



WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

Bydgoszcz, 24 marca 2021 r.

WZ.IV.431.2.2021.GM

URZĄD MIEJSKI W ŚWIECIU	
Wpłynęło dnia	29. MAR. 2021
L. dz.	1036 /
podpis	z. Bortnicki

OL + OPS

J

Pan
Krzysztof Kulakowski
Burmistrz Świecia
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. z 2020 r. poz. 224 ze zm.) oraz art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305) w dniach od 23 lutego do 1 marca 2021 r. przeprowadzona została kontrola planowa (prawidłowości) Gminy Świecie (jednostka kontrolowana). Kontrola prowadzona była w trybie zwykłym i odbyła się w siedzibie Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy, w sposób zdalny, przez pracowników Wydziału Zdrowia – Kujawsko-Pomorskiego Centrum Zdrowia Publicznego Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy:

- Grzegorza Mroza – starszego inspektora wojewódzkiego
- Małgorzatę Bodzioch – eksperta

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.

Gminę reprezentowała Pani Marzena Brac – kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej w Świeciu, która przekazała drogą elektroniczną dokumenty podlegające kontroli oraz udzielała niezbędnych wyjaśnień dotyczącej przedmiotu kontroli.

Kontrolą objęto okres od dnia 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli działalność Urzędu ocenia się **pozytywnie**¹.

Oceny dokonano na podstawie poniższych ustaleń:

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 2020 r., poz. 1398 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 2020 r., poz. 1876 ze zm.),
- przeprowadzenia rodzinnego wywiadu środowiskowego w celu ustalenia sytuacji dochodowej i majątkowej świadczeniobiorcy, któremu ma zostać wydana decyzja, o której mowa wyżej.

Burmistrz Świecia zlecił wykonanie powyższego zadania podległej jednostce organizacyjnej – Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Świeciu, upoważniając jednocześnie kierownika OPS Panią Marzenę Brac do załatwiania spraw i wydawania decyzji potwierdzających prawo do świadczeń opieki zdrowotnej - na mocy art. 54 ust. 11 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

(akta kontroli str.11-12)

Rozliczanie dotacji z budżetem państwa w 2020 roku prowadził Urząd Gminy na podstawie sprawozdań otrzymanych z OPS.

W 2020 roku sześciokrotnie do budżetu Gminy Świecie wprowadzane były zmiany planu wydatków w dziale 851 – Ochrona zdrowia, rozdziale 85195 – pozostała działalność, w paragrafie 2010 – dotacja celowa przeznaczona z budżetu państwa na realizację zadań bieżących

¹ Dokonana ocena została oparta o następującą skalę ocen: pozytywna, pozytywna z uchybieniami, pozytywna z nieprawidłowością, pozytywna z nieprawidłowościami, negatywna (po przekroczeniu przyjętego progu istotności).

z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami, a mianowicie:

- w dniu 20 grudnia 2019 r. uchwałą Rady Miejskiej w Świeciu Nr 121/19 – ustalono plan dochodów i wydatków na 2020 rok w wysokości 2500 zł;

- w dniu 5 sierpnia 2020 r. zarządzeniem Burmistrza Świecia Nr 619/20 – zwiększono budżet o 337 zł,

- w dniu 4 września 2020 r. zarządzeniem Burmistrza Świecia Nr 626/20 – zwiększono budżet o 314 zł;

- w dniu 23 września 2020 r. zarządzeniem Burmistrza Świecia Nr 648/20 – zwiększono budżet o 229 zł,

- w dniu 5 listopada 2020 r. zarządzeniem Burmistrza Świecia Nr 674/20 – zwiększono budżet o 410 zł,

- w dniu 30 listopada 2020 r. zarządzeniem Burmistrza Świecia Nr 709/20 – zwiększono budżet o 266 zł.

Zwiększeń planu Gminy Świecie dokonano na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego odpowiednio:

- nr WFB.I.3120.3.51.2020 r. z dnia 24 lipca 2020 r.,

- nr WFB.I.3120.3.60.2020 r. z dnia 27 sierpnia 2020 r.,

- nr WFB.I.3120.3.68.2020 r. z dnia 22 września 2020 r.,

- nr WFB.I.3120.3.78.2020 r. z dnia 19 października 2020 r.,

- nr WFB.I.3120.3.88.2020 r. z dnia 13 listopada 2020 r.

Łącznie plan dotacji ustalono na kwotę 4.056 zł.

(akta kontroli – strona BIP Gminy Świecie)

Na realizację powyższego planu, Gmina otrzymała środki budżetowe w wysokości 4.056 zł, co stanowi 100 % zaplanowanej dotacji.

Wydatki Gminy na realizację przedmiotowego zadania, tj. na sfinansowanie kosztów wydawania decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryteria dochodowe do przyznania prawa do świadczeń zdrowotnych w 2020 r. wyniosły 4.056 zł. Potwierdza to „Sprawozdanie Rb-50 o dotacjach/wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za rok 2020” przekazane do K-PUW w Bydgoszczy w dniu 9 lutego br.

(akta kontroli str.13-18)

W kontrolowanym okresie Burmistrz Świecia, wystąpił do Wojewody Kujawsko-Pomorskiego o sfinansowanie 42 decyzji administracyjnych. Decyzje wydano na wnioski świadczeniobiorców w 28 przypadkach oraz w 14 na wniosek świadczeniodawcy (szpitali).

Z przedstawionych dowodów wynika, że jednostka kontrolowana z otrzymanej dotacji dokonała refundacji wydatków 24 wywiadów środowiskowych przeprowadzonych przez pracowników socjalnych OPS. Wykaz decyzji wydanych w 2020 roku, których koszty pokryto z przedmiotowej dotacji zawiera załącznik.

(akta kontroli str. 19)

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 ich wyceny.

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 2020 roku ustalano na podstawie kalkulacji ryczałtowych kosztów ustalonych przez kierownika OPS zarządzeniem wewnętrznym Nr 5/2020 z dnia 5 lutego 2020 r. w *sprawie ustalenia kosztu wydawania decyzji potwierdzających prawo do świadczeń z opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.*

Zgodnie z przyjętą kalkulacją, przeprowadzenie rodzinnego wywiadu środowiskowego (85 zł) oparto o koszt wynagrodzenia pracownika socjalnego przeprowadzającego wywiad oraz koszty rzeczowe (art. biurowe, podróże służbowe, itp.), natomiast koszt wydania decyzji (48 zł) to wynagrodzenie pracownika administracyjnego sporządzającego decyzję oraz koszty rzeczowe (art. biurowe, zużycie tonera, papieru, przesyłki pocztowe itp.).

Kalkulacja została uzgodniona z Skarbnikiem Gminy.

(akta kontroli str. 20-21)

W sprawozdaniach – zapotrzebowaniach kierowanych do K-PUW w Bydgoszczy w 2020 roku, koszty ustalano w miesiącach ich poniesienia i przypisywano do liczby decyzji wydanych w miesiącach za które wnioskowano o dotację.

Średni koszt wydania decyzji w 2020 roku, z uwzględnieniem wywiadu środowiskowego, wyniósł niespełna 97 zł.

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 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 kierownika OPS w okresie objętym kontrolą. Wydanie decyzji poprzedzało przeprowadzenie wywiadu środowiskowego przez pracowników socjalnych OPS lub szpitali, sprawdzenie dokumentów potwierdzających obywatelstwo i zamieszkanie. Wszystkie decyzje zawierały nr PESEL świadczeniobiorcy. Każdorazowo ustalono kryterium dochodowe jako przesłanki do otrzymania decyzji, o której mowa w art. 8 oraz występowanie okoliczności wskazanych w art. 12 ustawy o pomocy społecznej.

(akta kontroli str. 23-28)

Kontrolowane decyzje posiadały ponadto inne 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 Burmistrza Świecia Pani Marzena Brac – kierownik OPS.

Niniejszą kontrolę należy wpisać do książki kontroli Urzędu Miejskiego w Świeciu.

Kierownik podmiotu kontrolowanego nie wniósł zastrzeżeń do treści Projektu Wystąpienia pokontrolnego, który otrzymał w dniu 12 marca br.

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
KULAWSKO-POMORSKI
Boyd
Mikołaj Bogdanowicz

