



WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

WZ.IV.431.1.2017

Bydgoszcz, 24 lutego 2017 r.



Pan
Stanisław Gliszczyński
 Burmistrz Koronowa
 ul. Plac Zwycięstwa 1
 86-010 Koronowo

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 Urzędzie Miejskim w Koronowie, ul. Plac Zwycięstwa 1 (zwanym dalej podmiotem kontrolowanym lub Urzędem) w dniu 6 lutego 2017 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 31.12.2016 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, wydawanie przedmiotowych decyzji oraz ich rozliczanie prowadzi Urząd Miejski w Koronowie.

(akta kontroli: str. 16-17)

W 2016 roku, w dziale 851 Ochrona zdrowia, rozdziale 85195 - pozostała działalność § 2010, zgodnie z decyzjami Wojewody Kujawsko-Pomorskiego na realizację zadania podmiot kontrolowany otrzymał plan w wysokości 7.800 zł. W ciągu roku, na realizację powyższego planu, Urząd Miejski w Koronowie otrzymał środki budżetowe w wysokości 7.282 zł, tj. 94,4% zaplanowanej dotacji.

(akta kontroli str. 12-13)

W 2016 roku kierownik podmiotu kontrolowanego zwrócił się do Wojewody Kujawsko-Pomorskiego o sfinansowanie 86 decyzji administracyjnych. Uruchamianie transz środków budżetowych odbywało się na podstawie zapotrzebowań składanych przez podmiot kontrolowany w cyklach miesięcznych. Otrzymane środki kontrolowany podmiot wydał w całości.

Na podstawie przedstawionego do kontroli materiału stwierdzono, że zapotrzebowania dotacji za miesiące: styczeń, marzec, maj i grudzień (do 16 grudnia) 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 kosztów zakupu artykułów biurowych. Z kalkulacji kosztów wydania decyzji (o której mowa poniżej), wynika natomiast że obejmuje ona również koszty poniesione przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej.

(akta kontroli str. 14-15, 18-19)

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 stawki ryczałtowej (koszt Urzędu) obowiązującej przez cały okres objęty kontrolą w wysokości 53,40 zł. Wartość tą powiększono o koszt przeprowadzenia wywiadu środowiskowego, który przeprowadzany był przez pracownika socjalnego Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Koronowie, przed wydaniem każdej decyzji oddzielnie.

Koszt przeprowadzenia wywiadu środowiskowego przez G-MOPS był uwzględniany przy sporządzaniu zapotrzebowania o dotację.

Przykładową kalkulację kosztów wydania decyzji (OB.-ON.804.1.94.2016) załączono do akt kontroli.

(akta kontroli str. 9-11)

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

Kontroli, w zakresie prawidłowości wydawanych decyzji, poddano decyzje ze stycznia, marca, maja i grudnia, na które zapotrzebowano w 2016 r. środki z dotacji, a mianowicie:

Lp.	Nr decyzji	Data sporządzenia decyzji	Kogo dotyczy	Decyzja obowiązuje od dnia	Liczba dni obowiązywania decyzji
1	OBK-ON.804.1.84.2015	04.01.2016	Jacek B.	17.12.2015	90
2	OBK-ON.804.1.83.2015	12.01.2016	Bogumiła K.	14.12.2016	90
3	OB-ON.804.1.2.2016	22.01.2016	Barbara W.	05.01.2016	90
4	OB-ON.804.1.15.2016	09.03.2016	Mirosław B.	15.02.2016	90
5	OB-ON.804.1.16.2016	09.03.2016	Damian R.	18.02.2016	90
6	OB-ON.804.1.19.2016	16.03.2016	Tomasz N.	28.02.2016	90
7	OB-ON.804.1.20.2016	25.03.2016	Krzysztof M.	15.03.2016	90
8	OB-ON.804.1.3.2016	15.02.2016	Józef E.	15.02.2016	90
9	OB-ON.804.1.32.2016	02.05.2016	Klemens N.	02.04.2016	90
10	OB-ON.804.1.34.2016	10.05.2016	Małgorzata B.	15.04.2016	90
11	OB-ON.804.1.37.2016	30.05.2016	Joanna C.	28.04.2016	90
12	OB-ON.804.1.38.2016	23.05.2016	Daniel S.	10.05.2016	90
13	OB-ON.804.1.28.2016	02.05.2016	Halina P.	31.03.2016	90
14	OB-ON.804.1.24.2016	23.05.2016	Mariusz P.	17.03.2016	90
15	OB-ON.804.1.103.2016	05.12.2016	Maciej S.	23.11.2016	90
16	OB-ON.804.1.102.2016	12.12.2016	Andrzej G.	30.11.2016	90
17	OB-ON.804.1.98.2016	07.12.2016	Karolina J.	29.11.2016	90
18	OB-ON.804.1.94.2016	02.12.2016	Witold K.	21.11.2016	90
19	OB-ON.804.1.93.2016	13.12.2016	Tomasz Ż.	odmowna	-
20	OB-ON.804.1.88.2016	12.12.2016	Zdzisław J.	odmowna	-
21	OB-ON.804.1.87.2016	08.12.2016	Beata S.	odmowna	-

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. 16-17)

Decyzje dotyczące przyznania prawa do świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych podpisał Burmistrz Miasta Koronowa lub z upoważnienia Zastępcy Burmistrza.

2

Kontrolę wpisano do książki Urzędu Miejskiego w Koronowie pod poz. 1/2017.

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

W związku ze stwierdzonymi uchybieniami zalecam Panu podjęcie działań zmierzających do usunięcia stwierdzonych błędów oraz wyeliminowanie ich w przyszłości, a mianowicie należy:

- udokumentować koszt Urzędu w kwocie 53,40 zł, który kalkulowany jest w wartości każdej wydanej decyzji potwierdzającej prawo do świadczeń opieki zdrowotnej świadczeniobiorcy;

- dokonać korekt w zakresie refundacji kosztów poniesionych przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koronowie za przeprowadzone rodzinne wywiady środowiskowe, które były wyszczególnione w zapotrzebowaniach o dotację kierowane przez Urząd do Wojewody Kujawsko-Pomorskiego;

- dokonać rozliczenia przyznanej dotacji według kosztów rodzajowych, których dotyczyły;

- wzmóc nadzór służbowy w stosunku do osób odpowiedzialnych za prowadzenie gospodarki finansowej w zakresie rozliczeń przedmiotowej dotacji celowej.

Wystąpienia 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 o kontroli w administracji rządowej, oczekuję od Pana w terminie **7 dni** od daty otrzymania niniejszego wystąpienia, informacji o sposobie wykonania zaleceń lub przyczynach ich niewykonania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych uchybień.

wrz. Wojewody Kujawsko-Pomorskiego



Józef Ramlau
Wicewojewoda