



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Olsztynie

LOL.410.010.02.2021

Pan
Jarosław Filipek
Burmistrz Miasta i Gminy Ryn
Urząd Miasta i Gminy Ryn
Ul. Ratuszowa 2
11-520 Ryn

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/21/053 - Wdrażanie Programu Priorytetowego „Czyste Powietrze”

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Olsztynie
ul. Artyleryjska 3e, 10-165 Olsztyn
T +48 89 678 82 00, F +48 89 678 82 30
lol@nik.gov.pl
Adres korespondencyjny: Skr. poczt. P-69, 10-950 Olsztyn

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Urząd Miasta i Gminy Ryn, ul. Ratuszowa 2, 10-520 Ryn (dalej: Urząd lub Gmina).
Kierownik jednostki kontrolowanej	Jarosław Filipek, Burmistrz Miasta i Gminy Ryn, od 21 listopada 2018 r. (dalej: Burmistrz). W okresie objętym kontrolą funkcję kierownika jednostki poprzednio pełnił: Józef Karpiński, Burmistrz Miasta i Gminy Ryn, od 1 grudnia 2014 do 21 listopada 2018 r.
Zakres przedmiotowy kontroli	Warunki organizacyjno-techniczne wdrażania PPCP. Działania informacyjno-edukacyjne propagujące wiedzę o PPCP. Proces weryfikacji wniosków o przyznanie dofinansowania.
Okres objęty kontrolą	Od 16 marca 2018 r. do dnia zakończenia kontroli ¹ , z wykorzystaniem dowodów sporządzonych przed tym terminem.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art.2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ²
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Olsztynie
Kontroler	Anna Kamińska-Bisior, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LOL/83/2021 z 01.07.2021 r. (akta kontroli str. 1-3)

II. Ocena ogólna³ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

W Urzędzie zapewniono warunki organizacyjno-techniczne umożliwiające wdrażanie Programu Priorytetowego „Czyste Powietrze”⁴, gdyż na jego potrzeby zakupiono program informatyczny do wydawania zaświadczeń o dochodach, utworzono punkt informacyjno-konsultacyjny PPCP i przeszkolono pracownika w zakresie realizacji zadań związanych z wdrażaniem Programu. Niemniej jednak, do 26 lipca 2021 r. postępowania w sprawie żądania wydania zaświadczenia o wysokości przeciętnego miesięcznego dochodu przypadającego na jednego członka gospodarstwa domowego (dalej: zaświadczenia o dochodach) prowadzone były przez osoby nieposiadające do tego pisemnych upoważnień. Upoważnienia Burmistrza do wydania takich zaświadczeń nie posiadał także Zastępca Burmistrza, który wydał cztery zaświadczenia o dochodach⁵.

W Urzędzie prowadzono działania informacyjno-edukacyjne, propagujące wiedzę o PPCP oraz zapewniono mieszkańcom kontakt z urzędnikiem w trakcie trwania pandemii Covid-19. W ramach tych działań m.in. zorganizowano dwa spotkania informacyjne oraz umieszczono odpowiednie informacje na stronie internetowej i profilu Facebook Urzędu. Nie opracowano strategii ani planu działań informacyjnych i wspomagających, skierowanych w szczególności do osób o niskich

¹ Do 5 sierpnia 2021 r.

² Dz. U. z 2020 r. poz. 1200, ze zm. dalej: ustawa o NIK.

³ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁴ Dalej: PPCP lub Program.

⁵ Tj. wszystkie jakie wydał w badanych latach.

dochodach. Natomiast biorąc pod uwagę okres realizacji Programu (do 2029 r.) korzystne byłoby opracowanie takiej strategii, gdyż mogłaby ona być pomocna w zapewnieniu spójności i ciągłości działań w tym zakresie. W Urzędzie nie wywiązano się z obowiązku wynikającego z art. 8 ust. 3 ustawy z 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej⁶, gdyż do 5 sierpnia 2021 r. na stronie internetowej BIP nie opublikowano informacji o Programie.

Do 12 lipca 2021 r. do Urzędu nie wpłynął żaden wniosek o dofinansowanie. Pracownik Urzędu zapewnił jednak pomoc w wypełnieniu i wysłaniu (w wersji elektronicznej) 17-tu wniosków, które zostały złożone do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie⁷ bez pośrednictwa Gminy. Zaświadczenia o dochodach wydawane były przez Urząd zazwyczaj w terminie określonym w ustawie z 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego⁸. W jednym przypadku zaświadczenie wydano nieterminowo (14 dni od dnia wpływu żądania). Odnotowania wymaga także fakt, że dwa pierwsze wnioski o wypłatę środków z tytułu realizacji PPCP złożone zostały do WFOŚiGW odpowiednio z 6-cio i 8-mio dniowym opóźnieniem w stosunku do terminu określonego w porozumieniu.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny częściowej⁹ kontrolowanej działalności

OBSZAR

Opis stanu faktycznego

1. Warunki organizacyjno-techniczne wdrażania PPCP

1.1. Gmina w dniu 9 lipca 2019 r. podpisała z WFOŚiGW porozumienie ustalające zasady wspólnej realizacji Programu. Następnie zawarte zostały aneksy: nr 1 z 30 grudnia 2020 r. (propozycja zawarcia aneksu z Funduszu wpłynęła do Urzędu 29 grudnia 2020 r.) oraz nr 2 z 2 czerwca 2021 r.

Porozumienie to regulowało zasady wspólnej realizacji PPCP na terenie Gminy w celu obsługi wnioskodawców w procesie składania wniosków i uzyskiwania dofinansowania. Zostało ono zawarte na czas realizacji Programu, tj. na lata 2019-2029. Do zadań Gminy należało:

- przygotowanie wniosków wspólnie z wnioskodawcami oraz podejmowanie działań doradczych mających na celu zidentyfikowanie budynków, których właściciele mogliby być potencjalnymi wnioskodawcami i przedstawienie im korzyści płynących z wzięcia udziału w Programie,
- weryfikacja wniosków o dofinansowanie złożonych w formie papierowej, która obejmowała:
 - ocenę wniosków z załącznikami na podstawie karty oceny,
 - weryfikowanie zgodności wersji papierowej z wersją elektroniczną,
 - kontaktowanie się i prowadzenie korespondencji z wnioskodawcą,
 - przekazywanie do WFOŚiGW zweryfikowanych wniosków o dofinansowanie z ewentualnymi uwagami zgłoszonymi przez pracownika Gminy w karcie oceny wniosku,
- zagwarantowanie dostępności dla wnioskodawców przeszkolonego przez WFOŚiGW pracownika Gminy,

⁶ Ustawa z 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej, Dz.U. z 2020 r. poz. 2176, dalej: ustawa o dostępie do informacji publicznej.

⁷ Dalej: WFOŚiGW lub Fundusz.

⁸ Dz. U. z 2021 r., poz. 735, dalej: k.p.a.

⁹ Oceny częściowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena częściowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

- zapewnienie stanowiska komputerowego z dostępem do Internetu umożliwiającego złożenie wniosku o dofinansowanie oraz jego wydruk,
- przekazanie do WFOŚiGW zweryfikowanych wniosków o dofinansowanie nie później niż 5 dni roboczych od daty zakończenia weryfikacji przez Gminę,
- udzielanie pomocy wnioskodawcom przy wypełnianiu wniosków o płatność wraz z wymaganymi załącznikami,
- rozpatrywanie wniosków o dofinansowanie w terminie 30 dni od daty ich przekazania z WFOŚiGW lub wpływu do Gminy.

Gmina zobowiązała się do pokrywania ze środków własnych kosztów realizacji obowiązków wynikających z zawartego porozumienia.

W piśmie z 14 maja 2020 r. Urząd został poinformowany przez WFOŚiGW o zmianach w PPCP oraz o zdjęciu z Gminy obowiązku weryfikacji wniosków o dofinansowanie.

W dniu 29 grudnia 2020 r. Urząd otrzymał do podpisu aneks nr 1/2020 do porozumienia z 9 lipca 2019 r., który został zawarty 30 grudnia 2020 r. Ustalał on zasady promocji Programu oraz jego realizacji na terenie Gminy.

Porozumienie zawarto, na czas realizacji PPCP, tj. na lata 2020-2029, a do zadań Gminy (oprócz wymienionych w porozumieniu z lipca 2019 r.) należało m.in.:

- udzielanie informacji o Programie osobom zainteresowanym złożeniem wniosku o dofinansowanie,
- podejmowanie działań mających na celu zidentyfikowanie budynków, których właściciele mogliby być potencjalnymi wnioskodawcami i przedstawienie im korzyści płynących z wzięcia udziału w programie,
- wsparcie wnioskodawców w zakresie przygotowania wniosków o dofinansowanie,
- przekazywanie do WFOŚiGW wniosków o dofinansowanie, składanych w Gminie, niezwłocznie, lecz nie później niż 5 dni roboczych od złożenia w Gminie,
- wydawanie zaświadczenia o wysokości przeciętnego miesięcznego dochodu przypadającego na jednego członka gospodarstwa domowego osobie fizycznej, która zamierza złożyć wniosek o dofinansowanie z podwyższonym poziomem dofinansowania.

Aneks nr 1 regulował także zasady pokrywania kosztów wydawania zaświadczeń ponoszonych przez Gminę. Zgodnie z § 3 ust. 1, Gmina otrzymywała od 50 do 100 zł za wniosek o podwyższony poziom dofinansowania złożony w ramach PPCP. Stawki różniły się w zależności od sposobu złożenia wniosku i miejsca wydania zaświadczenia o dochodach. Pozostałe koszty, wynikające z realizacji zapisów porozumienia, Gmina pokrywała we własnym zakresie. Gmina, aby otrzymać środki za wydane zaświadczenia musiała dostarczyć do WFOŚiGW, w terminie 14 dni po zakończeniu kwartału, wniosek o wypłatę środków z wymaganymi załącznikami.

W dniu 10 maja 2021 r. Urząd otrzymał pismo z Funduszu dotyczące zmian w porozumieniu. Aneks nr 2 został podpisany 2 czerwca 2021 r., co uprawniało Gminę do skorzystania z tzw. „pakietu korzyści dla gmin”. Porozumienie zostało zawarte na czas realizacji PPCP, a jego przedmiotem było ustalenie zasad promocji PPCP oraz jego realizacji na terenie Gminy. Porozumienie ustalało także zasady pokrywania kosztów ponoszonych przez Gminę. Poza obowiązkami wskazanymi w aneksie nr 1, Gmina zobowiązała się do:

- organizacji spotkań informujących o PPCP dla mieszkańców,

- wydruku i zapewnienia przynajmniej w punkcie konsultacyjno-informacyjnym materiałów informacyjnych i promocyjnych o PPCP,
- przekazywania wnioskodawcom informacji o PPCP, w tym o możliwości łączenia dofinansowania z innymi programami,
- wizyt u mieszkańców, połączonych z oceną obecnego źródła ciepła i potrzebą jego wymiany oraz wstępną analizą stanu budynku pod kątem termomodernizacji i przedstawieniem oferty PPCP,
- rozsyłania materiałów informacyjnych do potencjalnych wnioskodawców PPCP zachęcających do składania wniosków o dofinansowanie,
- przeprowadzania anonimowych ankiet wśród mieszkańców z zakresu ochrony powietrza i programów pomocowych na prośbę WFOŚiGW.

Aneks nr 2 umożliwił Gminie skorzystanie z dodatkowych środków finansowych w kwocie 30 tys. zł (tzw. „pakiet korzyści dla gmin”) na pokrycie kosztów uruchomienia i prowadzenia punktu konsultacyjno-informacyjnego. Pierwszą płatność, w formie zaliczki, Urząd otrzymał 7 czerwca 2021 r. w wysokości 9 tys. zł. Następne będą dokonywane nie częściej niż kwartalnie, na podstawie wniosków o wypłatę środków. Ostatnia płatność w kwocie, co najmniej 7 tys. zł, zostanie wypłacona po zakończeniu kwartału, w którym minie rok od dnia wejścia w życie postanowień porozumienia, przedstawieniu wniosku o wypłatę środków oraz ostatniego sprawozdania z realizacji zadań.

Gmina otrzyma także refundację od 50 zł do 150 zł za złożone wnioski o dofinansowanie¹⁰. Kwota refundacji zależy od poziomu dofinansowania, sposobu złożenia wniosku i miejsca wydania zaświadczenia o dochodach. Aby otrzymać środki za wydane zaświadczenia, Gmina musiała złożyć do Funduszu wniosek o wypłatę środków z wymaganymi załącznikami w terminie 21 dni po zakończeniu kwartału.

(akta kontroli str. 4-50)

1.2. Regulamin organizacyjny Urzędu, wprowadzony zarządzeniem Burmistrza¹¹, wskazywał, że zadania dotyczące współdziałania w zakresie realizacji przedsięwzięć i inwestycji finansowanych ze środków funduszy ochrony środowiska realizowane były w Referacie Inwestycji i Rozwoju Gminy¹² na stanowisku ds. środowiska. Zakres czynności pracownika zatrudnionego na ww. stanowisku i realizującego zadania dotyczące PPCP¹³ również uwzględniał realizację zadań dot. PPCP.

Dodatkowo pracownik Urzędu prowadził postępowania w sprawach żądania wydania zaświadczenia o dochodach. Do 26 lipca 2021 r. wykonywał on te zadania bez pisemnego upoważnienia wymaganego art. 411 ust. 10r ustawy Prawo ochrony środowiska¹⁴. Stosowne upoważnienie zostało pracownikowi wydane przez Burmistrza 27 lipca 2021 r. (opisano to w sekcji Stwierdzone nieprawidłowości).

Upoważnienia nie posiadał też pracownik Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rynie¹⁵, który zastępował pracownika na stanowisku ds. środowiska

¹⁰ Wniosek o wypłatę środków nr 2/2021 złożono 20 lipca 2021 r., a do dnia zakończenia czynności kontrolnych, tj. 5 sierpnia 2021 r. nie otrzymano refundacji.

¹¹ Zarządzenie Burmistrza Miasta i Gminy Ryn z 31 stycznia 2017 r. w sprawie regulaminu organizacyjnego Urzędu Miasta i Gminy Ryn, Zarządzenie Burmistrza Miasta i Gminy Ryn z 28 czerwca 2019 r. w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta i Gminy Ryn, Zarządzenie Burmistrza Miasta i Gminy Ryn z 11 grudnia 2019 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta i Gminy Ryn, Zarządzenie Burmistrza Miasta i Gminy Ryn z 11 marca 2021 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta i Gminy Ryn.

¹² Dalej: Referat.

¹³ Dalej: pracownik.

¹⁴ Ustawa z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (Dz.U. z 2020 r. poz. 1219, ze zm.), dalej: ustawa POŚ.

¹⁵ Dalej: M-GOPS.

w czerwcu 2021 r. i przeprowadził jedno postępowanie w sprawie żądania wydania zaświadczenia o dochodach (opisano to w sekcji Stwierdzone nieprawidłowości). Burmistrz, zarządzeniem¹⁶, od 27 lipca 2021 r. upoważnił do prowadzenia postępowań w sprawie żądań wydania zaświadczeń o dochodach, w tym ich wydawania, kierownika M-GOPS.

Zaświadczenia o wysokości dochodu wydawane były przez Burmistrza lub jego Zastępcę. Zastępca Burmistrza wydał cztery zaświadczenia o wysokości dochodu. Nie posiadał on jednak upoważnienia do wydania takich zaświadczeń (opisano to w sekcji Stwierdzone nieprawidłowości).

Do wydawania zaświadczeń o dochodach Urząd korzystał z oprogramowania „Czyste Powietrze” zakupionego od przedsiębiorcy z Krakowa. Według wyjaśnień pracownika Urzędu, było to jedyne kompatybilne oprogramowanie do systemu obsługującego świadczenia rodzinne, z którego korzystał M-GOPS i, które zapewniało dostęp do danych niezbędnych do wydawania zaświadczeń. Urząd zawarł z dostawcą oprogramowania roczne umowy licencyjne. Pierwsza na 2020 r. obowiązywała od 1 listopada do 31 grudnia 2020 r, a druga na 2021 r. od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. W związku z realizacją PPCP, Urząd poniósł koszt zakupu licencji. Zakupy zostały dokonane zgodnie z regulaminem¹⁷ udzielania zamówień publicznych.

Według wyjaśnień pracownika Urzędu, Fundusz nie wskazywał, jaki program informatyczny ma być wykorzystywany. Gmina nie uzgadniała wykorzystania ww. programu informatycznego z WFOŚiGW, ponieważ nie było to wymagane. Wszystkie zaświadczenia o dochodach zostały wydane przy użyciu tego programu.

(akta kontroli str. 51-158, 342-358)

1.3. Szkoleniem w zakresie PPCP, realizowanym przez WFOŚiGW, zostało objętych dwóch pracowników Urzędu. Jeden z nich (stanowisko ds. środowiska) realizował zadania dotyczące Programu. Poza szkoleniami Funduszu, pracownik Urzędu wziął także udział w szkoleniu z obsługi programu informatycznego do wystawiania zaświadczeń o wysokości dochodu, przeprowadzonego przez dostawcę oprogramowania. Liczba pracowników Urzędu oddelegowana do spraw związanych z PPCP i przeszkolonych przez WFOŚiGW była wystarczająca, aby zapewnić sprawną obsługę mieszkańców w zakresie przygotowania wniosków o dofinansowanie. Pomimo, że za pośrednictwem Urzędu nie został złożony ani jeden wniosek, według wyjaśnień pracownika, zapewniono pomoc w wypełnieniu formularzy i wysłaniu ich przez portal beneficjenta, 17-tu wnioskodawcom (5-ciu w 2019 r., 9-ciu w 2020 r. i 3 do 12 lipca 2021 r.), którzy następnie złożyli wnioski o dofinansowanie do Funduszu w wersji papierowej.

(akta kontroli str. 159-162, 340-346)

1.4. Porozumienie z dnia 9 lipca 2019 r. nałożyło na Gminę obowiązek podejmowania działań mających na celu zidentyfikowanie budynków, których właściciele mogliby być potencjalnymi wnioskodawcami PPCP i przedstawienia im korzyści z wzięcia udziału w Programie. W tym zakresie Gmina skorzystała z możliwości jakie daje ewidencja gruntów i budynków prowadzona przez Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Starostwie Powiatowym w Giżycku (program EWOPIS). Na dzień 16 lipca 2021 r. według ww.

¹⁶ Zarządzenie nr 5/7/2021 Burmistrza Miasta i Gminy Ryn z 27 lipca 2021 r. w sprawie udzielenia upoważnienia do prowadzenia postępowań, w tym do wydawania zaświadczeń, o których mowa w art. 411 ust. 10g z dnia 27 kwietnia Prawo ochrony środowiska.

¹⁷ Zarządzenie Burmistrza Miasta i Gminy Ryn z 28 lutego 2019 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień o wartości nie przekraczającej kwoty wyrażonej w złotych równowartości 30 000 euro, Zarządzenie Burmistrza Miasta i Gminy Ryn z 18 stycznia 2021 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miasta i Gminy Ryn oraz jednostkach organizacyjnych Gminy Ryn.

ewidencji zidentyfikowano łącznie 804 budynki jednorodzinne w Gminie, w tym 125 w mieście Ryn i 679 na terenie wiejskim.

Poza zinventaryzowaniem budynków Gmina nie podjęła innych działań z tym związanych, tj. nie wykorzystwała informacji z M-GOPS ani nie zidentyfikowała ilu właścicieli takich budynków kwalifikowałoby się do uzyskania podwyższonego poziomu dofinansowania. Nie przeprowadzono także badań ilu właścicieli budynków wielorodzinnych byłoby zainteresowanych udziałem w PPCP. Według wyjaśnień pracownika Urzędu działania te nie zostały podjęte, ponieważ Gmina nie miała takiego obowiązku.

(akta kontroli str. 163-164, 342-346)

1.5. Według wyjaśnień pracownika Urzędu punkt obsługi Programu został utworzony po podpisaniu porozumienia, w lipcu 2019 r. Działał on w Referacie i prowadzony był przez pracownika Urzędu, który został wyposażony w komputer przenośny (laptop) z dostępem do Internetu, umożliwiającą złożenie i wydruk wniosku o dofinansowanie.

Urząd, po podpisaniu aneksu nr 2, w czerwcu 2021 r. utworzył punkt informacyjno-konsultacyjny PPCP, do czego wykorzystano tzw. „pakiet korzyści dla gmin”. Mieścił się on w oddzielnym pokoju na parterze budynku Urzędu i był wyposażony w stanowisko komputerowe z dostępem do Internetu, umożliwiające złożenie wniosku o dofinansowanie oraz jego wydruk. Warunki te zapewniły bezpieczeństwo informacji i zachowania poufności, a także ochronę danych osobowych. W realizacji zadań dotyczących Programu stosowane były zapisy polityki bezpieczeństwa w zakresie ochrony danych osobowych wprowadzone zarządzeniem¹⁸ Burmistrza.

(akta kontroli str. 165-200, 342-346)

1.6. W związku z pandemią COVID-19 Burmistrz Rynu zarządzeniami¹⁹ wprowadził zmiany w funkcjonowaniu Urzędu. Nie ograniczyły one możliwości osobistego kontaktu mieszkańców z urzędnikami. Od 29 kwietnia 2020 r. preferowaną formą kontaktu był telefon lub poczta elektroniczna, ale zapewniona została możliwość kontaktu bezpośredniego z pracownikiem merytorycznym.

(akta kontroli str. 201-210, 342-346)

1.7. Według wyjaśnień Sekretarza Gminy, który od 2 listopada 2020 r. pełnił również funkcję Zastępcy Burmistrza, nie uchwalono programu wymiany pieców węglowych i wspierania termomodernizacji budynków mieszkalnych, który był finansowany ze środków własnych Gminy.

(akta kontroli str. 347)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następującą nieprawidłowość:

Do 26 lipca 2021 r. pracownik Urzędu prowadził postępowania w zakresie wydania zaświadczeń o dochodach bez pisemnego upoważnienia, co było wymagane art. 411 ust. 10r ustawy POŚ. Dopiero 27 lipca 2021 r. Burmistrz wydał pracownikowi upoważnienie do prowadzenia postępowań w ww. zakresie.

Upoważnienia nie posiadał także pracownik M-GOPS, który w czerwcu 2021 r., podczas nieobecności pracownika Urzędu, przeprowadził jedno postępowanie. Dopiero 27 lipca 2021 r. Burmistrz zarządzeniem upoważnił kierownika M-GOPS

¹⁸ Zarządzenie Burmistrza Miasta i Gminy Ryn z 24 maja 2018 r. w sprawie „Polityka bezpieczeństwa w zakresie ochrony danych osobowych w Urzędzie Miasta i Gminy w Rynie”.

¹⁹ Zarządzenie Burmistrza Miasta i Gminy Ryn z 29 kwietnia 2020 r. w sprawie wprowadzenia procedury postępowania w związku z ryzykiem zakażenia koronawirusem (SARS-CoV-2) w Urzędzie Miasta i Gminy Ryn, Zarządzenie Burmistrza Miasta i Gminy Ryn z 30 września 2020 r. w sprawie zasad wykonywania pracy zdalnej w Urzędzie Miasta i Gminy Ryn.

do prowadzenia postępowań w sprawach wydawania zaświadczeń o dochodach, w tym do ich wydawania.

Do 12 lipca 2021 r. Zastępca Burmistrza, wydał cztery zaświadczenia o dochodach bez pisemnego upoważnienia Burmistrza, do wydania tego rodzaju zaświadczeń. Co prawda posiadał on upoważnienie z 2 listopada 2020 r., które zawierało zapisy o upoważnieniu Zastępcy Burmistrza do podpisywania dokumentów dotyczących wszelkiej działalności gminy oraz działania w imieniu Gminy w zakresie innych spraw związanych z jej bieżącą działalnością. Nie wskazano w nim jednak czynności polegających na wydawaniu zaświadczeń, o których mowa w art. 411 ust. 10r ustawy POŚ.

Według wyjaśnień Burmistrza upoważnienia dla pracowników prowadzących postępowania w sprawach żądań wydania zaświadczeń o dochodach, nie zostały wydane z powodu niedopatrzenia, a błąd został naprawiony 27 lipca 2021 r. kiedy to wydano stosowne upoważnienia pracownikowi Urzędu oraz kierownikowi M-GOPS. Natomiast w opinii Burmistrza upoważnienie wydane jego Zastępcy 2 listopada 2020 r. obejmuje podpisywanie zaświadczeń o dochodach.

W ocenie NIK, upoważnienie udzielone Zastępcy Burmistrza było ogólne i nie zawierało w nim zapisów dotyczących wydawania zaświadczeń o dochodach, o których mowa w ustawie POŚ. NIK stoi na stanowisku, że upoważnienie powinno natomiast odnosić się do tej kwestii, a więc wskazywać, że Zastępca Burmistrza jest upoważniony do wydawania takich zaświadczeń. Należy przy tym zwrócić uwagę na orzeczenia sądów administracyjnych w ww. kwestii.

W uzasadnieniu wyroku²⁰ z 2019 r. Naczelny Sąd Administracyjny stwierdził m.in., iż „Z upoważnienia nie można interpretować więcej uprawnień, aniżeli w nim wyraźnie określono, a jego treść nie powinna budzić wątpliwości. Kompetencji upoważnionego pracownika nie można także domniemywać”. Podobny pogląd wyrażony został w wyroku²¹ Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie.

NIK nie podziela zatem stanowiska Burmistrza, że ww. upoważnienie obejmowało wydawanie zaświadczeń o dochodach.

(akta kontroli str. 51-145, 342-358)

OCENA CZĄSTKOWA

Gmina zapewniła warunki organizacyjno-techniczne umożliwiające wdrażanie PPCP. Na jego potrzeby zakupiono program informatyczny do wydawania zaświadczeń o dochodach i utworzono punkt informacyjno-konsultacyjny PPCP. Pracownik Urzędu został przeszkolony przez WFOŚiGW w zakresie zadań związanych z obsługą Programu i zapewnił pomoc w wypełnianiu wniosków o dofinansowanie 17-tu wnioskodawcom. Niemniej postępowania w sprawie wydawania zaświadczeń o dochodach prowadzone były do 26 lipca 2021 r. przez osoby nieposiadające do tego pisemnych upoważnień, a cztery zaświadczenia wydane zostały przez Zastępcę Burmistrza, który nie posiadał upoważnienia do wydawania takich zaświadczeń.

OBSZAR

2. Działania informacyjno-edukacyjne propagujące wiedzę o PPCP

Opis stanu faktycznego

2.1. W dniach 14 marca 2019 r. oraz 23 czerwca 2021 r. Urząd opublikował na swojej stronie internetowej (www.miastoryn.pl) oraz profilu Facebook (<https://www.facebook.com/rynmiasto>) wiadomości o spotkaniach informacyjnych dotyczących PPCP. W dniu 31 lipca 2019 r. na stronie i Facebooku upubliczniono informację o możliwości skorzystania z konsultacji i pomocy przy ubieganiu się

²⁰ Wyrok Naczelnego Sądu Administracyjnego z 10 maja 2019 r. I OSK 35/18.

²¹ Wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie z 22 stycznia 2013 r. II SA/Wa 1903/12.

o dofinansowanie w ramach PPCP, a także umieszczono ogólną informację o Programie. Natomiast 7 lipca 2021 r. na profilu Facebook udostępniono informację o rozpoczęciu działalności punktu informacyjno-konsultacyjnego w Urzędzie.

Według wyjaśnień Burmistrza, 28 lipca 2021 r. Urząd ponownie opublikował informacje o Programie na swojej stronie. W aktualności z 28 lipca 2021 r. znalazły się: link do strony WFOŚiGW, ulotka informacyjną o PPCP i dane do punktu informacyjno-konsultacyjnego.

Do 5 sierpnia 2021 r. Gmina zorganizowała dwa spotkania informacyjne. Pierwsze miało miejsce 2 kwietnia 2019 r. w Rynie, a drugie odbyło się 29 czerwca 2021 r. i miało formę on-line.

Gmina nie wykorzystwała do rozpowszechniania informacji o Programie lokalnej telewizji, prasy ani rozgłośni radiowych, ani nie uruchomiła punktów mobilnych.

(akta kontroli str. 211-249, 342-346, 348-358)

2.2. Miejsca, w których mieszkańcy mogli uzyskać informacje o PPCP były oznaczone tabliczkami informacyjnymi. Na parterze budynku Urzędu umieszczony został roll-up Programu, a także udostępnione ulotki informacyjne.

(akta kontroli str. 165-166)

2.3. Według wyjaśnień pracownika Urzędu nie opracowano strategii ani planu działań informacyjnych i wspomagających, skierowanych w szczególności do osób o niskich dochodach. Wszelkie działania prowadzone przez Urząd były takie same dla wszystkich mieszkańców Gminy. O możliwości uzyskania podwyższonego poziomu dofinansowania w ramach PPCP oraz o wydawaniu przez Urząd zaświadczeń o dochodach, pracownik Urzędu informował każdorazowo podczas indywidualnych konsultacji udzielanych mieszkańcom.

Ulotka informacyjna o Programie, umieszczona na stronie Urzędu 28 lipca 2021 r., zawierała informacje o zagrożeniach związanych z zanieczyszczeniem powietrza, a także o możliwości uzyskania podwyższonego poziomu dofinansowania. Wskazany w niej został adres strony internetowej czystepowietrze.gov.pl, gdzie znajdują się szczegółowe informacje dot. PPCP. W informacji umieszczonej na stronie Urzędu 28 lipca 2021 r. zamieszczono link do strony WFOŚiGW.

Gmina nie podjęła innych działań informacyjnych i wspomagających w celu przekonania mieszkańców, szczególnie z niskim dochodem, do skorzystania z Programu.

Według wyjaśnień Burmistrza, dopiero porozumieniem z 2 czerwca 2021 r. Gmina zobowiązała się do promowania Programu, a wcześniejsze działania były realizowane z własnej inicjatywy Gminy.

(akta kontroli str. 221-236, 342-346, 348-358)

2.4. W związku z pandemią COVID-19 kontakty osobiste z mieszkańcami Gminy nie zostały ograniczone. Preferowaną formą kontaktu od 29 kwietnia 2020 r. był telefon i poczta elektroniczna, ale zapewniona została możliwość osobistego kontaktu z pracownikiem Urzędu.

(akta kontroli str. 201-210, 342-346)

2.5. Gmina Ryn nie brała udziału w pilotażach związanych z wprowadzaniem nowych rozwiązań w PPCP.

(akta kontroli str. 342-346)

2.6. Według wyjaśnień pracownika Urzędu, informacje o możliwości uzyskania podwyższonego dofinansowania i wydawaniu zaświadczeń o dochodach przez Urząd udzielane były przy każdym kontakcie z osobą zainteresowaną Programem. W ulotce informacyjnej o Programie, zamieszczonej na stronie Urzędu

28 lipca 2021 r. znajdowała się informacja o wydawaniu zaświadczeń o dochodach przez wójta, burmistrza lub prezydenta miasta, zgodnie z miejscem zamieszkania osoby fizycznej ubiegającej się o wydanie dokumentu.

(akta kontroli str. 221-236, 342-346)

2.7. Na głównej stronie internetowej Urzędu (www.miastoryn.pl) nie umieszczono banerów ani odnośników prowadzących do odpowiednich zakładki dotyczących Programu.

Do 27 lipca 2021 r. ogólne informacje o PPCP znajdowały się w aktualności z 31 lipca 2019 r. Aby dostać się do tej informacji należało w wyszukiwarce na stronie głównej Urzędu wpisać „czyste powietrze”. Wynikiem wyszukiwania były 3 posty, w tym dwa dotyczące spotkań informacyjnych i jeden dotyczący konsultacji w sprawie PPCP. Kliknięcie w ten link odsyłało do podstrony, gdzie znajdowała się informacja o możliwości odbycia konsultacji i uzyskania pomocy przy aplikowaniu o dofinansowanie oraz krótka informacja o Programie. Na stronie nie umieszczono ulotki o PPCP, linku do strony WFOŚiGW, strony dedykowanej PPCC, ani informacji o uruchomieniu punktu informacyjno-konsultacyjnego.

Zgodnie z wyjaśnieniami Burmistrza, kolejna informacja o PPCP została umieszczona na stronie Urzędu 28 lipca 2021 r. W aktualności z tego dnia opublikowano informacje dotyczące PPCP uwzględniające link do strony Funduszu, ulotkę informacyjną o Programie, dane kontaktowe do punktu doradczego w Urzędzie, a także informacje o zmianach w PPCP od 1 lipca 2021 r.

Informacje o Programie nie zostały umieszczone na stronie BIP Urzędu (co zostało opisane w sekcji Stwierdzone nieprawidłowości).

(akta kontroli str. 211-240, 348-358)

2.8. Gmina nie wydatkowała środków własnych na działania informacyjne i edukacyjne związane z PPCP.

(akta kontroli str. 250)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następującą nieprawidłowość:

W okresie od 9 lipca 2019 r. do 5 sierpnia 2021 r. na stronie internetowej BIP Urzędu nie zamieszczono informacji o PPCP. Było to niezgodne z art. 8 ust. 3 ustawy o dostępie do informacji publicznej, który stanowi, że organy władzy publicznej obowiązane są do udostępniania w BIP informacji publicznych. Zgodnie z art. 1 ust. 1 ww. ustawy, każda informacja o sprawach publicznych stanowi informację publiczną w jej rozumieniu i podlega udostępnianiu na zasadach i w trybie określonym w tej ustawie. W szczególności dotyczy to informacji o programach w zakresie realizacji zadań publicznych, sposobie ich realizacji, wykonywaniu i skutkach realizacji tych zadań. Dodatkowo zgodnie z § 30 ust. 2 pkt 3) zarządzenia Burmistrza²² w ramach komunikacji zewnętrznej na linii Urząd – interesant informacja przekazywana powinna być m.in. w formie aktualizacji przez wyznaczonych pracowników Urzędu strony internetowej i BIP.

W sprawie tej Burmistrz wyjaśnił, iż jego zdaniem strona BIP nie jest odwiedzana przez mieszkańców Gminy, a jedynie przez nieliczne osoby bardziej związane z administracją.

(akta kontroli str. 211, 237-240, 348-358)

OCENA CZĄSTKOWA

Gmina prowadziła działania informacyjno-edukacyjne propagujące wiedzę o PPCP oraz zapewniła mieszkańcom kontakt z urzędnikami w trakcie trwania pandemii

²² Zarządzenie nr 116/2019 Burmistrza Miasta i Gminy Ryn z 5 listopada 2019 r. w sprawie wprowadzenia Zasad funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta i Gminy Ryn.

Covid-19. Działania te zrealizowane zostały głównie przez organizację dwóch spotkań informacyjnych oraz umieszczenie informacji na stronie internetowej i profilu Facebook Urzędu. Nie opracowano strategii ani planu działań informacyjnych i wspomagających, skierowanych w szczególności do osób o niskich dochodach. Natomiast biorąc pod uwagę okres realizacji Programu (do 2029 r.) korzystne byłoby opracowanie takiej strategii, ponieważ mogłaby ona być pomocna w zapewnieniu spójności i ciągłości działań Urzędu w tym zakresie. Wbrew obowiązкови wynikającemu z ustawy o dostępie do informacji publicznej Urząd nie opublikował informacji o Programie na swojej stronie BIP.

3. Proces weryfikacji wniosków o przyznanie dofinansowania

Opis stanu faktycznego

3.1. Według wyjaśnień pracownika w Urzędzie nie wprowadzono procedury przyjmowania, ewidencjonowania i weryfikowania wniosków o dofinansowanie w ramach PPCP. Zgodnie z wyjaśnieniami Burmistrza, nie została ona wprowadzona, ponieważ Urząd korzystał z procedury przyjmowania i rozpatrywania wniosków, którą otrzymał z WFOŚiGW.

Pracownik Urzędu zapewnił mieszkańcom pomoc w wypełnianiu dokumentów aplikacyjnych. Po zdjęciu z Gminy obowiązku weryfikacji wniosków, Urząd nadal pomagał wnioskodawcom w ich przygotowaniu. Według wyjaśnień pracownika Urzędu, do 12 lipca 2021 r. wypełnił on i wysłał w wersji elektronicznej (w obecności wnioskodawców) 17 wniosków o dofinansowanie.

(akta kontroli str. 251-255, 342-346, 348-358)

3.2. Na dzień rozpoczęcia kontroli²³ do Urzędu wpłynęło łącznie 10 żądań o wydanie zaświadczeń o dochodach - 3 w 2020 r. i 7 do 12 lipca 2021 r. Jedno żądanie zostało wycofane przez wnioskującego. W pozostałych 9 sprawach zaświadczenia o dochodach zostały wydane, w tym 8 zaświadczeń osobom uprawnionym do podwyższonego poziomu dofinansowania.

Żaden wnioskodawca nie złożył wniosku o dofinansowanie z podwyższonym poziomem dofinansowania w ramach PPCP za pośrednictwem Gminy. Według informacji Funduszu wnioski złożyło 8 wnioskodawców, którzy otrzymali zaświadczenie o dochodach w Gminie.

Urząd nie posiadał informacji, ile zaświadczeń wydano osobom, które ze względu na położenie budynku składały wnioski do WFOŚiGW właściwego dla miejsca położenia budynku. Według wyjaśnień pracownika Urzędu, Gmina składając wnioski o wypłatę środków (którego załącznikiem jest raport o wydanych zaświadczeniach) wykazywała wszystkie zaświadczenia, jakie zostały wydane w danym kwartale jako niezłożone w procedurze aplikacyjnej za jej pośrednictwem.

Zgodnie z zarządzeniem Burmistrza²⁴ nadzór nad bieżącą kontrolą wszelkich podejmowanych działań, a także nad ich ciągłością obejmującą uaktualnianie sformalizowanego systemu zastępstw w zakresie obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności sprawowali na bieżąco kierownicy referatów. Według wyjaśnień Sekretarza/Zastępcy Burmistrza nie zostały opracowane specjalne mechanizmy kontroli w zakresie wydania zaświadczeń o dochodach.

(akta kontroli str. 256-296, 340-347)

3.3. Urząd do wydawania zaświadczeń o dochodach wykorzystywał program informatyczny „Czyste powietrze”.

²³ 12 lipca 2021 r.

²⁴ Zarządzenie Burmistrza Miasta i Gminy Ryn z 5 listopada 2019 r. w sprawie wprowadzenia harmonogramu zadań i wdrożenia systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta i Gminy Ryn.

Unikatowe numery zostały nadane ośmiu z dziewięciu wydanych zaświadczeń (opisano to w sekcji Stwierdzone nieprawidłowości).

Zaświadczenia były zgodne z wzorem określonym w załączniku nr 2 Rozporządzenia Ministra Klimatu²⁵.

Wydane zaświadczenia o dochodach nie posiadały cech umożliwiających stwierdzenie, że zostały one przygotowane przy użyciu programu informatycznego.

(akta kontroli str. 146-158, 256-266, 342-346)

3.4. Sześć zaświadczeń o dochodach zostało wydanych przez Urząd zgodnie z art. 217 § 3 k.p.a., tj. w terminie do 7 dni od dnia złożenia żądania. Trzy zaświadczenia zostały wydane po tym terminie.

Dwa zaświadczenia zostały wydane po terminie w związku z koniecznością uzupełnienia dokumentów przez wnioskodawcę (14 dni od dnia złożenia żądania) oraz uzyskania przez Urząd danych ze zbioru danych osobowych Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w Giżycku (31 dni od dnia złożenia żądania).

Jedno zaświadczenie o dochodach zostało wydane 14 dni od dnia złożenia do Urzędu żądania o jego wydanie (opisano to w sekcji Stwierdzone nieprawidłowości).

(akta kontroli str. 256-257, 342-346, 348-358)

3.5. Od dnia podpisania porozumienia do dnia rozpoczęcia kontroli do Urzędu nie wpłynął żaden wniosek o dofinansowanie w ramach PPCP.

(akta kontroli str. 297)

3.6. W związku z faktem, iż do dnia rozpoczęcia kontroli do Urzędu nie wpłynął żaden wniosek o dofinansowanie, nie były one przekazywane do WFOŚiGW.

(akta kontroli str. 297)

3.7. Gmina zobowiązała się do pomocy beneficjentom PPCP w rozliczaniu uzyskanego dofinansowania porozumieniem z 9 lipca 2019 r. Według wyjaśnień pracownika Urzędu, wnioskodawcy byli informowani o możliwości uzyskania pomocy w rozliczeniu dofinansowania już na etapie składania wniosku aplikacyjnego. Pomoc została udzielona 7 beneficjentom. Pracownik wyjaśnił, że nie dokumentował realizacji tych działań, ale prowadził swój rejestr, w którym odznaczał, którym beneficjentom udzielił pomocy w tym zakresie. Polegała ona na wypełnieniu wniosku o płatność i sprawdzeniu jego kompletności.

(akta kontroli str. 298, 342-346)

3.8. Gmina nie zlecała weryfikacji wniosków o dofinansowanie złożonych w ramach PPCP podmiotom zewnętrznym, w tym osobom fizycznym.

(akta kontroli str. 342-346)

3.9. Gmina złożyła trzy wnioski o wypłatę środków w związku z realizacją PPCP, które zawierały raport o liczbie wydanych zaświadczeń o dochodach. Dwa pierwsze wnioski nie zostały złożone w terminie określonym w porozumieniu z 30 grudnia 2020 r. (opisano to w sekcji Stwierdzone nieprawidłowości).

Wniosek o wypłatę środków nr 1/2021 został złożony za okres od 1 października 2020 r. do 31 grudnia 2020 r., na kwotę 100 zł. WFOŚiGW nie uznał całości kosztów, o refundację, których ubiegała się Gmina w ww. wniosku i dokonał wypłaty środków w kwocie 50 zł.

²⁵ Rozporządzenie Ministra Klimatu z dnia 2 października 2020 r. w sprawie określenia wzoru żądania wydania zaświadczenia o wysokości przeciętnego miesięcznego dochodu przypadającego na jednego członka gospodarstwa domowego osoby fizycznej oraz wzoru tego zaświadczenia (Dz.U. poz. 1713).

Wniosek o wypłatę środków nr 2/2021 został złożony za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r., na kwotę 100 zł. Ponownie Fundusz nie uznał całości wnioskowanej kwoty i dokonał wypłaty środków w kwocie 50 zł.

Wniosek o wypłatę środków nr 3/2021 za okres od 1 kwietnia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. został złożony 20 lipca 2021 r. tj. w terminie określonym w aneksie nr 2 (21 dni po zakończeniu kwartału) na kwotę 200 zł. W dniu 27 lipca 2021 r. Urząd otrzymał wezwanie do złożenia korekty. Uwagi Funduszu dotyczyły wysłania wniosku na nieobowiązującym formularzu, zastosowania nieaktualnych stawek do obliczenia wnioskowanej kwoty refundacji, braku informacji o liczbie zgłoszeń na spotkanie informacyjne oraz błędnym wykazaniu wydatków w zestawieniu kosztów kwalifikowanych. Korekta została złożona przez Urząd 29 lipca 2021 r., a w jej wyniku zmieniła się kwota refundacji, o którą ubiegał się Urząd na 225 zł.

Gmina we wnioskach o wypłatę środków i raportach wykazywała zaświadczenia o dochodach wydane przy użyciu zakupionego programu informatycznego „Czyste powietrze”.

(akta kontroli str. 299-326, 329-330, 342-346, 348-359)

3.10. Gmina nie składała do WFOŚiGW zastrzeżeń, co do sposobu weryfikacji danych ujętych we wnioskach o wypłatę środków. Pracownik Urzędu wyjaśnił natomiast, że po otrzymaniu pisma z Funduszu dotyczącego wypłaty mniejszej niż wnioskowano kwoty refundacji, w ramach wniosku nr 1/2021, zadzwonił do WFOŚiGW z pytaniem, dlaczego uwzględniono niepełne kwoty. Fundusz wyjaśnił, że wynika to z faktu, iż do Funduszu nie został złożony wniosek o dofinansowanie od osoby, która otrzymała drugie zaświadczenie. Taka sama sytuacja miała miejsce przy wniosku nr 2/2021, w przypadku którego pracownik Urzędu uzyskał z WFOŚiGW telefoniczne wyjaśnienie, że nieuwzględnione zaświadczenie zostanie rozliczone w kolejnym kwartale.

(akta kontroli str. 342-346)

3.11. Gmina otrzymała z WFOŚiGW łącznie 9,1 tys. zł na pokrycie kosztów poniesionych w związku z realizacją PPCP, tj. w dniu 31 marca 2021 r. 50 zł za wydane zaświadczenia o dochodach za IV kwartał 2020 r., w dniu 9 czerwca 2021 r. 50 zł za wydane zaświadczenia o dochodach za I kwartał 2021 r. i zaliczkę w kwocie 9 tys. zł w ramach tzw. „pakietu korzyści dla gmin” na działania związane z utworzeniem i prowadzeniem punktu konsultacyjno-informacyjnego.

W związku z podpisaniem 2 czerwca 2021 r. aneksu nr 2, w księgach rachunkowych Urzędu wyodrębniono, na potrzeby realizacji Programu, konto analityczne pod nazwą „Program Czyste Powietrze”.

Koszty związane funkcjonowaniem Programu w Gminie wyniosły 541,20 zł i zostały wydatkowane na zakup oprogramowanie „Czyste powietrze” do wydawania zaświadczeń o dochodach. Natomiast Gmina otrzymała dotychczas (bez tzw. „pakietu korzyści dla gmin”) 100,00 zł za wydane zaświadczenia.

(akta kontroli str. 146-158, 327-339)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Jedno zaświadczenie o dochodach (data wpływu żądania 9 czerwca 2021 r.) zostało wydane przez Urząd bez unikatowego numeru. Według wyjaśnień pracownika Urzędu numery nadawane były w programie informatycznym ręcznie. Jedyne zaświadczenie o dochodach bez numeru zostało wydane podczas nieobecności pracownika Urzędu. W tym czasie postępowanie było prowadzone przez pracownika M-GOPS, który nie nadał dokumentowi numeru.

Było to niezgodne z § 3 ust. 3 porozumienia (aneks nr 1 z 30 grudnia 2020 r.), w którym nałożono na Gminę obowiązek nadawania i umieszczania na zaświadczeniach unikatowych numerów oraz uniemożliwiło Urzędowi uzyskanie refundacji za wydanie tego zaświadczenia.

(akta kontroli str. 256-257, 264, 342-346)

2. Jedno zaświadczenie o dochodzie (data wpływu żądania 9 czerwca 2021 r.) zostało wydane w terminie 14 dni od dnia złożenia żądania o jego wydanie. Według wyjaśnień pracownika Urzędu zaświadczenie to zostało wydane przez pracownika M-GOPS, który zastępował pracownika Urzędu podczas jego nieobecności. Natomiast Burmistrz wyjaśnił, że nastąpiło to na skutek niedopatrzenia.

Zgodnie z art. 217 § 3 k.p.a. zaświadczenia powinny być wydawane w terminie do 7 dni od dnia złożenia żądania.

(akta kontroli str. 256-257, 264, 342-346, 348-358)

3. Wniosek nr 1/2021 o wypłatę środków w kwocie 100 zł, za IV kwartał 2020 r., złożony został do WFOŚiGW z 6-dniowym opóźnieniem, a wniosek nr 2/2021 o wypłatę środków w kwocie 100 zł za I kwartał 2021 r. z 8-dniowym opóźnieniem w stosunku do terminu określonego w porozumieniu. Wniosek nr 1/2021 wysłano 20 stycznia 2021 r., a nr 2/2021 – 22 kwietnia 2021 r. podczas gdy powinny one zostać przekazane w terminie 14 dni od dnia zakończenia kwartału. Według wyjaśnień Burmistrza opóźnienie to w przypadku wniosku nr 1/2021 wynikało z powodu nieobecności pracownika odpowiedzialnego za realizację Programu, a w przypadku wniosku nr 2/2021 z powodu niedopatrzenia tego pracownika.

(akta kontroli str. 299-303, 306-309, 342-346, 348-358)

OCENA CZĄSTKOWA

Do 12 lipca 2021 r. do Urzędu nie wpłynął żaden wniosek o dofinansowanie. Natomiast w tym okresie pracownik Urzędu zapewnił pomoc w wypełnieniu i wysłaniu poprzez portal beneficjenta, 17-tu wniosków, które zostały złożone do WFOŚiGW w wersji papierowej bez pośrednictwa Gminy. Zaświadczenia o dochodach wydawane były przez Urząd zazwyczaj zgodnie z terminami określonymi w k.p.a., w jednym przypadku zaświadczenie wydano nieterminowo (14 dni od dnia wpływu żądania). Odnotowania wymaga także fakt, że dwa pierwsze wnioski o wypłatę środków z tytułu realizacji PPCP złożone zostały do WFOŚiGW odpowiednio z 6-cio i 8-mio dniowym opóźnieniem w stosunku do terminu określonego w porozumieniu.

IV. Uwagi i wnioski

Najwyższa Izba Kontroli w wyniku kontroli nie sformułowała uwag. W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, przedstawia następujące wnioski:

Wnioski

1. Wydawanie zaświadczenia o wysokości przeciętnego miesięcznego dochodu przypadającego na jednego członka gospodarstwa domowego wyłącznie przez podmioty do uprawnione na podstawie ustawy POŚ.
2. Zamieszczenie informacji o PPCP na stronie BIP Urzędu.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Olsztynie. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania uwag
i wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania wniosków pokontrolnych oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Olsztyn, 9 sierpnia 2021 r.

Kontroler
Anna Kamińska-Bisior
Starszy inspektor kontroli państwowej

.....
podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Olsztynie
Dyrektor
z up.
Barbara Zajdel
Wicedyrektor

.....
podpis