



NKK1.0913.3.2024.3
Warszawa, 07 stycznia 2025

Pan
Robert Stępień
Prezes Okręgowej Rady Lekarskiej
w Krakowie

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Jednostka kontrolowana: Okręgowa Izba Lekarska w Krakowie, ul. Krupnicza 11A, 31-123 Kraków, dalej jako: „Izba” lub „OIL”.

Jednostka kontrolująca/departament: Ministerstwo Zdrowia, Departament Nadzoru i Kontroli, ul. Miodowa 15, 00-952 Warszawa.

Kontrolę przeprowadzili:

- Anna Dobrydnio¹ – główny specjalista w Wydziale Kontroli 1 w Departamencie Nadzoru i Kontroli Ministerstwa Zdrowia, działająca na podstawie upoważnienia nr 311/2024 z dnia 12 listopada 2024 r., ważnego od dnia 14 listopada 2024 r. do dnia 11 grudnia 2024 r. – kierownik zespołu kontrolnego;
- Marta Skrzecz – główny specjalista w Wydziale Kontroli 1 w Departamencie Nadzoru i Kontroli Ministerstwa Zdrowia, działająca na podstawie upoważnienia nr 312/2024 z dnia 12 listopada 2024 r., ważnego od dnia 14 listopada 2024 r. do dnia 11 grudnia 2024 r.

Temat kontroli: Prawidłowość wykorzystania środków publicznych na realizację umowy nr 11/IL/976/890/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie przekazania środków finansowych na pokrycie kosztów czynności związanych z realizacją zadań wykonywanych w 2022 r. przez okręgową izbę lekarską, o których mowa w ustawach o izbach lekarskich oraz o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta.

Okres objęty kontrolą: 1 stycznia 2022 r. – 13 stycznia 2023 r.

¹ Usprawiedliwiona nieobecność od dnia 9 grudnia 2024 r.

Czynności kontrolne przeprowadzono w okresie od dnia 14 listopada 2024 r. do dnia 11 grudnia 2024 r. w trybie zwykłym, na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej², dalej jako: „*ustawa o kontroli*”.

Celem kontroli było dokonanie oceny prawidłowości wykorzystania środków publicznych na realizację umowy nr 11/IL/976/890/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie przekazania środków finansowych na pokrycie kosztów czynności związanych z realizacją zadań wykonywanych w 2022 r. przez okręgową izbę lekarską, dalej jako: „*Umowa*”, o których mowa w ustawach: z dnia 2 grudnia 2009 r. o izbach lekarskich³, dalej jako: „*ustawa o izbach lekarskich*”, oraz z dnia 6 listopada 2008 r. o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta⁴, dalej jako: „*ustawa o prawach pacjenta i RPP*”.

I. Ocena kontrolowanej umowy.

Realizację Umowy zawartej z Ministrem Zdrowia oceniono **pozytywnie**.

Środki publiczne przekazane Izbie na podstawie Umowy zostały wydatkowane w sposób prawidłowy, wyłącznie na realizację zadań określonych w Umowie i zostały wykorzystane w terminie.

II. Stan organizacyjno-prawny.

OIL jest jednostką organizacyjną samorządu zawodowego lekarzy i lekarzy dentystów, posiadającą osobowość prawną.

Najwyższą władzą Izby jest Okręgowy Zjazd Lekarzy. Działalnością Izby kieruje Okręgowa Rada Lekarska, prezydium której stanowią Prezes oraz wiceprezesi, sekretarz, skarbnik i członkowie. Ponadto, organami Izby są: Okręgowa Komisja Rewizyjna, Okręgowy Sąd Lekarski i Okręgowy Rzecznik Odpowiedzialności Zawodowej. Kadencja ww. organów Izby trwa 4 lata.

Prezesem Okręgowej Rady Lekarskiej w Krakowie jest lek. dent. Robert Stępień⁵. Funkcję Okręgowego Rzecznika Odpowiedzialności Zawodowej pełni lek. Jerzy Sławiński, zaś Przewodniczącego Okręgowego Sądu Lekarskiego – lek. Bożena Kozanecka. Za prawidłową gospodarkę finansową Izby odpowiada Skarbnik – dr n. med. Jerzy Friediger, natomiast Główną Księgową jest [REDACTED]

Izba przy realizacji zadań objętych zakresem kontroli działała na podstawie przepisów prawa powszechnie obowiązującego, a w szczególności: ustawy o izbach lekarskich, ustawy z dnia 5 grudnia 1996 r. o zawodach lekarza i lekarza dentysty⁶, dalej jako: „*ustawa o zawodach lekarza i lekarza dentysty*”, ustawy o prawach pacjenta i RPP oraz rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 6 grudnia 2018 r. w sprawie przekazywania izbom lekarskim środków finansowych na pokrycie kosztów czynności wykonywanych przez izby lekarskie⁷, dalej jako: „*rozporządzenie ws. przekazywania środków finansowych*”.

III. Realizacja zadań objętych umową.

² Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

³ Dz. U. z 2021 r. poz. 1342.

⁴ Dz. U. z 2024 r. poz. 581.

⁵ Kadencja na lata 2022-2026.

⁶ Dz. U. z 2022 r. poz. 1731 z późn. zm.

⁷ Dz. U. z 2018 r. poz. 2304.

Minister Zdrowia zawarł z OIL, na podstawie art. 115 ust. 1 w związku z art. 5 pkt 3-6, 11 i 11a ustawy o izbach lekarskich, § 4 i 5 rozporządzenia ws. przekazywania środków finansowych oraz art. 127 ust. 1 pkt 1 lit. b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych⁸, dalej jako: „*ustawa o finansach publicznych*”, Umowę, na mocy której zobowiązano się do przekazania środków publicznych do wysokości 553.411,36 zł.

Powyższa Umowa została zawarta z mocą obowiązywania od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2022 r. Szczegółowy zakres czynności do wykonania określono w załączniku nr 1 do Umowy.

W odniesieniu do powyższego ustalono, co następuje.

1. Prowadzenie rejestru lekarzy i lekarzy dentystów.

Zgodnie z art. 25 pkt 12 ustawy o izbach lekarskich, Okręgowa Rada Lekarska prowadzi rejestr lekarzy i lekarzy dentystów. Rejestr lekarzy jest prowadzony w systemie FINN. Rejestr obejmował katalog danych zawartych w art. 49 ust. 5 ww. ustawy o izbach lekarskich. Dane z ww. rejestru były przekazywane do Centralnego Rejestru Lekarzy.

Na podstawie przekazanej dokumentacji⁹ ustalono, że liczba lekarzy i lekarzy dentystów zarejestrowanych w OIL według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. wyniosła 18671 osób, z czego odpowiednio: 14542 lekarzy, 4096 lekarzy dentystów oraz 33 osoby z podwójnym prawem wykonywania zawodu lekarza i lekarza dentysty. Z kolei w sprawozdaniu rocznym z liczby zrealizowanych zadań określonych Umową, wykazano 18659 czynności wykonanych w związku z wpisem lekarzy i lekarzy dentystów do ww. rejestru. Stwierdzona rozbieżność wynikała z ustaleń Izby z Ministerstwem Zdrowia.

Kontroli poddano 10 wpisów do okręgowego rejestru lekarzy. W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Z przedłożonej dokumentacji wynikało, że na realizację czynności wykonywanych w związku z wpisem lekarzy i lekarzy dentystów do okręgowego rejestru lekarzy i lekarzy dentystów, OIL wydatkowała, zgodnie z przekazanymi sprawozdaniami 298.544,00 zł, - z przyznanej w ramach Umowy dotacji wydatkowano kwotę w wysokości 298.544,00 zł.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

2. Stwierdzanie i wydawanie dokumentów prawa wykonywania zawodu lekarza lub lekarza dentysty i ograniczonego prawa wykonywania zawodu lekarza i lekarza dentysty oraz wydawanie duplikatów tych dokumentów.

Ustalono, że w 2022 r. Izba podjęła 561 uchwał w sprawie przyznania prawa wykonywania zawodu, z czego 456 dotyczyło lekarzy, natomiast 105 lekarzy dentystów. Dodatkowo Izba podjęła 135 uchwał w sprawie uzyskania prawa wykonywania zawodu w trybie uproszczonym, z czego odpowiednio 107 uchwał dotyczyło lekarzy, a 28 dotyczyło lekarzy dentystów. Łączna liczba uchwał wyniosła 696.

W sprawozdaniu rocznym złożonym przez Izbę, zgodnie z zapisami Umowy, OIL wykazała, że w 2022 r. z tytułu czynności wykonywanych w związku z wydawaniem prawa wykonywania zawodu wykonała ich 2127, z czego czynności związane ze stwierdzeniem prawa wykonywania zawodu oraz warunkowego prawa wykonywania zawodu wykonała

⁸ Dz. U. 2022 r. poz. 1634, z późn. zm.

⁹ Pismo z dnia 20 listopada 2024 r. o znaku OIL-I/183/2024 wraz z załącznikami (Załącznik nr 5).

w liczbie 1328, czynności związane z przyznaniem wykonywania prawa wykonywania zawodu w liczbie 43, czynności związane z przyznaniem warunkowego prawa wykonywania zawodu w liczbie 750 oraz czynności związane z przesyłką spersonalizowanego prawa wykonywania zawodu oraz warunkowego prawa wykonywania zawodu w liczbie 6.

Z przedłożonej dokumentacji wynikało, że na realizację czynności wykonywanych w związku z wydawaniem prawa wykonywania zawodu, OIL wydatkowała, zgodnie z przekazanymi sprawozdaniami 33.732,92 zł, - z przyznanej w ramach Umowy dotacji wydatkowano kwotę w wysokości 33.732,92 zł.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

3. Przeprowadzanie, w stosunku do lekarza lub lekarza dentysty postępowań w zakresie orzekania o niezdolności do wykonywania zawodu, o których mowa w art. 11 i 12 ustawy o zawodach lekarza i lekarza dentysty.

W toku kontroli ustalono, że w 2022 r. Izba prowadziła 3 postępowania w zakresie orzekania w przedmiocie niedostatecznego przygotowania do wykonywania zawodu oraz w przedmiocie niezdolności do wykonywania zawodu lekarza.

Z przedłożonej dokumentacji wynikało, że na realizację ww. czynności, OIL wydatkowała, zgodnie z przekazanymi sprawozdaniami 1.780,44 zł, - z przekazanej w ramach Umowy dotacji wydatkowano kwotę w wysokości 1.186,96 zł. Pozostałe koszty OIL pokryła ze środków własnych.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

4. Wykonywanie przez okręgowego rzecznika odpowiedzialności zawodowej czynności kończących postępowanie.

W toku kontroli ustalono, że w 2022 r. Okręgowy Rzecznik Odpowiedzialności Zawodowej wykonał łącznie 297 czynności, w tym: wydał 92 postanowienia o odmowie wszczęcia postępowania wyjaśniającego, 119 postanowień o umorzeniu postępowania wyjaśniającego oraz 86 wniosków o ukaranie.

Z przedłożonej dokumentacji wynikało, że na realizację ww. czynności, OIL wydatkowała, zgodnie z przekazanymi sprawozdaniami 181.170,00 zł, - z przekazanej w ramach Umowy dotacji wydatkowano kwotę w wysokości 153.110,00 zł. Pozostałe koszty OIL pokryła ze środków własnych.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

5. Wykonywanie przez okręgowy sąd lekarski czynność kończących postępowanie w danej instancji (z wyjątkiem prowadzenia postępowania zakończonego wydaniem orzeczenia o ukaraniu, gdy ukarany lekarz lub lekarz dentysta został obciążony kosztami postępowania na rzecz okręgowej izby lekarskiej).

W toku kontroli ustalano, że Izba wydała następujące orzeczenia:

- Orzeczenie o umorzeniu postępowania – wydano 26;
- Orzeczenie o uniewinnieniu lekarza lub lekarza dentysty – wydano 7;
- Orzeczenie orzekające karę wobec obwinionego, z wyjątkiem przypadków gdy ukarany lekarz lub lekarz dentysta został obciążony kosztami postępowania na rzecz Izby – wydano 1.

Z przedłożonej dokumentacji wynikało, że na realizację ww. czynności, OIL wydatkowała, zgodnie z przekazanymi sprawozdaniami 68.171,02 zł, - z przekazanej w ramach Umowy

dotacji wydatkowano kwotę w wysokości 60.150,90 zł. Pozostałe koszty OIL pokryła ze środków własnych.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

6. Przechowywanie i udostępnianie dokumentacji medycznej.

Zgodnie z postanowieniami § 1 ust. 2 pkt 6 Umowy, Izba zobowiązała się do wykonywania czynności w związku z przechowywaniem i udostępnianiem przejętej dokumentacji medycznej w przypadku, o którym mowa w art. 30a ust. 3 pkt 3 ustawy o prawach pacjenta i RPP, w tym:

- 1) czynności wykonywanych w związku z przejęciem jednego metra bieżącego dokumentacji medycznej (określonej w metrach bieżących) w poszczególnych miesiącach danego roku,
- 2) czynności wykonywanych w związku z przechowywaniem jednego metra bieżącego dokumentacji medycznej w poszczególnych miesiącach danego roku w sposób zapewniający zabezpieczenie jej przed zniszczeniem, uszkodzeniem lub utratą oraz dostępem osób nieuprawnionych.

W toku kontroli ustalano, że Izba przyjęła 141 metrów bieżących dokumentacji medycznej (określonej w metrach bieżących) w poszczególnych miesiącach danego roku oraz przechowywała 13 metrów bieżących dokumentacji medycznej w poszczególnych miesiącach danego roku.

Z przedłożonej dokumentacji wynikało, że na realizację ww. czynności, OIL wydatkowała, zgodnie z przekazanymi sprawozdaniami 334,00 zł, - z przekazanej w ramach Umowy dotacji wydatkowano kwotę w wysokości 24,00 zł. Pozostałe koszty OIL pokryła ze środków własnych.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

IV. Realizacja obowiązków rozliczeniowo-sprawozdawczych.

Na pokrycie kosztów zadań Minister Zdrowia udzielił Izbie, w trybie i na zasadach określonych w Umowie, dotacji celowej do łącznej wysokości 553.411,36 zł, stanowiącej sumę iloczynów liczby poszczególnych zadań oraz wysokości stawek za te zadania, zgodnie z Załącznikiem nr 1 do Umowy.

Izba, zgodnie z § 3 ust. 1 Umowy, zobowiązana była do składania Ministrowi Zdrowia półrocznych sprawozdań z liczby zrealizowanych zadań oraz rocznego sprawozdania finansowego z wykonania zadań wraz ze sprawozdaniem merytorycznym, odpowiednio, półrocznym albo rocznym, z realizacji zadań, w następujących terminach:

- w terminie 14 dni od dnia zawarcia Umowy – sprawozdanie półroczne za okres 1 stycznia 2022 r. – 30 czerwca 2022 r.,
- do dnia 5 grudnia 2022 r. – sprawozdanie półroczne za okres 1 lipca 2022 r. – 31 grudnia 2022 r., w tym z rzeczywistego wykonania zadań za okres 1 lipca 2022 r. – 30 listopada 2022 r. wraz z prognozą przewidywanego wykonania zadań za okres 1 grudnia 2022 r. – 31 grudnia 2022 r.,
- do dnia 13 stycznia 2023 r. – sprawozdanie roczne za okres 1 stycznia 2022 r. – 31 grudnia 2022 r., z rzeczywistego wykonania zadań w tym okresie.

W toku kontroli ustalono, że:

- sprawozdanie półroczne za okres 1 stycznia 2022 r. – 30 czerwca 2022 r. zostało przekazane przez Izbę w dniu 24 listopada 2022 r.,

- sprawozdanie półroczne za okres 1 lipca 2022 r. – 31 grudnia 2022 r. zostało przekazane przez Izbę w dniu 2 grudnia 2022 roku,
- sprawozdanie roczne za okres 1 stycznia 2022 r. – 31 grudnia 2022 r., z rzeczywistego wykonania zadań w tym okresie zostało przekazane przez Izbę w dniu 12 stycznia 2023 r.

Powyższe sprawozdania sporządzone zostały według wzorów określonych w załącznikach do Umowy, tj. półroczne sprawozdania z liczby zrealizowanych zadań – według wzoru stanowiącego Załącznik nr 2 do Umowy, roczne sprawozdanie finansowe – według wzoru stanowiącego Załącznik nr 5 do Umowy, półroczne i roczne sprawozdania merytoryczne – według wzoru stanowiącego Załącznik nr 3 do Umowy.

Izba wypełniła zobowiązania w zakresie sprawozdawczości poprzez składanie dokumentacji rozliczeniowo-sprawozdawczej w formie i terminach określonych w § 3 ust. 1 Umowy.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

V. Wydatkowanie środków publicznych.

Zgodnie z § 3 ust. 6 Umowy Minister Zdrowia przekazał Izbie dotację w wysokości wynikającej ze sprawozdań, o którym mowa w ust. 1 pkt 1 i 2 Umowy, w terminie 14 dni od dnia zatwierdzenia tych sprawozdań pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym, jednak nie później niż do dnia 31 grudnia 2022 r.

Środki publiczne przekazane Izbie na podstawie Umowy zostały przeznaczone wyłącznie na realizację zadań określonych w Umowie i zostały wykorzystane w terminie. Poszczególne kwoty kalkulacji ustalono według kosztów jednostkowych określonych w Załączniku nr 1A do Umowy oraz przewidywanej liczby zadań w okresie obowiązywania Umowy.

Ponadto ustalono, że Izba z tytułu realizacji ww. zadań, wydatkowała łącznie kwotę 583.732,38 zł. Ministerstwo Zdrowia przekazało środki finansowe w wysokości 553.411,36 zł¹⁰. W pozostałym zakresie odnotowano udział środków własnych Izby.

Izba zawnioskowała o zwiększenie środków finansowych, zgodnie z § 2 ust. 3 Umowy¹¹. Nie zwiększono wysokości dotacji.

Izba wywiązała się z obowiązku określonego w § 10 Umowy, dotyczącego prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej dla zadań realizowanych w ramach Umowy.

Izba wypełniła zobowiązanie zawarte w § 6 ust. 1 Umowy i nie powierzyła realizacji przedmiotu umowy w żadnej części osobie trzeciej.¹²

Wydatki zostały udokumentowane zgodnie z obowiązującymi w Izbie procedurami wewnętrznymi.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Biorąc pod uwagę ustalenia kontroli odstępuje się od sformułowania wniosków i zaleceń pokontrolnych.

¹⁰ W dniu 13 grudnia 2022 r. – 289.953,69 zł i w dniu 28 grudnia 2022 r. – 263.457,67 zł.

¹¹ Wniosek został przekazany do Ministerstwa Zdrowia wraz ze sprawozdaniem rocznym w dniu 12 stycznia 2023 r.

¹² Pismo z dnia 5 grudnia 2024 r. o znaku OIL-I/183/2024

Ponadto, informuję Pana Prezesa, że stosownie do art. 48 ustawy o kontroli, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z wyrazami szacunku
z upoważnienia Ministra Zdrowia
Katarzyna Galas
Zastępca Dyrektora
/dokument podpisany elektronicznie/