



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Łodzi

LLO.410.003.08.2022

Pan
Wojciech Leszczyński
Prezes Zarządu
MAG-MED Sp. z o.o.
Al. T. Kościuszki 48, 90-427 Łódź

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/22/069 – Realizacja wybranych regionalnych programów polityki zdrowotnej w województwie łódzkim

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Łodzi
ul. Kilińskiego 210, 90-980 Łódź
T +48 42 239 32 00, F +48 42 239 32 90
llo@nik.gov.pl

P. Sasnowy

Wojciech Leszczyński

[Signature]

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	MAG-MED Sp. z o.o. al. Kościuszki 48, 90-427 Łódź (dalej: MAG-MED lub Spółka)
Kierownik jednostki kontrolowanej	Wojciech Leszczyński, Prezes Zarządu ¹ , od 15 stycznia 2021 r. (akta kontroli str. 3 – 8,37)
Zakres przedmiotowy kontroli	Realizacja projektów objętych <i>Programem rehabilitacji leczniczej dla mieszkańców województwa łódzkiego</i>
Okres objęty kontrolą	Lata 2017-2022 (do czasu zakończenia czynności kontrolnych, tj. do 23 maja 2022 r.) z wykorzystaniem dowodów sporządzonych przed tym okresem, jeżeli miały związek z przedmiotem kontroli
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ²
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Łodzi
Kontrolerzy	Mateusz Fajst-Święcicki, doradca ekonomiczny, upoważnienie do kontroli nr LLO/33/2022 z 19 stycznia 2022 r. Michał Maćkiewicz, doradca ekonomiczny, upoważnienie do kontroli nr LLO/29/2022 z 19 stycznia 2022 r. (akta kontroli str.1 – 2)

¹ Zgodnie z odpisem KRS, stan na dzień 13.01.2022 godz. 14:54:44, nr KRS: 0000878740.

² Dz. U. z 2022 r. poz. 623, dalej: ustawa o NIK.

Uzasadnienie
oceny ogólnej

II. Ocena ogólna³ kontrolowanej działalności

Działania MAG-MED Sp. z o.o.⁴ podejmowane w latach 2018 – 2021 w toku realizacji projektu pn. *Rehabilitacja drogą do aktywności zawodowej* (dalej: Projekt) były prawidłowe i zgodne z założeniami *Programu rehabilitacji leczniczej dla mieszkańców województwa łódzkiego* współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego (dalej: EFS)⁵.

Spółka prowadziła kampanię informacyjno-promocyjną o wdrożonym i realizowanym Projekcie zarówno wśród pacjentów, jak i lekarzy uprawnionych do kierowania do udziału w Projekcie, zgodnie z zawartą umową z Urzędem Marszałkowskim Województwa Łódzkiego.

W okresie realizacji projektu MAG-MED dysponował zapleczem sprzętowym, warunkami lokalowymi oraz personelem spełniającym wymogi określone w załączniku nr 1 do rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 6 listopada 2013 r. w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu rehabilitacji leczniczej⁶, a wykonawcy świadczeń w ramach Projektu zostali prawidłowo wyłonieni w oparciu o zasadę konkurencyjności. Dobór pacjentów do Projektu był zgodny z regulaminem konkursu oraz umową o dofinansowanie (dalej: UOD).

Na próbie dokumentacji medycznej 30 świadczeniobiorców ustalono, że na etapie naboru pacjentów do Projektu prawidłowo zrealizowano obowiązek ich kwalifikacji pod kątem spełniania kryteriów określonych w *Programie rehabilitacji leczniczej dla mieszkańców województwa łódzkiego*, tj. wszyscy pacjenci byli powyżej 50. roku życia, mieli zdiagnozowane schorzenia układu kostno-stawowego, mięśniowego lub tkanki łącznej i byli zameldowani na terenie województwa łódzkiego, a ponadto wszystkim pacjentom udzielono pełnego zakresu obowiązkowych świadczeń wynikających z zapisów ww. programu zdrowotnego oraz UOD, co zostało udokumentowane w indywidualnej dokumentacji medycznej.

Głównym celem Projektu była poprawa stanu zdrowia i umożliwienie powrotu do aktywności zawodowej 1 200 mieszkańców Łodzi, w tym 120 osób powyżej 50. roku życia. MAG-MED zrealizowała ten cel w 103 % (1 241 osób), umożliwiając podjęcie pracy lub kontynuowanie zatrudnienia 337 osobom.

Z uwagi na brak zainteresowania uczestników Projektu nie zorganizowano pacjenckiej grupy wsparcia.

W realizacji Projektu nie wystąpiły przypadki zakwalifikowania do niego osób, które figurowały w rejestrze PESEL, jako osoby nieżyjące, ani przypadki podwójnego finansowania wykonanych świadczeń zdrowotnych ze środków Narodowego Funduszu Zdrowia (dalej: NFZ) i Unii Europejskiej.

³ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁴ Wcześniej: jednoosobowa działalność gospodarcza pn. Magdalena Leszczyńska prowadząca podmiot leczniczy pn. NZOZ MAG-MED następnie Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej MAG-MED Magdalena Leszczyńska w spadku.

⁵ W ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020.

⁶ Dz. U. z 2021 r., poz. 265; dalej: rozporządzenie w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu rehabilitacji leczniczej.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

OBSZAR

Realizacja projektów objętych Programem rehabilitacji leczniczej dla mieszkańców województwa łódzkiego

Opis stanu faktycznego

1. W ramach *Programu rehabilitacji leczniczej dla mieszkańców województwa łódzkiego* współfinansowanego ze środków EFS, MAG-MED realizowała w okresie od 1 marca 2018 r. do 30 czerwca 2021 r., projekt pn. *Rehabilitacja drogą do aktywności zawodowej*. Projekt adresowany był do mieszkańców Łodzi w wieku aktywności zawodowej, powyżej 50. roku życia, ze zdiagnozowaną chorobą układu kostno-stawowego, mięśniowego i tkanki łącznej⁷, kwalifikujących się do objęcia wsparciem rehabilitacyjnym w trybie ambulatoryjnym, tj. do osób najbardziej narażonych na opuszczenie rynku pracy z powodu czynników zdrowotnych lub najbardziej bliskich powrotowi na rynek pracy w wyniku świadczeń rehabilitacyjnych.

Zgodnie z WOD stanowiącym załącznik do UOD⁸ celem głównym Projektu była poprawa stanu zdrowia i umożliwienie powrotu do aktywności zawodowej 1200 mieszkańców Łodzi, w tym 120 osób powyżej 50. roku życia, z chorobami układu kostno-stawowego, mięśniowego i tkanki łącznej. Cel Projektu miał zostać osiągnięty poprzez poprawę kontroli wybranych czynników ryzyka chorób układu kostno-stawowego, mięśniowego i tkanki łącznej u uczestników Projektu oraz poprzez wzrost motywacji do utrzymania wyuczonych w trakcie Projektu zachowań zdrowotnych i przekształcenia nawyków i postaw pacjentów.

W ramach Projektu wyodrębniono sześć głównych zadań:

- wstępna konsultacja z lekarzem Podstawowej Opieki Zdrowotnej (dalej: POZ), w której uczestniczyć miało 1 320 pacjentów;
- kwalifikacja do programu – pierwsza rehabilitacyjna porada lekarska, podczas której dokonywana była weryfikacja spełniania kryteriów włączenia do programu poprzez szczegółowy wywiad uwzględniający m.in., niesprawność, zaburzenia, dotychczasowe leczenie i rehabilitację, zażywane leki, zaopatrzenie ortopedyczne, wywiad zawodowy, aktywność fizyczną poprzez odpowiednie badania przedmiotowe. Planowana liczba uczestników etapu to 1 200 osób;
- rehabilitacja z elementami edukacji uwzględniająca cykl zabiegów rehabilitacyjnych z elementami edukacji w zakresie codziennej aktywności fizycznej po pięć zabiegów dziennie (w okresie 15 dni) zlecanych każdorazowo przez lekarza (zabiegi obejmowały w szczególności kinezyterapię, ciepłolecznictwo, krioterapię, hydroterapię, leczenie polem magnetycznym, ultradźwiękiem, laseroterapię, elektroterapię oraz masaże). Planowana liczba uczestników etapu to 1200 osób;
- warsztaty psychoedukacyjne w wymiarze jednej godziny z dietetykiem i trzech godzin z psychologiem, których tematyka uwzględniała m.in.: dietę w schorzeniach narządów ruchu, czynniki psychospołeczne i organizacyjne (tempo pracy, obciążenie pracą), umiejętności psychospołeczne itp. Planowana liczba uczestników etapu to 1 200 osób;
- końcowa konsultacja – druga rehabilitacyjna porada lekarska dla 1 200 osób w ciągu dwóch tygodni od zakończenia cyklu rehabilitacji po warsztatach. Lekarz

⁷ W tym w szczególności: z przewlekłymi dolegliwościami bólowymi i/lub ograniczeniem ruchomości w przebiegu chorób zwyrodnienia stawów i innych artropatii, z chorobami: kręgosłupa, tkanek miękkich (mięśni, powięzi, ścięgien).

⁸ Nr RPLD.10.03.01-10-0016/17-00 z 27 marca 2018 r., zmienioną aneksami: nr RPLD.10.03.01-10-0016/17-01 z dnia 24.02.2020 r., nr RPLD.10.03.01-10-0016/17-02 z dnia 08.10.2020 r. i nr RPLD.10.03.01-10-0016/17-03 z dnia 04.03.2021 r.

przeprowadzał ocenę skuteczności zastosowanej interwencji np. obecne dolegliwości bólowe oraz określał dalsze zalecenia;

- ocena skuteczności Projektu – trzecia rehabilitacyjna porada lekarska dla 1 200 osób, podczas której lekarz przeprowadzał badanie i wywiad w celu oceny wskaźników, poziomu aktywności fizycznej, nasilenia dolegliwości bólowych stanowiących przyczynę rehabilitacji.

W Projekcie nie zaplanowano i nie dokonano żadnych zakupów sprzętu, ani wyposażenia.

(akta kontroli str. 44 – 105,602)

Zgodnie z UOD łączna wysokość wydatków kwalifikowanych Projektu wynosiła 1 563 840,00 zł, w tym: ze środków europejskich 1 422 540,00 zł, dotacji celowej 93 276,00 zł, wkład własny 141 300,00 zł.

W ramach Projektu Spółka złożyła 16 wniosków o płatność (dalej: WOP), na podstawie których rozliczono łączną kwotę środków w wysokości 1 432 322,40 zł, tj.:

- 1) wniosek z 29 marca 2018 r. o wypłatę zaliczki,
- 2) wniosek z 12 kwietnia 2018 r., za okres od 1 do 31 marca 2018 r. – wniosek sprawozdawczy,
- 3) wniosek z 27 września 2018 r., za okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2018 r. – wniosek rozliczający zaliczkę/wniosek sprawozdawczy,
- 4) wniosek z 12 października 2018 r., za okres od 1 lipca do 30 września 2018 r. – wniosek rozliczający zaliczkę/wniosek sprawozdawczy,
- 5) wniosek z 28 lutego 2019 r., za okres od 1 października do 31 grudnia 2018 r. – wniosek rozliczający zaliczkę/wniosek sprawozdawczy,
- 6) wniosek z 14 marca 2019 r., za okres od 1 stycznia do 28 lutego 2019 r. – wniosek rozliczający zaliczkę/wniosek sprawozdawczy,
- 7) wniosek z 18 czerwca 2019 r., za okres od 1 marca do 30 kwietnia 2019 r. – wniosek rozliczający zaliczkę/wniosek sprawozdawczy,
- 8) wniosek z 6 września 2019 r., za okres od 1 maja do 30 czerwca 2019 r. – wniosek rozliczający zaliczkę/wniosek sprawozdawczy,
- 9) wniosek z 14 października 2019 r., za okres od 1 lipca do 30 września 2019 r. – wniosek rozliczający zaliczkę/wniosek sprawozdawczy,
- 10) wniosek z 7 stycznia 2020 r., za okres od 1 października do 31 grudnia 2019 r. – wniosek o zaliczkę/wniosek rozliczający zaliczkę/wniosek sprawozdawczy,
- 11) wniosek z 15 kwietnia 2020 r., za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 r. – wniosek rozliczający zaliczkę/wniosek sprawozdawczy,
- 12) wniosek z 10 lipca 2020 r., za okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2020 r. – wniosek rozliczający zaliczkę/wniosek sprawozdawczy,
- 13) wniosek z 19 listopada 2020 r., za okres od 1 lipca do 30 września 2020 r. – wniosek rozliczający zaliczkę/wniosek sprawozdawczy,
- 14) wniosek z dnia 29 stycznia 2021 r., za okres od 1 października do 31 grudnia 2020 r. – wniosek rozliczający zaliczkę/wniosek sprawozdawczy,
- 15) wniosek z 15 kwietnia 2021 r. za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 r. – wniosek rozliczający zaliczkę/wniosek sprawozdawczy,
- 16) wniosek z dnia 5 października 2021 r., za okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2021 r. – wniosek rozliczający zaliczkę/wniosek sprawozdawczy/wniosek końcowy.

Kwota dofinansowania rozliczona w ramach Projektu wyniosła 1 302 905,61 zł, w tym: środki europejskie 1 217 474,04 zł oraz dotacja celowa 85 431,57 zł.

MAG-MED dokonał, w dniu 19 lipca 2021 r., zwrotu niewykorzystanej kwoty dofinansowania w wysokości 122 409,16 zł (pomniejszonej następnie przez Instytucję

Zarządzającą RPO WŁ (dalej: IZ) w wyniku rozliczenia końcowego WOP o kwotę 2 864,77 zł).

W WOD określono koszty jednostkowe⁹ zleconych usług, które były zgodne z kosztami wskazanymi w *Programie rehabilitacji leczniczej dla mieszkańców województwa łódzkiego*.

W Projekcie nie przewidziano udziału żadnego partnera. Projekt był kierowany do mieszkańców Łodzi.

(akta kontroli str. 44 – 105, 201 – 597,602)

2. Kampania informacyjna i promocyjna Projektu obejmowała w szczególności następujące działania: umieszczenie informacji o realizowanym Projekcie na stronie internetowej MAG-MED oraz przekazywanie informacji o realizacji projektu w przychodniach podstawowej opieki zdrowotnej współpracujących ze Spółką. Ponadto pacjenci informowani byli o współfinansowaniu Projektu ze środków unijnych podczas podpisywania dokumentów rekrutacyjnych, a w miejscu realizacji projektu umieszczone zostały materiały informacyjne.

(akta kontroli str. 40 – 41, 600 – 601)

3. W okresie realizacji Projektu MAG-MED zapewnił zaplecze sprzętowe i lokalowe w wymiarze wskazanym w WOD. We wniosku określono, że placówka mieści się w centrum Łodzi na 4 piętrze w lokalu o powierzchni 311 m², zarówno budynek jak i lokal były dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnością: podjazd, winda schodowa, dźwig osobowy.

Zgodnie z WOD poradnia posiadała sprzęt do wykonywania zabiegów rehabilitacyjnych (fizjoterapia) takich jak: fala uderzeniowa, krioterapia, kinezyterapia, laseroterapia, magnetoterapia, elektroterapia, hydroterapia, ultradźwięki, masaże, drenaż limfatyczny, światłolecznictwo, elektrostymulacja mięśni oraz rotory i stoliki do ćwiczeń manualnych, prądy TENS, prądy diadynamiczne, trakcje kręgosłupa. Poradnia dysponowała salą z co najmniej 10 miejscami siedzącymi, w której realizowane były warsztaty.

Warunki lokalowe MAG-MED były zgodne z warunkami określonymi w załączniku nr 1 do rozporządzenia w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu rehabilitacji leczniczej. Przychodnia zlokalizowana była na czwartej kondygnacji budynku. Dla osób z niesprawnością ruchową udostępniony był przy wejściu dźwig umożliwiający transport do poradni. Przy wejściu do obiektu znajdowały się utwardzone dojazdy, parking oraz dojścia dla świadczeniobiorców. Obok gabinetów znajdowała się toaleta dla pacjentów oraz recepcja. Świadczenia rehabilitacyjne w ramach Projektu udzielane były w czterech pomieszczeniach, dodatkowo dzielonych na boksy/wnęki i inne trwałe wydzielenia na potrzeby właściwej realizacji usług fizjoterapeutycznych. W poradni znajdowały się również pomieszczenia, w których udzielano porad lekarskich oraz prowadzone były warsztaty z psychologiem i dietetykiem. Od czasu wdrożenia Projektu do czasu kontroli warunki lokalowe nie uległy zmianie.

(akta kontroli str. 19 – 20, 40 – 43, 602)

⁹ Krok 1. Lekarz podstawowej opieki zdrowotnej – 10,00 zł; Krok 2. Kwalifikacja do programu – I rehabilitacyjne porada lekarska – 75,00 zł za jednego pacjenta, Krok 3. Rehabilitacja z elementami edukacji w zakresie codziennej aktywności fizycznej – wynagrodzenie fizjoterapeuty 30,00 zł za jedną osobę, 15 dniowy cykl zabiegów fizjoterapeutycznych (maksymalnie pięć dziennie) 750,00 zł za osobę; Krok 4. Warsztaty psychoedukacyjne – wynagrodzenie prowadzących warsztaty stawka godzinowa – psycholog 300,00 zł, dietetyk 300,00 zł Krok 5. Końcowa konsultacja - II rehabilitacyjna porada lekarska, wynagrodzenie lekarza 50,00 zł (jedna konsultacja) za osobę; Krok 6. – Ocena skuteczności projektu – III rehabilitacyjna porada lekarska, wynagrodzenie lekarza 50,00 zł (jedna konsultacja) za osobę.

Koordinacją Projektu oraz jego obsługą finansową zajmowały się osoby posiadające wieloletnie doświadczenie w realizacji Projektów współfinansowanych ze środków EFS. Każda z biorących udział w Projekcie osób wykonujących zabiegi fizjoterapii posiadała odpowiednie wykształcenie z prawem wykonywania zawodu. Dwoje lekarzy, którzy udzielali porad rehabilitacyjnych¹⁰ uczestnikom Projektu, identyfikowało się właściwym przygotowaniem, wykształceniem oraz doświadczeniem zawodowym (odpowiednio lekarz rehabilitant oraz lekarz specjalista rehabilitacji). Wiedzę i doświadczenie zgodne z wymaganiami *Programu rehabilitacji leczniczej dla mieszkańców województwa łódzkiego* posiadali także zatrudnieni przez Spółkę psycholog i dietetyk, zapewniający wsparcie w ramach Projektu.

(akta kontroli str. 18, 40 – 41, 600 – 601)

4. Na etapie naboru pacjentów do Projektu prawidłowo zrealizowano obowiązek kwalifikacji pacjentów pod kątem spełnienia kryteriów określonych w *Programie rehabilitacji leczniczej dla mieszkańców województwa łódzkiego* oraz Regulaminie konkursu¹¹. W Projekcie brali udział pacjenci, których stan zdrowia umożliwiał podjęcie rehabilitacji w trybie ambulatoryjnym, a o ostatecznej kwalifikacji do Projektu decydował lekarz realizujący świadczenia w ramach Projektu. Wszyscy pacjenci, objęci badaną próbą, mieli zdiagnozowane schorzenia układu mięśniowo-szkieletowego lub tkanki łącznej. W zbadanej próbie 30 uczestników Projektu wszyscy byli w wieku aktywności zawodowej powyżej 50. roku życia i zamieszkiwali na terenie Łodzi. Przed przystąpieniem do Projektu pacjenci składali oświadczenie dotyczące niekorzystania z takich świadczeń rehabilitacji leczniczej, jak oferowane w Projekcie, finansowanych przez NFZ i innych środków publicznych, a także deklarację spełniania warunków udziału w Projekcie oraz deklarację udziału w Projekcie. Uczestnicy Projektu podpisywali także umowę, w której zawarte były właściwe oświadczenia o spełnieniu warunków udziału w Projekcie. Kwalifikacja pacjentów do Projektu została prawidłowo i rzetelnie udokumentowana.

(akta kontroli str. 16 – 17, 602)

5. Na potrzeby realizacji Projektu MAG-MED przeprowadził cztery postępowania o udzielenie zamówień na wyłonienie wykonawców usług w ramach Projektu, tj. postępowania na zatrudnienie: fizjoterapeuty, dietetyka, lekarza rehabilitanta oraz psychologa. Z analizy WOD wynikało, że z uwagi na zaplanowane kwoty wydatków postępowanie prowadzone w oparciu o zasadę konkurencyjności, o której mowa w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków*¹² należało przeprowadzić w przypadku świadczenia usług medycznych przez lekarzy rehabilitantów dla uczestników Projektu (210 000,00 zł)¹³, a także w zakresie wynagrodzenia psychologa (108 000,00 zł).¹⁴

¹⁰ Pierwsza porada – kwalifikacja do Projektu m.in.: szczegółowy wywiad (m.in.: zakres niepełnosprawności /zaburzenia, stosowane dotychczas metody leczenia i rehabilitacji, zażywane leki, informacje o wykonywanej pracy zawodowej, nawykach ruchowych, aktywności fizycznej); badania przedmiotowe; ustalenie programu leczniczego i wystawienie zlecenia na zabiegi. Druga porada w zakresie m.in.: oceny skuteczności zastosowanych interwencji, oceny czynników ryzyka tj. wskaźnika masy ciała, deklarowany poziom aktywności fizycznej; uzupełnienie dokumentacji pacjenta. Trzecia porada – końcowa konsultacja (po trzech miesiącach), w której lekarz m.in.: ocenił skuteczność zastosowanych wcześniej interwencji, przeprowadził badanie i wywiad oraz uzupełnienie dokumentacji.

¹¹ Nr RPLD.10.03.01-IŻ.00-10-001/17 Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 Oś Priorytetowa X Adaptacyjność pracowników i przedsiębiorstw w regionie, Działanie X.3 Ochrona, utrzymanie i przywrócenie zdrowia, Poddziałanie X.3.1 Programy z uwzględnieniem rehabilitacji medycznej ułatwiającej powroty do pracy oraz umożliwiające wydłużenie aktywności zawodowej, Łódź 16 sierpnia 2017, Wersja 1.0. Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 1076/17 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 16 sierpnia 2017 r.

¹²<https://www.funduszeuropejskie.gov.pl/strony/o-funduszach/dokumenty/wytyczne-w-zakresie-kwalifikowalnosci-wydatkow-w-ramach-europejskiego-funduszu-rozwoju-regionalnego-europejskiego-funduszu-spoelnego-oraz-funduszu-spojnosci-na-lata-2014-2020>.

¹³ Trzy porady (pozycja nr 2, 7, 8 WOD).

¹⁴ Pozycja nr 4 w WOD – warsztaty psychoedukacyjne oraz pozycja nr 5 w WOD – wynagrodzenie psychologa.

Szczegółową kontrolą objęto zamówienie na zatrudnienie psychologa. Szacowania zamówienia na kwotę 108 tys. zł dokonano na podstawie ceny za usługę zabezpieczoną w budżecie Projektu. W wyniku badania ustalono, że postępowanie to zostało przeprowadzone prawidłowo w oparciu o zasadę konkurencyjności oraz wymagania sformułowane w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków*. Zapytanie ofertowe zawierało wszystkie wymagane elementy i zostało upublicznione na stronie internetowej Spółki oraz w Bazie konkurencyjności¹⁵ w dniu 10 maja 2018 r. Zamawiający zachował wymagany 7-dniowy termin na składanie ofert. Przedmiot zamówienia został prawidłowo opisany w sposób jednoznaczny i wyczerpujący. O udzielenie zamówienia mogli się ubiegać wykonawcy spełniający m.in. warunki: posiadania wiedzy i kwalifikacji zawodowych oraz właściwych uprawnień, posiadania minimum trzyletniego doświadczenia zawodowego w wykonywaniu zawodu lekarza właściwej specjalizacji oraz braku powiązania osobowego lub kapitałowego z Zamawiającym. Zamawiający określił następujące kryteria oceny ofert: cena (waga 60%) oraz staż pracy w zawodzie psychologa (waga 40%). W wyznaczonym terminie wpłynęły dwie oferty spełniające warunki udziału w postępowaniu przez wykonawców. Kryterium punktowe oceny ofert w zakresie najniższej ceny spełnione było przez obie oferty w identycznym zakresie (obie oferty były zbieżne cenowo). Wobec spełnienia warunków uczestnictwa w postępowaniu oraz przyjęte kryteria oceny złożonych ofert, Komisja oceniająca wybrała obie złożone oferty z uwagi na fakt, że oferenci spełnili wszystkie warunki uczestnictwa, przy czym, z uwagi na różnice dotyczące kryterium stażu pracy w zawodzie psychologa jedna z ofert uzyskała 80 pkt, druga zaś 65 pkt. Przebieg postępowania o udzielenie zamówienia udokumentowano w protokole zatwierdzonym przez Prezesa Zarządu MAG-MED, a informację o wyborze najkorzystniejszej oferty opublikowano, zgodnie z wymogami, na stronie internetowej Bazy konkurencyjności funduszy europejskich. Umowy z wyłonionymi wykonawcami zostały zawarte zgodnie z warunkami określonymi w zapytaniu ofertowym oraz z treścią oferty.

(akta kontroli str. 21 – 36, 602)

6. W Projekcie, wg WOD zadeklarowano realizację dwóch¹⁶ kluczowych wskaźników produktu, tj.:

- wskaźnika *Liczba osób objętych programem zdrowotnym dzięki EFS*, z poziomem realizacji 1200 osób¹⁷,
- wskaźnika *Liczba osób w wieku 50 lat i więcej objętych wsparciem w programie*, wartość wskaźnika określono również na 1200 osób¹⁸.

Wyżej wymienione wskaźniki zrealizowane zostały w 103 % (1241 osób¹⁹).

W Projekcie zadeklarowano również realizację pięciu wskaźników produktu specyficznych dla Projektu²⁰. Poziom ich realizacji wynosił od 89% do 103%.

¹⁵ <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/>. Baza Konkurencyjności to internetowa baza ofert zawierająca ogłoszenia beneficjentów z wbudowaną wyszukiwarką. Publikacja ogłoszeń beneficjentów jest warunkiem spełnienia tzw. zasady konkurencyjności. Zasada konkurencyjności odnosi się do beneficjentów korzystających z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i jest regulowana na poziomie wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków. Internetowa baza ofert pozwala w jednym miejscu zgromadzić zamówienia składane przez beneficjentów/wnioskodawców.

¹⁶ Dodatkowo w związku z epidemią COVID UOD uzupełniona została dodatkowo o 2 kluczowe wskaźniki.

¹⁷ 900 kobiet oraz 300 mężczyzn.

¹⁸ 900 kobiet oraz 300 mężczyzn.

¹⁹ 858 kobiet oraz 383 mężczyzn.

²⁰ Były to następujące wskaźniki: Liczba konsultacji z lekarzem rehabilitacji (Krok 2), Liczba osób, które przeszły cykl rehabilitacyjny (Krok 3), Liczba osób, które ukończyły warsztaty psychoedukacyjne (Krok 4), Liczba osób, które wzięły udział w II rehabilitacyjnej poradzie lekarskiej (Krok 5), Liczba osób, które wzięły udział w III rehabilitacyjnej poradzie lekarskiej (Krok 6).

W odniesieniu do niezrealizowanych w pełni wskaźników produktu specyficznych dla Projektu Beneficjent wyjaśnił, że nie zostały one osiągnięte w szczególności z powodu: przerywania rehabilitacji przez uczestników Projektu, niestawiania się przez uczestników na zajęciach warsztatowych oraz kolejnych poradach lekarskich po zakończeniu cyklu rehabilitacji. Poradnia podejmowała działania mające na celu osiągnięcie wszystkich wskaźników w zaplanowanych wysokościach m.in. poprzez kontakty z pacjentami w celu ustalania przyczyn zaniechania uczestnictwa w Projekcie, czy też umożliwiając kontynuację rehabilitacji w innych terminach.

Zawarte w WOD kluczowe wskaźniki rezultatu realizacji Projektu, tj.:

- wskaźnik *Liczba osób 50+, które po opuszczeniu programu podjęły pracę lub kontynuowały zatrudnienie*, z poziomem realizacji 120 osób²¹,
 - wskaźnik *Liczba osób, które po opuszczeniu programu podjęły pracę lub kontynuowały zatrudnienie*, z poziomem realizacji 120 osób²²,
- zostały zrealizowane w 280% (tj. 337 osób²³).

(akta kontroli str. 201 – 597, 602)

Począwszy od trzeciego WOP²⁴ MAG-MED informował IZ o problemach w realizacji Projektu związanych głównie z rezygnacją niektórych pacjentów z udziału w całej zaplanowanej w Projekcie ścieżce rehabilitacji leczniczej lub niepodjęcia rehabilitacji przez pacjenta pomimo zakwalifikowania go do udziału w Projekcie. Jednocześnie MAG-MED podejmował działania zaradcze polegające w szczególności na telefonicznych kontaktach z pacjentami w celu: przypomnienia o ustalonych terminach zabiegów, wyznaczania dodatkowych terminów zabiegów oraz polegające na rekrutacji dodatkowych uczestników Projektu.

W celu pełnej realizacji Projektu, na wniosek MAG-MED²⁵, jego realizacja wydłużona została do dnia 30 czerwca 2021 r.

(akta kontroli str. 176 – 200, 222 – 597, 602)

W trakcie trwania Projektu i przez okres roku od jego zakończenia nie były organizowane spotkania Beneficjentów Ostatecznych w ramach pacjenckiej grupy wsparcia. Prokurent Spółki wskazała w wyjaśnieniach, że w czasie trwania Projektu i po jego zakończeniu spotkania takie nie były organizowane, ponieważ uczestnicy nie byli nimi zainteresowani, ani nie wyrażali gotowości do uczestniczenia w takich spotkaniach.

(akta kontroli str. 40 – 41, 600 – 601)

7. Badanie dokumentacji medycznej 30 uczestników Projektu wykazało, że:

- a) dla każdego pacjenta MAG-MED sporządził przewidzianą w *Programie rehabilitacji leczniczej dla mieszkańców województwa łódzkiego* oraz w UOD dokumentację medyczną,
- b) pacjenci otrzymali zlecone przez lekarza zabiegi przez okres 15 dni²⁶, a także trzy rehabilitacyjne wizyty lekarskie. Wykonywane zabiegi, w zależności od schorzenia, polegały na zastosowaniu m.in. TENS²⁷, laseroterapii²⁸. Natomiast

²¹ 90 kobiet, 30 mężczyzn.

²² 90 kobiet, 30 mężczyzn.

²³ 236 kobiet, 101 mężczyzn.

²⁴ WOP za okres od 1.04.2018 do 30.06.2018 r.

²⁵ Z 2 lutego 2021 r.

²⁶ Pięć zabiegów dziennie.

²⁷ Transcutaneous Electrical Nerve Stimulation to rodzaj przezskórnej elektrostymulacji nerwów, który wykorzystuje prądy impulsowe małej częstotliwości. Zabieg prądami TENS jest metodą często stosowaną w fizjoterapii, ponieważ skutecznie zmniejszają odczuwanie bólu.

²⁸ Laseroterapia w fizjoterapii to wykorzystanie promieniowania laserowego o niskiej mocy. Jest to jedna z metod fizykoterapii polegająca na naświetlaniu powierzchni ciała. Można je wykonywać miejscowo (punktowo) lub większe obszary. Laser dzięki biostymulacji energią promieniowania laserowego, pobudza komórki do szybszej regeneracji. Zabieg działa przeciwbólowo, przeciwzapalnie i przeciwobrzękowo.

- w ramach ćwiczeń wykonywano m.in. ćwiczenia w odciążeniu, ćwiczenia ogólnousprawniające, wzmacniające oraz masaże,
- c) każdy uczestnik brał udział w konsultacji fizjoterapeutycznej oraz trzygodzinnych warsztatach z psychologiem i godzinnych warsztatach dietetycznych.

(akta kontroli str. 16 – 17, 602)

8. Weryfikacja bazy PESEL nie wykazała przypadków kwalifikowania do Projektu i udzielania świadczeń w ramach Projektu osób nieżyjących, które nie figurowały w rejestrze PESEL. Zgon 22 wytypowanych z bazy PESEL pacjentów nastąpił po zakończeniu udziału w Projekcie.

W trakcie realizacji Projektu nie stwierdzono przypadków podwójnego finansowania wykonanych świadczeń zdrowotnych ze środków UE i NFZ, co ustalono na podstawie weryfikacji świadczeń zdrowotnych udzielanych przez Szpital pacjentom zakwalifikowanym do udziału w Projekcie, w czasie jego trwania, finansowanych ze środków NFZ.

(akta kontroli str. 9 – 15, 598 – 599)

9. Projekt był poddany kontroli przez IZ w okresie 19-24 lutego 2020 r.²⁹. Przeprowadzona kontrola obejmowała w szczególności: zakres rzeczowy realizacji Projektu, zakres finansowy, wybór wykonawców (stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych³⁰ i przepisów wspólnotowych, stosowanie zasady konkurencyjności, prawidłowe przeprowadzanie rozeznania rynku), kwalifikowalność uczestników Projektu i personelu Projektu oraz prawidłowość udzielania wsparcia w miejscu jego realizacji.

W trakcie przeprowadzonych przez IZ czynności kontrolnych stwierdzono uchybienia dotyczące niezachowania właściwej ścieżki audytu oraz niezachowania zasady przejrzystości dokonywanych transakcji gospodarczych. Stwierdzone uchybienia nie miały wpływu na realizację Projektu oraz nie skutkowały nałożeniem korekt finansowych.

(akta kontroli str. 602)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

IV. Uwagi i wnioski

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości, Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag ani wniosków.

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 Delegatury NIK w Łodzi. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie

²⁹ Data sporządzenia Informacji pokontrolnej – 28 kwietnia 2020 r.

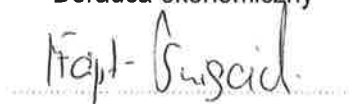
³⁰ Dz.U. 2019 poz. 2019.

z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Łódź, 13 czerwca 2022 r.

Kontrolerzy

Mateusz Fajst - Świącicki
Doradca ekonomiczny



Najwyższa Izba Kontroli

Delegatura w Łodzi

p.o. Dyrektor

Piotr Walczak



Michał Maćkiewicz
Doradca ekonomiczny



