



WOJEWODA LUBUSKI

Katarzyna Osos

Gorzów Wlkp., dnia 9 kwiecień 2015 r.

BZK-V.0032.1.2015.APyr

**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 5 z dnia 22 listopada 2013 r., Aneks nr 6 z dnia 10 grudnia 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 6 z dnia 22 listopada 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 – Inspektor Wojewódzki w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp.- posiadająca upoważnienie Wojewody Lubuskiego Nr 29-1/15 z dnia 11 lutego 2015 r. - Przewodnicząca Zespołu Kontrolnego;
- 2) Anna Pyrkosz-Tumaniec – Inspektor Wojewódzki w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. -

posiadająca upoważnienie Wojewody Lubuskiego Nr 29-2/15 z dnia 11 lutego 2015 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 24 marca 2015 r., w tym w siedzibie LOW NFZ w Zielonej Górze w dniach 10 i 16 marca 2015 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 2014 r.
3. Przekazywanie i rozliczanie dotacji celowej przez LOW NFZ.

(Dowód: akta kontroli str.5-10)

Okres objęty kontrolą: 2014 rok.

USTALENIA Z KONTROLI:

I. Umowy zawarte ze świadczeniodawcami/dysponentami zespołów ratownictwa medycznego na wykonywanie zadań zespołów ratownictwa medycznego w 2014 r.

1.1 Ustalenie liczby i wartości umów zawartych z dysponentami zespołów ratownictwa medycznego na wykonywanie zadań zespołów ratownictwa medycznego w 2014 r.

Zakresem przedmiotowej kontroli i sprawdzeniu objęto postanowienia umów mające zastosowanie do realizacji ww. zadań w 2014 r.

Zgodnie z założeniami Planu Działania Systemu Państwowe Ratownictwo Medyczne dla Województwa Lubuskiego na 2014 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 2014 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 2014 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 medyczne¹ (*dalej zwanym Zarządzeniem nr 65*).

W toku czynności kontrolnych sprawdzono umowy zawarte z dysponentami we wszystkich rejonach operacyjnych. Umowy wraz z załącznikami zawierały podpisy stron oraz były

¹ Zarządzenie zmienione Zarządzeniem nr 83/2012/DSM/ z dnia 23 listopada 2012 r., nr 12/2013/DSM z dnia 14 marca 2013 r., nr 60/2013/DSM z dnia 17 października 2013 r. oraz nr 2/2014/DSM z dnia 22 stycznia 2014 r.

sporządzone prawidłowo, zgodnie z określonym wzorem. Umowy są starannie uporządkowane i przechowywane wraz z zawartymi aneksami.

Szczegółowe informacje dotyczące świadczeniodawców w 2014 r. przedstawia zestawienie.

Tabela 1.

L.p.	Nazwa świadczeniodawcy	Ilość zespołów "S"	Ilość zespołów "P"	Wartość umowy w roku 2014
1.	Nowy Szpital w Kostrzynie nad Odrą ul. Narutowicza 6 66-470 Kostrzyn nad Odrą	1	1	2 650 812,50
2.	Samodzielna Publiczna Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego ul. K. Wielkiego 7 66-400 Gorzów Wlkp.	4	2	8 331 125,00
3.	Szpital Międzyrzecki Sp. z o. o. ul. Konstytucji 3 Maja 35 66-300 Międzyrzecz	1	4	6 059 000,00
4.	Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej ul. Chrobrego 2 65-043 Zielona Góra	4	1	7 195 062,50
5.	Wielospecjalistyczny Szpital Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej ul. Chałubińskiego 7 67-100 Nowa Sól	2	1	4 165 562,50
6.	Nowy Szpital w Świebodzinie ul. Młyńska 6 66-200 Świebodzin	1	2	3 786 875,00
7.	Nowy Szpital we Wschowie ul. Ks. A. Kostki 33 67-400 Wschowa	1	1	2 650 812,50
8.	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sulęcinie ul. W. Witosa 7 69-200 Sulęcín	1	1	2 650 812,50
9.	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sulechowie ul. Zwycięstwa 1 66-100 Sulechów	1	1	2 650 812,50
10.	Pogotowie Żarskie ul. Serbska 58 68-200 Żary	4	5	11 027 380,00
11.	105 Szpital Wojskowy z Przychodnią Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Żarach ul. Domańskiego 2 68-200 Żary	1	3	4 329 812,50
12.	"Powiatowe Centrum Zdrowia" Sp. z o. o. w Drezdenku 65-530 Drezdenko ul. Piłsudskiego 8	1	3	4 922 937,50
13.	Szpital Powiatowy w Słubicach ul. Nadodrzańska 669-100 Słubice	1	3	4 922 937,50
	RAZEM	23	28	65 343 942,50

(Dowód: akta kontroli str.11-13)

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

Na podstawie udostępnionej dokumentacji stwierdzono, że w 2014 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 2014

Lp.	Data podpisania aneksu/ umowy	Przedmiot zmiany /zawarcia umowy/aneksu	Dotyczy dysponenta	Zmiana obowiązuje od	Przekazanie informacji do wojewody	
					data wypywu	pismo
1.	2014-01-14	Zmiana danych posiadacza rachunku bankowego	aneks nr 14 - Szpital Międzyrzecki Sp. z o.o. aneks nr 14 - Pogotowie Żarskie aneks nr 15 - Pogotowie Żarskie - pow. krośnieński	2014-01-14	2014-01-30	WK 442-1/2014 JR z dnia 2014-01-27
2.	2014-02-05	Zmiana zarządzenia Prezesa NFZ z dnia 22.01.2014 r. w sprawie określenia warunków zawierania i realizacji umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ratownictwo medyczne	aneks nr 19 - Nowy Szpital w Kostrzynie nad Odrą aneks nr 19 - SP WSPR w Gorzowie Wlkp. aneks nr 15 - Szpital Międzyrzecki Sp. z o.o. aneks nr 24 - WSPR SP ZOZ w Zielonej Górze aneks nr 18 - WSSPZOZ w Nowej Soli aneks nr 19 - Nowy Szpital w Świebodzinie aneks nr 18 - Nowy Szpital we Wschowie aneks nr 18 - SP ZOZ w Sulęcinie aneks nr 22 - SP ZOZ w Sulechowie aneks nr 15 - Pogotowie Żarskie aneks nr 17 - 105 Szpital Wojskowy z Przychodnią SP ZOZ w Żarach aneks nr 14 - Powiatowe Centrum Zdrowia w Drezdenku aneks nr 17 - NZOZ Szpital Powiatowy w Słubicach aneks nr 16 - Pogotowie Żarskie - pow. krośnieński	od 2014-01-22 poza § 2, który obowiązuje od 2014-01-01	2014-02-17	WSM 075-6/2014 z dnia 2014-02-17
3.	2014-03-21	Zmiana załącznika nr 2 - Harmonogram - zasoby	aneks nr 20 - Nowy Szpital w Kostrzynie nad Odrą aneks nr 20 - SP WSPR w Gorzowie Wlkp. aneks nr 25 - WSPR SP ZOZ w Zielonej Górze aneks nr 19 - WSSPZOZ w Nowej Soli aneks nr 20 - Nowy Szpital w Świebodzinie aneks nr 19 - Nowy Szpital we Wschowie aneks nr 23 - SP ZOZ w Sulechowie aneks nr 18 - NZOZ Szpital Powiatowy w Słubicach aneks nr 18 - 105 Szpital Wojskowy z Przychodnią SP ZOZ w Żarach	2014-03-21	2014-03-30	WSM 075-8/2014 KS z dnia 2014-03-28
4.	2014-07-01	Zmiana załącznika nr 2 - Harmonogram - zasoby	aneks nr 21 - Nowy Szpital w Kostrzynie nad Odrą aneks nr 21 - SP WSPR w Gorzowie Wlkp. aneks nr 16 - Szpital Międzyrzecki Sp. z o.o. aneks nr 26 - WSPR SP ZOZ w Zielonej Górze	2014-07-01	2014-07-07	WSM 075-19/2014 KS z dnia 2014-07-03

			aneks nr 20 - WSSPZOZ w Nowej Soli aneks nr 21 - Nowy Szpital w Świebodzinie aneks nr 20 - Nowy Szpital we Wschowie aneks nr 19 - SP ZOZ w Sulęcinnie aneks nr 24 - SP ZOZ w Sulechowie aneks nr 16 - Pogotowie Żarskie aneks nr 19 - 105 Szpital Wojskowy z Przychodnią SP ZOZ w Żarach aneks nr 15 - Powiatowe Centrum Zdrowia w Drezdenku aneks nr 19 - NZOZ Szpital Powiatowy w Słubicach			
5.	2014-08-11	Zmiana załącznika nr 2 - Harmonogram - zasoby	aneks nr 22 - Nowy Szpital w Świebodzinie aneks nr 20 - SP ZOZ w Sulęcinnie	2014-08-11	2014-08-19	WSM 075-22/2014 KS z dnia 2014-08-19
6.	2014-08-12	Zmiana załącznika nr 2 - Harmonogram - zasoby	aneks nr 22 - SP WSPR w Gorzowie Wlkp. aneks nr 27 - WSPR SP ZOZ w Zielonej Górze aneks nr 25 - SP ZOZ w Sulechowie aneks nr 16 - Powiatowe Centrum Zdrowia w Drezdenku aneks nr 20 - NZOZ Szpital Powiatowy w Słubicach	2014-08-12		
7.	2014-10-01	Przedłużenie okresu obowiązywania umów do 30.06.2016 r.	aneks nr 23 - SP WSPR w Gorzowie Wlkp. aneks nr 26 - SP ZOZ w Sulechowie aneks nr 21 - Nowy Szpital we Wschowie aneks nr 28 - WSPR SP ZOZ w Zielonej Górze aneks nr 21 - SP ZOZ w Sulęcinnie aneks nr 23 - Nowy Szpital w Świebodzinie aneks nr 21 - WSSPZOZ w Nowej Soli aneks nr 17 - Szpital Międzyrzecki Sp. z o.o. aneks nr 22 - Nowy Szpital w Kostrzynie nad Odrą aneks nr 21 - NZOZ Szpital Powiatowy w Słubicach aneks nr 17 - Pogotowie Żarskie aneks nr 17 - Pogotowie Żarskie - pow. krośnieński aneks nr 17 - Powiatowe Centrum Zdrowia w Drezdenku aneks nr 20 - 105 Szpital Wojskowy z Przychodnią SP ZOZ w Żarach	2014-10-01	2014-10-09	WSM 075-24/2014 z dnia 2014-10-09
8.	2014-10-10	Zmiana załącznika nr 2 - Harmonogram - zasoby	aneks nr 22 - WSSPZOZ w Nowej Soli aneks nr 29 - WSPR SP ZOZ w Zielonej Górze aneks nr 24 - Nowy Szpital w Świebodzinie aneks nr 22 - SP ZOZ w Sulęcinnie aneks nr 27 - SP ZOZ w Sulechowie aneks nr 24 - SP WSPR w Gorzowie Wlkp. aneks nr 22 - NZOZ Szpital Powiatowy w Słubicach aneks nr 21 - 105 Szpital Wojskowy z Przychodnią SP ZOZ w Żarach	2014-10-10	2014-10-17	WSM 075-28/2014 KS z dnia 2014-10-15
9.	2014-11-07	Plan rzeczowo-finansowy na 2015 rok	aneks nr 30 - WSPR SP ZOZ w Zielonej Górze aneks nr 18 - Szpital Międzyrzecki Sp. z o.o. aneks nr 18 - Pogotowie Żarskie aneks nr 18 - Pogotowie Żarskie - pow. krośnieński	2015-01-01	2014-11-21	WSM-075-31/2014 z dnia 2014-11-18
10.	2014-11-10	Plan rzeczowo-finansowy na 2015 rok	aneks nr 23 - SP ZOZ w Sulęcinnie	2015-01-01		
11.	2014-11-12	Plan rzeczowo-finansowy na 2015 rok	aneks nr 25 - SP WSPR w Gorzowie Wlkp. aneks nr 28 - SP ZOZ w Sulechowie aneks nr 22 - Nowy Szpital we Wschowie aneks nr 25 - Nowy Szpital w Świebodzinie aneks nr 23 - Nowy Szpital w Kostrzynie nad Odrą aneks nr 23 - NZOZ Szpital Powiatowy w Słubicach	2015-01-01		

			aneks nr 18 - Powiatowe Centrum Zdrowia w Drezdenku			
12.	2014-11-13	Plan rzeczowo-finansowy na 2015 rok	aneks nr 22 - 105 Szpital Wojskowy z Przychodnią SP ZOZ w Żarach aneks nr 23 - WSSPZOZ w Nowej Soli	2015-01-01		
13.	2014-12-16	Plan rzeczowo-finansowy na 2015 rok Zmiana załącznika nr 2 - Harmonogram - zasoby	aneks nr 24 - Nowy Szpital w Kostrzynie nad Odrą aneks nr 26 - SP WSPR w Gorzowie Wlkp. aneks nr 19 - Szpital Międzyrzecki Sp. z o.o. aneks nr 31 - WSPR SP ZOZ w Zielonej Górze aneks nr 24 - WSSPZOZ w Nowej Soli aneks nr 26 - Nowy Szpital w Świebodzinie aneks nr 23 - Nowy Szpital we Wschowie aneks nr 24 - SP ZOZ w Sulęcinnie aneks nr 29 - SP ZOZ w Sulechowie aneks nr 19 - Pogotowie Żarskie aneks nr 23 - 105 Szpital Wojskowy z Przychodnią SP ZOZ w Żarach aneks nr 19 - Powiatowe Centrum Zdrowia w Drezdenku aneks nr 19 - Pogotowie Żarskie - pow. krośnieński	2015-01-01	2014-12-30	WSM 075-31/2014 z dnia 2014-12-24
14.	2014-12-18	Plan rzeczowo-finansowy na 2015 rok Zmiana załącznika nr 2 - Harmonogram - zasoby	aneks nr 24 - NZOZ Szpital Powiatowy w Słubicach	2015-01-01		

(Dowód: akta kontroli str. 14-17)

II. Kontrola wykonywania umów zawartych z dysponentami zespołów ratownictwa medycznego na wykonywanie zadań zespołów ratownictwa medycznego w 2014 r.

Na podstawie przedłożonych do wglądu dokumentów oraz przedstawionego wykazu przeprowadzonych w 2014 r. kontroli dysponentów zespołów ratownictwa medycznego ustalono, że Lubuski Oddział Wojewódzki NFZ prowadził 4 postępowania kontrolne. W 2014 roku zostały zakończone 2 kontrole: Nowego Szpitala w Świebodzinie oraz SPZOZ w Sulechowie, natomiast 2 kontrole: Nowego Szpitala we Wschowie oraz 105 Szpitala z Przychodnią SPZOZ w Żarach zakończono w 2015 r.

Zgodnie z ww. dokumentacją pokontrolną 4 postępowania skutkowały nałożeniem na dysponentów zespołów ratownictwa medycznego kar umownych z tytułu realizacji umowy w rodzaju ratownictwo medyczne, w tym 2 kary zostaną przekazane w 2015 r. Informacje o stwierdzonych nieprawidłowościach za każdym razem przekazywane były pismem do Wojewody.

Szczegóły dot. kontroli zakończonych w 2014 r. 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 2014 r.	Data i znak pisma LOW NFZ informującego Wojewodę o stwierdzonych nieprawidłowościach	
						Data	Znak pisma
1.	Nowy Szpital w Świebodzinie ul. Młyńska 6 66-200 Świebodzin	1	2	kontrola	6 059,48 zł	18.06. 2014 r.	WSOZ-III-092-1/2014
2.	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sulechowie ul. Zwycięstwa 1 66-100 Sulechów	1	1	kontrola	79 609,35 zł	20.10. 2014 r.	WSM 442-59/2014
RAZEM		1	1	2 kontrole	85 668,83		

(Dowód: akta kontroli str.18)

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 0416/007/14 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - ratownictwo medyczne – Szpital Międzyrzecki Sp. z o. o. w Międzyrzeczu - na kwotę **6.059.000,00 zł** (zwanym dalej: *Szpital Międzyrzecki Sp. z o. o.*);
- 2) Umowa nr 0416/0010/14 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne – Nowy Szpital w Świebodzinie - na kwotę **3.786.875,00 zł** (zwanym dalej: *Nowy Szpital w Świebodzinie*);
- 3) Umowa nr 0416/0014/14 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne – Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sulechowie – na kwotę **2.650.812,50 zł** (zwanym dalej: *SP ZOZ w Sulechowie*);
- 4) Umowa nr 0416/0019/14 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne – „Powiatowe Centrum Zdrowia” Sp. z o. o. w Drezdenku - na kwotę **4.922.937,50 zł** (zwanym dalej: *Szpital w Drezdenku*).

Łączna wartość poddanych szczegółowej analizie 4 umów: **17.419.625,00 zł**, co stanowi ok. 27% 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 17 listopada 2014 r. dotyczącego płatności za miesiąc październik 2014 r.

Rozliczenie dotyczyło świadczeniodawcy: Nowy Szpital w Świebodzinie.

Kontrolującym przedłożono notatkę służbową sporządzoną przez pracownika LOW NFZ z dnia 14 listopada 2014 r. informującą o nie przekazaniu przez ww. świadczeniodawcę pełnego raportu statystycznego będącego podstawą do rozliczenia świadczeń w rodzaju ratownictwo medyczne i z tego powodu nie potwierdzono rachunku na dany dzień. Raport statystyczny został uzupełniony w dniu 17 listopada 2014 r. W tym samym dniu LOW NFZ przekazał środki na rachunek świadczeniodawcy.

(Dowód: akta kontroli str.19-23)

Ponadto na podstawie powyższych dokumentów ustalono, że faktury – rachunki były sprawdzane przez pracowników LOW NFZ pod względem formalnym, merytorycznym oraz formalno-rachunkowym.

(Dowód: akta kontroli str.19-162)

Rozliczenie dotacji celowej za 2014 r.

Wojewoda Lubuski w okresie od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. przekazał do Lubuskiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ środki w wysokości: 65.343.946,00 zł.

LOW NFZ przekazał zgodnie z zawartymi umowami dysponentom zespołów ratownictwa medycznego łącznie kwotę 65.343.942,50 zł.

LOW NFZ dokonał zwrotu niewykorzystanej kwoty dotacji w łącznej wysokości 3,50 zł - wpływ w dniu 13 stycznia 2015 r. na konto Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp.

(Dowód: akta kontroli str. 163)

Ustalenia i wnioski:

- 1) W okresie objętym kontrolą LOW NFZ w Zielonej Górze w wyniku aneksowania umów zakontraktował planowaną na rok 2014 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.

WOJEWODA LUBUSKI

Katarzyna Osos