



WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

Bydgoszcz, 20 grudnia 2016 r.

WZ.IV.431.10.2016

**Pan
Mariusz Kędziński
Burmistrz Chełmna
ul. Dworcowa 1
86-200 Chełmno**

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 2016 r., poz. 1870 ze zm.) w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Chełmnie, ul. Gen. J. Hallera 11 (zwanym również podmiotem kontrolowanym) - jednostce podległej Urzędowi Miejskiemu w Chełmnie, ul. Wojska Polskiego 124, 86-200 Chełmno, (zwanym dalej: Urzędem) w dniu 29 listopada 2016 r. przeprowadzona została kontrola planowa 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 w 2016 r.,
- b) prawidłowości ustalania kosztów wydania decyzji administracyjnych o przyznaniu prawa do świadczeń opieki zdrowotnej w 2016 r.,
- c) prawidłowości wydawania przez organ decyzji administracyjnych o przyznaniu prawa do świadczeń opieki zdrowotnej w 2016 r.

Okres objęty kontrolą: od dnia 01.01.2016 r. do 31.10.2016 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli działalność podmiotu kontrolowanego oceniona została **pozytywnie z uchybieniami**, 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 w 2016 r.

Przepisem artykułu 7 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1793 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 2016 r., poz. 930 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 przedmiotowej 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 Miejski w Chełmnie, natomiast jako podmiot uprawniony do wydawania i rozliczania kosztów decyzji jest Ośrodek Pomocy Społecznej w Chełmnie.

Na mocy upoważnienia Burmistrza Chełmna z dnia 1 marca 2008 r. kierownik Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Chełmnie został upoważniony do załatwiania spraw i wydawania decyzji dotyczących 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. 10)

W 2016 roku, w dziale 851 Ochrona zdrowia, rozdziale 85195 - pozostała działalność § 2010, zgodnie z decyzjami Wojewody Kujawsko-Pomorskiego na realizację zadania przekazano dotację w wysokości 2.339,00 zł., w tym 94,00 zł w listopadzie (za październik), natomiast do podmiotu kontrolowanego została przelana przez Urząd kwota 1.684,00 zł., czyli w 72% dotacji celowej jaką otrzymał Urząd z budżetu państwa w kontrolowanym okresie. Różnica wynosi 655,00 zł.

(akta kontroli str. 12)

W 2016 roku kierownik podmiotu kontrolowanego zwrócił się do Wojewody Kujawsko-Pomorskiego o sfinansowanie 25 decyzji administracyjnych, w tym 4 z grudnia 2015 r. Na wnioski świadczeniobiorców wydano 13 decyzji, natomiast na wnioski podmiotów leczniczych udzielających świadczeń medycznych wydano 12 decyzji.

Na podstawie przedstawionego do kontroli materiału stwierdzono, że dwie decyzje wydane Panu Ireneuszowi M. nie były poprzedzone wywiadem środowiskowym, a w zapotrzebowaniu dotacji zostały „wycenione” wraz z kosztami obejmującymi wywiad środowiskowy. Zapotrzebowanie zawyżono o kwotę 91,60 zł.

Z przedstawionych do wglądu dokumentów księgowych wynika, że jednostka kontrolowana z otrzymanej dotacji dokonała refundacji kosztów zakupu artykułów biurowych. Zgodnie z kalkulacją kosztów wydania decyzji (o której mowa poniżej), wynika że obejmuje ona również koszty wynagrodzeń i usług obcych.

(akta kontroli str. 11)

2. W zakresie ustalania kosztów wydania decyzji administracyjnych o przyznaniu prawa do świadczeń opieki zdrowotnej w 2016 r.

Koszt wydania decyzji o prawie do świadczeń opieki zdrowotnej ustalano na podstawie kalkulacji ryczałtowej obowiązującej przez cały okres objęty kontrolą, którą sporządzono na podstawie wynagrodzenia pracowników Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej i średniego czasu załatwiania sprawy, wydatków poniesionych na zakup artykułów biurowych i usług obcych. Według powyższej kalkulacji ustalono koszt jednej decyzji na kwotę 93,34 zł, w tym koszt przeprowadzenia wywiadu środowiskowego 45,80 zł.

Kalkulację kosztów wydania decyzji załączono do akt kontroli.

(akta kontroli str. 13)

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

Kontroli, w zakresie prawidłowości wydawanych decyzji, poddano wszystkie decyzje wydane przez MOPS w Chełmnie, na które zapotrzebowano w okresie od stycznia do października br. środki z dotacji, a mianowicie:

Lp.	Nr decyzji	Data sporządzenia decyzji	Kogo dotyczy	Decyzja obowiązuje od dnia	Liczba dni obowiązywania decyzji
1	MOPS.542.28.2015	03.12.2015	Krzysztof M.	19.11.2015	90
2	MOPS.542.29.2015	03.12.2015	Marcin I.	16.10.2015	90
3	MOPS.542.30.2015	16.12.2015	Piotr U.	12.12.2015	90
4	MOPS.542.32.2015	15.12.2015	Michał K.	15.12.2015	99
5	MOPS.542.1.2016	25.01.2016	Iwona R.	15.01.2016	90
6	MOPS.542.2.2016	18.01.2016	Marcin G.	19.12.2015	90
7	MOPS.542.3.2016	26.01.2016	Adam O.	decyzja odmowna	
8	MOPS.542.4.2016	01.02.2016	Ireneusz M.	14.10.2015	90
9	MOPS.542.5.2016	02.02.2016	Ireneusz M.	18.01.2016	90
10	MOPS.542.7.2016	23.02.2016	Mieczysław R.	17.02.2016	90
11	MOPS.542.8.2016	23.02.2016	Marek P.	19.02.2016	90
12	MOPS.542.9.2016	25.02.2016	Jolanta J.	23.02.2016	90
13	MOPS.542.10.2016	15.03.2016	Maciej W.	01.03.2016	90
14	MOPS.542.13.2016	14.04.2016	Iwona R.	14.04.2016	90
15	MOPS.542.14.2016	16.05.2016	Beata S.	05.05.2016	90
16	MOPS.542.16.2016	22.06.2016	Rafał B.	30.05.2016	90
17	MOPS.542.17.2016	24.06.2016	Wojciech B.	10.06.2016	90
18	MOPS.542.18.2016	01.07.2016	Arkadiusz O.	23.06.2016	90
19	MOPS.542.19.2016	09.08.2016	Waldemar Ć.	01.08.2016	90
20	MOPS.542.21.2016	01.09.2016	Marcin I.	30.08.2016	90
21	MOPS.542.22.2016	05.09.2016	Rafał B.	05.09.2016	90
22	MOPS.542.23.2016	09.09.2016	Wojciech B.	08.09.2016	90
23	MOPS.542.25.2016	16.09.2016	Jacek J.	12.09.2016	90
24	MOPS.542.26.2016	22.09.2016	Arkadiusz O.	21.09.2016	90
25	MOPS.542.27.2016	20.10.2016	Ireneusz M.	15.10.2016	90

Stwierdza się, że decyzja MOPS.542.32.2015 została wydana na okres 99 dni. Zgodnie z zapisami art. 54 ust. 7 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych prawo do świadczeń opieki zdrowotnej na podstawie przedmiotowej decyzji przysługuje przez okres 90 dni od dnia określonego w decyzji.

Kontrolowane decyzje posiadały cechy określone w art. 54 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych. Przykładową decyzję załączono do akt kontroli.

(akta kontroli str. 14)

Skontrolowane decyzje podpisał kierownik Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Chełmnie.

Kontrolę wpisano do książki Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Chełmnie pod poz.3/2016.

Kierownik podmiotu kontrolowanego nie wniósł zastrzeżeń do treści Projektu wystąpienia pokontrolnego.

W związku ze stwierdzonymi uchybieniami zalecam Panu podjęcie działań mających na celu:

- bieżące przekazywanie do MOPS środków finansowych z przyznanej dotacji celowej;

- dokonanie korekt w zapotrzebowaniach dotacji składanych do Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego o kwotę błędnie zaliczonych do kosztów wydania decyzji kosztów wywiadów środowiskowych, których nie przeprowadzono (91,60 zł);

- dokonanie korekt w zakresie refundacji kosztów wynagrodzeń i usług obcych wynikających z przyjętej kalkulacji kosztów wydawanych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Chełmnie decyzji w sprawie przyznania prawa do świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych;

- dokonanie korekty decyzji MOPS.542.32.2015 w zakresie błędu dotyczącego okresu obowiązywania decyzji.

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.

Na podstawie art. 49 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. Nr 185, poz. 1092) oczekuję od Pana w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia, informacji o sposobie wykonania zalecenia lub przyczynach jego niewykonania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych uchybień.

Wojewoda
Kujawsko - Pomorski