



Wydział Spraw Społecznych i Promocji Zdrowia

Wydano dnia 10.10.2022

n. dokumentu 6878/1022

Bydgoszcz, 3 października 2022 r.

Małgorzata Bodzioch

G. Mróz

Dj. Mróz

WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

WZ.IV.431.7.2022

*P. Kowalski
M. no. 2022
[Signature]*

Pan
Ryszard Brejza
Prezydent Miasta Inowrocławia
al. Ratuszowa 36
88-100 Inowrocław

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) oraz art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.) w Urzędzie Miejskim w Inowrocławiu, (zwanym dalej: Urzędem) w dniu 7 września 2022 roku przeprowadzona została kontrola planowa w trybie zwykłym przez upoważnionych pracowników Wydziału Zdrowia Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy: Małgorzatę Bodzioch – eksperta oraz Grzegorza Mróz – starszego inspektora wojewódzkiego w zakresie:

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

- w okresie: od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli działalność kontrolowanej Gminy 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 2021 r., poz. 1285 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 2021 r., poz. 2268 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 kryteria dochodowe i majątkowe jako przesłanki do otrzymania świadczenia, o którym mowa w art. 8 i 12 ustawy o pomocy społecznej.

Ewidencję księgową dotacji (wpływy dotacji oraz jej rozliczenie z budżetem państwa) prowadzi Urząd Miejski w Inowrocławiu, natomiast podmiotem uprawnionym do wydawania decyzji i ustalania kosztów ich wydania jest dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Inowrocławiu (MOPS).

Pismami WOI-I.0052.502/2018 oraz WOI-I.0052.503/2018 z dnia 17 grudnia 2018 r. Prezydenta Miasta Inowrocławia upoważnił odpowiednio Panią Jadwigę Kalinowską - dyrektora MOPS w Inowrocławiu oraz Pana Marka Niemczaka - Zastępcę Dyrektora MOPS w Inowrocławiu do załatwiania spraw i wydawania decyzji dotyczących prawa do świadczeń opieki zdrowotnej na podstawie art. 54 ust. 11 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

Rada Miejska Inowrocławia uchwałą Nr XXXII/305/20 z dnia 17 grudnia 2020 r. uchwaliła budżet na 2021 rok, w którym ustalono, że dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej wynosi 8.800 zł.

W 2021 roku do budżetu Gminy Miasta Inowrocławia wprowadzone były dwie zmiany 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 30 listopada – zarządzeniem Nr 235/21 Prezydenta Miasta Inowrocławia zmniejszono budżet o 650 zł;
- w dniu 21 grudnia – zarządzeniem Nr 257/21 Prezydenta Miasta Inowrocławia zwiększono budżet o 794 zł;

Zmian planu Gminy Miasta Inowrocławia dokonano na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.88.2021 r. z dnia 15 listopada 2021 r. oraz nr WFB.I.3120.3.107.2021 z dnia 15 grudnia 2021 r.

Ostatecznie plan dotacji Gminy Miasta Inowrocławia ustalono w wysokości 8.944 zł.

Na realizację powyższego planu, Gmina otrzymała środki budżetowe w pełnej wysokości. 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 2021 r. wyniosły 8.840,00 zł. Pozostała, niewykorzystana dotacja w wysokości 104,00 zł została zwrócona do dysponenta w dniu 31 grudnia 2021 r.

W 2021 roku, na podstawie złożonych przez podmiot kontrolowany zapotrzebowań, na realizację powyższego zadania MOPS wykorzystał 8.840,00 zł. Refundacji kosztów podlegało 85 decyzji.

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 comiesięcznych kalkulacji kosztów przeprowadzenia wywiadu środowiskowego do wydanej decyzji, która podlegała pokryciu z dotacji. Do kalkulacji brano pod uwagę: wynagrodzenie pracowników socjalnych zaangażowanych w przeprowadzanie wywiadów środowiskowych i średni czas ich przeprowadzenia.

W kontrolowanym okresie koszt wydania decyzji, który podlegał pokryciu z dotacji wyniósł 104,00 zł. Przykładowa kalkulacja (za styczeń) została przedstawiona w załączniku do niniejszego dokumentu.

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

Kontroli, w zakresie prawidłowości wydawanych decyzji, poddano losowo wybranych 52 decyzje, których koszty zostały sfinansowane z dotacji w 2021 roku, a mianowicie:

Lp.	Nr decyzji	Data wydania decyzji	Dotyczy	Decyzja obowiązuje od dnia	Liczba dni obowiązywania decyzji
1	MOPS.522.01.4.2021.AP	25.01.2021		09.01.2021	90
2	MOPS.522.01.6.2021.AP	25.01.2021		12.01.2021	90
3	MOPS.522.01.7.2021.AP	25.01.2021		14.01.2021	90
4	MOPS.522.01.9.2021.AP	25.01.2021		19.01.2021	90
5	MOPS.522.01.10.2021.AP	27.01.2021		26.01.2021	90
6	MOPS.522.01.11.2021.AP	27.01.2021		26.01.2021	90
7	MOPS.522.01.12.2021.AP	03.02.2021		15.01.2021	90
8	MOPS.522.01.13.2021.PS	08.02.2021		odmowa - przekroczony dochód	
9	MOPS.522.01.14.2021.PS	08.02.2021		07.02.2021	90
10	MOPS.522.01.15.2021.PS	10.02.2021		1.02.2021	90
11	MOPS.522.01.16.2021.PS	19.02.2021		03.02.2021	90
12	MOPS.522.01.18.2021.PS	12.02.2021		10.02.2021	90
13	MOPS.522.01.20.2021.PS	26.02.2021		24.02.2021	90
14	MOPS.522.01.21.2021.AP	01.03.2021		22.02.2021	90
15	MOPS.522.01.19.2021.PS	10.03.2021		19.02.2021	90
16	MOPS.522.01.23.2021.PS	12.03.2021		07.03.2021	90
17	MOPS.522.01.24.2021.PS	17.03.2021		10.03.2021	90
18	MOPS.522.01.26.2021.AP	31.03.2021		29.03.2021	90
19	MOPS.522.01.61.2021.AP	04.08.2021		28.07.2021	1
20	MOPS.522.01.60.2021.AP	04.08.2021		05.08.2021	90
21	MOPS.522.01.63.2021.AP	16.08.2021		03.08.2021	90
22	MOPS.522.01.64.2021.AP	16.08.2021		03.08.2021	90
23	MOPS.522.01.65.2021.AP	16.08.2021		03.08.2021	90
24	MOPS.522.01.66.2021.AP	16.08.2021		16.08.2021	90
25	MOPS.522.01.62.2021.AP	16.08.2021		30.07.2021	90
26	MOPS.522.01.67.2021.AP	16.08.2021		30.07.2021	90
27	MOPS.522.01.68.2021.AP	16.08.2021		09.08.2021	90
28	MOPS.522.01.69.2021.AP	24.08.2021		05.08.2021	90

29	MOPS.522.01.70.2021.AP	18.08.2021		09.08.2021	90
30	MOPS.522.01.71.2021.AP	31.08.2021		20.08.2021	90
31	MOPS.522.01.72.2021.AP	31.08.2021		25.08.2021	90
32	MOPS.522.01.73.2021.AP	31.08.2021		26.08.2021	90
33	MOPS.522.01.74.2021.MK	02.09.2021		30.08.2021	90
34	MOPS.522.01.76.2021.MK	03.09.2021		01.09.2021	90
35	MOPS.522.01.77.2021.MK	14.09.2021		08.09.2021	90
36	MOPS.522.01.78.2021.AP	27.09.2021		20.09.2021	90
37	MOPS.522.01.79.2021.AP	27.09.2021		22.09.2021	90
38	MOPS.522.01.83.2021.AP	11.10.2021		25.09.2021	90
39	MOPS.522.01.90.2021.MK	27.10.2021		21.10.2021	90
40	MOPS.522.01.84.2021.AP	11.10.2021		01.10.2021	90
41	MOPS.522.01.88.2021.MK	19.10.2021		16.10.2021	90
42	MOPS.522.01.87.2021.MK	12.10.2021		03.10.2021	90
43	MOPS.522.01.91.2021.MK	27.10.2021		25.10.2021	90
44	MOPS.522.01.86.2021.MK	12.10.2021		07.10.2021	90
45	MOPS.522.01.103.2021.MK	06.12.2021		03.12.2021	90
46	MOPS.522.01.104.2021.MK	07.12.2021		30.11.2021	90
47	MOPS.522.01.105.2021.MK	07.12.2021		06.12.2021	90
48	MOPS.522.01.106.2021.MK	07.12.2021		06.12.2021	90
49	MOPS.522.01.107.2021.MK	20.12.2021		02.12.2021	90
50	MOPS.522.01.108.2021.MK	20.12.2021		14.12.2021	90
51	MOPS.522.01.114.2021.MK	23.12.2021		23.12.2021	90
52	MOPS.522.01.115.2021.MK	30.12.2021		24.12.2021	90

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

Skontrolowane decyzje podpisywali Pani Jadwiga Kalinowska - Dyrektor MOPS w Inowrocławiu lub Pan Marek Niemczak - Zastępca Dyrektora MOPS w Inowrocławiu.

Kontrolę wpisano do książki kontroli w Urzędzie Miejskim w Inowrocławiu i Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Inowrocławiu.

Kierownik jednostki kontrolowanej nie wniósł zastrzeżeń do treści Projektu wystąpienia pokontrolnego, który otrzymał w dniu 15.09.2022 r.

WOJEWODA
Kujawsko-Pomorski
Bogel
.....
Mikołaj Bogdanowicz