



WOJEWODA LUBUSKI

Gorzów Wlkp., 9 maja 2019 r.

Władysław Dajczak

WZ-VI.0032.2.2018.USoł

Pan

Piotr Bromber

Dyrektor

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 2017 r., poz. 2077 ze zm.), w związku z art. 46 ust. 1 ustawy z dnia 8 września 2006 r. o Państwowym Ratownictwie Medycznym (Dz. U. z 2017 r., poz. 2195 ze zm.) w dniach 12 grudnia 2018 r. oraz 18 stycznia 2019 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.:

- Urszula Sołtysiak – Starszy Inspektor w Oddziale Ratownictwa Medycznego i Zdarzeń Medycznych – na podstawie upoważnienia Wojewody Lubuskiego nr 298-1/2018 z dnia 05 grudnia 2018 r. -Przewodnicząca Zespołu kontrolnego,
- Mateusz Wiącek – Starszy Specjalista w Oddziale Ratownictwa Medycznego i Zdarzeń Medycznych – na podstawie upoważnienia Wojewody Lubuskiego nr 298-2/2018 z dnia 05 grudnia 2018 r.- Członek Zespołu.

PRZEDMIOT I ZAKRES KONTROLI:

Realizacja powierzonych zadań oraz wykorzystanie dotacji celowej, przekazanej na finansowanie zadań zespołów ratownictwa medycznego w 2017 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.

Wojewoda Lubuski przekazuje do LOW NFZ środki finansowe na pokrycie kosztów działań zespołów ratownictwa medycznego oraz pokrycie wzrostów wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych z zgodnie ze składanym przez LOW NFZ zapotrzebowaniem. Zgodnie z §2 ust. 2 Umowy Dyrektor LOW NFZ zobowiązany był do przekazywania Wojewodzie w terminie do 5 dnia każdego miesiąca zestawienia wartości umów na kolejny miesiąc oraz zapotrzebowaniem środków finansowych na wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarki położnych. Z przeprowadzonej analizy wynika, że zestawienia przekazywane były terminowo w każdym przypadku.

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. z 2016 r., poz. 1146). Sprawozdanie finansowe i rzeczowe z realizacji zadań za rok 2017 przekazane zostało zgodnie z terminem wynikającymi z § 3 Umowy i zgodnie z § 4 ust.3 Umowy LOW NFZ zwrócił niewykorzystaną dotację w prawidłowej kwocie 192.240,96 zł na konto LUW.

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 19.403.830,48 zł, co stanowi ok. 30% wartości wszystkich umów.

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 2016 r., poz.1047 ze zm. i Dz. U. z 2017 r., poz.2342).

W trakcie czynności kontrolnych Zespół kontrolny ustalił, iż Świadczeniodawcy (próba) w kilku przypadkach złożyli z dużym opóźnieniem faktury i oświadczenia dotyczące podwyżek dla pielęgniarek i położnych zatrudnionych w zespołach ratownictwa medycznego. LOW NFZ pismem znak:WSM-I.0710.55.2018 WEFiWWM -II.GJ wyjaśnił, że „ (...) Oddziałowi Funduszu nie przysługuje prawo do nakładania na świadczeniodawców kary umownej, z tytułu nieterminowego składania dokumentów rozliczeniowych, dotyczących podwyżek dla pielęgniarek i położnych, a więc nieterminowego rachunku wraz z oświadczeniem o wykorzystaniu tych środków. Kara umowna z tego tytułu nie została również przewidziana w umowach zawartych z dysponentami zespołów ratownictwa medycznego. W tym stanie rzeczy możliwości formalno - prawne sprowadzają się wyłącznie do bieżącego nadzorowania terminów składania dokumentów rozliczeniowych, a w razie ich przekroczenia - do podjęcia działań faktycznych w postaci telefonicznego monitorowania świadczeniodawcy. Ponadto o terminowym składaniu dokumentów rozliczeniowych Oddział przypomina w trakcie bezpośrednich spotkań ze Świadczeniodawcami.

Jednocześnie informuję, że dodatkowe działania zostały zastosowane w przypadku wpływu do LOW NFZ rachunku dotyczącego podwyżek dla pielęgniarek i położnych bez wymaganego oświadczenia (lub w przypadku złożenia błędnego oświadczenia), bowiem są to dokumenty niewystarczające do dokonania płatności. W takiej sytuacji świadczeniodawca jest informowany o stwierdzonych brakach/błędach poprzez komunikat w Portalu Świadczeniodawcy (...).” Pełna treść wyjaśnień znajduje się w aktach sprawy.

W ocenie kontrolujących podjęta działania były niewystarczające. Składane przez dysponentów z opóźnieniem dokumenty rozliczeniowe wpływały negatywnie na przedstawiane Wojewodzie sprawozdania kwartalne dot. wysokości wykorzystanych środków, ponieważ nie odzwierciedlają faktycznego zapotrzebowania na środki finansowe, które w danym kwartale powinny zostać wypłacone świadczeniodawcom przez LOW NFZ. Tym samym utrudnia to Wojewodzie planowanie i nadzorowanie środków budżetowych sklasyfikowanych w dział 851 rozdział 85141 przeznaczonych na ratownictwo medyczne.

Z analizy przedłożonych dokumentów księgowych wynika, że jedno z dysponentów nie złożył dokumentów rozliczeniowych za miesiąc grudzień 2017 r. dot. podwyżek dla pielęgniarek i położnych. W wyjaśnieniach LOW NFZ poinformował, że „(...) z informacji

uzyskanej od świadczeniodawcy wynika, że w tym miesiącu świadczenia w zakresie zespołów ratownictwa medycznego nie były realizowane przez pielęgniarki systemu (...).”

Zgodnie z postanowieniami Porozumienia (§2 ust. 3) Dyrektor LOW NFZ powinien informować Wojewodę Lubuskiego pisemnie o podpisanych aneksach z dysponentami, 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.

Kwartalne informacje dotyczące wysokości wykorzystania środków, otrzymanych na finansowanie zadań zespołów ratownictwa medycznego w województwie lubuskim, przekazywane były Wojewodzie Lubuskiemu zgodnie z § 4 ust 1 Umowy.

W 2017 roku LOW NFZ przeprowadził 4 postępowania kontrolne i 30 postępowań wyjaśniających w wyniku których nałożono na dysponentów 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 §2 ust. 1 pkt 6 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. LOW NFZ wszystkie środki z tytułu kar zapłaconych w 2017 r. przez dysponentów przekazał terminowo na konto LUW.

PODSUMOWANIE

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

- braku skuteczności w egzekwowaniu terminowego przekazywania przez Świadczeniodawców faktur i oświadczeń dotyczących podwyżek dla pielęgniarek i położnych zatrudnionych w zespołach ratownictwa medycznego.

Zalecenia:

1. 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