



WOJEWODA LUBUSKI

Marcin Jabłoński

Gorzów Wlkp., dnia stycznia 2013 r.

BZK-VII.0032.1.2012.MSta

**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 (Dz. U. z 2006 r. Nr 191, poz. 1410 ze zm.) zgodnie z *Porozumieniem zawartym w dniu 21 listopada 2007 roku w Gorzowie Wlkp. pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Dyrektorem Lubuskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w sprawie powierzenia przeprowadzenia postępowania o zawarcie umów z dysponentami zespołów ratownictwa medycznego na wykonywanie zadań zespołów ratownictwa medycznego, zawieranie, rozliczanie i kontrolę wykonywania tych umów (zwanym dalej: Porozumieniem) oraz Porozumieniem zawartym w dniu 28 marca 2011 r. i Umową w sprawie przekazywania dotacji celowej na sfinansowanie zadań zespołów ratownictwa medycznego na obszarze województwa (zwanym 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. z 2009 r. Nr 31, poz. 206) oraz art. 175 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2009 Nr 157, poz. 1240 ze zm.)

Zespół kontrolny w składzie:

- 1) Magdalena Stacherczak - Inspektor w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - posiadająca upoważnienie Wojewody Lubuskiego Nr 456-1/12 z dnia 20 listopada 2012 r. - Przewodnicząca Zespołu Kontrolnego;
- 2) Marta Dańków-Berdowska - Inspektor w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - posiadająca

upoważnienie Wojewody Lubuskiego Nr 456-3/12 z dnia 20 listopada 2012 r. - Członek Zespołu Kontrolnego;

- 3) Teresa Tybiszewska – Kierownik Oddziału Ratownictwa Medycznego w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - posiadająca upoważnienie Wojewody Lubuskiego Nr 456-2/12 z dnia 20 listopada 2012 r. - Członek Zespołu Kontrolnego;

(Dowód: akta kontroli str.1-6)

przeprowadził kontrolę problemową w Lubuskim Oddziale Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Zielonej Górze w dniach od 29 listopada do 13 grudnia 2012 r., w tym w siedzibie LOW NFZ w Zielonej Górze w dniach 29 i 30 listopada 2012 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 2011 r.
3. Przekazywanie i rozliczanie dotacji celowej przez LOW NFZ.

(Dowód: akta kontroli str.7-12)

Okres objęty kontrolą: 2011 rok.

USTALENIA Z KONTROLI:

I. Umowy zawarte ze świadczeniodawcami/dysponentami zespołów ratownictwa medycznego na wykonywanie zadań zespołów ratownictwa medycznego w 2011 r.

- 1.1** Ustalenie liczby i wartości umów zawartych z dysponentami zespołów ratownictwa medycznego na wykonywanie zadań zespołów ratownictwa medycznego w 2011 r.

Zakresem przedmiotowej kontroli i sprawdzeniem objęto postanowienia umów mające zastosowanie do realizacji ww. zadań w 2011r.

Na I półrocze 2011 r. LOW NFZ przeprowadził renegocjacje 15 umów wieloletnich wygasających z dniem 31.12.2010 r. i za zgodą dysponentów przedłużył okres ich obowiązywania do 30.06.2011 r. Powyższego dokonano zgodnie z zapisami art. 5 ust. 1 ustawy z dnia 22 października 2010 r. o zmianie ustawy o Państwowym Ratownictwie Medycznym oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2010 r. Nr 219, poz. 1443).

Z uwagi na przekształcenie w ciągu roku SPZOZ w Słubicach, od dnia 1 kwietnia 2011 r. prawa i obowiązki wynikające z umowy nr 0416/0003/11 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne w rejonie powiatu słubickiego, na podstawie cesji umowy przejął NZOZ „Szpital Powiatowy” w Słubicach. Ustalono, iż świadczenia kontynuowane były pod nowym numerem umowy: 0416/0020/11. O powyższej zmianie LOW NFZ poinformował Wojewodę Lubuskiego pismem z dnia 29.04.2011r. znak WSM 075-22/2011.

W celu wyłonienia dysponentów zespołów ratownictwa medycznego realizujących świadczenia od dnia 1.07.2011 r. LOW NFZ przeprowadził postępowanie konkursowe. Ostatecznie LOW NFZ zawarł 14 umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne obowiązujących do dnia 31.12.2012 r. w 14 rejonach operacyjnych.

Do umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne obowiązujących w I półroczu 2011 r. zastosowanie miały zapisy Zarządzenia nr 53/2009/DSM Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 28 października 2009 r.

w sprawie określenia warunków zawierania i realizacji umów w rodzaju ratownictwo medyczne (dalej zwanym Zarządzeniem nr 53)¹. Do umów obowiązujących w II półroczu 2011 r. zastosowanie miały zapisy Zarządzenia Nr 12/2011/DSM Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 14 marca 2011 r. w sprawie określenia warunków zawierania i realizacji umów w rodzaju ratownictwo medyczne (dalej zwanym Zarządzeniem nr 12).

Zgodnie z Zarządzeniami nr 53 i 12 integralną część każdej umowy stanowiły załączniki:

- 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. Ustalono, że treść umów opracowano zgodnie z wzorami stanowiącymi załącznik do Zarządzeń.

Szczegółowe informacje dotyczące świadczeniodawców w 2011 r. przedstawia zestawienie.

Tabela 1.

L.p.	Nazwa świadczeniodawcy	Ilość zespołów "S"	Ilość zespołów "P"	Wartość umowy w I półroczu 2011 r.	Wartość umowy w II półroczu 2011 r.	Wartość umowy w roku 2011 r.
1.	Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Ślubicach ul. Nadodrzańska 669-100 Ślubice	1	3	2 232 082,95	2 287 478,80	4 519 561,75
2.	Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Nowy Szpital w Kostrzynie n/Odrą ul. Narutowicza 6 66-470 Kostrzyn n/Odrą	1	1	1 193 537,53	1 231 719,92	2 425 257,45
3.	Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital im. dr n. med. Radzimira Śmigieckiego 66-440 Skwierzyzna ul. Szpitalna 5		2	1 038 545,42	0,00	1 038 545,42
4.	Samodzielna Publiczna Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego ul. K. Wielkiego 7 66-400 Gorzów Wlkp	4	2	3 789 904,70	3 871 120,80	7 661 025,50
5.	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej ul. Konstytucji 3 Maja 35 66-300 Międzyrzecz	1	2	1 712 810,24	2 815 358,24	4 528 168,48
6.	Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej ul. Chrobrego 2 65-043 Zielona Góra	4	1	3 252 531,99	3 343 241,36	6 595 773,35
7.	Wielospecjalistyczny Szpital Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej ul. Chałubińskiego 7 67-100 Nowa Sól	2	1	1 885 902,35	1 935 560,40	3 821 462,75
8.	Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Nowy Szpital w Świebodzinie ul. Młyńska 6 66-200 Świebodzin	1	2	1 712 810,24	1 759 599,36	3 472 409,60

¹ Zarządzenie Nr 53/2009/DSM z dnia 28 października 2009 r. w sprawie określenia warunków zawierania i realizacji umów w rodzaju ratownictwo medyczne, zmienione zarządzeniem Nr 18/2010/DSM z dnia 7 kwietnia 2010 r. zmieniające zarządzenie w sprawie określenia warunków zawierania i realizacji umów w rodzaju ratownictwo medyczne oraz zarządzeniem Nr 75/2010/DSM z dnia 2 grudnia 2010 r. zmieniające zarządzenie w sprawie określenia warunków zawierania i realizacji umów w rodzaju ratownictwo medyczne.

9.	Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Nowy Szpital we Wschowie ul. Ks. A. Kostki 33 67-400 Wschowa	1	1	1 211 637,53	1 231 719,92	2 443 357,45
10.	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sulęcinie ul. W. Witosa 7 69-200 Sulęcín	1	1	1 193 537,53	1 231 719,92	2 425 257,45
11.	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sulechowie ul. Zwycięstwa 1 66-100 Sulechów	1	1	1 193 537,53	1 231 719,92	2 425 257,45
12.	Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Pogotowie Żarskie ul. Serbska 58 68-200 Żary	4	5	3 962 993,19	4 384 282,16	8 347 275,35
13.	Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Nowy Szpital Powiatu Krośnieńskiego 66-600 Krosno Odrzańskie ul. Piastów 3			2 817 111,12	0,00	2 817 111,12
14.	Niepubliczny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Drezdenku 65-530 Drezdenko ul. Piłsudskiego 8	1	3	2 232 082,95	2 287 478,80	4 519 561,75
15.	105 Szpital Wojskowy z Przychodnią Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Żarach ul. Domańskiego 2 68-200 Żary	1	3	1 205 737,53	2 057 672,00	3 263 409,53
	RAZEM	23	28	30 634 762,80	29 668 671,60	60 303 434,40

1.2 Sprawdzenie zawartych umów pod względem zgodności z Planem Działania Systemu Państwowe Ratownictwo Medyczne dla Województwa Lubuskiego.

LOW NFZ w 2011 r. zawarł umowy na udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne we wszystkich 14 rejonach operacyjnych wskazanych w Planie Działania Systemu Państwowe Ratownictwo Medyczne dla Województwa Lubuskiego. Zgodnie z założeniami Planu zakontraktowano 51 zespołów ratownictwa medycznego w tym 23 zespoły specjalistyczne i 28 zespołów podstawowych we wskazanych miejscach stacjonowania (określonych kodem TERYT).

Informacje o liczbie, rodzaju, miejscach stacjonowania zespołów ratownictwa medycznego oraz rejonach operacyjnych ujęte są zgodnie z zarządzeniem Prezesa NFZ w załącznikach nr 2 do umów - harmonogram - zasoby. Załączniki generowane są poprzez System Informatyczny NFZ (SINFZ). W trakcie czynności kontrolnych dokonano oględzin ww. systemu. Stwierdzono, iż w systemie opracowano słownik dla RTM, w tym słownik rejonów operacyjnych zawierający m.in. kod świadczenia, nazwę, liczbę i rodzaje ZRM dla rejonu oraz okres obowiązywania umowy w rejonie. Pokrycie terytorialne rejonów oraz obszarów działania poszczególnych ZRM jest zgodnie z założeniami Planu i opisane za pomocą TERYTU.

(Dowód: akta kontroli str.13-14)

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

Zgodnie z zapisami *Porozumień*, Dyrektor LOW NFZ po zawarciu umów na wykonywanie medycznych czynności ratunkowych z dysponentami jednostek, przekazuje wojewodzie informacje o zawartych umowach, nie później niż w terminie 30 dni od dnia zakończenia postępowania w sprawie zawarcia lub dokonania zmian tych umów.

Na podstawie udostępnionej dokumentacji stwierdzono, że Dyrektor LOW NFZ informował Wojewodę pisemnie o zawartych umowach o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne oraz podpisanych aneksach do umów dotyczących zmiany warunków

udzielania świadczeń. Nie przekazano do Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego informacji o podpisanym w dniu 9 lutego 2011 r. aneksie do umowy nr 0416/0017/11 dotyczącym zmiany numeru rachunku bankowego dysponenta. W trakcie kontroli Z-ca Dyrektora ds. Ekonomiczno – Finansowych LOW NFZ wyjaśnił, że zmiana numeru rachunku bankowego nie zmienia merytorycznych warunków umowy jest tylko formalnym postępowaniem do umowy na wniosek Świadczeniodawcy. Dyrektor poinformował, że będzie każdorazowo informował Wojewodę również o tego typu zmianach.

(Dowód: akta kontroli str.15-20)

Informacje przekazywane były do Wojewody zgodnie z postanowieniami Porozumień w terminie 30 dni od dnia zawarcia lub dokonania zmiany umowy. W jednym przypadku stwierdzono rozbieżności pomiędzy datą umieszczoną w aneksie, wskazaną jako data zawarcia aneksu, a faktyczna datą jego podpisania przez strony. Wyjaśnienie w tej sprawie złożył Z-ca Dyrektora ds. Służb Mundurowych.

(Dowód: akta kontroli str.21-28)

II. Kontrola wykonywania umów zawartych z dysponentami zespołów ratownictwa medycznego na wykonywanie zadań zespołów ratownictwa medycznego w 2011 r.

Na podstawie przedłożonych do wglądu dokumentów oraz przedstawionego wykazu przeprowadzonych w 2011 r. kontroli dysponentów zespołów ratownictwa medycznego ustalono, że Lubuski Oddział Wojewódzki NFZ prowadził 12 postępowań kontrolnych.

(Dowód: akta kontroli str.29)

Zgodnie z ww. dokumentacją pokontrolną 11 postępowań skutkowało nałożeniem na dysponentów zespołów ratownictwa medycznego kar umownych z tytułu realizacji umowy w rodzaju ratownictwo medyczne.

Ponadto LOW NFZ przeprowadził 3 postępowania wyjaśniające, w wyniku których zostały również nałożone kary umowne. Informacje o stwierdzonych nieprawidłowościach za każdym razem przekazywane były pismem do Wojewody.

(Dowód: akta kontroli str.30-46)

Szczegóły zostały przedstawione w poniższym zestawieniu:

Tabela 2.

L.P.	Nazwa Dysponenta	Wysokość kar umownych (z odsetkami) w 2011 r.	Data i znak pisma LOW NFZ informującego Wojewodę o stwierdzonych nieprawidłowościach	
			Data	Znak pisma
1	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Słubicach	15 989,67 zł	9.03.2011 r.	WSOZ-III-092-87/2010
2	Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Nowy Szpital w Kostrzynie nad Odrą	2 425,26 zł	25.07.2011 r.	WSOZ-III-092-45/2011
3	Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital im. dr n. med. Radzimira Śmigielskiego w Skwierzynie	12 752,25 zł	20.01.2011 r.	WSOZ-III-092-73/2010/11
4		8 501,49 zł	21.03.2011 r.	WSOZ-III-092-88/2011
5	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Międzyrzeczu	10 626,87 zł	14.03.2011 r.	WSOZ-III-092-81/2010

6	Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Zielonej Górze	13 314,70 zł	31.03.2011 r.	WSOZ-III-092-2/2011
7		33 286,70 zł	28.06.2011 r.	WSM 442-75/2011
8		65 050,60 zł		
9	Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Nowy Szpital w Świebodzinie	4 253,78 zł	14.03.2011 r.	WSOZ-III-092-78/2010
10	Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Nowy Szpital we Wschowie	88 883,42 zł	11.03.2011 r.	WSOZ-III-092-22/2010
11	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sulechowie	7 038,40 zł	4.10.2011 r.	WSM 442-141/2011
12	Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Pogotowie Żarskie	27 677,32 zł	10.03.2011 r.	WSOZ-III-092-89/2010
13		534,60 zł	2.09.2011 r.	WSM 075-42/2011
14		1 018,22 zł	30.09.2011 r.	WSOZ-III-092-55/2011
15	Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Nowy Szpital Powiatu Krośnieńskiego	33 951,49 zł	14.03.2011 r.	WSOZ-III-092-90/2010
RAZEM		325 304,77 zł		

(Dowód: akta kontroli str.30-98)

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 **60.303.434,40 zł**.

(Dowód: akta kontroli str.54-58)

Wybrane umowy:

- 1) Umowa nr 0416/004 i nr 0416/0004/II o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - ratownictwo medyczne – Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Nowy Szpital w Kostrzynie nad Odrą - na kwotę **2.425.257,45 zł** (zwanym dalej: *NZOZ Nowy Szpital w Kostrzynie nad Odrą*);
- 2) Umowa nr 0416/0008 i nr 0416/0008/II o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne – Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Zielonej Górze - na kwotę **6.595.773,35 zł** (zwanym dalej: *WSPR SP ZOZ w Zielonej Górze*);
- 3) Umowa nr 0416/0013 i nr 0416/0013/II o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne – Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sulęcinie – na kwotę **2.425.257,45 zł** (zwanym dalej: *SP ZOZ w Sulęcinie*);
- 4) Umowa nr 0416/0019 i nr 0416/0019/II o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne - Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Drezdenku - na kwotę **4.519.561,75 zł** (zwanym dalej: *Szpital w Drezdenku*).

Łączna wartość poddanych szczegółowej analizie 4 umów: **15.965.850,00 zł**, co stanowi ok. 25% 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. 2008 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 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.

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 w 9 przypadkach świadczeniodawcy przedłożyli faktury po terminie 10 dni po zakończonym miesiącu;

(Dowód: akta kontroli str.59-88)

Zastępca Dyrektora ds. Służb Mundurowych pismem z dnia 12 maja 2011 r. poinformowała dysponentów zespołów ratownictwa medycznego o terminach przekazywania dokumentów rozliczeniowych z prośbą o stosowanie się do zapisów § 23 ust. 3 ww. rozporządzenia, iż dokumenty rozliczeniowe świadczeniodawca składa oddziałowi wojewódzkiemu Funduszu w terminie do 10 dnia każdego miesiąca za miesiąc poprzedni.

(Dowód: akta kontroli str.99-100)

Rozliczenie dotacji celowej za 2011 r.

Wojewoda Lubuski w okresie od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r. przekazał do Lubuskiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ środki w wysokości: 60.303.442,00 zł.

LOW NFZ przekazał zgodnie z zawartymi umowami dysponentom zespołów ratownictwa medycznego łącznie kwotę 60.303.434,40 zł.

LOW NFZ dokonał zwrotu niewykorzystanej kwoty dotacji w łącznej wysokości 7,60 zł w dniu 13 lipca 2011 r. kwotę 3,26 zł oraz w dniu 12 stycznia 2012 r. kwotę 4,34 zł na konto Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp.

(Dowód: akta kontroli str.101-102)

Ustalenia i wnioski:

- 1) W okresie objętym kontrolą LOW NFZ w Zielonej Górze w wyniku aneksowania umów oraz przeprowadzonych postępowań zakontraktował planowaną na rok 2011 liczbę i rodzaje zespołów ratownictwa medycznego. Informacje o zawartych umowach oraz podpisanych aneksach do umów przekazywane były do Wojewody.
- 2) Zgodnie z zapisami ww. *Porozumień* 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. 2008 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. 2009 Nr 157, poz. 1240 ze zm.).

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

Marcin Jabłoński