

## Sprawozdanie z przeprowadzonej kontroli nr DK.TWK-XII.7322.002.2021

Jednostka organizacyjna NFZ przeprowadzająca kontrolę	Terenowy Wydział Kontroli XII w Katowicach Departamentu Kontroli Narodowego Funduszu Zdrowia
Numer postępowania kontrolnego	DK.TWK-XII.7322.002.2021
Termin przeprowadzenia kontroli	Od 11.03.2021 r. do 09.04.2021 r.
Podmiot kontrolowany: nazwa i adres	Apteka ogólnodostępna o nazwie „PHARMACON”, os. Osiedle Księcia Władysława, nr 27, 44-240 Żory, prowadzona przez podmiot: PHARMACON PARTNER Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa z siedzibą w 44-240 Żory, os. Osiedle Księcia Władysława, nr 27.
Temat kontroli, okres objęty kontrolą	Realizacja umowy na wydawanie refundowanego leku, środka spożywczego specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobu medycznego na receptę. Okres objęty kontrolą od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r.
Informacja dotycząca ustaleń z kontroli	<p>Narodowy Fundusz Zdrowia <b>negatywnie</b> ocenia realizację w okresie od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r.:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- kontrolowanej umowy nr 124/400090/0413/1 z dnia 27.12.2011 r. z aneksami na wydawanie refundowanego leku, środka spożywczego specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobu medycznego na receptę w zakresie objętym niniejszą kontrolą. Powyższą ocenę ogólną uzasadniają przedstawione niżej oceny częściowe odnoszące się do poszczególnych obszarów objętych badaniem kontrolnym.</li></ul> <p><b>Pozytywnie pod względem legalności i rzetelności oceniono:</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Przychody i rozchody wybranych surowców farmaceutycznych (wytypowanych po wstępnej weryfikacji recept poddanych kontroli), wchodzących w skład leków recepturowych przepisanych na receptach refundowanych, zrealizowanych w okresie od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r.</li><li>2. Udokumentowanie przez aptekę zakupu oraz cen wybranych surowców farmaceutycznych (wytypowanych po wstępnej weryfikacji recept poddanych kontroli), wchodzących w skład leków recepturowych przepisanych na receptach refundowanych, zrealizowanych w okresie od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r.</li></ol>

**Negatywnie pod względem legalności i rzetelności oceniono:**

1. Realizacja recept na leki recepturowe refundowane – okres objęty kontrolą od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r., ponieważ stwierdzono następujące nieprawidłowości:
  - w odniesieniu do 12 recept wystawionych na leki recepturowe, zawierających w swoim składzie antybiotyki: detreomycyna, gentamycyny siarczan i neomycyny siarczan wykazano nieprawidłowość polegającą na uwzględnieniu w koszcie sporządzenia leku recepturowego – kosztu wykonania tych leków (taksa laborum) w wysokości 12,33 PLN – odpowiadającemu ich wykonaniu w warunkach nieaseptycznych.
  - w odniesieniu do 2 recept wykazano nieprawidłowość polegającą na realizacji ww. recept po upływie terminu ich ważności.
  - w odniesieniu do 49 recept wystawionych na leki recepturowe do użytku zewnętrznego zawierające w swoim składzie: Vitaminum A płyn i/lub Vitaminum E płyn lub Vitaminum A+D3 płyn wykazano nieprawidłowość polegającą na ustaleniu kosztu ich sporządzenia z uwzględnieniem niewłaściwych ich ilości wynikających z niedokonania przeliczeń uwzględniających jednostkę miary oraz ich gęstość.
  - w odniesieniu do 2 recept wykazano nieprawidłowość polegającą na realizacji ww. recept wystawionych na refundowane leki recepturowe do użytku zewnętrznego, zawierające w swoim składzie substancję zaliczoną do wykazu A substancji bardzo silnie działających określoną w Farmakopei Polskiej (Argentum nitricum), na których stwierdzono brak podania wymaganego przepisami sposobu dawkowania.
  - w odniesieniu do 3 recept wykazano nieprawidłowość polegającą na ustaleniu kosztu sporządzenia leków recepturowych do użytku zewnętrznego zawierających w swoim składzie jako jeden ze składników Collodium elasticum z pominięciem Oleum Ricini wchodzącego w skład ww. składnika. Do sporządzenia ww. leków recepturowych, przepisanych na ww. receptach użyto Collodium, zamiast przepisanego Collodium elasticum (Kolodium sprężyste).
  - w odniesieniu do 2 recept wykazano nieprawidłowość polegającą na ustaleniu kosztu sporządzenia leków recepturowych do użytku zewnętrznego przepisanych na ww. receptach, zawierających w swoim składzie jako jeden ze składników Aqua pro injectione z uwzględnieniem innej ilości tego składnika niż przepisana ilość na receptach.
  - w odniesieniu do 7 recept wykazano nieprawidłowość polegającą na ustaleniu kosztu sporządzenia leków recepturowych do użytku zewnętrznego – maści zawierających w swoim składzie jako jeden z

	<p>surowców farmaceutycznych - mocznik z pominięciem rozpuszczalnika (wody) niezbędnego do rozpuszczenia mocznika i wykonania tych leków, zgodnie z zasadami sztuki farmaceutycznej.</p> <p>- w odniesieniu do 6 recept wykazano nieprawidłowość polegającą na ustaleniu kosztu sporządzenia leków recepturowych do użytku zewnętrznego – roztwory spirytusowe z antybiotykiem – neomycyny siarczan z uwzględnieniem etanolu 96 %, w którym siarczan neomycyny jest bardzo trudno rozpuszczalny (wg FP 1:1000-10000), wskazującego na wykonanie tych leków, niezgodnie z zasadami sztuki farmaceutycznej.</p> <p>- w odniesieniu do 1 recepty wykazano nieprawidłowość polegającą na ustaleniu kosztu sporządzenia leku recepturowego do użytku zewnętrznego, zawierającego w swoim składzie jako jeden ze składników – maść miękką (Unguentum molle) z uwzględnieniem surowca farmaceutycznego wazelina biała (Vaselinum album) zamiast surowca farmaceutycznego wazelina żółta (Vaselinum flavum), który stanowi właściwy składnik przepisanej na receptę maści miękkiej (Unguentum molle).</p> <p>2. Przekazywanie danych o obrocie lekami objętymi refundacją wynikających ze zrealizowanych recept, wystawionych na leki recepturowe – okres objęty kontrolą od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r., ponieważ stwierdzono przekazanie danych 76 recept do Śląskiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ, które to dane nie powinny być przekazane przez aptekę ze względu na nieprawidłową realizację tych recept oraz 7 recept w przypadku których przekazane dane nie odpowiadały danym widniejący w treści zrealizowanych recept.</p>
<p>Zalecenia pokontrolne i skutki finansowe</p>	<p><b>Zalecenia pokontrolne:</b></p> <p>Zobowiązano do</p> <p>1) realizacji recept zgodnie z obowiązującymi w dniu realizacji przepisami prawa w tym zakresie, a w szczególności:</p> <p>a) sprawdzania recept przed realizacją pod kątem zgodności z ustawą prawo farmaceutyczne, ustawą o refundacji, aktualnym w dniu ich realizacji rozporządzeniem w sprawie leku recepturowego i rozporządzeniem w sprawie recept oraz z innymi aktami prawnymi regulującymi warunki realizacji recept refundowanych,</p> <p>b) ustalania kosztu sporządzenia leków recepturowych z uwzględnieniem prawidłowej wyceny wszystkich przepisanych na receptach składników leków recepturowych, wynikającej z użycia właściwych składników niezbędnych do przygotowania danej postaci leku w odpowiednich warunkach, ich ilości, jednostek miary i</p>

gęstości oraz właściwych cen wprowadzanych prawidłowo do systemu informatycznego apteki, uwzględniających ceny zawarte na fakturach ich zakupu (faktury VAT), zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa tym zakresie,

c) zweryfikowania znajomości prawa przez personel fachowy w zakresie obowiązujących przepisów prawa związanych z realizacją recept (rozważenie możliwości przeprowadzenia szkolenia),

2) przekazywania drogą elektroniczną w komunikatach elektronicznych Śląskiemu Oddziałowi Wojewódzkiemu NFZ w Katowicach, rzetelnych i zgodnych ze stanem faktycznym na dzień przekazania, danych zawartych w treści zrealizowanych recept podlegających refundacji z Narodowego Funduszu Zdrowia, zgodnie z ustawą o refundacji,

3) złożenia dokumentów korygujących (wersja papierowa oraz elektroniczna dotycząca komunikatów elektronicznych) do Śląskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w Katowicach w terminie 14 dni od dnia niniejszego wezwania na kwotę **4 172,23 zł** z tytułu nienależnie wypłaconej refundacji za nieprawidłową realizację 76 recept,

4) złożenia dokumentów korygujących (wersja elektroniczna dotycząca komunikatów elektronicznych) do Śląskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w Katowicach dotyczących przedstawienia oddziałowi wojewódzkiemu Funduszu danych zgodnych ze stanem faktycznym odczytanych z 7 recept, na podstawie których oddział wojewódzki Funduszu dokonał refundacji za okres: 01-15.01.2017 r., 16-31.01.2017 r., 16-28.02.2017 r., 16-31.03.2017 r.,

**Skutki finansowe:**

- 1) kwota **4 172,23** PLN naliczona na podstawie art. 43 ust. 1 pkt 6 ustawy o refundacji tytułem zwrotu nienależnej refundacji za 76 recept, wynikającej z ustalonych i opisanych wyżej – do ww. kwoty należy doliczyć odsetki ustawowe za opóźnienie liczone od dnia, w którym wypłacono refundację do dnia jej zwrotu.
- 2) kwota **2 086,12** PLN naliczona na podstawie § 8 ust. 6 pkt 2 w związku z ust. 1 załącznika nr 1 do rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 8 grudnia 2011r. w sprawie ogólnych warunków umów na realizację recept oraz ramowego wzoru umowy na realizację recept tytułem kary umownej za ustalone nieprawidłowości.