



**WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI**

Bydgoszcz, 10 października 2016 r.

WZ.IV.431.7.2016

**Pan  
Paweł Banasik  
Burmistrz Lipna  
ul. Plac Dekerta 8  
87-600 Lipno**

### **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 2013 r., poz. 885 ze zm.) w Urzędzie Miejskim w Lipnie, ul. Plac Dekerta 8, 88-600 Lipno, (zwanym dalej: Urzędem) w dniu 12 września 2016 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 Katarzynę Łukawską – inspektora wojewódzkiego w Wydziale Zdrowia Kujawsko – Pomorskim Centrum Zdrowia Publicznego w zakresie:

1) Przedmiot kontroli:

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

2) Okres objęty kontrolą: od dnia 01.01.2015 r. do dnia 30.06.2016 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli działalność jednostki kontrolowanej 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.**

Przepisem artykułu 7 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2015 r., poz. 581 ze zm.) ustawodawca nałożył na jednostkę samorządu terytorialnego zadanie własne dotyczące zapewnienia równego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej. Jednostki te 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 ustawy o pomocy społecznej. W ocenie kontrolujących, należałoby jednak szerzej udokumentować sytuację materialną (nie tylko dochodową) osób starających się o prawo do korzystania ze świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych. Ograniczenie się do stosowania art. 8 ust. 1 w izolacji od pozostałych przepisów ustawy może doprowadzić do udzielenia pomocy np. osobom będącym w dobrej sytuacji materialnej ze względu na posiadanie oszczędności, otrzymany spadek czy wygraną w grach losowych, ale nieuzyskujących żadnych dochodów. Na tego rodzaju sytuacje ustawodawca zwraca uwagę w art. 12 ustawy o pomocy społecznej. Dysproporcja pomiędzy rzeczywistą a udokumentowaną sytuacją osoby starającej się o pomoc może być podstawą odmowy przyznania świadczenia.

Ewidencję księgową dotacji (wpływy dotacji oraz jej rozliczenie) jako organ prowadzi Urząd Miejski w Lipnie, natomiast podmiotem uprawnionym do wydawania decyzji jest

dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lipnie (w zakresie wydawania decyzji oraz ustalania kosztów ich wydania) – zwanego dalej jednostką kontrolowaną.

**(akta kontroli: str. 13-14)**

Na mocy Zarządzenia Nr 6/2008 Burmistrza Lipna z dnia 31 stycznia 2008 r. Kierownik Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lipnie został upoważniony do załatwiania spraw i wydawania decyzji dotyczących prawa do świadczeń opieki zdrowotnej. Podstawa prawna do wydania powyższego upoważnienia nie posiadała w swej treści przepisu art. 54 ust.11 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

W trakcie trwania kontroli dyrektor MOPS wystąpił do Burmistrza Lipna o uzupełnienie podstaw prawnych swojego upoważnienia.

**(akta kontroli: str. 10)**

W 2015 roku, w dziale 851 Ochrona zdrowia, rozdziale 85195 - pozostała działalność § 2010, zgodnie z decyzjami Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, na realizację zadania przekazano dotację w wysokości 878,00 zł. Urząd na realizację zadania wydał 871,74 zł, tj. 99,29% otrzymanych środków. Pozostałą kwotę dotacji (6,26 zł) przekazał do budżetu wojewody w dniu 15.01.2016 r.

W 2015 roku kierownik jednostki kontrolowanej przygotował 30 decyzji administracyjnych. Wszystkie decyzje wydano na wnioski świadczeniobiorców.

W pierwszej połowie 2016 r., na podstawie złożonych przez podmiot kontrolowany zapotrzebowań, na realizację powyższego zadania Urząd otrzymał 414,00 zł. W tym okresie kierownik podmiotu kontrolowanego wydał 18 decyzji, z czego 2 na wniosek świadczeniodawców (szpitale).

Na podstawie przedstawionego do kontroli materiału nie stwierdzono uchybień w zapotrzebowaniach miesięcznych kierowanych przez jednostkę kontrolowaną do Wojewody Kujawsko-Pomorskiego o przedmiotową dotację w zakresie terminu i wysokości poniesionych kosztów.

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

Koszt wydania decyzji o prawie do świadczeń opieki zdrowotnej ustalano na podstawie comiesięcznej kalkulacji kosztów poniesionych na wydanie decyzji z uwzględnieniem kosztów przeprowadzenia wywiadów środowiskowych. Do kalkulacji brano pod uwagę: wynagrodzenie pracowników socjalnych zaangażowanych w przygotowaniu decyzji

oraz przeprowadzających wywiad środowiskowy, koszt materiałów biurowych niezbędnych do wypracowania decyzji oraz koszt przesyłek korespondencyjnych.

Średni koszt wydania decyzji (wraz z wywiadem środowiskowym), w kontrolowanym okresie, wyniósł ok 27zł.

Przykładową kalkulację kosztów wydania decyzji (za maj 2016 r.) załączono do akt kontroli.

(akta kontroli str. 11-12)

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

Kontroli, w zakresie prawidłowości wydawanych decyzji, poddano wszystkie 48 decyzje wydane w kontrolowanym okresie, a mianowicie:

<b>Lp.</b>	<b>Nr decyzji</b>	<b>Data sporządzenia decyzji</b>	<b>Kogo dotyczy</b>	<b>Decyzja obowiązuje od dnia</b>	<b>Liczba dni obowiązywania decyzji</b>
1	MOPS.8127/21/2015	16.09.2015	Dawid K.	14.09.2015	90
2	MOPS.8127/33/2015	26.11.2015	Iwona U.	26.11.2015	90
3	MOPS.8127/31/2015	13.11.2015	Adrian K.	12.11.2015	90
4	MOPS.8127/29/2015	12.11.2015	Sylwia J.	10.11.2015	90
5	MOPS.8127/28/2015	09.11.2015	Arkadiusz Ś.	05.11.2015	90
6	MOPS.8127/27/2015	10.11.2015	Aneta W.	10.11.2015	90
7	MOPS.8127/24/2015	16.10.2015	Maciej O.	18.10.2015	90
8	MOPS.8127/12/2015	21.04.2015	Maciej O.	20.04.2015	90
9	MOPS.8127/18/2015	20.07.2015	Maciej O.	20.07.2015	90
10	MOPS.8127/26/2015	10.11.2015	Mariusz D.	09.11.2015	90
11	MOPS.8127/20/2015	24.08.2015	Dariusz K.	23.08.2015	90
12	MOPS.8127/16/2015	26.05.2015	Dariusz K.	25.05.2015	90
13	MOPS.8127/17/2015	22.06.2015	Adrian P.	19.06.2015	90
14	MOPS.8127/15/2015	25.05.2015	Angelika C.	25.05.2015	90
15	MOPS.8127/14/2015	04.05.2015	Ewa W.	04.05.2015	90
16	MOPS.8127/13/2015	29.04.2015	Iwona S.	28.04.2015	90
17	MOPS.8127/8/2015	02.03.2015	Wiesław G.	02.03.2015	90
18	MOPS.8127/10/2015	20.03.2015	Stanisław J.	19.03.2015	90
19	MOPS.8127/9/2015	17.03.2015	Jolanta K.	16.03.2015	90
20	MOPS.8127/7/2015	05.03.2015	Patryk G.	05.03.2015	90

21	MOPS.8127/6/2015	03.03.2015	Krzysztof K.	03.03.2015	90
22	MOPS.8127/5/2015	20.02.2015	Mirosław K.	20.02.2015	90
23	MOPS.8127/4/2015	27.01.2015	Dorota A.S.	26.01.2015	90
24	MOPS.8127/3/2015	28.01.2015	Dariusz K.	27.01.2015	90
25	MOPS.8127/2/2015	27.01.2015	Robert S.	27.01.2015	90
26	MOPS.8127/1/2015	09.01.2015	Patryk W.	09.01.2015	90
27	MOPS.8127/30/2015	13.11.2015	Sylwester K.	12.11.2015	90
28	MOPS.8127/36/2015	11.12.2015	Piotr K.	11.12.2015	90
29	MOPS.8127/35/2015	03.12.2015	Jacek L.	03.12.2015	90
30	MOPS.8127/36/2015	17.11.2015	Kinga K.	17.11.2015	90
31	MOPS.8127/17/2016	17.05.2016	Dariusz K.	17.05.2016	90
32	MOPS.8127/20/2016	14.06.2016	Artur P.	13.06.2016	90
33	MOPS.8127/19/2016	07.06.2016	Arkadiusz Ś.	07.06.2016	90
34	MOPS.8127/18/2016	07.06.2016	Andrzej L.	07.06.2016	90
35	MOPS.8127/14/2016	07.04.2016	Karolina K.	06.04.2016	90
36	MOPS.8127/7/2016	10.02.2016	Sylwester K.	10.02.2016	90
37	MOPS.8127/12/2016	10.03.2016	Krystyna P.	10.03.2016	90
38	MOPS.8127/11/2016	10.03.2016	Dawid R.	09.03.2016	90
39	MOPS.8127/10/2016	29.02.2016	Mariusz D.	20.02.2016	90
40	MOPS.8127/9/2016	29.02.2016	Artur B.	26.02.2016	90
41	MOPS.8127/8/2016	26.02.2016	Elżbieta Z.	26.02.2016	90
42	MOPS.8127/4/2016	15.01.2016	Edyta J.	12.01.2016	90
43	MOPS.8127/3/2016	11.01.2016	Janusz S.	01.01.2016	90
44	MOPS.8127/2/2016	07.01.2016	Rita Z.	29.12.2016	90
45	MOPS.8127/22/2016	20.06.2016	Andrzej Z.	25.06.2016	90
46	MOPS.8127/15/2016	20.04.2016	Marcin W.	20.04.2016	90
47	MOPS.8127/23/2016	21.06.2016	Jan Z.	15.06.2016	90
48	MOPS.8127/16/2016	02.05.2016	Janusz S.	02.05.2016	90

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

Skontrolowane decyzje podpisał, z upoważnienia Burmistrza, dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lipnie.

Kontrolę wpisano do książki kontroli MOPS w Lipnie pod poz. 3/2016.

Kierownik podmiotu kontrolowanego nie wniósł zastrzeżeń do treści projektu wystąpienia pokontrolnego z dnia 19 września 2016 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.

Zespół kontrolny

Wojewoda  
(-) Kujawsko-Pomorski