



**Procedura przekazywania oddziałom
wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia
środków finansowych w celu bieżącego regulowania
zobowiązań**

Departament Ekonomiczno - Finansowy

Spis skrótów:

NFZ - Narodowy Fundusz Zdrowia,

OW NFZ - oddział wojewódzki NFZ,

DEF - Departament Ekonomiczno - Finansowy Centrali NFZ,

BK - Biuro Księgowości Centrali NFZ,

BAG - Biuro Administracyjno - Gospodarcze Centrali NFZ,

DMPF - dzienna mapa płatności Funduszu sporządzana na podstawie TPPOW,

TPPOW- trzydniowa prognoza płatności OW NFZ, sporządzana każdego dnia roboczego i obejmująca trzy kolejne dni robocze,

TPPF - trzydniowa prognoza płatności Funduszu, sporządzana każdego dnia roboczego i obejmująca trzy kolejne dni robocze, sporządzona na podstawie TPPOW,

CFI - Centralny Fundusz Inwestycyjny.

1. Wstęp

- 1.1. Procedura ma na celu efektywne zarządzanie środkami finansowymi w sposób pozwalający na terminowe regulowanie zobowiązań oraz maksymalizację osiąganych przychodów finansowych przez Narodowy Fundusz Zdrowia. Procedura opisuje tryb przekazywania środków pieniężnych do OW NFZ, tj. reguluje postępowanie wszystkich jednostek organizacyjnych Narodowego Funduszu Zdrowia w zakresie przekazywania informacji dotyczących ustalenia wartości środków finansowych koniecznych do uregulowania bieżących zobowiązań wynikających z realizacji zadań ustawowo nałożonych na NFZ.
- 1.2. Procedura nie ma zastosowania do środków pochodzących z Centralnego Funduszu Inwestycyjnego, funduszu zapasowego oraz dotacji z budżetu państwa.
- 1.3. Środki z Centralnego Funduszu Inwestycyjnego przekazywane są do OW NFZ na ich wnioski skierowane do Dyrektora Biura Administracyjno-Gospodarczego, zatwierdzone przez Dyrektora DEF, a w przypadku jego nieobecności przez osobę zastępującą lub upoważnioną.
- 1.4. Wydział Planowania i Analiz Ekonomicznych DEF po otrzymaniu zatwierdzonego wniosku, informuje BK o wysokości środków do przekazania.
- 1.5. BK realizuje stosowny przelew. Przekazane z tego tytułu kwoty pomniejszają środki pozostające do wykorzystania przez OW NFZ - wynikające z rzeczowego planu wydatków inwestycyjnych, gromadzone w Centralnym Funduszu Inwestycyjnym.
- 1.6. W sytuacji uruchamiania przez BK środków pieniężnych pochodzących z innych źródeł, w tym w szczególności pochodzących z dotacji budżetu państwa lub z funduszu zapasowego, BK dzień wcześniej informuje o tym fakcie DEF.

- 1.7. Przez zobowiązania należy rozumieć wszystkie zdarzenia wynikające z czynności, które są prawnie skuteczne, a ich konsekwencją jest dokonanie płatności przez NFZ na rzecz drugiej strony stosunku cywilno – prawnego.
- 1.8. Wierzycielami są w szczególności: świadczeniodawcy, apteki, kontrahenci, pracownicy.

2. Założenia ogólne

- 2.1. Środki pieniężne niezbędne do regulowania zobowiązań przez OW NFZ pochodzą w pierwszej kolejności z uzyskanych składek na ubezpieczenie zdrowotne z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (ZUS) i Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego (KRUS), a w przypadku ich wyczerpania – z innych środków pieniężnych będących w dyspozycji Centrali NFZ.
- 2.2. Centrala NFZ przekazuje każdorazowo OW NFZ środki pieniężne niezbędne do bieżącego regulowania zobowiązań wobec świadczeniodawców, aptek, pozostałych kontrahentów oraz wynikających z innych tytułów według niniejszej procedury.
- 2.3. Niniejsza procedura przekazywania środków pieniężnych do OW NFZ zakłada zasilenie oddziału w n-tym miesiącu do wysokości n/12 planu finansowego OW NFZ z wyłączeniem amortyzacji, środków z funduszu zapasowego oraz środków z dotacji z budżetu państwa.
- 2.4. Prezes NFZ na wniosek Dyrektora OW NFZ zaopiniowany przez DEF może ustalić na określony okres wyższe niż ustalone w pkt. 2.3 zasilenie oddziału.
- 2.5. W przypadku realizacji przychodów w kwocie niższej niż wynikająca z planu finansowego Funduszu przekazanie OW NFZ środków pieniężnych następuje proporcjonalnie w stosunku do realizacji planu w tym zakresie.
- 2.6. BK na podstawie informacji uzyskanych z DEF dokonuje w okresach miesięcznych powiadomienia OW NFZ o wysokości przychodów z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne.

3. Tryb przekazywania środków pieniężnych do OW NFZ na uregulowanie zobowiązań z tytułu kosztów świadczeń zdrowotnych i kosztów administracyjnych (z wyłączeniem amortyzacji, środków z funduszu zapasowego oraz środków z dotacji z budżetu państwa)

- 3.1. Wydział Planowania i Analiz Ekonomicznych DEF dokonuje analizy stanu zobowiązań i stanu środków pieniężnych poszczególnych OW NFZ.
- 3.2. Każdego dnia roboczego Wydział Planowania i Analiz Ekonomicznych DEF na podstawie powyższej analizy sporządza zestawienie zawierające informacje o zapotrzebowaniu poszczególnych oddziałów w zakresie środków pieniężnych

na następny dzień roboczy (DMPF) oraz informacje o prognozowanym zapotrzebowaniu na trzy kolejne dni robocze zwane dalej trzydniową prognozą płatności Funduszu (TPPF).

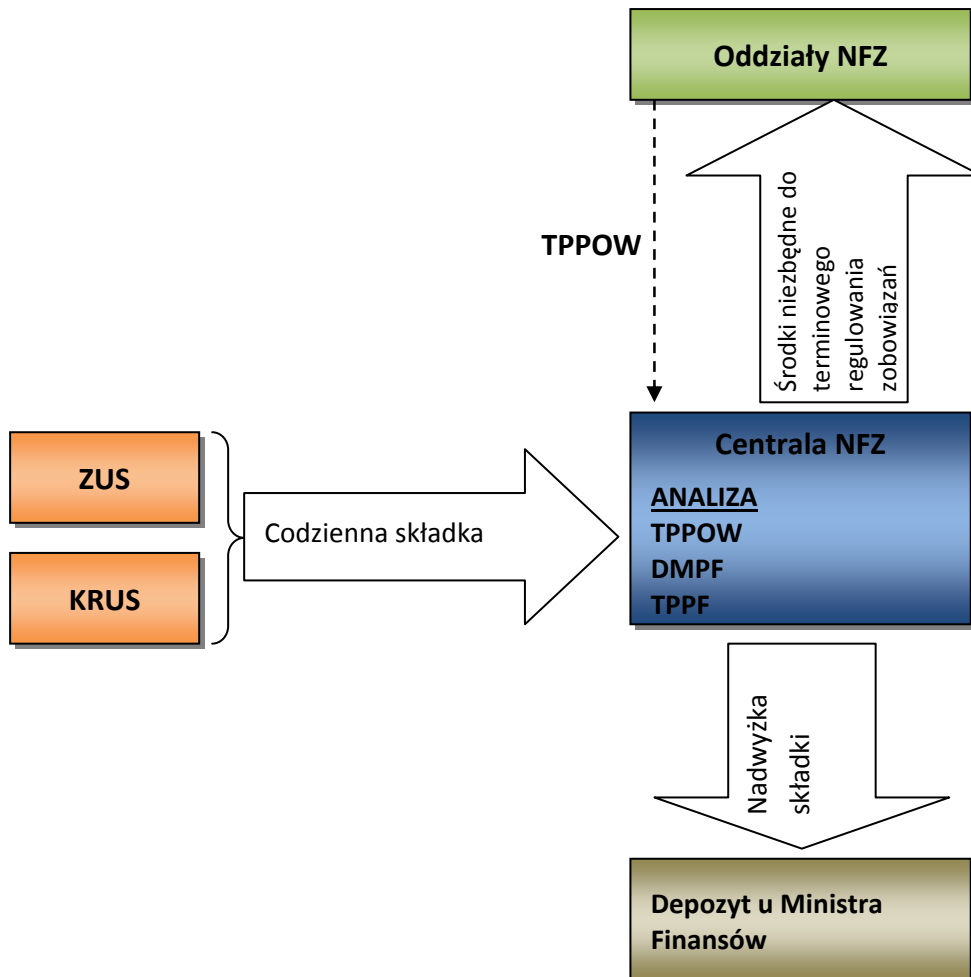
- 3.3. DMPF zaakceptowana przez Naczelnika Wydziału Planowania i Analiz Ekonomicznych (w przypadku nieobecności Naczelnika przez osobę zastępującą lub upoważnioną), przekazywana jest do Dyrektora DEF (w przypadku nieobecności Dyrektora DEF do osoby zastępującej lub upoważnionej) najpóźniej do godziny 12:15 dnia poprzedzającego płatności, celem zatwierdzenia.
- 3.4. Po zatwierdzeniu DMPF wraz z innymi informacjami niezbędnymi do przekazywania środków pieniężnych przekazywana jest do BK najpóźniej do godz. 12:30 dnia poprzedzającego płatności.
- 3.5. W przypadku braku zatwierdzenia DMPF:
 - 3.5.1. dokonywana jest korekta zgodnie z wytycznymi Dyrektora DEF, a w przypadku nieobecności Dyrektora, zgodnie z wytycznymi osoby zastępującej lub upoważnionej;
 - 3.5.2. po korekcie wraz z innymi informacjami niezbędnymi do przekazywania środków pieniężnych DMPF przekazywana jest do BK.
- 3.6. TPPF przekazywana jest do osoby odpowiedzialnej za deponowanie wolnych środków finansowych najpóźniej do godz. 12:30 dnia poprzedzającego płatności.
- 3.7. Informacja o wysokości środków planowanych dla OW NFZ na dzień następny przekazywana jest elektronicznie na adres e-mail osoby odpowiedzialnej w OW NFZ za przygotowywanie i przesyłanie danych finansowych z oddziału lub w przypadku awarii poczty elektronicznej faksem na numer podany przez OW NFZ, najpóźniej do godz. 15:00 dnia poprzedzającego płatności.
- 3.8. W przypadku wystąpienia okoliczności mających wpływ na wysokość dziennego zapotrzebowania na środki pieniężne, których nie można było przewidzieć przy sporządzaniu TPPOW, Dyrektor DEF (w przypadku nieobecności Dyrektora DEF osoba zastępująca lub upoważniona) na umotywowany wniosek Zastępcy Dyrektora ds. Ekonomiczno - Finansowych OW NFZ może zaakceptować wyższe niż wynikające z DMPF zapotrzebowanie na środki pieniężne OW NFZ z zastrzeżeniem pkt 2.3.

4. Przepływ z OW NFZ do Centrali Funduszu informacji niezbędnych do oceny płynności płatniczej

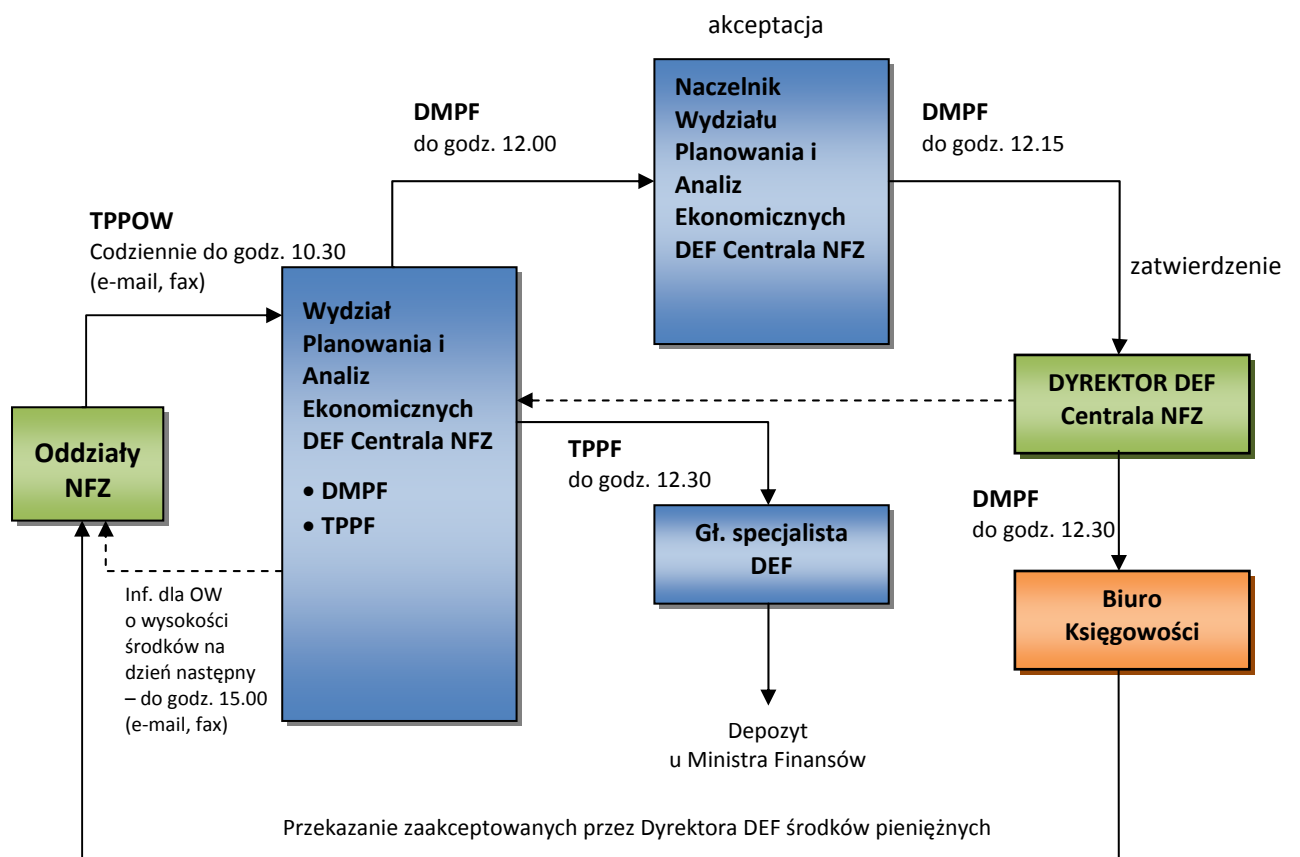
- 4.1. Zastępca Dyrektora ds. Ekonomiczno - Finansowych OW NFZ zobowiązany jest do wyznaczenia osoby odpowiedzialnej za przygotowywanie i przesyłanie danych niezbędnych do oceny płynności płatniczej.

- 4.2. OW NFZ przesyła do Centrali NFZ dane teleadresowe osoby odpowiedzialnej za przesyłanie danych niezbędnych do oceny płynności płatniczej (adres e-mail, numer telefonu, imię, nazwisko, zajmowane stanowisko), potwierdzone przez Zastępcę Dyrektora ds. Ekonomiczno - Finansowych OW NFZ.
- 4.3. OW NFZ przesyła do Centrali NFZ informacje o każdorazowej zmianie danych, o których mowa w pkt. 4.2., nie później niż na dzień przed zmianą danych osobowych osoby odpowiedzialnej za przesyłanie danych niezbędnych do oceny płynności płatniczej.
- 4.4. Każdego dnia roboczego, w nieprzekraczalnym terminie do godz. 10:30, OW NFZ zobowiązany jest do przekazania do Centrali NFZ trzydniowej prognozy płatności (TPPOW - załącznik nr 1) zawierającej następujące dane:
- stan wolnych środków na początek dnia, w którym TPPOW jest sporządzana,
 - wysokość stanu zobowiązań wymagalnych na kolejne trzy dni robocze,
 - dodatkowe wyjaśnienia, w przypadku gdy w oddziale:
 - stan wolnych środków na rachunku bankowym przekroczy kwotę 100 tys. zł,
 - różnica w zobowiązaniach podanych dla poszczególnych dni w TPPOW przekazanej w danym dniu w porównaniu z TPPOW przekazaną w poprzednim dniu roboczym przekroczy kwotę 100 tys. zł.
- 4.5. Dodatkowe wyjaśnienia, o których mowa w pkt. 4.4, podpisane przez Zastępcę Dyrektora ds. Ekonomiczno – Finansowych lub osobę do tego upoważnioną oddział wojewódzki przesyła wraz z TPPOW, której dotyczą wyjaśnienia.
- 4.6. Dane, o których mowa w pkt. 4.2. ÷ 4.4., przesyłane są:
- elektronicznie na adres wskazany przez Centralę,
 - w przypadku awarii poczty elektronicznej faksem na numer wskazany przez Centralę.

I. Proces przekazywania OW NFZ środków niezbędnych do terminowego regulowania zobowiązań.



II. Proces przepływu danych niezbędnych do analizy stanu środków i zobowiązań OW NFZ



Trzydniowa prognoza płatności oddziału (TPPOW)

w zł.

OW NFZ (data prognozy)
Stan środków na dzień sporządzenia TPPOW	Wartość prognozowanych płatności/zobowiązań na trzy kolejne dni robocze			
..... (data) (data) (data)	RAZEM
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	$5=2+3+4$
Świadczenia zdrowotne				
Koszty administracyjne				
Pozostałe				
RAZEM				