



WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

Bydgoszcz, grudnia 2014 r.

WZ.II.431.10.2014.

**Pan**  
**Maciej Kulpa**  
**Wójt**  
**Gminy Białe Błota**  
ul. Szubińska 7  
86-005 Białe Błota

### 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 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) w Urzędzie Gminy Białe Błota, ul. Szubińska 7, 86-005 Białe Błota (zwanego dalej Urzędem lub jednostką kontrolowaną), w dniu 18 grudnia 2014 r. przeprowadzona została kontrola planowa prowadzona w trybie zwykłym przez Grzegorza Mróz – starszego inspektora wojewódzkiego w Wydziale Zdrowia Kujawsko – Pomorskim Centrum Zdrowia Publicznego – przewodniczący zespołu kontrolerów oraz Panią Monikę Kosieniak – starszego inspektora w Wydziale Zdrowia Kujawsko – Pomorskim Centrum Zdrowia Publicznego w zakresie:

Przedmiot kontroli:

- a) kontrola wykorzystania udzielonej dotacji na sfinansowanie kosztów wydawania przez Gminę decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryteria dochodowe w okresie styczeń - wrzesień 2014 roku,
- b) kontrola ustalania kosztów wydania decyzji administracyjnych o przyznaniu prawa do świadczeń opieki zdrowotnej w 2014 roku,
- c) kontrola prawidłowości wydawania przez organ decyzji administracyjnych o przyznaniu prawa do świadczeń opieki zdrowotnej w 2014 roku.

Okres objęty kontrolą: od dnia 01.01.2014 r. do 30.09.2014 r.

Wójt Gminy Białe Błota na podstawie art. 54 ust. 11 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. *o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych* upoważnił kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Białych Błotach do załatwiania spraw i wydawania decyzji w jego imieniu dotyczących potwierdzania prawa do świadczeń opieki zdrowotnej świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryteria dochodowe, o których mowa w art. 2 ust. 1 pkt 2 wspomnianej ustawy (upoważnienie SG-0113-25/2008

z dnia 18.07.2008 r.). W związku z powyższym czynności kontrolne przeprowadzono w siedzibie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, przy ul. Betonowej 1B – zwanym dalej MOPS.

(akta kontroli: str. 11)

W wyniku przeprowadzonej kontroli działalność jednostki 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 od dnia 01.01.2014 do dnia 30.06.2014 r.

Przepisem artykułu 7 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych 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,
- przeprowadzenia rodzinnego wywiadu środowiskowego w celu ustalenia sytuacji dochodowej i majątkowej świadczeniobiorcy, któremu ma zostać wydana decyzja, o której mowa wyżej.

W 2014 roku w dziale 851 Ochrona zdrowia, rozdziale 85195 - pozostała działalność § 2010 zgodnie z decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I.3120.1.14.2014 z dnia 20.02.2014 r. na realizację zadania zaplanowano kwotę 2.000 zł. W okresie I-IX 2014 roku w planie dotacji wojewoda dokonał dwóch zmian. Ostatecznie na dzień 30.09.2014 plan wydatków wyniósł 1.641 zł. Urząd w trakcie roku budżetowego (I-IX) na realizację zadania otrzymał środki budżetowe w wysokości 1.641 zł, tj. 100 % planu wydatków.

W pierwszej połowie 2014 roku wydano 15 decyzji administracyjnych o prawie do świadczeń opieki zdrowotnej (w tym 2 dotyczyło grudnia poprzedniego roku).

Stwierdza się, że ilości oraz wartości wykazywanych w sprawozdaniach miesięcznych decyzji są zgodne z przedstawionymi dokumentami źródłowymi.

2. W zakresie ustalania kosztów wydania decyzji administracyjnych o przyznaniu prawa do świadczeń opieki zdrowotnej w okresie od dnia 01.01.2014 r. do dnia 30.09.2014 r.

W 2014 roku koszt wydania decyzji o prawie do świadczeń opieki zdrowotnej ustalano według comiesięcznej kalkulacji sporządzonej przez MOPS. Koszt wywiadu środowiskowego ustalano na podstawie wynagrodzeń i pochodnych pracowników socjalnych bezpośrednio zaangażowanych w wywiadzie środowiskowym oraz kosztów rzeczowych art. biurowych, druku wywiadu środowiskowego, kosztów podróży służbowych oraz kosztów eksploatacyjnych sprzętu. Przykładowa szczegółowa kalkulacja kosztu wydania decyzji w przedmiotowej sprawie stanowi załącznik do projektu wystąpienia pokontrolnego.

**(akta kontroli: str. 12-13)**

Opracowanie, zatwierdzanie oraz przyjęcie do stosowania kalkulacji kosztów wydania decyzji, zdaniem kontrolujących, nie wykracza poza upoważnienie Wójta Gminy Białe Błota, o którym była mowa wcześniej.

Łączne koszty wydania decyzji i przeprowadzonych wywiadów środowiskowych w omawianym okresie wyniosły 1.641 zł, co daje średni koszt wydania jednej decyzji w wysokości 109,40 zł.

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

W trakcie prowadzenia kontroli zapoznano się ze wszystkimi (15) decyzjami o przyznaniu prawa do skorzystania ze świadczeń zdrowotnych przez osoby uprawnione oraz z 3 decyzjami stwierdzającymi wygaśnięcie decyzji (utrata prawa do świadczeń). Szczegółowe dane przedstawione zostały w tabeli.

**(akta kontroli: str. 14)**

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

Kontrolę wpisano do książki kontroli Urzędu Gminy Białe Błota oraz MOPS w Białych Błotach.

Kierownik jednostki kontrolowanej nie wniósł zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego.

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