



WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

Bydgoszcz, lipca 2018 r.

WZ.IV.431.8.2018.GM

**Pan
Jan Wach
Wójt Gminy
Sicienka
ul. Mrotecka 9
86-014 Sicienka**

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) oraz art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077) w Urzędzie Gminy w Sicienku, ul. Mrotecka 9 (zwanym również Urzędem) w dniu 30 maja 2018 r. przeprowadzona została kontrola planowa (prawidłowości) prowadzona w trybie zwykłym przez pracowników Wydziału Zdrowia – Kujawsko-Pomorskiego Centrum Zdrowia Publicznego Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy:

- Grzegorza Mroza – starszego inspektora wojewódzkiego

- Katarzynę Łukawską – inspektora wojewódzkiego

w zakresie:

- a) prawidłowości wykorzystania udzielonej dotacji na sfinansowanie kosztów wydawania 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 wydawania przez organ decyzji administracyjnych o przyznaniu prawa do świadczeń opieki zdrowotnej.

Okres objęty kontrolą: od dnia 01.01.2018 r. do 30.04.2018 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli działalność Urzędu oceniona została **pozytywnie**, na podstawie następujących ustaleń kontroli:

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 2017 r., poz. 1938) 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 2017 r., poz. 1769 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.

Ewidencję księgową dotacji (wpływy dotacji oraz rozliczenie dotacji) jako organ prowadzi Urząd, natomiast podmiotem uprawnionym do wydawania i ustalania kosztów wydawania decyzji jest jednostka podległa - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sicienku (GOPS).

Na mocy upoważnienia Wójta Gminy Sicienko z dnia 2 stycznia 2010 r. Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sicienku – Pani Lucyna Nowakowska, została upoważniona do załatwiania spraw i wydawania decyzji dotyczących potwierdzania prawa do świadczeń opieki zdrowotnej. Podstawą prawną do wydania powyższego upoważnienia były przepisy art. 54 ust. 11 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

(akta kontroli: str. 9)

W 2018 roku Wójt Sicienka trzykrotnie wprowadzał do budżetu Gminy Sicienko zwiększenie planu wydatków w dziale 851 – Ochrona zdrowia, rozdziale 85195 – pozostała działalność, w § 2010 – dotacja celowa przeznaczona z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami, a mianowicie:

- w dniu 22 lutego 2018 r. zarządzeniem Wójta Gminy Nr 21/2018 – ustalił plan dochodów i wydatków ujęty w ustawie budżetowej na 2018 rok w wysokości 200 zł;
- w dniu 14 marca 2018 r. zarządzeniem Wójta Gminy Nr 26/2018 – zwiększenie o 100 zł;
- w dniu 27 kwietnia 2018 r. zarządzeniem Wójta Gminy Nr 39/2018 - zwiększenie o 100 zł.

Zwiększeń planu Gminy Sicienko dokonano na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego odpowiednio: decyzji z dnia 9 lutego 2018 r. nr WFB.I.3120.1.1.2018, decyzji

z dnia 6 marca 2018 r. nr WFB.I.3120.3.6.2018 oraz decyzji z dnia 23 kwietnia 2018 r. nr WFB.I.3120.3.16.2018.

Łącznie plan dotacji ustalono na kwotę 400 zł.

W części dotyczącej wydatków budżetu Gminy Sicienko przewidziano dwa paragrafy wydatków, a mianowicie: § 4210 – zakup materiałów i wyposażenia oraz § 4300 – zakup usług pozostałych. W ramach paragrafu 4210 ujmowane były koszty zużycia materiałów biurowych, natomiast w ramach paragrafu 4300 ujmowane były koszty przeprowadzania wywiadów środowiskowych i poniesione koszty przesyłek pocztowych.

W okresie kontrolowanym, na realizację powyższego planu, Urząd otrzymał środki budżetowe w wysokości 376 zł, co stanowi 94 % zaplanowanej dotacji.

(akta kontroli str. 10-24)

W kontrolowanym okresie kierownik GOPS, Wójt Gminy Sicienko, wystąpił do Wojewody Kujawsko-Pomorskiego o sfinansowanie 12 decyzji administracyjnych – 3 wydanych w grudniu 2017 r., 3 wydanych w styczniu 2018 r., 3 wydanych w lutym 2018 r. oraz 3 wydanych w marcu 2018 r.. Decyzje wydano na wnioski świadczeniobiorców w 7 przypadkach, z urzędu w 3 przypadkach oraz w jednym na wniosek 10 Wojskowego Szpitala Klinicznego w Bydgoszczy.

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 według przyjętej kalkulacji.

Z przedstawionych dowodów księgowych wynika, że jednostka kontrolowana z otrzymanej dotacji dokonała refundacji wydatków 4 wywiadów środowiskowych przeprowadzonych przez pracowników socjalnych GOPS w Sicienku.

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 2018 roku ustalano na podstawie kosztów zakupu artykułów biurowych (papier – 0,03 zł za kartkę), kosztów opłat za przekazanie korespondencji za pośrednictwem Poczty Polskiej – 7,80 zł za jedną przesyłkę oraz zryczałtowany koszt przeprowadzenia wywiadu środowiskowego przez pracowników GOPS – 44,00 zł..

W sprawozdaniach – zapotrzebowaniach kierowanych do K-PUW w Bydgoszczy powyższe koszty ustalano w miesiącach ich poniesienia i przypisywano do liczby decyzji wydanych w miesiącach za które wnioskowano. Po otrzymaniu środków z budżetu gminy w GOPS dokonywano stosownych refundacji kosztów na podstawie not księgowych.

Uśredniony koszt wydania decyzji w 2018 roku nieznacznie przekroczył kwotę 31 zł.

(akta kontroli str. 25)

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/burmistrza/prezydenta właściwego ze względu na miejsce zamieszkania świadczeniobiorcy, posiadająca cechy wskazane w art. 54 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

Kontrolą objęto wszystkie decyzje wydane przez dyrektora M-GOPS 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 decyzje, na które zapotrzebowano środki z dotacji, a mianowicie:

Lp.	Nr decyzji	Data wydania decyzji	Dotyczy	Decyzja obowiązuje od dnia	Liczba dni obowiązywania decyzji
1	GOPS.552.10.2017	11.12.2017	Piotr M.	11.12.2017	90
2	GOPS.552.11.2017	18.12.2017	Antoni P.	18.12.2017	90
3	GOPS.552.12.2017	28.12.2017	Zbigniew W.	20.12.2017	90
4	GOPS.552.11A.2017	15.01.2018	Antoni P.	Decyzja wygaszająca	
5	GOPS.552.1.2018	21.01.2018	Krzysztof S.	23.01.2018	90
6	GOPS.552.12A.2017	30.01.2018	Zbigniew W.	Decyzja wygaszająca	
7	GOPS.552.2.2018	01.02.2018	Krzysztof G.	03.02.2018	90
8	GOPS.552.1A.2018	02.02.2018	Krzysztof S.	Decyzja wygaszająca	
9	GOPS.552.3.2018	28.02.2018	Monika C.	Postępowanie umorzono	
10	GOPS.552.4.2018	02.03.2018	Robert K.	27.02.2018	90
11	GOPS.552.5.2018	15.03.2018	Piotr M.	11.03.2018	90
12	GOPS.552.6.2018	20.03.2018	Justyna M.	07.03.2018	90

Kontrolowane decyzje posiadały cechy określone w art. 54 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

Decyzje o prawie do świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych podpisała, z upoważnienia Wójta, Pani Lucyna Nowakowska – kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sicienku.

Kontrolę wpisano do książki kontroli Urzędu Gminy Sicienko pod poz. 1/2018.

Kierownik podmiotu kontrolowanego nie wniósł zastrzeżeń do treści Projektu Wystąpienia Pokontrolnego, który otrzymał w dniu 18.06.2018 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.

Wojewoda
Kujawsko-Pomorski