

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.1711.10.2025

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. dr. Wł. Biegańskiego w Łodzi, ul. Kniaziewicza 1/5, 91-347 Łódź.

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 (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 2094 ze zm., Dz.U. z 2024 poz. 566 ze zm., Dz.U. z 2025 poz. 581), art. 121 i 122 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 991 ze zm., Dz.U. z 2024 poz. 799, Dz.U. z 2025 r. poz. 450 ze zm.), w związku z § 6 ust. 3 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012 r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych (t.j. Dz.U. z 2015 poz. 1331).

ZAKRES KONTROLI

Kontrola doraźna w zakresie:

1. Analiza funkcjonowania Oddziału Kardiologicznego, a w szczególności organizacja pracy Oddziału, polityka personalna, sposób kierowania Oddziałem, decyzje kadrowe, formy zatrudnienia pracowników, okres obowiązywania umów, zabezpieczenie pracy Oddziału przez personel medyczny.
2. Zgodność danych przekazywanych przez Szpital do firmy [REDAKTED] z danymi zawartymi w księgach rachunkowych Szpitala w zakresie Oddziału Kardiologicznego.

OKRES OBJĘTY KONTROLĄ

Od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia kontroli.

DATA ROZPOCZĘCIA I ZAKOŃCZENIA CZYNNOŚCI KONTROLNYCH, OZNACZENIE**KONTROLUJĄCYCH**

Kontrolę zrealizowali w dniach 14 - 30 maja 2025 r. oraz 2 - 6 czerwca 2025 r. pracownicy Departamentu Bezpieczeństwa i Kontroli:

[REDAKTED] Starszy Inspektor w Wydziale Kontroli (Kierownik zespołu kontrolującego)
[REDAKTED] Inspektor w Wydziale Kontroli

przeprowadzający czynności kontrolne na podstawie upoważnień do kontroli nr KAI.1711.10.2025 z dnia 12 maja 2025 r. i z dnia 28 maja 2025 r.

Dowód: Akta kontroli poz. nr 1 – Upoważnienia do kontroli nr KAI.1711.10.2025 z dnia 12 maja 2025 r. i z dnia 28 maja 2025 r.

Dowód: Akta kontroli poz. nr 2 – Oświadczenia kontrolujących 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.				-

Dowód: Akta kontroli poz. nr 3 – Zestawienia w zakresie stanowisk kierowniczych Szpitala w okresie kontrolowanym oraz w czasie przeprowadzania kontroli, oświadczenie o osobach upoważnionych do składania wyjaśnień w toku kontroli i potwierdzania kserokopii za zgodność z oryginałem, pełnomocnictwo udzielone przez Dyrektora Szpitala do zarządzania Szpitalem w czasie nieobecności Dyrektora w dniach oraz informacja w zakresie stanowiska w okresie kontrolowanym oraz w czasie przeprowadzania kontroli.

STATUT JEDNOSTKI

W badanym okresie obowiązywał Statut Wojewódzkiego Specjalistycznego Szpitala im. dr Wł. Biegańskiego w Łodzi będący Załącznikiem do Uchwały Nr LVII/645/23 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 23 maja 2023 r. (ze zm.). Zgodnie z zapisem § 1 Statutu Wojewódzki Specjalistyczny Szpital im. dr Wł. Biegańskiego w Łodzi, zwany w Statucie „Zakładem”, jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, który działa na podstawie ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.

Zgodnie ze Statutem:

- Podmiotem tworzącym Zakład jest Samorząd Województwa Łódzkiego.
- Samorząd Województwa Łódzkiego sprawuje nadzór nad zgodnością działań Zakładu z przepisami prawa, statutem i regulaminem organizacyjnym oraz dokonuje kontroli i oceny jego działalności.
- Zakład posiada osobowość prawną, siedzibą Zakładu jest miasto Łódź.
- Zakład udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, za częściową odpłatnością lub całkowitą odpłatnością. Wysokość opłat za świadczenia udzielane osobom innym niż ww. określa Regulamin organizacyjny. Zakład nie może odmówić udzielenia świadczenia zdrowotnego osobie, która potrzebuje natychmiastowego udzielenia takiego świadczenia ze względu na zagrożenie życia lub zdrowia.

- Na bazie Zakładu działają kliniki Uniwersytetu Medycznego w Łodzi. Udostępnianie Oddziałów Zakładu na potrzeby klinik Uniwersytetu Medycznego reguluje odrębna umowa.
- Celem Zakładu jest prowadzenie działalności leczniczej polegającej na:
 - udzielaniu świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne wynikające z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania,
 - promocji zdrowia poprzez prowadzenie działań umożliwiających poszczególnym osobom i społeczności zwiększenia kontroli nad czynnikami warunkującymi stan zdrowia i przez to jego poprawę, promowanie zdrowego stylu życia oraz środowiskowych i indywidualnych czynników sprzyjających zdrowiu.
- Zakład realizując założone cele zapewnia w szczególności:
 - badania i porady lekarskie, badania diagnostyczne i analitykę medyczną, leczenie i pielęgnację chorych, których stan wymaga hospitalizacji oraz specjalistyczne leczenie w warunkach ambulatoryjnych,
 - rehabilitację leczniczą, rehabilitację społeczno-zawodową i opiekę na rzecz rekonwalescentów i niepełnosprawnych.
 - orzekanie o stanie zdrowia i chorobach zawodowych zakaźnych i inwazyjnych,
 - szczepienia ochronne i inną działalność profilaktyczną,
 - pozyskiwanie i wykorzystywanie do leczenia krwi i preparatów krwiopodobnych,
 - prowadzenie działalności oświatowo-zdrowotnej,
 - kształcenie osób wykonujących zawody medyczne, prowadzenie prac naukowych mających na celu wpływ na skuteczniejszą realizację zadań Zakładu oraz stałe podnoszenie poziomu świadczonych usług,
 - przyznawanie w uzasadnionych przypadkach świadczeniobiorcom świadczeń towarzyszących, tj. zakwaterowania, transportu.
- Organami Zakładu są Dyrektor i Rada Społeczna.
- Strukturę organizacyjną Zakładu tworzą zakłady lecznicze oraz jednostki i komórki organizacyjne, zgodnie z brzmieniem Załącznika do Statutu.
- Szczegółową strukturę organizacyjną Zakładu, rodzaj działalności leczniczej, zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, organizację i zadania poszczególnych komórek organizacyjnych, sposób kierowania komórkami organizacyjnymi, a także odpowiedzialność kadry zarządzającej określa Regulamin organizacyjny Zakładu ustalony przez Dyrektora.
- Dyrektor kieruje działalnością Zakładu, reprezentuje go na zewnątrz i ponosi odpowiedzialność za zarządzanie Zakładem. Dyrektora powołuje i odwołuje Samorząd Województwa Łódzkiego na zasadach określonych w ustawie. Dyrektor jest uprawniony do dokonywania czynności prawnych samodzielnie i w imieniu Zakładu. Dyrektor wykonuje czynności pracodawcy w rozumieniu przepisów Kodeksu pracy.
- Dyrektor zatrudnia zastępców na zasadach określonych w art. 49 ustawy o działalności leczniczej. Dyrektor może upoważnić swoich zastępców do dokonywania czynności prawnych w jego imieniu w zakresie powierzonych im zadań jak również wskazuje osobę do dokonywania czynności prawnych w czasie jego nieobecności.

W dalszej części Projektu wystąpienia pokontrolnego Wojewódzki Specjalistyczny Szpital im. dr Wł. Biegańskiego w Łodzi zwany jest Szpitalem lub Zakładem.

USTALENIA POKONTROLNE

A. Organizacja Szpitala i Oddziału Kardiologicznego oraz kadra zarządzająca Szpitalem i Oddziałem Kardiologicznym w okresie objętym kontrolą oraz w czasie przeprowadzania czynności kontrolnych.

I. Regulamin organizacyjny.

W okresie objętym kontrolą w jednostce obowiązywał Regulamin organizacyjny wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora Szpitala Nr 34/2023 z dnia 30 czerwca 2023 r. wraz ze zmianami wprowadzonymi Zarządzeniami Dyrektora Szpitala: Nr 69/2023 z dnia 28 sierpnia 2023 r., Nr 118/2023 z dnia 15 grudnia 2023 r., Nr 79/2024 z dnia 20 sierpnia 2024 r., Nr 101/2024 z dnia 4 listopada 2024 r., Nr 146/2024 z dnia 31 grudnia 2024 r., Nr 23/2024 z dnia 21 marca 2025 r.

Zgodnie z zapisami Rozdziału I Regulaminu „Postanowienia ogólne” strukturę Szpitala tworzą Zakłady Lecznicze:

- 1) Szpital Wielospecjalistyczny,
- 2) Zakład Lecznictwa Ambulatoryjnego.

Miejscem udzielania świadczeń zdrowotnych przez Zakład jest jego siedziba zlokalizowana w Łodzi przy ul. Kniaźwicz 1/5 91-347 Łódź, za wyjątkiem świadczeń z zakresu nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej, które udzielane są przy ul. Gustawa Herlinga-Grudzińskiego 61, 91-498 Łódź.

Zgodnie z zapisami Rozdziału II Regulaminu „Misja, cele i zadania Szpitala”, na bazie Zakładu funkcjonują Kliniki Uniwersytetu Medycznego. Zasady ich funkcjonowania oraz udostępnione powierzchnie określa umowa zawarta pomiędzy Zakładem a Uniwersytetem Medycznym.

Zgodnie z zapisami Rozdziału III Regulaminu „Struktura organizacyjna Zakładu, organizacja i zadania poszczególnych jednostek i komórek organizacyjnych” struktura organizacyjna Zakładu przedstawiona została w Schemacie organizacyjnym, który stanowi Załącznik nr 1 do Regulaminu, a organizację i zakres działania komórek organizacyjnych określony został w Załączniku nr 2 do Regulaminu. Struktura organizacyjna oparta jest o pion, którym podporządkowane są komórki organizacyjne i samodzielne stanowiska. Wyodrębnione zostały następujące piony:

- 1) Dyrektora,
- 2) Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa pn. „pion działalności podstawowej”,
- 3) Zastępcy Dyrektora ds. Techniczno-Administracyjnych,
- 4) Głównej Księgowej,
- 5) Naczelnej Pielęgniarki.

Zgodnie z zapisami Rozdziału IV Regulaminu „Sposób kierowania jednostkami lub komórkami organizacyjnymi”, Zakładem kieruje i reprezentuje go na zewnątrz Dyrektor, zgodnie z postanowieniami Statutu Zakładu i obowiązującymi przepisami.

Dyrektor wykonuje swoje zadania przy pomocy:

- 1) Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa,
- 2) Zastępcy Dyrektora ds. Techniczno-Administracyjnych,
- 3) Głównego Księgowego,

- 4) Naczelnej Pielęgniarki,
- 5) Kierowników medycznych komórek organizacyjnych Zakładu, przez co rozumie się: kierowników klinik/oddziałów klinicznych działających na bazie oddziału szpitalnego, ordynatorów, kierowników oddziału, lekarzy kierujących oddziałem,
- 6) Kierowników komórek organizacyjnych oraz samodzielnych stanowisk wymienionych w załączniku Nr 2 do Regulaminu.

Ww. osoby kierują samodzielnie powierzonym im zakresem prac i są odpowiedzialne za ich wykonanie przed:

- 1) Bezpośrednim przełożonym, wynikającym ze struktury organizacyjnej Zakładu,
- 2) Dyrektorem.

Kierownik medycznej komórki organizacyjnej Zakładu w zakresie organizacji, administracji oraz udzielania świadczeń zdrowotnych, bezpośrednio podlega Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa.

Kierownik Kliniki/Oddziału klinicznego działającego na bazie oddziału szpitalnego, w zakresie działalności dydaktycznej i naukowo-badawczej podlega Rektorowi Uniwersytetu Medycznego.

Zgodnie z zapisami Rozdziału V Regulaminu „Rodzaj działalności leczniczej oraz zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych”, świadczenia zdrowotne w Zakładzie są udzielane w formach:

- stacjonarnej opieki zdrowotnej w zakresie: chorób wewnętrznych, geriatрії, kardiologii dla dorosłych, rehabilitacji kardiologicznej stacjonarnej i dziennej dla dorosłych, dermatologii dla dorosłych i dla dzieci, chorób zakaźnych dla dorosłych i dla dzieci, chorób pasożytniczych dla dorosłych i dla dzieci, chorób wątroby i przewodu pokarmowego dla dorosłych, anestezjologii i intensywnej terapii z ośrodkiem pozaustrojowym technik wspomagania czynności nerek i wątroby, gastroenterologii dziennej, kardiochirurgii.;
- ambulatoryjnej opieki specjalistycznej - Zakład udziela porad w Przychodni Specjalistycznej, skupiającej poradnie o profilu: kardiologicznym, zakaźnym, dermatologicznym dla dorosłych i dla dzieci, nabytych zaburzeń odpornościowych, hepatologicznym, chorób tropikalnych i pasożytniczych, gastroenterologicznych, kardiochirurgicznym, wad serca.

Zgodnie z zapisami Rozdziału VI Regulaminu „Przebieg proces udzielania świadczeń zdrowotnych”:

- Szpital udziela świadczeń zdrowotnych pacjentom w trybie nagłym i planowanym,
- świadczenia zdrowotne z Szpitalu są udzielane przez osoby wykonujące zawody medyczne; dopuszcza się udzielanie świadczeń przez wolontariuszy na mocy zawartych umów.

II. Kadra zarządzająca Szpitalem.

Wg Załącznika nr 2 do Regulaminu organizacyjnego „Zadania komórek organizacyjnych Szpitala” kadrę zarządzającą Szpitala stanowią: Dyrektor, Zastępca Dyrektora ds. Lecznictwa, Zastępca Dyrektora ds. Techniczno-Administracyjnych, Główna Księgowa, Naczelnia Pielęgniarka.

Dyrektor

1. Zapewnia w szczególności: koordynację działania wszystkich komórek organizacyjnych w zakresie zgodności z zadaniami statutowymi; organizację kontroli wykonywania zadań poprzez poszczególne komórki organizacyjne; współdziałanie z innymi podmiotami wykonującymi działalność leczniczą; realizację zadań zleconych przez podmiot tworzący; udzielanie świadczeń zdrowotnych wyłącznie przez

osoby o odpowiednich uprawnieniach i kwalifikacjach zawodowych określonych odrębnymi przepisami; bieżący nadzór nad wykonywaniem zadań statutowych.

2. Podejmuje decyzje w sprawach pracowniczych.
3. Zawiera umowy cywilnoprawne.
4. Do wyłącznej aprobaty Dyrektora należą sprawy: związane z wykonywaniem funkcji kierownika Zakładu; kierownictwa i nadzoru nad działalnością osób bezpośrednio podległych; ustalania planu finansowego; współdziałania z Organem Założycielskim; wydawania wewnętrznych aktów prawnych; ustalania Regulaminu organizacyjnego; zarządzania mieniem Zakładu.
5. Dyrektorowi Szpitala bezpośrednio podlegają:
 - Zastępca Dyrektora ds. Lecznictwa,
 - Zastępca Dyrektora ds. Techniczno-Administracyjnych,
 - Główny Księgowy,
 - Naczelną Pielęgniarką.
6. Komórki organizacyjne i stanowiska znajdujące się w Pionie Dyrektora Szpitala i jemu podlegające: Pełnomocnik ds. Zintegrowanego Systemu Zarządzania; Zespół Prawny; Dział Kadr i Płac; Dział Ekonomiki Świadczeń, Statystyki i Dokumentacji Medycznej; Dział Organizacyjny; Dział Zamówień Publicznych; Stanowisko ds. Bezpieczeństwa i Higieny Pracy; Stanowisko ds. Obronności; Samodzielne Stanowisko ds. Kontroli Wewnętrznej; Rzecznik Prasowy; Stanowisko ds. Ochrony Przeciwpowodzi; Pełnomocnik ds. ochrony informacji niejawnych; Pełnomocnik ds. Pacjenta; Kapelan Szpitalny; Inspektor Ochrony Danych Osobowych; Inspektor Ochrony Radiologicznej.

Zastępca Dyrektora ds. Lecznictwa

1. Do podstawowych zadań Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa należy:
 - 1) Pełnienie nadzoru nad: organizowaniem właściwej opieki lekarskiej we wszystkich komórkach organizacyjnych działalności leczniczej Szpitala; poziomem udzielania świadczeń zdrowotnych; jakością udzielanych świadczeń zdrowotnych i przestrzeganiem obowiązujących procedur medycznych; prawidłowością dokumentacji lekarskiej; racjonalnym wykorzystywaniem łóżek w szpitalu oraz sprzętu medycznego w poszczególnych jednostkach organizacyjnych; właściwą gospodarką lekami i artykułami medycznymi; prawidłowym przebiegiem kształcenia podyplomowego lekarza;
 - 2) Planowanie, wdrażanie i monitorowanie realizacji udzielanych świadczeń zdrowotnych w oparciu o zawarte kontrakty, umowy z podmiotami zewnętrznymi.
 - 3) Ustalanie koncepcji organizacyjnych i przestrzegania postępowania zgodnego z obowiązującą wiedzą medyczną.
 - 4) Inspirowanie i koordynacja szkoleń dla pracowników działalności podstawowej.
 - 5) Rozpatrywanie skarg i wniosków dotyczących udzielanych świadczeń medycznych.
 - 6) Bezpośredni Nadzór nad pracą Starszego Lekarza Dyżuru.
2. Komórki organizacyjne i stanowiska znajdujące się w Pionie Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa i jemu podlegające: Starszy Lekarz Dyżuru; Izba przyjęć; Izba przyjęć zakaźna wraz z Izłą Przyjęć Dermatologiczną; Oddział Chorób Wewnętrznych i Geriatrii; Oddział Chorób Wewnętrznych Klinika chorób Wewnętrznych i Farmakologii Klinicznej UM z Ośrodkiem Leczenia Zaburzeń Lipidowych; Oddział

Kliniczny Chorób Zakaźnych i Hepatologii; Oddział Chorób Zakaźnych, Tropikalnych i Pasożytniczych dla Dzieci Klinika Chorób Zakaźnych Dzieci UM; Oddział Dermatologii, Dermatologii Dziecięcej i Onkologicznej Klinika Dermatologii, Dermatologii Dziecięcej i Onkologicznej UM; Oddział Kardiologiczny Klinika Kardiologii Katedry Kardiologii UM; Oddział Rehabilitacji Kardiologicznej z Ośrodkiem Dziennym oraz Stanowiskiem ds. Rehabilitacji przyłóżkowej; Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii. Ośrodek Pozaustrojowych Technik Wspomagania Czynności Nerek i Wątroby; Oddział Kardiochirurgiczny z Blokiem Operacyjnym; Pracownia Endoskopii Zabiegowej z Pododdziałem Gastroenterologii Diennej; Gabinet Konsultanta; Sekcja ds. Zakażeń Szpitalnych; Apteka Szpitala; Dział Diagnostyki Laboratoryjnej; Zakład Diagnostyki Obrazowej; Przychodnia Specjalistyczna; Stanowisko Psychologa; Pracownik Socjalny.

Zastępca Dyrektora ds. Techniczno-Administracyjnych

1. Do podstawowych zadań Zastępcy Dyrektora ds. Techniczno-Administracyjnych należy: administrowanie nieruchomościami, obiektami i budynkami stanowiącymi własność bądź będącymi w użytkowaniu Szpitala oraz zgodne z przepisami gospodarowanie mieniem Szpitala; nadzór nad organizacją i planowaniem infrastruktury terenów szpitalnych, nadzór nad realizacją inwestycji, remontów, konserwacją obiektów i urządzeń technicznych i aparatury medycznej Szpitala oraz sprawowanie nadzoru nad przestrzeganiem zasad racjonalnej gospodarki materiałowej, a także wdrażanie efektywnych rozwiązań technicznych i organizacyjnych mających na celu obniżenie kosztów; nadzór nad gospodarką odpadami Szpitala; nadzór nad opracowaniem dokumentacji techniczno-kosztorysowej oraz prawidłowym zawieraniem umów z poszczególnymi wykonawcami zgodnie z zakresem obowiązków; proponowanie działań modernizacyjnych Szpitala z uwzględnieniem ich chronologii i spodziewanych efektów ekonomicznych, a także źródeł finansowania tych działań; nadzór nad realizowaniem przez podległe jednostki organizacyjne kierunków programowych, stosowanie technik organizacyjnych zmierzających do optymalnego wykorzystania zasobów osobowych zgodnie z wymogami ustawowymi.
2. W Pionie Zastępcy Dyrektora ds. Techniczno-Administracyjnych znajdują się podległe komórki organizacyjne: Dział Techniczny; Dział Aparatury Medycznej; Dział Gospodarowania Zasobami Informatycznymi; Dział Inwestycji i Logistyki.

Główny księgowy

1. Do podstawowych zadań Głównego Księgowego należy: nadzór nad pracą Działu Finansów i Księgowości i utworzonej w jego strukturach Sekcji ds. kosztów, planowania i analiz ekonomicznych; opracowywanie projektów wewnętrznej dokumentacji dotyczącej prowadzenia rachunkowości, obiegu dokumentów, instrukcji kasowej itp.; organizowanie obiegu dokumentów koniecznych do prawidłowego prowadzenia księgowości; sporządzanie sprawozdań finansowych oraz udostępnienie przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta; opracowywanie projektu planu rzeczowo-finansowego oraz korekt planu rzeczowo-finansowego; kontrasygnowanie umów zawieranych z jednostkami zewnętrznymi; nadzór nad prawidłowością dokumentacji księgowej, sprawozdawczością oraz zasadami prowadzenia i rozliczania inwentaryzacji; inwentaryzacja majątku Szpitala oraz realizacja procedury likwidacji jego składników; wykonywanie dyspozycji środkami pieniężnymi; nadzór nad zgodnością operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym; współpraca z podmiotami

zewnętrznymi, jednostką nadrzędną, bankami dostawcami oraz współpraca ze wszystkimi komórkami Szpitala.

2. W Pionie Głównego Księgowego znajdują się podległe komórki organizacyjne:

- 1) Dział Finansów i Księgowości,
- a) Sekcja ds. kosztów, planowania i analiz ekonomicznych.

Naczelnia Pielęgniarka

1. Do podstawowych zadań Naczelniej Pielęgniarki należy: zwierzchnictwo funkcjonalne nad personelem pielęgniarskim, pielęgniarkami oddziałowymi poszczególnych oddziałów, personelem opiekuńczym oraz ratownikami medycznymi; koordynowanie i nadzorowanie merytoryczne pracy personelu pielęgniarskiego, opiekuńczego oraz ratowników medycznych; planowanie obsad podległego personelu medycznego; analizowanie i ocenianie jakości pracy średniego personelu; reprezentowanie pionu pielęgniarskiego Szpitala na zewnątrz; nadzorowanie pracy sterylizacji, gabinetu konsultantów w zakresie świadczeń pielęgniarskich; współpraca z zewnętrznymi podmiotami w zakresie pracy personelu pielęgniarskiego; koordynowanie i współpraca z firmą odpowiedzialną za utrzymanie czystości oraz dezynfekcją i sterylizację w Szpitalu.
2. W Pionie Naczelniej Pielęgniarki znajdują się następujące komórki organizacyjne oraz stanowiska: Pielęgniarki Oddziałowe Szpitala; Pielęgniarki koordynujące pracę poszczególnych komórek organizacyjnych; Magazyn Bielizny Szpitalnej z Punktem Dezynfekcji i Sterylizacji; Dietetyk; Opiekunowie medyczni; Ratownicy medyczni.

III. Oddział Kardiologiczny. Klinika Kardiologii Katedry Kardiologii Uniwersytetu Medycznego w Łodzi – organizacja i kierownictwo.

1. Zgodnie z Regulaminem organizacyjnym Szpitala Oddziałowi podporządkowane są następujące komórki:
 - 1) Pracownia Hemodynamiki,
 - 2) Pracownia Implantacji Stymulatorów Serca,
 - 3) Pracownia Echokardiograficzna,
 - 4) Pododdział Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego, w którym udzielane są świadczenia diagnostyczne i leczenie ukierunkowane na schorzenia serca i układu krążenia oraz układu oddechowego; oddział dysponuje standardowo wyposażonymi łóżkami kardiologicznymi z możliwością ciągłego monitorowania stanu chorych i 24 godzinnego nadzoru pielęgniarsko-lekarskiego.
 - 5) Blok operacyjny.

Według Regulaminu organizacyjnego zakres udzielanych świadczeń na Oddziale to pełna nieinwazyjna i inwazyjna diagnostyka schorzeń układu krążenia ze szczególnym uwzględnieniem choroby niedokrwiennej serca, zaburzeń rytmu i przewodzenia oraz niewydolności krążenia, ponadto możliwość pełnej diagnostyki w oparciu o bazę diagnostyczną Szpitala.

Zgodnie ze Statutem Szpitala na bazie Oddziału Kardiologicznego działalność dydaktyczną i naukowo-badawczą prowadzi Klinika Kardiologii Katedry Kardiologii Uniwersytetu Medycznego.

Oddział Kardiologiczny Klinika Kardiologii Katedry Kardiologii Uniwersytetu Medycznego znajduje się w pionie Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa.

2. Kierownictwo Oddziału w okresie objętym kontrolą.

Od dnia 1 stycznia 2024 r. do czasu kontroli oraz w czasie przeprowadzania kontroli Oddziałem kierowali lekarze nie będący ordynatorem, co jest zgodne z zapisami Regulaminu organizacyjnego Szpitala.

Osoby sprawujące funkcję Kierownika Oddziału w okresie objętym kontrolą:

- [REDAKTOWANE] Oddziałem kierował [REDAKTOWANE], kiedy to został odwołany z tego stanowiska. W związku z odwołaniem [REDAKTOWANE] wniósł sprawę do sądu. Akta osobowe pracownika w dniu 28 kwietnia 2025 r. zostały przekazane przez Szpital do sądu w związku z toczącym się procesem.
- w okresie [REDAKTOWANE] Oddziałem kierował [REDAKTOWANE]. Powierzenie nastąpiło pismem Dyrektora Szpitala z dnia 10 marca 2025 r. (znak WSSz-11/NS/2025) jako dodatkowe obowiązki w ramach dotychczasowego etatu.
- w okresie [REDAKTOWANE] Kierownikiem Oddziału był [REDAKTOWANE], na podstawie umowy cywilnoprawnej (kontraktu) z dnia 25 marca 2025 r.

W dniu 4 czerwca 2025 r. Szpital ogłosił konkurs na Kierownika Oddziału Kardiologicznego, Kliniki Kardiologii Katedry Kardiologii UM w Łodzi. W ogłoszeniu termin składania ofert został wyznaczony na dzień 26 czerwca 2025 r. W ogłoszeniu zapisano, że rozpoczęcie pracy w przypadku wyboru nastąpi od dnia 1 lipca 2025 r.

Rozstrzygnięcie konkursu nastąpiło w dniu 27 czerwca 2025 r., w wyniku którego funkcję Kierownika Oddziału objął [REDAKTOWANE], na podstawie umowy cywilnoprawnej (kontrakt) zawartej na okres [REDAKTOWANE].

Dowód: Akta kontroli poz. nr 4 - Protokół z przeprowadzenia dowodów Nr 1 wraz z Załącznikiem.

B. Spełnienie wymogów kadrowych określonych w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 22 listopada 2013 r. w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu leczenia szpitalnego (Dz. U. z 2023 r. poz. 870 ze zm.) przez personel medyczny na Oddziale Kardiologicznym, w okresie od dnia 1 stycznia 2024 r. do czasu przeprowadzania czynności kontrolnych oraz okres obowiązywania umów zawartych przez Szpital z personelem medycznym.

Zapisy Załącznika nr 3 do ww. Rozporządzenia pn. „Warunki szczegółowe realizacji świadczeń gwarantowanych z zakresu leczenia szpitalnego” w Części I pn. „Warunki szczegółowe, jakie powinni spełniać świadczeniodawcy przy udzielaniu świadczeń gwarantowanych w trybie hospitalizacji i hospitalizacji planowej” określają warunki realizacji świadczeń w poszczególnych profilach lub rodzajach komórek organizacyjnych świadczeniodawcy (Szpitala).

I. OBSADA LEKARSKA.

Zgodnie z zapisami Części I Załącznika nr 3 do ww. Rozporządzenia, w przypadku Oddziału kardiologicznego minimalna obsada lekarska to: „Równoważnik co najmniej 2 etatów (nie dotyczy dyżuru medycznego) - specjalista w dziedzinie kardiologii”.

1. Lekarze zatrudnieni na podstawie umowy o pracę.

a) Kontrola została przeprowadzona na podstawie zestawień sporządzonych przez [REDAKTOWANO], zatwierdzonych przez Dyrektora Szpitala.

Szpital na prośbę kontrolujących sporządził następujące zestawienia:

- Zestawienia wg stanu na dzień: 1 stycznia 2024 r., 31 lipca 2024 r., 31 grudnia 2024 r., 1 stycznia 2025 r., 31 stycznia 2025 r., 28 lutego 2025 r., 31 marca 2025 r. i 15 maja 2025 r., zawierające m.in. następujące dane: imię i nazwisko, stanowisko, wymiar etatu.
- Zestawienie wg stanu na dzień 15 maja 2025 r. zawierające m.in. następujące dane: imię i nazwisko, stanowisko, wymiar etatu, specjalizacja.

Przekazane kontrolującym zestawienia zawierają wykaz wszystkich lekarzy zatrudnionych na Oddziale Kardiologicznym, tj.:

- lekarzy specjalistów, w tym lekarzy posiadających specjalizację z kardiologii, jak i specjalizacje z innych dziedzin,
- lekarzy w trakcie specjalizacji - rezydentów.

Kontrolujący sprawdzili dokumenty zgromadzone w aktach osobowych wszystkich lekarzy ujętych we wszystkich przekazanych zestawieniach w zakresie: zatrudnienia w Szpitalu na dany okres i wymiaru zatrudnienia (umowy o pracę) i posiadanej specjalizacji (dyplomy).

W wyniku analizy ww. dokumentów stwierdzono, że:

- zestawienie wg stanu na dzień 1 stycznia 2024 r.:
 - ogółem zatrudnionych było 34 lekarzy na 30,50 etatu, z których **specjalizację z kardiologii posiadało 21 lekarzy, zatrudnionych na 17,50 etatu;**
- zestawienie wg stanu na dzień 31 lipca 2024 r.:
 - ogółem zatrudnionych było 34 lekarzy na 29,40 etatu, z których **specjalizację z kardiologii posiadało 23 lekarzy zatrudnionych na 18,40 etatu;**
- zestawienie wg stanu na dzień 31 grudnia 2024 r.:
 - ogółem zatrudnionych było 32 lekarzy na 27,70 etatu, z których **specjalizację z kardiologii posiadało 22 lekarzy zatrudnionych na 18,10 etatu;**
- zestawienie wg stanu na dzień 1 stycznia 2025 r.:
 - ogółem zatrudnionych było 31 lekarzy na 26,70 etatu, z których **specjalizację z kardiologii posiadało 22 lekarzy zatrudnionych na 18,10 etatu;**
- zestawienie wg stanu na dzień 31 stycznia 2025 r.:
 - ogółem zatrudnionych było 32 lekarzy na 27,70 etatu, z których **specjalizację z kardiologii posiadało 22 lekarzy zatrudnionych na 18,10 etatu;**

- zestawienie wg stanu na dzień 28 lutego 2025 r.:
 - ogółem zatrudnionych było 33 lekarzy na 28,90 etatu, z których **specjalizację z kardiologii posiadało 21 lekarzy zatrudnionych na 17,30 etatu;**
- zestawienie wg stanu na dzień 31 marca 2025 r.:
 - ogółem zatrudnionych było 31 lekarzy na 26,90 etatu, z których **specjalizację z kardiologii posiadało 20 lekarzy zatrudnionych na 16,30 etatu;**
- zestawienia wg stanu na dzień 15 maja 2025 r.:
 - ogółem zatrudnionych było 30 lekarzy na 26,40 etatu, z których **specjalizację z kardiologii posiadało 19 lekarzy zatrudnionych na 15,20 etatu;**

Sprawdzone przez kontrolujących dokumenty zgromadzone w aktach osobowych lekarzy potwierdzają wskazane w zestawieniach: zatrudnienie, wymiar etatu oraz posiadaną specjalizację, w tym z dziedziny kardiologii, wg stanu na dni na jakie zostały sporządzone.

Kontrolujący stwierdzili, że na każdy z dni, na które były sporządzone ww. zestawienia, na Oddziale Kardiologicznym byli zatrudnieni na podstawie umowy o pracę lekarze posiadający specjalizację z dziedziny kardiologii w wymiarze większym niż minimum wynikające z ww. Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 22 listopada 2013 r. w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu leczenia szpitalnego, tj. równoważnik 2 etatów.

b) Okres obowiązywania umów.

Analizy okresu obowiązywania umów o pracę dokonano na podstawie stanu zatrudnienia lekarzy na dzień: 1 stycznia 2024 r., 31 lipca 2024 r., 31 grudnia 2024 r., 1 stycznia 2025 r., 31 stycznia 2025 r., 28 lutego 2025 r., 31 marca 2025 r. i 15 maja 2025 r. Według stanu na ww. okresy na Oddziale było zatrudnionych ogółem 39 lekarzy. Z tej grupy w okresie objętym kontrolą:

- 16 osób miało lub ma nadal umowy zawarte na czas określony,
- 1 osoba miała umowę zawartą na czas określony, a następnie Szpital zawarł z nią umowę na czas nieokreślony,
- pozostałe osoby miały umowy zawarte na czas nieokreślony.

2. Lekarze udzielający świadczeń zdrowotnych na podstawie umowy cywilnoprawnej - kontraktu.

a) Na Oddziale Kardiologicznym Szpital zatrudnia ponadto lekarzy na podstawie umowy cywilnoprawnej - kontraktu. Na Oddziale na podstawie kontraktu Szpital zatrudnia tylko lekarzy o specjalizacji kardiologia.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie zestawień sporządzonych przez [REDAKTOWANE], zatwierdzonych z upoważnienia Dyrektora Szpitala przez Zastępcę Dyrektora ds. Lecznictwa.

Szpital na prośbę kontrolujących sporządził zestawienia wg stanu na dzień: 1 stycznia 2024 r., 31 lipca 2024 r., 31 grudnia 2024 r., 1 stycznia 2025 r., 31 stycznia 2025 r., 28 lutego 2025 r., 31 marca 2025 r., 1 maja 2025 r. i 15 maja 2025 r., zawierające następujące dane: imię i nazwisko, stanowisko, specjalizacja, ilość godzin wynikająca z kontraktów, etat przeliczeniowy.

Szpital wskazał 7 osób udzielających świadczeń zdrowotnych na Oddziale na podstawie umowy kontraktowej w okresie objętym kontrolą.

Kontrolujący sprawdzili dokumenty zgromadzone przez Szpital w związku z zatrudnieniem w Szpitalu lekarzy kontraktowych ujętych we wszystkich przekazanych zestawieniach w zakresie: zatrudnienia w Szpitalu na dany okres i ilości godzin świadczeń zdrowotnych (umowy) i posiadanej specjalizacji (dyplomy).

W wyniku analizy zestawień i umów kontraktowych stwierdzono, że:

- zestawienie wg stanu na dzień 1 stycznia 2024 r.: nie było zawartych kontraktów z lekarzami kardiologami.
- zestawienie wg stanu na dzień 31 lipca 2024 r.: zawarte były 2 kontrakty z lekarzami kardiologami, z których:
 - w przypadku 1 lekarza ilość godzin wynikająca z umowy (160 h) w przeliczeniu stanowiła **1 etat**,
 - w przypadku 1 lekarza - ilość udzielanych świadczeń zdrowotnych przez lekarza ustalona została przez strony w umowie jako „zgodnie z zapotrzebowaniem”.

Ogółem ilość etatów po przeliczeniu: 1 etat.

- zestawienie wg stanu na dzień 31 grudnia 2024 r.: zawarte były 3 kontrakty z lekarzami kardiologami, z których:
 - w przypadku 1 lekarza ilość godzin wynikająca z umowy (160 h) w przeliczeniu stanowiła **1 etat**,
 - w przypadku 1 lekarza ilość godzin wynikająca z umowy (100 h) w przeliczeniu stanowiła **0,625 etatu**,
 - w przypadku 1 lekarza - w umowie ilość udzielanych świadczeń zdrowotnych przez lekarza ustalona została przez strony w umowie jako „zgodnie z zapotrzebowaniem”.

Ogółem ilość etatów po przeliczeniu: 1,625 etatu.

- zestawienie wg stanu na dzień 1 stycznia 2025 r.: zawarte były 3 kontrakty z lekarzami kardiologami, z których:
 - w przypadku 1 lekarza ilość godzin wynikająca z umowy (160 h) w przeliczeniu stanowiła **1 etat**,
 - w przypadku 1 lekarza ilość godzin wynikająca z umowy (100 h) w przeliczeniu stanowiła **0,625 etatu**,
 - w przypadku 1 lekarza ilość godzin wynikająca z umowy (24 h) w przeliczeniu stanowiła **0,15 etatu**.

Ogółem ilość etatów po przeliczeniu: 1,775.

- zestawienie wg stanu na dzień 31 stycznia 2025 r.: zawarte były 3 kontrakty z lekarzami kardiologami, z których:
 - w przypadku 1 lekarza ilość godzin wynikająca z umowy (160 h) w przeliczeniu stanowiła **1 etat**,
 - w przypadku 1 lekarza ilość godzin wynikająca z umowy (100 h) w przeliczeniu stanowiła **0,625 etatu**,
 - w przypadku 1 lekarza ilość godzin wynikająca z umowy (24 h) w przeliczeniu stanowiła **0,15 etatu**.

Ogółem ilość etatów po przeliczeniu: 1,775.

- zestawienie wg stanu na dzień 28 lutego 2025 r.: zawarte były 2 kontrakty z lekarzami kardiologami, z których:
 - w przypadku 1 lekarza ilość godzin wynikająca z umowy (100 h) w przeliczeniu stanowiła **0,625 etatu**,
 - w przypadku 1 lekarza ilość godzin wynikająca z umowy (24 h) w przeliczeniu stanowiła **0,15 etatu**.

Ogółem ilość etatów po przeliczeniu: 0,775.

- zestawienie wg stanu na dzień 31 marca 2025 r.: zawarte były 3 kontrakty z lekarzami kardiologami, z których:
 - w przypadku 1 lekarza ilość godzin wynikająca z umowy (100 h) w przeliczeniu stanowiła **0,625 etatu**,
 - w przypadku 1 lekarza ilość godzin wynikająca z umowy (24 h) w przeliczeniu stanowiła **0,15 etatu**,
 - w przypadku 1 lekarza ilość godzin wynikająca z umowy (110 h) w przeliczeniu stanowiła **0,69 etatu**.**Ogółem ilość etatów po przeliczeniu: 1,465.**
- zestawienie wg stanu na dzień 1 maja 2025 r. i 15 maja 2025 r.: zawartych było 5 kontraktów z lekarzami kardiologami, z których:
 - w przypadku 1 lekarza ilość godzin wynikająca z umowy (100 h) w przeliczeniu stanowiła **0,625 etatu**,
 - w przypadku 1 lekarza ilość godzin wynikająca z umowy (72 h) w przeliczeniu stanowiła **0,45 etatu**,
 - w przypadku 1 lekarza ilość godzin wynikająca z umowy (72 h) w przeliczeniu stanowiła **0,45 etatu**,
 - w przypadku 1 lekarza ilość godzin wynikająca z umowy (135 h) w przeliczeniu stanowiła **0,84 etatu**,
 - w przypadku 1 lekarza ilość godzin wynikająca z umowy (110 h) w przeliczeniu stanowiła **0,69 etatu**.**Ogółem ilość etatów po przeliczeniu: 3,055.**

Sprawdzone dokumenty związane z zatrudnieniem lekarzy kontraktowych potwierdzają wskazane w zestawieniach: zatrudnienie, liczbę godzin świadczeń zdrowotnych oraz posiadaną specjalizację z dziedziny kardiologii, wg stanu na dni na jakie zostały sporządzone.

██████████ złożyła wyjaśnienie (wiadomość e-mail z dnia 17 lipca 2025 r.) w zakresie sposobu dokonania przeliczenia godzin z umów na etat o treści: „*Wymiar etatu u osób realizujących świadczenia medyczne w ramach umów kontraktowych, obliczany był przy zastosowaniu proporcji, przy założeniu, że cały etat stanowi 160 godzin w miesiącu. Do wyliczeń użyto liczby godzin świadczenia usług medycznych wynikającą z umów z personelem medycznym.*”. Ponadto w wyjaśnieniu wskazała, że dane ujęte w zestawieniu dotyczącym stanu na dzień 1 maja 2025 r. są tożsame ze stanem na dzień 15 maja 2025 r.

b) Okres obowiązywania umów.

Z lekarzami udzielającymi świadczeń zdrowotnych na podstawie umowy cywilnoprawnej - kontraktu Szpital zawierał umowy na czas określony.

3. Lekarz świadczący usługi na podstawie umowy cywilnoprawnej - o szkolenie specjalizacyjne.

a) Kontrola została przeprowadzona na podstawie zestawienia sporządzonego przez ██████████ ██████████, zatwierdzonego przez Dyrektora Szpitala.

W okresie objętym kontrolą na Oddziale Kardiologicznym na podstawie umowy cywilnoprawnej - o szkolenie specjalizacyjne w trybie pozarezydenckim - zatrudniony był 1 lekarz. Z dokumentów związanych z zatrudnieniem w Szpitalu tego lekarza wynika, że lekarz posiada specjalizację z kardiologii i jest zatrudniony w Szpitalu na Oddziale Kardiologicznym. Szpital umożliwił ww. lekarzowi odbywanie w ramach umowy cywilnoprawnej specjalizacji z dziedziny kardiologii.

b) Okres obowiązywania umowy.

Umowa została zawarta na czas określony.

II. OBSADA PIEŁĘGNIARSKA.

Zgodnie z zapisami Części I Załącznika nr 3 do ww. Rozporządzenia w przypadku Oddziału kardiologicznego minimalna obsada pielęgniarska to: „Równoważnik co najmniej 0,6 etatu na 1 łóżko, w tym równoważnik co najmniej 2 etatów - specjalista w dziedzinie pielęgniarstwa kardiologicznego lub zachowawczego lub internistycznego lub opieki długoterminowej, lub w trakcie specjalizacji w dziedzinie pielęgniarstwa kardiologicznego lub internistycznego lub opieki długoterminowej, lub po kursie kwalifikacyjnym w dziedzinie pielęgniarstwa kardiologicznego lub zachowawczego lub internistycznego lub opieki długoterminowej, lub w trakcie kursu kwalifikacyjnego w dziedzinie pielęgniarstwa kardiologicznego lub internistycznego lub opieki długoterminowej.”.

1. Pielęgniarki/pielęgniarze zatrudnieni na podstawie umowy o pracę.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie zestawień sporządzonych przez [REDAKTOWANO], zatwierdzonych przez Zastępcę Dyrektora ds. Lecznictwa.

a) Szpital na prośbę kontrolujących sporządził zestawienie wskazujące obsadę pielęgniarek/pielęgniarzy wg stanu na dzień: 1 stycznia 2024 r., 30 czerwca 2024 r., 31 grudnia 2024 r., 1 stycznia 2025 r., 31 stycznia 2025 r., 28 lutego 2025 r., 1 marca 2025 r., 31 marca 2025 r. i na okres przeprowadzania czynności kontrolnych w siedzibie Szpitala, zawierające następujące dane: liczba łóżek, równoważnik etatu na 1 łóżko zgodnie z przepisami (norma), równoważnik etatu na 1 łóżko stan aktualny oraz ilość osób spełniających wymagania kwalifikacyjne, co przedstawia poniższa tabela:

Liczba Łóżek	Równoważnik etatu na 1 łóżko zgodnie z przepisami (norma)	Równoważnik etatu na 1 łóżko - stan aktualny	Ilość osób spełniających wymagania kwalifikacyjne
Stan na dzień 1 stycznia 2024 r.			
50	30	50	35
Stan na dzień 30 czerwca 2024 r.			
50	30	49	34
Stan na dzień 31 grudnia 2024 r.			
50	30	48	34
Stan na dzień 1 stycznia 2025 r.			
50	30	48	34
Stan na dzień 31 stycznia 2025 r.			
50	30	48	34
Stan na dzień 28 lutego 2025 r.			
50	30	48	34
Stan na dzień 1 marca 2025 r.			
50	30	48	34
Stan na dzień 31 marca 2025 r.			
50	30	47	34
Stan na okres przeprowadzania czynności kontrolnych w siedzibie Szpitala			
50	30	47	34

Podana ilość osób spełniających wymagania kwalifikacyjne równa jest ilości etatów przeliczeniowych.

Na podstawie ww. danych stwierdzono, że w każdym z ww. okresów:

- obsada pielęgniarek/pielęgniarzy w przeliczeniu na 1 łóżko była zabezpieczona w wymiarze większym niż minimum wynikające z ww. Rozporządzenia,

- obsada pielęgniarek/pielęgniarzy posiadających kwalifikacje wymagane ww. Rozporządzeniem była zabezpieczona w wymiarze większym niż minimum wynikające z ww. Rozporządzenia.

b) Kontrolujący dokonali wykazania spełnienia wymaganych Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 22 listopada 2013 r. w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu leczenia szpitalnego obsady i kwalifikacji personelu pielęgniarskiego na podstawie wybranych okresów, tj. stanu zatrudnienia na dzień 1 marca 2025 r. i na okres przeprowadzania czynności kontrolnych w siedzibie Szpitala.

Szpital na prośbę kontrolujących sporządził zestawienia w zakresie obsady pielęgniarek/pielęgniarzy wg stanu na dzień 1 marca 2025 r. i na okres przeprowadzania czynności kontrolnych w siedzibie Szpitala, zawierające m.in. następujące dane: imię i nazwisko, stanowisko, specjalizacja, wymiar czasu pracy (etat), miejsce świadczenia pracy.

Przekazane kontrolującym zestawienia zawierają wskazanie:

- personelu pielęgniarskiego zatrudnionego na Oddziale oraz w Pracowniach Hemodynamiki i Echokardiograficznej,
- personelu pielęgniarskiego posiadającego specjalizację z dziedzin wymaganych ww. Rozporządzeniem,
- personelu pielęgniarskiego posiadającego specjalizację z dziedzin innych niż wymagane ww. Rozporządzeniem,
- personelu pielęgniarskiego posiadającego kurs z dziedzin wymaganych ww. Rozporządzeniem,
- personelu pielęgniarskiego w trakcie kursu z dziedziny wymaganej ww. Rozporządzeniem.

Kontrolujący sprawdzili dokumenty zgromadzone w aktach osobowych wszystkich pielęgniarek i pielęgniarzy ujętych w przekazanych zestawieniach w zakresie: zatrudnienia w Szpitalu na dany okres i wymiaru zatrudnienia (umowy o pracę) i posiadanych kwalifikacji (dyplomy), tj. odpowiednio 64 osoby (etaty) wg stanu na dzień 1 marca 2025 r. i 63 osoby (etaty) wg stanu na okres przeprowadzania czynności kontrolnych w siedzibie Szpitala.

Analiza ww. dokumentów wykazała, że dane ujęte w sporządzonych przez Szpital zestawieniach zgadzają się z danymi wynikającymi z dokumentów zgromadzonych w aktach osobowych, tj.:

- Według stanu na dzień 1 marca 2025 r. zatrudnione ogółem były 64 osoby, z których 48 na Oddziale i 16 w Pracowniach; z 48 osób zatrudnionych na Oddziale 34 posiadało kwalifikacje w dziedzinach wymienionych w ww. Rozporządzeniu.
- Według stanu na okres przeprowadzania czynności kontrolnych w siedzibie Szpitala zatrudnione ogółem były 63 osoby, z których 47 na Oddziale i 16 w Pracowniach; z 47 osób zatrudnionych na Oddziale 34 posiadało kwalifikacje w dziedzinach wymienionych w ww. Rozporządzeniu.
- W zakresie kwalifikacji w dziedzinach wymaganych ww. Rozporządzeniem personel pielęgniarski posiadał:
 - specjalizację z pielęgniarstwa kardiologicznego - 12 osób,
 - specjalizację z pielęgniarstwa internistycznego - 8 osób,
 - specjalizację z pielęgniarstwa zachowawczego - 11 osób,
 - kurs w dziedzinie pielęgniarstwa kardiologicznego - 2 osoby,
 - w trakcie specjalizacji w dziedzinie pielęgniarstwa internistycznego - 1 osoba (w zakresie odbywania specjalizacji oświadczenie złożyła [REDAKTED]).

- Personel nie posiadający kwalifikacji w dziedzinach wymienionych w Rozporządzeniu posiadał kwalifikacje do pracy w zawodzie pielęgniarki/pielęgniarza, np. dyplom ukończenia studiów, dyplom specjalizacji z innych dziedzin pielęgniarstwa.

złożyła wyjaśnienie o treści: „1) Do równoważnika 0,6 etatu na łóżko nie wlicza się osób przypisanych do pracy w pracowniach (HEMO, PISS, ECHO). 2) Zgodnie z RMZ w Oddziale Kardiologii minimalna liczba pielęgniarek zatrudnionych w przeliczeniu na etat to 30, w tym równoważnik co najmniej 2 etatów specjalista w dziedzinie pielęgniarstwa kardiologicznego lub zachowawczego lub internistycznego lub opieki długoterminowej, lub w trakcie specjalizacji. Ad 1) Pielęgniarki zatrudnione w pracowniach nie są wliczane do norm zatrudnienia, ponieważ świadczą usługi w specjalistycznej jednostce. Wykonują zadania związane z konkretnymi procedurami (asysta przy zabiegu, przygotowanie sprzętu, obsługa sprzętu, procedury inwazyjne), nie sprawują stałej i bezpośredniej opieki nad pacjentem.”. Wyjaśnienie o przytoczonej treści zostało naniesione odrębnie przez [REDAKTOWANO] na zestawienia zawierające wykaz personelu pielęgniarskiego zatrudnionego na Oddziale Kardiologicznym na podstawie umowy o pracę wg stanu na dzień 1 marca 2025 r. i wg stanu na okres przeprowadzania czynności kontrolnych w siedzibie Szpitala.

c) Okres obowiązywania umów.

Analizy okresu obowiązywania umów o pracę dokonano na podstawie stanu zatrudnienia personelu pielęgniarskiego na czas przeprowadzania czynności kontrolnych w siedzibie Szpitala.

Wg stanu na ww. czas na Oddziale były zatrudnione 63 osoby. Z tej grupy w okresie objętym kontrolą:

- 7 osób miało i ma nadal umowy zawarte na czas określony,
- 2 osoby miały umowę zawartą na czas określony, a następnie Szpital zawarł z nimi umowę na czas nieokreślony,
- pozostałe osoby miały umowy zawarte na czas nieokreślony.

2. Pielęgniarki/pielęgniarze udzielający świadczeń zdrowotnych na podstawie umowy cywilnoprawnej - kontraktu.

a) Na Oddziale Kardiologicznym Szpital ponadto zatrudnia personel pielęgniarski na podstawie umowy cywilnoprawnej - kontraktu.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie zestawień sporządzonych przez [REDAKTOWANO] [REDAKTOWANO], zatwierdzonych z upoważnienia Dyrektora Szpitala przez Zastępcę Dyrektora ds. Lecznictwa.

Szpital na prośbę kontrolujących sporządził zestawienia wg stanu na dzień: 1 stycznia 2024 r., 31 lipca 2024 r., 31 grudnia 2024 r., 1 stycznia 2025 r., 31 stycznia 2025 r., 28 lutego 2025 r., 31 marca 2025 r., 1 maja 2025 r. i 15 maja 2025 r., zawierające następujące dane: imię i nazwisko, stanowisko, specjalizacja, ilość godzin wynikająca z kontraktów, etat przeliczeniowy.

Szpital wskazał 4 osoby udzielające świadczeń zdrowotnych na Oddziale na podstawie umowy kontraktowej w okresie objętym kontrolą.

Wskazany w zestawieniach personel nie posiadał specjalizacji w dziedzinach wymaganych ww. Rozporządzeniem, jednakże posiadał kwalifikacje do pracy w zawodzie pielęgniarki/pielęgniarza.

Kontrolujący sprawdzili dokumenty zgromadzone przez Szpital w związku z zatrudnieniem w Szpitalu personelu pielęgniarskiego ujętego we wszystkich przekazanych zestawieniach w zakresie: zatrudnienia w Szpitalu na dany okres i ilości godzin wynikających świadczeń zdrowotnych (umowy).

W wyniku analizy zestawień i umów kontraktowych stwierdzono, że:

- zestawienie wg stanu na dzień 1 stycznia 2024 r. i na dzień 31 lipca 2024 r. - zawarty był 1 kontrakt, ilość godzin wynikająca z umowy (96 h) w przeliczeniu stanowiła **0,6 etatu**.
- zestawienia wg stanu na dzień 31 grudnia 2024 r., 1 stycznia 2025 r., 31 stycznia 2025 r., 28 lutego 2025 r., 31 marca 2025 r. - zawarte były 3 kontrakty, z których:
 - w przypadku 1 osoby - ilość godzin wynikająca z umowy (96 h) w przeliczeniu stanowiła **0,6 etatu**,
 - w przypadku 1 osoby - ilość godzin wynikająca z umowy (96 h) w przeliczeniu stanowiła **0,6 etatu**,
 - w przypadku 1 osoby - ilość godzin wynikająca z umowy (120 h) w przeliczeniu stanowiła **0,75 etatu**,**Ogółem ilość etatów po przeliczeniu: 1,95 etatu.**
- zestawienie wg stanu na dzień 1 maja 2025 r. i 15 maja 2025 r. - zawarte były 4 kontrakty z których:
 - w przypadku 1 osoby - ilość godzin wynikająca z umowy (96 h) w przeliczeniu stanowiła **0,6 etatu**,
 - w przypadku 1 osoby - ilość godzin wynikająca z umowy (96 h) w przeliczeniu stanowiła **0,6 etatu**,
 - w przypadku 1 osoby - ilość godzin wynikająca z umowy (120 h) w przeliczeniu stanowiła **0,75 etatu**,
 - w przypadku 1 osoby - ilość godzin wynikająca z umowy (96 h) w przeliczeniu stanowiła **0,7 etatu**,**Ogółem ilość etatów po przeliczeniu: 2,55 etatu.**

Sprawdzone dokumenty związane z zatrudnieniem personelu pielęgniarskiego na kontraktach potwierdzają wskazane w zestawieniach: zatrudnienie i liczbę godzin świadczeń zdrowotnych, wg stanu na dni na jakie zostały sporządzone.

██████████ złożyła wyjaśnienie (wiadomość e-mail z dnia 17 lipca 2025 r.) w zakresie sposobu dokonania przeliczenia godzin z umów na etat o treści: „Wymiar etatu u osób realizujących świadczenia medyczne w ramach umów kontraktowych, obliczany był przy zastosowaniu proporcji, przy założeniu, że cały etat stanowi 160 godzin w miesiącu. Do wyliczeń użyto liczby godzin świadczenia usług medycznych wynikającą z umów z personelem medycznym.”. Ponadto w wyjaśnieniu wskazała, że dane ujęte w zestawieniu dotyczącym stanu na dzień 1 maja 2025 r. są tożsame ze stanem na dzień 15 maja 2025 r.

b) Okres obowiązywania umów:

Z personelem pielęgniarskim udzielającym świadczeń zdrowotnych na podstawie umowy cywilnoprawnej - kontraktu Szpital zawierał umowy na czas określony.

3. Pielęgniarki świadczące usługi na podstawie umowy cywilnoprawnej - zlecenie.

a) Kontrola została przeprowadzona na podstawie zestawień sporządzonych przez ██████████ ██████████, zatwierdzonych przez Zastępcę Dyrektora ds. Lecznictwa.

Szpital wskazał 3 osoby świadczące usługi pielęgniarskie na Oddziale na podstawie umowy zlecenia w okresie objętym kontrolą.

Kontrolujący sprawdzili dokumenty związane z zatrudnieniem pielęgniarek. Pielęgniarki nie posiadały specjalizacji, jednakże posiadały kwalifikacje do pracy w zawodzie.

b) Okres obowiązywania umów.

Z personelem pielęgniarskim świadczącym usługi na podstawie umowy cywilnoprawnej - zlecenia Szpital zawierał umowy na czas określony.

Dowód: Akta kontroli poz. nr 5 – Protokół z przeprowadzenia dowodów nr 2 wraz z Załącznikami Nr 1-7.

C. Rozwiązanie umów na podstawie złożonych wypowiedzeń umów, podań o rozwiązanie umów za porozumieniem stron oraz inne przypadki rozwiązania umów na Oddziale Kardiologicznym, w okresie od dnia 1 stycznia 2024 r. do czasu przeprowadzania czynności kontrolnych.

1. Osoby zatrudnione na podstawie umowy o pracę.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie zestawienia sporządzonego przez [REDAKTOWANO], zatwierdzonego przez Dyrektora Szpitala.

Ww. zestawienie zawiera dane dotyczące pracowników z wszystkich grup zawodowych zatrudnionych na Oddziale, tj. personel lekarski, personel pielęgniarski, pracownicy administracji i obsługi.

W zestawieniu ujęto następujące dane: imię i nazwisko, komórka organizacyjna Szpitala, grupa zawodowa, data zatrudnienia w Szpitalu, dane dotyczące wypowiedzenia (data złożenia wypowiedzenia, okres wypowiedzenia wg Kodeksu pracy, data rozwiązania umowy), dane dotyczące rozwiązania za porozumieniem stron (data złożenia podania, data rozwiązania umowy), powód rozwiązania stosunku pracy, wycofanie wypowiedzenia/podania.

W wyniku analizy danych zawartych w ww. zestawieniu stwierdzono, że:

- rozwiązanie umów o pracę miało miejsce w 17 przypadkach i dotyczyło: 11 osób personelu lekarskiego, 4 osób personelu pielęgniarskiego i 2 pracowników administracji/ obsługi.
- w 9 przypadkach rozwiązanie umowy nastąpiło na skutek wypowiedzenia dokonanego przez pracownika, z zachowaniem okresu wypowiedzenia, w tym:
 - w 3 przypadkach po upływie okresu wypowiedzenia pracownicy zostali zatrudnieni w Szpitalu na kontrakcie,
 - w 6 przypadkach pracownicy nie podali przyczyny wypowiedzenia.
- w 1 przypadku rozwiązanie umowy nastąpiło na skutek wypowiedzenia dokonanego przez Szpital, z zachowaniem okresu wypowiedzenia; nie podano przyczyny wypowiedzenia.
- w 3 przypadkach rozwiązanie umowy nastąpiło na skutek złożenia przez pracownika podania o rozwiązanie umowy za porozumieniem stron, w tym:
 - w 2 przypadkach po rozwiązaniu umowy nastąpiło przejście na emeryturę,
 - w 1 przypadku nie podano przyczyny złożenia podania.
- w 4 przypadkach rozwiązanie umowy nastąpiło z upływem okresu na jaki została zawarta, w tym:

- w 2 przypadkach po rozwiązaniu umowy pracownicy zostali zatrudnieni w Szpitalu na kontrakcie,
 - w 1 przypadku po rozwiązaniu umowy nastąpiło przejście na emeryturę.
- w żadnym przypadku pracownicy nie wycofali wypowiedzenia umowy o pracę ani podania o rozwiązanie umowy za porozumieniem stron.

Dane zawarte w zestawieniu potwierdzają dokumenty zgromadzone przez Szpital w aktach osobowych osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę.

2. Osoby udzielające świadczeń zdrowotnych na podstawie umowy cywilnoprawnej - kontraktu.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie zestawienia sporządzonego przez [REDAKTOWANO], zatwierdzonego z upoważnienia Dyrektora Szpitala przez Zastępcę Dyrektora ds. Lecznictwa.

Ww. zestawienie zawiera dane dotyczące lekarzy kardiologów.

W zestawieniu ujęto następujące dane: imię i nazwisko, komórka organizacyjna Szpitala, grupa zawodowa, dane dotyczące rozwiązania umowy za wypowiedzeniem (data złożenia wypowiedzenia, powód, data rozwiązania umowy), wycofanie wypowiedzenia.

W wyniku analizy danych zawartych w ww. zestawieniu stwierdzono, że:

- rozwiązanie umowy kontraktowej miało miejsce w 6 przypadkach.
- w 4 przypadkach rozwiązanie umowy nastąpiło na skutek wypowiedzenia dokonanego przez Szpital, z zachowaniem okresu wypowiedzenia ustalonego w umowie; nie podano przyczyn wypowiedzeń.
- w 2 przypadkach rozwiązanie umowy nastąpiło na skutek wypowiedzenia dokonanego przez lekarza, z prośbą o skrócenie okresu wypowiedzenia ustalonego w umowie (Szpital zgodził się); w 1 przypadku podano przyczynę wypowiedzenia.
- w żadnym przypadku nie wycofano wypowiedzenia umowy.

Dane zawarte w zestawieniu potwierdzają dokumenty zgromadzone przez Szpital w związku z zatrudnieniem osób na podstawie umów cywilnoprawnych - kontraktów.

3. Osoby świadczące usługi na podstawie umowy cywilnoprawnej - zlecenia.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie zestawienia sporządzonego przez [REDAKTOWANO], zatwierdzonego z upoważnienia Dyrektora Szpitala przez Zastępcę Dyrektora ds. Lecznictwa.

W zestawieniu ujęto m.in. następujące dane: imię i nazwisko, komórka organizacyjna Szpitala, grupa zawodowa, data rozwiązania umowy zgodnie z zapisami umowy, dane dotyczące rozwiązania umowy za porozumieniem stron (data złożenia podania, powód, data rozwiązania umowy), wycofanie podania o rozwiązanie umowy.

W wyniku analizy danych zawartych w ww. zestawieniu stwierdzono, że:

- rozwiązanie umowy zlecenia miało miejsce w 5 przypadkach.

- w 2 przypadkach rozwiązanie umowy nastąpiło z upływem okresu na jaki została zawarta, w tym w 1 przypadku osoba po rozwiązaniu umowy zlecenia została zatrudniona w Szpitalu na podstawie umowy o pracę.
- w 3 przypadkach rozwiązanie umowy nastąpiło na skutek złożenia przez pracownika podania o rozwiązanie umowy za porozumieniem stron, w tym:
 - w 1 przypadku osoba po rozwiązaniu umowy zlecenie została zatrudniona w Szpitalu na podstawie umowy kontraktowej,
 - w 1 przypadku zleceniobiorca nie podał przyczyny złożenia podania.
- w żadnym przypadku nie wycofano podania o rozwiązanie umowy za porozumieniem stron.

Dane zawarte w zestawieniu potwierdzają dokumenty zgromadzone przez Szpital w związku z zatrudnieniem osób na podstawie umów cywilnoprawnych - zleceń.

Dowód: Akta kontroli poz. nr 6 – Protokół z przeprowadzenia dowodów nr 3 wraz z Załącznikami Nr 1-3.

D. Dane w zakresie kosztów i przychodów dotyczące Oddziału kardiologicznego, ujęte w księgach rachunkowych Szpitala w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

1. Do kontroli okazano umowę [REDAKTOWANO] zawartą w dniu [REDAKTOWANO] pomiędzy Województwem Łódzkim w imieniu którego działał Zarząd Województwa Łódzkiego reprezentowany przez Wicemarszałka i Członka Zarządu Województwa (Zamawiający), a firmą [REDAKTOWANO] (Wykonawca), wyłonioną w trybie przetargu nieograniczonego.

Okres obowiązywania umowy - od dnia jej zawarcia przez 24 miesiące (§ 8 pkt 1).

Przedmiotem umowy było:

- 1) Usługa utrzymania oraz asysty technicznej systemu RSIM-RPD.
- 2) Usługa analizy danych w okresie objętym analizą w odniesieniu do Jednostek medycznych.
- 3) Zapewnienie 400 godzin przeznaczonych na konsultacje oraz dostosowywanie systemu do wymagań użytkowników.

Sposób wykonania przedmiotu umowy określony został w Opisie przedmiotu zamówienia, który stanowi Załącznik nr 1 do umowy.

Na podstawie umowy Zamawiający zobowiązał się, że zobowiąże Jednostki medyczne do przekazywania:

- elektronicznych umów z NFZ dla wszystkich oddziałów oraz poradni wraz z załącznikami do umów (w formacie umx) na wskazany przez Zamawiającego szyfrowany serwer FTP.
- wszystkich wersji komunikatów rozliczeniowych typu SWIAD (w tym programy lekowe i chemioterapie) dla hospitalizacji wypisanych w miesiącach, które mają być ujęte w analizach, w tym komunikaty, które nie mają jeszcze zakodowanych świadczeń (z danymi statystycznymi) oraz dla opieki ambulatoryjnej (ważne ze względu na ryczałt, który obejmuje również poradnie), potwierdzenia z NFZ akceptacji rozliczeń (p_swi) oraz umowy z NFZ - pliki umx wszystkie wersje wraz z aneksami do umów.
- **danych dotyczących przychodów i kosztów rodzajowych poniesionych przez Jednostkę Medyczną objętą usługą i każdą z jej jednostek organizacyjnych, w podziale na miesiące.**

- informacji o strukturze organizacyjnej Jednostki Medycznej z uwzględnieniem w zakresie części „białej”, liczby łóżek, lekarzy i pielęgniarek.

Jednostki medyczne (jednostki leczenia szpitalnego podległe Zarządowi Województwa Łódzkiego), które Zamawiający miał wg umowy zobowiązać do przekazywania firmie [REDAKTOWANE] ww. danych, w tym Wojewódzki Specjalistyczny Szpital im. dr Wł. Biegańskiego w Łodzi, zostały wymienione w pkt I.9 Załącznika nr 1 do umowy „Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia” oraz w Załączniku nr 2 do umowy „Wykaz jednostek medycznych”.

W pkt I.11 Załącznika nr 1 do umowy został określony okres, którego dotyczy analiza danych - jest to okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.

W pkt III Załącznika nr 1 do umowy strony ustaliły na czym polegają usługi w odniesieniu do jednostek medycznych i są to m.in.:

1. Przygotowanie wskaźników efektywności pracy jednostki:

a) Szpitala:

- wykorzystanie łóżek w podziale na oddziały,
- czas pobytu pacjenta w podziale na JGP (Jednorodne Grupy Pacjentów) w porównaniu do średniego pobytu w innych jednostkach,
- analiza zatrudnienia,
- zyski/straty, przychody, udział kosztów rodzajowych w odniesieniu do jednostek organizacyjnych i przypadków medycznych.

b) AOS (Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej):

- wykorzystanie zasobów w podziale na poradnie,
- analiza zatrudnienia,
- zyski/straty, przychody, udział kosztów rodzajowych w odniesieniu do jednostek organizacyjnych.

2. Weryfikacja osiągniętych wyników poszczególnych oddziałów i całego szpitala oraz ich porównanie z uśrednionymi wynikami z innych szpitali (benchmarking).

3. Udostępnienie funkcji do samodzielnego modelowania zmian w pracy jednostki medycznej na bazie osiąganych wyników.

4. Weryfikacja rozliczeń z NFZ ze wskazaniem przypadków błędnych i nieoptymalnych oraz zaproponowanie korekt.

5. Kalkulacja Rachunku Kosztów Leczenia poszczególnych pacjentów.

Kserokopia Umowy stanowi **Załącznik nr 1 do niniejszego Protokołu.**

2. Dane w zakresie kosztów i przychodów dotyczące Oddziału kardiologicznego, ujęte w księgach rachunkowych Szpitala w okresie objętym kontrolą z uwzględnieniem ustalonego w ww. umowie okresu, którego dotyczy analiza danych (1 stycznia 2023 r. - 31 grudnia 2024 r.), tj. w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

złożył informację w zakresie danych przekazywanych przez Szpital do firmy o treści: „Do Szpital przekazuje co miesiąc dane księgowe w plikach excel zaciągnięte z systemu finansowo księgowego, są to:

- analiza kosztów danego miesiąca,
- przychody danego miesiąca,
- zestawienie kosztów i przychodów danego miesiąca,
- sprzęt Szpitala,
- sprawozdanie finansowe narastająco na ostatni dzień miesiąca, które jest również wysyłane do Urzędu Marszałkowskiego.

Powyższe dane wysyłane są po zamknięciu księgowym miesiąca.”.

Wyjaśnienie stanowi **Załącznik Nr 2 do niniejszego Protokołu.**

Na potrzeby kontroli Szpital wykonał:

▪ wydruki z używanego w Szpitalu do prowadzenia ksiąg rachunkowych systemu Finansowo-Księgowego firmy Asseco Poland S.A., za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r., w podziale na miesiące, w zakresie:

- kosztów bezpośrednich,
- kosztów pośrednich,
- kosztów zarządu,
- przychodów;

▪ wydruki plików Excel sporządzonych na podstawie zapisów w księgach rachunkowych za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r., w podziale na miesiące, w zakresie:

- kosztów bezpośrednich,
- kosztów pośrednich,
- kosztów zarządu,
- przychodów.

Wydruki stanowią **Załącznik nr 3 do niniejszego Protokołu.**

Poniższe zestawienie obrazuje dane zawarte w księgach rachunkowych Szpitala za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. oraz dane zawarte w stworzonych na ich podstawie plikach Excel.

2024 rok	Program Finansowo - Księgowy	Pliki Excel
	KOSZTY	
	Koszty bezpośrednie	
styczeń	3 868 581,76	3 868 581,76
luty	2 109 581,57	2 109 581,57
marzec	2 902 860,59	2 902 860,59
kwiecień	2 852 899,41	2 852 899,41
maj	2 493 861,32	2 493 861,32
czerwiec	4 540 626,09	4 540 626,09
lipiec	3 733 251,99	3 733 251,99
sierpień	2 098 377,72	2 098 377,72
wrzesień	600 707,41	600 707,41
październik	3 255 611,42	3 255 611,42
listopad	3 083 168,29	3 083 168,29

grudzień	2 982 433,90	2 982 433,90
Koszty pośrednie		
styczeń	1 503 604,84	1 503 604,84
luty	1 640 601,69	1 640 601,69
marzec	1 600 720,70	1 600 720,70
kwiecień	1 683 171,42	1 683 171,42
maj	1 548 828,04	1 548 828,04
czerwiec	1 696 562,52	1 696 562,52
lipiec	1 779 166,33	1 779 166,33
sierpień	1 778 758,52	1 778 758,52
wrzesień	1 831 018,34	1 831 018,34
październik	1 902 450,21	1 902 450,21
listopad	1 904 396,99	1 904 396,99
grudzień	2 058 696,87	2 058 696,87
Koszty zarządu		
styczeń	208 681,37	208 681,37
luty	206 679,85	206 679,85
marzec	194 884,85	194 884,85
kwiecień	202 243,88	202 243,88
maj	203 863,40	203 863,40
czerwiec	197 247,96	197 247,96
lipiec	170 384,61	170 384,61
sierpień	207 647,29	207 647,29
wrzesień	175 637,63	175 637,63
październik	212 908,93	212 908,93
listopad	207 461,02	207 461,02
grudzień	180 630,17	180 630,17
PRZYCHODY		
styczeń	4 526 206,79	4 526 206,79
luty	4 748 340,87	4 748 340,87
marzec	6 032 071,48	6 032 071,48
kwiecień	4 212 565,79	4 212 565,79
maj	5 231 837,98	5 231 837,98
czerwiec	3 403 326,13	3 403 326,13
lipiec	6 708 652,75	6 708 652,75
sierpień	5 214 721,14	5 214 721,14
wrzesień	4 707 483,68	4 707 483,68
październik	5 282 877,88	5 282 877,88
listopad	5 501 749,12	5 501 749,12
grudzień	3 275 172,32	3 275 172,32

Powyższe zestawienie wskazuje na zgodność danych ujętych w plikach Excel, w porównaniu z danymi ujętymi w programie finansowo-księgowym.

Dowód: Akta kontroli poz. nr 7 – Protokół z przeprowadzenia dowodów nr 4 wraz z Załącznikami Nr 1-3.

W toku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

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 20 września 2025 r.

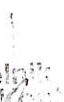

Marszałek
Województwa Łódzkiego

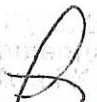
Podmiot uprawniony do kontroli:

Do wiadomości:

Departament Polityki Zdrowotnej


STARSZY INSPEKTOR


Naczelnik
Wydziału Kontroli


Zastępca Dyrektora
Departamentu
Bezpieczeństwa i Kontroli