



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Olsztynie

LOL.410.010.03.2021

Pan
Ireneusz Popiel
Burmistrz Ornety
Urząd Miejski w Ornecie
Plan Wolności 26
11-130 Orneta

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 Miejski w Ornecie, Plac Wolności 26, 11-130 Orneta (dalej: Urząd). |
| Kierownik jednostki kontrolowanej | Ireneusz Popiel, Burmistrz Ornety, od 27 listopada 2014 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, z wykorzystaniem dowodów sporządzonych przed tym terminem ¹ . |
| 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/72/2021 z 24 maja 2021 r. (akta kontroli str. 1-3) |

II. Ocena ogólna³ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Gmina Orneta⁴ zapewniła warunki organizacyjno-techniczne umożliwiające wdrażanie Programu Priorytetowego „Czyste Powietrze”⁵, gdyż na jego potrzeby zakupiono program informatyczny do wydawania zaświadczeń o dochodach, utworzono punkt obsługi PPCP i przeszkolono pracowników Urzędu w zakresie realizacji zadań związanych z wdrażaniem Programu. Niemniej jednak ani pracownikom Urzędu, ani też Referatowi Ochrony Środowiska, Gospodarki Komunalnej i Drogownictwa⁶ nie zostały przypisane (w zakresach czynności i Regulaminie Organizacyjnym Urzędu) zadania związane z obsługą PPCP. Gmina nie wywiązała się też z obowiązku, określonego w porozumieniu zawartym z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie⁷, podejmowania działań na rzecz identyfikacji budynków, których właściciele mogliby być potencjalnymi beneficjentami Programu i przedstawienia im korzyści z udziału w Programie.

Gmina prowadziła działania informacyjno-edukacyjne propagujące wiedzę o PPCP oraz zapewniła mieszkańcom kontakt z urzędnikami w trakcie trwania pandemii Covid-19. Działania te realizowała głównie przez udostępnienie informacji na stronie internetowej Urzędu. Informacji o Programie nie publikowano natomiast na stronie BIP Urzędu.

¹ Do 30 czerwca 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: Gmina.

⁵ Dalej: PPCP lub Program.

⁶ Dalej: Referat lub ROŚ.

⁷ Dalej: WFOŚiGW lub Fundusz.

W Gminie prawidłowo przebiegał proces przyznawania dofinansowania. Realizowany był on bowiem terminowo oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami i ustalonymi w Urzędzie procedurami wewnętrznymi. Zaświadczenia o wysokości dochodu wydawane były przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ornećcu⁸ w terminach określonych przepisami ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego⁹ (dalej k.p.a.).

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny częściowej¹⁰ kontrolowanej działalności

OBSZAR

Opis stanu faktycznego

1. Warunki organizacyjno-techniczne wdrażania PPCP

1.1. Gmina w dniu 9 lipca 2019 r. podpisała z Funduszem porozumienie ustalające zasady wspólnej realizacji Programu. Następnie zawarte zostały aneksy: nr 1 z 8 stycznia 2021 r. (proponycja zawarcia aneksu z WFOŚiGW wpłynęła do Urzędu 18 grudnia 2020 r.) oraz nr 2 z 28 maja 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,
- 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.

⁸ Dalej: M-GOPS lub Ośrodek.

⁹ Dz. U. z 2021 r., poz. 735.

¹⁰ 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.

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.

Aneks nr 1/2020 został zawarty 8 stycznia 2021 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 12 maja 2021 r. Urząd otrzymał pismo z Funduszu dotyczące zmian w porozumieniu. Aneks nr 2 został podpisany 28 maja 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, w trakcie wizyt przedstawiana będzie oferta 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 minął 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 dofinansowanie. Kwota refundacji zależała od poziomu dofinansowania, sposobu złożenia wniosku i miejsca wydania zaświadczenia o dochodach.

(akta kontroli str. 4-46)

1.2. Regulamin organizacyjny Urzędu, wprowadzony zarządzeniem Burmistrza¹¹, nie wskazywał, która z komórek organizacyjnych była odpowiedzialna za realizację PPCP. Faktycznie natomiast, sprawy związane z Programem prowadził w Urzędzie Referat oraz jego kierownik. W Regulaminie organizacyjnym Urzędu, w zakresie zadań Referatu oraz w zakresie czynności kierownika ROŚ nie wskazano jakie zadania realizuje on w związku z wdrażaniem Programu. W dniu 13 maja 2021 r. w ramach wprowadzonej w Urzędzie procedury¹² ISO określono natomiast, że koordynowanie działań wynikających z porozumienia zawartego pomiędzy Gminą z WFOŚiGW, w zakresie realizacji Programu, należy do zadań kierownika Referatu.

Do zadań związanych w PPCP, realizowanych w M-GOPS od 29 października 2020 r. wyznaczonych zostało 5 pracowników, w tym Dyrektor i Zastępca Dyrektora Ośrodka. Osoby te były odpowiedzialne za prowadzenie postępowań w sprawach żądania wydania zaświadczenia o wysokości przeciętnego dochodu przypadającego na jednego członka gospodarstwa domowego, w tym do wydawania w tych sprawach zaświadczeń. Wszystkim pracownikom M-GOPS zostały w dniu 29 października 2020 r. wydane przez Burmistrza Ornety stosowne upoważnienia, a ponadto z zastępcą Dyrektora oraz trzema pracownikami zawarto 29 października 2020 r. aneksy do zakresu czynności uwzględniające dodatkowe obowiązki. Zakres zadań i kompetencji Dyrektora M-GOPS określony w regulaminie organizacyjnym¹³ uwzględniał zadania realizowane w ramach PPCP.

Do wydawania zaświadczeń o dochodach M-GOPS korzystał z programu informatycznego „Czyste powietrze” zakupionego od przedsiębiorcy z Koszalina. Dyrektor M-GOPS wyjaśniła, że jest to jedyny kompatybilny moduł stworzony do systemu „Świadczenia rodzinne”, z którego korzysta Ośrodek. Licencję zakupiono na czas od 1 listopada 2020 r. do 31 października 2023 r. Dyrektor M-GOPS wyjaśniła, że zawarcie umowy na taki okres wynikało z wewnętrznych procedur i praktyk dostawcy oprogramowania. Dotychczas Ośrodek zawierał z tym dostawcą umowy na czas określony, a po ich wygaśnięciu podpisywane były nowe umowy. W związku z realizacją PPCP, M-GOPS poniósł koszt zakupu licencji oraz ponosił comiesięczne wydatki związane z serwisem oprogramowania. Zakup

¹¹ Zarządzenie nr RO.0050.76.2018 Burmistrza Ornety z 1 czerwca 2018 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Ornece ze zmianami, Zarządzenie nr RO.0050.147.2020 Burmistrza Ornety z 23 listopada 2020 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Ornece, ze zmianami.

¹² Zarządzenie Burmistrza Ornety z 24 września 2018 r. w sprawie wprowadzenia Edycji F Księgi Jakości w Urzędzie Miejskim w Ornece.

¹³ Zarządzenie Dyrektora Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ornece z 18 marca 2015 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ornece.

został dokonany zgodnie z regulaminem¹⁴ udzielania zamówień publicznych M-GOPS. Według wyjaśnień kierownika ROŚ, 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.

Nadzór nad działalnością M-GOPS na podstawie zarządzenia¹⁵ Burmistrza pełnił Sekretarz Gminy. Dyrektor Ośrodka składał Radzie Miejskiej roczne sprawozdania z działalności. Sprawozdanie za rok 2020 zostało złożone 11 marca 2021 r. i zawierało informacje o realizacji zadań w ramach PPCP. Według wyjaśnień Sekretarza Gminy raz w roku dokonywany jest przegląd zarządzania, do którego dane zbierane są również od M-GOPS. Na podstawie oświadczenia o stanie kontroli zarządczej Dyrektora Ośrodka, przygotowujący jest przez Sekretarza Gminy raport z przeglądu zarządzania, który jest akceptowany przez Pełnomocnika Systemu Zarządzania Jakością w Urzędzie (Zastępcę Burmistrza), a następnie zatwierdzany przez Burmistrza Ornety.

(akta kontroli str. 47-190, 362-363, 371, 373-379)

1.3. Szkoleniem w zakresie PPCP, realizowanym przez WFOŚiGW, objętych zostało łącznie trzech pracowników Urzędu, w tym Zastępcę Burmistrza oraz Sekretarza Gminy. Pierwsze szkolenie odbyło się przed podpisaniem porozumienia (25 kwiecień 2019 r.). Jedną z przeszkolonych osób (kierownik ROŚ) realizował zadania związane z Programem. Liczba pracowników Urzędu oddelegowana do spraw związanych z PPCP i przeszkolonych przez WFOŚiGW zapewniła sprawną obsługę mieszkańców. Od 2019 r. do Gminy wpłynęło 17 wniosków (2 w 2019 r., 9 w 2020 r. i 6 w 2021 r.), z czego jeden został przekazany do Funduszu po terminie. W pozostałych przypadkach nie było opóźnień w weryfikacji i przekazywaniu ich do WFOŚiGW w Olsztynie.

Żaden z pracowników M-GOPS nie został przeszkolony przez WFOŚiGW w zakresie PPCP. Dyrektor M-GOPS oddelegowała jednego pracownika do udziału w płatnym szkoleniu dotyczącym PPCP, które odbyło się 13 listopada 2020 r. Według wyjaśnień Dyrektor Ośrodka wiedza zdobyta w ramach tego szkolenia, została później przekazana pozostałym pracownikom M-GOPS. Dodatkowo, wraz z zakupem programu informatycznego, Ośrodek otrzymał, w formie nagrania, szkolenie z zakresu obsługi systemu informatycznego „Czyste Powietrze”, które przeszli wszyscy pracownicy obsługujący program. Liczba pracowników oddelegowanych i przeszkolonych w M-GOPS do obsługi programu była wystarczająca i zapewniła sprawną i terminową realizację zadań.

(akta kontroli str. 47-48, 191-197, 316-321, 358-363)

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.

Gmina nie podjęła działań w celu realizacji tego obowiązku (opisano to w sekcji stwierdzone nieprawidłowości).

(akta kontroli str.4-46, 364-370)

1.5. Według wyjaśnień kierownika ROŚ, w lipcu 2019 r. w Urzędzie został utworzony jeden punkt obsługi Programu (działał przy Referacie i jest prowadzony przez jego

¹⁴ Aneks nr 2 do Zarządzenia Dyrektora Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ornecie z 1 kwietnia 2014 r. w sprawie określenia zasad udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej do 30.000 Euro w M-GOPS Orneta – Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej równowartości kwoty 30.000 Euro.

¹⁵ Zarządzenie Burmistrza Ornety z 22 maja 2012 r. w sprawie upoważnienia Sekretarza Gminy Ornety do prowadzenia spraw w imieniu Burmistrza Ornety.

kierownika). Punkt został wyposażony w komputer przenośny, przeznaczony tylko na potrzeby realizacji zadań w ramach PPCP. Wnioskodawcy mieli także zapewnioną możliwość wydrukowania wniosków. Kierownik ROŚ udzielała informacji o Programie i prowadziła konsultacje, a także pomagała w wypełnianiu wniosków o dofinansowanie, przygotowaniu ich do złożenia oraz w rozliczeniu dotacji. W realizacji zadań dotyczących Programu, stosowane były zapisy regulaminu i polityki zarządzania bezpieczeństwem informacji i danymi osobowymi przyjęte zarządzeniem¹⁶ Burmistrza Ornety.

Według wyjaśnień Kierownika ROŚ z 15 czerwca 2021 r., Gmina nie utworzyła punktu informacyjno-konsultacyjnego, ponieważ taką możliwość wprowadziły dopiero zapisy porozumienia z 28 maja 2021 r. (aneks nr 2). Planowana data rozpoczęcia działalności punktu to 1 lipca 2021 r.¹⁷

(akta kontroli str.199-231, 364-367)

1.6. W związku z pandemią COVID-19 Burmistrz Ornety zarządzeniami wprowadził zmiany w funkcjonowaniu Urzędu i jednostek organizacyjnych Gminy.

W okresie od 18 marca do 29 maja 2020 r. Urząd pracował w trybie wewnętrznym, co oznaczało brak kontaktu osobistego mieszkańców z urzędnikami¹⁸. Według wyjaśnień Kierownik ROŚ, praca w tym okresie wykonywana była zdalnie, kontakt z mieszkańcami był telefoniczny i mailowy. Jeden wniosek o dofinansowanie, który wpłynął do Gminy w tym okresie, został przyjęty osobiście po wcześniejszym uzgodnieniu telefonicznym.

W okresie od 1 czerwca 2020 r. do 13 maja 2021 r. wizyty w Urzędzie były możliwe po wcześniejszym uzgodnieniu telefonicznym. Bezpośrednia obsługa klienta prowadzona była w sali sesyjnej Urzędu z uwzględnieniem zasad bezpieczeństwa. Skrzynka podawcza na wnioski i inną dokumentację skierowaną do Urzędu zlokalizowana była w holu sali sesyjnej w godzinach pracy Urzędu. Wprowadzono 24-godzinną kwarantannę dla dokumentów przychodzących¹⁹.

Od dnia 14 maja 2021 r. wizyty w Urzędzie były możliwe, po wcześniejszym uzgodnieniu telefonicznym, pisemnym lub w formie elektronicznej (e-mail, ePUAP). Bezpośrednia obsługa klienta prowadzona była w holu przy głównym wejściu do budynku Urzędu z uwzględnieniem zasad bezpieczeństwa. Skrzynka podawcza na wnioski oraz inną dokumentację skierowaną do Urzędu znajdowała się w holu przy głównym wejściu do budynku Urzędu.

Od 16 czerwca 2021 r. bezpośrednia obsługa klienta była nadal prowadzona w holu przy głównym wejściu do Urzędu, a także w wyznaczonych stanowiskach pracy, z zachowaniem reżimu sanitarnego.

Zarządzeniem Dyrektora M-GOPS²⁰, od 17 kwietnia 2020 r. praca w Ośrodku była wykonywana według miesięcznego planu pracy sporządzanego przez Dyrektora M-GOPS w porozumieniu z poszczególnymi pracownikami. Harmonogram uwzględniał pracę w siedzibie M-GOPS oraz pracę zdalną i zapewniał możliwość kontaktu mieszkańców z urzędnikami. Od 1 maja 2021 r. Ośrodek wrócił do pracy w trybie stacjonarnym.

¹⁶ Zarządzenie Burmistrza Ornety z 9 września 2019 r. w sprawie w Regulaminu i Polityki Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji i Danymi Osobowymi w Urzędzie Miejskim w Ornecie.

¹⁷ Według informacji Kierownika ROŚ z 14 lipca 2021 r. punkt ten został utworzony i rozpoczął działalność.

¹⁸ Zarządzenie Burmistrza Ornety z 18 marca 2020 r. w sprawie skrócenia czasu pracy Urzędu Miejskiego w Ornecie oraz Zarządzenie Burmistrza Ornety z 30 kwietnia 2020 r. w sprawie trybu pracy Urzędu Miejskiego w Ornecie.

¹⁹ Zarządzenie Burmistrza Ornety z 29 maja 2020 r. w sprawie wprowadzenia procedury postępowania w związku z ryzykiem zakażenia koronawirusem (SARS-CoV-2) w Urzędzie Miejskim w Ornecie, ze zmianami.

²⁰ Zarządzenie Dyrektora Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ornecie z 17 kwietnia 2020 r. w sprawie zmian w organizacji i systemie pracy Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ornecie w związku z rozprzestrzenieniem się choroby zakaźnej Covid-19 wywołanej wirusem SARS-CoV-2.

(akta kontroli str. 232-248, 364-367)

1.7. W 2020 r. Rada Miejska w Ornecie podjęła uchwałę²¹ w sprawie określenia zasad udzielania dotacji celowej z budżetu Gminy Orneta na dofinansowanie inwestycji służących ochronie powietrza, polegających na wymianie źródeł ciepła w budynkach lub lokalach mieszkalnych na terenie Gminy.

Celem udzielania dotacji było wspomaganie wykorzystania bardziej ekologicznych źródeł energii oraz wprowadzanie przyjaznych dla środowiska nośników energii. O dotację mogły ubiegać się:

- osoby fizyczne będące właścicielami lub współwłaścicielami budynków mieszkalnych jednorodzinnych i nieprowadzące działalności gospodarczej w danym budynku mieszkalnym,
- osoby fizyczne będą najemcami, właścicielami lub współwłaścicielami lokali mieszkalnych w budynkach mieszkalnych wielolokalowych i nieprowadzące działalności gospodarczej w danym lokalu mieszkalnym,
- wspólnoty mieszkaniowe.

Dotacja, w wysokości 1 tys. zł brutto, przyznawana była tylko raz dla danego budynku lub lokalu mieszkalnego, a warunkiem niezbędnym do jej uzyskania była likwidacja wszystkich dotychczasowych nieefektywnych źródeł ciepła na nieruchomości i wymiana na efektywne, spełniające wymagania i obowiązujące normy w zakresie emisji i sprawności cieplnej.

Wysokość środków przeznaczonych na realizację przedsięwzięć związanych z wymianą źródła ciepła na terenie Gminy Orneta ustalana była w uchwałach budżetowych na dany rok (dotacja celowa na dofinansowanie budowy studni wierconych, przydomowych oczyszczalni ścieków oraz kotłów grzewczych w gospodarstwach z terenie Gminy Orneta). W 2020 r. Rada przeznaczyła na te działania środki finansowe w wysokości 17 tys. zł (na kotły grzewcze 5 tys. zł), a w roku 2021 12 tys. zł (na kotły grzewcze 4 tys. zł). W roku 2020 nie został złożony żaden wniosek, a nabór w roku 2021 jest prowadzony do 30 czerwca²².

(akta kontroli str. 249-269)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

1. W Regulaminie organizacyjnym Urzędu oraz w zakresie obowiązków kierownika ROŚ do 28 czerwca 2021 r. nie określono, że realizują oni zadania związane z wdrażaniem i promocją PPCP.

Według wyjaśnień Burmistrza funkcjonowanie Urzędu opiera się na służbowym podporządkowaniu, podziale kompetencji i indywidualnej odpowiedzialności za wykonywanie powierzonych działań i było to wystarczające do wykonywania zadań objętych zawartym porozumieniem. Wykonywanie obowiązków służbowych przez kierownika ROŚ, zawiera się natomiast w zapisie z zakresu czynności pracowniczych, iż pracownik jest obowiązany wykonywać pracę sumiennie i starannie oraz stosować się do poleceń przełożonych.

Zgodnie z pkt A3 standardów kontroli zarządczej²³ zakres zadań, uprawnień i odpowiedzialności poszczególnych komórek organizacyjnych Urzędu oraz zakres podległości pracowników powinien być określony w formie pisemnej

²¹ Uchwała Rady Miejskiej w Ornecie z 26 lutego 2020 r. w sprawie określenia zasad udzielania dotacji celowej z budżetu Gminy Orneta na dofinansowanie inwestycji służących ochronie powietrza, polegających na wymianie źródeł ciepła w budynkach lub lokalach mieszkalnych na terenie Gminy Orneta.

²² Według informacji Kierownika ROŚ z 14 lipca 2021 r. w naborze tym wpłynął jeden wniosek.

²³ Komunikat nr 23 Ministra Finansów z 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych.

w sposób przejrzysty i spójny, a aktualny zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności powinien być określony dla każdego pracownika.

Zdaniem NIK, twierdzenie Burmistrza, że wykonywanie wszelkich obowiązków służbowych przez Kierownika ROŚ zawiera się w zapisie z jego zakresu czynności, iż pracownik ten obowiązany jest wykonywać pracę sumiennie i starannie oraz stosować się do poleceń przełożonych, jest działaniem nierzetelnym. Pomimo oczywistości tego twierdzenia, pracownik powinien mieć pisemnie określony zakres swojej pracy i obowiązków, aby właśnie mógł ją wykonywać sumiennie i starannie.

(akta kontroli str. 47-190, 362-363, 371, 373-379)

2. Do 28 czerwca 2021 r. Gmina nie podjęła działań mających na celu zidentyfikowanie budynków, których właściciele mogliby być potencjalnymi wnioskodawcami Programu i przedstawienia im korzyści z udziału w PPCP, do czego była zobowiązana na podstawie § 2 ust. 1 pkt 2 porozumienia zawartego z Funduszem. W sprawie tej Burmistrz wyjaśnił, że nie podjęto tych działań z uwagi na koszty z tym związane. Natomiast kierownik ROŚ wyjaśniła, że Gmina od 2017 r. posiada plan gospodarki niskoemisyjnej²⁴. W planie tym znajduje się informacja o liczbie budynków mieszkalnych w Gminie (z podziałem na miasto i wieś), jednak brak jest zinwentaryzowanych budynków jednorodzinnych.

(akta kontroli str. 4-46, 364-370, 380-399)

OCENA CZĄSTKOWA

Gmina zapewniła warunki organizacyjno-techniczne umożliwiające wdrażanie PPCP. Na jego potrzeby zakupiono program informatyczny do wydawania zaświadczeń o dochodach i utworzono punkt obsługi PPCP. Pracownicy Urzędu zostali przeszkoleni przez WFOŚiGW w zakresie zadań związanych z obsługą Programu, zaś liczba osób realizujących w Gminie te zadania umożliwiała terminowe przekazywanie wniosków o dofinansowanie do Funduszu i wydawanie zaświadczeń. W regulaminie organizacyjnym Urzędu oraz zakresach czynności odpowiedzialnych pracowników nie ujęto jednak realizacji zadań związanych z wdrażaniem Programu. Ponadto, nie wywiązano się z obowiązku, określonego w porozumieniu z WFOŚiGW, podjęcia działań na rzecz identyfikacji budynków, których właściciele mogliby być potencjalnymi beneficjentami Programu.

OBSZAR

2. Działania informacyjno-edukacyjne propagujące wiedzę o PPCP

Opis stanu faktycznego

2.1. W dniu 30 lipca 2020 r. Gmina umieściła ulotkę informacyjną o PPCP na stronie internetowej Urzędu. Ulotki o programie upowszechniła też podczas Dożynek Gminnych w Karkajmach (14 września 2019 r.). W dniu 9 czerwca 2021 r. na stronie Urzędu opublikowano plik zawierający ogólne dane o Programie oraz link do strony WFOŚiGW. W pliku znajdowała się informacja o punkcie doradczym (utworzonym w lipcu 2019 r.). W dniu 26 czerwca 2021 r. Gmina wzięła udział w wydarzeniu „W klimacie pszczół” organizowanym przez Miejski Dom Kultury, podczas którego na stoisku Urzędu rozpowszechniane były ulotki i udzielane informacje o PPCP. Według wyjaśnień Burmistrza, informacje o Programie były przekazywane podczas sesji Rady Miejskiej, które były transmitowane on-line.

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

²⁴ Uchwała Rady Miejskiej w Ornecie z 29 listopada 2017 r. w sprawie przyjęcia Planu gospodarki niskoemisyjnej dla gminy Orneta.

(akta kontroli str. 270-287, 364-367)

2.2. Miejsca, w których mieszkańcy mogli uzyskać informacje o PPCP były oznaczone tabliczkami informacyjnymi, a w głównym punkcie obsługi (w holu Urzędu) udostępniono także ulotki informacyjne.

(akta kontroli str. 199)

2.3. Według wyjaśnień Kierownika Referatu w Gminie nie opracowano strategii ani planu działań informacyjnych i wspomagających, skierowanych w szczególności do osób o niskich dochodach. Informacje o możliwości uzyskania podwyższonego poziomu dofinansowania w ramach PPCP przekazywane były każdorazowo podczas indywidualnych konsultacji udzielanych mieszkańcom.

Ulotka informacyjna umieszczona na stronie Urzędu 30 lipca 2020 r. zawierała informacje o zagrożeniach związanych ze smogiem i tzw. niską emisją, 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 9 czerwca 2021 r. dodatkowo 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, główną przyczyną niezrealizowania tych działań była pandemia koronawirusa. Gmina kierując swoje działania do mieszkańców, wykorzystuje głównie kontakty bezpośrednie, jako najbardziej skuteczne. Zazwyczaj Gmina organizuje 5-7 spotkań z mieszkańcami rocznie. W roku 2020 ze względu na obostrzenia nie było takiej możliwości.

(akta kontroli str. 364-370)

2.4. W związku z pandemią COVID-19 kontakty osobiste z mieszkańcami Gminy ograniczone zostały w okresie od 18 marca do 29 maja 2020 r. Według wyjaśnień Kierownika ROŚ, w tym czasie działania informacyjne i edukacyjne dotyczące PPCP prowadzone były telefonicznie i mailowo. Od 1 czerwca 2020 r. umożliwiono mieszkańcom Gminy osobisty kontakt z urzędnikami, po wcześniejszym umówieniu się na spotkanie.

(akta kontroli str. 232-248, 364-367)

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

(akta kontroli str. 288)

2.6. Według wyjaśnień Kierownika ROŚ, informacje o możliwości uzyskania zaświadczenia o dochodach w M-GOPS na potrzeby PPCP były udzielane przy każdym kontakcie z osobą zainteresowaną. M-GOPS informację o wydawaniu zaświadczeń umieścił na stronie internetowej 1 czerwca 2021 r. Według wyjaśnień Dyrektora M-GOPS było to związane z przebudową strony internetowej Ośrodka, ale informacje o wydawaniu zaświadczeń były udzielane przez pracowników M-GOPS. Dodatkowo w Ośrodku były dostępne formularze żądań o wydanie zaświadczenia w wersji papierowej, a pracownicy Urzędu kierowali zainteresowanych uzyskaniem zaświadczenia do M-GOPS.

(akta kontroli str. 280-285, 362-367)

2.7. Na głównej stronie internetowej Urzędu www.orneta.pl w sposób widoczny nie zamieszczono informacji o Programie. Nie umieszczono na niej także banerów ani odnośników prowadzących do odpowiednich zakładek. Aby dostać się do ogólnej informacji o PPCP należało, po wejściu na stronę główną, wybrać „Menu”, następnie „Ochrona środowiska”, a potem zakładkę „Informacje”, gdzie znajdował się

komunikat „Dofinansowanie programu „CZYSTE POWIETRZE”. W zakładce tej znajdowała się ulotka informacyjna Programu wersji 2.0 (umieszczona 30 lipca 2020 r.) oraz plik z linkiem do strony WFOŚiGW oraz danymi punktu obsługi w Urzędzie. Plik ten został opublikowany 9 czerwca 2021 r., pomimo iż punkt obsługi utworzono w lipcu 2019 r. Według wyjaśnień Burmistrza informacje zamieszczone na stronie internetowej Urzędu były wystarczające do zapoznania się z ofertą Programu i jego wymogami. Wnioskodawca uzyskiwał krótką i treściwą informację. Bardziej szczegółowe wyjaśnienia i instrukcje były przekazywane w kontakcie bezpośrednim z urzędnikiem zajmującym się PPCP. Informacje o Programie nie zostały umieszczone na stronie BIP Urzędu.

Na stronie internetowej M-GOPS informacja o PPCP została umieszczona 1 czerwca 2021 r. Znajduje się ona w menu głównym. Po wejściu na podstronę można znaleźć ogólną informację o PPCP, wydawaniu zaświadczeń o dochodach, linki do stron programu oraz Ministerstwa Klimatu i Środowiska, a także formularz żądania o wydanie zaświadczenia o dochodach.

(akta kontroli str. 272-285, 373-379)

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

(akta kontroli str. 289)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

W okresie od 9 lipca 2019 r. do 28 czerwca 2021 r. na stronie internetowej BIP Urzędu nie zamieszczono informacji o PPCP. Było to niezgodne z art. 8 ust. 3 ustawy z 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej²⁵, 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.

W sprawie tej Burmistrz wyjaśnił, iż do bezpośredniego kontaktu pomiędzy Urzędem, a potencjalnym klientem za pośrednictwem łączy teleinformatycznych, wykorzystywana jest strona www.orneta.pl, na której zamieszczane są różnego rodzaju komunikaty, informacje, udostępniane procedury załatwiania spraw w urzędzie, druki wniosków.

(akta kontroli str. 272-285, 373-379)

OCENA CZĄSTKOWA

Gmina prowadziła działania informacyjno-edukacyjne propagujące wiedzę o PPCP oraz zapewniła mieszkańcom kontakt z urzędnikami w trakcie trwania pandemii Covid-19. Działania te realizowała głównie przez udostępnienie informacji na swojej stronie internetowej, na której upubliczniła informacje o danych kontaktowych do punktu obsługi oraz link do strony WFOŚiGW. Wskazać należy jednak, iż informacje o Programie nie były zamieszczone na niej w sposób widoczny. Dystrybuowała też ulotki o Programie podczas wydarzeń gminnych. Wbrew obowiązkowi wynikającemu z art. 8 ust. 3 ustawy o dostępie do informacji publicznej, nie opublikowała informacji o Programie na swojej stronie BIP.

²⁵ Dz.U. z 2020 r. poz. 2176.

3. Proces weryfikacji wniosków o przyznanie dofinansowania

Opis stanu faktycznego

3.1. Procedurę przyjmowania, ewidencjonowania i weryfikowania wniosków o dofinansowanie wprowadzono w procedurze ISO w dniu 13 maja 2021 r.

Według wyjaśnień Kierownika ROŚ, Urząd zapewnił pomoc mieszkańcom w opracowywaniu wniosków. Wszystkie wnioski złożone za pośrednictwem Gminy, były wypełniane przez Kierownika Referatu w obecności wnioskodawców.

(akta kontroli str. 179-184, 364-367)

3.2. Do dnia rozpoczęcia kontroli²⁶ do M-GOPS wpłynęło łącznie 14 żądań o wydanie zaświadczenia o wysokości dochodu przypadającego na jednego członka gospodarstwa domowego - 5 w 2020 r. i 9 do 25 maja 2021 r. Zaświadczenia te zostały wydane wszystkim wnioskującym. Dwa zaświadczenia wydane zostały osobom, których wysokość przeciętnego miesięcznego dochodu przypadającego na jednego członka gospodarstwa domowego wyniosła więcej niż limit wskazany w Programie. W związku z tym, wydano 12 zaświadczeń o dochodach osobom uprawnionym do podwyższonego poziomu dofinansowania.

Wnioski o dofinansowanie z podwyższonym poziomem dofinansowania w ramach PPCP złożyło, za pośrednictwem Gminy, łącznie 5 wnioskodawców (3 w 2020 r. i 2 w 2021 r.). Według informacji Funduszu wnioski złożyło jeszcze 5 wnioskodawców, którzy otrzymali zaświadczenie o wysokości dochodu z M-GOPS.

Urząd oraz M-GOPS nie posiadały informacji, ile zaświadczeń wydano osobom, które ze względu na położenie budynku składały wnioski do WFOŚiGW właściwego dla miejsca położenia budynku. Gmina składając wniosek o wypłatę środków (którego załącznikiem jest raport o wydanych zaświadczeniach) wykazywała wszystkie zaświadczenia, jakie zostały wydane przez M-GOPS w danym kwartale. Zaświadczenia, które nie zostały złożone z wnioskami o dofinansowanie do Gminy były raportowane jako niezłożone w procedurze aplikacyjnej za jej pośrednictwem.

Według wyjaśnień Sekretarza nie zostały opracowane specjalne mechanizmy kontroli w zakresie wydania zaświadczeń przez M-GOPS.

(akta kontroli str. 185, 290-309, 360-361, 364-367, 371)

3.3. M-GOPS do wydawania zaświadczeń o dochodach wykorzystywał program informatyczny „Czyste powietrze”, który umożliwia rejestrację żądań o wydanie zaświadczeń, weryfikację wnioskodawców w systemach zewnętrznych, wygenerowanie zaświadczeń oraz raportu za dany okres o liczbie wydanych zaświadczeń. Program nie pozwala na wydruk zestawienia wydanych zaświadczeń i został on zainstalowany na 3 stanowiskach komputerowych.

Wszystkie zaświadczenia zostały wydane przy użyciu programu informatycznego. Zawierały one informacje określone w załączniku nr 2 Rozporządzenia Ministra Klimatu²⁷.

Od 1 listopada 2020 r. M-GOPS wydał łącznie 14 zaświadczeń, którym nadawano unikatowe numery, nadawane automatycznie w programie informatycznym wykorzystywanym przez M-GOPS do wydawania zaświadczeń na potrzeby PPCP.

Wydane zaświadczenia o dochodach nie posiadają cech umożliwiających stwierdzenie, że zostały one przygotowane przy użyciu programu, ale są zgodne

²⁶ 25 maja 2021 r.

²⁷ Rozporządzenie Ministra Klimatu z 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).

z wzorcem zaświadczenia, określonym w załączniku nr 1 do dokumentacji użytkownika i administratora programu informatycznego „Czyste powietrze”.

(akta kontroli str. 164-178, 290-291, 294-295, 296-309, 310-315, 358-359, 362-363)

3.4. Dwanaście zaświadczeń o dochodach zostało wydanych przez M-GOPS zgodnie z art. 217 ust. 3 k.p.a, tj. w ciągu maksymalnie 7 dni od dnia złożenia żądania. Dwa zaświadczenia zostały wydane po terminie wskazanym w k.p.a. Jedno w ciągu 28 dni, a drugie 14 dni od dnia złożenia żądania. Wynikało to z konieczności uzyskania przez M-GOPS danych ze zbioru danych osobowych, w pierwszym przypadku od Urzędu Skarbowego w Bartoszycach, a w drugim od Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego w Olsztynie. Każdorazowo wnioskodawcy byli pisemnie informowani o przedłużeniu terminu rozpatrzenia sprawy. Po uzyskaniu informacji zwrotnych M-GOPS wydawał zaświadczenia najpóźniej dzień po uzyskaniu odpowiedzi.

Program „Czyste powietrze” wykorzystywany do wydawania zaświadczeń umożliwia weryfikację wnioskodawców w systemach zewnętrznych e-Podatki, PUE ZUS, SI-KRUS oraz PESEL wraz z podanymi członkami rodziny.

(akta kontroli str. 290-294, 310-314)

3.5. Od dnia podpisania porozumienia, do Urzędu wpłynęło łącznie 17 wniosków o dofinansowanie w ramach PPCP - 2 w 2019 r., 9 w 2020 r. i 6 do 25 maja 2021 r. - wszystkie dotyczyły dotacji.

Wnioski złożone do 14 maja 2020 r. (6) zostały ocenione przez Gminę na podstawie karty oceny, której wzór stanowił załącznik do porozumienia z 9 lipca 2019 r. i uznane zostały za prawidłowe (tylko jeden wniosek wymagał korekty). Pozostałych 11 wniosków zostało przez Urząd zweryfikowanych i przekazywanych do Funduszu. Nie było wniosków ocenionych negatywnie. Żaden z wnioskodawców nie zrezygnował ze złożenia wniosku.

(akta kontroli str. 4-46, 316-321, 364-367)

3.6. Zgodnie z porozumieniem z Funduszem, wnioski o dofinansowanie były przez Gminę przekazywane w terminie do 5 dni roboczych od daty zakończenia weryfikacji przez Gminę (wnioski złożone do 14 maja 2020 r.) i w terminie 5 dni roboczych od daty wpływu do Gminy (wnioski złożone po 15 maja 2020 r.). Z ww. siedemnastu wniosków, 16 zostało złożonych terminowo, a jeden (złożony 16 lutego 2021 r.) został przekazany 2 dni robocze po tym terminie.

(akta kontroli str. 4-46, 316-321)

3.7. W porozumieniu z Funduszem, Gmina zobowiązała się do pomocy beneficjentom PPCP w rozliczaniu uzyskanego dofinansowania porozumieniem z 9 lipca 2019 r. Według wyjaśnień Kierownika ROŚ, wnioskodawcy byli informowani o możliwości uzyskania pomocy w rozliczeniu dofinansowania już na etapie składania wniosku aplikacyjnego. Kierownik ROŚ udzieliła w tym zakresie pomocy 5 osobom. Pomoc polegała na wypełnieniu wniosku w obecności beneficjenta oraz zweryfikowaniu kompletności załączników.

(akta kontroli str. 322, 364-367)

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

(akta kontroli str. 323)

3.9. Gmina złożyła dwa wnioski o wypłatę środków w związku z realizacją PPCP, które zawierały raport o liczbie wydanych zaświadczeń i przekazanych wnioskach o dofinansowanie.

Wniosek o wypłatę środków nr 1/2021 za okres od 29 października 2020 r. do 31 grudnia 2020 r., na kwotę 350 zł, nie został złożony w terminie określonym w porozumieniu (opisano to w sekcji stwierdzone nieprawidłowości).

WFOŚiGW nie uznał całości kosztów, o refundację, których ubiegała się Gmina w ww. wniosku i dokonał wypłaty środków w kwocie 200 zł.

Wniosek o wypłatę środków nr 2/2021 za okres od 4 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r., na kwotę 250 zł, został wysłany do Funduszu terminowo i jest w trakcie oceny.

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

(akta kontroli str. 324-339, 368-370, 373-379)

3.10. Gmina nie składała do WFOŚiGW zastrzeżeń, co do sposobu weryfikacji danych ujętych we wniosku o wypłatę środków. Burmistrz wyjaśnił, iż w odniesieniu do ww. wniosku nr 1/2021, nie wniósł uwag co do przydzielonych środków finansowych, ponieważ uznał słuszność organu dotującego i odpowiedzialnego za wdrożenie PPCP.

(akta kontroli str. 340, 373-379)

3.11. Gmina otrzymała z WFOŚiGW łącznie 9,2 tys. zł na pokrycie kosztów poniesionych w związku z realizacją PPCP, tj. 31 marca 2021 r. - 200 zł za wydane zaświadczenia o dochodach, a 7 czerwca 2021 r. 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 28 maja 2021 r. aneksu nr 2, w księgach rachunkowych Urzędu wyodrębniono, na potrzeby realizacji Programu, konto analityczne pod nazwą „Program „CZyste Powietrze” WFOŚiGW”.

W związku z funkcjonowaniem Programu Gmina wydała 984 zł na zakup programu informatycznego „Czyste powietrze” do wydawania zaświadczeń przez M-GOPS oraz płaci 43,05 zł za serwis ww. oprogramowania od 1 listopada 2020 r. Otrzymała natomiast dotychczas (bez tzw. „pakietu korzyści dla gmin”) 200,00 zł za wydane zaświadczenia o dochodach.

(akta kontroli str. 25-46, 324-328, 333, 341-357)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

Wniosek nr 1/2021 o wypłatę środków w kwocie 350 zł, za IV kwartał 2020 r., złożony został do WFOŚiGW z 14-dniowym opóźnieniem w stosunku do terminu określonego w porozumieniu. Wysłano go 28 stycznia 2021 r., podczas gdy powinien on zostać przekazany w terminie 14 dni od dnia zakończenia kwartału. Według wyjaśnień Burmistrza opóźnienie to wynikało z powodu absencji pracownika merytorycznego spowodowanej Covid-19.

(akta kontroli str. 324-339, 368-370, 373-379)

OCENA CZĄSTKOWA

Gmina zapewniła prawidłowy proces rozpatrywania i weryfikowania wniosków o przyznanie dofinansowania. Zaświadczenia o wysokości dochodu wydawane były przez M-GOPS w terminach określonych przepisami k.p.a. Odnotowania wymaga jednak fakt, że pierwszy wniosek o wypłatę środków z tytułu realizacji tego zadania złożony został do WFOŚiGW z 14-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. Ujęcie w Regulaminie organizacyjnym Urzędu oraz w zakresie obowiązków pracownika zadań związanych z realizacją Programu.
 2. Podjęcie działań na rzecz identyfikacji budynków, których właściciele mogliby być potencjalnymi wnioskodawcami Programu i przedstawienia im korzyści z udziału w PPCP.
 3. 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 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, 14 lipca 2021 r.

Kontroler
Anna Kamińska-Bisior
Starszy inspektor kontroli państwowej

.....
podpis

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

.....
podpis