



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Łodzi

LLO.410.003.09.2022

Marcin Połowniak
Dyrektor Przychodni Medycznych
w Grupie Neuca sp. z o.o.
UNIPOLIMED sp. z o.o.
ul. A. Struga 13/21, 95-100 Zgierz

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

I. Dane identyfikacyjne

| | |
|-------------------------------------|--|
| Jednostka kontrolowana | UNIPOLIMED sp. z o.o. ¹ , ul. A. Struga 13/21 95-100 Zgierz |
| Kierownik jednostki kontrolowanej | Marcin Połowniak, Dyrektor Przychodni Medycznych w Grupie Neuca sp. z o.o. ² , od 1 lipca 2015 r. |
| Zakres przedmiotowy kontroli | Realizacja projektów objętych <i>Programem rehabilitacji leczniczej dla mieszkańców województwa łódzkiego</i> |
| Okres objęty kontrolą | Okres 2017-2022 (do czasu zakończenia kontroli, tj. do 21 kwietnia 2022 r.), z wykorzystaniem dowodów sporządzanych 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 ³ |
| Jednostka przeprowadzająca kontrolę | Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Łodzi |
| Kontroler | Katarzyna Kaczowska, doradca techniczny, upoważnienie do kontroli nr LLO/30/2022 z dnia 19 stycznia 2022 r. oraz upoważnienie do kontroli nr LLO/78/2022 z dnia 12 kwietnia 2022 r. (akta kontroli str. 1-2, 646) |

¹ Zw. dalej Spółką.

² Zw. dalej Dyrektorem.

³ Dz. U. z 2022 r. poz. 623, zw. dalej ustawą o NIK.

II. Ocena ogólna⁴ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Działania prowadzone przez Spółkę w latach 2018 – 2022 w toku realizacji Projektu *Wzmocnieni rehabilitacją – dłużej aktywni!!!* co do zasady przebiegały zgodnie z przyjętymi założeniami określonymi w *Programie rehabilitacji leczniczej dla mieszkańców województwa łódzkiego*, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego (dalej: EFS)⁵ oraz z wymogami załącznika nr 1 do rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 6 listopada 2013 r. w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu rehabilitacji leczniczej⁶. Wprawdzie Spółka realizując Projekt dysponowała zapleczem sprzętowym spełniającym wymagane kryteria oraz personelem medycznym posiadającym odpowiednie kwalifikacje, nie dostosowała jednak do potrzeb osób z niepełnosprawnością ruchową pomieszczenia higieniczno-sanitarnego dla świadczeniobiorców, tj. nie wyposażyła go w uchwyty i poręcze.

W postępowaniu na przeprowadzenie konsultacji fizjoterapeutycznych oraz wykonanie zabiegów fizjoterapeutycznych Spółka naruszyła zasady określone w „*Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*”⁷, nie zachowując 7-dniowego terminu na składanie ofert.

Spółka w sposób właściwy realizowała obowiązek doboru pacjentów do Projektu oraz zapewniła im wszystkie świadczenia zdrowotne przewidziane Programem rehabilitacji leczniczej dla mieszkańców województwa łódzkiego. Za nieprawidłowe w ocenie NIK należało natomiast uznać przypadki nierzetelnego dokumentowania przebiegu uczestnictwa w Projekcie niektórych pacjentów, w tym w zakresie wykonanych zabiegów fizjoterapeutycznych (ich rodzaju oraz liczby) oraz osiągnięcia przez tych pacjentów efektywności zawodowej.

Spółka w trakcie realizacji Projektu udzieliła niektórym pacjentom tożsamyh świadczeń zdrowotnych, tj. dotyczących tych samych zabiegów i zleconych w ramach tego samego rozpoznania (ten sam kod ICD), finansowanych zarówno ze środków NFZ, jak i ze środków EFS. W realizacji Projektu nie wystąpiły przypadki zakwalifikowania do niego osób, które figurowały w rejestrze PESEL, jako osoby nieżyjące.

Spółka realizując Projekt udzielała niektórych świadczeń zdrowotnych po terminie wynikającym z przyjętego we wniosku o dofinansowanie harmonogramu, bez akceptacji Instytucji Zarządzającej⁸. W sprawie przesunięcia terminu udzielania świadczeń zdrowotnych, Spółka nie aktualizowała wniosku o dofinansowanie oraz nie złożyła formularza wprowadzania zmian do Projektu.

Wątpliwości NIK budzi również wiarygodność sporządzanego przez Spółkę i składanego IZ wniosku końcowego z realizacji Projektu. Wykazana w nim osiągnięta wartość wskaźnika rezultatu „*Liczba osób w wieku 50 lat i więcej, które po opuszczeniu Programu podjęły pracę lub kontynuowały zatrudnienie*” była zawyżona o sześciu uczestników, a łączna liczba wykonanych niektórych świadczeń zdrowotnych była niezgodna z poszczególnymi wartościami wykazanymi w kolejnych wnioskach o zaliczkę/rozliczających zaliczkę/ sprawozdawczych.

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

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

⁶ Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 6 listopada 2013 r. w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu rehabilitacji leczniczej (Dz. U. z 2021 r. poz. 265), zw. dalej rozporządzeniem Ministra Zdrowia z 2013 r.

⁷ Zw. dalej Wytycznymi w sprawie kwalifikowalności wydatków.

⁸ Zw. dalej IZ lub UMWL.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

OBSZAR

Realizacja projektów objętych *Programem rehabilitacji leczniczej dla mieszkańców województwa łódzkiego*

Opis stanu faktycznego

Zarząd Spółki udzielił pełnomocnictwa Pani Koordynator ds. Przychodni⁹ do reprezentowania Spółki oraz podejmowania czynności w zakresie m.in. reprezentowania Spółki przed instytucjami państwowymi i organami administracji publicznej we wszelkich postępowaniach związanych z prowadzeniem podmiotu leczniczego, w tym postępowaniach kontrolnych.

(akta kontroli str. 3-9)

1. W ramach *Programu rehabilitacji leczniczej dla mieszkańców województwa łódzkiego* współfinansowanego ze środków EFS, Spółka realizowała w okresie od 1 czerwca 2018 r. do 30 czerwca 2020 r. projekt *Wzmocnieni rehabilitacją – dłużej aktywni!!!*¹⁰. W tym celu zawarła z Województwem Łódzkim stosowną umowę o dofinansowanie tego Projektu¹¹. Projekt adresowany był do mieszkańców województwa łódzkiego w wieku aktywności zawodowej, powyżej 50. roku życia, ze zdiagnozowaną chorobą układu kostno-stawowego, mięśniowego i tkanki łącznej¹², 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.

(akta kontroli str. 43-104, 419)

Zadania związane m.in. z pomocą przy rozliczaniu Projektu, pełnieniem nadzoru nad prawidłowym prowadzeniem dokumentacji Projektu oraz nadzoru nad terminowym i właściwym realizowaniem całości Projektu Spółka powierzyła firmie zewnętrznej¹³.

(akta kontroli str. 31-42)

Spółka złożyła cztery wnioski o dofinansowanie Projektu¹⁴ (wniosek pierwotny z dnia 3 stycznia 2018 r.), w tym trzy korekty¹⁵, dotyczące m.in. wydłużenia terminu realizacji poszczególnych zadań w Projekcie (z uwagi na zagrożenie epidemiczne i ograniczenie działania Przychodni Lekarskiej Świat Zdrowia „Unipolimed”), skorygowania liczby miesięcy amortyzacji w poszczególnych latach trwania Projektu oraz wysokości wkładu własnego w kosztach pośrednich. IZ akceptowała proponowała przez Spółkę zmiany.

(akta kontroli str. 105-296)

Według WOD (ostat.):

- głównym celem Projektu było ułatwienie powrotu do sprawności co najmniej 20% jego uczestników, tj. 156 pacjentów z woj. łódzkiego z chorobami układu kostno-stawowego, mięśniowego i tkanki łącznej tak, aby mogli oni podjąć pracę lub wydłużyć aktywność zawodową w czasie trwania Projektu i po jego zakończeniu,

⁹ Zw. dalej Koordynatorem.

¹⁰ Zw. dalej Projektem.

¹¹ Umowa zawarta w dniu 3 kwietnia 2018 r. pomiędzy Województwem Łódzkim a UNIPOLIMED sp. z o.o. o dofinansowanie Projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020, zw. dalej UOD.

¹² 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).

¹³ Umowa nr 01/09/UP/2018 zawarta w dniu 26 września 2018 r. pomiędzy UNIPOLIMED sp. z o.o. a firmą zewnętrzną.

¹⁴ Zw. dalej WOD.

¹⁵ Korekty z dnia: 12 lipca 2018 r., 6 kwietnia 2020 r., 25 czerwca 2020 r.

- całkowita wartość Projektu: 1.131.725,11 zł, kwota dofinansowania: 1.029.869,85 zł, wkład własny: 101.855,26 zł,
- miejsce realizacji Projektu – Przychodnia Lekarska Świat Zdrowia „Unipolimed” w Zgierzu,
- planowana liczba osób w wieku 50 lat i więcej objętych wsparciem – 780 osób,
- świadczenia zaplanowane do realizacji, to kompleksowa rehabilitacja wraz z cyklem warsztatów psychoedukacyjnych, tj.:
 - konsultacje z lekarzem Podstawowej Opieki Zdrowotnej (806 konsultacji); okres realizacji: VII 2018 r. – IX 2019 r.,
 - I rehabilitacyjna porada lekarska (po 780 konsultacji dla 780 osób); okres realizacji: VII 2018 r. – XII 2019 r.,
 - II rehabilitacyjna porada lekarska (po 780 konsultacji dla 780 osób); okres realizacji: VII 2018 r. – I 2020 r.,
 - III rehabilitacyjna porada lekarska (po 780 konsultacji dla 780 osób); okres realizacji: VII 2018 r. – VI 2020 r.,
 - cykl warsztatów psychoedukacyjnych (78 cykli po 10 osób); okres realizacji: VII 2018 r. – XII 2019 r.,
 - zabiegi fizjoterapeutyczne – rehabilitacja z elementami edukacji w zakresie codziennej aktywności fizycznej (780 osób); okres realizacji: VII 2018 r. – XII 2019 r.,
 - zwrot kosztów dojazdu (i z powrotem) na świadczenia rehabilitacyjne (546 osób),
- planowany zakup wysoko indukcyjnego głęboko penetrującego pulsacyjnego stymulatora elektromagnetycznego,
- w Projekcie nie przewidziano udziału partnerów.

(akta kontroli str. 105-296)

2. Spółka prowadziła działania informacyjne i promocyjne dotyczące Projektu. Opracowała ulotki i broszury w zakresie realizowanych świadczeń, a także plakaty informujące o bezpłatnych zabiegach fizjoterapeutycznych. Projekt promowany był również za pośrednictwem strony internetowej Spółki oraz Miasta Zgierza. Ponadto, dla uczestników Projektu przygotowane zostały materiały dydaktyczne dotyczące warsztatów psychoedukacyjnych prowadzonych przez psychologa i dietetyka.

Działanie te były zgodne z założeniami określonymi w WOD.

(akta kontroli str. 10-26, 105-296)

3. W okresie trwania Projektu Spółka dysponowała warunkami lokalowymi, zgodnie ze wskazanymi w WOD. Posiadała lokal – jako jego najemca – o pow. 269,53 m², położony przy ul. A. Struga 13/21 w Zgierzu, na podstawie umowy najmu zawartej w dniu 23 października 2017 r. z terminem jej obowiązywania od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2023 r.

Od czasu wdrożenia Projektu (tj. od 1 czerwca 2018 r.) do dnia kontroli NIK (tj. do 26 stycznia 2022 r.) warunki lokalowe uległy zmianie, tj. przebudowano i zmodernizowano recepcję.

(akta kontroli str. 27-30, 105-296, 376-381)

Według oświadczenia Koordynator ds. Przychodni, z dniem 1 kwietnia 2022 r. Spółka zmieniła miejsce udzielania świadczeń rehabilitacyjnych.

(akta kontroli str. 640)

Oględziny wyposażenia Przychodni Lekarskiej Świat Zdrowia „Unipolimed”, w której realizowany był Projekt wykazały, że:

- przy wejściu do obiektu znajdował się podjazd dla świadczeniobiorców z niepełnosprawnością ruchową,

- w węzłach sanitarnych dla świadczeniobiorców znajdowały się poręcze i uchwyty,
- wyposażenie sprzętowe było zgodne z wymaganiami określonymi w załączniku nr 1 do rozporządzenia Ministra Zdrowia z 2013 r.,
- na wyposażeniu obiektu znajdował się sprzęt wykorzystywany w realizacji Projektu, wykazany w WOD, za wyjątkiem sondy laserowej 400MW, która została oddana do naprawy oraz zestawu do ultradźwięków SONICATOR 715, który zutilizowano.

(akta kontroli str. 371-374)

W realizację Projektu faktycznie zaangażowanych było sześć osób, tj. dwóch lekarzy rehabilitantów, dwóch mgr. fizjoterapii, psycholog i dietetyk. Natomiast w WOD Spółka wskazała, że w Projekt włączonych będzie 12 osób, tj. trzech lekarzy specjalistów rehabilitacji, sześciu magistrów fizjoterapii z ponad 5-letnim stażem, w tym jeden z tytułem dr. n.med., masażysta, dietetyk i psycholog.

Dyrektor wyjaśnił, że w WOD wskazany został potencjał techniczny, kadrowy i finansowy, który miał świadczyć o tym, że posiada on wiedzę i doświadczenie wobec grup docelowych, które obejmuje Projekt.

(akta kontroli str. 105-296, 364-368, 376-381)

Wykształcenie i doświadczenie zawodowe kadry medycznej zatrudnionej w ramach Projektu były zgodne z wymaganiami określonymi w załączniku nr 1 do rozporządzenia Ministra Zdrowia z 2013 r. oraz założeniami Programu rehabilitacji leczniczej dla mieszkańców województwa łódzkiego¹⁶.

(akta kontroli str. 105-296, 364-368, 382)

4. Analiza dokumentacji 30 uczestników Projektu w zakresie wymagań dopuszczających ich do wzięcia udziału w Projekcie wykazała, że:

- wszyscy uczestnicy biorący udział w Projekcie zostali do niego skierowani przez lekarza POZ oraz zakwalifikowani przez lekarza rehabilitanta, co zostało właściwie udokumentowane,
- w chwili przystąpienia do Projektu jego uczestnicy spełniali wymagania dopuszczające ich do wzięcia udziału w Projekcie,
- każdy z uczestników złożył wymagane Programem rehabilitacji dokumenty,
- lekarze rehabilitanci (podczas I wizyty rehabilitacyjnej) przeprowadzili z uczestnikami Projektu szczegółowy wywiad, określili wskaźnik BMI, wskazali rozpoznanie stanowiące podstawę zlecenia rehabilitacji oraz zlecieli zabiegi fizjoterapeutyczne.

(akta kontroli str. 418, 420-431)

5. Na potrzeby realizacji Projektu Spółka przeprowadziła pięć postępowań w celu wyłonienia wykonawców na:

- świadczenie usług medycznych przez dwóch lekarzy rehabilitantów – wykonanie 2.340 rehabilitacyjnych porad lekarskich (łącznie wartość zamówienia 136.500 zł brutto),
- przeprowadzenie 780 konsultacji fizjoterapeutycznych oraz wykonanie zabiegów fizjoterapeutycznych, w cyklach 15-dniowych po pięć zabiegów dziennie dla 780 pacjentów (łącznie wartość zamówienia 608.400,00 zł brutto),
- przeprowadzenie konsultacji fizjoterapeutycznych oraz wykonanie zabiegów fizjoterapeutycznych, w cyklach 15-dniowych po 5 zabiegów dziennie dla 363 pacjentów (łącznie wartość zamówienia 65.340,00 zł brutto)¹⁷,

¹⁶ Zw. dalej Programem rehabilitacji.

¹⁷ Z uwagi na rezygnację jednego z wykonawców wyłonionych w poprzednim postępowaniu zorganizowano nowe postępowanie (w celu wyłonienia jednego fizjoterapeuty).

- przeprowadzenie maksymalnie 78 godzin grupowych warsztatów psychoedukacyjnych przez dietetyka dla 78 grup uczestników Projektu (łącznie wartość zamówienia 24.300,00 zł brutto),
- przeprowadzenie maksymalnie 234 godz. grupowych warsztatów psychoedukacyjnych przez psychologa dla 78 grup uczestników Projektu (łącznie wartość zamówienia 70.200,00 zł brutto).

We wszystkich postępowaniach wyłaniających wykonawców Zamawiający zastosował zasadę konkurencyjności. Postępowanie o udzielenie zamówienia na zrealizowanie grupowych warsztatów psychoedukacyjnych przez dietetyka przeprowadzono z zastosowaniem procedury ustalonej dla zamówień o wyższej wartości¹⁸, co miało na celu, jak wyjaśnił Dyrektor, zwiększenie grupy odbiorców i zwiększenie szansy na wybór wykonawcy w ramach postępowania.

(akta kontroli str. 297-298, 369-370, 376-381)

W latach 2018-2019 na potrzeby realizacji Projektu Spółka zawarła 13 umów współpracy w Projekcie z placówkami zdrowotnymi z powiatu zgierskiego (8 umów) i Miasta Łódź (5 umów). Przedmiotem każdej umowy była współpraca przy rekrutacji uczestników Projektu, polegająca na wystawianiu dla pacjentów przez lekarzy POZ zalecenia udziału w Projekcie.

(akta kontroli str. 297-302, 376-381)

Szczegółowa analiza postępowania na przeprowadzenie konsultacji fizjoterapeutycznych oraz wykonanie zabiegów fizjoterapeutycznych wykazała, że:

- zamówienie podzielone zostało na dwie równe części, tj.: udzielenie łącznie przez dwóch oferentów po 390 konsultacji fizjoterapeutycznych oraz wykonanie zgodnie z zaleceniami lekarza rehabilitanta zabiegów fizjoterapeutycznych w cyklach 15-dniowych po pięć zabiegów dziennie;
- w przedmiocie zamówienia wskazano, że jeden wykonawca może złożyć ofertę na nie więcej niż jedną część zamówienia,
- łączna wartość zamówienia wyniosła 608.400,00 zł brutto,
- zapytanie ofertowe zostało upublicznione w Bazie konkurencyjności funduszy europejskich i zawierało wszystkie wymagane elementy,
- przy wyborze wykonawców zastosowano kryterium najniższej ceny (100%),
- wpłynęły dwie oferty spełniające kryterium postępowania w terminie wskazanym w zapytaniu ofertowym,
- z oferentami podpisane zostały stosowne umowy,
- protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego sporządzony został prawidłowo.

(akta kontroli str. 297-298, 303-359, 469-476)

6. Analiza dokumentacji Projektu wykazała, że:

- do udziału w Projekcie zaplanowanych zostało 780 osób,
- 753 osoby skorzystały ze wszystkich przewidzianych Projektem świadczeń zdrowotnych,
- 30 osób zrezygnowało z uczestnictwa,
- osiągnięte wskaźniki produktu, to liczba osób objętym programem zdrowotnym oraz liczba osób w wieku 50 lat i więcej objętych wsparciem (783 uczestników na 780 osób zaplanowanych w WOD), liczba konsultacji z lekarzem POZ (806/806), liczba udzielonych I rehabilitacyjnych porad lekarskich (783/780), liczba cykli warsztatów psychoedukacyjnych prowadzonych przez psychologa (91/78),
- pozostałe wskaźniki – nieosiągnięte podczas realizacji Projektu – to:

¹⁸ Wg § 20 ust. 4 UOD, w przypadku wydatków od 20 do 50 tys. zł netto włącznie, tj. bez podatku od towarów i usług, Beneficjent zobowiązany jest uprzednio przeprowadzić i udokumentować rozeznanie rynku na warunkach określonych w Wytocznych w zakresie kwalifikowalności.

- wskaźnik rezultatu: liczba osób w wieku 50 lat i więcej, które po opuszczeniu Programu podjęły pracę lub kontynuowały zatrudnienie (na podstawie przedłożonych dokumentów potwierdzających osiągnięcie efektywności zatrudnieniowej) – 150/156,
 - wskaźniki produktu: liczba osób, które skorzystały z II porady rehabilitacyjnej (771/780), liczba osób, które skorzystały z III porady rehabilitacyjnej (768/780), liczba osób, które skorzystały z zabiegów fizjoterapeutycznych (771/780) oraz konsultacji fizjoterapeutycznych (748/780), liczba cykli warsztatów psychoedukacyjnych prowadzonych przez dietetyka (75/78), liczba osób, które otrzymały zwrot kosztów dojazdu (i z powrotem) na świadczenia rehabilitacyjne (47/546),
- w trakcie realizacji Projektu Spółka złożyła cztery wnioski o zaliczkę¹⁹, osiem wniosków sprawozdawczych, osiem wniosków rozliczających zaliczkę, jeden wniosek końcowy,
 - wydatki w ramach Projektu dokonywane były z wyodrębnionego rachunku bankowego,
 - niewykorzystane środki w wysokości 98.024,15 zł zostały zwrócone na rachunek IZ.

(akta kontroli str. 105-296, 375, 424-431, 485-626)

W związku z nieosiągnięciem zakładanego poziomu realizacji niektórych wskaźników Projektu IZ, na wniosek Spółki, odstąpiła od zastosowania reguły proporcjonalności.

(akta kontroli str. 627-636)

Pismem z dnia 18 marca 2022 r. IZ poinformowała Spółkę, że Projekt „*należy uznać za całkowicie rozliczony i formalnie zamknięty*”.

(akta kontroli str. 644-645)

7. Analiza dokumentacji 30 uczestników Projektu w zakresie udzielania im świadczeń zdrowotnych wykazała, że:

- uczestnikom Projektu wykonano po cztery lub pięć zabiegów rehabilitacyjnych dziennie przez okres trzech tygodni. Przeprowadzono m.in. laseroterapię, krioterapię, zabiegi elektromagnetyczne, elektroterapię, leczenie ultradźwiękami, ćwiczenia czynne, ćw. w odciążeniu i ćw. ogólnousprawniające, indywidualną pracę z pacjentem oraz masaż wirowy,
- liczba i rodzaje zabiegów rehabilitacyjnych były zgodne z zaleceniem lekarzy rehabilitantów, wskazanymi w skierowaniach na te zabiegi (za wyjątkiem czterech przypadków, co szczegółowo opisano w sekcji Stwierdzone nieprawidłowości),
- każdy uczestnik odbył edukację codziennej aktywności oraz cztery 1-godzinne warsztaty psychoedukacyjne w zakresie psychologii (trzy spotkania) i dietetyki (jedno spotkanie) oraz odebrał materiały z tych warsztatów, maksymalnie w ciągu dwóch tygodni od zakończenia zabiegów rehabilitacyjnych i cykli warsztatów odbyła się końcowa konsultacja (II rehabilitacyjna porada lekarska),
- ocena skuteczności Projektu (III rehabilitacyjna porada lekarska) realizowana była po ok. trzech miesiącach od końcowej konsultacji,
- uczestnicy potwierdzili dalsze zatrudnienie bądź rozpoczęcie nowej pracy do czterech tygodni po zakończeniu udziału w Projekcie (za wyjątkiem sześciu przypadków, co szczegółowo opisano w sekcji Stwierdzone nieprawidłowości).

¹⁹ Na kwotę 350.000 zł, 420.000 zł, 252.869,85 zł i 7.000 zł.

(akta kontroli str. 418, 420-431)

8. Weryfikacja bazy PESEL nie wykazała przypadków kwalifikowania do projektu i udzielania świadczeń w ramach projektu osób nieżyjących, które nie figurowały w rejestrze PESEL. Zgony 20 wytypowanych z bazy PESEL pacjentów nastąpiły po zakończeniu udziału w projekcie, a udzielone im w ramach projektu świadczenia zostały prawidłowo rozliczone we wniosku sprawozdawczym do IZ.

(akta kontroli str. 468)

9. W 2019 r. (w dniach 12-14 sierpnia 2019 r.) realizacja Projektu kontrolowana była przez Wydział Kontroli Departamentu Europejskiego Funduszu Społecznego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego w zakresie: rzeczowym, finansowym, wyboru wykonawców, kwalifikowalności uczestników Projektu oraz personelu Projektu, pomocy publicznej/pomocy *de minimis*. Stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły niezachowania 7-dniowego terminu na składanie ofert w ramach przeprowadzonych postępowań wyboru wszystkich wykonawców, co w konsekwencji stanowiło, wg zespołu kontrolnego ww. Wydziału, przesłanki do obniżenia wskaźnika procentowego nakładanej korekty do 2% oraz zwrotu kwoty 3.693,60 zł wraz z odsetkami na rachunek IZ. Kwotę należności głównej wraz z odsetkami Spółka przekazała na rachunek IZ.

We wrześniu 2019 r. ww. Wydział przeprowadził wizytę monitoringową w zakresie prawidłowości udzielania wsparcia w miejscu realizacji Projektu²⁰, w wyniku której nie stwierdził nieprawidłowości.

Wyniki kontroli planowej oraz wizyty monitoringowej przedstawione zostały w informacji pokontrolnej nr 82/2019.

Zalecenia wynikające z informacji pokontrolnej nr 82/KOR/2019 z dnia 9 grudnia 2019 r.²¹ polegające na:

- ujęciu w kolejnych wnioskach o płatność wydatków kwalifikowanych wynikających z realizacji umów podpisanych w wyniku przeprowadzonych postępowań w ramach zasady konkurencyjności pomniejszych o kwotę nieprawidłowości wyliczonej wg 2% stawki,
- skorygowaniu błędnie wykazanych dat poniesienia wydatków w notach księgowych rozliczających cykl zabiegów fizjoterapeutycznych,
- umieszczeniu w opisach przelewów dotyczących zlecenia płatności z tytułu not rozliczających cykl zabiegów fizjoterapeutycznych nazw i numerów dokumentów księgowych, których to zlecana płatność dotyczy oraz ujęciu kosztów zabiegów rehabilitacyjnych w wyodrębnionej ewidencji księgowej,
- dokonaniu korekty księgowej w kolejnym wniosku o płatność oraz zwrot na rachunek bankowy UMWŁ kwoty 251,40 zł wraz z odsetkami,

zostały zrealizowane.

W okresie objętym kontrolą realizacja Projektu nie była kontrolowana przez inne podmioty.

(akta kontroli str. 385-417)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

1. W miejscu realizacji Projektu, tj. w Przychodni Lekarskiej Świat Zdrowia „UNIPOLIMED” pomieszczenie higieniczno-sanitarne dla świadczeniobiorców²² nie było dostosowane do potrzeb osób

²⁰ Kontroli poddane zostały warsztaty z dietetykiem z zakresu zdrowego odżywiania dla grupy IV.

²¹ Sporządzona m.in. w związku ze zmianą statusu wniosku o płatność z niezatwierdzonego na zatwierdzony.

²² W obiekcie było jedno takie pomieszczenie.

z niepełnosprawnością ruchową, tj. przy prysznicu, ubikacji i umywalce nie zostały zamontowane poręcze i uchwyty.

Było to wbrew wymaganiom określonym w załączniku nr 1 do rozporządzenia Ministra Zdrowia z 2013 r., zgodnie z którym dla świadczeń realizowanych w warunkach ambulatoryjnych pomieszczenie higieniczno-sanitarne dla świadczeniobiorców dostosowane jest do potrzeb osób z niepełnosprawnością ruchową.

Dyrektor wyjaśnił, że uchwyty w pomieszczeniu higieniczno-sanitarnym zostały zdemontowane podczas awarii rur i zalania Przychodni, a w wyniku przeoczenia nie zostały założone nowe.

(akta kontroli str. 371-374, 376-381, 383-384)

2. Spółka, niezetelnie i z naruszeniem warunków określonych w § 20 ust. 1 UOD, zgodnie z którym Beneficjent udziela zamówień zgodnie z ustawą z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych²³ albo zasadą konkurencyjności na warunkach określonych w Wytycznych w sprawie kwalifikowalności, prowadziła postępowanie wyłaniające wykonawców konsultacji fizjoterapeutycznych i wykonanie zabiegów fizjoterapeutycznych. W postępowaniu tym nie został zachowany 7-dniowy termin na składanie ofert. W zapytaniu ofertowym z 2 listopada 2018 r. wskazano, że oferty można składać do 9 listopada 2018 r. do godz. 16.00, natomiast według Wytycznych w zakresie kwalifikowalności bieg terminu rozpoczyna się w dniu następującym po dniu upublicznienia zapytania ofertowego, a kończy się z upływem ostatniego dnia; jeżeli koniec terminu przypada na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, termin upływa dnia następującego po dniu lub dniach wolnych od pracy.

Dyrektor wyjaśnił, że rozwiązanie to uwzględniało warunki organizacyjne placówki, w której czas pracy biura przyjmującego przesyłki kończył się o godz. 16.00, a w późniejszych godzinach składanie ofert byłoby technicznie niemożliwe.

(akta kontroli str. 43-75, 297-298, 307-312, 376-381, 389-390)

3. Spółka realizując Projekt udzielała niektórych świadczeń zdrowotnych po terminie wynikającym z przyjętego w WOD harmonogramu, bez akceptacji IZ. W sprawie przesunięcia terminu udzielania świadczeń zdrowotnych, Spółka nie aktualizowała WOD oraz nie złożyła formularza wprowadzania zmian do Projektu. Było to wbrew § 4 ust. 1 pkt 2 UOD, zgodnie z którym Beneficjent odpowiada za realizację Projektu zgodnie z UOD oraz WOD, w szczególności m.in. za realizację Projektu w oparciu o harmonogram realizacji Projektu, określony w WOD. Zgodnie zaś z § 24 ust. 1 UOD, Beneficjent może dokonać zmian w Projekcie (...) pod warunkiem ich zgłoszenia do IZ oraz przekazania zaktualizowanego Wniosku i uzyskania akceptacji IZ.

Według formularza zmian do harmonogramu realizacji Projektu w WOD z dnia 12 lipca 2018 r. zadania polegające na:

- udzieleniu konsultacji przez lekarza POZ: powinny zakończyć się do września 2019 r., podczas gdy realizowane były do lutego 2020 r.,
- kwalifikacji do Programu (I porada rehabilitacyjna), prowadzeniu warsztatów psychoedukacyjnych oraz zabiegów rehabilitacyjnych: powinny zakończyć się do grudnia 2019 r., podczas gdy realizowane były do lutego 2020 r.,
- udzieleniu II porady rehabilitacyjnej: powinny zakończyć się do stycznia 2020 r., podczas gdy realizowane były do lutego 2020 r.

²³ Dz. U. z 2021 r. poz. 1129, ze zm.

Dyrektor wyjaśnił, że konsultacje lekarzy POZ i kwalifikacje do Projektu odbyły się w drugiej połowie grudnia 2019 r., a ze względu na okres świąteczny oraz zagrożenie epidemiczne zabiegi rozpoczęły się w styczniu 2020 r., w konsekwencji nastąpiło również opóźnienie w realizacji II i III wizyt.

(akta kontroli str. 43-75, 160-161, 213-216, 577-607, 621-624)

4. Spółka nierzetelnie dokumentowała przebieg uczestnictwa w Projekcie niektórych pacjentów, w tym udzielania im świadczeń zdrowotnych. I tak:

- a. w przypadku czterech uczestników²⁴ (13,3% objętych badaniem) zmiana rodzaju i liczby wykonanych zabiegów fizjoterapeutycznych pierwotnie wskazanych przez lekarzy rehabilitantów w skierowaniu na te zabiegi nie została właściwie udokumentowana. W konsekwencji – wg dokumentacji medycznej – wykonane zabiegi rehabilitacyjne różniły się od tych, zleconych przez lekarzy. W jednym przypadku przez cały cykl zabiegów lekarz zalecił cztery zabiegi, a pacjent otrzymał pięć zabiegów. W drugim przypadku zamiast poizometrycznej relaksacji mięśni, pacjentowi przez 14 dni wykonywano masaż. W trzecim przypadku lekarz zlecił ćwiczenia czynno-bierne, a pacjent otrzymał ćwiczenia czynne w odciążeniu. Kolejnemu pacjentowi wykonano zabiegi Salus, a zlecono naświetlania Sollux lampą „N”.

Każdorazowo wykonanie zabiegów potwierdzane było przez pacjentów oraz fizjoterapeutów. W dokumentacji tych pacjentów brak było informacji o dokonaniu przez fizjoterapeutów bądź lekarzy rehabilitantów jakichkolwiek zmian w liczbie i rodzaju zabiegów pierwotnie zleconych przez tych lekarzy. W Spółce nie prowadzono również żadnych innych ewidencji udzielanych świadczeń, w których byłyby odnotowane zmiany zabiegów (wraz z uzasadnieniem).

Dyrektor wyjaśnił, że we wskazanych czterech przypadkach miała miejsce zmiana zabiegu na etapie fizjoterapeuty, o czym lekarze rehabilitanci zostali powiadomieni (wraz z uzasadnieniem konieczności takiej zmiany).

(akta kontroli str. 420-467, 481, 637-639, 641-643)

- b. w materiałach²⁵ potwierdzających udział w Projekcie trzech pacjentów²⁶ (10% objętych analizą) brak było poświadczenia osiągnięcia przez nich efektywności zawodowej, tj. kontynuacji zatrudnienia bądź podjęcia nowej pracy po zakończeniu udziału w Projekcie. Wliczono ich natomiast do wskaźnika rezultatu „Liczba osób w wieku 50 lat i więcej, które po opuszczeniu Programu podjęły pracę lub kontynuowały zatrudnienie”.

Dyrektor wyjaśnił, że Spółka była w posiadaniu kompletnej dokumentacji w przedmiotowym zakresie, ale z uwagi na wielkość dokumentacji projektowej istniało ryzyko podpięcia tych dokumentów z innymi.

(akta kontroli str. 419-431, 482-484, 637-639)

5. Spółka w trakcie realizacji Projektu udzieliła trzem jego uczestnikom²⁷ tożsamych świadczeń zdrowotnych, tj. dotyczących tych samych zabiegów i zleconych w ramach tego samego rozpoznania (ten sam kod ICD), finansowanych zarówno ze środków NFZ, jak i ze środków EFS pomimo, że każdy z uczestników Projektu składał Spółce oświadczenie (załącznik E do Programu rehabilitacji), zgodnie z którymi zobowiązał się, że „w ramach realizacji Programu rehabilitacji leczniczej dla mieszkańców województwa

²⁴ Poz. 161, 527, 668, 697 w bazie uczestników Projektu (z 30 poddanych analizie).

²⁵ Przekazanych kontroli NIK jako pełna i kompletna dokumentacja.

²⁶ Poz. 668, 697, 709 w bazie uczestników Projektu.

²⁷ Poz. w bazie „TP w podmiocie” – 208, 222, 286.

łódzkiego nie korzystam, jak również w trakcie uczestnictwa w ww. projekcie nie będę korzystać ze świadczeń rehabilitacji leczniczej dotyczących tych samych zabiegów i zleconych z tego samego rozpoznania, finansowanych z innych środków publicznych, w tym m.in. NFZ". Powyższe działania były niezgodne z założeniami Programu rehabilitacji w zakresie jego organizacji, określonymi w pkt V Sposób powiązania działań programu ze świadczeniami zdrowotnymi finansowanymi ze środków publicznych, zgodnie z którymi ww. oświadczenia miały skutecznie wyeliminować ryzyko „powielania się” tożsamyh świadczeń zdrowotnych.

Dyrektor wyjaśnił, iż zidentyfikowanie ww. przypadków przez zatrudnione kadry medyczne nie było możliwe z uwagi na fakt, że kadra ta nie miała wykazu pacjentów Projektu w systemie, przez co nie mogli ich zweryfikować tak, jak to ma miejsce przy wizytach finansowanych z NFZ.

(akta kontroli str. 608-620, 648-710)

6. Wniosek końcowy z realizacji Projektu sporządzony był niezgodnie z dokumentacją źródłową oraz wnioskami o zaliczkę/sprawozdawczymi/rozliczającymi²⁸, składanymi w całym okresie trwania Projektu, co było działaniem nierzetelnym. I tak:

a. Spółka nierzetelnie sporządziła WOD końcowy w części odnoszącej się do osiągniętej wartości wskaźnika rezultatu „Liczba osób w wieku 50 lat i więcej, które po opuszczeniu Programu podjęły pracę lub kontynuowały zatrudnienie” zawyżając, w skutek przeprowadzenia pomiaru tego miernika w nieprawidłowy sposób²⁹, o sześciu uczestników³⁰ liczbę tych osób³¹. Pacjenci ci przedłożyli stosowne potwierdzenie po terminie określonym w Programie rehabilitacji³², bądź nie złożyli go w ogóle.

Dyrektor wyjaśnił, że w celu bieżącej aktualizacji oceny realizacji założonych wskaźników Spółka prowadziła telefoniczną weryfikację stanu faktycznego w przypadku, kiedy dany uczestnik nie mógł we wskazanym czasie dostarczyć ww. dokumentu.

(akta kontroli str. 419-431, 482-484, 608-620, 637-639)

b. liczba wykonanych przez cały okres trwania Projektu ww. świadczeń zdrowotnych wykazanych w sporządzanych przez Spółkę wnioskach częściowych była niezgodna z wartościami wskazanymi we wniosku końcowym. We wniosku końcowym wykazano:

- 783 osoby objęte wsparciem, a we wnioskach częściowych 762 osoby,
- 783 udzielone I porady rehabilitacyjne, a we wnioskach częściowych 762 porady,
- 771 osób, które skorzystały z II porady rehabilitacyjnej, a we wnioskach częściowych 747 osób, 768 osób, które skorzystały z III porady rehabilitacyjnej, a we wnioskach częściowych 791 osób,
- 91 warsztatów psychoedukacyjnych z dietetykiem, a we wnioskach częściowych 75 warsztatów,
- 771 osób, które skorzystały z zabiegów fizjoterapeutycznych, podczas gdy z wniosków częściowych

²⁸ Zw. dalej wnioskami częściowymi.

²⁹ Niezgodnie z zasadami, określonymi w Programie rehabilitacji str. 17.

³⁰ Poz. 322, 643, 656, 668, 697, 709 w bazie uczestników Projektu (na podstawie szczegółowej analizy dokumentacji 30 uczestników Projektu).

³¹ W WOD końcowym błędnie wskazano 156 osób.

³² Do czterech tygodni od zakończenia Projektu.

wynika, że 824 osoby otrzymały zabiegi, a 748 osób – konsultacje,

- 156 osób, które po opuszczeniu Projektu podjęły pracę lub kontynuowały zatrudnienie, a we wnioskach cząstkowych 102 osoby podjęły pracę lub kontynuowały zatrudnienie.

Dyrektor wyjaśnił, że niezgodności wynikają m.in. z pomyłkowego nieuwzględnienia faktur, rozliczenia faktur w ramach innej kategorii kosztów, wystawienia faktur za porady dla mniejszej liczby osób. Wyjaśnił również, że wartości wskaźników produktu i rezultatu podane w końcowym wniosku są ostateczne.

(akta kontroli str. 492-624, 637-639)

IV. Uwagi i wnioski

Uwagi i wnioski Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag ani wniosków pokontrolnych.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

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

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

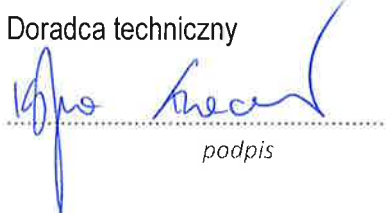
Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Łodzi. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie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

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.

Łódź, 24 czerwca 2022 r.

Kontroler
Katarzyna Kaczkowska

Doradca techniczny



podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Łodzi
p.o. Dyrektor

Piotr Walczak



podpis

