

Wystąpienie pokontrolne

- I. Oznaczenie jednostki kontrolowanej:** Miejskie Centrum Opieki dla Osób Starszych, Przewlekłe Niepełnosprawnych oraz Niesamodzielnych w Krakowie ul. Wielicka 267.
- II. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych:** od 4 listopada 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
- III. Zakres kontroli:**
1. Kontrolę przeprowadzili pracownicy Biura Nadzoru Właścicielskiego - Referat ds. nadzoru nad SPZOZ:
 - 1) główny specjalista Agnieszka Müller,
 - 2) inspektor Małgorzata Kobylańska,na podstawie imiennych upoważnień: Nr 7/2019 i Nr 8/2019 z dnia 28 października 2019 r., wydanych przez Michała Marszałka - Dyrektora Biura Nadzoru Właścicielskiego Urzędu Miasta Krakowa oraz:
pracownik Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia – Referat ds. Nadzoru i Monitoringu:
 - 3) podinspektor Filip Szymański
na podstawie imiennego upoważnienia: Nr 7/2019 z dnia 30 października 2019 r. wydanego przez Elżbietę Kois- Żurek – Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Urzędu Miasta Krakowa
 2. W ramach czynności kontrolnych ocenie zostały poddane następujące zagadnienia:
 - 1) Realizacja przez Centrum wybranych zadań inwestycyjnych i bieżących współfinansowanych z budżetu Miasta Krakowa w 2019 r.
 - 2) Realizacja przez Centrum Regulaminu Rady Społecznej Miejskiego Centrum Opieki.
 - 3) Wykonanie planu finansowego za 2018 rok na podstawie wybranych kosztów usług obcych realizowanych w Miejskim Centrum Opieki.
 - 4) Dostępność i jakość świadczeń udzielanych przez jednostkę.
 - 5) Realizacja zaleceń pokontrolnych wynikających z Wystąpienia pokontrolnego Biura Nadzoru Właścicielskiego z dnia 22 marca 2019 r. (znak: NW-02.8023.6.1.2019).

Kontrola została przeprowadzona w oparciu o przepisy obowiązującego prawa:

1. Ustawę z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj.: Dz. U. z 2020 r. poz. 295 z późn. zm.).
2. Zarządzenie Nr 117/2019 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 21 stycznia 2019 r. w sprawie sprawowania kontroli i nadzoru nad samodzielnymi publicznymi zakładami opieki zdrowotnej, dla których Gmina Miejska Kraków jest podmiotem tworzącym.

3. Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012 r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych (tj.: Dz. U. z 2015, poz. 1331).

Czynności kontrolne wykonywane były przy współudziale pracowników Centrum, działających z upoważnienia Dyrektora Centrum, którzy w toku czynności kontrolnych udostępniali dokumenty, udzielali ustnych i pisemnych wyjaśnień oraz umożliwiali dokonywanie wizytacji. Czynności kontrolne wykonywano w siedzibie Centrum, w trakcie jego godzin pracy oraz w siedzibie Biura Nadzoru Właścicielskiego.

IV. Ocena skontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń na których została oparta, w następujących zakresach:

Ad. 1. Realizacja przez Centrum wybranych zadań inwestycyjnych i bieżących współfinansowanych z budżetu Miasta Krakowa w 2019 r.

1. W trakcie czynności kontrolnych w zakresie zadań bieżących kontrolujący zbadał zamówienie publiczne dotyczące: utrzymania ogrodu terapeutyczno- sensorycznego przeznaczonego do realizacji hortiterapii czynnej oraz biernej dla pacjentów Miejskiego Centrum Opieki w Krakowie. Zadanie to realizowane jest w ramach projektu: *Przebudowa Pawilonu Nr 4 Zakładu Opiekuńczo - Leczniczego w Krakowie oraz wdrożenie programu edukacyjnego w zakresie opieki długoterminowej*. Zamówienie przeprowadzono w trybie konkursu ofert z uwagi na wartość nieprzekraczającą wyrażonej w złotych równowartości kwoty, określonej w art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. (tj.: Dz. U. z 2019 r., poz. 1843). Szacunkowa kwota jaką Centrum zamierzało przeznaczyć na sfinansowanie niniejszego zamówienia, wynosiła 20 487,80 zł brutto i została ustalona na podstawie szacunku przez Kierownika Działu Logistyki i Zaopatrzenia w dniu 6 lutego 2019 r. Postępowanie konkursowe prowadzone było w dwóch etapach, zgodnie z wewnętrzną procedurą Centrum nr PW6-P02 z dnia 3 września 2018 r. Konkurs ogłoszono na stronie internetowej MCO w dniu 6 marca 2019 r. (znak sprawy: DAO4-230-03/19) pod adresem: <https://mco.krakow.pl/pliki/konkursy/134/1208.pdf>. Termin składania ofert w I etapie konkursu wyznaczony został do 13 marca 2019 r., do godziny: 12:00 oraz w II etapie konkursu do dnia 15 marca 2019 r., do godziny 12.00. Centrum, w dniu 6 marca 2019 r. rozesłało zaproszenia do udziału w postępowaniu konkursowym proponowanym wykonawcom:

- Kraków Garden Design
- F.U.H. Gardino
- Ozga Ogrody
- Ogród System
- Trawnik System
- Jerzy Kornaś Garden.R

W ramach zamówienia wpłynęły dwie oferty (Jerzy Kornaś GARDEN.R oraz Zakład Konserwacji Zieleni „OGRÓD – SYSTEM II”). Ich otwarcie w etapie II nastąpiło w dniu 15 marca 2019 r. o godz. 12.30. Oferta na kwotę 2 500 zł brutto za 1 miesiąc realizacji czynności wskazanych w załączniku nr 2 do Ogłoszenia, złożona przez Jerzego Kornaś GARDEN.R została wybrana jako najkorzystniejsza. Centrum zawarło z wykonawcą Umowę nr DAO4-230-03/19 z dnia 1 kwietnia 2019 r.

Opis stwierdzonych nieprawidłowości w pkt. V.

2. W trakcie czynności kontrolnych w zakresie zadań inwestycyjnych kontrolujący zbadał zamówienie publiczne dotyczące: dostawy urządzeń kuchennych wraz z montażem. Zadanie to realizowane było w ramach projektu: *Poprawa opieki geriatrycznej poprzez przebudowę i termomodernizację Miejskiego Centrum Opieki w Krakowie (ZIT)*. Zamówienie przeprowadzono w trybie konkursu ofert z uwagi na wartość nieprzekraczającą wyrażonej w złotych równowartości kwoty, określonej w art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. (tj.: Dz. U. z 2019 r., poz. 1843). Konkurs ogłoszono na stronie internetowej MCO w dniu 21 października 2019 r. (znak sprawy: DAO4-230-34/19) pod adresem: <https://mco.krakow.pl/pliki/konkursy/168/1452.pdf>. Przedmiot zamówienia został podzielony na 8 części:

- część nr 1 – piekarnik elektryczny,
- część nr 2 – patelnia elektryczna z uchylaniem ręcznym,
- część nr 3 – szafa mroźnicza 2-drzwiowa,
- część nr 4 – maszyna do mielenia mięsa,
- część nr 5 – malakser,
- część nr 6 – obieraczka do warzyw,
- część nr 7 – mikser spiralny,
- część nr 8 – mikser ręczny.

Termin składania ofert w I etapie konkursu wyznaczony został do dnia 28 października 2019 r., do godziny: 12:00 oraz w II etapie konkursu do dnia 30 października 2019 r., do godziny 12.00. Centrum otrzymało dwa pytania dotyczące treści konkursu, które opublikowano na stronie internetowej wraz z odpowiedziami w dniu 24 października 2019 r. W obu przypadkach Zamawiający dopuścił proponowane parametry. W ramach zamówienia wpłynęły dwie oferty (Gastropuls.pl sp. z o.o., Sp.k. i INVEST HORECA BISTRO). W dniu 28 października 2019 r. MCO opublikowało formularz ofertowy z otrzymanych w I etapie konkursu najkorzystniejszych pod względem ceny ofert z zaproszeniem do udziału w etapie II.

W dniu 30 października 2019 r. opublikowano zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty przedmiotowego postępowania. Za najkorzystniejszą ofertę została uznana:

- w części nr 1 – INVEST HORECA BISTRO Mariusz Gajdos z kwotą 14 108, 10 zł brutto,
- w części nr 2 – Gastropuls.pl sp. z o.o., Sp.k. z kwotą 17 918 zł brutto,

- w części nr 3 – INVEST HORECA BISTRO Mariusz Gajdos z kwotą 6 323,04 zł brutto,
- w części nr 5 – Gastropuls.pl sp. z o.o., Sp.k. z kwotą 5 872 zł brutto,
- w części nr 6 – INVEST HORECA BISTRO Mariusz Gajdos z kwotą 9 077,40 zł brutto,
- w części nr 7 – Gastropuls.pl sp. z o.o., Sp.k. z kwotą 8 222 zł brutto,
- w części nr 8 – Gastropuls.pl sp. z o.o., Sp.k. z kwotą 7 654 zł brutto.

Zamawiający unieważnił postępowanie w części nr 4 w związku z niezłożeniem żadnej oferty niepodlegającej odrzuceniu. W związku z wyborem dostawców w pozostałych częściach, Centrum w dniu 31 października 2019 r. zawarło umowę nr DA04-230-34a/19 z firmą Gastropuls.pl sp. z o.o., Sp.k. o wartości 39 666 zł brutto oraz umowę nr DA04-230-34/19 z firmą INVEST HORECA BISTRO Mariusz Gajdos o wartości 29 517,54 zł brutto.

Opis stwierdzonych nieprawidłowości w pkt. V.

Ad. 2. Realizacja przez Centrum Regulaminu Rady Społecznej Miejskiego Centrum Opieki.

W ramach oceny realizacji przez Centrum Regulaminu Rady Społecznej Miejskiego Centrum Opieki, kontrolujący zbadał dokumenty dotyczące pracy Rady Społecznej w roku 2018 i 2019.

Zgodnie z art. 48 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj.: Dz. U z 2018 r., poz. 2190 z późn. zm.) w Centrum działa Rada Społeczna, która jest organem inicjującym i opiniodawczym podmiotu tworzącego oraz doradczym kierownika. Rada działa na podstawie Regulaminu Rady Społecznej zgodnie z Zarządzeniem Nr 28/2012 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 9 stycznia 2012 r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminów Rad Społecznych: Szpitala Miejskiego Specjalistycznego im. Gabriela Narutowicza w Krakowie, Szpitala Specjalistycznego im. Stefana Żeromskiego SPZOZ w Krakowie oraz Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego przy ul. Wielickiej 267 w Krakowie oraz Zarządzeniem Nr 422/2019 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 27 lutego 2019 r. zmieniającym zarządzenie Nr 28/2012 w sprawie zatwierdzenia Regulaminów Rad Społecznych: Szpitala Miejskiego Specjalistycznego im. Gabriela Narutowicza w Krakowie, Szpitala Specjalistycznego im. Stefana Żeromskiego SPZOZ w Krakowie oraz Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego przy ul. Wielickiej 267 w Krakowie.

Uchwałą Nr XXI/352/15 Rady Miasta Krakowa z dnia 8 lipca 2015 r. została powołana na czteroletnią kadencję, Rada Społeczna Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego w Krakowie w składzie:

- 1) Prezydent Miasta Krakowa lub osoba przez niego wyznaczona (Paweł Stańczyk do 31.12.2018 r., od 01.01.2019 r. Anna Ochońska-Walkowicz)- Przewodniczący Rady Społecznej,
- 2) Przedstawiciel Wojewody Małopolskiego (Tadeusz Krupiński),
- 3) Magdalena Bassara,
- 4) Aleksandra Chrabąszcz,
- 5) Ryszard Kapuściński,

- 6) Mariusz Kękuś,
- 7) Adam Migdał,
- 8) Mariusz Skórski,
- 9) Wojciech Wojtowicz.

ROK 2018:

Z przedstawionych dokumentów przez pracownika Centrum odpowiedzialnego za obsługę administracyjno - biurową Rady wynika, że Rada Społeczna ZOL w roku 2018 podjęła 5 uchwał i **pracowała wyłącznie w trybie obiegowym.**

W dokumentacji Rady Społecznej MCO z roku 2018 zawarte są trzy protokoły potwierdzające przyjęcie uchwał.

Protokół nr OB/1/2018 z dnia 17 lipca 2018 r. dotyczy przyjęcia uchwał w trybie korespondencyjnym w sprawie opinii wykonania planu finansowego w tym inwestycyjnego Zakładu za 2017 rok – Uchwała nr 1/2018 oraz w sprawie przyjęcia opinii dotyczącej przyznania nagrody rocznej Dyrektorowi Zakładu - Uchwała nr 2/2018.

Z przedstawionych informacji wynika, iż Przewodniczący Rady Społecznej – Paweł Stańczyk w dniu 21 maja 2018 r. wysłał zawiadomienie do Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego o zamiarze zwołania posiedzenia zwyczajnego Rady Społecznej na dzień 15 czerwca 2018 r. Wszyscy członkowie Rady Społecznej zostali powiadomieni o planowanym terminie posiedzenia Rady w terminie zgodnym z Regulaminem Rad Społecznych tj. przynajmniej na 7 dni przed wyznaczonym terminem. W materiałach które były przesyłane wraz z zawiadomieniem do członków Rady Społecznej **brakuje wymaganego Regulaminem Rad Społecznych, protokołu z poprzedniego posiedzenia.**

Zwołana na posiedzeniu w dniu 15 czerwca 2018 r. Rada, nie mogła skutecznie podejmować uchwał z uwagi na brak quorum określonego w Regulaminie Rady Społecznej (zgodnie z listą obecności w posiedzeniu Rady w dniu 15 czerwca 2018 r. udział wzięło trzech członków). Na spotkaniu Rady zostały jedynie omówione sprawy wg porządku obrad, ale nie zostały podjęte uchwały. W związku z powyższym, z uwagi na nie podjęcie planowanych uchwał zdecydowano za zgodą Przewodniczącego o ich przyjęciu w trybie obiegowym. Zakład przesłał Członkom Rady w dniu 25 czerwca 2018 r. projekty uchwał i wyznaczył termin zajęcia stanowiska do dnia 10 lipca 2018 r. W wyznaczonym terminie nikt z Członków Rady Społecznej nie wniósł uwag, tym samym przyjęto rozstrzygnięcie w brzmieniu przedłożonym członkom Rady.

Protokół nr OB/2/2018 z dnia 5 grudnia 2018 r. dotyczy przyjęcia w trybie korespondencyjnym uchwały w sprawie opinii dla korekty planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego na 2018 r. – Uchwała nr 3/2018.

Ww. protokół zawiera wszystkie informacje wymagane Regulaminem Rady Społecznej.

Z przedstawionej dokumentacji wynika, że Dyrektor Centrum uzyskał w dniu 28 listopada 2018 r. zgodę Przewodniczącego Rady na podjęcie uchwały w trybie obiegowym. Projekt uchwały wraz z załącznikami został dostarczony członkom Rady Społecznej drogą mailową w dniu 28 listopada 2018 r. (poza Panem Tadeuszem Krupińskim) oraz w dniu 29 listopada 2018 r. nadano za pośrednictwem urzędu pocztowego listy polecone na adresy domowe trzech członków (Pani Magdalena Bassara, Pan Mariusz Skórski, Pan Tadeusz Krupiński) a także przekazano do Urzędu Miasta Krakowa materiały dla członków Rady Społecznej będących Radnymi Miasta Krakowa. W wyznaczonym terminie do wniesienia ewentualnych uwag przez Członków Rady Społecznej tj. do dnia 5 grudnia 2018 r. nie wpłynęły żadne uwagi tym samym przyjęto rozstrzygnięcie w brzmieniu przedłożonym członkom Rady.

Protokół nr OB/3/2018 z dnia 28 grudnia 2018 r. dotyczy przyjęcia w trybie korespondencyjnym uchwał w sprawie opinii dla korekty planu finansowego, w tym inwestycyjnego na 2018 r. - Uchwała nr 4/2018 oraz w sprawie opinii dotyczącej przyjęcia darowizny nowego sprzętu medycznego oraz aparatury medycznej przekazanej przez Stowarzyszenie Przyjaciół Opieki Paliatywno – Hospicyjnej – Uchwała nr 5/2018.

Z przedstawionej dokumentacji wynika, że Centrum zrealizowało wszystkie obowiązki związane z podejmowaniem uchwał w trybie obiegowym.

W dniu 20 grudnia 2018 r. Przewodniczący Rady Społecznej Pan Paweł Stańczyk wyraził zgodę na pisemny wniosek Dyrektora Centrum na podjęcie ww. uchwał w trybie korespondencyjnym. Projekt uchwał wraz z załącznikami został dostarczony członkom Rady Społecznej drogą mailową w dniu 21 grudnia 2018 r. (poza Panem Tadeuszem Krupińskim) oraz nadano za pośrednictwem urzędu pocztowego listy polecone na adresy domowe trzech członków (Pani Magdalena Bassara, Pan Mariusz Skórski, Pan Tadeusz Krupiński) a także przekazano do Urzędu Miasta Krakowa materiały dla członków Rady Społecznej będących Radnymi Miasta Krakowa.

W wyznaczonym terminie do wniesienia ewentualnych uwag przez Członków Rady Społecznej tj. do dnia 28 grudnia 2018 r. nie wpłynęły żadne uwagi tym samym przyjęto rozstrzygnięcia w brzmieniu przedłożonym członkom Rady.

ROK 2019:

Z przedstawionych dokumentów przez pracownika Centrum odpowiedzialnego za obsługę administracyjno - biurową Rady wynika, że na dzień przeprowadzania czynności kontrolnych, **Rada Społeczna MCO w roku 2019 pracowała 2 razy w trybie stacjonarnym** i podjęła 4 uchwały: 1/2019 w sprawie opinii w sprawie zakupu nowej aparatury i sprzętu medycznego, 2/2019 w sprawie opinii w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Miejskiego Centrum Opieki, 3/2019 w sprawie opinii dla rocznego sprawozdania z planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego za 2018 rok, 4/2019 w sprawie opinii do planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego na rok 2019.

Dokumentacja pracy Rady Społecznej MCO w roku 2019 nie zawiera protokołów potwierdzających przyjęcie uchwał.

Rejestr uchwał podjętych przez Radę Społeczną w 2019 r. nie był zaktualizowany.

Z przedstawionych dokumentów wynika, że p.o. Dyrektora Centrum Łukasz Bartkowicz wystąpił w dniu 11 lutego 2019 r. z wnioskiem do Przewodniczącej Rady Społecznej Anny Okońskiej-Walkowicz o zgodę na przyjęcie w trybie obiegowym uchwały w sprawie opinii dotyczącej nowego regulaminu organizacyjnego. Zgoda ta została uzyskana w dniu 22 lutego 2019 r.

Projekt uchwały wraz z załącznikami został dostarczony członkom Rady Społecznej w dniu 25 lutego 2019 r. Termin na wniesienie poprawek wyznaczony został do dnia 4 marca 2019 r. a następnie wydłużony do dnia 11 marca 2019 r.

Z przedstawionej dokumentacji wynika, iż w terminie określonym na wnoszenie uwag doszło do wymiany korespondencji mailowej pomiędzy Przewodniczącą Anną Okońską-Walkowicz a p.o. Dyrektora Centrum Łukaszem Bartkowiczem, w której Pani Przewodnicząca zwróciła uwagę na zasady współpracy przy procedowaniu uchwał oraz na wyznaczony termin, uniemożliwiający wnikliwe zapoznanie się z materiałami. W opinii Pani Przewodniczącej podejmowanie uchwał w trybie korespondencyjnym powinno być poprzedzone spotkaniem i omówieniem projektu, natomiast Centrum w swojej odpowiedzi powołało się na Regulamin Rady Społecznej i określone w nim wytyczne, które są przestrzegane przez Centrum. Uchwała nie została podjęta.

Kolejno, pismem z dnia 21 maja 2019 r. Pani Anna Okońska-Walkowicz poinformowała Centrum o zamiarze zwołania posiedzenia Rady Społecznej Miejskiego Centrum Opieki w dniu 29 maja 2019 r. W proponowanym porządku obrad znalazła się także niepodjęta wcześniej uchwała w sprawie zmiany Regulaminu Organizacyjnego Centrum.

Projekt uchwał wraz z załącznikami został dostarczony członkom Rady Społecznej w dniu 23 maja 2019 r. tj. na 6 dni przed wyznaczonym terminem posiedzenia.

Dokumentacja z posiedzenia Rady Społecznej w dniu 29 maja 2019 r. nie zawiera protokołu.

W związku z upływem czteroletniej kadencji Rady Społecznej Miejskiego Centrum Opieki, Rada Miasta Krakowa powołała nową Radę Społeczną Uchwałą Nr XXI/445/19 z dnia 10 lipca 2019 r. w sprawie powołania Rady Społecznej Miejskiego Centrum Opieki dla Osób Starszych, Przewlekłe Niepełnosprawnych oraz Niesamodzielnych w Krakowie oraz zwołania jej pierwszego posiedzenia w składzie:

- 1) Anna Okońska - Walkowicz - Przewodnicząca - osoba wskazana przez Prezydenta Miasta Krakowa,
- 2) Grzegorz Leszek Sobol - Przedstawiciel Wojewody Małopolskiego,
- 3) Artur Buszek,
- 4) Grażyna Fijałkowska,
- 5) Magdalena Bassara,
- 6) Wojciech Wojtowicz,

- 7) Adam Migdał,
- 8) Alicja Szczepańska.

Zgodnie z art. 48 ust. 5 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj.: Dz. U. z 2018 r., poz. 2190 z późn. zm.), pierwsze posiedzenie Rady Społecznej zwołuje podmiot tworzący. Tym samym, Biuro Nadzoru Właścicielskiego pismem z dnia 14 sierpnia 2019 r. (znak: NW-02.8021.16.2019.GJ) poinformowało nowo wybranych członków Rady o miejscu i terminie posiedzenia (określone w Uchwale nr XXI/445/19 z dnia 10 lipca 2019 r.), przedstawiło porządek obrad a także przekazało materiały uzupełniające związane z treścią porządku obrad tj.: dotyczące funkcjonowania Miejskiego Centrum Opieki (m.in. statut, regulamin organizacyjny, plan finansowy na 2019 r.).

Z uwagi na fakt, iż posiedzenie w dniu 5 września 2019 r. było ostatnim stacjonarnym posiedzeniem Rady Społecznej Miejskiego Centrum Opieki w roku 2019, a Rada przyjmuje protokół z posiedzenia stacjonarnego na kolejnym posiedzeniu stacjonarnym, w dokumentacji Centrum brakuje materiałów z nim związanych. Z odrębnych notatek protokolanta i ustnych informacji uzyskanych w trakcie przeprowadzania czynności kontrolnych wynika, iż Rada tego dnia nie podjęła żadnych uchwał i miała charakter organizacyjny.

Z informacji jakie posiada Biuro Nadzoru Właścicielskiego, Rada Społeczna Miejskiego Centrum Opieki podjęła w trybie obiegowym Uchwałę nr 5/2019 z dnia 17 grudnia 2019 r. w sprawie opinii korekty dotyczącej planu finansowego, w tym inwestycyjnego na 2019 rok, aczkolwiek przyjęcie tej uchwały w trybie korespondencyjnym nie zostało objęte kontrolą z uwagi na termin przeprowadzania czynności kontrolnych w siedzibie Centrum.

Ad. 3. Wykonanie planu finansowego za 2018 rok na podstawie wybranych kosztów usług obcych realizowanych w Miejskim Centrum Opieki.

1. Wprowadzenie.

Plan finansowy i inwestycyjny na rok 2018 Miejskiego Centrum Opieki w Krakowie został przedłożony pismem z dnia 15.11.2017 r. znak: DF/19/2017, który pismem z dnia 1.12.2017 r. został zmieniony i przedłożony Radzie Społecznej Centrum do zaopiniowania. Powyższy plan (korekta nr 1) przyjęto Uchwałą 11/2017 z dnia 8.12.2017 r. W trakcie roku wprowadzono kolejne zmiany:

- korekta nr 2 obowiązująca od 1 sierpnia 2018 r., pozytywnie zaopiniowana przez Radę Społeczną Centrum - Uchwała nr 3/2018 z 5 grudnia 2018 r.;
- korekta nr 3 obowiązująca od 1 grudnia 2018 r., pozytywnie zaopiniowana przez Radę Społeczną Centrum - Uchwała nr 4/2018 z dnia 28 grudnia 2018 r.

Do kontroli wybrano następujące usługi obce realizowane w Miejskim Centrum Opieki w 2018 r.: usługi pralnicze oraz sprzątanía. Ponadto, kontrolujący ustalił, że Centrum realizuje żywienie

pacjentów prowadząc własną kuchnię i zatrudnia w tym celu pracowników stąd, usługa ta nie może zostać zakwalifikowana jako usługa obca (nie została zlecona innym podmiotom zewnętrznym). Niemniej jednak, mimo iż powyższa usługa nie spełnia formalnie tematu kontroli, została w niej uwzględniona i wyszczególniona w opracowanych przez kontrolującego zestawieniach tabelarycznych, w celach porównawczych.

W zakresie kontroli usług sprzątania, należy zaznaczyć, że powyższa usługa nie obejmuje sprzątania budynków Centrum oraz terenów na zewnątrz Centrum. Do sprzątania wewnątrz budynków MCO zatrudnienia bezpośrednio pracowników, nie korzystając z outsourcingu w tym zakresie, natomiast tereny na zewnątrz obecnie w dużej mierze nie są zagospodarowane lub będą podlegały przemianom w tereny zielone, ogrody. Do tego czasu Centrum również wykorzystuje własnych pracowników do ich podstawowego uporządkowania. Pod pojęciem usług sprzątania, realizowane są usługi komunalne w zakresie odbioru odpadów komunalnych oraz wywozu i utylizacji odpadów.

Celem kontroli było sprawdzenie sposobu realizacji założeń planu finansowego na 2018 r. w odniesieniu do wybranych rodzajów kosztów oraz jednocześnie sprawdzenie w jaki sposób podmiot prowadził kontrolę kosztów w wybranych zakresach usług obcych w 2018 r.

2. Zestawienie wartości wybranych rodzajów kosztów (w zł).

Tab.1

Rodzaj kosztów	Wykonanie 2017 r.	Plan finansowy na 2018 r. z 15.11. 2017 r.	Korekta nr 1 do Planu na 2018 r. z 8.12.2017 r.	Korekta nr 2 do Planu na 2018 r. od 1 sierpnia	Korekta nr 3 do Planu na 2018 r. od 1 grudnia	Wykonanie 2018 r.	Program naprawczy 2018-2020 (2018 r.)
Żywnienie pacjentów	1 177 699	1 170 334	1 139 565	1 206 565	1 206 565	1 201 835	1 206 565
Usługi obce ogółem	2 120 376	1 922 741	1 689 796	1 815 796	1 800 796	1 889 407	1 815 796
w tym:							
- usługi pralnicze	485 347	489 395	489 395	529 395	529 395	518 726	529 395
- usługi komunalne	123 500	b.d.	b.d.	b.d.	b.d.	140 590	b.d.

Źródło: Opracowanie własne.

Powyższe zestawienie przedstawia zaplanowany poziom kosztów w roku 2018 dla wybranych rodzajów kosztów oraz ich wykonanie w latach 2017 i 2018. (str. 25-26 Wykazu akt). Poniższe zestawienie przedstawia procentowy udział kosztów poniesionych w 2018 r. względem kosztów poniesionych w 2017 r. oraz względem planu finansowego na 2018 r. (w tym, korekt do planu).

Tab.2

Rodzaj kosztów	Wykonanie 2017 r. / Wykonanie 2018 r.	Plan finansowy na 2018 r. z 15.11.2017 r. / Wykonanie 2018	Korekta nr 1 do Planu na 2018 r. z 8.12.2017 r. / Wykonanie 2018	Korekta nr 2 do Planu na 2018 r. / Wykonanie 2018	Korekta nr 3 do Planu na 2018 r. / Wykonanie 2018	Program naprawczy 2018-2020 (2018 r.) / Wykonanie 2018
Żywnienie pacjentów	102%	103%	105%	100%	100%	100%
Usługi obce ogółem	89%	98%	112%	104%	105%	104%
w tym:						
- usługi pralnicze	107%	106%	106%	98%	98%	98%
- usługi komunalne	114%	b.d.	b.d.	b.d.	b.d.	b.d.

Źródło: Opracowanie własne

Koszty usług obcych ogółem poniesione w 2018 r. zmniejszyły się względem poniesionych w 2017 r. o 11%, natomiast koszty żywienia wzrosły o 25% (tj. o 24 136 zł). Analizowane wśród usług obcych - usługi pralnicze wzrosły o 7% (tj. o 33 379 zł), a usługi komunalne były wyższe o 14% (tj. o 17 090 zł). Kontrolujący nie ustalił w jakiej kwocie zaplanowano wielkość usług komunalnych w planie finansowym na 2018 r. (i korektach do planu finansowego) z uwagi na brak tak szczegółowych danych. Plan finansowy ustalony był dla ogólnego poziomu kosztów usług obcych. Z wyjaśnień Głównego Księgowego wynika, że w przypadku usług komunalnych, obowiązywała na ten okres umowa, w której ustalony był stały poziom kosztów i nie przewidywano wprowadzenia zmian. Stały poziom kosztów w roku powodował, że usługi te nie podlegały szczegółowej, dodatkowej analizie. Największe odchylenia w założeniach do planu na 2018 odnotowano dla usług komunalnych 14% tj. o 17 tys. zł. W związku z powyższym, kontrolujący nie mógł ustalić, czy koszty tych usług w 2018 r. przekroczyły założony plan finansowy na 2018 rok. Z uwagi na fakt, że były wyższe niż w roku poprzednim, kontrolujący zaleca szczegółowe planowanie poziomu tych kosztów w przyszłości.

Centrum prawidłowo zaplanowało koszty w zakresie żywienia pacjentów oraz usług obcych - pralniczych w Planie naprawczym Szpitala na lata 2018-2020 (w roku 2018). Poniesione koszty żywienia pacjentów i usług pralniczych nie przekroczyły założeń planu finansowego, natomiast analiza kosztów usług komunalnych nie jest możliwa z uwagi na brak szczegółowych danych.

3. Ewidencja księgowa i polityka rachunkowości w MCO.

W zakresie ewidencji księgowej i polityki rachunkowości informacji udzielił Główny Księgowy Centrum. W roku 2018 Centrum wprowadziło zmiany w zakresie ewidencji księgowej na podstawie Zarządzenia Dyrektora nr 1/2018 z dnia 19.02.2018 r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 19/2012 z dnia 11 lipca 2012 r. w sprawie dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznym w Krakowie (str. 270-291 Wykazu akt). Ww. zarządzenie weszło w życie z dniem podpisania.

Załączniki do Zarządzenia 1/2018 ujmują następujące zagadnienia:

Zał. 1 - Komentarz do planu kont MCO;

Zał. 2 – Plan kont;

Zał. 3 – Wykaz aktualnego oprogramowania informatycznego;

Zał. 4 – Informację w zakresie opisu systemu przetwarzania danych;

Zał. 5 – Metody wyceny poszczególnych składników aktywów i pasywów w ciągu roku i na dzień bilansowy, ustalenie wyniku finansowego oraz stosowanie nadrzędnych zasad rachunkowości.

W zarządzeniu wyszczególniono ośrodki kosztowe działające w Miejskim Centrum Opieki z podziałem na ośrodki działalności podstawowej (8 pozycji) i ośrodki działalności pomocniczej (9 pozycji) oraz koszty ogólnego zarządu, związane z zarządzaniem Centrum jako całością. Dla poszczególnych ośrodków kosztów przyjęto kryteria rozdziału kosztów (liczba osobodni, liczba porad, liczba badań lub łączna powierzchnia ośrodków kosztów) oraz klucz kalkulacyjny do podziału wybranych kosztów bezpośrednich (wyrażony w %). Wśród kosztów bezpośrednich znajduje się między innymi unieszkodliwienie odpadów.

Kontrolujący ustalił, że Centrum prowadzi szczegółową ewidencję kosztów ponoszonych w poszczególnych zakresach działalności. W roku 2018 Dyrektor wydał Zarządzenie nr 2/2018 z dnia 19 marca 2018 r. w sprawie ewidencji księgowej „Centrum wsparcia opiekunów nieformalnych i opieki nad osobami niesamodzielnymi z Zakładzie Opiekuńczo-Lecznym w Krakowie”, które miało wejść w życie z dniem 01 stycznia 2019 r. (str. 27-43 Wykazu akt).

4. Żywienie pacjentów:

Zgodnie ze danymi ujętymi w tabeli nr 1, Miejskie Centrum Opieki założyło w planie finansowym 6% wzrost kosztów przeznaczonych na żywienie pacjentów pomiędzy pierwotnym a ostatecznym poziomem kosztów. Było to uzasadnione wzrostem cen towarów i usług oraz wzrostem kosztów wynagrodzeń pracowniczych. Zgodnie z danymi GUS za 2018 r. średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem w 2018 r. w stosunku do 2017 r. wyniósł 101,6 tj.

nastąpił wzrost cen o 1,6%, natomiast wzrost przeciętnego wynagrodzenia wyniósł 5,3% (str. 46-49 Wykazu akt).

Ustalenia kontrolującego: Żywnienie pacjentów nie jest realizowane w jednostce jako usługa obca. Miejskie Centrum Opieki zapewnia pacjentom całodzienne wyżywienie w ramach prowadzenia własnej kuchni, poprzez zakup środków żywnościowych oraz przy udziale pracowników zatrudnionych w MCO. Koszty poniesione w 2018 r. wynosiły 1 201 835,16 zł (konto księgowe: 420-03 Koszty – zużycie materiałów i energii – Środki żywności (str. 44-45 Wykazu akt). Z zestawienia obrotów i sald operacji zaksięgowanych na tym koncie, wynika, że koszty żywienia ujęte są w zbiorczym, miesięcznym dokumencie w postaci rozchodu z magazynu produktów żywnościowych.

5. Usługi porządkowe:

Ustalenia kontrolującego: Koszty poniesione w 2018 r. wynosiły 123 499,57 zł (konto księgowe: 430-01-06 Usługi obce - Usługi komunalne (str. 25-26 Wykazu akt). Sprzątanie powierzchni Miejskiego Centrum Opieki jest realizowane przez zatrudnionych pracowników, a nie jako usługa outsourcingowa. Koszty usług komunalnych obejmowały opłatę za wywóz śmieci oraz opłatę za wywóz i utylizację odpadów.

W dniu 29.11.2017 r. Centrum zawarło umowę nr DO06-350-08/17 z Zakładami Sanitarnymi w Krakowie sp. z o.o. na realizację usługi transportu oraz unieszkodliwiania poprzez termiczne przekształcenie w spalarni odpadów niebezpiecznych, wytworzonych przez Centrum odpadów medycznych (str. 50-53 Wykazu akt). Umowa została zawarta na okres 24 miesięcy od 29.11.2017 r. do 29.11.2019 r. Do powyższej umowy nie miały zastosowania przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych. W dniu 29 grudnia 2017 r. nastąpiło przejście spółki Zakłady Sanitarne w Krakowie przez spółkę z o.o. ECO-ABC wraz z wszelkimi obowiązkami wynikającymi z zawartych przez ww. Zakłady umów (str. 54- 59 Wykazu akt).

Zgodnie z ww. umową wynagrodzenie za odbiór, transport i unieszkodliwienie 1 kg odpadów ustalone było w wysokości ryczałtowej: 3,73 zł brutto (3,45 zł netto). Wynagrodzenie obejmowało wszelkie koszty ponoszone przez spółkę ECO-ABC w związku z wykonywaniem umowy, w tym opłat za unieszkodliwienie odpadów. Podstawą do wypłaty wynagrodzenia były faktury VAT wystawione przez ECO-ABC sp. z o. o. po zakończeniu każdego miesiąca kalendarzowego, w wysokości stosownej do wagi odebranych w danym miesiącu odpadów. Waga odebranych w danym miesiącu odpadów ustalana była na podstawie „Kart przekazania odpadów” (str. 60-65 Wykazu akt). Ponadto, spółka ECO-ABC zobowiązana była załączyć do każdej faktury VAT dokument potwierdzający unieszkodliwienie zakaźnych odpadów medycznych poprzez termiczne przekształcenie w spalarni odpadów niebezpiecznych. Z ustaleń kontrolującego wynika, że w Miejskim Centrum Opieki w 2018 r. obowiązywała Procedura postępowania z odpadami Symbol PW2-1-PO1 (wydanie 3 i 4). Pracownik Dział Logistyki i Zaopatrzenia prowadził pełną ewidencję odpadów wytwarzanych przez Centrum oraz nadzorował dokumenty:

Karty przekazania odpadu, dokument DPU potwierdzający odpady poddane unieszkodliwieniu. Kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości w powyższym zakresie.

W kosztach usług komunalnych Miejskiego Centrum Opieki wykazana była comiesięczna opłata za wywóz śmieci oraz jednorazowa roczna opłata za dzierżawę pojemników na śmieci. Opłata wynikała ze złożonej w dniu 16.12.2013 r. deklaracji DM o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi dla właścicieli nieruchomości, które w części stanowią nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy, a w części nieruchomości, na których nie zamieszkują mieszkańcy, a powstają odpady komunalne. Miesięczna opłata zgodnie z ww. deklaracją DM wynosiła 6 321,66 zł (str. 64-73 Wykazu akt).

W zestawieniu obrotów i sald operacji zaksięgowanych w 2018 r. na koncie księgowym: 430-01-06 Usługi obce - Usługi komunalne (str. 74-79 Wykazu akt), kontrolujący stwierdził:

błędne ujęcie faktury z firmy ECO-ABC spółka z o.o. nr 38548/18/FVSB z dnia 30.11.2018 r. na kwotę brutto 6 028,67 zł tj. w kosztach usług obcych pozostałych (konto 430-01-10) zamiast w kosztach usług komunalnych (konto księgowe 430-01-06) (str. 80-85 Wykazu akt). Skutkiem tego, roczne koszty usług komunalnych powinny być wyższe dodatkowo o wartość 6 028,67 zł niż wykazano na koniec 2018 r.

Kontrolujący uznał, że Miejskie Centrum Opieki prowadziło kontrolę kosztów usług komunalnych prawidłowo realizując obowiązki wynikające z przepisów prawa w tym zakresie (ustawa z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach, Dz. U. 2019 poz. 701 .ze zm.) oraz poprzez realizację umowy ze spółką ECO-ABC. Ponadto, w MCO realizowana była procedura „Postępowanie z odpadami w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym”. Symbol PW2-1-PO1 wydanie IV obowiązujące od 13.11.2017 r. (str. 292-315 i 264-269 Wykazu akt).

Pracownicy merytoryczni Centrum dokonywali szczegółowych rozliczeń kosztów usług komunalnych przypadających na istniejące w Centrum ośrodki kosztów.

Kontrolujący zwraca uwagę na fakt, że w 2018 r. nie nastąpiły żadne zmiany, co do zawartej z firmą ECO-ABC umowy oraz nie uległa zmianie zadeklarowana kwota opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, w związku z powyższym, koszty usług komunalnych, które wzrosły o 14% względem kosztów z poprzedniego roku obrotowego, wynikały ze zwiększonej ilości odpadów przekazanych do wywozu i utylizacji. Poziom kosztów usług komunalnych nie był jednak analizowany odrębnie w trakcie sporządzania planu finansowego na rok 2018. Został ujęty w łącznej kwocie usług obcych, stąd brak możliwości ustalenia poziomu kosztów założonych w planie finansowym wyłącznie dla usług komunalnych (w tabeli nr 2 wpisano brak danych (b.d.) w założeniach do planu finansowego na 2018 r.).

6. Usługi pralnicze:

Ustalenia kontrolującego: Koszty poniesione w 2018 r. wynosiły 518 726,27 zł (konto księgowe: 430-01-04 Usługi pralnicze (str. 86-87 Wykazu akt).

Centrum realizowało kompleksową usługę pralniczą, obejmującą pranie i czyszczenie bielizny szpitalnej i odzieży oraz innych wyrobów wymagających prania, na podstawie umowy nr DAO6-350-07/17 zawartej w dniu 23.10.2017 r. pomiędzy Centrum a konsorcjum firm (Citonet-Kraków sp. z o.o.; Toruńskie Zakłady Materiałów Opatrunkowych S. A. w Toruniu; Ciconet-Łódź sp. z o.o.) (str. 88-113 Wykazu akt). Konsorcjum firm zostało wybrane w wyniku przeprowadzonego postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych. Umowa została zawarta na czas określony tj. 12 miesięcy od 23.10.2017 r. do 23.10.2018 r. Miesięczne wynagrodzenie z tytułu świadczenia usługi ustalano jako iloczyn wagi asortymentu w stosunku do którego wykonano usługę i wynagrodzenia za jeden kilogram asortymentu. Cenę za 1 kilogram asortymentu określono w wysokości 3,15 zł brutto (2,56 zł netto), przy założeniu zlecenia świadczenia usługi w stosunku do asortymentu o wadze co najmniej 9 000 kg.

Kolejną umowę (nr DAO6-272-08/18) Centrum zawarło z konsorcjum firm (Citonet-Kraków sp. z o.o.; Toruńskie Zakłady Materiałów Opatrunkowych S. A. w Toruniu w wyniku przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzonego w trybie j.w. (str. 114-145 Wykazu akt). Umowa została zawarta na okres 12 miesięcy od dnia 20.11.2018 r. do dnia 20.11.2019 r. Miesięczne wynagrodzenie z tytułu świadczenia usługi ustalano jako iloczyn wagi asortymentu w stosunku do którego wykonano usługę i wynagrodzenia za jeden kilogram asortymentu. Cenę za 1 kilogram asortymentu określono w wysokości 3,14 zł brutto (2,55 zł netto), przy założeniu zlecenia świadczenia usługi w stosunku do asortymentu o wadze co najmniej 144 000 kg. Kontrolujący zwrócił uwagę na błędny zapis w umowie w zakresie ww. tonażu asortymentu, prawdopodobnie winno być 14 000 kg zamiast 144 000 kg (§ 7 pkt 5 umowy).

Ogółem koszty usług pralniczych w 2018 r. wzrosły o 7% względem roku 2017 i nie przekroczyły założeń planu finansowego na rok 2018. Średniomiesięczne koszty usług pralniczych w 2018 r. wyniosły 43,2 tys. zł.

Z przeprowadzonej kontroli faktur za usługi pralnicze wynika, że Centrum otrzymywało faktury za usługi pralnicze obejmujące okresy miesięczne. Do faktur dołączone były zestawienia zbiorcze asortymentu przekazanego do prania z podziałem na kolejne dni miesiąca i ośrodki kosztowe wyróżnione w MCO (str. 146-155 Wykazu akt). Poprawność wykazanych kilogramów prania w zestawieniu oraz zgodność z fakturą były sprawdzane przez osoby merytorycznie odpowiedzialne za prawidłowe wykonanie umowy.

Kontrolujący zwrócił uwagę na błędny opis na fakturze za listopad i grudzień 2018 r. (dokumenty nr: U-750/12/2018, U-798/12/2018), które dotyczą zamówienia publicznego nr 272-08/18 zamiast 350-07/2017.

Kontrolujący uznał, że kontrola kosztów usług pralniczych była prowadzona przez Centrum szczegółowo, skutkiem tego koszy zostały utrzymane na poziomie, który założono w planie finansowym na rok 2018.

Ad. 4. Dostępność i jakość świadczeń udzielanych przez jednostkę.

W ramach czynności kontrolnych ocenie zostały poddane zagadnienia:

Dostępność i jakość świadczeń udzielanych przez jednostkę kontrolowaną, w tym w szczególności:

- 1) udostępnianie dokumentacji medycznej,
- 2) rozpatrywanie skarg pacjentów,
- 3) realizację zadań nałożonych przez Gminę Miejską Kraków na MCO na podstawie:
 - a) umowy zawartej w dniu 30 stycznia 2019 r. nr W/I/343/SZ/26/2019 na realizację programu pn. „Dzienny Dom Opieki Medycznej w Krakowie”, zwanej dalej „umową DDOM”,
 - b) umowy zawartej w dniu 30 stycznia 2019 r. nr W/I/336/SZ/25/2019 na podstawie art. 38 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej w związku z koniecznością zapewnienia opieki medycznej w samorządowych szkołach i placówkach specjalnych, wobec których Gmina jest organem prowadzącym, z terminem realizacji do 19 czerwca 2019 r., zwanej dalej „opieką koordynowaną” wraz z aneksami: nr 1 z dnia 19 czerwca 2019 r., nr 2 z dnia 26 sierpnia 2019 r., nr 3 z dnia 20 grudnia 2019 r.,
 - c) umowy z dnia 10 września 2019 r. nr W/IX/SZ/1/2019 pożyczki na zapłatę zobowiązań względem Małopolskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia (NFZ) z tytułu nienależnie przekazanych przez NFZ środków finansowych w wysokości 4 420 503, 80 złote (słownie: cztery miliony czterysta dwadzieścia tysięcy pięćset trzy złote, 80/100), nałożonej kary umownej w wysokości 140 778, 12 złotych (słownie: sto czterdzieści tysięcy siedemset siedemdziesiąt osiem złotych, 12/100) oraz odsetek ustawowych a także innych zobowiązań Pożyczkobiorcy niezbędnych do zapewnienia prawidłowego funkcjonowania Miejskiego Centrum Opieki dla Osób Starszych, Przewlekłe Niepełnosprawnych oraz Niesamodzielných w Krakowie.

1) Udostępnianie dokumentacji medycznej

1. Przedmiotem kontroli była realizacja zasad udostępniania dokumentacji medycznej pacjentom, osobom upoważnionym, przedstawicielom ustawowym pacjenta oraz organom i podmiotom uprawnionym na podstawie obowiązujących przepisów prawa. W trakcie czynności kontrolnych wystąpiono o przekazanie procedury regulującej te kwestie. Jednostka kontrolowana przedstawiła procedurę „Udostępniania dokumentacji medycznej z dnia 27 czerwca 2019 r. Symbol: PZ1-PO5-I1 Wydanie: 01”. Ustalono, że dokumentację medyczną (jeśli osoba, którą się o nią ubiega jest upoważniona do wglądu) wydaje lekarz – w formie kserokopii, następnie dokumenty są przygotowane do odbioru w sekretariacie. Osoba

odbierająca wypełnia wniosek dotyczący dokumentacji medycznej (wniosek jest do pobrania pod adresem- <https://www.mco.krakow.pl/pliki/240/113.pdf>). Jeśli o kserokopię dokumentacji ubiega się instytucja lub osoba prawna to stosowną prośbę kieruje się do radcy prawnego Centrum, a następnie, po jego akceptacji, odsyła dokumenty listem poleconym na adres podany przez wnioskodawcę.

Informacja o aktualnych opłatach za udostępnianie dokumentacji medycznej jest przedstawiana w Regulaminie Organizacyjnym Centrum, a także umieszczona na stronie internetowej Centrum <https://www.mco.krakow.pl/udostepnianie-dokumentacji-medycznej/>

Zgodnie z nią dokumentację medyczną udostępnia się na wniosek osoby zainteresowanej poprzez sporządzenie wyciągów, odpisów lub kopii.

Za wyżej wymienione usługi, Centrum pobiera następujące opłaty:

- 1) za jedną stronę wyciągu lub odpisu dokumentacji medycznej - 8,00 zł,
- 2) za jedną stronę kopii dokumentacji medycznej - 0,30 zł,
- 3) udostępnienie dokumentacji medycznej na elektronicznym nośniku danych -1,50 zł.

2.Centrum prowadzi Rejestr Udostępnionej Dokumentacji Medycznej w formie elektronicznej.

Rejestr zawiera informacje następujące informacje:

- miejsce udostępnienia,
- osoba, której udostępnia się dokumentację medyczną,
- data udostępnienia (wysyłki),
- sposób udostępnienia,
- zakres udostępnionej dokumentacji,
- podmiot udostępniający dokumentację medyczną.

W 2019 roku udostępniono dokumentację medyczną 52 pacjentów.

Ustalono, że zarówno procedura jak i wysokość opłat jest zgodna z Ustawą z dnia 6 listopada 2008 r. o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta.

2) Rozpatrywanie skarg pacjentów.

1.Książki skarg i wniosków dla pacjentów Oddziału Ogólnego i Oddziału Psychiatrycznego znajdują się w Sekretariacie Zakładu i w Dziale Statystyki Medycznej Zakładu (pawilon administracyjny pokój nr 121).

Książki skarg i wniosków dla pacjentów Oddziału Stacjonarnego Medycyny Paliatywnej, Hospicjum Domowego i Poradni Medycyny Paliatywnej znajdują się w Oddziale Stacjonarnym Medycyny Paliatywnej i Poradni Medycyny Paliatywnej.

Kontrolujący wystąpił do jednostki kontrolowanej o przedstawienie liczby otrzymanych skarg w 2019 r. przez pacjentów lub podmioty zewnętrzne, a także informacji o sposobie ich rozstrzygnięcia, formie ich wniesienia oraz przekazanie aktualnego regulaminu/procedury rozpatrywania skarg.

2.Sposób postępowania w MCO w przypadku skarg określa Zarządzenie nr 3/2019 z dnia 7 stycznia 2019 r. w sprawie załatwiania skarg, wniosków i petycji. Zgodnie z § 1 ust. 2 ww.

zarządzenia „(...) Zastępcy Dyrektora powiadamiają również telefonicznie Biuro Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa o wpłynięciu skargi, wniosku lub petycji w terminie 3 dni od ich wpłynięcia oraz przesyłają temu Biuru pocztą elektroniczną (na adres: wk.umk@um.krakow.pl) kopię skargi, wniosku lub petycji. Po rozpatrzeniu skargi, wniosku lub petycji Zastępcy Dyrektora niezwłocznie przekazują Biuru Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa kopię udzielonej odpowiedzi”.

3.Z informacji uzyskanych od Zastępcy Dyrektora ds. Pielęgniarstwa w okresie od 01.01.2019 r. do 4.11.2019 r. wniesiono jedną skargę w dniu 31.01.2019 - drogą elektroniczną skargę pisemną od opiekuna pacjenta oddziału psychiatrycznego.

Po przeprowadzeniu postępowania wyjaśniającego udzielono osobie wnoszącej skargę pisemnej odpowiedzi w dniu 16 lutego 2019 r.

Zgodnie z wyjaśnieniami przekazanymi przez Centrum skarga od Pani L.P. została wysłana w 2 częściach: pierwsza w dniu 1 lutego 2019 r., druga w dniu 4 lutego 2019 r.. Zgodnie z zarządzeniem nr 3/2019 Dyrektora MCO w dniu 7 lutego 2019 r. wysłano skan skargi do UMK (w terminie do 3 dni od daty rejestracji skargi, czyli od 4 lutego 2019).

Skargi i zażalenia można również składać do skrzynek uwag i wniosków rozmieszczonych na każdym z oddziałów zakładu, oraz pocztą elektroniczną na adres: j.czekaj@zol.krakow.pl

3) Realizacja umowy programu pn. „Dzienny Dom Opieki Medycznej w Krakowie”

1. Program DDOM skierowany jest do osób niesamodzielnych, w szczególności do osób powyżej 65 roku życia, których stan zdrowia nie pozwala na pozostawanie wyłącznie pod opieką podstawowej opieki zdrowotnej i ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, a jednocześnie nie wymagających całodobowego nadzoru lekarskiego i pielęgniarskiego realizowanego w trybie stacjonarnym. Program przewidziano dla maksymalnie 12 osób.

Początkowo program ten był współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020, Działanie 5.2 Działania projakościowe i rozwiązania organizacyjne w systemie ochrony zdrowia ułatwiające dostęp do niedrogich, trwałych oraz wysokiej jakości usług zdrowotnych. Celem projektu było stworzenie i wdrożenie rozwiązań zapewniających opiekę osobom niesamodzielnym, zwłaszcza po 65 roku życia, których stan zdrowia nie pozwala na pozostawanie wyłącznie pod opieką podstawowej i ambulatoryjnej opieki, a jednocześnie nie wymagają oni opieki całodobowej. Od 01.06.2018 r. Centrum kontynuuje realizację projektu ze środków Gminy Miejskiej Kraków.

2. Gmina udzieliła na realizację Programu DDOM w 2019 r. dotacji w wysokości 750 000 zł brutto (słownie: siedemset pięćdziesiąt tysięcy złotych 00/100). Uczestnikom programu DDOM w Krakowie zapewniono opiekę lekarza spec. rehabilitacji medycznej, lekarza spec. geriatry, pielęgniarki - kierownika zespołu, pielęgniarki, fizjoterapeutów, opiekunów medycznych, terapeutów zajęciowych, psychologa, dietetyka, logopedy, farmaceuty. Poza świadczeniami opieki zdrowotnej, pacjentom DDOM w Krakowie zapewniano odpowiednie do stanu zdrowia wyżywienie. Prowadzone były także zajęcia dodatkowe pozwalające na zagospodarowanie czasu wolnego pomiędzy udzielanymi świadczeniami zdrowotnymi.

3. Nabór do DDOM odbywał się na podstawie skierowania oraz karty oceny świadczeniobiorcy, która sporządzana jest z zastosowaniem skali poziomu samodzielności Barthel (0-100). Do programu byli kwalifikowani pacjenci, którzy otrzymali 40-65 punktów.

Skierowanie może być wydane:

- przez lekarza podstawowej opieki zdrowotnej,
- w przypadku pacjentów bezpośrednio po leczeniu szpitalnym – przez lekarza ubezpieczenia zdrowotnego udzielającego świadczeń w szpitalu.

Karta oceny świadczeniobiorcy sporządzana jest przez lekarza ubezpieczenia zdrowotnego i pielęgniarkę ubezpieczenia zdrowotnego.

Powyższą dokumentację wraz z formularzem zgłoszeniowym i oświadczeniem o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych należy złożyć w sekretariacie Miejskiego Centrum Opieki w Krakowie (pawilon administracyjny, I piętro, pokój nr 122 - sekretariat) w dni robocze (od poniedziałku do piątku, za wyjątkiem dni ustawowo wolnych od pracy) w godzinach od 8.00 do 15.00.

4. Złożone dokumenty podlegały weryfikacji formalnej przez Kierownika Zespołu. Oceny spełnienia warunków kwalifikacji do świadczeń w ramach dziennego domu opieki medycznej dokonywał natomiast powołany w tym celu zespół terapeutyczny złożony ze: specjalisty chorób wewnętrznych, specjalisty medycyny paliatywnej, specjalisty geriatrici, lekarza radiodiagnostyka, specjalisty rehabilitacji medycznej oraz pielęgniarki dyplomowanej – Kierownika Zespołu.

Zgodnie z wytycznymi w zakresie organizacji i zadań Programu ilość świadczeń określona jest w odniesieniu do każdego członka zespołu terapeutycznego oddzielnie, tj.:

- a) lekarz specjalista w dziedzinie rehabilitacji medycznej – zapewnia konsultacji po przyjęciu i przed wypisaniem pacjenta oraz każdorazowo w razie potrzeby,
- b) lekarz specjalista w dziedzinie geriatrici – zapewnienie konsultacji po przyjęciu i przed wypisaniem pacjenta oraz każdorazowo w razie potrzeby,
- c) pielęgniarka pełniąca funkcję kierownika zespołu terapeutycznego sprawującego opiekę nad pacjentem, współpracująca z pozostałymi członkami zespołu – udziela świadczeń w zależności od potrzeb pacjenta, jednak nie mniej niż 2 godziny dziennie,
- d) pielęgniarka – udziela świadczeń w zależności od potrzeb pacjenta (osoba zatrudniona w wymiarze pełnego etatu),
- e) osoby prowadzące fizjoterapię – udzielają świadczeń w zależności od potrzeb pacjenta, jednak nie mniej niż 4 godziny dziennie,
- f) opiekun medyczny udziela świadczeń w zależności od potrzeb pacjenta (osoby zatrudnione w wymiarze pełnego etatu),
- g) terapeuta zajęciowy udziela świadczeń w zależności od potrzeb pacjenta, jednak nie mniej niż 10 godzin tygodniowo,
- h) psycholog lub psychoterapeuta – udziela świadczeń w zależności od potrzeb pacjenta, jednak nie mniej niż 10 godzin tygodniowo,
- i) dietetyk – udziela świadczeń w zależności od potrzeb pacjenta,

- j) logopeda - udziela świadczeń w zależności od potrzeb pacjenta,
- k) farmaceuta - udziela świadczeń w zależności od potrzeb pacjenta.

Szczegółową organizację oraz zakres i zasady udzielania świadczeń zdrowotnych w ramach Dziennego Domu Opieki Medycznej określa Regulamin. Takie sformułowanie zdaniem kontrolującego sugeruje, że jest to oddzielny Regulamin, natomiast jednostka kontrolowana wskazuje, że DDOM jest komórką organizacyjną MCO i zasady jego funkcjonowania określone są w głównym regulaminie Centrum.

W czasie kontroli stwierdzono, że część z kwoty dotacji została wypłacana niektórym pracownikom w formie dodatku emerytalnego, premii a nawet nagrody jubileuszowej. Kontrolujący zwrócił się z prośbą o wyjaśnienie jaka była podstawa prawna wypłacania niektórym pracownikom dodatku emerytalnego, premii etc. w ramach zawartej umowy dotacji na program DDOM. W odpowiedzi Centrum stwierdziło, że podstawą prawną wypłaty dodatków emerytalnych i premii uznaniowych stanowi Regulamin Pracy MCO. Kwestie dodatku reguluje – rozdział 3 par. 13 załącznika nr 3 do Regulaminu Pracy, natomiast premii – par. 1 – 5 załącznika nr 4 do Regulaminu Pracy.

W ramach Programu w razie potrzeby pacjentowi, którego stan zdrowia znacznie ogranicza możliwość poruszania się zapewniony jest bezpłatny transport z miejsca zamieszkania do Centrum i powrót do miejsca zamieszkania w postaci zwrotu kosztów przejazdu pacjenta do wysokości określonej w cenniku biletów II klasy komunikacji publicznej, obowiązującym na danym obszarze. Zwrot kosztów odbywa się na podstawie okazanych biletów. Z dokumentacji wynika, że w 2019 r. nie wpłynął w tym trybie żaden wniosek. Wypracowana oszczędność m.in. z tego tytułu została przekazana, w szczególności na wzrost kosztów wynagrodzeń dla personelu udzielającego świadczeń w ramach Programu.

Gmina Miejska Kraków 31 grudnia 2019 r. podpisała nową umowę na kontynuację programu DDOM na okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

4) Realizacja umowy opieka koordynowana

W okresie realizacji umowy od 2 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 r. Miejskie Centrum Opieki w Krakowie zrealizowało opieką medyczną w 12 samorządowych szkołach i placówkach specjalnych, wobec których Gmina Miejska Kraków jest organem prowadzącym tj.

- 1) Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy nr 1 im. Jana Matejki w Krakowie, ul. Barska 45,
- 2) Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy nr 2 im. Janusza Korczaka w Krakowie, ul. Jana Zamoyskiego 100,
- 3) Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy nr 3 im. Kornela Makuszyńskiego w Krakowie, ul. Praska 64,
- 4) Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy nr 4 w Krakowie, ul. Hieronima Wietora 7,
- 5) Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy nr 6 im. Jana Pawła II w Krakowie, ul. Niecała 8,

- 6) Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy pn. "Centrum Autyzmu i Całościowych Zaburzeń Rozwojowych" w Krakowie, ul. Spadochroniarzy 1 i ul. Szopkarzy 8,
- 7) Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci Niewidomych i Słabowidzących im. Włodzimierza Dolańskiego w Krakowie, ul. Tyniecka 6,
- 8) Zespół Szkół i Placówek Specjalnych w Krakowie, ul. Aleksandra Lubomirskiego 21
- 9) Zespół Szkół Specjalnych nr 4 im. Jana Brzechwy w Krakowie, ul. Zakątek 2,
- 10) Zespół Szkół Specjalnych nr 6 im. Józefa Joteyko w Krakowie, ul. Tadeusza Ptaszyckiego 9,
- 11) Zespół Szkół Specjalnych nr 11 w Krakowie, ul. Adolfa Dygasińskiego 25,
- 12) Zespół Szkół Specjalnych nr 14 im. Prof. Dr Marii Grzegorzewskiej w Krakowie, os. Sportowe 28,

Łączna liczba udzielonych świadczeń zdrowotnych w okresie umownym wynosiła : 27 688. Świadczenia były udzielane przez pielęgniarki lub ratowników medycznych Miejskiego Centrum Opieki w następujących zakresach:

- badanie fizykalne i ocena stanu zdrowia,
- przygotowanie i podanie leków różnymi drogami,
- zaopatrywanie ran, skaleczeń i zakładanie opatrunków,
- wykonywanie pomiarów parametrów życiowych,
- wykonywanie pomiarów glikemii z krwi włośniczkowej,
- udzielania pierwszej pomocy w sytuacjach nagłych, np. napadu padaczkowego, krwawienia z nosa, oparzeń, złamań itp.,
- odsysanie wydzieliny z rurki tracheotomijnej,
- cewnikowanie pęcherza moczowego,
- usuwanie kleszczy,
- podawanie płynów przez przetokę odżywczą,
- wymiana pieluch majtek,
- udzielanie wsparcia psychicznego,
- udział w interwencjach zespołu ratownictwa medycznego, wyjazdy do SOR, oraz innych specjalistów.

W umowie dopuszczono możliwość realizacji zadania przez Centrum poprzez podwykonawców na podstawie zawartych z nimi stosownych umów. Podwykonawcę do realizacji zadania dotyczącego opieki medycznej w samorządowych szkołach i placówkach specjalnych, wobec których Gmina Miejska Kraków jest organem prowadzącym Centrum wybrało zgodnie z przepisami, o których mowa w art. 26, 26a i 27 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej oraz art. 140, art. 141, art. 146 ust. 1, art. 147, art. 148 ust. 1, art. 149, art. 150, art. 151 ust. 1, 2 i 4-6, art. 152, art. 153 i art. 154 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, czyli w ramach zamówienia na udzielanie w określonym zakresie świadczeń zdrowotnych. Jest to zgodne z umową, która opuszcza możliwość realizacji zadania przez Centrum poprzez podwykonawców na podstawie

zawartych z nimi stosownych umów. Jednakże, za działania i zaniechania podwykonawcy Centrum odpowiada jak za działania i zaniechania własne. Centrum prawidłowo i terminowo przekazywało także comiesięczną sprawozdawczość oraz zaktualizowany harmonogram godzinowy udzielanych świadczeń. W czasie kontroli przekazano także stosowne porozumienia ze szkołami i placówkami specjalnymi określającymi warunki współpracy, w szczególności w następującym zakresie:

- dostępu do gabinetu profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej na terenie szkoły/placówki,
- możliwości korzystania z produktów leczniczych, sprzętu i aparatury medycznej, w którą wyposażony jest gabinet,
- opłat za funkcjonowanie gabinetu profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej (m.in. media, wyroby medyczne, produkty farmaceutyczne, utylizacja odpadów),
- przetwarzania i ochrony danych osobowych,
- określenia liczby osób objętych opieką medyczną,
- określenia liczby dni i godzin, w których sprawowana będzie opieka medyczna,
- określenia sposobu finansowania pobytu personelu medycznego na wycieczkach organizowanych przez szkoły i placówki specjalne.

Gmina Miejska Kraków 2 stycznia 2020 r. podpisała nową umowę na realizację tych świadczeń na okres od 6 stycznia 2020 r. do 31 sierpnia 2020 r.

5) Realizacja umowy pożyczki

Umowa pożyczki została udzielona przez UMK w wysokości 5 520 000,00 zł brutto słownie: pięć milionów pięćset dwadzieścia tysięcy złotych 00/100) z przeznaczeniem na pokrycie przez Centrum :

- zobowiązań Pożyczkobiorcy względem Małopolskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia (NFZ) z tytułu nienależnie przekazanych przez NFZ środków finansowych w wysokości 4 420 503,80 zł (słownie: cztery miliony czterysta dwadzieścia tysięcy pięćset trzy złote 80/100), nałożonej kary umownej w wysokości 140 778,12 zł (słownie: sto czterdzieści tysięcy siedemset siedemdziesiąt osiem złotych 12/100) oraz odsetek ustawowych,
 - innych zobowiązań niezbędnych do zapewnienia prawidłowego funkcjonowania Centrum.
- Pożyczka ma być spłacana od 31 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2027 r. w kwocie 50 000 zł miesięcznie, a od 31 stycznia 2028 r. do 31 grudnia 2028 r. w kwocie 60 000 zł miesięcznie.

Nawiązując do przekazanych do UMK dokumentów finansowo księgowych potwierdzających przekazanie należnych środków do Małopolskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia Kontrolujący zwrócił się o wyjaśnienie różnicy pomiędzy kwotą przedstawioną na potwierdzeniu przelewu dotyczącego przekazania środków do MOW NFZ na poczet pokrycia odsetek - 659 863,79 zł, a kwotą przedstawioną w dokumencie PK/106 z dnia 30 kwietnia 2019 r. pn. koszty postępowania sądowego NFZ- odsetki -957 869, 20 zł. W nawiązaniu

do pisma znak: DAT-0710-77/19 z dnia 4 kwietnia 2019 r. kwota odsetek ustawowych na dzień 4 kwietnia 2019 r. wynosiła 957 869, 20 zł. W wyjaśnieniach Centrum wytłumaczyło, że „do wyliczonych odsetek liczonych za 3 lata ujętych w dokumencie PK/106 w wysokości 957.869,20 złotych doliczono jeszcze odsetki w dwóch pozycjach w PK/227 z 12.08.2019 r. liczone od 11.05.2016 r. do 11.05.2019 r. w kwocie 1.749,55 zł. (957.869,20 zł. + 1.749,55 zł.= 959.618,75 zł.) oraz druga pozycja doliczonych odsetek do 12.08.2019 r. w wys. 82.228,04 zł.

Kwota ogółem wyliczonych odsetek w wysokości 1.041.846,79 złotych została pomniejszona o kwotę 381.983 złotych tytułem dokonywanych potrąceń przez MOW NFZ po 100.000 złotych x 4 miesiące w dniach 10.05.2019 r., 19.06.2019 r., 16.07.2019 r., 14.08.2019 r. do faktur nr 58/19, 80/19, 93/19, 120/19 minus koszty procesu 18.017 zł. (400.000 zł. - 18.017 zł. = 381.983 zł.). MOW NFZ informował Miejskie Centrum Opieki, że zgodnie z art. 498 kodeksu cywilnego dokonuje kompensaty swoich wierzytelności z wierzytelnościami Centrum (dokument nr 68/08/2019 z dnia 14.08.2019 r., 95/07/2019 z dnia 16.07.2019 r., 115/06/2019 z dnia 19.06.2019 r. oraz 28/05/2019 z 10.05.2019 r.). Pozostała kwota tj. 298 854, 29 zł została przekazana na spłatę bieżących zobowiązań (m.in. dostawę produktów leczniczych, towarów czy podatek dochodowy od osób fizycznych).

Z wyjaśnień Małopolskiego Oddział Narodowego Funduszu Zdrowia w Krakowie, wynika że na konto Funduszu z tytułu realizacji wyroku Sądu Apelacyjnego w Krakowie z dnia 12.03.2019 r. sygn. akt (IACa 167/18)) z MCO wpłynęła kwota 5 221 145,71 zł. Wskazana kwota zapłaty została zaliczona - stosownie do przepisów art. 451 k.c. - w pierwszej kolejności na odsetki, począwszy od najdalej wymagalnych, a dopiero potem na należność główną.

Uwzględniając wcześniej potrącone środki finansowe, zdaniem MOW NFZ do całkowitej spłaty zadłużenia pozostała jeszcze kwota należności głównej w wysokości 879.435,36 zł, od której naliczane są odsetki. Fundusz wstrzymał się jednak z dokonywaniem potrąceń wskazanej kwoty wraz odsetkami do czasu rozstrzygnięcia sprawy przez Sąd Najwyższy, wywołanej wniesieniem przez Centrum skargi kasacyjnej od wyroku Sądu Apelacyjnego w Krakowie. Aktualnie sprawa ta ma status „zarejestrowana” i oczekuje na termin wstępnego rozpatrzenia w zakresie zasadności skarga kasacyjnej.

Ad. 5. Realizacja zaleceń pokontrolnych wynikających z Wystąpienia pokontrolnego Biura Nadzoru Właścicielskiego z dnia 22 marca 2019 r. (znak: NW-02.8023.6.1.2019).

W Wystąpieniu pokontrolnym z dnia 22 marca 2019 r. (znak: NW-02.8023.6.1.2019), Biuro Nadzoru Właścicielskiego określiło zakres i skutki nieprawidłowości stwierdzonych w trakcie kontroli i zobowiązano Centrum do ich usunięcia w terminie 30 dni od daty otrzymania Wystąpienia. Wskazano w Wystąpieniu poniższe nieprawidłowości:

- 1) Brak w MCO „Procedury udostępniania dokumentacji medycznej”, która szczegółowo opisuje postępowanie wewnątrz podmiotu na poszczególnych etapach przygotowania

dokumentacji, zgodnie ze złożonym wnioskiem. Zawiera również informacje, iż udostępnianie następuje odpłatnie, zgodnie z ustalonym przez podmiot cennikiem, lub bezpłatnie. Informuje również o terminach realizacji wniosków, wynikających z obowiązujących przepisów (np. ustawy ubezpieczeniowej), lub terminach wyznaczonych przez organ, albo też uzgodnionych indywidualnie z wnioskodawcą lub jego przedstawicielem ustawowym.

Usunięcie nieprawidłowości poprzez opracowanie procedury „*Udostępnienie dokumentacji medycznej*”, Symbol: PZ1-PO5-I1 wydanie 01 obowiązujące od 27.06.2019 r. (str. 156-165 Wykazu akt).

- 2) Brak opracowanej przez MCO Procedury dotyczącej postępowania w celu zapewnienia realizacji prawa wynikającego z art. 15 ust. 3 RODO, polegającego na dostarczeniu osobie, której dane dotyczą, kopii danych osobowych podlegających przetwarzaniu.

Usunięcie nieprawidłowości poprzez opracowanie procedury „*Realizacja art. 15 ust. 3 RODO/Prawa dostępu przysługującego osobie, której dane dotyczą*”, Symbol: PZ1-PO5-I3 wydanie 01 obowiązujące od 6.05.2019 r. (str. 166-173 Wykazu akt).

- 3) Brak powiązania procedury PG-O-1 „Przyjęcie, wypis i postępowania po zgonie pacjenta w Zakładzie –Opiekuńczo-Lecznym w Krakowie” z Procedurą PZ1-PO5 Wydanie 02, pn. „Ochrona Danych Osobowych w ZOL w Krakowie, ul. Wielicka 267”.

Usunięcie nieprawidłowości poprzez wprowadzenie zmian do ww. procedur zgodnie z zaleceniami pokontrolnymi do procedury symbol PG-O-1 do wydania 04 obowiązującego od 14.05.2019 r. oraz do procedury symbol PZ1-PO5-I2 „*Bezpieczeństwo systemu informatycznego w MCO w Krakowie*” do wydania 04 obowiązującego od 29.04.2019 r. Do dokumentacji dołączono procedury wydanie następne w związku z wprowadzeniem kolejnych zmian do procedury (str. 174-261 Wykazu akt).

- 4) Aktualizacja procedur związana ze zmianą nazwy podmiotu leczniczego. MCO dokonało aktualizacji nazwy i LOGO jednostki.

- 5) Poprawienie powtarzającego się zwrotu „klauzura” zamiast klauzula w Procedurze PZ1-PO5 „*Klauzula informacyjna dla Pacjenta/Opiekunów Prawnych*” (str. 262-263 Wykazu akt).

Usunięto błąd językowy.

Mając powyższe na uwadze, kontrolujący stwierdza wykonanie przez Centrum zaleceń wynikających z Wystąpienia pokontrolnego Biura Nadzoru Właścicielskiego z dnia 22 marca 2019 r. (znak: NW-02.8023.6.1.2019).

V. Zakres i skutki stwierdzonych nieprawidłowości:

Ad. 1

- 1) Wniosek o wyrażenie zgody na realizację zamówienia o wartości szacunkowej powyżej kwoty 20 000 zł netto - symbol: PW6-PO2-F3, zestawienie porównania oceny ofert – symbol: PW6-PO2-F5 oraz oświadczenie w sprawie bezstronności – symbol: PW6-PO2-F6 występujące w postępowaniu DAO4-230-03/19 i nr DA04-230-34/19, oznakowane są nieaktualną nazwą i logiem jednostki.
- 2) W dniu przeprowadzania czynności kontrolnych z informacji uzyskanych od pracownika Centrum, Miejskie Centrum Opieki nie posiadało oryginalnej umowy nr DA04-230-34a/19 podpisanej obustronnie z firmą Gastropuls.pl sp. z o.o., Sp.k. pomimo zakończenia realizacji zamówienia.

Ad. 2

- 1) Centrum nie prowadzi rejestru protokołów Rad Społecznych.
- 2) Centrum nie posiada wykazu uwzględniającego wybór formy przekazywania materiałów członkom Rady, tym samym weryfikacja spełnienia obowiązku doręczania zawiadomień poszczególnym członkom Rady w sposób wskazany przez członka, wynikającego z Regulaminu Rady Społecznej jest niemożliwa.
- 3) Rada Społeczna MCO w roku 2018 pracowała wyłącznie w trybie obiegowym, pomimo obowiązku obrad co najmniej trzy razy w roku na posiedzeniach zwyczajnych (obowiązek wynika z § 1 Regulaminu Rady Społecznej Miejskiego Centrum Opieki dla Osób Starszych, Przewlekłe Niepełnosprawnych oraz Niesamodzielnych w Krakowie).
- 4) W materiałach, które były przysyłane wraz z zawiadomieniem do członków Rady Społecznej w dniu 6 czerwca 2018 r. brakuje wymaganego Regulaminem Rad Społecznych, protokołu z poprzedniego posiedzenia.
- 5) Rada Społeczna MCO w roku 2019 pracowała dwa razy w trybie stacjonarnym, pomimo obowiązku obrad co najmniej trzy razy w roku na posiedzeniach zwyczajnych (obowiązek wynika z § 1 Regulaminu Rady Społecznej Miejskiego Centrum Opieki dla Osób Starszych, Przewlekłe Niepełnosprawnych oraz Niesamodzielnych w Krakowie).
- 6) W dniu przeprowadzania czynności kontrolnych rejestr uchwał podjętych przez Radę Społeczną w 2019 r. nie był zaktualizowany.
- 7) Projekt uchwał wraz z załącznikami dotyczący Rady Społecznej w dniu 29 maja 2019 roku został dostarczony członkom Rady w dniu 23 maja 2019 r. tj. na 6 dni przed wyznaczonym terminem posiedzenia co jest niezgodne z wytycznymi Regulaminu Rady Społecznej Miejskiego Centrum Opieki.
- 8) Dokumentacja posiedzenia Rady Społecznej w dniu 29 maja 2019 r. nie zawiera protokołu.

Ad. 3

- 1) **błędne ujęcie faktury** z firmy ECO-ABC spółka z o.o. nr 38548/18/FVSB z dnia 30.11.2018 r. na kwotę brutto 6 028,67 zł tj. w kosztach usług obcych pozostałych (konto 430-01-10) zamiast w kosztach usług komunalnych (konto księgowe 430-01-06) (str. 80-85 Wykazu akt). **Skutkiem tego, roczne koszty usług komunalnych powinny być wyższe dodatkowo o wartość 6 028,67 zł niż wykazano na koniec 2018 r.;**
- 2) Poziom kosztów usług komunalnych nie był jednak analizowany odrębnie w trakcie sporządzania planu finansowego na rok 2018. Został ujęty w łącznej kwocie usług obcych, stąd brak możliwości ustalenia poziomu kosztów założonych w planie finansowym wyłącznie dla usług komunalnych (w tabeli nr 2 wpisano brak danych (b.d.) w założeniach do planu finansowego na 2018 r.).
- 3) Pomyłki pisarskie w kontrolowanych dokumentach dotyczących usług pralniczych: błędny zapis w umowie i błędny opis merytoryczny na fakturach.

Ad. 4

- 1) Na stronie internetowej jednostki znajduje się nieaktualny adres mailowy do składania skarg i zażaleń. Konieczne jest niezwłoczne uaktualnienie tego adresu mailowego.
- 2) Centrum w ramach Programu nie wykorzystało środków na transport pacjentów - pozycja 13 w załączniku nr 2 do umowy tj. zwrot kosztów dojazdu pacjentów, z powodu braku wpłynięcia takich wniosków i wydatkowało je na wynagrodzenie pracowników. W związku z powyższym zaleca się na szerszą skalę informowanie pacjentów o możliwości zwrotu kosztów dojazdu w ramach programu DDOM, m.in. poprzez umieszczenie tej informacji w formularzu zgłoszeniowym, w miejscach gdzie odbywają się zajęcia. Zaleca się, aby już w czasie kwalifikacji do programu DDOM pacjenci podpisywali oświadczenie, że mogą skorzystać z możliwości zwrotu dojazdu.
- 3) Treść umowy pożyczki wskazuje, że kwota pożyczki była przeznaczona przede wszystkim na spłatenie zobowiązań względem NFZ. W przypadku niekorzystnego rozstrzygnięcia sądowego, Centrum będzie zobowiązane do spłaty pozostałej kwoty należności głównej tj. 879 435,36 zł, od której również będą odsetki ustawowe. Zaleca się wypracowanie rozwiązań na wypadek niekorzystnego rozstrzygnięcia Sądu.

Kierownik jednostki kontrolowanej nie wniósł umotywowanych pisemnie zastrzeżeń do treści projektu Wystąpienia pokontrolnego.

VI. Zalecenia pokontrolne:

1. W zakresie zamówień publicznych dochowywanie przez Centrum należytej staranności przy opracowywaniu dokumentacji przetargowej.

2. Dochowanie należytej staranności przy dokumentowaniu posiedzeń stacjonarnych/trybu obiegowego Rady Społecznej MCO (w tym protokoły, podejmowane uchwały/stanowiska).
3. Przy sporządzaniu planu finansowego jednostki zaleca się bardziej szczegółowe ujęcie kosztów usług obcych poprzez wyodrębnienie głównych rodzajów tych usług.
4. W zakresie jakości i dostępności świadczeniach udzielanych przez jednostkę:
 - a) Na stronie internetowej jednostki znajduje się nieaktualny adres mailowy do składania skarg i zażaleń. Konieczne jest niezwłoczne uaktualnienie tego adresu mailowego.
 - b) Centrum w ramach Programu nie wykorzystało środków na transport pacjentów - pozycja 13 w załączniku nr 2 do umowy tj. zwrot kosztów dojazdu pacjentów, z powodu braku wpłynięcia takich wniosków i wydatkowało je na wynagrodzenie pracowników. W związku z powyższym zaleca się na szerszą skalę informowanie pacjentów o możliwości zwrotu kosztów dojazdu w ramach programu DDOM, m.in. poprzez umieszczenie tej informacji w formularzu zgłoszeniowym, w miejscach gdzie odbywają się zajęcia. Zaleca się, aby już w czasie kwalifikacji do programu DDOM pacjenci podpisywali oświadczenie, że mogą skorzystać z możliwości zwrotu dojazdu.
 - c) Treść umowy pożyczki wskazuje, że kwota pożyczki była przeznaczona przede wszystkim na spłacenie zobowiązań względem NFZ. W przypadku niekorzystnego rozstrzygnięcia sądowego, Centrum będzie zobowiązane do spłaty pozostałej kwoty należności głównej tj. 879 435,36 zł, od której również będą biec odsetki ustawowe. Zaleca się wypracowanie rozwiązań na wypadek niekorzystnego rozstrzygnięcia Sądu.

VII. Wskazanie imienia i nazwiska osób odpowiedzialnych za powstanie stwierdzonych nieprawidłowości:

Zgodnie z art. 46 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj.: Dz. U. z 2020 r. poz. 295 z późn. zm.) oraz umową o zarządzanie Miejskim Centrum Opieki dla Osób Starszych, Przewlekłe Niepełnosprawnych oraz Niesamodzielnym w Krakowie, zwaną w dniu 22 listopada 2019 r. z Gminą Miejską Kraków, za nieprawidłowości stwierdzone w trakcie przeprowadzonej kontroli w Miejskim Centrum Opieki dla Osób Starszych, Przewlekłe Niepełnosprawnych oraz Niesamodzielnym w Krakowie, odpowiedzialność ponosi Dyrektor Centrum – Pan Łukasz Bartkowicz.

VIII. Pouczenie o prawie oraz terminie zgłoszenia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do Wystąpienia pokontrolnego:

Zgodnie z § 25 ust. 6 Rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych z dnia 20 grudnia 2012 r. (tj.: Dz. U. z 2015 r., poz. 1331), od niniejszego Wystąpienia, Miejskiemu Centrum Opieki dla Osób Starszych,

Przewlekłe Niepełnosprawnych oraz Niesamodzielnych w Krakowie nie przysługują środki odwoławcze.

IX. Zobowiązanie kierownika jednostki do poinformowania o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych:

Zobowiązuje się Dyrektora Centrum do poinformowania Biura Nadzoru Właścicielskiego, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego Wystąpienia pokontrolnego, do przedłożenia Informacji o sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości, wykonania zaleceń pokontrolnych, wykorzystania wniosków z kontroli lub przyczynach ich niewykorzystania.

X. Wystąpienie pokontrolne sporządzone zostało w formie elektronicznej i zostanie przekazane jednostce kontrolowanej za pośrednictwem poczty elektronicznej.

Kontrolujący:

Agnieszka Müller
Małgorzata Kobylańska
Filip Szymański

Podmiot uprawniony do kontroli:

**Dyrektor Biura
Nadzoru Właścicielskiego
(w zakresie zagadnień nr 1-3, 5)**

**Dyrektor Wydziału
Polityki Społecznej i Zdrowia
(w zakresie zagadnienia nr 4)**