



WOJEWODA ŁÓDZKI

Łódź, 11 września 2023 r.

ZK-I.431.10.2023

Pan

Ryszard Nowakowski

Wójt Gminy Parzęczew

SPRAWOZDANIE Z KONTROLI

zrealizowanej w trybie uproszczonym w okresie od dnia 22.06.2023 r. do dnia 30.08.2023 r. w Urzędzie Gminy w Parzęczewie, ul. Południowa 1, 95-045 Parzęczew w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowej w kwocie 476.000,00 zł przyznanej na wypłatę zasiłków celowych dla poszkodowanych w wyniku zdarzenia o charakterze klęski żywiołowej, które miało miejsce w 2022 r.

Czynności kontrolne zostały przeprowadzone na podstawie *ustawy o kontroli w administracji rządowej*¹ przez zespół kontrolerów Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi w składzie:

- Pani Agnieszka Olejnik – młodszy specjalista w oddziale zarządzania kryzysowego, pełniąca funkcję kierownika zespołu kontrolerów, upoważnienie nr 41/2023 z dnia 16 czerwca 2023 r.,
- Pani Izabela Kołodziejczyk – młodszy specjalista w oddziale zarządzania kryzysowego, pełniąca funkcję członka zespołu kontrolerów, upoważnienie nr 42/2023 z dnia 16 czerwca 2023 r.,
- Pan Michał Marciniak – inspektor wojewódzki w oddziale zarządzania kryzysowego, pełniący funkcję członka zespołu kontrolerów, upoważnienie nr 43/2023 z dnia 16 czerwca 2023 r.

ZAKRES KONTROLI:

Przedmiot kontroli: Prawidłowość wykorzystania dotacji celowej w kwocie 476.000,00 zł przyznanej na wypłatę zasiłków celowych dla poszkodowanych w wyniku zdarzenia o charakterze klęski żywiołowej, które miało miejsce w 2022 r.

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

Okres objęty kontrolą: od 17.02.2022 r. do 31.12.2022 r.

[dowód: akta kontroli, str. 1-16]

Kontrolerzy ustalili, że:

1. Wójtem Gminy Parzęczew jest Pan Ryszard Nowakowski wybrany na to stanowisko w wyborach, które odbyły się w dniu 21 października 2018 r.²
2. Skarbnikiem Gminy Parzęczew jest Pani Aneta Cybulska powołana na to stanowisko z dniem 1 grudnia 2019 r.³
3. Kierownikiem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Parzęczewie jest Pani Teresa Sadowska, która pełni ww. funkcję od dnia 16 października 1991 r.⁴
4. Obsługą finansową Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Parzęczewie, zgodnie z Uchwałą Rady Gminy w Parzęczewie nr XII/121/15 z dnia 28 października 2015 r. zajmuje się Urząd Gminy w Parzęczewie.⁵

[dowód: akta kontroli, str. 17-26]

I. OCENA

Oceny działalności jednostki kontrolowanej dokonano na podstawie analizy stanu faktycznego w oparciu o szczegółową analizę dokumentów źródłowych przekazanych przez jednostkę kontrolowaną.

Za celowe i zasadne uznano wystąpienie do Wojewody Łódzkiego z wnioskami o udzielenie dotacji celowej przeznaczonej na wypłatę zasiłków celowych dla poszkodowanych w wyniku zdarzenia o charakterze klęski żywiołowej, które miało miejsce w lutym 2022 r.

II. INFORMACJE OGÓLNE

Zdarzenia o charakterze klęski żywiołowej wystąpiły na terenie Gminy Parzęczew w lutym 2022 roku, a zatem obowiązywały wówczas *Zasady udzielania, ze środków rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych, pomocy*

² Zaświadczenie Gminnej Komisji Wyborczej w Parzęczewie z dnia 22 października 2018 r.

³ Uchwała Nr XIV/124/19 Rady Gminy w Parzęczewie z dnia 28 listopada 2019 r. w sprawie powołania Skarbnika Gminy Parzęczew.

⁴ Umowa o pracę – powołanie na Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Parzęczewie z dnia 18 października 1991 r.

⁵ Uchwała Nr LX/480/23 Rady Gminy w Parzęczewie z dnia 2 marca 2023 r. zmieniająca Uchwałę Nr XII/121/15 Rady Gminy w Parzęczewie z dnia 29 października 2015 r. w sprawie zapewnienia wspólnej obsługi finansowej jednostkom budżetowym Gminy Parzęczew.

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 z dnia 21.06.2021 r., zatwierdzone przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji.

Natomiast od dnia 22.04.2022 r. obowiązują *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* zatwierdzone przez Sekretarza Stanu Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji.

III. USTALENIA KONTROLI

1. W dniu 22.06.2023 r., w celu przeprowadzenia czynności kontrolnych, do Urzędu Gminy w Parzęczewie oraz do Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Parzęczewie udał się zespół kontrolerów złożonych z pracowników Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi.
2. Kontrolerzy ustalili, że w 2022 roku jednostka kontrolowana otrzymała z budżetu państwa środki finansowe w wysokości 476.000,00 zł (dz. 852, rozdz. 85278, § 2010) na wypłatę zasiłków celowych dla poszkodowanych w wyniku burz oraz silnego wiatru, zgodnie z decyzjami Ministra Finansów:
 - Nr MF/FS4.4143.3.226.2022.MF.1333 z dnia 25 kwietnia 2022 r. w kwocie 68.000,00 zł,
 - Nr MF/FS4.4143.3.287.2022.MF.1940 z dnia 13 czerwca 2022 r. w kwocie 408.000,00 zł.

[dowód: akta kontroli, str. 27-49]

3. Powyższe środki finansowe zostały przekazane na rachunek bankowy Gminy Parzęczew w następujących kwotach i terminach:
 - 68.000,00 zł w dniu 28.04.2022 r.,
 - 408.000,00 zł w dniu 15.06.2022 r.

[dowód: akta kontroli, str. 51-53]

4. Urząd Gminy w Parzęczewie zaksięgował powyższe środki na stronie Winien konta 133-10 – Rachunek budżetu, w korespondencji ze stroną Ma konta 901-10 – Dochody budżetu – Organ, co potwierdzają okazane kontrolerom wydruki z ewidencji księgowej oraz potwierdzenia wykonania operacji.

ŁÓDZKI URZĄD WOJEWÓDZKI W ŁODZI

90-926 Łódź, ul. Piotrkowska 104, tel.: (+48) 42 664 10 00, fax: (+48) 42 664 10 40 Elektroniczna Skrzynka Podawcza ePUAP: /lodzuw/SkrytkaESP
<https://www.gov.pl/web/uw-lodzki>

Administratorem danych osobowych jest Wojewoda Łódzki. Dane przetwarzane są w celu realizacji czynności urzędowych. Masz prawo do dostępu, sprostowania, ograniczenia przetwarzania danych. Więcej informacji znajdziesz na stronie <https://www.gov.pl/web/uw-lodzki> w zakładce ochrona danych osobowych.

[dowód: akta kontroli, str. 51-53, 81]

5. Następnie dotacja celowa została przekazana na rachunek bankowy Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Parzęczewie w następujących kwotach i terminach:

- 68.000,00 zł w dniu 06.05.2022 r.,
- 408.000,00 zł w dniu 27.06.2022 r.

Należy zauważyć, że jednostka samorządu terytorialnego przekazywała dotację celową do Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Parzęczewie na wypłatę zasiłków celowych dla poszkodowanych w przedziale od 8 do 12 dni od ich otrzymania z Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi.

[dowód: akta kontroli, str. 59-65]

6. Dotację celową w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Parzęczewie księgowano na stronie Winien konta 130 – Rachunek bieżący jednostki budżetowej w korespondencji ze stroną Ma konta 223-85278 – Środki na wydatki – klęski, co potwierdzają okazane kontrolerom wydruki z ewidencji księgowej oraz potwierdzenia wykonania operacji.

[dowód: akta kontroli, str. 63-65, 81]

7. Z ustaleń kontroli wynika, że Gmina Parzęczew wykorzystwała dotację celową w ogólnej kwocie 472.000,00 zł.

Jednostka kontrolowana w dniu 14 lipca 2022 r. dokonała zwrotu niewykorzystanej dotacji celowej w wysokości 4.000,00 zł (dz. 852, rozdz. 85278, § 2010) na rachunek bieżący wydatków dysponenta części 85/10 – województwo łódzkie, zgodnie z okazanym potwierdzeniem wykonania operacji oraz wyciągiem bankowym.

Kontrolerzy ustalili, że zwrotu środków finansowych dokonano, ponieważ wnioskodawca zrezygnował ze świadczenia.

[dowód: akta kontroli, str. 379, 397-399]

8. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Parzęczewie terminowo wypłacał poszkodowanym zasiłki celowe, zgodnie z wydanymi decyzjami administracyjnymi.

9. Szczegółowej kontroli poddano 5 postępowań prowadzonych przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Parzęczewie, na podstawie których w 2022 r. przyznano poszkodowanym zasiłki celowe z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych na łączną kwotę 231.500,00 zł, w tym:

- na remont lub odbudowę budynków gospodarczych na kwotę 185.000,00 zł (181.000,00 zł + 4.000,00 zł [zwrot]),

ŁÓDZKI URZĄD WOJEWÓDZKI W ŁODZI

90-926 Łódź, ul. Piotrkowska 104, tel.: (+48) 42 664 10 00, fax: (+48) 42 664 10 40 Elektroniczna Skrzynka Podawcza ePUAP: /lodzuw/SkrytkaESP
<https://www.gov.pl/web/uw-lodzki>

Administratorem danych osobowych jest Wojewoda Łódzki. Dane przetwarzane są w celu realizacji czynności urzędowych. Masz prawo do dostępu, sprostowania, ograniczenia przetwarzania danych. Więcej informacji znajdziesz na stronie <https://www.gov.pl/web/uw-lodzki> w zakładce ochrona danych osobowych.

- na remont lub odbudowę budynków mieszkalnych na kwotę 46.500,00 zł.

[dowód: akta kontroli, str. 83-399]

10. Dokumentacja dotycząca wyżej wymienionych postępowań zawierała między innymi:

- protokoły z pracy komisji do spraw szacowania strat i ustalania szkód,
- oświadczenia o rzeczeniu się prawa do wniesienia odwołania,
- oświadczenia określające przeznaczenie budynków oraz stan faktyczny po wystąpieniu zdarzenia noszącego znamiona klęski żywiołowej,
- decyzje administracyjne wydawane przez Wójta Gminy Parzęczew wraz z potwierdzeniami doręczeń stronom postępowania administracyjnego,
- zawiadomienia o przedłużeniu terminów postępowań,
- kwestionariusze rodzinnych wywiadów środowiskowych przeprowadzonych z poszkodowanymi (w tym dane osób, z którymi przeprowadzono wywiad, straty poniesione w wyniku sytuacji kryzysowej, potrzeby oraz oczekiwania osoby/rodziny zgłoszone podczas przeprowadzanego wywiadu, plan pomocy i działań na rzecz osoby lub rodziny),
- dokumentację fotograficzną przedstawiającą budynki po uszkodzeniu,
- pisma z prośbą o przedłużenie terminu na przedłożenie rachunków i faktur potwierdzających poniesione wydatki na zakup materiałów niezbędnych w celu wykonania remontu budynku z kwoty przyznanego zasiłku,
- polecenia przelewów środków na rachunki bankowe poszkodowanych,
- listę wypłat z kasy Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej,
- rachunki oraz faktury dotyczące poniesionych przez poszkodowanych wydatków na zakup materiałów do naprawy budynków mieszkalnych lub gospodarczych.

[dowód: akta kontroli, str. 83-399]

11. Kontrolerzy ustalili, że:

- a) Wnioskodawca, który otrzymał zasiłek celowy w łącznej kwocie 41.000,00 zł na naprawę dwóch budynków gospodarczych w wysokości 30.000,00 zł oraz 11.000,00 zł przedłożył w terminie wszystkie faktury dokumentujące poniesienie wydatków na ich naprawę. Kontrolerzy nie stwierdzili nieprawidłowości w przypadku rozliczenia wyżej wymienionych środków pochodzących z dotacji celowej.

[dowód: akta kontroli, str. 105-151, 401-407, 413]

b) Wnioskodawca, który otrzymał zasiłek celowy w łącznej kwocie 70.000,00 zł na naprawę budynku mieszkalnego w kwocie 15.000,00 zł oraz budynku gospodarczego w kwocie 55.000,00 zł nie przedstawił wszystkich faktur, potwierdzających rozliczenie się z przyznanych środków finansowych.

Z okazanych kontrolerom dokumentów wynika, że zgodnie z decyzją Wójta Gminy Parzęczew Nr GOPS.5115.KŻ.1.2022 z 04.05.2022 r. oraz Nr GOPS.5115.KŻ.1a.2022 z 22.06.2022 r. termin na przedłożenie ww. dokumentów ustalono na dzień:

- 10.08.2022 r. w przypadku budynku mieszkalnego,
- 26.08.2022 r. w przypadku budynku gospodarczego.

Poszkodowany w dniu 26.08.2022 r. oraz 30.11.2022 r. przekazał do GOPS w Parzęczewie wnioski zawierające prośby o zmianę terminów na dostarczenie dokumentów i otrzymał zgodę na ich przekazanie odpowiednio do dnia 21.11.2022 r. oraz 20.12.2022 r.

Ponadto ustalono, że od momentu złożenia wniosku z dnia 30.11.2022 r. poszkodowany skierował do GOPS w Parzęczewie kolejne cztery pisma (20.12.2022 r., 31.01.2023 r., 28.02.2023 r., 26.06.2023 r.), na żadnym z nich nie ma adnotacji zawierającej zgodę na przedłużenie terminów na przekazanie faktur i rachunków. Natomiast kierownik GOPS w Parzęczewie umieszczała na pismach poszkodowanego informację o tym, że przebywa on na zwolnieniu lekarskim.

Z wyjaśnienia Wójta Gminy Parzęczew wynika, że *„W sytuacji gdy poszkodowany przebywał na zwolnieniu lekarskim i nie był w stanie wywiązać się z rozliczenia (dokonać zakupu i wykonywać prac remontowych) na wniosku widnieje adnotacja o tym fakcie – co jest zgodne z dokumentacją ZUS. Trudnością w rozpatrzeniu danej sprawy jest fakt, iż poszkodowany wielokrotnie występował z pismami informującymi o trudnościach w rozliczeniu się z otrzymanej dotacji. Nie dotrzymał żadnego terminu (dotyczy budynku gospodarczego) rozliczenia się. Z drugiej strony jest to poszkodowany, który ze względu na stan zdrowia i sytuację finansową ma trudności w dokonaniu tego rozliczenia. Wszystkie prace remontowe wykonuje samodzielnie ze względu na brak środków finansowych. Zakupił także część materiałów budowlanych od innych rolników, na które nie posiada faktur. Sprawa ta jest w sposób ciągły monitorowana, poszkodowany oświadcza, że posiada pozostałe środki i dołoży wszelkich starań, aby rozliczyć przyznany zasiłek.”*

ŁÓDZKI URZĄD WOJEWÓDZKI W ŁODZI

90-926 Łódź, ul. Piotrkowska 104, tel.: (+48) 42 664 10 00, fax: (+48) 42 664 10 40 Elektroniczna Skrzynka Podawcza ePUAP: /lodzuw/SkrytkaESP
<https://www.gov.pl/web/uw-lodzki>

Administratorem danych osobowych jest Wojewoda Łódzki. Dane przetwarzane są w celu realizacji czynności urzędowych. Masz prawo do dostępu, sprostowania, ograniczenia przetwarzania danych. Więcej informacji znajdziesz na stronie <https://www.gov.pl/web/uw-lodzki> w zakładce ochrona danych osobowych.

Dodatkowo wyjaśniono, że „W odniesieniu do pozostałych wniosków, tj. z dnia 20.12.2022 r., 31.01.2023 r., 28.02.2023 r., 26.06.2023 r. ze względu na składane kolejne pisma, sporządzono notatki służbowe (kopie stanowią załączniki do niniejszego wyjaśnienia). Do dnia 11 sierpnia 2023 roku Pan (...) nie rozliczył się w całości z otrzymanych środków finansowych. W dniu dzisiejszym do GOPS w Parzęczewie wpłynął zwrot pisma (...) zobowiązującego do pilnego dostarczenia faktur i wykazania rozliczenia zasiłku celowego przyznanego w dniu 22 czerwca 2022 r.”.

W treści ww. notatek zawarto zapis, że Kierownik Ośrodka wyrażała zgodę na wydłużenie terminów na rozliczenie się poszkodowanego z przyznaných środków finansowych.

Zatem biorąc powyższe pod uwagę należy stwierdzić, że wszystkie **faktury dostarczone po dniu 26.06.2023 r. nie mogą zostać zakwalifikowane** do rozliczenia ze środków dotacji celowej na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych (cz. 83, poz. 4).

W przedmiotowej sprawie kontrolerzy ustalili, że faktura Nr FVB/891/2023/06 z dnia 26.06.2023 r. na kwotę 2.361,56 zł została przedłożona do GOPS w Parzęczewie w dniu 30.06.2023 r. i nie powinna zostać zakwalifikowana do rozliczenia.

Wobec powyższego prawidłowo wykorzystana i rozliczona dotacja celowa wynosi 49.880,99 zł.

Pozostała łączna kwota **20.119,01 zł** (2.361,56 zł + 17.757,45 zł – środki, na które nie przedstawiono faktur lub rachunków) powinna zostać zwrócona na rachunek bankowy dysponenta części 85/10 – województwo łódzkie wraz z należnymi odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych.

W tym miejscu należy podkreślić, że dotacja celowa w kwocie 2.361,56 zł została pobrana w nadmiernej wysokości, natomiast pozostała kwota 17.757,45 zł nie została rozliczona do dnia rozpoczęcia czynności kontrolnych.

Na podstawie art. 169 ust. 1 pkt 2 *ustawy o finansach publicznych*⁶ dotacje udzielone z budżetu państwa pobrane w nadmiernej wysokości podlegają zwrotowi do budżetu państwa wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, w ciągu 15 dni od dnia stwierdzenia okoliczności, o których mowa w pkt 2 cytowanego przepisu ustawy.

⁶ Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.).

Zgodnie z art. 169 ust. 5 pkt 2 *ustawy o finansach publicznych*⁷ odsetki od dotacji podlegających zwrotowi do budżetu państwa nalicza się, począwszy od dnia stwierdzenia nieprawidłowego naliczenia z zastrzeżeniem, że jeżeli dotacja stanowi pomoc publiczną, w rozumieniu art. 87 ust. 1 Traktatu ustanawiającego Wspólnotę Europejską, odsetki nalicza się od dnia przekazania dotacji beneficjentowi.

Podkreślić należy, że zgodnie z treścią art. 9 pkt 1 i 2 *ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych*⁸ naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest nierozliczenie w terminie otrzymanej dotacji oraz niedokonanie w terminie zwrotu dotacji w należnej wysokości.

[dowód: akta kontroli, str. 153-237, 401-407, 413, 415-416, 419-427]

- c) Wnioskodawca, który otrzymał zasiłek celowy w kwocie 16.500,00 zł na naprawę budynku mieszkalnego przedłożył w terminie wszystkie faktury dokumentujące poniesienie wydatków na ich naprawę. Kontrolerzy nie stwierdzili nieprawidłowości w przypadku rozliczenia wyżej wymienionych środków pochodzących z dotacji celowej.

[dowód: akta kontroli, str. 239-305, 401-407, 413]

- d) Wnioskodawca, który otrzymał zasiłek celowy w łącznej kwocie 100.000,00 zł na naprawę budynku mieszkalnego oraz budynku gospodarczego przedłożył w terminie wszystkie faktury dokumentujące poniesienie wydatków na ich naprawę.

Na przekazanych do kontroli fakturach znajdują się: orynnowanie (faktura FS 293/D2022 z dnia 11.08.2022 r., pozycje 6-15), listwy okienne (faktura nr F/013471/22 z dnia 30.06.2022 r., pozycje 6-7) oraz projekt odbudowy i przebudowy budynku (faktura nr 30/22 z dnia 30.07.2022 r.).

Według obowiązujących w dniu wystąpienia zdarzenia klęskowego Zasad MSWiA z dnia 21.06.2021 r. oraz Zasad MSWiA z dnia 20.04.2022 r. środki finansowe powinny być wydatkowane na niezbędne wyposażenie, które umożliwi mieszkańcom korzystanie z budynku.

Z wyjaśnienia Wójta Gminy Parzęczew wynika, że *„Kwoty przedstawionych faktur (bez zakwestionowanych pozycji) zabezpieczają kwotę udzielonego zasiłku. Wnioskujący*

⁷ Patrz przypis 6.

⁸ Ustawa z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2023 r. 2021 r. poz. 289 ze zm.).

przekazywał wszystkie faktury, aby potwierdzić wykonywanie prac remontowych i wkład środków własnych”.

Kontrolerzy nie stwierdzili nieprawidłowości w przypadku rozliczenia wyżej wymienionych środków pochodzących z dotacji celowej.

[dowód: akta kontroli, str. 307-375, 401-407, 413]

12. Dodatkowo kontrolerzy ustalili, że w przypadku wnioskodawców, którzy otrzymali środki finansowe w łącznej kwocie 41.000,00 zł oraz 100.000,00 zł budynki, na których remont lub odbudowę przekazano zasiłki celowe, były ubezpieczone.

Z przekazanej przez Wójta Gminy Parzęczew informacji wynika, że:

„1) przyznana kwota - 41.000,00 zł: *„Do dnia 26.10.2022 roku Wnioskodawczyni nie uzyskała odszkodowania – odwołanie od decyzji ubezpieczyciela. W związku z czym w dniu wydania decyzji nie otrzymano odszkodowania, nie znana była też kwota odszkodowania”.*

2) przyznana kwota - 100.000,00 zł: *„Rodzina nie przedstawiła dokumentacji ubezpieczeniowej budynku. W trakcie wydawania decyzji brak rozstrzygnięcia przez firmę ubezpieczeniową sprawy, tym samym nie rozliczono kwoty z ubezpieczenia”.*

Zgodnie z punktem 13 Zasad MSWiA: *„Przy ustalaniu zasadności oraz wysokości pomocy organ gminy bierze pod uwagę uzyskane odszkodowanie z tytułu ubezpieczenia budynku/lokalu mieszkalnego”⁹.*

W związku z powyższym w przypadku otrzymania odszkodowania przez poszkodowane rodziny, również jeżeli nastąpiło to po dniu 26.10.2022 r. kwoty odszkodowania powinny zostać odliczone od kwoty uzyskanej pomocy finansowej – tzw. zasada miarkowania pomocy i zwrócone na rachunek bankowy dysponenta części 85/10 – województwo łódzkie.

W przypadku posiadania Gmina Parzęczew powinna przekazać do Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi dokumentację ubezpieczeniową rodzin poszkodowanych.

Z poddanych kontroli środków finansowych w wysokości 231.500,00 zł dotacja celowa przekazana z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych pobrana w nadmiernej wysokości wynosi 2.361,56 zł, natomiast kwota nierozliczonej i nieprzekazanej do budżetu państwa dotacji stanowi 17.757,45 zł.

⁹ 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 z dnia 21.06.2021 r.

[dowód: akta kontroli, str. 402-403, 406]

13. Wykorzystanie poddanych kontroli środków finansowych w kwocie 231.500,00 zł 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:

- a) **prawidłowo** w ogólnej kwocie 211.380,99 zł,
- b) **nieprawidłowo** w ogólnej kwocie 20.119,01 zł.

Biorąc pod uwagę ustalenia z kontroli, proszę Pana Wójta o dokonanie zwrotu dotacji celowej:

- 1) wykorzystanej w nadmiernej wysokości w kwocie 2.361,56 zł wraz z należnymi odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych,
- 2) nierozliczonej i nieprzekazanej w terminie do budżetu państwa w kwocie 17.757,45 zł wraz z należnymi odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych.

Zgodnie z art. 52 ust. 5 ustawy o kontroli w administracji rządowej¹⁰ 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**

Do wiadomości:
Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji

¹⁰ Patrz przypis 1.