

PROTOKÓŁ
z przeprowadzonej kontroli w Zespole Opieki Zdrowotnej
w Skarżysku – Kamiennej w 2019r.

Zgodnie z planem pracy Komisji Rewizyjnej Rady przyjętym Uchwałą Nr 35/IV/2019 Rady Powiatu Skarżyskiego z dnia 24 stycznia 2019 roku w dniach od 14.11.2019r. do 14.01.2020r. została przeprowadzona kontrola Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Skarżysku – Kamiennej

Kontrolę przeprowadził Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej w składzie:

- Radna Barbara Kocia – przewodnicząca Zespołu;
- Radny Tomasz Wąsowski – członek Zespołu;
- Radny Mieczysław Bąk – członek Zespołu.

Zakres kontroli obejmował:

1. Realizację i rozliczanie umów zawartych z NFZ na finansowanie świadczeń w ZOL w Skarżysku – Kamiennej
2. Procedurę kwalifikowania i kierowania pacjentów do ZOL w Skarżysku – Kamiennej.
3. Finansowanie kosztów pobytu pacjentów w ZOL oraz kosztów organizacji i realizacji opieki lekarskiej i pielęgniarskiej.

O terminie, treści oraz zakresie kontroli poinformowano Dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej w Skarżysku – Kamiennej Pana mgr inż. Leszka Lepiarza pismem z dnia 08.11.2019r. znak: BR.KR.0012.6.2019

Ze strony Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego wyjaśnienia składała Pani lek. Monika Midura – Dawidek – kierownik Zakładu Opiekuńczo- Leczniczego w Skarżysku – Kamiennej.

Ad.pkt.1 - Realizacja i rozliczanie umów zawartych z NFZ na finansowanie świadczeń w ZOL w Skarżysku – Kamiennej

Zespół Kontrolny zapoznał się z pismem Kierownika ZOL w Skarżysku – Kamiennej znak: SM/2533/11/2019 z dnia 19.11.2019r. (załącznik Nr 1) dotyczącym realizacji i rozliczania umów zawartych z NFZ na finansowanie świadczeń w ZOL w Skarżysku – Kamiennej.

Pismo wyjaśnia realizację i rozliczanie umów z NFZ za okres od stycznia do września 2019r. w rozbiciu na miesiące (stan na dzień 19 listopada 2019 roku). W załącznikach do pisma ujęto:

zakresy umów, umowy (w rozbiciu na liczbę jednostek rozliczeniowych i cenę jednostkową), faktyczne wykonanie (w rozbiciu na liczbę jednostek i wartość), cenę – w poszczególnych miesiącach od stycznia do września włącznie – załącznik Nr 2

zakres umów -w rozbiciu na wartość umowy z NFZ na okres I-XII 2019 (stan na dzień 1 stycznia 2019r.);wartość umowy NFZ na okres I-XII 2019r. po aneksach (stan na 05.08.2019r.); wartość umowy na I-XII 2019r.; kwotę wykonania umowy z NFZ (I-XII 2019r.); kwotę zapłaconą przez

NFZ (I-XII 2019r.); kwotę nadwykonania niewykonania za okres I-XII 2019r.; wskaźnik wykonania za okres od stycznia do grudnia 2019 roku – Załącznik Nr 3

Po dokonaniu analizy przekazanych dokumentów Zespół Kontrolny stwierdza, że

- świadczenia w Zakładzie Opiekuńczo – Leczniczym wynikające z umowy z NFZ w miesiącach od stycznia do września 2019 r. obejmowały **25 731,00** jednostek rozliczeniowych miały wartość - **764 982,12 zł.** natomiast faktycznie wykonano **26 860,12** jednostek rozliczeniowych o wartości **798 551,50 zł.** Otrzymana zapłata stanowi kwotę **762 544,32 zł.;**
- koszty świadczeń wynikające z Rozporządzenia zmieniającego ogólne warunki umów dotyczących udzielania świadczeń opieki zdrowotnej (uwzględniające wynagrodzenia pielęgniarek od 01.01 – 31.12.2019). Wartość umowy z NFZ od stycznia do września 2019r. opiewała na kwotę **244 800,00 zł.** Jak wynika z danych w tabeli wartość pokrywała faktyczne wykonanie umów w całości;
- koszty świadczeń wynikające z Rozporządzenia zmieniającego ogólne warunki umów dotyczących udzielania świadczeń opieki zdrowotnej (uwzględniające pochodne wynagrodzeń pielęgniarek od 01.01 – 31.12.2019). Wartość umowy z NFZ od stycznia do września 2019r. opiewała na kwotę **51 647,19 zł.** Jak wynika z danych wartość pokrywała faktyczne wykonanie umów w całości;
- koszty świadczeń wynikających z przepisów art. 4 ustawy z dnia 5 lipca 2018r. w sprawie świadczeń pielęgnacyjnych i opiekuńczych (uwzględniające wynagrodzenia lekarzy) Wartość umowy z NFZ od stycznia do września 2019r. obejmowała kwotę 22 179,00 zł. Wartość wykonania faktycznego to kwota 21 601,35 zł. (zapłata za umowy – **21 601,35 zł.;**
- świadczenia opieki zdrowotnej udzielane przez lekarzy w zakresie kosztów podwyższenia wynagrodzeń lekarzy (pochodne wynagrodzeń lekarzy – 80%) Wartość umowy z NFZ od stycznia do września 2019r. obejmowała kwotę **17 743,96 zł.** Wartość wykonania faktycznego to kwota **1 447,96 zł.**(zapłata za umowy – **1 447,96 zł.).**

Razem w/w zakresy tj. świadczenia i wynagrodzenia w umowie to koszt **1 101 352,02 zł.** Suma faktycznego wykonania – to kwota **1 118 048,00zł.** Narodowy Fundusz Zdrowia zapłacił Zakładowi Opiekuńczo – Leczniczemu **1 082 040,82 zł.**

Analizując realizację i rozliczanie umów zawartych na finansowanie świadczeń w ZOL w Skarżysku – Kamiennej na dzień 19 listopada 2019 roku (Załącznik Nr 3) Zespół Kontrolny stwierdza, że

- wartość umowy w zakresie świadczeń ZOL (13-SPO14-17-00107004) wyniosła **764 982,63 zł.** Kwota faktycznego wykonania wyniosła **798 551,50 zł.** NFZ zapłacił za świadczenia **762 544,32 zł.** przy wskaźniku wykonania do września 2019r. 104% i nadwykonaniu w wysokości **33 568,87 zł.;**
- koszty świadczeń wynikających z Rozporządzenia zmieniającego OWU SPO (pielęgniarki od 01.01-31.12.2019r.) przy wartości umowy **244 800,00zł.** zapłacono z NFZ całość kwoty tj. **244 800,00zł.**

- koszty świadczeń wynikających z Rozporządzenia zmieniającego OWU SPO (pielęgniarki od 01.01-31.12.2019r.- pochodne od wynagrodzeń) przy wartości umowy **51 647,19zł.** zapłacono z NFZ całość kwoty tj. **51 647,19zł.**
- koszty świadczeń wynikające z przepisów art.4 ustawy z dnia 5 lipca 2018r. dotyczącej świadczeń pielęgnacyjnych i opiekuńczych (uwzględniająca wynagrodzenia lekarzy) przy wartości umów w kwocie **22 179,00zł.** i wykonaniu **21 601,35 zł.** NFZ zapłacił całość kwoty wykonanej, tj. **21 601,35 zł.**
- koszty świadczeń wynikające z przepisów art.4 ustawy z dnia 5 lipca 2018r. dotyczącej świadczeń pielęgnacyjnych i opiekuńczych (uwzględniająca pochodne od wynagrodzeń lekarzy – 80%) przy wartości umów w kwocie **17 743,20 zł.** i wykonaniu **1 447,96 zł.** NFZ zapłacił całość kwoty wykonanej, tj. **1 447,96 zł.**

Wartość umowy z NFZ została zwiększona aneksem po zapłacie za świadczenia wykonane ponad limit na kwotę **112 438,86 zł.**

Ad.2 Procedura kwalifikowania i kierowania pacjentów do ZOL w Skarżysku – Kamiennej

Pani Kierownik Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego Monika Midura – Dawidek udzieliła Zespołowi Kontrolnemu szczegółowych informacji dotyczących procedury kwalifikowania pacjentów do ZOL w Skarżysku – Kamiennej.

Zakład ten zapewnia całodobową opiekę pacjentom, którzy nie wymagają hospitalizacji, natomiast ich stan zdrowia i stopień niepełnosprawności nie pozwala im na przebywanie w swoim środowisku domowym.

Działalność w zakresie procedury kwalifikowania i kierowania pacjentów do Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego w Skarżysku – Kamiennej normują akty prawne określające zasady wykonywania działalności leczniczej, warunki udzielania świadczeń oraz zakres świadczeń opieki zdrowotnej finansowanej ze środków publicznych oraz warunki realizacji świadczeń gwarantowanych z zakresu świadczeń pielęgnacyjnych i opiekuńczych w ramach długoterminowej opieki. Do takich aktów prawnych należą:

- Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tj. z dnia 19 listopada 2018 r. Dz.U z 2018 r. poz.2190 ze zm.) oraz przepisy wykonawcze do tej ustawy;
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2004r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (tj. Dz.U. z 2019r., poz. 1373 ze zm.);
- Ustawa z dnia 6 listopada 2008r. o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta (tj. Dz.U. z 2019r., poz. 1127 ze zm.);
- Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 25 czerwca 2012r. w sprawie kierowania do zakładów opiekuńczo- leczniczych i pielęgnacyjno- opiekuńczych (Dz. U. z 2012r., poz. 731)
- Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 22 września 2015r. w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu świadczeń pielęgnacyjno – opiekuńczych w ramach opieki długoterminowej (Dz.U. z 2015r., poz. 1658)

Decyzję o przyjęciu pacjenta z domu rodzinnego, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej lub z innych oddziałów szpitalnych na podstawie

dokumentacji oraz w/w aktów prawnych podejmuje kierownik lub lekarz Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego. Kwalifikowanie pacjentów do Zakładu odbywa się na podstawie dostarczonej dokumentacji. Wymagana dokumentacja to:

- skierowanie do Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego;
- zaświadczenie lekarskie, które zawiera rozpoznanie wraz z chorobami towarzyszącymi, informacje o przyjmowanych przez pacjenta lekach, informacje na temat przebytych operacji/zabiegów chirurgicznych;
- punktacje w Skali Barthel (poniżej 40 punktów pacjent nie powinien przebywać w ZOL- jest to pacjent kwalifikujący się do Domu Pomocy Społecznej);
- wywiad pielęgniarzski wraz z oceną sytuacji rodzinnej/domowej i środowiskowej pacjenta;
- aktualne wyniki badań lekarskich oraz wyniki badań dodatkowych;
- zgoda pacjenta na pobyt w Zakładzie Opiekuńczo- Lecznicznym.

Kwalifikacja pacjenta w szczególnych przypadkach może odbywać się w domu pacjenta lub na oddziale szpitalnym, na którym przebywa. ZOL nie przeprowadza szczegółowej diagnostyki pacjenta.

Decyzja o przyjęciu opiera się na wcześniej postawionej diagnozie i dostarczonych wynikach badań dodatkowych.

Trudna sytuacja życiowa/socjalna nie jest wskazaniem do zakwalifikowania i pobytu w ZOL.

Jeśli stan zdrowia pacjenta znacznie odbiega od opisanego w zaświadczeniu lekarskim. Lekarz ZOL może odmówić przyjęcia pacjenta.

Pacjent nie może przebywać w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym wbrew własnej woli. Musi wyrazić świadomą zgodę na pobyt. Jeśli jest ubezwłasnowolniony lub nie jest w stanie tego zrobić, wymagana jest zgoda opiekuna prawnego pacjenta.

Przeciwwskazaniami do pobytu w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym są:

- stany chorobowe pacjenta wymagające całodobowej opieki lekarskiej (w ZOL nie ma dyżurów lekarskich);
- terminalna faza choroby przewlekłej (pacjent powinien mieć w takim wypadku zapewnioną opiekę paliatywną);
- choroba nowotworowa;
- współistniejąca choroba zakaźna;
- uzależnienie od alkoholu i środków psychotropowych;
- zaburzenia i choroby psychiczne.

Zakres udzielonych pacjentom świadczeń obejmuje:

- profesjonalną opiekę lekarską i pielęgniarzką;
- pomoc i opiekę w codziennym funkcjonowaniu;
- rehabilitację (możliwość korzystania z pomocy sprzętu ortopedycznego, wózków, chodzików, balkoników i in.) dostępna jest również rehabilitacja indywidualna i przyłóżkowa;
- kontynuację leczenia farmakologicznego i dietetycznego;
- opiekę psychologiczną;

- edukację zdrowotną;
- możliwość korzystania z różnych form terapii zajęciowej.

Na dzień przeprowadzanej kontroli w Zakładzie Opiekuńczo – Leczniczym w Skarżysku – Kamiennej przebywa 34 pacjentów. Opiekę nad nimi sprawuje 16 osób personelu(po1/1/etatu), 2 opiekunki(po1/1 etatu) , logopeda (1/2 etatu), patopsycholog (1/2 etatu), neurolog (1/2 etatu), psychiatra (1/2 etatu), dwóch lekarzy internistów (po 1/2 etatu), trzech fizjoterapeutów (po 1/1 etatu).

Ad.3 Finansowanie kosztów pobytu pacjentów w ZOL oraz kosztów organizacji i realizacji opieki lekarskiej i pielęgniarstwa.

- Koszt pobytu pacjenta w Zakładzie Opiekuńczo – Leczniczym w Skarżysku – Kamiennej regulują przepisy art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 1373 z późn. zm.) Świadczeniobiorca ponosi koszty wyżywienia i zakwaterowania w świadczącym całodobowe usługi zakładzie opiekuńczo-leczniczym, pielęgnacyjno-opiekuńczym lub w zakładzie rehabilitacji leczniczej.

Miesięczną opłatę ustala się co do zasady w wysokości odpowiadającej 250% najniższej emerytury, jednakże tak ustalona kwota nie może być wyższa niż kwota odpowiadająca 70% miesięcznego dochodu świadczeniobiorcy w rozumieniu przepisów o pomocy społecznej.

Sposób ustalania odpłatności za pobyt w zakładzie opiekuńczym jest dodatkowo precyzowany w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 25 czerwca 2012 r. w sprawie kierowania do zakładów opiekuńczo-leczniczych i pielęgnacyjno-opiekuńczych (Dz. U. poz. 731) z Rozporządzenia wynika, że opłatę ustala się ponownie po każdorazowej zmianie wysokości dochodu świadczeniobiorcy przebywającego w zakładzie opiekuńczym.

Do uiszczania opłaty za pobyt zobowiązany jest pacjent, o ile rodzina nie przyjęła na siebie wprost zobowiązania do ponoszenia kosztów pobytu pacjenta, zakład nie może się skutecznie domagać zapłaty od rodziny.

Pozostałe dochody pochodzą z Narodowego Funduszu Zdrowia na podstawie zawartych z danym podmiotem umów (opłata za osobodzień) o przydzielonych świadczeniach.

Przychody i koszty za okres od stycznia do września 2019r. przedstawia tabela przekazana przez Kierownik Zakładu Opiekuńczo- Leczniczego w Skarżysku – Kamiennej Panią Monikę Midurę – Dawidek (Załącznik Nr 4)

Koszty zużycia materiałów, w tym;

- energia elektryczna i ciepła – **29 454,07 zł.**
- środki czystości - **4 650,12 zł.**
- leki – **45 108,86 zł.**
- woda – **2 545,50 zł.**

- zużycie materiałów – **2 453,12 zł.**
- żywność – **45 755,67zł.**
- materiałów opatrunkowych, środków dezynfekujących i higienicznych – **33 937,41zł.**
- sprzętu jednorazowego i wielorazowego użytku – **15 660,04zł.**
- odczynniki i pozostałe środki – 1086,13zł.

Koszty usług obcych, w tym też usługi medyczne – łączna kwota – **90 584,63 zł.**

Koszty wynagrodzeń z pochodnymi – łączna kwota – **1 269 169,66zł.**

Koszty podróży służbowych – **61,84 zł.**

Koszty amortyzacji (środki własne i darowizny rzeczowe) – **50 036,85zł.**

W sumie koszty bezpośrednie – **1 590 503,90zł.**

Koszty pośrednie (w kwocie **357 061,19zł.**) obejmują:

Ratownictwo Medyczne i Transport Sanitarny– **8160,11zł.**

Zakład Diagnostyki Laboratoryjnej – **4 297,57 zł.**

Zakład Diagnostyki Obrazowej/RTG - **2 122,76zł.**

USG – **348,87zł.**

Aptekę – **6 232,81zł.**

Dział Centralnej Sterylizacji – **75,42zł.**

Dział Żywienia – **90 328,35zł.**

Koszty ogólnoszpitalne i ogólnozakładowe – **177 806,60zł.**

Admnistrację - **56 708,33zł.**

Koszty razem wynoszą **1 947 565,09 zł.**, natomiast przychody razem **1 342 185, 80zł.**, co daje ujemny wynik w wysokości **605 379,29 zł.** za dziewięć miesięcy roku 2019.

Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej wystąpił z zapytaniem do Pani Kierownik ZOL

Dlaczego w zestawieniu tabelarycznym "Realizacja i rozliczenie umów zawartych z NFZ za okres I-IX 2019r. na finansowanie świadczeń w ZOL w Skarżysku - Kamiennej w rozbiciu na miesiące na dzień 19 listopada 2019 roku" w rubryce "Faktyczne wykonanie" - "Wartość" podaje się na dole "RAZEM świadczenia + koszty na wynagrodzenia" kwotę 1 118 048,00 zł. Natomiast w rubryce "Zapłata" podaje się kwotę 1 082 040,82 zł.

Dlaczego więc w zestawieniu "Przychody i koszty za 9 - m-cy 2019r." podana jest w "Przychody z NFZ" tylko kwota 764 848,10 zł. (a nie kwotę 1 082 040,82 zł.) oraz 0,00 - "Nadwykonan" (jeżeli kwotę 1 118 048,00 zł - 1 082 040,82 zł. = 36 007,18 zł.)

Dyrektor ZOZ w Skarżysku – Kamiennej Pan Leszek Lepiarz w uzgodnieniu z księgową Panią Magdaleną Grzmil pismem z dnia 10 stycznia 2020r. Nr SM/12/01/2020 wyjaśnia, że

1. Różnica między faktycznym wykonaniem a zapłatą wynika z tego, że wg umowy z NFZ za 9 m-cy powinno być **1 118 048zł**, natomiast rzeczywiste wykonanie, za które NFZ płaci wg faktur za **rzeczywiste wykonanie procedur** wyniosło **1 082 040,82** i tyle było zapłacone
2. Do kwoty „przychody z NFZ” - należy dodać pozycję- „Przychody z tytułu podwyżek pielęgniarek i lekarzy” -**284 386,18** co daje przychody z NFZ za 9 m-cy **1 049 234,28zł** a różnica w stosunku do kwoty podanej wyżej (**1 082 040,82**) wynika z tego, że faktura za wypłacone należności dla pielęgniarek za wrzesień na koncie przychodów jest dopiero w październiku (opóźnienie wypłaty)

Uwagi końcowe:

Zespół Kontrolny pozytywnie ocenia stan organizacji jednostki, poziom świadczonych usług opiekuńczych i socjalnych jest na bardzo dobrym poziomie. Pomieszczenia budynku w którym usytuowana jest jednostka są zadbane, czyste, w miarę środków odnowione, wyposażone w niezbędne sprzęty i urządzenia rehabilitacyjne. Atmosfera panująca w ZOL jest przyjazna dla przebywających w niej podopiecznych. Kierownik kontrolowanej placówki stara się pozyskiwać środki na prawidłowe jej funkcjonowanie.

W kontrolowanej jednostce należy:

- dokonać naprawy dachu (jeżeli jest to możliwe -w ramach reklamacji), który jest nieprawidłowo wykonany przez firmę dokonującą remontu i w związku z tym podczas opadów deszczu zalewane są wymalowane i odremontowane pomieszczenia;
- w celu zapewnienia utrzymania ciągłości działalności jednostki, należy rozpatrzyć możliwość pozyskania dodatkowych funduszy na zwiększenie ilości łóżek dla pacjentów;
- dokonać remontu istniejącej windy, która w stanie obecnym nie spełnia norm oraz może stanowić zagrożenie dla pacjentów, personelu oraz innych podróżujących nią osób.

Na tym protokół zakończono i podpisano. Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach

Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej

Barbara Kocia – Przewodnicząca

Tomasz Wąsowski – Członek Zespołu

Mieczysław Bąk – Członek Zespołu

Dyrektor Zespołu Opieki Zdrowotnej w Skarżysku – Kamiennej

nie wnoszę uwag do protokołu

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Skarżysku-Kamiennym
Szpital Powiatowy im. Marii Skłodowskiej-Curie
mgr inż. Leszek Leniarski

Załączniki:

1. Pismo Kierownika ZOL w Skarżysku – Kamiennej znak: SM/2533/11/2019 z dnia 19.11.2019r. (załącznik Nr 1)
2. Zakres umów, umowy (w rozbiciu na liczbę jednostek rozliczeniowych i cenę jednostkową), faktyczne wykonanie (w rozbiciu na liczbę jednostek i wartość), cenę – w poszczególnych miesiącach od stycznia do września włącznie – załącznik Nr 2
3. Zakres umów -w rozbiciu na wartość umowy z NFZ n okres I-XII 2019 (stan na dzień 1 stycznia 2019r.);wartość umowy NFZ na okres I-XII 2019r Przychody i koszty za okres od stycznia do września 2019r.
4. Pismo wyjaśniające Dyrektora ZOZ w Skarżysku - Kamiennej z dnia 10 stycznia 2020r.Nr SM/12/01/2020