

Łódź, 25 stycznia 2023 r.

ZK-I.431.1.2022

**Pan
Marcin Witko
Prezydent Miasta Tomaszowa
Mazowieckiego**

SPRAWOZDANIE

z kontroli zrealizowanej w trybie uproszczonym w okresie od dnia 25.11.2022 r. do dnia 23.12.2022 r. w Urzędzie Miasta w Tomaszowie Mazowieckim, ul. POW 10/16, 97-200 Tomaszów Mazowiecki w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowej w kwocie 1.763.802,00 zł pochodzącej z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków celowych dla osób lub rodzin poszkodowanych w wyniku klęsk żywiołowych, które miały miejsce w czerwcu i lipcu 2021 r.

Czynności kontrolne zostały przeprowadzone na podstawie *ustawy o kontroli w administracji rządowej*¹ przez zespół kontrolerów w składzie:

- Pan Michał Marciniak – inspektor wojewódzki w oddziale zarządzania kryzysowego, pełniący funkcję kierownika zespołu kontrolerów, upoważnienie Nr 38/2022 z dnia 17 listopada 2022 r.,
- Pani Izabela Kołodziejczyk – młodszy specjalista w oddziale zarządzania kryzysowego, pełniąca funkcję członka zespołu kontrolerów, upoważnienie Nr 39/2022 z dnia 17 listopada 2022 r.

Kontrolą objęto okres od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r.

Kontrolerzy ustalili, że:

1. Prezydentem Miasta Tomaszowa Mazowieckiego jest Pan Marcin Witko wybrany na to stanowisko w wyborach, które odbyły się w dniu 21 października 2018 r.²

¹ Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 224).

² Zaświadczenie Miejskiej Komisji Wyborczej z dnia 25 października 2018 r.

2. Pierwszym Zastępcą Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego jest Pan Tomasz Jurek³, natomiast kolejnym Zastępcą Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego jest Pani Izabela Śliwińska⁴.
3. Uchwałą Nr XXIV/205/2020 Rady Miejskiej Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 4 marca 2020 r. powołano Panią Elżbietę Dratwę na stanowisko Skarbnika Miasta Tomaszowa Mazowieckiego.
4. Dyrektorem Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Tomaszowie Mazowieckim jest Pani Jolanta Szustorowska⁵.

I. OCENA:

W badanym okresie jednostka kontrolowana **prawidłowo** udzielała pomocy finansowej ze środków rezerwy celowej budżetu państwa (cz. 83 poz. 4) na realizację zadania związanego z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków klęsk żywiołowych.

Za **celowe i zasadne** uznano wystąpienie do Wojewody Łódzkiego z wnioskami o udzielenie dotacji celowej na wypłatę zasiłków celowych dla osób poszkodowanych w wyniku zdarzeń noszących znamiona klęski żywiołowej, które miały miejsce w 2021 r. Ocenę działalności jednostki sformułowano na podstawie ustaleń stanu faktycznego dokonanych w trakcie trwania czynności kontrolnych w oparciu o przekazane dokumenty źródłowe.

II. INFORMACJA OGÓLNA:

Podkreślenia wymaga fakt, że zdarzenia o charakterze klęski żywiołowej na terenie Miasta Tomaszowa Mazowieckiego wystąpiły w czerwcu i lipcu 2021 r., zatem analiza zgromadzonej w toku kontroli dokumentacji została dokonana w oparciu o obowiązujące wówczas Zasady MSWiA⁶.

Jednocześnie należy nadmienić, że Zasady, o których mowa powyżej, zostały zmienione w dniu 20.04.2022 r. w związku z zatwierdzeniem przez Sekretarza Stanu w Ministerstwie Spraw Wewnętrznych i Administracji *Zasad udzielania pomocy finansowej, ze środków budżetu państwa z części 85 – Budżety wojewodów, dział 852 – Pomoc społeczna, rozdział 85278 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych oraz z rezerwy celowej na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych, w formie zasiłków*

³ Powołany Zarządzeniem Nr 42/2015 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 16 lutego 2015 r.

⁴ Powołana Zarządzeniem Nr 79/2019 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 18 lutego 2019 r.

⁵ Powołana Zarządzeniem Nr 97/2006 Prezydenta Miasta w Tomaszowie Mazowieckim z dnia 10 lipca 2006 r.

⁶ Zasady udzielania, ze środków rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych, pomocy finansowej w formie zasiłków celowych, o których mowa w ustawie o pomocy społecznej, dla rodzin lub osób samotnie gospodarujących, poszkodowanych w wyniku zdarzeń noszących znamiona klęsk żywiołowych zatwierdzone 21.06.2021 r. przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji.

celowych, o których mowa w ustawie o pomocy społecznej, dla rodzin lub osób samotnie gospodarujących, poszkodowanych w wyniku zdarzeń noszących znamiona klęsk żywiołowych.

III. USTALENIA KONTROLI:

1. Celem kontroli było dokonanie oceny prawidłowości wykorzystania dotacji celowej w kwocie 1.763.802,00 zł przyznanej z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych (cz. 83 poz. 4).
2. W związku z powyższym w dniu 25.11.2022 r. zostały przeprowadzone czynności kontrolne w siedzibie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Tomaszowie Mazowieckim, mieszczącym się przy ul. Cekanowskiej 5, 97-200 Tomaszów Mazowiecki.
3. Kontrolerzy ustalili, że w 2021 r. z budżetu państwa przekazano środki w dziale 852, rozdz. 85278, § 2010 w ogólnej kwocie 1.763.802,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków celowych, o których mowa w *ustawie o pomocy społecznej*⁷, dla rodzin lub osób samotnie gospodarujących, poszkodowanych w wyniku zdarzeń noszących znamiona klęski żywiołowej, które miały miejsce w czerwcu i lipcu 2021 r., tj. gradobicia oraz burz z silnym wiatrem.
4. Powyższe środki zostały zaksięgowane przez Urząd Miasta w Tomaszowie Mazowieckim na stronie Winien konta 133-1-1 w korespondencji ze stroną Ma konta 901-920, co potwierdzają okazane kontrolerom wydruki z ewidencji księgowej oraz wyciągi z rachunku bankowego.
5. Następnie dotacja celowa została przekazana na rachunek bankowy Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Tomaszowie Mazowieckim w następujących kwotach i terminach:
 - 5.900,00 zł w dniu 22.07.2021 r.,
 - 741.434,00 zł w dniu 26.08.2021 r.,
 - 616.178,00 zł w dniu 27.08.2021 r.,
 - 234.530,00 zł w dniu 28.09.2021 r.,
 - 165.760,00 zł w dniu 15.11.2021 r.
6. Dotację celową w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Tomaszowie Mazowieckim zaksięgowano na stronie Winien konta 223-2-19 w korespondencji ze stroną Ma konta 130-1-1-2., co potwierdzają okazane kontrolerom wydruki z ewidencji księgowej oraz wyciągi z rachunku bankowego.

⁷ Ustawa o pomocy społecznej (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 2268 z późn. zm.).

7. Miasto Tomaszów Mazowiecki wykorzystało dotację celową w ogólnej kwocie 1.303.871,00 zł. Niewykorzystane środki przekazano na rachunek bieżący wydatków dysponenta części 85/10 – województwo łódzkie w następujących kwotach i terminach:
 - 443.368,00 zł w dniu 30.11.2021 r.,
 - 16.563,00 zł w dniu 05.01.2022 r.
8. Zatem łączny zwrot środków wyniósł 459.931,00 zł, co potwierdzają okazane kontrolerom wydruki z ewidencji księgowej oraz wyciągi z rachunku bankowego.
9. Szczegółowej kontroli poddano 15 postępowań prowadzonych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Tomaszowie Mazowieckim, w wyniku których w 2021 r. przyznano poszkodowanym zasiłki celowe z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych na łączną kwotę 161.500,00 zł, w tym:
 - na remont lub odbudowę budynków gospodarczych do 100 tys. zł na kwotę 67.000,00 zł,
 - na remont lub odbudowę budynków mieszkalnych do 200 tys. zł. na kwotę 94.500,00 zł.Skontrolowane wydatki na kwotę 161.500,00 zł stanowią 12,39% wszystkich wydatków poniesionych przez jednostkę kontrolowaną na wypłatę zasiłków celowych dla poszkodowanych.
10. Powyższa dokumentacja dot. 15 postępowań jest kompletna i zawiera następujące dokumenty:
 - rachunki oraz faktury dotyczące poniesionych przez poszkodowanych wydatków na zakup materiałów do naprawy budynków mieszkalnych lub gospodarczych,
 - decyzje administracyjne wydawane przez Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego wraz z potwierdzeniami doręczeń stronom postępowania administracyjnego,
 - przeprowadzone wywiady środowiskowe z poszkodowanymi,
 - protokoły Komisji do spraw szacowania strat powołanej Zarządzeniem Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego,
 - oświadczenia poszkodowanych,
 - decyzje ubezpieczycieli w sprawie przyznania odszkodowań w związku z powstałymi szkodami,
 - wnioski poszkodowanych o udzielenie pomocy,

- informacje w zakresie otrzymywanych świadczeń, np. z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych,
 - oświadczenia o stanie majątkowym,
 - wypisy z ksiąg wieczystych,
 - akty notarialne potwierdzające prawo własności do dysponowania nieruchomością.
11. W wyniku przeprowadzonej kontroli na podstawie wybranej próby dokumentów stwierdzono, że Urząd Miasta w Tomaszowie Mazowieckim **prawidłowo** wykorzystał dotację celową udzieloną w 2021 r. z budżetu państwa.
- Otrzymane przez poszkodowanych zasiłki celowe zostały przeznaczone na dokonanie napraw budynków mieszkalnych lub gospodarczych, które zostały uszkodzone w wyniku zdarzeń noszących znamiona klęski żywiołowej, mających miejsce w 2021 r.
12. Przekazane do jednostki samorządu terytorialnego środki finansowe zostały wydatkowane w oparciu o przepisy *ustawy o pomocy społecznej*⁸.
13. Wykorzystanie przyznanej w 2021 r. dotacji celowej w kwocie w kwocie 1.763.802,00 zł pochodzącej z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków celowych dla osób lub rodzin poszkodowanych w wyniku klęsk żywiołowych ocenia się pozytywnie i odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.
14. **Zgodnie z zapisem art. 52 ust. 5 ustawy o kontroli w administracji rządowej⁹ Kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania ma prawo przedstawić do niego stanowisko, jednak nie wstrzymuje to realizacji ustaleń kontroli.**

Z up. WOJEWODY ŁÓDZKIEGO

Marcin Szmaja
**Dyrektor Wydziału Bezpieczeństwa
i Zarządzania Kryzysowego**

⁸ Patrz przypis 7.

⁹ Patrz przypis 1.

Potwierdzam zgodność kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	4345312.15868367.15141066
Nazwa dokumentu	Sprawozdanie z kontroli w Urzędzie Miasta w Tomaszowie Mazowieckim.docx
Tytuł dokumentu	Sprawozdanie z kontroli w Urzędzie Miasta w Tomaszowie Mazowieckim
Sygnatura dokumentu	ZK-I.431.1.2022
Data dokumentu	2023-01-25
Skrót dokumentu	3D2037DC19E7073A1287CC3B529A702395ABD7DB
Wersja dokumentu	1.48
Data podpisu	2023-01-25 14:09:43
Podpisane przez	Marcin Andrzej Szmaja Dyrektor Wydziału
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego

EZD 3.112.1.1.

Data wydruku: 2023-02-02

Autor wydruku: Kołodziejczyk Izabela (Młodszy specjalista)