



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Warszawie**

Warszawa, dnia 19 stycznia 2011 r.

**Pan
Artur Krawczyk
Prezes Zarządu
Płockiego Zakładu
Opieki Zdrowotnej Sp. z o.o.
w Płocku**

LWA-4101-25-01/2010
P/10/097

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹ zwanej dalej *ustawą o NIK*, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Warszawie przeprowadziła kontrolę dotyczącą przekształceń własnościowych w latach 2006-2010 w Płockim Zakładzie Opieki Zdrowotnej Sp. z o.o. w Płocku², będącym organem założycielskim dla Niepublicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej „Płocki ZOZ” w Płocku³, który został utworzony na bazie zlikwidowanego Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Płocku (SZPZOZ).

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole podpisanym 10 grudnia 2010 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 *ustawy o NIK*, przekazuje Panu Prezesowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

NIK ocenia pozytywnie zarządzanie przez Spółkę Niepublicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej „Płocki ZOZ” w Płocku, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, polegających głównie na:

- nieskutecznych działaniach mających na celu poprawę sytuacji finansowej Spółki i skrócenie czasu oczekiwania pacjentów na przyjęcie do Szpitala,**

¹ Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.

² Dalej także *Spółka*.

³ Dalej także *Zakład*

- niewystarczającym nadzorze nad działalnością jednostek i komórek organizacyjnych Zakładu skutkującym nakładaniem kar pieniężnych przez Mazowiecki Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia (MOW NFZ),
- braku opracowania i wdrożenia minimalnych norm zatrudnienia pielęgniarek i położnych.

1. Płocki Zakład Opieki Zdrowotnej Spółka z o.o. powstał na podstawie aktu założycielskiego z 25 marca 2004 r. w celu prowadzenia działalności o charakterze użyteczności publicznej w dziedzinie ochrony zdrowia. Jedynym udziałowcem Spółki była Gmina Płock. Zgromadzenie Wspólników Spółki⁴ utworzyło Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej „Płocki ZOZ” w Płocku oraz na tym samym posiedzeniu⁵ nadało Zakładowi statut. Wpis Zakładu do księgi rejestrowej zakładów opieki zdrowotnej prowadzonej przez Wojewodę Mazowieckiego został dokonany 11 kwietnia 2006 r.⁶ pod numerem 14-02892.

Organizacja i porządek procesu udzielania świadczeń zostały określone przez władze Spółki w kolejno wprowadzanych regulaminach porządkowych Zakładu, zgodnie z wymogami art. 18 a ust. 1a ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej⁷.

Od 27 lutego 2006 r. Spółka dysponowała prawem użytkowania pomieszczeń Przychodni Lekarskiej przy ul. Miodowej 2, na podstawie umowy dzierżawy zawartej z Likwidatorem Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej. Umowę zawarto na okres od 1 marca do 4 grudnia 2006 r.

NIK zwraca uwagę na fakt, iż Zakład nie podjął działalności medycznej z dniem rejestracji ze względu na brak zgody Dyrektora Mazowieckiego Oddziału Narodowego Funduszu Zdrowia na przeniesienie na osobę trzecią praw i obowiązków wynikających z zawartych umów przez Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Płocku⁸. Jednocześnie Spółka ponosiła wydatki z tytułu ww. umowy dzierżawy, nie korzystając z przedmiotu tej umowy. W okresie obowiązywania umowy Spółka poniosła koszty w wysokości 194,5 tys. zł, w tym czynsz dzierżawny - 178,4 tys. zł i koszty zużycia mediów - 16,1 tys. zł, obciążające wynik finansowy.

2. Bazę materialną Zakładu stanowiły obiekty zlikwidowanego Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Płocku. Wszelkie zobowiązania, należności oraz

⁴ Uchwała Nr 8/12/ZW/2005 z 11 października 2005 r.,

⁵ Uchwała Nr 9/13/ZW/2005

⁶ Na podstawie wniosku kierownika Zakładu z 28 lutego 2006 r.

⁷ Dz. U. z 2007 r. Nr 14, poz. 89 ze zm.

⁸ Przeniesienie praw i obowiązków wynikających z kontraktów nastąpiło 2 stycznia 2007 r.

prawa Zespołu po jego likwidacji stały się zobowiązaniami, należnościami i prawami Gminy Płock⁹

Na podstawie uchwały Nr 1/12/2006 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki, aktem notarialnym z 4 grudnia 2006 r., dokonano zwiększenia kapitału zakładowego Spółki, w formie wniesienia wkładu niepieniężnego w postaci prawa własności nieruchomości zabudowanej obiektem Przychodni Lekarskiej w Płocku przy ul. Miodowej 2, a następnie na podstawie kolejnych uchwał Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki, aktami notarialnymi: z 9 maja 2007 r. i z 4 listopada 2008 r. zwiększono kapitał zakładowy poprzez wniesienie kolejnych obiektów wchodzących w skład likwidowanego Publicznego ZOZ, w tym Szpitala Świętej Trójcy przy ul. Kościuszki 28. Wartość nieruchomości wniesionych aportem wyniosła 33 785,0 tys. zł.

Liczba 264 łóżek szpitalnych, jakimi dysponował w maju 2007 r. (tj. w momencie przeniesienia prawa własności na rzecz Spółki) Szpital Świętej Trójcy w 7 oddziałach szpitalnych uległa zwiększeniu do 273 miejsc wg stanu na 31 października 2010 r.

NIK ustaliła, że dane o liczbie łóżek szpitalnych, wykazane przez Spółkę w sprawozdaniu MZ-29 za rok 2007 i 2008 były nierzetelne. Ze sprawozdania tego wynikało, że Spółka posiadała w tym okresie 70 łóżek w Oddziale Chorób Wewnętrznych i 43 łóżka w Oddziale Neonatologicznym, podczas gdy wykazana w rejestrze ZOZ faktyczna liczba łóżek wynosiła odpowiednio 57 i 35.

Obsadę personelu medycznego, odpowiadającą zakresowi udzielanych świadczeń zdrowotnych, zapewniono poprzez zatrudnienie, w oparciu o art. 23¹ *Kodeksu Pracy*¹⁰, pracowników zlikwidowanego Publicznego Zespołu ZOZ.

3. Spółka wywiązywała się z obowiązku prowadzenia list oczekujących na udzielenie świadczeń medycznych oraz zapewnienia comiesięcznej kontroli i oceny tych list przez powołany do tego Zespół Oceny Przyjęć.

Według danych wykazanych w raporcie z oceny przyjęć za czerwiec 2010 r. czas oczekiwania na przyjęcie do Szpitala wynosił 18 dni przy 46 osobach oczekujących na Oddziale Ginekologiczno-Położniczym, 36 dni przy 91 oczekujących na Oddziale Chirurgii Ogólnej i 117 dni przy 29 oczekujących na Oddziale Chorób Wewnętrznych. W przypadku Oddziału Ortopedycznego czas oczekiwania na zabieg artroskopii wynosił 126 dni przy 121 oczekujących, a na endoprotezoplastykę stawu biodrowego i kolanowego odpowiednio 400

⁹ Uchwała Rady Miasta Płocka Nr 891/LIII/06 z 21 lutego 2006 r.

¹⁰ Ustawa z dnia 26 czerwca 1974 r. – Dz. U. z 1998 r. Nr 21, poz. 94 ze zm.

i 460 dni, przy liczbie oczekujących na te zabiegi wynoszącej odpowiednio 239 i 313 osób. Czas oczekiwania na pozostałe zabiegi na tym Oddziale wynosił 113 dni przy 165 oczekujących.

Spółka prowadziła corocznie badania ankietowe dotyczące satysfakcji pacjentów z leczenia szpitalnego w oddziałach i udzielanych świadczeń w poradniach Szpitala. Uwagę zwraca jednak fakt, że wśród oczekiwań zgłaszanych przez pacjentów, najczęściej wymieniano: zwiększenie i przyspieszenie świadczonych usług, poprawę stanu higienicznego pomieszczeń sanitarnych, a także poprawę jakości podawanych w szpitalu posiłków.

4. W badanym okresie Spółka wykazywała ujemny wynik finansowy netto, który wynosił: w 2007 r. – 9 635,1 tys. zł, w 2008 r. – 6 016,3 tys. zł i w 2009 r. – 3 457,0 tys. zł, spowodowany głównie stratą na działalności operacyjnej (sprzedaż usług, których koszt wytworzenia przewyższał przychody). Strata ponoszona na działalności Spółki ulegała zmniejszeniu. I tak, w stosunku do wyniku finansowego z 2007 r. - w 2008 r. strata była niższa o 37,5 %, a w 2009 r. o 64,1 %. Istotny wpływ na ten proces miał fakt kontraktowania z NFZ w kolejnych latach świadczeń medycznych o wyższej wartości rozliczeniowej.

Przychody ze sprzedaży świadczeń medycznych NFZ wyniosły w 2007 r. 29 484,0 tys. zł, w 2008 r. 37 525,0 tys. zł, w 2009 r. 47 730,0 tys. zł i za 10 miesięcy 2010 r. 36 109,0 tys. zł. W strukturze przychodów netto ze sprzedaży świadczeń Spółki w ww. latach odnotowano również udział odpłatnych świadczeń medycznych wynoszący: w 2007 r. 14,4 %, w 2008 r. 5,3 %, w 2009 r. 10,0 % i za 10 miesięcy 2010 r. 12,1 %.

Spółka udzielała odpłatnych świadczeń indywidualnym pacjentom, a także podmiotom gospodarczym na podstawie zawieranych umów.

NIK zwraca uwagę na fakt, iż pomimo że działania Zarządu Miasta Płocka doprowadziły do zlikwidowania zadłużonego Publicznego Zespołu ZOZ i przejęcia zobowiązań przez Gminę Płock, to w badanym okresie, w każdym kolejnym roku budżetowym, w bilansie Spółki były wykazywane zobowiązania w rozliczeniach z kontrahentami, w tym zobowiązania wymagalne. W pierwszym roku działalności medycznej Zakładu wartość zobowiązań wymagalnych wynosząca 278,5 tys. zł stanowiła 21,9 % wartości zobowiązań ogółem (1 268,7 tys. zł), w 2008 r. – 1 994,3 tys. zł, co stanowiło 51,5 % zobowiązań ogółem (3 870,2 tys. zł), w 2009 r. – 183,3 tys. zł, co stanowiło 8,3 % zobowiązań ogółem (2 196,9 tys. zł) i za okres 6 miesięcy 2010 r. – 234,6 tys. zł, tj. 12,7 % zobowiązań ogółem (1 846,2 tys. zł).

Sytuacja taka wynikała z braku płynności finansowej Spółki, którą w badanym okresie próbowano poprawić poprzez sprzedaż składników majątkowych wniesionych aporem przez

Gminę Płock do Spółki. Spośród nieruchomości wniesionych do Spółki jako aport przez Zgromadzenie Wspólników, Spółka w latach 2005 – 2008 sprzedała cztery: trzy nieruchomości zostały sprzedane w trybie pisemnych przetargów ofertowych za łączną kwotę 618,4 tys. zł, a jedna, za kwotę 2 250,0 tys. zł w przetargu ustnym. Jak wynika z wyjaśnień Zarządu Spółki¹¹, pozyskane środki finansowe (oprócz środków ze sprzedaży nieruchomości przy ul. Kolegialnej 47 w Płocku) przeznaczone zostały na działalność bieżącą Spółki.

5. W badanym okresie, Spółka podlegała kontroli powołanych do tego instytucji, w tym MOW NFZ w zakresie zgodności udzielanych świadczeń zdrowotnych z warunkami zawartych umów.

NIK zwraca uwagę na fakt, iż w 7 przypadkach na 8 przeprowadzonych kontroli przez NFZ, nałożone zostały kary pieniężne wynikające z nieprawidłowości ujawnionych podczas tych kontroli. Łączny wymiar tych kar wyniósł 117,7 tys. zł, przy czym w 4 przypadkach płatności nałożonej kary Spółka dokonała z opóźnieniem, co skutkowało naliczeniem przez Oddział NFZ odsetek ustawowych w kwocie 669,53 zł.

W wyniku kontroli przeprowadzonej w październiku 2009 r. przez Mazowieckie Centrum Zdrowia Publicznego w zakresie zgodności wykonywania usług zdrowotnych ze statutem Zakładu i decyzją Wojewody Mazowieckiego ustalono, że w odniesieniu do funkcjonowania Szpitala Świętej Trójcy nie spełniony został wymóg opracowania i wdrożenia minimalnych norm zatrudnienia pielęgniarek i położnych zgodnie z wytycznymi określonymi w *rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 21 grudnia 1999 r. w sprawie sposobu ustalania minimalnych norm zatrudnienia pielęgniarek i położnych w zakładach opieki zdrowotnej*¹².

Kontrola NIK wykazała, iż pomimo wyznaczenia Spółce przez Mazowieckie Centrum, przedłużanego kilkakrotnie, terminu realizacji ww. wymogu obowiązek ten do 30 listopada 2010 r. nie został spełniony.

Przedstawiając powyższe uwagi i oceny Najwyższa Izba Kontroli wnioskuje o:

1. Podejmowanie działań mających na celu poprawę sytuacji finansowej Spółki.
2. Podjęcie skutecznych działań dla skrócenia czasu oczekiwania pacjentów na przyjęcie do Szpitala.
3. Zwiększenie nadzoru bezpośredniego nad działalnością jednostek i komórek organizacyjnych Zakładu w celu wyeliminowania przyczyn nakładania przez dyrektora MOW NFZ kar pieniężnych.

¹¹ Pismo Nr PZOZ/BZ/081/5368.5398/10 z 18 listopada 2010 r.

¹² Dz. U. Nr 111, poz. 1314

4. Niezwłoczne opracowanie i wdrożenie minimalnych norm zatrudnienia pielęgniarek i położnych zgodnie z wytycznymi określonymi w *rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 21 grudnia 1999 r.*
5. Terminowe dokonywanie płatności w przypadku ewentualnego nałożenia kary pieniężnej przez dyrektora MOW NFZ.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Warszawie na podstawie art. 62 ust. 1 *ustawy o NIK*, oczekuje przedstawienia przez Pana Prezesa, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia, informacji o sposobie wykorzystania uwag oraz wykonania wniosków, bądź o podjętych działaniach na rzecz realizacji wniosków lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 *ustawy o NIK*, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje Panu Prezesowi prawo zgłoszenia na piśmie do dyrektora Delegatury NIK w Warszawie umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosków zawartych w tym wystąpieniu.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 *ustawy o NIK*, termin nadesłania informacji, o którym mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania uchwały właściwej Komisji NIK.