



Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji

Departament Kontroli

Warszawa, dnia 16 listopada 2023 r.

Informacja o wynikach kontroli

na temat: **Udzielanie pomocy finansowej w formie zasiłków celowych pochodzących z rezerwy celowej budżetu państwa na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków klęsk żywiołowych w Łódzkim Urzędzie Wojewódzkim w Łodzi.**

I. Podstawa prawna

Czynności kontrolne zostały przeprowadzone na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹.

II. Tryb kontroli

Kontrola została przeprowadzona przez Departament Kontroli Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w trybie uproszczonym.

III. Termin kontroli

Od 26 lipca 2022 r. do 9 września 2022 r.

IV. Zakres kontroli obejmował następujące zagadnienia:

- 1) Prawdopodobieństwo udzielania pomocy finansowej ze środków budżetu państwa na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków klęsk żywiołowych.
- 2) Terminowość weryfikowania wniosków o wydanie decyzji budżetowej na wypłatę zasiłków celowych z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych przekazywanych do MSWiA.
- 3) Sprawowanie nadzoru nad realizacją zadań określonych w pkt 1 i 2, w tym zapewnienia rozwiązań gwarantujących należyłą realizację zadań.

V. Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2022 r. do 26 lipca 2022 r.

VI. Ustalenia kontroli – ocena kontrolowanej działalności

W Łódzkim Urzędzie Wojewódzkim w Łodzi² **prawidłowo** udzielano pomocy finansowej ze środków budżetu państwa (cz. 83 poz. 4) na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków klęsk żywiołowych.

Za celowe i zasadne uznano przyznawanie jednostkom samorządu terytorialnego środków finansowych na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków klęsk żywiołowych, mających miejsce w gminach województwa łódzkiego w miesiącach styczeń i luty 2022 roku. Zgodnie z przyjętymi zasadami weryfikowano wnioski o udzielenie zasiłków celowych, w szczególności w zakresie ustalenia, czy zniszczone

¹ T.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

² Zwanym dalej: Urzędem lub ŁUW.

budynki gospodarcze ujęte w listach zasiłków celowych faktycznie służyły do zaspokajania niezbędnych potrzeb bytowych rodziny oraz czy nie była w nich prowadzona działalność gospodarcza, w tym działalność rolnicza na cele produkcji rolnej. Niemniej zgromadzone materiały dowodowe dotyczące przyznawanych zasiłków celowych nie zawierały dokumentacji potwierdzającej, np. dokonania szacowania wysokości poniesionych szkód lub/i przeprowadzenia rodzinnego wywiadu środowiskowego przez właściwy miejscowo ośrodek pomocy społecznej, a także dokumentacji potwierdzającej przyczyny korygowania wniosków o udzielenie zasiłków celowych.

W obszarze dotyczącym terminowości weryfikowania wniosków o wydanie decyzji budżetowej na wypłatę zasiłków celowych z rezerwy celowej budżetu państwa za **nieprawidłowe** uznano przewlekłe procedowanie spraw w zakresie udzielania pomocy finansowej, w tym na tzw. „pomoc doraźną” dla osób poszkodowanych, które poniosły straty w wyniku zdarzenia noszącego znamiona klęski żywiołowej oraz nierzetelne sporządzenie listy zasiłków celowych do 200 000,00 zł, stanowiącej załącznik do wniosku z 7 czerwca 2022 r. o wydanie decyzji budżetowej na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków klęsk żywiołowych.

W Urzędzie nie dokonywano bieżącego rozliczania przyznanych jednostkom samorządu terytorialnego dotacji celowych pochodzących z rezerwy celowej (cz. 83 poz. 4), polegającego na niewystępowaniu z wnioskami o dokonanie korekt decyzji Ministra Finansów w zakresie zmniejszenia dotacji celowych przyznanych poszczególnym gminom, co skutkowało brakiem wiedzy MSWiA o niewykorzystanych środkach, a tym samym uniemożliwiło wykorzystanie tych środków na inne cele.

W kontrolowanym okresie w ŁUW zapewniono bieżący nadzór nad udzielaniem pomocy finansowej w formie zasiłków celowych pochodzących z rezerwy celowej budżetu państwa (cz. 83 poz. 4). Niemniej jednak, pomimo sprawowanego nadzoru występowała przewlekłość w zakresie procedowania spraw w zakresie przydzielania zasiłków celowych, która wynikała głównie z niewystarczającej obsady kadrowej oraz dużej liczby wniosków o przyznanie zasiłków celowych. Ponadto, w ŁUW nie wprowadzono rozwiązań organizacyjnych (procedur/narzędzi nadzorczych) gwarantujących prawidłową realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków klęsk żywiołowych.

VII. Wnioski i zalecenia pokontrolne

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami oraz celem usprawnienia funkcjonowania jednostki kontrolowanej zalecono:

1. Wdrożenie skutecznych mechanizmów nadzorczych oraz usprawnienie funkcjonowania obszaru w zakresie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków klęsk żywiołowych, w szczególności poprzez:
 - ✓ wprowadzenie adekwatnych rozwiązań organizacyjnych (procedur/narzędzi nadzorczych), gwarantujących prawidłową realizację zadań związanych z udzielaniem pomocy finansowej w formie zasiłków celowych pochodzących z rezerwy celowej budżetu państwa (cz. 83 poz. 4),
 - ✓ dołożenie należytej staranności przy sporządzaniu listy zasiłków celowych stanowiącej załącznik do wniosku o wydanie decyzji budżetowej na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków klęsk żywiołowych,

- ✓ podejmowanie działań mających na celu usprawnienie procedowania spraw poprzez bieżące występowanie do MSWiA z wnioskami o przyznanie zasiłków z rezerwy celowej budżetu państwa, w szczególności w zakresie zasiłków na tzw. pomoc doraźną,
 - ✓ dokumentowanie prowadzonych spraw dotyczących udzielania zasiłków celowych ze środków budżetu państwa, w szczególności poprzez np. gromadzenie dokumentacji w zakresie dokonanego szacowania wysokości poniesionych szkód lub/i przeprowadzenia rodzinnego wywiadu środowiskowego przez właściwy miejscowo ośrodek pomocy społecznej, a także dokumentacji potwierdzającej przyczyny korygowania wniosków o udzielenie zasiłków celowych,
 - ✓ bieżące występowanie z wnioskami o dokonanie korekt decyzji Ministra Finansów w zakresie wysokości przyznanych środków finansowych pochodzących z rezerwy celowej (cz. 83 poz. 4),
 - ✓ dokumentowanie zadań realizowanych przez Zespół Wsparcia Wojewody Łódzkiego, np. poprzez sporządzanie notatek z przeprowadzonych oględzin uszkodzonych budynków.
2. Usprawnienie funkcjonowania kontroli zarządczej poprzez zapewnienie stosowania *Standardów kontroli zarządczej w obszarze nadzoru* (pkt II.C.11).