



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, dnia 02 grudnia 2014 r.

Znak sprawy: BiZK.VII.431.8.2014

Pani
Zofia Wilczyńska
Dyrektor Świętokrzyskiego Oddziału
Wojewódzkiego Narodowego Funduszu
Zdrowia w Kielcach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę problemową w **Świętokrzyskim Oddziale Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Kielcach, ul. Jana Pawła II 9** w dniach od 16 do 21 października 2014 roku przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

1. Teresa Małaczek – starszy inspektor wojewódzki, Przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 952/2014 z dnia 15 października 2014 roku, wydanego z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Dyrektora Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania;
2. Zdzisław Milczarek – starszy inspektor wojewódzki, na podstawie pisemnego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 949/2014 z dnia 15 października 2014 roku, wydanego z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu;
3. Bartłomiej Stanek – inspektor wojewódzki, na podstawie pisemnego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 948/2014 z dnia 15 października 2014 r., wydanego z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu.

Kontrolę w trybie zwykłym przeprowadzono na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. *o wojewodzie i administracji rządowej w województwie* (Dz. U. Nr 31, poz. 206 ze zm.), art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (tekst jedn. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.), art. 20 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli*

w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), art. 49 ust. 1 ustawy z dnia 8 września 2006 r. o Państwowym Ratownictwie Medycznym (t. j. Dz. U. z 2013 r., poz. 757 ze zm.), w związku z § 9 ust. 1 Porozumienia z dnia 22 czerwca 2011 r. zawartego pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Dyrektorem Świętokrzyskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia (Dz. Urz. Województwa Świętokrzyskiego z 2011 r., poz. 192 z późn. zm.).

Zakres kontroli i okres objęty kontrolą:

Przedmiotem kontroli było sprawdzenie prawidłowości wykorzystania dotacji celowej z budżetu państwa z części, której dysponentem jest Wojewoda Świętokrzyski, z przeznaczeniem na finansowanie zadań zespołów ratownictwa medycznego, zgodnie z Porozumieniem zawartym w dniu 22 czerwca 2011 roku, w tym:

- realizacja zapisów *Porozumienia zawartego w dniu 22 czerwca 2011 r. pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Dyrektorem Świętokrzyskiego 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 w okresie od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. oraz wykonywanie powierzonych zadań,*
- rozliczanie umów zawartych z dysponentem zespołów ratownictwa medycznego na wykonywanie zadań z obszaru ratownictwa medycznego,
- terminowość przekazywania dysponentowi środków finansowych na wykonywanie zadań zespołów ratownictwa medycznego i wykorzystania dotacji zgodnie z przeznaczeniem,
- weryfikacja zgodności zawartych umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie ratownictwa medycznego,
- sprawowanie nadzoru nad wykonywaniem umów zawartych z dysponentem ZRM, zgodnie z Porozumieniem zawartym w dniu 22 czerwca 2011 r.

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

Pozytywnie oceniam wykonywanie zadań w zakresie:

1. wykorzystania dotacji celowej przyznanej z budżetu państwa, z przeznaczeniem na finansowanie zadań zespołów ratownictwa medycznego, zgodnie z Porozumieniem zawartym w dniu 22 czerwca 2011 r.,
2. realizacji zapisów *Porozumienia zawartego w dniu 22 czerwca 2011 r. pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Dyrektorem Świętokrzyskiego 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 w 2013 roku, w tym: wykonywania powierzonych zadań,

3. rozliczania umów zawartych z dysponentem zespołów ratownictwa medycznego na wykonywanie zadań z obszaru ratownictwa medycznego oraz terminowości przekazywania dysponentowi środków finansowych na wykonywanie zadań zespołów ratownictwa medycznego i wykorzystania dotacji zgodnie z przeznaczeniem,
4. sprawowania nadzoru nad wykonywaniem umów zawartych z dysponentem ZRM, zgodnie z Porozumieniem zawartym w dniu 22 czerwca 2011 r.

W wyniku czynności kontrolnych ustalono co następuje:

Kierownikiem kontrolowanej jednostki jest Pani Zofia Wilczyńska, powołana przez Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia na stanowisko Dyrektora Świętokrzyskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w Kielcach z dniem 1 grudnia 2006 roku.

Zastępcą Dyrektora ds. Ekonomiczno-Finansowych jest Pani Małgorzata Kiebzak, zatrudniona na tym stanowisku od 25 maja 2005 roku.

Zadania Oddziału w zakresie ratownictwa medycznego realizuje Wydział do Spraw Służb Mundurowych, którego kierownikiem jest Pan Jerzy Staszczuk od 1 sierpnia 2007 r., pełniący jednocześnie funkcję Zastępcy Dyrektora ds. Służb Mundurowych. W Wydziale wyodrębniono Sekcję ds. Ratownictwa Medycznego, która wykonuje zadania związane z zawieraniem i realizacją umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ratownictwo medyczne.

I. Ustalenia w zakresie realizacji zapisów *Porozumienia zawartego w dniu 22 czerwca 2011 r. pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Dyrektorem Świętokrzyskiego 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 - w roku 2013, w tym wykonywanie powierzonych zadań*

Na podstawie art. 49 ust. 1 ustawy z dnia 8 września 2006 r. o Państwowym Ratownictwie Medycznym (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 757, z późn. zm.) w dniu 22 czerwca 2011 roku Wojewoda

Świętokrzyski zawarł z Dyrektorem Świętokrzyskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia *Porozumienie*, którego przedmiotem było:

- powierzenie przeprowadzenia postępowania o zawarcie umów z dysponentami zespołów ratownictwa medycznego na wykonywanie zadań zespołów ratownictwa medycznego,
- zawieranie, rozliczanie i kontrolę wykonania tych umów.

Porozumienie zawarto na czas nieoznaczony, z mocą obowiązującą od 1 lipca 2011 roku.

Środki na finansowanie zadań określonych w *Porozumieniu* przekazywane są ŚOW NFZ w formie dotacji celowej z budżetu państwa, z części której dysponentem jest Wojewoda Świętokrzyski w trybie i na zasadach określonych w przepisach wspomnianej powyżej ustawy *o finansach publicznych*.

Z treści § 4 ww. *Porozumienia* wynika, że wielkość dotacji na finansowanie zadań zespołów ratownictwa medycznego w okresie od 1 lipca 2011 r. do 31 grudnia 2011 r. wyniosła 27.651.435,84 zł, w tym:

- 1) na wykonywanie zadań 45 zespołów ratownictwa medycznego w trzech rejonach operacyjnych – 26.551.369,28 zł;
- 2) na 1 scentralizowaną dyspozytornię medyczną – 1.100.034,80 zł,
- 3) środki w kwocie 31,76 zł stanowią niepodzielną część dotacji podczas kontraktowania świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju: ratownictwo medyczne.

W § 3 pkt 3 niniejszego *Porozumienia* uregulowano kwestie związane ze sposobem przekazywania dotacji do ŚOW NFZ. Z kolei w § 5 zawarto ustalenia dotyczące wykorzystania i rozliczania dotacji celowej.

Zgodnie z § 5 przytoczonego na wstępie *Porozumienia* wysokość dotacji na lata następne jest ustalana corocznie w formie aneksu do *Porozumienia* po uchwaleniu ustawy budżetowej. W związku z tym dotychczas *Porozumienie* aneksowano trzykrotnie, tj.:

- 1) Aneks Nr 1 z dnia 22 marca 2012 r.,
- 2) Aneks Nr 2 z dnia 22 lutego 2013 r.,
- 3) Aneks Nr 3 z dnia 14 lutego 2014 r.

Stosownie do zapisów § 2 pkt 1 *Porozumienia* Dyrektor ŚOW NFZ zobowiązuje się do wykonywania powierzonych mu zadań zgodnie z obowiązującymi przepisami, w szczególności z ustawą o Państwowym Ratownictwie Medycznym, ustawą o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych i aktami wykonawczymi wydanymi na ich podstawie.

Zgodnie z art. 107 ust. 5 pkt 19) ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (t.j. Dz. U. z 2008 r. Nr 164, poz. 1027 ze zm.) do zadań dyrektora oddziału wojewódzkiego Funduszu należy między innymi;

- przeprowadzenie postępowań o zawarcie umów z dysponentami zespołów ratownictwa medycznego na wykonywanie medycznych czynności ratunkowych, zawieranie, rozliczanie i kontrola realizacji tych umów, na podstawie ustawy z dnia z dnia 8 września 2006 r. o Państwowym Ratownictwie Medycznym.

Dyrektor Oddziału zawiera umowy w przedmiotowym rodzaju świadczeń po uprzednim przeprowadzeniu postępowania w trybie konkursu ofert albo rokowań.

Konkurs ofert ogłaszany jest na podstawie art. 139 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. oraz rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 15 grudnia 2004 r. w sprawie sposobu zawarcia umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej przez Narodowy Fundusz Zdrowia, zapraszania do udziału w rokowaniach, składania ofert, powoływania i odwoływania komisji konkursowej oraz jej zadań (Dz. U. z 2004 r. Nr 273, poz. 2719).

Fundusz zamieszcza ogłoszenie o konkursie ofert zgodnie z przepisami wydanymi na podstawie art. 139 ust. 5 cyt. ustawy.

Postępowanie ogłaszane jest na rejon operacyjny, jedno postępowanie obejmuje jeden rejon operacyjny. Dla każdego typu zespołu stosowany jest jeden odpowiedni zakres świadczeń.

W prowadzonym postępowaniu w sprawie zawarcia umów, o których mowa w art. 49 ustawy o PRM, uwzględnia się wytyczne planu działania systemu PRM w odniesieniu do rejonów operacyjnych, liczby i rodzaju zespołów ratownictwa medycznego, obszarów działania oraz miejsc stacjonowania zespołów.

Stosownie do zapisów art. 49 ust. 1 ustawy o PRM Wojewoda Świętokrzyski w dniu 23 marca 2011 r. powierzył Dyrektorowi ŚOW NFZ przeprowadzenie postępowania o zawarcie umów z dysponentami zespołów ratownictwa medycznego na wykonywanie zadań zespołów ratownictwa medycznego, zawieranie, rozliczanie i kontrolę wykonania tych umów (pismo znak: BiZK.VII.6330.14.2011), na okres 4,5 roku, tj. od 1 lipca 2011 r. do 31 grudnia 2015 roku.

Podstawą powierzenia przedmiotowego postępowania był zatwierdzony przez Ministra Zdrowia w dniu 2 marca 2011 r. **Plan Działania Systemu Państwowe Ratownictwo Medyczne dla Województwa Świętokrzyskiego**. Dokument ten określa zasady funkcjonowania systemu ratownictwa medycznego w woj. świętokrzyskim od 1 lipca 2011 r. Kluczową zmianą jest podział województwa na trzy rejon operacyjne, na które zgodnie z obowiązującymi przepisami zawierane będą umowy przez ŚOW NFZ.

Do pisma załączono tabelę Nr 7 i Nr 8 zawierające opis rejonów operacyjnych, liczbę i rozmieszczenie zespołów ratownictwa medycznego w poszczególnych rejonach operacyjnych województwa świętokrzyskiego.

W toku kontroli ustalono, że ŚOW NFZ w dniu 31 marca 2011 r. ogłosił konkurs główny związany z zawieraniem umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w trzech rejonach operacyjnych. W ramach konkursu głównego ogłoszono odrębne postępowania na każdy z trzech rejonów operacyjnych, tj.:

1) Ogłoszenie Nr 13-11-000995/RTM/16/1/26/01/1 - *konkurs ofert o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej w I rejonie operacyjnym z dyspozytornią*

Zakres świadczeń obejmuje:

- świadczenia udzielane przez 10 podstawowych zespoły ratownictwa medycznego;
- świadczenia udzielane przez 5 specjalistycznych zespołów ratownictwa medycznego;
- świadczenia udzielane czasowo przez 0,5 specjalistycznego zespołu ratownictwa medycznego.

Całkowita wartość zamówienia na okres rozliczeniowy od 01.07.2011 r. do 31.12. 2011 r. została określona w kwocie: 10.183.397, 20 zł.

2) Ogłoszenie Nr 13-11-000995/RTM/16/1/26/02/1 - *konkurs ofert o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej w II rejonie operacyjnym*

Zakres świadczeń obejmuje:

- świadczenia udzielane przez 10 podstawowych zespołów ratownictwa medycznego;
- świadczenia udzielane przez 5 specjalistycznych zespołów ratownictwa medycznego;
- świadczenia udzielane czasowo przez 0,5 specjalistycznego zespołu ratownictwa medycznego.

Koszt realizacji zadania na okres rozliczeniowy od 01.07. 2011 r. do 31. 12. 2011 r. określono w kwocie: 9.083.362,40 zł.

3) Ogłoszenie Nr 13-11-0009975/RTM/16/1/26/03/1 - *konkurs ofert o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej w III rejonie operacyjnym.*

Zakres świadczeń obejmuje:

- świadczenia udzielane przez 8 podstawowych zespołów ratownictwa medycznego;
- świadczenia udzielane przez 6 specjalistycznych zespołów ratownictwa medycznego;

Całkowita wartość zamówienia na okres rozliczeniowy od 01.07. 2011 r. do 31. 12. 2011 r. wynosiła: 8.384.644,48 zł.

Ogłoszenie o konkursie poprzedzone było wnioskiem Nr 13-2011-000138 Wydziału Służb Mundurowych, skierowanym do Dyrektora ŚOW NFZ o wyrażenie zgody na przeprowadzenie postępowania w trybie konkursu ofert, zgodnie z założeniami obowiązującego *Planu Działania Systemu Państwowe Ratownictwo Medyczne dla Województwa Świętokrzyskiego*, zatwierdzonego przez Ministra Zdrowia w dniu 2 marca 2011 roku.

Postępowanie konkursowe na udzielanie świadczeń zdrowotnych z zakresu ratownictwa medycznego prowadzone było zgodnie z warunkami określonymi w:

- „Procedurze postępowania w sprawie zawarcia umów w rodzaju ratownictwo medyczne na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych”, przekazanej do stosowania pismem z dnia 9 marca 2011 r., znak: NFZ/CF/M/2011/075/0029/W/05369/MAK,
- Zarządzeniu 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*,
- Zarządzeniu Nr 13/2011/DSOZ. Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 14 marca 2011 r. *zmieniającym zarządzenie w sprawie określenia kryteriów oceny ofert w postępowaniu w sprawie zawarcia umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej*,
- Zarządzeniu Nr 14/2011/DSOZ. Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 14 marca 2011 r. *zmieniającym zarządzenie w sprawie warunków postępowania dotyczącego zawierania umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej*.

Analiza dokumentacji dotyczącej procedury konkursowej wykazała, że każde ogłoszenie o konkursie ofert spełniało wymogi formalno-prawne, o których mowa w § 2 ust. 1 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 15 grudnia 2004 r. *w sprawie sposobu zawarcia umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej przez Narodowy Fundusz Zdrowia, zapraszania do udziału w rokowaniach, składania ofert, powoływania i odwoływania komisji konkursowej oraz jej zadań*.

W ofercie skierowanej do świadczeniodawców zainteresowanych zawarciem umowy na wykonywanie zadań zespołów ratownictwa medycznego określono zakresy świadczeń odpowiednio dla podstawowych i specjalistycznych ZRM funkcjonujących w danym rejonie operacyjnym, dostępność poszczególnych typów zespołów, okres obowiązywania umowy, okres finansowania

umowy. Dostępność zespołów określona została całodobowo w formie harmonogramu tygodniowego.

W ogłoszeniu podano termin obowiązywania umowy na czas od 01.07.2011 r. do 31.12.2015 r. i finansowania umowy od 01.07. 2011 r. do 31.12.2011 r.

W związku z toczącym się procesem kontraktowania świadczeń w rodzaju ratownictwo medyczne, stosownie do zapisów § 6 ust. 2 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 15 grudnia 2004 r. w sprawie sposobu zawarcia umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej przez Narodowy Fundusz Zdrowia, zapraszania do udziału w rokowaniach, składania ofert, powoływania i odwoływania komisji konkursowej oraz jej zadań - ŚOW NFZ przeprowadził kontrole u oferenta ubiegającego się o zawarcie umowy na wykonywanie zadań zespołów ratownictwa medycznego

Kontrolą objęto również podwykonawcę zgłoszonego w formularzu ofertowym przez ŚCRMITS, tj. Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie.

Celem kontroli było sprawdzenie gotowości do udzielania świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ratownictwo medyczne w miejscu wyczekiwania jednostek systemu, stacjonujących w:

- Opatowie, ul. Szpitalna 4;
- Ożarówie ul. Spacerowa 10;
- Sandomierzu, ul. Schinzła 13;
- Łoniowie 104;
- Staszów, ul. Wschodnia 23;
- Połaniec, ul. Madalińskiego 1.

Zakres przedmiotowy kontroli obejmował sprawdzenie zgodności danych zawartych w formularzu ofertowym ze stanem faktycznym w zakresie potencjału wykonawczego oraz wyposażenia specjalistycznych środków transportu sanitarnego w powyższych miejscach wyczekiwania.

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

W efekcie przeprowadzonego konkursu ŚOW NFZ wyłonił jako dysponenta ZRM Świętokrzyskie Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach.

II. Ustalenia w zakresie oceny zgodności umów zawartych z dysponentem zespołów ratownictwa medycznego na wykonywanie zadań zespołów ratownictwa medycznego

w wyniku przeprowadzonego postępowania konkursowego w 2011 r. oraz w okresie objętym kontrolą

W toku kontroli sprawdzono sposób realizacji umów na wykonywanie zadań zespołów ratownictwa medycznego, obowiązujących od 01.07.2011 r. w trzech rejonach operacyjnych. Umowy zawarte z dysponentem wyłonionym w postępowaniu konkursowym przeanalizowano pod kątem zgodności z obowiązującymi przepisami prawa.

Zgodnie z art. 156 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej nie może być zawarta na czas nieoznaczony. Zawarcie umowy na czas dłuższy niż 3 lata wymaga zgody Prezesa NFZ.

W wyniku podjętych działań w tym zakresie, Prezes NFZ wydał zgodę na zawarcie umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ratownictwo medyczne na czas od 1.07. 2011 r. do 31.12. 2015 r. (pismo znak: NFZ/CF/GPF/2011/ 077/0019/W/0759/RPA z dnia 17.03.2011 roku).

W dniu 27 czerwca 2011 r. Dyrektor ŚOW NFZ działając na rzecz i w imieniu Wojewody Świętokrzyskiego zawarł umowę wieloletnią Nr 13-00-00325-11-12 (13-RTM16-11-00325-001) o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne z dysponentem wyłonionym w postępowaniu konkursowym, tj. Świętokrzyskim Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach, na okres od dnia 01.07.2011 r. do 31.12.2015 r.

Przedmiotem umowy są świadczenia ratownictwa medycznego udzielane osobom w stanach nagłego zagrożenia zdrowotnego, w zakresach określonych w załączniku do zarządzenia. Umowa zawarta jest na świadczenia realizowane przez ŚCRMiTS w rejonach operacyjnych zgodnych z Wojewódzkim Planem Działania Systemu Państwowe Ratownictwo Medyczne zatwierdzonym przez Ministra Zdrowia w dniu 2 marca 2011 r.

W wyniku kontroli ustalono, iż do umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ratownictwo medyczne obowiązującej od dnia 01.07.2011 r. do 31.12.2015 r. zastosowanie miały zapisy Zarządzenia 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.*

W ramach powyższej umowy zakontraktowano łącznie 45 zespołów ratownictwa medycznego, w tym 17 – specjalistycznych i 28 podstawowych ZRM we wskazanych miejscach stacjonowania (określonych kodem TERYT) oraz funkcjonowanie scentralizowanej dyspozytorni medycznej. Umowę zawarto na udzielanie świadczeń w trzech rejonach operacyjnych, na okres rozliczeniowy od 01.07.2011 r. do 31.12.2011 r.

W toku czynności kontrolnych stwierdzono, że treść umowy zawartej w dniu 27 czerwca 2011 r. była zgodna ze wzorem umowy stanowiącym załącznik nr 2 do Zarządzenia Nr 12/2011/DSM Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 14 marca 2011 r.

Ponadto, integralną część umowy stanowiły załączniki:

- 1) Załącznik nr 1 – Plan rzeczowo-finansowy, w którym wyszczególniono zakresy świadczeń udzielane przez specjalistyczne i podstawowe ZRM w poszczególnych rejonach operacyjnych, koszt jednostkowy dobokaretki „S” i „P” oraz wartość świadczenia ogółem,
- 2) Załącznik nr 2 – Harmonogram – zasoby, zawierający wykaz potencjału wykonawczego oraz informacje o liczbie, rodzaju i miejscach stacjonowania jednostek systemu, obszarach działania oraz rejonach operacyjnych,
- 3) Załącznik nr 3 – Wykaz podwykonawców, jako podwykonawcę wskazano Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie,
- 4) Załącznik nr 4 – Wzór wniosku w sprawie zmiany rachunku bankowego.

Stosując się do ustaleń zawartych w § 2 ust. 9 świadczeniodawca poinformował ŚOW NFZ o zmianach w potencjale wykonawczym, skutkiem czego było zawarcie aneksów do umowy:

1. Aneks Nr 13-RTM16-11-00325-001-AN01-ZP do Umowy Nr 13-00-00325-11-12 (13RTM16-11-00325-001) o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne z dnia 08.09.2011 r.,
2. Aneks Nr 13-RTM16-11-00325-001-AN02-ZP do Umowy Nr 13-00-00325-11-12 (13RTM16-11-00325-001) o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne z dnia 30.12.2011 r.

Po zakończeniu procedury kontraktowania świadczeń opieki zdrowotnej na okres od 1.07.2011 r. do 31.12.2011 r. Dyrektor ŚOW NFZ przekazał Wojewodzie Świętokrzyskiemu informację z przebiegu procesu kontraktowania świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ratownictwo medyczne.

Zgodnie z zapisami § 5 ust. 1 *Porozumienia* z dnia 22 czerwca 2011 r. umowa z dnia 27 czerwca 2011 r. została aneksowana w części dotyczącej kwoty zobowiązania na kolejne okresy rozliczeniowe.

Po otrzymaniu informacji o przewidywanej wielkości środków na ratownictwo medyczne w projekcie ustawy budżetowej na 2013 r. dla woj. świętokrzyskiego wynoszącej 56.472.000 zł, z przeznaczeniem na pokrycie kosztów medycznych czynności ratunkowych wykonywanych przez 45 zespołów ratownictwa medycznego oraz na funkcjonowanie scentralizowanej dyspozytorni,

Wojewoda Świętokrzyski pismem z dnia 24 października 2012 r. znak: BiZK.VII.3113.39.2012 poinformował o tym fakcie Dyrektora ŚOW NFZ.

W treści pisma przedstawił plan finansowy na udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju „ratownictwo medyczne”, zgodnie z ustaleniami zawartymi w Aneksie Nr 2 z dnia 22.02.2013 r. do Porozumienia, powierzając jednocześnie przeprowadzenie postępowania w części dotyczącej aneksowania umowy na 2013 r. ze świadczeniodawcą realizującym świadczenia opieki zdrowotnej w rodzaju ratownictwo medyczne na terenie województwa świętokrzyskiego.

Wydział ds. Służb Mundurowych ŚOW NFZ uzgodnił ze świadczeniodawcą – Świętokrzyskim Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego - w dniu 31 października 2012 roku kwoty zobowiązań na okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 r. dla umowy wieloletniej w rodzaju ratownictwo medyczne zgodnie z dyspozycjami Wojewody Świętokrzyskiego zawartymi w piśmie z 24 października 2012 r.

W toku kontroli ustalono, że zgodnie z obowiązującą procedurą dot. prowadzenia postępowania o aneksowanie umów na wykonywanie zadań z zakresu ratownictwa medycznego w roku 2013, ŚCRMiTS złożyło ofertę, która spełniała wymogi określone w rozdziale 3 – Zasady postępowania oraz wymagania wobec świadczeniodawców - Zarządzenia Nr 65/2012/DSM Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 17 października 2012 r.

Do oferty zostały dołączone między innymi:

- zaktualizowany wykaz potencjału wykonawczego w postaci załącznika nr 2 Harmonogram – zasoby do ww. Zarządzenia,
- oświadczenie ŚCRMiTS iż wymienieni w załączniku nr 2 lekarze spełniają wymagania określone w art. 57 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 8 września 2006 r. *o Państwowym Ratownictwie Medycznym* (Dz. U. Nr 191, poz. 1410 z późn. zm.) tj. posiadają doświadczenie – 3000 godzin w wykonywaniu zawodu lekarza w szpitalnym oddziale ratunkowym, zespole ratownictwa medycznego, lotniczym zespole ratownictwa medycznego lub izbie przyjęć szpitala,
- Umowę Nr 163/DN/2011 w sprawie warunków wykorzystywania radiowych kanałów zawarta w dniu 25.05.2011 r. pomiędzy Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej Lotnicze Pogotowie Ratunkowe z siedzibą w Warszawie, ul. Księżycowa 5 a Świętokrzyskim Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach,

- Umowę zawartą w dniu 02 stycznia 2013 r. pomiędzy ŚCRMiTS a Szpitalem Specjalistycznym Ducha Świętego w Sandomierzu, ul. Schinzla 13 na teletransmisję zapisu EKG do Oddziału Kardiologii na okres do 31 grudnia 2015 r.,
- Porozumienie o współpracy zawarte w dniu 02 grudnia 2013 r. pomiędzy ŚCRMiTS a American Heart of Poland Spółka Akcyjna z siedzibą w Ustroniu, ul. Sanatoryjna 1 w zakresie teletransmisji zapisu EKG do stacji odbiorczej pod nazwą Polsko-Amerykańskie Kliniki Serca Centrum Kardiologiczno Angiologiczne im. dr Wadiusza Kiesza w Starachowicach na okres do 31 grudnia 2015 r.

W wyniku przeprowadzonych uzgodnień w dniu 8 stycznia 2013 r. ŚOW NFZ zawarł ze ŚCRMiTS Aneks do Umowy 13-00-00325-11-12 (13-RTM16-11-00325-001) o udzielenie Świadczeń Opieki Zdrowotnej - ratownictwo medyczne na okres rozliczeniowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 roku.

Treść przedmiotowej umowy sporządzono zgodnie ze wzorem umowy stanowiącym Załącznik nr 2 do Zarządzenia Nr 65/2012/DSM Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 17 października 2012 r.

W toku kontroli ustalono, że umowa z dnia 27 czerwca 2011 r. na udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne była wielokrotnie aneksowana w części dotyczącej aktualizacji danych potencjału wykonawczego. Zmiany w Załączniku nr 2 Harmonogram-zasoby wprowadzono niżej wymienionymi aneksami:

- 1) Aneks Nr 13-RTM16-11-00325-001-AN01-ZP do Umowy Nr 13RTM16-11-00325-001 o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne, podpisany 28.02.2013 r. Zmiany w potencjalne wykonawczym obejmują okres od 1 stycznia 2013 r. do 21 lutego 2013 r.,
- 2) Aneks Nr 13-RTM16-11-00325-001-AN02-ZP do Umowy Nr 13RTM16-11-00325-001 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne zawarty w dniu 20.03.2013 r. Zmiany w potencjale wykonawczym od 22 lutego 2013 r. do 15 marca 2013 r.,
- 3) Aneks Nr 13-RTM16-11-00325-001-AN03-ZP do Umowy Nr 13RTM16-11-00325-001 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – Ratownictwo Medyczne z dnia 29.03.2013 r. w części dotyczącej zmian wprowadzonych zarządzeniem Nr 12/2013/DSM Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 14 marca 2013 r. *zmieniającym zarządzenie w sprawie określenia warunków zawierania i realizacji umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ratownictwo medyczne, z mocą obowiązującą od 14 marca 2013 r. oraz*

zmiany w potencjale wykonawczym w okresie od dnia 15 marca 2013 roku do dnia 28 marca 2013 r.,

- 4) Aneks Nr 13-RTM16-11-00325-001-AN04-ZP do Umowy Nr 13RTM16-11-00325-001 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne z dnia 07.05.2013 r. w części dotyczącej aktualizacji danych potencjału wykonawczego w okresie od 29 marca 2013 roku do dnia 26 kwietnia 2013 r.,
- 5) Aneks Nr 13-RTM16-11-00325-001-AN05-ZP do Umowy Nr 13RTM16-11-00325-001 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne zawarty w dniu 05.06.2013 r. w części dotyczącej aktualizacji danych potencjału wykonawczego w okresie od 27 kwietnia 2013 roku do 3 czerwca 2013 roku,
- 6) Aneks Nr 13-RTM16-11-00325-001-AN06-ZP do Umowy Nr 13RTM16-11-00325-001 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne z dnia 12.07.2013 r. w części dotyczącej aktualizacji danych potencjału wykonawczego w okresie od 4 czerwca 2013 r. do 4 lipca 2013 r.,
- 7) Aneks Nr 13-RTM16-11-00325-001-AN07-ZP do Umowy Nr 13RTM16-11-00325-001 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne zawarty w dniu 24.09.2013 r. w części dotyczącej aktualizacji danych potencjału wykonawczego w okresie od 5 lipca 2013 r. do dnia 13 września 2013 r.,
- 8) Aneks Nr 13-RTM16-11-00325-001-AN08-ZP do Umowy Nr 13RTM16-11-00325-001 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne zawarty w dniu 07.11.2013 r. w zakresie aktualizacji danych potencjału wykonawczego w okresie od 16 września 2013 r. do dnia 5 listopada 2013 r.,
- 9) Aneks Nr 13-RTM16-11-00325-001-AN09-ZP do Umowy Nr 13RTM16-11-00325-001 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne z dnia 20.11.2013 r. dotyczący aktualizacji danych potencjału wykonawczego w okresie od 6 listopada 2013 r. do dnia 20 listopada 2013 r.,
- 10) Aneks Nr 13-RTM16-11-00325-001-AN10-ZP do Umowy Nr 13RTM16-11-00325-001 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne z dnia 17.01.2014 r. w części dotyczącej aktualizacji danych potencjału wykonawczego za okres od 21 listopada 2013 r. do dnia 31 grudnia 2013 r.

Zgodnie z zapisami art. 23 ust. 3 ustawy o PRM Dyrektor ŚOW NFZ po zawarciu w dniu 8 stycznia 2013 r. Aneksu do Umowy Nr 13-00-00325-11-12 (13-RTM16-11-00325-0010 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne ze Świętokrzyskim Centrum

Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego przekazał Wojewodzie Świętokrzyskiemu informację z przebiegu procesu kontraktowania na 2013 rok świadczeń opieki zdrowotnej na okres rozliczeniowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. – pismo z dnia 15 stycznia 2013 r. znak: WSM-4482-6/2013/PK/4. Zachowany został 30 dniowy termin przekazania informacji, o którym mowa w ust. 2 cyt. artykułu.

Kontrolujący dokonali porównania zapisów w umowie z 27 czerwca 2011 r. oraz w poszczególnych aneksach o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ratownictwo medyczne pod kątem zgodności liczby, rodzaju i miejsc wyczekiwania zespołów ratownictwa medycznego w poszczególnych rejonach operacyjnych funkcjonujących na obszarze woj. świętokrzyskiego z Wojewódzkim Planem Działania Systemu Państwowe Ratownictwo Medyczne. W przedmiotowym zakresie nie stwierdzono uchybień.

Ustalono, że ŚOW NFZ w Kielcach zakontraktował świadczenia udzielane przez zespoły ratownictwa medycznego we wszystkich trzech rejonach operacyjnych.

Liczba rejonów operacyjnych, ich pokrycie terytorialne oraz obszary działania poszczególnych zespołów ratownictwa medycznego i miejsca wyczekiwania są zgodne z *Planu Działania Systemu Państwowe Ratownictwo Medyczne dla Województwa Świętokrzyskiego*

III. Ustalenia w zakresie sprawowania nadzoru nad wykonywaniem umów zawartych z dysponentem ZRM

Zgodnie z zapisem § 1 i § 2 ust. 4 i 5 Porozumienia z dnia 22 czerwca 2011 r. Dyrektor ŚOW NFZ obowiązany jest do rozliczania i kontroli wykonania umów, o których mowa w art. 49 ustawy z dnia 8 września 2006 r. o Państwowym Ratownictwie Medycznym, stosując odpowiednio przepisy art. 64 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach finansowanych ze środków publicznych oraz do informowania Wojewody o wszelkich nieprawidłowościach związanych z wykonywaniem przedmiotowych umów przez zespoły ratownictwa medycznego.

Zespół kontrolny ustalił, że ŚOW NFZ realizuje obowiązki związane z kontrolą dysponentów zespołów ratownictwa medycznego.

W toku kontroli ustalono, że ŚOW NFZ w ramach nadzoru nad wykonywaniem umów zawartych z dysponentem ZRM przeprowadził w 2013 roku jedną kontrolę problemową. Działaniami kontrolnymi objęto Świętokrzyskie Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach – Oddział w Opatowie. Przedmiotem kontroli była realizacja umowy nr 13-RTM16-11-00325-001 w rodzaju: ratownictwo medyczne w zakresie zespołu podstawowego

i zespołu specjalistycznego stacjonujących w miejscu wyczekiwania w Opatowie ul. Szpitalna 4 i w Ożarowie ul. Spacerowa 10. Zakres kontroli dotyczył oceny zgodności danych sprawozdawczych przekazywanych do NFZ z danymi na kartach zleceń wyjazdu i księdze pogotowia ratunkowego, spełniania warunków do wykonywania świadczeń gwarantowanych z zakresu ratownictwa medycznego oraz określonych w zarządzeniu Nr 71/2011/DSM Prezesa NFZ w sprawie w *określenia warunków zawierania i realizacji umów w rodzaju ratownictwo medyczne*.

W efekcie podjętych działań kontrolnych pod względem kryterium legalności, rzetelności i celowości pozytywnie oceniono działalność Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w okresie objętym kontrolą.

IV. Ustalenia w zakresie rozliczania umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie ratownictwa medycznego

W toku przeprowadzonej kontroli ustalono, że:

1. Opracowanie i realizacja planu finansowego Świętokrzyskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w Kielcach (dalej: ŚOW NFZ, Oddział) na 2013 rok było między innymi przedmiotem kontroli przeprowadzonej przez Najwyższą Izbę Kontroli Delegatura w Kielcach (dalej: NIK) w 2014 roku. Na uprzednią okoliczność kontrolowana jednostka otrzymała w dniu 23 lipca br. stosowne wystąpienie pokontrolne, z którego wynika, że w wymienionym powyżej zakresie nieprawidłowości nie stwierdzono. Uwzględniając ustalenia dokonane przez NIK odstąpiono od kontroli wspomnianego zagadnienia.
2. W oparciu o Porozumienie z dnia 22 czerwca 2011 roku (dalej: Porozumienie) oraz Aneks nr 2 do Porozumienia zawartego pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Dyrektorem Świętokrzyskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w Kielcach, decyzją Nr FN.I.3111.1.2013 z dnia 21 lutego 2013 roku oraz decyzją Nr FN.I.3111.806.2013 z dnia 26 listopada 2013 roku Wojewody Świętokrzyskiego, w dziale 851 – *Ochrona zdrowia*, rozdziale 85141 – *Ratownictwo medyczne*, paragrafie 2840 – *Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na finansowanie lub dofinansowanie ustawowo określonych zadań bieżących realizowanych przez pozostałe jednostki sektora finansów publicznych*, przyznane zostały Jednostce środki finansowe w wysokości łącznej 56.472.000 zł.

Na podstawie ewidencji analitycznej konta 702 – *Przychody z tytułu środków przeznaczonych na finansowanie zadań ratownictwo medyczne* ustalono, że Świętokrzyski Urząd Wojewódzki przekazał w 2013 roku na rzecz ŚOW NFZ następujące kwoty dotacji celowej na realizację przedmiotowego zadania:

Lp.	Data otrzymania dotacji	Kwota dotacji w zł
1.	28-01-2013	4.208.000,00
2.	05-02-2013	588.250,25
3.	01-03-2013	4.332.097,00
4.	27-03-2013	4.796.250,25
5.	24-04-2013	4.641.532,50
6.	27-05-2013	4.796.250,25
7.	26-06-2013	79.000,00
		4.562.532,50
8.	26-07-2013	330.000,00
		2.972.000,00
		1.494.250,25
9.	12-08-2013	4.796.250,25
10.	26-09-2013	960.000,00
		3.681.532,50
11.	09-10-2013	4.796.250,25
12.	13-11-2013	4.641.532,50
13.	05-12-2013	4.796.250,25
Razem		56.471.978,75

Powyższe zgodne jest z zapisami zawartymi w § 3 pkt 3 Porozumienia, o którym mowa powyżej.

1. Świętokrzyski Urząd Wojewódzki (dalej: ŚUW) przekazał w 2013 roku na rzecz ŚOW NFZ kwotę 56.471.978,75 zł. Powyższe potwierdzają zapisy ewidencji analitycznej konta 702 – *Przychody z tytułu środków przeznaczonych na finansowanie zadań ratownictwo medyczne*.
 2. Przekazana dotacja celowa na realizację przedmiotowego zadania wykorzystana została w wysokości łącznej 56.471.978,75 zł. Przyznane środki wg. ustawy budżetowej oraz planu finansowego Jednostki na rok 2013 wynosiły 56.472.000 zł. Różnica w wysokości 21,25 zł stanowiła kwotę niepodzielną i nie została wykorzystana na zadania związane z kontraktowaniem świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ratownictwo medyczne na terenie województwa świętokrzyskiego. Uprzednie potwierdzają zapisy przedłożonej do kontroli ewidencji konta 423 – *Usługi świadczeń zdrowotnych oraz Rozliczeniem dotacji celowej na finansowanie zadań zespołów ratownictwa medycznego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku*.
 3. Z zapisów § 4 pkt 3 Aneksu nr 2 z dnia 22 lutego 2013 roku do Porozumienia o, którym mowa powyżej wynika, że w 2013 roku wysokość dotacji w poszczególnych rejonach operacyjnych wynosiła:
 - *I rejon operacyjny: 5,5 ZRM „S” i 10 ZRM „P” ze scentralizowaną dyspozytornią medyczną –w wysokość dotacji 20.701.978,75 zł;*
 - *II rejon operacyjny: 5,5 ZRM „S” i 10 ZRM „P” – wysokość dotacji 18.600.400 zł;*
 - *III rejon operacyjny: 6 ZRM „S” i 8 ZRM „P” – wysokość dotacji 17.169.600 zł.*
- Łączna wysokość dotacji w okresie objętym kontrolą stanowiła kwotę 56.471.978,75 zł.

V. Ustalenia w zakresie terminowości przekazywania dysponentowi środków finansowych na wykonywanie zadań zespołów ratownictwa medycznego i wykorzystania dotacji zgodnie z przeznaczeniem

W toku kontroli dokonano porównania wysokości kwot, o które Oddział występował do ŚUW z wielkościami wyszczególnionymi na fakturach będących podstawą do zapłaty za wykonaną usługę dotyczącą finansowania zadań zespołów ratownictwa medycznego w okresie 2013 roku.

Przedstawiona poniżej tabela obrazuje łączne kwoty przekazane przez ŚOW NFZ Świętokrzyskiemu Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku.

Kwota otrzymanej dotacji w zł	Data i znak dokumentu (zapotrzebowanie)	Wnioskowana kwota dotacji w zł	Data i numer faktury (wydatki)	Kwota poniesionych wydatków	Data zapłaty faktury	Różnica (a-e)
A	B	c	d	e	f	g
4.796.250,25	WSM-4482-4/2013/PK/4 z dn. 11.01.2013	4.796.250,25	FTP/13/01/00042 z dnia 31.01.2013	4.796.250,25	20.02.2013	0,00
4.332.097,00	WSM-4482-10/2013/PK/4 z dn. 30.01.2013	4.332.097,00	FTP/13/02/00043 z dnia 28.02.2013	4.332.097,00	19.03.2013	0,00
4.796.250,25	WSM-4482-19/2013/PK/4 z dn. 05.03.2013	4.796.250,25	FTP/13/03/00044 z dnia 31.03.2013	4.796.250,25	17.04.2013	0,00
4.641.532,50	WSM-4482-30/2013/PK/4 z dn. 02.04.2013	4.641.532,50	FTP/13/04/00044 z dnia 30.04.2013	4.641.532,50	23.05.2013	0,00
4.796.250,25	WSM-4482-40/2013/AD/4 z dn. 26.04.2013	4.796.250,25	FTP/13/05/00049 z dnia 31.05.2013	4.796.250,25	18.06.2013	0,00
4.641.532,50	WSM-4482-51/2013/AD/4 z dn. 24.05.2013	4.641.532,50	FTP/13/06/00054 z dnia 30.05.2013	4.641.532,50	15.07.2013	0,00
4.796.250,25	WSM-4482-63/2013/AD/4 z dn. 20.06.2013	4.796.250,25	FTP/13/07/00042 z dnia 31.07.2013	4.796.250,25	14.08.2013	0,00
4.796.250,25	WSM-4482-71/2013/pk/4 z dn. 29.07.2013	4.796.250,25	FTP/13/08/00044 z dnia 31.08.2013	4.796.250,25	16.09.2013	0,00
4.641.532,50	WSM-4482-87/2013/AD/4 z dn. 22.08.2013	4.641.532,50	FTP/13/09/00045 z dnia 30.09.2013	4.641.532,50	14.10.2013	0,00
4.796.250,25	WSM-4482-96/2013/AD/4 z dn. 23.09.2013	4.796.250,25	FTP/13/10/00043 z dnia 31.10.2013	4.796.250,25	14.11.2013	0,00
4.641.532,50	WSM-4482-102/2013/AD/4 z dn. 21.10.2013	4.641.532,50	FTP/13/11/00041 z dnia 30.11.2013	4.641.532,50	16.12.2013	0,00
4.796.250,25	WSM-448213/2013/AD/4 z dn. 07.11.2013	4.796.250,25	FTP/13/12/00022 z dnia 06.12.2013	4.796.250,25	20.12.2013	0,00
56.471.978,75	X	56.471.978,75	X	56.471.978,75	X	0,00

Ustalono, że na ww. fakturach widnieją podpisy osób odpowiedzialnych za sprawdzenie dokumentu pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym, jak również zaakceptowane zostały do wypłaty przez osoby do tego upoważnione. Upřednie wypełnia przesłanki, o których mowa w art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 roku *o rachunkowości* (t.j. Dz. U. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.). Stwierdzono, że kwoty były tożsame z wysokością kwot przekazanych Jednostce z ŚUW na realizację przedmiotowego zadania. Różnic nie stwierdzono. Nadmienić należy, że do każdej faktury dołączone zostały zestawienia tabelaryczne: *Dobokaretki zespołów ratownictwa medycznego „P” wg Umowy z NFZ na 2013 rok* oraz *Dobokaretki zespołów ratownictwa medycznego „S” wg Umowy z NFZ na 2013 rok*. Powyższe zestawienia zawierały następujące dane: oddział/punkt ratowniczy, określenie rejonu, ilość karetek przypisanych do danego rejonu oraz ilość dobokaretek, jak również koszt dobokaretki wraz z wartością brutto usługi.

Mając na uwadze fakt, że rozliczenie finansowe przedmiotowej dotacji zamknęło się w 2013 roku należy uznać, że wypełnione zostały przesłanki, o których mowa w art. 150 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku *o finansach publicznych* (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm).

VI. Rozliczanie dotacji celowej przyznanej z budżetu państwa na finansowanie umów zawartych z dysponentem zespołów ratownictwa medycznego

Kwestie związane z rozliczaniem dotacji celowej udzielonej z budżetu państwa na finansowanie zadań z zakresu ratownictwa medycznego zostały uregulowane w § 5 ust. 8 Porozumienia z dnia 22 czerwca 2011 r. zawartego *pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Dyrektorem Świętokrzyskiego 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*.

Stosownie do zapisów zawartych w § 5 ust.8 przedmiotowego Porozumienia ŚOW NFZ po zakończeniu roku budżetowego przedstawia, w formie załączonego wzoru do przedmiotowego Porozumienia, rozliczenie dotacji celowej na finansowanie zadań zespołów ratownictwa medycznego za dany okres rozliczeniowy.

Sprawozdanie to podlega szczegółowej analizie w zakresie prawidłowości wydatkowania środków finansowych.

Świętokrzyski Oddział Wojewódzki NFZ w Kielcach w dniu 15 stycznia 2014 r. przekazał do Wojewody Świętokrzyskiego rozliczenie dotacji celowej z budżetu państwa, w części której dysponentem jest Wojewoda za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. według załączonego wzoru (pismo znak:WSM-4482-3/2014/PK/4).

Z analizy dokumentu wynika, że środki budżetowe zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem.

Kontrolujący dokonali wpisu w Księdze Kontroli ŚOW NFZ pod numerem 14.

Do ustaleń kontroli przedstawionych w projekcie wystąpienia pokontrolnego nie zostały zgłoszone w przewidzianym terminie zastrzeżenia.

W zakresie stanowiącym przedmiot kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień.

W związku z pozytywną oceną działalności ŚOW NFZ odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Z up. WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYCKIEGO

.....
ANNA KUCYK

DYREKTOR
Wydziału ds. Poczty i Informatyki

/podpis zarządzającego kontrolę

