

**Załącznik do zarządzenia Prezesa
NFZ nr 35/2007 z dnia
4 czerwca 2007 r.**

Załącznik nr 8 do Jednolitego sposobu realizacji ustawowych zadań Narodowego Funduszu Zdrowia w zakresie planowania, przygotowania i prowadzenia postępowania kontrolnego oraz realizacji wyników kontroli

SCHEMAT WYSTĄPIENIA POKONTROLNEGO

(schemat służy wyłącznie do pisania wystąpienia pokontrolnego, nie jest drukiem do wypełniania w miejscach wy kropkowanych)

I. CZĘŚĆ NAGŁÓWKOWA

Miejscowość, dnia 00 (nazwa miesiąca) 200 .. r.

NARODOWY FUNDUSZ ZDROWIA
NAZWA JEDNOSTKI ORGANIZACYJNEJ NFZ
Adres jednostki organizacyjnej NFZ
tel. (fax) jednostki organizacyjnej NFZ
Postępowanie kontrolne nr.....

ADRESAT

Pan (i).....
(imię i nazwisko)
Dyrektor (nazwa Świadczeniodawcy)

.....
w
(miejscowość, bez adresu)

II. CZĘŚĆ WSTĘPNA

[TYTUŁ]

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE ZALECENIA
POKONTROLNE
(po kontroli aptek)

Na podstawie art. 64 ust. 1 (w przypadku kontroli aptek podawać art. 189 ust. 1) ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. Nr 210, poz. 2135, ze zm.), zwanej dalej „ustawą o świadczeniach opieki zdrowotnej”, Oddział Wojewódzki NFZ (nazwa jednostki organizacyjnej NFZ, która przeprowadziła kontrolę) przeprowadził w dniach kontrolę..... (nazwa kontrolowanego podmiotu) w (miejscowość).

w zakresie..... w okresie.....
(temat lub przedmiot kontroli oraz okres objęty kontrolą).

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli, podpisanym w dniu (data), Oddział Wojewódzki NFZ w(nazwa jednostki organizacyjnej NFZ), na podstawie art. 64 ust. 7 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej, (po kontroli aptek podawać § 33 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 28 września 2004 r. w sprawie recept lekarskich - Dz. U. Nr 213, poz. 2164) przekazuje Panu/i/ (stanowisko) niniejsze wystąpienie pokontrolne (po kontroli aptek - zalecenia pokontrolne).

III. CZĘŚĆ OCENIAJĄCA

Na podstawie ustaleń opisanych w protokole kontroli, o którym mowa wyżej Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia w stwierdza co następuje.

W dalszej części wystąpienia powinny zostać ocenione wszystkie objęte kontrolą obszary (wynikające z programu kontroli i opisane w protokole kontroli).

W przypadku kontroli świadczeniodawców dokonuje się oceny ustaleń pod względem legalności, celowości i rzetelności. Natomiast przypadku kontroli aptek tylko w odniesieniu do stwierdzonych nieprawidłowości pod względem legalności i rzetelności.

Legalność obejmuje badanie zgodności działania z przepisami prawa powszechnie obowiązującego, aktami stanowienia prawa o charakterze wewnętrznym a także określającymi zadania i kompetencje zatrudnionych pracowników, jak również umowami, decyzjami wydanymi w sprawach indywidualnych oraz innymi rozstrzygnięciami podjętymi przez uprawnione podmioty.

Celowość obejmuje badanie zapewnienia zgodności działalności kontrolowanego podmiotu z celami określonymi dla niego; zapewnienia optymalizacji zastosowanych metod i środków, ich odpowiedniości dla osiągnięcia założonych celów; osiągnięcia tych celów (skuteczność).

Rzetelność obejmuje badanie wypełniania obowiązków z należytą starannością, sumiennie i we właściwym czasie; wypełniania zobowiązań zgodnie z ich treścią; przestrzegania wewnętrznych reguł funkcjonowania danej jednostki (w szczególności określonego dla poszczególnych komórek i osób zakresu obowiązków); dokumentowania określonych działań lub stanów faktycznych zgodnie

z rzetelnością, we właściwej formie i wymaganych terminach, bez pomijania określonych faktów i okoliczności.

Wystąpienie pokontrolne powinno być dokładne, zwięzłe i jasne, zaś prezentowane w nim oceny, uwagi i zalecenia należy formułować w sposób logiczny i przystępny. Dla zapewnienia przejrzystości dokumentu oceny i uwagi powinny być przedstawiane w punktach, według wagi/istotności stwierdzonych ustaleń i ocen. W wystąpieniu nie należy opisywać zarówno ustaleń kontroli - odwołanie się do nich powinno jedynie stanowić uzasadnienie przedstawionych ocen i uwag, jak też przeprowadzonych w toku kontroli czynności.

Oceny i uwagi prezentowane w wystąpieniu pokontrolnym (zaleceniach pokontrolnych) nie mogą odnosić się do osób innych niż kierownik lub pracownicy jednostki kontrolowanej (zasada podmiotowości kontroli).

Przy ocenie nieprawidłowości należy wyraźnie określić kryterium oceny, tzn. zdefiniować, czy działanie lub nieprawidłowość polega na nielegalności, nierzetelności, czy niecelowości działań lub ich zaniechaniu; w przypadku oceny działań lub zaniechań jako niezgodnych z prawem należy wskazać naruszony przepis (nazwę aktu normatywnego, artykuł, paragraf, ustęp, punkt, literę oraz dane promulgacyjne przy pierwszym przywoływaniu danego aktu prawnego).

W wystąpieniach pokontrolnych (zaleceniach pokontrolnych) należy określać efekty finansowe kontroli, z wyróżnieniem kwot wydatkowanych z naruszeniem prawa i innych nieprawidłowości finansowych, oznaczających kwoty poniesionych wydatków lub strat powstałych wskutek działań niegospodarnych, niecelowych lub nierzetelnych.

Ponadto konieczne jest zamieszczanie kwot, wobec których NFZ podejmie działania w celu ich odzyskania.

IV. CZĘŚĆ WNIOSKOWA

Biorąc pod uwagę powyższe oceny i uwagi, Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia w przedstawia następujące zalecenia pokontrolne:

- 1..
- 2..
- 3....

Jeżeli w toku kontroli stwierdzono, że podmiot kontrolowany nie wykonał albo wykonał niewłaściwie zobowiązania wynikające z umowy zawartej z NFZ, w wystąpieniu należy określić **kwotowo** wysokość kary umownej, a także wierzytelności oddziału wojewódzkiego NFZ powstałych w wyniku tych nieprawidłowości:

a) wartość wierzytelności świadczeniodawcy wobec oddziału wojewódzkiego NFZ (kwota oraz słownie),

b) wezwanie do złożenia dokumentów korygujących;

c) termin zapłaty, który w przypadku:

- nienależnie przekazanych środków finansowych wynosi 14 dni od dnia wezwania do ich zwrotu,

- kary umownej nie może być krótszy niż 14 dni od dnia wezwania,
- d) wskazanie numeru rachunku bankowego na który należy dokonać wpłaty

V. CZĘŚĆ KOŃCOWA

Oddział Wojewódzki NFZ (nazwa jednostki organizacyjnej NFZ), na podstawie art. 64 ust. 9 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej (w przypadku kontroli aptek należy powołać się na § 33 rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie recept lekarskich) oczekuje przedstawienia przez Pana/Panią (nazwa stanowiska służbowego) w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego (w przypadku aptek użyć określenia - „niniejszych zaleceń pokontrolnych”), informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania zaleceń bądź o działaniach podjętych w celu realizacji zaleceń lub przyczyn niepodjęcia takich działań

W przypadku nie uregulowania zobowiązania, będącego skutkiem finansowym postępowania kontrolnego, w określonym wyżej terminie wszczęte zostanie postępowanie zgodnie z zasadami windykacji należności Narodowego Funduszu Zdrowia.

(dotyczy postępowań w których wstąpiły skutki finansowe)

Zgodnie z treścią art. 64 ust. 8 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Panu (i) prawo zgłoszenia na piśmie do Dyrektora Oddziału Wojewódzkiego NFZ w umotywowanych zastrzeżeń do treści zawartych w tym wystąpieniu.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 64 ust. 9 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej, termin nadesłania informacji, o którym mowa powyżej, liczy się od dnia otrzymania informacji Dyrektora Oddziału Wojewódzkiego w..... o wyniku rozpatrzenia zastrzeżeń.

(dwa ostatnie akapity nie dotyczą aptek, po kontroli których nie jest przewidziany tryb odwoławczy do zaleceń pokontrolnych).

Podpis i pieczęć
Dyrektora Oddziału Wojewódzkiego NFZ
lub osoby działającej z upoważnienia
Dyrektora)