

28 LUT 2023

Szczecin, 24.02.2023 r.

dr n. med. Łukasz Tyszler



Pan Łukasz Tyszler

Dyrektor
Samodzielnego Publicznego
Specjalistycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej „Zdroje”
ul. Mączna 4
70 - 780 Szczecin

Przekazuję w załączeniu **Wystąpienie Pokontrolne** z przeprowadzonej kontroli w dniu 19.01.2023 r. w zakresie oceny realizacji wybranych zadań określonych w regulaminie organizacyjnym i statucie, dostępności i jakości udzielanych świadczeń zdrowotnych oraz gospodarki finansowej – wraz z zaleceniami pokontrolnymi.

Proszę o złożenie informacji o podjętych działaniach, o sposobie usunięcia nieprawidłowości i wykonaniu zaleceń pokontrolnych, w terminach: do 1 miesiąca w zakresie zalecenia 1, 2, 3, 4 i 7 oraz do 3 miesięcy w zakresie zalecenia 5 i 6 - od daty otrzymania Wystąpienia Pokontrolnego.

Jednocześnie, poniżej przedstawiam odniesienie do zastrzeżeń zgłoszonych pismem z dnia 16.02.2023 r. do treści **Projektu Wystąpienia Pokontrolnego** z dnia 07.02.2023 r., które częściowo uwzględniono w Wystąpieniu Pokontrolnym:

Ad.1.

Zastrzeżenie uwzględniono - wprowadzono zmianę treści.

Ad.2.

Zastrzeżenie uwzględniono - wprowadzono korektę danych liczbowych.

Ad.3.

Zastrzeżenie uwzględniono - wprowadzono zmianę treści.

Ad.4.

Zastrzeżenie uwzględniono w części - zapis został zmodyfikowany w oparciu o przedstawione argumenty. Ostateczna treść brzmienia różni się od propozycji jednostki kontrolowanej, jednak uwzględnia zgłoszoną uwagę, że błędne przypisanie kosztów dotyczy obszaru bezpośrednio związanego z leczeniem pacjenta.

Ad.5.

Zastrzeżenie uwzględniono w części - zapis został zmodyfikowany, aby w sposób jednoznaczny wskazywać na wpływ obecnie stosowanych rozwiązań na nieprawidłową ewidencję kosztów osobowych. Niezależnie od powyższego, przytoczone argumenty o braku możliwości ewidencjonowania terminów i czasu udzielania świadczeń ze względu na konieczność rozróżnienia umów kontraktowych od umów o pracę uznaje się za częściowo nieprawidłowe. O ile udzielający zamówienia powinien zadbać o to, by umowy cywilno-prawne nie nosiły znamion umów o pracę, to nie zwalnia go to z obowiązku wdrożenia rozwiązań umożliwiających egzekwowanie i weryfikowanie obowiązków wynikających z zawartej umowy. W toku kontroli ujawniono, że obecna ewidencja nie spełnia ww. kryteriów, o czym świadczy zarówno ujawniona nieprawidłowa ewidencja księgowa kosztów osobowych w ramach wskazanych OPK, jak również brak możliwości udzielenia kontrolującemu odpowiedzi na pytania dotyczące organizacji pracy w wybranych komórkach organizacyjnych (a także dokumentów potwierdzających jej przestrzeganie w wybranych okresach, co wskazuje na brak należytej kontroli nad ww. obszarem działalności).

Z poważaniem

Zastępca Dyrektora
Wydziału Zdrowia
Robert Sutarczyk

Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego
Wydział Zdrowia

Adres siedziby:

ul. Piłsudskiego 40, 70-421 Szczecin
tel.: (+48 91) 452 88 23, email: sek_wz@wzp.pl

Adres korespondencyjny:

Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego
ul. Korsarzy 34, 70-540 Szczecin
www.wzp.pl