



## WOJEWODA LUBUSKI

Gorzów Wlkp., 04 października 2023 r.

Sprawa: BF-VIII.431.11.2023.NMie  
Sprawę prowadzi: Natalia Mielczarek  
Telefon: 95 7851 681  
e-mail: [natalia.mielczarek@lubuskie.uw.gov.pl](mailto:natalia.mielczarek@lubuskie.uw.gov.pl)

Pan  
**Janusz Kubicki**  
Prezydent Miasta Zielona Góra

### **Sprawozdanie z kontroli przeprowadzonej**

w Urzędzie Miasta w Zielonej Górze (ul. Podgórna 22, 65-424 Zielona Góra)<sup>1</sup>.

#### **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 r.
3. Termin kontroli: czynności kontrolne prowadzone były w dniach od 12 czerwca 2023 r. do 25 września 2023 r., poza siedzibą jednostki kontrolowanej - kontrola zdalna<sup>2</sup>.
4. Tryb kontroli: uproszczona.
5. Kontrolę przeprowadzili pracownicy Wydziału Budżetu i Finansów Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp.: Natalia Mielczarek – przewodnicząca zespołu kontrolnego, Ewa Dłużniewska – członek zespołu kontrolnego, Magdalena Ratajczak – członek zespołu kontrolnego.
6. W okresie objętym kontrolą Kierownikiem Jednostki Kontrolowanej był:  
- Pan Janusz Kubicki - Prezydent Miasta Zielona Góra.

#### **II. OCENA OGÓLNA**

Działania Urzędu Miasta w Zielonej Górze<sup>3</sup> 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:

---

<sup>1</sup> 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)

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

<sup>3</sup> Zwanego dalej UM lub Miastem

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 negatywna w związku z nieprawidłowościami.
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 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 państwa<sup>4</sup>, zadania gminy związane z realizacją zadania mającego na celu wypłatę świadczenia pieniężnego z Funduszu Pomocy<sup>5</sup> przysługującego z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy, jest zadaniem zleconym z zakresu administracji rządowej. Środki z budżetu państwa były przekazywane na konto UM w Zielonej Górze w transzach, każdorazowo po przedłożeniu do Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego<sup>6</sup> 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 2022 r. - 15 751 056,00 zł,
- w 2023 r. – 2 198 440,00 zł<sup>7</sup>.

W toku kontroli ustalono, że środki wprowadzane były do budżetu Miasta Zarządzeniami Prezydenta Miasta w dziale 852 – *Pomoc społeczna*, w rozdziale 85295 – *Pozostała działalność*, par. 2700 – *środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (...) samorządów województw, pozyskane z innych źródeł/2100 – środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy*<sup>8</sup>.

Szczegółowy wykaz zmian znajduje się w aktach kontroli.

Ostatecznie plan finansowy na 2022 r. po dokonanych zmianach został ustalony w wysokości 15 751 582 zł<sup>9</sup>.

---

<sup>4</sup> Zwana dalej ustawą.

<sup>5</sup> Zwanego dalej FP lub Funduszem.

<sup>6</sup> Zwanego dalej LUW.

<sup>7</sup> Stan na dzień 17.07.2023 r.

<sup>8</sup> 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)

<sup>9</sup> Na kwotę 15 751 582,00 zł składa się kwota 15 751 056,00 zł (przekazana za pośrednictwem Wojewody Lubuskiego) oraz kwota 526,00 zł (odsetki od środków zgromadzonych na rachunku FP wprowadzona do planu Uchwałą Nr LXVI.986.2022 Rady Miasta Zielona Góra z dnia 20 grudnia 2022 r.).

Na dzień 31.12.2022 r. środki z FP zostały wykorzystane w kwocie 15 725 376,00 zł z przeznaczeniem na:

- ✓ świadczenie z art. 13 ustawy, wypłacone wnioskodawcom w wysokości 15 674 160,00 zł,
- ✓ koszty obsługi zadania 51 216,00 zł.

Dyspozycją z dnia 05.01.2023 r. Miasto zwróciło na konto LUW środki w łącznej wysokości 26 206,00 zł, z tytułu niewykorzystanej części środków z FP w wysokości 25 680,00 zł oraz z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku Funduszu w wysokości 526,00 zł. W zakresie sprawozdawczości 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)<sup>10</sup>. Sprawozdanie za okres do dnia 17.07.2023 r. zostało terminowo przekazane do LUW. Według danych przedmiotowego sprawozdania do dnia 17.07.2023 r. Miasto zarejestrowało 3 892 wnioski o przyznanie świadczenia z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy, obejmujące 16 157 obywateli Ukrainy, z czego 3 758 wniosków zostało rozpatrzonych pozytywnie<sup>11</sup>.

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

Na podstawie art. 14 ust. 14 ustawy jednostka samorządu terytorialnego gromadzi środki z Funduszu na wydzielonym rachunku dochodów i przeznacza je na wydatki związane z realizacją zadań na rzecz pomocy Ukrainie. W toku czynności kontrolnych ustalono, że UM posiada wyodrębniony rachunek bankowy o nr 51 1020 4027 0000 1002 1731 5370 dedykowany pomocy obywatelom Ukrainy, na który przekazywane są środki z LUW. Dodatkowo kontrolujący potwierdzili, że wypłata środków dla podmiotów, które na mocy art. 13 ustawy, zapewniały zakwaterowanie i wyżywienie obywatelom Ukrainy odbywała się również za pośrednictwem ww. rachunku bankowego. Do rachunku został opracowany plan finansowy, co pozostaje w zgodzie z art. 14 ust. 15 ustawy. W okresie objętym kontrolą Miasto prowadziło wyodrębnioną ewidencję księgową związaną z wypłatą świadczenia z art. 13 ustawy<sup>12</sup>. Ponadto zespół kontrolny potwierdził, że UM wypełnił obowiązek nałożony art. 14 ust. 19 ustawy, tj. przedłożył organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego informację o wykonaniu planu finansowego rachunku<sup>13</sup>.

## 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 jest zadaniem zleconym gminie z zakresu administracji rządowej, finansowanym ze środków

<sup>10</sup> Pismo LUW z 01.07.2022 r. znak: BF-I.3145.54.2022.

<sup>11</sup> Sprawozdanie przekazane przez UM Zielona Góra do LUW według stanu na 17 lipca 2023 r.

<sup>12</sup> Zestawienie planu wydatków wg klasyfikacji budżetowej za okres 2022-01-01–2022-12-31.

<sup>13</sup> Sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Zielona Góra za rok 2022 – Tabela nr 13.

zapewnionych przez wojewodę. Zgodnie z przyjętą metodologią doboru próby do kontroli, szczegółowemu sprawdzeniu poddano 86 zatwierdzonych i rozliczonych wniosków, co stanowi 2,29% wszystkich pozytywnie rozpatrzonych wniosków, złożonych do Miasta do dnia 17.07.2023 r.

Na podstawie badanej próby ustalono, że:

- wnioski składane o świadczenie pieniężne za zapewnienie zakwaterowania i wyżywienia uchodźcom z Ukrainy w związku z działaniami wojennymi prowadzonymi na terytorium tego państwa, były rozpatrywane w terminie dłuższym niż miesięczny termin wynikający z Rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie maksymalnej wysokości świadczenia pieniężnego przysługującego z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy oraz warunków przyznawania tego świadczenia i przedłużania jego wypłaty<sup>14</sup>. W wyjaśnieniach<sup>15</sup> podpisanych przez Prezydenta Miasta czytamy, że „ (...) miesięczny termin realizacji wniosków zawarty w przepisach ustawowych z uwagi na dużą liczbę wniosków i ograniczone możliwości kadrowe spowodowały, że zachowanie tego terminu było nierealne”. Zespół kontrolny zwraca uwagę, że po stronie UM leży obowiązek zapewnienia takiej organizacji pracy, obiegu i kontroli dokumentów, by wnioski dotyczące świadczenia za zapewnienie zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy rozpatrywane były w ustawowych terminach. Wobec powyższego kontrolujący zalecają podjęcie czynności mających na celu usprawnienie procesu rozpatrywania przedmiotowych wniosków celem zapewnienia miesięcznego terminu rozpatrzenia.
- wypłata świadczenia pieniężnego na mocy art. 13 ustawy, następowała na podstawie złożonych do UM wniosków i była dokonywana „z dołu”, a więc za faktyczny okres zakwaterowania i wyżywienia obywateli Ukrainy, co jest zgodne z § 3 Rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie maksymalnej wysokości świadczenia pieniężnego przysługującego z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy oraz warunków przyznawania tego świadczenia i przedłużania jego wypłaty<sup>16</sup>,
- środki na świadczenie pieniężne z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy, otrzymane z LUW, UM przekazywał na konta wnioskodawców w terminie do 5 dni kalendarzowych od momentu wprowadzenia środków do budżetu Miasta,
- 52 spośród 86 skontrolowanych wniosków o wypłatę świadczenia zostało złożonych na starych wzorach wniosku lub/i starych załącznikach do wniosku (kartach osoby przyjętej do zakwaterowania) lub/i nie zostały wypełnione wszystkie obowiązujące pola wniosku (np. adres e-mail). W wyjaśnieniach<sup>17</sup> złożonych przez Koordynatora wypłaty świadczeń z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy<sup>18</sup> czytamy, że: „przypadki składania wniosków na wzorze z 16 marca 2022 r. wynikały z różnych powodów, np. Wnioskodawcy składali wnioski pozyskane przez Internet, pobierali druki wniosków wcześniej, a składali później. Wnioskodawcy w większości obywatele Ukrainy, nie rozumieli dlaczego mają składać taki sam wniosek jeszcze raz. Dlatego przyjmowano

---

<sup>14</sup> Zgodnie z § 3 ust. 2 Rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie maksymalnej wysokości świadczenia pieniężnego przysługującego z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy oraz warunków przyznawania tego świadczenia i przedłużania jego wypłaty z dnia 15 marca 2022 r. (Dz.U. z 2022 r. poz. 605 ze zm.) zastąpionego Rozporządzeniem z dnia 4 maja 2022 r. (Dz.U. z 2023 r. poz. 1381).

<sup>15</sup> Pismo znak DG-GM.8286.13.2023 z dnia 15 czerwca 2023 r.

<sup>16</sup> Zwanym dalej rozporządzeniem.

<sup>17</sup> e-mail z dnia 14.07.2023 r.

<sup>18</sup> Zwanym dalej Koordynatorem.

również wnioski na wzorze z 16 marca 2022 r. Przyjęcie wniosku na starych kartach było przeoczeniem (...). Przyjmowanie wniosków na starych drukach i bez adresu e-mail wynikało z faktu bardzo dużej ilości wniosków składanych w miesiącu czerwcu i lipcu 2022 roku".

Zespół kontrolny przyjmuje powyższe wyjaśnienia jednocześnie zaleca jednostce kontrolowanej dołożenie szczególnej uwagi oraz przyjmowanie właściwie uzupełnionych wniosków, składanych na obowiązujących wzorach.

- jednostka kontrolowana nie wprowadzała na bieżąco do systemu teleinformatycznego informacji określonych w art. 13a ustawy. W wyjaśnieniach podpisanych przez Prezydenta Miasta czytamy, że „z uwagi na bardzo dużą liczbę składanych wniosków w okresie od kwietnia do lipca 2022 roku oraz ograniczone możliwości kadrowe do systemu teleinformatycznego wprowadzono ok. 2.500 wniosków, co stanowi 65% wniosków wprowadzonych do systemu. Podjęto działania mające na celu wprowadzenie pozostałych wniosków do systemu". Zespół kontrolny przyjmuje powyższe wyjaśnienia, zwracając jednak uwagę, że zgodnie z art. 13a ust. 4 ustawy, celem wprowadzonego systemu teleinformatycznego było umożliwienie gminom m.in. weryfikacji, czy dla danej osoby, której dotyczy wniosek, nie złożono wniosku ze wskazaniem innego miejsca pobytu na zakwaterowanie w tym samym okresie. Ograniczony dostęp danych wprowadzonych przez pracowników UM do systemu teleinformatycznego, uniemożliwia rzetelną weryfikację wniosków, a tym samym realizację celu określonego w ustawie.

W związku z powyższym kontrolujący zalecają niezwłoczne uzupełnienie danych w systemie teleinformatycznym, w zakresie umożliwiającym wykonywanie przez pracowników UM kontroli weryfikacji danych we wnioskach składanych przez podmioty, o których mowa w art. 13 ust. 1 ustawy.

Zgodność danych ujętych w aplikacji „Źródło” z informacjami zawartymi we wnioskach o wypłatę świadczenia na mocy art. 13 ustawy, kontrolujący sprawdzili na próbie do której włączono 24 wnioski. W toku czynności kontrolnych ustalono, że w przypadku 2 wniosków dane ujęte w systemie teleinformatycznym nie są spójne z informacjami zawartymi w złożonych wnioskach:

- DG-GM.8286.3187.2022.MP – w przypadku 1 osoby wypłacono świadczenie za okres od 30 czerwca do 27 września 2022 r. tj. 90 dni, natomiast w systemie „Źródło” wprowadzono inny zakres dat tj. okres od 27 czerwca do 24 września 2022 r.,

- DG-GM.8286.2202.2022.MP – w przypadku 4 osób wypłacono świadczenie za okres od 17 maja do 26 czerwca 2022 r., natomiast w systemie teleinformatycznym wprowadzono okres od 16 maja do 26 czerwca 2022 r., tj. o jeden dzień dłuższy.

W związku z powyższym kontrolujący zalecają dokonanie korekty wprowadzonych informacji w aplikacji „Źródło” celem doprowadzenia do zgodności z danymi wynikającymi ze złożonych wniosków.

Ponadto w trakcie kontroli ustalono, że:

- w przypadku 4 wniosków: DG-GM.8286.2202.2022.MP, DG-GM.8286.2264.2022.MP, DG-GM.8286.2300.2022.MP, DG-GM.8286.2386.2022.MP Miasto niewłaściwie wypłaciło środki, z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy, przyznawane na mocy art. 13 ustawy. Zgodnie z § 3 rozporządzenia świadczenie przyznawane jest za okres nie dłuższy niż 120 dni od dnia przybycia obywatela Ukrainy na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Przesłanki na mocy których gmina może przedłużyć wypłatę świadczenia powyżej przewidzianego w rozporządzeniu okresu, zawarte są w § 4 rozporządzenia. W powyższych przypadkach, pomimo braku przesłanek do przedłużenia okresu wypłaty, UM wypłacił

świadczenie za okres powyżej 120 dni. W wyjaśnieniach dotyczących wniosków DG-GM.8286.2202.2022.MP, DG-GM.8286.2264.2022.MP, udzielonych przez Koordynatora czytamy, że „przy weryfikacji wniosku błędnie ustalono okresy pobytu w Polsce osób przyjętych do zakwaterowania. Okresy zakwaterowania zostały zweryfikowane i następnie prawidłowo wprowadzone do aplikacji Źródło”. Natomiast w zakresie wniosku DG-GM.8286.2300.2022.MP, czytamy, że „przy weryfikacji wniosku ustalono, że nieprawidłowo wypłacono świadczenie za okres ponad 120 dni pobytu w Polsce” oraz w przypadku wniosku DG-GM.8286.2386.2022.MP, że „przy weryfikacji wniosku ustalono, że podane okresy zostały nieprawidłowo wskazane i przekraczały okres 120 dni pobytu w Polsce”. Wnioskodawcy powyższych wniosków zostali zobowiązani do zwrotu nienależnie wypłaconych świadczeń. W trakcie trwania czynności kontrolnych, wnioskodawcy dokonali zwrotu świadczenia na konto Miasta. UM zwrócił powyższe środki do LUW w dniu 29.08.2023 r.

- w przypadku wniosku DG-GM.8286.2280.2022.MP w skutek błędnie podliczonej ilości dni, doszło do wypłaty świadczenia za okresy krótsze niż wskazane w kartach osób przyjętych do zakwaterowania (w przypadku 5 osób o 1 dzień). W wyjaśnieniach otrzymanych od Koordynatora czytamy, że „Wnioskodawca błędnie zliczył ilość dni, dlatego wypłacono świadczenie zgodnie z podaną we wniosku liczbą dni. Wnioskodawca nie kwestionował wysokości wypłaconego świadczenia”. Zespół kontrolny przyjmuje powyższe wyjaśnienia i jednocześnie zwraca uwagę, że do obowiązków UM należy weryfikacja złożonych wniosków o wypłatę świadczenia z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy również pod kątem poprawności wyliczenia sumy dni o jakie ubiega się wnioskodawca. Wobec powyższego kontrolujący zalecają dołożenie większej staranności przy weryfikacji składanych wniosków o wypłatę świadczenia.

- w przypadku wniosków: DG-GM.8286.2293.2022.MP, DG-GM.8286.2294.2022.MP, DG-GM.8286.2394.2022.MP w skutek błędnego podliczenia ilości dni, Miasto wypłaciło środki w wysokości wyższej/niższej niż wnioskowana. Kontrolujący potwierdzili, że w przypadku dwóch wniosków, wnioskodawcy dokonali zwrotu nienależnie wypłaconych środków na rachunek Miasta w dniu 22.06.2023 r. UM zwrócił przedmiotowe środki do LUW w trakcie trwania kontroli, tj. w dniu 29.08.2023 r. W zakresie trzeciego wniosku środki w wysokości 40,00 zł nie zostały zwrócone ze względu na śmierć wnioskodawcy. Wobec powyższego, ze względu na dokonanie przez UM niewłaściwej weryfikacji wniosku oraz wypłatę świadczenia w zawyżonej wysokości, kontrolujący zobowiązują Miasto do zwrotu nienależnie wypłaconego świadczenia w wysokości 40,00 zł.

- w przypadku wniosku DG-GM.8286.2295.2022.MP w związku z błędnym ustaleniem okresów pobytu osób wskazanych w kartach osób przyjętych do zakwaterowania, UM wypłacił świadczenie w wysokości wyższej niż należna. W wyjaśnieniach otrzymanych od Koordynatora czytamy, że „przy weryfikacji wniosku błędnie ustalono okresy pobytu w Polsce osób przyjętych do zakwaterowania. Okresy zakwaterowania zostały zweryfikowane i następnie prawidłowo wprowadzone w aplikacji Źródło. Wnioskodawca zwrócił nienależnie wypłacone świadczenie”. Kontrolujący potwierdzili, że w dniu 23.06.2023 r. wnioskodawca dokonał zwrotu środków na rachunek Miasta. W dniu 29.08.2023 r. przedmiotowe środki przekazane zostały na rachunek bankowy LUW.

- w przypadku wniosków: DG-GM.8286.3118.2022.MP, DG-GM.8286.3187.2022.MP, UM wypłacił wnioskodawcom świadczenia pomimo upływu terminu na złożenie przedmiotowego wniosku. Zgodnie z art. 13 ust. 1e ustawy, wniosek o świadczenie pieniężne składa się w terminie miesiąca od ostatniego dnia okresu objętego wnioskiem.

W wyjaśnieniach złożonych przez Koordynatora czytamy, że „przy weryfikacji wniosku przeoczono przekroczenie miesięcznego terminu na złożenie wniosku (...). Wnioskodawca został wezwany do zwrotu nienależnie wypłaconego świadczenia”. W wyniku działań podjętych przez UM jeden z wnioskodawców dokonał zwrotu nienależnie wypłaconych środków, które to Miasto zwróciło na konto LUW w dniu 29.08.2023 r. Drugi pomimo wezwania do zwrotu środków w wysokości 2 960,00 zł nie dokonał przedmiotowego zwrotu. Do dnia zakończenia czynności kontrolnych, tj. do 25.09.2023 r. UM nie dokonał zwrotu ww. środków. Wobec powyższego kontrolujący zobowiązują Miasto do zwrotu w/w kwoty na rachunek bankowy LUW.

Dodatkowo kontrolujący ustalili, że w zakresie wniosku DG-GM.8286.3261.2022.MP w przypadku 1 osoby Miasto nie wypłaciło świadczenia pomimo zachowanego terminu na złożenie wniosku o wypłatę świadczenia. W wyjaśnieniach otrzymanych od Koordynatora czytamy, że „przy weryfikacji wniosku przeoczono, że zakwaterowanie (...) dotyczy miesiąca października 2022 roku, a nie miesiąca września 2022 roku (...)”. Zespół kontrolny przyjmuje powyższe wyjaśnienia jednocześnie zalecając dołożenie większej uwagi przy weryfikacji składanych wniosków pod kątem zachowania terminu na złożenie wniosku o wypłatę świadczenia na mocy art. 13 ustawy.

- w przypadku wniosku DG-GM.8286.3191.2022.MP Miasto wypłaciło świadczenie zgodnie ze złożonym przez wnioskodawcę wnioskiem. Jednak na skutek wcześniejszego wyjazdu obywateli Ukrainy doszło do wypłaty świadczenia nienależnie za okres 1 dnia. UM wezwał wnioskodawcę do dokonania zwrotu środków. Przedmiotowego zwrotu dokonano w dniu 04.07.2023 r. Miasto przekazało środki na konto bankowe LUW w dniu 29.08.2023 r.

Ponadto kontrolujący ustalili, że UM pomimo braku weryfikacji warunków zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy w przypadku 4 wniosków<sup>19</sup> wystąpił do Wojewody Lubuskiego o wypłatę zwiększonych kosztów obsługi zadania w kwocie 32,00 zł. W wyjaśnieniach podpisanych przez Prezydenta Miasta Zielona Góra czytamy, że „(...) doszło do podania nieprawidłowych danych w zbiorczych wnioskach.

W wymienionych sprawach nie weryfikowano warunków zakwaterowania i wyżywienia. Dlatego też, pobrana kwota za obsługę 4 wniosków w wysokości 64,00 zł zostanie zwrócona na konto Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wielkopolskim”.

W dniu 15.09.2023 r. przedmiotowe środki zostały przez UM zwrócone do LUW.

Na podstawie dokonanej analizy zespół kontrolny ustalił, że:

- w przypadku 13 wniosków, UM wypłacił świadczenie z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy w wysokości nienależnej (zawyżonej w przypadku 11 wniosków oraz zaniżonej w przypadku 2 wniosków) w związku z brakiem rzetelnej weryfikacji złożonych wniosków pod kątem terminu na złożenie wniosku o wypłatę świadczenia z tytułu pomocy obywatelom Ukrainy, okresu pobytu w Polsce obywateli Ukrainy oraz liczby dni za jakie świadczenie przysługiwało wnioskodawcom.
- w przypadku 4 wniosków pomimo braku podstaw Miasto wystąpiło o wypłatę zwiększonych kosztów obsługi zadania.

W związku z faktem, że w przypadku 11 wniosków wypłaconych w niewłaściwej, tj. wyższej niż należna wysokości, UM podjął czynności zmierzające do odzyskania nienależnie wypłaconych świadczeń, skutkujące zwrotem przez wnioskodawców środków w 9 przypadkach, kontrolujący formułują ustalenia jedynie w zakresie wniosków, których

---

<sup>19</sup> Wnioski: DG-GM.8286.1360.2022.MP, DG-GM.8286.2340.2022.MP, DG-GM.8286.2606.2022.MP, DG-GM.8286.2978.2022.MP

nieprawidłowości zostały ujawnione w trakcie trwania kontroli i nie zostały usunięte do jej zakończenia.

### 3. WERYFIKACJA DANYCH NR PESEL UJĘTYCH W SYSTEMIE TELEINFORMATYCZNYM Z DOKUMENTACJĄ ŹRÓDŁOWĄ.

Na wybranej przez LUW próbie wniosków, dokonano weryfikacji wypłaconego przez UM w Zielonej Górze świadczenia z art. 13 ustawy, w oparciu o dane wprowadzone do systemu teleinformatycznego oraz zestawienia imienne wraz z nr PESEL, dotyczące zakwaterowanych obywateli Ukrainy w zbiorowych miejscach zakwaterowania, przekazanych przez:

1. [REDAKTOWANE] z siedzibą przy ul. [REDAKTOWANE] 65-066 Zielona Góra, w lokalizacjach:
  - [REDAKTOWANE] 65-066 Zielona Góra;
  - [REDAKTOWANE], 65-022 Zielona Góra;
2. [REDAKTOWANE]  
66-004 Zielona Góra;
3. [REDAKTOWANE] 65-021 Zielona Góra, w lokalizacjach:
  - obiekt noclegowy przy ul. [REDAKTOWANE] 65-211 Zielona Góra;
  - obiekt noclegowy przy ul. [REDAKTOWANE], 65-850 Zielona Góra;
  - obiekt noclegowy przy ul. [REDAKTOWANE], 65-850 Zielona Góra;
  - obiekt noclegowy przy ul. [REDAKTOWANE] 65-002 Zielona Góra.

Kontrolujący ustalili 2 wnioski, na podstawie których UM wypłacił świadczenie z art. 13 ustawy, za osoby, których koszty zakwaterowania i żywienia opłacał LUW na podstawie umowy zawartej z [REDAKTOWANE]. Kwota podwójnie wypłaconego świadczenia wynosi 240,00 zł. W trakcie trwania czynności kontrolnych tj. w dniu 29.08.2023 r. UM dokonał zwrotu powyższej kwoty na konto LUW. W związku z podjętymi przez UM działaniami wyjaśniającymi ostatecznie skutkującymi odzyskaniem środków z FP, kontrolujący odstępują od formułowania ustalenia w przedmiotowym zakresie.

### IV. WNIOSKI

Oceny skontrolowanej działalności dokonano w oparciu o następujące ustalenia:

a) nieprawidłowości:

- 1) jednostka kontrolowana nie wprowadzała na bieżąco do systemu teleinformatycznego informacji określonych art. 13a ustawy (szczegóły omówiono w części III pkt 2, s. 5).
- 2) w przypadku 2 wniosków<sup>20</sup>, UM wypłacił środki z tytułu zapewnienia zakwaterowania i żywienia obywatelom Ukrainy w wysokości nienależnej w związku z brakiem rzetelnej weryfikacji złożonych wniosków w zakresie zachowania terminu na ich złożenie oraz liczby dni za jakie świadczenie przysługiwało wnioskodawcy (szczegóły omówiono w części III pkt 2, s. 6-7)
- 3) w przypadku 4 wniosków pomimo braku podstaw, UM zawniósował do Wojewody Lubuskiego o zwiększone koszty obsługi zadania (szczegóły omówiono w części III pkt 2 s. 7)

---

<sup>20</sup> Wnioski: DG-GM.8286.2394.2022.MP – kwota 40,00 zł, DG-GM.8286.3118.2022.MP – kwota 2 960,00 zł



- 4) wnioski zostały rozpatrzone przez UM z przekroczeniem terminu określonego w Rozporządzeniu Rady Ministrów ws. maksymalnej wysokości świadczenia pieniężnego przysługującego z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy (szczegóły omówiono w części III pkt 2 s.4)

b) uchybienia:

- 5) przyjmowanie wniosków o wypłatę świadczenia o którym mowa w art. 13 ustawy na nieobowiązujących wzorach / załącznikach do wniosku oraz z nieuzupełnionymi, wymaganymi polami wniosku (szczegóły omówiono w części III pkt 2 s. 4-5),
- 6) niespójność danych ujętych w aplikacji „Źródło” z informacjami zawartymi we wnioskach o wypłatę świadczenia w dwóch wnioskach (szczegóły omówiono w części III pkt 2 s. 5),

Za stwierdzone nieprawidłowości odpowiedzialność ponosi Prezydent Miasta na podstawie art. 53 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305, Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.)

## V. ZALECENIA POKONTROLNE

- 1) zintensyfikowanie działań w zakresie wprowadzenia danych, o których mowa w art. 13 ust. 4 pkt 1-4, 6 i 8 ustawy, tj. nie później niż w terminie 30 dni od dnia otrzymania sprawozdania z kontroli, uzupełnienie systemu o brakujące dane oraz poinformowanie Wojewody Lubuskiego o wykonaniu zalecenia,
- 2) rzetelna weryfikacja składanych do Miasta wniosków, dokonanie zwrotu środków z tytułu nienależnie wypłaconego świadczenia z art. 13 ustawy w wysokości 3 000,00 zł<sup>21</sup> w terminie 15 dni od dnia otrzymania sprawozdania z kontroli.
- 3) wnioskowanie do Wojewody Lubuskiego o właściwą kwotę kosztów obsługi zadania wynikającą z podjętych przez Miasto działań,
- 4) terminowe rozpatrywanie wniosków o wypłatę świadczenia pieniężnego z FP,
- 5) przyjmowanie wniosków na aktualnych drukach, uzupełnionych w zakresie obowiązkowych pól,
- 6) rzetelne wprowadzanie danych do systemu teleinformatycznego oraz dokonanie korekty w aplikacji Źródło 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 kontroli<sup>22</sup>.

**WOJEWODA LUBUSKI**

*Władysław Dajczak*

---

<sup>21</sup> Zwrotu środków z Funduszu Pomocy należy dokonać na rachunek LUW w Gorzowie Wlkp., z którego UM w Zielonej Górze otrzymał środki na realizację zadania.

<sup>22</sup> art. 52 ust. 5 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224).