

Dolnośląski Urząd Wojewódzki we Wrocławiu
Wydział Zdrowia
pl. Powstańców Warszawy 1, 50-153 Wrocław

WZ-DKM.9710.77.2025.AM

Stomatologia Lubczyńscy
Spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością
ul. Kwiska 20
54-210 Wrocław
(w dalszej części
wystąpienia pokontrolnego
zwanej „podmiotem leczniczym”).

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

(W dniu 23 kwietnia 2025 r. doręczono kontrolowanemu projekt wystąpienia
pokontrolnego do którego nie wniesiono zastrzeżeń)

Wrocław, dnia 11. maja 2025 r.

I. Informacje organizacyjne

Jednostka kontrolowana	Stomatologia Lubczyńscy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, ul. Kwiska 20, 54-210 Wrocław.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Katarzyna Lubczyńska – Prezes Zarządu (zgodnie z KRS), Marcin Lubczyński – Członek Zarządu (zgodnie z KRS), zgodnie z zawartą umową z dnia 15 marca 2021 r. nr 15/2021/ZD i KRS reprezentujący zarząd samodzielnie. (akta kontroli str. od 16 do 27)
Zakres kontroli	<u>Temat:</u> Stwierdzenie prawidłowości rozliczania i wydatkowania dodatków do wynagrodzeń kierowników specjalizacji zgodnie z umową nr 15/2021/ZD z dnia 15 marca 2021 r. zawartą pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim, a spółką Stomatologia Lubczyńscy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością reprezentowaną przez Katarzynę Lubczyńską i Marcina Lubczyńskiego. Okres objęty kontrolą: od 1 lipca 2022 r. do 31 grudnia 2023 r.
Podstawa prawna kontroli	§ 5 umowy z dnia 15 marca 2021 r. nr 15/2021/ZD zawartej pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim, a spółką Stomatologia Lubczyńscy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością reprezentowaną przez Katarzynę Lubczyńską i Marcina Lubczyńskiego; art. 48 ust. 1 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 236 ze zm.); art. 20 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 224); Zatwierdzony w dniu 20 grudnia 2024 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego plan kontroli realizowanych przez Wydziały Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego w I półroczu 2025 r.
Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych oraz miejsce jej przeprowadzenia	• w dniu 14 marca 2025 r. – siedziba jednostki kontrolowanej tj. Stomatologia Lubczyńscy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, ul. Kwiska 20, 54-210 Wrocław; • od dnia 17 marca 2025 r. do dnia 14 maja 2025 r. siedziba Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu.
Kontrolerzy	1. Agnieszka Misiurek – inspektor wojewódzki z Wydziału Zdrowia Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego, przewodnicząca zespołu kontrolującego, upoważnienie nr 14 do przeprowadzenia kontroli z dnia 4 marca 2025 r. nr WZ-DKM.9710.77.2025.AM; 2. Otylia Ogonowska – inspektor z Wydziału Zdrowia Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego, członek zespołu kontrolnego, upoważnienie nr 13 do przeprowadzenia kontroli z dnia 4 marca 2025 r. WZ-DKM.9710.77.2025.AM. (akta kontroli str. od 9 do 12)

II. OCENA KONTROLOWANEJ JEDNOSTKI

Kontrolowaną jednostkę należy ocenić **pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości**.

III. USTALENIA KONTROLI

Stomatologia Lubczyńscy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, ul. Kwiska 20, 54-210 Wrocław, legitymuje się w okresie objętym kontrolą wpisem do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą prowadzonego przez Wojewodę Dolnośląskiego, tj. od dnia 30 grudnia 2020 r. pod numerem 000000235158 oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego jako przedsiębiorca w formie prawnej spółki z ograniczoną odpowiedzialnością od dnia 30 października 2020 r. pod numerem KRS 0000867466.

Podmiot leczniczy w kontrolowanym okresie zatrudniał 2 kierowników specjalizacji oraz 4 osoby realizujące szkolenie specjalizacyjne, co przedstawia poniższa tabela nr 1.

Tabela nr 1

Osoba	Okres umowy	Rodzaj umowy	Miejsce wykonywania
Kierownik specjalizacji (zwany dalej KSK)	od dnia 1 lutego 2021 r. na czas nieokreślony	Umowa o pracę	Stomatologia Lubczyńscy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, ul. Kwiska 20, 54-210 Wrocław
Kierownik specjalizacji (zwany dalej KSM)	od dnia 1 lutego 2021 r. na czas nieokreślony	Umowa o pracę	Stomatologia Lubczyńscy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, ul. Kwiska 20, 54-210 Wrocław
Osoba realizująca szkolenie specjalizacyjne (zwana dalej KN)	od dnia 12 czerwca 2023 r. do dnia 11 czerwca 2026 r.	Umowa o pracę	Stomatologia Lubczyńscy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, ul. Kwiska 20, 54-210 Wrocław
Osoba realizująca szkolenie specjalizacyjne (zwana dalej)	od dnia 14 stycznia 2020 r. do dnia 28 stycznia 2023 r.	Umowa o pracę	Stomatologia Lubczyńscy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, ul. Kwiska 20, 54-210 Wrocław

MN)			
Osoba realizująca szkolenie specjalizacyjne (zwana dalej AW)	od dnia 4 stycznia 2021 r. do dnia 3 stycznia 2024 r.	Umowa o pracę	Stomatologia Lubczyńscy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, ul. Kwiska 20, 54-210 Wrocław
Osoba realizująca szkolenie specjalizacyjne (zwana dalej AB)	od 10 lipca 2023 r. do dnia 30 kwietnia 2024 r.	Umowa o pracę	Stomatologia Lubczyńscy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, ul. Kwiska 20, 54-210 Wrocław

Zgodnie z zawartą umową z dnia 15 marca 2021 r. nr 15/2021/ZD pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a spółką Stomatologia Lubczyńscy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością reprezentowaną przez Katarzynę Lubczyńską i Marcina Lubczyńskiego w okresie podlegającym kontroli, podmiot leczniczy wnioskował o dodatek dla kierowników specjalizacji w okresie od 1 lipca 2022 r. do dnia 31 grudnia 2023 r., tj. za III i IV kwartał 2022 r. oraz I, II, III i IV kwartał 2023 r.

Tabela 2. Załączniki przesłane przez podmiot leczniczy do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego zgodnie z umową nr 15/2021/ZD.

Kwartał	Data wpływu	Data dokumentu	Nazwa dokumentu (krótki opis)
III kwartał 2022 r.	14 listopada 2022 r.	13 października 2022 r.	Wykazy kierowników specjalizacji sprawujących nadzór nad lekarzami/lekarzami dentystami odbywającymi szkolenie specjalizacyjne w podmiocie szkolącym i nadzorowanych lekarzy/lekarzy dentystów za III kwartał 2022 r. (co przedstawia poniższa tabela nr 3 oraz 4).
III kwartał	14 listopada	13 października	Nota księgowa nr 3/2022 r. na

Wier A

2022 r.	2022 r.	2022 r.	kwotę obciążeniową 1 807,20 zł
IV kwartał 2022 r.	1 luty 2023 r.	27 stycznia 2023 r.	Wykazy kierowników specjalizacji sprawujących nadzór nad lekarzami/lekarzami dentystami odbywającymi szkolenie specjalizacyjne w podmiocie szkolącym i nadzorowanych lekarzy/lekarzy dentystów za IV kwartał 2022 r. (co przedstawia poniższa tabela nr 3 oraz 4).
IV kwartał 2022 r.	1 luty 2023 r.	30 stycznia 2023 r.	Nota księgowa nr 4/2022 r. na kwotę obciążeniową 2 107,20 zł
I kwartał 2023 r.	21 kwietnia 2023 r.	14 kwietnia 2023 r.	Wykazy kierowników specjalizacji sprawujących nadzór nad lekarzami/lekarzami dentystami odbywającymi szkolenie specjalizacyjne w podmiocie szkolącym i nadzorowanych lekarzy/lekarzy dentystów za I kwartał 2023 r. (co przedstawia poniższa tabela nr 3 oraz 4).
I kwartał 2023 r.	21 kwietnia 2023 r.	14 kwietnia 2023 r.	Nota księgowa nr 1/2023 r. na kwotę obciążeniową 1 344,25 zł
II kwartał 2023 r.	12 lipca 2023 r.	10 lipca 2023 r.	Wykazy kierowników specjalizacji sprawujących nadzór nad lekarzami/lekarzami dentystami odbywającymi szkolenie specjalizacyjne w podmiocie szkolącym i nadzorowanych lekarzy/lekarzy dentystów za II kwartał 2023 r. (co przedstawia poniższa tabela nr 3 oraz 4).
II kwartał 2023 r.	21 lipca 2023 r.	14 kwietnia 2023 r.	Nota księgowa nr 2/2023 r. na kwotę obciążeniową 2 409,60 zł
III kwartał	18 października	6 października	Wykazy kierowników specjalizacji

2023 r.	2023 r.	2023 r.	sprawujących nadzór nad lekarzami/lekarzami dentystami odbywającymi szkolenie specjalizacyjne w podmiocie szkolącym i nadzorowanych lekarzy/lekarzy dentystów za III kwartał 2023 r. (co przedstawia poniższa tabela nr 3 oraz 4).
III kwartał 2023 r.	18 października 2023 r.	11 października 2023 r.	Nota księgowa nr 3/2023 r. na kwotę obciążeniową 3 001,96 zł (w tym dodatek dla kierowników za III kwartał 2023 r. – 3222,84 zł i korekta naliczenia dodatku dla kierowników za II kwartał 2023 r. – uznanie – 220,88 zł)
IV kwartał 2023 r.	19 stycznia 2024 r.	11 stycznia 2024 r.	Wykazy kierowników specjalizacji sprawujących nadzór nad lekarzami/lekarzami dentystami odbywającymi szkolenie specjalizacyjne w podmiocie szkolącym i nadzorowanych lekarzy/lekarzy dentystów za IV kwartał 2023 r. (co przedstawia poniższa tabela nr 3 oraz 4).
IV kwartał 2023 r.	19 stycznia 2024 r.	11 stycznia 2024 r.	Nota księgowa nr 4/2023 r. na kwotę obciążeniową 2 710,80 zł

Tabela nr 3 – wykaz dotyczący kierowników specjalizacji z podziałem na III i IV kwartał 2022 r. oraz I, II, III i IV kwartał 2023 r. zgodnie z przesłanymi załącznikami przez podmiot leczniczy przedstawionymi w tabeli 2.

Kwartał	Wymiar etatu kierownika specjalizacji	Liczba nadzorowanych lekarzy dentystów	Kierownik specjalizacji	Dodatek do wynagrodzenia
III kwartał 2022 r.	pełny	1	KSM	1 500,00 zł

IV kwartał 2022 r.	pełny	1	KSK	300,00 zł
	pełny	1	KSM	1500,00 zł
I kwartał 2023 r.	pełny	1	KSK	616,67 zł
	pełny	1	KSM	500,00 zł
II kwartał 2023 r.	pełny	2	KSK	1 816,67 zł
III kwartał 2023 r.	pełny	2	KSK	2 000,00 zł
	pół etatu	1	KSM	675,00 zł
IV kwartał 2023 r.	pełny	2	KSK	1 500,00 zł
	pół etatu	1	KSM	750,00 zł

Tabela nr 4 – wykaz dotyczący nadzorowanych lekarzy i lekarzy dentystów z podziałem na III i IV kwartał 2022 r. oraz I, II, III i IV kwartał 2023 r. zgodnie z przesłanymi załącznikami przez podmiot leczniczy przedstawionymi w tabeli 2.

Osoba	Kierownik specjalizacji	Wymiar etatu	Dni wynikające z okresu zatrudnienia	Dni absencji lekarza z przyczyn określonych w art. 161 ust. 1, 2 i 4 ustawy, z wyjątkiem dni włączonych do okresu braku sprawowania nadzoru ponad 30 dni	Okres braku sprawowania nadzoru dłuższy niż 30 dni (liczba dni)	Dodatek do wynagrodzenia wraz z pochodnymi od wynagrodzenia
III kwartał 2022 r.						
AW	KSK	pełny	90	0	90	0,00 zł
MN	KSM	pełny	90	0	0	1 807,20 zł
Razem do wypłaty przez Wojewodę						1 807,20 zł
IV kwartał 2022 r.						
AW	KSK	pełny	90	0	72	300,00 zł
MN	KSM	pełny	90	0	0	1 807,20 zł
Razem do wypłaty przez Wojewodę						2 107,20 zł
I kwartał 2023 r.						
AW	KSK	pełny	90	0	53	742,35 zł
MN	KSM	pełny	30	0	0	601,90 zł
Razem do wypłaty przez Wojewodę						1 344,25 zł
II kwartał 2023 r.						
AW	KSK	pełny	90	0	0	1 807,20 zł
KN	KSK	pełny	19	0	0	381,52 zł
Razem do wypłaty przez Wojewodę						2 188,72 zł
III kwartał 2023 r.						
AW	KSK	pełny	90	0	60	602,40 zł
KN	KSK	pełny	90	0	0	1 807,20 zł
AB	KSM	pełny	81	0	0	813,24 zł
Razem do wypłaty przez Wojewodę						3 222,84 zł
IV kwartał 2023 r.						
AW	KSK	pełny	90	0	90	0,00 zł
KN	KSK	pełny	90	0	0	1 807,20 zł
AB	KSM	pełny	90	0	0	903,60 zł
Razem do wypłaty przez Wojewodę						2 710,80 zł

Podmiot leczniczy w dniu 14 marca 2025 r. podczas przeprowadzania kontroli w siedzibie jednostki przedłożył następujące dokumenty:

- umowę o pracę zawartą pomiędzy Stomatologia Lubczyńscy Sp. z o. o., a kierownikiem specjalizacji KSK w pełnym wymiarze czasu pracy, zawartą na czas nieokreślony od dnia 1 lutego 2021 r.;
- załącznik nr 1 do umowy zawartej pomiędzy Stomatologia Lubczyńscy Sp. z o. o., a kierownikiem specjalizacji KSK;
- 3 aneksy do umowy o pracę zawartej pomiędzy Stomatologia Lubczyńscy Sp. z o. o., a kierownikiem specjalizacji KSK zawierające zmianę warunków pracy i płacy;
- umowę o pracę zawartą pomiędzy Stomatologia Lubczyńscy Sp. z o. o., a kierownikiem specjalizacji KSM w pełnym wymiarze czasu pracy, zawartą na czas nieokreślony od dnia 1 lutego 2021 r.;
- załącznik nr 1 do umowy zawartej pomiędzy Stomatologia Lubczyńscy Sp. z o. o., a kierownikiem specjalizacji KSM;
- 2 aneksy do umowy o pracę zawartej pomiędzy Stomatologia Lubczyńscy Sp. z o. o., a kierownikiem specjalizacji KSM zawierające zmianę warunków pracy i płacy w tym zmianę wymiaru czasu pracy na pół etatu;
- umowę o pracę zawartą pomiędzy Stomatologia Lubczyńscy Sp. z o. o., a lekarzem dentystą AW w pełnym wymiarze czasu pracy, na czas określony od dnia 4 stycznia 2021 r. do dnia 3 stycznia 2024 r.;
- 2 aneksy do umowy o pracę zawartej pomiędzy Stomatologia Lubczyńscy Sp. z o. o., a lekarzem dentystą AW zawierające zmianę warunków pracy i płacy;
- umowę o pracę zawartą pomiędzy Stomatologia Lubczyńscy Sp. z o. o., a lekarzem dentystą MN w pełnym wymiarze czasu pracy, na czas określony od dnia 14 stycznia 2020 r. do dnia 13 stycznia 2023 r.;
- 5 aneksów do umowy o pracę zawartej pomiędzy Stomatologia Lubczyńscy Sp. z o. o., a lekarzem dentystą MN zawierających zmianę warunków pracy i płacy w tym zmianę okresu zatrudnienia tj. od dnia 14 stycznia 2023 r. do dnia 28 stycznia 2023 r.;
- świadectwo pracy wydane przez Stomatologia Lubczyńscy Sp. z o. o. potwierdzające zatrudnienie lekarza dentysty MN w pełnym wymiarze czasu pracy w okresie od dnia 14 stycznia 2020 r. do dnia 28 stycznia 2023 r., gdzie rozwiązanie stosunku pracy nastąpiło z upływem czasu, na który umowa była zawarta (okres zwolnienia lekarskiego nie przekraczał 30 dni tj. wynosił ciągiem 14 dni);
- umowę o pracę zawartą pomiędzy Stomatologia Lubczyńscy Sp. z o. o., a lekarzem dentystą KN w pełnym wymiarze czasu pracy, na czas określony od dnia 12 czerwca 2023 r. do dnia 11 czerwca 2026 r.;

- aneks do umowy o pracę zawartej pomiędzy Stomatologia Lubczyńscy Sp. z o. o., a lekarzem dentystą KN zawierający zmianę warunków pracy i płacy;
- umowę o pracę zawartą pomiędzy Stomatologia Lubczyńscy Sp. z o. o., a lekarzem dentystą AB w pełnym wymiarze czasu pracy, na czas określony od dnia 10 lipca 2023 r. do dnia 9 lipca 2026 r.;
- aneks do umowy o pracę zawartej pomiędzy Stomatologia Lubczyńscy Sp. z o. o., a lekarzem dentystą AB zawierający zmianę warunków pracy i płacy;
- wypowiedzenie umowy o pracę złożone przez lekarza dentystę AB;
- świadectwo pracy wydane przez Stomatologia Lubczyńscy Sp. z o. o. potwierdzające zatrudnienie lekarza dentysty AB w pełnym wymiarze czasu pracy w okresie od dnia 10 lipca 2023 r. do dnia 30 kwietnia 2024 r., gdzie rozwiązanie stosunku pracy nastąpiło w związku z wypowiedzeniem złożonym przez pracownika (okres zwolnienia lekarskiego nie przekraczał 30 dni tj. wynosił ciągiem 5 dni);

Podmiot leczniczy w dniu 14 marca 2023 r. podczas przeprowadzania kontroli w siedzibie jednostki złożył oświadczenie, że pozostałe dokumenty na potrzeby kontroli urzędu dostarczy do dnia 24 marca 2025 r., tj. ewidencje czasu pracy kierowników specjalizacji i lekarzy nadzorowanych, umowy o staże kierunkowe, listy obecności lekarzy nadzorowanych. Dodatkowo podmiot leczniczy zobowiązał się do uzupełnienia SMK.

W dniu 20 marca 2025 r. podmiot leczniczy przysłał elektronicznie (e-mailem) następujące dokumenty uwierzytelnione podpisem elektronicznym:

- pismo podmiotu leczniczego z dnia 15 czerwca 2018 r. skierowane do Prezesa Zarządu Szpitala Uniwersyteckiego im. Karola Marcinkowskiego w Zielonej Górze zawierające prośbę o podpisanie porozumienia w sprawie odbywania stażu kierunkowego w zakresie laryngologii w Klinicznym Oddziale Otolaryngologii w ramach odbywanej przez lekarzy stomatologów specjalizacji z prebiotyki stomatologicznej w Stomatologia Lubczyńscy S.C. Katarzyna i Marcin Lubczyńscy;
- porozumienie zawarte w dniu 17 maja 2018 r. pomiędzy podmiotem leczniczym, a Uniwersyteckim Szpitalem Klinicznym im. Jana Mikulicza-Radeckiego we Wrocławiu,
- porozumienie zawarte w dniu 10 grudnia 2019 r. pomiędzy podmiotem leczniczym, a Wielospecjalistycznym Szpitalem Wojewódzkim w Gorzowie Wielkopolskim sp. z o. o.,
- pismo z dnia 21 stycznia 2021 r. dotyczące zmiany formy prawnej podmiotu leczniczego skierowane do Stomatologicznego Centrum Transferu Technologii Sp. z o. o. NZOZ Akademicka Poliklinika Stomatologiczna;

- pismo z dnia 21 stycznia 2021 r. dotyczące zmiany formy prawnej podmiotu leczniczego skierowane do Wojewódzkiego Szpitala Klinicznego im. Karola Marcinkowskiego w Zielonej Górze;
- pismo z dnia 21 stycznia 2021 r. dotyczące zmiany formy prawnej podmiotu leczniczego skierowane do Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego im. Jana Mikulicza-Radeckiego we Wrocławiu;
- pismo z dnia 21 stycznia 2021 r. dotyczące zmiany formy prawnej podmiotu leczniczego skierowane do 4 Wojskowego Szpitala Klinicznego z Polikliniką SPZOZ we Wrocławiu;
- porozumienie zawarte w dniu 16 stycznia 2023 r. pomiędzy podmiotem leczniczym Uniwersyteckim Szpitalem Klinicznym im. Jana Mikulicza-Radeckiego we Wrocławiu,
- umowę stażową zawartą w dniu 15 września 2023 r. pomiędzy podmiotem leczniczym, a „MEDYCZNYM CENTRUM INNOWACJI WROCŁAW” Sp. z o.o.;
- umowę o staż kierunkowy zawartą w dniu 2 listopada 2023 r. pomiędzy podmiotem leczniczym, a 4 Wojskowym Szpitalem Klinicznym z Polikliniką SPZOZ we Wrocławiu;
- ewidencję czasu pracy lekarza dentysty KN za okres od czerwca 2023 r. do grudnia 2023 r.;
- ewidencję czasu pracy lekarza dentysty AB za okres od lipca 2023 r. do grudnia 2023 r.

W dniu 20 marca 2025 r. podmiot leczniczy przysłał elektronicznie (e-mailem) następujące dokumenty uwierzytelnione podpisem elektronicznym:

- ewidencję czasu pracy kierownika specjalizacji KSK za okres od stycznia 2022 r. do grudnia 2023 r.;
- ewidencję czasu pracy kierownika specjalizacji KSM za okres od stycznia 2022 r. do grudnia 2023 r.;
- ewidencję czasu pracy lekarza dentysty MN za okres od stycznia 2022 r. do stycznia 2023 r.

W dniu 24 marca 2025 r. podmiot leczniczy przysłał elektronicznie (e-mailem) następujące dokumenty uwierzytelnione podpisem elektronicznym:

- ewidencję czasu pracy lekarza dentysty AW za okres od stycznia 2022 r. do grudnia 2022 r.;
- wydruk karty zasiłkowej lekarza dentysty AW za okres dnia od 8 lutego 2021 r. do dnia 31 października 2024 r., który potwierdza, że wyżej wymieniony lekarz w okresie od dnia 1 lipca 2022 r. do dnia 30 września 2022 r. przebywał na zasiłku macierzyńskim (tj. 92 dni), w okresie od dnia 1 października 2022 r. do dnia 12 grudnia 2022 r. przebywał na zasiłku macierzyńskim (tj. 73 dni), w okresie od dnia 12 kwietnia 2023 r. do dnia 14 kwietnia 2023 r. przebywał na zasiłku opiekuńczym na dziecko (tj. 3 dni), w okresie od dnia 2 czerwca 2023 r. do dnia 9 czerwca 2023 r. przebywał na zwolnieniu lekarskim (tj. 8 dni); w okresie od dnia

24 lipca 2023 r. do dnia 30 września 2023 r. przebywał na zwolnieniu lekarskim (tj. 58 dni); w okresie od dnia 1 października 2023 r. do dnia 2 listopada 2023 r. przebywał na zwolnieniu lekarskim (tj. 33 dni); w okresie od dnia 3 listopada 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. przebywał na zasiłku macierzyńskim (tj. 59 dni).

Po dokonaniu wstępnej analizy pobranych dokumentów w dniu kontroli w siedzibie jednostki tj. 14 marca 2025 r. oraz przesłanych e-mailowo dokumentów w dniach 20 marca 2025 r., 22 marca 2025 r. i 24 marca 2025 r. przewodnicząca zespołu kontrolującego wezwała podmiot leczniczy za pomocą wiadomości elektronicznej (e-mailem) w dniu 26 marca 2025 r. do przesłania następujących dokumentów:

- kart zasiłkowych kierowników specjalizacji i lekarzy dentystów za okres od 1 lipca 2022 r. do 31 grudnia 2023 r. (tj. KSK, KSM, MN, KN, AB).

W dniu 26 marca 2025 r. podmiot leczniczy przysłał elektronicznie (e-mailem) następujący dokument uwierzytelniony podpisem elektronicznym:

- wydruk karty zasiłkowej lekarza dentysty AB, który potwierdza, że lekarz w okresie objętym kontrolą był zdolny do wykonywania pracy.

Dodatkowo w treści powyższej wiadomości e-mailowej podmiot leczniczy wyjaśnił, że kierownicy specjalizacji, tj. KSK i KSM oraz lekarze dentyści tj. KN i MN nie posiadają kart zasiłkowych, ponieważ nie przebywali na zwolnieniach lekarskich.

Po dokonaniu wstępnej analizy pobranych dokumentów w dniu kontroli w siedzibie jednostki tj. 14 marca 2025 r. oraz przesłanych e-mailowo dokumentów w dniach 20 marca 2025 r., 22 marca 2025 r., 24 marca 2025 r. i 26 marca 2025 r. przewodnicząca zespołu kontrolującego wezwała podmiot leczniczy za pomocą wiadomości elektronicznej (e-mailem) w dniu 27 marca 2025 r. o przesłanie wyjaśnień w poniższym zakresie:

- 1) z listy obecności przedstawionej podczas kontroli wynika, że w październiku 2022 r. lekarz dentysta MN przepracował 19 dni, a wymagana liczba dni przepracowanych wynosiła 21 dni;
- 2) z listy obecności przedstawionej podczas kontroli wynika, że w styczniu 2023 r. lekarz dentysta MN przepracował 20 dni, a wymagana liczba dni przepracowanych wynosiła 21 dni;
- 3) z listy obecności przedstawionej podczas kontroli wynika, że w styczniu 2023 r. i przez większość lutego 2023 r. lekarz dentysta AW przebywał na urlopie wypoczynkowym, co nie pomniejsza dodatku dla kierownika specjalizacji;

4) z listy obecności przedstawionej podczas kontroli wynika, że lekarz dentysta AW w lipcu 2023 r. przebywał na zwolnieniu lekarskim, co nie zostało wykazane w wykazie kierowników specjalizacji za III kwartał 2023 r.;

5) z listy obecności przedstawionej podczas kontroli wynika, że we wrześniu 2023 r. lekarz dentysta KN przepracował 20 dni, a wymagana liczba dni przepracowanych wynosiła 21 dni.

Dodatkowo podmiot leczniczy został wezwany do przesłania wydruków z ZUS zatytułowanych "ewidencja zasiłkowa" dotyczących kierowników specjalizacji i pozostałych lekarzy, których karty zasiłkowe do tej pory nie zostały przysłane z informacją, że jeśli nie przebywali na zwolnieniach lekarskich karty zasiłkowe powinny zostać wysłane niewypełnione.

W dniu 28 marca 2025 r. podmiot leczniczy przysłał elektronicznie (e-mailem) następujący dokument uwierzytelniony podpisem elektronicznym:

- odręcznie wypełnioną ewidencję zasiłkową kierownika specjalizacji KSK, która potwierdza, że kierownik specjalizacji w okresie objętym kontrolą był zdolny do wykonywania pracy;
- odręcznie wypełnioną ewidencję zasiłkową kierownika specjalizacji KSM, która potwierdza, że kierownik specjalizacji w okresie objętym kontrolą był zdolny do wykonywania pracy;
- odręcznie wypełnioną ewidencję zasiłkową lekarza dentystę KN, która potwierdza, że lekarz w okresie objętym kontrolą był zdolny do wykonywania pracy;
- wydruk karty zasiłkowej lekarza dentysty MN, który potwierdza, że lekarz w okresie objętym kontrolą był zdolny do wykonywania pracy.

W dniu 30 marca 2025 r. w treści wiadomości e-mailowej podmiot leczniczy udzielił następującej odpowiedzi na nieścisłości wskazane w wiadomości e-mailowej z dnia 27 marca 2025 r. przesłane przez przewodniczącą zespołu kontrolującego:

- 1) lekarz dentysta MN, nie uzupełnił listy obecności, jednak był obecny w pracy – nastąpiła omyłka w wypełnianiu listy obecności;
- 2) lekarz dentysta MN, nie uzupełnił listy obecności, jednak był obecny w pracy – nastąpiła omyłka w wypełnianiu listy obecności;
- 3) lekarz dentysta AW przebywał w tym okresie na urlopie wypoczynkowym – nastąpiła omyłka;
- 4) przez większość miesiąca lekarz dentysta AW przebywał na urlopie wypoczynkowym, natomiast na zwolnieniu lekarskim pozostawał w okresie od dnia 25 lipca 2023 r. do dnia 31 lipca 2023 r.,

5) lekarz dentysta KN, nie uzupełnił listy obecności, jednak był obecny w pracy – nastąpiła omyłka w wypełnianiu listy obecności.

W dniu 31 marca 2025 r. przewodnicząca zespołu kontrolującego skontaktowała się z podmiotem leczniczym celem pozyskania powyższej odpowiedzi w formie oświadczenia podpisanego podpisem elektronicznym. Tego samego dnia podmiot leczniczy przysłał powyższe oświadczenie podpisane podpisem elektronicznym.

W dniu 7 kwietnia 2025 r. przewodnicząca zespołu kontrolującego w wiadomości elektronicznej (e-mailowej) wezwała podmiot leczniczy do przesłania wyjaśnień dotyczących:

- lekarza dentysty KN, który zgodnie z ewidencją czasu pracy w miesiącu listopad 2023 r. wykazał łącznie 17 dni pracy zamiast wymaganych 20 dni;
- lekarza dentysty MN, który zgodnie z ewidencją czasu pracy w miesiącu lipiec 2022 r. udowodnił wykonywanie pracy w liczbie 19 dni pełnych i połowy jednego dnia pracy zamiast wymaganych 21 dni pracy (brakuje półtora dnia), w miesiącu sierpień 2022 r. udowodnił wykonywanie pracy w liczbie 20 niepełnych dni zamiast wymaganych 22 dni (brakuje 12 godzin 50 minut), w miesiącu wrzesień 2022 r. udowodnił wykonywanie pracy w liczbie niepełnych 22 dni (brakuje 20 minut), w miesiącu grudzień 2022 r. udowodnił wykonywanie pracy w liczbie niepełnych 21 dni (brakuje 5 godzin 20 minut).

W związku z nieotrzymaniem odpowiedzi od podmiotu leczniczego Wojewoda Dolnośląski przesłał pismo znak: WZ-DKM.9710.77.2025.AM z dnia 9 kwietnia 2025 r. w powyższej sprawie z pouczeniem, że nieudzielenie odpowiedzi do dnia 11 kwietnia 2025 r. spowoduje sporządzenie projektu wystąpienia pokontrolnego na podstawie posiadanych dokumentów (skan powyższego pisma został wysłany e-mailem do jednostki w dniu 9 kwietnia 2025 r.).

W dniu 9 kwietnia 2025 r. podmiot leczniczy przysłał elektronicznie (e-mailem) wyjaśnienia dotyczące lekarzy dentystów KN i MN, w których wskazał, że lekarze dentyści KN i MN byli w pracy ale omyłkowo nie uzupełnili listy obecności.

W związku z powyższym w dniu 10 kwietnia 2025 r. przewodnicząca zespołu kontrolującego w wiadomości elektronicznej (e-mailowej) wezwała podmiot leczniczy do wskazania dni, w których lekarze dentyści KN i MN przebywali w pracy, a nie zostało to odnotowane w ewidencji obecności w odniesieniu do przesłanych wyjaśnień przez podmiot leczniczy w dniu 30 marca 2025 r. i w dniu 9 kwietnia 2025 r.

W dniu 13 kwietnia 2025 r. podmiot leczniczy przysłał elektronicznie (e-mailem) następujące dokumenty:

- poprawioną ewidencję czasu pracy lekarza dentysty KN za miesiąc listopad 2023 r., która potwierdza, że lekarz wykonywał pracę w siedzibie podmiotu leczniczego w wymiarze 7 godzin 35 minut dziennie;
- poprawioną ewidencję czasu pracy lekarza dentysty MN za miesiące lipiec 2022 r., sierpień 2022 r., wrzesień 2022 r., październik 2022 r., grudzień 2022 r. i styczeń 2023 r., które potwierdzają, że lekarz wykonywał pracę w siedzibie podmiotu leczniczego średnio w wymiarze 7 godzin 35 minut dziennie oraz uczestniczył w kursach i stażach.

W dniu 14 kwietnia 2025 r. przewodnicząca zespołu kontrolującego w wiadomości elektronicznej (e-mailowej) wezwała podmiot leczniczy do przesłania brakującej ewidencji czasu pracy lekarza dentysty KN za miesiąc wrzesień 2023 r.

W dniu 14 kwietnia podmiot leczniczy przesłał poprawioną ewidencję czasu pracy lekarza dentysty KN za miesiąc wrzesień 2023 r., która potwierdza, że lekarz wykonywał pracę w siedzibie podmiotu leczniczego w wymiarze 7 godzin 35 minut dziennie.

W trakcie kontroli ustalono, że:

- KSK jest zatrudniony na podstawie umowy o pracę zawartej z podmiotem leczniczym na czas nieokreślony od dnia 1 lutego 2021 r. W powyższej umowie określono warunki świadczenia płacy i pracy.

(akta kontroli str. od 61 do 70)

- KSM jest zatrudniony na podstawie umowy o pracę zawartej z podmiotem leczniczym na czas nieokreślony od dnia 1 lutego 2021 r. W powyższej umowie określono warunki świadczenia płacy i pracy.

(akta kontroli str. od 71 do 79)

- AW był zatrudniony na podstawie umowy o pracę zawartej z podmiotem leczniczym w dniu 4 stycznia 2021 r. w pełnym wymiarze czasu pracy, na czas określony od dnia 4 stycznia 2021 r. do dnia 3 stycznia 2024 r. W powyższej umowie określono warunki świadczenia płacy i pracy. Podczas trwania umowy o pracę AW był zatrudniony na stanowisku lekarza dentysty rezydenta.

(akta kontroli str. od 57 do 60)

- MN był zatrudniony na podstawie umowy o pracę zawartej z podmiotem leczniczym w dniu 14 stycznia 2020 r. w pełnym wymiarze czasu pracy, na czas określony od dnia 14 stycznia 2020 r. do dnia 13 stycznia 2023 r., a następnie aneksem przedłużona

do dnia 28 stycznia 2023 r. W powyższej umowie określono warunki świadczenia pracy i pracy. Zgodnie ze świadectwem pracy z dnia 28 stycznia 2023 r. umowa o pracę została rozwiązana z dniem 28 stycznia 2023 r. z powodu upływu czasu, na który została zawarta. Podczas trwania umowy o pracę MN był zatrudniony na stanowisku lekarza dentysty rezydenta.

(akta kontroli str. od 48 do 56)

- KN jest zatrudniony na podstawie umowy o pracę zawartej w dniu 31 maja 2023 r. z podmiotem leczniczym, na czas określony od dnia 12 czerwca 2023 r. do dnia 11 czerwca 2026 r. W powyższej umowie określono warunki świadczenia pracy i pracy. Podczas trwania umowy o pracę KN jest zatrudniony na stanowisku lekarza dentysty rezydenta.

(akta kontroli str. od 46 do 47)

- AB był zatrudniony na podstawie umowy o pracę zawartej z podmiotem leczniczym w dniu 10 lipca 2023 r. w pełnym wymiarze czasu pracy, na czas określony od dnia 10 lipca 2023 r. do dnia 9 lipca 2026 r. W powyższej umowie określono warunki świadczenia pracy i pracy. Zgodnie ze świadectwem pracy z dnia 30 kwietnia 2024 r. umowa o pracę została rozwiązana z dniem 30 kwietnia 2024 r. z powodu złożonego wypowiedzenia przez pracownika. Podczas trwania umowy o pracę AB był zatrudniony na stanowisku lekarza dentysty rezydenta.

(akta kontroli str. od 41 do 45)

Zgodnie z art. 93 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 799) czas pracy pracowników zatrudnionych w podmiocie leczniczym wynosi 7 godzin i 35 minut na dobę oraz przeciętnie 37 godzin 55 minut na tydzień w przeciętnie pięciodniowym tygodniu pracy w przyjętym okresie rozliczeniowym, który nie powinien przekraczać 3 miesięcy. Zgodnie natomiast z § 2 ust. 5 umowy nr 15/2021/ZD z dnia 15 marca 2021 r. dodatek do wynagrodzenia dla kierownika specjalizacji pomniejsza się stosunkowo do wymiaru etatu lub równoważnika etatu na jakim zatrudniony jest kierownik specjalizacji. W przypadku kiedy kierownik specjalizacji zatrudniony jest w ramach umowy kontraktowej, w której nie określono wymiaru godzinowego zatrudnienia należy przeliczyć, jakiej części etatu odpowiadają godziny, w których kierownik specjalizacji jest dostępny dla pacjentów w danej jednostce.

Na podstawie ewidencji czasu pracy ustalono, że kierownicy specjalizacji KSK i KSM (w przypadku KSM od miesiąca marzec 2023 r. proporcjonalnie do połowy etatu) jak i lekarze AW, KN i AB wykonywali pracę zgodnie z art. 93 ustawy o działalności leczniczej.

Zgodnie natomiast z ewidencją czasu pracy przesłaną za lekarza MN ustalono, że lekarz MN codziennie wykonywał pracę w różnych godzinach pracy, niezgodnie z art. 93 ustawy o działalności leczniczej.

(akta kontroli str. od 98 do 103, od 106 do 124, od 127 do 163, od 166 do 180, 199, 216, od 221 do 228, od 231 do 232)

Zgodnie z § 2 ust. 3 umowy nr 15/2021/ZD z dnia 15 marca 2021 r. dodatek do wynagrodzenia dla kierownika specjalizacji nie przysługuje za okres dłuższy niż 30 kolejnych dni braku sprawowania przez kierownika specjalizacji bezpośredniego nadzoru nad lekarzem odbywającym szkolenie specjalizacyjne.

Na podstawie przedłożonych dokumentów tj. ewidencji czasu pracy oraz kart zasiłkowych za okres objęty kontrolą tj. od 1 lipca 2022 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. ustalono, że:

- kierownik specjalizacji KSK nie przebywał na zwolnieniach lekarskich;
- kierownik specjalizacji KSM nie przebywał na zwolnieniach lekarskich;
- lekarz dentysta MN nie przebywał na zwolnieniach lekarskich a okres świadczenia pracy na stażach zewnętrznych kierunkowych nie przekraczał 30 dni;
- lekarz dentysta KN nie przebywał na zwolnieniach lekarskich a okres świadczenia pracy na stażach zewnętrznych kierunkowych nie przekraczał 30 dni;
- lekarz dentysta AB nie przebywał na zwolnieniach lekarskich a okres świadczenia pracy na stażach zewnętrznych kierunkowych nie przekraczał 30 dni;
- lekarz dentysta AW przebywał 92 dni na zasiłku macierzyńskim w III kwartale 2022 r., 73 dni na zasiłku macierzyńskim w IV kwartale 2022 r., 3 dni na zasiłku opiekuńczym na dziecko i 8 dni na zwolnieniu lekarskich w II kwartale 2023 r., 58 dni na zwolnieniu lekarskim w III kwartale 2023 r., 33 dni na zwolnieniu lekarskim i 59 dni na zasiłku macierzyńskim w IV kwartale 2023 r., natomiast okres świadczenia pracy na stażach zewnętrznych kierunkowych nie przekraczał 30 dni.

(akta kontroli str. 181, 186, 199, od 190 do 192)

Ponadto z przedstawionych dokumentów dotyczących umów o staże kierunkowe wynika, że wszystkie zostały prawidłowo podpisane.

(akta kontroli str. od 81 do 95)

Ustalenia w powyższym zakresie są zgodne z danymi wykazanymi przez kontrolowanego w Systemie Monitorowania Kształcenia Pracowników Medycznych (tj. SMK).

Zgodnie z przesłanym w dniu 1 lutego 2023 r. wykazem kierowników specjalizacji sprawujących nadzór nad lekarzami/lekarzami dentystami odbywającymi szkolenie

specjalizacyjne w podmiocie szkolącym i nadzorowanych lekarzy i lekarzy dentystów za IV kwartał 2022 r. z dnia 27 stycznia 2023 r. podmiot leczniczy wykazał 72 dni przebywania lekarza dentysty AW na zasiłku macierzyńskim zamiast 73 dni, które zostały wykazane w karcie zasiłkowej.

Zgodnie z przesłanym w dniu 18 października 2023 r. wykazem kierowników specjalizacji sprawujących nadzór nad lekarzami/lekarzami dentystami odbywającymi szkolenie specjalizacyjne w podmiocie szkolącym i nadzorowanych lekarzy i lekarzy dentystów za III kwartał 2023 r. z dnia 6 października 2023 r. podmiot leczniczy nie wykazał 8 dni przebywania lekarza dentysty AW na zwolnieniu lekarskim – zawnioskował o pełną kwotę dodatku do wynagrodzenia.

Ponadto zgodnie z ewidencją czasu pracy jak i kartą zasiłkową lekarz dentysta AW w I kwartale 2023 r. przebywał na urlopie wypoczynkowym w miesiącu styczeń i luty 2023 r., natomiast zgodnie z przesłanym w dniu 21 kwietnia 2023 r. wykazem kierowników specjalizacji sprawujących nadzór nad lekarzami/lekarzami dentystami odbywającymi szkolenie specjalizacyjne w podmiocie szkolącym i nadzorowanych lekarzy i lekarzy dentystów za I kwartał 2023 r. z dnia 14 kwietnia 2023 r. podmiot leczniczy wykazał 53 dni okresu braku sprawowania nadzoru dłuższego niż 30 dni. W związku z powyższym należy uznać, że podmiot leczniczy błędnie wypełnił wykaz za I kwartał 2023 r., ponieważ urlopów wypoczynkowych nie odlicza się od okresu sprawowania nadzoru nad lekarzem dentystą.

W tym miejscu należy również zauważyć, że podmiot leczniczy wielokrotnie niepoprawnie wprowadzał dane do wykazów kierowników specjalizacji, wykazując je w nieodpowiednich rubrykach (dotyczy kolumny 10 i 11). Rubryka w kolumnie nr 10 „dni absencji lekarza z przyczyn określonych w art. 161 ust. 1, 2 i 4 ustawy o zawodach lekarza i lekarza dentysty, z wyjątkiem dni włączonych do okresu braku sprawowania nadzoru ponad 30 dni” – dotyczy absencji wynikających ze zwolnień lekarskich, zasiłków macierzyńskich, rodzicielskich, itp. Natomiast rubryka w kolumnie nr 11 „okres braku sprawowania nadzoru dłuższy niż 30 dni (liczba dni)” dotyczy okresu przebywania na kursach i stażach zewnętrznych. Nieprawidłowości w powyższym zakresie nie wpłynęły na prawidłową wysokość wykazywanych dodatków do wynagrodzeń kierowników specjalizacji.

Za nieprawidłowość należy przyjąć również dokonywanie wpisów dotyczących urlopów wypoczynkowych do rubryki nr 11, gdyż urlopy wypoczynkowe nie podlegają odliczeniu od okresu sprawowania nadzoru nad lekarzem i lekarzem dentystą, co skutkowało naliczeniem dodatków do wynagrodzeń w wysokości niższej niż należne na podstawie umowy.

Powyższych ustaleń kontrolnych dokonano na podstawie dokumentów przedłożonych przez podmiot leczniczy podczas kontroli w siedzibie podmiotu leczniczego w dniu 14 marca

Handwritten signature

2025 r. oraz przesłanych e-mailowo w dniach 20 marca 2025 r., 22 marca 2025 r., 24 marca 2025 r., 26 marca 2025 r., 28 marca 2025 r., 30 marca 2025 r., 31 marca 2025 r., 9 kwietnia 2025 r., 13 kwietnia 2025 r. i 14 kwietnia 2025 r., a także przekazanych do rozliczenia umowy nr 15/2021/ZD z dnia 15 marca 2021 r., stanowiących integralną część wystąpienia pokontrolnego.

W związku z przedstawionymi powyżej ustaleniami kontrolowaną jednostkę należy ocenić pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, z uwagi na naruszenie wymogu wskazanego § 2 ust. 1 i 3 umowy nr 15/2021/ZD z dnia 15 marca 2021 r.

Kontrola została wpisana do książki kontroli pod numerem 1.

Do przekazanego projektu wystąpienia pokontrolnego podmiot leczniczy nie wniósł zastrzeżeń.

IV. ZALECENIA I WNIOSKI

Na podstawie ustaleń kontroli, należy dokonać zwrotu nienależnie pobranego dodatku dla kierownika specjalizacji w kwocie 133,33 zł wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych (naliczonymi od dnia 26 października 2023 r. tj. od daty przekazania środków na dodatki dla kierowników specjalizacji przez Dolnośląski Urząd Wojewódzki do daty dokonania zwrotu należności głównej) za lekarza AW nad którym w III kwartale 2023 r. nie był sprawowany nadzór z uwagi na przebywanie lekarza na zwolnieniu lekarskim w okresie od dnia 24 lipca 2023 r. do dnia 31 lipca 2023 r. Zwrotu głównej kwoty wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych należy dokonać w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego na numer konta bankowego Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego wskazanego w umowie nr 15/2021/ZD z dnia 15 marca 2021 r.: 92 1010 1674 0000 7122 3000 0000.

Dodatkowo na podstawie ustaleń kontroli zalecam dołożenie większej staranności przy sporządzaniu list obecności lekarzy odbywających szkolenie specjalizacyjne.

V. POZOSTAŁE INFORMACJE I POUCZENIE

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach – po jednym dla kontrolowanego i dla organu upoważnionego do kontroli.

Zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

INSPEKTOR WOJEWODZKI:


Agnieszka Misiurek
INSPEKTOR

Otylia Ogonowska


Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Małgorzata Wypysiańska
Zastępca Dyrektora Wydziału Zdrowia
Podpis kierownika jednostki kontrolującej
(wojewody lub upoważnionej osoby)