



WOJEWODA
ZACHODNIOPOMORSKI

Szczecin, dnia 18 kwietnia 2024 r.

K-1.431.1.27.2023.6.AK

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

| | |
|---|---|
| Przedmiot kontroli | Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji z rezerwy celowej budżetu państwa na zasiłki celowe dla osób lub rodzin poszkodowanych w wyniku klęsk żywiołowych w 2022 r. |
| Nazwa i adres organu kontrolującego | Wojewoda Zachodniopomorski ul. Wały Chrobrego 4, 70-502 Szczecin |
| Nazwa i adres jednostki kontrolowanej | Gmina Wierzchowo ul. Długa 29, 78-530 Wierzchowo |
| Osoba pełniąca funkcję kierownika jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli | Pan Jan Szewczyk – Wójt Gminy Wierzchowo |
| Okres objęty kontrolą | 2022 r. |
| Kontrolujący | – Aleksandra Komincz – główny specjalista (kierownik zespołu kontrolnego), – Monika Skowron – starszy inspektor, z Wydziału Kontroli Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie. |
| Nr upoważnienia | 54/23 z dnia 19 czerwca 2023 r. |
| Podstawy prawne do przeprowadzenia kontroli | – Art. 6 ust. 4 pkt 3 w związku z art. 2 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224). – Art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz.U. z 2023 r. poz. 190). – Art. 175 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.). |
| Kryteria prowadzenia kontroli | Legalność, gospodarność, rzetelność. |
| Termin kontroli | 26-28 czerwca 2023 r. |
| Rodzaj kontroli | Planowa, tryb zwykły. |

| | |
|--|---|
| <p>Podstawa prawna</p> | <ul style="list-style-type: none"> – Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224). – Ustawa z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz.U. z 2021 r. poz. 2268). – Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305 ze zm., Dz.U. z 2022 r. poz. 869 ze zm.). – Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.). – Ustawa z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 289 ze zm.). – Ustawa z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (Dz.U. z 2021 r. poz. 735 ze zm., Dz.U. z 2022 r. poz. 2000 ze zm.). – Rozporządzenie z dnia 8 kwietnia 2021 r. Ministra Rodziny i Polityki Społecznej w sprawie rodzinnego wywiadu środowiskowego (Dz.U. z 2021 r. poz. 893). – „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”, określone w piśmie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 21 czerwca 2021 r. (dalej: Zasady MSWiA z 2021 r.). – „Zasady 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 celowych, o których mowa w ustawie o pomocy społecznej, dla rodzin lub osób samotnie gospodarujących, poszkodowanych w wyniku zdarzeń noszących znamiona klęsk żywiołowych”, określone w piśmie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 20 kwietnia 2022 r. (dalej: Zasady MSWiA z 2022 r.). |
| <p>Osoba udzielająca wyjaśnień w trakcie kontroli</p> | <p>Pan Jan Szewczyk – Wójt Gminy Wierchowo</p> |
| | |

USTALENIA KONTROLI

Zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej do zadań zleconych z zakresu administracji rządowej realizowanych przez gminę, należy przyznawanie i wypłacanie zasiłków celowych na pokrycie wydatków związanych z klęską żywiołową lub ekologiczną.

1. Charakter pomocy publicznej

Zgodnie z art. 39 ust. 2 ustawy o pomocy społecznej, zasiłek celowy może być przyznany w szczególności na pokrycie części lub całości kosztów zakupu żywności, leków i leczenia, ogrzewania, w tym opału, odzieży, niezbędnych przedmiotów użytku domowego, drobnych remontów i napraw w mieszkaniu, a także kosztów pogrzebu. Ponadto zasiłek ten może być przyznany także osobie albo rodzinie, które poniosły straty w wyniku klęski żywiołowej lub ekologicznej oraz może być przyznany niezależnie od dochodu i może nie podlegać zwrotowi (art. 40 ust. 2 i 3 ww. ustawy). Udzielenie zasiłku celowego z pomocy społecznej następuje w formie decyzji administracyjnej.

2. Udzielenie dotacji celowej

W związku z wystąpieniem zdarzeń klęskowych na obszarze Gminy Wierzchowo w dniach 29-30 stycznia 2022 r. (Orkan Nadia) i 19 lutego 2022 r. (Orkan Eunice), Jednostka złożyła do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego (dalej: ZUW) dwa wnioski o zapotrzebowanie na środki z rezerwy 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.

Pierwszy wniosek Gmina złożyła w dniu 4 marca 2022 r. Kwota wnioskowanych środków ogółem z rezerwy celowej wynosiła 26 920,00 zł.

W dniu 17 marca 2022 r. Jednostka przedłożyła korektę powyższego wniosku uwzględniając w niej jednego wnioskodawcę mniej. Kwota środków, o którą wnioskowano nie uległa zmianie.

Pismem z dnia 21 marca 2022 r. pracownik Wydziału Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego ZUW w Szczecinie wezwał Gminę Wierzchowo do uzupełnienia ww. dokumentów. Jednostka pismem z dnia 29 marca 2022 r. przedłożyła uzupełnienia (data wpływu do ZUW 5 kwietnia 2022 r.).

(dowód: akta kontroli str. 42-56)

W dniu 14 kwietnia 2022 r. złożono II wniosek, wskazując zapotrzebowanie na środki z rezerwy celowej w wysokości 6 600,00 zł.

(dowód: akta kontroli str. 57-61)

W wyniku analizy przedłożonego wniosku II oraz korekty wniosku I stwierdzono, że Gmina zgłosiła ogółem 8 zdarzeń klęskowych na kwotę 33 520,00 zł, w tym 6 dotyczyło udzielenia dotacji na tzw. pomoc „doraźną” do 6 tys. zł, na kwotę ogółem 21 520,00 zł, zaś 2 dotyczyły udzielenia dotacji na remont i odbudowę budynków gospodarczych do 100 tys. zł, na kwotę ogółem 12 000,00 zł. Liczba rodzin/osób objętych wnioskami wynosiła 7. Poniżej tabela w tym zakresie.

| Rodzaj zasiłku celowego | Data wystąpienia zdarzenia | Liczba rodzin/osób objętych wnioskiem | Wnioskowana kwota dotacji |
|--|----------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
| Wniosek I (po korekcie) | | | |
| do 6 tys. zł na tzw. pomoc „doraźną” | 29.01.2022 r. | 4 | 16 920,00 zł |
| do 100 tys. zł na remont albo odbudowę budynku gospodarczego | 19.02.2022 r. | 1 | 10 000,00 zł |
| Razem | | 5 | 26 920,00 zł |
| Wniosek II | | | |
| do 6 tys. zł na tzw. pomoc „doraźną” | 29.01.2022 r. | 2 | 4 600,00 zł |
| do 100 tys. zł na remont albo odbudowę budynku gospodarczego | 29.01.2022 r.* | 1 | 2 000,00 zł |
| Razem | | 2** | 6 600,00 zł |
| Ogółem | | 7 | 33 520,00 zł |

* Data zdarzenia zgodna z wnioskiem poszkodowanych XXXXX i XXXXX oraz dokumentacją GOPS w Wierzchowie.

** Dwie rodziny/osoby wnioskowały o udzielenie zasiłku celowego, przy czym jedna z nich złożyła wniosek o dwa rodzaje zasiłków jednocześnie tj. na pomoc „doraźną” i na pomoc do 100 tys. zł na remont albo odbudowę budynku gospodarczego.

(dowód: 42-61, 105-327)

Decyzją nr 185/2022 z dnia 5 maja 2022 r. Wojewoda Zachodniopomorski dokonał podziału dotacji celowych dla gmin przeznaczonych na wypłatę zasiłków celowych dla rodzin lub osób poszkodowanych w wyniku niekorzystnych zjawisk atmosferycznych noszących znamiona klęski żywiołowej (silne wiatry, deszcze, nawałnice), które miały miejsce w gminach województwa zachodniopomorskiego w dniach 29-31 stycznia oraz 17-20 lutego 2022 r. Gminie Wierzchowo przyznano dotację celową w wysokości 13 600,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków celowych z tytułu pomocy finansowej do 6 tys. zł na tzw. pomoc „doraźną” (budynki mieszkalne, lokale mieszkalne). Poniżej tabela w tym zakresie.

| Decyzja Wojewody Zachodniopomorskiego | Rodzaj zasiłku celowego | | | Kwota przyznanej dotacji celowej ogółem |
|---------------------------------------|---|--|---|---|
| | pomoc finansowa do 6 tys. zł na pomoc doraźną (budynki mieszkalne, lokale mieszkalne) | pomoc finansowa do 200 tys. zł na remont budynków mieszkalnych lub lokali mieszkalnych | pomoc finansowa do 100 tys. zł na remont budynków gospodarczych | |
| nr 185/2022 z dn. 05.05.2022 r. | 13 600,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 13 600,00 zł |

(dowód: akta kontroli str. 66-69)

Przyznanie środków w wysokości o 19 920,00 zł mniejszej niż wnioskowana przez Jednostkę wynikało z odrzucenia przez Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji części wniosków poszkodowanych ujętych w złożonych do ZUW wnioskach i korekcie. Nie spełniały one wymogów zawartych w Zasadach MSWiA z 2021 r., tj. m.in. dotyczyły uszkodzonych w następstwie zdarzeń klęskowych budynków gospodarczych, które nie służyły zaspokajaniu podstawowych potrzeb bytowych rodziny lub osoby samotnie gospodarującej albo procent oszacowania strat wynosił poniżej 5% uszkodzeń.

(dowód: akta kontroli str. 25-74)

Zarządzeniem nr 285/2022 Wójta Gminy Wierzchowo z dnia 11 maja 2022 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Wierzchowo na rok 2022 zwiększono dochody bieżące w Dziale 852, rozdziale 85278, § 2010 oraz zwiększono wydatki bieżące w Dziale 852, rozdziale 85278, § 3110 o kwotę wysokości 13 600,00 zł.

(dowód: akta kontroli str. 75-77)

Środki z dotacji w kwocie 13 600,00 zł wpłynęły z ZUW na konto Gminy Wierzchowo w dniu 13 maja 2022 r. Jednostka przekazała całą otrzymaną kwotę do Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wierzchowie (dalej: GOPS w Wierzchowie) z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków celowych w ramach pomocy doraźnej do 6 tys. zł (na budynki mieszkalne i lokale mieszkalne) w dniu 10 czerwca 2022 r., tj. po upływie 28 dni.

(dowód: akta kontroli str. 78-85)

Mając powyższe na uwadze, Jednostka wyjaśniła, że „Gmina przekazuje środki pieniężne na rachunki jednostek budżetowych po złożeniu przez główne księgowo zapotrzebowania na środki najpóźniej na dzień przed wypłatą świadczeń. Główna Księgowa Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wierzchowie złożyła zapotrzebowanie telefoniczne na środki z dotacji dnia 09.06.2022 r. Dnia 10.06.2022 r. środki z dotacji zostały przekazane”. Biorąc pod uwagę fakt, że działanie Jednostki nie miało wpływu na termin wypłaty zasiłków poszkodowanym oraz wynikało z wewnętrznych procedur Gminy, wyjaśnienie w powyższym zakresie zostało przyjęte.

(dowód: akta kontroli str. 25-41, 105-327)

3. Prawidłowość wykorzystania udzielonej dotacji pod względem jej zgodności z celowym przeznaczeniem, w tym stanem realizacji dotowanego zadania

3.1. Przyznanie zasiłków celowych

Zarządzeniem nr 213/2021 z dnia 23 lipca 2021 r. Wójt Gminy Wierzchowo upoważnił Panią XXXXX – pracownika socjalnego GOPS w Wierzchowie do wydawania decyzji administracyjnych w indywidualnych sprawach z zakresu pomocy społecznej należących do właściwości Gminy.

(dowód: akta kontroli str. 86)

Kontrolujący dokonali analizy dokumentacji merytorycznej i finansowo-księgowej dotyczącej zdarzeń klęskowych mających miejsce w 2022 r. na terenie Gminy Wierzchowo. W powyższym zakresie stwierdzono, że wszystkie decyzje administracyjne przyznające zasiłki celowe oraz decyzje odmowne wydane były na podstawie pisemnych wniosków złożonych przez poszkodowanych w GOPS w Wierzchowie.

Jednostka wyjaśniła, że w 2022 r. nie posiadała procedury pomocy społecznej w przypadku zdarzeń klęskowych, a pomoc była udzielana na podstawie Zasad MSWiA z 2021 r.

(dowód: akta kontroli str. 88-94, 105-327, 25-41)

Ustalono, że w związku z wystąpieniem w Gminie Wierzchowo w dniach 29-30 stycznia 2022 r. i 19 lutego 2022 r. zdarzeń losowych noszących znamiona klęski żywiołowej, do GOPS w Wierzchowie wpłynęło 8 wniosków o udzielenie zasiłku celowego. Odnosząc się do powyższego, wydano następujące decyzje administracyjne:

- 4 decyzje przyznające zasiłek celowy,
- 4 decyzje odmowne nieprzyznające świadczenia pieniężnego w formie zasiłku celowego.

Kontrolujący dokonali analizy wszystkich decyzji administracyjnych wydanych w powyższym zakresie wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę do pozytywnego lub negatywnego rozpatrzenia wniosków o udzielenie zasiłku celowego w 2022 r.

(dowód: akta kontroli str. 88-94, 105-327)

Wywiad środowiskowy

W związku z wystąpieniem zdarzeń klęskowych na terenie Gminy i złożonymi wnioskami osób poszkodowanych, w każdej sprawie przeprowadzany był rodzinny wywiad środowiskowy stanowiący podstawę do określenia wysokości pomocy przyznawanej poszkodowanym, co było zgodne z art. 106 ust. 4 ustawy o pomocy społecznej oraz pkt 1.6 Zasad MSWiA z 2021 r.

(dowód: akta kontroli str. 105-327)

Na podstawie przeprowadzonej analizy wniosków osób poszkodowanych i rodzinnych wywiadów środowiskowych stwierdzono, że w 7 przypadkach wywiad został przeprowadzony w terminie dłuższym niż wynika z § 3 ust. 3 rozporządzenia Ministra Rodziny i Polityki Społecznej w sprawie rodzinnego wywiadu środowiskowego, w myśl którego w sprawach niecierpiących zwłoki, wymagających pilnej interwencji pracownika socjalnego zatrudnionego w podmiocie uprawnionym, wywiad przeprowadza się niezwłocznie, nie później niż w terminie 2 dni roboczych od dnia powzięcia wiadomości o potrzebie przyznania świadczenia z pomocy społecznej, czyli od dnia złożenia wniosku przez osobę poszkodowaną. Poniżej tabela w tym zakresie.

| Lp. | Poszkodowany | Data wpływu wniosku poszkodowanego do GOPS | Data wywiadu środowiskowego | Liczba dni roboczych od wniosku do wywiadu środowiskowego |
|-----|--------------|--|-----------------------------|---|
| 1 | XXXXX | 2022-03-03 | 2022-03-08 | 3 |
| 2 | XXXXX | 2022-03-07 | 2022-03-11 | 4 |
| 3 | XXXXX | 2022-02-15 | 2022-02-23 | 5 |

| | | | | |
|---|-------|------------|------------|---|
| 4 | XXXXX | 2022-02-14 | 2022-02-22 | 6 |
| 5 | XXXXX | 2022-02-07 | 2022-02-15 | 5 |
| 6 | XXXXX | 2022-02-21 | 2022-02-24 | 3 |
| 7 | XXXXX | 2022-03-03 | 2022-03-08 | 3 |

(dowód: akta kontroli str. 88-94, 105-327)

W związku z powyższym Wójt Gminy Wierzchowo wyjaśnił, że w przypadku wniosków poszkodowanych:

- XXXXX i XXXXX: „Z uwagi, że pracownik socjalny XXXXX był powołany do komisji ds. szacowania szkód wykonywał wówczas dodatkowe obowiązki wynikające z zakresu działań w/w komisji oraz miał zwiększony zakres obowiązków z uwagi na nieobecność innego pracownika socjalnego z powodu choroby i nie był w stanie przeprowadzić wywiadu środowiskowego w terminie do 2 dni od dnia powzięcia informacji o potrzebie pomocy”.
- XXXXX: „Z uwagi, że pracownik socjalny XXXXX był powołany do komisji ds. szacowania szkód wykonywał wówczas dodatkowe obowiązki wynikające z zakresu działań w/w komisji oraz zwiększony zakres obowiązków z uwagi na nieobecność innego pracownika socjalnego z powodu choroby”.
- XXXXX: „Z uwagi, że pracownik socjalny XXXXX był powołany do komisji ds. szacowania szkód wykonywał wówczas dodatkowe obowiązki wynikające z zakresu działań w/w komisji oraz zwiększony zakres obowiązków z uwagi na urlop innego pracownika socjalnego”.
- XXXXX: „Z uwagi, że pracownik socjalny XXXXX był powołany do komisji ds. szacowania szkód wykonywał wówczas dodatkowe obowiązki wynikające z zakresu działań w/w komisji”.
- XXXXX: „Komisja powołana ds. szacowania strat przedstawiła protokół o powstałych szkodach dopiero w dniu 24.03.2022 r. Natomiast pracownik socjalny XXXXX miał zwiększony zakres obowiązków z uwagi na pełnienie obowiązków w zakresie zastępstwa Kierownika GOPS w Wierzchowie od dnia 25.01.2022 r. oraz wniosek został złożony w późniejszym terminie tj. 35 dni po przejściu nawałnicy. W ocenie pracownika socjalnego nie była to sprawa niecierpiąca zwłoki, wymagająca pilnej interwencji pracownika socjalnego zatrudnionego w podmiocie uprawnionym. Uszkodzenia nie powodowały zagrożenia dla życia i zdrowia dla domowników”.
- XXXXX: „Wniosek został złożony w późniejszym terminie tj. 31 dni po przejściu nawałnicy. W ocenie pracownika socjalnego nie była to sprawa niecierpiąca zwłoki, wymagająca pilnej interwencji pracownika socjalnego zatrudnionego w podmiocie uprawnionym. Uszkodzenia nie powodowały zagrożenia dla domowników”.

Wyjaśnienia w powyższym zakresie zostały przyjęte.

(dowód: akta kontroli str. 25-41)

Ponadto kontrolujący ustalili, że każdorazowo przeprowadzając wywiad środowiskowy z poszkodowanymi pracownicy socjalni wypełniali właściwą część kwestionariusza rodzinnego

wywiadu środowiskowego, tj. część VII dotyczącą osób i rodzin poszkodowanych w wyniku sytuacji kryzysowej występującej na skalę masową, a także klęski żywiołowej albo zdarzenia losowego.

(dowód: akta kontroli str. 105-327, 25-41)

Powołanie Gminnej komisji ds. szacowania szkód

Zarządzeniem nr 263/2022 Wójta Gminy Wierzchowo z dnia 14 lutego 2022 r. w sprawie powołania komisji ds. szacowania szkód w gospodarstwach domowych spowodowanych zdarzeniami noszącymi znamiona klęski żywiołowej, ustalono skład i zakres działań ww. komisji. Na jednego z członków gminnej komisji powołano Przedstawiciela Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Drawsku Pomorskim, co spełniało wymogi określone w Zasadach MSWiA z 2021 r. W treści ww. zarządzenia określono, że do zadań komisji należy oszacowanie wysokości szkód w gospodarstwach domowych na terenie Gminy Wierzchowo, powstałych w wyniku wystąpienia zdarzeń noszących znamiona klęski żywiołowej oraz udokumentowanie wykonanych czynności w protokole.

(dowód: akta kontroli str. 87)

W związku z wystąpieniem w 2022 r. w Gminie Wierzchowo dwóch zdarzeń klęskowych, Gminna komisja ds. szacowania szkód w dniach 28 lutego 2022 r., 3 marca 2022 r. oraz 24 marca 2022 r. przeprowadziła wizje lokalne w terenie oceniając stan faktyczny w zakresie zgłoszonych uszkodzeń budynków mieszkalnych, lokali mieszkalnych i budynków gospodarczych.

Zgodnie z informacją uzyskaną od Jednostki „*Wizje lokalne przeprowadzane były przez Komisję ds. szacowania szkód w terminach ustalanych przez Komisję z poszkodowanymi. Na termin wpływały obowiązki zawodowe członków Komisji oraz poszkodowanych*”. Wyjaśnienie przyjęto.

(dowód: akta kontroli str. 105-327, 25-41)

Rodzaj uszkodzeń, którym uległy ww. budynki oraz oszacowanie wartości szkód/koniecznych napraw udokumentowano w ośmiu protokołach. Stwierdzono, że w dwóch przypadkach dokumenty te nie zostały podpisane przez jednego z członków ww. Komisji.

W powyższym zakresie Jednostka wyjaśniła m.in., że „*Obowiązki służbowe nie pozwoliły jednemu członkowi Komisji uczestniczyć bezpośrednio w wizji lokalnej w dniu 24 marca 2022 r.; szkody zweryfikował podczas wywiadu środowiskowego*”. Wyjaśnienie przyjęto.

(dowód: akta kontroli str. 105-327, 25-41)

Prawidłowość wydania decyzji

W dniu 8 czerwca 2022 r. na podstawie m.in. art. 18 ust. 1 pkt 4, art. 39 ust. 1 i 2, art. 40 ust. 2 i 3, art. 106, art. 110 ust. 7 ustawy o pomocy społecznej oraz Zasad MSWiA z 2021 r. wydano cztery decyzje przyznające zasiłek celowy z przeznaczeniem na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych.

Natomiast w dniu 7 lipca 2022 r. na podstawie m.in. ww. zakresu ustawy o pomocy społecznej oraz Zasad MSWiA z 2022 r. wydano cztery decyzje odmowne nieprzyznające świadczenia pieniężnego w formie zasiłku celowego.

(dowód: akta kontroli str. 95, 122-126, 159-163, 183-187, 244-248, 212-214, 277-280, 302-305, 324-327)

Mając na uwadze, że decyzje administracyjne należy wydawać w tym samym stanie prawnym, w którym poszkodowani złożyli wnioski, Jednostka powinna zarówno decyzje przyznające zasiłki jak i odmowne wydać na podstawie Zasad MSWiA z 2021 r. W związku z tym, że w decyzjach odmownych GOPS w Wierzchowie powołał się na Zasady MSWiA z 2022 r., zwrócono się do Jednostki z prośbą o wyjaśnienie zaistniałej rozbieżności.

W powyższym zakresie Wójt Gminy wyjaśnił, że *„Osoba odpowiedzialna za sporządzanie decyzji mylnie wpisała akt prawny na Zasadach MSWiA z dnia 20 kwietnia 2022 r., natomiast osoba podpisująca decyzje przez niedopatrzanie nie zweryfikowała tej informacji. W momencie składania wniosków przez klientów na zasiłek celowy na przeciwdziałanie skutkom klęsk żywiołowych obowiązywały przepisy na Zasadach MSWiA z dnia 21 czerwca 2021 r. i w związku z datą złożenia wniosków należało kontynuować wydawanie decyzji na podstawie w/w zasad”*. Mając na uwadze powyższą informację Jednostki oraz ustalony w trakcie kontroli fakt rozpatrywania wszystkich wniosków poszkodowanych w oparciu o Zasady MSWiA z 2021 r., wyjaśnienie przyjęto.

(dowód: akta kontroli str. 25-41)

Kontrolujący ustalili, że wszystkie decyzje administracyjne zostały wydane przez pracownika socjalnego działającego z upoważnienia Wójta Gminy Wierzchowo.

Ponadto decyzjom przyznającym zasiłki celowe nadano rygor natychmiastowej wykonalności oraz m.in. zobowiązano osoby otrzymujące pomoc do rozliczenia przyznanego zasiłku celowego przez przedstawienie faktur, rachunków imiennych potwierdzających poniesienie wydatków związanych z remontem budynku/lokalu mieszkalnego.

Zarówno w decyzjach przyznających zasiłek celowy, jaki i decyzjach odmownych nieprzyznających świadczenia pieniężnego w formie zasiłku celowego, umieszczono informację o prawie wniesienia odwołania do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Koszalinie, za pośrednictwem Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Wierzchowie, w terminie 14 dni od dnia doręczenia decyzji.

(dowód: akta kontroli str. 86, 105-327)

Termin wydania decyzji

W wyniku analizy dokumentacji stwierdzono, że:

- decyzje przyznające zasiłki celowe zostały wydane w terminie od 93 do 113 dni od daty wpływu wniosków do GOPS w Wierzchowie (poszkodowani złożyli swoje wnioski w dniach od 14 lutego 2022 r. do 7 marca 2022 r., decyzje wydano w dniu 8 czerwca 2022 r.),
- decyzje odmowne nieprzyznające świadczenia pieniężnego w formie zasiłku celowego zostały wydane w terminie od 126 do 149 dni od daty wpływu wniosków do GOPS

w Wierchowiu (poszkodowani złożyli swoje wnioski w dniach od 8 lutego 2022 r. do 3 marca 2022 r., decyzje wydano w dniu 7 lipca 2022 r.).

(dowód: akta kontroli str. 105-327)

W związku z tak długimi okresami od momentu złożenia wniosku przez poszkodowanych do wydania decyzji administracyjnych Wójt Gminy Wierchowo wyjaśnił, że ich przyczyny to „(...) przedłużające się terminy postępowania administracyjnego i skomplikowany charakter sprawy oraz brak informacji o przekazanych środkach finansowych do Gminy”. Ponadto dodał „Nadmienić należy, że w powyższych terminach wystąpiły sprawy związane z udzieleniem pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa oraz inne sprawy ośrodka związane ze świadczeniami rodzinnymi, funduszem socjalnym, dodatkami mieszkaniowymi, którymi należało się niezwłocznie zająć”.

Ustalono, że pomimo posiadania w dniu 6 maja 2022 r. całości dokumentacji niezbędnej do wydania decyzji administracyjnych, w tym informacji mailowej od pracownika ZUW do Jednostki i GOPS w Wierchowiu o wysokości dotacji przyznanej Gminie Wierchowo przez MSWiA, a także pomimo otrzymania środków z dotacji z ZUW na konto Jednostki w dniu 13 maja 2022 r., ww. decyzji nie wydano niezwłocznie. **Szczegółowy opis nieprawidłowości zawarto w części: Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości.**

(dowód: akta kontroli str. 95, 105-327, 25-41, 70-74, 78-79)

W powyższym zakresie kontrolujący ustalili również, że Jednostka każdorazowo wysyłała do wnioskodawców zawiadomienia o niemożności rozpatrzenia sprawy w terminie określonym w art. 35 § 3 ustawy k.p.a. W przypadku czterech wniosków złożonych przez poszkodowanych termin przedłużano dwukrotnie. W każdym przypadku wskazano nowy termin załatwienia sprawy oraz podano przyczynę zwłoki, którą był skomplikowany charakter sprawy. Powyższe działania były zgodne z art. 36 ustawy k.p.a. Ustalono jednak, że w żadnym z ww. zawiadomień informujących o przedłużeniu postępowania administracyjnego nie zawarto pouczenia wnioskodawców o ich prawie do wniesienia ponaglenia. **Szczegółowy opis uchybienia zawarto w części: Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych uchybień.**

(dowód: akta kontroli str. 105-327)

Wyliczenie kwoty zasiłku

Kontrolujący ustalili, że podstawą do ustalenia kwot przyznanych zasiłków celowych były oszacowane przez Gminną komisję ds. szacowania szkód wartości szkód/koniecznych napraw budynków mieszkalnych poszkodowanych, udokumentowane w protokołach z wizji w terenie dotkniętym skutkami klęski żywiołowej.

(dowód: akta kontroli str. 105-327)

3.2. Prawidłowość wypłacania zasiłków celowych

Zgodnie z wydanymi decyzjami wypłata środków miała nastąpić w terminie 7 dni od dnia przedstawienia faktury lub rachunku potwierdzającego poniesione wydatki związane z remontem budynku/lokalu mieszkalnego.

Stwierdzono, że wypłat zasiłków celowych poszkodowanym dokonano w terminach i kwotach wynikających z wydanych decyzji administracyjnych. Wypłata zasiłków celowych następowała w formie przelewu na rachunki bankowe (w 2 przypadkach) lub w formie gotówkowej w Punkcie Kasowym Banku Spółdzielczego Oddział w Wierzchowie (w 1 przypadku).

(dowód: akta kontroli str. 122-127, 159-164, 183-188, 96-104)

Rozliczenie zasiłku celowego przez GOPS

Na dzień kontroli GOPS w Wierzchowie przedłożył faktury dokumentujące wydatki dokonane przez osoby, które otrzymały zasiłki celowe ze środków dotacji. Fakt ich wpływu do Ośrodka był każdorazowo odnotowywany w sporządzanych przez pracowników GOPS notatkach służbowych.

(dowód: akta kontroli str. 127-138, 164-166, 188-190)

W wyniku analizy przedłożonych dokumentów stwierdzono, że:

- w 1 przypadku do rozliczenia przyjęto faktury, z których wynika, że zakupiono m.in. kabinę prysznicową i drzwi harmonijkowe. Jednocześnie w złożonym wniosku wnioskodawczyni wskazała, że „(...) zniszczeniu uległo pokrycie dachu oraz gonty dodatkowo zalany sufit w łazience oraz część sufitu i ściany na klatce schodowej”, natomiast w sentencji decyzji określono, że zasiłek celowy przyznano z przeznaczeniem na „(...) zakup niezbędnych materiałów budowlanych, celem naprawy zalanej łazienki (...) stosownie do złożonego wniosku”. Mając na uwadze powyższe Wójt Gminy wyjaśnił, że „Pracownik socjalny przekazywał (...) na bieżąco informacje nt. podejmowanych działań. Poinformował, że w dniu wywiadu sprawdzał skutki zdarzenia losowego i okazało się, że w wyniku zalania sufitu w łazience część sufitu spadła i uszkodziła drzwi kabiny prysznicowej, natomiast drzwi uległy wypaczeniu pod wpływem powstałej wilgoci i dlatego uznaliśmy, że te zdarzenia są następstwem zalania sufitu w łazience (...)”. Wyjaśnienie przyjęto.

(dowód: akta kontroli str. 105, 122-126, 128-130, 133-135, 25-41)

- w 1 przypadku do rozliczenia przyjęto fakturę, która nie została opłacona. Mając na uwadze, że w Zasadach MSWiA z 2021 r. wskazano, że osoba uprawniona zobowiązana jest przedstawić faktury lub rachunki potwierdzające poniesienie wydatków dokonanych z kwoty przyznanego zasiłku Wójt Gminy poinformował, że „(...) pracownik socjalny wykonał telefon do firmy wystawiającej fakturę i uzyskał informacje, że faktura została zapłacona w całości. Pani XXXXX (...) została poproszona o dostarczenie dokumentu potwierdzającego wpłatę. Dostarczyła dokument w dniu 06.07.2023 r.”. Wyjaśnienie przyjęto.

(dowód: akta kontroli str. 189-190, 25-41)

4. Kwota wykorzystanych środków finansowych oraz analiza podjętych zobowiązań w zakresie realizowanego zadania

Dotacja celowa w kwocie 13 600,00 zł wpłynęła na rachunek Gminy w dniu 13 maja 2022 r. Przekazanie środków do Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej nastąpiło 10 czerwca 2022 r. Dane w tym zakresie zawarto w poniższej tabeli.

| Data przekazania dotacji z ZUW do UG | Kwota przekazanej dotacji | Data przekazania dotacji z UG do GOPS | Kwota przekazanej dotacji | Liczba dni pomiędzy wpływem dotacji do UG a przekazaniem do GOPS | Różnica w przekazanych kwotach |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------|--|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (2-4) |
| 13.05.2022 | 13 600,00 zł | 10.06.2022 | 13 600,00 zł | 28 | 0,00 zł |

(dowód: akta kontroli str. 78-80, 83-84)

Kontroli poddano 100% wydatków poniesionych z dotacji. Z przedłożonej dokumentacji wynika, że na wypłatę zasiłków celowych dla osób poszkodowanych GOPS przeznaczył środki w kwocie 9 100,00 zł. Ustalono, że przyznane przez GOPS zasiłki wypłacono w kwotach określonych w wydanych decyzjach administracyjnych. Pomoc finansową wypłacono 2 rodzinom oraz 1 osobie prowadzącej samodzielne gospodarstwo domowe, z przeznaczeniem na zakup niezbędnych materiałów i dokonanie remontu uszkodzeń powstałych wskutek zdarzeń klęskowych. Kwota niewykorzystanych środków z dotacji wyniosła 4 500,00 zł i została zwrócona do ZUW w dniu 30 grudnia 2022 r.

| Rodzaj zasiłku celowego | Kwota dotacji przyznana decyzją Wojewody | Kwota dotacji przekazana do osób poszkodowanych | Kwota niewykorzystanej dotacji |
|--------------------------------------|--|---|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 (2-3) |
| do 6 tys. zł na tzw. „pomoc doraźną” | 13 600,00 zł | 9 100,00 zł | 4 500,00 zł |

(dowód: akta kontroli str. 96-190, 78-79)

Jak poinformował Wójt Gminy Wierzchowo „Kwota w wysokości 4500,00 zł została zwrócona z uwagi, że osoba, której została przyznana w/w dotacja nie przedstawiła faktur (mimo licznych działań ze strony pracowników GOPS w Wierzchowie - przedłużone terminy na dostarczenie faktur, rozmowy indywidualne oraz pisma przypominające o konieczności dostarczenia faktur)”. Przedmiotowe wyjaśnienia znajdują odzwierciedlenie w aktach sprawy.

(dowód: akta kontroli str. 25-41, 219-254)

5. Wykorzystanie środków dotacji w aspekcie przepisów o pomocy społecznej

W związku ze zdarzeniami noszącymi znamiona klęsk żywiołowych, które miały miejsce na terenie Gminy Wierzchowo w 2022 r. Jednostka otrzymała środki z rezerwy celowej budżetu państwa

w kwocie 13 600,00 zł, z przeznaczeniem na tzw. „pomoc doraźną”. Na podstawie wniosków o przyznanie zasiłku celowego składanych przez poszkodowanych, wywiadów środowiskowych i protokołów Komisji ds. szacowania szkód Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej wydawał decyzje administracyjne. W ww. decyzjach GOPS wskazywał cel, na jaki miały być przeznaczone przyznane środki oraz zobowiązywał osoby korzystające z pomocy do przedstawienia faktur lub rachunków potwierdzających poniesione wydatki. W wyniku analizy dokumentów przedłożonych przez Jednostkę stwierdzono, że zasiłki celowe zostały przeznaczone na cele wskazane we wnioskach oraz w decyzjach administracyjnych. Jednocześnie ustalono, że do żadnego z poszkodowanych GOPS nie zastosował zapisów art. 98 ustawy o pomocy społecznej, tj. wszystkie świadczenia zostały pobrane należnie, a żadna osoba/rodzina nie została zobowiązana do zwrotu pobranej dotacji.

(dowód: akta kontroli str. 78-79, 105-190, 25-41)

Podsumowanie

Pomoc została udzielona w formie zasiłku celowego przyznanego m.in. na podstawie art. 106 (*Przyznanie świadczeń z pomocy społecznej następuje w formie decyzji administracyjnej*), art. 39 ust. 1 i 2 (*W celu zaspokojenia niezbędnej potrzeby bytowej może być przyznany zasiłek celowy. Zasiłek celowy może być przyznany w szczególności na pokrycie części lub całości kosztów zakupu żywności, leków i leczenia, ogrzewania, w tym opału, odzieży, niezbędnych przedmiotów użytku domowego, drobnych remontów i napraw w mieszkaniu, a także kosztów pogrzebu*) oraz art. 40 ust. 2 i 3 (*Zasiłek celowy może być przyznany także osobie albo rodzinie, które poniosły straty w wyniku klęski żywiołowej lub ekologicznej. Zasiłek celowy, o którym mowa w ust. 1 i 2, może być przyznany niezależnie od dochodu i może nie podlegać zwrotowi*) ustawy o pomocy społecznej, przez pracownika GOPS, działającego z upoważnienia Wójta Gminy Wierzchowo. Pomoc była przyznawana niezależnie od kryterium dochodowego, o którym mowa w art. 8 ust. 1 ww. ustawy.

(dowód: akta kontroli str. 105-190 oraz 86)

6. Dokumentacja finansowo-księgową zadania

Zarówno Gmina jak i Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wierzchowie prowadziły wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych z dotacji celowej.

(dowód: akta kontroli str. 78 oraz 83)

Ponadto w GOPS, na koncie 130, prowadzona była wyodrębniona ewidencja księgową środków wydatkowanych z dotacji. Do wydruku z ewidencji księgowej przedłożono listy wypłat zasiłków wraz z potwierdzeniami przekazania ich świadczeniobiorcom. Na ww. dokumentach Jednostka zawarła informacje stwierdzające, że sprawdzono je pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzono do wypłaty. Powyższe adnotacje były nanoszone w sposób zgodny z zapisami art. 21 ustawy o rachunkowości.

(dowód: akta kontroli str. 96-104)

Ponadto ustalono, że dane wykazane w dokumentacji sprawozdawczej, tj. w:

- sprawozdaniach Rb-50 o dotacjach/wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst ustawami,

– rozliczeniu dotacji przyznanych Gminie w 2022 r.,
w zakresie działu 852 rozdziału 85278 znajdując odzwierciedlenie w ewidencji księgowej.
(dowód: akta kontroli str. 328-334)

Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości

Ad 3.1. Przyznanie zasiłków celowych – termin wydania decyzji

Zwłoka w wydawaniu decyzji administracyjnych dotyczących przyznawania lub odmowy wypłaty zasiłków celowych

W związku z wystąpieniem w dniach 29-30 stycznia 2022 r. i 19 lutego 2022 r. zjawisk klęskowych na terenie Gminy Wierzchowo, do GOPS w Wierzchowie w dniach od 8 lutego do 7 marca 2022 r. wpłynęło 8 wniosków o udzielenie zasiłku celowego.

Ustalono, że GOPS w Wierzchowie poinformował wszystkich poszkodowanych o braku możliwości rozpatrzenia ich wniosków w terminie określonym w art. 35 § 3 ustawy k.p.a., wskazując przy tym, iż termin załatwienia sprawy zostaje przedłużony do czasu podjęcia decyzji przez MSWiA, co w ocenie kontrolujących było zasadne.

W dniu 6 maja 2022 r. pracownik ZUW przesłał do Gminy i GOPS w Wierzchowie wiadomość dot. przyznanych przez MSWiA środków finansowych na wypłaty zasiłków celowych dla poszkodowanych osób i rodzin w wyniku niekorzystnych zjawisk atmosferycznych wraz z wysokością przyznanej pomocy dla konkretnych wnioskodawców oraz przeznaczeniu zasiłków.

Stwierdzono, że pomimo otrzymania powyższej informacji oraz mimo wpływu środków z dotacji z ZUW na konto Jednostki w dniu 13 maja 2022 r., decyzje przyznające zasiłki poszkodowanym zostały wydane w dniu 8 czerwca 2022 r., tj. 33 dni od otrzymania informacji o dotacji przyznanej przez MSWiA. Ponadto decyzje odmowne nieprzyznające świadczeń pieniężnych w formie zasiłków celowych wydano dopiero w dniu 7 lipca 2022 r., tj. po 62 dniach od otrzymania ww. informacji. Dane w tym zakresie zawarto w poniższej tabeli.

| Lp. | Poszkodowany | Data wpływu wniosku poszkodowanego do GOPS | Data wydania decyzji | Liczba dni od wniosku poszkodowanego do decyzji | Liczba dni od informacji z ZUW o przyznaniu dotacji do decyzji |
|-----|--------------|--|----------------------|---|--|
| 1 | XXXXXX | 2022-03-03 | 2022-06-08 | 97 | 33 |
| 2 | XXXXXX | 2022-03-07 | 2022-06-08 | 93 | 33 |
| 3 | XXXXXX | 2022-02-15 | 2022-06-08 | 113 | 33 |
| 4 | XXXXXX | 2022-02-14 | 2022-06-08 | 114 | 33 |
| 5 | XXXXXX | 2022-02-08 | 2022-07-07 | 149 | 62 |
| 6 | XXXXXX | 2022-02-21 | 2022-07-07 | 136 | 62 |
| 7 | XXXXXX | 2022-03-03 | 2022-07-07 | 126 | 62 |
| 8 | XXXXXX | 2022-03-03 | 2022-07-07 | 126 | 62 |

(dowód: akta kontroli str. 95, 105-327, 70-74, 78-79)

W wyniku analizy przedłożonych dokumentów kontrolujący ustalili, że w okresie od 6 maja 2022 r. do czasu wydania poszczególnych decyzji administracyjnych nie wzywano żadnego z wnioskodawców do przedłożenia dodatkowych dokumentów czy uzupełnienia jakichkolwiek danych.

Mając powyższe na uwadze stwierdzono, że Jednostka dysponowała całością dokumentów potrzebnych do wydania decyzji przyznających zasiłki celowe osobom poszkodowanym oraz decyzji odmownych, a jednak nie wydała ich niezwłocznie.

(dowód: akta kontroli str. 66-74, 78-85, 95, 105-327)

Na pytanie o przyczyny przedłużania terminów wydawania decyzji administracyjnych dotyczących przyznawania lub odmowy wypłaty zasiłków celowych Wójt Gminy Wierzchowo odpowiedział, że *„W okresie od dnia 25.01.2022 r. do 08.06.2022 r. pracownik socjalny XXXXX miał zwiększony zakres obowiązków z powodu pełnienia zastępstwa Kierownika GOPS w Wierzchowie. W powyższych terminach nawarstwiło się wiele spraw związanych z udzieleniem pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. Pracownicy socjalni GOPS w Wierzchowie pomagali organom lokalnym w zorganizowaniu pomocy dla obywateli Ukrainy, pomagali obywatelom Ukrainy w wypełnianiu dokumentów potrzebnych do uzyskania pomocy społecznej, przeprowadzali wywiady w związku z zaistniałą sytuacją”*.

(dowód: akta kontroli str. 25-41)

Mając na uwadze powyższe, działanie Jednostki należy uznać jako niezgodne z art. 35 § 1 ustawy k.p.a., w którym wskazano, że organy administracji publicznej obowiązane są załatwiać sprawy bez zbędnej zwłoki. Postępowania administracyjne winny być prowadzone w sposób niepozostawiający wątpliwości, że dołożono wszelkich niezbędnych starań zmierzających do załatwienia sprawy. W ocenie kontrolujących przedłużanie terminów wydania decyzji oraz wypłaty zasiłków celowych na rzecz poszkodowanych było działaniem przewlekłym, gdyż nie zostały podjęte czynności zmierzające do rozstrzygnięcia spraw, tj. niezwłocznego wydania decyzji i przekazania środków finansowych tym osobom.

Podkreślenia wymaga fakt, że wypełnianie dodatkowych obowiązków przez pracowników nie powinno mieć wpływu na terminowość wydania decyzji i wypłaty środków z dotacji celowej osobom poszkodowanym.

Zgodnie z przedłożonym wyjaśnieniem, przyczyną stwierdzonej nieprawidłowości był zwiększony zakres obowiązków pracowników GOPS w Wierzchowie spowodowany m.in. koniecznością zastępowania Kierownika oraz udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

Skutki powyższego działania to przekazanie zasiłków celowych oraz decyzji o ich nieprzyznaniu osobom poszkodowanym w odstępie czasowym, który mógł negatywnie wpłynąć na ich sytuację życiową.

Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych uchybień

Ad 3.1. Przyznanie zasiłków celowych – termin wydania decyzji

Brak pouczenia o prawie do wniesienia ponaglenia w zawiadomieniach o przedłużeniu terminu wydania decyzji o przyznaniu lub odmowie zasiłku celowego

W wyniku analizy zawiadomień o przedłużeniu terminu wydania decyzji o przyznaniu lub odmowie zasiłku celowego osobom poszkodowanym w wyniku wystąpienia zdarzeń klęskowych na obszarze Gminy Wierzchowo w 2022 r. kontrolujący stwierdzili, że w ww. dokumentach nie zawarto pouczenia wnioskodawców o ich prawie do wniesienia ponaglenia, czyli ze skorzystania z instytucji tzw. zażalenia na bezczynność organu.

(dowód: akta kontroli str. 118-120, 152-157, 179-181, 206-211, 237-242, 268-273, 296-298, 318-320)

Zgodnie z art. 36 § 1 ustawy k.p.a. o każdym przypadku niezakończono sprawy w terminie organ administracji publicznej jest obowiązany zawiadomić strony, podając przyczyny zwłoki, wskazując nowy termin załatwienia sprawy oraz pouczając o prawie do wniesienia ponaglenia. Ponadto § 2 wskazuje, że ten sam obowiązek ciąży na organie administracji publicznej również w przypadku zwłoki w załatwieniu sprawy z przyczyn niezależnych od organu. Tym samym wszystkie zapisy wymienione w § 1 powinny obligatoryjnie znaleźć się w treści ww. zawiadomienia.

Nieumieszczenie przez GOPS w Wierzchowie pouczenia o prawie do wniesienia ponaglenia przy zawiadamianiu wnioskodawców o przedłużeniu terminu wydania decyzji administracyjnych spowodowało, że osoby wnioskujące o przyznanie zasiłku celowego nie były świadome, że w sytuacji domniemania opóźnienia rozpatrywania ich wniosku mogły wnieść ponaglenie do organu administracji publicznej wyższego stopnia.

| | |
|---|---|
| Wyjaśnienia, protokoły, oświadczenia | Wyjaśnienia Wójta Gminy Wierzchowo z dn. 11 lipca 2023 r. |
| Ocena obszaru kontroli | Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji z rezerwy celowej budżetu państwa na zasiłki celowe dla osób lub rodzin poszkodowanych w wyniku klęsk żywiołowych w 2022 r. ocenia się pozytywnie z nieprawidłowością. |
| Wpis do książki kontroli | Nr 2 |
| Zalecenia | W przypadku realizacji tego rodzaju zadań w przyszłości zalecam: 1. Decyzje administracyjne dotyczące przyznania lub odmowy wypłaty zasiłków celowych wydawać bez zbędnej zwłoki, tj. zgodnie z art. 35 § 1 KPA. 2. W zawiadomieniach o przedłużeniu terminu wydania decyzji o przyznaniu lub odmowie przyznania zasiłku celowego zawierać pouczenie o przysługującym stronie |

| | |
|---|--|
| | <p>prawie do wniesienia ponaglenia, tj. zgodnie z art. 36 § 1 KPA.</p> |
| <p>Pouczenie</p> | <ul style="list-style-type: none"> - O sposobie wykonania zaleceń albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości, proszę powiadomić mnie za pośrednictwem Wydziału Kontroli Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia. - Zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224) od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze. |
| <p>PODPIS KIEROWNIKA JEDNOSTKI KONTROLUJĄCEJ</p> | <p style="text-align: center;">z up. WOJEWODY ZACHODNIOPOMORSKIEGO</p> <p style="text-align: center;"><i>Bartosz Brożyński</i> I Wicewojewoda Zachodniopomorski</p> <p style="text-align: center;"><i>/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/</i></p> |
| | |