



WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

Bydgoszcz, 22 listopada 2016 r.

WZ.IV.431.9.2016

**Pan
Tadeusz Pogoda
Burmistrz Miasta Świecie
ul. Wojska Polskiego 124
86-100 Świecie**

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 Świeciu, ul. Wojska Polskiego 124, 86-100 Świecie, (zwanym dalej: Urzędem) w dniu 28 października 2016 r. przeprowadzona została kontrola planowa prowadzona w trybie zwykłym przez Katarzynę Łukawską – inspektora wojewódzkiego w Wydziale Zdrowia Kujawsko – Pomorskim Centrum Zdrowia Publicznego – przewodniczący zespołu kontrolerów oraz Grzegorza Mroza – starszego inspektora wojewódzkiego w Wydziale Zdrowia Kujawsko – Pomorskim Centrum Zdrowia Publicznego w zakresie:

- a) prawidłowości wykorzystania udzielonej dotacji na sfinansowanie kosztów wydawania przez Gminę 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 30.09.2016 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli działalność jednostki kontrolowanej oceniona została **pozytywnie z uchybieniem**, 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) 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 organu prowadzi Urząd Miejski w Świeciu, natomiast jako podmiot uprawniony do wydawania decyzji (jednostka podległa) Ośrodek Pomocy Społecznej w Świeciu (w zakresie rozliczenia kosztów wydawania decyzji) – zwany również jednostką kontrolowaną.

(akta kontroli: str. 11)

Na mocy Zarządzenia Burmistrza Świecia z dnia 3 lutego 2014 r. Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej w Świeciu 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 1.854,00 zł. Urząd na realizację zadania rozliczył 100% otrzymanych środków.

W 2016 roku kierownik jednostki kontrolowanej przygotował 17 decyzji administracyjnych. Decyzje wydawano na wnioski świadczeniobiorców (9) i podmiotów leczniczych udzielających świadczeń medycznych (8).

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

Z przedstawionych do wglądu dokumentów księgowych (faktur) wynika, że jednostka kontrolowana z otrzymanej dotacji dokonała refundacji kosztów zakupu artykułów biurowych. Zgodnie z kalkulacją kosztów wydania decyzji (o której mowa poniżej), należy dokonać korekty w zakresie refundacji kosztów wynagrodzeń i usług obcych.

(akta kontroli str. 12)

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 Ośrodka Pomocy Społecznej i średniego czasu załatwiania sprawy, wydatków poniesionych na zakup artykułów biurowych i usług obcych. Kalkulację oparto o wyszczególnienie kosztów bezpośrednich i pośrednich wydania decyzji i przeprowadzenia wywiadu środowiskowego. Według powyższej kalkulacji ustalono koszt jednej decyzji na kwotę 138,07 zł, w tym koszt przeprowadzenia wywiadu środowiskowego 89,56 zł. Kalkulację kosztów wydania decyzji załączono do akt kontroli.

(akta kontroli str. 13-14)

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

Kontroli, w zakresie prawidłowości wydawanych decyzji w 2016 roku, poddano wszystkie 17 decyzji, a mianowicie:

Lp.	Nr decyzji	Data sporządzenia decyzji	Kogo dotyczy	Decyzja obowiązuje od dnia	Liczba dni obowiązywania decyzji
1	OPS.552.1.2016	22.01.2016	Stanisław S.	07.01.2016	90
2	OPS.552.2.2016	25.01.2016	Daniel U.	11.11.2015	90
3	OPS.552.4.2016	18.02.2016	Leszek T.	05.12.2015	90
4	OPS.552.5.2016	19.02.2016	Andrzej T.	13.02.2016	90
5	OPS.552.6.2016	10.03.2016	Krzysztof K.	19.10.2016	90
6	OPS.552.7.2016	22.03.2016	Zdzisław A.	28.02.2016	12
7	OPS.552.8.2016	08.04.2016	Amanda S.	29.03.2016	90

8	OPS.552.9.2016	12.04.2016	Barbara S.	04.04.2016	90
9	OPS.552.10.2016	11.04.2016	Kazimierz W.	05.04.2016	90
10	OPS.55.11.2016	15.04.2016	Ireneusz L.	30.03.2016	90
11	OPS.552.12.2016	10.05.2016	Krzysztof W.	26.04.2016	90
12	OPS.552.13.2016	10.06.2016	Dorota C.	15.05.2016	90
13	OPS.552.15.2016	20.06.2016	Paulina S.	30.05.2016	90
14	OPS.552.16.2016	21.06.2016	Fabian O.	20.05.2016	90
15	OPS.552.17.2016	21.06.2016	Piotr P.	17.06.2016	90
16	OPS.552.18.2016	20.06.2016	Małgorzata B.	01.07.2016	90
17	OPS.552.20.2016	08.08.2016	Grzegorz B.	04.08.2016	90

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. 15)

Skontrolowane decyzje podpisał kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej w Świeciu.

Kontrolę wpisano do książki kontroli Urzędu Miasta Świecia pod poz. 9 oraz Ośrodka Pomocy Społecznej w Świeciu pod poz.4.

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

W związku ze stwierdzonym uchybieniem zalecam Panu podjęcie działań mających na celu dokonanie korekt w zakresie refundacji kosztów wynagrodzeń i usług obcych wynikających z przyjętej kalkulacji kosztów wydawanych przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Świeciu decyzji w sprawie przyznania prawa do świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

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 stwierdzonego uchybienia.

Wojewoda
Kujawsko-Pomorski