



WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

WZ.IV.431.8.2018.GM

0,50

Bydgoszcz, 2 lipca 2018 r.

URZĄD GMINY w Sicienku
Kancelaria
Tel. 58-70-400 lub 58-70-401

Data wpływu 09. 07. 2018

Bez załączników

Jan Wach

Wójt Gminy

Sicienko

ul. Mrotecka 9

86-014 Sicienko

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) w Urzędzie Gminy w Sicienku, ul. Mrotecka 9 (zwanym również Urzędem) w dniu 30 maja 2018 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
- 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,
- 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 30.04.2018 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli działalność Urzędu 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.

Przepisem artykułu 7 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 1938) 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 2017 r., poz. 1769 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 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, natomiast podmiotem uprawnionym do wydawania i ustalania kosztów wydawania decyzji jest jednostka podległa - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sicienku (GOPS).

Na mocy upoważnienia Wójta Gminy Sicienka z dnia 2 stycznia 2010 r. Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sicienku – Pani Lucyna Nowakowska, została upoważniona do załatwiania spraw i wydawania decyzji dotyczących potwierdzania 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 Wójt Sicienka trzykrotnie wprowadzał do budżetu Gminy Sicienka zwiększenie 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 22 lutego 2018 r. zarządzeniem Wójta Gminy Nr 21/2018 – ustalił plan dochodów i wydatków ujęty w ustawie budżetowej na 2018 rok w wysokości 200 zł;
- w dniu 14 marca 2018 r. zarządzeniem Wójta Gminy Nr 26/2018 – zwiększenie o 100 zł;
- w dniu 27 kwietnia 2018 r. zarządzeniem Wójta Gminy Nr 39/2018 - zwiększenie o 100 zł.

Zwiększeń planu Gminy Sicienka dokonano na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego odpowiednio: decyzji z dnia 9 lutego 2018 r. nr WFB.I.3120.1.1.2018, decyzji

z dnia 6 marca 2018 r. nr WFB.I.3120.3.6.2018 oraz decyzji z dnia 23 kwietnia 2018 r. nr WFB.I.3120.3.16.2018.

Łącznie plan dotacji ustalono na kwotę 400 zł.

W części dotyczącej wydatków budżetu Gminy Sicienko przewidziano dwa paragrafy wydatków, a mianowicie: § 4210 – zakup materiałów i wyposażenia oraz § 4300 – zakup usług pozostałych. W ramach paragrafu 4210 ujmowane były koszty zużycia materiałów biurowych, natomiast w ramach paragrafu 4300 ujmowane były koszty przeprowadzania wywiadów środowiskowych i poniesione koszty przesyłek pocztowych.

W okresie kontrolowanym, na realizację powyższego planu, Urząd otrzymał środki budżetowe w wysokości 376 zł, co stanowi 94 % zaplanowanej dotacji.

(akta kontroli str. 10-24)

W kontrolowanym okresie kierownik GOPS, Wójt Gminy Sicienko, wystąpił do Wojewody Kujawsko-Pomorskiego o sfinansowanie 12 decyzji administracyjnych – 3 wydanych w grudniu 2017 r., 3 wydanych w styczniu 2018 r., 3 wydanych w lutym 2018 r. oraz 3 wydanych w marcu 2018 r.. Decyzje wydano na wnioski świadczeniobiorców w 7 przypadkach, z urzędu w 3 przypadkach oraz w jednym na wniosek 10 Wojskowego Szpitala Klinicznego w Bydgoszczy.

Na podstawie przedstawionego do kontroli materiału stwierdzono, że zapotrzebowania dotacji kierowane do Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego były zgodne co do ilości wydanych decyzji i wysokości kosztów według przyjętej kalkulacji.

Z przedstawionych dowodów księgowych wynika, że jednostka kontrolowana z otrzymanej dotacji dokonała refundacji wydatków 4 wywiadów środowiskowych przeprowadzonych przez pracowników socjalnych GOPS w Sicienku.

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 ustalano na podstawie kosztów zakupu artykułów biurowych (papier – 0,03 zł za kartkę), kosztów opłat za przekazanie korespondencji za pośrednictwem Poczty Polskiej – 7,80 zł za jedną przesyłkę oraz zryczałtowany koszt przeprowadzenia wywiadu środowiskowego przez pracowników GOPS – 44,00 zł..

W sprawozdaniach – zapotrzebowaniach kierowanych do K-PUW w Bydgoszczy powyższe koszty ustalano w miesiącach ich poniesienia i przypisywano do liczby decyzji wydanych w miesiącach za które wnioskowano. Po otrzymaniu środków z budżetu gminy w GOPS dokonywano stosownych refundacji kosztów na podstawie not księgowych.

Uśredniony koszt wydania decyzji w 2018 roku nieznacznie przekroczył kwotę 31 zł.

(akta kontroli str. 25)

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 dyrektora M-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. Każdorazowo ustalono kryterium dochodowe i materialne jako przesłanki do otrzymania decyzji, o których mowa w art. 8 i art. 12 ustawy o pomocy społecznej.

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.552.10.2017	11.12.2017		11.12.2017	90
2	GOPS.552.11.2017	18.12.2017		18.12.2017	90
3	GOPS.552.12.2017	28.12.2017		20.12.2017	90
4	GOPS.552.11A.2017	15.01.2018		Decyzja wygaszająca	
5	GOPS.552.1.2018	21.01.2018		23.01.2018	90
6	GOPS.552.12A.2017	30.01.2018		Decyzja wygaszająca	
7	GOPS.552.2.2018	01.02.2018		03.02.2018	90
8	GOPS.552.1A.2018	02.02.2018		Decyzja wygaszająca	
9	GOPS.552.3.2018	28.02.2018		Postępowanie umorzono	
10	GOPS.552.4.2018	02.03.2018		27.02.2018	90
11	GOPS.552.5.2018	15.03.2018		11.03.2018	90
12	GOPS.552.6.2018	20.03.2018		07.03.2018	90

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

Decyzje o prawie do świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych podpisała, z upoważnienia Wójta, Pani Lucyna Nowakowska – kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sicienku.

Kontrolę wpisano do książki kontroli Urzędu Gminy Sicienka pod poz. 1/2018.

Kierownik podmiotu kontrolowanego nie wniósł zastrzeżeń do treści Projektu Wystąpienia Pokontrolnego, który otrzymał w dniu 18.06.2018 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.

WOJEWODA
KUJAWSKO-POMORSKI
Bogdan
Mikołaj Bogdanowicz