



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Departament Zdrowia

KZD.411.004.01.2021

Pan
Robert Mazur
Dyrektor Szpitala Wolskiego
im. dr Anny Gostyńskiej
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
ul. Marcina Kasprzaka 17
01-211 Warszawa

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

zmienione zgodnie z treścią uchwały nr KPK-KPO.443.88.2022 Komisji Rozstrzygającej
z dnia 25 lipca 2022 r.

D/21/507 Realizacja poleceń Ministra Zdrowia w sprawie dodatkowych świadczeń pieniężnych
przyznawanych w związku z przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Szpital Wolski im. dr Anny Gostyńskiej Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej, 01-211 Warszawa ul. Kasprzaka 17 ¹
Kierownik jednostki kontrolowanej	Robert Mazur, Dyrektor Szpitala, od dnia 5 marca 2014 r. ² (akta kontroli str. 48-52)
Zakres przedmiotowy kontroli	Przyznawanie przez kierownika uprawnionego podmiotu leczniczego dodatkowych świadczeń pieniężnych w związku z przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, na podstawie poleceń Ministra Zdrowia
Okres objęty kontrolą	Lata 2020-2021 (do 30 września) z wykorzystaniem dowodów sporządzonych przed lub po tym okresie
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ³
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Departament Zdrowia
Kontrolerzy	Izabela Podeszfińska, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr KZD/44/2021 z 22 listopada 2021 r., KZD/14/2022 z 11 marca 2022 r. Tomasz Stawicki, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr KZD/45/2021 z 22 listopada 2021 r., KZD/13/2022 z 11 marca 2022 r. (akta kontroli str. 1-4)

¹ Dalej: *Szpital*.

² Dalej: *Dyrektor Szpitala*.

³ Dz. U. z 2022 r. poz. 623, dalej: *ustawa o NIK*.

II. Ocena ogólna⁴ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Za okres od listopada 2020 r. do maja 2021 r. Dyrektor Szpitala przyznał dodatkowe świadczenia pieniężne⁵ zarówno personelowi z oddziałów wyznaczonych⁶, jak i niewyznaczonych⁷ na podstawie decyzji Wojewody Mazowieckiego⁸ do zapewnienia łóżek covidowych⁹. Powyższe działania odpowiadały zasadom realizacji Polecenia Ministra Zdrowia z dnia 4 września 2020 r.¹⁰ określonym przez Ministerstwo Zdrowia¹¹ w „Materiale dla Członków Trójstronnego Zespołu ds. Ochrony Zdrowia”¹². Dyrektor Szpitala rzetelnie informował podległy personel o uprawnieniach do otrzymania dodatków covidowych. Rzetelnie, ustalił również krąg osób uprawnionych do ich otrzymania. Stwierdzono jednak 25 przypadków nieprawidłowego ustalenia ich wysokości. W 24 przypadkach Szpital nie dokonał proporcjonalnego obniżenia dodatków, pomimo świadczenia przez personel pracy przez niepełny miesiąc. Środki finansowe otrzymane od publicznego płatnika na wypłatę dodatków covidowych w stosunku, do których ujawniono nieprawidłowości polegające na niedokonaniu ich proporcjonalnego obniżenia, wyniosły łącznie 364,6 tys. zł. Natomiast w jednym przypadku Szpital zaniżył o 3,2 tys. zł kwotę wnioskowanego dodatku covidowego, pomimo braku absencji pracownika w danym miesiącu. Działania takie były niezgodne z Poleceniem MZ i zawartymi z Narodowym Funduszem Zdrowia¹³ umowami.

Zgodnie z Poleceniem MZ w Szpitalu przyznawano i wypłacano dodatki covidowe zarówno personelowi udzielającemu świadczeń¹⁴, jak i wykonującemu czynności zawodowe¹⁵ w warunkach bezpośredniego kontaktu z pacjentami z podejrzeniem i zakażeniem wirusem SARS-CoV-2. Dodatki te były wypłacane niezwłocznie po otrzymaniu na ten cel środków finansowych z Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ¹⁶. Na wysokość dodatku nie miał wpływu czas opieki nad osobami z podejrzeniem i zakażeniem wirusem SARS-CoV-2. Jedynym ograniczeniem w tym zakresie było udzielenie świadczenia zdrowotnego w bezpośrednim kontakcie z pacjentem, o którym mowa wyżej, w czasie nie krótszym niż 15 minut. Pięciu osobom, przyznano dodatek w wysokości 100% ich wynagrodzenia, podczas gdy łączny czas udzielenia przez nich świadczeń na rzecz pacjentów z podejrzeniem i zakażeniem wirusem SARS-CoV-2 w danym miesiącu, przypadający na jednego pracownika, nie był dłuższy niż jedna godzina. Łączna

⁴ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną, jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁵ Dalej: *dodatek covidowy*.

⁶ Dalej: *oddziały covidowe*.

⁷ Dalej: *oddziały niecovidowe*.

⁸ Decyzja nr WZ-II.967.749.2020 z dnia 28 października 2020 r., WZ-II.967.749.2020-1 z dnia 3 listopada 2020 r., WZ-II.967.749.2020-2 z dnia 19 listopada 2020 r., WZ-II.967.749.2020-3 z dnia 1 grudnia 2020 r., WZ-II.967.749.2020-4 z dnia 15 lutego 2021 r., WZ-II.967.749.2020-5 z dnia 24 lutego 2021 r., WZ-II.967.749.2020-6 z dnia 1 kwietnia 2021 r., decyzja nr WZ-II.967.749.2020-7 z dnia 7 kwietnia 2021 r., decyzja nr WZ-II.967.749.2020-8 z dnia 23 kwietnia 2021 r., decyzja nr WZ-II.967.749.2020-9 z dnia 7 maja 2021 r., decyzja nr WZ-II.967.749.2020-10 z dnia 24 maja 2021 r., dalej: *decyzje Wojewody*.

⁹ Łóżka przeznaczone do hospitalizacji pacjentów z podejrzeniem i zakażeniem wirusem SARS-CoV-2, dalej: *łóżka covidowe*.

¹⁰ Z dnia 4 września 2020 r. zmienionym poleceniem Ministra Zdrowia: z dnia 30 września 2020 r. nr DSZ.0212.307.2020.ASB, z dnia 1 listopada 2020 r. nr DSZ.2245954, z dnia 25 listopada 2020 r. nr DSZ.0212.499.2020.ASB, z dnia 8 marca 2021 r., nr DSZ.0212.221.2021.JP, z dnia 28 maja 2021 r. nr DSW.730.1.2021.PJ, dalej: Polecenie MZ.

¹¹ Dalej: *MZ*.

¹² Pismo z Ministerstwa Zdrowia z dnia 9 grudnia 2020 r. (znak DSW.682.38.2020.PJ), dalej: *ustalenia Trójstronnego Zespołu*.

¹³ Dalej: *NFZ*.

¹⁴ Dalej: *personel medyczny*.

¹⁵ Dalej: *personel niemedyczny*.

¹⁶ Dalej: *MOW NFZ*.

wartość przyznanych tym osobom i otrzymanych z MOW NFZ środków finansowych na wypłatę dodatków covidowych wyniosła 54,4 tys. zł.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego kontrolowanej działalności

OBSZAR

Przyznawanie przez kierownika uprawnionego podmiotu leczniczego dodatkowych świadczeń pieniężnych w związku z przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, na podstawie poleceń Ministra Zdrowia.

1.1 Organizacja udzielania świadczeń zdrowotnych pacjentom z podejrzeniem i/lub zakażeniem wirusem SARS-CoV-2

Opis stanu faktycznego

1. Od listopada 2020 r. do września 2021 r. Szpital na podstawie 11 decyzji Wojewody Mazowieckiego¹⁷ został zobowiązany do zapewnienia:

- od sześciu do 12 łóżek pacjentom z podejrzeniem zakażenia wirusem SARS-CoV-2. W Szpitalu na ten cel początkowo wydzielono łóżka w dwóch oddziałach, tj. Szpitalnym Oddziale Ratunkowym¹⁸ i Oddziale Geriatryczno-Internistycznym, a następnie tylko w SOR¹⁹;
- od 31 do 92 łóżek pacjentom z potwierdzonym zakażeniem wirusem SARS-CoV-2 (w tym od trzech do 13 łóżek intensywnej terapii lub respiratorowych). W Szpitalu na ten cel wydzielono łóżka w czterech oddziałach (oddziały covidowe): Geriatryczno-Internistycznym, I Oddziale Chorób Wewnętrznych i Endokrynologii, II Oddziale Chorób Wewnętrznych²⁰ oraz Anestezjologii i Intensywnej Terapii. W dwóch oddziałach: Geriatryczno-Internistycznym i II Oddziale Chorób Wewnętrznych, 100% łóżek zostało przekształconych w łóżka covidowe, w pozostałych dwóch, łóżka covidowe stanowiły od 14% do 86%.

Zgodnie z opublikowanym na stronie MOW NFZ *Wykazem podmiotów udzielających świadczeń opieki zdrowotnej, w tym transportu sanitarnego, w związku z przeciwdziałaniem COVID-19*²¹, Szpital do 25 maja 2021 r. został zakwalifikowany do II poziomu zabezpieczenia COVID-19. Od 26 maja 2021 r. na podstawie decyzji Wojewody, Szpital został zobowiązany do zapewnienia łóżek tylko pacjentom z podejrzeniem zakażenia wirusem SARS-CoV-2.

(akta kontroli str. 488-548)

W okresie od listopada 2020 r. do maja 2021 r. w Szpitalu w ramach II poziomu zabezpieczenia covidowego, zarówno na oddziałach covidowych, jak i niecovidowych, hospitalizowano łącznie 6570 pacjentów, w tym 1491 pacjentów (22,7%) z podejrzeniem i zakażeniem wirusem SARS-CoV-2, z czego 1224 pacjentów na oddziałach covidowych i 267 na oddziałach niecovidowych. Udział pacjentów z podejrzeniem i zakażeniem wirusem SARS-CoV-2 na oddziałach covidowych w ogólnej liczbie hospitalizowanych na tych oddziałach pacjentów wyniósł 55,7%, zaś w oddziałach niecovidowych 6,1%.

¹⁷ Dalej: *Wojewoda*.

¹⁸ Dalej: *SOR*.

¹⁹ 1-18 listopada 2020 r. świadczenia udzielane były w obu komórkach organizacyjnych, a od 19 listopada 2020 r. tylko w *SOR*.

²⁰ W II Oddziale Chorób Wewnętrznych, łóżka dla pacjentów z potwierdzonym zakażeniem wirusem SARS-CoV-2 wydzielone były do 23 kwietnia 2021 r.

²¹ <https://www.nfz.gov.pl/biuletyn-informacji-publicznej-mazowieckiego-ow-nfz/podmioty-udzielajace-swadczen-opieki-zdrowotnej-dotyczacej-przeciwdzialania-covid-19/>, dalej: *wykaz MOW NFZ*.

W okresie, kiedy Szpital nie był zakwalifikowany do II poziomu zabezpieczenia (czerwiec-wrzesień 2021 r.) liczba pacjentów z podejrzeniem i zakażeniem wirusem SARS-CoV-2 zmniejszyła się do ośmiu²².

Zastępca Dyrektora ds. Medycznych wyjaśnił, że główną przyczyną spadku liczby hospitalizowanych pacjentów z podejrzeniem i zakażeniem wirusem SARS-Co-2 w okresie od czerwca do września 2021 r. był znaczący spadek liczby zakażeń, co potwierdzały codzienne raporty MZ. Dodatkowo, po decyzji Wojewody o zaprzestaniu pełnienia przez Szpital Wolski roli szpitala II poziomu zabezpieczenia, zdecydowana większość pacjentów z zakażeniem SARS-CoV-2 była kierowana przez Zespoły Ratownictwa Medycznego do Szpitala Tymczasowego.

(akta kontroli str. 488-551)

Zarówno na poszczególnych oddziałach covidowych, jak i niecovidowych najwięcej pacjentów z podejrzeniem i zakażeniem wirusem SARS-CoV-2 hospitalizowano w grudniu 2020 r. tj. 96 osób (I Oddział Chorób Wewnętrznych i Endokrynologii - oddział covidowy), 55 osób (Oddział Neurologicznym z Oddziałem Udarowy i Pododdziałem Rehabilitacji Neurologicznej - oddział niecovidowy).

Najmniej pacjentów z podejrzeniem i zakażeniem wirusem SARS-CoV-2 hospitalizowano na oddziałach covidowych w listopadzie 2020 r. – Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii (cztery osoby), a na oddziałach niecovidowych w lutym i kwietniu 2021 r. na Oddziale Chirurgii Naczyniowej oraz w maju 2021 r. na Klinicznym Oddziale Psychiatrycznym, oraz Oddziale Neurologicznym z Oddziałem Udarowy i Pododdziałem Rehabilitacji Neurologicznej (po jednej osobie). W grudniu 2020 r. oraz w styczniu, marcu, i maju 2021 r. na Oddziale Chirurgii Naczyniowej nie hospitalizowano pacjentów z podejrzeniem i zakażeniem wirusem SARS-CoV-2.

(akta kontroli str. 488-551, 563-643, 2070-2090)

W okresie listopad 2020 r. - maj 2021 r. średnia miesięczna liczba hospitalizowanych na oddziałach covidowych pacjentów z podejrzeniem i zakażeniem wirusem SARS-CoV-2 wyniosła 44 osoby, a na oddziałach niecovidowych 8 osób.

(akta kontroli str. 549-551)

W SOR w okresie: listopad 2020 r. - wrzesień 2021 r. przyjęto 14 654 osób, w tym 1027 z podejrzeniem i zakażeniem wirusem SARS-CoV-2, co stanowiło 7,0% ogółu przyjętych w SOR osób.

(akta kontroli str. 549-551)

Wskaźnik przeciętnego wykorzystania łóżek dla oddziałów covidowych, w listopadzie i grudniu 2020 r. oraz lutym i maju 2021 r., wynosił odpowiednio: 121,6%, 95,7%, 57,4%, 68,2%.

Zastępca Dyrektora ds. Medycznych wyjaśnił, że: (...) *podstawową przyczyną osiągnięcia w listopadzie i grudniu 2020 r. wysokiego wskaźnika przeciętnego wykorzystania łóżek był szczyt zachorowań w przebiegu II fali pandemii. We wskazanym okresie znaczący odsetek pacjentów wymagających pilnej hospitalizacji miało pozytywny wynik testu potwierdzający zakażenie wirusem SARS-CoV-2 (...).*

(akta kontroli str. 563-575, 644-647)

W 2021 r. NFZ przeprowadził w Szpitalu kontrolę dotyczącą: *Udzielania świadczeń opieki zdrowotnej związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, pod kątem zapewnienia liczby łóżek zgodnie z wykazem Wojewody Mazowieckiego oraz sposobu sprawozdawania ilości wolnych łóżek dla chorych z COVID-19 w szpitalu II poziomu*²³. W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono

²² Po czterech pacjentów na oddziałach covidowych i niecovidowych.

²³ Kontrola przeprowadzona w okresie 18 marca-26 sierpnia 2021 r. Okres objęty kontrolą 1,2 oraz 10-16 marca 2021 r.

m.in., że w Szpitalu (w wybranych dniach marca 2021 r.) nie zapewniono wymaganej decyzją Wojewody liczby łóżek dla pacjentów z potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2; umieszczono pacjentów wymagających hospitalizacji, ale niezakażonych wirusem SARS-CoV-2 na łóżkach przeznaczonych zgodnie z decyzją Wojewody dla pacjentów z potwierdzonym zakażeniem; przekazywano do Ewidencji Łóżek COVID-19 (ELC)²⁴ stan wolnych łóżek ze statusem „0”, co było niezgodne ze stanem faktycznym, ponieważ Szpital nie zapewnił wymaganej decyzją Wojewody liczby łóżek dla pacjentów z potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2.

(akta kontroli str. 1836-1871)

W okresie listopad 2020 r. wrzesień 2021 r., w Szpitalu w związku ze stwierdzonymi przypadkami zakażenia wirusem SARS-CoV-2 wśród pacjentów lub pracowników, dwukrotnie czasowo zawieszono udzielanie świadczeń w Oddziale Neurologicznym z Oddziałem Udarowym i Pododdziałem Rehabilitacji Neurologicznej²⁵, o czym Szpital poinformował m.in.: Wojewodę, podmiot tworzący, Wojewódzką Stację Pogotowia Ratunkowego i Transportu Sanitarnego oraz zgodnie z wymogiem § 9 ust. 5 załącznika do rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 8 września 2015 r. w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej²⁶, Dyrektora MOW NFZ.

(akta kontroli str. 648-683)

2. W strukturze organizacyjnej Szpitala wyodrębniono SOR i Izbę Przyjęć Psychiatryczną²⁷. Szpital nie posiadał laboratorium diagnostycznego. Wykonanie testów w kierunku wykrycia wirusa SARS-CoV-2 odbywało się na podstawie zlecenia do laboratoriów wskazanych w wykazie MOW NFZ.

(akta kontroli str. 53-131, 684-724)

3. W Szpitalu, w celu zapewnienia zarówno personelowi, jak i pacjentom bezpieczeństwa podczas udzielania świadczeń opieki zdrowotnej, opracowano i udostępniono pracownikom poprzez zamieszczenie w intranecie²⁸: procedur, instrukcji, wytycznych oraz filmów instruktażowych nagrywanych przez pracowników Szpitala, mających na celu zapobieganie szerzeniu się zakażeń SARS-CoV-2. Dodatkowo zamieszczono rekomendacje i wytyczne w tym zakresie m.in. z: MZ, Głównego Inspektoratu Sanitarnego, Polskiego Towarzystwa Epidemiologów i Lekarzy Chorób Zakaźnych, Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji²⁹.

(akta kontroli str. 724-871)

4. Dyrektor Szpitala określił zasady przyznawania dodatku covidowego personelowi medycznemu. Pierwsze wytyczne zostały zawarte w pismach³⁰, kierowanych do ordynatorów, pielęgniarek oddziałowych oraz kierowników komórek organizacyjnych. Personel oddziałów zarówno covidowych, jak i niecovidowych został zobowiązany do przekazania *Oświadczenia osoby uczestniczącej w udzielaniu świadczeń zdrowotnych i mającej bezpośredni kontakt z pacjentami z podejrzeniem lub zakażeniem wirusem SARS-CoV-2*³¹. Dodatkowo personel oddziałów niecovidowych został zobowiązany do składania dokumentu potwierdzającego uczestnictwo w udzielaniu świadczeń zdrowotnych w bezpośrednim kontakcie z pacjentami

²⁴ ELC - moduł w ramach systemu UW umożliwiający rezerwację i śledzenie dostępności łóżek szpitalnych przeznaczonych dla pacjentów chorych na COVID-19.

²⁵ Czasowe zawieszenie udzielania świadczeń w okresach: 15-22 grudnia 2020 r. i 11-25 stycznia 2021 r.

²⁶ Dz. U. z 2022 r. poz. 787, ze zm.

²⁷ Dalej: IPP.

²⁸ Dokumenty zamieszczone w zakładce: „COVID-19 INFORMACJE”.

²⁹ Artykuły zamieszczane były od 17 marca 2020 r.

³⁰ Pisma z 24 listopada 2020 r.

³¹ Dalej: Oświadczenie.

podejrzanymi lub zakażonymi wirusem SARS-CoV-2³². Wypełnione Karty udzielanych świadczeń, były podpisywane zarówno przez pracownika, jak i bezpośredniego przełożonego. W oddziałach covidowych nie było wymagane złożenie Karty udzielanych świadczeń. Dyrektor Szpitala wyjaśnił, że złożenie ww. kart nie było wymagane w oddziałach wskazanych w decyzjach Wojewody, w których istniała konieczność hospitalizacji pacjentów z zakażeniem wirusem SARS-CoV-2.

W grudniu 2020 r. zamieszczono w intranecie umowy zawarte z NFZ na wypłatę dodatku covid. Poinformowano pracowników, że w przypadku uczestnictwa przez nich w udzielaniu świadczeń zdrowotnych w bezpośrednim kontakcie z pacjentami podejrzanymi lub zakażonymi wirusem SARS-CoV-2 będzie wypłacany na ich rzecz miesięczny dodatek covidowy. Wysokość dodatku będzie wynosiła 100% wynagrodzenia pracownika, nie więcej jednak niż 15 tys. zł. W przypadku świadczenia przez pracowników pracy przez niepełny miesiąc, dodatek covidowy będzie podlegał proporcjonalnemu obniżeniu. Od stycznia 2021 r., wprowadzono weryfikację Kart udzielanych świadczeń, zdefiniowano incydentalność kontaktu, jako udzielenie świadczenia zdrowotnego w bezpośrednim kontakcie z pacjentem z podejrzeniem i zakażeniem wirusem SARS-CoV-2 w czasie nie krótszym niż 15 minut oraz zmodyfikowano Karty udzielanych świadczeń³³.

(akta kontroli str. 873-1032, 1032-1071)

Zasady wypłacania dodatku covidowego osobom zatrudnionym na podstawie umów cywilnoprawnych zostały ujęte w zawartych z tymi osobami porozumieniach do umów. Szpital zawarł łącznie 93 porozumienia.

(akta kontroli str. 1032-1071)

Dyrektor Szpitala nie upublicznił przed przyznaniem jednorazowych dodatków covidowych personelowi niemedycznemu zasad ich przyznania. Wyjaśnił, że (...) *było to spowodowane bardzo krótkim czasem na realizację umów z NFZ w tym zakresie (umowy zostały zawarte 14 czerwca 2021 r. z terminem wykonania do 15 czerwca 2021 r.), nie było więc czasu na szczegółowe pisemne informowanie wszystkich uprawnionych.* W Szpitalu, 16 czerwca 2021 r. w intranecie zamieszczono informacje dotyczące przyznania jednorazowego świadczenia dodatkowego personelowi niemedycznemu³⁴ oraz wskazano grupy zawodowe, którym dodatek został przyznany.

(akta kontroli str. 873-878, 1032-1071, 1031-1032)

1.2 Informacje o wysokości łącznej kwoty niezbędnej do zapewnienia świadczeń dodatkowych przekazywane przez kierownika uprawnionego podmiotu leczniczego oddziałowi wojewódzkiemu Narodowego Funduszu Zdrowia

5. Szpital za okres listopad 2020 r. – maj 2021 r. wypłacał dodatki covidowe na podstawie czterech umów zawartych z NFZ, w tym:

- dwóch dotyczących comiesięcznego wypłacania dodatku covidowego przyznanego osobom wykonującym zawód medyczny w rozumieniu art. 2 ust. 1 pkt 2 ustawy z 15 kwietnia 2011 r. o *działalności leczniczej*³⁵, które uczestniczyły w udzielaniu świadczeń zdrowotnych i miały bezpośredni kontakt z pacjentami

³² Karta udzielanych świadczeń zdrowotnych przez personel medyczny mający kontakt z pacjentami z podejrzeniem lub zakażeniem wirusem SARS-CoV-2. Dalej: *Karta udzielanych świadczeń*.

³³ Wprowadzono dodatkową daną: rodzaj udzielonego świadczenia.

³⁴ Poinformowano personel, że dodatek zostanie przyznany osobom, które spełnią łącznie warunki: w okresie listopad 2020 r. – maj 2021 r. wykonywały obowiązki zawodowe w warunkach bezpośredniego kontaktu z pacjentem podejrzanym i zakażonym wirusem SARS-CoV-2.

³⁵ Dz. U. z 2022 r. poz. 633, ze zm. Dalej: *ustawa o działalności leczniczej*.

z podejrzeniem lub zakażeniem wirusem SARS-CoV-2³⁶ oraz osobom, które udzielały świadczeń w jednostkach systemu Państwowego Ratownictwa Medycznego³⁷,

- dwóch dotyczących jednorazowego dodatku covid, przyznanego osobom innym niż osoby wykonujące zawód medyczny w rozumieniu art. 2 ust.1 pkt 2 ustawy o działalności leczniczej, które w okresie od 1 listopada 2020 r. do 31 maja 2021 r. wykonywały w Szpitalu³⁸ czynności zawodowe w warunkach bezpośredniego kontaktu z pacjentami z podejrzeniem i zakażeniem wirusem SARS-CoV-2 w wymiarze, co najmniej 21 dni oraz w jednostkach systemu Państwowego Ratownictwa Medycznego³⁹.

(akta kontroli str. 1519-1597)

6. Na podstawie zawartych z NFZ umów, Szpital był zobowiązany do przekazywania w postaci elektronicznej do MOW NFZ informacji o wysokości łącznej kwoty niezbędnej do zapewnienia dodatków covidowych osobom uprawnionym do ich otrzymania⁴⁰, oraz informacji obejmujących m.in.: imię, nazwisko, numer Pesel, numer prawa wykonywania zawodu, (dot. pracowników medycznych, jeśli posiadają)⁴¹, rodzaj stanowiska/wykonywanej czynności zawodowej (dot. pracowników niemedycznych). W przypadku umów Szpital Medyczny i SOR Medyczny powyższe informacje Szpital miał przekazywać raz w miesiącu, w terminie do 10 dnia każdego miesiąca, a w przypadku umów Szpital Niemedyczny i SOR Niemedyczny do 15 czerwca 2021 r., odrębnie dla każdego rodzaju umów.

Szpital terminowo przekazał do MOW NFZ pierwotne rozliczenia umów: Szpital Niemedyczny i SOR Niemedyczny, zaś pierwotne rozliczenia umów: Szpital Medyczny i SOR Medyczny następowало w terminie od 21 do 54 dni po zakończeniu okresu rozliczeniowego.

Dyrektor Szpitala wyjaśnił, że (...) *na podstawie ustalenia Trójstronnego Zespołu uznano, że termin do 10 dnia następnego miesiąca ma charakter instrukcyjny. (...) było to bardzo istotne dla Szpitala, ponieważ zgodnie z obowiązującym w Szpitalu Regulaminem Pracy, (...) zmienne składniki wynagrodzenia (...) płatne były do 10 dnia następnego miesiąca*⁴². (...) *faktury kontraktowe (...) płatne w ciągu 14 dni od dnia otrzymania prawidłowo wystawionego dokumentu finansowego. W związku z tym dochowanie terminu 10 dnia miesiąca byłoby niemożliwe (...).*

(akta kontroli str. 1064-1213, 1519-1735)

7. Od listopada 2020 r. do września 2021 r.⁴³ Szpital wnioskował do MOW NFZ o środki finansowe na wypłatę dodatków covidowych na łączną kwotę 26 343 tys. zł, w tym: 25 335,5 tys. zł (96,2%) dla personelu medycznego oraz 1 007,5 tys. zł (3,8%)

³⁶ Umowa nr 19/personel covid/2020 zawarta 20 października 2020 r. obowiązująca do 31 maja 2021 r., do której zawarto dwa aneksy (zmiana wysokości dodatku, doprecyzowanie okresu obowiązywania umowy) dalej: *Umowa Szpital Medyczny*.

³⁷ Umowa nr 19/personel covid/RTM-SOR/IP/2020 zawarta 20 listopada 2020 r. obowiązująca do 31 maja 2021 r., do której zawarto aneks dotyczący okresu obowiązywania umowy, dalej: *Umowa SOR Medyczny*.

³⁸ Umowa nr 19/personel covid/niemedyczny/2021 zawarta 14 czerwca 2021 r., do której zawarto aneks dotyczący uszczegółowienia sposobu przekazywania danych, dalej: *Umowa Szpital Niemedyczny*.

³⁹ Umowa nr 19/personel covid/RTM-SOR/IP/niemedyczny/2021 zawarta 14 czerwca 2021 r., do której zawarto aneks dotyczący, uszczegółowienia sposobu przekazywania danych, dalej: *Umowa SOR Niemedyczny*.

⁴⁰ Zgodnie z umowami, kwota miała uwzględniać pozostające po stronie pracodawcy koszty składek na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy, Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych, Fundusz Emerytur Pomostowych.

⁴¹ MOW NFZ przekazał do Szpitala 12 listopada 2020 r., a następnie zmodyfikował 17 grudnia 2020 r. wzór tabeli zawierającej dane: nazwisko, imię, PESEL, zawód medyczny, nr prawa wykonywania zawodu, forma zatrudnienia, wynagrodzenie na dzień udostępnienia informacji, liczba dni nieobecności, wyliczona kwota 100% wynagrodzenia jednak nie więcej niż 15000 zł, ZUS pracodawcy, razem kwota brutto z ZUS pracodawcy.

⁴² § 53 ust 2 lit. b Regulaminu Pracy Szpitala Wolskiego, wprowadzonego Zarządzeniem Wewnętrznym nr 47/2004 Dyrektora Szpitala Wolskiego z dnia 22 czerwca 2004 r., ze zm.

⁴³ Wg stanu na 31 października 2021 r.

dla personelu niemedycznego. Szpital na wypłatę dodatkowych świadczeń otrzymał z MOW NFZ środki we wnioskowanej wysokości.

(akta kontroli str. 1364-1374)

O dodatki covidowe dla personelu medycznego wnioskowano za:

- 2020 r. (listopad, grudzień) o 7 731,1 tys. zł (tj. 30,5% kwoty ogółem⁴⁴) gdzie hospitalizowano 859 pacjentów z podejrzeniem i zakażeniem SARS-CoV-2⁴⁵. Świadczeń w tym okresie udzieliło odpowiednio 521, 535 osób,
- 2021 r. (styczeń – maj) o 17 604,4 tys. zł (tj. 69,5 % kwoty ogółem⁴⁶). Gdzie hospitalizowano łącznie 1645 pacjentów z podejrzeniem i zakażeniem SARS-CoV-2. Świadczeń udzieliło w tym okresie od 501 (styczeń) do 409 (maj) osób.

W okresie listopad 2020 r. - maj 2021 r. liczba personelu medycznego na jedno łóżko covidowe⁴⁷ wynosiła od trzech do czterech osób.

Liczba zgłoszonego personelu oddziałów covidowych wynosiła od dwóch do trzech osób na jedno łóżko covidowe⁴⁸, z czego w listopadzie 2020 r. trzy osoby na jedno łóżko i w pozostałych okresach po dwie osoby na łóżko covidowe. Na oddziałach niecovidowych, średnia liczba personelu medycznego zgłoszona do wypłaty dodatku covidowego na pacjenta z podejrzeniem i zakażeniem SARS-CoV-2 wyniosła od 1,3 osoby w grudniu 2020 r. na Oddziale Neurologicznym z Pododdziałem Rehabilitacji Neurologicznej i Oddziałem Udarowym gdzie hospitalizowano 55 pacjentów z podejrzeniem i zakażeniem SARS-CoV-2 do 32 osób w maju 2021 r. na Klinicznym Oddziale Psychiatrycznym gdzie hospitalizowano jednego pacjenta z podejrzeniem i zakażeniem SARS-CoV-2.

Średnio najwięcej osób personelu medycznego zgłoszonego do wypłaty dodatku covidowego z oddziałów niecovidowych, na jednego pacjenta z podejrzeniem i zakażeniem SARS-CoV-2 przypadało na Klinicznym Oddziale Psychiatrycznym – 11,9 osoby (od 10,7 w listopadzie 2020 r. do 32 osób w maju 2021 r.), najmniej natomiast na Oddziale Neurologicznym z Pododdziałem Rehabilitacji Neurologicznej i Oddziałem Udarowym 1,9 osoby (od 1,3 osoby w grudniu 2020 r. do 15 osób w maju 2021 r.)⁴⁹.

Poziom wskaźników udziału personelu lekarskiego Oddziału Neurologicznego z Pododdziałem Rehabilitacji Neurologicznej i Oddziałem Udarowym oraz personelu medycznego Klinicznego Oddziału Psychiatrycznego wynikał z udzielania przez nich świadczeń na tych oddziałach, a także z udzielania konsultacji pacjentom z podejrzeniem i zakażeniem SARS-CoV-2 w innych jednostkach organizacyjnych Szpitala, oraz w przypadku Klinicznego Oddziału Psychiatrycznego na IPP.

Z-ca Dyrektora ds. Lecznictwa Szpitala wyjaśnił, że: hospitalizacja pacjentów z dodatnim wynikiem na obecność wirusa SARS-CoV-2 na oddziałach: Neurologicznym z Pododdziałem Rehabilitacji Neurologicznej i Oddziałem Udarowym oraz Klinicznym Psychiatrycznym wynikała z potrzeby pilnego leczenia schorzeń podstawowych, a zakażenie wirusem SARS-CoV-2 wykryto w trakcie hospitalizacji pacjentów w oddziale. Oczekiwanie na wynik badania w kierunku zakażenia SARS-CoV-2 bez podjęcia specjalistycznego leczenia mogłoby pogorszyć stan zdrowia chorych. Decyzję o przyjęciu i hospitalizacji podejmowali lekarze dyżurni SOR w porozumieniu

⁴⁴ Dotyczącej personelu medycznego za okres listopad 2020 r. – maj 2021 r. (stan na 31 października 2021 r.).

⁴⁵ Dodatkowo za październik 2020 r. Szpital wnioskował i otrzymał z MOW NFZ 146,3 tys. zł z tytułu udzielenia świadczeń zdrowotnych dla 122 pacjentów z podejrzeniem i zakażeniem SARS-CoV-2 przez 193 osoby personelu medycznego zarówno z oddziałów szpitalnych oraz SOR.

⁴⁶ Dotyczącej personelu medycznego za okres listopad 2020 r. – maj 2021 r. (stan na dzień 31 października 2021 r.).

⁴⁷ Licząc przy maksymalnej liczbie łóżek dla pacjentów z podejrzeniem i zakażeniem wirusem SARS-CoV-2 w miesiącu.

⁴⁸ Licząc wg największej liczby łóżek w miesiącu.

⁴⁹ Badanie objęło okresy: listopad i grudzień 2020 r. oraz luty i maj 2021 r.

z lekarzami w oddziałach. Kierowali się oni wskazaniami medycznymi i troską o poprawę stanu zdrowia pacjenta.

(akta kontroli. 1364-1374, 1436-1446, 1482, 1491-1492)

W czerwcu 2021 r. Szpital wnioskował o wypłatę jednorazowego dodatkowego świadczenia dla 171 osób personelu niemedycznego na łączną kwotę 1007,5 tys. zł, z tego:

- 304,9 tys. zł (30,3%) dla 51 osób personelu (29,8%) z oddziałów covidowych,
- 448,1 tys. zł (44,5%) dla 75 osób personelu (43,9%) z oddziałów niecovidowych,
- 254,5 tys. zł (25,2%) dla 45 osób personelu na SOR (26,3%).

(akta kontroli. 1481)

Dyrektor Szpitala wyjaśnił, że:(...) *pracownicy medyczni dzieleni byli na oddziały covidowe, niecovidowe i SOR na podstawie komórki organizacyjnej, z której pochodzą, a nie na podstawie komórki organizacyjnej, w której realizowali udzielanie świadczeń zdrowotnych. (...) Osoby wykonujące pracę w różnych jednostkach organizacyjnych, jako SZPITAL przypisani byli do oddziałów niecovidowych. Do rozliczania w MOW NFZ pracownicy (zarówno medyczni, jak i personel niemedyczny) byli dzieleni na podstawie zawartych umów zgodnie z jednostką pochodzenia na SOR i oddziały. (...) Do MOW NFZ Szpital Wolski nie dzielił personelu na oddziały covidowe i niecovidowe, gdyż nie było to ani wymagane (tabela ze wzorem naliczenia dodatku nie przewidywała informacji o jednostce pochodzenia – oddziale pracownika) ale również stało w sprzeczności z uzyskanymi z Ministerstwa Zdrowia interpretacjami, które wskazywały Szpital Wolski jako podmiot II poziomu zabezpieczenia covidowego, a nie jego poszczególne oddziały (...). Podjęcie przez Szpital Wolski jednorazowej próby przypisania personelu do dodatku covidowego zgodnie z miejscem realizacji świadczeń w SOR lub w oddziałach zostało zakończone paraliżem kadrowo-płacowym, w związku, z czym, z tego pomysłu zrezygnowano.*

(akta kontroli nr. 2024-2028)

8. Szpital za okresy rozliczeniowe od listopada 2020 r. do września 2021 r. złożył do MOW NFZ łącznie⁵⁰ 14 korekt do wykazów osób uczestniczących w udzielaniu świadczeń zdrowotnych i mających bezpośredni kontakt z pacjentem z podejrzeniem i zakażeniem wirusem SARS-CoV-2, z czego:

- dla personelu medycznego łącznie 11 korekt na kwotę (per saldo) 331,7 tys. zł⁵¹, co odpowiadało 1,3% łącznej wartości środków finansowych wnioskowanych pierwotnie dla personelu medycznego za ten okres (25 003,6 tys. zł), którymi m.in. zwiększano liczbę osób uprawnionych do otrzymania dodatku covidowego za dany okres od 0,8%⁵² do 46,7%⁵³;
- dla personelu niemedycznego łącznie trzy korekty na kwotę (per saldo) 144,1 tys. zł, co odpowiadało 16,7% łącznej wartości środków finansowych wnioskowanych pierwotnie (863,4 tys. zł) dla tego personelu.

Pierwotne wykazy osób uczestniczących w udzielaniu świadczeń dla pracowników medycznych złożone były do MOW NFZ od 21 dni (listopad 2020 r.) do 54 dni (grudzień 2020 r. i styczeń 2021 r.), natomiast korekty do wykazów pierwotnych od 81 (maj 2021

⁵⁰ Stan na dzień 31 października 2021 r.

⁵¹ W tym: korekta wykazu za maj 2021 r. (złożona 20 sierpnia 2021 r.) dotycząca zmniejszenia pierwotnie wnioskowanej kwoty dodatkowego świadczenia o 433,6 tys. zł z uwagi na wyłączenie Szpitala od dnia 26 maja 2021 r. z II poziomu zabezpieczenia covidowego.

⁵² Korekta za kwiecień 2021 r. z 20 sierpnia 2021 r. dotycząca oddziałów szpitalnych, gdzie zwiększono liczbę osób o trzy przy 372 wykazanych w pierwotnym wykazie.

⁵³ Korekta za listopad 2020 r. z 25 maja 2021 r. dotycząca SOR, gdzie zwiększono liczbę osób o 35 przy 75 wykazanych w pierwotnym wykazie W dwóch korektach tj: za kwiecień 2021 r. złożonej w dniu 20 sierpnia 2021 r. dotyczącej pracowników SOR oraz za maj 2021 r. złożonej 20 sierpnia 2021 r. dotyczącej pracowników oddziałów szpitalnych, Szpital korygował jedynie wykazane pierwotnie kwoty wnioskowanych dodatkowych świadczeń.

r.) do 195 dni (grudzień 2020 r.) licząc do następnego dnia po zakończeniu okresu, którego dotyczyły. Wykazy pierwotne dla pracowników niemedycznych złożono 15 czerwca 2021 r., zaś korekty do wykazów dla tych pracowników Szpital złożył od 41 do 129 dni od dnia złożenia wykazów pierwotnych.

Za listopad, grudzień 2020 r. oraz luty i maj 2021 r. Szpital złożył po jednej korekcie wykazu za każdy z ww. miesięcy w zakresie Umowy Szpital Medyczny oraz po jednej korekcie wykazu za listopad i grudzień 2020 r. w zakresie Umowy SOR Medyczny⁵⁴. Korekty do Umowy Szpital Medyczny dotyczyły zwiększenia za listopad, grudzień 2020 r. oraz luty 2021 r. od sześciu do 33 osób zgłoszonych do wypłaty dodatku covidowego na łączną kwotę 353,4 tys. zł. Za maj 2021 r. korekta dotyczyła zmniejszenie wnioskowanej kwoty dodatku covidowego o 433,6 tys. zł., tj. proporcjonalnego rozliczenia wysokości wnioskowanych kwot dodatków w związku z decyzją Wojewody o zakończeniu z dniem 25 maja 2021 r. pełnienia przez Szpital roli II poziomu zabezpieczenia covidowego. Korekty do Umowy SOR Medyczny dotyczyły zwiększenia od trzech do 35 osób zgłoszonych do wypłaty dodatku covidowego na łączną kwotę 240,3 tys. zł. Powodem złożenia korekt było m.in. opóźnienie przekazania Szpitalowi informacji o osobach i ich wynagrodzeniach przez podwykonawców Szpitala, nieujęcie w wykazach pierwotnych wszystkich składników wynagrodzeń oraz zwiększenie liczby osób ubiegających się o dodatkowe świadczenie.

(akta kontroli str. 1364-1374, 1436-1446)

9. Na wypłatę dodatków covidowych za listopad i grudzień 2020 r. oraz luty i maj 2021 r. Szpital wnioskował do MOW NFZ o środki finansowe w łącznej wysokości 14 064,2 tys. zł, z tego:

- 10 884,9 tys. zł (77,4%) dla personelu medycznego realizującego świadczenia opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, w tym: w oddziałach covidowych 4 955,6 tys. zł, (w listopadzie, grudniu 2020 r. i lutym 2021 r. zgłoszono po 180 osób, a w maju 2021 r. 137 osób) w oddziałach niecovidowych 5 283,5 tys. zł, (zgłoszono odpowiednio: 199, 209, 153, 140 osób) oraz w pozostałych komórkach organizacyjnych Szpitala⁵⁵ 645,8 tys. zł, (zgłoszono odpowiednio: 32, 33, 31, 17 osób),
- 3179,3 tys. zł (22,6%) dla personelu udzielającego świadczeń zdrowotnych w SOR (w grudniu 2020 r. i lutym 2021 r. zgłoszono po 113 osób, a listopadzie 2020 r. i maju 2021 r. odpowiednio: 110, 115 osób).

Pismem z dnia 8 grudnia 2020 r. Szpital otrzymał z MZ pisemną informację, z której wynikało, że wypłata dodatku covidowego mogła być realizowana na rzecz osób wykonujących zawód medyczny udzielających świadczeń na innych oddziałach, niż wskazano w decyzji Wojewody, przy spełnieniu wymogu uczestnictwa przez tą osobę w udzielaniu świadczeń w bezpośrednim kontakcie z pacjentami z podejrzeniem i zakażeniem wirusem SARS-CoV-2, a Szpital, w tym okresie był Szpitalem II poziomu zabezpieczenia covidowego.

Dyrektor Szpitala wyjaśnił, że Polecenie MZ i otrzymane z MZ interpretacje nie wskazywały na ograniczenie możliwości wypłaty świadczenia jedynie personelowi oddziałów, w których decyzją Wojewody zostały wskazane łóżka covidowe. Zgodnie z powyższym personel otrzymywał dodatek covidowy, nie na podstawie wykonywania świadczeń w oddziałach gdzie były wskazane łóżka zgodnie z decyzją Wojewody, ale na podstawie spełniania warunku pracy i wykonywania świadczeń w bezpośrednim

⁵⁴ Wg stanu na dzień 31 października 2021 r.

⁵⁵ Osoby bądź komórki organizacyjne, w których udzielano świadczeń pacjentom z podejrzeniem zakażenia i zakażeniem wirusem SARS-CoV-2 zarówno na rzecz oddziałów covidowych jak i niecovidowych tj.: diagnostyka obrazowa i endoskopowa, lekarze stażyści nieprzypisani do oddziałów w związku z realizacją stażu podyplomowego w różnych jednostkach organizacyjnych Szpitala, Ośrodek diagnostyki i terapii wewnątrzniczyniowej.

kontakcie z pacjentem z podejrzeniem i zakażeniem wirusem SARS-CoV-2 w Szpitalu II poziomu zabezpieczenia.

(akta kontroli str. 2031-2117)

Działania Dyrektora Szpitala odpowiadały stanowisku MZ, zawartym w „Materiale dla Członków Trójstronnego Zespołu ds. Ochrony Zdrowia” z 9 grudnia 2020 r.⁵⁶, w którym określono m.in., że Polecenie nie wprowadza ograniczenia kręgu osób uprawnionych do świadczenia dodatkowego tylko do personelu zatrudnionego na oddziałach objętych decyzją Wojewody o uznaniu danego podmiotu leczniczego za szpital II poziomu zabezpieczenia.

Do wypłaty dodatku covidowego za listopad, grudzień 2020 r. oraz luty i maj 2021 r. zgłaszano miesięcznie od 409 (maj 2021 r.) do 535 (grudzień 2020 r.) osób wykonujących zawód medyczny, w tym m.in.:

- lekarzy - od 146 do 171 osób miesięcznie. Łączna kwota przyznanych dodatków wyniosła 6898,3 tys. zł, (co odpowiadało 49,0% wartości otrzymanych z MOW NFZ środków finansowych za wybrane miesiące). Lekarzom przyznano dodatki covidowe⁵⁷ w kwocie od 0,50 tys. zł do 15 tys. zł. Maksymalną kwotę dodatku (15 tys. zł) wypłacono w 156 przypadkach;
- pielęgniarek/pielęgniarzy - od 191 do 267 osób miesięcznie. Łączna kwota przyznanych dodatków wyniosła 5 624,9 tys. zł (co odpowiadało 40,0% wartości otrzymanych z MOW NFZ środków finansowych za wybrane miesiące). Pielęgniarkom/pielęgniarzom przyznano dodatki covidowe⁵⁸ w kwocie od 74 zł do 15 tys. zł. Maksymalną kwotę dodatku (15 tys. zł) wypłacono w jednym przypadku;
- ratowników medycznych - od 34 do 39 osób miesięcznie. Łączna kwota przyznanych dodatków wyniosła 778,0 tys. zł (co odpowiadało 5,5% wartości otrzymanych z MOW NFZ środków finansowych za wybrane miesiące). Ratownikom medycznym przyznano dodatki covidowe⁵⁹ w kwocie od 0,4 tys. zł do 7,60 tys. zł.

(akta kontroli str. 2031-2117)

Analiza przedstawionych w toku kontroli wykazów personelu Szpitala, którym przyznano dodatki covidowe za ww. wybrane miesiące wykazała, że:

1. w przypadku pięciu osób⁶⁰, udzielających świadczeń opieki zdrowotnej na podstawie więcej niż jednego stosunku prawnego lub jednego stosunku prawnego realizowanego w dwóch różnych miejscach udzielania świadczeń, wnioskowano do MOW NFZ i otrzymano w poszczególnych miesiącach po dwa na każdą z tych osób, dodatki covidowe. Łączna miesięczna wartość dodatku covidowego przypadająca na jedną osobę wynosiła od 5,3 tys. zł do 12,1 tys. zł.

Dyrektor Szpitala wyjaśnił, że jedyny limit, jaki nałożyło MZ, dotyczy ograniczenia dodatku covidowego do wysokości 15 tys. zł w ramach jednego podmiotu. Fakt bezpośredniego udzielania świadczeń na rzecz osób zakażonych wirusem SARS-CoV-2 nie może, zatem zostać ograniczony do jednego miejsca udzielania świadczeń lub do jednej umowy.

(akta kontroli str. 2070-2117)

2. w 25 przypadkach Szpital błędnie ustalił wysokość dodatku covidowego (Szczegółowy opis w *Sekcji stwierdzonych nieprawidłowości*).

(akta kontroli str. 2031-2063, 2070-2117)

⁵⁶ Pismo z dnia 9 grudnia 2020 r., znak DSW.682.38.2020.PJ.

⁵⁷ Bez kosztów pracodawcy.

⁵⁸ Bez kosztów pracodawcy.

⁵⁹ Bez kosztów pracodawcy.

⁶⁰ Jednego lekarza, dwóch ratowników medycznych i dwóch ratowników medycznych/pielęgniarzy.

Za listopad i grudzień 2020 r. oraz luty i maj 2021 r., Szpital w ramach Umowy SOR Medyczny, nie wykazywał do MOW NFZ personelu medycznego z innych komórek organizacyjnych Szpitala, którzy udzielali świadczeń pacjentom w SOR.

(akta kontroli str. 2024-2027, 2070-2090)

Analiza udostępnionej przez Szpital dokumentacji⁶¹, dla wybranej próby 40 osób⁶² personelu medycznego z oddziałów niecovidowych, wykazała, że wszystkie osoby uczestniczyły w udzielaniu świadczeń zdrowotnych i miały bezpośredni kontakt z pacjentami z podejrzeniem i zakażeniem wirusem SARS-CoV-2 na oddziałach niecovidowych oraz w przypadku ośmiu lekarzy (53,3% w badanej próbie lekarzy) dodatkowo w ramach konsultacji na oddziałach covidowych, SOR lub IPP. Pozostali lekarze oraz pielęgniarki, fizjoterapeuci i opiekunowie medyczni udzielali świadczeń lub brali udział przy udzielaniu świadczeń wyłącznie na oddziałach niecovidowych.

Najdłuższy łączny deklarowany w danym miesiącu czas kontaktu personelu medycznego z pacjentami z podejrzeniem i zakażeniem wirusem SARS-CoV-2, w przypadku:

- lekarzy wyniósł 34 godziny, a najkrótszy wyniósł 40 minut, wysokość ich dodatków covid wyniosła odpowiednio: 14,9 tys. zł, 13,1 tys. zł,
- pielęgniarek najdłuższy czas wyniósł 72 godziny, a najkrótszy 50 minut (dot. dwóch pielęgniarek), wysokość ich dodatków covid wyniosła odpowiednio: 9,8 tys. zł, 6,9 tys. zł, 8,9 tys. zł,
- fizjoterapeutów najdłuższy czas wyniósł 16 godzin, a najkrótszy 2 godziny i 35 minut, wysokość ich dodatków covid wyniosła odpowiednio: 5,3 tys. zł, 5,5 tys. zł,
- opiekunów medycznych najdłuższy czas wyniósł 60 godzin, a najkrótszy 2 godziny i 30 minut, wysokość ich dodatków covid wyniosła odpowiednio 6,9 tys. zł, 5,2 tys. zł.

(akta kontroli str. 1872-1907, 1918-2027, 2070-2090, 2101-2117, 2125-2129)

W badanej próbie, w pięciu przypadkach łączny czas udzielenia świadczeń na rzecz pacjentów z podejrzeniem i zakażeniem wirusem SARS-CoV-2 w danym miesiącu przez poszczególne osoby, nie był dłuższy niż jedna godzina. Łączna wartość dodatku covid przyznana tym osobom i otrzymana z MOW NFZ wyniosła 54,4 tys. zł. Powyższe dotyczyło trzech lekarzy, z czego dwóch udzieliło świadczeń w oddziale niecovidowym, w czasie odpowiednio: 40 minut, jedna godzina oraz jeden lekarz udzielił konsultacji na SOR w czasie 45 minut, wysokość ich dodatku wyniosła odpowiednio: 13,1 tys. zł, 14,1 tys. zł, 11,5 tys. zł, i dwóch pielęgniarek, które udzieliły świadczeń w czasie 50 minut każda, wysokość ich dodatków wyniosła odpowiednio: 8,9 tys. zł, 6,8, tys. zł.

Dyrektor Szpitala wyjaśnił, że (...) zgodnie z opracowanymi w Szpitalu zasadami weryfikacji udzielania świadczeń, (...) aby można było wykazać świadczenie do otrzymania dodatku covid, to czas jednorazowego udzielenia świadczenia w bezpośrednim kontakcie z pacjentem nie mógł być krótszy niż 15 min i wszystkie osoby spełniły ten wymóg (...).

(akta kontroli str. 1872-1907, 1918-2027, 2101-2117, 2125-2129)

⁶¹ Listy obecności, grafiki pracy, umowy o pracę, rachunki, faktury, Karty udzielanych świadczeń oraz Wykazu pacjentów COVID za okres listopad 2020 r. – wrzesień 2021 r. (dalej: Wykaz pacjentów Covid).

⁶² Badanie dotyczyło dokumentacji za listopad i grudzień 2020 r. oraz luty i maj 2021 r. dla: 17 pielęgniarek, 15 lekarzy, pięciu opiekunów medycznych, trzech fizjoterapeutów.

Analiza udostępnionej przez Szpital dokumentacji⁶³, dla wybranej próby 41 osób⁶⁴ personelu niemedycznego (w tym m.in.: 12 sekretarek medycznych⁶⁵, dwóch kapelanów⁶⁶, jednego pracownika socjalnego⁶⁷) wykonujących czynności zawodowe na oddziałach niecovidowych wykazała, że:

- na dzień zgłoszenia pracowników do MOW NFZ, osoby te były zatrudnione w Szpitalu, bądź wykonywały czynności zawodowe na podstawie obowiązujących umów cywilnoprawnych,
- w okresie listopad 2020 r. – maj 2021 r. wszystkie osoby uczestniczyły w wykonywaniu czynności zawodowych w bezpośrednim kontakcie z pacjentem z podejrzeniem i zakażeniem wirusem SARS-CoV-2 w wymiarze, co najmniej 21 dni⁶⁸,
- średni zadeklarowany czas wykonywania czynności zawodowych w bezpośrednim kontakcie z pacjentami z podejrzeniem i zakażeniem wirusem SARS-CoV-2 wyniósł 53 dni,
- maksymalną liczbę dni wykonywania czynności zawodowych w bezpośrednim kontakcie z pacjentami z podejrzeniem i zakażeniem wirusem SARS-CoV-2 zadeklarowała sekretarka medyczna (134 dni),
- minimalną liczbę dni uprawniającą do otrzymania dodatku covid zadeklarowały cztery osoby (dwóch sanitariuszy, i po jednym pracowniku socjalnym i sekretarce medycznej).

(akta kontroli str. 1908-1917, 2168-2194)

Wszystkie sekretarki medyczne zostały zgłoszone do MOW NFZ 26 lipca 2021 r. tj. w drugim zgłoszeniu dot. pracowników niemedycznych.

Pismem z 23 czerwca 2021 r. Szpital otrzymał z MZ informację, że w gronie uprawnionych do otrzymania dodatku covidowego są również sekretarki medyczne obsługujące pacjentów z podejrzeniem i zakażeniem SARS-Co-V-2 w zakresie czynności administracyjnych związanych z przyjęciem do oddziału, wypisem w bezpośrednim kontakcie z pacjentem, pod warunkiem, że podmiot leczniczy był szpitalem II poziomu zabezpieczenia.

Dyrektor Szpitala wyjaśnił, że sekretarki medyczne zostały zgłoszone dopiero po otrzymaniu z MZ interpretacji o możliwości ich zgłoszenia do NFZ.

(akta kontroli str. 1073-1217, 1828-1831, 2031-2063, 2168-2194)

10. Na podstawie analizy dokumentacji finansowo-księgowej i kadrowej, z próby 60 pracowników⁶⁹, ujętych w wykazach osób zgłoszonych do MOW NFZ o przyznanie dodatku covidowego personelowi medycznemu, który uczestniczył w udzielaniu

⁶³ Listy obecności, grafiki pracy, umowy o pracę lub umowy cywilnoprawne, oświadczenia pracowników oraz Wykaz pacjentów Covid.

⁶⁴ Badanie dotyczyło dokumentacji: 22 sanitariuszy, 12 sekretarek medycznych, czterech salowych, dwóch kapelanów i jednego pracownika socjalnego.

⁶⁵ Do zakresów obowiązków pracownika należało m.in.: sprawdzanie uprawień pacjentów do świadczeń zdrowotnych, wydawanie pacjentom dokumentacji medycznej, zaświadczeń, wyników badań, rejestracja pacjentów przyjmowanych do oddziału, zakładanie dokumentacji medycznej i zbieranie niezbędnych dokumentów.

⁶⁶ Do zakresów obowiązków pracownika należało m.in.: posługa duszpasterska wobec pacjentów na każde wezwanie, indywidualne spotkania z chorymi, sprawowanie sakramentu pojednania i pokuty, namaszczenie chorych.

⁶⁷ Do zakresów obowiązków pracownika należało m.in.: zbieranie wywiadów z pacjentami, udzielanie wsparcia psychicznego i socjalnego.

⁶⁸ Z uwzględnieniem przelicznika godzinowego.

⁶⁹ Próbą objęto 60 osób personelu medycznego z pięciu oddziałów niecovidowych tj: Oddział Kardiologiczny z Pododdziałem Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego (KAR), Oddział Neurologiczny w tym Oddział Udarowy i Pododdział Rehabilitacji Neurologicznej (NEU), Kliniczny Oddział Psychiatryczny (KOP), Oddział Chirurgii Naczyniowej (CHN), Oddział Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej z Częścią Urazową (CHO), po 15 pracowników za każdy z badanych okresów: listopad i grudzień 2020 r. oraz luty i maj 2021 r. W badanej próbie 55 pracowników zatrudnionych było na podstawie umów o pracę (91,7%) oraz pięciu na podstawie kontraktu (8,3%). Z badanej próby, 40 pracowników (66,7% próby) nie wykazało absencji w pracy w badanych okresach zaś 20 pracowników (33,3% próby) w badanych okresach przebywało na urlopie i/lub zwolnieniach lekarskich.

świadczeń zdrowotnych pacjentom z podejrzeniem i zakażeniem wirusem SARS-CoV-2, w zakresie prawidłowości wyliczenia wnioskowanego dodatku covidowego, ustalono, że:

- w 40 przypadkach (66,7% badanej próby) personel medyczny, udzielał świadczeń zdrowotnych pacjentom z podejrzeniem i zakażeniem wirusem SARS-CoV-2 przez pełen okres (miesiąc), którego analiza dotyczyła. Zgodnie z pkt 3 lit. b załącznika do Polecenia MZ, kwoty wnioskowanego do MOW NFZ dodatku covidowego były równe 100% wynagrodzenia poszczególnych pracowników oraz nie wyższe niż 15 tys. zł.,
- w 19 przypadkach (31,6%) wysokość wnioskowanego dla personelu medycznego dodatku covidowego udzielającego świadczeń zdrowotnych pacjentom z podejrzeniem i zakażeniem wirusem SARS-CoV-2 przez niepełny miesiąc, obniżono proporcjonalnie, uwzględniając czas absencji spowodowany urlopem wypoczynkowym, szkoleniowym, zwolnieniem lekarskim⁷⁰,
- w jednym przypadku (1,7%) Szpital przyznał pracownikowi dodatek covidowy w pełnej wysokości (15 tys. zł) w przypadku, gdy jego siedmiodniowej absencji⁷¹, co zostało ujęte w punkcie 9 niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

We wszystkich badanych przypadkach za maj 2021 r. dodatkowe świadczenia pomniejszono proporcjonalnie o wartość świadczeń za sześć dni kalendarzowych tj. 26-31 maja 2021 r. tj. za okres, kiedy Szpital zgodnie z decyzją Wojewody⁷² przestał być szpitalem II poziomu zabezpieczenia⁷³.

(akta kontroli str.: 1355-1363, 1447-1458, 1476-1487, 1514-1516)

Szpital w 57 na 60 badanych przypadków⁷⁴ (95%) dokonywał wypłaty dodatkowych świadczeń dla personelu medycznego najpóźniej w terminie trzech dni roboczych od dnia otrzymania środków z MOW NFZ lub złożenia przez pracowników (dwa przypadki) faktur będących podstawą do rozliczenia. W trzech przypadkach (5% badanej próby) wypłatę dodatkowych świadczeń dokonano odpowiednio cztery, osiem i 12 dni po złożeniu przez pracowników⁷⁵ faktur będących podstawą rozliczenia. W umowach zawartych z NFZ⁷⁶ w zakresie przekazywania dodatkowych wynagrodzeń nie określono terminów ich przekazania uprawnionym pracownikom.

(akta kontroli str. 1459-1475, 1483-1487, 1512)

11. Wartość wykonanych świadczeń dla umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej leczenie szpitalne - świadczenia podstawowego szpitalnego systemu zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (PSZ)⁷⁷ w miesiącach: listopad, grudzień 2020 r. oraz luty i maj 2021 r. wyniosła odpowiednio: 2 990,3 tys. zł, 3 002,0 tys. zł, 3 187,6 tys. zł, 3 783,6 tys. zł. Poziom realizacji umowy był najniższy w listopadzie 2020 r. (65,7%), a najwyższy w maju 2021 r. (76,7%), w pozostałych miesiącach wyniósł: za grudzień 70,6% i za luty 73,5%⁷⁸. Dla tych samych miesięcy

⁷⁰ W tym, w siedmiu przypadkach spowodowanych zwolnieniem lekarskim, 10 przypadkach spowodowanych urlopem wypoczynkowym/szkoleniowym oraz dwóch przypadkach spowodowanych urlopem wypoczynkowym i zwolnieniem lekarskim.

⁷¹ W tym: zwolnienie lekarskie - cztery dni, urlop wypoczynkowy - trzy dni (luty 2021 r.).

⁷² Z dnia 24 maja 2021 r. nr WZ-II.967.749.2020-10.

⁷³ Szpital 4 sierpnia 2021 r. otrzymał z MOW NFZ informację, że wniosek w sprawie personelu oddziałów szpitalnych może dotyczyć tylko okresu, kiedy był umieszczony w wykazie szpitali COVID II poziomu zabezpieczenia, tj. do 25 maja 2021 r.

⁷⁴ Próba objęto losowo wybraną dokumentację dotyczącą wypłaty dodatkowego świadczenia dla personelu medycznego (wg stanu na dzień 31 października 2021 r.) dla 60 pracowników Szpitala za okresy listopad i grudzień 2020 r. oraz luty i maj 2021 r.

⁷⁵ Zatrudnionych na podstawie kontraktów.

⁷⁶ Umowy: SOR medyczny, Szpital medyczny, SOR niemedyczny, Szpital niemedyczny.

⁷⁷ Umowa nr 07R-1-00028-03-08-2017-2021, zawarta z MOW NFZ, dalej: *umowa PSZ*.

⁷⁸ Poziom realizacji umowy ustalony na dzień 9 lutego 2022 r. W Szpitalu w związku z tym, że dane były nadpisywane nie jest możliwe odtworzenie historii przesłanych do NFZ danych.

w roku poprzedzającym epidemię Covid-19 (tj. w 2019 r.) wyniósł: od 92,8% (listopad) do 104,7% (maj).

Dyrektor Szpitala wyjaśnił, że niższy poziom realizacji umowy PSZ we wskazanych miesiącach był związany z realizacją przez Szpital decyzji Wojewody polegającej na zamianie łóżek w danym oddziale na łóżka covidowe. Na poziom realizacji umów miały również wpływ: niższa zgłaszalność pacjentów na leczenie planowe, absencja chorobowa personelu, realizacja świadczeń w podwyższonym reżimie sanitarnym.

(akta kontroli str. 1736-1827)

Wartość wykonanych świadczeń dla zakresu geriatrya-hospitalizacja⁷⁹ realizowanego w ramach umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju leczenie szpitalne – oddziały szpitalne⁸⁰ w listopadzie 2020 r. wyniosła 11 280,00 zł (6,0% wykonania w stosunku do kwoty miesięcznego planu zakresu) w pozostałych wybranych ww. miesiącach, świadczenia w tym zakresie nie były udzielane. Poziom realizacji ww. zakresu dla tych samych miesięcy w roku poprzedzającym epidemię Covid-19 (tj. w 2019 r.) wyniósł od 141,9% (listopad), do 154,4% (grudzień).

Dyrektor Szpitala wyjaśnił, że niski poziom realizacji ww. zakresu wynikał z tego, że w Oddziale Internistyczno-Geriatrycznym ze względu na uwarunkowania i strukturę pomieszczeń, udzielane były w tym okresie, jedynie świadczenia dla pacjentów z potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2 w ramach innego rodzaju umowy⁸¹.

(akta kontroli str. 1736-1827)

12. W ocenie Dyrektora Szpitala *dodatek covidowy (...) rozbudziły oczekiwania personelu medycznego, co do procesu podwyżkowego, niezależnego od sytuacji covidowej. Również takie oczekiwania zaobserwowane zostały wśród personelu, który był nieuprawniony do otrzymania dodatków tj. np. w poradniach czy oddziałach dziennych, gdzie również personel medyczny udzielał świadczeń pacjentom zakażonym wirusem SARS-CoV-2, czy też wśród personelu administracji, który technicznie musiał obsłużyć i wspomóc działanie oddziałów covidowych. Bieżącą trudnością w funkcjonowaniu Szpitala okazało się również samo obsłużenie wypłaty dodatku covidowego, gdyż brak jednoznacznych interpretacji i przeniesienie odpowiedzialności na kierowników szpitali spowodowało konieczność wielopłaszczyznowego zabezpieczenia się zarządzających przed błędami w decyzjach odnośnie wypłaty (np. wielokrotne występowanie o interpretacje przepisów i zapisów umów czy też konieczność wprowadzania wewnętrznych zasad wypłaty dodatku) (...).*

(akta kontroli str. 1828-1831)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. W 22 przypadkach Szpital przyznał lekarzom⁸² dodatek covidowy w maksymalnej wysokości (15 tys. zł) nie dokonując jego proporcjonalnego obniżenia pomimo świadczenia przez te osoby pracy przez niepełny miesiąc, w tym:
 - w 10 przypadkach⁸³ przyznał lekarzom za listopad, grudzień 2020 r. oraz luty 2021 r. dodatek covidowy w maksymalnej wysokości, pomimo ich nieobecności w pracy wynoszącej od jednego do 14,01 dnia.

⁷⁹ Kod zakresu 03.4060.030.02.

⁸⁰ Umowa nr 07R-1-00028-03-01-2018-2021.

⁸¹ Umowa nr 07R-1-00028-19-01-2020 - Zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19.

⁸² Zatrudnionych na podstawie umowy o pracę.

⁸³ W tym: jednemu lekarzowi za trzy miesiące, jednemu za dwa miesiące i pięciu za jeden miesiąc.

- 10 lekarzom przyznał za maj 2021 r., dodatek covidowy w maksymalnej wysokości, pomimo iż zgodnie z decyzją Wojewody⁸⁴, Szpital od 26 maja 2021 r. nie był wyznaczony do realizacji świadczeń na rzecz pacjentów z podejrzeniem i zakażeniem SARS-CoV-2 i nie pełnił już roli II poziomu zabezpieczenia covidowego.
- dwóm lekarzom przyznał za maj 2021 r., dodatek covidowy w maksymalnej wysokości, pomimo ich nieobecności w pracy wynoszącej od trzech do czterech dni, a ponadto zgodnie z decyzją Wojewody⁸⁵, Szpital od 26 maja 2021 r. nie był wyznaczony do realizacji świadczeń na rzecz pacjentów z podejrzeniem i zakażeniem SARS-CoV-2 i nie pełnił już roli II poziomu zabezpieczenia covidowego.

Łączy wartość przyznanych i otrzymanych z MOW NFZ dla ww. osób środków finansowych na dodatek covidowy (z kosztami pracodawcy) wyniosła 351,9 tys. zł.

(akta kontroli str. 494-545, 2029-2117)

Zgodnie z ustaleniami Trójstronnego Zespołu, maksymalna kwota dodatku covidowego nie mogła być wyższa niż 15 tys. zł. W dalszej części dokumentu wskazano, że zgodnie z punktem 3 lit. b załącznika do Polecenia MZ w przypadku świadczenia pracy przez osoby uprawnione do świadczenia dodatkowego przez niepełny miesiąc, świadczenie dodatkowe za ten miesiąc podlegać powinno proporcjonalnemu obniżeniu.

Stosownie do treści § 1 ust. 5 Umowy Szpital Medyczny i Umowy SOR Medyczny, w przypadku świadczenia przez osoby pracy przez niepełny miesiąc ich dodatkowe świadczenie pieniężne podlegać powinno proporcjonalnemu obniżeniu.

Dyrektor Szpitala wyjaśnił, że dodatkowe świadczenia wypłacane były do limitu 15 tys. zł zgodnie z poleceniem MZ oraz zgodnie z ustaleniami posiedzenia Trójstronnego Zespołu ds. Ochrony Zdrowia z dnia 9 grudnia 2020 r.

(akta kontroli str. 494-545, 2029-2117)

W Szpitalu wysokość dodatku covidowego ustalano w następujący sposób: wynagrodzenie miesięczne w przypadku urlopów było dzielone na dni robocze w danym miesiącu, a w przypadku zwolnień na 30 dni kalendarzowych i pomniejszane o uzyskaną wartość absencji z danego miesiąca. Otrzymałą wartość przyrównywano do limitu 15 tys. zł. W przypadku, gdy w ten sposób obliczona kwota była wyższa niż 15 tys. zł, to wynagrodzenie było ograniczone do wysokości 15 tys. zł.

(akta kontroli str. 1514-1516)

W ocenie NIK stanowisko Dyrektora Szpitala nie było prawidłowe. W pierwszej części pkt. 3 lit. b Polecenia MZ określono maksymalną wysokość „dodatkowego świadczenia”. Natomiast w drugiej części wskazano, jak należy obliczać „dodatkowe świadczenie” w sytuacji, gdy dana osoba nie świadczyła pracy przez pełny miesiąc. Zatem w Poleceniu MZ jest mowa o „dodatkowym świadczeniu”. Przyjąć więc należy, że chodzi o świadczenie już obliczone, którego maksymalna wysokość mogła wynieść 15 tys. zł. Dopiero od tej kwoty należało dokonać jego proporcjonalnego obniżenia w sytuacji, gdy osoba świadczyła pracę przez niepełny miesiąc.

2. W jednym przypadku Szpital zaniżył kwotę przyznanego za listopad 2020 r. pielęgniarce z Oddziału Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej z częścią urazową dodatku covidowego. Wysokość przyznanego dodatku wyniosła poniżej 100% wynagrodzenia pielęgniarki, pomimo braku absencji w danym miesiącu.

⁸⁴ Decyzja z dnia 24 maja 2021 r. (znak: WZ-II.967.749.2020-10).

⁸⁵ Decyzja z dnia 24 maja 2021 r. (znak: WZ-II.967.749.2020-10).

Naliczony przez Szpital i otrzymany z MOW NFZ dodatek covidowy (z kosztami pracodawcy) wyniósł 4,5 tys. zł w przypadku, gdy powinien wynieść 7,7 tys. zł, (różnica 3,2 tys. zł).

Dyrektor Szpitala wyjaśnił, że błędna kwota wysokości dodatku wynikała z błędu rachunkowego.

(akta kontroli str. 2070-2117)

Zgodnie z § 1 ust. 5 Umowy Szpital Medyczny oraz dyspozycji pkt. 3 lit. b załącznika do Polecenia MZ wysokość świadczenia dodatkowego powinna być równa 100 % wynagrodzenia danej osoby.

3. W dwóch przypadkach Szpital zawyżył kwotę przyznanego za listopad 2020 r. (dotyczy lekarza z SOR) i luty 2021 r. (dotyczy ratownika medycznego z SOR) dodatku covidowego. Dodatek covidowy nie został pomniejszony, pomimo iż pracownicy świadczyli pracę w Szpitalu przez niepełny miesiąc, ponieważ rozpoczęli ją w trakcie jego trwania.

Wnioskowana i otrzymana z MOW NFZ kwota na wypłatę dodatku covid wyniosła 12,7 tys. zł, w przypadku, gdy powinna wynieść 7,8 tys. zł (różnica 4,9 tys. zł).

Dyrektor Szpitala wyjaśnił, że Sekcja Płac na dzień rozliczenia dodatku nie miała wiedzy o nowym zatrudnieniu tych osób.

(akta kontroli str. 2070-2117)

Zgodnie z § 1 ust. 5 Umowy SOR Medyczny, oraz dyspozycji pkt. 3 lit. b załącznika do polecenia MZ (zmienionego m.in. 1 listopada 2020 r.) wysokość świadczenia dodatkowego powinna być równa 100 % wynagrodzenia danej osoby oraz nie wyższa niż 15 000 zł, w przypadku świadczenia pracy przez niepełny miesiąc, świadczenie dodatkowe za ten miesiąc podlegać powinno proporcjonalnemu obniżeniu.

IV. Wnioski

Wnioski

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, przedstawia następujące wnioski:

1. Dokonać wypłaty środków finansowych, w należnej kwocie, na rzecz pielęgniarki, której wypłacono zaniżoną wysokość dodatku covidowego.
2. Dokonać prawidłowego ustalenia wysokości przyznanego za okres od listopada 2020 r. do maja 2021 r. dodatków covidowych uwzględniając proporcjonalne ich obniżenie w przypadku świadczenia przez osoby pracy w Szpitalu przez niepełny miesiąc.
3. Dokonać zwrotu do MOW NFZ środków finansowych otrzymanych na wypłatę dodatków covidowych, które zostały przekazane personelowi w zawyżonej wysokości, w związku z niedokonaniem przez Szpital proporcjonalnego obniżenia dodatku, wynikającego ze świadczenia przez personel pracy przez niepełny miesiąc.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Departamentu Zdrowia Najwyższej Izby Kontroli. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania wniosków pokontrolnych oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Warszawa, 30 maja 2022 r.

Kontrolerzy
Izabela Podeszfińska
specjalista k.p.
/-/

.....
podpis

Tomasz Stawicki
starszy inspektor k.p.
/-/

.....
podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Departament Zdrowia
/-/

.....
podpis

Zmian w wystąpieniu pokontrolnym dokonał:
Marcin Stolarczyk
p.o. Dyrektora Departamentu Zdrowia

.....
podpis

