

## Sprawozdanie z przeprowadzonej kontroli nr DK.TWK-XII.7322.009.2021

Jednostka organizacyjna NFZ przeprowadzająca kontrolę	Terenowy Wydział Kontroli XII w Katowicach Departamentu Kontroli Narodowego Funduszu Zdrowia
Numer postępowania kontrolnego	DK.TWK-XII.7322.009.2021
Termin przeprowadzenia kontroli	Od 15.07.2021 r. do 31.08.2021 r.
Podmiot kontrolowany: nazwa i adres	Apteka ogólnodostępna o nazwie „ZIKO APTEKA”, ul. Zabrzeńska 51, 41-700 Ruda Śląska
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 23.12.2019 r. do 05.06.2021 r.
Informacja dotycząca ustaleń z kontroli	<p>Narodowy Fundusz Zdrowia negatywnie ocenia realizację kontrolowanej umowy nr 121/401015/0413/2015 z dnia 23.03.2015 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 cząstkowe odnoszące się do poszczególnych obszarów objętych badaniem kontrolnym.</p> <p><b>Pozytywnie z nieprawidłowościami pod względem legalności i rzetelności oceniono:</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Prawidłowość realizacji recept refundowanych wystawionych na leki recepturowe, w ramach próby objętej kontrolą, ponieważ ustalono następujące nieprawidłowości:<ol style="list-style-type: none"><li>a) w odniesieniu do 1 recepty ustalono koszt sporządzenia leku recepturowego z uwzględnieniem kosztu wykonania tego leku (taksa laborum w wysokości 24,66 zł) odpowiadającemu wykonaniu leku recepturowego w warunkach aseptycznych (niezgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie oraz wymogami Farmakopei Polskiej);</li><li>b) w odniesieniu do 2 recept wystawionych na refundowane leki recepturowe, ustalono koszt sporządzenia leków recepturowych do użytku zewnętrznego - maści, zawierających w swoim składzie jako jeden z surowców farmaceutycznych – mocznik, z pominięciem rozpuszczalnika (wody)</li></ol></li></ol>

niezbędnego do rozpuszczenia mocznika i wykonania tego leku zgodnie z zasadami sztuki farmaceutycznej;

- c) w odniesieniu do 1 recepty ustalono koszt sporządzenia leku recepturowego do użytku zewnętrznego, zawierającego w swoim składzie jako jeden ze składników Ung. Cholesteroli, z uwzględnieniem innej ilości tego składnika niż przepisana ilość na receptycie;
- d) w odniesieniu do 1 recepty ustalono koszt sporządzenia leku recepturowego do użytku zewnętrznego, zawierającego w swoim składzie jako jeden ze składników Vit. E, z uwzględnieniem innej ilości tego składnika niż przepisana ilość na receptycie;
- e) w odniesieniu do 2 recept ustalono koszt sporządzenia leku recepturowego do użytku zewnętrznego, – maść i płynny lek do użytku zewnętrznego, zawierających w swoim składzie jako jeden z surowców farmaceutycznych – euceryna i rezorcyna, z pominięciem tych składników niezbędnych do przygotowania postaci leku i wykonania tych leków zgodnie z ordynacją lekarską;
- f) w odniesieniu do 3 recept ustalono koszt sporządzenia płynnych leków recepturowych do użytku zewnętrznego, zawierających w swoim składzie m.in. spirytus 40 %, z uwzględnieniem innych ilości surowców farmaceutycznych niż te jakie wynikają z tabel alkoholometrycznych zamieszczonych w Farmakopei Polskiej;
- g) w odniesieniu do 1 recepty ustalono koszt sporządzenia płynnego leku recepturowego do użytku zewnętrznego, zawierającego w swoim składzie m.in. surowiec farmaceutyczny – 70% Spir. Vini, z przekroczeniem dopuszczalnej ilości 100 g spirytusu w przeliczeniu na spirytus 95 %, w koszcie sporządzenia tego leku pominięto jeden z przepisanych składników rezorcynę niezbędną do przygotowania tego leku zgodnie z ordynacją lekarską oraz uwzględniono inne ilości surowców farmaceutycznych, dodatkowo w odniesieniu do tej recepty pobrano podwójną opłatę ryczałtową niezgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie;

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

1. Poprawność rozliczenia przychodu i rozchodu wybranych surowców farmaceutycznych: benzokaina, chloramfenikol, etanol 70 %, etanol 96 %, euceryna, hydrokortyzon, kwas borowy, kwas salicylowy, lekobaza, lanolina, neomycyny siarczan, w ramach próby objętej kontrolą, ponieważ: stwierdzono rozbieżności pomiędzy ilością zakupionych surowców farmaceutycznych a ich rozchodem, kontrolowana

	<p>działalność w tym zakresie nie była zgodna z obowiązującymi przepisami prawa, a wynikające z przepisów oraz umowy obowiązki nie były wypełniane z należytą starannością.</p> <p>2. Prawidłowość udokumentowania przez aptekę zakupu oraz cen wybranych surowców farmaceutycznych: benzokaina, chloramfenikol, etanol 70 %, etanol 96 %, euceryna, hydrokortyzon, kwas borowy, kwas salicylowy, lekobaza, lanolina, neomycyny siarczan, w ramach próby objętej kontrolą, ponieważ: stwierdzono, że apteka nie posiada dokumentów zakupu (faktury VAT) na określone ilości wybranych surowców farmaceutycznych: chloramfenikol 0,5 g, etanol 96 % 100 g, euceryna 50 g, euceryna 100 g, euceryna bezwodna DAB 100 g, kwas salicylowy 5 g, lekobaza 50 g, lanolina 100 g, wchodzących w skład leków recepturowych przepisanych na 46 receptach.</p> <p>3. Prawidłowość przekazywania danych o obrocie lekami recepturowymi objętymi refundacją, wynikających ze zrealizowanych recept, w ramach próby objętej kontrolą, ponieważ w odniesieniu do 41 recept (ze zbioru 164 recept poddanych kontroli) ustalono, że informacje zawierające dane o obrocie lekami recepturowymi objętymi refundacją, przekazane z apteki do Śląskiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ, odpowiadały danym widniejącym na zrealizowanych receptach. Jednak pomimo, że przekazane dane odpowiadały danym widniejącym na receptach, to w związku ze stwierdzoną nieprawidłową realizacją tych recept dane te nie powinny być przekazane do Śląskiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ, w odniesieniu do 9 recept ustalono, że informacje zawierające dane o obrocie lekami recepturowymi przekazane z apteki do Śląskiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ nie odpowiadały danym widniejącym na zrealizowanych receptach oraz w związku ze stwierdzoną nieprawidłową realizacją tych recept dane te nie powinny być przekazane do Śląskiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ.</p>
<p>Zalecenia pokontrolne i skutki finansowe</p>	<p><b>Zalecenia pokontrolne:</b>  Zobowiązano do:  1) realizacji recept zgodnie z obowiązującymi w dniu realizacji przepisami prawa w tym zakresie, a w szczególności:  a) sprawdzania recept przed realizacją pod kątem zgodności z ustawą prawo farmaceutyczne, ustawą o refundacji, aktualnym w dniu ich realizacji rozporządzeniem w sprawie recept oraz z innymi aktami prawnymi regulującymi warunki realizacji recept refundowanych,  b) ustalania prawidłowego kosztu sporządzenia leków recepturowych z uwzględnieniem prawidłowego kosztu wykonania leków recepturowych, prawidłowej wyceny wszystkich przepisanych na receptach składników</p>

niezbędnych do przygotowania danej postaci leku w odpowiednich warunkach, ich ilości zgodnych z przepisami na receptach oraz potwierdzonymi odpowiednimi dokumentami ich zakupu (faktury VAT), zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa w tym zakresie,

c) zweryfikowania znajomości prawa przez personel fachowy apteki 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 na kwotę 9 680,26 zł z tytułu nienależnie wypłaconej refundacji za nieprawidłową realizację 50 recept.

**Skutki finansowe:**

- 1) kwota **9 680,26 zł** naliczona na podstawie art. 43 ust. 1 pkt 6 ustawy o refundacji tytułem zwrotu nienależnej refundacji za 50 recept, wynikająca z ustalonych i opisanych wyżej nieprawidłowości – do ww. kwoty należy doliczyć odsetki ustawowe za opóźnienie liczone od dnia, w którym wypłacono refundację do dnia jej zwrotu,
- 2) kwota **3 413,54 zł** naliczona na podstawie § 8 ust. 6 pkt 2 w związku z ust. 1 załącznika nr 1 do rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 8 grudnia 2011 r. w sprawie ogólnych warunków umów na realizację recept oraz ramowego wzoru umowy na realizację recept tytułem kary umownej za ustalone nieprawidłowości.