



WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

Bydgoszcz, 17 kwietnia 2019 r.

WZ.IV.431.4.2019.GM

**Pani
Magdalena
Korpolak-Komorowska
Wójt Gminy
Włocławek
ul. Królewiecka 7
87-800 Włocławek**

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 ze zm.) w Urzędzie Gminy we Włocławku, ul. Królewiecka 7 (zwanym również Urzędem) w dniu 22 marca 2019 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,
- Małgorzatę Cabaj – eksperta,

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 31.12.2018 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli działalność Urzędu ocenia się **pozytywnie z nieprawidłowościami**. Dokonana ocena została oparta o następującą skalę ocen:

- pozytywna,
- pozytywna z uchybieniami,
- pozytywna z nieprawidłowością,
- pozytywna z nieprawidłowościami,
- negatywna (po przekroczeniu przyjętego progu istotności).

Oceny dokonano na podstawie poniższych ustaleń:

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 2018 r., poz. 1510 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 2018 r., poz. 1508 ze zm.),
- przeprowadzenia rodzinnego wywiadu środowiskowego w celu ustalenia sytuacji dochodowej i majątkowej świadczeniobiorcy, któremu ma zostać wydana decyzja, o której mowa wyżej.

Ewidencję księgową dotacji oraz jej rozliczenie prowadził Urząd, a decyzje wydawał kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej we Włocławku. GOPS ponadto przeprowadzał wywiady środowiskowe oraz sporządzał zapotrzebowania na przedmiotową dotację.

Na mocy upoważnienia Wójta Gminy Włocławek z dnia 22 grudnia 2009 r. Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej we Włocławku Pani Elżbieta Grzegórska została upoważniona do załatwiania spraw i wydawania decyzji dotyczących potwierdzenia 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 trzykrotnie do budżetu Gminy Włocławek wprowadzane były zwiększenia 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 25 kwietnia 2018 r. Zarządzeniem Wójta Gminy Włocławek nr 231/2018 – zwiększono plan dochodów i wydatków w wysokości 400 zł;
- w dniu 7 września 2018 r. uchwałą Nr XXXVII/281/18 Rada Gminy Włocławek zwiększyła budżet o 500 zł;
- w dniu 19 grudnia 2018 r. zarządzeniem Wójta Gminy Włocławek nr 7/2018 - zwiększono plan o 500 zł.

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

- nr WFB.I.3120.3.16.2018 r. z dnia 23 kwietnia 2018 r.;
- nr WFB.I.3120.3.43.2018 r. z dnia 21 sierpnia 2018 r.;
- nr WFB.I.3120.3.87.2018 r. z dnia 17 grudnia 2018 r.

Łącznie plan dotacji ustalono na kwotę 1.400 zł.

W kontrolowanym okresie, na realizację powyższego planu, Urząd otrzymał środki budżetowe w wysokości 1.396 zł, co stanowi 99,71 % 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 2018 r. zostały ustalone w wysokości 696 zł, co stanowi 49,86% otrzymanych środków. Pozostała, niewykorzystana dotacja w wysokości 700 zł została zwrócona do dysponenta – Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy w dniu 28 grudnia 2018 r. (wyciąg bankowy nr 341/1 z dnia 28.12.2018 r.).

(akta kontroli str.10-14)

W kontrolowanym okresie kierownik GOPS, wystąpił do Wojewody Kujawsko-Pomorskiego o sfinansowanie 10 decyzji administracyjnych.

Na podstawie przedstawionego do kontroli materiału stwierdzono, że w badanym okresie wydano 7 decyzji, co potwierdza również „Informacja z wykorzystania dotacji celowej za rok 2018, w części 85/04, w dziale 851, w rozdziale 85195, w § 2010” przekazana do K-PUW w Bydgoszczy w dniu 14.01.2019 r.

(akta kontroli str. 19-20)

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 ustalany był w GOPS-ie przez kierownika według kalkulacji wewnętrznej (bez podziału na koszt przeprowadzonego wywiadu środowiskowego oraz koszt wydania decyzji).

Przy wydaniu decyzji: GOPS/8124/3/18, GOPS/8124/4/18, GOPS/8124/6/18, sytuację dochodową świadczeniobiorcy oparto o wywiad środowiskowy sporządzony przez pracowników socjalnych świadczeniodawcy (szpitala). W tych trzech przypadkach koszty wymienionych decyzji nie powinny obejmować wartości przeprowadzonych wywiadów środowiskowych i nie powinny być podstawą wystąpienia o zwrot poniesionych kosztów jak w przypadku wywiadów przeprowadzonych przez pracowników socjalnych GOPS.

Urząd Gminy, na zamówienie przygotowane przez kierownika GOPS, dokonał zakupu artykułów biurowych na kwotę 696 zł, czyli w wysokości otrzymanych środków z dotacji. Z opisu faktury wynika, że był to zakup na potrzeby GOPS.

(akta kontroli str. 15-18)

Uśredniony koszt wydania decyzji w 2018 roku wyniósł 99,43 zł.

W sprawozdaniach – zapotrzebowaniach kierowanych do K-PUW w Bydgoszczy stwierdzono nieścisłości, co do ilości wydawanych decyzji. Zawyżono ich ilość o 3 decyzje.

(akta kontroli str. 20-21)

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 kierownika 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.

W treści decyzji nie wskazano, że w postępowaniu o jej wydanie uwzględniany był również zapis art. 12 ustawy o pomocy społecznej. Ograniczenie się do stosowania art. 8 ust. 1 w izolacji od pozostałych przepisów ustawy (art. 12) może doprowadzić do udzielenia pomocy np. osobom będącym w dobrej sytuacji materialnej, ale nieuzyskujących żadnych bądź niskie dochody. Dysproporcja pomiędzy rzeczywistą a udokumentowaną sytuacją osoby starającej się o pomoc może być podstawą odmowy przyznania świadczenia.

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/8124/1/18	15.01.2018	Danuta K.	5.01.2018	90
2	GOPS/8124/2/18	25.05.2018	Katarzyna K.	23.05.2018	90
3	GOPS/8124/3/18	23.07.2018	Dominik D.	11.07.2018	90
4	GOPS/8124/4/18	4.09.2018	Dawid S.	28.08.2018	90
5	GOPS/8124/5/18	28.09.2018	Andrzej S.	25.09.2018	90
6	GOPS/8124/6/18	6.11.2018	Tomasz K.	24.10.2018	90
7	GOPS/8124/7/18	16.11.2018	Sławomir K.	16.11.2018	90

Kontrolowane decyzje posiadały cechy określone w art. 54 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, za wyjątkiem braku stwierdzenia okoliczności, o której mowa w art. 12 ustawy o pomocy społecznej.

Decyzje o prawie do świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych podpisał kierownik GOPS.

Kontrolę wpisano do książki kontroli Urzędu Gminy Włocławek pod poz. 1/2019.

Kierownik podmiotu kontrolowanego nie wniósł zastrzeżeń do treści Projektu wystąpienia pokontrolnego, który otrzymał w dniu 29.03.2019 r.

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami zalecam Pani Wójt podjęcie działań zmierzających do usunięcia stwierdzonych błędów oraz wyeliminowanie ich w przyszłości, a mianowicie:

- w przypadku trzech decyzji, wymienionych w pkt 2 Wystąpienia pokontrolnego, należy ponownie ustalić koszt wydania decyzji, bez kosztu przeprowadzenia wywiadu środowiskowego, wskazać wysokość pobranej dotacji w nadmiernej wysokości i zwrócić ją na rachunek Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy;

- w uzasadnieniu prawnym wydawanych decyzji powoływać się na art. 12 ustawy o pomocy społecznej oraz w uzasadnieniu faktycznym stwierdzić (na podstawie przeprowadzonego wywiadu), że nie zachodzi dysproporcja pomiędzy sytuacją dochodową i materialną osoby ubiegającej się o wydanie przedmiotowej decyzji;

- dokonać korekty Informacji rocznej za 2018 rok, przekazanej do Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy, w części dotyczącej ilości wydanych decyzji;

- wzmóc nadzór służbowy nad GOPS w zakresie właściwego kalkulowania kosztów wydania decyzji i kosztów przeprowadzonych wywiadów środowiskowych.

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

Na podstawie art. 49 ustawy o kontroli w administracji rządowej, oczekuję od Pani, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia, informacji o sposobie wykonania zaleceń lub ich niewykonania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

wz. Wojewody Kujawsko-Pomorskiego
(-) Józef Ramlau
Wicewojewoda