

AWK.II.1710.046.DOT.2016



Protokół kontroli dotacji

przeprowadzonej w **Miejsko-Gminnej Bibliotece Publicznej w Gniewkowie**, ul. Dworcowa 5, 88-140 Gniewkowo przez pracowników Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu:

- **Joannę Michalak** – inspektora (koordynatora zespołu kontrolnego),
- **Annę Żuk** – podinspektora,

na podstawie upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr AWK.II.1710.055.71.2016 i nr AWK.II.1710.056.72.2016 z 09 maja 2016 r. wydanych przez Starostę Inowrocławskiego.

Kontrolę przeprowadzono **11 maja 2016 r.**

Podstawa kontroli:

Zarządzenie Nr 1/2016 Starosty Inowrocławskiego z 07 stycznia 2016 r. wydane na podstawie art. 35 ust.2 ustawy z 05 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2015, poz. 1445 z późn. zm.), §39 i §40 Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu, stanowiącego załącznik do uchwały Nr XXI/223/2012 Rady Powiatu Inowrocławskiego z 22 czerwca 2012 r. w sprawie uchwalenia Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu oraz §8 Regulaminu Kontroli Instytucjonalnej, stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr 34/2011 Starosty Inowrocławskiego z 30 maja 2011 r.

Zakres kontroli:

Sprawdzenie prawidłowości wydatkowania i rozliczenia dotacji udzielonej z budżetu Powiatu Inowrocławskiego w roku 2015, na zadania związane z prowadzeniem powiatowej biblioteki publicznej.

Ustalenia kontrolne:

Dotacja w kwocie 30 000,00 zł została przyznana na podstawie zawartego Porozumienia nr 108/2015 z 24 lipca 2015 r. w sprawie powierzenia Gminie Gniewkowo wykonywania zadań powiatowej biblioteki publicznej dla Powiatu Inowrocławskiego. Sprawdzono dokumentację finansowo – księgową potwierdzającą 100% poniesionych wydatków. Przyznana dotacja została wykorzystana zgodnie z zawartym porozumieniem i rozliczona terminowo. Nieprawidłowości w rozliczeniu dotacji nie stwierdzono.

Na tym protokół zakończono i po uprzednim przeczytaniu podpisano. Do ustaleń zawartych w niniejszym protokole kontrolowanemu przysługuje prawo wniesienia umotywowanych zastrzeżeń, w terminie 7 dni od daty jego podpisania.

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Inowrocław, 16 maja 2016 r.

Kontrolowany

MIEJSKO-GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Gniewkowie
ul. Dworcowa 5, 88-140 Gniewkowo
NIP 556-26-62-683 REGON 340465247

KIEROWNIK
M-G BP w Gniewkowie
Lidia Cichośniak

Kontrolujący

PODINSPEKTOR

Anna Żuk

INSPEKTOR

Joanna Michalak



WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

WZ.II.431.3.2016



**Pan
Adam Roszak
Burmistrz Miasta
Gniewkowa
ul. 17 Stycznia 11
88-140 Gniewkowo**

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 Gniewkowie, ul. 17 Stycznia 11, 88-140 Gniewkowo (zwanym dalej: Urzędem), w dniu 20 kwietnia 2016 r. przeprowadzona została kontrola prawidłowości prowadzona w trybie zwykłym przez Grzegorza Mróz – starszego inspektora wojewódzkiego w Wydziale Zdrowia Kujawsko – Pomorskim Centrum Zdrowia Publicznego – przewodniczący zespołu kontrolerów oraz Katarzynę Łukawską – inspektora wojewódzkiego w Wydziale Zdrowia Kujawsko – Pomorskim Centrum Zdrowia Publicznego w zakresie:

1) Przedmiot kontroli:

- a) prawidłowości wykorzystania udzielonej dotacji na sfinansowanie kosztów wydawania przez Gminę decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryteria dochodowe w 2015 r.,
- b) prawidłowości ustalania kosztów wydania decyzji administracyjnych o przyznaniu prawa do świadczeń opieki zdrowotnej w 2015 r.,
- c) prawidłowości wydawania przez organ decyzji administracyjnych o przyznaniu prawa do świadczeń opieki zdrowotnej w 2015 r.

2) Okres objęty kontrolą: od dnia 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli działalność jednostki kontrolowanej 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 w 2015 r.

Przepisem artykułu 7 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2015 r., poz. 581 ze zm.) ustawodawca nałożył na gminę zadanie własne dotyczące zapewnienia równego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej. Gmina otrzymuje 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 2015 r., poz. 163 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 organ prowadzi Urząd Miejski w Gniewkowie.

W 2015 roku, w dziale 851 Ochrona zdrowia, rozdziale 85195 - pozostała działalność § 2010, zgodnie z decyzjami Wojewody Kujawsko-Pomorskiego na realizację zadania przekazano dotację w wysokości 4.794,00 zł. Urząd na realizację zadania rozliczył 4.778,33 zł, tj. 99,67% otrzymanych środków. Niewykorzystana dotacja (15,67 zł) została zwrócona do budżetu wojewody w dniu 31.12.2015 r.

(akta kontroli str. 12-18)

W 2015 roku kierownik jednostki kontrolowanej wydał 44 decyzje administracyjne, z czego 42 wydano na wnioski świadczeniobiorców i 2 na wnioski świadczeniodawców.

Na podstawie przedstawionego do kontroli materiału nie stwierdzono uchybień w zapotrzebowaniach miesięcznych kierowanych przez Urząd 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 w 2015 r.

Koszt wydania decyzji o prawie do świadczeń opieki zdrowotnej ustalano na podstawie comiesięcznej kalkulacji kosztów jej wydania. Koszty Urzędu kalkulowano w oparciu o stawkę godzinową pracownika zaangażowanego w przygotowanie decyzji, koszty przesyłek pocztowych oraz ryczałtowy koszt materiałów biurowych. Dodatkowo zwiększano wyżej wymienioną wartość kosztów o koszty wywiadu środowiskowego przeprowadzanego przez pracownika socjalnego Gminno-Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gniewkowie.

Według powyższej kalkulacji średni koszt jednej decyzji w 2015 roku wyniósł ok. 108 zł.

Przykładową kalkulację kosztów wydania decyzji (za wrzesień 2015 r.) załączono do akt kontroli.

(akta kontroli str. 10-11)

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

Kontroli, w zakresie prawidłowości wydawanych decyzji w 2015 roku, poddano wszystkie 44 decyzje, a mianowicie:

lp.	Nr decyzji	Data wydania decyzji	Kogo dotyczy decyzja	Decyzja obowiązuje od dnia	Ilość dni na które wydano decyzje
1	SPu.804.38.2015	03.08.2015	Albert B.	wygaszenie decyzji	
2	SPu.804.48.2015	16.09.2015	Magdalena D.	19.08.2015	90
3	SPu.804.54.2015	12.11.2015	Urszula G.	22.09.2015	90
4	SPu.804.39.2015	06.07.2015	Dariusz G.	16.06.2016	90
5	SPu.804.62.2015	12.11.2015	Beata G.	29.10.2015	90
6	SPu.804.55.2015	10.12.2015	Maciej K.	wygaszenie decyzji	
7	SPu.804.59.2015	22.10.2015	Jerzy K.	05.10.2015	90
8	BPU.804.3.2015	26.01.2015	Jerzy K.	08.01.2015	90
9	SPu.804.46.2015	04.09.2015	Bernadetta K.	12.08.2015	90
10	SPu.804.42.2015	31.07.2015	Emilia K.	21.07.2015	90
11	SPu.804.60.2015	21.10.2015	Aleksandra Ł.	07.10.2015	90
12	SPu.804.44.2015	19.08.2015	Zbigniew M.	20.07.2015	90
13	SPu.804.68.2015	23.12.2015	Paweł P.	24.11.2015	90

14	SPu.804.57.2015	15.10.2015	Adam S.	01.10.2015	90
15	SPu.804.51.2015	05.10.2015	Remigiusz S.	03.09.2015	90
16	SPu.804.66.2015	24.12.2015	Robert U.	27.11.2015	90
17	SPu.804.63.2015	25.11.2015	Krystyna W.	29.10.2015	90
18	SPu.804.49.2015	26.08.2015	Krystyna W.	31.07.2015	90
19	SPu.804.26.2015	26.05.2015	Krystyna W.	02.05.2015	90
20	BPU.804.9.2015	16.02.2015	Krystyna W.	31.01.2015	90
21	SPu.804.47.2015	14.09.2015	Karolina Z.	18.08.2015	90
22	SPu.804.52.2015	23.09.2015	Barbara Z.	08.09.2015	90
23	SPu.804.12.2015	12.03.2015	Tomasz O.	26.01.2015	90
24	BPU.804.9.2015	27.02.2015	Zdzisław P.	26.01.2015	90
25	BPU.804.55.2014	02.02.2015	Marek K.	15.12.2014	90
26	SPu.804.7.2015	05.02.2015	Eliza D.	19.01.2015	90
27	SPu.804.4.2015	04.02.2015	Andrzej W.	13.01.2015	90
28	SPu.804.1.2015	27.01.2015	Aldona W.	05.01.2015	90
29	SPu.804.52.2014	27.01.2015	Franciszek D.	02.12.2014	90
30	BPU.804.5.2015	26.01.2015	Małgorzata W.	13.01.2015	90
31	SPu.804.34.2015	29.06.2015	Barbara C.	03.06.2015	90
32	SPu.804.41.2015	24.06.2015	Marcin R.	06.07.2015	90
33	SPu.804.37.2015	29.06.2015	Marcin M.	11.06.2015	90
34	SPu.804.17.2015	23.03.2015	Piotr P.	05.03.2015	90
35	SPu.804.32.2015	30.06.2015	Piotr P.	wygaszenie decyzji	
36	BPU.804.54.2014	22.12.2014	Piotr P.	04.12.2014	90
37	SPu.804.6.2015	27.01.2015	Małgorzata S.	14.01.2015	90
38	SPu.804.27.2015	22.05.2015	Bernadetta K.	30.04.2015	90
39	SPu.804.29.2015	21.05.2015	Mariusz O.	08.05.2015	90
40	SPu.804.21.2015	20.04.2015	Ewa K.	09.04.2015	90
41	SPu.804.24.2015	30.04.2015	Wiesław P.	16.04.2015	90
42	SPu.804.17.2015	23.03.2015	Grzegorz S.	12.03.2015	90
43	SPu.804.13.2015	17.03.2015	Anita W.	27.02.2015	90
44	SPu.804.14.2015	17.03.2015	Irena T.	05.03.2015	90

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

Wszystkie skontrolowane decyzje podpisał, z upoważnienia Burmistrza Miasta Gniewkowa – Sekretarz Gminy.

Kontrolę wpisano do książki kontroli Urzędu na str. 93 pod poz. 2.

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

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