



Gorzów Wlkp., 13 czerwca 2024 r.

WOJEWODA LUBUSKI

Sprawa: BF-VIII.431.6.2024.AByl
Sprawę prowadzi: Anna Bylina
Telefon: 95 7851 682
e-mail: anna.bylina@lubuskie.uw.gov.pl

Pan
Zbigniew Bołoczko
Burmistrz Gubina

Sprawozdanie z kontroli przeprowadzonej

w Urzędzie Miejskim w Gubinie (ul. Piastowska 24, 66-620 Gubin)¹

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Zakres kontroli: Prawidłowość wydatkowania środków publicznych na podstawie art. 13 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2023 r. poz. 103 ze zm.)
2. Okres objęty kontrolą: 2023 r. oraz I kwartał 2024 r.
3. Termin kontroli: czynności kontrolne prowadzone były w dniach od 29 kwietnia 2024 r. do 07 czerwca 2024 r., poza siedzibą jednostki kontrolowanej - kontrola zdalna².
4. Tryb kontroli: uproszczona.
5. Kontrolę przeprowadzili pracownicy Wydziału Budżetu i Finansów Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp.: Anna Bylina – przewodnicząca zespołu kontrolnego, Ewa Dłużniewska – członek zespołu kontrolnego.
6. W okresie objętym kontrolą Kierownikiem Jednostki Kontrolowanej był Pan Bartłomiej Lesław Bartczak, od dnia 07 maja 2024 r. Pan Zbigniew Bołoczko³.

II. OCENA OGÓLNA

¹ 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) oraz art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224),

² art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224).

³ Wyciąg z Protokołu nr I.2024 z I sesji Rady Miejskiej w Gubinie, która odbyła się w dn. 07.05.2024 r.

Działania Urzędu Miejskiego w zakresie prawidłowości wydatkowania środków publicznych na podstawie art. 13 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, oceniono:

1. Prawidłowość ewidencjonowania i sprawozdawczość środków z Funduszu Pomocy - ocena pozytywna.
2. Zgodność wydatkowania środków z prawem powszechnie obowiązującym, przepisami wewnętrznymi oraz innymi rozstrzygnięciami w danej sprawie – ocena pozytywna z nieprawidłowością.
3. Realizacja obowiązku zawartego w art. 13a ust. 3 ustawy dotyczącego uzupełniania bazy danych w systemie teleinformatycznym (aplikacja „Źródło”) oraz weryfikacja zgodności danych wprowadzonych do systemu teleinformatycznego z informacjami źródłowymi zawartymi we wnioskach o wypłatę świadczenia z Funduszu Pomocy – ocena pozytywna z nieprawidłowościami.

III. OPIS USTALONEGO STANU FAKTYCZNEGO

1. PRAWIDŁOWOŚĆ EWIDENCJONOWANIA I SPRAWOZDAWCZOŚĆ ŚRODKÓW Z FUNDUSZU POMOCY.

1.1 Ujęcie środków w planie finansowym UM i jego zmiany oraz sprawozdawczość w zakresie wydatkowania środków z Funduszu Pomocy.

Zgodnie z art. 13 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa⁴, zadania gminy związane z realizacją zadania mającego na celu wypłatę świadczenia pieniężnego z Funduszu Pomocy⁵ przysługującego z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy, jest zadaniem zleconym z zakresu administracji rządowej. Środki na realizację przedmiotowego zadania były przekazywane na konto Urzędu Miejskiego w Gubinie⁶ w transzach, każdorazowo po przedłożeniu do Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego⁷ zbiorczych wniosków, w których wskazywano numery wniosków, liczbę osób i dni, stawkę za dzień oraz kwotę należną do wypłaty.

Na realizację przedmiotowego zadania UM otrzymał za pośrednictwem Wojewody Lubuskiego środki w wysokości:

- w 2023 r. – 843 616,00 zł,
- w 2024 r. – 1 16 344,00 zł⁸.

W toku kontroli ustalono, że środki zostały wprowadzane do budżetu Miasta Zarządzeniami Burmistrza Gubina w prawidłowych wysokościach w dziale 853 – *Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej*, rozdziale 85395 – *Pozostała działalność*, par. 2100 – *środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy*⁹.

Szczegółowy wykaz zmian znajduje się w aktach kontroli.

⁴ Zwana dalej ustawą.

⁵ Zwanego dalej FP lub Funduszem.

⁶ Zwanym dalej UM.

⁷ Zwanym dalej LUW.

⁸ Stan na dzień 29.03.2024 r. (na koniec dnia).

⁹ Stosownie do zapisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dn. 15.07.2022 r. zmieniającego rozporządzenie ws. szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków (...) (Dz. U. z 2022 r., poz. 1571).

Ostatecznie plan finansowy na 2023 r. po dokonanych zmianach został ustalony w wysokości 843 616,00 zł. Na dzień 31.12.2023 r. wykorzystano 100% środków z FP. Plan finansowy na dzień 29.03.2024 r. wyniósł 1 16 344,00 zł, z czego wydatkowano kwotę: 115 800,00 zł¹⁰.

1.2 Prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej oraz wyodrębnionego rachunku bankowego dla środków pochodzących z FP.

Stosownie do wymogów art. 14 ust. 14 ustawy, środki z FP gromadzone były na wydzielonym dla zadania rachunku bankowym nr: 37 1020 4027 0000 1802 1733 5988. Zgodnie z art. 14 ust. 15 ustawy dla przedmiotowego rachunku został opracowany plan finansowy¹¹. Dodatkowo, zgodnie z art. 14 ust. 19 ustawy UM przedłożył organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego informację o wykonaniu planu finansowego rachunku¹².

Środki z FP zostały ujęte w wyodrębnionej dla zadania ewidencji księgowej, tj.:

- konto 901-853-85395-2100-04 – dotyczące dochodów budżetowych,
- konto 130-1-853-85395-(...) – dotyczące wydatków poniesionych na realizację zadania.

1.3 Rzetelność sporządzenia oraz terminowość dwutygodniowych sprawozdań przekazywanych przez UM do LUW.

Jednostka kontrolowana została zobligowana do przekazywania do LUW szczegółowych danych dotyczących wypłaconych świadczeń za zapewnienie zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy w terminie do 01 dnia każdego miesiąca (wg stanu na koniec ostatniego dnia miesiąca poprzedzającego) oraz do 16 dnia każdego miesiąca (według stanu na koniec dnia 15 każdego miesiąca)¹³. Zgodnie z przyjętą metodologią doboru próby do kontroli Zespół kontrolny zweryfikował dane wykazane w Sprawozdaniach za okres: do dnia 31 grudnia 2023 r. oraz do dnia 29 marca 2024 r. Ustalono, że sprawozdania zostały terminowo przekazane do LUW. Według danych do dnia 29 marca 2024 r. do UM wpłynęło 667 wniosków o przyznanie świadczenia z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy. 645 wniosków zostało rozpatrzonych pozytywnie, w wyniku czego pomocą objęto 496 obywateli Ukrainy¹⁴. Zgodnie z przedmiotowym sprawozdaniem UM otrzymał łącznie z tytułu świadczenia wypłaconego wnioskodawcom oraz kosztów obsługi zadania kwotę: 2 383 664,00 zł, co pozostaje w zgodzie z ewidencją księgową na koncie 901-1 za 2023 r. i 2024 r.

2. ZGODNOŚĆ WYDATKOWANIA ŚRODKÓW Z PRAWEM POWSZECHNIE OBOWIĄZUJĄCYM, PRZEPISAMI WEWNĘTRZNYMI ORAZ INNYMI ROZSTRZYGNIĘCIAMI W DANEJ SPRAWIE.

¹⁰ Niewydatkowana na dzień 29.03.2024 r. kwota w wysokości 544,00 zł dotyczy środków z FP przeznaczonych na koszty obsługi zadania, które zostaną wykorzystane w terminie późniejszym na materiały biurowe (informacja przekazane przez UM w Gubinie mailowo w dn. 28.05.2024 r.)

¹¹ Zarządzenie nr 36.2023.FPU Burmistrza Miasta Gubina z dn. 22.12.2023 r. ws. planu finansowego dla rachunku dochodów pochodzących ze środków Funduszu Pomocy Ukrainie na 2023 r.

¹² W załączniku do Sprawozdania Burmistrza Miasta Gubin z wykonania budżetu Gminy Gubin o statusie miejskim za rok 2023 (...) zawarto informację w zakresie dochodów i wydatków pochodzących z Funduszu Pomocy Ukrainie wykonanych w 2023 r.

¹³ Pismo LUW z dn. 01.07.2022 r. znak: BF-I.3145.54.2022.

¹⁴ Sprawozdania zostały przekazane przez UM do LUW w dn.: 02.01.2024 r. oraz 29.03.2024 r.

Zgodnie z art. 13 ust. 2 ustawy, zadanie związane z przyznawaniem oraz wypłatą świadczenia z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy jest zadaniem z zakresu administracji rządowej zleconym gminie, finansowanym ze środków zapewnionych przez wojewodę.

Zadanie, pod względem merytorycznym realizowane było w UM przez pracowników Wydziału Organizacji i Spraw Obywatelskim, pod względem formalno – rachunkowym przez pracowników Wydziału Finansowego.

Zgodność wydatkowania środków związanych z realizacją zadania wynikającego z art. 13 ustawy, sprawdzono na próbie, do której włączono 58 zatwierdzonych i rozliczonych wniosków. Na podstawie badanej próby ustalono, że:

- wnioski rozpatrywane były na bieżąco, tj. w terminie nieprzekraczającym miesiąca od dnia złożenia wniosku do UM¹⁵,
- w przypadku 8 obywateli Ukrainy, świadczenia pieniężne na zakwaterowanie i wyżywienie (...) zostały przez UM prawidłowo przyznane na okres nie dłuższy niż 120 dni, w pozostałych kontrolowanych przypadkach UM, zgodnie z par. 4 ust. 1 i ust. 2 *Rozporządzenia Rady Ministrów ws. maksymalnej wysokości świadczenia pieniężnego przysługującego z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy (...)*, dokonał przedłużenia okresu wypłaty świadczenia obywatelem Ukrainy na okres dłuższy niż 120 dni; weryfikacja numerów PESEL, orzeczeń o niepełnosprawności, odpisów skróconych aktów urodzenia oraz oświadczeń¹⁶ potwierdziła prawo obywateli Ukrainy do przedłużenia okresu wypłaty świadczenia,
- świadczenia pieniężne na zakwaterowanie i wyżywienie (...) zostały przez UM wypłacone z dołu¹⁷,
- dane wykazane w zbiorczych wnioskach UM¹⁸ w zakresie: liczby osób, liczby dni zakwaterowania i kwoty świadczenia są spójne z danymi wykazanymi w poszczególnych wnioskach i załącznikach do wniosków, nie stwierdzono błędów w wyliczeniu należnych kwot świadczenia pieniężnego z FP,
- ustalono, że środki na świadczenie pieniężne z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy, UM przekazał na rachunki bankowe wnioskodawców w możliwie najkrótszym terminie, bez zbędnej zwłoki, tj. od 1 do 6 dni roboczych, od momentu otrzymania środków z LUW/wprowadzenia środków do budżetu UM;

¹⁵ Zgodnie z par. 3 ust. 2 Rozporządzenia Rady Ministrów z dn. 04.05.2022 r. ws. maksymalnej wysokości świadczenia pieniężnego przysługującego z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy oraz warunków przyznawania tego świadczenia i przedłużania jego wypłaty (Dz. U. z 2022 r. poz. 1020 ze zm., Dz. U. 2023 r. poz. 1381).

¹⁶ Do każdego wniosku załączone zostały notatki pracownika dokonującego oceny merytorycznej, tj. *adnotacja urzędnika*, w której wskazywano: podstawę prawną przedłużenia wypłaty świadczenia na okres dłuższy niż 120 dni, informacje o sprawdzeniu w aplikacji Źródło peseli, statusów UKR, parentyzacji osób przyjętych do zakwaterowania. ZK ustalił, że obywatele Ukrainy, którym przedłużono okres wypłaty świadczenia na okres dłuższy niż 120 dni ukończyli 60 rok życia (kobiety) albo 65 rok życia (mężczyźni)/ posiadali dokumenty potwierdzające I lub II stopień niepełnosprawności wydane w ramach ukraińskiego systemu orzekania o niepełnosprawności, samotnie sprawowali opiekę na terytorium RP nad trojgiem lub więcej dzieci.

¹⁷ Tj. zgodnie z par. 3 ust. 1 Rozporządzenia Rady Ministrów z dn. 04.05.2022 r. ws. maksymalnej wysokości świadczenia pieniężnego przysługującego z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy oraz warunków przyznawania tego świadczenia i przedłużania jego wypłaty (Dz. U. z 2022 r. poz. 1020 ze zm., Dz. U. 2023 r. poz. 1381).

¹⁸ Zbiorcze wnioski UM przekazane do LUW z dn.: 25.01.2023 r., 20.02.2023 r., 23.02.2023 r., 16.03.2023 r., 29.03.2023 r., 18.04.2023 r., 08.05.2023 r., 19.05.2023 r., 12.06.2023 r., 27.06.2023 r., 17.07.2023 r., 02.08.2023 r.

- we wszystkich wnioskach objętych kontrolą, w przypadku posiadania przez obywatela Ukrainy nadanego nr PESEL, informacje określone w art. 13a Ustawy zostały przez UM wprowadzone do systemu teleinformatycznego,
- skontrolowane wnioski zostały złożone do UM terminowo,
- w skontrolowanych przypadkach UM nie dokonywał weryfikacji warunków zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy, o której mowa w art. 13 ust. 2 Ustawy,
- w okresie kontrolowanym UM w Gubinie stwierdził przypadki nieprawidłowości polegających na podwójnym zakwaterowaniu obywateli Ukrainy. Zgodnie z informacją Inspektora w Wydziale Organizacji i Spraw Obywatelskich UM: „(...) *działanie jakie było wtedy podejmowane to złożenie zawiadomienia do prokuratury (zakończenie sprawy to umorzenie), były też przypadki wniosków rozpatrzonych negatywnie. W ww. przypadkach nie były wypłacane świadczenia dla wnioskodawców, ponieważ nie były one uwzględniane we wnioskach wysyłanych do LUW*”¹⁹.

Na podstawie dokonanej analizy Zespół kontrolny potwierdził zgodność wydatkowania środków z prawem powszechnie obowiązującym. Jednakże, z uwagi na liczbę wydanych zgód na przedłużenie wypłaty świadczenia powyżej 120 dni, kontrolujący zwracają Kierownikowi Jednostki kontrolowanej uwagę, że w myśl obowiązujących przepisów, przedłużenie przez Gminę wypłaty świadczenia z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy w sytuacji spełnienia przesłanek określonych w §4 Rozporządzenia, stanowi prawo Jednostki do przedłużenia wypłaty świadczenia, a nie obowiązek. Wobec powyższego do każdego przypadku przedłużenia wypłaty świadczenia Gmina powinna podchodzić indywidualnie, a decyzja w przedmiotowej sprawie winna być poprzedzona analizą sytuacji danego obywatela Ukrainy, tak by działania Jednostki prowadziły do ograniczenia ewentualnych nadużyć w powyższym zakresie oraz skierowanie pomocy do osób, które ze względu na szczególne warunki osobiste jej potrzebują.

Jednocześnie ustalono, że:

- 16 wniosków²⁰ zostało złożonych do UM na formularzach odbiegających od wzorów określonych w Rozporządzeniach Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji, tzn. w kartach osób przyjętych do zakwaterowania, stanowiących załączniki do wniosków wskazywano miesiące inne, niż te określone we wzorach obowiązujących w okresie kontrolowanym. Pani Inspektor w Wydziale Organizacji i Spraw Obywatelskich UM wyjaśniła, że: „(...) *mogło to być przeoczenie pracownika. Wnioskodawcy często przychodzą ze swoimi formularzami, wcześniej wydrukowanymi. Jako urząd zapewniamy możliwość skorzystania z wniosków, które są wydrukowane i przygotowane dla petentów*”.
- wszystkie wymagane pola w złożonych do UM wnioskach zostały przez wnioskujących wypełnione bądź poprawione przez dokonujących weryfikacji wniosków pracowników UM lub wnioskujących, za wyjątkiem trzech wniosków²¹, w których nie uzupełniono pola dot. uzasadnienia przedłużenia wypłaty świadczenia powyżej 120 dni; Pani Inspektor w Wydziale Organizacji i Spraw Obywatelskich UM wyjaśniła, że: „(...) *wnioski mogły być przyjęte w sekretariacie, gdzie nastąpiło przeoczenie. Wnioski przed przyjęciem*

¹⁹ Informacja przekazana mailowo w dn. 28.05.2024 r. (zarejestrowano pod nr RPW/140227/2024).

²⁰ Wnioski nr: SO8133.1.149.2023, SO8133.1.150.2023, SO8133.1.154.2023, SO8133.1.161.2023, SO8133.1.162.2023, SO8133.1.165.2023, SO8133.1.167.2023, SO8133.1.176.2023, SO8133.1.178.2023, SO8133.1.181.2023, SO8133.1.190.2023, SO8133.1.193.2023, SO8133.1.202.2023, SO8133.1.210.2023, SO8133.1.211.2023, SO8133.1.241.2023

²¹ Wnioski nr: SO8133.1.154.2023, SO8133.1.161.2023, SO8133.1.251.2023.

sprawdzane są najpierw przez osobę zajmującą się wstępną weryfikacją, chyba że pracownik jest nieobecny wtedy taki wniosek składany jest w sekretariacie.”²²,
 - w przypadku wniosku nr SO8133.1.210.2023 z dnia 29.08.2023 r. (nr w Źródle 0802011-TXJ6A) UM wypłacił wnioskodawcy środki z tytułu zapewnienia zakwaterowania i żywienia dla dwóch osób, które w okresie od 10-12.08.2023 r. przebywały w szpitalu (dot. matki i urodzonego dziecka). W opinii Zespołu kontrolnego we wskazanym okresie zakwaterowanie i żywienie dla matki i dziecka zostało zapewnione przez szpital. Zatem przedmiotowe świadczenie nie powinno zostać przyznane i wypłacone przez UM. Wobec powyższego zobowiązuje się Jednostkę kontrolowaną do odzyskania i dokonania zwrotu do LUW nienależnie wypłaconych środków z tytułu zapewnienia zakwaterowania i żywienia obywatelom Ukrainy w kwocie 160,00 zł (2 dni x 2 osoby x 40,00 zł).

3. REALIZACJA OBOWIĄZKU ZAWARTEGO W ART. 13 A UST. 3 USTAWY DOT. UZUPEŁNIANIA BAZY DANYCH W SYSTEMIE TELEINFORMATYK (APLIKACJA „ŹRÓDŁO”) ORAZ WERYFIKACJA ZGODNOŚCI DANYCH WPROWADZONYCH DO SYSTEMU TELEINFORMATYCZNEGO Z INFORMACJAMI ŹRÓDŁOWYMI ZAWARTYMI WE WNIOSKACH O WYPŁTĘ ŚWIADCZENIA Z FP.

Zespół kontrolny zweryfikował zgodność danych wprowadzonych do systemu teleinformatycznego z informacjami źródłowymi zawartymi we wnioskach o wypłatę świadczenia na mocy art. 13 ustawy²³ oraz realizację obowiązku zawartego w art. 13a ust. 3 ustawy. W wyniku dokonanej analizy Zespół kontrolny ustalił, że w przypadku dziewięciu wniosków wnioskodawcy pobrali świadczenie pieniężne z tytułu zapewnienia zakwaterowania i żywienia obywatelom Ukrainy, którzy w poszczególnych okresach 2022 i 2023 roku przebywali poza granicami Polski.

Szczegóły dotyczące nienależnie pobranych świadczeń zawarto w poniższej tabeli.

Tabela nr 1. Wykaz wniosków w ramach wypłaconych świadczeń art. 13 ustawy.

Lp.	Nr wniosku nadany przez UM/nr w Źródle	Okres pobytu obywatela Ukrainy poza granicami Polski	Okres za jaki świadczenie zostało pobrane	Okres nienależnie pobranego świadczenia	Kwota nienależnie pobranego świadczenia	Uwagi
1.	SO8133.1.192.2023/ 0802011-G4UFS	17.07-11.08.2023 r.(A... T...)	01.06-31.07.2023	17-31.07.2023 (14 dni)	560,00	Do zwrotu
2.	SO8133.1.210.2023/ 0802011-TXJ6A	17.07-11.08.2023 (A... T...)	01-29.08.2023	01-11.08.2023 (10 dni)	400,00	Do zwrotu
3.	0802011-WSU5T	07-24.08.2023 (O... M... matka)	01-31.08.2023	07-24.08.2023 (17 dni)	680,00	Do zwrotu
		07-24.08.2023 r. (E... M... córka)		07-24.08.2023 (17 dni)	680,00	Do zwrotu
4.	0802011-PQF5C	27.11-07.12.2023 (Y... M...)	25.11-28.12.2023	27.11-07.12.2023 (10 dni)	400,00	Do zwrotu
5.	0802011-SD9VU	02.09-21.09.2022 (T... T...)	17.08-05.09.2022	02-05.09.2022 (4 dni)	160,00	W dn. 28.02.2023 r. dokonano zwrotu środków w wysokości 160,00 zł oraz skorygowano zbiorczy wniosek do LUW.

²² Wyjaśnienia złożone mailowo w dn. 05.06.2024 r. (zarejestrowano pod nr RPW/140240/2024).

²³ Sprawdzono na próbie 58 wniosków włączonych do kontroli.

6.	0802011-E77TC	02.09-21.09.2022 (T... T...)	06.09-05.10.2022	06-21.09.2022 (16 dni)	640,00	W dn. 28.02.2023 r. dokonano zwrotu środków w wysokości 640,00 zł oraz skorygowano zbiorczy wniosek do LUW.
7.	SO8133.1.232.2023/ 0802011-EGHPS	Wyjazd z Polski 25.08.2023 (D... S...)	16.08-09.09.2023	25.08-09.09.2023 (15 dni)	600,00	Do zwrotu
8.	SO8133.1.211.2023/ 0802011-AQ4GK	28.08-23.09.2023 (N... M...)	26.07-28.08.2023	28.08.2023 (1 dzień)	40,00	Dokonano potrącenia należności z wniosku nr SO8133.1.251.2023 w łącznej wysokości 1 080,00 zł.
9.	SO8133.1.234.2023/ 0802011-DW97V		29.08-27.09.2023	29.08-23.09.2023 (26 dni)	1 040,00	
Kwota do zwrotu (poz. 1-4 oraz 7): 3 320,00						

Wyjaśnienia w przedmiotowej sprawie złożył pracownik w Wydziale Organizacji i Spraw Obywatelskich UM²⁴ wskazując, że: w przypadku poz. 1-4 powyższej tabeli, UM podejmie kroki, w celu skorygowania/potrącenia i/lub zwrotu do LUW nienależnie pobranych świadczeń, w przypadku poz. 5-6 nienależnie pobrane świadczenia zostały skorygowane w zbiorczym wniosku i w dniu 28.02.2023 r. zwrócone do LUW, w przypadku poz. 7 UM wystąpi do wnioskodawcy o zwrot niesłusznie wypłaconej kwoty i prześle środki do LUW, w przypadku poz. 8-9 kwota nienależnie pobranego świadczenia została potrącona z wniosku nr SO8133.1.251.2023.

Zespół kontrolny przyjmuje przedmiotowe wyjaśnienia i zobowiązuje Kierownika Jednostki kontrolowanej do odzyskania i zwrotu nienależnie pobranych świadczeń z FP (zgodnie z wykazem wniosków tab. nr 1 poz. 1-4 oraz 7). Jednocześnie, na podstawie dokumentacji źródłowej i wydruków z ewidencji księgowej Zespół kontrolny potwierdził, że UM w 2023 r. dokonał stosownych potrąceń z wniosku nr SO8133.1.251.2023 (dot. tab. 1 poz. 8-9) oraz zwrócił nienależnie pobrane środki w łącznej wysokości 800,00 zł do LUW (dot. tab. 1 poz. 5-6).

W pozostałym zakresie nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości. Zespół kontrolny potwierdził, że we wszystkich wnioskach objętych kontrolą, w przypadku posiadania przez obywatela Ukrainy nadanego nr PESEL, informacje określone w art. 13a Ustawy zostały przez UM wprowadzone do systemu teleinformatycznego. Dane wprowadzone do systemu teleinformatycznego były spójne z informacjami źródłowymi zawartymi w kontrolowanych wnioskach, w szczególności w zakresie danych wnioskodawcy, oznaczenia i wypełnienia odpowiednich sekcji (pól) wniosku, danych osób przyjętych do zakwaterowania, okresów, w których zostało zapewnione obywatelom Ukrainy zakwaterowanie i wyżywienie.

²⁴ Wyjaśnienia złożone mailowo w dn. 05.06.2024 r. (zarejestrowano pod nr RPW/140240/2024).

IV. WNIOSKI

Oceny skontrolowanej działalności dokonano w oparciu o następujące ustalenia:

Nieprawidłowości:

1) Wypłata przez UM środków z FP z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy w nienależnej wysokości 1 60,00 zł, w związku z pobytem dwóch osób w szpitalu (szczegóły omówiono w części III pkt 2 str. 5-6).

2) Wypłata przez UM środków z FP z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy w nienależnej łącznej wysokości 3 320,00 zł, w związku z wypłatą wnioskodawcom świadczenia za obywateli Ukrainy, którzy w poszczególnych okresach 2023 r. przebywali poza granicami Polski (szczegóły omówiono w części III pkt 3 str. 6-7). Przyczyną stwierdzonych nieprawidłowości był brak skutecznego nadzoru Kierownika Jednostki kontrolowanej nad prawidłową realizacją powierzonych zadań podległym pracownikom oraz brak właściwego stosowania wyszczególnionych w treści niniejszego dokumentu przepisów prawa.

Skutkiem stwierdzonych nieprawidłowości jest zobowiązanie Kierownika jednostki kontrolowanej do odzyskania i zwrotu nienależnie wypłaconych środków z FP.

Za stwierdzone nieprawidłowości odpowiedzialność ponosi Pan Bartłomiej Lesław Bartczak – ówczesny Burmistrz Gubina, na podstawie art. 53 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1 634 ze zm., Dz.U. z 2023 r. poz. 1 270 ze zm.).

Uchybienie:

3) Przyjmowanie do rozliczenia wniosków o wypłatę świadczenia, o którym mowa w art. 13 Ustawy na nieobowiązujących wzorach oraz z niez uzupełnionymi wymaganymi polami wniosku (szczegóły omówiono w części III pkt.2 str. 5).

V. ZALECENIA POKONTROLNE

1-2) Rzetelna weryfikacja składanych do UM wniosków o wypłatę świadczenia z FP oraz dokonanie w terminie 15 dni od dnia otrzymania sprawozdania, zwrotu środków w łącznej wysokości 3 480,00 zł tytułem nienależnie wypłaconego świadczenia z art. 13 ustawy²⁵ i poinformowanie Wojewody Lubuskiego o wykonaniu zalecenia pokontrolnego.

3) Przyjmowanie do rozliczenia wniosków wyłącznie na aktualnych wzorach uzupełnionych w zakresie obowiązkowych pól, umożliwiających rzetelną weryfikację informacji w nich zawartych.

Jednocześnie informuję, że Kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania ma prawo przedstawić do niego stanowisko; nie wstrzymuje to realizacji ustaleń kontroli²⁶.

WOJEWODA LUBUSKI

Marek Cebula

²⁵ zwrotu środków z Funduszu Pomocy należy dokonać na rachunek LUW w Gorzowie Wlkp., z którego UM w Gubinie otrzymał środki na realizację zadania.

²⁶ art. 52 ust. 5 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224).