



**WOJEWODA LUBUSKI**

*Władysław Dajczak*

WZ-VI.0032.1.2017.KJał

Pan

**Piotr Bromber**

p.o. Dyrektora

Lubuskiego Oddziału Wojewódzkiego

Narodowego Funduszu Zdrowia

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. Nr 185, poz. 1092) oraz art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 ze zm.), w związku z art. 46 ust. 1 ustawy z dnia 8 września 2006 r. o Państwowym Ratownictwie Medycznym (Dz. U. z 2016 r., poz. 1868 ze zm.) w dniach 19, 20 i 26 czerwca 2017 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.:

- Katarzyna Jałocha - Inspektor Wojewódzki w Oddziale Ratownictwa Medycznego i Zdarzeń Medycznych – na podstawie upoważnienia Wojewody Lubuskiego nr 160-1/2017 z dnia 12 czerwca 2017 r. -Przewodnicząca Zespołu kontrolnego,
- Anna Cieśliczka – Starszy Inspektor w Oddziale Ratownictwa Medycznego i Zdarzeń Medycznych – na podstawie upoważnienia Wojewody Lubuskiego nr 160-2/2017 z dnia

12 czerwca 2017 r.- Członek Zespołu.

## **PRZEDMIOT I ZAKRES KONTROLI:**

Realizacja powierzonych zadań oraz wykorzystanie dotacji celowej, przekazanej na finansowanie zadań zespołów ratownictwa medycznego w 2016 r.

Zgodnie z art. 28 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. 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.

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 2016 roku LOW NFZ przeprowadził 1 postępowanie kontrolne i 2 postępowania wyjaśniające w wyniku których nałóżono na dysponenta karę. W każdym z przypadków Wojewoda Lubuski 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. umów wynosi 19.820.069,58 zł, co stanowi ponad 29% wartości wszystkich umów.

W toku kontroli ustalono, że środki finansowe z otrzymanej od Wojewody Lubuskiego 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., poz. 1400 ze zm. i Dz. U. z 2016 r., poz. 1146) (akty prawne obowiązujące w okresie objętym kontrolą).

Środki na podwyżki dla pielęgniarek i położnych wykonujących zawód u dysponentów zespołów ratownictwa medycznego za miesiąc grudzień, mimo braku pełnej dokumentacji (w jednym przypadku oświadczenie przekazano w roku kolejnym) przekazywane były zgodnie z § 24 ust. 2 „Ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej”, stanowiącym, iż w przypadku świadczeń finansowanych z budżetu państwa na podstawie ustawy z dnia 8 września 2006 r. o Państwowym Ratownictwie Medycznym dopuszcza się możliwość wypłacenia należności za miesiąc grudzień w tym samym miesiącu wyłącznie na podstawie dostarczonych przez świadczeniodawcę rachunków.

W trakcie czynności kontrolnych Zespół kontrolny ustalił, iż Świadczeniodawcy składali z dużym opóźnieniem faktury i oświadczenia dotyczące podwyżek dla pielęgniarek i położnych zatrudnionych w zespołach ratownictwa medycznego. Zgodnie z wyjaśnieniami LOW NFZ bieżące egzekwowanie terminowości składania dowodów rozliczeniowych sprowadzało się do licznych monitów telefonicznych, co w ocenie Zespołu kontrolnego jest działaniem niewystarczającym.

- **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 Lubuskiemu przez Dyrektora LOW NFZ**

Sprawozdanie finansowe i rzeczowe z realizacji zadań za rok 2016 przekazane zostało zgodnie z terminem wynikającymi z § 4 ust. 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”).

Kwartalne informacje dotyczące wysokości wykorzystania środków, otrzymanych na finansowanie zadań zespołów ratownictwa medycznego w województwie lubuskim, przekazane zostały Wojewodzie Lubuskiemu dopiero razem z rozliczeniem końcowym. Tym samym nie zachowano terminów wynikających z § 4 ust. 1 Umowy.

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

LOW NFZ zwrócił terminowo niewykorzystaną dotację w prawidłowej kwocie 38.505,54 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 wymogi art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm. i 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**

Działalność jednostki w zakresie objętym kontrolą została *oceniona pozytywnie z uchybieniami* na skutek:

- niewywiązania się z obowiązku wynikającego z § 4 ust. 1 Umowy, tj. terminowego przekazywania Wojewodzie Lubuskiemu kwartalnej informacji dotyczącej wysokości wykorzystania środków;
- podejmowania niewystarczających działań (tzn. jedynie monity telefonicznie) w celu egzekwowania terminowego przekazywania przez Świadczeniodawców faktur i oświadczeń dotyczących podwyżek dla pielęgniarek i położnych zatrudnionych w zespołach ratownictwa medycznego.

### **Zalecenia:**

1. Terminowe przekazywanie Wojewodzie Lubuskiemu kwartalnej informacji dotyczącej wysokości wykorzystania środków, zgodnie z § 4 ust. 1 Umowy.
2. Zwiększenie nadzoru nad terminowym przekazywaniem przez Świadczeniodawców faktur i oświadczeń dotyczących podwyżek dla pielęgniarek i położnych zatrudnionych w zespołach ratownictwa medycznego.

Termin wdrożenia zaleceń: niezwłocznie, jednak nie później niż w terminie 7 dni do dnia otrzymania niniejszego Wystąpienia pokontrolnego.

### **Pouczenie:**

W terminie 14 dni, liczonym od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego oczekuję informacji o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz wykonania zaleceń, a także o działaniach podjętych w celu realizacji zaleceń lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA LUBUSKI

*Władysław Dajczak*