



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Bydgoszczy

LBY – 4101-15-04/2013

P/13/129

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Bydgoszczy

ul. Wały Jagiellońskie 12, 85-950 Bydgoszcz

T +48 52 567 58 00, F +48 52 567 58 60

lby@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/13/129 Dostępność świadczeń nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej.
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy
Kontroler	Maciej Gajdzik, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 86159 z 20 maja 2013 r. (dowód: akta kontroli str. 1-2)
Jednostka kontrolowana	„Epoka” Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Piotr Chodkiewicz, zwany dalej „Zakładem”.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Piotr Chodkiewicz, Dyrektor Zakładu, zwany dalej „Dyrektorem” (dowód: akta kontroli str. 7-17)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Uzasadnienie oceny ogólnej

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie¹ działalność Zakładu w zakresie świadczeń nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej.

Podstawą pozytywnej oceny było w szczególności spełnienie wymogów dotyczących zasobów umożliwiających realizację świadczeń oraz prawidłowa organizacja i realizacja wykonywanych świadczeń w ramach umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia (nazywanym dalej „NFZ”).

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Wiarygodność zgłoszonych warunków realizacji świadczeń nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej

Opis stanu faktycznego

W latach 2011-2013 Zakład spełniał warunki ustalone w umowie z NFZ odnośnie świadczeń nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej.

Na podstawie oględzin oraz dokumentacji pojazdów stwierdzono, że Zakład posiadał wyposażenie określone w umowie z NFZ, tj.:

- wyposażenie wymagane na podstawie części II ust. 3 załącznika nr 5 do rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 29 sierpnia 2009 r. w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej²,
- środek transportu sanitarnego oraz samochód, określone w punktach 4.5 i 4.6 załącznika nr 3 do zarządzenia Nr 85/2010/DSOZ Prezesa NFZ z dnia 23 grudnia 2010 r. w sprawie określenia warunków zawierania i realizacji umów

¹ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

² Dz. U. Nr 139, poz. 1139 ze zm., nazywane dalej „rozporządzeniem w sprawie świadczeń gwarantowanych”.

o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej³,

- wyposażenie określone na podstawie znanych NFZ zasobów Zakładu, używanych do świadczenia podstawowej opieki zdrowotnej (m.in. kardiomonitor oraz aparat do automatycznej defibrylacji).

(dowód: akta kontroli str. 18, 34-39)

Na podstawie umów z innymi podmiotami Zakład zapewniał w ramach nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej:

- diagnostykę obrazową i laboratoryjną - na podstawie umów z Pałuckim Centrum Zdrowia NZOZ Sp. z o.o. w Żninie oraz Vitalabo NZOZ Sp. z o.o. w Bydgoszczy,
- środki transportu, na wypadek awarii posiadanych pojazdów (nie odnotowano jednak takich awarii).

(dowód: akta kontroli str. 19-33)

Na podstawie dokumentacji pracowniczej oraz list obecności, stwierdzono że Zakład zatrudniał lekarzy wyszczególnionych w zawartych w NFZ umowach dotyczących świadczeń nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej. Wg stanu 24 lipca 2013 r. Zakład zatrudniał 26 lekarzy, z czego m.in. czterech pediatrów, trzech lekarzy medycyny rodzinnej, pięciu internistów, dwunastu lekarzy w trakcie specjalizacji oraz dwóch lekarzy bez specjalizacji, nie będących w trakcie specjalizacji.

(dowód: akta kontroli str. 40-122, 164, 348-354)

Ustalono
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie⁴ działalność Zakładu w badanym obszarze.

2. Organizacja udzielania świadczeń nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej

Opis stanu
faktycznego

Zgodnie z zawartymi z NFZ w latach 2011-2013 umowami obszar zabezpieczenia Zakładu obejmował obszar sześciu gmin: Gąsawa, Janowiec Wielkopolski (gmina i miasto), Rogowo i Żnin (gmina i miasto), posiadających łącznie mniej niż 50 tys. mieszkańców.

Zgodnie z § 8 ust. 1 zarządzenia Prezesa NFZ świadczeniodawca udzielający świadczeń nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej zapewnia gotowość do udzielania świadczeń, w wymiarze co najmniej jednego lekarza i jednej pielęgniarki na każde rozpoczęte 50 000 osób zamieszkałych na obszarze zabezpieczenia. Zgodnie z § 5 tego zarządzenia przedmiot umowy na świadczenie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej obejmował ogólne usługi lekarskie.

Miejscem udzielania świadczeń była siedziba Zakładu w Żninie, przy ul. Aliantów 1a. W 2011 r. Zakład zapewniał dwa zespoły dyżurujące na obszarze zabezpieczenia, w roku 2012 – jeden zespół. W 2013 r. w okresie od poniedziałku do czwartku Zakład zapewniał jeden zespół. Natomiast w okresach od piątku do niedzieli, w związku z faktycznymi potrzebami, w tym – koniecznością równoczesnego

³ Nazywane dalej „zarządzeniem Prezesa NFZ”.

⁴ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

udzielania świadczeń w siedzibie Zakładu, jak i w domu chorego, oraz długim czasem trwania dojazdów – w Zakładzie udzielały świadczeń dwa zespoły, składające się z lekarza i pielęgniarki. Dodatkowo w soboty, w godzinach od 8.00 do 13.00, dyżur pełnił pediatra. O obecności drugiego zespołu oraz pediatry NFZ był informowany w formie raportu statystycznego zawierającego m.in. numer prawa wykonywania zawodu lekarza udzielającego świadczeń.

(dowód: akta kontroli str. 40-123, 153, 164-167, 348-354, 356)

Stwierdzono, że zgodnie z umową świadczeń udzielali lekarze wskazani w harmonogramie.

(dowód: akta kontroli str. 40-135, 167, 348-354)

Warunki korzystania ze świadczeń w porze nocnej, w przypadku braku posiadania własnego środka transportu, były następujące: odległość od dworca PKS przy ul. Towarowej 4 w Żninie wynosiła 1,1 km, zaś odjazd ostatniego autobusu miał miejsce o godz. 22.15 (do Gąsawy przez Wenecję). Najdalej położoną gminą, wchodzącą w skład obszaru zabezpieczenia Zakładu było Rogowo, położone w odległości około 15 km od Żnina (odjazd ostatniego autobusu w tym kierunku – 19.25). Przy 6.935 zamieszkałych tam osobach, stanowiących 15,0 % mieszkańców obszaru zabezpieczenia Zakładu, w marcu 2013 r. ze świadczeń nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej skorzystało 130 osób w formie porady ambulatoryjnej (8,6 % wszystkich takich porad) oraz 10 osób w formie porady domowej (9,9 % takich porad).

(dowód: akta kontroli str. 136, 168-170)

Udzielając świadczeń nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej, w okresie od listopada 2012 r. do kwietnia 2013 r. Zakład zlecił wykonanie 43 zdjęć rentgenowskich, zaś liczba zleconych badań laboratoryjnych i mikrobiologicznych nie przekraczała 48 (zawarte z NFZ umowy nie zawierały wymogu prowadzenia ewidencji badań dodatkowych, wykonywanych w ramach świadczeń nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej).

(dowód: akta kontroli str. 156)

W zakresie świadczeń nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej Zakład był dwukrotnie kontrolowany przez NFZ (w lutym 2012 r. oraz w maju 2013 r.). W obu przypadkach nie stwierdzono nieprawidłowości.

(dowód: akta kontroli str. 137-140)

W badanym okresie do Zakładu złożono niezasadnych 5 skarg, dotyczących nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej, dotyczących:

- odmowy wystawienia recepty na środki pomocnicze członkowi rodziny pacjenta,
- odmowy nieodpłatnego udzielenia świadczenia osobie nieubezpieczonej (w czerwcu 2012 r.),
- odmowy udzielenia odpłatnej porady psychiatrycznej oraz wystawienia w związku z tym recepty na leki,
- odmowy przeprowadzenia wizyty domowej oraz zalecenia wezwania pogotowia ratunkowego w sytuacji zagrożenia życia chorego,
- odmowy przeprowadzenia wizyty domowej w miejscowości poza obszarem zabezpieczenia, za jaki odpowiedzialny był Zakład.

Odpowiedź Dyrektora Zakładu na skargi następowała w formie pisemnej.

(dowód: akta kontroli str. 141-152)

Ustalono
nieprawidłowości

Ocena cząstkowa

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie⁵ działalność Zakładu w badanym obszarze.

3. Realizacja świadczeń nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej

W 2011 r. (od marca) w Zakładzie udzielono 16.569 świadczeń nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej, w tym 12.009 porad lekarskich (średnio 601 miesięcznie na jednego lekarza dyżurującego zespołu) oraz 4.560 świadczeń pielęgniarskich (średnio 228 na jedną pielęgniarkę dyżurującego zespołu). W 2012 r. udzielono 18.662 takich świadczeń, w tym 13.973 porad lekarskich (średnio 1.165 miesięcznie na jednego lekarza) oraz 4.689 świadczeń pielęgniarskich (średnio 391 na jedną pielęgniarkę). Natomiast w 2013 r. (do maja) udzielono 8.874 świadczeń, w tym 7.069 porad lekarskich (średnio 1.414 miesięcznie na jednego lekarza) oraz 1.805 świadczeń pielęgniarskich (średnio 181 na jedną pielęgniarkę).

(dowód: akta kontroli str. 157-159)

W wybranych miesiącach badanego okresu świadczeniami nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej objęto:

- w kwietniu 2011 r. - 1.088 pacjentów, z czego 44 dzieci do pierwszego roku życia oraz 60 dzieci w wieku od roku do trzech lat,
- w sierpniu 2011 r. - 965 pacjentów, z czego dzieci odpowiednio 52 i 66,
- w grudniu 2011 r. - 1.294 pacjentów, z czego dzieci odpowiednio 57 i 103,
- w styczniu 2012 r. - 1.188 pacjentów, z czego dzieci odpowiednio 54 i 101,
- w czerwcu 2012 r. - 1.156 pacjentów, z czego dzieci odpowiednio 45 i 65,
- we wrześniu 2012 r. - 1.016 pacjentów, z czego dzieci odpowiednio 50 i 92,
- w grudniu 2012 r. - 1.913 pacjentów, z czego dzieci odpowiednio 72 i 139,
- w styczniu 2013 r. - 1.682 pacjentów, z czego dzieci odpowiednio 52 i 103,
- w marcu 2013 r. - 1.605 pacjentów, z czego dzieci odpowiednio 71 i 131,
- w maju 2013 r. - 1.164 pacjentów, z czego dzieci odpowiednio 51 i 86.

(dowód: akta kontroli str. 157-159)

W 2011 r. (od marca) w ramach świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej stwierdzono: 4.804 przypadków chorób układu oddechowego (40,0 % przypadków), 619 przypadków chorób układu trawiennego (5,2 %), 781 przypadków chorób układu krążenia (6,5 %), 387 przypadków chorób układu ruchu (3,2 %), 509 przypadków urazów i skaleczeń (4,2 %), 360 przypadków chorób układu nerwowego (3,0 %) oraz 4.549 przypadków innych schorzeń (37,9 %).

W 2012 r. stwierdzono: 6.154 przypadków chorób układu oddechowego (44,0 % przypadków), 838 przypadków chorób układu trawiennego (6,0 %), 663 przypadki chorób układu krążenia (4,7 %), 379 przypadków chorób układu ruchu (2,7 %),

⁵ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

587 przypadków urazów i skaleczeń (4,2 %), 382 przypadki chorób układu nerwowego (2,7 %) oraz 4.971 przypadków innych schorzeń (35,6 %).

Natomiast w 2013 r. (do maja) stwierdzono: 3.913 przypadków chorób układu oddechowego (55,4 % przypadków), 339 przypadków chorób układu trawiennego (4,8 %), 280 przypadków chorób układu krążenia (4,0 %), 175 przypadki chorób układu ruchu (2,5 %), 218 przypadków urazów i skaleczeń (3,1 %), 142 przypadki chorób układu nerwowego (2,0 %) oraz 2.002 przypadków innych schorzeń (28,3 %).

(dowód: akta kontroli str. 160-162)

W 2011 r. (od marca) w Zakładzie odnotowano 661 wyjazdów na wezwanie do domu pacjenta w celu udzielenia świadczeń nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej, w 2012 r. – 660 takich wezwań, zaś w okresie do maja 2013 r. – 398 wezwań.

W badanym okresie miała miejsce trzykrotna odmowa udzielenia powyższych świadczeń (dwa zdarzenia w 2011 r., jedno w 2012 r.) oraz dwukrotna odmowa udzielenia świadczeń, nie stanowiących nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej, w porze poza zwykłymi godzinami pracy Zakładu (w 2011 r. i w 2012 r. - szczegółowe ustalenia w tym zakresie zostały opisane w punkcie 2 niniejszego wystąpienia pokontrolnego).

(dowód: akta kontroli str. 141-152, 171)

Wynik ankiety przeprowadzonej wśród osób korzystających ze świadczeń podstawowej opieki zdrowotnej w Zakładzie przedstawia zestawienie nr 1:

Liczba wszystkich ankiet		66	
Pytanie	Liczba odpowiedzi	%	
Czy korzystał/a Pan/i ze świadczeń nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej po 1 marca 2011 r.?	66	100,0%	
Tak	35	53,0%	
Nie	31	47,0%	
Czy orientuje się Pan/i, gdzie można skorzystać ze świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej?	65	98,5%	
Tak	59	90,8%	
Nie	6	9,2%	
1. W jaki sposób dowiedział/a się Pan/i, gdzie w najbliższej okolicy udzielane są świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej?	66	188,6%	
ogłoszenie	53	80,3%	
inne osoby	9	13,6%	
inny	4	6,1%	
nazwę podało:	49	74,2%	
2. Jaką odległość musi Pan/i pokonać, aby uzyskać świadczenie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej?	65	98,5%	
do 0,5 km	24	36,9%	
od 0,5 km do 1 km	11	16,9%	
od 1 km do 2 km	7	10,8%	
ponad 2 km	23	35,4%	
3. Z jakich środków transportu korzystał/a Pan/i, aby uzyskać te świadczenia?	64	97,0%	
pieszo	23	35,9%	

transport prywatny	40	62,5%
inny	1	1,6%
Pytanie	Liczba odpowiedzi	%
4. Czy uważa Pan/i, że miejsce udzielania świadczeń jest dobrze skomunikowane z otoczeniem (połączenia komunikacyjne w święta i w godzinach nocnych) i z miejscem Pana/Pani zamieszkania?	61	92,4%
Tak	51	83,6%
Nie	10	16,4%
Osoby, które korzystały ze świadczeń nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej po 1 marca 2011 r. odpowiedziały:		
Pytanie	Liczba odpowiedzi	%
5. Czy odmówiono Panu/Pani świadczeń nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej?	35	100,0%
Nie	32	91,4%
Tak	3	8,6%
Tak, jaki był powód odmowy?	2	66,7%
inne	2	100,0%
6. Czy zgłaszał/a Pan/i wizytę domową jako świadczenie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej?	31	88,6%
Nie	21	67,7%
Tak	10	32,3%
Tak, czy kiedykolwiek odmówiono przyjęcia takiego zamówienia?	6	60,0%
Nie	3	50,0%
Tak	3	50,0%
Tak, jaki był powód odmowy?	3	100,0%
dużo pacjentów oczekujących w poczekalni	1	33,3%
inne	2	66,7%
7. Czy składał/a Pan/i skargę do kierownika Przychodni lub Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia na nieudzielenie świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej lub odmowę przyjęcia zgłoszenia wezwania do domu pacjenta?	30	85,7%
Nie	30	100,0%
8. Czy schorzenie, z powodu którego zgłasza/zgłosił/a się Pan/i do nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej jest/było zdarzeniem nagłym?	29	82,9%
Tak	21	72,4%
Nie	8	27,6%
Nie, jak długo trwało?	8	100,0%
do 3 dni	4	50,0%
od 3 dni do tygodnia	1	12,5%
powyżej tygodnia	3	37,5%
9. Czy uzyskał/a Pan/i oczekiwaną pomoc?	30	85,7%
Tak	29	96,7%
Nie	1	3,3%

Nie, dlaczego?	1	100,0%
inne przyczyny	1	100,0%

Wynik ankiety przeprowadzonej wśród osób korzystających ze świadczeń w ramach nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej w Zakładzie przedstawia zestawienie nr 2:

Liczba wszystkich ankiet	20	
Pytanie	Liczba odp.	%
1. Z jakich środków transportu korzysta/korzystał/a Pan/i, aby uzyskać świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej?	19	95,0%
pieszo	8	42,1%
komunikacja miejska	1	5,3%
transport prywatny	9	47,4%
inny	1	5,3%
2. Jak Pan/i ocenia dostępność miejsca pod względem możliwości komunikacji z miejscem, w którym obecnie Pan/i mieszka?	18	90,0%
dobrze	15	83,3%
źle	3	16,7%
3. Jak długo oczekuje/oczekiwał/a Pan/i na udzielenie świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej?	19	95,0%
do 30 minut	11	57,9%
do godziny	6	31,6%
do 2 godzin	2	10,5%
4. Czy schorzenie, z powodu którego zgłasza/zgłosił/a się Pan/i do nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej jest/było zdarzeniem nagłym?	19	95,0%
Tak	16	84,2%
Nie	3	15,8%
4.1 Nie, jak długo trwało?	3	100,0%
do 3 dni	3	100,0%
5. Czy uzyskał/a Pan/i oczekiwaną pomoc?	19	95,0%
Tak	18	94,7%
Nie	1	5,3%
Nie, dlaczego?	1	100,0%
inne przyczyny	1	100,0%
6. Czy po raz pierwszy po 1 marca 2011 r. korzysta/korzystał/a Pan/i ze świadczeń udzielanych w ramach nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej?	17	85,0%
Tak	10	58,8%
Nie	7	41,2%
Nie, czy w porównaniu z poprzednią wizytą zauważył/a Pani/i zmianę w odniesieniu do sposobu udzielania świadczeń i czasu oczekiwania?	4	57,1%
Tak	2	50,0%
Nie	2	50,0%
Tak, uzasadnić czy:	2	100,0%
lekarz okazał większe zrozumienie i zainteresowanie stanem pacjenta	2	100,0%

(dowód: akta kontroli str. 184-338)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie⁶ działalność Zakładu w badanym obszarze.

4. Rozliczenia umów zawartych z NFZ na realizację świadczeń nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej

W badanym okresie na wniosek Zakładu każda z zawartych z NFZ umów dotyczących nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej była zmieniana w związku z zatrudnianiem przez Zakład lekarzy wykonujących te świadczenia w trakcie trwania umowy.

(dowód: akta kontroli str. 40-122, 348-354)

Zgodnie z umowami dotyczącymi nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej świadczonej przez Zakład średnia wysokość ryczałtu miesięcznego za wykonywanie tych świadczeń wynosiła 50.666,67 zł w 2011 r., 60.800,0 zł w 2012 r. oraz 56.700,0 zł w 2013 r. (wg stanu do końca maja). Maksymalna wysokość proponowanego ryczałtu była określana w konkursie ofert przez Oddział Wojewódzki NFZ, zaś powyższe określone w umowach stawki, wynikały z ofert złożonych przez Zakład.

(dowód: akta kontroli str. 155, 172-173)

Na podstawie miesięcznych raportów o zrealizowanych świadczeniach stwierdzono, że Zakład w terminie do 10 dnia następnego miesiąca przekazywał NFZ informację o zrealizowanych w danym okresie sprawozdawczym świadczeniach, podlegających rozliczeniu w ramach umowy.

(dowód: akta kontroli str. 174-183)

Zapłata przez NFZ należności z tytułu wykonywania świadczeń nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej przez Zakład następowała terminowo, w okresie od dwunastego do dwudziestego pierwszego dnia miesiąca, za jaki należna była zapłata, zaś odpowiednie faktury były wystawiane ostatniego dnia danego miesiąca.

(dowód: akta kontroli str. 341-347)

Zakład nie był obciążany karami umownymi przez NFZ w związku z wykonywanymi świadczeniami nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej (w dwóch kontrolach nie stwierdzono nieprawidłowości).

(dowód: akta kontroli str. 338-340)

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie⁶ działalność Zakładu w badanym obszarze.

⁶ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

IV. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Zgodnie z art. 54 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli⁷, zwanej dalej „ustawą o NIK”, kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Bydgoszczy.

Przedstawiając powyższe oceny wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli odstępuje od sformułowania wniosków pokontrolnych oraz nie oczekuje odpowiedzi, o której mowa w art. 62 ustawy o NIK.

Bydgoszcz, dnia lipca 2013 r.

Kontroler
Maciej Gajdzik
główny specjalista kontroli państwowej

.....
Podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Bydgoszczy
Dyrektor
Jarosław Wenderlich

.....
Podpis

⁷ Dz. U. z 2012 r. poz. 82 ze zm.