



**WOJEWODA LUBUSKI**

**Jerzy Ostrouch**

BZK-V.0032.2.1.2014.MSta

Gorzów Wlkp., dnia 29 maja 2014 r.

**Pan  
Stanisław Łobacz  
Dyrektor  
Lubuskiego Oddziału Wojewódzkiego  
Narodowego Funduszu Zdrowia  
w Zielonej Górze**

### **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

**z kontroli przeprowadzonej w Lubuskim Oddziale Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia z siedzibą w Zielonej Górze ul. Podgórna 9 b, 65-057 Zielona Góra**  
( *zwanym dalej: LOW NFZ* )

realizującym zadania z zakresu administracji rządowej przekazane na podstawie art. 49 ust. 1 ustawy z dnia 8 września 2006 r. o Państwowym Ratownictwie Medycznym (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 757 z późn. zm.) zgodnie z *Porozumieniem zawartym w dniu 28 marca 2011 r. w sprawie powierzenia zadań związanych z przeprowadzeniem postępowań o zawarcie umów z dysponentami zespołów ratownictwa medycznego na wykonywanie medycznych czynności ratunkowych, zawieraniem, rozliczaniem i kontrolą wykonywania tych umów (Aneks nr 2 z dnia 6 listopada 2012 r., Aneks nr 3 z dnia 14 maja 2013 r., Aneks nr 4 z dnia 28 maja 2013 r.), oraz Umowy zawartej w dniu 28 marca 2011 r. w sprawie przekazywania dotacji celowej na sfinansowanie zadań zespołów ratownictwa medycznego na obszarze województwa lubuskiego (Aneks nr 3 z dnia 6 listopada 2012 r., Aneks nr 4 z dnia 14 maja 2013 r., Aneks nr 5 z dnia 28 maja 2013 r.)* zwanych dalej: *Porozumieniem i Umową*.

Dyrektorem LOW NFZ od 15.05.2008 r. jest Pan Stanisław Łobacz.

Zastępcą Dyrektora ds. Służb Mundurowych od dnia 15.12.2009 r. jest Pani Jolanta Krug.

Działając zgodnie z art. 28 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 roku o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 31, poz. 206 z późn. zm.) oraz art. 175 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.);

Zespół kontrolny w składzie:

- 1) Magdalena Stacherczak – Starszy Inspektor w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp.- posiadająca upoważnienie Wojewody Lubuskiego Nr 112-1/14 z dnia 14 kwietnia 2014 r. - Przewodnicząca Zespołu Kontrolnego;

- 2) Marta Dańków-Berdowska – Starszy Inspektor w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - posiadająca upoważnienie Wojewody Lubuskiego Nr 112-2/14 z dnia 14 kwietnia 2014 r. - Członek Zespołu Kontrolnego;

*(Dowód: akta kontroli str.1-4)*

przeprowadził kontrolę problemową w Lubuskim Oddziale Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Zielonej Górze w dniach od 10 do 25 kwietnia 2014 r., w tym w siedzibie LOW NFZ w Zielonej Górze w dniach 10 i 15 kwietnia 2014 r.

**Zgodnie z Programem kontroli zakresem kontroli objęto:**

1. Umowy zawarte przez LOW NFZ na udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ratownictwo medyczne.
2. Kontrola wykonywania umów zawartych z dysponentami zespołów ratownictwa medycznego na wykonywanie zadań zespołów ratownictwa medycznego w 2013 r.
3. Przekazywanie i rozliczanie dotacji celowej przez LOW NFZ.

*(Dowód: akta kontroli str.5-10)*

**Okres objęty kontrolą: 2013 rok.**

**USTALENIA Z KONTROLI:**

**I. Umowy zawarte ze świadczeniodawcami/dysponentami zespołów ratownictwa medycznego na wykonywanie zadań zespołów ratownictwa medycznego w 2013 r.**

- 1.1** Ustalenie liczby i wartości umów zawartych z dysponentami zespołów ratownictwa medycznego na wykonywanie zadań zespołów ratownictwa medycznego w 2013 r.

*Zakresem przedmiotowej kontroli i sprawdzeniu objęto postanowienia umów mające zastosowanie do realizacji ww. zadań w 2013 r.*

Zgodnie z założeniami Planu Działania Systemu Państwowe Ratownictwo Medyczne dla Województwa Lubuskiego na 2013 r. przedłużono umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ratownictwo medyczne zawarte z dysponentami zespołów ratownictwa medycznego. Tym samym w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. zapewniono ciągłość realizacji zadań zespołów ratownictwa medycznego we wszystkich 14 rejonach operacyjnych wskazanych w Planie. Zakontraktowano 51 zespołów ratownictwa medycznego w tym 23 zespoły specjalistyczne i 28 zespołów podstawowych we wskazanych w Planie miejscach stacjonowania (określonych kodem TERYT).

Do umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne obowiązujących w 2013 r. zastosowanie miały zapisy Zarządzenia Nr 65/2012/DSM Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 17 października 2012 r. w sprawie określenia warunków zawierania i realizacji umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ratownictwo medyczne<sup>1</sup> (*dalej zwanym Zarządzeniem nr 65*). Wprowadzono nowy wzór umowy z dysponentami - zgodny z Zarządzeniem nr 65 oraz zaktualizowano załączniki stanowiące integralną część umowy:

---

<sup>1</sup> Zarządzenie zmienione Zarządzeniem nr 83/2012/DSM/ z dnia 23 listopada 2012 r. oraz zarządzeniem nr 12/2013/DSM z dnia 14 marca 2013 r.

- 1) załącznik nr 1 – Plan rzeczowo finansowy
- 2) załącznik nr 2 – Harmonogram – zasoby
- 3) załącznik nr 3 – Wykaz podwykonawców
- 4) załącznik nr 4 – Wzór wniosku w sprawie zmiany rachunku bankowego.

W toku czynności kontrolnych sprawdzono umowy zawarte z dysponentami we wszystkich rejonach operacyjnych. Umowy wraz z załącznikami zawierały podpisy stron oraz były sporządzone prawidłowo, zgodnie z określonym wzorem. Umowy są starannie uporządkowane i przechowywane wraz z zawartymi aneksami.

W dniu 23.09.2013 r. nastąpiła zmiana dysponenta zespołów ratownictwa medycznego w rejonie międzyrzeczki. W wyniku przekształcenia Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Międzyrzeczu w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością, prowadzącą działalność pod nazwą Szpital Międzyrzecki Sp. z o.o., wstąpiła ona we wszystkie prawa i obowiązki, których podmiotem był SPZOZ w Międzyrzeczu. Powyższa zmiana została wprowadzona aneksem nr 11 do umowy nr 0416/0007/2013.

Szczegółowe informacje dotyczące świadczeniodawców w 2013 r. przedstawia zestawienie.

**Tabela 1.**

L.p.	Nazwa świadczeniodawcy	Ilość zespołów "S"	Ilość zespołów "P"	Wartość umowy w roku 2013
1.	Nowy Szpital w Kostrzynie nad Odrą ul. Narutowicza 6 66-470 Kostrzyn nad Odrą	1	1	2 651 235,90
2.	Samodzielna Publiczna Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego ul. K. Wielkiego 7 66-400 Gorzów Wlkp	4	2	8 332 453,60
3.	Szpital Międzyrzecki Sp. z o. o. ul. Konstytucji 3 Maja 35 66-300 Międzyrzecz	1	4	6 059 970,90
4.	Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej ul. Chrobrego 2 65-043 Zielona Góra	4	1	7 196 208,60
5.	Wielospecjalistyczny Szpital Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej ul. Chałubińskiego 7 67-100 Nowa Sól	2	1	4 166 226,80
6.	Nowy Szpital w Świebodzinie ul. Młyńska 6 66-200 Świebodzin	1	2	3 787 480,90
7.	Nowy Szpital we Wschowie ul. Ks. A. Kostki 33 67-400 Wschowa	1	1	2 651 235,90
8.	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sulęcinie ul. W. Witosa 7 69-200 Sulęcín	1	1	2 651 235,90
9.	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sulechowie ul. Zwycięstwa 1 66-100 Sulechów	1	1	2 651 235,90
10.	Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Pogotowie Żarskie ul. Serbska 58 68-200 Żary	4	5	10 654 305,15
11.	105 Szpital Wojskowy z Przychodnią Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Żarach ul. Domańskiego 2 68-200 Żary	1	3	4 012 392,80
12.	"Powiatowe Centrum Zdrowia" Sp. z o. o. w Drezdenku 65-530 Drezdenko ul. Piłsudskiego 8	1	3	4 923 725,90
13.	Szpital Powiatowy w Słubicach ul. Nadodrzańska 669-100 Słubice	1	3	4 923 725,90
	<b>RAZEM</b>	<b>23</b>	<b>28</b>	<b>64 661 434,15</b>

(Dowód: akta kontroli str.11)

## 1.2 Informowanie Wojewody o zawartych umowach i dokonaniu zmian w ich zapisach.

Na podstawie udostępnionej dokumentacji stwierdzono, że w 2013 r. LOW NFZ wielokrotnie aneksował umowy zawarte z dysponentami zespołów ratownictwa medycznego. Zakres zmian dotyczył w szczególności postanowień regulujących okres obowiązywania oraz finansowania umów, a także uzupełnienie lub aktualizacja załącznika nr 2 „Harmonogram – zasoby” w części dotyczącej personelu medycznego udzielającego świadczeń.

Zgodnie z postanowieniami Porozumienia Dyrektor LOW NFZ informował Wojewodę Lubuskiego pisemnie o podpisanych aneksach, w terminie 30 dni od dnia dokonania zmiany umowy.

Szczegóły przedstawia zestawienie:

Zestawienie dokonanych zmian w umowach zawartych z dysponentami w roku 2013						
Lp.	Data podpisania aneksu/ umowy	Przedmiot zmiany/ zawarcia umowy/aneksu	Dotyczy dysponenta	Zmiana obowiązuje od	Przekazanie informacji do wojewody	
					data wpływu	pismo
1.	19-03-2013 22-03-2013	Zmiana załącznika nr 2 Harmonogram - zasoby; Zmiana Zarządzenie Prezesa NFZ w sprawie warunków realizacji umowy.	aneks nr 10 i 11 - Nowy Szpital w Kostrzynie nad Odrą aneks nr 10 i 11 - SP WSPR w Gorzowie Wlkp. aneks nr 7 i 8 - SPZOZ w Międzyrzeczu, aneks nr 14 i 15 - WSPR SPZOZ w Zielonej Górze aneks nr 10 i 11 - WSSPZOZ w Nowej Soli aneks nr 12 i 13 - Nowy Szpital w Świebodzinie aneks nr 9 i 10 - Nowy Szpital we Wschowie aneks nr 10 i 11 - SPZOZ w Sulęcinie aneks nr 13 i 14 - SPZOZ w Sulechowie aneks nr 7 i 8 - NZOZ Pogotowie Żarskie aneks nr 8 i 9 - 105 Szpital Wojskowy z Przychodnią SPZOZ w Żarach aneks nr 5 i 6 - Powiatowe Centrum Zdrowia w Dreżdenku aneks nr 9 i 10 - NZOZ Szpital Powiatowy w Słubicach aneks nr 8 i 9 - NZOZ Pogotowie Żarskie - krośnieński	14-03-2013	25-03-2013	WSM 075-17/2013 z dnia 22-03-2013
2.	15-04-2013	Zmiana załącznika nr 2 Harmonogram - zasoby	aneks nr 12 - SP WSPR w Gorzowie Wlkp.	15-04-2013	17-04-2013	WSM075-23/2013 z dnia 15-04-2013
3.	15-05-2013	Zmiana załącznika nr 2 Harmonogram - zasoby	aneks nr 12 - Nowy Szpital w Kostrzynie nad Odrą aneks nr 16 - WSPR SPZOZ w Zielonej Górze aneks nr 11 - Nowy Szpital we Wschowie aneks nr 15 - SPZOZ w Sulechowie aneks nr 9 - NZOZ Pogotowie Żarskie aneks nr 10 - 105 Szpital Wojskowy z Przychodnią SPZOZ w Żarach aneks nr 7 - Powiatowe Centrum Zdrowia w Dreżdenku aneks nr 10 - NZOZ Pogotowie Żarskie - krośnieński	15-05-2013		
4.	15-05-2013	Przedłużenie okresu obowiązywania umów do dnia 31 grudnia 2013 r.	aneks nr 13 - Nowy Szpital w Kostrzynie nad Odrą aneks nr 13 - SP WSPR w Gorzowie Wlkp. aneks nr 9 - SPZOZ w Międzyrzeczu, aneks nr 17 - WSPR SPZOZ w Zielonej Górze aneks nr 12 - WSSPZOZ w Nowej Soli aneks nr 14 - Nowy Szpital w Świebodzinie aneks nr 12 - Nowy Szpital we Wschowie aneks nr 12 - SPZOZ w Sulęcinie aneks nr 16 - SPZOZ w Sulechowie aneks nr 10 - NZOZ Pogotowie Żarskie aneks nr 11 - 105 Szpital Wojskowy z Przychodnią SPZOZ w Żarach aneks nr 8 - NZOZ Szpital Powiatowy w Dreżdenku aneks nr 11 - NZOZ Szpital Powiatowy w Słubicach aneks nr 11 - NZOZ Pogotowie Żarskie - krośnieński	15-05-2013	04-06-2013 07-06-2013	WSM 075-26/2013 z dnia 22-05-2013 WSM 075-26/2013 z dnia 05-06-2013
5.	22-05-2013	Ustalenie kwoty zobowiązania z tytułu realizacji umowy od 1-07-2013 do 31-12-2013, aktualizacja załączników	aneks nr 14 - Nowy Szpital w Kostrzynie nad Odrą aneks nr 14 - SP WSPR w Gorzowie Wlkp. aneks nr 10 - SPZOZ w Międzyrzeczu, aneks nr 18 - WSPR SPZOZ w Zielonej Górze aneks nr 13 - WSSPZOZ w Nowej Soli aneks nr 15 - Nowy Szpital w Świebodzinie aneks nr 13 - Nowy Szpital we Wschowie aneks nr 13 - SPZOZ w Sulęcinie aneks nr 17 - SPZOZ w Sulechowie aneks nr 9 - Powiatowe Centrum Zdrowia w Dreżdenku aneks nr 12 - NZOZ Szpital Powiatowy w Słubicach	1-07-2013	05-06-2013	WSM 075-6/2013 z dnia 03-06-2013
6.	29-05-2013	Ustalenie kwoty zobowiązania z tytułu realizacji umowy od 1-07-2013 do 31-12-2013, aktualizacja załączników	aneks nr 11 - NZOZ Pogotowie Żarskie aneks nr 12 - 105 Szpital Wojskowy z Przychodnią SPZOZ w Żarach aneks nr 12 - NZOZ Pogotowie Żarskie - krośnieński	1-07-2013	20-06-2013	WSM 075-6/2013 z dnia 17-06-2013

7.	12-07-2013	Zmiana załącznika nr 2 Harmonogram - zasoby	<p>aneks nr 15 - Nowy Szpital w Kostrzynie nad Odrą  aneks nr 15 - SP WSPR w Gorzowie Wlkp.  aneks nr 19 - WSPR SPZOZ w Zielonej Górze  aneks nr 14 - WSSPZOZ w Nowej Soli  aneks nr 14 - Nowy Szpital we Wschowie  aneks nr 14 - SPZOZ w Sulęcinnie  aneks nr 18 - SPZOZ w Sulechowie  aneks nr 13 - 105 Szpital Wojskowy z Przychodnią SPZOZ w Żarach  aneks nr 10 - Powiatowe Centrum Zdrowia w Drezdenku  aneks nr 13 - NZOZ Szpital Powiatowy w Słubicach</p>	12-07-2013	19-07-2013	WSM 075-29/2013 z dnia 16-07-2013
8.	27-09-2013	Zmiana załącznika nr 2 Harmonogram - zasoby	<p>aneks nr 16 - Nowy Szpital w Kostrzynie nad Odrą  aneks nr 16 - SP WSPR w Gorzowie Wlkp.  aneks nr 20 - WSPR SPZOZ w Zielonej Górze  aneks nr 14 - WSSPZOZ w Nowej Soli  aneks nr 16 - Nowy Szpital w Świebodzinie  aneks nr 15 - Nowy Szpital we Wschowie  aneks nr 15 - SPZOZ w Sulęcinnie  aneks nr 19 - SPZOZ w Sulechowie  aneks nr 14 - 105 Szpital Wojskowy z Przychodnią SPZOZ w Żarach  aneks nr 11 - Powiatowe Centrum Zdrowia w Drezdenku  aneks nr 14 - NZOZ Szpital Powiatowy w Słubicach</p>	27-09-2013	03-10-2013	WSM 075-39/2013 z dnia 27-09-2013
9.	02-10-2013	aneks do umowy nr 0416/0007/2013 w związku z przekształceniem SPZOZ w Międzyrzeczu w Szpital Międzyrzecki Sp. z o. o., która wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki z dniem 23 września 2013 r.	aneks nr 11 - Szpital Międzyrzecki Sp. z o. o.	23-09-2013	08-10-2013	WSM 075-40/2013 z dnia 04-10-2013
10.	09-10-2013	Zmiana załącznika nr 2 Harmonogram - zasoby	aneks nr 21 - WSPR SPZOZ w Zielonej Górze	09-10-2013	14-10-2013	WSM 075-42/2013 z dnia 09-10-2013
11.	22-11-2013	Przedłużenie okresu obowiązywania umów do dnia 31 grudnia 2014 r. Przedłużenie do dnia 31 grudnia 2013 r. terminu ustalenia kwoty zobowiązania z tytułu realizacji umowy.	<p>aneks nr 22 - WSPR SPZOZ w Zielonej Górze  aneks nr 16 - WSSPZOZ w Nowej Soli  aneks nr 17 - Nowy Szpital w Świebodzinie  aneks nr 16 - Nowy Szpital we Wschowie  aneks nr 16 - SPZOZ w Sulęcinnie  aneks nr 20 - SPZOZ w Sulechowie  aneks nr 12 - NZOZ Pogotowie Żarskie  aneks nr 15 - 105 Szpital Wojskowy z Przychodnią SPZOZ w Żarach  aneks nr 15 - NZOZ Szpital Powiatowy w Słubicach  aneks nr 13 - NZOZ Pogotowie Żarskie - krośnieński</p>	22-11-2013	02-12-2013	WSM 075-46/2013 z dnia 28-11-2013
12.	26-11-2013	Przedłużenie okresu obowiązywania umów do dnia 31 grudnia 2014 r. Przedłużenie do dnia 31 grudnia 2013 r. terminu ustalenia kwoty zobowiązania z tytułu realizacji umowy.	<p>aneks nr 17 - Nowy Szpital w Kostrzynie nad Odrą  aneks nr 17 - SP WSPR w Gorzowie Wlkp.  aneks nr 12 - Szpital Międzyrzecki Sp. z o. o.,</p>	26-11-2013	02-12-2013	WSM 075-46/2013 z dnia 28-11-2013
13.	27-11-2013	Przedłużenie okresu obowiązywania umów do dnia 31 grudnia 2014 r. Przedłużenie do dnia 31 grudnia 2013 r. terminu ustalenia kwoty zobowiązania z tytułu realizacji umowy.	aneks nr 12 - Powiatowe Centrum Zdrowia w Drezdenku	27-11-2013	02-12-2013	WSM 075-46/2013 z dnia 28-11-2013
14.	16-12-2013	1. Ustalenie kwoty zobowiązania z tytułu realizacji umowy w okresie od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.; 2. Zmiana postanowień umowy; 3. Zmiana załączników.	<p>aneks nr 18 - Nowy Szpital w Kostrzynie nad Odrą  aneks nr 18 - SP WSPR w Gorzowie Wlkp.  aneks nr 13 - Szpital Międzyrzecki sp. z o. o.,  aneks nr 23 - WSPR SPZOZ w Zielonej Górze  aneks nr 17 - WSSPZOZ w Nowej Soli  aneks nr 18 - Nowy Szpital w Świebodzinie  aneks nr 17 - Nowy Szpital we Wschowie  aneks nr 17 - SPZOZ w Sulęcinnie  aneks nr 21 - SPZOZ w Sulechowie  aneks nr 13 - NZOZ Pogotowie Żarskie  aneks nr 16 - 105 Szpital Wojskowy z Przychodnią SPZOZ w Żarach  aneks nr 13 - Powiatowe Centrum Zdrowia w Drezdenku  aneks nr 16 - NZOZ Szpital Powiatowy w Słubicach  aneks nr 14 - NZOZ Pogotowie Żarskie - krośnieński</p>	01-01-2014	07-01-2014	WSM 075-43/2013 z dnia 02-01-2014 r.

(Dowód: akta kontroli str. 12-16)

## II. Kontrola wykonywania umów zawartych z dysponentami zespołów ratownictwa medycznego na wykonywanie zadań zespołów ratownictwa medycznego w 2013 r.

Na podstawie przedłożonych do wglądu dokumentów oraz przedstawionego wykazu przeprowadzonych w 2013 r. kontroli dysponentów zespołów ratownictwa medycznego ustalono, że Lubuski Oddział Wojewódzki NFZ prowadził 4 postępowania kontrolne.

Zgodnie z ww. dokumentacją pokontrolną 3 postępowania skutkowały nałożeniem na dysponentów zespołów ratownictwa medycznego kar umownych z tytułu realizacji umowy w rodzaju ratownictwo medyczne.

Informacje o stwierdzonych nieprawidłowościach za każdym razem przekazywane były pismem do Wojewody.

Szczegóły zostały przedstawione w poniższym zestawieniu:

**Tabela 2.**

L.p.	Nazwa świadczeniodawcy	ilość zespołów "S"	ilość zespołów "P"	kontrola/postępowanie wyjaśniające	Wysokość kary umownej (z odsetkami) w 2013 r.	Data i znak pisma LOW NFZ informującego Wojewodę o stwierdzonych nieprawidłowościach	
						Data	Znak pisma
1.	Szpital Powiatowy w Ślubicach ul. Nadodrzańska 669-100 Ślubice	1	3	kontrola	0,00 zł	nie dotyczy	
2.	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Międzyrzeczu ul. Konstytucji 3 Maja 35 66-300 Międzyrzecz	1	4	kontrola	4 544,97 zł	12.09.2013 r.	WEFiWWMII332-281/2013 MP oraz email z dnia 6.12.2013 r.
3.	Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej, ul. Chrobrego 2 65-043 Zielona Góra	4	1	kontrola	60 599,63 zł	2.12.2013 r.	WSOZ-III092-73/2013 WSM-IIBS
4.	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sulechowie ul. Zwycięstwa 1 66-100 Sulechów	1	1	kontrola	1 514,99 zł	16.12.2013 r.	WSOZ-III092-74/2013 WSM-IIBS
<b>RAZEM</b>		<b>6</b>	<b>6</b>	<b>4 kontrole</b>	<b>66 659,59</b>		

(Dowód: akta kontroli str.17-22)

Po uregulowaniu przez Świadczeniodawców kar umownych środki finansowe w wysokościach przedstawionych w powyższym zestawieniu przekazywane były na rachunek bankowy Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego.

## III. Przekazywanie i rozliczanie dotacji celowej przez LOW NFZ.

W okresie objętym kontrolą LOW NFZ przekazał dysponentom zespołów ratownictwa medycznego zgodnie z zawartymi umowami łącznie kwotę **64.661.434,15 zł**.

### Wybrane umowy:

- 1) Umowa nr 0416/006/13 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - ratownictwo medyczne –Samodzielna Publiczna Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego w Gorzowie Wlkp. - na kwotę **8.332.453,60 zł** (zwanym dalej: *SPWSPR w Gorzowie Wlkp.*);
- 2) Umowa nr 0416/0009/13 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne – Wielospecjalistyczny Szpital Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nowej Soli - na kwotę **4.166.226,80 zł** (zwanym dalej: *WS SPZOZ w Nowej Soli*);

- 3) Umowa nr 0416/0013/13 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne – Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sulęcinie – na kwotę **2.651.235,90 zł** (zwanym dalej: *SP ZOZ w Sulęcinie*);
- 4) Umowa nr 0416/0017/13 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne – 105 Szpital Wojskowy z Przychodnią Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Żarach - na kwotę **4.012.392,80 zł** (zwanym dalej: *105 Szpital Wojskowy w Żarach*).

Łączna wartość poddanych szczegółowej analizie 4 umów: **19.162.309,10 zł**, co stanowi ok. 29% całej dotacji celowej.

Zgodnie z zapisami § 24 ust. 1 załącznika do rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 6 maja 2008 r. w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. Nr 81, poz. 484) należności z tytułu realizacji umowy za okres sprawozdawczy oddział wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia wypłaca, za miesiąc poprzedni, w terminie do 15 dni po dniu dostarczenia przez świadczeniodawcę dokumentów rozliczeniowych.

Środki finansowe w ramach wytypowanych umów były przekazywane poszczególnym dysponentom za każdy miesiąc, który jest okresem sprawozdawczym - zgodnie z planami rzeczowo- finansowymi, stanowiącymi załącznik do zawartych umów.

Świadczeniodawcy zobowiązani byli do przedłożenia do LOW NFZ w terminie do dnia 10 każdego miesiąca, za miesiąc poprzedni, rachunku wraz z raportem statystycznym - dokumentami rozliczeniowymi, które stanowiły podstawę do rozliczeń i płatności za świadczenia udzielone w okresie sprawozdawczym. W przypadku ewentualnych braków, czy błędów w rachunkach - fakturach lub raportach statystycznych świadczeniodawcy byli zobowiązani do ich uzupełnienia lub poprawienia błędów.

Zgodnie z § 26 załącznika do ww. rozporządzenia, nieprzedstawienie przez świadczeniodawcę dokumentów rozliczeniowych do 10 dnia każdego miesiąca, za miesiąc poprzedni, powoduje przesunięcie terminu płatności odpowiednio o czas opóźnienia w ich przedstawieniu. Natomiast w przypadku przedstawienia przez świadczeniodawcę niekompletnych dokumentów rozliczeniowych lub przedstawienie dokumentów sporządzonych w sposób nieprawidłowy i nierzetelny powoduje wstrzymanie płatności w całości lub części należności, w zakresie rozliczenia, do którego oddział wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia powziął zastrzeżenia. Płatności wstrzymanych należności oddział wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia powinien dokonywać w terminie 7 dni od dnia otrzymania uzupełnionych lub poprawionych dokumentów rozliczeniowych.

Na podstawie analizy przedłożonych przez LOW NFZ dokumentów, rachunków - faktur i wydruków z programu finansowo-księgowego dotyczących wybranych umów przekazywanych przez świadczeniodawców stwierdzono, że należności z tytułu tych umów przekazywane były świadczeniodawcom w terminach określonych w ww. rozporządzeniu z wyjątkiem jednego przypadku w dniu 21 listopada 2013 r.

Nieterminowe rozliczenie dotyczyło realizacji wcześniejszych płatności dwóch świadczeniodawców (SPZOZ w Sulęcinie i SPZOZ w Sulechowie).

Powodem tej sytuacji był brak środków na koncie LOW NFZ (dot. dotacji RM przekazywanej przez Urząd Wojewódzki).

Wobec powyższego LOW NFZ wystosował komunikat do świadczeniodawców, że od dnia 1 grudnia 2013 r. nie będą realizowane wcześniejsze płatności z tytułu rozliczania umów na ratownictwo medyczne.

*(Dowód: akta kontroli str.178-184)*

Ponadto na podstawie powyższych dokumentów ustalono, że:

- faktury – rachunki były sprawdzane przez pracowników LOW NFZ pod względem formalnym, merytorycznym oraz formalno-rachunkowym,
- w zakresie miesięcznych płatności zobowiązań z tytułu zawartych umów kontrolowani ww. świadczeniodawcy:
  - WS SPZOZ w Nowej Soli i 105 Szpital Wojskowy w Żarach przedłożyli faktury w terminie tj. do 10 dni po zakończonym miesiącu,
  - SP WSPR w Gorzowie Wlkp. w 6 przypadkach oraz SP ZOZ w Sulęcinie w 6 przypadkach przedłożyli faktury po terminie tj. później niż 10 dni po zakończonym miesiącu.

(Dowód: akta kontroli str.23-179)

### **Rozliczenie dotacji celowej za 2013 r.**

Wojewoda Lubuski w okresie od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. przekazał do Lubuskiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ środki w wysokości: 64.661.440,00 zł.

LOW NFZ przekazał zgodnie z zawartymi umowami dysponentom zespołów ratownictwa medycznego łącznie kwotę 64.661.434,15 zł.

LOW NFZ dokonał zwrotu niewykorzystanej kwoty dotacji w łącznej wysokości 5,85 zł - wpływ w dniu 10 stycznia 2013 r. na konto Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp.

(Dowód: akta kontroli str. 185)

Ustalenia i wnioski:

- 1) W okresie objętym kontrolą LOW NFZ w Zielonej Górze w wyniku aneksowania umów zakontraktował planowaną na rok 2013 liczbę i rodzaje zespołów ratownictwa medycznego. Informacje o zawartych umowach oraz podpisanych aneksach do umów przekazywane były do Wojewody Lubuskiego w terminie określonym w *Porozumieniu*.
- 2) Zgodnie z zapisami *Porozumienia* Lubuski Oddział Wojewódzki NFZ przeprowadzał kontrole dysponentów zespołów ratownictwa medycznego. Informował również każdorazowo Wojewodę o stwierdzonych nieprawidłowościach. Natomiast środki z tytułu kar nałożonych na dysponentów ZRM – w ramach umów na wykonywanie medycznych czynności ratunkowych przekazywane były po uregulowaniu ich przez świadczeniodawców na wskazany rachunek bankowy Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego – zgodnie z § 3 pkt 6 *Porozumienia*.
- 3) Badana część kwoty dotacji została wykorzystana przez LOW NFZ w Zielonej Górze zgodnie z przeznaczeniem na sfinansowanie zadań zespołów ratownictwa medycznego. W tym zakresie LOW NFZ w Zielonej Górze stosował się również do przepisów obowiązującego prawa.  
LOW NFZ przekazywał dysponentom zespołów ratownictwa medycznego środki finansowe w wysokości zgodnej z zawartymi umowami. Należności z tytułu realizacji umów wypłacano terminowo według zapisów § 24 ust. 1 i § 26 załącznika do rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 6 maja 2008 r. w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. Nr 81, poz. 484).



LOW NFZ w Zielonej Górze wywiązał się także z obowiązku zwrotu części niewykorzystanej dotacji w terminie określonym w § 5 pkt 7 *Porozumienia* oraz w § 4 pkt 3 *Umowy* i w art. 168 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.).

Mając na uwadze powyższe wnioski i ustalenia w wyniku kontroli wydano ***ocenę pozytywną***. Wobec powyższego odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

*Jerzy Ostrouch*