

WK.6131.3.3.2025



**REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
W GDAŃSKU**

PROTOKÓŁ

z kontroli problemowej miasta Tczew, przeprowadzonej w Urzędzie Miejskim w Tczewie przy ul. Plac Marszałka Józefa Piłsudskiego 1, 83-110 Tczew, przez inspektora Wydziału Kontroli Gospodarki Finansowej Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku.

Zakres kontroli:**I. Ustalenia ogólnie – organizacyjne.**

- 1.1. Dane ogólne.
- 1.2. Kierownictwo jednostki.

II. Kontrola koordynowana w zakresie finansowania świadczeń opieki zdrowotnej ze środków publicznych przez jednostki samorządu terytorialnego.

- 2.1. Finansowanie samorządowych programów zdrowotnych.
- 2.2. Finansowanie świadczeń gwarantowanych.
- 2.3. Finansowanie programów zdrowotnych i programów polityki zdrowotnej innych podmiotów.

I. USTALENIA OGÓLNO – ORGANIZACYJNE

1.1. Dane ogólne

Tematyka kontroli

Kontrola problemowa przeprowadzona w Urzędzie Miejskim w Tczewie z zakresie finansowania świadczeń opieki zdrowotnej ze środków publicznych przez miasto Tczew.

Osoba kontrolująca

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli:

- Żaklina Duchala – starszy inspektor kontroli, na podstawie upoważnienia nr WK.6131.3.2.2025 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku z dnia 25 sierpnia 2025 r.

Okres objęty kontrolą

Kontrolą objęto okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2024 r. i w miarę potrzeby inne okresy.

Termin przeprowadzenia kontroli

Kontrolę przeprowadzono w okresie od dnia **15 września 2025 r.** do dnia **23 września 2025 r.** z przerwą w dniu 22 września 2025 r.

Nazwa i adres jednostki kontrolowanej

Urząd Miejski w Tczewie
ul. Plac Marszałka Józefa Piłsudskiego 1
83-110 Tczew

1.2. Kierownictwo jednostki

Prezydent.

Funkcję Prezydenta Miasta Tczew pełni Pan **Łukasz Brządkowski** wybrany na to stanowisko w wyniku bezpośrednich wyborów **na kadencję w latach 2024 – 2029** w dniu 21 kwietnia 2024 r. (zaświadczenie Przewodniczącego Miejskiej Komisji Wyborczej w Tczewie z dnia 22 kwietnia 2024 r.). Objęcie obowiązków przez Prezydenta nastąpiło w dniu 7 maja 2024 r. z chwilą złożenia ślubowania, co wynika z Wyciągu z protokołu I inauguracyjnej sesji Rady Miejskiej w Tczewie IX kadencji 2024-2029, która odbyła się w dniu 7 maja 2024 r.

W latach 2018-2023 funkcję Prezydenta Miasta Tczew pełnił Pan Mirosław Pobłocki wybrany na ww. stanowisko w wyniku drugiej tury wyborów, które odbyły się w dniu 4 listopada 2018 r. (zaświadczenie Przewodniczącego Miejskiej Komisji Wyborczej w Tczewie z dnia 5 listopada 2018 r.).

Zastępcy Prezydenta.

Od dnia 7 maja 2024 roku funkcję pierwszego Zastępcy Prezydenta Miasta ds. gospodarczych pełni Pan **Andrzej Gockowski**, funkcję drugiego Zastępcy Prezydenta Miasta ds. społecznych pełni **Pani Joanna Grabowska** powołani na te stanowiska Zarządzeniem Nr 107/2024 Prezydenta Miasta Tczewa z dnia 7 maja 2024 r. w sprawie ustalenia liczby i powołania Zastępców Prezydenta Miasta Tczewa.

W kadencji 2018-2023 funkcję pierwszego Zastępcy Prezydenta Miasta ds. gospodarczych pełnił Pan Adam Burczyk, natomiast funkcję drugiego Zastępcy Prezydenta Miasta ds. społecznych pełnił Pan Adam Urban, powołani na te stanowiska Zarządzeniem Nr 423/2018 Prezydenta Miasta Tczewa z dnia 29 listopada 2018 r. w sprawie ustalenia liczby i powołania Zastępców Prezydenta Miasta Tczewa.

Przewodniczący Rady Miejskiej.

Przewodniczącym Rady Miejskiej w Tczewie na kadencję 2024-2029, został Pan **Marcin Kussowski** wybrany na to stanowisko Uchwałą Nr I/1/2024 Rady Miejskiej w Tczewie z dnia 7 maja 2024 r. w sprawie wyboru przewodniczącego Rady Miejskiej w Tczewie.

W latach 2018-2023 Przewodniczącym Rady Miejskiej w Tczewie, był Pan Zenon Drewna, wybrany na to stanowisko Uchwałą Nr I/1/2018 Rady Miejskiej w Tczewie z dnia 19 listopada 2018 r. w sprawie wyboru przewodniczącego Rady Miejskiej w Tczewie.

Wiceprzewodniczący Rady Miejskiej.

Na kadencję 2024-2029 Wiceprzewodniczącymi Rady Miejskiej w Tczewie zostali wybrani: Pani **Brygida Genca**, pan **Mieczysław Matysiak**, Pan **Maciej Skiberowski** wybrani Uchwałą Nr I/3/2024 Rady Miejskiej w Tczewie z dnia 7 maja 2024 r. w sprawie wyboru wiceprzewodniczących Rady Miejskiej w Tczewie.

Funkcję Wiceprzewodniczących Rady Miejskiej w Tczewie w latach 2018 – 2023 pełnili: Pan Tadeusz Dzwonkowski, Pani Iwona Nitza, Pani Gertruda Pierzynowska, wybrani Uchwałą Nr I/3/2018 Rady Miejskiej w Tczewie z dnia 19 listopada 2018 r. w sprawie wyboru wiceprzewodniczących Rady Miejskiej w Tczewie.

Skarbnik.

Skarbnikiem Gminy Miejskiej Tczew od dnia 1 stycznia 2004 r. jest **Pani Helena Kullas** powołana na to stanowisko Uchwałą Nr XV/146/2003 Rady Miejskiej w Tczewie z dnia 11 grudnia 2003 r. w sprawie: powołania Skarbnika Gminy Miejskiej Tczew.

Sekretarz.

Funkcję **Sekretarza Miasta** pełni od dnia 17 października 2024 r. **Pani Joanna Ody,**

na podstawie umowy o pracę z dnia 17.10.2024 r. W poprzednim okresie od dnia 13 czerwca 2022 r. funkcję Sekretarza Miasta pełnił Pan Damian Piskorski na podstawie zawartego w dniu 10 czerwca 2022 r. porozumienia zmieniającego umowę o pracę z dnia 23 grudnia 2003 r., ze stanowiska Naczelnika Wydziału na Sekretarza Miasta.

II. KONTROLA KOORDYNOWANA W ZAKRESIE FINANSOWANIA ŚWIADCZEŃ OPIEKI ZDROWOTNEJ ZE ŚRODKÓW PUBLICZNYCH PRZEZ JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie Uchwały nr 6/2024 Krajowej Rady Regionalnych Izb Obrachunkowych z dnia 27 listopada 2024 r. w sprawie tematu koordynowanej kontroli gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego w 2025 r., temat kontroli: „*Finansowanie świadczeń opieki zdrowotnej ze środków publicznych przez jednostki samorządu terytorialnego.*”

Kontrolą objęto lata 2023 – 2024.

2.1. Finansowanie samorządowych programów zdrowotnych.

Urząd Miejski w Tczewie w latach 2023-2024 realizował jeden program polityki zdrowotnej w każdym roku na podstawie art. 48 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych - **Program wczesnego wykrywania wad wzroku u dzieci w wieku 10 lat zamieszkujących na terenie Gminy Miejskiej Tczew na 2023-2025**, który objęto kontrolą.

- ✓ Przyjęcie programu i jego wprowadzenie
- program zawierał elementy, o których mowa w art. 48a ust. 2 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz został sporządzony na wzorze wynikającym z przepisów rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 22 grudnia 2017 roku w sprawie wzoru programu polityki zdrowotnej i raportu końcowego z realizacji programu polityki zdrowotnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 2476),
- w dniu 30.12.2022 r. program został przekazany do zaopiniowania Prezesowi Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji. Prezes Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji wydał opinię Nr 08/2023 z dnia 28 lutego 2023 r. o projekcie programu polityki zdrowotnej pn. „Program wczesnego wykrywania wad wzroku u dzieci w wieku 10 lat zamieszkujących na terenie Gminy Miejskiej Tczew na lata 2023-2025” - pozytywną z uwagami,

- po wprowadzeniu uwag zaleconych przez Agencję Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji, program został przyjęty przez Radę Miejską w Tczewie Uchwałą Nr LVIII/688/2023 z dnia 25 maja 2023 r. w sprawie przyjęcia Programu wczesnego wykrywania wad wzroku u dzieci w wieku 10 lat zamieszkujących na terenie Gminy Miejskiej Tczew na 2023-2025.

✓ Wybór realizatora programu i zawarte umowy

Rok 2023

- Zarządzeniem Nr 193/2023 z dnia 27 czerwca 2023 r. Prezydent Miasta Tczewa ogłosił otwarty konkurs ofert na wybór realizatora „Programu wczesnego wykrywania wad wzroku u dzieci w wieku 10 lat zamieszkujących na terenie Gminy Miejskiej Tczew na 2023-2025” na rok 2023.
 - Komisja Konkursowa powołana została przez Prezydenta Miasta Tczewa w drodze Zarządzenia Nr 217/2023 z dnia 28.07.2023 r., którym zatwierdzony został również Regulamin Pracy Komisji Konkursowej, stanowiący załącznik nr 1 do zarządzenia.
 - Ogłoszenie o konkursie zawierało elementy, o których mowa w art. 48b ust. 3 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, tj.:
 - przedmiot konkursu ofert – wybór realizatora, który zorganizuje i przeprowadzi „Program wczesnego wykrywania wad wzroku u dzieci w wieku 10 lat (urodzonych w 2013 roku) zamieszkujących na terenie Gminy Miejskiej Tczew,
 - wymagania jakie powinni spełnić oferenci ubiegający się o środki z budżetu miasta,
 - termin i miejsce składania ofert – do dnia 14 lipca 2023 roku do godz. 14.30 w Biurze Obsługi Klienta Urzędu Miejskiego w Tczewie.
 - Wysokość środków finansowych przeznaczona na realizację programu w 2023 roku – 60.000,00 zł.
 - Ogłoszenie o konkursie ofert zostało opublikowane na stronie internetowej oraz BIP Urzędu Miejskiego w Tczewie w dniu 29 czerwca 2023 r. Ogłoszenie nie zostało zamieszczone w siedzibie jednostki.
 - W wyznaczonym terminie do Urzędu Miejskiego w Tczewie wpłynęła jedna oferta – Przychodnia Rogowscy Sp. z o.o. Oferta zawierała wszystkie wymagane załączniki.
 - Po sprawdzeniu ofert pod względem formalnym oraz merytorycznym Komisja Konkursowa w dniu 03.08.2023 r. sporządziła *Protokół z posiedzenia Komisji Konkursowej powołanej celem zaopiniowania ofert złożonych w ramach otwartego konkursu ofert na wybór realizatora „Programu wczesnego wykrywania wad wzroku*

u dzieci w wieku 10 lat (urodzonych w 2013 roku) zamieszkujących na terenie Gminy Miejskiej Tczew". Posługując się kartami oceny Komisja Konkursowa przyznała Przychodni Rogowscy Sp. z o.o. 92 pkt na 104 pkt możliwych do otrzymania. Oceniając ww. ofertę Komisja Konkursowa przestrzegała zasad ustalonych w Regulaminie Pracy Komisji Konkursowej. Przedstawiona w protokole przez Komisję Konkursową propozycja wyboru Przychodni Rogowscy Sp. z o.o. na realizatora programu, została zatwierdzona przez Prezydenta Miasta Tczewa Pana Mirosława Pobłockiego.

- W dniu 23.08.2023 r. pomiędzy Gminą Miejską Tczew reprezentowaną przez Z-cę Prezydenta Miasta Tczewa Pana Adama Urbana, a Przychodnią Rogowscy Sp. z o.o. z siedzibą w Tczewie, podpisana została umowa Nr 461/08/2023 na realizację programu polityki zdrowotnej o nazwie: „Program wczesnego wykrywania wad wzroku u dzieci w wieku 10 lat (urodzonych w 2013 roku) zamieszkujących na terenie Gminy Miejskiej Tczew”, w której określono m.in.:
 - termin realizacji przedmiotu zamówienia – do dnia 20 grudnia 2023 r.,
 - wysokość środków finansowych, które miały zostać wypłacone Zleceniobiorcy z tytułu realizacji przedmiotu zamówienia – do kwoty 59.500,00 zł (zgodnie ze złożoną ofertą),
 - wynagrodzenie będzie przekazywane przelewem na konto Zleceniobiorcy na podstawie prawidłowo wystawionej faktury (nie częściej niż 1 raz w miesiącu) w terminie 14 dni licząc od dnia otrzymania faktury. Ostatnią fakturę należy dostarczyć do UM w Tczewie do dnia 20.12.2023 r. Każdorazowo do faktury należało dołączyć rozliczenie ilościowe wykonanych zadań w danym okresie,
 - Zleceniobiorca ma obowiązek przedłożenia zleceniodawcy sprawozdania z realizacji przedmiotu zamówienia w terminie do 31.01.2024 r.
 Umowa nie została kontrasygnowana przez Skarbnika Miasta.
- Sprawozdanie z realizacji przedmiotu zamówienia wpłynęło do Urzędu Miejskiego w Tczewie w dniu 31.01.2024 r. (terminowo). Sprawozdanie zawierało wymagane w §10 ust. 3 umowy informacje, natomiast nie ujęto w nim opisu wykonania przedmiotu zamówienia, w tym liczbowego określenia skali działań zrealizowanych w ramach przedmiotu zamówienia oraz podsumowania badania ankietowego, co wynikało z §10 ust. 2 umowy. Sprawozdanie opisowe z wykonania programu wpłynęło do Urzędu Miejskiego w Tczewie w dniu 12.04.2024 r.

Rok 2024

- Zarządzeniem Nr 37/2024 z dnia 23 lutego 2024 r. Prezydent Miasta Tczewa ogłosił otwarty konkurs ofert na wybór realizatora „Programu wczesnego wykrywania wad wzroku u dzieci w wieku 10 lat zamieszkujących na terenie Gminy Miejskiej Tczew na 2023-2025” na rok 2024.
 - W ramach ogłoszonego otwartego konkursu ofert nie została złożona żadna oferta.
- Ponowny konkurs ofert został ogłoszony przez Prezydenta Miasta Tczewa w drodze Zarządzenia Nr 84/2024 z dnia 09 kwietnia 2024 r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na wybór realizatora „Programu wczesnego wykrywania wad wzroku u dzieci w wieku 10 lat zamieszkujących na terenie Gminy Miejskiej Tczew na 2023-2025” na rok 2024.
 - Komisja Konkursowa powołana została przez Prezydenta Miasta Tczewa w drodze Zarządzenia Nr 115/2024 z dnia 14.05.2024 r., którym zatwierdzony został również Regulamin Pracy Komisji Konkursowej, stanowiący załącznik nr 1 do zarządzenia.
 - Ogłoszenie o konkursie zawierało elementy, o których mowa w art. 48b ust. 3 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, tj.:
 - przedmiot konkursu ofert – wybór realizatora, który zorganizuje i przeprowadzi „Program wczesnego wykrywania wad wzroku u dzieci w wieku 10 lat (urodzonych w 2014 roku) zamieszkujących na terenie Gminy Miejskiej Tczew,
 - wymagania jakie powinni spełnić oferenci ubiegający się o środki z budżetu miasta,
 - termin i miejsce składania ofert – do dnia 06 maja 2024 roku do godz. 15.30 w Biurze Obsługi Klienta Urzędu Miejskiego w Tczewie.
 - Wysokość środków finansowych przeznaczona na realizację programu w 2024 roku – 60.000,00 zł.
 - Ogłoszenie o konkursie ofert zostało opublikowane na stronie internetowej oraz BIP Urzędu Miejskiego w Tczewie w dniu 15 kwietnia 2024 r. Ogłoszenie nie zostało zamieszczone w siedzibie jednostki.
 - W wyznaczonym terminie do Urzędu Miejskiego w Tczewie wpłynęła jedna oferta – COGITO Sebastian Łażniak. Oferta zawierała wszystkie wymagane załączniki.
 - W wyniku zapoznania się Komisji Konkursowej ze złożoną ofertą, w dniu 17.05.2024 r., oferent został wezwany do złożenia wyjaśnień do formularza ofertowego w terminie 7 dni od daty otrzymania wezwania. Oferent przesłał wyjaśnienia terminowo. Pismem z dnia 04.06.2024 r. ponownie wezwano oferenta do złożenia korekty oferty

(w złożonej ofercie błędnie zinterpretowano zapis w formularzu ofertowym dotyczący wyliczenia kosztów za przeprowadzenie testu wiedzy przed i po edukacji zdrowotnej oraz jego przeprowadzenie i tym samym wyliczony koszt wyniósł 10.422,00 zł zamiast 5.211,00 zł). W przypadku akceptacji powyższej kwoty, skorygowaną ofertę należało przesłać w terminie 7 dni od daty otrzymania wezwania. Oferent terminowo przesłał do Urzędu Miejskiego w Tczewie skorygowaną ofertę.

- Po dokonaniu oceny merytorycznej, Komisja Konkursowa w dniu 17.06.2024 r. sporządziła *Protokół z posiedzenia Komisji Konkursowej powołanej celem zaopiniowania ofert złożonych w ramach otwartego konkursu ofert na wybór realizatora „Programu wczesnego wykrywania wad wzroku u dzieci w wieku 10 lat (urodzonych w 2014 roku) zamieszkujących na terenie Gminy Miejskiej Tczew”*. Posługując się kartami oceny Komisja Konkursowa przyznała COGITO Sebastian Łażniak 96 pkt na 112 pkt możliwych do otrzymania. Oceniając ww. ofertę Komisja Konkursowa przestrzegała zasad ustalonych w Regulaminie Pracy Komisji Konkursowej, stanowiącym załącznik do zarządzenia Nr 115/2024 z dnia 14.05.2024 r. Przedstawiona w protokole przez Komisję Konkursową propozycja wyboru COGITO Sebastian Łażniak na realizatora programu, została zatwierdzona przez Prezydenta Miasta Tczewa Pana Łukasza Brządkowskiego.
- Pismem z dnia 01.07.2024 r. (wpływ do UM w dniu 09.07.2024 r.) oferent COGITO Sebastian Łażniak zawiadomił Gminę Miejską Tczew o przekształceniu z dniem 01.07.2024 r. w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą: Cogito Med. Sp. z o.o. z siedzibą w Kaliszu.
- W dniu 12.07.2024 r. pomiędzy Gminą Miejską Tczew reprezentowaną przez Prezydenta Miasta Tczewa Pana Łukasza Brządkowskiego, a Cogito Med. Sp. z o.o. z siedzibą w Kaliszu, podpisana została umowa Nr 336/07/2024 na realizację programu polityki zdrowotnej o nazwie: *„Program wczesnego wykrywania wad wzroku u dzieci w wieku 10 lat (urodzonych w 2014 roku) zamieszkujących na terenie Gminy Miejskiej Tczew”*, w której określono m.in.:
 - termin realizacji przedmiotu zamówienia – do dnia 20 grudnia 2024 r.,
 - wysokość środków finansowych, które miały zostać wypłacone Zleceniobiorcy z tytułu realizacji przedmiotu zamówienia – do kwoty 54.373,00 zł (zgodnie ze złożoną ofertą),
 - wynagrodzenie będzie przekazywane przelewem na konto Zleceniobiorcy na podstawie prawidłowo wystawionej faktury (nie częściej niż 1 raz w miesiącu)

w terminie 14 dni licząc od dnia otrzymania faktury. Ostatnią fakturę należy dostarczyć do UM w Tczewie do dnia 20.12.2024 r. Każdorazowo do faktury należało dołączyć rozliczenie ilościowe wykonanych zadań w danym okresie,

- Zleceniobiorca ma obowiązek przedłożenia zleceniodawcy sprawozdania z realizacji przedmiotu zamówienia w terminie do 06.01.2025 r.

Umowa została kontrasygnowana przez Skarbnika Miasta.

- Sprawozdanie z realizacji przedmiotu zamówienia zostało przesłane drogą elektroniczną w dniu 17.01.2025 r. (11 dni po terminie). Sprawozdanie zawierało wymagane w §10 ust. 3 umowy informacje, za wyjątkiem analizy testu wiedzy przed i po edukacji, w tym liczby osób, które wypełniły test wiedzy po przeprowadzonym działaniu edukacyjnym uzyskując przynajmniej 75% prawidłowych odpowiedzi. Dołączona do sprawozdania analiza przeprowadzonych testów wiedzy, przedstawiała jedynie imienny wykaz wraz z odpowiedziami. Pismem z dnia 11.02.2025 r. wezwano Cogito Med. Sp. z o.o. do uzupełnienia sprawozdania. W przedstawionych do kontroli dokumentach widnieje *Informacja dotycząca analizy przeprowadzonych testów wiedzy przed i po edukacji w ramach realizacji „Programu wczesnego wykrywania wad wzroku u dzieci w wieku 10 lat zamieszkujących na terenie Gminy Miejskiej Tczew na 2023-2025” za 2024 rok*, sporządzona przez Starszego Inspektora w Wydziale Spraw Społecznych Panią Małgorzatę Racinowską, z której wynika, że w związku z brakiem możliwości uzyskania od realizatora programu Cogito Med. Sp. z o.o. analizy testu wiedzy przed i po edukacji zdrowotnej w ramach ww. programu, został on opracowany w oparciu o przygotowany przez realizatora test wiedzy przed i po oraz przesłane przez realizatora zastawienie odpowiedzi, które stanowiły załączniki do informacji.

✓ Dofinansowanie NFZ

Urząd Miejski w Tczewie na realizację „Programu wczesnego wykrywania wad wzroku u dzieci w wieku 10 lat zamieszkujących na terenie Gminy Miejskiej Tczew” na lata 2023 i 2024 nie zwracał się z wnioskiem do Narodowego Funduszu Zdrowia o dofinansowanie programu polityki zdrowotnej.

Natomiast w celu uzyskania dofinansowania do ww. programu na rok 2025, w dniu 29.08.2024 r. Urząd Miejski w Tczewie złożył wniosek o dofinansowanie programów polityki zdrowotnej. Wnioskowana kwota o dofinansowanie z NFZ wynosiła 20.052,00 zł (wartość programu ogółem 59.687,00 zł). Do wniosku załączono:

- pozytywną opinię Wojewody Pomorskiego w Gdańsku nr WZ-III.966.8.2024.MK z dnia 26.08.2024 r. dotyczącą zgodności programu polityki zdrowotnej z wojewódzkim planem transformacji na lata 2022-2026 oraz celami operacyjnymi Narodowego Programu Zdrowia,
- pozytywną opinię nr 8/2023 z dnia 28.02.2023 r. Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji o projekcie programu polityki zdrowotnej pn. „Program wczesnego wykrywania wad wzroku u dzieci w wieku 10 lat zamieszkujących na terenie Gminy Miejskiej Tczew na lata 2023-2025” .

Pismem z dnia 17.10.2024 r. Pomorski Oddział Wojewódzki NFZ wezwał Urząd Miejski w Tczewie do usunięcia braków wniosku. W dniu 24.10.2024 r. (terminowo) przekazano do Pomorskiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ brakujące dokumenty i informacje.

W dniu 2 grudnia 2024 r. pomiędzy Narodowym Funduszem Zdrowia, a Gminą Miejską Tczew reprezentowaną przez Prezydenta Miasta Tczewa Pana Łukasza Brządkowskiego, zawarta została umowa Nr 1/2024 o dofinansowanie programu polityki zdrowotnej „program wczesnego wykrywania wad wzroku u dzieci w wieku 10 lat zamieszkujących na terenie Gminy Miejskiej Tczew na 2023-2025 w roku 2025. Przyznana kwota dofinansowania wyniosła 8.732,65 zł. Przekazanie środków miało odbyć się na zasadzie refundacji faktycznie poniesionych kosztów. Do powyższej umowy w dniu 24 lutego 2025 r. zawarty został Aneks nr 1, którym zmieniony został numer rachunku bankowego Gminy Miejskiej Tczew.

Ustalono, że w roku 2025 Prezydent Miasta Tczewa ogłosił 4 otwarte konkursy ofert na wybór realizatora programu polityki zdrowotnej „Program wczesnego wykrywania wad wzroku u dzieci w wieku 10 lat zamieszkujących na terenie Gminy Miejskiej Tczew” w roku 2025. Do realizacji zadania nie wybrano żadnego podmiotu, z uwagi na brak złożonych ofert.

✓ Raport końcowy z realizacji programu

Do dnia zakończenia kontroli, tj. 23 września 2025 r. powyższy program nie został zakończony, w wyniku czego jednostka nie sporządziła raportu końcowego z realizacji programu.

✓ Ujęcie w budżecie

1) Zabezpieczenie środków w budżecie:

- na 2023 r. dokonano uchwałą Nr LII/631/2022 Rady Miejskiej w Tczewie z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia budżetu miasta Tczewa na 2023 rok:
 - dział 851 rozdział 85149 „Programy polityki zdrowotnej” w wysokości 80.000,00 zł,

- na 2024 r. dokonano uchwałą Nr LXIV/783/2023 Rady Miejskiej w Tczewie z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia budżetu miasta Tczewa na 2024 rok:
 - dział 851 rozdział 85149 „Programy polityki zdrowotnej” w wysokości 240.000,00 zł.
- 2) Środki na realizację programu w 2023 r. jednostka przekazała na rachunek Przychodni Rogowscy Sp. z o.o. na podstawie prawidłowo wystawionej faktury VAT nr FV/11/12/2023 z dnia 19.12.2023 r. (wpływ do UM w dniu 20.12.2023 r.) na kwotę 16.600,00 zł. Zapłacono w dniu 22.12.2023 r. (terminowo) - WB/02647. W dniu 30.01.2024 r. Przychodnia Rogowscy Sp. z o.o. wystawiła Fa VAT korektę nr FVK/12/01/2024 (wpływ do UM w dniu 06.02.2024 r.), pomniejszającą łączną kwotę realizacji programu o 700,00 zł (całkowity koszt realizacji programu wyniósł 15.900,00 zł). Zwrot na kwotę 700,00 zł wpłynął na rachunek Urzędu Miejskiego w Tczewie w dniu 12.02.2024 r.
- 3) Wyplacone w 2023 roku środki ujęto w dziale 851 rozdziale 85149 § 4280 „Zakup usług zdrowotnych” na kwotę 16.600,00 zł (minus korekta na kwotę 700,00 zł w 2024 r).
- 4) Środki na realizację programu w 2024 r. jednostka przekazała na rachunek Cogito Med Sp. z o.o. na podstawie prawidłowo wystawionej faktury VAT nr FV/12/12/2024 z dnia 19.12.2024 r. (wpływ do UM w dniu 19.12.2024 r.) na kwotę 11.743,00 zł. Zapłacono w dniu 24.12.2024 r. (terminowo) - WB/02694.
- 5) Wyplacone w 2023 roku środki ujęto w dziale 851 rozdziale 85149 § 4280 „Zakup usług zdrowotnych” na kwotę 11.743,00 zł.

Test – Wydatki na realizację programów polityki zdrowotnej stanowi **Załącznik nr 1** do protokołu.

2.2. Finansowanie świadczeń gwarantowanych

Urząd Miejski w Tczewie w latach 2023-2024 nie finansował świadczeń gwarantowanych, o których mowa w art. 9a ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

Test – Wydatki na finansowanie świadczeń gwarantowanych przez JST stanowi **Załącznik nr 1** do protokołu.

2.3. Dofinansowanie programów zdrowotnych i programów polityki zdrowotnej innych podmiotów

Gmina Miasta Tczewa w roku 2024 dofinansowywała jeden program polityki zdrowotnej realizowany przez Powiat Tczewski.

✓ Umowa

W dniu 19 lipca 2024 r. pomiędzy Powiatem Tczewskim, a Gminą Miejską Tczew reprezentowaną przez Prezydenta Miasta Tczewa Pana Łukasza Brządkowskiego, zawarta została Umowa Nr SP.032.128.2024 o wsparcie realizacji powiatowego programu polityki zdrowotnej. W umowie określono m.in.:

- wysokość dotacji – 20.000,00 zł,
- cel i przeznaczenie dotacji – dofinansowanie programu polityki zdrowotnej pn. Powiatowy program profilaktyki nadwagi i otyłości uczniów klas III szkół podstawowych powiatu tczewskiego. Pomoc finansowa miała zostać przeznaczona na sfinansowanie realizowanej w ramach programu interwencji specjalistycznej dla dzieci zamieszkujących na terenie Tczewa i/lub zakupu materiałów edukacyjnych dla szkół uczestniczących w programie dla których Gmina Miejska Tczew jest organem prowadzącym,
- termin wykorzystania dotacji - do dnia 31 grudnia 2024 r.,
- termin i sposób rozliczenia udzielonej dotacji – do dnia 31 stycznia 2025 r. Powiat Tczewski zobowiązał się do przedłożenia kserokopii opłaconych i prawidłowo opisanych faktur rozliczonych z udzielonej pomocy finansowej wraz z informacją o przeprowadzonych działaniach w ramach programu,
- termin zwrotu niewykorzystanej części dotacji – do dnia 31 stycznia 2025 r.

Umowa została podpisana przez Prezydenta Miasta Pana Łukasza Brządkowskiego oraz kontrasygnowana przez Skarbnika Miasta Panią Helenę Kullas.

W dniu 30.01.2025 (terminowo) do Urzędu Miejskiego w Tczewie wpłynęło rozliczenie otrzymanej dotacji. Do rozliczenia załączone zostały wszystkie wymagane dokumenty. Całkowity koszt realizacji programu w 2024 wyniósł 92.798,35 zł, z czego wysokość poniesionych wydatków ze środków Gminy Miejskiej Tczew stanowiła kwotę 20.000,00 zł. Dotacja została wykorzystana w całości, zgodnie z zawartą umową.

✓ Ujęcie w budżecie

Zabezpieczenia środków w budżecie na 2024 rok, dokonano uchwałą Nr LXIV/783/2023 Rady Miejskiej w Tczewie z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia budżetu miasta Tczewa na 2024 rok wraz ze zmianami – dział 851 rozdział 85149 „Programy polityki zdrowotnej” w wysokości 240.000,00 zł.

Wydatek został ujęty w rozdziale 85149 „Programy polityki zdrowotnej” § 2710 „Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących”.

Test – Wydatki na dofinansowanie programów zdrowotnych i programów polityki zdrowotnej innych podmiotów stanowi **Załącznik nr 1** do protokołu.

Na tym protokół zakończono.

Protokół przekazano Prezydentowi Miasta Tczewa Panu Łukaszowi Brządkowskiemu oraz Skarbnikowi Miasta w dniu 19.09.2025 r. w celu zapoznania się i wniesienia ewentualnych uwag/wyjaśnień. Pisma potwierdzające przekazanie protokołu ujęto w aktach roboczych kontroli pod **poz. I/1** stanowiących **Załącznik Nr 2** do protokołu kontroli.

Integralną część protokołu stanowią załączniki.

Wykaz załączników:

- **Załącznik nr 1** – Tabela i testy do programu kontroli „Finansowanie świadczeń opieki zdrowotnej ze środków publicznych przez jednostki samorządu terytorialnego”,
- **Załącznik nr 2** - Zestawienie akt roboczych kontroli.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Ustalenia w nim zawarte zostały przez stronę kontrolującą przedstawione kierownictwu jednostki i omówione na posiedzeniu zorganizowanym w dniu 23 września 2025 roku.

Powiadomiono Prezydenta Miasta Tczewa o przysługującym stronie kontrolowanej prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień, co do przyczyny tej odmowy.

Kontrolę odnotowano w księdze kontroli pod poz. 1/2025.

Tczew, dnia 23 września 2025 roku.

PODPISY

Inspektor RIO w Gdańsku:

.....
Zaklina Duchala
Zaklina Duchala

Przedstawiciele Miasta Tczewa:

Prezydent Miasta
.....
Lukasz Brządkowski
Prezydent Miasta

SKARBNIK MIASTA
.....
Małgorzata Kozłowska
Skarbnik Miasta

URZĄD MIEJSKI

Plac Marszałka Józefa Piłsudskiego 1

83-110 TCZEW

tel. 58/775-93-09; fax 58/531-34-52

JK

Załącznik nr 1

Tabela - dane

Data sporządzenia zestawienia		19.09.2025
Regionalna Izba Obrachunkowa w		Gdańsku
Nazwa kontrolowanej JST		Urząd Miejski w Terezowie
Rodzaj JST (gmina: miejska, miejsko-wiejska, wiejska, miasto na prawach powiatu, powiat ziemski, województwo)		gmina miejska
Kod GUS JST		2214011

Lp	Wyszczególnienie	Czy w latach 2023-2024 ponoszono wydatki tego rodzaju		Liczba umów/programów w roku:		Kwota wydatków w 2023 roku			Kwota wydatków w 2024 roku			Liczba umów / programów objęta próbą z roku:		Kwota dokon. wydatków objęta próbą z roku:		Uwagi
		tak	nie	2023	2024	zaplano- wanych	dokonanych	różnica	prze- czynna odchylenia	zaplano- wanych	dokonanych	różnica	prze- czynna odchylenia	2023	2024	
1	Wydatki na świadczenia gwarantowane (art. 9a ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych)		x	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2	Wydatki na finansowanie programów polityki zdrowotnej (rozdział 4 działu II ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych)	x		1 umowa 1 program	1 umowa 1 program	60 000 zł	16600 zł - faktura korygująca od realizatora na kwotę 700 zł = 15900 zł	44 100 zł	Zawarto umowę na realizację programu na kwotę 54.373 zł. Środki finansowe wypłacone były za realizację usług wg przedłożonych faktur. W związku z realizacją do udzielił w programie środki finansowe nie zostały zrealizowane w całości.	60 000 zł	11 743 zł	48 257 zł	Zawarto umowę na realizację programu na kwotę 54.373 zł. Środki finansowe wypłacone były za realizację usług wg przedłożonych faktur. W związku z realizacją do udzielił w programie środki finansowe nie zostały zrealizowane w całości.	1	1	15 900 zł 11 743 zł
3	Wydatki na dofinansowanie programów zdrowotnych i programów polityki zdrowotnej (art. 48c ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych)	x		brak umowy 1 program	1 umowa 1 program	20 000 zł	0	20 000 zł	„Chromy Ryś” - przedrukami w 2020 r. W związku z zmianą przepisów, które wprowadziły, że szczepionka przeciw HPV jest bezpłatna dla pacjentów, którzy nie mieli dostępu do niej w ramach Programu, nie był realizowany.	20 000 zł	20 000 zł	0	nie dotyczy	0	1	0 20 000 zł

NACZELNIK WYDZIAŁU

Starszy Inspektor
Racimowska
Małgorzata Racimowska

Michał Kremer

Zakława Dulicka

Tabela - naruszenia

Data sporządzenia zestawienia		19.09.2025
Regionalna Izba Obrachunkowa w		Gdańsku
Nazwa kontrolowanej JST		Urząd Miejski w Tczewie
Rodzaj JST (gmina: miejska, miejsko-wiejska, wiejska, miasto na prawach powiatu, powiat ziemski, województwo)		gmina miejska
Kod GUS JST		2214011

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba umów / programów objęta próbą z roku:		Kwota wydatków objęta próbą z roku:		Liczba naruszeń dot. umów / programów z roku:		Liczba dotkniętych naruszeniem umów / programów z roku:		Kwota wydatków dokonanych z naruszeniem dot. roku:		Uwagi
		2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	
1	Wydatki na świadczenia gwarantowane (art. 9a ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2	Wydatki na finansowanie programów polityki zdrowotnej (rozdział 4 działu II ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych)	1	1	15 900 zł	11 743 zł	0	0	0	0	0	0	
3	Wydatki na dofinansowanie programów zdrowotnych i programów polityki zdrowotnej (art. 48c ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych)	0	1	0	20 000 zł	0	0	0	0	0	0	

Zofia Dudzala

Test - Wydatki na realizację programów polityki zdrowotnej

Realizacja		Tak	Nie	Liczba programów w roku:		Kwota dokonanych wydatków w roku:		Liczba programów objęta próbą z roku:	
				2023	2024	2023	2024	2023	2024
Czy jednostka samorządu terytorialnego przyjęła w badanym okresie do realizacji programy polityki zdrowotnej w rozumieniu art. 48 i nast. ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych?		x		1	1	15.900 zł	11.743 zł	1	1

L.p.	Wyszczególnienie	Tak	Nie	Nie dotyczy	Liczba naruszeń danego rodzaju dot. programów z roku:		Liczba programów dotkniętych naruszeniem danego rodzaju z roku:		Kwota wydatków dokonanych z naruszeniem danego rodzaju dot. roku:		Uwagi
					2023	2024	2023	2024	2023	2024	
1	Czy jednostka samorządu terytorialnego realizowała w badanym okresie programy polityki zdrowotnej ?	x			0	0	0	0	0	0	
2	Czy przyjęte programy polityki zdrowotnej zawierały elementy o jakich mowa w art. 48a ust. 2 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych?	x			0	0	0	0	0	0	
3	Czy program został sporządzony na wzorze wynikającym z przepisów rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 22 grudnia 2017 r. w sprawie wzoru programu polityki zdrowotnej, wzoru raportu końcowego z realizacji programu polityki zdrowotnej oraz sposobu sporządzenia projektu programu polityki zdrowotnej i raportu końcowego z realizacji programu polityki zdrowotnej?	x			0	0	0	0	0	0	
4	Czy program polityki zdrowotnej został przekazany do zaopiniowania Prezesowi Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji?	x			0	0	0	0	0	0	

Załącznik do Programu kontroli „Finansowanie świadczeń opieki zdrowotnej ze środków publicznych przez jednostki samorządu terytorialnego”

L.p.	Wyszczególnienie	Tak	Nie	Nie dotyczy	Liczba naruszeń danego rodzaju dot. programów z roku:		Liczba programów dotkniętych naruszeniem danego rodzaju z roku:		Kwota wydatków dokonanych z naruszeniem danego rodzaju dot. roku:		Uwagi
					2023	2024	2023	2024	2023	2024	
5	Czy program polityki zdrowotnej został sporządzony zgodnie z rekomendacją Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji?	x			0	0	0	0	0	0	
6	Czy wystąpiły przypadki realizacji programów polityki zdrowotnej pomimo otrzymania negatywnej opinii wydanej przez Agencję Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji?			x	0	0	0	0	0	0	
7	Czy w sytuacji otrzymania warunkowo pozytywnej opinii wydanej przez Agencję Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji wprowadzono w projekcie programu polityki zdrowotnej zmiany zgodne z tą opinią?			x	0	0	0	0	0	0	
8	Czy po zakończeniu realizacji programu polityki zdrowotnej sporządzono raport końcowy z jego realizacji?			x	0	0	0	0	0	0	Do dnia zakończenia kontroli program był realizowany.
9	Czy raport końcowy został sporządzony według wzoru wynikającego z przepisów rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 22 grudnia 2017 r. w sprawie wzoru programu polityki zdrowotnej, wzoru raportu końcowego z realizacji programu polityki zdrowotnej oraz sposobu sporządzenia projektu programu polityki zdrowotnej i raportu końcowego z realizacji programu polityki zdrowotnej (Dz. U. poz. 2476)?			x	0	0	0	0	0	0	
10	Czy raport końcowy zawierał elementy o jakich mowa w art. 48a ust. 14 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych?			x	0	0	0	0	0	0	

Załącznik do Programu kontroli „Finansowanie świadczeń opieki zdrowotnej ze środków publicznych przez jednostki samorządu terytorialnego”

L.p.	Wyszczególnienie	Tak	Nie	Nie dotyczy	Liczba naruszeń danego rodzaju dot. programów z roku:		Liczba programów dotkniętych naruszeniem danego rodzaju z roku:		Kwota wydatków dokonanych z naruszeniem danego rodzaju dot. roku:		Uwagi
					2023	2024	2023	2024	2023	2024	
11	Czy raport końcowy został przekazany Prezesowi Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji i zamieszczony w BIP jednostki w terminie wynikającym z art. 48a ust. 15 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych?			x	0	0	0	0	0	0	
12	Czy wyboru realizatora programu polityki zdrowotnej dokonano w drodze konkursu ofert?	x			0	0	0	0	0	0	
13	Czy ogłoszenie o przeprowadzeniu konkursu ofert zostało zamieszczone w siedzibie jednostki i na jej stronie internetowej co najmniej na 15 dni przed upływem wyznaczonego terminu składania ofert?		x		1	1	1	1	0	0	Ogłoszenie o przeprowadzeniu konkursu ofert zostało zamieszczone na stronie internetowej i BIP. Ogłoszenia nie zamieszczono w siedzibie jednostki.
14	Czy ogłoszenie o przeprowadzeniu konkursu ofert zawierało elementy o jakich mowa w art. 48b ust. 3 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych?	x			0	0	0	0	0	0	
15	Czy jednostka ustaliła regulamin konkursu ofert bądź przyjęła inne regulacje wewnętrzne dotyczące wyboru realizatora programu polityki zdrowotnej?	x			0	0	0	0	0	0	
16	Czy dokonując wyboru realizatora programu polityki zdrowotnej przestrzegano przyjętych w tym zakresie uregulowań wewnętrznych?	x			0	0	0	0	0	0	
17	Czy zawarta z realizatorem programu polityki zdrowotnej umowa zawierała postanowienia zapewniające prawidłową realizację przyjętego programu oraz była zgodna ze złożoną przez realizatora ofertą?	x			0	0	0	0	0	0	

Załącznik do Programu kontroli „Finansowanie świadczeń opieki zdrowotnej ze środków publicznych przez jednostki samorządu terytorialnego”

L.p.	Wyszczególnienie	Tak	Nie	Nie dotyczy	Liczba naruszeń danego rodzaju dot. programów z roku:		Liczba programów dotkniętych naruszeniem danego rodzaju z roku:		Kwota wydatków dokonanych z naruszeniem danego rodzaju dot. roku:		Uwagi
					2023	2024	2023	2024	2023	2024	
18	Czy stwierdzono nieprawidłowości w zakresie realizacji umów zawartych z realizatorami programów polityki zdrowotnej?		x		0	0	0	0	0	0	
19	Czy zaplanowane i wykonane wydatki na realizację programów polityki zdrowotnej zostały ujęte w prawidłowych klasyfikacjach budżetowych?	x			0	0	0	0	0	0	
20	Czy wydatki na realizację programów polityki zdrowotnej zostały prawidłowo zaplanowane (w budżecie, WPF i planie finansowym jednostki)?	x			0	0	0	0	0	0	
21	Czy wystąpiły przypadki zawieszenia lub zakończenia realizacji programu polityki zdrowotnej?		x		0	0	0	0	0	0	
22	Czy w przypadku podjęcia decyzji o zakończeniu realizacji i finansowania programu polityki zdrowotnej dokonano analizy możliwości wcześniejszego zakończenia realizacji i finansowania tego programu w odniesieniu do zakładanych celów programu?			x	0	0	0	0	0	0	
23	Czy organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego składał wnioski do Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia o przekazanie środków na dofinansowanie programów polityki zdrowotnej realizowanych przez tę jednostkę w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych określonych w wykazach świadczeń gwarantowanych?			x	0	0	0	0	0	0	

L.p.	Wyszczególnienie	Tak	Nie	Nie dotyczy	Liczba naruszeń danego rodzaju dot. programów z roku:		Liczba programów dotkniętych naruszeniem danego rodzaju z roku:		Kwota wydatków dokonanych z naruszeniem danego rodzaju dot. roku:		Uwagi
					2023	2024	2023	2024	2023	2024	
24	Czy wniosek do Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia o przekazanie środków na dofinansowanie programów polityki zdrowotnej został złożony zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 28 grudnia 2016 r. w sprawie trybu składania i rozpatrywania wniosków o dofinansowanie programów polityki zdrowotnej realizowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz trybu rozliczania przekazanych środków i zwrotu środków niewykorzystanych lub wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem?			x	0	0	0	0	0	0	
25	Czy Prezes Narodowego Funduszu Zdrowia przyznał środki na dofinansowanie programów polityki zdrowotnej realizowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego?			x	0	0	0	0	0	0	
26	Czy jednostka samorządu terytorialnego zwróciła Narodowemu Funduszowi Zdrowia środki z powodu ich niewykorzystania?			x	0	0	0	0	0	0	
27	Czy jednostka samorządu terytorialnego zwróciła Narodowemu Funduszowi Zdrowia środki z powodu ich wykorzystania niezgodnie z przeznaczeniem?			x	0	0	0	0	0	0	

Zakłosa Duchala

Test - Wydatki na finansowanie świadczeń gwarantowanych przez JST

Realizacja	Tak	Nie	Liczba umów w roku:		Kwota dokonanych wydatków w roku:		Liczba umów objęta próbą z roku:	
			2023	2024	2023	2024	2023	2024
Czy jednostka samorządu terytorialnego dokonywała wydatków na finansowanie świadczeń gwarantowanych w rozumieniu art. 9a ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych?		x	0	0	0	0	0	0

L.p.	Wyszczególnienie	Tak	Nie	Nie dotyczy	Liczba naruszeń danego rodzaju dot. umów z roku:		Liczba umów dotkniętych naruszeniem danego rodzaju z roku:		Kwota wydatków dokonanych z naruszeniem danego rodzaju dot. roku:		Uwagi
					2023	2024	2023	2024	2023	2024	
1	Czy podejmując decyzję o finansowaniu świadczeń gwarantowanych jednostka samorządu terytorialnego uwzględniła mapę potrzeb zdrowotnych i wojewódzki plan transformacji oraz dostępność do świadczeń opieki zdrowotnej na obszarze województwa?	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2	Jakie rodzaje świadczeń gwarantowanych były realizowane?	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3	Czy świadczenia gwarantowane były wykonywane przez świadczeniodawcę wybranego w drodze konkursu?	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	Czy świadczenia gwarantowane były wykonywane przez świadczeniodawcę zależnego od jednostki samorządu terytorialnego w rozumieniu art. 9b ust. 3 i 4 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych?	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	Czy ogłoszenie o przeprowadzeniu konkursu ofert zostało zamieszczone w siedzibie jednostki i na jej stronie internetowej co najmniej na 15 dni przed upływem wyznaczonego terminu składania ofert?	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	Czy ogłoszenie o przeprowadzeniu konkursu ofert zawierało elementy o których mowa w art. 48b ust. 3 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych?	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Załącznik do Programu kontroli „Finansowanie świadczeń opieki zdrowotnej ze środków publicznych przez jednostki samorządu terytorialnego”

L.p.	Wyszczególnienie	Tak	Nie	Nie dotyczy	Liczba naruszeń danego rodzaju dot. umów z roku:		Liczba umów dotkniętych naruszeniem danego rodzaju z roku:		Kwota wydatków dokonanych z naruszeniem danego rodzaju dot. roku:		Uwagi
					2023	2024	2023	2024	2023	2024	
7	Czy jednostka ustaliła regulamin konkursu ofert bądź przyjęła inne regulacje wewnętrzne dotyczące wyboru świadczeniodawcy?	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8	Czy dokonując wyboru świadczeniodawcy przestrzegano przyjętych w tym zakresie uregulowań wewnętrznych?	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9	Czy zawarta ze świadczeniodawcą umowa zawierała elementy o których mowa w art. 9b ust. 5 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych?	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10	Czy stwierdzono nieprawidłowości w zakresie realizacji umów zawartych ze świadczeniodawcami?	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11	Czy w przypadku gdy świadczeniodawca był stroną umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej zawartej z Narodowym Funduszem Zdrowia, zawarta przez jednostkę samorządu terytorialnego ze świadczeniodawcą umowa obejmowała wyłącznie świadczenia gwarantowane udzielane ponad kwotę zobowiązania NFZ wobec świadczeniodawcy w danym zakresie?	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12	Czy jednostka samorządu terytorialnego poinformowała Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia o zawarciu umowy ze świadczeniodawcą?	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13	Czy wydatki na świadczenia gwarantowane zostały zaplanowane i dokonane w prawidłowych klasyfikacjach budżetowych?	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14	Czy wydatki na świadczenia gwarantowane zostały prawidłowo zaplanowane (w budżecie, WPF i planie finansowym jednostki)?	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Zakłosa Dudkała

Test - Wydatki na dofinansowanie programów zdrowotnych i programów polityki zdrowotnej innych podmiotów

L.p.	Realizacja	Tak	Nie	Liczba umów w roku:		Kwota dokonanych wydatków w roku:		Liczba umów objęta próbą z roku:		Uwagi
				2023	2024	2023	2024	2023	2024	
1	Czy jednostka samorządu terytorialnego dofinansowała programy zdrowotne i programy polityki zdrowotnej w trybie, o którym mowa w art. 48c ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanej ze środków publicznych ?	x		0	1	0	1	0	1	
2	Czy umowa dotacji została zawarta z podmiotem wybranym do realizacji programu polityki zdrowotnej w drodze konkursu ofert lub podmiotem wybranym przez Narodowy Fundusz Zdrowia do realizacji programu zdrowotnego ?	x		0	0	0	0	0	0	
3	Czy program zdrowotny lub program polityki zdrowotnej, na który udzielono dotacji polegał na profilaktyce chorób?	x		0	0	0	0	0	0	
4	Czy kwota dotacji nie przekraczała 80% wydatków na realizację programu zdrowotnego lub programu polityki zdrowotnej?		x	0	0	0	0	0	0	
5	Czy dotacja została przekazana przez jednostkę samorządu terytorialnego w terminie i w wysokościach wynikających z zawartej umowy?	x		0	0	0	0	0	0	
6	Czy jednostka samorządu terytorialnego weryfikowała prawidłowość wydatkowania środków z dotacji?	x		0	0	0	0	0	0	
7	Czy beneficjent prawidłowo rozliczył się z udzielonej dotacji?	x		0	0	0	0	0	0	

L.p.	Wyszczególnienie	Tak	Nie	Nie dotyczy	Liczba naruszeń danego rodzaju dot. umów z roku:		Liczba umów dotkniętych naruszeniem danego rodzaju z roku:		Kwota wydatków dokonanych z naruszeniem danego rodzaju dot. roku:		Uwagi
					2023	2024	2023	2024	2023	2024	
8	Czy jednostka samorządu terytorialnego zatwierdziła w terminie przedstawione rozliczenie dotacji?	x			0	0	0	0	0	0	
9	Czy jednostka samorządu terytorialnego ustaliła kwotę dotacji podlegającej zwrotowi do budżetu?			x	0	0	0	0	0	0	
10	Czy zaplanowane i wykonane wydatki na dofinansowanie programów zdrowotnych i programów polityki zdrowotnej zostały ujęte w prawidłowych klasyfikacjach budżetowych?	x			0	0	0	0	0	0	
11	Czy wydatki na dofinansowanie programów zdrowotnych i programów polityki zdrowotnej zostały prawidłowo zaplanowane (w budżecie, WPF i planie finansowym jednostki)?	x			0	0	0	0	0	0	
12	Czy w przypadku stwierdzenia przez jednostkę samorządu terytorialnego przesłanek wskazanych w art. 251 lub art. 252 ustawy o finansach publicznych, dotacje zostały zwrócone w terminach określonych tymi przepisami?			x	0	0	0	0	0	0	
13	Czy w przypadku niedokonania w terminie zwrotu dotacji jednostka samorządu terytorialnego podejmowała czynności mające na celu ustalenie i wyegzekwowanie dotacji podlegającej zwrotowi do budżetu?			x	0	0	0	0	0	0	
14	Czy w przypadku, gdy stwierdzono przesłanki wskazane w art. 252 ustawy o finansach publicznych, jednostka samorządu terytorialnego dochodziła zwrotu dotacji wraz z odsetkami liczącymi jak od zaległości podatkowych?			x	0	0	0	0	0	0	

Zakrzewo Duduab

Załącznik nr 2

**Załącznik Nr 2
do protokołu kontroli**

Zestawienie akt roboczych kontroli

Miasto Tczew	problemowa	15.09.2025 r. – 23.09.2025 r.
<i>Nazwa jednostki kontrolowanej</i>	<i>rodzaj kontroli</i>	<i>przeprowadzona w okresie od dnia – do dnia</i>

L.p.	Nazwa tematyczna sprawy / nazwa dokumentu	ilość kartek akt roboczych
I/1	Potwierdzenia zapoznania się z treścią protokołu kontroli Prezydenta Miasta oraz Skarbnika Miasta	2