



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Lublinie

LLU – 4112-01-02/2013

S/13/002

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Lublinie

ul. Okopowa 7, 20-022 Lublin

T +48 81 461 31 20, F +48 81 461 31 11

llu@nik.gov.pl

Adres korespondencyjny: Skr. poczt. P-112, 20-001 Lublin 1

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	S/13/002 – Przekształcenia własnościowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej (SP ZOZ) w Biłgoraju.
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Lublinie
Kontrolerzy	1. Mirosław Bortacki, gł. specjalista k.p., upoważnienie do kontroli nr 85553 z dnia 30.01.2013 r. 2. Artur Bokiniec, gł. specjalista k.p., upoważnienie do kontroli nr 85554 z dnia 30.01.2013 r. [dowód: akta kontroli str. 1-4]
Jednostka kontrolowana	Arion Szpitale Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Lublinie (Arion Szpitale)
Kierownik jednostki kontrolowanej	Rafał Radwański – Prezes Zarządu [dowód: akta kontroli str. 5-14]

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Uzasadnienie
oceny ogólnej

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości¹ realizację przez Arion Szpitale Sp. z o.o. postanowień zawartej umowy dzierżawy.

Arion Szpitale prawidłowo wywiązywała się ze zobowiązań wynikających z umowy dzierżawy z dnia 28.06.2010 r. Pozytywnie oceniono w szczególności:

- zapewnienie przez Arion Szpitale, jako nowego operatora medycznego, ciągłości udzielania świadczeń medycznych i zabezpieczenia zadań powiatu określonych w art. 4 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym²,
- wypełnienie obowiązku określonego w art. 23¹ Kodeksu pracy i przejęcie wszystkich pracowników zlikwidowanego SPZOZ,
- przejęcie przez Arion Szpitale, w porozumieniu z Powiatem Biłgorajskim i z Lubelskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia (LOW NFZ), umów o świadczenie opieki zdrowotnej zawartych przez SPZOZ w Biłgoraju,
- ubezpieczenie dzierżawionego majątku od wszelkich zdarzeń losowych, oraz ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych.

Stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły m.in.:

- zakupu w dniu 31.12.2010 r., od likwidatora SPZOZ, różnych towarów medycznych o wartości brutto 105.302,40 zł, które były uszkodzone i nie nadawały się do świadczenia usług leczniczych,
- niewywiązywania się z obowiązku zapłaty czynszu dzierżawnego w okresie od listopada 2012 r. do stycznia 2013 r.,
- niepodjęcia przez okres ponad dwóch lat działań mających na celu uregulowanie zobowiązań w kwocie 674.262,70 zł, wynikających z faktur VAT wystawionych w dniu 31.12.2010 r.
- braku działań w celu wyegzekwowania od likwidatora SPZOZ, a następnie od Powiatu Biłgorajskiego zaległości z tytułu nieodprowadzonych kwot opłaty podstawowej Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFŚS) w kwocie co najmniej 2.840.240,84 zł wbrew art. 7 ust. 3 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym

¹ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

² Dz. U. z 2001 r. tekst jednolity Nr 142, poz. 1592 ze zm.

- funduszu świadczeń socjalnych³,
- niezrealizowania nakładów inwestycyjnych w latach 2010-2012 (w stosunku do przyjętego harmonogramu) w kwocie 1.637.389,46 zł,
- niewywiązania się z postanowień § 1 ust. 6 umowy dzierżawy, zobowiązującego Spółkę do zapewnienia gwarancji zatrudnienia przejętym pracownikom likwidowanego SPZOZ przez okres 12 miesięcy. Po przejęciu działalności leczniczej od dnia 07.10.2010 r. do dnia 06.10.2011 r. Spółka wypowiedziała i rozwiązała umowy o pracę z 111 pracownikami z przyczyn nie dotyczących pracowników,
- niepodjęcia działań w celu wyegzekwowania od LOW NFZ kwoty 1.258.029,46 zł należności z tytułu wykonania świadczeń ratujących życie za lata 2010 – 2012.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego.

1. Ocena prawidłowości realizacji zawartej umowy dzierżawy.

Opis stanu
faktycznego

1. W dniu 28.06.2010 roku zawarta została umowa dzierżawy pomiędzy Powiatem Biłgorajskim (Wydzierżawiający) oraz SPZOZ, a Arion Szpitale Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie (Dzierżawca). Wydzierżawiający oddał zorganizowany zespół składników majątkowych wchodzących w skład likwidowanego SPZOZ w dzierżawę na okres 25 lat na rzecz firmy, która zobowiązała się do udzielania świadczeń zdrowotnych dla mieszkańców powiatu biłgorajskiego. Zgodnie z umową miesięczny czynsz dzierżawny z tytułu:

- dzierżawy nieruchomości wynosił 65.000 zł + podatek VAT,
- dzierżawy sprzętu medycznego i wyposażenia wynosił 34.500 zł + podatek VAT.

Czynsz podlegał raz w roku (z dniem 1 stycznia) waloryzacji o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych ogłaszany w Dzienniku Urzędowym GUS. Pierwsza waloryzacja czynszu nastąpiła w dniu 1 stycznia 2011 r. Na zabezpieczenie roszczeń mogących wynikać z umowy, Arion Szpitale przedłożyła:

- weksel in blanco na kwotę 8.000.000 zł,
- gwarancję bankową na kwotę 1.456.680 zł, która to kwota stanowi równowartość sumy czynszu dzierżawnego za okres jednego roku.

[dowód: akta kontroli str. 15-32, 33]

2. Postanowieniami umowy dzierżawy Arion Szpitale zobowiązała się między innymi do:

- 1) przejęcia praw i obowiązków SP ZOZ, wynikających z umów zawartych pomiędzy SPZOZ, a LOW NFZ oraz umów zawartych z podwykonawcami świadczeń zdrowotnych, wynikających z umów z NFZ,
- 2) przejęcia w trybie art. 23¹ Kodeksu pracy pracowników SPZOZ według stanu na dzień przejęcia wraz z zabezpieczeniem dla nich gwarancji zatrudnienia przez okres 12 miesięcy,
- 3) dostosowania budynków i budowli, pomieszczeń i urządzeń wchodzących w skład przedmiotu dzierżawy do wymogów określonych w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 10 listopada 2006 r. w sprawie wymagań jakim powinny odpowiadać pod względem fachowym i sanitarnym pomieszczenia i urządzenia zakładu opieki zdrowotnej⁴,
- 4) nabycia od Powiatu Biłgorajskiego sprzętu i materiałów jednorazowego użytku oraz leków będących w aptece szpitalnej komórkach organizacyjnych SPZOZ, a także zapasów magazynowych według stanu na dzień rozpoczęcia działalności,
- 5) udzielania świadczeń zdrowotnych oraz wykonywania wszelkich innych czynności wynikających z umowy z należytą zawodową starannością, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz aktualną wiedzą,
- 6) posiadania pełnego ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych oraz do ubezpieczenia przedmiotu dzierżawy wraz z urządzeniami i wyposażeniem od wszelkich zdarzeń losowych na sumę 44.600.000 zł.

³ Dz. U. z 2012 r. poz. 592 ze zm.

⁴ Dz. U. Nr 213, poz. 1568 ze zm.

[dowód: akta kontroli str. 15-32, 426-489]

3. W okresie od listopada 2012 r. do stycznia 2013 r. Arion Szpitale nie uregulowała należnego czynszu w kwocie 392.899,17 zł oraz nie zapłaciła zobowiązań w stosunku do SPZOZ w likwidacji z tytułu przejęcia w 2010 roku leków i materiałów jednorazowego użytku w kwocie 674.262,70 zł. Łączna kwota nieuregulowanych zobowiązań w stosunku do Powiatu wynosiła 1.245.043,42 zł. W dniu 18.12.2012 r. Arion Szpitale pisemnie zwróciła się do Powiatu z prośbą o zawarcie ugody w sprawie spłaty zobowiązań Spółki w kwocie ogółem 1.245.043,42 zł, w tym należność główna wynosiła 1.068.124,46 zł oraz odsetki w kwocie 176.918,96 zł. Uchwałą nr 356/2013 z dnia 15 stycznia 2013 r. Zarząd Powiatu postanowił rozłożyć zapłatę ww. należności na 12 równych rat. Przeprowadzona przez Starostwo analiza wniosku Spółki, wykazała poprawę sytuacji finansowej Arion Szpitale Sp. z o.o., co wskazywało na możliwość zawarcia umowy i rozłożenie zaległości na 12 równych rat. Podzielona została kwota należności przypadająca Powiatowi Biłgorajskiemu od Arion Szpitale w wysokości 1.068.124,46 zł (należność główna) oraz odsetki na dzień 15.01.2013 r. w wysokości 176.918,96 zł. Do dnia zakończenia kontroli Arion Szpitale regulowała raty zgodnie z ww. ugodą. W stosunku do Spółki zastosowano pomoc publiczną zgodnie z przepisami rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 26 kwietnia 2007 r. w sprawie udzielania niektórych ulg w ramach pomocy de minimis⁵. W ujęciu finansowym wartość udzielonej pomocy wynosiła 42.143,86 zł tj. 10.241,27 euro. Na dzień 10.04.2013 r. Spółka spłaciła 311.260,86 zł (zgodnie z ugodą bez odsetek), pozostała do spłaty kwota 933.782,56 zł.

[dowód: akta kontroli str.34, 35-37,38, 39-43, 172-181, 526-527]

4. W związku z podpisaną umową dzierżawy z dnia 28.06.2010 r., Dyrektor LOW NFZ wyraził zgodę na przeniesienie praw i obowiązków wynikających z umów o świadczenia opieki zdrowotnej podpisanych pomiędzy SPZOZ, a LOW NFZ, na Arion Szpitale. Zgodnie z postanowieniami umowy dzierżawy z dnia 28.06.2010 r. Arion Szpitale zobowiązana została do zapewnienia ciągłości udzielania świadczeń medycznych na terenie Powiatu Biłgorajskiego. Realizując ten obowiązek Spółka od dnia 07.10.2010 r. przejęła wykonywanie świadczeń zdrowotnych w Szpitalu w Biłgoraju oraz w oddziale w Tarnogrodzie. Realizowany przez Arion Szpitale od dnia 07.10.2010 r. kontrakt został wykonany w wysokości 6.639.618,98 zł. Łącznie kontrakt na 2010 r. wykonano w kwocie 28.359.031,15 zł. Wartość świadczeń zdrowotnych według układu rodzajowego do dnia 6.10.2010 r. wykonanych przez SPZOZ w likwidacji wyniosła 21.719.412,17 zł. Świadczenia lecznicze zrealizowane przez SPZOZ wyniosły 18.745.108,00 zł, a Arion Szpitale wykonał świadczenia na kwotę 5.802.626,00 zł.

[dowód: akta kontroli str. 44-50]

Kontrakt na świadczenia lecznicze w 2011 roku (Arion Szpitale) zawarty został na kwotę 29.729.252,52 zł i w stosunku do wielkości kontraktu na 2010 rok był wyższy o 1.370.221,37 zł tj. o 4,83 %. Wartość umowy na lecnicstwo szpitalne wynosiła 26.222.598,00 zł. W 2011 roku przeprowadzono zmiany w strukturze organizacyjnej Szpitala oraz w zakresie świadczeń leczniczych. W leczeniu szpitalnym przybył Oddział kardiologiczny. W ambulatoryjnych świadczeniach specjalistycznych w I półroczu 2011 r. zlikwidowano: Poradnię Położniczo-Ginekologiczną w Byszczu, Poradnię Chorób Płuc, Poradnię Chorób Płuc dla Dzieci. Przybyły natomiast Poradnia Alergologiczna, Poradnia Wad Postawy, Poradnia Preluksacji, Poradnia Medycyny Sportowej, Poradnia Osteoporozy. W umowie na ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne kosztochłonne w I półroczu wprowadzone zostały: badania USG Doppler Duplex, badania USG, próba obciążeniowa dobutaminowa, badania elektrokardiograficzne próba wysiłkowa wykonywane w ramach AOS – zmiany te wprowadzono zarządzeniem Prezesa NFZ. W umowie na rehabilitację leczniczą ubyla – rehabilitacja ambulatoryjna, a przybyła rehabilitacja lecznicza w warunkach stacjonarnych, w umowie dotyczącej Podstawowej Opieki Zdrowotnej ubylł Wiejski Ośrodek Zdrowia Teodorówka z opieką nocną i świąteczną. Najwyższe zaangażowanie środków finansowych odnotowano w lecnicstwie szpitalnym, na które wydatkowano 25.127.598,00 zł. Kontrakt na lecnicstwo szpitalne realizowany był w Szpitalu w Biłgoraju posiadającym 342 łóżka i oddziale zamiejscowym w Tarnogrodzie, w którym znajdowało się 35 łóżek. Na oddziałach Szpitala w Biłgoraju zrealizowano świadczenia lecznicze na oddziałach: Wewnętrzny

⁵ Dz. U. Nr 76, poz. 498

posiadającym na stanie 35 łóżek, wartość zrealizowanych świadczeń wynosiła kwotę 5.526.666,00 zł, Chirurgii na którym znajdowało się 35 łóżek, zrealizowano świadczenia na kwotę 4.947.000,00 zł tj. o 17,39 % więcej niż w 2010 r., Neurologii posiadającym na stanie 31 łóżek, realizacja kontraktu wyniosła 3.942.300,00 zł, nastąpił wzrost o 37,36% w stosunku do roku poprzedniego, Chorób Płuc w którym znajdowało się 34 łóżka, zrealizowano w kwocie 2.080.800,00 zł (tj. poziom roku 2010), Położnictwo i Ginekologia posiadającym 26 łóżek zrealizowano kontrakt na kwotę 2.065.500,00 zł (poziom 2010 r.), Pediatrii na którym znajdowało się 24 łóżka realizacja kontraktu wyniosła 1.581.000,00 zł, wzrost o 40,1%, Chorób Zakaźnych na 25 łóżkach znajdujących się na oddziale zrealizowano kontrakt na kwotę 1.070.400,00 zł (poziom 2010 r.), Neonantologii (25 łóżek) realizacja kontraktu wyniosła kwotę 1.016.430,00 zł – nastąpił spadek o 28,2%. Na Oddziale Wewnętrznym w Tarnogrodzie, na którym znajdowało się 42 łóżka, wykonano świadczenia objęte kontraktem na kwotę 761.940,00 zł.

[dowód: akta kontroli tom str.51-57]

Kontrakt na świadczenia lecznicze w 2012 roku Arion Szpitale zawarła na kwotę 32.181.922,20 zł i w stosunku do wielkości kontraktu na 2011 rok był wyższy o 2.452.669,68 zł tj. o 8,25 %. Wartość umowy na lecznictwo szpitalne wynosiła 27.923.788,00 zł (wzrost o 6,5% w stosunku do 2011 r.). W 2012 roku przeprowadzono zmiany w strukturze organizacyjnej Szpitala oraz w zakresie realizowanych świadczeń. W umowie dotyczącej Ambulatoryjnych Świadczeń Specjalistycznych połączono poradnie Wad Postawy, Preluksacji z Poradnią Urazowo Ortopedyczną dla Dzieci. Od 1 lipca 2012 roku do umowy leczenia Szpitalnego wprowadzono nowy zakres dotyczący Programów Zdrowotno – Lekowych. Największe zaangażowanie środków kontraktu odnotowano w pozycji – leczenie szpitalne, na który wydatkowano 27.923.788,00 zł. Kontrakt ten zrealizowano w Szpitalu w Biłgoraju dysponującym 342 łóżkami i 35 łóżkach ZOL Tarnogród. Na Oddziałach Szpitala w Biłgoraju wykonano następujące wielkości świadczeń leczniczych: Wewnętrznym (35 łóżek) – 5.200.000,00 zł, tj. 5,9 % mniej niż w 2011 r., Chirurgii – 5.044.000,00 zł w stosunku do roku poprzedniego nastąpił wzrost o 1,96 %, Neurologii w kwocie 3.950.128,00 zł (poziom roku 2011), Chorób płuc – 2.251.600,00 zł tj. o 8,25% więcej niż w roku 2011, Położnictwo i Ginekologia – 2.070.900,00 zł (poziom 2011 r.), Pediatrii – 1.413.000,00 zł (poziom 2011 r.), Chorób zakaźnych – 1.154.400,00 zł, tj. o 7,89 % więcej niż w 2011 r., Neonantologii – 260.000,00 zł, tj. większy o 509 razy. Oddział Wewnętrzny w Tarnogrodzie na (42 łóżka) wykonał świadczenia na kwotę 1.353.976,00 zł tj. o 81,64% więcej niż w roku 2011.

[dowód: akta kontroli tom str.58-65]

Kontrakt na świadczenia lecznicze zawarty na 2013 rok określał ich wartość na kwotę 33.139.533,68 zł, w tym na lecznictwo szpitalne – 27.870.434,00 zł, ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne – 2.199.426,68 zł, ZOL Tarnogród – 1.231.875,00 zł, Rehabilitacja lecznicza – 327.624,00 zł, opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień – 353.776,00 zł, ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne kosztochłonne – 350.450,00 zł, leczenie szpitalne programy lekowe – 399.148,68 zł.

[dowód: akta kontroli str. 66-73]

5. W postanowieniach § 2 ust. 1 umowy, Arion Szpitale Sp. z o.o. zapewniła, że posiada m.in. możliwości finansowe do wykonywania umowy. Dane o działalności finansowej Arion Szpitale Sp. z o. o. przedstawione zostały na podstawie złożonych bilansów i rachunków zysku. Na dzień przejęcia działalności medycznej SPZOZ w likwidacji – 06.10.2010 r., kapitał Spółki wynosił 100.000 zł i w okresie lat 2010 – 2012 nie uległ zmianie. Na dzień 31.12.2010 r. sporządzono bilans z działalności Arion Szpitale jako operatora medycznego prowadzącego Szpital w Biłgoraju, w którym wyszczególniono następujące dane: aktywa trwałe Spółki wynosiły 10.662,35 zł i składały się z wartości niematerialnych i prawnych o wartości 9.516,00 zł oraz z rzeczowych aktywów o wartości 1.146,35 zł (urządzenia i maszyny). Aktywa obrotowe wynosiły 3.884.172,75 zł, w tym zapasy o wartości 423.167,54 zł i należności krótkoterminowe w kwocie 3.069.461,68 zł w tym z tytułu dostaw i usług 2.766.177,75 zł. Środki pieniężne wynosiły 358.583,91 zł, z czego w kasie znajdowało się 356.943,01 zł. Po stronie pasywów wyszczególniono kapitał (fundusz) podstawowy Spółki w wysokości 100.000 zł, zobowiązania w kwocie 4.800.540,57 zł (krótkoterminowe), z czego kwoty dotyczyły m.in. – 1.610.378,67 zł dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy, kwota 1.253.250,40 zł podatków, cel i ubezpieczeń i innych świadczeń, kwota

1.234.330,60 zł wynagrodzeń i 400.154,15 zł innych zobowiązań. Według rachunku zysków i strat Spółka osiągnęła przychody w kwocie 7.228.714,75 zł przy kosztach z działalności operacyjnej wynoszących 8.256.802,85 zł oraz pozostałych kosztach w wysokości 28.408,18 zł i kosztach finansowych 1.300,50 zł, osiągnięto stratę w wysokości 1.005.705,47 zł.

[dowód: akta kontroli str. 74-78]

Według bilansu na dzień 31.12.2011 r. aktywa Spółki wzrosły do kwoty 209.888,92 zł, w tym wartości niematerialne i prawne do kwoty 108.003,88 zł, rzeczowe aktywa trwałe wyniosły 101.885,04 zł, z czego środki trwałe 98.810,04 zł: budynki 16.494,30 zł środki transportu – 61.600,00 zł, aktywa obrotowe wyniosły 6.756.603,58 zł, w tym zapasy 466.282,25 zł. Należności krótkoterminowe wyniosły 5.937.371,90 zł (należności od pozostałych jednostek). Kapitał fundusz własny zamknął się wartością ujemną i wynosił 3.195.878,90 zł. Zobowiązania wzrosły do kwoty 10.162.371,40 zł, w tym do pozostałych jednostek 9.139.323,65 zł z czego 5.215.470,00 zł z tytułu dostaw usług, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń wyniosły 854.376,75 zł i inne – 264.117,69 zł. Według rachunku zysków i strat Spółka osiągnęła przychody w kwocie 341.741.080,81 zł przy kosztach z działalności operacyjnej wynoszących 34.136.147,45 zł oraz pozostałych kosztach w wysokości 237.434,27 zł i kosztach finansowych 79.692,51 zł osiągnięto stratę w wysokości 2.290.173,43 zł.

[dowód: akta kontroli str. 79-85]

Według bilansu na dzień 30.09.2012 r. (za 9 miesięcy działalności) aktywa Spółki wzrosły do kwoty 495.106,42 zł, w tym wartości niematerialne i prawne do kwoty 73.288,36 zł, rzeczowe aktywa trwałe wyniosły 428.818,06 zł z czego środki trwałe 406.741,04 zł: budynki 15.394,70 zł środki transportu – 287.520,95 zł, aktywa obrotowe wyniosły 5.669.746,71 zł w tym zapasy 359.546,70 zł. Należności krótkoterminowe wyniosły 4.953.334,88 zł (należności od pozostałych jednostek). Kapitał fundusz własny zamknął się wartością ujemną i wynosił 3.559.670,51 zł, zobowiązania wyniosły 9.724.523,64 zł, w tym od pozostałych jednostek 8.798.844,18 zł z czego 4.855.712,82 zł z tytułu dostaw usług, z tytułu podatków i cel 2.323.288,45 zł, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń wyniosły 844.465,10 zł i inne – 773.377,81 zł. Według rachunku zysków i strat Spółka osiągnęła przychody w kwocie 23.852.424,68 zł przy kosztach z działalności operacyjnej wynoszących 23.958.517,55 zł oraz pozostałych kosztach w wysokości 270.389,48 zł i kosztach finansowych 148.565,39 zł, osiągnięto stratę netto w wysokości 291.330,15 zł.

W okresie od 06.10.2010 r. do 30.09.2012 r. Arion Szpitale nie korzystała z kredytów bankowych.

[dowód: akta kontroli str. 86-90]

6. Dostosowując zakres udzielanych świadczeń opieki zdrowotnej do zaistniałych potrzeb na terenie Powiatu, Arion Szpitale rozszerzyła działalność medyczną o nowe rodzaje hospitalizacji. Od dnia 01.01.2011 r. w Szpitalu funkcjonuje 12 następujących oddziałów i 15 poradni specjalistycznych. Analiza działalności lecznictwa zamkniętego sporządzona na podstawie danych przekazywanych do LOW NFZ w 2011 roku przedstawia się następująco:

- Oddział Chirurgii wraz z Oddziałem Urazowo-Ortopedycznym, posiada 47 łóżek, na oddział przyjęto 3050 pacjentów i wykonano 3620 hospitalizacji, średnie wykorzystanie łóżka wyniosło 74,4 %, średnio dziennie na oddziale przebywało 34,9 pacjentów, w 2011 r. zmarło 49 pacjentów,
- Oddział Rehabilitacyjny posiadał 8 łóżek, na których przyjęto 150 pacjentów i wykonano 249 hospitalizacji, średnie wykorzystanie łóżka wyniosło 109,7 %, średnio dziennie na łóżku przebywało 8,8 chorych, nie odnotowano zgonów,
- Oddział Pediatryczny posiadał 24 łóżek, na których przyjęto 731 pacjentów i wykonano 150 hospitalizacji, średnie wykorzystanie łóżka wyniosło 43,8 %, średnio dziennie na łóżku przebywało 10,5 chorych, nie odnotowano zgonów,
- Oddział Chorób Wewnętrznych w Biłgoraju posiadał 35 łóżek, na których przyjęto 1646 pacjentów i wykonano 2152 hospitalizacji, średnie wykorzystanie łóżka wyniosło 96,5%, średnio dziennie na łóżku przebywało 33,8 chorych, odnotowano 131 zgonów pacjentów,
- Oddział Kardiologiczny posiadał 30 łóżek, na których przyjęto 1729 pacjentów i wykonano 2159 hospitalizacji, średnie wykorzystanie łóżka wyniosło 86,7%, średnio dziennie na łóżku przebywało 26 chorych, odnotowano 82 zgony,

- Oddział Chorób Wewnętrznych w Tarnogrodzie posiadał 43 łóżek, na których przyjęto 882 pacjentów i wykonano 1189 hospitalizacji, średnie wykorzystanie łóżka wynosiło 77,5 %, średnio dziennie na łóżku przebywało 33,3 chorych, odnotowano 58 zgonów,
- Oddział Obserwacyjno-Zakaźny posiadał 25 łóżek, na których przyjęto 605 pacjentów i wykonano 788 hospitalizacji, średnie wykorzystanie łóżka wynosiło 52,9 %, średnio dziennie na łóżku przebywało 13,2 chorych, odnotowano 36 zgonów,
- Oddział Chorób Płuc i Gruźlicy posiadał 34 łóżek, na których przyjęto 938 pacjentów i wykonano 1229 hospitalizacji, średnie wykorzystanie łóżka wynosiło 63,4 %, średnio dziennie na łóżku przebywało 21,6 chorych, odnotowano 50 zgonów,
- Oddział Neurologiczny posiadał 31 łóżek, na których przyjęto 1450 pacjentów i wykonano 1976 hospitalizacji, średnie wykorzystanie łóżka wynosiło 124,1 %, średnio dziennie na łóżku przebywało 38,5 chorych, odnotowano 95 zgonów,
- Oddział Neonatologiczny posiadał 25 łóżek, na których przyjęto 551 pacjentów i wykonano 626 hospitalizacji, średnie wykorzystanie łóżka wynosiło 27,2 %, średnio dziennie na łóżku przebywało 6,8 chorych, nie odnotowano zgonów,
- Oddział Położniczy posiadał 23 łóżka, na których przyjęto 552 pacjentów i wykonano 675 hospitalizacji, średnie wykorzystanie łóżka wynosiło 35,8 %, średnio dziennie na łóżku przebywało 8,2 chorych, nie odnotowano zgonów,
- Oddział Ginekologiczny posiadał 26 łóżek, na których przyjęto 1336 pacjentów i wykonano 1506 hospitalizacji, średnie wykorzystanie łóżka wynosiło 55,2 %, średnio dziennie na łóżku przebywało 14,4 chorych, odnotowano 1 zgon.

[dowód: akta kontroli str. 91-99]

7. W okresie od 2008 r. do 2012 r. wskaźniki charakteryzujące lecnictwo zamknięte przedstawiały się następująco:

- w 2008 r. Szpital posiadając na stanie 283 łóżek, hospitalizował 11.488 pacjentów, z czego zmarło 304 osoby, wskaźnik wykorzystania łóżek wynosił 75,06%, Oddział w Tarnogrodzie posiadał 96 łóżka, na których hospitalizowano 2.016 chorych, z czego 204 osoby zmarły, wskaźnik wykorzystania łóżek wynosił 79,38%. Ogółem ZOZ posiadał 379 łóżek, na których leczono 12.917 osób zmarło 508 osób wskaźnik wykorzystania łóżek wyniósł 75,13%;
- w 2009 r. Szpital na 283 łózkach hospitalizował 11.128 pacjentów, z czego zmarło 398 osób, wskaźnik wykorzystania łóżek wynosił 73,69%, Oddział Tarnogród posiadając 96 łóżek hospitalizował 2.016 osób, z czego zmarło 205 osoby, wskaźnik wykorzystania łóżek wynosił 80,31%. Ogółem ZOZ liczba łóżek – 379, leczono 13.504 osób zmarło 603 osoby wskaźnik wykorzystania łóżek wyniósł 76,39%;
- w 2010 r. Szpital – 308 łóżka, leczono 11.731 osób, zmarło 389 osoby, wskaźnik wykorzystania łóżek 68,1%, Oddział Tarnogród 96 łóżek, leczono 1.590 osób, zmarło 137 osoby, wskaźnik wykorzystania łóżek wynosił 76,2%. Ogółem ZOZ liczba łóżek – 404, leczono 13.321 osób, zmarło 526 osób, wskaźnik wykorzystania łóżek wyniósł 70,0%;
- w 2011 r. Szpital – 308 łóżka, leczono 12.869 osób, zmarło 444 osoby, wskaźnik wykorzystania łóżek 70,4%, Oddział Tarnogród 77 łóżek, leczono 1.020 osób, zmarło 89 osób, wskaźnik wykorzystania łóżek wynosił 74,6%. Ogółem ZOZ liczba łóżek – 385, leczono 13.889 osób, zmarło 533 osób, wskaźnik wykorzystania łóżek wyniósł 71,3%.
- w 2012 r. Szpital – 308 łóżka, leczono 13.685 osób, zmarło 437 osoby, wskaźnik wykorzystania łóżek 69,4%, Oddział Tarnogród 77 łóżek, leczono 714 osób, zmarło 68 osoby, wskaźnik wykorzystania łóżek wynosił 70,8%. Ogółem ZOZ liczba łóżek – 379, leczono 14.594 osób, zmarło 505 osób wskaźnik wykorzystania łóżek wyniósł 69,7%. Wskaźnik śmiertelności (liczony w odniesieniu do 1000 osób hospitalizowanych) w ww. okresie zmniejszył się z 3,93 w 2008 r. i 4,54 w 2009 r. do poziomu 3,9 w 2011 r. oraz 3,5 w 2012 r.

[dowód: akta kontroli str. 100-107]

8. Leczenie szpitalne realizowane było w Szpitalu w Biłgoraju oraz w Tarnogrodzie w ZOL i na Oddziale Wewnętrznym. Po przejęciu działalności medycznej przez Arion Szpital, podejmowane były działania mające na celu doprowadzenie do zawarcia umowy na udzielanie świadczeń leczniczych na Oddziale Wewnętrznym w Tarnogrodzie. Działania te przedstawiały się następująco: Protokółem końcowym z negocjacji z dnia 17.11.2010 r.

dotyczącego konkursu ofert na 2011 rok, LOW NFZ uwzględnił propozycję zakupu świadczeń zdrowotnych na 2011 r. złożoną przez Arion Szpitale o wartości ogółem 9.231.000 zł, w tym kwota 3.085.000 zł dla Oddziału Wewnętrznego w Tarnogrodzie i 6.145.500 zł dla Oddziału Wewnętrznego w Biłgoraju. Oddział Wewnętrzny w Tarnogrodzie wykazany został jako wyodrębnioną część Szpitala w Biłgoraju. Pismem z dnia 22.11.2010 r. LOW NFZ poinformował Arion Szpitale o liczbie punktów, jakie otrzymały poszczególne oddziały w rankingu. Oddział Wewnętrzny w Tarnogrodzie uzyskał najmniejszą ilość punktów 37,79. W dniu 26.11.2010 r. w podpisanym oświadczeniu oferenta (Arion Szpitale) do protokołu końcowego z dnia 17.11.2010 r. określono wartość kontraktu na 2011 rok w kwocie 5.763.000 zł tylko dla Oddziału Wewnętrznego w Biłgoraju. W związku z bardzo niską punktacją oddziału LOW NFZ odmówił zakontraktowania świadczeń w Oddziale Wewnętrznym w Tarnogrodzie. W dniu 26.11.2010 r. zostały spisane oświadczenia oferenta do protokołu końcowego. Pismem z dnia 06.12.2010 r. od ww. rozstrzygnięcia Arion Szpitale złożyła odwołanie do Dyrektora LOW NFZ, w którym podniosła, że wartość kontraktu określona w protokole z dnia 17.11.2010 r. został zmniejszona łącznie o 3.468.000 zł, w tym dla Oddziału Wewnętrznego w Tarnogrodzie odmówiono finansowania świadczeń. Spółka podniosła, że praktycznie oznacza to likwidację oddziału, a działanie takie naruszało postanowienia art. 65a ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej⁶. Decyzją Dyrektor LOW NFZ nr 170/2010/Odw. z dnia 06.12.2010 r. oddalił odwołanie, w uzasadnieniu podając, że oferent (Arion Szpitale) nie złożył konkretnych wyjaśnień stanu faktycznego dotyczącego spełniania warunków podstawowych i dodatkowych tj. zatrudnia w Oddziale Wewnętrznym w Tarnogrodzie:

- specjalistów w wymiarze 2 godz.,
- zatrudnienia pielęgniarki posiadającej tytuł specjalisty,
- pielęgniarki z kursem pielęgniarstwa zachowawczego.

Ponadto komisja dokonała wyboru oferentów z uwzględnieniem liczby punktów uzyskanych w rankingu końcowym. Oferta złożona dla Oddziału w Tarnogrodzie uzyskała najniższą ilość punktów 37,79. Podstawową przyczyną uzyskania tak niskiej oceny było wykazanie zatrudnienia na ww. oddziale lekarzy, którzy nie posiadają stopnia specjalizacji. Wobec braku zapewnienia finansowania Oddziału Wewnętrznego w Tarnogrodzie na 2011 rok, Arion Szpitale pismem z dnia 06.12.2010 r. poinformowała Wojewodę Lubelskiego o możliwym całkowitym zaprzestaniu działalności Oddziału Chorób Wewnętrznych w Tarnogrodzie. W dniu 03.01.2011 r. Arion Szpitale poinformowała Dyrektora LOW NFZ, że w związku z oddaleniem odwołania dotyczącego finansowania świadczeń zdrowotnych dla ubezpieczonych na rok 2011 w Oddziale Wewnętrznym w Tarnogrodzie, umowa na udzielanie świadczeń zdrowotnych w Biłgoraju będzie realizowana w Tarnogrodzie do dnia 31.01.2011 r. Rozwiązanie takie zastosowano w celu zakończenia leczenia pacjentów przyjętych przed 31.12.2010 r. Informację o powyższych zmianach w zakresie finansowania Oddziału w Tarnogrodzie przekazano w dniu 12.01.2011 r. do Starosty Biłgorajskiego. W dniu 31.01.2011 r. Starosta Biłgorajski zobowiązał Arion Szpitale do podjęcia wszelkich działań mających na celu utrzymanie funkcjonowania Oddziału w Tarnogrodzie. W tym samym dniu (31.01.2011 r.) Wojewodzie Lubelskiemu przekazano informację, że od dnia 01.02.2011 r. Arion Szpitale zmuszona została do zaprzestania realizacji świadczeń z zakresu chorób wewnętrznych w Tarnogrodzie. W dniu 18.01.2011 r. Arion Szpitale skierowała pismo do LOW NFZ z prośbą o wyrażenie zgody na dodanie nowego miejsca udzielania świadczeń chorób wewnętrznych w Biłgoraju. W uzasadnieniu prośby podano, że część pacjentów przyjętych do Oddziału Wewnętrznego w Tarnogrodzie przebywa w nim nadal – 53 osoby. Na bazie oddziału w Biłgoraju planowane było rozliczenie ww. liczby hospitalizowanych chorych. Wartość zrealizowanych świadczeń wynieść miała około 150.000,00 zł. W odpowiedzi na powyższą prośbę Dyrektor LOW NFZ podtrzymał deklarację o możliwości dodania nowego miejsca udzielania świadczeń zdrowotnych w Tarnogrodzie, pod warunkiem spełnienia wymogów do zawarcia umowy. W dniu 07.02.2011 r. Arion Szpitale podjęła próbę (złożyła wniosek do LOW NFZ) zawarcia umowy na udzielanie szpitalnych świadczeń zdrowotnych w roku 2011 na oddziale chorób wewnętrznych w Tarnogrodzie w trybie rokowań. W celu podtrzymania działalności oddziału złożono wnioski o wyrażenie zgody przez LOW NFZ na dodanie nowego miejsca udzielanie

⁶ t. j. Dz. U. z 2007 r. Nr 14, poz. 89 ze zm.

świadczeń co wiązało się z możliwością rozliczania usług zrealizowanych w Tarnogrodzie poprzez oddział internistyczny w Biłgoraju. W odpowiedzi z dnia 04.02.2011 r. NFZ podał, że Arion Szpitale spełniał warunki wymagane do zawarcia umowy dla oddziału internistycznego w Tarnogrodzie z jedną uwagą braku w lokalizacji możliwości zapewnienia całodobowo badania rtg. Arion Szpitale poinformował (28.04.2011 r.) o usunięciu ww. przeszkody. W dniu 21.02.2011 r. w Starostwie Powiatowym w Biłgoraju odbyło się spotkanie poświęcone tematyce udzielania świadczeń zdrowotnych dla mieszkańców Powiatu, w którym uczestniczył przedstawiciel Arion Szpitale. Stwierdzono, że zakres usług medycznych jest w pełni realizowany. Głównym problem udzielania świadczeń zdrowotnych był Oddział Wewnętrzny w Tarnogrodzie, na który LOW NFZ odmówił zawarcia kontraktu. Pismem z dn. 31.03.2011r. NFZ zezwolił na udzielanie świadczeń zdrowotnych w Tarnogrodzie bez zwiększenia środków finansowych oraz bez Izby Przyjęć, jako źródło ich finansowania podano kontrakt zawarty dla oddziału chorób internistycznych w Biłgoraju. Rozwiązanie to doprowadziło do przekroczeń planu określonego w umowach. W 2011 roku kontrakt na leczenie szpitalne zawarto na wartość 26.222.598,00 zł, zrealizowano zaś w kwocie 30.245.118,12 zł tj. o 4.022.520,12 zł więcej, a w 2012 roku kontrakt na leczenie szpitalne zwiększony został do wysokości 27.923.788,00 zł, realizacja była o 4.335.983,60 zł większa. Powstałe nadwykonania były jednym z powodów wystąpienia do Wojewody Lubelskiego i LOW NFZ o wyrażenie zgody na czasowe zaprzestanie działalności oddziału w 2012 r. Wojewoda Lubelski na wniosek Arion Szpitale, podjął decyzję o wykreśleniu oddziału chorób internistycznych w Tarnogrodzie z rejestru i wpisaniu w to miejsce oddziału rehabilitacji (12.11.2012 r.).

[dowód: akta kontroli str. 108-156, 157-159, 293-305]

W dniu 23.05.2012 r. Arion Szpitale, działając na podstawie art. 34 ust. 8 pkt. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej⁷ złożyła do Wojewody Lubelskiego wniosek o czasowe zaprzestanie działalności Oddziału Chorób Wewnętrznych w Tarnogrodzie na okres 6 miesięcy od dnia 01.07.2012 r. W uzasadnieniu wniosku podano, że stan techniczny budynku nakazuje pilne przeprowadzenie gruntownego remontu dachu, sali chorych, sanitariatów i pozostałych pomieszczeń Oddziału Chorób Wewnętrznych. W trakcie prowadzenia prac remontowych, świadczenia z zakresu chorób wewnętrznych zostały zabezpieczone w Szpitalu w Biłgoraju. Czasowe zaprzestanie nie pogorszy dostępności pacjentów do świadczeń leczniczych. Po uzyskaniu pozytywnej opinii LOW NFZ i opinii Konsultanta Wojewódzkiego w dziedzinie chorób wewnętrznych oraz po przedstawieniu harmonogramu prac remontowo-budowlanych planowanych na okres od 01.07. do 31.12.2012 r. Wojewoda Lubelski w dniu 21.06.2012 r. wyraził zgodę na czasowe zaprzestanie działalności leczniczej Oddziału Chorób Wewnętrznych w Tarnogrodzie od dnia 01.07.2012 r. na okres 6 miesięcy. W dniu 31.08.2012 r. Arion Szpitale złożyła do Starostwa Powiatowego w Biłgoraju zgłoszenie robót budowlanych (rozbiórkowych) niewymagających pozwolenia na budowę na nieruchomości położonej w Tarnogrodzie przy ulicy Rynek 85. W dniu 28.06.2012 r. Arion Szpitale złożyła wniosek o wprowadzenie zmian w rejestrze podmiotów wykonujących działalność leczniczą. Ww. Oddział został wykreślony z rejestru. Arion Szpitale pismem z dnia z dnia 31.10.2012 r. zwróciła się do Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Biłgoraju o wydanie opinii dotyczącej spełniania wymagań sanitarnych dla pomieszczeń i urządzeń służących wykonywaniu działalności leczniczej w zakresie szpitalnych całodobowych stacjonarnych świadczeń udzielanych na Oddziale Rehabilitacyjnym zlokalizowanym w pomieszczeniach po byłym Oddziale Wewnętrznym, który decyzją ONS-NZ.703/95/12 z dnia 05.11.2012 uznał, że ww. pomieszczenia spełniają wymagania sanitarne określone w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 26 czerwca 2012 r. w sprawie szczegółowych wymagań jakimi powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonyującego działalność leczniczą⁸ w zakresie szpitalnych całodobowych, stacjonarnych świadczeń zdrowotnych udzielanych przez Oddział Rehabilitacyjny zlokalizowany w pomieszczeniach po byłym Oddziale Chorób Wewnętrznych w budynku szpitala w Tarnogrodzie.

Wykreślenie Oddziału Chorób Wewnętrznych w Tarnogrodzie nastąpiło w dniu 12.11.2012 r. i było konsekwencją czasowego zaprzestania działalności leczniczej ww. Oddziału od

⁷ Dz. U. Nr 112, poz. 654

⁸ Dz. Nr poz. 739

dnia 01.07.2012 r. na okres 6 miesięcy tj. do dnia 31.12.2012 r. Wniosek o wykreślenie Oddziału Chorób Wewnętrznych w Tarnogrodzie z rejestru zakładów opieki zdrowotnej prowadzonego przez Wojewodę Lubelskiego, złożony został przez Zarząd Spółki Arion Szpitala. O fakcie złożenia wniosku i wykreślenia Oddziału Chorób Wewnętrznych w Tarnogrodzie Arion Szpitala powiadomiła Starostę Biłgorajskiego w dniu 14.11.2012 r. tj. dwa dni po wykreśleniu Oddziału z rejestru. Działanie takie naruszało postanowienia § 2 pkt 6 umowy dzierżawy zawartej w dniu 28.06.2010 r. Starosta Powiatu Biłgorajskiego pismem (EZ.8023.14.2012) z dnia 21.11.2012 r. powiadomił Wojewodę Lubelskiego o zaistniałym fakcie.

[dowód: akta kontroli str. 294-314, 501-508]]

W wyjaśnieniach dotyczących zamknięcia Oddziału Wewnętrznego w Tarnogrodzie Zarząd Spółki przedstawił argumenty przemawiające za zamknięciem oddziału:

- rażąco niski poziom finansowania (kontrakt wystarczał jedynie na pół roku działalności),
- w oddziale zatrudniony był wyłącznie jeden lekarz posiadający stopień specjalisty,
- niski standard pomieszczeń, w których przebywali pacjenci (sale wieloosobowe bez węzłów sanitarnych),
- brak odpowiedniego zaplecza diagnostycznego (specjalistyczne badania laboratoryjne, endoskopowe, tomografia komputerowa i inne),
- konieczność przewożenia pacjentów na specjalistyczne badania do Biłgoraja,
- konsultacje specjalistyczne (chirurgia, ginekologia, neurologia, kardiologia i inne) mogły się odbywać wyłącznie w Biłgoraju,
- tylko na bazie oddziałów zlokalizowanych w Biłgoraju można było zapewnić kompleksowe i profesjonalne usługi z zakresu interny,
- w oddziałach zlokalizowanych w Biłgoraju funkcjonuje 155 łóżek o charakterze zachowawczym, co w pełni zabezpiecza potrzeby mieszkańców powiatu,
- zły stan techniczny budynku szpitala w Tarnogrodzie,
- duże zapotrzebowanie na usługi z zakresu rehabilitacji, które mogły być wykonywane w Tarnogrodzie.

O sytuacji dotyczącej leczenia szpitalnego w Tarnogrodzie, Dyrektor LOW NFZ poinformował Premiera Rzeczypospolitej pismem z dnia 15.04.2011 r.

[dowód: akta kontroli str. 108-156, 172-181]]

9. Arion Szpitala zobowiązała się (§ 1 ust. 6 umowy) do przejścia wszystkich pracowników likwidowanego SPZOZ, na podstawie art. 23¹ k.p. oraz udzieliła gwarancji zatrudnienia przez okres 12 miesięcy. Sankcja za niedotrzymanie warunków gwarancji zatrudnienia wynosiła 30.000 zł (§ 14 ust. 3 pkt a umowy dzierżawy). W treści ust. 1b protokołu z rokowań z dnia 07.06.2010 r. pomiędzy Powiatem a Spółką (GK.VII.7002-3-1/2009) uzgodniono, że przez gwarancję zatrudnienia rozumie się utrzymanie dotychczasowych stosunków pracy, podstawę których stanowią umowy o pracę zawarte na czas nieokreślony, z możliwością dokonywania zmian warunków pracy i płacy, zaś umowy zawarte na czas określony ulegną rozwiązaniu wraz z upływem okresu, na który zostały zawarte. Realizując powyższe zobowiązanie, Arion Szpitala przeprowadziła w listopadzie 2010 roku procedurę wręczania pracownikom Szpitala wypowiedzeń zmieniających warunki pracy i płacy. Na dzień 07.10.2010 r. zatrudnionych było 619 pracowników. W okresie od 07.10.2010 r. do dnia 06.10.2011 r. rozwiązanie umowy o pracę nastąpiło z 191 pracownikami, z czego:

- na podstawie wypowiedzenia przez zakład pracy na podstawie art. 30 § 1 pkt. 2 k.p. w związku z art. 1 ust. 1 ustawy z dnia 13 marca 2003 r. o szczególnych zasadach rozwiązywania z pracownikami stosunków pracy z przyczyn niedotyczących pracowników⁹, 75 pracowników, w tym 2 na świadczenie emerytalne,
- na podstawie wypowiedzenia przez zakład pracy w oparciu o art. 30 § 1 pkt. 2 k.p. w związku z art. 10 ust. 1 przytoczonej wyżej ustawy z dnia 13 marca 2003 r. o szczególnych zasadach rozwiązywania z pracownikami stosunku pracy z przyczyn niedotyczących pracowników, 36 pracowników w tym 6 na świadczenie emerytalne,
- na podstawie porozumienia stron art. 30 § 1 pkt. 1 k.p. – 18 pracowników w tym 5 na emeryturę i 3 na rentę,
- na podstawie porozumienia stron art. 30 § 1 pkt. 1 k.p. w związku z art. 1 ust. 1 ustawy

⁹ Dz. U. Nr 90, poz. 844 ze zm.

- z dnia 13 marca 2003 r. o szczególnych zasadach rozwiązywania z pracownikami z przyczyn niedotyczących pracowników – 6 pracowników w tym 1 na rentę,
- na podstawie porozumienia stron art. 30 § 1 pkt. 1 k.p. w związku z art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 13 marca 2003 r. o szczególnych zasadach rozwiązywania z pracownikami z przyczyn niedotyczących pracowników – 13 pracowników w tym 4 na rentę,
- przejęcie pracowników przez innego pracodawcę na podstawie art. 23¹ k.p. – 12 osób,
- rozwiązanie umowy o pracę z upływem czasu na który była zawarta art. 30 § 1 pkt. 4 k.p. – 8 osób,
- rozwiązanie umowy o pracę bez zachowania okresu wypowiedzenia art. 30 § 1 pkt. 3 w związku z art. 23¹ k.p. – 8 osób,
- rozwiązanie umowy o pracę przez pracownika bez wypowiedzenia art. 55 § 1¹ k.p. – 3 osoby,
- rozwiązanie umowy o pracę bez wypowiedzenia 52 § 1 k.p. – 3 osoby,
- rozwiązanie umowy o pracę bez zachowania okresu wypowiedzenia art. 30 § 1 pkt. 3 w związku z art. 53 § 1 pkt. 1b k.p. – 2 osoby,
- rozwiązanie umowy o pracę przez pracownika art. 30 § 1 pkt. 2 k.p. – 1 osoba,
- śmierć pracownika – art. 63 (1) § 1 k.p. – 1 osoba,

[dowód: akta kontroli str. 160-171, 172-181, 315-317]

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Zakup od likwidatora SPZOZ w dniu 31.12.2010 r. uszkodzonych i nienadających się do użytku towarów i wyrobów medycznych o wartości 105.302,40 zł. Spółka bez zastosowania należytej staranności (pracownicy Arion Szpitale nie uczestniczyli w pracach zespołów spisowych do protokołów zdawczo – odbiorczych), odkupiła od likwidatora SPZOZ różne towary i artykuły medyczne o wartości brutto 674.262,70 zł, z których część o wartości 105.302,40 zł była uszkodzona i nie nadawała się do użytku. W wyjaśnieniu Zarząd Spółki podał, że nie uczestniczył przy wycenie sprzętu i magazynów i nikt ich nie poinformował o tych działaniach oraz nie uczestniczyli w pracach zespołu spisowego do protokołu zdawczo-odbiorczego i przy kwalifikowaniu sprzętu do odkupienia przez Spółkę. W konsekwencji otrzymano sprzęt i wyroby medyczne uszkodzone, nienadające się do użytkowania. W dniu 21.03.2013 r. Arion zwrócił się z pismem o korektę faktur dotyczących materiałów i sprzętu, nienadającego się do użytkowania na łączną kwotę 99.614,51 zł (brutto).

[dowód: akta kontroli str. 172-180, 182-185, 186-190, 191-214]

2. Niepodjęcie działań w celu wyegzekwowania od LOW NFZ w okresie lat 2010 – 2012 kwoty 1.258.029,46 zł należności z tytułu wykonania świadczeń ratujących życie. Wg danych ewidencji systemu SZOI na dzień 10.04.2013 r. Arion Szpitale posiada nierozliczone z LOW NFZ należności z tytułu wykonania świadczeń ratujących życie zrealizowanych ponad limit określony w kontraktach z LOW NFZ. Wartość ww. należności wynosiła 1.258.029,46 zł (dane wg. ewidencji SZOI na dzień 10.04.2013 r.), w tym w 2010 r. – 70.582,98 zł, w 2011 r. – 235.616,64 zł, w 2012 r. – 951.829,84 zł. Zarząd Spółki w wyjaśnieniu podał, że wystąpi do LOW NFZ o zapłatę przez Fundusz za świadczenia ratujące życie zrealizowane ponad plany rzeczowo-finansowe w latach 2010 – 2012.

[dowód: akta kontroli str. 172-181, 227-291]

3. Nieuregulowanie w okresie od listopada 2012 r. do stycznia 2013 opłat z tytułu czynszu dzierżawnego w kwocie 392.899,17 zł oraz innych zobowiązań, które na dzień 30.12.2010 r. wynosiły 4.800.540,57 zł, a na 31.12.2011 r. wzrosły do 10.066.729,95 zł. Powyższe świadczy tym, że Spółka kredytowała swoją działalność zobowiązaniami w stosunku do innych podmiotów. Wg bilansu za 2010 r. zobowiązania Arion Szpitale wyniosły kwotę 4.800.540,57 zł, w tym zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń wyniosły kwotę 1.253.250,40 zł. Nieściągnięte należności Spółki wyniosły 2.787.570,63 zł i pokrywały zobowiązania w 58,1%. Nieuregulowane przez Spółkę zobowiązania dotyczyły następujących podmiotów: podatek VAT – 6.452,88 zł, Pierwszy Urząd Skarbowy w Lublinie – 285.187 zł, Zakład Ubezpieczeń Społecznych w Lublinie – 933.294,52 zł, Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – 28.316,00 zł, Starostwo Powiatowe w Białymostku – 122.622,33 zł i 674.310,80 zł, LOW NFZ – 118.376,90 zł, wynagrodzenia

pracownicze – 1.318.417,60 zł, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 5.187,00 zł. W 2011 r. zobowiązania wyniosły 10.066.729,95 zł, w tym publiczno-prawne z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń wyniosły kwotę 2.805.359,22 zł. Należności wyniosły 5.668.371,92 zł i stanowiły 56,31% zobowiązań na dzień 30.09.2012 r. kwota zobowiązań wyniosła – 9.724.523,64 zł w tym tytułu podatków, cel, ubezpieczeń wyniosły kwotę 2.325.288,45 zł. Według stanu na dzień 31.12.2012 r. zobowiązania Spółki wyniosły 9.510.764,52 zł, w tym podatek VAT – 33.690,63 zł, wynagrodzenia pracownicze – 861.520,69 zł, pozostałe – 8.615.553,20 zł, w tym LOW NFZ – 1.227.290,66 zł, Powiat Biłgoraj – 937.158,07 zł, Pierwszy Urząd Skarbowy w Lublinie – 168.378,00 zł. Należności Spółki na 31.12.2012 r. wyniosły 6.228.630,13 zł.

[dowód: akta kontroli str. 72-86, 172-181, 227-291, 387-421]

4. Niewyegzekwowanie od likwidatora SPZOZ, a następnie od Powiatu Biłgorajskiego zaległości z tytułu nieodprowadzonych kwot opłaty podstawowej Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie co najmniej 2.840.240,84 zł wbrew art. 7 ust. 3 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

W bilansie likwidacji SPZOZ określona została kwota 2.840.240,84 zł zaległości z tytułu nieodprowadzenia przez pracodawcę, kwot opłaty podstawowej na rachunek bankowy ZFŚS. Starostwo Powiatowe protokołem z dnia 06.10.2010 r. do umowy dzierżawy zobowiązało się do przejęcia zobowiązań SPZOZ i SPZOZ w likwidacji z tytułu zobowiązań ZFŚS. W wyjaśnieniu Zarząd Arion Szpitala podał, że Spółka wielokrotnie występowała do Starostwa Powiatowego w Biłgoraju z wnioskami o uregulowanie zadłużenia SPZOZ w likwidacji z tytułu odpisu na ZFŚS. Starostwo uzależniło przekazanie środków na ww. fundusz od wyroku sądowego. W momencie przejęcia Szpitala toczyła się sprawa z powództwa związków zawodowych przeciwko Arion Szpitala o należności funduszu. W dalszej części wyjaśnień podano, że sprawa nie została zakończona, a Spółce Arion nie przekazano bilansu zamknięcia SPZOZ w likwidacji.

[dowód: akta kontroli str. 172-180, 292 315-317]

5. Niezrealizowanie w latach 2011 – 2012 nakładów inwestycyjnych w kwocie 1.637.389,46 zł wbrew postanowieniom § 7 ust. 9 umowy dzierżawy z dnia 28.06.2010 r. w związku z § 1 ust. 2 porozumienia zawartego pomiędzy Powiatem a Spółką Arion Szpitala z dnia 10.12.2012 r. Według protokołu z przeprowadzonych w dniach 26.02.2013 r. do 31.03.2013 r. przez audytora i pracowników Starostwa kontroli, ustalono że harmonogram określił zobowiązania Dzierżawcy na 2012 rok w kwocie 1.789.127,78 zł, w tym na nakłady inwestycyjne – 400.994,64 zł, wartość dodatkowych inwestycji budynki i budowlę szpitala związane z planowanym rozwojem działalności – 475.880,56 zł, wartość inwestycji w sprzęt i wyposażenie Szpitala miały wynieść 912.252,56 zł. W przesłanym do Starostwa „Sprawozdaniu z inwestycji” Arion Szpitala przedstawił poniesione w 2012 r. wydatki w kwocie 909.929,04 zł, co stanowiło 51 % kwoty deklarowanej. W 2011 roku wydatki inwestycyjne Spółki wg harmonogramu miały wynieść 1.059.747,60 zł, wyniosły natomiast 402.998,96 zł co stanowiło 38,03%. Uznane przez Starostwo zostały nakłady w kwocie 359.812,32 zł. W 2010 r. nakłady miały wynieść 51.124,62 zł, Arion Szpitala w okresie od 07.10.2010 r. do 31.12.2010 r. przedstawiła wykonanie w kwocie 45.123,93 zł (96,2%), Starostwo uznało jedynie wydatki na kwotę 15.094,30 zł, pozostałe wydatki zdaniem Powiatu nie były nakładami inwestycyjnymi. Spółka nie zrealizowała postanowień § 1 ust. 2 porozumienia z dnia 10.12.2012 r. W wyjaśnieniu Zarząd Spółki podał, że w związku z zakwestionowaną częścią nakładów inwestycyjnych w trakcie kontroli przeprowadzonych przez Starostwo, harmonogram określony w porozumieniu z dnia 10.12.2012 r. zostanie zmieniony.

[dowód akta kontroli str. 172-181, 319-329]

6. Niepoinformowanie Starosty Biłgorajskiego o zawarciu dwóch umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej wbrew postanowieniom § 2 pkt 6 umowy dzierżawy obligującego do powiadamiania o wszelkich okolicznościach mogących mieć znaczenie dla należytego wykonania umowy.

Spółka w dniu 04.04.2011 r. zawarła z Niepublicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej VIVA FEMINA (Przyjmujący zamówienie), wpisanym do rejestru zakładów opieki zdrowotnej prowadzonego przez Wojewodę Lubelskiego pod nr 06-1237, umowę o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej. Podstawą prawną zawarcia umowy były m. in. ustawa z dnia

30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej¹⁰, która obowiązywała do dnia 01.07.2011 r., ustawa z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych¹¹, rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 6 maja 2008 r. w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej¹². Przedmiotem umowy jest wykonywanie przez Przyjmującego całodobowych świadczeń zdrowotnych w zakresie procedur zawartych w katalogu świadczeń szpitalnych dla specjalności medycznej położnictwo i ginekologia oraz świadczeń zdrowotnych ze specjalności medycznej położnictwo i ginekologia w ramach poradni ginekologiczno-położniczej. Określona została kwota miesięcznego ryczałtu rozliczeniowego w wysokości 25.000 zł. Okres obowiązywania umowy upływał w dniu 31.12.2011 r. Aneks nr 3 z dnia 31.12.2012 r. okres obowiązywania umowy został przedłużony do 31.12.2014 r.

[dowód: akta kontroli str. 509-517]

W dniu 30.06.2011 r. Arion Szpitale (udzielający zamówienie) zawarła drugą umowę o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej z Niepublicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej KardioNeuroMed (Przyjmujący zamówienie), wpisanym do rejestru zakładów opieki zdrowotnej prowadzonym przez Wojewodę Lubelskiego. Podstawa prawna zawarcia umowy była identyczna jak ww. umowy z dnia 04.04.2011 r. z firmą NZOZ VIVA FEMINA. Przedmiotem umowy jest wykonywanie przez Przyjmującego świadczeń zdrowotnych w zakresie wykonywania procedur zawartych w katalogu świadczeń szpitalnych dla specjalności medycznej kardiologia oraz choroby wewnętrzne w dni powszednie w godzinach od 7.25 do 15.00 w Oddziale Kardiologicznym (§ 2 ust. 1a) oraz wykonywania badań w Pracowni diagnostyki kardiologicznej w zakresie echokardiografii, elektrokardiograficznych prób wysiłkowych, EKG i RR – metodą Holtera na rzecz pacjentów hospitalizowanych w Oddziale Kardiologicznym (§ 2 ust. 1b). Okres obowiązywania umowy został przedłużony do 31.12.2013 r.

[dowód: akta kontroli str. 518-525]

7. Niewywiązanie się z postanowień § 1 ust. 6 umowy dzierżawy, zobowiązującej Spółkę do zapewnienia gwarancji zatrudnienia przez okres 12 miesięcy. Po przejęciu działalności leczniczej od dnia 07.10.2010 r. do dnia 06.10.2011 r. Spółka rozwiązała umowy o pracę z 111 pracownikami z przyczyn zakładu pracy, z czego:

- z 75 pracownikami rozwiązano stosunek pracy na podstawie wypowiedzenia przez zakład pracy w oparciu o art. 30 § 1 pkt. 2 kodeksu pracy w związku z art. 1 ust. 1 ustawy z dnia 13 marca 2003 r. o szczególnych zasadach rozwiązywania z pracownikami stosunków pracy z przyczyn niedotyczących pracowników¹³, z grupy tej 2 pracowników przeszło na świadczenie emerytalne,
- z 36 pracownikami rozwiązano stosunek pracy na podstawie wypowiedzenia przez zakład pracy w oparciu o art. 30 § 1 pkt. 2 kodeksu pracy w związku z art. 10 ust. 1 przytoczonej wyżej ustawy z dnia 13 marca 2003 r. o szczególnych zasadach rozwiązywania z pracownikami stosunku pracy z przyczyn niedotyczących pracowników, z grupy tej na świadczenia emerytalne przeszło 6 osób.

W złożonym wyjaśnieniu Wiceprezes Zarządu Spółki podał, że zwolnienia następowały na wniosek pracowników gdyż byli oni zainteresowani na przejściem na emeryturę, świadczenia przedemerytalne, a warunkiem takiego przejścia było zwolnienie z przyczyn niedotyczących pracowników.

[dowód: akta kontroli str. 160-171, 172-181, 315-317]

IV. Uwagi i wnioski

Przedstawiając powyższe oceny wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹⁴, wnosi o:

- 1) Informowanie Wydierżawiającego o zawieraniu umów na udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w szpitalu w Biłgoraju;

¹⁰ Dz. U. z 2007 r. Nr 14, poz. 89 ze zm.

¹¹ Dz. U. Nr 210, poz. 2135 ze zm.

¹² Dz. U. Nr 81, poz. 484

¹³ Dz. U. Nr 90, poz. 844 ze zm.

¹⁴ Dz. U. z 2012 r., poz. 82.

- 2) Terminowe regulowanie zobowiązań;
- 3) Podjęcie działań w celu uzgodnienia harmonogramu realizacji nakładów inwestycyjnych realizowanych na podstawie umowy dzierżawy;
- 4) Podjęcie działań w celu uzyskania zapłaty za zrealizowane nadwykonania związane z ratowaniem życia.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

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

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Lublinie.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania uwag
i wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK proszę o poinformowanie Najwyższej Izby Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwag i 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 w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Lublin, dnia 07 czerwca 2013 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Lublinie

Dyrektor

Kontrolerzy:
Artur Bokiniec
gł. specjalista k.p.

Artur Bokiniec
Podpis

DYREKTOR
Delegatury Najwyższej Izby Kontroli
w Lublinie
Adam Pęziół
Podpis

Mirosław Bortacki
gł. specjalista k.p.

Mirosław Bortacki
Podpis