

Lubuski Urząd Wojewódzki  
w Gorzowie Wielkopolskim  
ul. Jagiellończyka 8  
66-400 Gorzów Wlkp.

Gorzów Wlkp., 24 listopada 2023 r.

Nasz znak: WZ-I.431.6.2022.Kflo  
Sprawę prowadzi: Katarzyna Florczak  
Telefon: 957 851 189  
e-mail: katarzyna.florczak@lubuskie.uw.gov.pl

„Vita” Zespół Lekarza Rodzinnego  
spółka cywilna Elżbieta Tomiak i wspólnicy  
ul. Dworcowa 2, 67-106 Otyń

### **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Działając zgodnie z art. 16 m ustawy z dnia 5 grudnia 1996 r. o zawodach lekarza i lekarza dentystry (Dz.U. z 2022 r. poz. 1731 ze zm. oraz zapisami ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224), w oparciu o § 3 pkt 1 umowy nr 22/2021 zawartej w dniu 24 marca 2021r. w Gorzowie Wlkp. pomiędzy Wojewodą Lubuskim a „Vita” Zespołem Lekarza Rodzinnego s.c. Elżbieta Tomiak i Wspólnicy zespół kontrolny przeprowadził w dniu 30 czerwca 2023 r. kontrolę problemową w formie zdalnej w „Vita” Zespół Lekarza Rodzinnego s.c. Elżbieta Tomiak i Wspólnicy, ul. Nowa 5 lokal 1, 67-106 Otyń.

#### **1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej**

„Vita” Zespół Lekarza Rodzinnego s.c. Elżbieta Tomiak i Wspólnicy  
ul. Nowa 5 lokal 1, 67-106 Otyń.

#### **2. Imię, nazwisko i stanowisko służbowe kontrolera:**

Katarzyna Florczak – Inspektor w Wydziale Zdrowia Lubuskiego Urzędu  
Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. – Przewodnicząca Zespołu Kontrolnego,  
Anna Duczapska – Kierownik Oddziału Kształcenia i spraw Medycznych w Wydziale  
Zdrowia Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp.  
Beata Duszyńska–Porada – Starszy Inspektor Wojewódzki w Wydziale Zdrowia  
Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp.

#### **3. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych w jednostce:**

Kontrola przeprowadzona została w dniu 30 czerwca 2023 r.

#### **4. Zakres kontroli:**

Sprawdzenie zgodności wykonywania powierzonego zadania, tj. finansowania dodatku do wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji z obowiązującymi przepisami prawa w tym zakresie i umową nr 22/2021 zawartą w dniu 24 marca 2021r. w Gorzowie Wlkp. pomiędzy Wojewodą Lubuskim a „Vita” Zespołem Lekarza Rodzinnego s.c. Elżbieta Tomiak i Wspólnicy.

Okres objęty kontrolą: od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

#### **5. Ocena skontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta:**

Kontrolujący ustalili, że osobą reprezentującą podmiot kontrolowany, tj. „Vita” Zespół Lekarza Rodzinnego s.c. Elżbieta Tomiak i Wspólnicy jest dr n. med. (...). Podmiot ten jest na liście Centrum Medycznego Kształcenia Podyplomowego (zwanego CMKP) jednostek akredytowanych do prowadzenia szkolenia specjalizacyjnego z dziedziny medycyny rodzinnej. Jest również wpisany do Rejestru Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą prowadzonego przez Wojewodę Lubuskiego.

Z uwagi na fakt, iż finansowanie dodatku do wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji jest nowym zadaniem ustawowym (realizowanym od stycznia 2021 r.), jednostka szkoląca nie była dotychczas kontrolowana przez zespół kontrolny Wojewody Lubuskiego w tym zakresie, tj. sprawdzenia prawidłowości wykonywania zadania powierzonego ww. umową.

Kontrola prawidłowości realizacji zadania nałożonego na podmiot szkolący zgodnie z zawartą ww. umową następuje po upływie roku budżetowego oraz złożeniu do Wojewody Lubuskiego stosownych dokumentów rozliczeniowych w tym zakresie, określonych w umowie.

W trakcie kontroli analizie poddano dokumentację znajdującą się w jednostce szkolącej w zakresie:

1. wpisu jednostki do Rejestru Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą prowadzonego przez Wojewodę Lubuskiego,
2. upoważnienia do reprezentowania jednostki szkolącej w działaniach Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego, zwanego dalej LUW,
3. oświadczeń lekarzy wyrażających zgodę na pełnienie funkcji kierowników specjalizacji w „Vita” Zespół Lekarza Rodzinnego s.c. Elżbieta Tomiak i Wspólnicy,
4. dokumentów potwierdzających nr rachunku bankowego podmiotu szkolącego, na który przekazywane były środki finansowe na dodatki do wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji (wniosek o zmianę parametrów/potwierdzenie (...) z dnia (...) r.),
5. list obecności lekarzy specjalizujących się w podmiocie szkolącym za okres styczeń-grudzień 2022 r.

**Ad.1. Wpis jednostki do Rejestru Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą prowadzonego przez Wojewodę Lubuskiego** – podmiot szkolący lekarzy rezydentów wpisany jest do RPWDL pod nr 000000003990.

**Ad. 2. Upoważnienia do reprezentowania jednostki szkolącej w działaniach LUW (umowa spółki cywilnej).**

Zgodnie z umową nr 22/2021 zawartą w dniu 24 marca 2021 r. w Gorzowie Wlkp. pomiędzy Panem Władysławem Dajczakiem Wojewodą Lubuskim a „Vita” Zespołem Lekarza Rodzinnego s.c. Elżbieta Tomiak i Wspólnicy, funkcję kierownika ww. podmiotu szkolącego lekarzy rezydentów pełni Pani dr n. med. (...). Przedmiotowa umowa zobowiązuje ww. podmiot do wykonywania powierzonego zadania, tj. finansowania dodatku do wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji nadzorujących szkolenie specjalizacyjne lekarzy, zgodnie z obowiązującą ww. ustawą.

(w aktach kontroli)

**Ad. 3. Porozumienia zawarte przez Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej „ABC Medic” s.c. w Zielonej Górze z lekarzami, w celu powierzenia im funkcji kierowników specjalizacji.**

Zespół kontrolny ustalił, że jedynym lekarzem mającym uprawnienia do prowadzenia specjalizacji z medycyny rodzinnej w kontrolowanym okresie w ww. podmiocie szkolącym była dr n. med. (...). Stwierdził również brak formalnych uregulowań (dokumentu) pomiędzy wspólnikami spółki cywilnej, dotyczących pełnienia funkcji kierownika specjalizacji lekarzy odbywających szkolenie specjalizacyjne w tym podmiocie, a tym samym podstawy do pobierania środków przez kierownika specjalizacji. Podkreślić należy, iż środki finansowe przeznaczone na dodatek do wynagrodzenia dla kierownika specjalizacji wpływają na konto bankowe jednostki szkolącej-spółki cywilnej.

(w aktach kontroli)

**Ad. 4. Dokumenty potwierdzające nr rachunku bankowego podmiotu szkolącego, na który przekazywane były środki finansowe na dodatki do wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji.**

W trakcie kontroli podmiot szkolący przedłożył kontrolującemu wniosek o zmianę parametrów rachunku/ potwierdzenie z (...) z dnia (...) r. Niniejszy wniosek zawiera także informację i nr konta klienta, który jest zgodny z numerem, jaki został podany przez kierownika ww. podmiotu szkolącego w umowie nr 22/2021 zawartej z Wojewodą lubuskim.

(w aktach kontroli)

**Ad. 5. Listy obecności lekarzy specjalizujących się w podmiocie szkolącym za okres styczeń-grudzień 2022 r.**

Zespół kontrolny ustalił, że w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. w podmiocie szkolącym, tj. „Vita” Zespół Lekarza Rodzinnego s.c. Elżbieta Tomiak i Wspólnicy w Otyniu odbywało szkolenie 3 lekarzy, tj. (...) (w trybie (...)), (...) (w trybie (...)), (...) (w trybie (...)). Zespół ustalił również, że kontrolowana jednostka prowadzi ewidencję obecności i nieobecności lekarzy specjalizujących się w ww. jednostce. Na jej podstawie stwierdził także, że lekarze szkolący się ww. podmiocie wywiązują się ze swoich obowiązków. (tj. odbywania szkolenia specjalizacyjnego).

Kierownikiem specjalizacji 3 ww. specjalizantów była dr n. med. (...) (wg przestanych informacji w piśmie Pani (...) – kierownika „Vita” (brak daty pisma), które wpłynęło do Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. w dniu 06.07.2023 r. Dr n. med. (...) w swoim piśmie wyjaśniła, że jako właściciel przychodni i jednocześnie lekarz nie prowadzi dla siebie listy obecności, ponieważ jest dostępna wg harmonogramu zgłoszonego do NFZ oraz dla spraw przychodni, również we wszystkie dni w roku, bez limitu czasowego (co najmniej telefonicznie), gdyż ma nienormowany czas pracy.

Na podstawie weryfikacji zgodności danych w przestanych do Wojewody Lubuskiego w kwartalnych wykazach (zgodnie z zawartą umową) z listami obecności prowadzonymi przez jednostkę kontrolowaną, zespół kontrolny ustalił niespójności danych sprawozdawanych przez ww. podmiot szkolący. Uwagi i zastrzeżenia kontrolujących zostały ujęte w zał. nr 1-4 do projektu wystąpienia pokontrolnego.

Przypomnieć należy, że zgodnie z przepisami ustawy z dnia 5 grudnia 1996 r. o zawodach lekarza i lekarza dentysty (Dz.U. z 2022 r. poz. 1731 ze zm.) oraz wytycznymi Departamentu Rozwoju Kadry Medycznej Ministerstwa Zdrowia (pismo z dnia 25 lutego 2021 r. znak: RKL.07.7.2021.GG), **Kierownikowi specjalizacji pomniejsza się stosunkowo dodatek do wynagrodzenia za czas, w którym nadzorowany lekarz był nieobecny z powodów, o których mowa w art. 161 ust. 1, 2 i 4 ustawy.**

Ponadto, według wytycznych Ministerstwa Zdrowia, które zostały Państwu przestane zastosować należy następujące zasady w naliczaniu dodatku dla kierowników specjalizacji:

- Pamiętać należy, iż kierownik specjalizacji może jednocześnie sprawować nadzór nad 4 lekarzami rezydentami, natomiast kwota dodatku do jego wynagrodzenia może wynosić maksymalnie 1000 zł miesięcznie (za 1 lekarza rezydenta kwota dodatku wynosi 500 zł.). Jeżeli kierownik specjalizacji nadzoruje 2 lekarzy pomniejszenie wynagrodzenia należy wyliczyć odpowiednio dla nadzorowania każdego z tych lekarzy osobno, biorąc pod uwagę nieobecności danego lekarza i/lub kierownika specjalizacji. Jeżeli kierownik specjalizacji nadzoruje 3 lub 4 lekarzy rezydentów, do dokonania ewentualnych odliczeń bierze się pod uwagę 2 z tych lekarzy, w związku z nadzorowaniem których kierownikowi specjalizacji należy potrącić najniższą kwotę. Jeżeli kierownik specjalizacji jest zatrudniony na ½ etatu, to kwotę przysługującego mu dodatku do wynagrodzenia należy zmniejszyć odpowiednio o połowę.
- W przypadku nieobecności lekarzy rezydentów, o których mowa w art. 161 ust. 1, 2 i 4 ustawy (choroba i macierzyństwo; urlop bezpłatny udzielony przez pracodawcę na czas nie dłuższy niż 3 miesiące w okresie trwania szkolenia specjalizacyjnego; urlop bezpłatny, nie dłuższy niż 2 lata, udzielony przez pracodawcę w celu odbycia stażu zagranicznego zgodnego z programem odbywanego szkolenia specjalizacyjnego, po uzyskaniu zgody kierownika specjalizacji), do których należy wliczyć również soboty i niedziele oraz dni ustawowo wolne od pracy występujące bezpośrednio pomiędzy nieobecnościami lekarza, chyba, że w dany dzień (tzn. w sobotę, niedzielę lub święto), lekarz odbywał szkolenie specjalizacyjne pod bezpośrednim nadzorem kierownika specjalizacji, **należy odjąć 1/30**

**przysługującego mu dodatku do wynagrodzenia** (należy przyjąć, że miesiąc ma średnio 30 dni).

- W przypadku nieobecności lekarza rezydenta z powodu odbywania kursów lub szkoleń, które nie przekraczają 30 dni **nie należy pomniejszać dodatku dla kierownika specjalizacji**. Po przekroczeniu tego okresu dodatek ulega pomniejszeniu proporcjonalnie do dni nieobecności.
- W przypadku urlopu wypoczynkowego lekarza rezydenta i/lub kierownika specjalizacji **dodatku nie należy pomniejszać**.
- Jeżeli w danym miesiącu suma nieprzerwanych nieobecności kierownika specjalizacji i/lub lekarza rezydenta wyniosła 30 dni, to dodatek naliczany jest w pełnej wysokości, chyba że w okres ten wchodzi nieobecności nadzorowanego lekarza z powodów, o których mowa w art. 161 ust.1,2 i 4 ustawy, podlegające odliczeniu. Natomiast w przypadku ponad 30 dni lub kontynuacji tej nieobecności w następnym miesiącu, kierownikowi specjalizacji nie przysługuje dodatek w tym miesiącu (np. w przypadku kiedy kierownik nie sprawuje nadzoru przez kolejnych 40 dni, kierownikowi nie przysługuje dodatek za 1 miesiąc i 10 dni).  
(w aktach kontroli)

Mając na uwadze powyższe ustalenia zespół kontrolny ocenia podmiot kontrolowany pozytywnie z nieprawidłowościami. Odpowiedzialnym za powstałe nieprawidłowości jest kierownik jednostki szkolącej lekarzy rezydentów - „Vita” Zespół Lekarza Rodzinnego s.c. Elżbieta Tomiak i Wspólnicy.

#### **6. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości:**

Zespół kontrolny po przeprowadzonej weryfikacji dokumentów rozliczeniowych za 2022 r. dot. finansowania dodatku do wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji, w oparciu o udostępnione w trakcie czynności kontrolnych dokumenty w tym zakresie stwierdził uchybienia:

- formalne wynikające z braku uregulowań pomiędzy wspólnikami spółki cywilnej w dokumencie dotyczącym pełnienia funkcji kierownika specjalizacji lekarzy przez Panią dr n. med. (...), stanowiącego podstawę do pobierania środków dla lekarza kierownika specj. (środki finansowe przeznaczone na dodatek dla KS wpływają na konto bankowe jednostki szkolącej).
- nieprawidłowości dot. wadliwego prowadzenia przez podmiot szkolący ewidencji obecności lekarzy rezydentów (co opisano w pkt. Ad.5). Stwierdził również, że dane w dokumentach, tj. listach obecności nie były spójne ze sprawozdaniami kwartalnymi za 2022 r., przesyłanymi do Wojewody Lubuskiego zgodnie z zawartą umową. Podkreślić należy, iż dane te powinny być tożsame, gdyż stanowią podstawę do wydatkowania środków publicznych przeznaczonych na finansowanie dodatku do wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji lekarzy rezydentów.

Powyższe nieprawidłowości skutkują koniecznością dokonania przez podmiot szkolący stosownych korekt i ich przekazania do Wydziału Zdrowia Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego, celem podjęcia dalszych działań w przedmiotowym zakresie.

## 7. Zalecenia, pouczenia, uwagi i wnioski:

Celem właściwej realizacji zadania tj. finansowania dodatku do wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji, w związku ze stwierdzonymi w toku kontroli nieprawidłowościami, opisanymi w pkt. 6 niniejszego wystąpienia pokontrolnego, zobowiązuję podmiot kontrolowany do przestrzegania w przyszłości przepisów prawa, dotyczących finansowania dodatku do wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji (wynikających z ustawy z dnia 5 grudnia 1996 r. o zawodach lekarza i lekarza dentysty (Dz.U. z 2023 r. poz. 1516 ze zm.) oraz z zapisów umowy nr 22/2021 zawartej w dniu 24 marca 2021r., ze szczególnym uwzględnieniem:

- uregulowania pomiędzy współnikami spółki cywilnej - Vita Zespół lekarza rodzinnego s.c. Elżbieta Tomiak i wspólnicy, kwestii dotyczącej pełnienia przez Panią dr n. med. (...) funkcji kierownika specjalizacji lekarzy – brak w podmiocie szkolącym dokumentu potwierdzającego ten fakt,
- wskazania właściwych kwot, które winny być przekazane podmiotowi szkolącemu na wypłatę dodatku do wynagrodzenia dla kierownika specjalizacji w poszczególnych kwartałach 2022 r. i odniesienia się do wykazów przekazanych podmiotowi szkolącemu (zał. nr 1- 4 do projektu wystąpienia pokontrolnego).
- rzetelnego prowadzenia w przyszłości dokumentacji rozliczeniowej dot. wypłacania dodatku do wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji.

W związku z zapisami ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224), w oparciu o § 3 pkt 1 umowy nr 22/2021 zawartej w dniu 24 marca 2021 r. w Gorzowie Wlkp. pomiędzy Wojewodą Lubuskim a „Vita” Zespołem Lekarza Rodzinnego s.c. Elżbieta Tomiak i Wspólnicy, **oczekuję w terminie 15 dni, licząc od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji** o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz wykonania zaleceń, a także o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

Wystąpienie pokontrolne przekazano kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Bożena Chudak  
Dyrektor Wydziału Zdrowia

(...) Wyłączenia dokonał zespół kontrolny na podstawie art. 5 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej(Dz.U. z 2022 r. poz. 902).