



**WICEWOJEWODA
ŚWIĘTOKRZYSKI**

Kielce, dnia 13.06.2024 r.

Znak:PSZ.X.431.4.2024

Pani Renata Janik

Marszałek Województwa Świętokrzyskiego

SPRAWOZDANIE Z KONTROLI W TRYBIE UPROSZCZONYM

Na podstawie art. 16 ust. 2 oraz art. 51 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 224 ze zm.) w związku z art. 15 i ust. 2 Ustawy z dnia 5 grudnia 1996 r. o zawodach lekarza i lekarza dentystry (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 1516 ze zm.) zespół kontrolny pracowników Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach, w składzie:

- 1) **Pani Agata Szaruga** – Kierownik Oddziału, kierownik zespołu kontrolnego, upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 401/2024 znak: PSZ.X.431.4.2024 z dnia 17 maja 2024 roku, wydane z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Zastępcę Dyrektora WPSiZ,
- 2) **Pani Karolina Kosiak** - Inspektor wojewódzki, członek zespołu kontrolnego, upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 402/2024 znak: PSZ.X.431.4.2024 z dnia 17 maja 2024 roku, wydane z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Zastępcę Dyrektora WPSiZ ,
- 3) **Pani Kinga Moskal** - Inspektor wojewódzki, członek zespołu kontrolnego, upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 403/2024 znak: PSZ.X.431.4.2024 z dnia 17 maja 2024 roku, wydane z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Zastępcę Dyrektora WPSiZ,

przeprowadziły kontrolę w trybie uproszczonym, w Departamencie Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, al. IX Wieków Kielc 3, 25-516 Kielce.

[Akta kontroli nr karty 11-16]

Przedmiot kontroli i okres objęty kontrolą:

Kontrola dotyczyła oceny zgodności z przeznaczeniem i prawidłowości wydatkowania przekazanych środków finansowych, prawidłowości składanych przez Samorząd informacji oraz sprawozdań z wykorzystania przekazanych środków finansowych oraz przestrzegania postanowień *Umowy Nr PSZ.X.1/Sp./2024 zawartej w dniu 01.02.2024 r. pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Samorządem Województwa Świętokrzyskiego w sprawie wysokości środków na sfinansowanie*

w 2024 r. staży podyplomowych lekarzy i lekarzy dentystów oraz sposobu i trybu ich przekazywania i rozliczania, zwanej dalej Umową w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r.

[Akta kontroli nr karty 17-19]

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie ocenia się pozytywnie.

I. W zakresie sporządzenia przez Marszałka wykazu podmiotów prowadzących staż podyplomowy lekarzy i lekarzy dentystów i określenia w nich maksymalnej liczby miejsc stażowych oraz zgodności uprawnień podmiotu do prowadzenia staży z wykazem podmiotów do których Świętokrzyska Izba lekarska w Kielcach skierowała lekarzy i lekarzy dentystów do odbycia stażu podyplomowego od 01.10.2023 r. do dnia kontroli i ustalenia imiennej listy lekarzy ustalono, że:

Marszałek Województwa Świętokrzyskiego, zwany dalej Marszałkiem, prowadzi zgodnie z art. 15 c ust. 4 ustawy z dn. 5 grudnia 1996 r. o zawodach lekarza i lekarza dentysty (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 1516 ze zm.) *Listę podmiotów uprawnionych do prowadzenia stażu podyplomowego lekarza i lekarza dentysty*, która jest ustalana w porozumieniu z Okręgową Radą Lekarską Świętokrzyskiej Izby Lekarskiej w Kielcach. Zgodnie z Listą Marszałek zabezpieczył możliwość odbywania stażu przez absolwentów, ustalając 252 miejsca stażowe dla absolwentów studiów lekarskich zamieszkałych na terenie województwa świętokrzyskiego w 13 podmiotach leczniczych oraz 48 miejsc stażowych w 28 jednostkach dla absolwentów studiów lekarsko-dentystycznych. Lista podmiotów uprawnionych do prowadzenia stażu podyplomowego dla lekarza i lekarza dentysty jest publikowana na stronie internetowej Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego.

Marszałek zawierał umowy o realizację stażu podyplomowego, zgodnie z Uchwałami ORL ŚIL w Kielcach, kierującymi lekarzy do podmiotów wpisanych na *Listę podmiotów uprawnionych do prowadzenia stażu podyplomowego lekarza i lekarza dentysty*.

[Akta kontroli nr karty 23-39]

Marszałek zawarł umowy na realizację stażu podyplomowego lekarzy i lekarzy dentystów kierowanych do jego odbywania od 01 października 2023 r. z podmiotami :

1. Wojewódzki Szpital Zespolony w Kielcach – 55 stażystów (w tym 1 lekarz w trakcie stażu zmienił miejsce odbywania na PZOZ w Starachowicach), liczba miejsc stażowych 60
2. SPZOZ MSWiA w Kielcach – 19 lekarzy, liczba miejsc stażowych 20
3. Szpital Kielecki Św. Aleksandra w Kielcach – 13 lekarzy, liczba miejsc stażowych 19
4. WSZS im. Św. Rafała w Czerwonej Górze – 22 lekarzy, liczba miejsc stażowych 30
5. ZOZ w Końskich – 4 lekarzy, liczba miejsc stażowych 15
6. Wielospecjalistyczny Szpital w Ostrowcu Świętokrzyskim – 4 lekarzy, liczba miejsc stażowych 15
7. PZOZ w Starachowicach – 4 lekarzy (w tym 1 lekarz w trakcie stażu zmienił miejsce odbywania na Szpital Kielecki Św. Aleksandra w Kielcach), liczba miejsc stażowych 15
8. ZOZ we Włoszczowej – 1 lekarz, liczba miejsc stażowych 15
9. ZOZ w Busku Zdroju – 1 lekarz, liczba miejsc stażowych 15
10. Szpital Specjalistyczny Ducha Świętego w Sandomierzu – 1 lekarz, liczba miejsc stażowych 15

11. Citodent Centrum Stomatologiczne w Kielcach – 2 lekarzy dentyistów, liczba miejsc stażowych 2
12. SNZOZ Moto-Med W Kielcach – 1 lekarz dentyista (1 lekarz dentyista w trakcie stażu zmienił miejsce odbywania na TOP-DENT Prywatne Gabinety Stomatologiczne w Kielcach), liczba miejsc stażowych 1
13. NZOZ Sandomierskie Centrum Stomatologii w Sandomierzu – 2 lekarzy dentyistów, liczba miejsc stażowych 2

Marszałek zawarł umowy na realizację stażu podyplomowego lekarzy i lekarzy dentyistów kierowanych do jego odbywania od 01 marca 2024 r. z podmiotami :

1. ZOZ we Włoszczowej – 1 lekarz
 2. PZOZ w Starachowicach – 2 lekarzy
 3. Wielospecjalistyczny Szpital w Ostrowcu Świętokrzyskim – 2 lekarzy
 4. ZOZ w Busku Zdroju – 5 lekarzy
- oraz kierowanych od 1 marca 2024 r. do kontynuowania stażu podyplomowego na obszarze woj. świętokrzyskiego:

1. Wielospecjalistyczny Szpital w Ostrowcu Świętokrzyskim – 1 lekarz, który rozpoczął staż od 01.10.2023 r. w woj. małopolskim
2. Wojewódzki Szpital Zespolony w Kielcach - 1 lekarz, który rozpoczął staż od 01.10.2023 r. w woj. małopolskim
3. PZOZ w Starachowicach – 1 lekarz, który rozpoczął staż podyplomowy od 1.10. 2023 r. w WSZZ w Kielcach

Ponadto 1 lekarz skierowany od 01.03.2024 r. do WSZS im. Św. Rafała w Czerwonej Górze zrzekł się Prawa Wykonywania Zawodu i nie rozpoczął stażu.

Umowy zawarte na podstawie Uchwał ORL ŚIL kierujących lekarzy do odbywania stażu w innych terminach:

1. PZOZ w Starachowicach – 1 lekarz kontynuuje od 1 listopada 2023 r. staż podyplomowy rozpoczęty w dniu 01 .03. 2023 r. w ZOZ Skarżysku Kamiennej
2. Szpital Kielecki Św. Aleksandra w Kielcach – 1 lekarz kontynuuje od 1 grudnia 2023 r. staż podyplomowy rozpoczęty w dniu 01.10. 2023 r. w PZOZ w Starachowicach
3. WSZS im. Św. Rafała w Czerwonej Górze – 1 lekarz skierowany do rozpoczęcia stażu od 1 grudnia 2023 r.
4. TOP-DENT Prywatne Gabinety Stomatologiczne w Kielcach – 1 lekarz kontynuuje od 01.02.2024 r. staż podyplomowy rozpoczęty w dniu 01.10.2023 r. w SNZOZ Moto-Med w Kielcach

Wnioski: Marszałek właściwie zawierał umowy z podmiotami uprawnionymi do prowadzenia stażu podyplomowego, na podstawie uchwał ORL ŚIL w Kielcach kierujących lekarzy do odbywania stażu w terminach od 01 października lub od 01 marca. W uzasadnionych przypadkach, ORL ŚIL w Kielcach w porozumieniu z Marszałkiem, kierowała lekarzy do odbywania stażu w innych terminach lub do kontynuowania stażu w innych podmiotach. Marszałek zawierał dodatkowe umowy z tymi podmiotami.

[Akta kontroli nr karty 40-46 oraz 217-229]

II. W zakresie prawidłowości ustalania oraz rozliczania środków finansowych przekazywanych przez Marszałka uprawnionym podmiotom zweryfikowano losowo wybrane umowy zawarte z podmiotami:

1. SPZOZ Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Kielcach – Umowa nr Sn 61/2/2023 z dnia 10.10.2023 r.
2. Zespół Opieki Zdrowotnej w Korńskich – umowa nr Sn 61/5/2023 z dnia 18.10.2023 r.
3. NZOZ Sandomierskie Centrum Stomatologii Dorota Dąbrowska – Umowa nr Sn 61/13/2023 z dnia 02.10.2023 r.
4. Wojewódzki Szpital Zespolony w Kielcach – Umowa nr Sn 62/3/2024 z dnia 08.02.2024 r.
5. Wielospecjalistyczny Szpital w Ostrowcu Świętokrzyskim – Umowa nr Sn 62/7/2024 z dnia 27.02.2024 r.

oraz umowy na szkolenia zawarte z Okręgową Radą Lekarską Świętokrzyskiej Izby Lekarskiej w Kielcach – Umowa nr 1/szk/2024 z dnia 22.02.2024 r. i Regionalnym Centrum Krwiodawstwa i Krwiolécznictwa w Kielcach - Umowa nr 2/szk/2024 z dnia 21.02.2024 r.

We wszystkich umowach zawartych z podmiotami prowadzącymi staż ustalono wysokość środków finansowych niezbędnych do odbycia stażu, zasady i terminy ich przekazywania i rozliczania, w tym zasady rozliczania końcowego umowy oraz określono wysokości kar umownych i odsetek. Kalkulacja środków obejmuje wynagrodzenie zasadnicze stażysty wraz z pochodnymi, wynagrodzenie za dyżury medyczne, ryczałt miesięczny i odpis na ZFŚS (jeśli dotyczy). Ponadto umowy na realizację stażu przez lekarzy dentyistów dodatkowo zawierają dofinansowanie do materiałów stomatologicznych. Jednostka prowadząca staż jest zobowiązana do składania kwartalnego rozliczenia z otrzymanych środków finansowych według załącznika nr 2 do umowy. Rozliczenie powinno odpowiadać faktycznie poniesionym wydatkom na realizację zadania w danym kwartale ze wskazaniem wydatków za każdy miesiąc. Do rozliczenia należy dołączyć listę obecności oraz dokument potwierdzający zwrot niewykorzystanych środków finansowych. Ponadto w umowie określono, że Podmiot uprawniony zobowiązuje się do informowania Województwa o wszelkich zmianach mogących mieć wpływ na prawa i obowiązki stron umowy. Stosownie do § 4 ust. 1 umowy, ustalono, że w trakcie realizacji umowy i po jej rozwiązaniu w Podmiocie uprawnionym może zostać przeprowadzona kontrola w zakresie celowości i prawidłowości wydatkowania przekazanych środków finansowych oraz oceny prawidłowości dokonywania rozliczeń finansowych umowy.

ad. 1 Umowa nr Sn 61/2/2023/ zawarta w dniu 10.10.2023 r. w Kielcach pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a SPZOZ MSWIA w Kielcach na realizację stażu podyplomowego dla 19 lekarzy w okresie od dnia 01.10.2023 r. do 31 października 2024 r.

Zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Umowy, kalkulacja środków dla SPZOZ MSWIA w Kielcach na sfinansowanie stażu podyplomowego dla 19 lekarzy w IV kwartale 2023 roku wyniosła ogółem 564 367, 13 zł. Do umowy zawarto 4 aneksy.

Kwartał	Kwota				
	Stan na 10.10.2023 r.	Aneks nr 1 z dnia 12.02.2024 r.*	Aneks nr 2 z dnia 22.03.2024 r.*	Aneks nr 3 z dnia 16.04.2024 r.*	Aneks nr 4 z dnia 26.04.2024 r.*
IV 2023	564 367, 13	564 367,13	564 367,13	564 367,13	564 367,13
I 2024	-	559 613,01	569 518,47	569 561, 99	569 561,99
II 2024	-	563 944,71	573 850,17	574 397, 48	574 397,48
III 2024	-	555 832, 10	565 737,56	566 276,74	634 994,52
IV 2024	-	182 756,76	186 058,58	186 235,78	208 817,28
Ogółem	564367,13	2 426 513,71	2 459 531,91	2 460 839,12	2 552 138,40

1* - zmianie uległa kalkulacja środków określona dotychczas załącznikiem nr 1. Po zmianie załącznik nr 1 otrzymał brzmienie określone treścią niniejszego aneksu i stanowi załącznik nr 1A.

2* - w związku ze zwiększeniem wysokości odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, zmianie uległa kalkulacja środków określona dotychczas załącznikiem nr 1A. Po zmianie załącznik nr 1A otrzymał brzmienie określone treścią niniejszego aneksu i stanowi załącznik nr 1B.

3*- w związku ze zmianą stopy procentowej składki na ubezpieczenie wypadkowe, zmianie uległa kalkulacja środków określona dotychczas załącznikiem nr 1B. Po zmianie załącznik nr 1B otrzymał brzmienie określone treścią niniejszego aneksu i stanowi załącznik nr 1C.

4*- w związku ze zwiększeniem zasadniczego wynagrodzenia miesięcznego lekarza stażysty do wysokości 6 798 zł od dnia 1 lipca 2024 r., na podstawie Obwieszczenia Ministra Zdrowia z dnia 19 marca 2024 r. w sprawie wysokości zasadniczego wynagrodzenia miesięcznego lekarzy i lekarza dentystry stażysty, zmianie uległa kalkulacja środków finansowych. określona dotychczas załącznikiem nr 1c. Po zmianie załącznik nr 1B otrzymał brzmienie określone treścią niniejszego aneksu i stanowi załącznik nr 1D.

W dniu 22.04.2024 r. do Departamentu Ochrony Zdrowia wpłynęło rozliczenie Podmiotu za I kwartał 2024 r. z otrzymanych środków finansowych na realizację staży podyplomowych. W I kwartale 2024 r. SPZOZ MSWIA w Kielcach otrzymał środki finansowe w wysokości 569 561,99 zł. natomiast wydatkował 569 236, 56 zł. W związku z powyższym różnica wyniosła 325,43 zł. Przyczyną powstania różnicy były nierozliczone w styczniu, lutym i marcu pochodne oraz ryczałt. W dniu 19.04.2024 r. Szpital dokonał zwrotu na konto Urzędu Marszałkowskiego w kwocie 325,43 zł.

[Akta kontroli nr karty 47-96]

ad. 2. Umowa nr Sn 61/5/2023/ zawarta w dniu 18.10.2023 r. w Kielcach pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a ZOZ w Końskich na realizację stażu podyplomowego dla 4 lekarzy w okresie od dnia 01.10.2023 r. do 31 października 2024 r.

Zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Umowy, kalkulacja środków dla ZOZ w Końskich na sfinansowanie stażu podyplomowego dla 4 lekarzy w IV kwartale 2023 roku wyniosła ogółem 120 512,01 zł. Do umowy zawarto 3 aneksy.

Kwartał	Kwota			
	Stan na 18.10.2023 r.	Aneks nr 1 z dnia 08.02.2024 r.*	Aneks nr 2 z dnia 25.03.2024 r.*	Aneks nr 3 z dnia 29.04.2024 r.*
IV 2023	120 512,01	120 512,01	120 512,01	120 512,01
I 2024	-	119 510,13	120 012,93	120 012,93
II 2024	-	120 422,99	120 925,79	120 925,79
III 2024	-	118 713,35	119 216,15	133 683,05
IV 2024	-	39 039,93	39 207,53	43 961,53
Ogółem	120 512,01	518 198,41	519 874,41	539 095,31

1* - zmianie uległa kalkulacja środków określona dotychczas załącznikiem nr 1. Po zmianie załącznik nr 1 otrzymał brzmienie określone treścią niniejszego aneksu i stanowi załącznik nr 1A .

2* - w związku ze zwiększeniem wysokości odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, zmianie uległa kalkulacja środków określona dotychczas załącznikiem nr 1A. Po zmianie załącznik nr 1A otrzymał brzmienie określone treścią niniejszego aneksu i stanowi załącznik nr 1B.

3*- w związku ze zwiększeniem zasadniczego wynagrodzenia miesięcznego lekarza stażysty do wysokości 6 798 zł od dnia 1 lipca 2024 r. ,na podstawie Obwieszczenia Ministra Zdrowia z dnia 19 marca 2024 r. w sprawie wysokości zasadniczego wynagrodzenia miesięcznego lekarzy i lekarza dentystry stażysty, zmianie uległa kalkulacja środków finansowych. określona dotychczas załącznikiem nr 1B. Po zmianie załącznik nr 1B otrzymał brzmienie określone treścią niniejszego aneksu i stanowi załącznik nr 1C.

W dniu 22.04.2024 r. do Departamentu Ochrony Zdrowia wpłynęło rozliczenie Podmiotu za I kwartał 2024 r. z otrzymanych środków finansowych na realizację staży podyplomowych. W I kwartale 2024 r. ZOZ w Końskich otrzymał środki finansowe w wysokości 120 012,93 zł natomiast wydatkował 113 150,41 zł. W związku z powyższym różnica wyniosła 6 862,52, zł. Przyczyną powstania różnicy były niezrealizowane w lutym i marcu przez lekarzy stażystów dyżury. W dniu 12.04.2024 r. Szpital dokonał zwrotu na konto Urzędu Marszałkowskiego w kwocie 6 862,52 zł.

[Akta kontroli nr karty 97-127]

ad. 3. Umowa nr Sn 61/13/2023/ zawarta w dniu 02.10.2023 r. w Kielcach pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a NZOZ Sandomierskie Centrum Stomatologii w Sandomierzu na realizację stażu podyplomowego dla 2 lekarzy w okresie od dnia 01.10.2023 r. do 30 września 2024 r.

Zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Umowy, kalkulacja środków dla NZOZ Sandomierskie Centrum Stomatologii Dorota Dąbrowska na sfinansowanie stażu podyplomowego dla 2 lekarzy w IV kwartale 2023 roku wyniosła ogółem 45 449 ,43 zł. Do umowy zawarto 2 aneksy.

Kwartał	Kwota		
	Stan na 02.10.2023 r.	Aneks nr 1 z dnia 08.02.2024 r.*	Aneks nr 2 z dnia 29.04.2024 r.*
IV 2023	45 449,43	45 449,43	45 449,43
I 2024	-	45 449,43	45 449,43
II 2024	-	45 449,43	45 449,43
III 2024	-	45 449,43	50 970,99
Ogółem	45 449,43	181 797,72	187 319,28

1* - zmianie uległa kalkulacja środków określona dotychczas załącznikiem nr 1. Po zmianie załącznik nr 1 otrzymał brzmienie określone treścią niniejszego aneksu i stanowi załącznik nr 1A.

2* - w związku ze zwiększeniem zasadniczego wynagrodzenia miesięcznego lekarza stażysty do wysokości 6 798 zł od dnia 1 lipca 2024 r., na podstawie Obwieszczenia Ministra Zdrowia z dnia 19 marca 2024 r. w sprawie wysokości zasadniczego wynagrodzenia miesięcznego lekarzy i lekarza dentystry stażysty, zmianie uległa kalkulacja środków finansowych, określona dotychczas załącznikiem nr 1A. Po zmianie załącznik nr 1A otrzymał brzmienie określone treścią niniejszego aneksu i stanowi załącznik nr 1B.

W dniu 09.04.2024 r. do Departamentu Ochrony Zdrowia wpłynęło rozliczenie Podmiotu za I kwartał 2024 r. z otrzymanych środków finansowych na realizację staży podyplomowych. W I kwartale 2024 r. NZOZ Sandomierskie Centrum Stomatologii Dorota Dąbrowska w Sandomierzu otrzymała środki finansowe w wysokości 45 449,43zł i wydatkowała je w kwocie 45 449,43zł. W związku z powyższym środki te zostały rozliczone w całości.

[Akta kontroli nr karty 128-145]

ad. 4 Umowa nr Sn 62/3/2024/ zawarta w dniu 08.02.2024 r. w Kielcach pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a WSZ w Kielcach na realizację stażu podyplomowego dla 1 lekarza w okresie od dnia 01.03.2024 r. do 31 października 2024 r.

Zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Umowy, kalkulacja środków dla WSZ w Kielcach na sfinansowanie stażu podyplomowego dla 1 lekarza w okresie od 01.03-31.10.2024 roku wyniosła ogółem 79 503,24 zł. Do umowy zawarto 2 aneksy.

Kwartał	Kwota		
	Stan na 08.02.2024 r.	Aneks nr 1 z dnia 25.03.2024 r.*	Aneks nr 2 z dnia 26.04.2024 r.*
I 2024	9 959,18	10 001,08	10 001,08
II 2024	30 105,74	30 231,44	30 231,44
III 2024	29 678,34	29 804,04	33 420,76
IV 2024	9 759,98	9 801,88	10 990,38
Ogółem	79 503,24	79 838,44	84 643,66

1* - w związku ze zwiększeniem wysokości odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, zmianie uległa kalkulacja środków określona dotychczas załącznikiem nr 1. Po zmianie załącznik nr 1 otrzymał brzmienie określone treścią niniejszego aneksu i stanowi załącznik nr 1A.

2* - w związku ze zwiększeniem zasadniczego wynagrodzenia miesięcznego lekarza stażysty do wysokości 6 798 zł od dnia 1 lipca 2024 r., na podstawie Obwieszczenia Ministra Zdrowia z dnia 19 marca 2024 r. w sprawie wysokości zasadniczego wynagrodzenia miesięcznego lekarzy i lekarza dentysty stażysty, zmianie uległa kalkulacja środków finansowych. określona dotychczas załącznikiem nr 1A. Po zmianie załącznik nr 1A otrzymał brzmienie określone treścią niniejszego aneksu i stanowi załącznik nr 1B.

W dniu 18.04.2022 r. do Departamentu Ochrony Zdrowia wpłynęło rozliczenie Podmiotu za I kwartał 2024 r. z otrzymanych środków finansowych na realizację staży podyplomowych. W I kwartale 2024 r. WSZ w Kielcach otrzymał środki finansowe w wysokości 10 001,08 zł a wydatkował je w kwocie 9 933,20 zł. W związku z powyższym różnica wyniosła 67,88 zł. Przyczyną powstania różnicy było nieprzedstawienie w marcu sprawozdania z odbytego przez lekarza stażu przez opiekuna stażu. W dniu 15.04.2024 r. Szpital dokonał zwrotu na konto Urzędu Marszałkowskiego w kwocie 67,88 zł.

[Akta kontroli nr karty 146-169]

ad. 5 Umowa nr Sn 62/7/2024 zawarta w dniu 27.02.2024 r. w Kielcach pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Wielospecjalistycznym Szpitalem w Ostrowcu Świętokrzyskim na realizację stażu podyplomowego dla 2 lekarzy w okresie od dnia 01.03.2024 r. do 31 marca 2025 r.

Zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Umowy, kalkulacja środków dla Wielospecjalistycznego Szpitala w Ostrowcu Świętokrzyskim na sfinansowanie stażu podyplomowego dla 2 lekarzy w okresie od 01.03-2024 r.- 31.12.2024 r. roku wyniosła ogółem 199 553,00, zł. Do umowy zawarto 3 aneksy.

Kwartał	Kwota			
	Stan na 27.02.2024 r.*	Aneks nr 1 z dnia 25.03.2024 r.*	Aneks nr 2 z dnia 15.04.2024 r.*	Aneks nr 3 z dnia 29.04.2024 r.*
I 2024	19 918,36	20 002,16	20 869,68	20 869,68
II 2024	60 211,50	60 462,90	63 065,46	63 065,46
III 2024	59 356,69	59 608,09	62 210,65	69 776,06
IV 2024	60 066,45	60 317,85	62 920,42	70 575,71
Ogółem	199 553,00	200 391,00	209 066,21	224 286,91

1* - w związku ze zwiększeniem wysokości odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, zmianie uległa kalkulacja środków określona dotychczas załącznikiem nr 1. Po zmianie załącznik nr 1 otrzymał brzmienie określone treścią niniejszego aneksu i stanowi załącznik nr 1A.

2* - w związku z nabyciem przez lekarza stażystę prawa do dodatku za wysługę lat, zmianie uległa kalkulacja środków określona dotychczas załącznikiem nr 1A. Po zmianie załącznik nr 1A otrzymał brzmienie określone treścią niniejszego aneksu i stanowi załącznik nr 1B.

3*- w związku ze zwiększeniem zasadniczego wynagrodzenia miesięcznego lekarza stażysty do wysokości 6 798 zł od dnia 1 lipca 2024 r. na podstawie Obwieszczenia Ministra Zdrowia z dnia 19 marca 2024 r. w sprawie wysokości zasadniczego wynagrodzenia miesięcznego lekarzy i lekarza dentysty stażysty, zmianie uległa kalkulacja środków finansowych. określona dotychczas załącznikiem nr 1B. Po zmianie załącznik nr 1B otrzymał brzmienie określone treścią niniejszego aneksu i stanowi załącznik nr 1C.

W dniu 15.04.2022 r. do Departamentu Ochrony Zdrowia wpłynęło rozliczenie Podmiotu za I kwartał 2024 r. z otrzymanych środków finansowych na realizację staży podyplomowych. W I kwartale 2024 r. Wielospecjalistyczny szpital w Ostrowcu Świętokrzyskim otrzymał środki finansowe w wysokości 20 869,68 zł i wydatkował je w kwocie 20 869,68. W związku z powyższym środki te zostały rozliczone w całości.

[Akta kontroli nr karty 170-199]

W zakresie prowadzenia szkoleń:

Umowa nr 1/szk/2024 zawarta w dniu 22.02.2024 r. w Kielcach pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Okręgową Radą Lekarską Świętokrzyskiej Izby Lekarskiej w Kielcach na realizację szkoleń objętych programem stażu podyplomowego lekarzy i lekarzy dentystów dla 140 lekarzy w okresie od dnia 01.01.-31.12. 2024 r. Finansowaniem objęte są szkolenia w zakresie:

- a) orzecznictwa lekarskiego – 5 700,00 zł
- b) prawa medycznego - 7 7310,00 zł
- c) bioetyki - 5 710,00 zł
- d) zdrowia publicznego - 5 710,00 zł
- e) profilaktyki dotyczącej szczepień ochronnych – 3 110,00 zł
- f) komunikacji z pacjentem i zespołem terapeutycznym oraz przeciwdziałania wypaleniu zawodowemu - 5 710,00 zł

Na dzień kontroli przeprowadzone zostały szkolenia z orzecznictwa lekarskiego, prawa medycznego, bioetyki, zdrowia publicznego, profilaktyki dotyczącej szczepień ochronnych oraz wypalenia zawodowego.

W umowie ustalono ilość godzin wykładów dla lekarzy i lekarzy dentystów w ramach poszczególnych bloków tematycznych oraz wysokość środków finansowych na wykonanie przedmiotu umowy w kwocie ogółem 33 260,00zł. Płatność zostanie dokonana niezwłocznie po otrzymaniu prawidłowo wystawionego rachunku wraz z rozliczeniem, po wykonaniu zadania w terminie najpóźniej do 9 grudnia 2024 r.

Ponadto w umowie określono, że Podmiot uprawniony zobowiązuje się do udzielić wszelkich dodatkowych informacji i przedłożyć dokumenty niezbędne do rozliczenia kosztów związanych z realizacją umowy. Zgodnie z zapisem § 6 ust. 1 umowy ustalono, że Województwo zastrzega sobie prawo do kontroli realizacji umowy.

[Akta kontroli nr karty 200-213]

Umowa nr 2/szk/2024 zawarta w dniu 21.02.2024 r. w Kielcach pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Regionalnym Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Kielcach na realizację szkoleń objętych programem stażu podyplomowego lekarzy i lekarzy dentystów w zakresie transfuzjologii klinicznej dla 140 lekarzy w okresie od dnia 01.01.-31.12.2024 r.

W umowie określono wynagrodzenie osób prowadzących szkolenie, wysokość kosztu przeszkolenia 1 lekarza stażysty oraz wysokość środków finansowych na wykonanie zadania w kwocie 41 671,60zł. Płatność zostanie dokonana niezwłocznie po otrzymaniu prawidłowo wystawionego rachunku wraz z rozliczeniem po wykonaniu zadania w terminie najpóźniej do 9 grudnia 2024 r.

Ponadto w umowie określono, że Podmiot uprawniony zobowiązuje się do udzielić wszelkich dodatkowych informacji i przedłożyć dokumenty niezbędne do rozliczenia kosztów związanych

z realizacją umowy. Zgodnie z zapisem § 6 ust. 1 umowy ustalono, że Województwo zastrzega sobie prawo do kontroli realizacji umowy.

Wnioski: Marszałek właściwie ustalał i rozliczał wykorzystanie środków finansowych przez podmioty. Każda zmiana mająca wpływ na wysokość przekazywanych środków została uwzględniona w Aneksach do umów. Marszałek właściwie monitorował realizację umów poprzez weryfikację składanych przez jednostki rozliczeń i sprawozdań oraz uzyskiwanie od podmiotów dodatkowych informacji i wyjaśnień. W zakresie organizacji i przeprowadzania szkoleń Marszałek współpracował z właściwymi podmiotami, które dodatkowo zostały wpisane na *Listę podmiotów uprawnionych do prowadzenia stażu cząstkowego*. Marszałek w porozumieniu z podmiotami ustalił koszty szkolenia, biorąc pod uwagę że wysokość kosztów wszystkich szkoleń nie może być wyższa niż 1 361,00 zł na jednego stażystę. Podmioty prowadzące szkolenia otrzymują środki finansowe po przedstawieniu nie później niż do dnia 9.12.2024 r. dokumentów określonych umowami.

Marszałek nie planował przeprowadzenia w 2024 roku kontroli zawartych umów.

[Akta kontroli nr karty 214-216]

III. W zakresie wykorzystania środków finansowych otrzymanych na podstawie Umowy z Wojewodą Świętokrzyskim oraz przekazywania tych środków przez Marszałka podmiotom prowadzącym staże podyplomowe lekarzy, w oparciu o analizę dokumentów finansowych (przelewy bankowe) ustalono, że:

Na realizację staży podyplomowych w I kwartale 2024 r. z tytułu **Umowy nr Sn 61/2/2023/** zawartej w dniu 10.10.2023 r. w Kielcach pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a SPZOZ MSWIA w Kielcach Urząd Marszałkowski, z wyodrębnionego konta bankowego przełał środki w II transzach: w dniu 15.02.2024 r. kwotę 559 613,01 zł tj. zgodnie z kalkulacją środków na I kwartał, a następnie w dniu 28.03.2024 r. kwotę 9 905,46 zł tj. zgodnie z kalkulacją środków ustaloną w Aneksie nr 1 do Umowy na kwotę 569 518,47 zł.

Ogółem dokonano przelewu środków w wysokości 569 561,99 zł.

[Akta kontroli nr karty 281-282]

Na realizację staży podyplomowych w I kwartale 2024 r. z tytułu **Umowy nr Sn 61/5/2023/** zawartej w dniu 18.10.2023 r. w Kielcach pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a ZOZ w Końskich, z wyodrębnionego konta bankowego Urząd Marszałkowski przełał środki w II transzach: w dniu 15.02.2024 r. kwotę 119 510,13 zł tj. zgodnie z kalkulacją środków na I kwartał, a następnie w dniu 28.03.2024 r. na kwotę 502,80 zł tj. zgodnie z kalkulacją środków ustaloną w Aneksie nr 1 do Umowy na kwotę 120 012,93 zł.

Ogółem dokonano przelewu środków w wysokości 120 012,93 zł

[Akta kontroli nr karty 283-284]

Na realizację staży podyplomowych w I kwartale 2024 r. z tytułu **Umowy nr Sn 61/13/2023/** zawartej w dniu 02.10.2023 r. w Kielcach pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a NZOZ Sandomierskie Centrum Stomatologii w Sandomierzu z wyodrębnionego konta bankowego Urząd Marszałkowski przełał środki w I transzy w dniu 15.02.2024 r. kwotę 45 449,43 zł tj. zgodnie z kalkulacją środków na I kwartał.

Ogółem dokonano przelewu środków w wysokości 45 449,43 zł .

[Akta kontroli nr karty 285]

Na realizację staży podyplomowych w I kwartale 2024 r. z tytułu **Umowy nr Sn 62/3/2024/** zawartej w dniu 08.02.2024 r. w Kielcach pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Wojewódzkim Szpitalem Zespolonym w Kielcach z wyodrębnionego konta bankowego Urząd Marszałkowski przełał środki w II transzach: w dniu 15.02.2024 r. kwotę 9 959,18 tj. zgodnie z kalkulacją środków na I kwartał, a następnie w dniu 28.03.2024 r. na kwotę 41,90 zł tj. zgodnie z kalkulacją środków ustaloną w Aneksie nr 1 do Umowy na kwotę 10 001,08 zł.

Ogółem dokonano przelewu środków w wysokości 10 001,08 zł

[Akta kontroli nr karty 286-287]

Na realizację staży podyplomowych w I kwartale 2024 r. z tytułu **Umowy nr Sn 62/7/2024** zawartej w dniu 27.02.2024 r. w Kielcach pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Wielospecjalistycznym Szpitalem w Ostrowcu Świętokrzyskim z wyodrębnionego konta bankowego Urząd Marszałkowski przełał środki w II transzach: w dniu 05.03.2024 r. kwotę 19 918,36 zł tj. zgodnie z kalkulacją środków na I kwartał, a następnie w dniu 28.03.2024r. na kwotę 83,80 zł tj. zgodnie z kalkulacją środków ustaloną w Aneksie nr 1 do Umowy na kwotę 20 002,16 zł.

Ogółem dokonano przelewu środków w wysokości 20 002,16 zł

[Akta kontroli nr karty 288-289]

Marszałek zawarł Umowę z dnia 18.08.2021 r. z PKO BP na wykonywanie obsługi bankowej budżetu województwa świętokrzyskiego i jego podległych jednostek organizacyjnych oraz Umowę z dnia 28.08.2021 r. na prowadzenie rachunku bieżącego obsługi bankowej budżetu województwa świętokrzyskiego i jego podległych jednostek organizacyjnych Nr r - ku 03 1020 2629 0000 9502 0342 6962 na którym prowadzone jest wyodrębnione konto bankowe nr r-ku 42 1020 2629 0000 9102 0342 7135 pn. „ Środki na finansowanie staży podyplomowych”.

[Akta kontroli nr karty 298-310]

Marszałek otrzymał dotację na finansowanie staży podyplomowych w 2024 r. w transzach :

- w dniu 12 lutego 2024 r. w kwocie 4 192 852,82 zł - na podstawie Wniosku z dnia 5 lutego 2024 r. o przekazanie środków dotacji na I kwartał,
- w dniu 26 marca 2024 r. w kwocie 4 357 729,56 zł – na podstawie na podstawie Wniosku z dnia 19 marca 2024 r. o przekazanie środków dotacji na II kwartał z uzupełnieniem środków dotacji na I kwartał w kwocie 32 567,32 zł.

[Akta kontroli nr karty 311-314]

Marszałek zwrócił Wojewodzie Świętokrzyskiemu odsetki bankowe w wysokości 1 205,50 zł za m-c luty2024 r. oraz 1 398,98 zł za marzec 2024 r.

[Akta kontroli nr karty 315-319]

Z analizy przelewów wykonanych przez Marszałka na rzecz podmiotów prowadzących staż w okresie od 1 - 31 marca 2024 r. na kwotę 4 238 146,72 zł, a następnie do dnia 09.05.2024 r. na kwotę 4 961,77 zł wynika, że suma środków przekazanych łącznie podmiotom prowadzącym staż

w kwocie 4 243 108,49 zł w I kwartale 2024 r była niewystarczająca, w stosunku do wysokości wnioskowanych środków dotacji na I kwartał 2024 r. Marszałek pokrył różnicę ze zwrotów środków niewykorzystanych przez podmioty w ramach składanych rozliczeń i wnioskował o dodatkowe środki w kwocie 32 567,32 zł na uzupełnienie dotacji za I kwartał.

Na niedoszacowanie wysokości wnioskowanej dotacji miały wpływ okoliczności niemożliwe do przewidzenia tj. zwiększenie liczby stażystów rozpoczynających staż od 01 marca, dodatkowe przedłużenie umów z powodu absencji stażystów, zmiany dot. dyżurów medycznych oraz konieczność uwzględnienia dodatków stażowych, wynikających z KP dla stażystów spoza UE.

[Akta kontroli nr karty 296-297]

Wnioski: Marszałek zgodnie z Umową wnioskuje o przekazanie środków dotacji, określając wysokość niezbędnych środków na realizację zadania wraz z uzasadnieniem. Otrzymane środki przekazuje uprawnionym podmiotom z wyodrębnionego rachunku bankowego. Zgodnie z Umową dokonuje zwrotu odsetek bankowych. W związku z niedoszacowaniem środków zasadne było wnioskowanie o uzupełnienie środków dotacji za I kwartał.

IV. Uwagi i Wnioski końcowe

W związku z tym, że nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym zakresie odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Wskazane jest zwiększenie nadzoru w obszarze kontroli środków przekazywanych podmiotom realizującym staże podyplomowe lekarzy i lekarzy dentyistów i zabezpieczenie pełnej obsady kadrowej wieloosobowego stanowiska ds. staży i stypendiów, co usprawni realizację zadania powierzonego Marszałkowi w zakresie organizacji, finansowania oraz zapewnienia warunków odbywania staży podyplomowego przez lekarzy.

POUCZENIE:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo przedstawienia do niniejszego sprawozdania stanowiska, **w terminie 3 dni roboczych** od dnia otrzymania sprawozdania.

WICEWOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Michał Skotnicki