



WOJEWODA LUBUSKI

Gorzów Wlkp., 15 czerwca 2023 r.

Nasz znak: BF-VIII.431.6.2023.AByl
Sprawę prowadzi: Anna Bylina
Telefon: 95 7 851 682
e-mail: anna.bylina@lubuskie.uw.gov.pl

Pan
Jacek Milewski
Prezydent Miasta Nowa Sól

Sprawozdanie z kontroli przeprowadzonej

w Urzędzie Miejskim w Nowej Soli (ul. marsz. Józefa Piłsudskiego 12, 67-100 Nowa Sól)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: lata 2022-2023.
3. Termin kontroli: czynności kontrolne zostały przeprowadzone w dniach od 12 kwietnia 2023 r. do 19 maja 2023 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, Magdalena Ratajczak – członek zespołu kontrolnego.
6. W okresie objętym kontrolą Kierownikiem Jednostki Kontrolowanej był:
- Pan Jacek Milewski- Prezydent Miasta Nowa Sól.

¹ art. 6 ust. 4 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224) oraz art. 175 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.).

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

II. OCENA OGÓLNA

Działania Urzędu Miejskiego w Nowej Soli 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 sprawozdawczości 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 uchybieniami.
3. Weryfikacja danych nr PESEL ujętych w systemie teleinformatycznym z dokumentacją źródłową – ocena pozytywna.

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.

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 państwa³, zadania gminy związane z realizacją zadania mającego na celu wypłatę świadczenia pieniężnego z Funduszu Pomocy⁴ przysługującego z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy, jest zadaniem zleconym z zakresu administracji rządowej.

Środki z budżetu państwa były przekazywane na konto Urzędu Miejskiego w Nowej Soli⁵ w transzach, każdorazowo po przedłożeniu do Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego zbiorczych wniosków o wypłatę świadczenia pieniężnego (...), w których wskazywano w szczególności: 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 2022 r. – 3 876 664,00 zł,
- w 2023 r. – 217 936,00 zł⁶.

W toku kontroli ustalono, że powyższe środki zostały wprowadzane do budżetu Miasta w prawidłowych wysokościach Uchwałą Rady Miasta ws. zmiany uchwały budżetowej na 2022 r. oraz Zarządzeniami Prezydenta Miasta Nowa Sól w dziale 853 – *Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej w rozdziale 85395 – Pozostała działalność*, par. 2700 – *środki na dofinansowanie własnych zadań gmin, powiatów (...) samorządów województw, pozyskane z innych źródeł*/2100 – *środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy*

³ Zwana dalej ustawą.

⁴ Zwanego dalej FP lub Funduszem.

⁵ Zwanego dalej UM.

⁶ Stan na dzień 15.05.2023 r.

obywatelom Ukrainy⁷. Ostatecznie, plan finansowy na 2022 r. po dokonanych zmianach został ustalony w wysokości: 3 876 664,00 zł. Na dzień 31.12.2022 r. środki z FP zostały wykorzystane w kwocie: 3 860 781,89 zł, niewykorzystana część środków w wysokości: 15 882,11 zł została zwrócona na konto LUW w dniu 05.01.2023 r.

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

Stosownie do wymogów art. 14 ust. 14 Ustawy, środki z FP gromadzone były na wydzielonym dla zadania rachunku bankowym nr: 91 1020 4027 0000 1902 1732 6819. Zgodnie z art. 14 ust. 15 Ustawy dla przedmiotowego rachunku został opracowany plan finansowy. Dodatkowo, zgodnie z art. 14 ust. 19 Ustawy UM przedłożył organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego informację o wykonaniu planu finansowego rachunku⁸.

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

- konto 901-41-853-85395-2700/2100 – dotyczące dochodów budżetowych,
- konto 130-6819-853-85395-(...) – dotyczące wydatków poniesionych na realizację zadania.

1.3 Sprawozdawczość w zakresie wydatkowania środków z Funduszu Pomocy.

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)⁹. Ustalono, że sprawozdanie wg stanu na dzień 15.05.2023 r. przekazano do LUW w wymaganym terminie. W ramach przedmiotowego zadania do dnia 15 maja 2023r. do UM zostało złożonych 1 104 wnioski o wypłatę świadczenia z art. 13 Ustawy, 1 092 wnioski zostały przez UM rozpatrzone pozytywnie, w wyniku czego pomocą objęto 1 253 obywateli Ukrainy¹⁰. Zgodnie z przedmiotowym sprawozdaniem UM otrzymał łącznie z tytułu świadczenia wypłaconego wnioskodawcom oraz kosztów obsługi zadania kwotę: 4 078 717,89 zł, co pozostaje w zgodzie z ewidencją księgową na koncie 901-41 za 2022 r. i 2023 r.

2. Zgodność wydatkowania środków z prawem powszechnie obowiązującym, przepisami wewnętrznymi oraz innymi rozstrzygnięciami w danej sprawie.

Zgodnie z art. 13 ust. 2 Ustawy, zadanie związane z przyznawaniem oraz wypłatą świadczenia z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy

⁷ 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)

⁸ Pismo FB.KW-0079/01/23 z dn. 04.01.2023 r., korekta FB.KW-0141/01/23 z dn. 09.01.2023 r.

⁹ Pismo LUW z dn. 01.07.2022 r. znak: BF-I.3145.54.2022.

¹⁰ Ustalono na podstawie sprawozdania z weryfikacji i wypłaty świadczenia pieniężnego (...) wg stanu na dzień 15.05.2023 r., przekazanego do LUW w dn. 16.05.2023 r.

jest zadaniem zleconym gminie z zakresu administracji rządowej, finansowanym ze środków zapewnionych przez wojewodę. Przedmiotowe zadanie realizowane było w UM na podstawie Regulaminu Organizacyjnego UM w Nowej Soli¹¹. Pani Alicja Choptowa – Rutkowska - Sekretarz Miasta Nowa Sól wskazała, że: *"Zakres realizowanych zadań wynikał wprost z zakresu czynności Wydziału Finansowo-Budżetowego - obsługa finansowa oraz Kancelarii Miasta- prowadzenie punktu obsługi klientów urzędu."*¹²

Zgodnie z przyjętą metodologią doboru próby do kontroli, szczegółowemu sprawdzeniu poddano 60 zatwierdzonych i rozliczonych wniosków o wypłatę świadczenia z art. 13 Ustawy¹³. Na podstawie badanej próby ustalono, że:

- wnioski rozpatrywane były na bieżąco, tj. w terminie nie przekraczającym miesiąca od dnia złożenia wniosku do UM¹⁴,
- skontrolowane wnioski zostały złożone do UM na aktualnych wzorach¹⁵, za wyjątkiem 10 wniosków¹⁶. Pani Justyna Gurban – Zastępca Skarbnika Miasta wyjaśniła, że¹⁷: *„Wnioski (...) składane były na drukach obowiązujących wcześniej, jednakże zmiana druku dotyczyła zmiany okresu uprawniającego do wypłaty świadczenia z 60 do 120 dni. Nie zawierała żadnych innych zmian merytorycznych. Naszym zdaniem złożenie wniosku na nieobowiązującym druku nie miało wpływu na wysokość czy uprawnienia do wypłaty wnioskowanych świadczeń."*

Zespół kontrolny przyjmuje powyższe wyjaśnienia jednocześnie zwraca uwagę, że oprócz ww. zmiany polegającej na wydłużeniu okresu, za który przysługuje świadczenie, dodatkowo nowe rozporządzenie wprowadziło istotną korektę do karty osoby przyjętej do zakwaterowania polegającą na tym, że w przypadku braku nr PESEL nie można wskazywać rodzaju oraz nr serii innego dokumentu

¹¹ Zarządzenia Prezydenta Miasta Nowa Sól nr: 0050.2.0068.2022 z dn. 19.12.2022 r. oraz 0050.2.0014.2023 z dn. 20.02.2023 r.

¹² Informacja przekazana e-mailem w dn. 12.05.2023 r.

¹³ Wnioski zostały przyjęte do rozliczenia w Zbiorczym wniosku wypłatę świadczenia pieniężnego z Funduszu Pomocy (...) z dn. 22.06.2022 r., 16.09.2022 r., 03.11.2022 r., 01.12.2022 r.

¹⁴ Rozporządzenie Rady Ministrów ws. maksymalnej wysokości świadczenia pieniężnego przysługującego z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy oraz warunków przyznawania tego świadczenia i przedłużania jego wypłaty z dn. 15.03.2022r. (Dz. U. z 2022 r. poz. 605 ze zm.) zmienione Rozporządzeniem z dn. 04.05.2022 r. (Dz. U. z 2022 r. poz. 1020 ze zm.).

¹⁵ Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dn. 16.03.2022 r. ws. wzoru wniosku o świadczenie pieniężne za zapewnienie zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy (...) (Dz. U. z 2022 r. poz. 608), Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dn. 29.04.2022 r. zmieniającego rozporządzenie ws. wzoru wniosku o świadczenie pieniężne za zapewnienie zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy (...) (Dz. U. z 2022 r. poz. 941) oraz Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dn. 31.10.2022 r. zmieniającego rozporządzenie ws. wzoru wniosku o świadczenie pieniężne za zapewnienie zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy (...) (Dz. U. z 2022 r. poz. 2226).

¹⁶ Wnioski nr: RKP-15604/22, RKP-15626/22, RKP-15753/22, RKP-15916/22, RKP-16328/22, RKP-17485/22, RKP-18219/22, RKP-18929/22, RKP-30643/22, RKP-31645/22 zostały złożone do UM na wzorze obowiązującym na podstawie Rozporządzenia z dn. 16.03.2022 (Dz.U. 2022 poz. 608) a powinny złożone na wzorze według Rozporządzenia z dn. 29.04.2022 (Dz. U. 2022 poz. 941).

¹⁷ Wyjaśnienia przekazane e-mailem w dn. 12.05.2023 r.

potwierdzającego tożsamość. Dodatkowo, dzięki wdrożeniu systemu teleinformatycznego organ gminy na podstawie nr PESEL ustala, czy dla danej osoby nie został już złożony wniosek. Wobec powyższego Zespół kontrolny zaleca Jednostce kontrolowanej przestrzeganie obowiązujących przepisów, tj. przyjmowanie wniosków na obowiązujących wzorach określonych w Rozporządzeniu MSWiA, umożliwiającym rzetelną weryfikację zawartych w nich informacji.

- wszystkie wymagane pola w złożonych do UM wnioskach zostały przez wnioskujących wypełnione bądź poprawione przez dokonujących weryfikacji wniosków pracowników UM lub wnioskujących,
- świadczenia pieniężne na zakwaterowanie i wyżywienie (...) zostały przez UM prawidłowo przyznane na okres nie dłuższy niż 60/120 dni i wypłacone z dołu¹⁸,
- w przypadku 25 wniosków UM, zgodnie z par. 4 ust. 1 pkt 1, 3, 4, 5, 6 *Rozporządzenia Rady Ministrów ws. maksymalnej wysokości świadczenia pieniężnego przysługującego z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy (...)*, dokonał przedłużenia okresu wypłaty świadczenia na okres dłuższy niż 120 dni; Zespół kontrolny potwierdził prawidłowość działań UM w omawianym zakresie, w przedłożonej do kontroli dokumentacji znajdowały się dokumenty¹⁹ potwierdzające prawo obywateli Ukrainy do przedłużenia okresu wypłaty świadczenia,
- w 4 skontrolowanych przypadkach stwierdzono rozbieżności pomiędzy danymi wykazanymi w zbiorczych wnioskach UM złożonych do LUW a dokumentami źródłowymi (wnioski, karty pobytu), tj.:
w zbiorczym wniosku z dnia 22.06.2022 r.

* w poz. dotyczącej wniosku nr RKP-15626/22 UM zawniósł o wypłatę świadczenia w kwocie: 18 000,00 zł, tj. za 30 dni dla 15 osób, zgodnie z dokumentacją źródłową zawniósł o świadczenie w wysokości 7 800,00 zł, tj. za 13 dni dla 15 osób,

* w poz. dotyczącej wniosku nr RKP-18929/22 w kol. stawka w zł za obsługę zadania UM wskazał kwotę 40 zł;
w zbiorczym wniosku do LUW z dnia 16.09.2022 r.

* w poz. dotyczącej wniosku RKP-31645/2022 UM zawniósł o wypłatę świadczenia w kwocie: 5 280,00 zł, tj. za 44 dni dla 3 osób, zgodnie z dokumentacją źródłową zawniósł o świadczenie w wysokości 4 920,00 zł, tj. za 41 dni dla 3 osób,

* w poz. dotyczącej wniosku RKP-30498/2022 UM zawniósł o wypłatę świadczenia w kwocie: 2 240,00 zł, tj. za 56 dni dla 1 osoby, zgodnie z dokumentacją źródłową zawniósł o świadczenie w wysokości 2 080 zł, tj. za 52 dni dla 1 osoby.

Wyjaśnień w przedmiotowym zakresie udzieliła Pani Justyna Gurban – Zastępca

¹⁸ par. 3 ust. 1 Rozporządzenia Rady Ministrów 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 poz. 605 ze zm., poz.1336 ze zm.)

¹⁹ W szczególności: orzeczenia o niepełnosprawności lub stopniu niepełnosprawności, akty urodzenia, karty pobytu w szpitalu.

Skarbnika Miasta wskazując, że²⁰: w przypadku wniosku nr RKP-15626/22 „Korekta została wysłana do LUW w dn. 09.01.2023 r., znak sprawy: FB.3032.0207.2022, znak pisma: FB.KW-0143/01/23, dokonano zwrotu na konto LUW, wnioskujący otrzymał 7 800,00 zł.”, w przypadku wniosku nr RKP-18929/22 UM: „Błąd pisarski, powinno być 16,00 zł, nie złożono korekty w tym zakresie, środki zostały zwrócone do LUW w kwocie 15.882,11 zł” w przypadku wniosku nr RKP-31645/22 „Korekta została wysłana do LUW w dn. 29.12.2022 r., znak sprawy: FB.3032.0207.2022, znak pisma: FB.KW-1186/12/22, dokonano zwrotu na konto LUW, wnioskujący otrzymał 4 920,00 zł”, w przypadku wniosku nr RKP-30498/2022 „Korekta została wysłana do LUW 29 grudnia 2022 roku, znak sprawy FB.3032.0207.2022, znak pisma: FB.KW. - 1186/12/22, dokonano zwrotu na konto LUW, wnioskujący otrzymał 2.080 zł”.

Zespół kontrolny przyjmuje przedmiotowe wyjaśnienia, z uwagi na fakt, że Jednostka kontrolowana dokonała stosownych korekt i zwrotu środków, nie formułuje się ustaleń w przedmiotowym zakresie. Na podstawie wyciągu z systemu bankowego oraz dokumentacji źródłowej Zespół kontrolny potwierdził, że UM w ww. przypadkach dokonał stosownych korekt i wypłacił wnioskującemu środki w prawidłowych wysokościach. W pozostałym zakresie nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości, dane wykazane w zbiorczych wnioskach UM z dnia 22.06.2022 r., 16.09.2022 r., 03.11.2022 r., 01.12.2022 r. dotyczące: 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,

- środki na świadczenie pieniężne z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy, UM przekazał na rachunki bankowe wnioskodawców w terminie od 1 do 4 dni kalendarzowych, w przypadku 6 wniosków w terminie 8-9 dni kalendarzowych Pani Justyna Gurban – Zastępca Skarbnika Miasta poinformowała, że: „(...) opóźnienia w wypłacie wnioskodawcom, w przypadku 6 wniosków (wypłata 8-9 dni od momentu otrzymania środków z LUW) miała charakter incydentalny i wynikała z okresu urlopowego i związanego z tym braku dostępu do dokumentów źródłowych. Każdy wniosek przed wypłatą świadczenia był jeszcze raz analizowany aby sprawdzić czy zawniioskowana kwota była faktycznie należna wnioskodawcy aby uniknąć ewentualnych pomyłek, co w konsekwencji naraziłoby Gminę na straty. W związku z powyższym miało miejsce powyższe opóźnienie.” Zespół kontrolny przyjmuje przedmiotowe wyjaśnienia i potwierdza, że środki z FP przekazywane były przez UM na konta wnioskodawców w możliwie najkrótszym terminie, bez zbędnej zwłoki.
- w każdym skontrolowanym przypadku UM wypełnił obowiązek wynikający z art. 13a Ustawy, tj. na bieżąco wprowadzał do systemu teleinformatycznego dane, o których mowa w art. 13 ust. 4 pkt 1-4, 6 i 8 Ustawy;

Zespół kontrolny zweryfikował zgodność danych wprowadzonych do systemu teleinformatycznego z informacjami źródłowymi zawartymi we wnioskach o wypłatę świadczenia na mocy art. 13 Ustawy²¹. Ustalono, że we wniosku nr RKP-30498/2022

²⁰ Wyjaśnienia przekazano drogą e-mailową w dn. 15.05.2023 r. oraz uzupełniono w dn. 22.05.2022 r.

²¹ Sprawdzono na próbie 5 wniosków włączonych do kontroli.

w systemie teleinformatycznym w przypadku 1 osoby wskazano datę zakwaterowania: 08.07-01.09.2022 r., natomiast zgodnie z wnioskiem przedłożonym do UM prawidłowa data zakwaterowania to: 12.07-01.09.2022 r. Ustalono, że powyższa rozbieżność nie miała wpływu na wysokość wypłaconych środków. UM wypłacił wnioskodawcy środki z FP w prawidłowej wysokości, tj. za okres wskazany przez wnioskodawcę w przedłożonym do UM wniosku.

- Zespół kontrolny ustalił, że UM nie wnioskował o wypłatę zwiększonej stawki kosztów obsługi zadania w kwocie 32 zł za weryfikację warunków zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy, o której mowa w art. 13 ust. 2 Ustawy.

3. Weryfikacja danych nr PESEL ujętych w systemie teleinformatycznym z dokumentacją źródłową.

Wypłata świadczenia z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy została zlecona gminom – jako zadanie z zakresu administracji rządowej. Świadczenie jest przyznawane na podstawie wniosku, o którym mowa w art. 13 ust. 1 ustawy, za okres faktycznego zapewnienia, na własny koszt, zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy. Gmina może uzależnić przyznanie lub wypłatę świadczenia od weryfikacji warunków zakwaterowania i wyżywienia. Weryfikacji takiej dokonują upoważnieni pracownicy jednostki organizacyjnej gminy lub gminnej osoby prawnej. Świadczenie nie przysługuje, jeżeli warunki zakwaterowania i wyżywienia zagrażają życiu lub zdrowiu ludzi lub gdy we wniosku, o którym mowa w art. 13 ust. 1 ustawy, podano nieprawdę. W oparciu o dane wprowadzone przez UM do systemu teleinformatycznego oraz zestawienia imienne wraz z nr PESEL²² dotyczące zakwaterowanych obywateli Ukrainy w zbiorowych miejscach zakwaterowania na terenie powiatu nowosolskiego:

1. [REDACTED],
2. [REDACTED].

dokonano na wybranej przez LUW próbie wniosków, weryfikacji wypłaconego przez UM świadczenia z art. 13 Ustawy. Na podstawie dokonanej analizy kontrolujący nie stwierdzili przypadków wypłacenia przez UM świadczenia z art. 13 dla ww. podmiotów, które otrzymują z LUW w ramach art. 12 ustawy środki pieniężne z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywateli Ukrainy.

IV. WNIOSKI

Przeprowadzone czynności kontrolne wykazały następujące uchybienia:

1. 10 z 60 skontrolowanych wniosków o wypłatę świadczenia z art. 13 Ustawy zostało złożonych do UM na nieaktualnym wzorze (szczegóły omówiono na str. 4-5 niniejszego dokumentu).
2. We wniosku nr RKP-30498/2022 w systemie teleinformatycznym w zakresie 1 osoby wskazano błędną datę zakwaterowania, tj. 08.07-01.09.2022 r., natomiast zgodnie z

²² Dokumenty włączone do akt kontroli.

dokumentem źródłowym prawidłowa data zakwaterowania to: 12.07-01.09.2022 r. (szczegóły omówiono na str. 6-7 niniejszego dokumentu).

V. ZALECENIA POKONTROLNE

1. Przyjmowanie do rozliczenia wniosków wyłącznie na aktualnych wzorach, umożliwiających rzetelną weryfikację informacji w nich zawartych.
2. Rzetelne wprowadzanie danych do systemu teleinformatycznego, jednocześnie dokonanie korekty w systemie teleinformatycznym w zakresie stwierdzonego uchybienia.

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 kontroli²³.

WOJEWODA LUBUSKI
Władysław Dajczak

²³ art. 52 ust. 5 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224).