



WOJEWODA
ZACHODNIOPOMORSKI

Szczecin, dnia 23 listopada 2023 r.

K-1.431.1.3.2023.6.PL

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 przyznanej w 2022 r. |
| Nazwa i adres organu kontrolującego | Wojewoda Zachodniopomorski ul. Wały Chrobrego 4, 70-502 Szczecin |
| Nazwa i adres jednostki kontrolowanej | Gmina Karlino pl. Jana Pawła II 6, 78-230 Karlino |
| Osoba pełniąca funkcję kierownika jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli | Pan Waldemar Miško Burmistrz Karlina |
| Okres objęty kontrolą | 2022 r. |
| Kontrolujący | – Małgorzata Konarska* – główny specjalista (kierownik zespołu kontrolnego), – Jarosław Jankowski – starszy inspektor ¹ , z Wydziału Kontroli Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie. * Kontroler w okresie prowadzenia kontroli zajmował stanowisko starszego inspektora wojewódzkiego. |
| Nr upoważnienia | 16/23 z dnia 27 lutego 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. |

¹ W momencie zakończenia prac nad projektem wystąpienia pokontrolnego Pan Jarosław Jankowski nie był już pracownikiem Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie.

| | |
|---|---|
| Termin kontroli | 6-13 marca 2023 r. |
| Rodzaj kontroli | Planowa, tryb zwykły. |
| Podstawa prawna | <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 2022 r. poz. 869 ze zm.). – Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.). – Ustawa z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 289). – Ustawa z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (Dz.U. 2020 r. poz. 256 ze zm.), dalej k.p.a. – 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 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, uszkodzonych w wyniku zdarzeń noszących znamiona klęsk żywiołowych” określone w piśmie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 21 czerwca 2021 r. i 20 kwietnia 2022 r. |
| Osoba udzielająca wyjaśnień w trakcie kontroli | Pan Piotr Woś – Zastępca Burmistrza Karlina |
| <p>USTALENIA KONTROLI</p> <p><i>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.</i></p> <p>1. Charakter pomocy publicznej</p> <p>Pomoc, na pokrycie wydatków związanych z klęską żywiołową lub ekologiczną, jest udzielana w formie zasiłku celowego, przez kierownika ośrodka pomocy społecznej, który działa z upoważnienia burmistrza.</p> | |

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, opału, odzieży, niezbędnych przedmiotów użytku domowego, drobnych remontów i napraw w mieszkaniu, a także kosztów pogrzebu.

Zasiłek celowy może być przyznany niezależnie od dochodu i może nie podlegać zwrotowi (art. 40 ust. 3 ww. ustawy). Przyznanie zasiłku celowego z pomocy społecznej następuje w formie decyzji administracyjnej.

2. Udzielenie dotacji celowej

W związku z zaistnieniem zdarzeń klęskowych w Gminie Karlino w dniach 29-30 stycznia 2022 r. oraz w dniu 19 lutego 2022 r., Jednostka złożyła do Wojewody Zachodniopomorskiego wnioski o zapotrzebowanie na środki z 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 (wnioski o udzielenie dotacji przedłożono pismami z dnia 24 lutego 2022 r., wpływ do ZUW w dniu 1 marca 2022 r. oraz z dnia 28 marca 2022 r., wpływ do ZUW w dniu 1 kwietnia 2022 r.). Kwota wnioskowanych środków ogółem z rezerwy celowej wyniosła 135 000,00 zł. Poniżej tabela w tym zakresie.

| Rodzaj zasiłku celowego | Liczba rodzin/osób objętych wnioskiem | Wnioskowana kwota dotacji ogółem |
|--|---------------------------------------|----------------------------------|
| <i>Klęska żywiołowa 29-30.01.2022 r.</i> | | |
| do 100 tys. zł na remont budynków gospodarczych | 2 | 65 000,00 zł |
| Razem | 2 | 65 000,00 zł |
| <i>Klęska żywiołowa 19.02.2022 r.</i> | | |
| do 200 tys. zł na remont albo odbudowę budynków mieszkalnych lub lokali mieszkalnych | 1 | 40 000,00 zł |
| do 100 tys. zł na remont budynków gospodarczych | 1 | 30 000,00 zł |
| Razem | 2 | 70 000,00 zł |
| Ogółem | 4 | 135 000,00 zł |

(dowód: akta kontroli od str. 38 do str. 46)

Środki w kwocie ogółem 25 286,90 zł zostały przyznane Gminie na podstawie korekt wniosków złożonych w lipcu 2022 r. Stwierdzono, że Jednostka zawnioskowała o 109 713,10 zł mniej na wypłatę zasiłków celowych w stosunku do pierwotnych wniosków. Powyższe wynikało z uzyskania przez jednego z poszkodowanych środków z ubezpieczenia. W dwóch przypadkach uszkodzeniu uległy budynki gospodarcze, które nie służyły zaspokajaniu podstawowych potrzeb życiowych wnioskodawców. W związku z powyższym ich wnioski nie spełniały wymogów zawartych w zasadach MSWiA. Poniżej tabela uwzględniająca zmiany dot. wnioskowanych kwot dotacji.

| Rodzaj zasiłku celowego | Liczba rodzin/osób objętych wnioskiem | Wnioskowana kwota dotacji ogółem |
|--|---------------------------------------|----------------------------------|
| <i>Kłęska żywiolowa 29-30.01.2022 r.</i> | | |
| do 100 tys. zł na remont budynków gospodarczych | 1 | 9 500,00 zł |
| Razem | 1 | 9 500,00 zł |
| <i>Kłęska żywiolowa 19.02.2022 r.</i> | | |
| do 200 tys. zł na remont albo odbudowę budynków mieszkalnych lub lokali mieszkalnych | 1 | 15 786,90 zł |
| Razem | 1 | 15 786,90 zł |
| Ogółem | 2 | 25 286,90 zł |

W wyniku analizy przedłożonych korekt wniosków stwierdzono, że Jednostka zgłosiła ogółem 2 zdarzenia kłęskowe na kwotę 25 286,90 zł, w tym:

- 1 wniosek dot. udzielenia dotacji na remont i odbudowę budynków i lokali mieszkalnych do 200 tys. zł, na kwotę 15 786,90 zł,
- 1 wniosek dot. udzielenia dotacji na remont i odbudowę budynków gospodarczych do 100 tys. zł, na kwotę 9 500,00 zł.

(dowód: akta kontroli od str. 47 do str. 58)

Decyzją nr 361/2022 z dnia 8 sierpnia 2022 r. Wojewoda Zachodniopomorski dokonał podziału dotacji celowych dla gmin na wypłatę zasiłków celowych dla rodzin lub osób poszkodowanych w wyniku niekorzystnych zjawisk atmosferycznych noszących znamiona kłęski żywiolowej w dniach 29-30 stycznia i 19 lutego 2022 r. Kwota ogółem przyznanej dotacji celowej dla Gminy Karlino wyniosła 25 286,90 zł. 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 100 tys. zł na remont budynków gospodarczych | pomoc finansowa do 200 tys. zł na remont budynków mieszkalnych lub lokali mieszkalnych | |
| nr 361/2022 z dn. 08.08.2022 r. | 0,00 zł | 9 500,00 zł | 15 786,90 zł | 25 286,90 zł |

(dowód: akta kontroli od str. 59 do str. 62)

Dotacja w wysokości 25 286,90 zł została przekazana z ZUW do Gminy w dniu 12 sierpnia 2022 r. W tym samym dniu środki zostały przekazane przez Jednostkę do Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Karlinie (dalej MGOPS w Karlinie).

(dowód: akta kontroli od str. 71 do str. 77)

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

3.1. Przyznanie zasiłków celowych

W 2022 r. do wydawania decyzji administracyjnych w zakresie udzielenia zasiłku celowego w związku z zaistnieniem zdarzeń klęskowych była upoważniona Pani Katarzyna Oryszewska Dyrektor MGOPS w Karlinie (na podstawie Zarządzenia nr 15/19 Burmistrza Karlina z dnia 18 lutego 2019 r.).

(dowód: akta kontroli od str. 78 do str. 79)

Zasiłki celowe na usuwanie skutków klęski żywiołowej przyznano i wypłacono rodzinom, które poniosły straty w dniu wystąpienia zdarzenia klęskowego w budynku/lokalu mieszkalnym i budynku gospodarczym, tj. osobom uprawnionym, w rozumieniu pkt III.4 „Zasad udzielania pomocy finansowej, ze środków rezerwy celowej budżetu państwa (...) 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” zatwierdzonych przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji (dalej: Zasady MSWiA). Jak wynika z wyjaśnień przedłożonych przez Jednostkę „*Gmina Karlino nie posiadała w 2022 r. procedury pomocy społecznej w przypadku zdarzeń klęskowych. Pomocy udzielono na podstawie wytycznych MSWiA ws. zasad 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, zatwierdzonych w dniu 31 czerwca 2021 r. oraz pism m.in: Wojewody Zachodniopomorskiego nr BZK-1.640.2.2022.SS z dnia 31 stycznia 2022 r. oraz Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej Urzędu Woj. w Szczecinie nr ZPS-4.3111.25.2022.MŻ z dnia 3.02.2022 r.*”.

(dowód: akta kontroli od str. 21 do str. 39)

Stwierdzono, że w związku z zaistnieniem zdarzeń klęskowych w Gminie Karlino, w dniach 29-30 stycznia 2022 r. oraz w dniu 19 lutego 2022 r., złożono 10 wniosków o udzielenie zasiłku celowego. W związku z powyższym w:

- 8 przypadkach wydano decyzje odmowne i nie przyznano pomocy finansowej. Jak wynika z zapisów decyzji wydanych w ww. przypadkach przyczyną odmowy był brak podstaw do udzielenia zasiłków tym osobom.
- 2 przypadkach wydano decyzje przyznające zasiłek celowy.

Kontrolujący dokonali analizy 100% wydanych decyzji administracyjnych oraz dokumentacji, która była podstawą do udzielenia zasiłków celowych z dotacji lub odmowy ich przyznania w 2022 r.

(dowód: akta kontroli od str. 97 do str. 256)

Wywiad środowiskowy

W związku z wystąpieniem zdarzeń klęskowych w Gminie, mając na uwadze wnioski osób poszkodowanych, w każdej sprawie przeprowadzany był wywiad środowiskowy, przewidziany w art. 106 ust. 4 ustawy o pomocy społecznej oraz Zasadach MSWiA.

Zgodnie z przeprowadzoną analizą w 2 przypadkach stwierdzono, że wywiad następował w terminach dłuższych niż to wynika z § 3 ust. 3 rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w sprawie rodzinnego wywiadu środowiskowego, zgodnie z którym 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.
(dowód: akta kontroli od str. 205 do str. 211 oraz od str. 251 do str. 256)

Mając na uwadze powyższe Jednostka wyjaśniła, że „W przypadku Pani XXXXX wywiad środowiskowy został przeprowadzony przez pracownika socjalnego w dniu 10.02.2022 r. Jednocześnie informuję, iż w związku z faktem obecnego przebywania ww. pracownika socjalnego na zwolnieniu lekarskim z którym nie ma kontaktu, brak jest możliwości ustalenia konkretnego stanu faktycznego. Zgodnie z posiadanym stanem wiedzy, ww. pracownik przyjmował zgłoszenie szkody protokołem w siedzibie MGOPS w Karlinie i prawdopodobnie wtedy został ustalony termin przeprowadzenia wywiadu, w uzgodnieniu ze stroną postępowania. W przypadku Pana XXXXX wywiad środowiskowy został przeprowadzony przez pracownika socjalnego w dniu 16.02.2022 r. z uwagi na fakt, iż przedmiotowy wniosek wpłynął do tut. MGOPS w dniu 11 lutego 2023 r. (tj. w piątek). W wobec powyższego, pierwsza wizyta w środowisku w celu przeprowadzenia wywiadu miała miejsce już w dniu 14.02.2022 r. (poniedziałek), tj. w następnym dniu roboczym od dnia złożenia wniosku, jednakże w dniu tym Pan XXXXX nie był obecny w miejscu. Mając powyższe na względzie w dniu 15.02.2022 r. został nawiązany z Panem XXXXX kontakt telefoniczny, w trakcie którego, na wyraźną jego prośbę, ustalono datę przedmiotowego wywiadu na dzień 16.02.2022 r.”. Wyjaśnienia w powyższym zakresie przyjęto.

(dowód: akta kontroli od str. 21 do str. 37)

Powołanie Komisji ds. ustalania szkód i szacowania strat

Zarządzeniem nr 13/2022 Burmistrza Karlina z dnia 4 lutego 2022 r. w sprawie powołania Komisji do spraw ustalania szkód i szacowania strat powstałych wskutek klęski żywiołowej lub w wyniku zdarzeń noszących znamiona klęski żywiołowej, ustalono skład oraz zakres działań ww. Komisji. Stwierdzono, że powołany został 4 osobowy zespół, w tym m.in. przedstawiciel organu nadzoru budowlanego, czym spełniono wymogi określone w Zasadach MSWiA w tym zakresie. Zgodnie z zapisami ww. Zarządzenia Komisja miała za zadanie zebranie szczegółowych informacji na temat powstałych szkód i strat w mieniu komunalnym i w prywatnych gospodarstwach domowych, powstałych na skutek wystąpienia klęsk żywiołowych, bądź w wyniku zdarzeń noszących znamiona klęski żywiołowej oraz dokonanie ich oszacowania w formie sporządzonego protokołu.

(dowód: akta kontroli od str. 80 do str. 81)

W wyniku wystąpienia zdarzeń klęskowych w Gminie Karlino w dniach 29-30 stycznia 2022 r. oraz w dniu 19 lutego 2022 r. Komisja przeprowadziła w dniach 11 lutego 2022 r. i 15 marca 2022 r. analizę stanu faktycznego w zakresie zgłoszonych uszkodzeń budynków i lokali. Powyższe zostało udokumentowane 10 Protokołami z szacowania strat. W wyniku działań Komisji stwierdzono, że w:

- 5 przypadkach powstałe zniszczenia stanowią podstawę do wszczęcia postępowania o przyznanie poszkodowanym zasiłków celowych,
- 5 przypadkach nie ma podstaw do wszczęcia postępowania o przyznanie zasiłków celowych:
 - w 1 przypadku zgłoszone uszkodzenia nie wskazywały na ich powstanie w wyniku działania żywiołu,
 - w 3 przypadkach wartość szkody oszacowano poniżej 5% wartości budynku,
 - w 1 przypadku konstrukcja zgłoszona przez poszkodowanego nie była budynkiem/lokałem. W powyższym zakresie Zastępca Burmistrza Gminy poinformował, że *„W przedmiotowej sprawie wyjaśniam, iż okresie realizacji szeregu czynności związanych z ustalaniem szkód w wyniku zdarzeń kłęskowych, powołana zarządzeniem Burmistrza Karlina Komisja ds. ustalania szkód i szacowania strat powstałych wskutek kłęski żywiołowej lub w wyniku zdarzeń noszących znamiona kłęski żywiołowej, omyłkowo oszacowała powstałą szkodę w obiekcie, który nie kwalifikował się zarówno jako budynek mieszkalny lub podstawowe wyposażenie gospodarstwa domowego, określonego w wytycznych MSWiA (przyjmując błędną interpretację treści zapisów wytycznych MSWiA). Jednakże przedmiotowa czynność uruchomiła całą procedurę, włącznie ze złożeniem wniosku o przyznanie środków z dotacji. W przedmiotowym zakresie przeprowadzono rozmowę z odpowiedzialnymi pracownikami celem niedopuszczenia do zaistnienia podobnych zdarzeń w przyszłości”*. Mając na uwadze fakt, że Gmina w korektach wniosków złożonych w lipcu 2023 r. nie uwzględniła przedmiotowej szkody i ostatecznie nie zawniosowała o środki z dotacji wyjaśnienie przyjęto.

(dowód: akta kontroli od str. 21 do str. 37, od str. 82 do str. 89, str. 134, str. 180, str. 186, str. 195, str. 204, str. 214, str. 223, str. 232, str. 241, str. 250, od str. 239 do str. 247)

Prawidłowość wydania decyzji

Decyzje przyznające zasiłek celowy zostały wydane m.in. na podstawie art. 39 ust. 1 i 2 oraz art. 40 ust. 2 i 3 ustawy o pomocy społecznej, przez Dyrektora ośrodka pomocy społecznej, który działał z upoważnienia Burmistrza.

W postanowieniach decyzji wskazano m.in., że osoby którym udziela się pomocy zobowiązane są do rozliczenia dotacji na podstawie rachunków bądź faktur imiennych w terminie do 31 listopada 2022 r. W przypadku, gdy osoba uprawniona nie rozliczy poniesionych wydatków albo przeznaczy pomoc na wydatki niezgodne z celem, na jaki została udzielona, zwrot pomocy nastąpi na podstawie ustawy o pomocy społecznej. Wskazano również na prawo wniesienia odwołania do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Koszalinie, za pośrednictwem dyrektora MGOPS w Karlinie, w terminie 14 dni od doręczenia decyzji.

(dowód: akta kontroli str. 90, od str. 97 do str. 99, od str. 144 do str. 148)

Ponadto kontrolujący stwierdzili, że decyzjom przyznającym zasiłki nie nadano rygoru natychmiastowej wykonalności. **Szczegółowy opis uchybienia zawarto w części: Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych uchybień.**

Termin wydania decyzji

W trakcie analizy dokumentacji, stwierdzono, że w przypadku:

- **decyzji odmownych** – odstępy czasowe pomiędzy złożeniem wniosku a wydaniem decyzji wyniosły w przypadku klęski żywiołowej, która wystąpiła w dniach 29-30 stycznia 2022 r. **od 20 do 207 dni** (wnioski złożone w dniach od 7 lutego do 11 lutego 2022 r., decyzje wydane w dniach od 1 marca do 6 września 2022 r.). Natomiast w przypadku klęski, która miała miejsce w dniu 19 lutego 2022 r. czasookres wydania decyzji wynosił **196 dni** (wniosek złożony w dniu 22 lutego 2022 r., decyzja wydana w dniu 6 września 2022 r.).

(dowód: akta kontroli od str. 184 do str. 185, str. 187, od str. 193 do str. 194, str. 196, od str. 202 do str. 203, od str. 205 do str. 206, od str. 212 do str. 213, str. 215, od str. 221 do str. 222, str. 224, od str. 230 do str. 231, str. 233, od str. 239 do str. 240, str. 242, od str. 248 do str. 249, str. 251)

- **decyzji przyznających zasiłek celowy** – odstęp czasowy pomiędzy złożeniem wniosku a wydaniem decyzji wyniósł w przypadku klęski żywiołowej, która wystąpiła w dniach 29-30 stycznia 2022 r. **214 dni** (wniosek złożony w dniu 4 lutego 2022 r., decyzja wydana w dniu 6 września 2022 r.). Natomiast w przypadku klęski, która miała miejsce w dniu 19 lutego 2022 r. czasookres wydania decyzji wynosił **196 dni** (wniosek złożony w dniu 22 lutego 2022 r., decyzja wydana w dniu 6 września 2022 r.).

(dowód: akta kontroli od str. 97 do str. 99, str. 110, od str. 144 do str. 147, str. 160)

W powyższym zakresie stwierdzono, że Jednostka każdorazowo wysyłała do wnioskodawców zawiadomienia o przedłużeniu postępowania administracyjnego, z uwagi na szczególnie skomplikowany charakter sprawy. Powyższe działanie było zgodne z art. 36 ustawy k.p.a. zgodnie z którym „O każdym przypadku niezłażenia sprawy w terminie organ administracji publicznej jest obowiązany zawiadomić strony, podając przyczyny zwłoki, wskazując nowy termin złażenia sprawy oraz pouczając o prawie do wniesienia ponaglenia. Ten sam obowiązek ciąży na organie administracji publicznej również w przypadku zwłoki w złażeniu sprawy z przyczyn niezależnych od organu”. Gmina przedłożyła ponadto informację, z której wynika, że „Przyczyny wielokrotnego przedłużania postępowań administracyjnych (w szczególności Pani XXXXX oraz Pana XXXXX oraz decyzji odmownych) dotyczyły szkód zgłoszonych we wnioskach do Wojewody Zachodniopomorskiego, których treść i sposób rozstrzygnięcia uzależniony był od otrzymanej w tym względzie decyzji ww. organu, która zapadła w sierpniu 2022 r.”.

(dowód: akta kontroli od str. 21 do str. 37, od str. 100 do str. 109, od str. 148 do str. 159)

Mając na uwadze powyższe należy stwierdzić, że oczekiwanie Jednostki na wydanie decyzji administracyjnych do sierpnia 2022 r. było uzasadnione. Jednakże w wyniku kontroli ustalono, że pomimo wydania decyzji przez Wojewodę Zachodniopomorskiego i otrzymania przez Gminę

środków na wypłatę zasiłków celowych w dniu 12 sierpnia 2022 r., decyzje przyznające zasiłki zostały wydane dopiero w dniu 6 września 2022 r. W związku z powyższym osobom poszkodowanym wypłacono środki w dniu 8 września 2022 r., tj. po 27 dniach od ich wpływu do Gminy. **Szczegółowy opis nieprawidłowości zawarto w części: Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości.**

(dowód: akta kontroli od str. 71 do str. 77, od str. 90 do str. 99, od str. 144 do str. 146)

Wyliczenie kwoty zasiłku

Stwierdzono, że podstawą do ustalenia kwoty należnego zasiłku była szacunkowa wartość szkód określona przez Komisję ds. ustalania szkód i szacowania strat w Protokołach szacowania strat powstałych w mieniu poszkodowanych.

W przypadku 1 osoby, która posiadała ubezpieczenie uszkodzonego w wyniku nawałnicy budynku i otrzymała odszkodowanie od ubezpieczyciela z tego tytułu, jego wysokość była uwzględniana przy wyliczeniu należnej kwoty zasiłku.

(dowód: akta kontroli od str. 134 do str. 136, od str. 144 do str. 148, str. 180)

3.2. Prawdliwość wypłacania zasiłków celowych

Pomoc była udzielana przez ośrodek pomocy w formie zasiłku celowego przyznanego zgodnie z zapisem art. 106 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej, tj. w formie decyzji administracyjnej.

Stwierdzono, że wypłata zasiłków celowych następowała w formie przelewu na konta osobiste osób poszkodowanych, w kwotach wynikających z wydanych decyzji, tj. w kwocie 15 786,90 zł i 9 500,00 zł. W decyzjach przyznających zasiłki określono termin ich wypłaty na wrzesień 2022 r. Na podstawie przedłożonych potwierdzeń przelewów ustalono, że wypłaty zasiłków dokonano w terminie 2 dni od daty wydania decyzji, tj. w dniu 8 września 2022 r.

(dowód: akta kontroli od str. 90 do str. 99, od str. 144 do str. 146)

Rozliczenie zasiłku celowego przez MGOPS

Na dzień kontroli ośrodek pomocy społecznej w Karlinie przedłożył faktury i rachunki dokumentujące wydatki dokonane przez osoby, które otrzymały zasiłki celowe z dotacji. Mając na uwadze, że nie zawierały one daty wpływu do Jednostki, a w decyzjach przyznających zasiłki określono, że świadczeniobiorcy zobowiązani są rozliczyć uzyskane zasiłki do dnia 31 listopada 2022 r., uzyskano wyjaśnienie zgodnie, z którym „(...) na fakturach przedłożonych do rozliczenia środków nie wpisano daty wpływu w wyniku przeoczenia przez pracowników przyjmujących dokumenty. Daty te zostały uzupełnione o faktyczny wpływ, ponieważ pracownicy zwykle realizowane czynności zapisują w kalendarzach służbowych. Jednocześnie informuję, że przedmiotowe faktury dostarczone zostały do MGOPS w prawidłowym terminie, wskazanym w decyzji”. Wyjaśnienie zostało przyjęte.

(dowód: akta kontroli od str. 21 do str. 37, od str. 137 do str. 143 oraz str. 182)

Ponadto zwrócono się do Jednostki z pytaniem o sposób, w jaki weryfikowano wydatki, które zostały sfinansowane środkami z udzielonych zasiłków celowych. Zastępca Burmistrza Gminy wyjaśnił, że „W przedmiotowym zakresie wskazuję, iż weryfikacja wydatków dokonanych przez

osoby, które otrzymały pomoc z dotacji następowała podczas wyjazdów w środowiska; wówczas pracownicy socjalni dokonywali oglądu wykonanych prac naprawczo/remontowych, wykonanych przez osoby, które skorzystały z powyższych dotacji. (...). W przyszłości pracownicy dołożą należytej staranności w celu weryfikacji dokumentów”.

(dowód: akta kontroli od str. 21 do str. 37)

Jednocześnie stwierdzono, że na dzień kontroli, do rozliczenia zasiłku przez Panią XXXXX Gmina przedłożyła dokument KP przekazany przez tę osobę. Mając na uwadze, że w Zasadach MSWiA wskazano, że podstawą rozliczenia powinny być faktury bądź rachunki wyjaśniono, że „W przedmiotowym zakresie wskazuję, iż Pani XXXXX przedłożyła dokumenty rozliczające całą pomoc w postaci udzielonej dotacji. Kwota przekazanych przez nią dokumentów finansowych z powyższego zakresu przekraczała kwotę przyznanej pomocy. Zatem przyjęcie rzeczzonego dowodu KP nie wpłynęło na prawidłowe rozliczenie udzielonej pomocy”. Wyjaśnienie zostało przyjęte.

(dowód: akta kontroli od str. 27 do str. 37 oraz str. 142)

Ponadto w przypadku pozostałych dokumentów przedłożonych przez tę świadczeniobiorczynię stwierdzono, że część z nich została wystawiona na inną osobę, tj. na jej matkę. Powyższe było niezgodne z zapisami Zasad MSWiA, zgodnie z którymi osoby uprawnione mają obowiązek potwierdzenia dokonania wydatków z zasiłku poprzez przedłożenie imiennych rachunków/faktur. Poniżej tabela w tym zakresie.

| Nr dokumentu | Data dokumentu | Rodzaj dokumentu | Kwota dokumentu |
|---|----------------|------------------|---------------------|
| <i>Dokumenty dot. osoby uprawnionej do rozliczenia zasiłku</i> | | | |
| FVT000280/2022 | 07.04.2022 | faktura VAT | 159,60 zł |
| X | 23.09.2022 | faktura VAT | 6 000,00 zł |
| 5/2022 | 30.08.2022 | faktura VAT | 3 000,00 zł |
| 11/2022 | 25.11.2022 | rachunek | 4 000,00 zł |
| Razem | | | 13 159,60 zł |
| <i>Dokumenty wystawione na inną osobę, które przedłożono do rozliczenia zasiłku</i> | | | |
| F/6/6/22 | 03.06.2022 | faktura VAT | 479,23 zł |
| K000125/2022 | 06.07.2022 | faktura VAT | 2 682,16 zł |
| Razem | | | 3 161,39 zł |
| Ogółem kwota faktur i rachunku | | | 16 320,99 zł |

(dowód: akta kontroli od str. 97 do str. 99, od str. 137 do str. 143)

Mając na uwadze, że zgodnie z zapisami Zasad MSWiA otrzymana pomoc w formie zasiłku celowego powinna zostać rozliczona na podstawie imiennych faktur bądź rachunków, zwrócono się do Jednostki z pytaniem o przyczynę przyjęcia faktur wystawionych na inną osobę, tj. matkę świadczeniobiorczyni. Uzyskano następujące wyjaśnienie „W przedmiotowym zakresie wyjaśniam, iż Pani XXXXX jest matką Pani XXXXX. Pani XXXXX także partycypowała w kosztach naprawy dachu w ramach pomocy córce. Wskazać jednakże w tym miejscu należy, że przedłożone przez Panią XXXXX dokumenty finansowe są wystarczające do rozliczenia otrzymanej przez nią pomocy”. Ponadto uzyskano informację, z której wynika, że „Pani XXXXX jest córką właścicieli mieszkania i korzysta z niego na podstawie ustnej umowy najmu (oświadczenie w załączeniu). Za najem nie

ponosi kosztów, jedynie ponosi koszty związane z mediami, itp. Na potrzeby składania wniosku dołączyła stosowne zgody obojga rodziców”.

Wyjaśnienia w powyższym zakresie zostały przyjęte. Jednakże w przypadku realizacji zadania w przyszłości Gmina powinna postępować zgodnie z zapisami Zasad MSWiA, tj. przyjmować do rozliczenia zasiłków celowych faktury i rachunki wystawione na osobę, której decyzją administracyjną przyznano pomoc.

(dowód: akta kontroli od str. 21 do str. 37)

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

Stwierdzono, że dotacja wpłynęła na rachunek Gminy po 4 dniach od wydania decyzji przez Wojewodę Zachodniopomorskiego. Przekazanie środków do MGOPS w Karlinie odbyło się bez zbędnej zwłoki, tj. tego samego dnia, w którym otrzymano środki z ZUW. Dane w tym zakresie przedstawiono w tabeli.

| Data przekazania dotacji z ZUW do UG | Kwota dotacji przekazanej do UG | Data przekazania dotacji z UG do MGOPS | Kwota dotacji przekazanej do MGOPS | Liczba dni pomiędzy wpływem dotacji do UG a przekazaniem do MGOPS | Różnica w przekazanych kwotach |
|--------------------------------------|---------------------------------|--|------------------------------------|---|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6(2-4) |
| 12.08.2022 | 25 286,90 zł | 12.08.2022 | 25 286,90 zł | 0 | 0,00 zł |
| Razem | 25 286,90 zł | X | 25 286,90 zł | X | 0,00 zł |

(dowód: akta kontroli od str. 71 do str. 77)

Zarządzeniem nr 96/2022 Burmistrza Karlina z dnia 31 sierpnia 2022 r. dokonano zmian w budżecie Gminy Karolino na 2022 r. zwiększając kwotę dochodów i wydatków w Dziale 852 rozdział 85278 o kwotę 25 286,90 zł. Poniżej tabela w tym zakresie.

| Nr decyzji Wojewody Zachodniopomorskiego | Data decyzji | Kwota dotacji | Data wpływu dotacji na rachunek Gminy | Nr zarządzenia dot. zmian w budżecie Gminy | Data zarządzenia | Data przekazania dotacji na rachunek MGOPS |
|--|--------------|---------------|---------------------------------------|--|------------------|--|
| 361/2022 | 08.08.2022 | 25 286,90 zł | 12.08.2022 | 96/2022 | 31.08.2022 r. | 12.08.2022 r. |

(dowód: akta kontroli od str. 59 do str. 70)

Kontroli poddano 100% poniesionych wydatków z dotacji. Z przekazanej dokumentacji wynika, że MGOPS na wypłatę zasiłków celowych dla rodzin lub osób poszkodowanych w wyniku klęski żywiołowej przeznaczył kwotę 25 286,90 zł. Wydane przez MGOPS decyzje dotyczyły przyznania pomocy finansowej w formie zasiłku celowego dla osób poszkodowanych w wyniku zdarzeń noszących znamiona klęski żywiołowej w wysokości 15 786,90 zł (zerwanie dachu w budynku mieszkalnym w dniu 19.02.2022 r.) oraz w kwocie 9 500,00 zł (zerwanie dachu w budynku gospodarczym w dniu 29.01.2022 r.) Z kwoty przyznanego zasiłku poszkodowani zakupili niezbędne materiały oraz dokonali remontu uszkodzeń powstałych wskutek zdarzeń klęskowych. Przyznane przez MGOPS zasiłki wypłacono w kwotach określonych w wydanych

decyzjach. Środki z dotacji zostały wykorzystane w 100%. Dane w tym zakresie przedstawiono w tabeli.

| Rodzaj zasiłku celowego | Kwota dotacji przyznana decyzją Wojewody | Kwota dotacji przekazana zgodnie z decyzjami MGOPS | Kwota niewykorzystanej dotacji |
|--|--|--|--------------------------------|
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> |
| do 200 tys. zł na remont albo odbudowę budynków mieszkalnych lub lokali mieszkalnych | 15 786,90 zł | 15 786,90 zł | 0,00 zł |
| do 100 tys. zł na remont budynków gospodarczych | 9 500,00 zł | 9 500,00 zł | 0,00 zł |
| Razem | 25 286,90 zł | 25 286,90 zł | 0,00 zł |

(dowód: akta kontroli od str. 71 do str. 77, od str. 90 do str. 99, od str. 137 do str. 146, od str. 182 do str. 183)

5. Wykorzystanie środków dotacji w aspekcie przepisów o pomocy społecznej

Dotacja otrzymana przez Gminę Karlino została przeznaczona na wypłatę zasiłków celowych, dla osób lub rodzin poszkodowanych w wyniku niekorzystnych zjawisk atmosferycznych, noszących znamiona klęski żywiołowej. Poszkodowani w tych wydarzeniach składali do MGOPS wnioski o przyznanie zasiłku celowego, w których wskazywali m.in. miejsce powstania szkody, zakres poniesionych strat oraz szacunkową powierzchnię, która uległa zniszczeniu. Decyzje administracyjne przyznające zasiłek celowy wydawano na podstawie złożonego wniosku i w oparciu o wywiad środowiskowy, a także Protokół z szacowania strat w związku ze stratami zaistniałymi w wyniku klęski żywiołowej.

W każdej wydanej decyzji MGOPS wskazywał cel, na jaki miały być przeznaczone przyznane środki oraz zobowiązywał osoby korzystające z pomocy do przedstawienia imiennych faktur lub rachunków potwierdzających poniesione wydatki związane z naprawą zniszczeń.

W wyniku analizy dokumentów przedłożonych przez Gminę stwierdzono, że zasiłki celowe zostały przeznaczone na cele wskazane we wnioskach oraz w decyzjach administracyjnych wydanych przez MGOPS.

MGOPS do żadnego z poszkodowanych nie zastosował zapisów art. 98 ustawy o pomocy społecznej, tj. wszystkie świadczenia zostały pobrane należnie i żadna osoba lub rodzina nie była zobowiązana do zwrotu pobranej dotacji.

(dowód: akta kontroli od str. 97 do str. 183)

Podsumowanie

Pomoc została udzielona w formie zasiłku celowego przyznanego na podstawie art. 106 ust. 1 (tj. *Przyznanie świadczeń z pomocy społecznej następuje w formie decyzji administracyjnej*), art. 39 ust. 1 i 2 (tj. *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, opatu, odzieży, niezbędnych przedmiotów użytku domowego, drobnych remontów i napraw w mieszkaniu, a także kosztów pogrzebu*) oraz art. 40 ust. 2 i 3

(tj. *Zasiłek celowy może być przyznany także osobie lub 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 Dyrektora MGOPS w Karlinie, który działał z upoważnienia Burmistrza. Pomoc była przyznawana niezależnie od kryterium dochodowego, o którym mowa w art. 8 ust. 1 ww. ustawy.

6. Dokumentacja finansowo-księgową zadania

Gmina i MGOPS w Karlinie prowadziły wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych i wydatkowanych z dotacji celowej, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych. Wydatkowane środki zostały zaewidencjonowane przez ośrodek na koncie 130. Do wydruku z ewidencji księgowej załączono dokument PK oraz przedłożono Listę wypłat zasiłków na konta osobiste z dnia 8 września 2022 r.

(dowód: akta kontroli str. 71, str. 73, str. 75, od str. 91 do str. 93)

Stwierdzono, że dane wykazane w sprawozdaniach Rb-50 o dotacjach i o wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst ustawami są zgodne z zapisami ewidencji księgowej. Ponadto ustalono, że Gmina prawidłowo sporządziła „Zestawienie zbiorcze rozliczonych/nierozliczonych dotacji przyznanych w 2022 r.” Z dokumentu wynika, że w zakresie Działu 852 rozdział 85278 § 2010, kwota wykorzystanej i rozliczonej dotacji wyniosła 25 286,90 zł.

(dowód: akta kontroli str. 71, str. 73, str. 75, str. 91, od str. 257 do str. 263)

Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości

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

3.1. Przyznanie zasiłków celowych – termin wydania decyzji

Zwłoka w wydaniu decyzji administracyjnych przyznających zasiłki celowe osobom poszkodowanym

W związku z zaistnieniem klęsk żywiołowych w dniach 29-30 stycznia 2022 r. i w dniu 19 lutego 2022 r. Gmina Karolino otrzymała z ZUW środki z dotacji w kwocie ogółem 25 286,90 zł (data wpływu środków do Jednostki i przekazanie ich do MGOPS w Karlinie – 12 sierpnia 2022 r.) z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków osobom poszkodowanym w wyniku tych zdarzeń.

Mając na uwadze powyższe stwierdzono, że pomimo tego, że Jednostka dysponowała na dzień 12 sierpnia kompletem dokumentów, na podstawie których mogła wydać decyzje przyznające zasiłki osobom poszkodowanym, zrobiła to dopiero w dniu 6 września 2022 r., tj. po 25 dniach od przekazania jej środków z ZUW. Poniżej tabela w tym zakresie.

| rzekazanie środków z ZUW do Gminy i przekazanie ich do MGOPS w Karlinie | Kwota przekazanych środków | Numer decyzji przyznającej zasiłek | Data wydania decyzji | Kwota przyznanego zasiłku | Data przekazania zasiłku przez MGOPS do poszkodowanego |
|---|----------------------------|------------------------------------|----------------------|---------------------------|--|
| 12.08.2022 | 25 286,90 zł | 1/1082/2022 | 06.09.2022 | 15 786,90 zł | 08.09.2022 |
| | | 1/1083/2022 | 06.09.2022 | 9 500,00 zł | 08.09.2022 |

(dowód: akta kontroli od str. 71 do str. 77, od str. 97 do str. 99, od str. 144 do str. 146)

Mając na uwadze, że decyzje przyznające zasiłki zostały wydane dopiero po 25 dniach, a ich wypłata nastąpiła po 27 dniach od otrzymania środków z ZUW Jednostka wyjaśniła, że „Decyzje dla Pani XXXXX i XXXXX wydane zostały dopiero w dniu 6.09.2022 r. w wyniku przeoczenia, wynikającego z dużego obłożenia pracą odpowiedzialnych za powyższe pracowników w przedmiotowym okresie. Miesiąc sierpień to okres wydawania nowych decyzji administracyjnych w związku z rozpoczęciem roku szkolnego, w trakcie którego wydawane są m.in. decyzje na dożywianie w szkołach, przedszkolu. (...)”. Ponadto poinformowano, że „Środki z rezerwy celowej przekazane zostały osobom poszkodowanym dopiero w dniu 8 września 2022 r. ponieważ środki finansowe z dotacji celowej wprowadzone zostały do gminnego budżetu zarządzeniem Burmistrza Karlina w dniu 31.08.2022 r. Nadmieniam, iż w przyszłości przedmiotowe środki będą wprowadzane do budżetu niezwłocznie oraz również niezwłocznie będą wypłacane poszkodowanym”.

(dowód: akta kontroli od str. 21 do str. 37)

W związku z powyższym działania Gminy należy ocenić jako niezgodne z art. 35 § 1 k.p.a., który stanowi, że organy administracji publicznej obowiązane są załatwiać sprawy bez zbędnej zwłoki. Postępowania powinny być prowadzone w taki sposób, aby nie było wątpliwości, że podejmowane są wszelkie niezbędne czynności zmierzające do załatwienia sprawy. Przedłużenie terminów wydania decyzji i wypłaty środków na rzecz osób poszkodowanych było działaniem przewlekłym, nie podjęto bowiem czynności zmierzających do rozstrzygnięcia sprawy, tj. niezwłocznego wydania decyzji oraz przekazania środków tym osobom.

Podkreślenia wymaga fakt, że obłożenie pracą pracowników nie powinno mieć wpływu na terminowość wydania decyzji i wypłaty środków z dotacji celowej dla osób poszkodowanych.

Zgodnie z przedłożonym wyjaśnieniem, przyczyną stwierdzonej nieprawidłowości było przeoczenie pracowników, wynikające z konieczności wydawania innych decyzji administracyjnych. Skutkowało to przekazaniem zasiłków celowych osobom poszkodowanym dopiero po 27 dniach od ich otrzymania z ZUW, co mogło mieć negatywny wpływ na ich sytuację życiową.

Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych uchybień

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

3.1. Przyznanie zasiłków celowych – prawidłowość wydania decyzji

Brak nadania rygoru natychmiastowej wykonalności wydanym decyzjom administracyjnym

W wyniku analizy 2 decyzji administracyjnych przyznających zasiłki celowe w 2022 r. osobom poszkodowanym w trakcie klęsk żywiołowych stwierdzono, że nie nadano im rygoru natychmiastowej wykonalności. W związku z powyższym Jednostka przedłożyła następujące wyjaśnienie „*Decyzjom o numerach: 1/1082/2022 z dn. 06.09.2022 r. (Pani XXXXX) i 1/1083/2022 z dnia 06.09.2022 r. (Pan XXXXX) nie nadano rygoru natychmiastowej wykonalności w wyniku przeoczenia przez osoby sporządzające decyzje. Przeprowadzono w tym zakresie rozmowę z pracownikami merytorycznymi celem stosowania powyższej zasady w przyszłości*”.

(dowód: akta kontroli od str. 21 do str. 37, od str. 97 do str. 99, od str. 144 do str. 146)

Odnosząc się do udzielonych wyjaśnień należy stwierdzić, że zgodnie z Zasadami MSWiA „Pomoc może być przyznawana w drodze jednej lub kilku odrębnych decyzji administracyjnych, którym powinien zostać nadany rygor natychmiastowej wykonalności”. Pomimo, że Zasady te nie są źródłem powszechnie obowiązującego prawa, to powinny być one stosowane przy wydawaniu przedmiotowych decyzji administracyjnych. Podkreślenia wymaga fakt, że w Zasadach nie wskazano okoliczności, które pozwalałyby na niezastosowanie się do wymogu zawarcia rygoru natychmiastowej wykonalności w decyzjach. Oznacza to, że każda z decyzji powinna taki zapis zawierać. Należy ponadto zauważyć, że decyzja opatrzona takim rygorem nie jest ostateczna, jednak staje się wykonalna w dniu jej wydania.

Zgodnie z udzielonym wyjaśnieniem decyzje nie zawierały rygoru natychmiastowej wykonalności z uwagi na przeoczenie osób sporządzających te dokumenty. Powyższe nie miało wpływu na wypłatę zasiłków osobom poszkodowanym, gdyż dokonano ich przekazania po 2 dniach od daty wydania decyzji. Jednostka nie dopełniła, jednakże warunków formalnych, jakie powinny spełniać decyzje wydane w związku z przyznaniem środków z dotacji.

| | |
|---|--|
| <p>Wyjaśnienia, protokoły, oświadczenia</p> | <p>1. Wyjaśnienia Zastępcy Burmistrza Gminy z dnia 15.03.2023 r. 2. Wyjaśnienie Dyrektora Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Karlinie z dnia 08.03.2023 r.</p> |
| <p>Ocena obszaru kontroli</p> | <p>Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji z rezerwy celowej budżetu państwa na zasiłki celowe dla osób lub rodzin poszkodowanych w wyniku klęsk żywiołowych przyznanej w 2022 r. ocenia się pozytywnie z nieprawidłowością.</p> |
| <p>Wnioski dotyczące uzyskanych efektów zrealizowanego zadania</p> | <p>Do Gminy Karlino wpłynęło 10 wniosków osób poszkodowanych na skutek zdarzeń mających charakter klęski żywiołowej. Jednostka wystąpiła do Wojewody Zachodniopomorskiego o przyznanie dotacji celowej na realizację zadania polegającego na przyznaniu pomocy finansowej uprawnionym osobom, które na skutek zdarzenia klęskowego poniosły szkodę. Gmina Karlino otrzymała 25 286,90 zł z przeznaczeniem na naprawę dwóch uszkodzonych na poziomie co najmniej 5% nieruchomości: mieszkalnej (15 786,90 zł) i gospodarczej (9 500,00 zł). Dzięki uzyskanym środkom poszkodowani byli w stanie zakupić</p> |

| | |
|--|---|
| | <p>niezbędne materiały budowlane, by przeprowadzić remont, a tym samym przywrócić budynki do stanu użyteczności.</p> <p>Ocena pozytywna z nieprawidłowością wynika m.in. ze stwierdzonej zwłoki w wydawaniu decyzji administracyjnych przyznających zasiłki osobom poszkodowanym.</p> |
| Wpis do książki kontroli | Nr 1 |
| Zalecenia | <p>W przypadku realizacji tego rodzaju zadań w przyszłości zalecam:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. W przypadku otrzymania środków z ZUW na wypłaty zasiłków celowych wydawać decyzje administracyjne przyznające te zasiłki w taki sposób, aby móc przekazywać środki osobom poszkodowanym bez zbędnej zwłoki. 2. Decyzjom administracyjnym przyznającym zasiłki celowe nadawać rygor natychmiastowej wykonalności. |
| Pouczenia | <ul style="list-style-type: none"> - O sposobie wykonania zaleceń albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonego uchybienia i 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. |
| PODPIS KIEROWNIKA JEDNOSTKI KONTROLUJĄCEJ | <p style="text-align: center;">z upoważnienia WOJEWODY ZACHODNIOPOMORSKIEGO</p> <p style="text-align: center;"><i>Mateusz Wagemann</i> II WICEWOJEWODA ZACHODNIOPOMORSKI</p> |
| | |