSM-I.0710.8.2016 WSM-I.KS) dokonał korekty sprawozdania uwzględniająca kwotę 2,70zł w pozycji „Dotacja otrzymana od Wojewody Lubuskiego”.

- **wysokość i terminowość zwrotu Wojewodzie środków finansowych niewykorzystanych do końca roku kalendarzowego**

LOW NFZ zwrócił terminowo niewykorzystaną dotację w prawidłowej kwocie 7300,42 zł na konto LUW, zgodnie z § 4 ust. 2 Umowy.

- **miesięczne zestawienia zawierające wartości zawartych umów na kolejne miesiące przekazywane Wojewodzie przez Dyrektora LOW NFZ**

Dyrektor LOW NFZ przekazywał miesięczne zestawienia zawierające wartości umów na kolejne miesiące terminowo, zgodnie z §1 ust. 4 Umowy.

- **dowody księgowe potwierdzające wydatkowanie środków przekazanych w ramach dotacji oraz wydruków z systemu księgowego w odniesieniu do podmiotów wybranych w próbie**

Dowody księgowe dotyczące podmiotów wybranych w próbie zostały sprawdzone w 100% i spełniały one wymogi art. 21. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047).

- **terminowość przekazania Wojewodzie informacji o zmianach w umowach na wykonywanie medycznych czynności ratunkowych**

Zgodnie z postanowieniami Porozumienia (§2 ust. 6) Dyrektor LOW NFZ powinien informować Wojewodę Lubuskiego pisemnie o podpisanych aneksach, nie później niż 30 dni od daty dokonania zmiany umowy. W wyniku analizy dokumentacji źródłowej zespół kontrolny stwierdził, że Dyrektor LOW NFZ w każdym z przypadków terminowo przekazywał Wojewodzie informacje dotyczące zmian umów na wykonywanie medycznych czynności ratunkowych.

PODSUMOWANIE

LOW NFZ dokonał niezwłocznej korekty *sprawozdania finansowego i rzeczowego z realizacji zadań za rok 2015*. Poza tym w toku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień. W związku z powyższym nie formułuje się zaleceń.

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak