



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Szczecinie

LSZ.411.005.02.2021

Pan
Roman Pałka
Dyrektor Wojewódzkiej Stacji
Pogotowia Ratunkowego w Szczecinie
ul. Mieszka I 33
71-011 Szczecin

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego w Szczecinie ¹ ul. Mieszka I 33, 71-011 Szczecin.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Roman Pałka, Dyrektor Pogotowia od 1 września 2000 r.
Zakres przedmiotowy kontroli	Przyznawanie przez kierownika uprawnionego podmiotu leczniczego dodatkowych świadczeń pieniężnych w związku z przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, na podstawie poleceń Ministra Zdrowia.
Okres objęty kontrolą	Lata 2020-2021 (do 30 września), z wykorzystaniem dowodów sporządzonych przed lub po tym okresie.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ² .
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Szczecinie
Kontroler	Sylwia Księżopolska, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LSZ/200/2021 z 17 listopada 2021 r.

(akta kontroli str. 1, 17)

II. Ocena ogólna³ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA	Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie realizację przez Pogotowie, w latach 2020-2021 (do 30 września), Poleceń Ministra Zdrowia w sprawie przyznawania dodatkowych świadczeń pieniężnych w związku z przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 ⁴ , tj. personelowi medycznemu i niemedycznemu na podstawie Poleceń MZ z 4 września 2020 r. (ze zm.) i dyspozytorom medycznym na podstawie Poleceń MZ z 16 listopada 2020 r. (ze zm.) i z 23 marca 2021 r. (ze zm.).
Uzasadnienie oceny ogólnej	Pogotowie prawidłowo wywiązało się z obowiązków określonych w umowach zawartych z Ministrem Zdrowia, Wojewodą Zachodniopomorskim ⁵ oraz Zachodniopomorskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Szczecinie ⁶ w sprawie dodatkowych świadczeń pieniężnych ⁷ , za wyjątkiem przekazania od dwóch do pięciu dni po terminie umownym: do ZOW NFZ pisemnej informacji ⁸ za grudzień 2020 r. ⁹ ; do Wojewody pisemnego wniosku ¹⁰ za marzec 2021 r. ¹¹

¹ Dalej: Pogotowie.

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

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

⁴ Dalej: Polecenia MZ.

⁵ Dalej: Wojewoda.

⁶ Dalej: ZOW NFZ.

⁷ Dalej: dodatek covidowy lub dodatkowe świadczenie.

⁸ Imienna lista osób ze wskazaniem numeru PESEL, wykonywanego zawodu medycznego, numeru prawa wykonywania zawodu, szacunkowej kwoty dodatkowego świadczenia osób ujętych w wykazie oraz szacunkowej łącznej kwoty niezbędnej do zapewnienia dodatkowych świadczeń.

Dodatki covidowe zostały naliczone poprawnie i wypłacone pracownikom terminowo, z wyjątkiem zawyżenia w jednym przypadku o 452,72 zł dodatkowego świadczenia oraz zaniżenia o łącznie 7 513,09 zł dwunastu osobom za listopad i grudzień 2020 r. oraz za marzec i maj 2021 r. maksymalnej kwoty dodatków covidowych wynikających z Polecenia MZ z 4 września 2020 r. (ze zm.).

III. Opis ustalonego stanu faktycznego kontrolowanej działalności

OBSZAR

1. Przyznawanie dodatkowych świadczeń pieniężnych w związku z przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, na podstawie Poleceń Ministra Zdrowia MZ.

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

Opis stanu faktycznego

1.1.1 Pogotowie jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, działającym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej i posiadającym osobowość prawną. Celem Pogotowia było udzielanie medycznych czynności ratunkowych przez zespoły ratownictwa medycznego specjalistyczne i podstawowe w warunkach pozaszpitalnych w celu ratowania osoby w stanie nagłego zagrożenia życia¹². Od 6 sierpnia 2020 r. Pogotowie było podmiotem udzielającym świadczeń opieki zdrowotnej w związku z przeciwdziałaniem COVID-19¹³.

(akta kontroli str. 18-33, 76-77)

Na terenie działania Pogotowia utworzono 44 stacje zlokalizowane w 43 miejscowościach województwa zachodniopomorskiego¹⁴, gdzie według stanu na 1 listopada 2020 r. funkcjonowały 82 zespoły ratownictwa medycznego (wszystkie pozostawały w gotowości przez 24 godziny), w tym 15 specjalistycznych i 67 podstawowych. Dodatkowo w okresie od czerwca do sierpnia 2021 r. całonocowo w gotowości pozostawało siedem podstawowych zespołów ratownictwa medycznego w miejscowościach turystycznych województwa zachodniopomorskiego.

(akta kontroli str. 492)

Na podstawie obwieszczenia Wojewody z 3 kwietnia 2020 r.¹⁵ Pogotowie ujmowane było w wykazie podmiotów udzielających świadczeń opieki zdrowotnej, w tym transportu sanitarnego, w związku z przeciwdziałaniem COVID-19. Według stanu na 1 listopada 2020 r. transport sanitarny realizowało 12 zespołów¹⁶, a od 8 grudnia 2020 r. także mobilne zespoły wymazowe (pięć zespołów)¹⁷.

⁹ Pięć dni po umownym terminie.

¹⁰ O środki na dodatkowe świadczenie pieniężne dla dyspozytorów medycznych.

¹¹ Dwa dni po umownym terminie.

¹² Uchwała Nr XXVIII/444/17 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 21 listopada 2017 r. w sprawie nadania statutu Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Szczecinie.

¹³ Obwieszczenie Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 6 sierpnia 2020 r. w sprawie wykazu podmiotów udzielających świadczeń opieki zdrowotnej, w tym transportu sanitarnego, w związku z przeciwdziałaniem COVID-19.

¹⁴ W tym dwie stacje na terenie Miasta Szczecina.

¹⁵ Obwieszczenie Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 3 kwietnia 2020 r. w sprawie wykazu podmiotów udzielających świadczeń opieki zdrowotnej, w tym transportu sanitarnego, w związku z przeciwdziałaniem COVID-19 (Dz. Urz. Województwa Zachodniopomorskiego poz. 1765).

¹⁶ Stosownie do opublikowanego w dniu 29 października 2020 r. przez ZOW NFZ wykazu podmiotów udzielających świadczeń opieki zdrowotnej, w tym transportu sanitarnego, w związku z przeciwdziałaniem COVID-19.

¹⁷ Stosownie do opublikowanego w dniu 8 grudnia 2020 r. przez ZOW NFZ wykazu podmiotów udzielających świadczeń opieki zdrowotnej, w tym transportu sanitarnego, w związku z przeciwdziałaniem COVID-19.

W kontrolowanym okresie w Pogotowiu transport sanitarny w ramach tych działań realizowało od dziewięciu¹⁸ do siedemnastu¹⁹ zespołów transportu sanitarnego, natomiast pobieranie wymazów – od dwóch²⁰ do pięciu²¹ mobilnych zespołów wymazowych.

(akta kontroli str. 3, 8, 9, 12-16, 76-77, 904-931)

1.1.2 Dyrektor Pogotowia określił procedury postępowania związane z ochroną pracowników i innych osób przed zakażeniem wirusem SARS-CoV-2, w tym m.in.: w sprawie postępowania z pacjentem w sytuacji podejrzenia zakażenia wywołanego koronawirusem SARS-CoV-2²², w sprawie postępowania Zespołów Ratownictwa Medycznego²³ i zespołów transportowych po przekazaniu pacjenta do szpitalnych oddziałów ratunkowych, w sprawie wzmożonego nadzoru sanitarno-epidemiologicznego w Pogotowiu²⁴, w sprawie wykonywania testu diagnostycznego COVID-19 przez członków ratownictwa medycznego²⁵.

(akta kontroli str. 65-66)

1.1.3 W kontrolowanym okresie Dyrektor Pogotowia nie określił wewnętrznych procedur dotyczących: przyznawania dodatków covidowych (w tym jednorazowych); obowiązku weryfikacji oświadczeń osób uprawnionych, na podstawie których kierownik podmiotu sporządzał informację o wysokości łącznej kwoty do zapewnienia dodatkowych świadczeń. Nie wprowadzono także procedur / zasad dotyczących proporcjonalności wypłaty dodatkowego świadczenia w zależności od ilości udzielonych świadczeń / czasu udzielania świadczeń pacjentom covidowym (tj. wyłączenia uprawnień do dodatków covidowych w przypadku incydentalności udzielania świadczeń zdrowotnych w związku z uznaniem uprawnień do otrzymania dodatkowego świadczenia przez osobę uprawnioną).

(akta kontroli str. 3-4, 6-7, 10-11)

Zastępca Dyrektora Pogotowia wyjaśnił, że przy naliczaniu, wypłacaniu oraz weryfikacji zasadności wypłaty dodatkowych świadczeń personelowi medycznemu i niemedycznemu Pogotowiu korzystało z Poleceń MZ i wyjaśnień MZ²⁶ oraz umów na wypłatę dodatkowych świadczeń (w tym jednorazowych) zawartych z ZOW NFZ, Ministrem Zdrowia i Wojewodą.

Dyrektor nie zawierał dodatkowych umów z personelem medycznym lub niemedycznym w sprawie wypłaty dodatkowego świadczenia (w tym jednorazowego).

(akta kontroli str. 3-4, 6-7, 10-11)

2.1. Informacje o wysokości łącznej kwoty niezbędnej do zapewnienia dodatkowych świadczeń przekazywane do oddziału wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia

2.1.1 W okresie objętym kontrolą Dyrektor Pogotowia zawarł z ZOW NFZ umowę²⁷ dotyczącą przyznawania dodatkowego świadczenia osobom wykonującym zawód medyczny w rozumieniu art. 2 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r.

¹⁸ Od 10 do 31 maja 2021 r.

¹⁹ Od 13 listopada 2020 r. do 31 stycznia 2021 r.

²⁰ Od 24 do 51 maja 2021 r.

²¹ Od 8 grudnia 2020 r. do 28 lutego 2021 r.

²² Polecenie Dyrektora Pogotowia nr 4/2020 z 10 marca 2020 r.

²³ Dalej: ZRM.

²⁴ Polecenie Dyrektora Pogotowia nr 15/2020 z 29 października 2020 r.

²⁵ Polecenia Dyrektora Pogotowia nr 22/2020 z 4 grudnia 2020 r. i 5/2021 z 17 maja 2021 r.

²⁶ Polecenia MZ z 4 września 2020 r. i 16 listopada 2020 r. ze zmianami, pisma nr: DSZ.0212.372.2020.ASB z 5 listopada 2020 r., nr DSZ.0212.478.2020.ASB z 17 listopada 2020 r., nr DSZ.0212.523.2020.ASB z 30 listopada 2020 r., nr DSW.682.38.2020.PJ z 9 grudnia 2020 r., nr DSW.682.38.2020.PJ z 11 grudnia 2020 r., nr DSW.07.95.2020.MS z 30 grudnia 2020 r.

²⁷ Umowa 16-00-00380/19-20-PRM-01 z 16 listopada 2020 r., obowiązująca od 1 listopada 2020 r. do 31 maja 2021 r.

o działalności leczniczej²⁸, udzielającym świadczeń zdrowotnych w jednostkach systemu Państwowego Ratownictwa Medycznego²⁹ lub izbie przyjęć³⁰.

Umowa PRM zobowiązywała Pogotowie m.in. do przekazywania do ZOW NFZ w terminie do 10 dnia każdego miesiąca:

1) pisemnej informacji³¹ o wysokości łącznej kwoty niezbędnej do zapewnienia dodatkowych świadczeń wszystkim osobom uprawnionym do ich otrzymania³² wraz z dokumentem księgowym określającym dane odbiorcy i płatnika oraz dane obciążonego;

2) informacji zawierającej wysokość miesięcznego wynagrodzenia osoby uprawnionej w postaci elektronicznej.

Wypłata comiesięcznego dodatkowego świadczenia przez Pogotowie następować miała na podstawie oświadczeń personelu medycznego.

Dodatkowo Dyrektor Pogotowia 14 czerwca 2021 r. zawarł z ZOW NFZ dwie umowy dotyczące przyznawania jednorazowego dodatkowego świadczenia:

- osobom, które w okresie od 4 września 2020 r. do 31 maja 2021 r., w wymiarze co najmniej 21 dni, uczestniczyły w udzielaniu świadczeń w zakresie transportu sanitarnego i miały bezpośredni kontakt z pacjentami z podejrzeniem i zakażeniem SARS-CoV-2³³;
- osobom innym niż określone w art. 2 ust.1 pkt 2 ustawy o działalności leczniczej, które w okresie od 1 listopada 2020 r. do 31 maja 2021 r., w wymiarze co najmniej 21 dni, wykonywały czynności zawodowe w warunkach bezpośredniego kontaktu z pacjentami z podejrzeniem i zakażeniem SARS-CoV-2 w jednostkach PRM (o których mowa w art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 8 września 2006 r. o Państwowym Ratownictwie Medycznym) lub izbach przyjęć³⁴.

Umowy te zobowiązywały Pogotowie m.in. do przekazywania do ZOW NFZ informacji zawierającej wysokość miesięcznego wynagrodzenia osoby uprawnionej³⁵ oraz rozliczenia jednorazowych dodatkowych świadczeń³⁶ - w terminie do 15 czerwca 2021 r.

Wszystkie trzy ww. umowy zawarte z ZOW NFZ zobowiązywały Pogotowie także do poddania się kontroli w zakresie realizacji tych umów, zwrotu niewykorzystanych środków finansowych. Umowy nie dotyczyły osób skierowanych do pracy na podstawie art. 47 ust. 1 ustawy z dnia 5 grudnia 2008 r. o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi³⁷.

(akta kontroli str. 78-92)

Zakres ww. umów zawartych z ZOW NFZ odpowiadał strukturze organizacyjnej przedstawionej w Regulaminie organizacyjnym Pogotowia.

(akta kontroli str. 30-62, 78-121)

2.1.2 Pogotowie przedkładało do ZOW NFZ informacje zawierające imienne listy osób, ze wskazaniem numeru PESEL, wykonywanego zawodu medycznego, numeru

²⁸ Dz. U. z 2021 r. poz. 711, ze zm.

²⁹ Dalej: PRM.

³⁰ Dalej: umowa PRM.

³¹ Dalej: rozliczenia.

³² Zgodnie z ww. umowami przedmiotowa kwota miała uwzględniać pozostające po stronie pracodawcy koszty składek na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy, Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych i Fundusz Emerytur Pomostowych, koszty wpłat na Pracownicze Plany Kapitałowe, za dany miesiąc, ustalonych na podstawie informacji o wysokości miesięcznego wynagrodzenia osoby w szpitalu na dzień udostępnienia tej informacji, przekazanej przez szpital do ZOW NFZ raz w miesiącu, w postaci elektronicznej, w sposób zapewniający właściwą ochronę danych osobowych. Przedmiotowa informacja miała zawierać imię i nazwisko każdej osoby uprawnionej do dodatkowego świadczenia, jej numer PESEL i numer prawa wykonywania zawodu.

³³ Umowa nr 16-00-00380/19-20-TRS-MED-001 z 14 czerwca 2021 r.; dalej: umowa TRS-MED.

³⁴ Umowa nr 16-00-00380/19-21-RTM-NMED-028 z 14 czerwca 2021 r.; dalej: umowa RTM-NMED.

³⁵ W postaci elektronicznej.

³⁶ Wraz z dokumentem księgowym określającym dane odbiorcy i płatnika oraz dane obciążonego.

³⁷ Dz.U. z 2021 r. poz. 2069, ze zm.

prawa wykonywania zawodu, szacunkowe kwoty dodatków covidowych osób ujętych w wykazie oraz szacunkowe łączne kwoty niezbędne do zapewnienia tych dodatków. Informacje za okresy sprawozdawcze 2021 r. (od stycznia do maja) złożono terminowo do 10 dnia każdego miesiąca, natomiast za listopad i grudzień 2020 r. odpowiednio 20 i pięć dni po terminie określonym w umowie PRM (tj. 30 listopada i 15 grudnia 2020 r.).

(akta kontroli str. 167-331, 378)

Zastępca Dyrektora Pogotowia wyjaśnił, że pisemna informacja za listopad 2020 r. dotycząca wysokości kwot niezbędnych do zapewnienia dodatkowych świadczeń wszystkim osobom uprawnionym do ich otrzymania została złożona po terminie, ponieważ umowę z NFZ nr 16-00-00380/19-20-PRM-01 zawarto dopiero 16 listopada 2020 r. a zasady przesyłania informacji o osobach upoważnionych do otrzymywania świadczeń i sposób rozliczania wykorzystanych środków zostały określone po zawarciu ww. umowy.

W przypadku pisemnej informacji za grudzień 2020 r. wniosek złożono z opóźnieniem, ponieważ wykaz osób oprócz numeru PESEL miał zawierać kwotę przewidzianą do wypłaty. Po wstępnej weryfikacji przez ZOW NFZ wykaz został wysłany i wystawiono fakturę.

(akta kontroli str. 939-942)

Osoby uprawnione do otrzymania świadczenia dodatkowego z tytułu umowy PRM składały jednorazowo pisemne oświadczenie, o którym mowa w § 1 ust. 3, 4 i 7 umowy PRM, tj. oświadczenie obejmujące zgodę na udostępnianie przez Pogotowie do ZOW NFZ i przetwarzanie przez ten podmiot i ministra właściwego do spraw zdrowia, informacji o wysokości miesięcznego wynagrodzenia na dzień udostępnienia tej informacji. Oświadczenie zawierało klauzulę wskazującą, że dotyczy ono całego okresu, na który dodatkowe świadczenie zostaje przyznane.

(akta kontroli str. 78-79, 606-608, 619-636)

2.1.3 Pogotowie w związku z realizacją umów zawartych z ZOW NFZ, według stanu na 31 października 2021 r. (z uwzględnieniem dokonanych w tym czasie korekt), wnioskowało o łączną kwotę 46 437 152,55 zł i taką kwotę otrzymało.

Na comiesięczną wypłatę dodatków covidowych – z tytułu umowy PRM – wnioskowano łącznie o 45 854 705,55 zł dla 5 590 przypadków osób personelu medycznego i kwotę w tej wysokości otrzymano, w tym za dwa miesiące 2020 r. łącznie dla 1 576 przypadków osób stanowiących personel medyczny przekazano 12 733 486,21 zł, a za pięć miesięcy 2021 r. łącznie dla 4 014 przypadków – 33 121 219,34 zł.

Natomiast w przypadku umów o wypłatę jednorazowych dodatkowych świadczeń z przeznaczeniem łącznie dla 112 osób, Pogotowie wnioskowało łącznie o kwotę 582 447 zł i kwotę w tej wysokości otrzymało, w tym z tytułu:

- umowy TRS-MED – łącznie 567 447 zł i kwotę w tej wysokości otrzymało z przeznaczeniem na wypłatę jednorazowych dodatkowych świadczeń dla łącznie 109 osób (kierowców i ratowników);
- umowy RTM-NMED – łącznie 15 000 zł i kwotę w tej wysokości otrzymało z przeznaczeniem na wypłatę jednorazowych dodatkowych świadczeń dla trzech podwykonawców³⁸ świadczących usługi kierowcy ambulansu.

(akta kontroli str. 378, 469)

2.1.4 Pogotowie w związku z realizacją umowy PRM, złożyło do ZOW NFZ łącznie dziewięć korekt not księgowych (wraz ze zbiorczymi wykazami osób uprawnionych) w terminie od 18³⁹ do 29 dni⁴⁰ od zakończenia okresów rozliczeniowych. Po dwie

³⁸ Kierowcy prowadzili własne działalności gospodarcze.

³⁹ W przypadku listopada 2020 r.

⁴⁰ W przypadku grudnia 2020 r. i maja 2021 r.

korekty złożono za listopad i grudzień 2020 r., natomiast w przypadku pozostałych miesięcy (tj. od stycznia do maja 2021 r.) korekty składane były jednokrotnie.

W odniesieniu do wybranych do kontroli czterech miesięcy (listopada i grudnia 2020 r., marca i maja 2021 r.) Pogotowie wystąpiło (z uwzględnieniem korekt według stanu na 31 października 2021 r.):

- za listopad 2020 r. o łączną kwotę 6 289 646,15 zł dodatkowych świadczeń dla 791 osób personelu medycznego. Ostatecznie wnioskowana kwota była niższa o 210 353,85 zł od kwoty pierwotnej (6 500 000 zł), natomiast liczba osób zmniejszyła się o dwie (793);
- za grudzień 2020 r. o łączną kwotę 6 443 840,06 zł dodatkowych świadczeń dla 785 osób personelu medycznego. Ostatecznie wnioskowana kwota była niższa o 56 159,40 zł od kwoty pierwotnej (6 500 000 zł), natomiast liczba osób nie uległa zmianie;
- za marzec 2021 r. o łączną kwotę 6 479 451,94 zł dodatkowych świadczeń dla 812 osób personelu medycznego. Ostatecznie wnioskowana kwota była niższa o 720 548,06 zł od kwoty pierwotnej (7 200 000 zł), natomiast liczba osób zwiększyła się o sześć (806);
- za maj 2021 r. o łączną kwotę 6 855 163,39 zł dodatkowych świadczeń dla 804 osób personelu medycznego. Ostatecznie wnioskowana kwota była niższa o 644 836,61 zł od kwoty pierwotnej (7 500 000 zł), natomiast liczba osób zwiększyła się o dwie (802).

(akta kontroli str. 167-331, 378)

Zastępca Dyrektora Pogotowia wyjaśnił: *Przyczyną wystawiania korekt do ZOW NFZ było to, że zapotrzebowania na środki finansowe zgodnie z umową były składane na początku każdego miesiąca rozliczeniowego na podstawie prognozowanej ilości dyżurów na dany miesiąc. Po zakończeniu miesiąca rozliczeniowego i wypłacie świadczeń można było prawidłowo określić wydane środki i wystawić fakturę korektę na podstawie faktycznie przepracowanych dyżurów.*

(akta kontroli str. 939-942)

W związku z realizacją umowy TRS-MED, Pogotowie złożyło do ZOW NFZ dwie korekty do faktury (wraz ze zbiorczymi wykazami osób uprawnionych) w terminie siedmiu i 18 dni od przekazania pierwotnych dokumentów rozliczeniowych. Powyższe korekty wpłynęły na zmniejszenie o 180 996 zł ostatecznej łącznej kwoty przeznaczonej na wypłatę jednorazowych dodatkowych świadczeń (pierwotna kwota 748 443 zł) oraz zmniejszenie o trzy liczby zgłoszonych osób (pierwotnie 112 osób).

(akta kontroli str. 332-345, 469)

Zastępca Dyrektora Pogotowia wyjaśnił: *(...) W trakcie wstępnej weryfikacji osób uprawnionych do otrzymania świadczenia wystawiono korektę zmniejszającą wielkość środków finansowych, a po rozliczeniu wypłaconych środków dokonano ponownej korekty - zmniejszono ilość osób którym przysługiwało świadczenie.*

(akta kontroli str. 939-942)

W związku z realizacją umowy RTM-NMED Pogotowie nie składało korekt.

(akta kontroli str. 469)

2.1.5.1 Za miesiące objęte szczegółowym badaniem kontrolnym, w związku z umową PRM, kwoty otrzymane przez Pogotowie (z uwzględnieniem kosztów pracodawcy) na dodatkowe świadczenia ogółem oraz w poszczególnych zawodach medycznych (według stanu na 31 października 2021 r.) kształtowały się następująco:

- za listopad 2020 r. Pogotowie otrzymało 6 289 646,15 zł (co stanowiło 13,7% ogółu środków otrzymanych z tytułu umowy PRM), przeznaczonych na przyznanie świadczenia dla 724 ratowników medycznych (w łącznej kwocie 5 694 258,11 zł), 22 pielęgniarek (142 766,77 zł) oraz 45 lekarzy (452 621,27 zł). Minimalna wartość środków pieniężnych otrzymanych przez Pogotowie na wypłatę dodatku covidowego

- dla jednej osoby⁴¹ wyniosła 26,73 zł, a dla 32 osób – 15 000 zł (maksymalnie). Średnia wartość otrzymanych środków finansowych na osobę wyniosła 7 951,51 zł;
- za grudzień 2020 r. Pogotowie otrzymało 6 443 840,06 zł (14% ogółu środków), przeznaczonych na przyznanie świadczenia dla 721 ratowników medycznych (5 855 436,20 zł), 18 pielęgniarek (119 268,87 zł) oraz 46 lekarzy (469 134,99 zł). Minimalna wartość środków pieniężnych otrzymanych przez Pogotowie na wypłatę dodatku covidowego dla jednej osoby wyniosła 166,87 zł, a dla 43 osób – 15 000 zł (maksymalnie). Średnia wartość otrzymanych środków finansowych na osobę wyniosła 8 208,71 zł;
 - za marzec 2021 r. Pogotowie otrzymało 6 479 451,94 zł (14,1% ogółu środków), przeznaczonych na przyznanie świadczenia dla 736 ratowników medycznych (5 744 925,73 zł), 27 pielęgniarek (176 780,49 zł) oraz 49 lekarzy (557 745,72 zł). Minimalna wartość środków pieniężnych otrzymanych przez Pogotowie na wypłatę dodatku covidowego dla jednej osoby wyniosła 320 zł, a dla 25 osób – 15 000 zł (maksymalnie). Średnia wartość otrzymanych środków finansowych na osobę wyniosła 7 979,62 zł;
 - za maj 2021 r. Pogotowie otrzymało 6 855 163,39 zł (14,9% ogółu środków), przeznaczonych na przyznanie świadczenia dla 728 ratowników medycznych (6 121 030,41 zł), 28 pielęgniarek (189 431,24 zł) oraz 48 lekarzy (544 701,74 zł). Minimalna wartość środków pieniężnych otrzymanych przez Pogotowie na wypłatę dodatku covidowego dla jednej osoby wyniosła 438 zł, a dla 42 osób – 15 000 zł (maksymalnie). Średnia wartość otrzymanych środków finansowych na osobę wyniosła 8 526,32 zł.

Dla całego okresu realizacji umowy PRM średnia wartość środków pieniężnych na osobę, które otrzymało Pogotowie celem wypłaty dodatkowego świadczenia dla personelu medycznego wyniosła 8 202,99 zł (wraz z kosztami pracodawcy).

(akta kontroli str. 378-389, 399-409, 420-432, 445-456, 782, 783)

2.1.5.2 W toku kontroli nie stwierdzono, aby na podstawie umowy PRM, dodatkowe świadczenie otrzymywały osoby, które nie wykonywały zawodu medycznego w rozumieniu art. 2 ust. 1 pkt 2 ustawy o działalności leczniczej.

(akta kontroli str. 379-389, 399-409, 420-432, 445-456)

2.1.5.3 Analiza kontrolna obejmująca 15 osób spośród personelu niemedycznego, tj. 13,4% osób zgłoszonych do ZOW NFZ o przyznanie jednorazowego dodatkowego świadczenia (na podstawie Polecenia MZ z 4 września 2020 r. ze zm.)⁴², wykazała, że: wszystkie 15 osób spełniało w dacie zgłoszenia kryterium zatrudnienia w Pogotowiu⁴³; uczestniczyło w wykonywaniu czynności zawodowych, w wymiarze co najmniej 21 dni w okresach wskazanych w Poleceniu MZ z 4 września 2020 r. (ze zm). Osoby uprawnione do otrzymania jednorazowego dodatkowego świadczenia złożyły pisemne oświadczenie, o którym mowa w § 1 ust. 5, 6 i 10 umów TRS-MED i RTM-NMED, tj. oświadczenie obejmujące zgodę na udostępnianie przez Pogotowie do ZOW NFZ i przetwarzanie przez ten podmiot i ministra właściwego do spraw zdrowia, informacji o danych osobowych pozwalających na identyfikację osoby uprawnionej do jednorazowego dodatkowego świadczenia oraz informacji potwierdzających spełnianie innych warunków określonych w ww. umowach.

⁴¹ Dyżur nocny 31 października / 1 listopada 2020 r., od 2 do 30 listopada zwolnienie związane z wypadkiem przy pracy. Jako podstawę dodatku covidowego przyjęto godziny wypracowane 1 listopada 2020 r.

⁴² Na podstawie umowy TRS-MED z tytułu realizacji transportu sanitarnego pacjentów ze stwierdzonym zachorowaniem na COVID-19 (12 osób ze 109 zgłoszonych) oraz umowy RTM-NMED z tytułu wykonywania czynności zawodowych w warunkach bezpośredniego kontaktu z pacjentami z podejrzeniem i zakażeniem SARS-CoV-2 w jednostkach systemu PRM (trzy osoby, tj. wszystkie zgłoszone).

⁴³ Rozumiane także jako wykonywanie czynności zawodowych na podstawie umowy cywilnej, w tym na rzecz podmiotu, który podpisał z Pogotowiem umowę na realizację usług w tym zakresie.

W wyniku badania nie stwierdzono nieprawidłowości w naliczeniu wysokości jednorazowych dodatkowych świadczeń. Łączna wysokość objętych badaniem dodatków covidowych wyniosła 105 000 zł (wraz z kosztami pracodawcy 117 162 zł), tj. każdorazowo po 5 000 zł (bez kosztów pracodawcy).

(akta kontroli str. 337-342, 541-580, 586-601)

2.1.5.4 Analizą kontrolną objęto przyznawanie dodatkowych świadczeń łącznie dla 40 osób⁴⁴ (na podstawie Polecenia MZ z 4 września 2020 r. ze zm.), którym według stanu na 31 października 2021 r. przyznano dodatkowe świadczenia w ramach umowy PRM w wysokości 431 628,81 zł (wraz z kosztami pracodawcy 495 930,85 zł). W przypadku 28 osób personelu medycznego, spośród 40 objętych badaniem (70%), nie stwierdzono nieprawidłowości w naliczeniu wysokości dodatkowych świadczeń.

W pozostałych 12 przypadkach w czterech kontrolowanych miesiącach przyznano dodatkowe świadczenie w kwotach brutto niższych od kwot stanowiących podstawę naliczenia dodatkowego świadczenia, w tym:

- sześciu osobom personelu medycznego o numerach PESEL: 8(...)312, 6(...)416, 8(...)178, 7(...)572, 7(...)874, 7(...)411 przyznano za listopad 2020 r. dodatkowe świadczenie w kwotach brutto odpowiednio: 12 318,30 zł, 13 750 zł, 12 318,31 zł, 12 318,32 zł, 12 543,96 zł, 12 318,30 zł;
- trzem osobom personelu medycznego o numerach PESEL: 6(...)952, 7(...)159, 6(...)635 przyznano za grudzień 2020 r. dodatkowe świadczenie w kwotach brutto odpowiednio: 13 935,39 zł, 12 318,31 zł, 12 318,30 zł;
- dwóm osobom personelu medycznego o numerach PESEL: 6(...)416, 6(...)952 przyznano za marzec 2021 r. dodatkowe świadczenie w kwotach brutto odpowiednio: 14 786,27 zł, 13 730,56 zł;
- jednej osobie personelu medycznego o numerze PESEL 6(...)199 przyznano za maj 2021 r. dodatkowe świadczenie w kwocie brutto 12 571,23 zł

pomimo tego, że wynagrodzenie brutto tych osób wynosiło odpowiednio: za listopad 2020 r. – 12 325,94 zł, 14 857,59 zł, 12 421,68 zł, 12 709,89 zł, 13 067,83 zł, 12 790,83 zł; za grudzień 2020 r. – 15 000 zł, 12 877,97 zł, 12 749,56 zł; za marzec 2021 r. – po 15 000 zł; za maj 2021 r. – 13 939,09 zł.

Łączna kwota zaniżonych dodatkowych świadczeń wyniosła 7 513,09 zł i stanowiła 1,7% wartości brutto próby zbadanych dodatków covidowych.

Było to niezgodne z § 1 pkt 5 umowy PRM i pkt 3 lit. b) załącznika do Polecenia MZ z 4 września 2020 r. (ze zm.), zgodnie z którymi podstawa naliczenia dodatkowego świadczenia powinna być równa 100% wynagrodzenia danej osoby, nie więcej niż 15 000 zł.

(akta kontroli str. 78-81, 602-618, 637-781, 784-795)

2.1.5.5 Umowa PRM nie określała terminu, w którym Pogotowie, po otrzymaniu środków pieniężnych, z przeznaczeniem na wypłatę dodatków covidowych dla personelu medycznego, powinno dokonać zapłaty na rzecz uprawnionych osób. Na podstawie badanej próby 40 pracowników stwierdzono, że w związku z realizacją ww. umowy Pogotowie otrzymywało z ZOW NFZ środki pieniężne na zapewnienie wypłat dodatkowych świadczeń, a także wypłacało dodatkowe świadczenia w następujących datach:

- za listopad 2020 r. środki wpłynęły do Pogotowia 21 grudnia 2020 r., a Pogotowie wypłaciło dodatki covidowe 22 i 23 grudnia 2020 r.;
- za grudzień 2020 r. środki wpłynęły do Pogotowia 21 grudnia 2020 r., a Pogotowie wypłaciło dodatki covidowe od 30 do 32 dni po terminie wpływu środków (tj. 20 i 22 stycznia 2021 r.);

⁴⁴ Po 10 osób, którym przyznano dodatkowe świadczenie za: listopad 2020 r., grudzień 2020 r., marzec 2021 r. oraz maj 2021 r.

- za marzec 2021 r. środki wpłynęły do Pogotowia 22 marca 2021 r., a Pogotowie wypłaciło dodatki covidowe od 23 do 31 dni po terminie wpływu środków (tj. 14, 21 i 22 kwietnia 2021 r.);
- za maj 2021 r. środki wpłynęły do Pogotowia 19 maja 2021 r., a Pogotowie wypłaciło dodatki covidowe od 23 do 36 dni po terminie wpływu środków (tj. 11, 22 i 24 czerwca 2021 r.).

Stosownie do § 1 ust. 7 umów TRS-MED i RTM-NMED wypłacenie jednorazowego dodatkowego świadczenia osobie uprawnionej miało nastąpić w terminie siedmiu dni od otrzymania środków pieniężnych przez Pogotowie. Środki pieniężne z ZOW NFZ z przeznaczeniem na wypłatę jednorazowych dodatkowych świadczeń wpłynęły 30 czerwca 2021 r. a wypłacone zostały wszystkim uprawnionym 5 lipca 2021 r.

(akta kontroli str. 390-398, 410-419, 433-444, 457-467, 488-489, 491)

2.1.6 Dla czterech miesięcy objętych szczegółowym badaniem kontrolnym⁴⁵ stan realizacji umowy z ZOW NFZ dotyczącej udzielania świadczeń zdrowotnych opieki w rodzaju ratownictwo medyczne (w dacie odpowiadającej złożeniu przez WSPR ostatecznej noty określającej łączną wysokość środków pieniężnych na zapewnienie wypłaty dodatkowych świadczeń w ramach umowy PRM) wynosił:

- na koniec grudnia 2020 r. 128.630,7 tys. zł, tj. 99,9%⁴⁶ (za listopad i grudzień 2020 r. ostateczne rozliczenia dotyczące umowy PRM przekazano do ZOW NFZ odpowiednio 18 grudnia 2020 r. i 29 stycznia 2021 r.);
- na koniec marca 2021 r. 29 075,4 tys. zł, tj. 24,9%⁴⁷ (ostateczne rozliczenie za marzec 2021 r. w ramach umowy PRM złożono 23 kwietnia 2021 r.);
- na koniec maja 2021 r. 41 673,0 tys. zł, tj. 41,8%⁴⁸ (ostateczne rozliczenie za maj 2021 r. w ramach umowy PRM złożono 29 czerwca 2021 r.).

(akta kontroli str. 507-540)

Realizując umowę PRM dotyczącą udzielania świadczeń zdrowotnych opieki w rodzaju ratownictwo medyczne, w okresie od listopada 2020 r. do maja 2021 r. zrealizowano od 13 025 do 15 016 wyjazdów zespołów ratownictwa medycznego⁴⁹. W okresie tym najmniej wyjazdów odnotowano w listopadzie 2020 r. (średnio 434 dziennie), a najwięcej w kwietniu 2021 r. (500 dziennie).

(akta kontroli str. 493-506)

2.1.7 W strukturze organizacyjnej Pogotowia, w okresie objętym kontrolą, funkcjonowały dwie Scentralizowane Dyspozytornie Medyczne w Szczecinie i w Kołobrzegu, w których według stanu na 31 grudnia 2020 r. zatrudnionych było łącznie 77 dyspozytorów medycznych, a według stanu na 29 września 2021 r. 85 dyspozytorów medycznych⁵⁰.

(akta kontroli str. 57-62, 583, 585)

2.1.7.1 Dyrektor Pogotowia (na podstawie Polecenia MZ z 16 listopada 2020 r. ze zm.), zawarł z Ministrem Zdrowia umowę⁵¹ określającą sposób finansowania realizacji „zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, w tym w szczególności dotyczących realizacji zaktualizowanych schematów postępowania dla dysponentów medycznych z pacjentem z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2, w ramach zapobiegania zakażenia wirusem SARS-CoV-2, polegający na wypłacie dodatkowych

⁴⁵ listopad 2020 r., grudzień 2020 r., marzec 2021 r. oraz maj 2021 r.

⁴⁶ Wartość umowy o udzielania świadczeń opieki zdrowotnej – ratownictwo medyczne, według aneksu nr 33 do umowy nr 16-00-00380-20-02/09-02-19-001 wynosiła 128 778,7 tys. zł.

⁴⁷ Wartość umowy 16-00-00380-21-04/09-02-19-001 według aneksu nr 51 wynosiła 116 763 tys. zł.

⁴⁸ Jak wyżej.

⁴⁹ W listopadzie 2020 r. – 13 025, w grudniu 2020 r. – 14 498, w styczniu 2021 r. – 14 499, w lutym 2021 r. – 12 212, w marcu 2021 r. – 14 643, w kwietniu 2021 r. – 15 016, w maju 2021 r. – 14 453.

⁵⁰ Od 30 września 2021 r. dyspozytorzy medyczni stali się pracownikami Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego.

⁵¹ Umowa Nr DB/COVID-19/416/2020/676 zawarta 21 grudnia 2020 r. między Dyrektorem Pogotowia i Ministrem Zdrowia; dalej: umowa z 21 grudnia 2020 r.

świadczeń pieniężnych dyspozytorom medycznym” w okresie od 16 listopada do 31 grudnia 2020 r.

Na mocy ww. umowy z 21 grudnia 2020 r. Pogotowie zostało zobowiązane do:

- 1) wykorzystania otrzymanych środków (nie więcej niż 650 tys. zł) w terminie do 31 grudnia 2020 r.;
- 2) prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych i wydatkowanych środków;
- 3) rozliczenia otrzymanych środków w terminie do 15 stycznia 2021 r., a w przypadku dokonania korekty rozliczenia przekazania poprawionego rozliczenia w terminie trzech dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji o konieczności poprawy;
- 4) zwrotu niewykorzystanych środków w terminie do 15 stycznia 2021 r.

(akta kontroli str.93-103)

W umowie z 21 grudnia 2020 r. (§ 2 ust. 1) wskazano, że Minister Zdrowia przekaze w 2020 r. Pogotowiu środki w łącznej kwocie nieprzekraczającej 650 000 zł, które powinny zostać wykorzystane do 31 grudnia 2020 r. Środki w kwocie określonej w ww. umowie wpłynęły 22 grudnia 2020 r., a dodatkowe świadczenie za realizację zadań w dyspozytoriach medycznych wypłacone zostały 23 grudnia 2020 r. za listopad 2020 r. oraz 30 grudnia 2020 r. za grudzień 2020 r.

Pogotowie zrealizowało również wymóg prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych i wydatkowanych środków oraz rozliczenia i zwrotu niewykorzystanych do 31 grudnia 2020 r. środków w nieprzekraczalnym terminie do 15 stycznia 2021 r. (14 stycznia 2021 r. Pogotowie zwróciło środki pieniężne w kwocie 62 302,74 zł).

Dodatkowe świadczenie dla dyspozytorów medycznych na podstawie umowy z 21 grudnia 2020 r. zostało przyznane⁵² łącznie w 123 przypadkach a łączna kwota przyznanych dodatkowych świadczeń za okres od 16 listopada do 31 grudnia 2020 r. wyniosła 587 697,26 zł, w tym: za listopad – 192 328,90 tys. zł dla 60 osób⁵³; grudzień – 395 368,36 zł dla 63 osób⁵⁴.

(akta kontroli str. 93-102, 346, 468-477)

2.1.7.2 Wojewoda (na podstawie Polecenia MZ z 23 marca 2021 r. ze zm.) decyzją nr 1/2021 z 1 stycznia 2021 r. polecił Pogotowiu, jako dysponentowi prowadzącemu dyspozytornie medyczne⁵⁵, dokonywanie co miesiąc wypłaty dodatkowego świadczenia dyspozytorom medycznym uczestniczącym w zapobieganiu, przeciwdziałaniu i zwalczaniu COVID-19. W związku z tym strony zawarły umowę⁵⁶ obowiązującą od 1 stycznia do 31 maja 2021 r., na mocy której Pogotowie zostało zobowiązane do:

- 1) przekazywania Wojewodzie comiesięcznie pisemnego wniosku o środki na dodatkowe świadczenie w terminie za styczeń 2021 r. do 12 stycznia, za luty 2021 r. – 8 lutego, za marzec 2021 r. – 8 marca, za kwiecień 2021 r. – 2 kwietnia a za maj 2021 r. – 4 maja;
- 2) terminowego wykorzystania otrzymanych środków⁵⁷ zgodnie z umową z 8 lutego 2021 r. i przepisami prawa powszechnie obowiązującego;
- 3) terminowego rozliczenia otrzymanych środków⁵⁸ a w przypadku dokonania korekty rozliczenia przekazania poprawionego rozliczenia w terminie dwóch dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji o konieczności poprawy⁵⁹;

⁵² Według stanu na 31 października 2021 r.

⁵³ W wysokości od 572,60 zł do 6 230,14 zł.

⁵⁴ W wysokości od 591,79 zł do 11 457,21 zł.

⁵⁵ Na podstawie Porozumienia nr 5/2020 z 30 grudnia 2020 r. (oraz aneksu nr 1 do Porozumienia) zawartego z Wojewodą Pogotowie w okresie od 1 stycznia do 29 września 2021 r. zapewniało funkcjonowanie dyspozytornie medycznej (art. 9a ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o zmianie ustawy o Państwowym Ratownictwie Medycznym oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1115, ze zm.).

⁵⁶ Umowa nr 7/BZK/2021 z 8 lutego 2021 r.; dalej: umowa z 8 lutego 2021 r.

⁵⁷ Za okres: I-III.2021 r. do 31 marca 2021 r., IV-V.2021 r. do 31 maja 2021 r.

⁵⁸ Za okres: I-III.2021 r. do 6 kwietnia 2021 r., IV-V.2021 r. do 6 czerwca 2021 r.

4) prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych i wydatkowanych środków;

5) zwrotu niewykorzystanych środków do drugiego dnia miesiąca następującego po upływie wykorzystania środków.

(akta kontroli str. 104-126, 947-948)

W toku kontroli NIK ustalono, że pisemne wnioski o środki na dodatkowe świadczenie dla dyspozytorów medycznych za okres od stycznia do marca 2021 r. przekazano po terminie określonym w ww. umowie z 8 lutego 2021 r., tj. odpowiednio 50, 24 i dwa dni po terminie.

(akta kontroli str. 343, 468)

Zastępca Dyrektora Pogotowia wyjaśnił: *W styczniu 2021 r. została przesłana przez Dyrektora Pogotowia informacja do Wojewody dotycząca zapotrzebowania na środki dla dyspozytorów a 8 lutego 2021 r. została podpisana umowa z Wojewodą na świadczenia pieniężne dla dyspozytorów. W dniu 24 lutego 2021 r. zostało przesłane pismo od Wojewody zmieniające wzór wniosku na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia, co było przyczyną złożenia korekt do poprzednich wniosków i wydłużenia terminu ich składania.*

(akta kontroli str. 940-944)

Rozliczenie otrzymanych środków za okres od stycznia do marca 2021 r. przedłożono w wymaganym terminie. Także wnioski wraz z rozliczeniem za kwiecień i maj 2021 r. złożono terminowo. Pogotowie zrealizowało wymóg prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych środków pieniężnych.

(akta kontroli str. 343, 468, 944)

Dodatkowe świadczenie dla dyspozytorów medycznych na podstawie umowy z 8 lutego 2021 r. zostało przyznane⁶⁰ łącznie w 304 przypadkach a łączna kwota przyznanych dodatkowych świadczeń za okres od stycznia do maja 2021 r. wyniosła 2 357 684,26 zł. Za dwa miesiące⁶¹ objęte szczegółowym badaniem kontrolnym, kwoty otrzymane przez Pogotowie (z uwzględnieniem kosztów pracodawcy) na dodatkowe świadczenia ogółem dla dyspozytorów medycznych (według stanu na 31 października 2021 r.) kształtowały się następująco:

- za marzec 2021 r. Pogotowie otrzymało 463 661,85 zł (co stanowiło 19,7% ogółu środków otrzymanych), przeznaczonych na przyznanie dodatkowego świadczenia dla 75 dyspozytorów medycznych⁶²;
- za maj 2021 r. Pogotowie otrzymało 497 517,38 zł (co stanowiło 21,1% ogółu środków otrzymanych), przeznaczonych na przyznanie dodatkowego świadczenia dla 75 dyspozytorów medycznych⁶³.

(akta kontroli str. 420-432, 445-456, 468)

2.1.7.3 Analizą kontrolną objęto przyznawanie dodatkowych świadczeń łącznie 40 dyspozytorom medycznym⁶⁴, którym według stanu na 31 października 2021 r. przyznano dodatkowe świadczenia⁶⁵ w łącznej wysokości 245 974,84 zł (wraz z kosztami pracodawcy)⁶⁶. W żadnym z 40 badanych przypadków, nie stwierdzono nieprawidłowości w naliczeniu wysokości dodatkowych świadczeń. W każdym przypadku świadczenia pracy przez dyspozytora medycznego przez niepełny miesiąc wysokość wynagrodzenia podlegała proporcjonalnemu obniżeniu, a za listopad 2020 r. dodatkowo uwzględniono

⁵⁹ Za okres: I-III.2021 r. do 6 kwietnia 2021 r., IV-V.2021 r. do 6 czerwca 2021 r.

⁶⁰ Według stanu na 31 października 2021 r.

⁶¹ Marzec i maj 2021 r.

⁶² W wysokości od 635,65 zł do 10 569,05 zł.

⁶³ W wysokości od 504 zł do 11 204,34 zł.

⁶⁴ Po 10 osób, którym przyznano dodatkowe świadczenie za: listopad 2020 r., grudzień 2020 r., marzec 2021 r. oraz maj 2021 r.

⁶⁵ W ramach umowy z 21 grudnia 2020 r. oraz umowy z 8 lutego 2021 r.

⁶⁶ W tym z tytułu umowy z 21 grudnia 2020 r. – 107 959,62 zł (wraz z kosztami pracodawcy) i umowy z 8 lutego 2021 r. – 138 015,22 zł (wraz z kosztami pracodawcy).

datę rozpoczęcia obowiązywania umowy z 21 grudnia 2020 r. (tj. za okres od 16 listopada 2020 r.) obniżając odpowiednio jego wysokość.

(akta kontroli str. 796-903)

Przeprowadzona analiza kontrolna⁶⁷ wykazów dyspozytorów medycznych, którzy otrzymali dodatkowe świadczenia za cztery badane okresy sprawozdawcze ze zbiorczymi wykazami osób uprawnionych do otrzymania dodatków covidowych z tytułu realizacji umowy PRM wykazała, że 37 dyspozytorów medycznych, którym za wykonanie zadań w Dyspozytorni Medycznej przyznano i wypłacono dodatkowe świadczenia w łącznej kwocie 367 577,70 zł (z uwzględnieniem kosztów pracodawcy)⁶⁸ udzielało świadczeń zdrowotnych także w ZRM i pobrało z tego tytułu dodatki covidowe w łącznej kwocie 517 115,88 zł (z uwzględnieniem kosztów pracodawcy).

W listopadzie 2020 r. 16 (z 60) dyspozytorów medycznych udzielało świadczeń zdrowotnych także w ZRM i pobrało z tego tytułu dodatki covidowe w łącznej kwocie 83 166,45 zł, a w grudniu 2020 r. – 20 (z 63) na łączną kwotę 146 092,82 zł.

W marcu 2021 r. 22 (z 75) dyspozytorów medycznych udzielało świadczeń zdrowotnych także w ZRM i pobrało z tego tytułu dodatki covidowe w łącznej kwocie 146 944,44 zł, a w maju 2021 r. 21 (z 75) na łączną kwotę 140 912,17 zł.

Badanie kontrolne wykazało, że w 68 (z ww. 69) przypadkach wysokość wypłaconych dodatkowych świadczeń (z dwóch źródeł – ZOW NFZ i Ministra Zdrowia / Wojewody) nie przekroczyła łącznie 15 000 zł (bez kosztów pracodawcy).

W jednym przypadku osobie o nr PESEL 9(...)273 w związku z realizacją umowy PRM oraz umowy z 21 grudnia 2020 r. przyznano dodatkowe świadczenie za grudzień 2020 r. w łącznej kwocie 15 452,72 zł (z tytułu realizacji obowiązków ratownika medycznego – w kwocie 11 528,72 zł⁶⁹ oraz dyspozytora medycznego – w kwocie 3 924 zł⁷⁰), tj. w kwocie przekraczającej o 452,72 zł maksymalną kwotę dodatkowego świadczenia wynikającą z Poleczeń MZ z 4 września 2020 r. (ze zm.) oraz 16 listopada 2020 r. (ze zm.).

(akta kontroli str. 932-938)

2.1.8 Dyrektor Pogotowia wyjaśnił, że realizacja Polecenia MZ nie wpłynęła na bieżącą działalność podmiotu leczniczego, jednakże znacznie zwiększyła zakres i ilość pracy komórek organizacyjnych rozliczających dodatki covidowe.

(akta kontroli str. 3, 6)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

1. Badanie prawidłowości przyznawania dodatkowych świadczeń 40 osobom⁷¹, którym według stanu na 31 października 2021 r. przyznano dodatki covidowe w ramach umowy PRM wykazało, że w 12 przypadkach dodatkowe świadczenie przyznano w kwotach brutto niższych od kwot stanowiących podstawę naliczenia dodatkowego świadczenia, tj. wbrew zapisom pkt 3 i 4 załącznika do Polecenia MZ z 4 września 2020 r. (ze zm.), wedle którego wynagrodzenie brutto, nie wyższe jednak niż 15 000 zł, powinno stanowić podstawę naliczenia dodatkowego świadczenia.

W toku kontroli ustalono, że:

– za listopad 2020 r. pracownikowi:

⁶⁷ Z tytułu realizacji wszystkich umów zawartych z ZOW NFZ, Ministrem Zdrowia oraz Wojewodą w związku z wypłatą dodatkowych świadczeń za listopad i grudzień 2020 r. oraz marzec i maj 2021 r.

⁶⁸ W tym za: listopad 2020 r. 16 otrzymało dodatek covidowy w wysokości 45 813,75 zł, grudzień 2020 r. 20 osób – 104 643,68 zł, marzec 2021 r. 22 osoby – 100 609,16 zł, maj 2021 r. 21 osób – 116 511,11 zł.

⁶⁹ Wypłata 20 stycznia 2021 r.

⁷⁰ Wypłata 31 grudnia 2020 r.

⁷¹ Po 10 osób, którym przyznano dodatkowe świadczenie za: listopad 2020 r., grudzień 2020 r., marzec 2021 r. oraz maj 2021 r.

- 1) 8(...)312 przyznano dodatkowe świadczenie w wysokości 12 318,30 zł brutto pomimo tego, że podstawa naliczenia wynosiła 12 325,94 zł. Świadczenie zostało obniżone o 7,64 zł;
 - 2) 6(...)416 przyznano dodatkowe świadczenie w wysokości 13 750 zł brutto pomimo tego, że podstawa naliczenia wynosiła 14 857,59 zł. Świadczenie zostało obniżone o 1 107,59 zł;
 - 3) 8(...)178 przyznano dodatkowe świadczenie w wysokości 12 318,31 zł brutto pomimo tego, że podstawa naliczenia wynosiła 12 421,68 zł. Świadczenie zostało obniżone o 103,37 zł;
 - 4) 7(...)572 przyznano dodatkowe świadczenie w wysokości 12 318,32 zł brutto pomimo tego, że podstawa naliczenia wynosiła 12 709,89 zł. Świadczenie zostało obniżone o 391,57 zł;
 - 5) 7(...)874 przyznano dodatkowe świadczenie w wysokości 12 543,96 zł brutto pomimo tego, że podstawa naliczenia wynosiła 13 067,83 zł. Świadczenie zostało obniżone o 523,87 zł;
 - 6) 7(...)411 przyznano dodatkowe świadczenie w wysokości 12 318,30 zł brutto pomimo tego, że podstawa naliczenia wynosiła 12 790,83 zł. Świadczenie zostało obniżone o 472,53 zł;
 - za grudzień 2020 r. pracownikowi:
 - 7) 6(...)952 przyznano dodatkowe świadczenie w wysokości 13 935,39 zł brutto pomimo tego, że podstawa naliczenia wynosiła 15 000 zł. Świadczenie zostało obniżone o 1 064,61 zł;
 - 8) 7(...)159 przyznano dodatkowe świadczenie w wysokości 12 318,31 zł brutto pomimo tego, że podstawa naliczenia wynosiła 12 877,97 zł. Świadczenie zostało obniżone o 559,66 zł;
 - 9) 6(...)635 przyznano dodatkowe świadczenie w wysokości 12 318,30 zł brutto pomimo tego, że podstawa naliczenia wynosiła 12 749,56 zł. Świadczenie zostało obniżone o 431,26 zł;
 - za marzec 2021 r. pracownikowi:
 - 10) 6(...)416 przyznano dodatkowe świadczenie w wysokości 14 786,27 zł brutto pomimo tego, że podstawa naliczenia wynosiła 15 000 zł. Świadczenie zostało obniżone o 213,73 zł;
 - 11) 6(...)952 przyznano dodatkowe świadczenie w wysokości 13 730,56 zł brutto pomimo tego, że podstawa naliczenia wynosiła 15 000 zł. Świadczenie zostało obniżone o 1 269,44 zł;
 - za maj 2021 r. pracownikowi:
 - 12) 6(...)199 przyznano dodatkowe świadczenie w wysokości 12 571,23 zł brutto pomimo tego, że podstawa naliczenia wynosiła 13 939,09 zł. Świadczenie zostało obniżone o 1 367,86 zł.
- Łączna szacunkowa kwota zaniżonych dodatków covidowych wyniosła 7 513,09 zł i stanowiła 1,7% wartości brutto próby zbadanych dodatkowych świadczeń wypłaconych personelowi medycznemu.

Powyższe było niezgodne z § 1 pkt 5 umowy PRM i pkt 3 lit. b) załącznika do Polecenia MZ z 4 września 2020 r. (ze zm.), zgodnie z którymi wysokość dodatkowego świadczenia powinna być równa 100% wynagrodzenia danej osoby oraz nie wyższa niż 15 000 zł.

(akta kontroli str. 78-81, 606-618, 637-795)

Zastępca Dyrektora Pogotowia wyjaśnił, że: *Wypłata dodatkowych świadczeń pieniężnych dla ratowników i dyspozytorów nastąpiła w oparciu o pismo Wojewody BZK-4.6310.9.2021.SW i pismo Ministerstwa Zdrowia z dnia 16 lutego 2021 r. DBR.527.1.42.2021.JB mówiące o wysokości wypłacanego świadczenia – nie więcej niż 15 000 zł wraz z kosztami pracodawcy. W Pogotowiu do września 2021 r. byli zatrudnieni*

pracownicy, którzy świadczyli usługi zarówno w charakterze ratowników medycznych jak i dyspozytorów, dlatego też dodatkowe świadczenia bez względu na rodzaj świadczonej pracy wypłacono w kwocie nie wyższej niż 15 000 zł brutto/brutto.

(akta kontroli str. 145-148, 355-358, 939-945)

2. W toku kontroli ustalono, że w jednym przypadku osobie⁷² w związku z realizacją umowy PRM oraz umowy z 21 grudnia 2020 r. przyznano dodatkowe świadczenie za grudzień 2020 r. w łącznej kwocie 15 452,72 zł brutto wraz z kosztami pracodawcy 18 816,78 zł. Z tytułu realizacji obowiązków ratownika medycznego wypłacono 11 528,72 zł brutto wraz z kosztami pracodawcy 14 038,53 zł⁷³ oraz dyspozytora medycznego – 3 924 zł brutto wraz z kosztami pracodawcy 4 778,25 zł⁷⁴, tj. w kwocie przekraczającej o 452,72 zł maksymalną kwotę dodatkowego świadczenia wynikającą z Poleceń MZ z 4 września 2020 r. (ze zm.) oraz z 16 listopada 2020 r. (ze zm.).

(akta kontroli str. 584-585, 932-938)

Zastępca Dyrektora Pogotowia wyjaśnił, że: *Ratownik medyczny (...), który udzielał świadczeń zdrowotnych także jako dyspozytor medyczny przekroczył 15 000 zł dodatkowego wynagrodzenia w miesiącu grudniu 2020 roku, ponieważ ze względu na absencję dyspozytorów medycznych spowodowaną izolacją lub kwarantanną musiał wziąć większą liczbę dyżurów co spowodowało zwiększenie wynagrodzenia. Środki te zostały wypłacone z dwóch źródeł: za świadczenie w charakterze ratownika przez NFZ, a za świadczenie w charakterze dyspozytora przez Wojewodę.*

(akta kontroli str. 945-946)

3. Na podstawie składanych w kontrolowanym okresie do ZOW NFZ informacji zawierających imienne listy osób, ze wskazaniem numeru PESEL, wykonywanego zawodu medycznego, numeru prawa wykonywania zawodu, szacunkowej kwoty dodatkowego świadczenia osób ujętych w wykazie oraz szacunkowej łącznej kwoty niezbędnej do zapewnienia dodatków covidowych ustalono, że informacja za grudzień 2020 r. została złożona pięć dni po terminie określonym w § 1 ust. 6 umowy PRM, tj. 15 grudnia 2020 r.

(akta kontroli str. 78-80, 218-237, 378)

Zastępca Dyrektora Pogotowia wyjaśnił, że w przypadku pisemnej informacji za grudzień 2020 r. wniosek złożono z opóźnieniem, ponieważ wykaz osób oprócz numeru PESEL miał zawierać kwotę przewidzianą do wypłaty.

(akta kontroli str. 939-942)

4. W toku kontroli stwierdzono, że pisemny wniosek o środki na dodatkowe świadczenie dla dyspozytorów medycznych za marzec 2021 r.⁷⁵ przekazano do Wojewody dwa dni po terminie określonym w § 2 ust. 2 umowy z 8 lutego 2021 r., tj. 4 marca 2021 r.

(akta kontroli str. 104-112, 351-354, 366-368, 468)

Zastępca Dyrektora Pogotowia wyjaśnił, że przyczyną wydłużenia terminu złożenia powyższego wniosku za marzec 2021 r. było przekazanie 24 lutego 2021 r. pisma od Wojewody zmieniającego wzór wniosku na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia.

(akta kontroli str. 940-944)

⁷² Ratownik medyczny udzielający świadczeń zdrowotnych także jako dyspozytor medyczny o nr PESEL 9(...)273.

⁷³ Wypłata 20 stycznia 2021 r.

⁷⁴ Wypłata 31 grudnia 2020 r.

⁷⁵ Za jeden (z pięciu) okres sprawozdawczy objęty umową z 8 lutego 2021 r.

IV. Wnioski

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

Wnioski

1. Skorygowanie wypłat dodatkowych świadczeń pieniężnych na łączną kwotę 7 513,09 zł osobom wskazanym w nieprawidłowości nr 1.
2. Skorygowanie wypłaty dodatkowych świadczeń pieniężnych o kwotę 452,72 zł osobie wskazanej w nieprawidłowości nr 2 i rozliczenie ich z podmiotami, które przekazały środki finansowe.

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 ust. 1 i 2 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 Szczecinie. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 30 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania wniosków oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

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

Szczecin, 11 kwietnia 2022 r.

Kontroler
Sylwia Księżopolska
Specjalista kontroli państwowej

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Szczecinie
Dyrektor

.....
podpis

.....
podpis