



WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

Bydgoszcz, 01 kwietnia 2020 r.

WZ.IV.431.3.2020.MC

**Pan
Andrzej Berdych
Wójt Gminy Dobrcz
ul. Długa 50
86-022 Dobrcz**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 16 ust. 2 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092 ze zm.) oraz art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869) ze zm.) w Urzędzie Gminy w Dobrczu (zwanym również Urzędem) w dniu 11 marca 2020 r. przeprowadzona została kontrola planowa (prawidłowości) prowadzona w trybie zwykłym przez pracowników Wydziału Zdrowia Kujawsko-Pomorskiego Centrum Zdrowia Publicznego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy :

- Małgorzatę Cabaj – eksperta,
- Grzegorza Mroza – starszego inspektora wojewódzkiego,

w zakresie:

- a) prawidłowości wykorzystania udzielonej dotacji na sfinansowanie kosztów wydania przez jednostkę samorządu terytorialnego decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryteria dochodowe,
- b) prawidłowości ustalania kosztów wydania decyzji administracyjnych o przyznaniu prawa do świadczeń opieki zdrowotnej,
- c) prawidłowości wydania przez organ decyzji administracyjnych o przyznaniu prawa do świadczeń opieki zdrowotnej.

Okres objęty kontrolą: od dnia 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli działalność Urzędu ocenia się **pozytywnie**¹.

1. W zakresie prawidłowości wykorzystania udzielonej dotacji na sfinansowanie kosztów wydawania przez Gminę decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryteria dochodowe.

Przepisem artykułu 7 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1373 ze zm.) ustawodawca nałożył na gminę zadanie własne dotyczące zapewnienia równego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej. Gminy otrzymują dotację z budżetu państwa na sfinansowanie kosztów:

- wydania, w trybie art. 54 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, decyzji potwierdzającej prawo do świadczeń opieki zdrowotnej świadczeniobiorcy innego niż ubezpieczony, spełniającego kryterium dochodowe, o którym mowa w art. 8 ustawy o pomocy społecznej, co do którego nie zachodzą okoliczności, o których mowa w art. 12 ustawy o pomocy społecznej (Dz. U. z 2019 r., poz. 1507 ze zm.),
- przeprowadzenia rodzinnego wywiadu środowiskowego w celu ustalenia sytuacji dochodowej i majątkowej świadczeniobiorcy, któremu ma zostać wydana decyzja, o której mowa wyżej.

Analiza materiałów zebranych w trakcie postępowania w celu wydania decyzji wskazuje, że właściwie ustalano kryterium dochodowe jako przesłankę do otrzymania świadczenia, o którym mowa w art. 8 oraz inne warunki określone w art. 12 ustawy o pomocy społecznej.

Urząd Gminy Dobrcz zlecił wykonanie powyższego zadania jednostce podległej - Gminnemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Dobrczu znajdującemu się przy ul. Długiej 54 w Dobrczu, przekazując jednocześnie jednostce wielkości planowe (ze zmianami) oraz uruchamiane sukcesywnie środki z dotacji. Ewidencję księgową dotacji oraz ustalenie kosztów wydania decyzji prowadziła komórka księgowości Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dobrczu.

(akta kontroli str. 9-16)

W 2019 roku pięciokrotnie do budżetu Gminy Dobrcz wprowadzane były zmiany planu wydatków w dziale 851 – Ochrona zdrowia, rozdziale 85195 – pozostała działalność, w § 2010 – dotacja celowa przeznaczona z budżetu państwa na realizację zadań bieżących

¹ Dokonana ocena została oparta o następującą skalę ocen: pozytywna, pozytywna z uchybieniami, pozytywna z nieprawidłowością, pozytywna z nieprawidłowościami, negatywna (po przekroczeniu przyjętego progu istotności).

z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami, a mianowicie:

- w dniu 28 lutego - zarządzeniem Nr 18/2019 Wójta Gminy – zwiększono budżet Gminy o 200 zł;

- w dniu 31 lipca - zarządzeniem Nr 62/2019 Wójta Gminy – zwiększono budżet Gminy w wysokości 100 zł;

- w dniu 10 września - zarządzeniem Nr 72/2019 Wójta Gminy – zwiększono budżet Gminy w wysokości 100 zł.

- w dniu 31 października - zarządzeniem Nr 85/2019 Wójta Gminy – zwiększono budżet Gminy w wysokości 100 zł

- w dniu 27 listopada - zarządzeniem Nr 90/2019 Wójta Gminy – zwiększono budżet Gminy w wysokości 150 zł

Zwiększeń planu Gminy Dobrcz dokonano na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego odpowiednio:

- nr WFB.I.3120.3.7.2019 z dnia 20 lutego 2019 r.;

- nr WFB.I.3120.3.53.2019 r. z dnia 17 maja 2019 r.;

- nr WFB.I.3120.3.64.2019 r. z dnia 29 sierpnia 2019 r.

- nr WFB.I.3120.3.89.2019 r. z dnia 22 października 2019 r.

- nr WFB.I.3120.3.107.2019 r. z dnia 21 listopada 2019 r.

Łącznie plan dotacji ustalono na kwotę 650 zł.

Na realizację powyższego planu, Urząd otrzymał środki budżetowe w wysokości 608,00 zł, co stanowi 93,54% zaplanowanej dotacji.

Wydatki Urzędu na realizację przedmiotowego zadania, tj. na sfinansowanie kosztów wydawania decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryteria dochodowe do przyznania prawa do świadczeń zdrowotnych w 2019 r. wyniosły 604,79 zł. Pozostała, niewykorzystana dotacja w wysokości 3,21 zł została zwrócona do dysponenta w dniu 02 stycznia 2020 r.

(akta kontroli str.17-21)

W kontrolowanym okresie Wójt Gminy Dobrcz, wystąpił do Wojewody Kujawsko-Pomorskiego o sfinansowanie 12 decyzji administracyjnych. Decyzje wydano na wnioski świadczeniobiorców w 10 przypadkach oraz w 2 na wniosek świadczeniodawców (szpitale).

Na podstawie przedstawionego do kontroli materiału stwierdzono, że zapotrzebowania dotacji kierowane do Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego były zgodne co do ilości wydanych decyzji i wysokości kosztów ich wyceny.

Z przedstawionych dowodów księgowych wynika, że jednostka kontrolowana z otrzymanej dotacji dokonała refundacji wydatków 12 decyzji o prawie do świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

2. W zakresie ustalania kosztów wydania decyzji administracyjnych o przyznaniu prawa do świadczeń opieki zdrowotnej.

Koszt wydania decyzji o prawie do świadczeń opieki zdrowotnej w 2019 roku ustalano na podstawie zarządzenia wewnętrznego Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dobrczu (Zarz. Nr 28/2017 z dnia 29 grudnia 2017 roku). Za koszt wydania decyzji w przedmiotowej sprawie przyjęto:

- koszt przeprowadzonych wywiadu środowiskowego przez pracownika socjalnego – wynagrodzenie za ilość godzin;
- ewentualny koszt dojazdu do miejsca zamieszkania świadczeniobiorcy – ceny biletów komunikacji publicznej lub przejazd własnym samochodem wg stawki 0,8358zł za 1 km;
- ryczałtowa wartość przygotowania decyzji – 8 zł;
- koszt wysłania decyzji za potwierdzeniem doręczenia - 8,5 zł do każdego odbiorcy decyzji.

Wyceny dokonywano oddzielnie do każdej wysyłanej decyzji.

Zarządzenie oraz przykładową kalkulację załączono do akt.

(akta kontroli str. 22-26)

3. W zakresie prawidłowości wydawania przez organ decyzji administracyjnych o przyznaniu prawa do świadczeń opieki zdrowotnej.

Dokumentem potwierdzającym prawo do świadczeń opieki zdrowotnej świadczeniobiorcy jest decyzja wójta właściwego ze względu na miejsce zamieszkania świadczeniobiorcy, posiadająca cechy wskazane w art. 54 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

Zarządzeniem Nr 25/2016 z dnia 25 kwietnia 2016 r. Wójt Gminy Dobrcz upoważnił Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej Panią Hannę Pater do załatwiania spraw i wydawania decyzji administracyjnych dotyczących potwierdzania prawa osób innych niż ubezpieczone do świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

Kontrolą objęto wszystkie decyzje wydane przez GOPS w Dobrczu w okresie objętym kontrolą. Wydanie decyzji poprzedzało przeprowadzenie wywiadu środowiskowego przez pracowników socjalnych, sprawdzenie dokumentów potwierdzających obywatelstwo i zamieszkanie. Wszystkie decyzje zawierały nr PESEL świadczeniobiorcy. Każdorazowo ustalono kryterium dochodowe i materialne jako przesłanki do otrzymania decyzji, o których mowa w art. 8 i art. 12 ustawy o pomocy społecznej.

Kontroli, w zakresie prawidłowości wydawanych decyzji, poddano wszystkie decyzje, na które zapotrzebowano i rozliczono środki z dotacji, a mianowicie:

Lp.	Nr decyzji	Data wydania decyzji	Dotyczy	Decyzja obowiązuje od dnia	Liczba dni obowiązywania decyzji
1	GOPS.542.1.2019	17.01.2019	Bernadeta W.	14.01.2019	90
2	GOPS.542.2.2019	10.04.2019	Zbigniew R.	03.04.2019	90
3	GOPS.542.3.2019	18.04.2019	Ryszard T.	11.04.2019	90
4	GOPS.542.4.2019	17.06.2019	Justyna A.	03.06.2019	90
5	GOPS.542.5.2019	26.06.2019	Izabela S.	07.06.2019	90
6	GOPS.542.6.2019	12.07.2019	Daniel K.	28.06.2019	90
7	GOPS.542.7.2019	31.07.2019	Andrzej M.	08.07.2019	90
8	GOPS.542.8.2019	23.09.2019	Sławomir M.	05.09.2019	90
9	GOPS.542.9.2019	23.09.2019	Wojciech Cz.	1.09.2019	90
10	GOPS.542.10.2019	01.10.2019	Kaja M.	18.09.2019	90
11	GOPS.542.11.2019	08.10.2019	Maciej G.	04.10.2019	90
12	GOPS.542.12.2019	15.10.2019	Tomasz G.	28.09.2019	90

Kontrolowane decyzje posiadały ponadto inne cechy określone w art. 54 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych. Wszystkie skontrolowane decyzje o prawie do świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych podpisał z upoważnienia Wójta Gminy kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej.

Przykładową decyzję załączono do akt kontroli.

(akta kontroli str. 27-28)

Kontrolę wpisano do książki kontroli Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dobrczu.

Kierownik jednostki kontrolowanej nie wniósł zastrzeżeń do treści Projektu wystąpienia pokontrolnego, który otrzymał w dniu 20.03.2020 r.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz otrzymuje kierownik jednostki kontrolowanej, a drugi egzemplarz wraz z aktami kontroli pozostaje w jednostce kontrolującej.

wz. Wojewody Kujawsko-Pomorskiego
Józef Ramlau
Wicewojewoda