

NKK1.0912.9.2022.14  
Warszawa, 18 stycznia 2023

Pan  
dr n. med. Roman Topór-Mądry  
Prezes  
Agencji Oceny Technologii  
Medycznych i Taryfikacji

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

### I. DANE IDENTYFIKACYJNE KONTROLI:

**Podmiot kontrolowany:** Agencja Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji, ul. Przeskok 2, 00-032 Warszawa, dalej jako: „Agencja”, „AOTMiT” lub „Jednostka”.

**Podmiot kontrolujący:** Minister Zdrowia, Departament Nadzoru i Kontroli Ministerstwa Zdrowia, ul. Miodowa 15, 00-952 Warszawa.

**Podstawa prawna kontroli:** art. 31x ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych<sup>1</sup>, dalej jako: „*ustawa o świadczeniach*”.

#### Kontrolę przeprowadzili:

- Naczelnik Wydziału Kontroli 1 w Departamencie Nadzoru i Kontroli Ministerstwa Zdrowia, na podstawie upoważnienia nr 253/2022 ważnego w okresie od 2 września 2022 r. do 15 listopada 2022 r.;
- Główny specjalista w Wydziale Kontroli 1 w Departamencie Nadzoru i Kontroli Ministerstwa Zdrowia, na podstawie upoważnienia nr 254/2022 ważnego w okresie od 5 września 2022 r. do 15 listopada 2022 r.;

---

<sup>1</sup>Dz. U. z 2022 r. poz. 2561.

– Główny specjalista w Wydziale Kontroli  
1 w Departamencie Nadzoru i Kontroli Ministerstwa Zdrowia, na podstawie  
upoważnienia nr 255/2022 ważnego w okresie od 5 września 2022 r. do 15 listopada  
2022 r.

**Temat kontroli:** Wybrane aspekty funkcjonowania jednostki.

**Zakres kontroli:** Prowadzenie polityki kadrowo-płacowej, realizacja zadań statutowych,  
gospodarowanie środkami publicznymi, organizacja pracy, współpraca z podmiotami  
zewnętrznymi.

**Okres objęty kontrolą:** 1 stycznia 2020 r. – 30 czerwca 2022 r.

**Kierownik podmiotu kontrolowanego w okresie objętym kontrolą:** dr n. med. Roman Topór-  
Mądry, Prezes Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji.

## II. OCENA KONTROLOWANEJ DZIAŁALNOŚCI.

Agencja generalnie terminowo realizowała zadania zlecone przez Ministra Zdrowia  
i terminowo wydawała opinie w sprawie projektów programów zdrowotnych co zostało  
ocenione pozytywnie. Wystąpił jedynie jeden przypadek<sup>2</sup> nieterminowej realizacji zadania<sup>3</sup>,  
wydania opinii<sup>4</sup>.

Jednocześnie ustalono, że Agencja nie zrealizowała planów taryfikacji dotyczących okresu  
objętego kontrolą, kontynuowała natomiast realizację planów taryfikacji z lat poprzednich.  
Powyższe wynikało z realizacji, w powyższym zakresie i czasie, innych zadań w zakresie  
taryfikacji świadczeń, szczególnie istotnych dla bieżącego funkcjonowania systemu  
powszechnego ubezpieczenia zdrowotnego, jak również innych ustawowych zadań, które  
wiążą się ze znacznym zaangażowaniem pracowników.

Ustalono, że do każdego z Zespołów Zamiejscowych zostały przypisane określone zadania,  
które były realizowane, co zostało ocenione pozytywnie. Stwierdzono, że w przypadku  
wskazanego terminu realizacji, zadania były wykonywane w terminie. Najwięcej zadań  
zrealizowały Zespoły w Krakowie, następnie Zespół we Wrocławiu, natomiast najmniej  
Zespół w Chełmie. Negatywnie oceniono ponoszone przez Agencję koszty utrzymania  
Zespołu w Szczecinie, pomimo że pierwszego pracownika w Zespole zatrudniono w dniu  
13 czerwca 2022 r., a tym samym, w kontrolowanym okresie, żadne zadania w ww. Zespole  
nie były realizowane.

Negatywnie oceniono przyznawanie i wypłacanie Głównemu Księgowemu dodatkowych  
środków finansowych na podstawie Regulaminu wynagradzania, co stanowiło naruszenie

---

<sup>2</sup> Ustalenia na podstawie wybranej próby.

<sup>3</sup> 1 zadanie na 91 poddanych kontroli.

<sup>4</sup> 1 opinia na 31 poddanych kontroli.

przepisów ustawy z dnia 31 lipca 1981 r. o wynagradzaniu osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe<sup>5</sup>, dalej jako: „*ustawa kominowa*”. Jednocześnie nie stwierdzono naruszenia przepisów ww. ustawy w przypadku wynagradzania Prezesa Agencji.

Negatywnie oceniono dokonany przez Agencję wybór firmy audytowej, ze względu na fakt, że było ono niezgodne z obowiązującymi w tym zakresie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, dalej jako: „ustawa o rachunkowości”, tj. art. 66 ust. 4 ww. ustawy, jak również ze względu na niemal dwukrotnie wyższą cenę najkorzystniejszej oferty wybranej przez Agencję i przedstawionej Ministrowi Zdrowia.

W zakresie zamówień publicznych negatywnie oceniono fakt nieposiadania aktualnych oświadczeń członków komisji przetargowej<sup>6</sup>.

Obszar dotyczący podróży służbowych oceniono pozytywnie z uchybieniami z uwagi na nierzetelne prowadzenie, przez pracowników i Prezesa Agencji, dokumentacji dotyczącej podróży służbowych (brak wniosku o wyrażenie zgody na odbycie podróży służbowej, brak potwierdzenia odbycia podróży służbowej do miejsca delegowania, nieterminowe rozliczenie kosztów podróży służbowej). Wystąpiły również przypadki nakładania się delegacji dwóch pracowników Agencji.

Zastrzeżenia budzi zawieranie umów na świadczenie usług prawnych i usług księgowych, pomimo, że w Agencji zostały wyodrębnione jednostki organizacyjne jak Biuro Prawne i Biuro Księgowości.

Pewne uchybienia zaobserwowano w zakresie obowiązujących w Agencji regulaminów wewnętrznych. Prawie wszystkie obowiązujące wewnętrzne regulacje nie posiadają jednolitych tekstów. Dotyczy to w szczególności Regulaminu organizacyjnego, Regulaminu Pracy, Regulaminu wynagradzania, zasad zatrudniania i awansowania pracowników Agencji, Zarządzeń Prezesa Agencji. Dokumenty te na przestrzeni lat podlegały wielokrotnym zmianom, wobec czego ich obowiązująca treść jest trudna do ustalenia. Konieczne jest zatem przeprowadzenie przeglądu wszystkich obowiązujących w Agencji regulacji wewnętrznych, a następnie opracowanie jednolitych tekstów tych dokumentów. Jednocześnie część regulacji wewnętrznych – jak np. Zarządzenie Nr 16/2015 Prezesa Agencji z dnia 2 stycznia 2015 r. w sprawie dodatkowych zajęć zarobkowych wykonywanych przez pracowników Agencji wymaga uzupełnienia jako niedoprecyzowujące istotnych zagadnień, jak w szczególności: kryteria wyrażania zgody na dodatkowe zarobkowanie czy sposób informowania pracownika o podjętych decyzji w tym zakresie. Agencja powinna również podjąć działania zmierzające do opracowania, a następnie wprowadzenia procedur w zakresie polityki antymobbingowej. Ustalono

---

<sup>5</sup> Dz. U. z dnia 2022 r. poz. 1215.

<sup>6</sup> Postępowanie o nr 6/2021 oraz o nr 7/2021.

ponadto, przypadki niestosowania się przez pracowników Agencji do obowiązujących procedur wewnętrznych<sup>7</sup>.

Ponadto uchybienia zaobserwowano w zakresie:

- zamieszczenia na stronie Biuletynu Informacji Publicznej, dalej jako: „BIP” nieaktualnego regulaminu organizacyjnego;
- nieprzedstawienie zgody Prezesa Agencji na dodatkowe zatrudnienie na stanowisku adiunkta w Katedrze Epidemiologii i Badań Populacyjnych Instytutu Zdrowia Publicznego Collegium Medicum Uniwersytetu Jagiellońskiego, dalej jako: „Katedra Epidemiologii”, z uwagi na brak wiedzy odnośnie miejsca gdzie ww. zgoda może się znajdować;
- niespójne informacje odnośnie struktury organizacyjnej Zespołów Agencji;
- w zakresie polityki kadrowej ustalono, że w kontrolowanym okresie Agencja przeprowadzała postępowania konkursowe na stanowiska dyrektorów w komórkach organizacyjnych Agencji, za wyjątkiem rekrutacji na stanowisko Dyrektora Wydziału Taryfikacji. Wobec powyższego konieczne jest uregulowanie kwestii zatrudnienia na ww. stanowisku.

W okresie objętym kontrolą ustalono pogorszenie sytuacji finansowej Agencji (w roku obrotowym 2020 Agencja osiągnęła zysk, natomiast w 2021 r. wygenerowała stratę netto wysokości (-)34.219.631,65 zł), co było związane z ustaleniem odpisu, o którym mowa w art. 31t ust. 2 pkt 1a ustawy o świadczeniach, w wysokości 0 zł.

Ustalono, że w okresie kontrolowanym na stanowisku Zastępcy Prezesa Agencji nie była powołana żadna osoba. Mając na uwadze ilość oraz zakres spraw merytorycznych Agencji, w tym kwestie organizacyjne, zasadnym jest podjęcie działań, które zmierzać będą do zatrudnienia osoby na stanowisku Zastępcy Prezesa, który realizować będzie statutowe zadania Agencji, w szczególności zaś będzie realizował zadania związane z zagadnieniami organizacyjnymi AOTMiT.

### **III. OPIS USTALONEGO STANU FAKTYCZNEGO.**

#### **1. Stan organizacyjno-prawny Agencji.**

Agencja działa na podstawie ustawy o świadczeniach i statutu<sup>8</sup>. Agencja jest państwową jednostką organizacyjną posiadającą osobowość prawną, nadzorowaną przez ministra właściwego do spraw zdrowia. Celem statutowym Agencji jest działalność w zakresie ochrony zdrowia.

---

<sup>7</sup> W szczególności Regulaminu do wartości 30.000 euro oraz Regulaminu do wartości 130.000 zł, Zarządzenia Nr 27/2015, Regulacje dotyczące delegacji służbowych.

<sup>8</sup> Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 15 grudnia 2014 r. w sprawie nadania statutu Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji.

### **1.1. Regulamin organizacyjny.**

Regulamin organizacyjny Agencji został wprowadzony Zarządzeniem Nr 42/2018 Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji z dnia 10 lipca 2018 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji. Powyższy dokument podlegał wielokrotnym aktualizacjom, co czyni jego zapisy nieczytelными. Zasadnym jest opracowanie jednolitego tekstu Regulaminu organizacyjnego. Ustalono, że Regulamin organizacyjny był zgodny ze statutem Agencji w zakresie następujących komórek organizacyjnych: Biuro Kadr, Biuro Księgowości, Biuro Prawne, Biuro Prezesa, Wydział Świadczeń Opieki Zdrowotnej, Wydział Oceny Technologii Medycznych, Wydział Taryfikacji, Wydział Informatyki, Samodzielne Stanowisko Pracy Rzecznika Prasowego, Samodzielne Stanowisko Pracy do Spraw Audytu Wewnętrznego. Na stronie BIP AOTMiT wciąż widnieje nieaktualny regulamin organizacyjny z dnia 28 kwietnia 2017 r. Jest to niezgodne z wymogami, jakie na AOTMiT nakładają przepisy ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej<sup>9</sup>.

### **1.2. Kadra zarządzająca.**

W okresie objętym kontrolą funkcję prezesa Agencji sprawował Pan dr n.med. Roman Topór-Mądry, na mocy powołania przez Ministra Zdrowia z dnia 8 listopada 2017 r. na okres pięciu lat.

W kontrolowanym okresie na stanowisko Zastępcy Prezesa Agencji nie była powołana żadna osoba.

Funkcję Dyrektorów poszczególnych komórek organizacyjnych Agencji, w okresie objętym kontrolą sprawowały następujące osoby:

- Pan \_\_\_\_\_ Dyrektor Biura Kadr w Agencji, od dnia 1 października 2017 r.;
- Pan \_\_\_\_\_ Dyrektor Wydziału Informatyki od dnia 1 stycznia 2015 r. do 30 września 2020 r.; Pan \_\_\_\_\_ p.o. Dyrektora Wydziału Informatyki – od dnia 1 października 2020 r. do dnia 6 października 2020 r.; – Dyrektor Wydziału Informatyki od dnia 6 października 2020 r.;
- Pan \_\_\_\_\_ Dyrektor Wydziału Świadczeń Opieki Zdrowotnej od dnia 1 lipca 2017 r.;
- Pani \_\_\_\_\_ Dyrektor w Biurze Prezesa od dnia 12 sierpnia 2009 r. do dnia 27 kwietnia 2020 r.; – p.o. Dyrektora Biura Prezesa od dnia 28 kwietnia 2020 r. do dnia 31 sierpnia 2021 r., a od dnia 1 września 2021 r. – Dyrektor Biura Prezesa;

---

<sup>9</sup> Dz. U. z 2022 r. poz. 902.

- p.o. Dyrektora Wydziału Oceny Technologii Medycznych od dnia 1 lutego 2018 r., Dyrektor Wydziału Oceny Technologii Medycznych w Agencji od dnia 1 września 2021 r.;
- Dyrektor w Wydziale Taryfikacji od dnia 1 stycznia 2015 r. do dnia 31 marca 2020 r.; Pani - p.o. Dyrektora Wydziału Taryfikacji od dnia 1 kwietnia 2020 r.;
- Pani - Dyrektor Biura Prawnego Agencji od dnia 1 czerwca 2019 r.;
- dyrektor w Biurze Prezesa) sprawowała funkcję p.o. Rzecznika prasowego do dnia 27 kwietnia 2020 r. Od dnia 28 kwietnia 2020 r. zadania Rzecznika prasowego zostały powierzone
- Na stanowisku Audytora Wewnętrznego, w okresie objętym kontrolą, zatrudniony był

p.o. Dyrektora Biura Księgowości od dnia 1 października 2019 r., a od dnia 16 października 2019 r. Dyrektor Biura Księgowości

- p.o. Dyrektora Biura Księgowości od dnia 1 czerwca 2022 r. Powyższe osoby realizowały zadania Głównego Księgowego (w okresie objętym kontrolą stanowisko głównego księgowego nie funkcjonowało w strukturze organizacyjnej w Agencji<sup>10</sup>).

### 1.3. Dodatkowe zatrudnienie.

Jak wynika z treści art. 31q ust. 1 ustawy o świadczeniach prezes Agencji oraz zastępca prezesa Agencji nie mogą podejmować dodatkowego zatrudnienia bez pisemnej zgody ministra właściwego ds. zdrowia ani wykonywać działalności lub podejmować niedających się pogodzić z wykonywanymi obowiązkami. W okresie objętym kontrolą Prezes Agencji realizował dodatkowe zarobkowanie za zgodą Ministra Zdrowia.

**Tabela nr 1. Zgody Ministra Zdrowia na dodatkowe zatrudnienie Prezesa Agencji.**

| Rok     | Pismo w trybie art.31q ust. 1 ustawy o świadczeniach   | Zgoda Ministra Zdrowia   |
|---------|--|--|
| 2020 r. | Dodatkowe zatrudnienie jako recenzent projektów naukowych w Agencji Badań Medycznych, dalej jako: „ABM” oraz uczestnik działań naukowych i edukacyjnych, finansowanych ze środków publicznych. | 18 grudnia 2020 r.<br><br>Wskazano na konieczność każdorazowego informowania o planowanym podjęciu aktywności zawodowej w postaci prowadzenia wykładów i zajęć na publicznych uczelniach wyższych oraz publicznych instytutach badawczych, tj. o rodzaju aktywności, terminu, tematyki i nazwy |

<sup>10</sup> Pismo Agencji z dnia 21.09.2022 r. o znaku BP.0910.1.2022.AO.26. Zał. nr 3 – pismo z dnia 13.09.2019 r. do pisma Agencji

|         |  |   |
|---------|--|---|
|         |  | podmiotu, z którym ma zostać zawarta umowa cywilnoprawna. |
| 2021 r. | Dodatkowe zarobkowanie związane z prowadzeniem dwóch edycji wykładu „Biostatystyka i data management”. | 10 kwietnia 2021 r.                                       |
| 2022 r. | Dodatkowe zarobkowanie związane z prowadzeniem wykładu „Biostatystyka i data management.               | 22 kwietnia 2022 r.                                       |
|         | Dodatkowe zarobkowanie związane z prowadzeniem wykładu „Biostatystyka i data management.               | 13 maja 2022 r.   |

Jednocześnie w kontrolowanym okresie Prezes Agencji kontynuował świadczenie dodatkowych form aktywności w wymiarze 1/4 etatu – zmniejszonej następnie do 1/8 etatu – na stanowisku adiunkta w Katedrze Epidemiologii. Agencja nie przedstawiła zgody Ministra Zdrowia na kontynuację zatrudnienia w Katedrze Epidemiologii, przy czym Agencja poinformowała, iż Prezes taką zgodę uzyskał. Agencja wyjaśniła, że nie posiada ww. zgody, ponieważ pismo zawierające zgodę Ministra Zdrowia nosiło adnotację „do rąk własnych” (tak też zostało zarejestrowane i przekazane adresatowi), a ponadto w ciągu ostatnich 5 lat Agencja dwukrotnie zmieniała siedzibę.

Niezależnie od powyższego wskazać należy, że zmiana siedziby Jednostki nie powinna mieć wpływu na kwestię związaną z przechowywaniem dokumentów, które powinny być należycie chronione, w szczególności przed ich zagubieniem.

#### **1.4. Przestrzeganie przepisów ustawy kominowej.**

Wynagrodzenie Prezesa Agencji zostało określone przez Ministra Zdrowia w akcie o powołaniu na stanowisko, natomiast wynagrodzenie Głównego Księgowego określił Prezes. Składało się ono wyłącznie z wynagrodzenia zasadniczego.

W toku kontroli zbadano wysokość wynagrodzenia miesięcznego Prezesa AOTMiT i Głównego Księgowego w aspekcie przestrzegania przepisów określonych w ustawie kominowej.

Ustawa kominowa ma zastosowanie do państwowych jednostek organizacyjnych posiadających osobowość prawną (art. 1 pkt 2 ustawy) i do ich prezesów (art. 2 pkt 1 ustawy) oraz głównych księgowych (art. 2 pkt 4 ustawy). Zgodnie z dyspozycją art. 5 ust. 1 i 4 ustawy kominowej ww. osobom, niezależnie od podstawy nawiązania stosunku pracy lub rodzaju umowy cywilnoprawnej stanowiącej podstawę zatrudnienia, przysługuje wyłącznie wynagrodzenie miesięczne (z zastrzeżeniem, że tym osobom mogą być przyznawane świadczenia dodatkowe oraz nagroda roczna – art. 5 ust. 2 i 3 ustawy), a ilekroć w ustawie jest mowa o zatrudnieniu, rozumie się przez to świadczenie pracy lub usług związanych z zarządzaniem na rzecz podmiotu, niezależnie od podstawy

nawiązania stosunku pracy lub rodzaju i treści umowy cywilnoprawnej zawartej z ww. osobą.

Zgodnie z art. 8 ustawy kominowej wysokość wynagrodzenia miesięcznego ww. osób zatrudnionych w Agencji nie może przekroczyć sześciokrotności przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w czwartym kwartale roku poprzedniego, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego<sup>11</sup>.

W toku kontroli stwierdzono, iż generalnie przestrzegano przepisów ustawy kominowej ustalając wynagrodzenia ww. osób, a wysokość miesięcznego wynagrodzenia ww. osób nie przekraczała wysokości wynagrodzenia określonej w art. 8 pkt 1 ww. ustawy.

Zastrzeżenia dotyczą dodatkowych środków finansowych przyznawanych Głównemu Księgowemu (Dyrektor Biura Księgowości) formie dodatku specjalnego<sup>12</sup>, nagród uznaniowych i dodatkowego wynagrodzenia rocznego<sup>13</sup>. Wszystkie powyższe dodatkowe środki finansowe zostały przyznane na podstawie Regulaminu wynagradzania, przy czym podkreślić należy, że dokument ten nie ma zastosowania do zasad wynagradzania głównego księgowego.

W tym miejscu wskazać należy, iż konsekwencją art. 5 ust. 1 ww. ustawy kominowej jest to, że w ramach danej jednostki organizacyjnej, osoby zajmujące stanowisko głównego księgowego uzyskują status odrębny od reszty pracowników. Tym samym, w związku z powyższą regulacją prawną, osoby te nie mogą od pracodawcy otrzymywać innych wynagrodzeń – poza wynagrodzeniem miesięcznym.

Biorąc pod uwagę powyższe stwierdzić należy, że przyznanie i wypłacenie ww. dodatkowych środków finansowych osobom objętym ustawą kominową na podstawie regulaminu wynagradzania stanowi naruszenie przepisów ustawy kominowej, co należy ocenić negatywnie.

## **2. Struktura organizacyjna Agencji.**

### **2.1. Funkcjonowanie zespołów zamiejscowych.**

Zespoły zamiejscowe, zwane dalej „Zespołami”, jak wynika z wyjaśnień AOTMiT, zostały utworzone na podstawie art. 31m ust. 2<sup>14</sup> i art. 31o ust. 3<sup>15</sup> ustawy o świadczeniach oraz

---

<sup>11</sup> Wynagrodzenie miesięczne w 2020 r. mogło wynosić – 5 367,71 zł x 6 = 32 206,26 zł, w 2021 r. i w 2022 r. – 5 655,43 zł x 6 = 33 932,58 zł.

<sup>12</sup> Dodatek specjalny przyznany na podstawie § 6 ust. 3 pkt 2 w zw. z § 9 Regulaminu wynagradzania, zasad zatrudniania oraz awansowania pracowników w AOTMiT, stanowiącego załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 50/2016 Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji z dnia 16 grudnia 2016 roku w sprawie Regulaminu wynagradzania, zasad zatrudniania oraz awansowania pracowników w AOTMiT.

<sup>13</sup> Dodatkowe wynagrodzenie roczne zostało przyznane w oparciu o § 6 ust. 2 pkt 10 Regulaminu wynagradzania.

<sup>14</sup> Agencja działa na podstawie ustawy i statutu.

<sup>15</sup> Prezes Agencji kieruje Agencją i reprezentuje ją na zewnątrz.



§ 1 ust. 4<sup>16</sup> rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 15 grudnia 2014 r. w sprawie nadania statutu Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji<sup>17</sup>. Poszczególne Zespoły zostały utworzone na podstawie Zarządzeń Prezesa Agencji.

Następujące Zespoły<sup>18</sup>:

- Zespół Zamiejskowy ds. analitycznych realizujący zadania w Krakowie<sup>19</sup>,
- Zespół Zamiejskowy ds. programistyczno-statystycznych realizujący zadania w Krakowie, wyodrębniony w ramach Wydziału Informatyki<sup>20</sup>,
- Zespół Zamiejskowy ds. analitycznych we Wrocławiu<sup>21</sup>,

zostały utworzone na mocy Zarządzenia Nr 43/2018 Prezesa Agencji z dnia 10 lipca 2018 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Agencji.

Zespół Zamiejskowy ds. analitycznych realizujący zadania w Chełmie został utworzony<sup>22</sup> na mocy Zarządzenia nr 48/2018 Prezesa Agencji z dnia 20 sierpnia 2018 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 42/2018 Prezesa Agencji z dnia 10 lipca 2018 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Agencji.

Natomiast Zespół Zamiejskowy ds. analitycznych realizujący zadania w Szczecinie został utworzony<sup>23</sup> na podstawie Zarządzenia Nr 22/2021 Prezesa Agencji z dnia 30 września 2001 r. w sprawie zmiany Zarządzenia 42/2018 Prezesa Agencji z dnia 10 lipca 2018 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Agencji.

Utworzenie każdego Zespołu poprzedzone było zmianą Regulaminu organizacyjnego AOTMiT. Zadania Zespołów zostały określone w Regulaminie organizacyjnym AOTMiT.

Agencja poinformowała<sup>24</sup>, że Zespoły nie są oddzielnymi komórkami organizacyjnymi, zatem nie mają odrębnej struktury organizacyjnej oraz wyróżnionych stanowisk dyrektora czy p.o. dyrektora w Zespole. Natomiast jak wynika z przedstawionej przez Agencję struktury zatrudnienia w poszczególnych Zespołach, w trzech Zespołach wyznaczono

---

<sup>16</sup> W ramach komórek organizacyjnych Agencji wydzielone przez Prezesa Agencji Zespoły mogą wykonywać zadania Agencji poza jej siedzibą.

<sup>17</sup> Dz. U. z 2018 r. poz. 1400.

<sup>18</sup> Pismo Agencji z dnia 06.09.2022 r. o znaku BP.0910.1.2022.AO.2.

<sup>19</sup> Zespół Zamiejskowy do spraw analitycznych i metodyki oceny świadczeń realizujący zadania w Krakowie (od dnia 10.07.2018 r. do dnia 16.10.2019 r. nazwa zespołu - Zespół Zamiejskowy do spraw analitycznych realizujący zadania w Krakowie) – powstał 10 lipca 2018 r. i działa do chwili obecnej.

<sup>20</sup> Zespół Zamiejskowy do spraw programistyczno-statystycznych realizujący zadania w Krakowie – powstał 10 lipca 2018 r. i działa do chwili obecnej.

<sup>21</sup> Zespół Zamiejskowy do spraw analitycznych realizujący zadania we Wrocławiu – powstał 10 lipca 2018 r. i działa do chwili obecnej.

<sup>22</sup> Zespół Zamiejskowy do spraw analitycznych realizujący zadania w Chełmie – powstał 20 sierpnia 2018 r. i działa do chwili obecnej, przy czym jak wynikało z udzielonej przez Agencję informacji przy piśmie z dnia 27.09.2022 r. o znaku BP.0910.1.2022.AO.34, cyt.: „Wyjaśniam, że Zespół Zamiejskowy w Chełmie utworzony został w listopadzie 2021 r.”.

<sup>23</sup> Zespół Zamiejskowy do spraw analitycznych realizujący zadania w Szczecinie – powstał 30 września 2021 r. i działa do chwili obecnej.

<sup>24</sup> Pismo Agencji z dnia 05.10.2022 r. o znaku BP.0910.1.2022.AO.38 oraz pismo Agencji z dnia 19.10.2022 r. o znaku BP.0910.1.2022.AO.42.

kierującego/zastępcę dyrektora<sup>25</sup>. Biorąc pod uwagę powyższe, przedstawione przez Agencję informacje w powyższym zakresie należy uznać za niespójne.

Ponadto, jak wynikało z przekazanych informacji, poza siedzibą Agencji pracę wykonują pracownicy wydziałów: Świadczeń, Oceny Technologii Medycznych oraz Informatyki. W ramach Wydziału Świadczeń funkcjonują 3 Zespoły do spraw analitycznych i metodyki oceny świadczeń. W Zespole w Szczecinie tworzony jest zespół wchodzący w skład Wydziału Oceny Technologii Medycznych. W Krakowie funkcjonuje ponadto Zespół do spraw programistyczno-statystycznych, który podlega bezpośrednio Dyrektorowi Wydziału Informatyki.

Agencja poinformowała, że możliwość utworzenia Zespołów wynikała ze zmiany statutu dokonanej rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 15 maja 2018 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie nadania statutu Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji.

Jak wynikało z przekazanych przez Agencję wyjaśnień utworzenie Zespołów miało na celu m.in. zwiększenie wydajności pracy w zakresie zadań ustawowych Agencji, jak również miało wspomóc w sposób znaczący efektywne upowszechnianie wiedzy w zakresie Health Technology Assessment (HTA) oraz Evidenced-Based Medicine (EBM). Zadaniem Zespołów jest wspieranie procesu transferu idei i metodyki oceny technologii medycznych, jak również pozyskanie wykwalifikowanych kadr z terenów innych niż m.st. Warszawa (na obszarze Polski znajduje się szereg renomowanych uczelni akademickich, gwarantujących wysoki poziom wiedzy absolwentów). Jednocześnie, wskazano na ograniczoną liczbę osób, mogących z powodzeniem aplikować na wolne stanowiska pracy w Agencji na obszarze m.st. Warszawy, z uwagi na specyficzny profil zawodowy najbardziej pożądaných kandydatów na pracowników Agencji (w szczególności z zakresu kwalifikacji świadczeń opieki zdrowotnej, jako świadczeń gwarantowanych oraz taryfikacji świadczeń gwarantowanych). Nie bez znaczenia pozostaje też zauważalna od lat rotacja pracowników Agencji do firm sektora prywatnego (m.in. atrakcyjniejsze wynagrodzenie).

Agencja wyjaśniła, że utworzenie Zespołów, poza główną siedzibą w Warszawie, poprzedzone było analizą rynku pracy, rynku najmu powierzchni biurowych, możliwością współpracy z ośrodkami akademickimi, która umożliwiała pozyskiwanie wykwalifikowanych pracowników. Wśród kryteriów, które wzięto pod uwagę przy podejmowaniu decyzji o lokalizacji Zespołów wymieniano:

- zgodność ze strategią zrównoważonego rozwoju obszarów ściany wschodniej,

---

<sup>25</sup> W Zespole w Krakowie – [ ] – kierujący oraz [ ] – p.o. Zastępcy Dyrektora; Zespół w Chełmie – [ ] p.o. Zastępcy Dyrektora; Zespół we Wrocławiu – [ ] – kierujący. Natomiast Zespół w Szczecinie – brak stanowisk kierowniczych.

- potencjał naukowy ośrodka/regionu,
- rozwój branży HTA na terenie regionu,
- oczekiwany potencjał stabilności zatrudnienia,
- obecność firm zapewniających podaż pracowników o oczekiwanych profilach zawodowych,
- stopa bezrobocia,
- dostępność komunikacyjna,
- potencjał postrzegania Agencji jako strategicznego pracodawcy w regionie przekładająca się na łatwość znalezienia pracowników,
- względna atrakcyjność warunków finansowych oferowanych przez Agencję.

### **2.1.1. Zadania Zespołów.**

Agencja przedstawiła szczegółowe informacje<sup>26</sup> o okresach funkcjonowania zespołów i aktualnych zadaniach zespołów<sup>27</sup>.

#### **Zespół Zamiejscowy do spraw analitycznych i metodyki oceny świadczeń realizujący zadania w Krakowie.**

Aktualne zadania zespołu:

- a) realizacja czynności określonych w ust. 1 i 2 pkt 1-3 w zakresie powierzonym przez Prezesa Agencji lub Dyrektora Wydziału Świadczeń Opieki Zdrowotnej;
- b) prowadzenie analiz statystycznych o różnym poziomie zaawansowania, na bazie danych uzyskanych od świadczeniodawców;
- c) obliczenia wskaźników statystycznych na podstawie danych udostępnionych przez świadczeniodawców oraz przekazanych przez podmioty zobowiązane do finansowania świadczeń;
- d) budowanie modeli statystycznych na potrzeby analizy danych;
- e) tworzenie algorytmów wspierających procesy analityczne;
- f) udział w tworzeniu narzędzi analitycznych;
- g) określanie metod i wielkości oraz dobór próby świadczeniodawców udostępniających dane;
- h) udział w procesie tworzenia wewnętrznych słowników w oparciu o otrzymane dane;
- i) opracowywanie raportów statystycznych;
- j) analiza kosztowa, statystyczna i kliniczna w obszarze świadczeń w danym zakresie lub rodzaju, w tym opracowywanie propozycji zmiany lub modyfikacji świadczeń;
- k) przygotowywanie zestawień i raportów;

---

<sup>26</sup> Pismo Agencji z dnia 06.09.2022 r. o znaku BP.0910.1.2022.AO.2

<sup>27</sup> Zadania Zespołów ulegały zmianom określonym w zarządzeniach zmieniających Regulamin organizacyjny AOTMiT.

- l) ścisła współpraca z komórkami organizacyjnymi Agencji;
- m) współpraca z podmiotami zobowiązanymi do finansowania świadczeń opieki zdrowotnej ze środków publicznych udostępniającymi Agencji dane;
- n) inicjowanie, wspieranie i prowadzenie analiz oraz badań naukowych i prac rozwojowych z zakresu oceny technologii medycznej oraz sporządzania oceny założeń do realizacji świadczeń opieki zdrowotnej;
- o) opracowywanie propozycji zleceń dotyczących standardu rachunku kosztów;
- p) opracowywanie propozycji modyfikacji i aktualizacji zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów;
- q) współpraca z Wydziałem Taryfikacji oraz Biurem Prezesa w zakresie opracowywania propozycji zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów oraz propozycji modyfikacji i aktualizacji zleceń dotyczących standardu rachunku kosztów;
- r) aktywny przegląd i opracowywanie propozycji procedur operacyjnych standaryzujących i podnoszących jakość procesów analitycznych realizowanych przez Wydział Świadczeń Opieki Zdrowotnej;
- s) uczestnictwo w pracach koncepcyjnych dotyczących założeń metodycznych procesów analitycznych realizowanych przez Wydział Świadczeń Opieki Zdrowotnej, w zakresie powierzonym przez Dyrektora Wydziału Świadczeń Opieki Zdrowotnej;
- t) realizacja działań, o których mowa w lit. r oraz s w innym zakresie zlecanym przez Prezesa Agencji.

**Zespół Zamiejscowy do spraw programistyczno-statystycznych realizujący zadania w Krakowie.**

Zadania zespołu:

- a) tworzenie aplikacji na potrzeby komórek organizacyjnych Agencji;
- b) tworzenie dokumentacji tworzonych aplikacji;
- c) testowanie, wdrażanie i wsparcie stworzonych rozwiązań;
- d) pomoc techniczna i wsparcie docelowych użytkowników stworzonych aplikacji;
- e) prowadzenie szkoleń z zakresu eksploatacji tworzonych rozwiązań;
- f) merytoryczne wsparcie w zakresie tworzenia rozwiązań informatycznych na potrzeby komórek organizacyjnych i Agencji;
- g) projektowanie baz danych;
- h) tworzenie algorytmów wspierających procesy analityczne prowadzone w Agencji;
- i) budowanie modeli statystycznych na potrzeby analizy danych;
- j) projektowanie rozwiązań mających na celu integrację analiz prowadzonych w poszczególnych komórkach organizacyjnych Agencji;

- k) integracja baz danych prowadzonych w poszczególnych komórkach organizacyjnych Agencji;
- l) wykonywanie innych zadań zleconych przez Prezesa oraz Dyrektora Wydziału Informatyki.

Agencja przedstawiła wykaz<sup>28</sup> zrealizowanych zadań przez ww. Zespoły w Krakowie, (przy czym nie przedstawiono podziału na zadania realizowane przez poszczególne Zespoły), z którego wynikało, że:

- w 2020 r. Zespoły zrealizowały łącznie 39 zadań, z czego 8 w wyznaczonym terminie, 2 po terminie<sup>29</sup>, 29 nie miało wskazanego terminu realizacji;
- w 2021 r. Zespoły zrealizowały łącznie 21 zadań, z czego 4 w wyznaczonym terminie, 1 po terminie<sup>30</sup>, 14 nie miało wskazanego terminu realizacji.
- w 2022 r.<sup>31</sup> Zespoły zrealizowały łącznie 6 zadań, z czego 2 w wyznaczonym terminie, 4 nie miało wskazanego terminu realizacji.

#### **Zespoły Zamiejscowe do spraw analitycznych realizujące zadania we Wrocławiu i w Chełmie.**

Zespoły realizują zadania tożsame jak Zespół Zamiejscowy do spraw analitycznych i metodyki oceny świadczeń realizujący zadania w Krakowie w zakresie pkt od a) do n).

Agencja przedstawiła wykaz zrealizowanych zadań przez ww. Zespoły:

##### 1) Zespół we Wrocławiu:

- w 2020 r. Zespół zrealizowały łącznie 15 zadań, z czego 12 w wyznaczonym terminie, 2 po terminie, przy czym jak wynika z informacji Agencji – prace zostały wstrzymane na wniosek Ministra Zdrowia, dalej jako: „MZ”, 1 nie miało wskazanego terminu realizacji;
- w 2021 r. Zespół zrealizowały łącznie 13 zadań, z czego 12 w wyznaczonym terminie, 1 nie miało wskazanego terminu realizacji;
- w 2022 r.<sup>32</sup> Zespół zrealizował 1 zadanie w wyznaczonym terminie.

##### 2) Zespół w Chełmie:

- w 2020 r. Zespół nie zrealizował żadnego zadania;
- w 2021 r. Zespół zrealizował 1 zadanie, które nie miało wskazanego terminu realizacji;
- w 2022 r.<sup>33</sup> Zespół zrealizował 1 zadanie, które nie miało wskazanego terminu realizacji.

#### **Zespół Zamiejscowy do spraw analitycznych realizujący zadania w Szczecinie.**

---

<sup>28</sup> Pismo Agencji z dnia 06.09.2022 r. o znaku BP.0910.1.2022.AO.2.

<sup>29</sup> Ministerstwo Zdrowia było informowane o opóźnieniach w realizacji zadań.

<sup>30</sup> Ministerstwo Zdrowia było informowane o opóźnieniu w realizacji zadania, które wynosiło 2 dni.

<sup>31</sup> I półrocze 2022 r.

<sup>32</sup> I półrocze 2022 r.

<sup>33</sup> I półrocze 2022 r.

Zadania zespołu:

- a) realizacja czynności określonych w ust. 1 i 1a w zakresie powierzonym przez Dyrektora Wydziału;
- b) przygotowywanie analiz strategicznych związanych z oceną zmian w systemie refundacji leków i środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego;
- c) przygotowywanie analiz związanych z oceną zmian w programach lekowych;
- d) przygotowywanie koncepcji rozwoju i zmian w programach polityki zdrowotnej;
- e) przygotowywanie analiz, w tym analiz wdrożeniowych związanych z realizacją samorządowych programów polityki zdrowotnej; współpraca z ekspertami w kraju i za granicą w obszarze kompetencji Wydziału.

Z przedstawionego przez Agencję wykazu zrealizowanych zadań przez ww. Zespoły wynikało, że w okresie objętym kontrolą ZZ w Szczecinie nie zrealizował żadnego zadania. Powyższe<sup>34</sup> wynikało z faktu zatrudnienia pierwszego pracownika w ww. ZZ w Szczecinie w dniu 13 czerwca 2022 r.

Agencja przedstawiła również informację, z której wynikało, że Zespoły w Krakowie i w Chełmie realizowały wspólnie zadania, a mianowicie:

- w 2021 r. ww. Zespoły zrealizowały łącznie 3 zadania, z czego 1 w wyznaczonym terminie, 2 nie miało wskazanego terminu realizacji;
- w 2022 r.<sup>35</sup> ww. Zespoły zrealizowały łącznie 3 zadania, z czego 1 w wyznaczonym terminie, 2 nie miało wskazanego terminu realizacji.

Brak wyznaczenia terminu realizacji zadań<sup>36</sup> wspólnych Zespołów w Chełmie i w Krakowie w trzech przypadkach<sup>37</sup> wynikał z braku formalnego wskazania terminu realizacji (dwa projekty realizowano w sposób iteracyjny, zgodnie z zakresem i terminami określonymi przez Prezesa Agencji, dla poszczególnych etapów, trzeci zaś został potraktowany jako priorytetowy i był realizowany w trybie pilnym), jeden<sup>38</sup> projekt był z kolei realizowany we współpracy z Agencją Badań Medycznych, która była koordynatorem projektu i określała harmonogram prac (Agencja przekazywała wkład do raportów).

Ponadto AOTMiT przedstawiła informację<sup>39</sup> odnośnie udziału pracowników Zespołu w Krakowie i Zespołu we Wrocławiu w 2021 r. w pracach międzywydziałowego zespołu Agencji ds. TLK, w ocenie technologii medycznych w ramach Funduszu Medycznego – subfundusz terapeutyczno-innowacyjny, ocena technologii o wysokiej wartości klinicznej w

---

<sup>34</sup> Pismo Agencji z dnia 20.10.2022 r. o znaku: BP.0910.1.2022.AO.45.

<sup>35</sup> I półrocze 2022 r.

<sup>36</sup> Pismo Agencji z 20 października 2022 r. o znaku: BP.0910.1.2022.AO.45.

<sup>37</sup> Analiza aktywności/skuteczności leków i szczepionek wobec wariantu Omicron SARS-CoV-2, Rezurock, Belumosudil, tabletki 200 mg, Analiza warunkowego dopuszczenia do obrotu szczepionki Comirnaty.

<sup>38</sup> Cykliczna aktualizacja Materiałów informacyjnych na potrzeby Sztabu Kryzysowego opracowanie strategii: IV/V fala COVID-19.

<sup>39</sup> Pismo Agencji z dnia 06.09.2022 r. o znaku BP.0910.1.2022.AO.2.

ramach Funduszu Medycznego za rok 2021. Jak poinformowała Agencja, z uwagi na częściowe zautomatyzowanie prac, poszczególne zadania (a nie technologie lekowe) zostały przydzielone do poszczególnych zespołów. W związku z tym nie jest możliwe wyodrębnienie w odniesieniu do pojedynczych technologii lekowych zaangażowania poszczególnych zespołów zamiejscowych. Z przedstawionego w tym zakresie wykazu wynika, że pracownicy ww. Zespołów Zamiejscowych brali udział w pracach nad 374 substancjami czynnymi/produktami leczniczymi.

### 2.1.2. Koszty funkcjonowania.

Z przedstawionych przez Agencję informacji<sup>40</sup>, dotyczącej kosztów funkcjonowania Zespołów w okresie objętym kontrolą wynikało, co następuje.

#### 1. Koszty funkcjonowania Zespołów w 2020 r.

**Tabela nr 2. Zestawienie kosztów funkcjonowania Zespołów w 2020 r.**

| Koszty                | Zespoły w Krakowie   | Zespół we Wrocławiu  |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Czynsz                | 288.104,53 zł        | 83.759,16 zł         |
| Opłaty eksploatacyjne | 130.147,80 zł        | 68.521,92 zł         |
| Media                 | 40.946,11 zł         | 2.426,94 zł          |
| Pozostałe             | 13.938,60 zł         | 7.088,51 zł          |
| <b>Razem</b>          | <b>473.137,04 zł</b> | <b>161.796,53 zł</b> |

Z przedstawionych przez Agencję informacji odnośnie wynagrodzeń wynikało, że w 2020 r. wypłacono pracownikom wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- Zespoły w Krakowie<sup>41</sup> (łącznie 30<sup>42</sup> pracowników, którzy otrzymali wynagrodzenie) łącznie kwota **2.483.491,09 zł**, z czego wynagrodzenie zasadnicze – 1.385.815,29 zł, dodatek stażowy – 89.444,67 zł, inne dodatki – 190.475,84 zł, nagroda uznaniowa – 705.205,00 zł, dodatkowe roczne wynagrodzenie – 112.550,29 zł, koszt pochodnych wynagrodzeń – łączna kwota: **425.914,83 zł**.
- Zespół we Wrocławiu (10<sup>43</sup> pracowników, którzy otrzymali wynagrodzenie) – łącznie kwota **1.072.777,22 zł**, z czego wynagrodzenie zasadnicze – 560.391,56 zł, dodatek stażowy – 41.418,91 zł, inne dodatki – 116.797,42 zł, nagroda uznaniowa – 300.140,00 zł, dodatkowe roczne wynagrodzenie – 54.029,33 zł), koszty pochodnych wynagrodzeń – łączna kwota: **185.318,98 zł**.

#### 2. Koszty funkcjonowania Zespołów zamiejscowych w 2021 r.

**Tabela nr 3. Zestawienie kosztów funkcjonowania Zespołów w 2021 r.**

<sup>40</sup> Pismo Agencji z dnia 08.09.2022 r. o znaku BP.0910.1.2022.AO.13.

<sup>41</sup> Zespół Zamiejscowy do spraw analitycznych i metodyki oceny świadczeń realizujący zadania w Krakowie, Zespół Zamiejscowy do spraw programistyczno-statystycznych realizujący zadania w Krakowie.

<sup>42</sup> Ustalono na podstawie zestawienia wynagrodzeń pracowników przekazanego przy piśmie z dnia 8 września 2022 r. o znaku: BP.0910.1.2022.AO.13.

<sup>43</sup> Ustalono na podstawie zestawienia wynagrodzeń pracowników przekazanego przy piśmie z dnia 8 września 2022 r. o znaku: BP.0910.1.2022.AO.13.

| Koszty                | Zespoły w Krakowie   | Zespół we Wrocławiu  | Zespół w Szczecinie <sup>44</sup> | Zespół w Chełmie    |
|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------|
| Czynsz                | 264.379,09 zł        | 98.184,86 zł         | 20.300,24 zł                      | 24.004,84 zł        |
| Opłaty eksploatacyjne | 106.830,00 zł        | 73.443,79 zł         | 0,00                              | 0,00                |
| Media                 | 35.148,58 zł         | 1.514,70 zł          | 0,00                              | 0,00                |
| Pozostałe             | 19.027,90 zł         | 9.847,39 zł          | 7.171,50 zł                       | 7.845,52 zł         |
| <b>Razem</b>          | <b>425.385,57 zł</b> | <b>182.990,74 zł</b> | <b>27.471,74 zł</b>               | <b>31.850,36 zł</b> |

Z przedstawionych przez Agencję informacji odnośnie wynagrodzeń, wynikało, że w 2021 r. wypłacono pracownikom wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- 1) Zespoły w Krakowie (31<sup>45</sup> pracowników, którzy otrzymali wynagrodzenie) – łącznie kwota **3.417.451,49 zł**, z czego wynagrodzenie zasadnicze – 2.080.713,85 zł, dodatek stażowy – 173.176,91 zł, inne dodatki – 245.863,14 zł, nagroda uznaniowa – 723.020,00 zł, nagroda jubileuszowa – 19.547,64 zł, dodatkowe roczne wynagrodzenie – 175.129,95 zł, koszty pochodne wynagrodzeń – łącznie kwota **602.796,54 zł**.
  - 2) Zespół we Wrocławiu (14<sup>46</sup> pracowników, którzy otrzymali wynagrodzenie) – łącznie kwota **1.227.970,75 zł**, z czego wynagrodzenie zasadnicze – 718.310,84 zł, dodatek stażowy – 55.386,19 zł, inne dodatki – 109.053,00 zł, nagroda uznaniowa – 266.810,00 zł, nagroda jubileuszowa – 13.742,52 zł, dodatkowe roczne wynagrodzenie – 64.668,20 zł, koszty pochodne wynagrodzeń – łączna kwota: **175.880,39 zł**.
  - 3) Zespół w Szczecinie – z przedstawionych przez Agencję danych w tym zakresie wynikało, że w 2021 r. nie było zatrudnionych w ww. Zespole pracowników.
  - 4) Zespół w Chełmie (4<sup>47</sup> pracowników, którzy otrzymali wynagrodzenie) – łącznie kwota **39.560,00 zł**, z czego wynagrodzenie zasadnicze – 27.000,00 zł, dodatek stażowy – 4.160,00 zł, inne dodatki – 0,00 zł, nagroda uznaniowa – 8.400,00 zł, koszty pochodne wynagrodzeń – łączna kwota: **7.581,00 zł**.
3. Koszty funkcjonowania Zespołów zamiejscowych w 2022 r.

**Tabela nr 4. Zestawienie kosztów funkcjonowania Zespołów w 2022 r. (I półrocze 2022 r.).**

| Koszty                | Zespoły w Krakowie | Zespół we Wrocławiu | Zespół w Szczecinie | Zespół w Chełmie |
|-----------------------|--------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Czynsz                | 195.805,02 zł      | 153.735,30 zł       | 49.682,16 zł        | 40.590,00 zł     |
| Opłaty eksploatacyjne | 51.458,40 zł       | 0,00                | 0,00                | 1.021,74 zł      |
| Media                 | 12.615,43 zł       | 1.080,47 zł         | 0,00                | 0,00             |

<sup>44</sup> Zespół w Szczecinie powstał 30 września 2021 r.

<sup>45</sup> Ustalono na podstawie zestawienia wynagrodzeń pracowników przekazanego przy piśmie z dnia 8 września 2022 r. o znaku: BP.0910.1.2022.AO.13.

<sup>46</sup> Ustalono na podstawie zestawienia wynagrodzeń pracowników przekazanego przy piśmie z dnia 8 września 2022 r. o znaku: BP.0910.1.2022.AO.13.

<sup>47</sup> Ustalono na podstawie zestawienia wynagrodzeń pracowników przekazanego przy piśmie z dnia 8 września 2022 r. o znaku: BP.0910.1.2022.AO.13.



|              |                      |                      |                     |                     |
|--------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| Pozostałe    | 158.919,42 zł        | 3.543,67 zł          | 0,00                | 13.543,59 zł        |
| <b>Razem</b> | <b>418.798,27 zł</b> | <b>158.359,44 zł</b> | <b>49.682,16 zł</b> | <b>55.155,33 zł</b> |

Z przedstawionych przez Agencję informacji odnośnie wynagrodzeń, wynikało, że w 2022 r. (I półrocze 2022 r.) wypłacono pracownikom wynagrodzenia w następujących wysokościach:

- 1) Zespoły w Krakowie (34<sup>48</sup> pracowników, którzy otrzymali wynagrodzenie) – łącznie kwota **1.656.490,71 zł**, z czego wynagrodzenie zasadnicze – 1.085.503,34 zł, dodatek stażowy – 98.686,57 zł, inne dodatki – 190.786,08 zł, nagroda uznaniowa – 277.500,00 zł, ekwiwalent – 4.014,72 zł, koszty pochodne wynagrodzeń – łączna kwota: **354.697,77 zł**.
- 2) Zespół we Wrocławiu (14<sup>49</sup> pracowników, którzy otrzymali wynagrodzenie) – łącznie kwota **600.749,61 zł**, z czego wynagrodzenie zasadnicze – 410.912,6 zł, dodatek stażowy – 33.548,00 zł, inne dodatki – 59.890,01 zł, nagroda uznaniowa – 96.399,00 zł, koszty pochodne wynagrodzeń – łączna kwota: **117.506,68 zł**.
- 3) Zespół w Szczecinie – (1<sup>50</sup> pracownik, który otrzymał wynagrodzenie) – łącznie kwota **57.230,00 zł**, z czego wynagrodzenie zasadnicze – 42.000,00 zł, dodatek stażowy – 2.730,00 zł, inne dodatki – 9.100,00 zł, nagroda uznaniowa – 3.400,00 zł, koszty pochodnych wynagrodzeń – łączna kwota: **11.091,15 zł**.
- 4) Zespół w Chełmie (4<sup>51</sup> pracowników, którzy otrzymali wynagrodzenie) – łącznie kwota **106.445,00 zł**, z czego wynagrodzenie zasadnicze – 76.700,00 zł, dodatek stażowy – 13.945,00 zł, inne dodatki – 1.600,00 zł, nagroda uznaniowa – 14.200,00 zł, koszty pochodne wynagrodzeń – łączna kwota: **28 802,55 zł**.

Należy zauważyć, że w okresie objętym kontrolą Zespół w Szczecinie ponosił koszty związane ze swoim funkcjonowaniem (w 2021 r.: 27.471,74 zł, a do 30 czerwca 2022 r.: 49.682,16 zł), jednocześnie nie realizując zadań Agencji z uwagi na zatrudnienie pierwszego pracownika Zespołu w Szczecinie w dniu 13 czerwca 2022 r. Ponoszenie kosztów funkcjonowania ww. Zespołu, w sytuacji, gdy nie realizowano żadnych zadań, należy ocenić negatywnie.

W trakcie kontroli dokonano analizy dotyczącej wysokości wynagrodzenia pracowników zatrudnionych w siedzibie Agencji w Wydziale Świadczeń Opieki Zdrowotnej, w Zespole Zamiejscowy do spraw analitycznych i metodyki oceny świadczeń realizujący zadania w Krakowie oraz Zespołach Zamiejscowych do spraw analitycznych realizujących zadania

<sup>48</sup> Ustalono na podstawie zestawienia wynagrodzeń pracowników przekazanego przy piśmie z dnia 8 września 2022 r. o znaku: BP.0910.1.2022.AO.13.

<sup>49</sup> Ustalono na podstawie zestawienia wynagrodzeń pracowników przekazanego przy piśmie z dnia 8 września 2022 r. o znaku: BP.0910.1.2022.AO.13.

<sup>50</sup> Ustalono na podstawie zestawienia wynagrodzeń pracowników przekazanego przy piśmie z dnia 8 września 2022 r. o znaku: BP.0910.1.2022.AO.13. Łączne wynagrodzenie pracownika wykracza poza okres objęty kontrolą.

<sup>51</sup> Ustalono na podstawie zestawienia wynagrodzeń pracowników przekazanego przy piśmie z dnia 8 września 2022 r. o znaku: BP.0910.1.2022.AO.13.

we Wrocławiu i w Chełmie. Jednocześnie porównano wynagrodzenia pracowników Wydziału Informatyki w Warszawie oraz Zespołu Zamiejscowego do spraw programistyczno-statystycznych realizujący zadania w Krakowie.

Analiza wynagrodzeń zasadniczych pracowników Wydziału Informatyki, zatrudnionych w siedzibie Agencji w Warszawie i Zespole Zamiejscowym do spraw programistyczno-statystycznych w Krakowie według stanu na dzień 30 czerwca 2022 r. wskazuje, że wynagrodzenia na stanowiskach programistów są zrównane i wynoszą od 6.000 zł – 7.000 zł, podobnie jak wynagrodzenia na stanowiskach głównych specjalistów z zastrzeżeniem, że wynagrodzenie głównego specjalisty zatrudnionego na podstawie umowy o pracę w Warszawie zawiera się w przedziale 5.500 zł – 7.000 zł, a wynagrodzenie pracownika zatrudnionego w ww. Zespole w Krakowie na tym samym stanowisku mieści się w przedziale 6.000 zł – 7.000 zł, czyli dolna kwota wynagrodzenia w przypadku pracownika zatrudnionego w Zespole w Krakowie jest wyższa o 500 zł w stosunku do pracownika zatrudnionego w Warszawie. Wynagrodzenie osoby zatrudnionej na stanowisku konsultanta na podstawie umowy o pracę w Zespole w Krakowie jest wyższe o 1.000 zł w stosunku do pracownika zatrudnionego w Warszawie.

Analiza wynagrodzenia zasadniczego pracowników Wydziału Świadczeń Opieki Zdrowotnej, zatrudnionych w siedzibie w Warszawie i Zespołu Zamiejscowego do spraw analitycznych i metodyki oceny świadczeń realizujących zadania w Krakowie oraz pracowników Zespołów Zamiejscowych do spraw analitycznych realizujących zadania we Wrocławiu i w Chełmie – wskazuje, że wynagrodzenie na stanowisku głównego specjalisty wynosi odpowiednio w Warszawie: 6.500 zł – 7.000 zł, w Krakowie: 6.200 zł – 7.000 zł, we Wrocławiu: 6.600 zł, na stanowisku starszego specjalisty: 4.500 zł – 5.000 zł (w Warszawie), 4.800 zł – 5.500 zł (Wrocław), specjalista: 4.000 zł – 4.500 zł (Warszawa, Kraków), 4.400 zł – 4.500 zł (Wrocław), 4.500 zł (Chełm), młodszego specjalisty: 3.700 zł – 4.500 zł (Warszawa), 3.800 zł – 4.500 zł (Kraków), 4.500 zł (Wrocław), 4.000 zł (Chełm), konsultanta: 8.000 zł – 8.500 zł (Warszawa), 8.000 zł – 9.500 zł (Kraków), 7.500 zł (Wrocław).

Wobec powyższego należy przyjąć, że wynagrodzenia w ww. komórce organizacyjnej na stanowiskach główny specjalista/starszy specjalista, specjalista, młodszy specjalista są zrównane. Występują natomiast różnice w zakresie dolnej granicy wynagrodzeń na ww. stanowiskach. Na stanowisku konsultanta najniższe wynagrodzenie występuje we Wrocławiu. W Warszawie i Krakowie dolna granica wynagrodzenia na tym stanowisku jest zrównana, natomiast w zakresie górnej granicy wynagrodzenia w Krakowie jest ona wyższa w stosunku do Warszawy o 1.000 zł.

### **2.1.3. Podsumowanie.**

---

Podsumowując, na podstawie przedłożonej przez Agencję dokumentacji oraz wyjaśnień w sprawie utworzenia oraz działalności Zespołów zamiejscowych, należy stwierdzić, co następuje.

Utworzenie Zespołów poprzedzone było analizą, przy czym Zespół do spraw analitycznych w Chełmie powstał w dniu 20 sierpnia 2018 r.<sup>52</sup>, natomiast przedstawiona Analiza Lokalizacji Zespołu Zamiejscowego AOTMiT w Polsce Wschodniej datowana była na dzień 20 września 2019 r. Również w odniesieniu do Zespołu we Wrocławiu Agencja przedstawiła jedynie ogólne informacje w tym zakresie<sup>53</sup>. Wydaje się, że założenia Agencji przy tworzeniu ww. Zespołów, dotyczące pozyskania szeroko wykwalifikowanej kadry z obszaru całej Polski, w szczególności z zakresu kwalifikacji świadczeń opieki zdrowotnej jako świadczeń gwarantowanych oraz taryfikacji świadczeń gwarantowanych, wspierającej ustawowe działania Agencji, są realizowane.

Jak ustalono, do każdego z Zespołów zostały przypisane określone zadania, które były realizowane – stwierdzono, że w przypadku wskazanego terminu wykonania, zadania były realizowane terminowo. Jak wynikało z przedstawionej przez Agencję informacji, najwięcej zadań zostało przypisane Zespołom w Krakowie (liczba znacząco odbiegała od pozostałych Zespołów), następnie Zespoły we Wrocławiu i Chełmie (taki sam zakres zadań) oraz Zespół w Szczecinie. Najwięcej zadań zrealizowały Zespoły w Krakowie, następnie Zespół we Wrocławiu, natomiast najmniej Zespół w Chełmie, przy czym Zespół w Szczecinie nie zrealizował żadnego zadania (w okresie objętym kontrolą Zespół w Szczecinie był w fazie tworzenia).

Odnośnie funkcjonowania Zespołów, stwierdzono, że:

- 1) stan zatrudnienia kształtował się następująco – najwięcej pracowników zatrudnionych było w Zespole w Krakowie (odpowiednio: 29 w 2020 r., 31 w 2021 r. oraz 34 w I półroczu 2022 r.), następnie w Zespole we Wrocławiu (odpowiednio: 10 w 2020 r., 14 w 2021 r. oraz 14 w I półroczu 2022 r.), kolejnym był Zespół w Chełmie (odpowiednio: 0 w 2020 r., 4 w 2021 r. oraz 4 w I półroczu 2022 r.) oraz Zespół w Szczecinie (odpowiednio: 0 w 2020 r. i 2020 r., 1 w I półroczu 2022 r.);
- 2) biorąc pod uwagę liczbę pracowników Agencji przypisanych do poszczególnych Zespołów, największe koszty dotyczące wynagrodzeń odnotowano w Zespole w Krakowie (2020 r. – 2.483.491,09 zł, 2021 r. – 3.417.451,49 zł, I półrocze 2022 r. – 1.656.490,71 zł), następnie Zespół we Wrocławiu (2020 r. – 1.072.777,22 zł, 2021 r. – 1.227.970,75 zł, I półrocze 2022 r. – 600.749,61 zł), kolejno Zespół w Chełmie (2020 r.

---

<sup>52</sup> Przy czym jak wynikało z udzielonej przez Agencję informacji przy piśmie z dnia 27.09.2022 r. o znaku BP.0910.1.2022.AO.34, cyt.: „Wyjaśniam, że Zespół Zamiejscowy w Chełmie utworzony został w listopadzie 2021 r.”

<sup>53</sup> Nie przedstawiono dokumentu pn. Analiza Lokalizacji Zespołu Zamiejscowego.

- 0,00 zł, 2021 r. – 39.560,00 zł, I półrocze 2022 r. – 106.445,00 zł) oraz Zespół w Szczecinie (2020-2021 – 0,00 zł, I półrocze 2022 r. – 57.230,00 zł);
- 3) analiza wynagrodzeń zasadniczych pracowników Zespołów oraz pracowników siedziby w Warszawie (porównano Wydział Informatyki oraz Wydział Świadczeń Opieki Zdrowotnej) wskazuje, że wynagrodzenia w ww. komórkach organizacyjnych na stanowiskach główny specjalista/starszy specjalista, specjalista, młodszy specjalista są zrównane. Występują natomiast różnice w zakresie dolnej granicy wynagrodzeń na ww. stanowiskach. Na stanowisku konsultanta najniższe wynagrodzenie występuje we Wrocławiu. W Warszawie i Krakowie dolna granica wynagrodzenia na tym stanowisku jest zrównana, natomiast w zakresie górnej granicy wynagrodzenia w Krakowie jest ona wyższa w stosunku do Warszawy o 1.000 zł;
- 4) w odniesieniu do pozostałych koszty funkcjonowania (w tym czynsz, opłaty eksploatacyjne, media, pozostałe) najwyższe koszty ponosiły Zespoły w Krakowie (2020 r. – 473.137,04 zł, 2021 r. – 425.385,57 zł, I półrocze 2022 r. – 418.798,27 zł). W tym miejscu należy zauważyć znaczny wzrost kosztów w pozycji: „pozostałe” w I półroczu 2022 r. – kwota 158.919,42 zł, gdzie w latach 2020 i 2021 r. kształtowały się na poziomie odpowiednio 13.938,60 zł oraz 19.027,90 zł. Jak wynikało z wyjaśnień Agencji<sup>54</sup> powyższe związane było ze zmianą siedziby. Kolejnym Zespołem jest Zespół we Wrocławiu (2020 r. – 161.796,53 zł, 2021 r. – 182.990,74 zł, I półrocze 2022 r. – 158.359,44 zł), następnie Zespół w Chełmie (2020 r. – 0,00 zł, 2021 r. – 31.850,36 zł, I półrocze 2022 r. – 55.155,33 zł) oraz Zespół w Szczecinie (2020 r. – 0,00 zł, 2021 r. – 27.471,74 zł, I półrocze 2022 r. – 49.682,16 zł). W tym miejscu należy zauważyć, iż w 2021 r. Agencja ponosiła koszty utrzymania Zespołu w Szczecinie, pomimo że nie zatrudniała żadnego pracownika, a tym samym żadne zadania nie zostały zrealizowane, co należy ocenić negatywnie.

Powyższy obszar kontrolowany należy ocenić pozytywnie z zastrzeżeniami.

## 2.2. Rada Przejrzystości.

RP działa przy Prezesie AOTMiT i pełni funkcję opiniodawczo-doradczą. Członków RP powołuje i odwołuje Minister Zdrowia. Kadencja członka RP trwa 6 lat.

Zgodnie z ustawą o świadczeniach w skład RP wchodziło:

- 10 osób posiadających doświadczenie, uznany dorobek oraz co najmniej stopień naukowy doktora nauk medycznych lub dziedzin pokrewnych, lub innych dziedzin odpowiednich dla przeprowadzenia oceny świadczeń opieki zdrowotnej, w tym etyki;

---

<sup>54</sup> Pismo Agencji z dnia 27.10.2022 r. o znaku BP.0910.1.2022.AO.49 – jak wynikało z informacji, cyt.: „znaczących wpływ na wysokość kosztów pozostałych za I poł. 2022 r. dla zespołu zamiejscowego w Krakowie związane są ze zmianą siedziby zespołu i uwzględniają dostosowanie pomieszczenia oraz zakup mebli”.

- 4 przedstawicieli Ministra Zdrowia;
- 2 przedstawicieli Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia;
- 2 przedstawicieli Prezesa Urzędu Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych;
- 2 przedstawicieli Rzecznika Praw Pacjenta.

Spośród członków RP przed każdym posiedzeniem wyłaniany jest 10-osobowy Zespół, którego skład ustalany jest w drodze losowania<sup>55</sup>, w taki sposób, aby każdy z podmiotów<sup>56</sup>, miał swojego przedstawiciela w Zespole.

Szczegółowy tryb pracy RP określa regulamin pracy uchwalony przez RP i zatwierdzony przez Prezesa Agencji<sup>57</sup>.

Z przedstawionych przez Agencję informacji wynikało<sup>58</sup>, że w okresie objętym kontrolą w skład RP wchodziło łącznie 22 osoby.

W okresie objętym kontrolą odbyło się 137 posiedzeń RP (w tym: w 2020 r. – 55 posiedzeń, w 2021 r. – 57 a do 30 czerwca 2022 r. – 25), z czego 11 posiedzeń odbyło się w Warszawie i 1 w Krakowie, natomiast pozostałe posiedzenia odbyły się w formie zdalnej.

Do każdego posiedzenia zostały złożone „deklaracje o braku konfliktu interesów” przez wszystkich członków RP oraz inne osoby zaproszone na dane posiedzenia.

#### Tabela nr 5. Realizacja zadań RP.

| Zadanie  | Realizacja zdania (ilościowo) |      |
|--|-------------------------------|------|
|  | 2020                          | 2021 |
| Przygotowywanie i przedstawianie stanowisk, o których mowa w art. 31c ust. 6 i art. 31h ust. 2 ustawy oświadczeniach | 35                            | 48   |
| Przygotowywanie i przedstawianie stanowisk, o których mowa w art. 35 ust. 1 pkt 2 ustawy o refundacji                | 65                            | 97   |
| Wydawanie opinii o projektach programów polityki zdrowotnej  | 97                            | 80   |
| Wydawanie opinii, o których mowa w art. 48aa ust. 4 ustawy oświadczeniach  | 13                            | 5    |
| Realizacja innych zadań zleconych przez Prezesa Agencji  | 212                           | 42   |
| Wydawanie opinii w zakresie, o którym mowa w art. 15 ust. 3 ustawy o refundacji                                      | 3                             | 3    |

<sup>55</sup> Zgodnie z Zarządzeniem Nr 24/2018 Prezesa AOTMiT z dnia 16 maja 2018 r. w sprawie wyłaniania członków Zespołu Rady Przejrzystości.

<sup>56</sup> Prezes Narodowego Funduszu Zdrowia; Prezes Urzędu Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych; Rzecznik Praw Pacjenta.

<sup>57</sup> Regulamin Pracy Rady Przejrzystości działającej przy Prezesie AOTMiT z dnia 20 stycznia 2020 r. następnie Regulamin Pracy Rady Przejrzystości działającej przy Prezesie AOTMiT z dnia 21 grudnia 2020 r.

<sup>58</sup> Pismo Agencji z dnia 06.09.2022 r. o znaku BP.09.10.1.2022.AO.3.

|  |                 |    |
|--|-----------------|----|
| Wydawanie opinii w zakresie, o którym mowa w art. 33 ust. 2 ustawy o refundacji  | 0               | 0  |
| Wydawanie opinii w zakresie, o którym mowa w art. 40 ustawy o refundacji         | 29              | 54 |
| Wydawanie opinii w zakresie, o którym mowa w art. 40a ust. 5 ustawy o refundacji | 0 <sup>59</sup> | 1  |
| Wydawanie opinii w zakresie, o którym mowa w art. 40a ust. 8 ustawy o refundacji | 0 <sup>60</sup> | 1  |

W 2020 r. RP wydała 29 opinii dla leków stosowanych poza zarejestrowanymi wskazaniami (art. 40 ust. 1 ustawy z dnia 12 maja 2011 r. o refundacji leków, środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobów medycznych<sup>61</sup>, dalej jako: „ustawa o refundacji”), w tym 7 wynikało ze zleceń Ministra Zdrowia, a 22 opinie wydano w związku z upływem 3-letniego okresu obowiązywania (art. 40 ust. 3 ustawy o refundacji). Ponadto RP otrzymała 3 zlecenia Ministra Zdrowia na wydanie opinii na temat zasadności utworzenia grup limitowych, do których wydała 3 opinie.

W 2021 r. RP obradowała na 57 posiedzeniach. Wydała 54 opinie dla leków stosowanych poza zarejestrowanymi wskazaniami (art. 40 ust. 1 ustawy o refundacji), w tym 9 wynikało ze zleceń Ministra Zdrowia, a 45 opinie wydano w związku z upływem 3-letniego okresu obowiązywania (art. 40 ust. 3 ustawy o refundacji). Ponadto RP otrzymała 3 zlecenia Ministra Zdrowia na wydanie opinii na temat zasadności utworzenia grup limitowych, do których wydała 3 opinie.

Za udział w posiedzeniach członkowie RP otrzymywali wynagrodzenie zgodnie z art. 31s ust. 5 pkt 1<sup>62</sup> ustawy o świadczeniach, a w przypadku, gdy wynagrodzenie miesięczne należne z udział w posiedzeniach przekraczało 10.500 zł, członkowi RP wypłacano kwotę 10.500 zł.

Zgodnie z § 9 ust. 2 RP spotyka się na warsztatach co najmniej dwa razy w roku. W okresie objętym kontrolą odbyło się 5 warsztatów, wszystkie w 2020 r.

W kontrolowanym okresie nie było przypadku ujawnienia ustawowego konfliktu interesów. Na początku każdego posiedzenia członkowie RP zgłaszają pozaustawowe konflikty interesów. Informacje dotyczące zgłoszonych konfliktów interesów zostają odnotowane w protokołach z posiedzeń Rady. Analogicznie osoby biorące udział w posiedzeniach (eksperci, przedstawiciele pacjentów) są pytani o konflikty interesów co do zasady przed rozpoczęciem przedstawiania swojego stanowiska w danej sprawie. W okresie objętym kontrolą Agencja nie zlecała osobom niebędącym członkami RP przygotowywanie ekspertyz lub innych opracowań dla RP.

<sup>59</sup> Rozpoczęcie realizacji zadania w 2021 r.

<sup>60</sup> Rozpoczęcie realizacji zadania w 2021 r.

<sup>61</sup> Dz. U. z 2022 r. poz. 463 z późn. zm.

<sup>62</sup> Członkom Rady Przejrzystości przysługuje wynagrodzenie nieprzekraczające 3.500 zł za udział w każdym posiedzeniu Rady Przejrzystości, jednak nie więcej niż 10.500 zł miesięcznie.

Ustalono, że z 4 członkami RP, w kontrolowanym okresie zawierano umowy zlecenia<sup>63</sup>. Agencja wyjaśniła, że zawierała umowy z ww. członkami wyłącznie w zakresach, które nie dotyczą zadań realizowanych przez Radę Przejrzystości, a w których zleceniobiorcy mają wybitne kwalifikacje. Agencja zaznaczyła również, że są to przypadki incydentalne oraz takie, które wymagały pilnych działań oraz uzyskania szybkich efektów prac.

### 2.3. Rada do spraw Taryfikacji.

Rada do spraw Taryfikacji, dalej jako: „RdsT”, działa przy Prezesie Agencji i pełni funkcję opiniodawczo-doradczą. W skład RdsT wchodzi 10 członków powoływanych i odwoływanych przez Ministra Zdrowia, w tym dwóch członków zgłaszanych przez Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia. Kadencja RdsT trwa 6 lat. W okresie objętym kontrolą w skład RdsT wchodziło łącznie 16 członków.

Tryb pracy RdsT został określony w Regulaminie Pracy RdsT działającej przy Prezesie Agencji z dnia 26 września 2017 r.<sup>64</sup>, a następnie w Regulaminie z dnia 30 września 2020 r., zatwierdzonym przez Prezesa AOTMiT w dniu 28 października 2020 r.

W okresie objętym kontrolą odbyło się 45 posiedzeń RdsT (w tym: w 2020 r. – 12 posiedzeń, w 2021 r. – 18 posiedzeń, do 30 czerwca 2022 r. – 15 posiedzeń), z czego 7 posiedzeń odbyło się w Warszawie i 2 w Konstancinie, natomiast pozostałe posiedzenia odbyły się w formie zdalnej.

Agencja wyjaśniła, że do każdego posiedzenia zostały złożone oświadczenia o braku konfliktu interesów przez wszystkich członków Rady oraz „oświadczenia o konflikcie interesów” składane przez inne osoby zaproszone na dane posiedzenie.

**Tabela nr 6. Realizacja zadań RdsT.**

| Zadanie   | Realizacja zdania (ilościowo) |      |
|---|-------------------------------|------|
|   | 2020                          | 2021 |
| Opiniowanie planu taryfikacji                   | 1                             | 1    |
| Opiniowanie metodyki taryfikacji świadczeń      | 0                             | 0    |
| Prowadzenie konsultacji w sprawie taryfy        | 0                             | 4    |
| Wydawanie stanowisk ustalenia taryfy świadczeń  | 2                             | 12   |
| Realizacja innych zadań zleconych przez Prezesa | 5                             | 10   |

<sup>63</sup> Z [ ] zawarto łącznie 6 umów na łączną kwotę 28.000 zł (w tym: w 2020 r. – 2 umowy na kwotę 12.000 zł, w 2021 r. – 3 umowy na kwotę 11.000 zł, w 2022 r. – 1 umowę na kwotę 5.000 zł). Z [ ] zawarto łącznie 2 umowy na łączną kwotę 27.646,8 zł. (w tym: w 2020 r. – umowa na kwotę 25.000 zł, w 2021 r. – umowa na kwotę 2.646,80 zł). Z [ ] zawarto 5 umów na łączną kwotę 19.000 zł (w tym: w 2020 r. - 1 umowa na kwotę 3.000 zł, w 2021 r. - 3 umowy 11.000 zł, w 2022 r. - 1 umowa na kwotę 5.000 zł). Z [ ] jedna umowa na kwotę 18.000 zł (w 2021 r.).

<sup>64</sup> Zatwierdzony przez Przewodniczącego Rady ds. Taryfikacji oraz z upoważnienia Prezesa Agencji – Dyrektora Biura Prezesa.

W ramach innych zleceń zrealizowanych przez RdsT w 2020 r., Rada omówiła m.in. wyniki prac zrealizowanych w projekcie pn. „Ustalenie kosztów rzeczywistych i nowy model taryfikacji” – porównanie wyników z instytutów do innych typów szpitali, oraz wyniki pogłębionej analizy klinicznej”; propozycję wariantowości analiz kosztowych w ramach procesu ustalania taryfy świadczeń, analiza wynagrodzeń czy propozycję aktualizacji mnożnika zmian wielkości kosztów na rok 2021.

W ramach innych zleceń zrealizowanych przez RdsT w 2021 r., Rada omówiła m.in. zagadnienie metodyczne (dot. metodyki taryfikacji świadczeń kompleksowych, rehabilitacji dziennej i ambulatoryjnej, z zakresu opieki psychiatrycznej dla dzieci i młodzieży stomatologicznej), omawiała dane dotyczące taryfikacji świadczeń z zakresu onkologii oraz narzędzia analityczne wykorzystywane w procesie taryfikacji świadczeń, a także dyskutowała nad procesem wdrażania zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców.

Za udział w posiedzeniach członkowie RdsT otrzymywali wynagrodzenie zgodnie z art. 31sa ust. 17 pkt 1<sup>65</sup> ustawy o świadczeniach, a w przypadku, gdy wynagrodzenie miesięczne należne za udział w posiedzeniach przekraczało 10.500 zł, członkowi RdsT wypłacano kwotę 10.500 zł.

W okresie objętym kontrolą nie zdarzały się przypadki ujawnienia konfliktu interesów.

W kontrolowanym okresie Agencja nie zlecała osobom niebędącym członkami RdsT przygotowywania ekspertyz lub innych opracowań dla RdsT.

W okresie objętym kontrolą Agencja nie zawierała umów cywilnoprawnych z członkami RdsT.

### **3. Polityka kadrowo-płacowa.**

#### **3.1. Regulamin pracy**

Zgodnie z dyspozycją art. 104 § 1 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. – Kodeks pracy<sup>66</sup>, dalej jako: „KP”, organizację i porządek w procesie pracy oraz związane z tym prawa i obowiązki pracodawcy i pracowników ustala regulamin pracy.

---

<sup>65</sup> Członkom Rady ds. Taryfikacji przysługuje wynagrodzenie nieprzekraczające 3.500 zł za udział w każdym posiedzeniu tej Rady, jednak nie więcej niż 10.500 zł miesięcznie.

<sup>66</sup> t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1510 z późn.zm.



W toku kontroli przedłożono Zarządzenie Nr 9/2017 Prezesa Agencji z dnia 1 marca 2017 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Pracy AOTMiT, które było kilkakrotnie aneksowane<sup>67</sup>.

Regulamin pracy wyczerpuje minimalny zakres regulacji określony w art. 104<sup>1</sup> Kodeksu pracy.

### 3.2. Regulamin wynagradzania i nagradzania.

W AOTMiT zasady i warunki wynagradzania za pracę oraz przyznawania innych świadczeń związanych z pracą pracowników Agencji zostały ustalone w Regulaminie wynagradzania i awansowania pracowników w AOTMiT<sup>68</sup>, który był wielokrotnie aneksowany<sup>69</sup>. Należy zauważyć, że dokument ten został wprowadzony w 2016 r. i od tego czasu był kilkakrotnie aktualizowany, co powoduje, że jego zapisy nie są przejrzyste.

Regulamin nagradzania stanowi Załącznik nr 4 do ww. Zarządzenia, który ustala zasady przyznawania pracownikowi nagrody. Zgodnie z regulaminem, w ramach posiadanych środków na wynagrodzenia Prezes Agencji z własnej inicjatywy lub na wniosek dyrektorów

---

<sup>67</sup> **Zarządzenie nr 38/2017** Prezesa Agencji z dnia 22 czerwca 2017 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 9/2017 Prezesa Agencji z dnia 1 marca 2017 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Pracy Agencji; **Zarządzenie nr 8/2018** Prezesa Agencji z dnia 28 lutego 2018 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 9/2017 Prezesa Agencji z dnia 1 marca 2017 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Pracy Agencji; **Zarządzenie nr 10/2018** Prezesa Agencji z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 9/2017 Prezesa Agencji z dnia 1 marca 2017 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Pracy Agencji; **Zarządzenie nr 23/2018** Prezesa Agencji z dnia 11 maja 2018 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 9/2017 Prezesa Agencji z dnia 1 marca 2017 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Pracy Agencji; **Zarządzenie nr 57/2018** Prezesa Agencji z dnia 27 września 2018 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 9/2017 Prezesa Agencji z dnia 1 marca 2017 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Pracy Agencji; **Zarządzenie nr 33/2019** Prezesa Agencji z dnia 22 sierpnia 2019 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 9/2017 Prezesa Agencji z dnia 1 marca 2017 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Pracy Agencji; **Zarządzenie nr 11/2020** Prezesa Agencji z dnia 9 marca 2020 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 9/2017 Prezesa Agencji z dnia 1 marca 2017 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Pracy Agencji;

<sup>68</sup> Zarządzenie Nr 50/2016 Prezesa AOTMiT z dnia 16 grudnia 2016 r. w sprawie Regulaminu wynagradzania, zasad zatrudniania oraz awansowania pracowników AOTMiT.

<sup>69</sup> **Zarządzenie Nr 45/2017** Prezesa AOTMiT z dnia 25 lipca 2017 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 50/2016 Prezesa AOTMiT z dnia 16 grudnia 2016 r. w sprawie Regulaminu wynagradzania, zasad zatrudniania oraz awansowania pracowników AOTMiT; **Zarządzenie Nr 51/2017** Prezesa AOTMiT z dnia 27 września 2017 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 50/2016 Prezesa AOTMiT z dnia 16 grudnia 2016 r. w sprawie Regulaminu wynagradzania, zasad zatrudniania oraz awansowania pracowników AOTMiT; **Zarządzenie Nr 69/2017** Prezesa AOTMiT z dnia 13 grudnia 2017 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 50/2016 Prezesa AOTMiT z dnia 16 grudnia 2016 r. w sprawie Regulaminu wynagradzania, zasad zatrudniania oraz awansowania pracowników AOTMiT; **Zarządzenie Nr 44/2018** Prezesa AOTMiT z dnia 10 lipca 2018 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 50/2016 Prezesa AOTMiT z dnia 16 grudnia 2016 r. w sprawie Regulaminu wynagradzania, zasad zatrudniania oraz awansowania pracowników AOTMiT; **Zarządzenie Nr 46/2018** Prezesa AOTMiT z dnia 27 lipca 2018 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 50/2016 Prezesa AOTMiT z dnia 16 grudnia 2016 r. w sprawie Regulaminu wynagradzania, zasad zatrudniania oraz awansowania pracowników AOTMiT; **Zarządzenie Nr 65/2018** Prezesa AOTMiT z dnia 20 listopada 2018 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 50/2016 Prezesa AOTMiT z dnia 16 grudnia 2016 r. w sprawie Regulaminu wynagradzania, zasad zatrudniania oraz awansowania pracowników AOTMiT; **Zarządzenie Nr 22/2019** Prezesa AOTMiT z dnia 5 kwietnia 2019 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 50/2016 Prezesa AOTMiT z dnia 16 grudnia 2016 r. w sprawie Regulaminu wynagradzania, zasad zatrudniania oraz awansowania pracowników AOTMiT; **Zarządzenie Nr 23/2019** Prezesa AOTMiT z dnia 18 kwietnia 2019 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 50/2016 Prezesa AOTMiT z dnia 16 grudnia 2016 r. w sprawie Regulaminu wynagradzania, zasad zatrudniania oraz awansowania pracowników AOTMiT; **Zarządzenie Nr 40/2019** Prezesa AOTMiT z dnia 23 września 2019 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 50/2016 Prezesa AOTMiT z dnia 16 grudnia 2016 r. w sprawie Regulaminu wynagradzania, zasad zatrudniania oraz awansowania pracowników AOTMiT; **Zarządzenie Nr 1/2020** Prezesa AOTMiT z dnia 2 stycznia 2020 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 50/2016 Prezesa AOTMiT z dnia 16 grudnia 2016 r. w sprawie Regulaminu wynagradzania, zasad zatrudniania oraz awansowania pracowników AOTMiT; **Zarządzenie Nr 21/2021** Prezesa AOTMiT z dnia 22 września 2021 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 50/2016 Prezesa AOTMiT z dnia 16 grudnia 2016 r. w sprawie Regulaminu wynagradzania, zasad zatrudniania oraz awansowania pracowników AOTMiT.

wydziałów lub biur, może ustalić i przyznać nagrody dla pracowników. Wysokość i wypłata nagrody jest uzależniona w szczególności od: należytego wypełniania obowiązków służbowych w tym terminowego i prawidłowego wykonywania powierzonych zadań oraz przestrzegania zasad bezpieczeństwa i higieny pracy.

### 3.3. Struktura zatrudnienia.

**Tabela nr 7. Stan i struktura zatrudnienia w Agencji, obejmująca liczbę osób zatrudnionych w Agencji w okresie objętym kontrolą z uwzględnieniem Zespołów.**

| Komórka organizacyjna:                                      | Liczba pracowników. |               |               |                  |
|---|---------------------|---------------|---------------|------------------|
|   | 01.01.2020 r.       | 31.12.2020 r. | 31.12.2021 r. | do 30.06.2022 r. |
| Prezes (PP)   | 1                   | 1             | 1             | 1                |
| Wydział Taryfikacji (WT)                                    | 54                  | 47            | 46            | 44               |
| Biuro Prezesa (BP)  | 26                  | 26            | 28            | 29               |
| Wydział Świadczeń Opieki Zdrowotnej (WS)                    | 68                  | 74            | 76            | 77               |
| Biuro Księgowości (BKS)                                     | 8                   | 10            | 8             | 7                |
| Biuro Kadr (BK)   | 4                   | 4             | 4             | 5                |
| Wydział Informatyki (IT)                                    | 10                  | 17            | 18            | 18               |
| Wydział Oceny Technologii Medycznych (OT)                   | 46                  | 57            | 54            | 51               |
| Biuro Prawne (BPR)  | 5                   | 6             | 5             | 5                |
| Samodzielne Stanowisko Prawne ds. Audytu Wewnętrznego (AW). | 1                   | 1             | 1             | 1                |
| <b>łącznie:</b>   | <b>223</b>          | <b>243</b>    | <b>241</b>    | <b>238</b>       |

W ramach Wydziału Świadczeń Opieki Zdrowotnej funkcjonują<sup>70</sup> 3 Zespoły Zamiejscowe do spraw analitycznych i metodyki oceny świadczeń. Wydziałem Świadczeń Opieki Zdrowotnej kieruje dyrektor, a dodatkowo w Zespołach Zamiejscowych do spraw analitycznych i metodyki oceny świadczeń realizujący zadania w Krakowie wyodrębniono stanowisko zastępcy dyrektora oraz p.o. zastępcy dyrektora, w Zespole Zamiejscowym do spraw analitycznych realizujący zadania we Wrocławiu wyodrębniono stanowisko zastępcy dyrektora, a w Zespole Zamiejscowym do spraw analitycznych realizujących zadania w Chełmie – p.o. zastępcy dyrektora. Ustalono, że p.o. zastępcy dyrektora w Krakowie i w Chełmie zajmuje ta sama osoba.

W Krakowie funkcjonuje również Zespół Zamiejscowy do spraw programistyczno-statystycznych, który podlega bezpośrednio dyrektorowi Wydziału Informatyki. W Zespole Zamiejscowym w Szczecinie tworzony jest zespół wchodzący w skład Wydziału Oceny Technologii Medycznych.

<sup>70</sup> Pismo z dnia 19.10.2022 r. o znaku: BP.0910.1.2022.AO.42.

Zadania sekretariatów wszystkich Zespołów są realizowane przez pracowników w Warszawie, którzy realizują zadania zlecone także przez Zastępców Dyrektorów.

**Tabela nr 8. Stan i struktura zatrudnienia Zespołach Agencji<sup>71</sup>.**

| <i>Komórka organizacyjna</i>  | <i>Liczba pracowników</i> |                          |                          |                          |
|---|---------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|   | <i>01.01.2020<br/>r.</i>  | <i>31.12.2020<br/>r.</i> | <i>31.12.2021<br/>r.</i> | <i>30.06.2022<br/>r.</i> |
| Zespół Zamiejscowy do spraw analitycznych i metodyki oceny świadczeń realizujący zadania w Krakowie | 16                        | 23                       | 23                       | 23                       |
| Zespół Zamiejscowy do spraw programistyczno-statystycznych w Krakowie                               | 5                         | 8                        | 9                        | 9                        |
| Zespół Zamiejscowy do spraw analitycznych realizujący zadania we Wrocławiu                          | 10                        | 12                       | 12                       | 13                       |
| Zespołu Zamiejscowego do spraw analitycznych realizujących zadania w Chełmie                        | 0                         | 0                        | 4                        | 5                        |
| Zespół Zamiejscowy ds. analitycznych realizujący zadania w Szczecinie                               | 0                         | 0                        | 0                        | 1                        |
| <b>Łącznie:</b>   | <b>31</b>                 | <b>43</b>                | <b>48</b>                | <b>51</b>                |

### 3.4. Fluktuacja kadr.

Z przekazanych informacji przez Agencję wynika, że w okresie objętym kontrolą łącznie zatrudnionych zostało 98 osób, natomiast stosunek pracy rozwiązano z 92 osobami.

Nawiązanie stosunku pracy w okresie objętym kontrolą przedstawiało się następująco:

- w 2020 r. zatrudnionych zostało 47 osób;
- w 2021 r. zatrudniono 29 osób;
- w 2022 r. (do 30 czerwca) zatrudniono 22 osoby.

Rozwiązanie stosunku pracy w okresie objętym kontrolą przedstawiało się następująco:

- w 2020 r. z 28 osobami;
- w 2021 r. z 32 osobami;
- w 2022 r. (do 30 czerwca) z 32 osobami.

Jak wynikało z przedstawionej przez Agencję informacji<sup>72</sup>, w przypadku rozwiązania umowy o pracę za wypowiedzeniem przez pracownika, Biuro Kadr prowadziło analizy, które polegały na indywidualnym wywiadzie i rozmowach z pracownikami, bezpośrednimi przełożonymi oraz dyrektorem danej komórki organizacyjnej. Analizy<sup>73</sup> nie zostały ujęte

<sup>71</sup> Na podstawie tabeli opracowanej przez Biuro Kadr.

<sup>72</sup> Pismo Agencji z dnia 05.09.2020 r. o znaku BP.0910.1.2022.AO.4.

<sup>73</sup> Pismo z dnia 25 października 2022 r. o znaku: BP.0910.1.2022.AO.47.

w sformalizowany dokument, pozwoliły natomiast ustalić najczęstszą przyczynę rozwiązywania, przez pracowników, stosunku pracy z Agencją, tj. czynnik finansowy i pozyskiwanie wykwalifikowanych pracowników Agencji przez koncerny farmaceutyczne, jak również brak możliwości całkowitej pracy zdalnej.

W okresie objętym kontrolą wskaźnik fluktuacji utrzymywał się na poziomie w 2020 r. – 12,10% natomiast w 2021 r. – 13,16%, czyli w normie.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

### 3.5. Postępowania konkursowe.

W zakresie naborów na wolne stanowiska pracy w Agencji, w kontrolowanym okresie, obowiązywało Zarządzenie Nr 27/2015 Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji z dnia 2 stycznia 2015 r. w sprawie trybu przeprowadzania naboru na wolne stanowiska pracy w Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji, dalej jako: „Zarządzenie Nr 27/2015”, wraz ze zmianami<sup>74</sup>, wydane na podstawie art. 31o ustawy o świadczeniach. Agencja nie posiada jednolitego tekstu Zarządzenia Nr 27/2015, co czyni jego zapisy nieczytelными.

W okresie objętym kontrolą Agencja przeprowadziła łącznie 192 postępowania w sprawie naboru na wolne stanowiska pracy, w tym w 2020 r. – 54 postępowania, w 2021 r. – 69 postępowań, do 30 czerwca 2022 r. – 69 postępowań. Jednocześnie, w kontrolowanym okresie Agencja przeprowadziła łącznie 6 naborów na wolne stanowiska dyrektorskie i kierownicze, zakończone wyłonieniem kandydatów, tj. Kierownika Działu Refundacji w Wydziale Oceny Technologii Medycznych<sup>75</sup>, Kierownika Działu Programów Polityki Zdrowotnej w Wydziale Oceny Technologii Medycznych<sup>76</sup>, Dyrektora Wydziału Oceny Technologii Medycznych<sup>77</sup>, Dyrektora Biura Prezesa<sup>78</sup>, Kierownika Działu Chemioterapii w Wydziale Oceny Technologii Medycznych<sup>79</sup>, Dyrektora Wydziału Informatyki<sup>80</sup>.

W powyższych rekrutacjach na wolne stanowiska pracy w Agencji ustalono uchybienia formalne w zakresie przestrzegania zapisów Zarządzenia Nr 27/2015, tj.:

---

<sup>74</sup> Zarządzenie Nr 33/2018 Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji z dnia 14 maja 2018 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 27/2015; Zarządzenie Nr 45/2018 Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji z dnia 27 lipca 2018 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 27/2015; Zarządzenie Nr 4/2019 Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji z dnia 26 lutego 2019 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 27/2015; Zarządzenie Nr 14/2021 Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji z dnia 1 czerwca 2021 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 27/2015; Zarządzenie Nr 24/2021 Prezesa Agencji z dnia 9 listopada 2021 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 27/2015.

<sup>75</sup> AOTMiT/23/OT/21.

<sup>76</sup> AOTMiT/24/OT/21.

<sup>77</sup> AOTMiT/29/BK/21.

<sup>78</sup> AOTMiT/30/BK/21.

<sup>79</sup> AOTMiT/55/OT/21.

<sup>80</sup> AOTMiT/42/BK/20.

- brak zatwierdzenia wniosków o wszczęcie postępowania naborowego przez Prezesa Agencji<sup>81</sup> (AOTMiT/23/OT/21, AOTMiT/24/OT/21);
- brak informacji o zatwierdzeniu ogłoszenia o wolnym stanowisku pracy w Agencji, dalej jako: „Ogłoszenie” przez Prezesa Agencji<sup>82</sup> (AOTMiT/23/OT/21, AOTMiT/24/OT/21, AOTMiT/29/BK/21).

W okresie objętym kontrolą na stanowisku Dyrektora Wydziału Taryfikacji powołana została, z dniem 1 kwietnia 2020 r., osoba pełniąca obowiązki Dyrektora Wydziału Taryfikacji. Jednocześnie, jak wynikało z informacji Agencji, w badanym okresie Agencja nie przeprowadziła procesu naboru na stanowisko Dyrektora Wydziału Taryfikacji z przyczyn organizacyjnych, w szczególności ze względu na stan epidemii Covid-19. Podkreślić należy, że w okresie objętym kontrolą, pomimo stanu epidemii Covid-19, przeprowadzono postępowania rekrutacyjne na stanowiska dyrektorów w innych komórkach organizacyjnych Agencji<sup>83</sup>, wobec powyższego wyjaśnienia Agencji w ww. zakresie należy uznać za nierzetelne. Jednocześnie należy podjąć działania mające na celu uregulowanie kwestii związanych z zatrudnieniem na stanowisku p.o. Dyrektora Wydziału Taryfikacji.

### 3.6. Nagrody.

Zasady i kryteria przyznawania nagród uregulowane są w Regulaminie Nagradzania stanowiącym Załącznik nr 4 do Zarządzenia Nr 50/2016 Prezesa Agencji z dnia 16 grudnia 2016 r. z późn. zm. Na podstawie ww. regulaminu wypłacane były nagrody w Agencji. Zgodnie z regulaminem, w ramach posiadanych środków na wynagrodzenia Prezes Agencji z własnej inicjatywy lub na wniosek dyrektorów lub biur, może ustalić i przyznać nagrody dla pracowników. Podjęcie decyzji o ustaleniu, przyznaniu i wypłacie nagrody pozostawia się do uznania Prezesa Agencji. Decyzja Prezesa Agencji jest decyzją ostateczną. W okresie objętym kontrolą w Agencji były przyznawane pracownikom AOTMiT nagrody. W toku kontroli stwierdzono, że w AOTMiT przyznawało nagrody zgodnie z przyjętymi regulacjami.

### 3.7. Wysokość środków finansowych przeznaczonych na wynagrodzenia.

**Tabela nr 9. Środki przeznaczone na wynagrodzenia pracowników Agencji w kontrolowanym okresie.**

| Zespoły Zamiejscowe/<br>Warszawa | 2020 r.           |                  | 2021 r.           |                  | 2022 r.           |                  |
|----------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                                  | Koszt wynagrodzeń | Koszt pochodnych | Koszt wynagrodzeń | Koszt pochodnych | Koszt wynagrodzeń | Koszt pochodnych |
|                                  |                   |                  |                   |                  |                   |                  |

<sup>81</sup> §3 ust. 2 Zarządzenia Nr 27/2015 wskazuje, że Wnioskujący, po zatwierdzeniu wniosku przez Prezesa Agencji, składa wniosek w Biurze Kadr.

<sup>82</sup> §3 ust. 5 Zarządzenia Nr 27/2015 wskazuje, że zatwierdzone przez Prezesa Agencji ogłoszenie o wolnym stanowisku pracy w Agencji Biuro Kadr umieszcza w (...).

<sup>83</sup> Pismo Agencji z dnia 19 października 2022 r. o znaku: BP.0910.1.2022.AO.42.

|          |               | wynagrodzeń  |               | wynagrodzeń  |              | wynagrodzeń  |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| Chełm    | -             | -            | 39.560        | 7.581        | 106.445      | 28.802,55    |
| Kraków   | 2.483.491,23  | 425.914,83   | 3417451,49    | 602796,54    | 1.656.490,7  | 354.697,77   |
| Wrocław  | 1.072.777,22  | 185.318,98   | 1.227.970,75  | 175.880,39   | 600.749,61   | 117.506,68   |
| Szczecin | -             | -            |               |              | 57.230       | 11.091,15    |
| Warszawa | 20.878.329,15 | 3.819.727,91 | 20.762.742,77 | 3.860.352,74 | 9.570.716,17 | 1.723.625,06 |

Z przedstawionej przez Agencję informacji<sup>84</sup> wynikało, że średnie wynagrodzenie brutto pracowników Agencji w okresie objętym kontrolą bez uwzględnienia kadry kierowniczej kształtowało się w poszczególnych latach następująco:

- w 2020 r. w wysokości 8.089,52 zł,
- w 2021 r. w wysokości 7.973,26 zł,
- w I półroczu 2022 r. w wysokości 6.965,53 zł.

### 3.8. Zasady awansu służbowego.

W Agencji opracowano i wprowadzono zasady awansu służbowego pracowników określone zarządzeniem nr 50/2016 Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji z dnia 16 grudnia 2016 r. w sprawie Regulaminu wynagradzania, zasad zatrudniania oraz awansowania pracowników w Agencji Oceny Technologii Medycznych. Jak wynika z powyższego zarządzenia, zasady awansu zostały szczegółowo uregulowane w § 24<sup>85</sup> Rozdziale III Zasady awansowania ww. Regulaminu.

Regulacje zawarte w ww. regulaminie, dotyczące zasad awansowania, nie dotyczą Prezesa Agencji, jego zastępców, kierowników działów, dyrektorów wydziału/biura, zastępcy dyrektora ds. zespołów zamiejscowych<sup>86</sup>, głównego księgowego, radcy prawnego oraz audytora wewnętrznego.

Z przedstawionych przez Agencję informacji<sup>87</sup> wynikało, że w 2020 r. awans uzyskało 36 pracowników, w 2021 r. – 41 pracowników a w I półroczu 2022 r. awans uzyskało 27 pracowników. W ramach próby kontrolnej<sup>88</sup>, sprawdzono, czy AOTMiT stosuje w praktyce opisane w ww. Zarządzeniu zasady dotyczące awansu pracowników i nie stwierdzono nieprawidłowości w powyższym zakresie.

### 3.9. Procedury dotyczące Polityki antymobbingowej, polityki równego traktowania i przeciwdziałania dyskryminacji.

<sup>84</sup> Pismo Agencji z dnia 05.09.2022 r. o znaku BP.0910.1.2022.AO.4.

<sup>85</sup> W szczególności spełnienie wymagań: dotyczących stażu pracy, doświadczenia zawodowego, określonych przez Dyrektora Komórki organizacyjnej, uzyskanie pozytywnej oceny. Dopuszczalny jest awans pracownika pomimo niespełniania szczegółowych wymagań dotyczących stażu pracy czy doświadczenia zawodowego. Awans pracownika nie może nastąpić częściej niż raz w roku kalendarzowym. Decyzję w przedmiocie awansu podejmuje Prezes Agencji po uprzednim zasięgnięciu opinii Dyrektora Biura Kadr w zakresie spełniania przesłanek awansu.

<sup>86</sup> Dodane zarządzeniem Prezesa Agencji nr 44/2018 z dnia 10.07.2018 r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 50/2016 w sprawie Regulaminu wynagradzania, zasad zatrudniania oraz awansowania pracowników w AOTMiT.

<sup>87</sup> Pismo Agencji z dnia 07.09.2022 r. o znaku BP.0910.1.2022.AO.7.

<sup>88</sup> 2020 r. – 7 pracowników; 2021 r. – 6 pracowników; I półrocze 2022 r. – 6 pracowników.

W zakresie opracowania i wdrożenia sformalizowanych procedur dotyczących Polityki antymobbingowej, polityki równego traktowania i przeciwdziałania dyskryminacji Agencja przedstawiła<sup>89</sup> Zarządzenie Nr 66/2015 Prezesa Agencji z dnia 30 listopada 2015 r. w sprawie Kodeksu etyki pracowników Agencji Ochrony Technologii Medycznych i Taryfikacji oraz ustanowienia Doradcy ds. Etyki. Zgodnie z treścią ww. dokumentu w aktach pracowniczych pracowników Agencji znajdują się oświadczenia o zapoznaniu się z Kodeksem Etyki, które były składane przez pracowników niezwłocznie po wejściu w życie Kodeksu Etyki oraz niezwłocznie po zawarciu pierwszej umowy o pracę. Na wybranej próbie losowej<sup>90</sup> ustalono, że ww. oświadczenia znajdują się w aktach pracowniczych pracowników Agencji.

Wobec powyższego uznać należy, że w Agencji nie zostały ustalone i wdrożone procedury dotyczące Polityki antymobbingowej, co należy ocenić negatywnie. Zaleca się podjęcie działań zmierzających do opracowania, a następnie wdrożenia odpowiednich regulacji w ww. zakresie. Podkreślić należy, że posiadanie ww. procedur z perspektywy standardów pracy jest pożądane zarówno z punktu widzenia pracownika jak i pracodawcy. Jak wskazuje bowiem treść art. 94<sup>3</sup> § 1 KP pracodawca jest obowiązany przeciwdziałać mobbingowi.

Agencja wyjaśniła, że w kontrolowanym okresie<sup>91</sup>, nie stwierdzono przypadków mobbingu, odmiennego traktowania niektórych pracowników, nie prowadzono postępowań wyjaśniających w ww. sprawach. Niemniej jednak, wobec braku dokumentu jakim jest polityka antymobbingowa, który stanowiłby jakikolwiek punkt odniesienia dla pracowników, nie można jednoznacznie określić czy w Agencji występowały przypadki mogące zawierać znamiona mobbingu, odmiennego traktowania niektórych pracowników. Zaleca się podjęcie działań mających na celu opracowanie i wdrożenie regulacji w zakresie polityki antymobbingowej, a następnie zaznajomienie z ww. procedurami pracowników Agencji.

Jednocześnie w kontrolowanym okresie sygnalizowano dwa konflikty pomiędzy pracownikami (rozstrzygnięte w drodze bezpośrednich rozmów pomiędzy pracownikami, bezpośrednimi przełożonymi oraz dyrektorami komórek organizacyjnych, przy udziale Dyrektora Biura Kadr), nie kierowano spraw wynikających ze stosunku pracy na drogę sądową, nie karano pracowników Agencji karami porządkowymi i dyscyplinarnymi<sup>92</sup>.

---

<sup>89</sup> Pismo z dnia 7 września 2022 r. o znaku: BP.0910.1.2022.AO.7.

<sup>90</sup> 14 pracowników.

<sup>91</sup> Pismo Agencji z dnia 07.09.2020 r. o znaku BP.0910.1.2022.AO.7.

<sup>92</sup> Pismo z dnia 26 października 2022 r. o znaku: BP.0910.1.2022.AO.48.

W okresie objętym kontrolą (2022 r.) Agencja przeprowadziła szkolenie pn.: „Etyka w organizacji. Przeciwdziałanie mobbingowi i dyskryminacji” dla dyrektorów i kierowników Agencji<sup>93</sup>. Planowane jest przeprowadzenie szkolenia dla koordynatorów Zespołów. Funkcję doradcy ds. Etyki w AOTMiT, w kontrolowanym okresie<sup>94</sup>, sprawował

### 3.10. Podejmowanie dodatkowych zajęć zarobkowych przez pracowników Agencji.

Jak wynika z treści art. 31q ust. 2 ustawy o świadczeniach, pracownicy wykonujący ustawowe lub statutowe zadania Agencji nie mogą podejmować dodatkowych zajęć zarobkowych bez pisemnej zgody Prezesa Agencji. Powyższe kwestie reguluje Zarządzenie Nr 16/2015 Prezesa Agencji z dnia 2 stycznia 2015 r. w sprawie dodatkowych zajęć zarobkowych wykonywanych przez pracowników Agencji, dalej jako: „Zarządzenie Nr 16/2015”, zmienione Zarządzeniem Nr 42/2015 Prezesa Agencji z dnia 19 lutego 2015 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 16/2015, dalej jako: „Zarządzenie Nr 42/2015”. Powyższe zarządzenia w sposób lakoniczny regulują kwestie wskazane w art. 31q ust. 1 ustawy o świadczeniach, w szczególności nie określają formy wyrażania zgody na dodatkowe zarobkowanie, jak również sposobu informowania pracownika o podjętej przez Prezesa decyzji w ww. zakresie. Agencja podkreśliła, że wnioski są rozpatrywane indywidualnie przez Prezesa Agencji oraz że zgoda na wykonywanie dodatkowych zajęć zarobkowych nie jest wyrażana, gdy zajęcia dodatkowe zostały podjęte przed uzyskaniem zgody na ich wykonywanie, pozostają w konflikcie interesów z zadaniami wykonywanymi w Agencji, wpływają na możliwość i terminowość realizacji zadań w Agencji.

Agencja przedstawiła wykaz pracowników, którzy w kontrolowanym okresie występowali o ww. zgodę. Wynika z niego, że w kontrolowanym okresie złożone zostały 34 wnioski (przez 28 pracowników) z czego pozytywnie rozpatrzono 20 wniosków, 1 wniosek dotyczył poprzedniego okresu (2021 r.), 4 wnioski były w toku rozpatrywania, a w przypadku 9 wniosków zgoda nie została udzielona. Powyższe dane przedstawione w wykazie nie zawsze były spójne z danymi wynikającymi z przedstawionych przez Agencję wniosków o dodatkowe zarobkowanie.

Ustalono, że w aktach osobowych pracowników Agencji w zdecydowanej większości znajdują się wnioski dotyczące wyrażenia zgody na wykonywanie dodatkowych zajęć zarobkowych (z wyjątkiem kilku wniosków) oraz oświadczenia o wykonywaniu

---

<sup>93</sup> Przedstawiono certyfikaty ukończenia szkolenia.

<sup>94</sup> Funkcja Doradcy ds. Etyki została powierzona od dnia 1 kwietnia 2018 r. – pismo z dnia 17 kwietnia 2018 r.

<sup>95</sup> Podejmowane działania: w sytuacjach wątpliwych etycznie – prowadzenie anonimowych i poufnych rozmów bezpośrednio z pracownikami; promocja zasad etyki, przeciwdziałanie mobbingowi i dyskryminacji wewnątrz Agencji; współpraca z dyrektorami komórek organizacyjnych (sytuacje wątpliwe etycznie) i z Audytorem Wewnętrznym (zagadnień etyki); konsultacje z pracownikami prowadzącymi wewnętrzne szkolenia antykorupcyjne z elementami etyki.



albo niewykonywaniu dodatkowych zajęć zarobkowych, z wyjątkiem jednego oświadczenia, które nie zostało przedstawione (oświadczenie pracownika Obowiązujące Zarządzenie nr 42/2015 zawiera zapis, z którego wynika, że wnioski dotyczące zgody na wykonywanie dodatkowych zajęć zarobkowych oraz oświadczenia o wykonywaniu albo niewykonywaniu dodatkowych zajęć zarobkowych dołączane są do akt pracownika przechowywanych w Biurze Kadr.

W zakresie badanych wniosków o wyrażenie zgody na podjęcie dodatkowego zatrudnienia ustalono, że Prezes Agencji wyrażał zgodę na podjęcie dodatkowego zatrudnienia w formie adnotacji na wniosku „zgoda” lub drogą mailową. Zdarzały się jednak wnioski, z których nie wynikał sposób ich rozpatrzenia. Dodatkowo niektóre wnioski zawierały opinię bezpośrednio przełożonego, niemniej jednak brak informacji o zgodzie lub jej braku Prezesa Agencji na podjęcie dodatkowego zarobkowania. Wobec powyższego nie można jednoznacznie stwierdzić, że zgoda na dodatkowe zarobkowanie była przez Prezesa Agencji wyrażana. Wnioski, w których zgoda miała nie zostać wyrażona nie zawierały adnotację o jej braku, a co za tym idzie przyczyn z powodu których jej nie wyrażono.

Wobec powyższego konieczne jest uzupełnienie obowiązujących regulacji wewnętrznych w ww. zakresie o zapisy, z których będzie wynikać, w szczególności:

- kryteria wyrażania zgody na dodatkowe zarobkowanie, jak również sposób informowania pracownika o podjętej decyzji w tym zakresie;
- forma wyrażania zgód i odmów na podjęcie dodatkowego zarobkowania przez Prezesa Agencji;
- zobowiązanie pracowników do przekazywania wniosków w przedmiocie udzielonych zgód i odmów na dodatkowe zarobkowanie do Biura Kadr.

Podkreślić należy, że brak zgody Prezesa na dodatkowe zarobkowanie stanowi naruszenie art. 31q ust. 2 ustawy o świadczeniach.

### **3.11. Umowy cywilnoprawne z ekspertami, członkami RP, RdsT oraz pracownikami zatrudnionymi w ramach umowy o pracę.**

W okresie objętym kontrolą Agencja zawierała umowy cywilnoprawne z ekspertami, w tym z ekspertami – członkami RP<sup>96</sup>, natomiast nie zawierała umów cywilnoprawnych z własnymi pracownikami oraz z ekspertami – członkami RdsT. W Agencji określono zasady zawierania umów cywilnoprawnych i wyboru zleceniobiorców na poziomie regulacji

---

<sup>96</sup> Szerzej na str. 24 w przypisie 54.

wewnętrznych, tj. zarządzeń<sup>97</sup> Prezesa AOTMiT. W Agencji obowiązują także zasady określania wysokości wynagrodzenia z tytułu realizacji umów zlecenia i umów o świadczenie usług, wprowadzone zarządzeniem<sup>98</sup> Prezesa AOTMiT.

W 2020 r. w Agencji zostało zawartych 225<sup>99</sup> umów cywilnoprawnych, w 2021 r. – 91<sup>100</sup> umów, natomiast do 30 czerwca 2022 r. – 30<sup>101</sup> umów.

Na losowo wybranej próbie kontrolnej stwierdzono, że w AOTMiT w okresie objętym kontrolą, umowy cywilnoprawne zawierano zgodnie z przyjętymi regulacjami.

#### 4. Realizacja zadań statutowych oraz pozastatutowych.

Zadania Agencji określa art. 31n ustawy o świadczeniach.

Agencja przedstawił sprawozdania z działalności Agencji za 2020 i 2021 r. jak również informację odnośnie realizacji zadań za I półrocze 2022 r.

##### 4.1. Realizacja zadań.

Poniższe zestawienie tabelaryczne przedstawia wykaz zadań Agencji<sup>102</sup>, które były realizowane w okresie objętym kontrolą.

**Tabela nr 10. Wykaz zadań Agencji określonych w art. 31n ustawy o świadczeniach<sup>103</sup>.**

| art. 31n | Do zadań Agencji należy:  | 2020   | 2021   | I półrocze 2022                 |
|----------|---|--|--|---------------------------------|
| 31n 1)   | realizacja zadań związanych z oceną świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie: | z MZ otrzymano łącznie 106 zleceń, 52 z lat poprzednich, na koniec roku 23 zlecenia zawieszono | Z MZ otrzymano 152 zlecenia, pozostało: 27 raportów, 27 analiz, 56 rekomendacji. łącznie opracowano 96 analiz, 48 raportów, 145 rekomendacji, Pozostało 20 raportów, 20 analiz, 51 | łącznie 166 zadań, w tym 119 MZ |

<sup>97</sup> Zarządzenie nr 40/2017 Prezesa AOTMiT z dnia 3 lipca 2017 r. w sprawie Regulaminu udzielania w AOTMiT zamówień, których całkowita wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro oraz Regulaminu udzielania zamówień publicznych w AOTMiT, w tym Regulaminu komisji przetargowej, Regulaminu dialogu technicznego oraz wzoru wniosków (obowiązujące do 31 grudnia 2020 r.) następnie Zarządzenie nr 31/2020 Prezesa AOTMiT z dnia 31 grudnia 2020 r. w sprawie Regulaminu udzielania w AOTMiT zamówień, których całkowita wartość nie przekracza kwoty 130 000 zł oraz Regulaminu udzielania zamówień publicznych w AOTMiT, w tym Regulaminu komisji przetargowej oraz wzoru wniosków (obowiązujące od dnia 1 stycznia 2021 r.).

<sup>98</sup> Zarządzenie nr 12/2019 Prezesa AOTMiT z dnia 1 kwietnia 2019 r. w sprawie ustalenia zasad określania wysokości wynagrodzenia z tytułu realizacji umów zlecenia oraz umów o świadczenia usług zawieranych z AOTMiT.

<sup>99</sup> 112 umów zlecenia, 13 umów o dzieło i 1 umowa zlecenie bezpłatna.

<sup>100</sup> 86 umów zlecenia i 5 umów o dzieło.

<sup>101</sup> 28 umów zlecenia i 2 umowy o dzieło.

<sup>102</sup> Pismo Agencji z dnia 08.09.2022 r. o znaku BP.0910.1.2022.AO.11. oraz Sprawozdania z działalności Agencji za lata 2020 – 2021 wraz załącznikami.

<sup>103</sup> Tabela 1. Tabela zawierającą dane dotyczące realizacji zadań przez Agencję w okresie objętym kontrolą oraz dane za I półrocze 2022 r.

|          |  |   |  |   |
|----------|--|---|--|---|
|          |  |   | rekomendacji, 16 zleceń zawieszonych   |   |
| 31n1)a)  | wydawania rekomendacji w sprawie:<br>- kwalifikacji świadczenia opieki zdrowotnej jako świadczenia gwarantowanego,<br>- określania lub zmiany poziomu lub sposobu finansowania świadczenia gwarantowanego,<br>- usuwania danego świadczenia opieki zdrowotnej z wykazu świadczeń gwarantowanych,<br>- zmiany technologii medycznej | 100 (pozostało 56 rekomendacji):<br>- 8 (art. 31c ustawy o świad.,<br>- 65 (art. 35 ust. o ref.)<br>- 0 (art. 31 e-h ust. o świad.)<br>- 27 (art. 39 ust. o ref.) | 145<br>- 2 art. 31c ust. o świad.<br>- 97 (art. 35 ust. o ref.)<br>- 1 (art. 31 e-h ust. o świad.)<br>- 45 (art. 39 ust. o ref.) | 62<br>- 9 (art. 31c ust. o świad.)<br>- 38 (art. 35 ust. o ref.)<br>- 4 (art. 31 e-h ust. o świad.)<br>- 11 (art. 39 ust. o ref.) |
| 31n1)b)  | opracowywania raportów w sprawie oceny świadczeń opieki zdrowotnej,  | 5 (pozostało 18 raportów)   | 4 (pozostało 20)   | 13  |
| 31n1)c)  | opracowywania analiz weryfikacyjnych o których mowa w art. 35 ustawy o refundacji;   | 68 (pozostało 26 analiz)  | 96 (pozostało 20)  | 38  |
| 31n1a)   | realizacja zadań związanych z określeniem taryf świadczeń w zakresie:  | 16 zleceń   | 2 zlecenia   | -   |
| 31n1a)a) | określania taryfy świadczeń;   | 4 taryfy  | 76 taryf   | 106 taryf   |
| n1a)b)   | opracowywania raportów w sprawie ustalenia taryfy świadczeń;   | 2 raporty (19 projektów taryf)  | 12 raportów (203 taryfy, w tym 13 projektów taryf przygotowano po publikacji raportów)   | 3 raporty (61 projektów taryf)  |
| 31n1b)   | opracowywanie propozycji zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów, o których mowa w przepisach   | Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców                       | Zrealizowane:<br>- Działania o charakterze wdrożeniowym<br>- Pilotaż wdrażania SRK   | Brak danych   |

|        |   |  |  |   |
|--------|---|--|--|---|
|        | wydanych na podstawie art. 31lc ust. 7;   | zostało opublikowane w dniu 19 listopada 2020 roku z datą wejścia w życie od dnia 1 stycznia 2021 r. |  |   |
| 31n2)  | opracowywanie, weryfikacja, gromadzenie, udostępnianie i upowszechnianie informacji o metodyce przeprowadzania oceny technologii medycznych oraz o technologiach medycznych opracowywanych w Rzeczypospolitej Polskiej i w innych krajach;              | szczegółowe informacje na str. 22 i 23 sprawozdania  | szczegółowe informacje na str. 46-49 sprawozdania  | Brak danych   |
| 31n2a) | opracowywanie, weryfikacja, gromadzenie, udostępnianie i upowszechnianie informacji o zasadach określania taryfy świadczeń;   | szczegółowe informacje na str. 22 i 23 sprawozdania  | szczegółowe informacje na str. 46-49 sprawozdania  | Brak danych   |
| 31n2b) | przygotowywanie i przekazywanie ministrowi właściwemu do spraw zdrowia danych i analiz niezbędnych do sporządzenia mapy potrzeb zdrowotnych, o której mowa w art. 95a ust. 1;   | -  | zadanie nie zrealizowane -str. 50 sprawozdania   | Brak danych   |
| 31n2c) | przygotowywanie raportu w sprawie zmiany sposobu lub poziomu finansowania świadczeń opieki zdrowotnej oraz wydawanie, na zlecenie ministra właściwego do spraw zdrowia, rekomendacji Prezesa Agencji w zakresie zmiany sposobu lub poziomu finansowania | -  | Nowe zadanie Agencji na podstawie art. 31ha ust. 4 i art. 31n pkt 2c ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych w związku z art. 5 ustawy z dnia 26 maja 2022 r. o zmianie ustawy o | Zlecenie wpłynęło 29.06.2022<br>Z terminem do 8.07.2022<br>Projekt przekazano do akceptacji MZ 8.07.2022<br>Uwagi wpłynęły 11.07.2022 z terminem do 13.07.2022<br>13.07.2022 ponownie wysłano do akceptacji 13.07.2022<br>akceptacja MZ i |

|        |   |  |  |   |
|--------|---|--|--|---|
|        | świadczeń opieki zdrowotnej w związku z nadzwyczajnym wzrostem kosztów udzielania tych świadczeń, w szczególności wzrostem najniższego wynagrodzenia zasadniczego określanego przepisami ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych; |  | sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2022 r., poz. 1352) | publikacja  |
| 31n3)  | opiniowanie projektów programów polityki zdrowotnej;  | 160 projektów-97 opinii (pozostało 14)   | 130 projektów, 80 opinii (pozostało 8)   | 47 projektów, 34 opinie   |
| 31n3a) | wydawanie opinii, o których mowa w art. 47f ust. 1 i 2 ustawy o świadczeniach; (ratunkowy dostęp do technologii lekowych)   | 192 zlecenia (z czego 12 wycofano). Pozostało 180 +8 zleceń z 2019 r.. opracowano 178 raportów oraz wydano 176 opinii – pozostało 9 raportów i 12 opinii | 16 raportów, 19 opinii -zadanie zakończone z dniem 010.101.2021 r. Ostatnia opinia RDTL została wydana 10.03.2021  | Nie dotyczy   |
| 31n3b) | przygotowywanie raportów, o których mowa w art. 48aa ust. 1;  | brak zleceń MZ<br>13 raportów, 15 rekomendacji, pozostała 1 rekomendacja   | 1 zlecenie MZ, 1 rekomendacja, 4 własne raporty, niezakończone prace nad 5 rekomendacjami własnymi Agencji   | Brak zleceń MZ, zakończone 3 własne raporty<br>Przygotowane 6 projektów rekomendacji (na etapie uwag wewnętrznych i zewnętrznych) |
| 31n3c) | przekazywanie ministrowi właściwemu do spraw zdrowia wykazów ustalonych zgodnie z art. 40a ust. 2 i 8 ustawy o refundacji;  | data realizacji w 2021 r.  | Zrealizowane<br>Wykaz TLI 26.02.2021<br>Wykaz TLK 26.08.2022   | Wykaz TLI 25.02.2022  |
| 31n3d) | monitorowanie efektywności praktycznej i  | -  | Współpraca z NFZ   | Współpraca z NFZ<br>Opracowanie rejestrów SMPT  |

|        |   |   |  |  |
|--------|---|---|--|--|
|        | jakości procesu terapeutycznego technologii lekowych finansowanych ze środków Funduszu Medycznego na podstawie danych otrzymanych od podmiotu zobowiązanego do finansowania świadczeń opieki zdrowotnej ze środków publicznych; |   |  | dla Givlaari i Oxlumio (leki na obwieszczeniu MZ od grudnia 2020 i marca 2021)   |
| 31n4)  | prowadzenie działalności szkoleniowej w zakresie zadań, o których mowa w pkt 1-3;   | 29  | 59   | Przeprowadzenie 1 szkolenia w temacie Standardu Rachunku Kosztów, w których udział wzięło 34 osoby; publikacja na stronie instruktaży, przykładów wycen procedur medycznych, szablonów dokumentów, szkolenia POWER |
| 31n4a) | sporządzanie opinii, o których mowa w art. 11 ust. 3;   | 5, 5 opracowań analitycznych                        | Brak zleceń z MZ   | 1 zlecenie MZ z 28.06.2022   |
| 31n4b) | inicjowanie, wspieranie i prowadzenie analiz oraz badań naukowych i prac rozwojowych w zakresie oceny technologii medycznych, taryfikacji świadczeń oraz sporządzanie oceny założeń do realizacji świadczeń opieki zdrowotnej;  | 5 projektów międzynarodowych, 6 projektów krajowych | 4 projekty międzynarodowe, 2 projekty krajowe                                  | Międzynarodowe: GBD, Krajowe: POWER, SMoKL   |
| 31n5)  | realizacja innych zadań zleconych przez ministra właściwego do spraw zdrowia.   | 102 zadania, zostało 34 zlecenia                    | 82 zlecenia, zrealizowała 94 zlecenia, wydała 23 opinie, pozostało 22 zlecenia | 13 opinii Prezesa Agencji, 31 opracowań/analiz, 33 opracowania dot. COVID-19   |

Na wybranej losowo próbie kontrolnej (opublikowane na stronach Agencji<sup>104</sup> wykazy zadań zleconych) sprawdzono terminowość realizacji zadań Agencji i ustalono co następuje. W kontrolowanym okresie Agencja otrzymała łącznie 607 zleceń MZ, gdzie sprawdzono terminowość realizacji na podstawie 91<sup>105</sup> wybranych losowo zleceń. Ustalono, że 5 zleceń zostało zrealizowanych po terminie, przy czym w 1 przypadku termin nie przekroczył 4dni<sup>106</sup>. W jednym przypadku<sup>107</sup> o 13 dni.

Realizację zadań zleconych w powyższym kontrolowanym obszarze oceniono pozytywnie, przy czym należy podjąć działania mające na celu wyeliminowanie nieterminowej realizacji zadań.

Agencja nie zrealizowała planów taryfikacji dotyczących okresu objętego kontrolą, kontynuowała natomiast realizację planów taryfikacji z lat poprzednich. W powyższym zakresie i czasie realizowała bowiem inne zadania w zakresie taryfikacji świadczeń, szczególnie dla bieżącego funkcjonowania systemu powszechnego ubezpieczenia zdrowotnego. Agencja wyjaśniła<sup>108</sup>, że faktyczna skala dodatkowych zleceń (107 zleceń w okresie 2015 – 2022, dotyczących ok. 1.553 taryf wobec 938 taryf wynikających z planów taryfikacji) wpłynęła na duże obciążenie zaangażowanych zespołów i zmianę priorytetów realizacji zadań, jak również realizowany w latach 2018- 2020 projekt: „Ustalenie kosztów rzeczywistych i nowy model taryfikacji”, który wymusił zaangażowanie prawie wszystkich pracowników Wydziału Taryfikacji na kilka miesięcy. Jednocześnie Agencja otrzymywała inne zadania zlecone z art. 31n pkt 5 ustawy o świadczeniach.

Ponadto Agencja wyjaśniła, że Plany taryfikacji na 2020 r. i 2021 r. na dzień 4 listopada 2022 r. nie zostały zrealizowane w całości a proces taryfikacji jest na różnym poziomie zaangażowania dla poszczególnych projektów taryfikacyjnych. Dla projektów „Choroby żeńskiego układu rozrodczego”, „Choroby przewodu pokarmowego”, „Choroby wątroby, dróg żółciowych, trzustki i śledziony” przygotowano wstępne analizy problemu decyzyjnego, pozyskano dane od świadczeniodawców, zweryfikowano dane od świadczeniodawców i przygotowano bazę do analizy; rozpoczęto merytoryczną analizę

---

<sup>104</sup> <https://bipold.aotm.gov.pl/index.php/zlecenia-mz-2022>, <https://bipold.aotm.gov.pl/index.php/zlecenia-mz-2021> <https://bipold.aotm.gov.pl/index.php/zlecenia-mz-2020>

<sup>105</sup> Lp. z zestawienia zleceń MZ za 2020 r. - 334, 305, 275, 245, 191, 153, 116, 21, 10, 1, 330, 300, 270, 240, 190, 150, 110, 100, 80, 60, 40. Lp. z zestawienia zleceń MZ za 2021 r. - 183, 179, 177, 157, 148, 137, 135, 129, 124, 109, 86, 81, 72, 29, 2, 1, 182, 178, 156, 144, 133, 122, 102, 100, 80, 70. Lp. z zestawienia zleceń MZ za I półrocze 2022 r. - 57, 50, 47, 40, 33, 24, 20, 18, 8, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 11, 12, 13, 15, 16, 17, 19, 21, 22, 23, 25, 28, 30, 31, 32, 34, 35, 39, 41, 42, 43, 44, 45, 46, 52, 53, 54, 55, 56.

<sup>106</sup> Lp. z zestawienia zleceń za 2020 r.: 275.

<sup>107</sup> Lp. z zestawienia zleceń za 2022 r.: 81.

<sup>108</sup> Pismo z dnia 4 listopada 2022 r. o znaku: BP.0910.1.2022.AO.50.

danych, a zakończenie procesu decyzyjnego planowane jest, odpowiednio na I kwartał 2023 r. (dwa pierwsze projekty) i grudzień 2022 r.<sup>109</sup>.

#### **4.2. Opinie w sprawach projektów programów zdrowotnych ministrów i jednostek samorządu terytorialnego.**

Zgodnie z art. 48a ustawy o świadczeniach, minister oraz jednostka samorządu terytorialnego opracowują projekt programu polityki zdrowotnej na podstawie mapy potrzeb zdrowotnych, o której mowa w art. 95a ust. 1<sup>110</sup>, oraz dostępnych danych epidemiologicznych.

Z przedstawionej przez Agencję informacji<sup>111</sup> w zakresie wydawania opinii w sprawie projektów programów zdrowotnych ministra i jednostek samorządu terytorialnego, wynikało, że:

- w 2020 r. Prezes AOTMiT wydał 97 opinii – wszystkie dotyczyły programów zdrowotnych realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego. Do próby kontrolnej wybrano 11<sup>112</sup> programów i stwierdzono, że zadania zrealizowano terminowo;
- w 2021 r. Prezes AOTMiT wydał 80 opinii – 78 dotyczyło programów zdrowotnych realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego oraz 2 realizowanych przez Ministerstwo Zdrowia. Do próby kontrolnej wybrano 10<sup>113</sup> programów i stwierdzono, że zadania zrealizowano terminowo, poza 1 przypadkiem<sup>114</sup>;
- w 2022 r.<sup>115</sup> Prezes AOTMiT wydał 34 opinie – wszystkie dotyczyły programów zdrowotnych realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego. Do próby kontrolnej wybrano 10<sup>116</sup> programów i stwierdzono, że zadania zrealizowano terminowo.

Ponadto z przekazanej przez AOTMiT informacji wynikało, że Agencja w okresie objętym kontrolą nie realizowała zadań pozastatutowych oraz nie zlecała podmiotom zewnętrznym wykonania analiz weryfikacyjnych, o których mowa w art. 35 ustawy z dnia 12 maja 2011 r.

---

<sup>109</sup> Pismo z dnia 4 listopada 2022 r. o znaku: BP.0910.1.2022.AO.50.

<sup>110</sup> Art. 95a ust. 1 stanowi, że Minister właściwy do spraw zdrowia opracowuje, ustala i aktualizuje mapę potrzeb zdrowotnych, zwaną dalej „mapą”, w celu identyfikacji priorytetowych potrzeb zdrowotnych i wyzwań organizacji systemu opieki zdrowotnej oraz zapewnienia zrównoważonego i skoordynowanego wydatkowania środków publicznych, obejmującą:

1) analizy demograficzne i epidemiologiczne, analizy stanu i wykorzystania zasobów systemu opieki zdrowotnej, w tym personelu medycznego, udostępniane na dedykowanej stronie internetowej w formie zaawansowanego narzędzia analitycznego;

2) wyzwania systemu opieki zdrowotnej, a także rekomendowane kierunki działań na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i na terenie województw.

<sup>111</sup> Pismo Agencji z dnia 08.09.2022 r. o znaku BP.0910.1.2022.AO.11.

<sup>112</sup> Zlecenia z 2020 r. o nr: 1, 10, 15, 25, 36, 45, 56, 64, 73, 86, 97.

<sup>113</sup> Zlecenia z 2021 r. o nr: 4, 8, 17, 25, 35, 44, 55, 62, 71, 80.

<sup>114</sup> Nr 62/2021 - wysyłka w dniu następnym o godz. 06:49.

<sup>115</sup> W okresie od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.

<sup>116</sup> Zlecenia z 2022 r. (I półrocze 2022 r.) o nr: 2, 6, 7, 9, 14, 19, 22, 24, 27, 30.



o refundacji leków, środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobów medycznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 463) lub innych zadań ustawowych AOTMiT.

Działanie Agencji w powyższym kontrolowanym obszarze należy ocenić pozytywnie, przy czym należy podjąć działania mające na celu wyeliminowanie nieterminowej realizacji zadań.

## 5. Gospodarowanie środkami publicznymi.

### 5.1. Polityka zasady rachunkowości.

Księgowość Agencji prowadzona była na podstawie zasad (polityki) rachunkowości wprowadzonych Zarządzeniem Nr 31/2019 Prezesa AOTMiT z dnia 1 sierpnia 2019 r. w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości AOTMiT, z mocą obowiązywania od 1 stycznia 2019 r. Ww. dokument podlegał aktualizacjom<sup>117</sup>. Przepisy art. 8 ust. 2 ustawy o rachunkowości pozwalają na zmiany zasad (polityki) rachunkowości, ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego, bez względu na datę podjęcia decyzji ze wskazaniem wpływu tych zmian na sprawozdania finansowe. Zarówno w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2020 r., jak i za 2021 r. wskazano, że jednostka nie dokonywała w ciągu roku obrotowego zmian metod księgowości mających wpływ na wynik finansowy. Zasady (polityka) rachunkowości zawierała elementy wymagane postanowieniami art. 10 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

W okresie kontrolowanym w Agencji obowiązywała Zakładowa Instrukcja Obiegu Dokumentów Księgowych oraz Zakładowego Schematu Obiegu Dokumentów Księgowych wprowadzona Zarządzeniem Nr 59/2017 Prezesa AOTMiT z dnia 26 października 2017 r., która była aktualizowana<sup>118</sup>.

---

<sup>117</sup> **Zarządzenie nr 49/2019** Prezesa AOTMiT z dnia 12 grudnia 2019 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 31/2019 Prezesa AOTMiT z dnia 1 sierpnia 2019 r. w sprawie ustalenia zasad polityki rachunkowości w AOTMiT; **Zarządzenie nr 7/2020** Prezesa AOTMiT z dnia 30 stycznia 2020 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 31/2019 Prezesa AOTMiT z dnia 1 sierpnia 2019 r. w sprawie ustalenia zasad polityki rachunkowości w AOTMiT; **Zarządzenie nr 27/2020** Prezesa AOTMiT z dnia 11 grudnia 2020 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 31/2019 Prezesa AOTMiT z dnia 1 sierpnia 2019 r. w sprawie ustalenia zasad polityki rachunkowości w AOTMiT, <sup>118</sup> **Zarządzenie nr 63/2017** Prezesa AOTMiT z dnia 16 listopada 2017 r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 59/2017 Prezesa AOTMiT z dnia 26 października 2017 r. w sprawie ustanowienia Zakładowej Instrukcji Obiegu Dokumentów Księgowych oraz Zakładowego Schematu Obiegu Dokumentów Księgowych; **Zarządzenie nr 20/2018** Prezesa AOTMiT z dnia 16 kwietnia 2018 r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 59/2017 Prezesa AOTMiT z dnia 26 października 2017 r. w sprawie ustanowienia Zakładowej Instrukcji Obiegu Dokumentów Księgowych oraz Zakładowego Schematu Obiegu Dokumentów Księgowych; **Zarządzenie nr 19/2020** Prezesa AOTMiT z dnia 23 lipca 2020 r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 59/2017 Prezesa AOTMiT z dnia 26 października 2017 r. w sprawie ustanowienia Zakładowej Instrukcji Obiegu Dokumentów Księgowych oraz Zakładowego Schematu Obiegu Dokumentów Księgowych.

W okresie kontrolowanym w Agencji obowiązywała Karta audytu wewnętrznego wprowadzona Zarządzeniem Nr 24/2016<sup>119</sup> Prezesa AOTMiT z dnia 6 czerwca 2016 r., która była aktualizowana<sup>120</sup>.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

## 5.2. Główny księgowy – spełnianie kryteriów ustawowych.

W Agencji zadania Głównego Księgowego realizowane są przez Dyrektora Biura Księgowości. W okresie objętym kontrolą na ww. stanowisku były zatrudnione osoby:

1. w okresie od 16 października 2019 r. do 31 maja 2022 r.;
2. od 1 czerwca 2022 r.

Powyższe osoby, które w okresie objętym kontrolą pełniły funkcję głównego księgowego, spełniały ustawowe kryteria określone w art. 54 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych<sup>121</sup>.

## 5.3. Wykonanie planu finansowego.

Zgodnie z art. 31t ust. 1 ustawy o świadczeniach Agencja działa na podstawie rocznego planu finansowego zatwierdzonego przez ministra do spraw zdrowia, obejmującego przychody i koszty Agencji.

**Tabela nr 11. Przychody i koszty w latach 2020, 2021 i do 30 czerwca 2022 r. (wykonanie).**

| Wyszczególnienie    | 2020 r. (w tys. zł) |           | 2021 r. (w tys. zł) |           | Do 30.06.2022 r<br>(w tys. zł). |
|---------------------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|---------------------------------|
|                     | Plan                | Wykonanie | Plan                | Wykonanie | Wykonanie                       |
| Przychody ogółem    | 53.482              | 52.166    | 12.872              | 10.317    | 4.383                           |
| Koszty ogółem       | 48.831              | 43.057    | 56.018              | 44.484    | 21.402                          |
| <b>WYNIK BRUTTO</b> | 4.651               | 9.109     | (-)43.146           | (-)34.167 | (-)17.019                       |

Plan finansowy na 2020 r. zakładał przychody ogółem w wysokości 53.482.000 zł, realizacja wyniosła 52.166 000, koszty planowano w wysokości 48.831.000 zł, zrealizowano w wysokości 43.057.000 zł. Wynik finansowy planowano na poziomie 4.651.000 zł, natomiast w na koniec roku wyniósł on 9.109.000 zł.

Plan finansowy na 2021 r. zakładał przychody ogółem w wysokości 12.872.000 zł, realizacja wyniosła 10.317.000 zł, koszty planowano w wysokości 56.018.000 zł,

<sup>119</sup> Zarządzeniem nr 12/2021 Prezesa AOTMiT z dnia 9 kwietnia 2021 r. w sprawie wprowadzenia Karty audytu wewnętrznego w AOTMiT; Zarządzeniem nr 4/2022 Prezesa AOTMiT z dnia 13 kwietnia 2022 r. w sprawie wprowadzenia Karty audytu wewnętrznego w AOTMiT.

<sup>120</sup> Zarządzenie nr 46/2016 Prezesa AOTMiT z dnia 15 listopada 2016 r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 24/2016 Prezesa AOTMiT w sprawie wprowadzenia Karty audytu wewnętrznego w AOTMiT; Zarządzenie nr 71/2017 Prezesa AOTMiT z dnia 15 grudnia 2017 r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 24/2016 Prezesa AOTMiT w sprawie wprowadzenia Karty audytu wewnętrznego w AOTMiT,

<sup>121</sup> Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn.zm.

zrealizowano w wysokości 44.484.000 zł. Wynik finansowy planowano na poziomie (-) 43.146.000 zł, natomiast w na koniec roku wyniósł on (-)34.167.000 zł.

#### 5.4. Sprawozdania Rb-BZ2 za 2020 i 2021 r.

Agencja przedstawiła roczne sprawozdania z wykonania planu finansowego w układzie zadaniowym za 2020 r. i 2021 r.

W toku kontroli ustalono, że sprawozdania zostały podpisane przez Głównego Księgowego oraz Prezesa Agencji i przekazane w terminie do Ministerstwa Zdrowia.

Ze sprawozdań wynika, że Agencja wykonała plan dotyczący kosztów na zadanie 20.Zdrowie według ustawy budżetowej na rok 2020 na poziomie 88,55%, natomiast na rok 2021 – 91,49%.

#### 5.5. Sprawozdania finansowe za 2020 r. i 2021 r. i do 30 czerwca 2022 r.

Sprawozdania finansowe za lata 2020-2021 zostały sporządzone odpowiednio w dniach 20 kwietnia 2021 r. i 24 czerwca 2022 r. i zatwierdzone przez Ministra Zdrowia odpowiednio w dniach: 21 lipca 2021 r.<sup>122</sup> i 18 lipca 2022 r.<sup>123</sup>.

**Tabela nr 12. Dane ze sprawozdań finansowych za lata 2020-2021 w PLN.**

|   | Za okres od 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r. | Za okres od 01.01.2021 r. – 31.12.2021 r. |
|---|---|---|
| rachunek zysków i strat/<br>zysk strata netto   | 9.070.335,11                              | (-)34.219.631,65                          |
| Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym | 9.070.335,11                              | 34.219.631,56                             |

Bilans sporządzony na dzień, odpowiednio 31 grudnia 2020 r. i 31 grudnia 2021 r. po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 121.727.963,89 zł (2020 r.) i 87.224.473,53 zł (2021 r.).

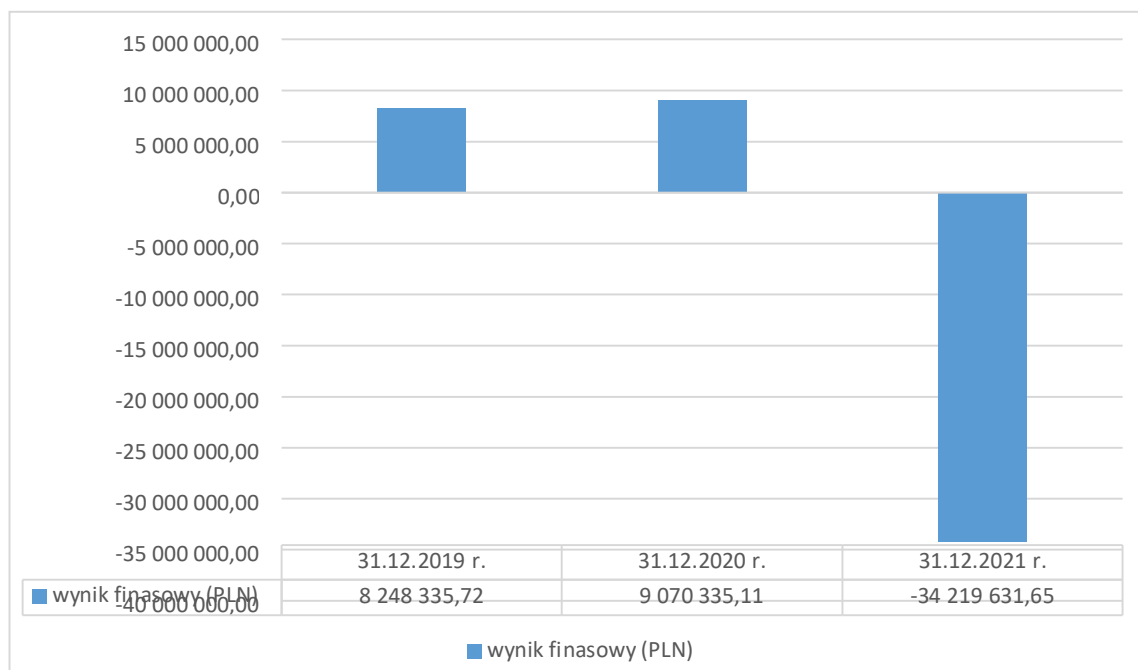
Sprawozdania finansowe za lata 2020 i 2021 podlegały badaniu przez niezależnych, biegłych rewidentów i uznane za przedstawiające rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej Jednostki odpowiednio na dzień 31 grudnia 2020 r. i 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony odpowiednio 31 grudnia 2020 r. i 31 grudnia 2021 r., zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości; były zgodne co do formy i treści zobowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem, zostały sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

<sup>122</sup> NKF.313.50.2021.KL

<sup>123</sup> NKF.313.21.2022.KL

Na podstawie danych finansowych zawartych w sprawozdaniach finansowych Agencji, w szczególności rachunku zysków i strat za 2020 r. i 2021 r. ustalono jak poniżej.

**Wykres 1. Wynik finansowy Agencji (w PLN) w latach 2019<sup>124</sup>-2020.**



W okresie 2019 – 2020 sytuacja finansowa Agencji ulega znacznemu pogorszeniu. Jeszcze w roku obrotowym 2020 Agencja osiągnęła zysk, natomiast w 2021 r. wygenerowała stratę netto wysokości (-)34.219.631,65 zł.

Pogorszenie sytuacji finansowej Agencji<sup>125</sup>, w kontrolowanym okresie, wynikało z ustalenia wysokości odpisu, o którym mowa w art. 31t ust. 2 pkt 1a ustawy o świadczeniach, w wysokości 0 zł, czego skutkiem było zmniejszenie przychodów Agencji o około 80 mln zł w okresie dwóch lat.

**Tabela nr 13. Sytuacja finansowa Agencji (w PLN) w latach 2020 – 2021<sup>126</sup>.**

| Dane z rachunku zysku i strat                  | Rok obrotowy       |                    |
|--|--------------------|--------------------|
|  | 31 grudnia 2020 r. | 31 grudnia 2021 r. |
| Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 50.600.974,89      | 9.730.830,81       |
| Koszty działalności operacyjnej                | 43.006.663,49      | 44.428.181,23      |

<sup>124</sup> Celem porównania uwzględniono dane za rok 2019 – zawarte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2020.

<sup>125</sup> Pismo Agencji z dnia 20 października 2022 r. o znaku: BP.0910.1.2022.AO.45. Pisma 2144709/AG z 6 sierpnia 2020 r. i IK 2689281.AL z dnia 25 października 2021 r. informujące o zamiarze ustalenia/ustaleniu wysokości odpisu dla Agencji na poziomie 0 zł.

<sup>126</sup> Opracowane na podstawie Rachunku zysków i strat, zawartego w sprawozdaniu finansowym za 2021 r.

|  |              |                |
|--|--------------|----------------|
| Zysk (strata) ze sprzedaży               | 7.594.311,40 | -34.697.350,42 |
| Pozostałe przychody operacyjne           | 852.517,88   | 524.699,15     |
| Pozostałe koszty operacyjne              | 48.001,64    | 44.457,56      |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 8.398.827,64 | -34.217.108,83 |
| Przychody finansowe                      | 713.038,48   | 54.208,22      |
| Koszty finansowe                         | 2.372,01     | 4.072,04       |

W 2021 r., w stosunku do roku poprzedniego, nastąpił spadek przychodów netto ze sprzedaży o 81%. Koszty działalności operacyjnej wzrosły o 3,3%. Na sprzedaży Agencja wygenerowała w 2021 r. stratę w wysokości (-)34.697.350,42 zł.

W 2021 r. pozostałe przychody operacyjne były niższe w stosunku do 2020 r. o 38%. Pozostałe koszty operacyjne zmniejszyły się o 7,4%. Agencja uzyskała w 2021 r. stratę z działalności operacyjnej w wysokości (-)34.217.108,83 zł.

Przychody finansowe w 2021 r. w stosunku do 2020 r. uległy zmniejszeniu o 92%, a koszty finansowe uległy zwiększeniu o 72%.

#### **5.6. Zasady wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdania finansowego za 2020 i 2021 r.**

Zgodnie z art. 66 ust. ustawy o rachunkowości, wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego dokonuje organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe jednostki, chyba że statut, umowa lub inne wiążące jednostkę przepisy prawa stanowią inaczej. Kierownik jednostki nie może dokonać takiego wyboru.

Jak wynikało z przedstawionej przez Agencję dokumentacji dotyczącej wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego, zwanej dalej „firmą audytorską”, postępowanie przetargowe zostało przeprowadzone przez Zakład Zamówień Publicznych przy Ministrze Zdrowia, zwany dalej „ZZP”<sup>127</sup>.

Pismem z dnia 19 października 2021 r.<sup>128</sup> Agencja została poinformowana przez Ministerstwo Zdrowia, że ww. postępowanie przetargowe na wybór firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych jednostek nadzorowanych przez Ministra Zdrowia za 2021 r. i 2022 r.<sup>129</sup> zostało unieważnione w całości<sup>130</sup>. W związku z powyższym, Ministerstwo Zdrowia<sup>131</sup> zwróciło się, m.in. Agencji, o:

<sup>127</sup> W dniu 4 października 2021 r. ZZP przekazał do Agencji informację z otwarcia ofert. Pismem z dnia 19 października 2021 r. (znak pisma BP.26.9.2021.MRP). Agencja przekazała do ZZP informację, iż akceptuje wybór firmy audytorskiej konsorcjum  Sp. z o.o.

<sup>128</sup> Znak pisma NKF.313.65.2021.RP.3

<sup>129</sup> Znak ZZP-133/21.

<sup>130</sup> Ceny jednostkowe zaproponowane przez oferenta, który uzyskał największą liczbę punktów przewyższały kwoty, jakie poszczególne jednostki gotowe były przeznaczyć na ww. badania.

<sup>131</sup> Pismem z dnia 19 października 2021 r. o znaku NKF.313.65.2021.RP.3.

- zebranie co najmniej 3 ofert na wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia badań sprawozdań finansowych za rok 2021 i 2022, zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych<sup>132</sup>,
- przesłanie ww. ofert wraz z protokołem z przeprowadzonego postępowania, celem dokonania przez Ministra Zdrowia wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych<sup>133</sup>.

Pismem z dnia 5 listopada 2021 r.<sup>134</sup>, Ministerstwo Zdrowia poinformowało AOTMiT, że w nawiązaniu do przepisu art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości stanowiącego, że „wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego dokonuje organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe jednostki” oraz przekazanych przez Agencję ofert firm audytorskich na badanie sprawozdań finansowych za 2021 i 2022 rok, po przeanalizowaniu przedmiotowych ofert, Pan Sławomir Gadomski, Podsekretarz Stanu w Ministerstwie Zdrowia, zaakceptował ofertę złożoną przez: Biuro Audytorskie [redacted]. Cena brutto za badanie sprawozdania finansowego za 2021 rok: 11.254,50 zł. Cena brutto za badanie sprawozdania finansowego za 2022 rok: 11.254,50 zł. Łączna cena brutto: 22.509,00 zł<sup>135</sup>.

Jak wynikało z ustaleń poczynionych w ww. zakresie, Agencja nie zastosowała się do wyboru firmy audytorskiej przez Ministerstwo Zdrowia i pismem z dnia 14 marca 2022 r.<sup>136</sup>, przekazała do Ministerstwa Zdrowia protokół z przeprowadzonego przez siebie

---

<sup>132</sup> Dz. U. z 2021 r. poz. 1129, z późn.zm.

<sup>133</sup> Jak wynikało z ww. pisma Ministerstwa Zdrowia, powyższe oferty należało przekazać w terminie do dnia 4 listopada 2021 r. w celu dokonania przez Ministra Zdrowia wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych tak, by ta mogła uczestniczyć w przeprowadzanej przez jednostkę inwentaryzacji.

<sup>134</sup> Pismo Departamentu Nadzoru i Kontroli Ministerstwa Zdrowia o znaku NKF.313.65.2021.RP.18.

<sup>135</sup> Jednocześnie zwrócono się z prośbą o zamieszczenie w treści umowy na przeprowadzenie ww. badań zapisu określającego minimalny czas spędzony przez biegłego rewidenta na terenie Agencji przy badaniu każdego ze sprawozdań finansowych za 2021 i 2022 rok jako 5 dni roboczych, tzn. 40 godzin.

<sup>136</sup> BP.26.9.2021.RŚ

postępowania, wraz z zapytaniem ofertowym oraz ofertami<sup>137</sup> rekomendując wybór oferty Wykonawcy: \_\_\_\_\_

jako oferty niepodlegającej odrzuceniu, spełniającej warunki udziału w postępowaniu, ofertę najkorzystniejszą oraz oferenta dającego rękojmię podwyższonej jakości realizacji zamówienia jednocześnie zwracając się o wyrażenie zgody na wybór ww. oferty i zawarcie umowy z ww. Wykonawcą.

W odpowiedzi na powyższe, pismem z dnia 16 marca 2022 r.<sup>138</sup> Ministerstwo Zdrowia poinformowało Agencję, w szczególności, iż zgodnie z przepisem art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości, Minister Zdrowia dokonał ww. wyboru, o czym poinformował Agencję w piśmie z dnia 5 listopada 2021 r., znak NKF.313.65.2021.RP.18. Agencja przekazała do Ministerstwa Zdrowia wyjaśnienia w powyższym zakresie<sup>139</sup>. Pismem z dnia 18 marca 2022 r.<sup>140</sup> Ministerstwo Zdrowia ponownie poinformowało Agencję, w szczególności, że w piśmie z dnia 5 listopada 2021 r., znak NKF.313.65.2021.RP.18, Minister Zdrowia, zgodnie z art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości dokonał wyboru firmy audytorskiej

---

<sup>137</sup> W uzasadnieniu powyższego postępowania Agencja wskazała, że w dniu 22.10.2021 r. opublikowano zapytanie ofertowe na stronie Agencji. W zapytaniu ofertowym określono wymogi zalecone przez Ministerstwo Zdrowia. Kryterium oceny ofert było 100% cena, w celu pokazania Ministerstwu Zdrowia jakie ceny występują na rynku oferowane dla takiej instytucji jak Agencja. Do terminu składania ofert, złożono 5 ofert (\_\_\_\_\_ Sp. z o.o. Warszawa – cena brutto: 27 060,00 zł; \_\_\_\_\_ Sp. z o.o., \_\_\_\_\_ Sp. z o.o., Łódź – cena brutto: 34 440,00 zł; \_\_\_\_\_ Sp. z o.o., Kraków – cena brutto: 22 509,00 zł; \_\_\_\_\_ Sp. z o.o., Warszawa – cena brutto: 24 600,00 zł. Agencja, przekazała te informacje do MZ, sądząc, iż instytucja nadzorująca znów przeprowadzi postępowanie w imieniu Agencji, na podstawie udzielonego pełnomocnictwa. Jednakże, w dniu 05.11.2021 r. Agencja, otrzymała z MZ, pismo informujące o akceptacji wyboru firmy audytorskiej w związku z przesłanymi dokumentami. Intencją postępowania ze strony Agencji nie było wyłonienie podmiotu, którego zadaniem byłoby zrealizowanie usługi. Agencja sądziła, iż te oferty są potrzebne MZ do ogłoszenia nowego postępowania lub pozyskania informacji o innych Wykonawcach, którzy mogliby zaoferować niższe ceny, mieszczące się w kwocie, którą Zamawiający (MZ) zamierzał przeznaczyć na realizację tej części zamówienia, tj. części przetargu dedykowanej dla Agencji. Agencja wyszła z założenia, że MZ jako umocowany do przeprowadzenia postępowania w imieniu Agencji, na podstawie tych przesłanych ofert, mając wiedzę o nowych potencjalnych oferentach oraz ich proponowanych cenach, będzie chciał znów przeprowadzić postępowanie, informując tych oferentów o ogłoszeniu przetargu, ażeby złożyli ofertę. Tym samym licząc na kwotę ofertową, która mieściłaby się w założonym budżecie. W dniu 05.11.2021 r. Agencja dowiedziała się, iż na podstawie przesłanych ofert MZ ma zamiar wyłonić wykonawcę, poprzez akceptację wyboru najkorzystniejszej oferty. Agencja mając wiedzę, iż może samodzielnie wyłonić oferenta, jedynie potrzebując akceptacji Ministerstwa Zdrowia w zakresie wyboru, postanowiła jeszcze raz przeprowadzić postępowanie (zgodnie z regulaminem) w celu wyłonienia Wykonawcy dającego rękojmię należytego wykonania zamówienia, o wyższej jakości. Tj. zastosowano inne kryteria oceny oprócz ceny – kryteria jakościowe.

<sup>138</sup> Pismo Departamentu Nadzoru i Kontroli Ministerstwa Zdrowia o znaku NKF.313.14.2022.RP.

<sup>139</sup> Pismem z dnia 17 marca 2022 r. Agencja poinformowała, w szczególności, że pismem z dnia 1 sierpnia 2021 r. Ministerstwo Zdrowia przesłało informacje o zamiarze uruchomienia procedury udzielenia zamówienia publicznego w zakresie ww. przedmiotu zamówienia, jednocześnie kierując prośbę do Agencji w zakresie wypełnienia oświadczenia o niekaralności i udzielenia pełnomocnictwa do przeprowadzenia postępowania. Przedmiotowe pełnomocnictwo zostało udzielone przez Prezesa Agencji Zakładowi Zamówień Publicznych przy Ministrze Zdrowia i nie zostało wypowiedziane i cofnięte. Dlatego też Agencja uznała, że Ministerstwo Zdrowia, na podstawie ww. pełnomocnictwa przeprowadzi ponownie postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego, gdyż wcześniejsze zostało unieważnione. Dlatego też Agencja nie traktowała własnego zapytania ofertowego jako postępowania, wskutek którego miałoby dojść do wyboru najkorzystniejszej oferty. Dlatego Agencja, po otrzymaniu pisma Ministerstwa Zdrowia z dnia 5 listopada 2021 r., postanowiła przeprowadzić postępowanie w oparciu o swój wewnętrzny regulamin. Ponadto, jak wskazała Agencja, mając potwierdzenie z Ministerstwa Zdrowia możliwości przeprowadzenia takiego postępowania samodzielnie (z wyłączeniem czynności wyboru oferty najkorzystniejszej), Agencja, zgodnie z wewnętrznym regulaminem, postanowiła zastosować także inne kryteria niż cena.

<sup>140</sup> Pismo Departamentu Nadzoru i Kontroli Ministerstwa Zdrowia o znaku NKF.313.14.2022.KŁJ.

do przeprowadzenia badań sprawozdań finansowych Agencji za 2021 i 2022 rok, z którą Agencja powinna zawrzeć umowę. Biorąc pod uwagę powyższe, zwrócono się o przekazanie następujących informacji:

- 1) czy Agencja kontaktowała się z wybraną przez Ministra Zdrowia w ww. piśmie z dnia 5 listopada 2021 r. firmą w sprawie podpisania umowy na przeprowadzenie badań sprawozdań finansowych Agencji za 2021 i 2022 rok?
- 2) czy możliwe jest zawarcie umowy na przeprowadzenie badań sprawozdań finansowych Agencji za 2021 i 2022 rok z firmą wskazaną w piśmie z dnia 5 listopada 2021 r. na warunkach określonych w tym piśmie?

W odpowiedzi, Agencja pismem z dnia 21 marca 2022 r.<sup>141</sup>, wskazała, w szczególności, że nie informowała żadnym oficjalnym pismem Wykonawcy \_\_\_\_\_ Sp. z o.o. o wyborze oferty tego Wykonawcy jako najkorzystniejszej w przedmiotowym postępowaniu, tym samym z uwagi na powyższe Agencja nie kontaktowała się w sprawie podpisania umowy na przeprowadzenie badań sprawozdań finansowych Agencji za 2021 i 2022 rok z tymże Wykonawcą<sup>142</sup>. Ponadto Agencja poinformowała, że nie jest możliwe zawarcie umowy na przeprowadzenie badań sprawozdań finansowych Agencji za 2021 i 2022 rok z firmą wskazaną w piśmie Ministerstwa Zdrowia z dnia 5 listopada 2021 r. na warunkach określonych w tym piśmie, z uwagi na to, iż Wykonawca \_\_\_\_\_ Sp. z o.o. wskazał pismem z dnia 2 marca 2022 r., że nie jest już związany ofertą, a także że nie może zagwarantować zawartego w ofercie zobowiązania do wydania sprawozdania z badania do dnia 15 kwietnia 2022 r.<sup>143</sup>.

Pismem z dnia 24 marca 2022 r.<sup>144</sup>, Ministerstwo Zdrowia poinformowało Agencję, iż po przeanalizowaniu przedmiotowych ofert, Pan Maciej Miłkowski, Podsekretarz Stanu w Ministerstwie Zdrowia, zaakceptował ofertę złożoną przez: ( \_\_\_\_\_ )  
( \_\_\_\_\_ ) Warszawa. Cena brutto za badanie sprawozdania finansowego za 2021 rok: 22.140,00 zł. Cena brutto za badanie sprawozdania finansowego za 2022 rok: 22.140,00 zł. Łączna cena brutto: 44.280,00 zł.

<sup>141</sup> Pismo Agencji o znaku BP.26.9.2021.RŚ.

<sup>142</sup> Powyższe wynika z faktu, iż nie było intencją Agencji, ażeby na podstawie zapytania z dnia 22 października 2021 r. wyłonić Wykonawcę w przedmiotowym postępowaniu. Owo zapytanie oraz przedstawione wyceny posłużyły Agencji do dokonania czynności oszacowania wartości zamówienia, na podstawie którego można było ocenić, czy przysłane zapytanie ofertowe będzie ogłaszane w reżimie przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych jako ogłoszenie o zamówieniu zamieszczane w Biuletynie Zamówień Publicznych, czy też w reżimie postanowień wewnętrznego regulaminu udzielania zamówień do 130 tys. zł.

<sup>143</sup> W piśmie wskazano, że dnia 29.10.2021 r. \_\_\_\_\_ Sp. z o.o. złożyło ofertę na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego. Otrzymali telefonicznie informacje o wyborze oraz zapewnienie, że zostanie wysłane do Biura oficjalne pismo potwierdzające ten fakt. Do dnia 2 marca 2022 r. nie otrzymali takiej informacji. Jak wynika z dalszej części pisma, związani ofertą byli przez 60 dni od terminu składania ofert. W tej sytuacji Biuro nie mogło zagwarantować zawartego w ofercie zobowiązania do wydania sprawozdania z badania do dnia 15.04.2022 r. Jednocześnie poproszono o przedstawienie decyzji w sprawie do dnia 4.03.2022 r., inaczej nie będą mogli podpisać umowy na wykonanie zadania we wskazanym terminie.

<sup>144</sup> Pismo Departamentu Nadzoru i Kontroli Ministerstwa Zdrowia o znaku NKF.313.14.2022.RP.4.



Biorąc pod uwagę powyższe, należy stwierdzić, że pomimo dokonanego wyboru firmy audytorskiej przez Ministra Zdrowia, o czym Agencja została poinformowana pismem z dnia 5 listopada 2021 r., AOTMiT podjęła czynności mające na celu wybór innej firmy audytorskiej o czym Minister Zdrowia został poinformowany dopiero pismem z dnia 14 marca 2022 r., a więc po upływie około 4 miesięcy od przekazania do Agencji informacji o swojej decyzji w tym zakresie. Działanie Agencji w tym zakresie należy ocenić negatywnie, ze względu na fakt, iż było ono niezgodne z obowiązującymi w tym zakresie przepisami ustawy o rachunkowości, tj. art. 66 ust. 4, jak również ze względu na niemal dwukrotnie wyższą cenę oferty wybranej przez Agencję, tj. łącznie 44.280,00 zł niż oferta wybrana przez Ministerstwo Zdrowia, która wynosiła łącznie 22.509,00 zł.

## **6. Dokonywanie zakupów przez Agencję.**

### **6.1. Dokonywanie przez Agencję zakupów o wartości poniżej 30 000 euro/130 000 zł.**

W kontrolowanym okresie w Agencji obowiązywały nw. procedury wewnętrzne:

- Regulamin udzielania w Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji zamówień, których całkowita wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro, dalej jako: „*Regulamin do wartości 30.000 euro*” stanowiący Załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 40/2017 Prezesa Agencji z dnia 3 lipca 2017 r., dalej jako: „*Zarządzenie Nr 40/2017*”, zmienionego następnie Zarządzeniem Nr 5/2018 Prezesa Agencji z dnia 21 lutego 2018 r. w sprawie Zmiany Zarządzenia Nr 40/2017;
- Regulamin udzielania w Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji zamówień, których całkowita wartość nie przekracza kwoty 130.000 zł, dalej jako: „*Regulamin do wartości 130.000 zł*”, stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 31/2020 Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji z dnia 31 grudnia 2020 r., obowiązujący w okresie od dnia 1 stycznia 2021 r.

Kontroli podano 7 postępowań (4 z 2020 r. oraz 3 z okresu 2021 r. – do 30 czerwca 2022 r.).

Ustalono uchybienia w zakresie nieprzestrzegania obowiązujących w Agencji, regulacji wewnętrznych, tj. *Regulaminu do wartości 30.000 euro* oraz Regulaminu do wartości 130.000 zł, tj.:

- Umowy i załączniki do Umów nie zawierały parafek oraz parafek oraz imiennej pieczętki na ostatniej stronie egzemplarza umów radcy prawnego<sup>145</sup>;
- brak akceptacji umów przez Wnioskodawców<sup>146</sup>.

Ustalono, że do wszystkich kontrolowanych postępowań Agencja nie przekazała Kart Umowy, które miały określać poszczególne etapy obiegu wniosków i umów w komórkach organizacyjnych Agencji. Wprowadzie zapisy Regulaminów do wartości 30.000 euro i do wartości 130.000 zł w § 6 ust. 9 wskazują na fakultatywność dokumentowania obiegu dokumentów związanych z zawarciem umowy w postaci Kart Umowy, niemniej jednak występowanie tego typu dokumentów z pewnością sprzyja zapewnieniu transparentności prowadzonych procesów w ww. zakresie.

Weryfikując zamówienie w przedmiocie zakupu 30 laptopów 15,6" wraz z rozszerzeniem opcji serwisowej na 3 lata, 10 laptopów 14" wraz z torbą wraz z rozszerzeniem opcji serwisowej na 3 lata, 40 myszy bezprzewodowych, 30 toreb na laptopa 15,6" (BP.99.2020) ustalono, że ww. zakup został wyłączony spod reżimu przepisów ustawy Pzp z 2004 r. na podstawie obowiązującego wówczas art. 6 *ustawy o Covid-19*. W uzasadnieniu celowości zamówienia wskazano na zapewnienie pracy zdalnej.

Jednocześnie należy zauważyć, że w ww. zamówieniu, w opisie parametrów technicznych zarówno Laptopów 14" jak i Laptopów 15", obok parametrów wymagalnych, wskazano, odpowiednio, że: oferowane urządzenia nie mogą być gorsze niż: Lenovo ThinkPad T490 20N2DH23PB kompatybilne ze stacją dokującą Lenovo ThinkPad Ultra Dock 135W 40AJ0135EU i Lenovo ThinkPad T590 20N4DV72PB kompatybilne ze stacją dokującą Lenovo ThinkPad Ultra Dock 135W 40AJ0135EU. Należy podkreślić, że ww. zamówienie zostało wyłączone spod reżimu ustawy Pzp z 2004 r., niemniej jednak należy mieć na uwadze, że w przypadku zamówień, do których przepisy dotyczące zamówień publicznych mają zastosowanie, zapisy, które wskazują na konkretny produkt, mogą również być traktowane jako działania pozorne.

W pozostałych obszarach nie stwierdzono nieprawidłowości.

---

<sup>145</sup> Zgodnie z § 6 ust. 2 Regulaminu do wartości 30.000 euro" (...) radca prawny zatrudniony w Biurze Prawnym dokonuje akceptacji umowy pod względem prawnym poprzez parafowanie każdej strony Umowy i załączników oraz złożenie parafki wraz z imienną pieczętką na ostatniej stronie egzemplarza Umowy – egzemplarza dla Agencji. Zgodnie z § 6 ust. 2 Regulaminu do wartości 130.000 zł (...) radca prawny zatrudniony w Biurze Prawnym dokonuje akceptacji Umowy pod względem prawnym poprzez parafowanie każdej strony umowy oraz złożenie parafki wraz z imienną pieczętką na ostatniej stronie egzemplarza umowy – egzemplarza dla Agencji. Dotyczy następujących zakupów: BP.199.2020, BP.299.2020, BP.360.2020, BP.100.2022, BP.184.2022.

<sup>146</sup> § 6 ust. 3 Regulaminu do wartości 30.000 euro – Wnioskodawca akceptuje Umowę pod względem merytorycznym poprzez złożenie parafki na egzemplarzu Umowy dla Agencji (...) i § 6 ust. 3 Regulaminu do wartości 130.000 zł – Wnioskodawca akceptuje Umowę pod względem merytorycznym poprzez złożenie parafki na egzemplarzu umowy dla Agencji (...). Dotyczy następujących zakupów: BP.99.2020, BP.299.2020, BP.360.2020, BP.100.2022.

Z zestawienia zakupów poniżej 30.000 euro/130.000 zł, wynika, że w kontrolowanym okresie Agencja zawierała umowy na świadczenie usług prawnych<sup>147</sup> pomimo, że w strukturze organizacyjnej Agencji znajduje się Biuro Prawne. Agencja wyjaśniła, że powyższe wynikało z faktu konieczności zapewnienia wewnętrznego wsparcia prawnego w związku z ciągłym rozwojem Agencji, a co za tym idzie zwiększeniem ilości nowych zadań, które niejednokrotnie dotyczyły również zagadnień z zakresu prawa pracy. Z uwagi na niewielką liczbę pracowników wchodzących w skład Biura Kadr i Biura Prawnego podjęto decyzję o rozpoczęciu współpracy z prawnikami zewnętrznymi celem prawidłowej implementacji przepisów prawnych, w szczególności opracowania projektów przepisów prawnych, udzielania porad prawnych<sup>148</sup>. Jednocześnie, w kontrolowanym okresie, Agencja zawierała umowy cywilnoprawne na realizację usług księgowych<sup>149</sup>. Jak wynika z wyjaśnień Agencji celem powyższego była konieczność wsparcia pracowników Biura Księgowości przy wykonywaniu bieżących obowiązków, zachowanie ciągłości i terminowości pracy w Biurze Księgowości, które podyktowane były złożeniem wypowiedzeń przez dwóch pracowników Biura Księgowości, z jednoczesnym wskazaniem na długotrwały proces rekrutacyjny, który obarczony jest ryzykiem niepowodzenia<sup>150</sup>.

## 6.2. Dokonywane zakupów w trybie przepisów ustaw o zamówieniach publicznych.

Agencja przy dokonywaniu zakupów oraz usług działała na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych<sup>151</sup>, dalej jako: „ustawa Pzp 2004 r.”; ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych<sup>152</sup>, dalej jako: „ustawa Pzp

---

<sup>147</sup> BP-167-2020 - [redacted] Umowa na świadczenia usług prawnych – na kwotę 81 360 zł brutto;  
BP-354-2019 - [redacted] prowadzące kancelarie adwokackie w Warszawie [redacted] umowa na świadczenie usług prawnych (wsparcie w przygotowywaniu projektów aktów prawnych; przygotowywanie przeglądu prasowego, orzecznictwa, komentarzy i monografii oraz info o zmianach przepisów prawnych; doradztwo w zakresie RODO; inne zleczone zadania – na kwotę 246,00 zł brutto za 1 h; 19680,00 zł brutto za 80h + 660 zł brutto (koszty zwrotu podróży).

<sup>148</sup> Pismo z dnia 19 października 2022 r. BP.0910.1.2022.AO.42.

<sup>149</sup> BP/308/2021 -

Kraków –

Przedmiotem zamówienia jest zawarcie umowy na świadczenia usług księgowych w postaci wsparcia Agencji – na kwotę 12 900,00 zł brutto;

BP/76/2022 – Przedmiotem zamówienia jest zawarcie umowy na świadczenia usług księgowych w postaci wsparcia specjalisty do prac księgowych w Biurze Księgowości w Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji w następujących obszarach : •Wsparcie przy procesie kontroli formalnej i rachunkowej dokumentacji finansowej (faktury, rachunki, wyciągi bankowe), •Wsparcie przy Dekretacji dowodów księgowych, •Bieżąca i okresowa weryfikacja danych księgowych w tym obrotów i sald oraz dziennika księgi głównej, •Bieżąca analiza wydatków względem planu finansowego, •Wsparcie przy procesie wdrażania programu finansowo – księgowego Optima – na kwotę 5 000,00 zł brutto;

BP/126/2022 - [redacted] Warszawa - Przedmiotem zamówienia jest zawarcie umowy na świadczenia usług księgowych w postaci wsparcia Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji w następujących obszarach : •wsparcie w zakresie sporządzanie sprawozdania finansowego jednostki za rok obrotowy, zgodnie z ustawą o rachunkowości, •weryfikacja dokumentacji do badania sprawozdania finansowego •doradztwo w zakresie prowadzenia ksiąg rachunkowych, polityki rachunkowości i planu kont – na kwotę 9 840,00 zł brutto.

<sup>150</sup> BP.0910.1.2022.AO.21. z dnia 15 września 2022 r.

<sup>151</sup> Dz. U. z 2019 r. poz. 1843.

<sup>152</sup> Dz. U. z 2022 r. poz. 1710.

z 2019 r.”, oraz procedur wewnętrznych<sup>153</sup>. Agencja przedstawiła wykazy udzielonych w okresie objętym kontrolą zamówień publicznych, z których wynikało, że w okresie objętym kontrola przeprowadzono łącznie 27 postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, z czego w 2020 r. – 10 postępowań, w 2021 r. – 11 postępowań a w I półroczu 2022 r. – 6 postępowań.

Kontroli poddano 5 postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, z czego:

- w 2020 r. – 1 postępowanie<sup>154</sup> przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego o łącznej wartości szacunkowej 622.364,24 zł netto oraz 1 postępowanie<sup>155</sup> na usługi społeczne o wartości szacunkowej 322.990,00 zł netto,
- w 2021 r. – 2 postępowania w trybie podstawowym<sup>156</sup> z fakultatywnymi negocjacjami o łącznej wartości szacunkowej 348.126,96 zł netto,
- w 2022 r. – 1 postępowanie<sup>157</sup> w trybie podstawowym bez negocjacji o łącznej wartości szacunkowej 295.237,54 zł netto.

Próba kontrolna została wyłoniona metodą doboru losowego.

### **6.2.1. Zamówienia publiczne udzielane na podstawie ustawy Pzp.**

Wszystkie poddane kontroli postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, zostały poprzedzone wnioskiem o wszczęcie postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego. Postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, których wartość przekracza wyrażoną w złotych równowartości kwoty 30.000 euro w 2020 r. oraz 130.000 zł w 2021 r. i 2022 r. zostały przeprowadzone przez komisje przetargowe, powołane przez Prezesa Agencji, z wyjątkiem postępowania o nr 5/2020, gdzie skład komisji przetargowej został zaakceptowany we Wniosku o wszczęcie procedury udzielenia zamówienia publicznego przez Prezesa Agencji, co było zgodne z obowiązującymi w tym

---

<sup>153</sup>Zarządzenie Nr 31/2020 Prezesa Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji z dnia 31 grudnia 2020 r. w sprawie Regulaminu udzielania w Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji zamówień, których całkowita wartość nie przekracza kwoty 130 000 zł oraz Regulamin udzielania zamówień publicznych w Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji, Regulaminu pracy komisji przetargowej oraz wzoru wniosków – obowiązujące od 01.01.2021 r. W okresie od 16 kwietnia 2014 r. do 31 grudnia 2020 r. obowiązywał regulamin wprowadzony zarządzeniem Nr 9/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie Regulaminu udzielania w Agencji Oceny Technologii Medycznych zamówień, których całkowita wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro, Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Agencji Oceny Technologii Medycznych, Regulaminu komisji przetargowej oraz wzoru wniosków.

<sup>154</sup> Postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn.: Usługa kompleksowego sprzątnięcia i utrzymania czystości w siedzibie Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji – nr postępowania 4/2020.

<sup>155</sup> Postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn.: Świadczenie usług zajęć sportowo-rekreacyjnych dla pracowników Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji ich dzieci do ukończenia 15-tego roku życia oraz osób towarzyszących przez okres 12 miesięcy z możliwością przedłużenia w ramach opcji (prawo opcji) na kolejne 12 miesięcy – nr postępowania 5/2020.

<sup>156</sup> Postępowania o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie podstawowym z fakultatywnymi negocjacjami występującego pod nazwą: „Świadczenie usług telekomunikacyjnych w ramach telefonii komórkowej, dostępu do Internetu mobilnego wraz z dostawą telefonów komórkowych oraz kart SIM dla Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji” (nr postępowania 6/2021 oraz 7/2021).

<sup>157</sup> Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym bez negocjacji pn. Dostawa komputerów (50 szt.) przenośnych wraz ze stacjami dokującymi – nr postępowania 3/2022.

zakresie wewnętrznymi regulacjami Agencji<sup>158</sup>. Komisje miały charakter doraźny i zostały każdorazowo wskazane we wniosku o wszczęcie postępowania.

W odniesieniu do oświadczeń składanych na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy Pzp z 2004 r. i art. 56 ust. 4 w zw. z art. 56 ust. 3 ustawy Pzp z 2019 r. oraz art. 56 ust. 4 w zw. z 56 ust. 1 i 2 ustawy Pzp z 2019 r. w przypadku 3 postępowań<sup>159</sup>, ww. oświadczenia złożyły wszystkie osoby podejmujące czynności w ww. postępowaniach. Natomiast w przypadku 2 postępowań<sup>160</sup> Agencja przedstawiła oświadczenia złożone w postępowaniu o nr 2/2021. Jak wynikało ze złożonych przez Agencję w powyższym zakresie wyjaśnień, cyt.:

*„oświadczenia nie były ponownie składane. Przedmiotowe oświadczenia składane były przy okazji trwania pierwszego z postępowań na świadczenie usług telekomunikacyjnych nr postępowania o udzielenie zamówienia publicznego 2/2021. Postępowanie to zostało unieważnione. Następnie postępowanie nr 6/2021 również zostało unieważnione. Dopiero postępowanie nr 7/2021 pozwoliło na wyłonienie Wykonawcy. Oświadczenia składane do postępowania nr 2/2021 nie straciły na swojej aktualności i były wykorzystane do tożsamych postępowań nr 6/2021 i 7/2021”.*

Biorąc pod uwagę powyższe należy uznać, że w ww. postępowaniach ww. oświadczenia nie zostały złożone. Wcześniej złożone oświadczenia dotyczyły wyłącznie tego jednego postępowania i nie można uznać za prawidłowe stwierdzenia, że zachowały ważność w przypadku kolejnych, nowych postępowań. Powyższe należy ocenić negatywnie.

W ramach postępowań przestrzegano zasady jawności poprzez publikację ogłoszeń: o zamówieniu, o zmianie/sprostowaniu ogłoszenia oraz o udzieleniu zamówienia czy o zamiarze zawarcia umowy zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa.

Dokumentacja postępowań jest, co do zasady kompletna, zgodna pod względem treści i formy z wymogami rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 26 lipca 2016 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego<sup>161</sup>, dalej jako:

*„rozporządzenie z 2016 r.”*, oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie protokołów postępowania oraz dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego<sup>162</sup>, dalej jako: *„rozporządzenie z 2020 r.”*. Protokoły postępowania o udzielenie zamówienia publicznego były kompletne i

---

<sup>158</sup> Pismo Agencji z dnia 19.10.2022 r. o znaku BP.0910.1.2022.AO.43, cyt.: „(...) w tamtym okresie Agencja nie praktykowała tworzenia oddzielnych dokumentów powołania komisji przetargowej. Komisja przetargowa była powoływana na podstawie zaakceptowanego wniosku o wszczęcie postępowania. W każdym wniosku, wnioskodawca (komórka wnioskująca) wskazywał także proponowanych członków komisji – w pkt 11 wniosku. Zaś Kierownik Zamawiającego akceptując wniosek o wszczęcie postępowania, akceptował i tym samym powoływał komisję przetargową w składzie proponowanym przez wnioskodawcę”.

<sup>159</sup> Nr 4/2020, 5/2020 oraz 3/2022.

<sup>160</sup> Nr 6/2021 oraz 7/2021.

<sup>161</sup> Dz. U. z 2016 r. poz. 1128.

<sup>162</sup> Dz. U. z 2020 r. poz. 2434.

zostały zatwierdzone przez kierownika zamawiającego zgodnie z art. 96 ustawy Pzp z 2004 r. oraz art. 71 i 72 ustawy Pzp z 2019 r. i ww. rozporządzeniami.

W zakresie zawierania umów z dostawcami wyłoniionymi w postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego, przewidzianymi w art. 94 ustawy Pzp z 2004 r. oraz art. 264 ustawy Pzp z 2019 r. nie stwierdzono nieprawidłowości. Sprawdzono również realizację 2 umów<sup>163</sup> i stwierdzono, że ww. umowy<sup>164</sup> zostały zrealizowane zgodnie z zapisami ww. umów.

Stwierdzone uchybienia i nieprawidłowości:

1) postępowanie o nr 4/2020:

- we Wniosku o wszczęcie procedury udzielenia zamówienia publicznego w pkt 18 nie wskazano środków finansowych zarezerwowanych w planie finansowym;

2) postępowanie o nr 6/2021:

- załącznik nr 2 do Wniosku o wszczęcie procedury udzielenia zamówienia publicznego nie został podpisany przez osobę przygotowującą opis przedmiotu zamówienia,
- przedstawione przez Agencję oświadczenia członków komisji przetargowej oraz kierownika zamawiającego dotyczyły postępowania przetargowego o nr 2/2021,

3) postępowanie o nr 7/2021:

- załącznik nr 2 do Wniosku o wszczęcie procedury udzielenia zamówienia publicznego nie został podpisany przez osobę przygotowującą opis przedmiotu zamówienia,
- przedstawione przez Agencję oświadczenia członków komisji przetargowej oraz kierownika zamawiającego dotyczyły postępowania przetargowego o nr 2/2021,

4) Postępowanie nr 3/2022:

- załącznik nr 3 do Wniosku o wszczęcie procedury udzielenia zamówienia publicznego nie został podpisany przez osobę przygotowującą opis przedmiotu zamówienia.

W pozostałym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

## **7. Wydatki ponoszone przez Agencję z tytułu podróży służbowych odbywanych przez pracowników i Prezesa Agencji.**

---

<sup>163</sup> Dot. postępowań o nr: 7/2021 oraz 3/2022.

<sup>164</sup> Umowa nr 48/09/2021 z dnia 29.09.2021 r. oraz umowa nr 50/06/2022 z dnia 15.06.2022 r.

Prezes Agencji zarządzeniem nr 55/2017<sup>165</sup> z dnia 3 października 2017 r. wprowadził Regulamin podnoszenia kwalifikacji zawodowych oraz organizacji podróży służbowych pracowników AOTMiT.

Podróże służbowe realizowane są w oparciu o plan Agencji w zakresie podróży służbowych. Dyrektorzy są odpowiedzialni za ustalenie faktycznych potrzeb związanych z podróżami służbowymi pracowników w swoich komórkach. Zgodnie ze wzorem stanowiącym Załącznik nr 9 do ww. Zarządzenia, nie później niż do 1 lipca każdego roku Dyrektorzy, przekazują do Biura Kadr informację o zapotrzebowaniu kwotowym w zakresie podróży służbowych pracowników w swoich komórkach. Na tej podstawie Biuro Kadr opracowuje projekt planu podróży służbowych i przedstawia do zatwierdzenia, nie później niż do 30 listopada roku poprzedzającego rok planowania, Prezesowi Agencji.

Agencja wyjaśniła, że w praktyce plan podróży służbowych przekazywany był przez te komórki organizacyjne, które planowały wyjazdy służbowe w celu uczestnictwa w szkoleniach, konferencjach oraz spotkaniach służbowych dających się przewidzieć z tak znacznym wyprzedzeniem. Pozostałe podróże służbowe były realizowane wyłącznie na podstawie polecenia służbowego przełożonego pracownika udającego się w podróż służbową. Zasadność wyjazdu służbowego była szczególnie rozważana w okresie do 12 marca 2020 r., czyli od momentu wprowadzenia stanu zagrożenia epidemicznego ze względu na pandemię COVID-19. Ze względu na zmienność poziomu zakażeń możliwość zaplanowania podróży służbowych w długim horyzoncie czasowym była szczególnie utrudniona.

Agencja przedstawiła plan delegacji służbowych tylko dla:

- Biura Prezesa i Prezesa Agencji na rok 2020 i 2021 na nieaktualnym wzorze załącznika;
- Biura Kadr na rok 2021 i 2022 na niewłaściwym wzorze załącznika;
- Wydziału Oceny Technologii Medycznych na rok 2020 i 2021 na niewłaściwym wzorze załącznika;
- Wydziału Taryfikacji na rok 2021 na nieaktualnym wzorze załącznika.

---

<sup>165</sup> **Zarządzenie nr 2/2018** Prezesa Agencji z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 55/2017 Prezesa AOTMiT z dnia 3 października 2017 r. w sprawie Regulaminu podnoszenia kwalifikacji zawodowych oraz organizacji podróży służbowych pracowników AOTMiT; **Zarządzenie nr 4/2018** Prezesa Agencji z dnia 5 lutego 2018 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 55/2017 Prezesa AOTMiT z dnia 3 października 2017 r. w sprawie Regulaminu podnoszenia kwalifikacji zawodowych oraz organizacji podróży służbowych pracowników AOTMiT; **Zarządzenie nr 55/2018** Prezesa Agencji z dnia 29 sierpnia 2018 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 55/2017 Prezesa AOTMiT z dnia 3 października 2017 r. w sprawie Regulaminu podnoszenia kwalifikacji zawodowych oraz organizacji podróży służbowych pracowników AOTMiT; **Zarządzenie nr 38/2019** Prezesa Agencji z dnia 17 września 2019 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 55/2017 Prezesa AOTMiT z dnia 3 października 2017 r. w sprawie Regulaminu podnoszenia kwalifikacji zawodowych oraz organizacji podróży służbowych pracowników AOTMiT; **Zarządzenie nr 1/2022** Prezesa Agencji z dnia 19 stycznia 2022 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 55/2017 Prezesa AOTMiT z dnia 3 października 2017 r. w sprawie Regulaminu podnoszenia kwalifikacji zawodowych oraz organizacji podróży służbowych pracowników AOTMiT; **Zarządzenie nr 5/2022** Prezesa Agencji z dnia 11 maja 2022 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 55/2017 Prezesa AOTMiT z dnia 3 października 2017 r. w sprawie Regulaminu podnoszenia kwalifikacji zawodowych oraz organizacji podróży służbowych pracowników AOTMiT.

W okresie objętym kontrolą Agencja poniosła następujące koszty na delegacje:

1) Koszty delegacji krajowych wyniosły odpowiednio:

- 134 delegacji w 2020 r. – 37 677,52 zł,
- 117 delegacji w 2021 r. – 41 850,83 zł,
- 89 delegacji do 30.06.2022 r. – 28 975,04 zł;

2) Koszty delegacji zagranicznych wyniosły odpowiednio:

- 6 delegacji w 2020 r. – 27 434,56zł,
- w 2021 r. delegacje zagraniczne nie odbywały się,
- 2 delegacje do 30.06.2022 r. – 2 635,33 zł.

Podróże służbowe odbywane przez pracowników Agencji generalnie były uzasadnione zadaniami wynikającymi ze Statutu i dotyczyły realizacji zadań Agencji.

Na podstawie próby kontrolnej, wyłonionej metodą doboru losowego, stanowiącą 10,34% ogólnej liczby podróży służbowych, ustalono jak poniżej.

Uruchomienie procedury podróży służbowej następuje na podstawie sporządzonego przez pracownika i złożonego przez Dyrektora do Pracodawcy<sup>166</sup> wniosku o wyrażenie zgody na odbycie ww. podróży, który stanowi załącznik nr 10 do ww. Zarządzenia. Wniosek podlega zaopiniowaniu przez Biuro Kadr w zakresie zgodności z planem oraz Głównego Księgowego w zakresie dostępnych środków finansowych. Następnie wniosek przedkłada się do decyzji Pracodawcy. W 7 przypadkach<sup>167</sup> brak w dokumentacji ww. wniosku.

Pracownik na druku Os-6 – polecenie wyjazdu służbowego ma obowiązek potwierdzić odbycie podróży służbowej do miejsca delegowania. W 25 przypadkach<sup>168</sup> brak na druku takiego potwierdzenia.

W toku kontroli stwierdzono, że pracownicy i Prezes Agencji nieterminowo dokonywali rozliczenia kosztów podróży służbowych. Było to niezgodne z przepisem § 12 ust. 2 ww. Zarządzenia stanowiącym, że pracownik w ciągu 14 dni od dnia powrotu z podróży służbowej ma obowiązek przekazać do Biura Księgowości w celu rozliczenia kosztów delegacji uzupełniony druk polecenie wyjazdu służbowego. W 13 przypadkach został przekroczony powyższy termin. Natomiast informacja uzupełniająca stanowiąca Załącznik nr 13 do ww. Zarządzenia znajduje się we wszystkich skontrolowanych dokumentach dotyczących podróży służbowych.

---

<sup>166</sup> Prezesa Agencji.

<sup>167</sup> 108/08/2020; 126/10/2020; 12/03/2021; 30/07/2021; 36/07/2021; 45/09/2021; 46/09/2021.

<sup>168</sup> 07/01/2020; 09/01/2020; 16/01/2020; 11/01/2020; 91/05/2020; 92/05/2020; 108/08/2020; 126/20/2020; 02/01/2021; 12/03/2021; 30/07/2021; 36/07/2021; 37/07/2021; 45/09/2021; 46/09/2021; 72/10/2021; 85/11/2021; 108/12/2021; 15/03/2022; 37/04/2022; 31/03.2022; 26/03/2022; 72/05/2022; 60/05/2022; 102/06/2022.



Stwierdzone powyżej fakty świadczą o występowaniu działań nierzetelnych przy przygotowywaniu dokumentacji i rozliczaniu delegacji służbowych przez pracowników i Prezesa Agencji.

Ponadto stwierdzono, zwiększoną częstotliwość wyjazdów Prezesa Agencji do Zespół Zamiejscowych w Krakowie. Z wyjaśnień<sup>169</sup> Agencji wynika, że w okresie objętym kontrolą w Zespole Zamiejscowym w Krakowie realizowano szereg projektów, których realizacja była istotna z punktu widzenia działalności Agencji i które wymagały bezpośredniego nadzoru i kontroli Prezesa Agencji. Wśród analizowanych obszarów i realizowanych projektów należy wymienić: zalecenia postępowania diagnostyczno-terapeutycznego i standardy organizacyjne związane z epidemią COVID-19; przygotowanie do wdrożenia i wdrożenie na przełomie 2020 r. i 2021 r. Rozporządzenia w sprawie standardu rachunku kosztów; przygotowanie i wdrożenie aplikacji dostępnej publicznie pod linkiem: <https://appsrk.aotm.gov.pl> dedykowanej świadczeniodawcom, stanowiącej wsparcie we wdrożeniu Standardu Rachunku Kosztów; przeprowadzenie pilotażu wdrożenia w podmiotach leczniczych Standardu Rachunku Kosztów; przygotowanie narzędzi informatycznych (Taryfikator, Wizualizator, Baza doniesień naukowych COVID-19).

Ponadto stwierdzono 4 przypadki<sup>170</sup>, w których nakładały się polecenia wyjazdu służbowego do Krakowa dla Prezesa Agencji i dla kierowcy. Agencja wyjaśniła<sup>171</sup>, że nakładające się delegacje wynikały z konieczności przetransportowania do Krakowa sprzętu komputerowego i artykułów gospodarczych, w sytuacji, gdy transport firmą kurierską w terminie wymaganym przez Agencję nie był możliwy. Osoba pracująca w Agencji na stanowisku kierowcy wykonuje również zadania związane z administracją mieniem Agencji, a przejazd kierowcy do Krakowa wiązał się transportem artykułów gospodarczych i z koniecznością zrealizowania zadań administracyjnych w Zespole Zamiejscowym w Krakowie.

W 1 przypadku<sup>172</sup> stwierdzono znaczne przekroczenie kwoty za dobę hotelową. Z wyjaśnień Agencji<sup>173</sup> wynika, że w uzasadnionych przypadkach za zgodą pracodawcy wskazane limity mogą ulec zwiększeniu. W tym przypadku ze względu na brak możliwości znalezienia miejsc hotelowych w cenie poniżej 500 zł za dobę hotelową w czasie Forum Ekonomicznego, zdecydowano się na znaczne przekroczenie kwoty za dobę hotelową. W ocenie Agencji przywołana sytuacja z całą pewnością wyczerpuje przesłankę „uzasadnionych przyczyn”. Należy jednak zauważyć, że w tym samym czasie odbywał

---

<sup>169</sup> Pismo BP.0910.1.2022.AO.46 z dnia 21 października 2022 r.

<sup>170</sup> Polecenie wyjazdu służbowego (dalej PWS) nr 38/08/2021 i PWS nr 64/10/2021; PWS nr 65/10/2021 i PWS nr 110/12/2021; PWS nr 73/10/2021 i PWS nr 111/12/2021 oraz PWS nr 123/12/2021 i PWS nr 113/12/2021.

<sup>171</sup> Pismo BP.0910.1.2022.AO.46 z dnia 21 października 2022 r.

<sup>172</sup> Polecenie wyjazdu służbowego nr 46/09/2021 – kwota za dobę hotelową 1 500,00 zł, natomiast w § 9 ust. 7 ww. Zarządzenia kwota za dobę hotelową nie może przekroczyć 250,00 zł brutto.

<sup>173</sup> Pismo BP.0910.1.2022.AO.40 z dnia 14 października 2022 r.

również podróż służbową<sup>174</sup> na Forum Ekonomiczne inny pracownik, który nie przekroczył kwoty wskazanej w ww. Zarządzeniu.

## **8. Współpraca z podmiotami zewnętrznymi.**

Agencja współpracuje z:

- Ministerstwem Zdrowia – w zakresie realizacji zadań określonych w ustawie o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (spotkania w trakcie procesów określania taryf świadczeń, wyceny świadczeń i innych analiz na zlecenie Ministra Zdrowia), pozyskiwania danych niezbędnych do realizacji zadań (np. baza sprawozdań MZ-BFA), opiniowania projektów rozporządzeń MZ;
- Narodowym Funduszem Zdrowia – w zakresie współpracy w przedmiocie: taryf i wycen świadczeń – spotkania w trakcie procesów taryfikacyjnych, proponowanych przez Agencję albo planowanych przez NFZ zmian systemowych, pozyskiwania danych niezbędnych w realizacji zadań (np. cykliczne pozyskiwanie bazy danych NFZ o zrealizowanych świadczeniach, bazy danych o zawartych umowach, dane o kolejkach oczekujących i czasie oczekiwania na udzielenie świadczenia);
- Głównym Urzędem Statystycznym – w zakresie corocznej aktualizacji załącznika metodologicznego Metadata Questionnaire/PPP Inventory do danych przygotowanych przez Narodowy Fundusz Zdrowia. Plik z Metadanymi jest uzupełnieniem Kwestionariusza PL\_2019\_PPP hospitals survey Questionnaire, przekazywanego do Eurostat;
- Centrum e-Zdrowie – w zakresie dostępu do hurtowni danych, dostępu do danych gromadzonych w Zintegrowanym Systemie Monitorowania Obrotu Produktami Leczniczymi;
- Agencją Badań Medycznych – w zakresie wydawania czasopisma naukowego.

Ponadto, Agencja podjęła współpracę z uczelniami oraz instytutami w celu promowania współpracy dotyczącej w szczególności analiz w zakresie ochrony zdrowia, zdrowia publicznego oraz oceny technologii medycznych, obejmujących wymianę wiedzy i doświadczenia, wymiany materiałów, publikacji i informacji naukowych, wymiany danych niezbędnych dla realizacji współpracy, opracowywania algorytmów oraz koncepcji badawczych, tworzenia publikacji naukowych oraz raportów, wspólnego prowadzenia prac badawczo-rozwojowych, w tym finansowanych w drodze konkursu oraz wspomagania realizacji prac badawczych, w tym projektów studenckich, prac dyplomowych i doktorskich lub w celu realizacji wspólnych projektów.

Agencja współpracuje również z:

---

<sup>174</sup> Polecenie wyjazdu służbowego 45/09/2021 – kwota doby hotelowej 220,00 zł.

- ekspertami<sup>175</sup> w ramach realizacji zleceń z art. 48a<sup>176</sup> ustawy o świadczeniach;
- ekspertami w ramach realizacji zadań z art. 48aa ustawy o świadczeniach – przygotowanie raportów w sprawie zalecanych technologii medycznych, działań przeprowadzanych w ramach programów polityki zdrowotnej oraz warunków realizacji tych programów, dotyczących danej choroby lub danego problemu zdrowotnego;
- jednostkami samorządu terytorialnego w ramach realizacji zleceń z art. 48a;
- wnioskodawcami, z którymi współpracowano w ramach procedowania oceny wniosków o objęcie refundacją i ustalenie urzędowej ceny leku/śsspz<sup>177</sup>/wyrobu medycznego (art. 35 ustawy o refundacji), sporządzone na podstawie danych z opłat za AWA<sup>178</sup>;
- wnioskodawcami, z którymi współpracowano w ramach procedowania oceny zasadności stosowania leków w ramach Programu Szczepień Ochronnych (art. 31ca ustawy o świadczeniach), sporządzone na podstawie danych z opłat za AWA;
- ekspertami, organizacjami pacjenckimi i jednostkami państwowymi, które współpracowały z Wydziałem Oceny Technologii Medycznych w zakresie realizacji zadań wynikających z art. 31 n pkt 5, art. 35, 37f ust.1, 39 i 40 ustawy o refundacji oraz z art. 31ca ustawy o świadczeniach;
- ekspertami, organizacjami pacjenckimi i jednostkami państwowymi, które współpracowały z Wydziałem Oceny Technologii Medycznych w zakresie realizacji zadań wynikających z art. 31 n pkt 5, art. 35, 39 i 40 Ustawy o refundacji;
- ekspertami/organizacjami w ramach innych projektów prowadzonych w Wydziale Oceny Technologii Medycznych.

## 9. Realizacja zaleceń pokontrolnych Ministra Zdrowia.

Poprzednia kontrola Ministra Zdrowia w AOTMiT została przeprowadzona w okresie od 3 października 2014 r. do 28 listopada 2014 r. i objęła swym zakresem funkcjonowanie Agencji Oceny Technologii Medycznych w okresie: od 1 stycznia 2012 r. do 3 października 2014 r. w wyniku której sformułowano 6 zaleceń pokontrolnych:

1. uwzględnienie w procedurach wewnętrznych dotyczących oceny technologii medycznych dokumentowania decyzji o wyłączeniu członka zespołu analitycznego AOTM z powodu konfliktu interesów;
2. prowadzenie systematycznej kontroli wewnętrznej w zakresie konfliktu interesów, obejmującej wszystkich uczestników procesów oceny AOTM;
3. terminowe i rzetelne realizowanie zleceń Ministra Zdrowia oraz wykonywanie pełnego zakresu analiz weryfikacyjnych – AWA;

<sup>175</sup> Konsultanci Krajowi i Wojewódzcy z różnych dziedzin.

<sup>176</sup> Programy polityki zdrowotnej.

<sup>177</sup> Środek spożywczy specjalnego przeznaczenia żywieniowego.

<sup>178</sup> Analiza weryfikacyjna Agencji.

4. rzetelne, zgodne z rzeczywistym przebiegiem, protokołowanie posiedzeń Rady Przejrzystości;
5. wprowadzenie zasad konkurencyjnego i przejrzystego wyboru wykonawców zewnętrznych, zadań z zakresu oceny technologii medycznych na rzecz AOTM;
6. zobowiązanie pracowników AOTM odpowiedzialnych za odbiór prac zleconych (lub powierzonych w innej formie) do starannego wykonywania tych czynności, a zwłaszcza do weryfikacji poprawności i zgodności z zawartą umową wykonanej pracy, jako warunku wypłaty wynagrodzenia i ewentualnej dalszej współpracy.

Ustalono, że poza nielicznymi stwierdzonymi przypadkami nieterminowej realizacji zadań zleconych przez Ministra Zdrowia, Agencja zrealizowała powyższe zalecenia pokontrolne.

#### **IV. ZALECENIA POKONTROLNE.**

1. Dokonanie przeglądu obowiązujących w Agencji regulacji wewnętrznych, tj. regulaminów, zarządzeń, instrukcji, procedur celem ewentualnego dostosowania ich do obowiązujących przepisów prawa.
2. Opracowanie i wprowadzenie jednolitego tekstu obowiązujących w Agencji regulacji wewnętrznych, ze szczególnym uwzględnieniem Regulaminu Organizacyjnego, Polityki (Zasad) Regulaminu Pracy, Regulaminu wynagradzania i awansowania pracowników w AOTMiT, Zarządzenia Nr 27/2015 Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji z dnia 2 stycznia 2015 r. w sprawie trybu przeprowadzania naboru na wolne stanowiska pracy w Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji.
3. Zamieszczanie na stronie BIP AOTMiT aktualnych regulacji wewnętrznych, w szczególności regulaminu organizacyjnego, zgodnie z przepisami ustawy o dostępie do informacji publicznej.
4. Zwiększenie nadzoru nad dokumentacją przechowywaną w Agencji w sposób uniemożliwiający jej zaginięcie i zapewniający jej kompletność.
5. Zainicjowanie procesu mającego na celu obsadzenie stanowiska zastępcy Prezesa.
6. Bezwzględne przestrzeganie przepisów ustawy kominowej, w szczególności nieprzyznawanie i niewypłacanie dodatkowych środków finansowych osobom objętym ustawą kominową, w szczególności na podstawie regulaminu wynagradzania.
7. Wyegzekwowanie nienależnie wypłaconych środków na rzecz Głównego Księgowego (Dyrektora Biura Księgowości), zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa.
8. Oszczędne i racjonalne wydatkowanie środków finansowych związanych z funkcjonowaniem Zespołów, zwłaszcza w sytuacji, gdy w Zespołach nie są zatrudnieni pracownicy i Zespoły nie realizują zadań.

9. Przestrzeganie obowiązujących w Agencji regulacji wewnętrznych w szczególności w zakresie przeprowadzania naborów na wolne stanowiska pracy w Agencji, postępowań przetargowych, podróży służbowych.
10. Podjęcie działań zmierzających do uregulowania kwestii zatrudnienia na stanowisku p.o. Dyrektora Wydziału Taryfikacji.
11. Podjęcie działań zmierzających do opracowania i wdrożenia regulacji w zakresie polityki antymobbingowej, jak również zaznajomienie z ww. procedurami pracowników Agencji.
12. Uzupelnienie zarządzenia Prezesa Agencji w sprawie dodatkowych zajęć zarobkowych wykonywanych przez pracowników Agencji o zapisy, z których będą wynikać, w szczególności:
  - kryteria wyrażania zgody na dodatkowe zarobkowanie, jak również sposób informowania pracownika o podjętej decyzji w tym zakresie,
  - formy wyrażania zgód i odmów na podjęcie dodatkowego zarobkowania przez Prezesa Agencji,
  - zobowiązanie pracowników do przekazywania wniosków w przedmiocie udzielonych zgód i odmów na dodatkowe zarobkowanie do Biura Kadr.
13. Wzmoczenie nadzoru nad terminową realizacją zadań statutowych Agencji.
14. Wzmoczenie działań mających na celu realizację planów taryfikacji.
15. Bezwzględne przestrzeganie art. 66 ust. ustawy o rachunkowości, dotyczącego wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego.
16. Przestrzeganie Regulaminu do wartości 130.000 zł, tj., w szczególności w zakresie:
  - parafowania umów i załączników do umów wraz z imienną pieczętką na ostatniej stronie egzemplarza przez radcę prawnego,
  - akceptowania umów przez Wnioskodawców,
  - dokumentowania obiegu dokumentów związanych z zawarciem umowy w postaci Kart Umowy.
17. Opisywanie przedmiotu zamówienia zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa.
18. Bezwzględne przestrzeganie przepisów obowiązującej ustawy prawo zamówień publicznych dotyczących składania oświadczeń przez osoby podejmujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.
19. Prawidłowe wypełnianie Wniosku o wszczęcie procedury udzielenia zamówienia publicznego, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie wewnętrznymi uregulowaniami Agencji.
20. Wzmoczenie nadzoru nad przestrzeganiem zapisów Regulaminu podnoszenia kwalifikacji zawodowych oraz organizacji podróży służbowych pracowników AOTMiT,

w szczególności w zakresie terminowego rozliczania kosztów podróży służbowych oraz nieprzekraczania ustalonych kwot za dobę hotelową.

#### **V. POZOSTAŁE INFORMACJE I POUCZENIA.**

Zgodnie z art. 31x w zw. z art. 61t ust. 4 ustawy o świadczeniach podmiot kontrolowany jest obowiązany, w terminie 14 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego, a w przypadku wniesienia zastrzeżeń, od dnia otrzymania stanowiska o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego, poinformować Ministra Zdrowia o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

Z wyrazami szacunku

Adam Niedzielski

Minister Zdrowia

/dokument podpisany elektronicznie/

**Potwierdzam zgodność kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:**

|                         |  |
|-------------------------|--|
| Identyfikator dokumentu | 3054404.10683586.10811423                            |
| Nazwa dokumentu         | wystąpienie pokontrolne_NKK1.0912.9.2022.14.pdf      |
| Tytuł dokumentu         | wystąpienie pokontrolne_NKK1.0912.9.2022.14          |
| Sygnatura dokumentu     | NKK1.0912.9.2022                                     |
| Data dokumentu          | 2023-01-18   |
| Skrót dokumentu         | B05D4CED5BF8E3A3DDF50A4DDCA7B05C6ABAE4<br>C5         |
| Wersja dokumentu        | 1.43   |
| Data podpisu            | 2023-01-18 14:14:55                                  |
| Podpisane przez         | Adam Niedzielski Minister Zdrowia                    |
| Rodzaj certyfikatu      | Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego HSM |

EZD 3.112.1.1.

Data wydruku: 2023-01-18

Autor wydruku: Kliczkowska-Katra Agnieszka (Główny Specjalista)