



**WOJEWODA LUBUSKI**

**Jerzy Ostrouch**

BZK-V.0032.1.2013.MSta

Gorzów Wlkp., dni 7 stycznia 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 (Dz. U. z 2013.757. j.t) 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 1 z dnia 28 października 2011 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 2 z dnia 28 października 2011 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. z 2009 r. Nr 31, poz. 206) oraz art. 175 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2013.885).

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 497-1/13 z dnia 13 listopada 2013 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 497-2/13 z dnia 13 listopada 2013 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 20 listopada do 11 grudnia 2013 r., w tym w siedzibie LOW NFZ w Zielonej Górze w dniach 20 i 28 listopada 2013 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 2012 r.
3. Przekazywanie i rozliczanie dotacji celowej przez LOW NFZ.

*(Dowód: akta kontroli str.5-10)*

***Okres objęty kontrolą: 2012 rok.***

**USTALENIA Z KONTROLI:**

**I. Umowy zawarte ze świadczeniodawcami/dysponentami zespołów ratownictwa medycznego na wykonywanie zadań zespołów ratownictwa medycznego w 2012 r.**

- 1.1** Ustalenie liczby i wartości umów zawartych z dysponentami zespołów ratownictwa medycznego na wykonywanie zadań zespołów ratownictwa medycznego w 2012 r.

*Zakresem przedmiotowej kontroli i sprawdzeniu objęto postanowienia umów mające zastosowanie do realizacji ww. zadań w 2012 r.*

W 2012 r. obowiązywały umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ratownictwo medyczne zawarte z dysponentami zespołów ratownictwa medycznego na okres 1,5 roku tj. od dnia 1 lipca 2011 r. do dnia 31 grudnia 2012 r. W wyniku toczącego się postępowania odwoławczego w rejonie żagańskim LOW NFZ wypowiedział 105 Szpitalowi Wojskowemu z Przychodnią SPZOZ w Żarach umowę nr 0416/0017/11/II zawartą dnia 30 czerwca 2011 r. Umowa obowiązywała do 7 maja 2012 r. W wyniku ponownego postępowania, w trybie konkursu ofert dokonano wyboru świadczeniodawcy w rejonie żagańskim na okres od 8 maja do 31 grudnia 2012 r. tj. 105 Szpital Wojskowy z Przychodnią SPZOZ w Żarach.

Tym samym w 2012 r. zapewniono ciągłość realizacji zadań zespołów ratownictwa medycznego we wszystkich 14 rejonach operacyjnych wskazanych w Planie Działania Systemu Państwowe Ratownictwo Medyczne dla Województwa Lubuskiego. Zgodnie z Planem zakontraktowano 51 zespołów ratownictwa medycznego w tym 23 zespoły specjalistyczne i 28 zespołów podstawowych we wskazanych miejscach stacjonowania (określonych kodem TERYT)

Do umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne obowiązujących w 2012 r. zastosowanie miały zapisy Zarządzenia Nr 71/2011/DSM Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 20 października 2011 r. w sprawie określenia warunków zawierania i realizacji umów w rodzaju ratownictwo medyczne (*dalej zwanym Zarządzeniem nr 71*).

Zgodnie z Zarządzeniem nr 71 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 wszystkimi dysponentami. Umowy wraz z załącznikami sporządzono zgodnie ze wzorem określonym w *Zarządzeniu nr 71*.

Szczegółowe informacje dotyczące świadczeniodawców w 2012 r. przedstawia zestawienie.

**Tabela 1.**

L.p.	Nazwa świadczeniodawcy	Ilość zespółów "S"	Ilość zespółów "P"	Wartość umowy w roku 2012
1.	Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Nowy Szpital w Kostrzynie n/Odrą ul. Narutowicza 6 66-470 Kostrzyn n/Odrą	1	1	2 556 250,14
2.	Samodzielna Publiczna Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego ul. K. Wielkiego 7 66-400 Gorzów Wlkp	4	2	8 033 926,92
3.	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej ul. Konstytucji 3 Maja 35 66-300 Międzyrzecz	1	4	5 842 860,60
4.	Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej ul. Chrobrego 2 65-043 Zielona Góra	4	1	6 938 390,10
5.	Wielospecjalistyczny Szpital Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej ul. Chałubińskiego 7 67-100 Nowa Sól	2	1	4 016 963,46
6.	Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Nowy Szpital w Świebodzinie ul. Młyńska 6 66-200 Świebodzin	1	2	3 651 786,96
7.	Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Nowy Szpital we Wschowie ul. Ks. A. Kostki 33 67-400 Wschowa	1	1	2 556 250,14
8.	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sulęcinie ul. W. Witosa 7 69-200 Sulęcín	1	1	2 556 250,14
9.	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sulechowie ul. Zwycięstwa 1 66-100 Sulechów	1	1	2 556 250,14
10.	Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Pogotowie Żarskie ul. Serbska 58 68-200 Żary	4	5	9 908 802,18
11.	105 Szpital Wojskowy z Przychodnią Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Żarach ul. Domańskiego 2 68-200 Żary	1	3	3 813 372,80
12.	Niepubliczny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Drezdenku 65-530 Drezdenko ul. Piłsudskiego 8	1	3	4 747 323,78
13.	Szpital Powiatowy w Słubicach ul. Nadodrzańska 669-100 Słubice	1	3	4 747 323,78
	<b>RAZEM</b>	<b>23</b>	<b>28</b>	<b>61 925 751,14</b>

(Dowód: akta kontroli str.11-12)

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

Na podstawie udostępnionej dokumentacji stwierdzono, że w 2012 r. LOW NFZ aneksował umowy zawarte z dysponentami zespołów ratownictwa medycznego. Najczęstszym powodem zmiany umów było 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.

*(Dowód: akta kontroli str. 13-25)*

## **II. Kontrola wykonywania umów zawartych z dysponentami zespołów ratownictwa medycznego na wykonywanie zadań zespołów ratownictwa medycznego w 2012 r.**

Na podstawie przedłożonych do wglądu dokumentów oraz przedstawionego wykazu przeprowadzonych w 2012 r. kontroli dysponentów zespołów ratownictwa medycznego ustalono, że Lubuski Oddział Wojewódzki NFZ prowadził 4 postępowania kontrolne oraz 1 postępowanie wyjaśniające.

Zgodnie z ww. dokumentacją pokontrolną wszystkie 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	kontrola/ postępowanie wyjaśniające	Wysokość kary umownej (z odsetkami) w 2012 r.	Data i znak pisma LOW NFZ informującego Wojewodę o stwierdzonych nieprawidłowościach	
				Data	Znak pisma
1.	Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Nowy Szpital w Kostrzynie nad Odrą ul. Narutowicza 6 66-470 Kostrzyna nad Odrą	kontrola	1 231,72 zł	25.04.2012 r.	WSOZ-III-092-63/2011
2.	Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej ul. Chrobrego 2 65-043 Zielona Góra	kontrola	69 383,90 zł	15.05.2012 r.	WSOZ-III-092-22/2012WSM-IIBS
3.	Wielospecjalistyczny Szpital Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej ul. Chałubińskiego 7 67-100 Nowa Sól	postępowanie wyjaśniające	7 038,40 zł	29.05.2012 r.	WEFiWWMI-332-293/2012MP
4.	Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Nowy Szpital we Wschowie ul. Ks. A. Kostki 33 67-400 Wschowa	kontrola	14 679,98 zł	10.05.2012 r.	WEFiWWMI-332-271/2012MP
5.	Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Pogotowie Żarskie ul. Serbska 58 68-200 Żary	kontrola	25 571,10 zł	25.09.2012 r.	WSOZ-III-092-76/2012
	<b>RAZEM</b>	4 kontrole, 1 postępowanie wyjaśniające	<b>117 905,10</b>		

(Dowód: akta kontroli str.26-32)

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 **61.925.751,14 zł**.

(Dowód: akta kontroli str.33-37)

#### Wybrane umowy:

- 1) Umowa nr 0416/004/12 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - ratownictwo medyczne – Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Nowy Szpital w Kostrzynie nad Odrą - na kwotę **2.556.250,14 zł** (zwanym dalej: *NZOZ Nowy Szpital w Kostrzynie nad Odrą*);

- 2) Umowa nr 0416/0009/12 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne – Wielospecjalistyczny Szpital Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nowej Soli - na kwotę **4.016.963,46 zł** ( *zwanym dalej: WS SP ZOZ w Nowej Soli*);
- 3) Umowa nr 0416/0014/12 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne – Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sulechowie – na kwotę **2.556.250,14 zł** (*zwanym dalej: SP ZOZ w Sulechowie*);
- 4) Umowa nr 0416/0020/12 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne - Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Słubicach - na kwotę **4.747.323,78 zł** (*zwanym dalej: Szpital w Słubicach*).

Łączna wartość poddanych szczegółowej analizie 4 umów: **13.876.787,52 zł**, co stanowi ok. 21% 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.2008.81.484) 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 kontrolowani ww. świadczeniodawcy przedłożyli faktury w terminie tj. do 10 dni po zakończonym miesiącu;

(Dowód: akta kontroli str.38-57)

## Rozliczenie dotacji celowej za 2012 r.

Wojewoda Lubuski w okresie od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. przekazał do Lubuskiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ środki w wysokości: 61.925.757,00 zł.

LOW NFZ przekazał zgodnie z zawartymi umowami dysponentom zespołów ratownictwa medycznego łącznie kwotę 61.925.751,14 zł.

LOW NFZ dokonał zwrotu niewykorzystanej kwoty dotacji w łącznej wysokości 5,86 zł w dniu 4 stycznia 2013 r. na konto Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp.

(Dowód: akta kontroli str.58-59)

### Ustalenia i wnioski:

- 1) W okresie objętym kontrolą LOW NFZ w Zielonej Górze w wyniku aneksowania umów zakontraktował planowaną na rok 2012 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.2008.81.484).  
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.

*Jerzy Ostrouch*