

Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego

Departament Bezpieczeństwa i Kontroli

al. Piłsudskiego 8, 90-051 Łódź, tel. /+48/ 42 663 33 14/15, e-mail: departamentkontroli@lodzkie.pl

KAI.1711.11.2025

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

sporządzone na podstawie § 25 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012 r.

w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych

(Dz. U. z 2015 r., poz. 1331)

OZNACZENIE JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

Wojewódzki Specjalistyczny Szpital im. M. Pirogowa w Łodzi, ul. Wólczańska 191/195, 90-531 Łódź, zwany dalej Szpitalem.

PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZENIA KONTROLI

Kontrola została wszczęta na podstawie art. 41 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2025 r. poz. 581), art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2025 r. poz. 450) oraz Planu kontroli na 2025 r. w zakresie realizacji kontroli przeprowadzanych na podstawie ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.

ZAKRES KONTROLI

Kontrola planowa w zakresie pozyskiwania środków z innych źródeł niż NFZ.

Dowód: Akta kontroli poz. nr 1 – Program kontroli zatwierdzony w dniu 12 maja 2025 r. przez Marszałka Województwa Łódzkiego.

DATA ROZPOCZĘCIA I ZAKOŃCZENIA CZYNNOŚCI KONTROLNYCH, OZNACZENIE KONTROLUJĄCYCH

Kontrolę zrealizował w dniach 15-30 maja 2025 r. pracownik Departamentu Bezpieczeństwa i Kontroli:

██████████

Starszy Inspektor w Wydziale Kontroli,

przeprowadzający czynności kontrolne na podstawie upoważnienia do kontroli nr KAI.1711.11.2025 z dnia 12 maja 2025 r.

Dowód: Akta kontroli poz. nr 2 – Upoważnienie nr KAI.1711.11.2025 z dnia 12 maja 2025 r.;

Dowód: Akta kontroli poz. nr 3 – Oświadczenie Kontrolującego o braku okoliczności uzasadniających wyłączenie z udziału w kontroli.

KIEROWNICTWO JEDNOSTKI

Poniższe zestawienie przedstawia obsadę stanowisk kierowniczych w Szpitalu w okresie kontrolowanym oraz w czasie przeprowadzania kontroli:

LP.	STANOWISKO	IMIĘ I NAZWISKO	DATA OBJĘCIA STANOWISKA	DATA ODWOŁANIA ZE STANOWISKA
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				

Dowód: Akta kontroli poz. nr 4 – Zestawienie „Kierownictwo Jednostki” oraz oświadczenie o osobach upoważnionych do składania wyjaśnień w toku kontroli i potwierdzania kserokopii za zgodność z oryginałem.

USTALENIA POKONTROLNE

Celem kontroli było ustalenie sposobu pozyskiwania przez Szpital środków finansowych z innych źródeł niż Narodowy Fundusz Zdrowia (tj. m.in. pozyskania dotacji, darczyńców, sponsorów) w okresie od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie danych przedstawionych przez Szpital, zawartych w Załączniku nr 1 – „Pozyskiwanie środków z innych źródeł niż Narodowy Fundusz Zdrowia w latach 2023-2024”, który obrazuje wysokość pozyskanych środków finansowych w podziale na źródła, z których pochodziło finansowanie.

Z omawianego załącznika wynika, iż w latach 2023-2024 Szpital korzystał z następujących źródeł finansowania:

- dotacje z budżetu Samorządu Województwa Łódzkiego;
- dotacje/środki z pozostałych zewnętrznych źródeł finansowania;
- darowizny finansowe;
- darowizny rzeczowe.

Szpital nie pozyskał sponsorów w latach 2023-2024.

Dowód: Akta kontroli poz. nr 5 – Załącznik nr 1 - „Pozyskiwanie środków z innych źródeł niż Narodowy Fundusz Zdrowia w latach 2023-2024”.

Powyższy podział dotyczący pozyskiwania środków finansowych, ujęty w Załączniku nr 1, został szczegółowo opisany poniżej.

Dotacje z budżetu Samorządu Województwa Łódzkiego

Z Załącznika nr 1, pkt 1.a „Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego” wynika, że w latach 2023-2024 Szpital otrzymał 13 dotacji z budżetu Samorządu Województwa Łódzkiego. Zgodnie z okazanym zestawieniem, Szpital w kontrolowanym okresie otrzymał z budżetu Samorządu Województwa Łódzkiego kwotę 10.621.046,00 zł, a wykorzystał kwotę 7.107.505,65 zł.

Próbą kontrolną objęto 3 dotacje z budżetu Samorządu Województwa Łódzkiego, przedstawione w poniższej tabeli:

TABELA – Dotacje z budżetu Samorządu Województwa Łódzkiego

Lp.	Data wniosku	Cel dofinansowania	Przyznanie dofinansowania	Kwota dofinansowania (wnioskowana)	Kwota dofinansowania (przyznana)	Kwota dofinansowania (wykorzystana)
1.	b.d.	Prace adaptacyjno-modernizacyjne w Oddziale Ginekologiczno-Położniczym WSSz im. M. Pirogowa w Łodzi	TAK	3.500.000,00 zł	3.500.000,00 zł	118.695,00 zł
2.	05.01.2024 r.	Prace adaptacyjno-modernizacyjne w Oddziale Ginekologiczno-Położniczym WSSz im. M. Pirogowa w Łodzi	TAK	3.381.305,00 zł	3.381.305,00 zł	3.381.305,00 zł
3.	b.d.	Zakup aparatury medycznej dla Wojewódzkiego Specjalistycznego Szpitala im. M. Pirogowa w Łodzi	TAK	b.d.	403.141,00 zł	402.682,37 zł

Dowód: Akta kontroli poz. nr 6 – Protokół z przeprowadzenia dowodów nr 1 – Dotacje z budżetu Samorządu Województwa Łódzkiego wraz z załącznikami.

Dotacje/Środki z pozostałych zewnętrznych źródeł finansowania (Dotacje zewnętrzne)

Z Załącznika nr 1, pkt 1.b „Dotacje/Środki z pozostałych zewnętrznych źródeł finansowania” wynika, że w latach 2023-2024 Szpital otrzymał 5 dotacji z pozostałych zewnętrznych źródeł finansowania.

Podmiotami dofinansującymi Jednostkę były:

- Inwestycje Medyczne Łódzkiego Sp. z o.o. – 1 dotacja;
- PFRON – 1 dotacja;
- Ministerstwo Zdrowia – 2 dotacje;
- TUW PZUW – 1 dotacja.

Z okazanego zestawienia wynika, że w kontrolowanym okresie Szpital otrzymał z pozostałych zewnętrznych źródeł finansowania kwotę 3.176.288,74 zł*, a wykorzystał kwotę 3.138.903,53 zł.

* w załączniku nr 1 pn. „Pozyskiwanie środków z innych źródeł niż Narodowy Fundusz Zdrowia w latach 2023-2024” wskazano kwotę 3.190.287,54 zł (uwzględniając wkład własny Szpitala w wysokości 13.998,80 zł w przypadku dotacji z PFRON)

Próbą kontrolną objęto 2 dotacje z pozostałych zewnętrznych źródeł finansowania, przedstawione w poniższej tabeli:

TABELA – Dotacje/Środki z pozostałych zewnętrznych źródeł finansowania

Lp.	Data wniosku	Podmiot dofinansowujący	Cel dofinansowania	Kwota dofinansowania (wnioskowana)	Kwota dofinansowania (przyznana)	Kwota dofinansowania (wykorzystana)
1.	13.07.2023 r.	PFRON	Poprawa dostępności w Ośrodku Szpitalnym im. M. Małkowskiej	55.995,20 zł*	55.995,20 zł*	55.995,20 zł*
2.	30.07.2024 r.	TUW PZU	Zakup dwóch sprężarek powietrza medycznego oraz klimatyzatora do pomieszczenia stacji sprężonego powietrza w budynku ginekologiczno-położniczym	49.595,77 zł	49.595,77 zł	49.595,77 zł

* w załączniku nr 1 pn. „Pozyskiwanie środków z innych źródeł niż Narodowy Fundusz Zdrowia w latach 2023-2024” wskazano kwotę 69.994,00 zł (łącznie wartość wydatków uwzględniająca wkład własny Szpitala)

Dowód: Akta kontroli poz. nr 7 – Protokół z przeprowadzenia dowodów nr 2 – Dotacje/środki z pozostałych zewnętrznych źródeł finansowania (dotacje zewnętrzne) wraz z załącznikami.

Darowizny finansowe

Z Załącznika nr 1, pkt 1.c. I. „Darowizny finansowe” wynika, że w latach 2023-2024 Szpital otrzymał 3 darowizny finansowe, na łączną kwotę 13.800,00 zł.

Darowizny rzeczowe

Z Załącznika nr 1, pkt 1.c. II. „Darowizny rzeczowe” wynika, że w latach 2023-2024 Szpital otrzymał 10 darowizn rzeczowych o łącznej wartości 1.678.335,67 zł brutto. Próbą kontrolną objęto 2 darowizny rzeczowe, przedstawione w poniższej tabeli:

TABELA – Darowizny rzeczowe

Lp.	Data otrzymania darowizny	Darczyńca	Informacja o przyjętej darowiznie/ data złożenia informacji*	Przedmiot darowizny	Kwota darowizny
1.	21.11.2023 r.	Fundacja Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy	nie dotyczy	Oftalmoskop pośredni OMEGA 600 WALLCHARGER	17.500,00 zł
2.	14.05.2024 r.	Fundacja Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy	21.06.2024 r.	Aparat do przesiewowego badania słuchu AABR	72.000,00 zł

* w przypadku darowizny sprzętu lub aparatury medycznej oraz innego mienia ruchomego (gdy jednostka jest obdarowanym), gdzie jednostkowa wartość księgowa netto na dzień dokonania darowizny wynosi **minimum 20.000,00 zł**, jednostka przedkłada Departamentowi Polityki Zdrowotnej Urzędu Marszałkowego Województwa Łódzkiego informację o przyjętej darowiznie, najpóźniej w ciągu miesiąca od dnia przyjęcia darowizny (§ 1 pkt 4 Załącznika nr 1 oraz § 1 pkt 4 Załącznika nr 2 do Uchwały Nr 1090/12 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 27 czerwca 2012 r. z późn. zm. w sprawie: uchwalenia zasad gospodarowania mieniem ruchomym i nieruchomym przez samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest Samorząd Województwa Łódzkiego)

Dowód: Akta kontroli poz. nr 8 – Protokół z przeprowadzenia dowodów nr 3 – Darowizny rzeczowe wraz z załącznikami;

Dowód: Akta kontroli poz. nr 9 – Wyjaśnienia Dyrektora Szpitala przekazane pismem z dnia 6 czerwca 2025 r., znak: M.0912.10.2025.

Pozyskiwanie sponsorów

Z Załącznika nr 1, pkt 1.d „Pozyskiwanie sponsorów” wynika, że w latach 2023-2024 Szpital nie pozyskał sponsorów.

Pozostałe środki

Z Załącznika nr 1, pkt 1.e „Pozostałe środki” wynika, że w latach 2023-2024 Szpital nie pozyskał innych środków.

STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOŚCI

- 1. Nieterminowe przedłożenie Departamentowi Polityki Zdrowotnej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego informacji o przyjętej darowiznie sprzętu lub aparatury medycznej, co stanowiło naruszenie § 1 pkt 4 Załącznika nr 1 do Uchwały nr 1090/12 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 27 czerwca 2012 r. z późn. zm. w sprawie: uchwalenia zasad gospodarowania mieniem ruchomym i nieruchomym przez samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest Samorząd Województwa Łódzkiego.**

(Akta kontroli: poz. nr 8, str. 117-119, 140-141).

Zgodnie z § 1 pkt 4 Załącznika nr 1 do ww. Uchwały, w przypadku darowizny sprzętu lub aparatury medycznej (gdy Szpital jest obdarowanym), gdzie jednostkowa wartość księgowa netto na dzień dokonywania darowizny wynosi minimum 20.000,00 zł, Szpital zobowiązany jest przedłożyć Departamentowi Polityki Zdrowotnej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego informację o przyjętej darowiznie, najpóźniej w ciągu miesiąca od dnia przyjęcia darowizny.

W wyniku analizy dokumentacji stanowiącej próbę kontrolną stwierdzono, że w przypadku darowizny wskazanej w poz. 9 Załącznika nr 1 – „Pozyskiwanie środków z innych źródeł niż Narodowy Fundusz Zdrowia w latach 2023-2024”, pkt 1.c. II. „Darowizny rzeczowe” informacja o przyjęciu darowizny została skierowana do Departamentu Polityki Zdrowotnej UMWŁ po upływie terminu wskazanego w ww. Uchwale. Przedmiotem darowizny był aparat do przesiewowego badania słuchu AABR, typ: GSI Novus z wyposażeniem dodatkowym oraz materiałami zużywalnymi (przedmiot darowizny) o łącznej wartości 72.000,00 zł. Przekazanie przedmiotu darowizny nastąpiło na podstawie umowy darowizny zawartej w dniu 14 maja 2024 r. pomiędzy Fundacją Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy (Darczyńcą) a Szpitalem (Obdarowanym). Zgodnie z treścią umowy przedmiot darowizny został dostarczony i przekazany Obdarowanemu w dniu 14 maja 2024 r., co potwierdza protokół odbioru sprzętu. Informacja o przyjęciu darowizny została skierowana do Departamentu Polityki Zdrowotnej UMWŁ pismem znak: M.0710.5D.2024 z dn. 20 czerwca 2024 r., (data wpływu do UMWŁ: 21 czerwca 2024 r.), a więc po upływie terminu wskazanego w § 1 pkt 4 Załącznika nr 1 do Uchwały nr 1090/12 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 27 czerwca 2012 r. z późn. zm. w sprawie: uchwalenia zasad gospodarowania mieniem ruchomym i nieruchomym przez samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest Samorząd Województwa Łódzkiego.

Zalecenie:

W celu uniknięcia wystąpienia ww. nieprawidłowości w przyszłości, należy zgłaszać informacje o przyjętych darowiznach sprzętu lub aparatury medycznej do Departamentu Polityki Zdrowotnej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego w terminie wskazanym w § 1 pkt 4 Załącznika nr 1 do Uchwały nr 1090/12 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 27 czerwca 2012 r. z późn. zm.

2. Nierzetelne prowadzenie i przechowywanie dokumentacji, co uniemożliwiło dokonanie ustalenia stanu faktycznego niezbędnego do realizacji wszystkich założeń prowadzonej kontroli.

(Akta kontroli: poz. nr 5, str. 17-27; poz. nr 9, str. 142-143).

W ramach prowadzonej kontroli dokonywano ustaleń w oparciu o uzupełniony przez Szpital Załącznik nr 1 – Pozyskiwanie środków z innych źródeł niż Narodowy Fundusz Zdrowia w latach 2023-2024. Stwierdzono, że Szpital nie przedstawił w przedmiotowym dokumencie wszystkich wymaganych informacji:

- w przypadku wszystkich wykazanych dotacji nie uzupełniono informacji o dacie złożenia wniosku o dotację,
- w przypadku części pozycji wykazanych w zestawieniu nie uzupełniono informacji dotyczących wnioskowanej kwoty dofinansowania.

Kontrolującemu nie okazano ponadto uchwał Rady Społecznej Szpitala, o których mowa w art. 48 ust. 2 pkt 1a i pkt 2e ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej. Zgodnie z cytowanymi przepisami, do zadań Rady Społecznej należy przedstawianie podmiotowi tworzącemu oraz kierownikowi jednostki wniosków i opinii w sprawach dotyczących zakupu lub przyjęcia darowizny nowej aparatury i sprzętu medycznego. W odniesieniu do dokumentacji zweryfikowanej w ramach próby kontrolnej, Szpital nie okazał uchwał Rady Społecznej w przypadku aparatury i sprzętu medycznego nabytych na podstawie następujących umów:

- umowa dotacji nr 278/Z/2024 z dnia 20 listopada 2024 r. zawarta z Województwem Łódzkim;
- umowa o dofinansowanie projektu nr PPD/000007/05/D z dnia 23 listopada 2023 r. zawarta z PFRON;
- umowa przewencyjna nr U/PR/BWK/30/2024 z dnia 4 września 2024 r. zawarta z Towarzystwem Ubezpieczeń Wzajemnych Polskim Zakładem Ubezpieczeń Wzajemnych;
- umowa darowizny z dnia 21 listopada 2023 r. zawarta z Fundacją Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy (Oftalmoskop pośredni, typ: OMEGA 600 WALLCHARGER).

W odpowiedzi na pytanie Kontrolującego dotyczące ww. braków w dokumentacji, Dyrektor Szpitala wyjaśnił w piśmie z dnia 6 czerwca 2025 r. (znak: M.0912.10.2025), że:

„W związku z brakiem lub niepełnym zakresem uzupełnionych informacji w Załączniku nr 1 – Pozyskiwanie środków z innych źródeł niż Narodowy Fundusz Zdrowia w latach 2023-2024 oraz braku uchwał Rady Społecznej opiniujących zakup lub przyjęcie darowizn, uprzejmie informuję, że po objęciu stanowiska kierownika [REDAKOWANE]

przez Panią I _____, nowa Pani Kierownik rozpoczęła przegląd dokumentacji oraz prowadzonych spraw.

W toku weryfikacji stwierdziła brak kompletu uchwał Rady Społecznej odnoszących się do niektórych decyzji zakupowych oraz przyjętych darowizn. Z posiadanych obecnie informacji wynika, że sprawy te prawdopodobnie nie były kierowane do Rady Społecznej przez jej poprzednika – Pana I _____.

Niestety, obecnie nie ma możliwości potwierdzenia tej informacji bezpośrednio u niego, ponieważ przebywa na urlopie i nie ma z nim kontaktu.

Pani I _____ dokłada wszelkich starań, by zidentyfikować i zabezpieczyć pełną dokumentację – nie wyklucza, że część materiałów mogła zostać niewłaściwie zarchiwizowana lub przechowywana poza głównym obiegiem dokumentów.

Deklaruję gotowość do podjęcia wszelkich niezbędnych działań mających na celu uporządkowanie sytuacji oraz wdrożenie procedur zapobiegających podobnym nieprawidłowościom w przyszłości”.

Zalecenie:

W celu uniknięcia wystąpienia ww. nieprawidłowości w przyszłości należy wdrożyć działania organizacyjne i proceduralne zapewniające rzetelny i staranny sposób prowadzenia i przechowywania dokumentacji.

Departament Bezpieczeństwa i Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego oczekuje od Pana Dyrektora podjęcia stosownych działań mających na celu wykorzystanie zaleceń z kontroli.

Na podstawie § 26 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012 r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych (Dz. U. z 2015 r., poz. 1331) kierownik jednostki kontrolowanej informuje Departament Bezpieczeństwa i Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego o wykonaniu zaleceń lub przyczynach ich niewykonania w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Podstawa prawna: § 25 ust. 6 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012 r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych (Dz. U. z 2015 r., poz. 1331).

Łódź, dnia 29 sierpnia 2025 r.

Podmiot uprawniony do kontroli:

Marszałek
Województwa Łódzkiego
.....
Joanna Skrzydlewska

Do wiadomości:

Departament Polityki Zdrowotnej

