



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura we Wrocławiu

LWR.410.15.2.2023

**Pan
Tadeusz Krzakowski
Prezydent Miasta Legnicy**

Urząd Miasta Legnicy
pl. Słowiański 8
59-220 Legnica

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

zmienione zgodnie z treścią uchwały KPK-KPO-441-207.2023
Zespołu Orzekającego Komisji Rozstrzygającej w Najwyższej Izbie Kontroli
z dnia 26 stycznia 2024 r.

P/23/003 – „Działania wybranych organów administracji publicznej na rzecz pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa”

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Urząd Miasta Legnicy, pl. Słowiański 8, 59-220 Legnica ¹ .
Kierownik jednostki kontrolowanej	Tadeusz Krzakowski, Prezydent Miasta Legnicy od 9 listopada 2018 r. ²
Zakres przedmiotowy kontroli	<ol style="list-style-type: none">1. Zapewnienie przez prezydenta miasta warunków umożliwiających prawidłowe i skuteczne udzielanie pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.2. Realizacja działań w celu udzielenia pomocy obywatelom Ukrainy oraz ich efekty.
Okres objęty kontrolą	Od 24 lutego 2022 r. do dnia zakończenia czynności kontrolnych ³ , z wykorzystaniem dowodów sporządzonych przed i po tym okresie, jeśli miały wpływ na kontrolowaną działalność.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Artykuł 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ⁴ .
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura we Wrocławiu
KontrolerKontroler	Renata Połatajko, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LWR/107/2023 z 28 czerwca 2023 r. (akta kontroli: tom I, str. 1-2)

II. Ocena ogólna⁵ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Prezydent zapewnił warunki umożliwiające prawidłowe i skuteczne udzielanie pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. Umożliwiono obsługę środków z Funduszu Pomocy, ewidencjonowanie oraz rozliczanie finansowanych z tego Funduszu działań, mających na celu pomoc obywatelom Ukrainy. Realizowane były polecenia Wojewody Dolnośląskiego dotyczące organizacji doraźnego miejsca zakwaterowania, organizacji wyżywienia oraz zapewnienia opieki socjalno-bytowej. W jednym przypadku do Wojewody Dolnośląskiego nie zgłoszono braku potrzeby wykorzystywania obiektu wyznaczonego na organizację zakwaterowania i wyżywienia zbiorowego obywateli Ukrainy, celem uchylecia wydanego wcześniej polecenia Wojewody Dolnośląskiego. Działania w tym zakresie podjęto dopiero w trakcie kontroli NIK.

Obywatelom Ukrainy zapewniono zakwaterowanie i wyżywienie zbiorowe. Umożliwiono uzyskanie numeru PESEL oraz możliwość bezpłatnego wykonania zdjęcia do wniosku o nadanie numeru PESEL. Nadmiar środków Funduszu Pomocy, otrzymanych w formie ryczałtowej na pokrycie kosztów bezpłatnego wykonania zdjęcia, wykorzystano na bieżące utrzymanie pomieszczeń Urzędu oraz na wypłatę dodatków specjalnych dla 24 pracowników Urzędu. W celu realizacji zadań

¹ Dalej: Urząd.

² Dalej: Prezydent.

³ Tj. 14 września 2023 r.

⁴ Dz. U. z 2022 r. poz. 623. Dalej: ustawa o NIK.

⁵ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

pomocowych współpracowano z fundacjami oraz miastami partnerskimi. Na potrzeby realizacji zadań mających na celu pomoc obywatelom Ukrainy pozyskano sprzęt komputerowy. Prowadzono działania informacyjne dotyczące udzielania pomocy obywatelom Ukrainy, skierowane zarówno do obywateli Ukrainy, jak i Polski. Prawidłowo wypełniano obowiązki sprawozdawcze dotyczące realizacji wydatków na zadania mające na celu udzielanie pomocy obywatelom Ukrainy. Podejmowano działania na rzecz integracji obywateli Ukrainy.

W wyniku braku rzetelnego szacowania potrzeb, środki na realizację przedmiotowego zadania zapotrzebowano w nadmiernej wysokości. Niewykorzystane środki były, z wyjątkiem grudnia 2022 r., zwracane w terminie od 36 do 86 dni licząc od dnia ich otrzymania. Plan finansowy Funduszu Pomocy nie był aktualizowany w zakresie dotyczącym zmniejszeń z tytułu zwrotu środków nadmiernie zapotrzebowanych na pokrycie kosztów zakwaterowania i wyżywienia zbiorowego.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny cząstkowe⁶ kontrolowanej działalności

OBSZAR

1. Zapewnienie przez prezydenta miasta warunków umożliwiających prawidłowe i skuteczne udzielanie pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa

Opis stanu faktycznego

1.1. Miasto Legnica⁷ realizowało zadania określone w uchwale nr XLI/503/22 Rady Miejskiej Legnicy z dnia 28 marca 2022 r. w sprawie określenia zakresu pomocy obywatelom Ukrainy, którzy przybyli na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej z terytorium Ukrainy w związku z działaniami wojennymi prowadzonymi na terytorium tego państwa. Pomoc polegała na: [1] zapewnieniu miejsc zakwaterowania, [2] zapewnieniu całodziennego wyżywienia zbiorowego, [3] zapewnieniu środków czystości i higieny osobistej oraz innych produktów, [4] organizowaniu działań w zakresie dotyczącym udzielania niezbędnych informacji i wyjaśnień o zakresie i formach pomocy świadczonej obywatelom Ukrainy, na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa, [5] świadczeniu nieodpłatnego poradnictwa prawnego, w szczególności w zakresie związanym z legalizacją pobytu na terenie Rzeczypospolitej Polskiej oraz korzystania z praw przysługujących obywatelom Ukrainy na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa, [6] zapewnieniu warunków do kształcenia, wychowania i opieki nad dziećmi obywateli Ukrainy, [7] świadczeniu poradnictwa psychologicznego.

(akta kontroli: tom I, str. 3)

1.2. Forma i tryb udzielania pomocy obywatelom Ukrainy została określona w zarządzeniu Prezydenta z dnia 27 kwietnia 2022 r.⁸ Stosownie do § 2 przedmiotowego zarządzenia, pomoc miała być udzielana za pośrednictwem komórek oraz jednostek organizacyjnych Urzędu w rozumieniu Regulaminu organizacyjnego Urzędu. W Regulaminie organizacyjnym Urzędu nie dokonywano zmian w związku z realizacją działań pomocowych dla obywateli Ukrainy.

⁶ Oceny cząstkowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena cząstkowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

⁷ Objasnienie dodane zostanie

⁸ Zarządzenie nr 209/PM/2022 Prezydenta Miasta Legnicy w sprawie określenia formy i trybu pomocy obywatelom Ukrainy, którzy przybyli na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej z terytorium Ukrainy w związku z działaniami wojennymi prowadzonymi na terytorium tego państwa.

Do realizacji zadań z zakresu administracji rządowej: [1] obsługi świadczeń pieniężnych przysługujących z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy, [2] udzielania pomocy w postaci jednorazowego świadczenia pieniężnego w wysokości 300 zł na osobę, przeznaczonego na utrzymanie, w szczególności na pokrycie wydatków na żywność, odzież, obuwie, środki higieny osobistej oraz opłaty mieszkaniowe, Prezydent wyznaczył⁹ w dniach 4-5 kwietnia 2022 r. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Legnicy¹⁰.

(akta kontroli: tom I, str. 4-11)

Podjęcie działań związanych z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy skutkowało wydaniem przez Prezydenta 9 marca 2022 r. zarządzenia¹¹ w sprawie wyznaczenia wydziałów Urzędu i jednostek organizacyjnych Miasta Legnica do realizacji zadań związanych z tą pomocą. Według przedmiotowego zarządzenia, obsługa zadań/działań była rozproszona w wielu komórkach organizacyjnych Urzędu i jednostkach organizacyjnych Miasta Legnica, i tak:

- Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych – koordynowanie spraw związanych z zapewnieniem specjalistycznego transportu przeznaczonego dla osób niepełnosprawnych, w szczególności do i z miejsca zbiorowego zakwaterowania,
- Centrum Dialogu Obywatelskiego – prowadzenie punktów informacyjnych dla obywateli Ukrainy na terenie Legnicy w siedzibie Centrum oraz na terenie Dworca Kolejowego w Legnicy¹²,
- Wydział Administracyjno-Gospodarczy – wykonywanie zdjęć dla obywateli Ukrainy,
- Wydział Organizacji, Kadr i Kontroli – [1] koordynowanie świadczenia nieodpłatnego poradnictwa prawnego¹³, [2] koordynowanie współpracy z Powiatowym Urzędem Pracy w Legnicy w zakresie zatrudniania obywateli Ukrainy przez Miasto Legnica, [3] prowadzenie spraw kadrowych w Urzędzie, związanych z uchodźcami,
- Miejski Rzecznik Konsumentów – koordynowanie spraw związanych z zawieraniem umów darowizny na przekazanie darów dla obywateli Ukrainy,
- Wydział Oświaty, Kultury i Sportu – [1] koordynowanie spraw związanych z zapewnieniem kształcenia, wychowania i opieki nad dziećmi obywateli Ukrainy, [2] koordynowanie prac punktu zbiorowego zakwaterowania i wyżywienia położonego przy ul. Kominka 9, [3] pomoc psychologiczno-pedagogiczna,
- Wydział Zarządzania Kryzysowego i Obrony Cywilnej – [1] całodobowe udzielanie niezbędnych informacji uchodźcom, [2] organizowanie zbiorowych miejsc zakwaterowania i wyżywienia dla obywateli Ukrainy na terenie Legnicy oraz pomoc logistyczna dla wszystkich opiekunów i zarządców miejskich punktów zakwaterowania,
- Inspektor Ochrony Danych – Pełnomocnik ds. Zintegrowanego Systemu Zarządzania – koordynowanie prac związanych z uchodźcami oraz przygotowywanie i przekazywanie sprawozdań Wojewodzie Dolnośląskiemu,

⁹ Zarządzenie nr 154/PM/2022 Prezydenta Miasta Legnicy z dnia 4 kwietnia 2022 r. oraz zarządzenie nr 157/PM/2022 Prezydenta Miasta Legnicy z dnia 5 kwietnia 2022 r.

¹⁰ Dalej także: MOPS.

¹¹ Zarządzenie nr 29/UM/2022 Prezydenta Miasta Legnicy z dnia 9 marca 2022 r.

¹² Organizowanie działań w zakresie dotyczącym udzielania niezbędnych informacji i wyjaśnień o zakresie i formach pomocy świadczonej obywatelom Ukrainy, na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa.

¹³ W szczególności w zakresie związanym z legalizacją pobytu na terenie RP oraz korzystania z praw przysługujących obywatelom Ukrainy na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa.

- Wydział Promocji i Komunikacji Społecznej – [1] prowadzenie miejskiego Punktu Przyjmowania i Wydawania Darów dla Uchodźców z Ukrainy przy ul. Złotoryjskiej – Pełnomocnik ds. Dzieci i Młodzieży, [2] informowanie i nagłaśnianie w mediach informacji bieżących dla obywateli Ukrainy,
- Wydział Spraw Obywatelskich – [1] potwierdzanie profilu zaufanego, [2] nadawanie numerów PESEL dla obywateli Ukrainy (16 marca 2022 r. upoważnienia wydano dla 13 pracowników),
- Wydział Finansowy – prowadzenie rozliczeń i księgowanie wydatków związanych z pomocą obywatelom Ukrainy,
- Urząd Stanu Cywilnego – wspieranie Wydziału Spraw Obywatelskich przy nadawaniu numerów PESEL dla obywateli Ukrainy (17 marca 2022 r. upoważnienia wydano dla czterech pracowników),
- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Legnicy – [1] organizowanie działań w zakresie dotyczącym udzielania niezbędnych wyjaśnień o zakresie i formach pomocy świadczonej obywatelom Ukrainy, [2] zapewnienie warunków do opieki nad dziećmi do lat 3, [3] zapewnienie całodziennego wyżywienia zbiorowego¹⁴ w punkcie przy ul. Korfantego 1,
- Miejska Izba Wyrzeźwień w Legnicy – [1] nadzorowanie i koordynowanie zbiórki darów w punktach dystrybucji darów dla obywateli Ukrainy, [2] prowadzenie punktu zbiorowego zakwaterowania i wyżywienia dla obywateli Ukrainy przy ul. Jaworzyńskiej 153, [3] prowadzenie dwóch magazynów produktów pochodzących z darowizn (przy ul. Szczecińskiej 1 i ul. Nowodworskiej 1),
- Świetlica Terapeutyczna nr 1 w Legnicy – prowadzenie punktu zbiorowego zakwaterowania i wyżywienia, położonego przy ul. Rycerskiej 13,
- Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Legnicy – prowadzenie punktu zbiorowego zakwaterowania i wyżywienia położonego przy ul. Jordana 17,
- Straż Miejska w Legnicy – prowadzenie punktu zbiórki darów przy Al. Rzeczypospolitej 3,
- V Liceum Ogólnokształcące w Legnicy – delegowanie pracownika do opieki nad miejscem zbiorowego zakwaterowania i wyżywienia przy ul. T. Szewczenki 10,
- Centrum Pomocy Psychologiczno-Pedagogicznej i Doskonalenia Nauczycieli w Legnicy – świadczenie poradnictwa psychologicznego przy ul. Chrobrego 13,
- Zespół Placówek Specjalnych w Legnicy – prowadzenie punktu zbiorowego zakwaterowania i wyżywienia przy ul. Mazowieckiej 3,
- Zarząd Gospodarki Mieszkaniowej w Legnicy – zarządzanie miejscami zbiorowego zakwaterowania i wyżywienia przy ul. Rycerskiej 13 i ul. Żółkiewskiego 8.

Na koordynatora zadań i działań związanych z przebywającymi na terenie Legnicy obywatelami Ukrainy wyznaczony został Zastępca Prezydenta. W realizację działań związanych z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy bezpośrednio zaangażowanych było 65 pracowników Urzędu.

(akta kontroli: str. tom III, str. 5-24)

Stosownie do zaleceń Wojewody Dolnośląskiego¹⁵, Prezydent wyznaczył osobę do kontaktu z Przedstawicielem zespołu wojewódzkiego do spraw koordynacji przyjęcia na teren województwa dolnośląskiego osób poszkodowanych i rannych napływających z terytorium Ukrainy. Osobą do kontaktu z Wojewodą Dolnośląskim

¹⁴ Organizacja i obsługa wydawania posiłków dostarczonych w formie cateringu.

¹⁵ Pismo nr BW-OP.046.1.2022.KW z 1 marca 2022 r.

w sprawie sprawozdań i koordynacji prac związanych z uchodźcami został Pełnomocnik ds. Zintegrowanego Systemu Zarządzania – Inspektor Ochrony Danych.

(akta kontroli: tom I, str. 68-71; tom II, str. 295; tom III, str. 8-13)

W Urzędzie nie dokonywano zakupów i nie ponoszono wydatków na doposażanie stanowisk pracy lub obsługi w związku z realizacją działań pomocowych dla obywateli Ukrainy.

(akta kontroli: tom II, str. 350-362; tom III, str. 8-13)

Sekretarz Miasta Legnicy wskazał, że pracownikom wydziałów Urzędu polecano wykonywanie dodatkowych czynności w celu realizacji działań pomocowych na podstawie przepisów ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych¹⁶, Regulaminu pracy Urzędu, w ramach regulaminów wydziałów oraz na podstawie zarządzenia Prezydenta w sprawie wyznaczenia wydziałów i jednostek organizacyjnych Miasta Legnica do realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy. W Urzędzie nie wystąpiły przypadki braków kadrowych lub rotacji personelu w związku z realizacją działań pomocowych. Nie zwiększono zatrudnienia w komórkach organizacyjnych Urzędu, odpowiedzialnych za realizację działań/zadań pomocowych, jak też w MOPS. Pracownicy Urzędu wykonywali dodatkowe zadania pomocowe w ramach obowiązującego czasu pracy oraz w ramach godzin nadliczbowych. Za pracę wykonywaną w godzinach nadliczbowych odbierali, według własnego wyboru, czas wolny lub wynagrodzenie. Część pracowników zgłosiła się do pomocy dobrowolnie jako wolontariusze¹⁷.

W celu ułatwienia kontaktu uchodźcom i sprawnego załatwiania spraw, w Urzędzie zatrudniono siedmiu obywateli Ukrainy¹⁸ na podstawie umów o pracę na czas określony, w ramach umów w sprawie zorganizowania robót publicznych, zawartych z Powiatowym Urzędem Pracy w Legnicy.

(akta kontroli: tom III, str. 8-13)

Nadawanie numerów PESEL obywatelom Ukrainy o statusie UKR zostało wyodrębnione poza strefę obsługi mieszkańców Legnicy w sprawach bieżących. W dniu 15 marca 2022 r. w serwisie informacyjnym Urzędu pn. „wiadomości z legnickiego ratusza” upubliczniono informację o możliwości wystąpienia od 16 marca 2022 r. o nadanie numeru PESEL, podano cel nadawania numerów PESEL, udostępniono wzór wniosku, poinformowano o możliwości bezpłatnego wykonania zdjęcia do wniosku, podano lokalizację punktów fotograficznych oraz miejsca składania wniosków. Poinformowano o skierowaniu mobilnego punktu przyjmowania wniosków do miejskich punktów czasowego zakwaterowania uchodźców.

Obsługę zorganizowano maksymalnie na ośmiu stanowiskach stacjonarnych, przy czym trzy stanowiska obsługiwały w systemie ciągłym od godz. 7.30 do godz. 18.00, natomiast pięć stanowisk po godzinach urzędowania, od godz. 15.30 do godz. 19.00. Obsługa klientów odbywała się również w soboty od godz. 9.00 do godz. 14.00. Od połowy maja 2022 r. liczba stanowisk została zmniejszona do jednego (przyjmującego obcokrajowców dwa razy w tygodniu) ze względu na mniejsze potrzeby w tym

¹⁶ Dz. U. z 2022 r. poz. 530.

¹⁷ M.in. pracownicy wydziałów: Rozwoju Miasta; Organizacji, Kadr i Kontroli; Geodezji i Kartografii; Promocji i Komunikacji Społecznej; Środowiska i Gospodarowania Odpadami; Infrastruktury Komunalnej; Biura Rady; Miejskiego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności; pełnomocnicy Prezydenta ds. Ochrony Informacji Niejawnych oraz ds. Zintegrowanego Systemu Zarządzania.

¹⁸ Na stanowiska pomocnicze i obsługi zatrudniono obywateli Ukrainy w Wydziale Spraw Obywatelskich (dwie osoby) przy nadawaniu numerów PESEL, w Wydziale Oświaty, Kultury i Sportu (jedna osoba) do pracy w punkcie zbiorowego zakwaterowania i żywienia przy ul. Kominka 9, w Wydziale Finansowym (jedna osoba) na potrzeby tłumaczeń spraw załatwianych w Urzędzie przez obywateli Ukrainy związanych z opłatami, w Centrum Dialogu Społecznego (trzy osoby).

zakresie. W celu wsparcia zadań nadawania numeru PESEL, Urząd otrzymał 23 marca 2022 r. od Ministra Cyfryzacji sześć komputerów oraz tyle samo sztuk drukarek i czytników linii papilarnych, o czym szerzej w pkt 2.9 niniejszego wystąpienia pokontrolnego. W związku z realizacją ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa¹⁹, w zakresie nadawania numeru PESEL dla obywateli Ukrainy posiadających status UKR, Prezydent wydał 16 marca 2022 r. dla 13 pracowników Wydziału Spraw Obywatelskich oraz czterech pracowników Urzędu Stanu Cywilnego upoważnienia do nadawania i wydawania potwierdzeń nadania numeru PESEL. Nie wystąpiły przypadki upoważniania²⁰ pracowników Urzędu na podstawie art. 4 ust. 20a ustawy o pomocy.

(akta kontroli: tom II, str. 102-103, 105, 110, 129, 211, 231; tom III, str. 8-13, 264-280; tom IV, str. 436-438)

Pracownicy wydziałów zaangażowanych w zorganizowanie pomocy obywatelom Ukrainy brali udział w bezpłatnych webinarach i telekonferencjach. Cztery spotkania prowadzone były przez Wojewodę Dolnośląskiego, a cztery przez Sekretarza Stanu w Ministerstwie Spraw Wewnętrznych i Administracji. Dotyczyły one tematyki pomocy obywatelom Ukrainy oraz współpracy rządu i samorządu terytorialnego oraz interpretowania regulacji prawnych zawartych w nowelizacji ustawy o pomocy. Dodatkowo wszyscy pracownicy Referatu Ewidencji Ludności i Dowodów Osobistych Wydziału Spraw Obywatelskich brali udział w bezpłatnym szkoleniu „Proces rejestracji obywateli Ukrainy o statusie UKR”. Po jednej osobie brało udział w szkoleniach odpłatnych: „Rozliczenie środków w Funduszu Pomocy dla dzieci z Ukrainy” (wydatek 299 zł), „Zmiany w Ustawie o Pomocy Obywatelom Ukrainy w Związku z Konfliktem Zbrojnym. Obowiązek Meldunkowy Cudzoziemców” (wydatek 369 zł), „Udostępnianie danych z ewidencji ludności, rejestru dowodów osobistych oraz dokumentacji dowodowej. Zmiany w zakresie udostępniania danych” (wydatek 360 zł), „Nadanie, przywrócenie lub ponowna rejestracja statusu UKR w dowolnym organie gminy. Prawidłowa rejestracja danych obywateli Ukrainy w aplikacji Źródło” (wydatek 390 zł). Źródłem finansowania wydatków były środki własne Miasta Legnicy.

Sekretarz Miasta Legnicy wskazał, że konieczność realizacji działań pomocowych nie wpłynęła negatywnie na wykonywanie pozostałych zadań i obowiązków, w tym na terminowość załatwiania spraw, wymagała jednak dodatkowego zaangażowania pracowników Urzędu.

(akta kontroli: tom III, str. 8-22, 27)

1.3. Na podstawie poleceń²¹ i decyzji²² Wojewody Dolnośląskiego, Prezydent organizował miejsca doraźnego zakwaterowania, wyżywienie oraz zapewniał opiekę socjalno-bytową dla osób przybyłych z terytorium Ukrainy.

Według pisma Wojewody Dolnośląskiego z 4 marca 2022 r., w Mieście Legnicy należało zapewnić do 15 marca 2022 r. 750 miejsc w obiektach zbiorowego zakwaterowania. W piśmie z 18 marca 2022 r. Wojewoda Dolnośląski zwrócił uwagę,

¹⁹ Dz. U. z 2023 r. poz. 103, dalej: ustawa o pomocy.

²⁰ Organ gminy może w okresie do 4 marca 2024 r. upoważnić, na piśmie utrwalonym w postaci papierowej lub elektronicznej, pracowników administracji publicznej lub jednostek organizacyjnych danej gminy, zgłoszonych przez ich pracodawców jako wolontariuszy do wykonywania czynności wynikających z art. 4 ustawy o pomocy i art. 10 ust. 1 pkt 10 ustawy z dnia 24 września 2010 r. o ewidencji ludności (Dz. U. z 2022 r. poz. 1191, ze zm.).

²¹ Polecenia nr: BZ-BOL.68.10.2022.MG/32 z 4 marca 2022 r.; BZ-BOL.68.19.2022.MG/176/U z 8 kwietnia 2022 r.; BZ-BOL.68.10.2022.MG/46 z 5 marca 2022 r.; BZ-BOL.68.19.2022.MG/190/U z 8 kwietnia 2022 r.; BZ-BOL.68.10.2022.MG/68 z 7 marca 2022 r.; BZ-BOL.68.19.2022.MG/211/U z 8 kwietnia 2022 r.

²² Decyzje nr: 57/2022/BZ z 17 marca 2022 r.; 176/2022/BZ z 24 marca 2022 r.; 338/2022/BZ z 8 kwietnia 2022 r.; 369/2022/BZ z 14 kwietnia 2022 r.; 480/2022/BZ/Z z 15 czerwca 2022 r.; 486/2022/BZ/U z 20 czerwca 2022 r.; 499/2022/BZ/Z z 30 czerwca 2022 r.; 500/2022/BZ/Z z 30 czerwca 2022 r.; 19/2023/BZ/Z z 15 lutego 2023 r.; 21/2023/BZ/U z 17 lutego 2023 r.; 30/2023/BZ/Z z 1 marca 2023 r.; 168/2023/BZ/Z z 29 czerwca 2023 r.

że przygotowano 433 miejsca i polecił przygotować łącznie 800 miejsc do 24 marca 2022 r.

Według stanu na 24 marca 2022 r. Miasto Legnica zapewniało 513 miejsc w ośmiu obiektach zakwaterowania zbiorowego, w tym w siedmiu objętych poleceniami Wojewody Dolnośląskiego (453 miejsc). W dniu 30 kwietnia 2022 r. udostępniano 508 miejsc w siedmiu obiektach, przy czym zajęte były 424 miejsca.

Według Zastępcy Prezydenta, Miasto Legnica przygotowało 750 miejsc, a następnie 800 miejsc w obiektach zakwaterowania zbiorowego zgodnie z ww. wytycznymi, a przedmiotowe miejsca nie zostały uruchomione w związku z brakiem decyzji Wojewody Dolnośląskiego w powyższej sprawie.

(akta kontroli: tom I, str. 29-61; tom II, str. 311-326; tom IV, str. 332-333, 436-438)

W okresie 1-30 kwietnia 2023 r. Miasto Legnica zapewniało 395 miejsc w czterech lokalizacjach²³. Na koniec kwietnia 2023 r. zajęte były 273 miejsca.

(akta kontroli: tom II, str. 302-310)

W związku z realizacją poleceń Wojewody Dolnośląskiego w zakresie dotyczącym organizacji doraźnego miejsca zakwaterowania, wyżywienia oraz zapewnienia opieki socjalno-bytowej, zawarte zostały porozumienia na pokrycie kosztów realizacji tych zadań:

- Porozumienie 50/FPOMOCY/2022 z 4 kwietnia 2022 r., realizowane w okresie od 28 lutego 2022 r.²⁴ do 11 marca 2022 r. w czterech obiektach o łącznej liczbie 423 miejsc, wydatek 52,7 tys. zł (34,6% planu w kwocie 152,3 tys. zł) został sfinansowany ze środków Funduszu Pomocy,
- Porozumienie 127/FPOMOCY/2022 z 5 maja 2022 r., realizowane w okresie od 12 marca 2022 r.²⁵ do 8 kwietnia 2022 r. w czterech obiektach o łącznej liczbie 423 miejsc, wydatek 188,8 tys. zł (25,8% planu w kwocie 733,1 tys. zł) został sfinansowany ze środków Funduszu Pomocy,
- Porozumienie 161/FPOMOCY/2022 z 5 lipca 2022 r., realizowane w okresie od 24 marca 2022 r. do 13 kwietnia 2022 r. w jednym obiekcie (przy ul. Żółkiewskiego) o liczbie 76 miejsc, wydatek 38,5 tys. zł (51,9% planu w kwocie 74,2 tys. zł) został sfinansowany ze środków Funduszu Pomocy,
- Porozumienie 29/BP/UCHODŹCY/2022 z 6 września 2022 r. realizowane w okresie od 25 lutego 2022 r. do 15 kwietnia 2022 r., wydatek 46,6 tys. zł został sfinansowany ze środków dotacji celowej.

(akta kontroli: tom I, str. 341-351; tom IV, str. 352-392, 396-408, 413-420, 428)

1.4. W badanym okresie zapewniono warunki umożliwiające obsługę środków z Funduszu Pomocy, ewidencję oraz rozliczanie finansowanych z tego Funduszu działań mających na celu pomoc obywatelom Ukrainy:

- do obsługi środków z Funduszu Pomocy zostały wydzielone odrębne rachunki bankowe, tj. na potrzeby gromadzenia oraz na potrzeby wydatkowania środków z tego Funduszu. Dla poszczególnych dysponentów, jak też poszczególnych zadań nie wydzielano osobnych rachunków bankowych;

²³ Przy ul. Kominka 9 (82 miejsca), ul. Rycerskiej 13 (200 miejsc), ul. Mazowieckiej 3 (10 miejsc) i ul. Żółkiewskiego 8 (103 miejsca).

²⁴ Przy ul. Jordana 17 (28 lutego-11 marca 2022 r.), ul. Szewczenki 10 (4-11 marca 2022 r.), ul. Kominka 9 (5-11 marca 2022 r.), ul. Rycerskiej 13 (7-11 marca 2022 r.).

²⁵ Przy ul. Jordana 17, ul. Szewczenki 10, ul. Kominka 9, ul. Rycerskiej 13.

- dla wydzielonego rachunku Funduszu Pomocy został opracowany i zatwierdzony plan finansowy na 2022 r.²⁶ oraz na 2023 r.²⁷ w podziale na dochody i wydatki. Plan wydatków określono odpowiednio na kwotę 708,3 tys. zł²⁸ i na 1 467,1 tys. zł²⁹. Plany finansowe zostały opracowane w szczególności dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej i były na bieżąco aktualizowane w zakresie zwiększeń. Plan po zmianach stanowił kwotę 34 655,3 tys. zł na koniec 2022 r. i 12 000,1 tys. zł na 30 kwietnia 2023 r.;
- po zakończeniu roku budżetowego 2022, Prezydent, stosownie do art. 14 ust. 19 ustawy o pomocy, przedłożył Radzie Miejskiej Legnicy informację o wykonaniu planu finansowego rachunku Funduszu³⁰;
- dla każdego zadania prowadzono wyodrębnioną ewidencję księgową, zgodnie z zasadami zawartymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości³¹, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych;
- dla rachunku bankowego „Pomoc dla uchodźców z Ukrainy” prowadzono odrębny dziennik częściowy. Powyższe uwzględnione zostało w Polityce rachunkowości. Plan kont w zakresie dotyczącym operacji na rachunku Funduszu Pomocy umożliwiał wyodrębnienie każdej operacji gospodarczej oraz sporządzenie sprawozdań z wykorzystania środków z tego Funduszu w wymaganej szczególności;
- w związku z pozyskaniem środków z Funduszu Pomocy, wprowadzano zmiany w budżecie Miasta Legnicy z uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej zgodnej z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych³².
- na dokonywanie zmian w planie finansowym dochodów i wydatków budżetu Miasta Legnicy odpowiednio na 2022 r. i 2023 r. (w tym dokonywanie przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej) Prezydent otrzymał upoważnienie³³ od Rady Miejskiej Legnicy.

²⁶ Zarządzenie Nr 153/PM/2022 Prezydenta Miasta Legnicy z dnia 4 kwietnia 2022 r. w sprawie opracowania planu finansowego dla wydzielonego rachunku dochodów, na którym gromadzone są środki z Funduszu Pomocy i wydatków nimi finansowanych na realizację zadań na rzecz pomocy Ukrainie, w szczególności obywatelom dotkniętym konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy, w tym zadań realizowanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, jak i poza nim na rok 2022.

²⁷ Zarządzenie Nr 51/PM/2023 Prezydenta Miasta Legnicy z dnia 30 stycznia 2023 r. w sprawie opracowania planu finansowego dla wydzielonego rachunku dochodów, na którym gromadzone są środki z Funduszu Pomocy i wydatków nimi finansowanych na realizację zadań na rzecz pomocy Ukrainie, w szczególności obywatelom dotkniętym konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy, w tym zadań realizowanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, jak i poza nim na rok 2023.

²⁸ Dotycząca zadań realizowanych przez MOPS: świadczenie 300,00 zł i obsługa zadania – kwota 518 000,00 zł; zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży – kwota 150 000,00 zł; świadczenie rodzinne - I transza – kwota 40 000,00 zł.

²⁹ Dotycząca zadań: organizacja doraźnego miejsca zakwaterowania, wyżywienia oraz zapewnienia opieki socjalno-bytowej dla obywateli Ukrainy – kwota 724 920 zł; koszty obsługi dla powiatu z tytułu przekazania opiekunowi tymczasowemu świadczeń i dofinansowania w formie rzeczowej lub w formie opłacania usług – 10 zł; orzekanie obywateli Ukrainy – 261 zł; świadczenie 300,00 zł i obsługa zadania – 30 600 zł; wypłata świadczeń pieniężnych na podstawie art. 13 ustawy o pomocy – 569 720 zł; zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży – kwota 2.400 zł; świadczenia z pomocy społecznej – 1 155,05 zł; świadczenie rodzinne - I transza – kwota 138 000,00 zł.

³⁰ Zarządzenie nr 102/PM/2023 Prezydenta Miasta Legnicy z dnia 24 lutego 2023 r. w sprawie informacji o wykonaniu planu finansowego dla wydzielonego rachunku dochodów, na którym gromadzone są środki z Funduszu Pomocy i wydatków nimi finansowanych na realizację zadań na rzecz pomocy Ukrainie, w szczególności obywatelom dotkniętym konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy, w tym zadań realizowanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, jak i poza nim za rok 2022.

³¹ Dz. U. z 2023 r. poz. 120, ze zm.

³² Dz. U. z 2022 r. poz. 513, 1571, 2045.

³³ Uchwała nr XLI/502/22 Rady Miejskiej Legnicy z dnia 28 marca 2022 r. i uchwała nr LI/581/22 z dnia 27 grudnia 2022 r. w sprawie udzielenia upoważnienia Prezydentowi Miasta Legnicy.

(akta kontroli: tom I, str. 162-163, 257-572, 266-271, 378-391)

1.5. Z własnej inicjatywy Miasto Legnica zapewniło obywatelom Ukrainy pomoc poprzez:

- powołanie dwóch³⁴ punktów informacyjnych, w których od 28 lutego 2022 r. do końca kwietnia 2022 r. przez siedem dni w tygodniu udzielano niezbędnych informacji w językach: polskim, ukraińskim i rosyjskim. Zakres udzielanych informacji dotyczył: legalizacji pobytu, uzyskania potrzebnych dokumentów, uzyskania numeru PESEL, świadczeń socjalnych, zakwaterowania i wyżywienia, pomocy rzeczowej, opieki medycznej i psychologicznej oraz placówek oświatowych dla dzieci i młodzieży, zatrudnienia, rejestracji pojazdów, uzyskania orzeczenia o stopniu niepełnoprawności lub procedury dotyczącej nostryfikacji dokumentów;
- zorganizowanie spotkania z przedstawicielami przychodni zdrowia na terenie Miasta Legnicy, celem wypracowania systemu udzielania świadczeń medycznych obywatelom Ukrainy. Omówiono problematyczne kwestie związane z rejestracją uchodźców, likwidacją barier językowych oraz kanałów komunikacyjnych, celem sprawnej współpracy służby zdrowia z przedstawicielami Urzędu;
- koordynowanie przyjmowania uchodźców przez osoby prywatne;
- kierowanie logistyką zaopatrzenia miejskich punktów zbiorowego zakwaterowania uchodźców i procesem dystrybucji darów;
- organizowanie pomocy materialnej we współpracy z organizacjami humanitarnymi oraz pomoc z zakresu obejmującego: [1] tłumaczy (w tym przysięgłych) języka ukraińskiego, rosyjskiego, angielskiego, [2] tłumacza języka migowego dla niesłyszących lub niedosłyszących osób z Ukrainy, [3] pomocy psychologicznej, [4] poradnictwa prawnego, [5] pomocy w zakresie transportu, [6] podstawowej opieki medycznej, [7] pogotowia stomatologicznego;
- współorganizowanie trzech³⁵ punktów koordynacyjno-magazynowych, w których zbierano najpotrzebniejsze produkty;
- koordynowanie działań wolontariuszy, działających w punktach koordynacyjno-magazynowych, współdziałanie z Placówką Straży Granicznej w Legnicy, Policją oraz Agencją Bezpieczeństwa Wewnętrznego oraz bieżące monitorowanie komunikacji kolejowej dla przewozu uchodźców;
- prowadzenie systematycznej publikacji informacji przydatnych uchodźcom przybywającym do Legnicy oraz dla mieszkańców Legnicy, chcących włączyć się w akcję pomocową.

(akta kontroli: tom I, str. 23-24, 248-253)

1.6. Najwyższa liczba obywateli Ukrainy zakwaterowanych w obiektach zbiorowego zakwaterowania wystąpiła w kwietniu 2022 r. Średnia dzienna liczba zakwaterowanych wynosiła wtedy 430. Najwięcej osób było zakwaterowanych w dniach 22-24 kwietnia 2022 r. Zajętych wówczas było 459 miejsc.

Najwyższe zapotrzebowanie na środki z tytułu zakwaterowania i wyżywienia obywateli Ukrainy Urząd złożył za maj 2022 r. Zapotrzebowanie na środki złożono na kwotę 878,9 tys. zł. Średnia dzienna liczba zakwaterowanych wynosiła 405 osób. Wydatkowano 295,8 tys. zł. Najwyższe wydatki, tj. w kwocie 431,1 tys. zł, poniesiono natomiast za grudzień 2022 r. Średnia dzienna liczba zakwaterowanych wynosiła wtedy 334 osoby.

³⁴ Zlokalizowanych w Rynku oraz na terenie dworca PKP.

³⁵ Zlokalizowanych przy ul. Szczecińskiej 1, ul. Nowodworskiej 1 oraz Al. Rzeczypospolitej 3.

W kwietniu 2023 r. średnia dzienna liczba zakwaterowanych osób zmniejszyła się do 274. Według stanu na 30 kwietnia 2023 r. zakwaterowanych było 273 obywateli Ukrainy. Wydatkowano 332,0 tys. zł.

Urząd monitorował dzienną liczbę osób zakwaterowanych w miejscach zakwaterowania i wyżywienia zbiorowego. Zastępca Prezydenta wskazał, że Urząd nie monitorował liczby obywateli Ukrainy przebywających na terenie Miasta Legnicy i nie posiada danych w tym zakresie.

(akta kontroli: tom II, str. 122-127, 274, 302-326; tom III, str. 47-49, 63-65; tom IV, str. 1; tom V, str. 92-97)

1.7. W badanym okresie w Urzędzie nie zarejestrowano skarg dotyczących realizacji działań związanych z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy.

(akta kontroli: tom III, str. 49)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

W badanym okresie nie wystąpiono do Wojewody Dolnośląskiego z wnioskiem o uchylenie polecenia nałożonego decyzją Nr 57/2022/BZ Wojewody Dolnośląskiego z 17 marca 2022 r. w zakresie zbiorowego zakwaterowania obywateli Ukrainy w budynku Świetlicy Terapeutycznej Nr 1 przy ul. Kościelnej 3. W lokalizacji tej nigdy nie kwaterowano obywateli Ukrainy z uwagi na dostępność miejsc w innych obiektach. Według stanu na 30 kwietnia 2023 r. liczba osób zakwaterowanych zmniejszyła się do 273. Ze stosownym wnioskiem Prezydent wystąpił w czterech innych przypadkach i według stanu na 30 czerwca 2023 r. polecenia w zakresie zapewnienia zakwaterowania w tych czterech³⁶ lokalizacjach zostały uchylone.

Zastępca Prezydenta wyjaśniła, że według stanu na 6 września 2023 r. budynek Świetlicy Terapeutycznej Nr 1 przy ul. Kościelnej 3 wciąż stanowi rezerwę w przypadku nagłej konieczności kwaterowania obywateli Ukrainy w związku z konsolidacją innych obiektów zbiorowego zakwaterowania oraz relokacją uchodźców z ościennych gmin do obiektów zbiorowego zakwaterowania na terenie Legnicy.

Najwyższa Izba Kontroli wskazuje, że przedmiotowy obiekt cały czas, na bieżąco, realizował swoje zadania statutowe poprzez prowadzenie działalności wychowawczej, terapeutycznej, doradczej oraz wspierającej rodzinę w sprawowaniu jej funkcji opiekuńczo-wychowawczej i nigdy nie kwaterowano w nim obywateli Ukrainy. W trakcie kontroli NIK, tj. 6 września 2023 r., wystąpiono z wnioskiem do Wojewody Dolnośląskiego o uchylenie decyzji Nr 57/2022/BZ Wojewody Dolnośląskiego z 17 marca 2022 r – do dnia zakończenia a kontroli nie uchylono decyzji.

(akta kontroli: tom I, str. 38-39; tom III, str. 28; tom IV, str. 324-331, 436-438)

OCENA CZĄSTKOWA

Prezydent zapewnił warunki organizacyjno-kadrowe umożliwiające prawidłowe i skuteczne udzielanie pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. Zapewnione zostały warunki umożliwiające obsługę środków z Funduszu Pomocy, ewidencję oraz rozliczanie finansowanych z tego Funduszu działań mających na celu pomoc obywatelom Ukrainy. Polecenia Wojewody Dolnośląskiego dotyczące organizacji doraźnego miejsca zakwaterowania, organizacji wyżywienia oraz zapewnienia opieki socjalno-bytowej były realizowane. W jednym przypadku do Wojewody Dolnośląskiego nie zgłoszono

³⁶ W: Szkolnym Schronisku Młodzieżowym przy ul. Jordana 17; Bursie IV Liceum Ogólnokształcącego przy ul. Szewczenki 10; Budynku po Miejskiej Izbie Wytrzeźwień przy ul. Jaworzyńskiej 153; Biurowcu Legnickiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej S.A. przy ul. Kominka 9.

braku potrzeby wykorzystywania obiektu wyznaczonego, na organizację zakwaterowania i wyżywienia zbiorowego dla obywateli Ukrainy. Działania w tym zakresie podjęto dopiero w trakcie kontroli NIK.

OBSZAR

2. Realizacja działań w celu udzielania pomocy obywatelom Ukrainy oraz ich efekty

Opis stanu faktycznego

2.1. Zaplanowane w budżecie Miasta Legnicy wydatki na działania mające na celu pomoc obywatelom Ukrainy stanowiły kwotę 48 086,7 tys. zł³⁷. Wydatkowano 37 878,4 tys. zł³⁸. Źródłem finansowania wydatków były środki Funduszu Pomocy w kwocie 37 342,4 tys. zł³⁹, dotacja celowa w kwocie 46,6 tys. zł⁴⁰, środki z Powiatowego Urzędu Pracy w Legnicy w kwocie 178,4 tys. zł⁴¹ oraz środki własne w kwocie 311,0 tys. zł⁴².

Koszty obsługi dotyczyły działań finansowanych z Funduszu Pomocy i stanowiły kwotę 115,9 tys. zł⁴³ w 2022 r. i 21,5 tys. zł⁴⁴ w 2023 r. (do 30 kwietnia).

Na zadania realizowane przez Urząd wydatkowano 4 743,3 tys. zł⁴⁵. W ustawie o pomocy nie przewidziano finansowania kosztów obsługi tych zadań. Najwyższy udział w wydatkach (91,6%) stanowiło zapewnienie obywatelom Ukrainy zakwaterowania i wyżywienia zbiorowego, o czym mowa w art. 12 ustawy o pomocy, tj. w łącznej kwocie 4.347,5 tys. zł⁴⁶. W związku z tym dane dotyczące zakwaterowania wskazują, że Miasto udzieliło obywatelom Ukrainy 104.414 usług noclegowych w 2022 r. (od początku wojny) oraz 35.754 takich usług w 2023 r. (do 30 kwietnia). Źródłem finansowania wydatków były środki Funduszu Pomocy.

Z tytułu nadania numeru PESEL (art. 4 ustawy o pomocy) dla 4971 obywateli Ukrainy⁴⁷ wydatkowano 73,3 tys. zł⁴⁸. Źródłem finansowania wydatków były środki Funduszu Pomocy otrzymane w wysokości ryczałtowej, uzależnionej od wprowadzania danych do Rejestru Danych Kontaktowych i potwierdzenia Profilu Zaufanego⁴⁹.

Z nieodpłatnego wykonania fotografii do wniosku o nadanie numeru PESEL (art. 5 ustawy o pomocy) skorzystało 4958 obywateli Ukrainy w 2022 r.⁵⁰. Z tego tytułu Urząd poniósł wydatek w łącznej kwocie 159,9 tys. zł. Źródłem finansowania wydatków były środki Funduszu Pomocy otrzymane w wysokości ryczałtowej 32,25 zł na każde wykonane zdjęcie. Szczegółowa analiza realizacji zadania nieodpłatnego wykonania fotografii dla obywateli Ukrainy wykazała, że zadanie zostało zlecone do wykonania trzem podmiotom zewnętrznym i było realizowane poza siedzibą Urzędu. Koszt

³⁷ 35 541,7 tys. zł w 2022 r. i 12 545,0 tys. zł w okresie od 1 stycznia do 30 kwietnia 2023 r.

³⁸ 30 730,6 zł tys. w 2022 r. i 7 147,8 tys. zł w okresie od 1 stycznia do 30 kwietnia 2023 r.

³⁹ 30 395,3 tys. zł w 2022 r. i 6 947,1 zł w okresie od 1 stycznia do 30 kwietnia 2023 r.

⁴⁰ Wydatkowana w 2022 r.

⁴¹ 103,6 tys. zł w 2022 r. i 74,8 tys. zł w okresie od 1 stycznia do 30 kwietnia 2023 r.

⁴² 185,1 tys. zł w 2022 r. i 125,9 tys. zł w okresie od 1 stycznia do 30 kwietnia 2023 r.

⁴³ 57,4 tys. zł – rozpatrywanie wniosków o przyznanie świadczenia pieniężnego z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy (art. 13 ustawy o pomocy); 32,5 tys. zł - rozpatrywanie wniosków o przyznanie jednorazowego świadczenia pieniężnego 300 zł przysługującego obywatelom Ukrainy (art. 31 ustawy o pomocy); 26,0 tys. zł – świadczenia rodzinne; 30 zł – realizacja art. 25 ust. 21 w związku z ust. 3b, 3ba i art. 25a ust. 8 ustawy o pomocy; 20 zł – realizacja art. 26 ust 4f w związku z ust. 4c ustawy o pomocy.

⁴⁴ 8,0 tys. zł – rozpatrywanie wniosków o przyznanie świadczenia pieniężnego z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy (art. 13 ustawy o pomocy); 1,5 tys. zł – rozpatrywanie wniosków o przyznanie jednorazowego świadczenia pieniężnego 300 zł przysługującego obywatelom Ukrainy (art. 31 ustawy o pomocy); 12 tys. zł – świadczenia rodzinne; 20 zł – realizacja art. 26 ust 4f w związku z ust. 4c ustawy o pomocy.

⁴⁵ 3 152,4 tys. zł w 2022 r. i 1 590,9 tys. zł w okresie od 1 stycznia do 30 kwietnia 2023 r.

⁴⁶ 2 763,3 tys. zł w 2022 r. i 1 584,2 tys. zł w okresie od 1 stycznia do 30 kwietnia 2023 r.

⁴⁷ 4590 w 2022 r. i 381 w okresie od 1 stycznia do 30 kwietnia 2023 r.

⁴⁸ 67,0 tys. zł w 2022 r. i 6,3 tys. zł w okresie od 1 stycznia do 30 kwietnia 2023 r.

⁴⁹ Liczba wykonanych zadań x 0,5 (lub 0,42) x 32,25 zł.

⁵⁰ W 2023 r. zadanie nie było realizowane.

wykonania jednego zdjęcia wynosił 17,50 zł w punktach stacjonarnych oraz 25,00 zł w punkcie mobilnym. W związku z powyższym Urząd poniósł wydatek w łącznej kwocie 91,3 tys. zł, co stanowiło 57,1% środków otrzymanych z Funduszu Pomocy. Pozostałe środki wykorzystano na bieżące utrzymanie pomieszczeń Urzędu w łącznej kwocie 14,2 tys. zł (tj. 8,9%) oraz na wypłatę dodatków specjalnych dla 24 pracowników Urzędu⁵¹, na łączną kwotę 54,4 tys. zł (tj. 34,0%).

Zastępca Prezydenta wyjaśnił, że wykonanie zdjęcia przez uchodźcę było poprzedzone wieloma czynnościami, które miały finalnie doprowadzić do nadania numeru PESEL. Ponadto wyjaśnił, że wydatkowanie środków było konsultowane i uzgadniane z przedstawicielem Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, który dwukrotnie potwierdził w rozmowie telefonicznej możliwość wypłaty dodatków specjalnych dla pracowników.

(akta kontroli: tom I, str. 164-239, 392-572; tom II, str. 350-362; tom III, str. 106-109, 161-188, 208-263; tom IV, str. 219-234; tom V, str. 61-67)

Na potrzeby realizacji zadań pomocowych podjęto decyzję o przeznaczeniu w 2022 r. rezerwy celowej budżetu Miasta Legnicy na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego. Planowane wydatki w kwocie 397,0 tys. zł wykonano w kwocie 373,9 tys. zł. Wydatki zostały w całości zrefundowane ze środków Funduszu Pomocy.

(akta kontroli: tom IV, str. 273)

2.2. W 2023 r. pozyskano dofinansowanie na poprawę warunków bytowych obywateli Ukrainy w lokalizacji przy ul. Żółkiewskiego 8. Umowa o dofinansowanie projektu „Dostosowanie budynku internatu przy ul. Żółkiewskiego 8 w Legnicy na potrzeby usług społecznych, w związku z czasowym pobytem uchodźców” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020 została zawarta 16 marca 2023 r. Czas realizacji projektu określono na okres od 28 grudnia 2022 r. do 29 września 2023 r. Wartość projektu stanowiła kwotę 3 451,1 tys. zł i była równa kwocie dofinansowania. Zadanie było realizowane przez jednostkę organizacyjną Miasta Legnica – Zarząd Gospodarki Mieszkaniowej w Legnicy.

Głównym celem projektu jest długoterminowe wsparcie i udzielenie pomocy w zakresie mieszkalnictwa obywatelom Ukrainy, którzy przybyli na teren województwa dolnośląskiego po 24 lutego 2022 r., na skutek konfliktu zbrojnego na linii rosyjsko-ukraińskiej. Efektami projektu mają być m.in.:

- zminimalizowanie i niwelowanie społecznych skutków działań wojennych, które dotknęły obywateli Ukrainy,
- poprawa warunków infrastruktury mieszkalnictwa tymczasowego na terenie Miasta Legnicy, w tym przystosowanie jej do potrzeb osób z niepełnosprawnościami,
- zwiększenie liczby miejsc pobytu czasowego na terenie Miasta Legnicy na potrzeby udzielenia schronienia obywatelom/uchodźcom z Ukrainy.

(akta kontroli: tom I, str. 25-28; tom II, str. 1-38)

2.3. Liczba uczniów będących obywatelami Ukrainy, uczących się w publicznych szkołach podstawowych wzrosła z 11 (według stanu na 31 marca 2022 r.) do 649 (na koniec roku szkolnego 2021/2022) i do 875 (według stanu na 1 września 2022 r.) oraz zmniejszyła się do 771 (według stanu na 30 kwietnia 2023 r.).

⁵¹ Wydziału Administracyjno-Gospodarczego – pięć osób, Wydziału Finansowego – 12 osób, Wydziału Spraw Obywatelskich – dwie osoby, Wydziału Organizacji, Kadr i Kontroli – dwie osoby, kierownictwa Urzędu – dwie osoby oraz jedna osoba na jednoosobowym stanowisku.

Według stanu na 31 marca 2022 r. żadne dziecko obywateli Ukrainy nie uczyło się w szkołach ponadpodstawowych, na koniec roku szkolnego 2021/2022 uczyło się 94 dzieci. Liczba ta wzrosła do 240 według stanu na 1 września 2022 r. oraz zmniejszyła się do 201 według stanu na 30 kwietnia 2023 r.

Na realizację dodatkowych zadań oświatowych w ramach pomocy dzieciom ukraińskim Miasto Legnica otrzymało z Funduszu Pomocy środki w kwocie 10 610,7 tys. zł w 2022 r. oraz 6 451,3 tys. zł w okresie od 1 stycznia do 30 kwietnia 2023 r. Wydatkowano 10 610,7 tys. zł w 2022 r. oraz 2 480,4 tys. zł w okresie od 1 stycznia do 30 kwietnia 2023 r.

Wartość dofinansowanych, na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy o pomocy, z Funduszu Pomocy, świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów z Ukrainy wyniosła 81,1 tys. zł w 2022 r. Nie wydatkowano środków z tego tytułu w okresie od 1 stycznia do 30 kwietnia 2023 r.

(akta kontroli: tom II, str. 350-362, 419-457; tom V, str. 15-17, 56-60)

2.4. Plan finansowy wydatków środków Funduszu Pomocy określony w wysokości 34.655,3 tys. zł na 2022 r. oraz 12 000,1 tys. zł na 2023 r. (według stanu na 30 kwietnia) zrealizowano odpowiednio w 87,7% (30 395,3 tys. zł) i 57,9% (6 947,1 tys. zł). Niższe wykonanie planu wystąpiło w przypadku realizacji zadania w zakresie dotyczącym zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia zbiorowego obywateli Ukrainy. Planowane wydatki na to zadanie w kwocie 6 704,4 tys. zł na 2022 r. i 2 651,8 tys. zł na 2023 r. (według stanu na 30 kwietnia) zrealizowano odpowiednio w wysokości 41,2% (2 763,3 tys. zł) i 59,7% (1 584,2 tys. zł). Wykorzystanie zapotrzebowanych środków za okres od 24 marca 2022 r. do 30 kwietnia 2023 r. wynosiło od 33,3% (w maju 2022 r.) do 66,2% (w lutym 2023 r.). Przyczyną niższego wykorzystania środków Funduszu Pomocy było wyższe szacowanie kosztów od rzeczywistego wykonania. Zwrotów niewykorzystanych środków dokonywano na rachunek bankowy Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu w terminie od ośmiu do 86 dni w 2022 r. i od 40 do 82 dni w 2023 r. (do 30 kwietnia), licząc od dnia ich otrzymania, o czym szerzej w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*.

Według stanu na 31 marca 2022 r. środki na nieoprocentowanym rachunku bankowym Funduszu Pomocy wyodrębnionym w celu gromadzenia środków przeznaczonych na pomoc dla uchodźców z Ukrainy wynosiły 708,0 tys. zł, według stanu na 30 czerwca 2022 r. – 2 521,1 tys. zł, natomiast na 30 września 2022 r. – 1 040,3 tys. zł. Na koniec grudnia 2022 r. na rachunku bankowym Funduszu Pomocy nie pozostały żadne środki finansowe.

Według stanu na 30 marca 2023 r. stan środków na przedmiotowym rachunku wynosił 673,3 tys. zł, natomiast na 30 kwietnia 2023 r. wynosił 1 947,6 tys. zł.

Na wydzielonym rachunku bankowym Funduszu Pomocy w zakresie dotyczącym wydatków Urzędu, nie pozostawały żadne środki na koniec kwartałów 2022 r. oraz pierwszego kwartału 2023 r., jak i na 30 kwietnia 2023 r.

Od środków zgromadzonych na rachunku Funduszu Pomocy nie naliczono odsetek (rachunki bankowe wydzielone odrębnie na potrzeby gromadzenia oraz na potrzeby wydatkowania środków z Funduszu nie były oprocentowane).

Środki na realizację zadań wynikających z poleceń/decyzji/porozumień z Wojewodą Dolnośląskim były przekazywane w wysokościach zgodnych ze złożonym zapotrzebowaniem oraz wystarczające w stosunku do potrzeb i liczby obywateli Ukrainy, przebywających na terenie Miasta Legnicy.

(akta kontroli: tom I, str. 162-165, 220-221, 340-351, 572; tom II, str. 421-427; tom III, str. 66-72; tom IV, str.1)

2.5. W Mieście Legnicy nie zorganizowano punktów recepcyjnych. W badanym okresie funkcjonowało od jednego do trzech⁵² punktów informacyjnych⁵³ (w tym punkt informacji telefonicznej dostępny całodobowo w okresie od 28 lutego 2022 r. do 30 czerwca 2022 r.).

(akta kontroli: tom II, str. 41-43)

Urząd przekazywał Wojewodzie Dolnośląskiemu listy dostępnych obiektów do zakwaterowania oraz dokonywał ich aktualizacji. Miejsca zakwaterowania i wyżywienia zbiorowego obywateli Ukrainy utworzono w ośmiu lokalizacjach:

- Szkolne Schronisko Młodzieżowe przy ul. Jordana 17 – od 4 marca 2022 r. do 30 czerwca 2022 r.,
- Biurowiec Legnickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej S.A. przy ul. B. Kominka 9 – od 5 marca 2022 r. do 29 czerwca 2023 r.⁵⁴,
- Bursa IV Liceum Ogólnokształcącego przy ul. Szewczenki 10 – od 5 marca 2022 r. do 30 czerwca 2022 r., Budynek po Miejskiej Izbie Wytrzeźwień przy ul. Jaworzyńskiej 153 – od 24 marca 2022 r. do 1 marca 2023 r.,
- Zespół Placówek Specjalnych w Legnicy przy ul. Rycerskiej 13 – od 7 marca 2022 r.,
- Budynek Świetlicy Terapeutycznej Nr 1 w Legnicy przy ul. Kościelnej 3 - od 17 marca 2022 r.,
- Internat Zespołu Placówek Specjalnych przy ul. Mazowieckiej 3 – od 24 marca 2022 r.,
- Bursa Szkolna przy ul. Żółkiewskiego 8 – od 14 kwietnia 2022 r.

W miejscach zbiorowego zakwaterowania przebywały 382 osoby na koniec marca 2022 r., 325 osób na koniec grudnia 2022 r. i 273 osoby na koniec kwietnia 2023 r. Żadnej osoby nie zakwaterowano w lokalizacji: Świetlica Terapeutyczna Nr 1 przy ul. Kościelnej 3. Nie było przypadków braku miejsca ogółem do zakwaterowania obywateli Ukrainy, natomiast przypadki takie zdarzały się w poszczególnych lokalizacjach, np. według stanu na 24 marca 2022 r. nie było wolnych miejsc w czterech lokalizacjach⁵⁵.

Całodzienne wyżywienie obywateli Ukrainy zorganizowano w formie cateringu oraz suchego prowiantu dostarczanego do miejsc zakwaterowania zbiorowego.

We wszystkich ośmiu lokalizacjach koszty osobodnia pobytu, w badanym okresie od 24 lutego 2022 r. do dnia 30 kwietnia 2023 r., oszacowano w wysokości 70 zł, tj. równej limitowi określönemu przez Wojewodę Dolnośląskiego. Wartość ta nie była aktualizowana w oparciu o analizy kosztów rzeczywistych. Przeprowadzona w trakcie kontroli NIK analiza kosztów wykazała, że w listopadzie 2022 r. dzienny koszt zakwaterowania i wyżywienia zbiorowego wynosił od 21,66 zł do 52,89 zł, w kwietniu 2023 r. od 22,71 zł do 44,49 zł.

W Urzędzie nie było opracowanych zasad rozliczania kosztów zbiorowego zakwaterowania obywateli Ukrainy. W dwóch lokalizacjach zakwaterowania obywateli

⁵² W Centrum Dialogu Obywatelskiego – Rynek 4 (od 28 lutego 2022 r.), na Dworcu PKP (od 7 marca 2022 r. do 30 maja 2022 r.) oraz całodobowy punkt informacji telefonicznej (od 28 lutego 2022 r. do 30 czerwca 2022 r.).

⁵³ Według stanu na 24 lutego 2022 r. – 0, 31 marca 2022 r. – trzy, 30 czerwca 2022 r. – dwa, 30 września 2022 r. – jeden, 31 grudnia 2022 r. – jeden i 30 kwietnia 2023 r. – jeden.

⁵⁴ W dniu 4 marca 2022 r. pomiędzy Miastem Legnica, a Legnicką Specjalną Strefą Ekonomiczną S.A. oraz Fundacją Legnickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej S.A. zostało zawarte porozumienie, w wyniku którego Miasto Legnica wzięło w użyczenie lokale położone w budynku przy ul. Kominka 9 wraz z toaletami, łazienkami i pomieszczeniem kuchennym w celu zapewnienia miejsc pobytowych obywatelom Ukrainy uciekającym z obszarów objętych działaniami wojennymi prowadzonymi na terytorium Ukrainy.

⁵⁵ Przy ul. Jordana 17, ul. Szewczenki 10, ul. Kominka 9, ul. Rycerskiej 13.

Ukrainy, w kosztach zakwaterowania ujmowano, oprócz kosztów bieżącego utrzymania budynków, także wynagrodzenia pracowników Urzędu.

(akta kontroli: tom I, str. 29-61; tom II, str. 311-326; tom III, str. 28; tom IV, str. 41, 45-92, 165-167, 219-234, 324-331; tom V, str. 5)

Miasto Legnica kwaterowało obywateli Ukrainy w budynkach jednostek organizacyjnych podległych Prezydentowi oraz w pomieszczeniach użyczonych. Nie zawierano umów pomiędzy Miastem Legnica a innymi podmiotami.

Z jednostkami organizacyjnymi Miasta Legnica, którym przydzielono⁵⁶ realizację zadań polegających na prowadzeniu punktu zbiorowego zakwaterowania i wyżywienia/opieki, nie zawierano umów ani porozumień określających m.in. zakres realizowanego zadania oraz zasady ewidencji i kwaterowania obywateli Ukrainy, zasady rozliczania kosztów, zasady raportowania i sprawozdawczości, zasady kontroli miejsca zakwaterowania.

Zastępca Prezydenta wyjaśniła, że nie zawierano umów czy porozumień z własnymi jednostkami. Realizację zadań polegających na prowadzeniu punktu zbiorowego zakwaterowania i wyżywienia/opieki nad miejscem zbiorowego zakwaterowania i wyżywienia jednostkom powierzono zarządzeniem Prezydenta z dnia 9 marca 2022 r., tj. w dacie przed uregulowaniem sposobu pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. Jednocześnie wskazała, że dynamika całej sytuacji, brak wiedzy o tym w jakim zakresie i w jakim czasie pomoc będzie udzielana, a przede wszystkim konieczność podejmowania szybkich decyzji i działań, proporcjonalnych do zmieniających się potrzeb powodowały, że kwestie dot. zasad ewidencji i kwaterowania obywateli Ukrainy, zasad rozliczania kosztów, zasad raportowania i sprawozdawczości, zasad kontroli miejsca zakwaterowania, były ustalane i uzgadniane w sposób roboczy i na bieżąco do czasu ich uregulowania ustawą o pomocy.

(akta kontroli: tom IV, str. 324-331)

W związku z koniecznością uruchomienia miejsca zbiorowego zakwaterowania przeprowadzono remont w obiekcie przy ul. Żółkiewskiego 8 – 70,7 tys. zł (środki własne Zarządu Gospodarki Mieszkaniowej w Legnicy) i 102,8 tys. zł (Urząd – Fundusz Pomocy) oraz ul. Rycerskiej 13 – 44,8 tys. zł (środki własne Zarządu Gospodarki Mieszkaniowej w Legnicy) i 37,8 tys. zł (Urząd – Fundusz Pomocy).

(akta kontroli: tom III, str. 3-4; tom IV, str. 393-395, 408-409, 423-435)

Zastępca Prezydenta wskazał, że przed uruchomieniem obiektu zbiorowego zakwaterowania oraz w trakcie jego funkcjonowania pracownicy Wydziału Zarządzania Kryzysowego i Obrony Cywilnej Urzędu weryfikowali warunki panujące w tych obiektach. Weryfikacje te dotyczyły głównie warunków bytowych i sanitarnych dla uchodźców. Jednocześnie wskazał, że nie stwierdzono uchybień w powyższym zakresie w związku z czym nie prowadzono dokumentacji.

(akta kontroli: tom IV, str. 165-167, 219-234)

W Urzędzie weryfikowano możliwość częściowego pokrycia przez obywateli Ukrainy kosztów związanych z pobytem w miejscach zbiorowego zakwaterowania i wyżywienia oraz ewentualnych zwolnień z tych opłat. Zarządzeniem nr 139/PM/2023 z dnia 8 marca 2023 r. Prezydent powołał zespół opiniujący możliwości partycypacji w kosztach pomocy, obywateli Ukrainy, którzy znajdują się w trudnej sytuacji życiowej.

⁵⁶ Zarządzeniem nr 29/UM/2022 Prezydenta Miasta Legnicy z dnia 9 marca 2022 r.

Udział osób zwolnionych z partycypacji w ogółem korzystających z zakwaterowania wynosił od 82,7% do 93,5%. Według stanu na 5 marca 2023 r. zwolnionych z partycypacji w kosztach pomocy na podstawie art. 12 ust. 17c i ust. 17d ustawy o pomocy było 235 osób (82,7%), na 5 kwietnia 2023 r. – 248 osób (90,2%), na 5 maja 2023 r. – 258 (93,5%), a na 30 czerwca 2023 r. – 192 osoby (93,2%). Najczęstszymi przyczynami, na które wskazywali obywatele Ukrainy w uzasadnieniu do zwolnienia z opłat ze względu na trudną sytuację życiową, było samotne wychowywanie dziecka, brak zatrudnienia oraz bezdomność. Liczba osób zobowiązanych do partycypacji w kosztach wynosiła odpowiednio 39 osób, 20 osób, 18 osób, 13 osób.

Za maj 2023 r. naliczono opłaty dla 11 osób zakwaterowanych w obiekcie przy ul. Rycerskiej 13 oraz siedmiu osób zakwaterowanych w obiekcie przy ul. Żółkiewskiego 8. Należność uiszczyli odpowiednio pięć osób na łączną kwotę 3,3 tys. zł oraz sześć osób na kwotę 4,6 tys. zł.

Zastępca Wydziału Zarządzania Kryzysowego i Obrony Cywilnej wyjaśniła, że opłaty zostały naliczone w kwietniu 2023 r. na maj, a nie od marca 2023 r., na podstawie ustnej zgody Wojewody Dolnośląskiego. Kwota należności została naliczona na podstawie całościowych kosztów utrzymania miejsc zbiorowego zakwaterowania uchodźców z Ukrainy.

Zastępca Prezydenta wyjaśnił, że ustawa o pomocy nie reguluje kwestii egzekwowania należności od obywateli Ukrainy, więc w przypadku braku uiszczenia wpłat nie podejmowano żadnych działań.

(akta kontroli: tom I, str. 12-22; tom II, str. 327-349; tom III, str. 1-2; tom IV, str. 334-339; tom V, str. 1-3, 5-14)

Informacje o miejscach zbiorowego zakwaterowania były upubliczniane na stronie internetowej Urzędu, a także rozsyłane do mediów.

Miasto Legnica nie posiadało wiedzy, czy występowały problemy i konflikty społeczne wśród obywateli Ukrainy przebywających w miejscach zbiorowego zakwaterowania.

(akta kontroli: tom II, str. 41-43)

Weryfikacja wniosków oraz wypłata świadczenia pieniężnego z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy była realizowana przez MOPS.

W latach 2022-2023 (do 30 kwietnia) złożonych zostało 4563 wniosków o wypłatę świadczenia pieniężnego z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy, w tym 3746 w 2022 r. i 817 w 2023 r. (do 30 kwietnia). Pozytywnie zostało rozpatrzonych 4220 wniosków obejmujących 4380 obywateli Ukrainy według stanu na 31 grudnia 2022 r. i 4732 na dzień 30 kwietnia 2023 r.

Wartość wypłaconych świadczeń wyniosła 15 893,6 tys. zł, w tym 13 631,2 tys. zł w 2022 r. i 2 262,4 tys. zł w 2023 r. (do 30 kwietnia). Koszty obsługi wniosków stanowiły kwotę 65,4 tys. zł, w tym 57,4 tys. zł w 2022 r. i 8,0 tys. zł w 2023 r. (do 30 kwietnia).

W latach 2022-2023 (do 8 września 2023 r.) nie wniesiono pozwów cywilnych przeciwko Miastu Legnica lub MOPS w związku z odmową wypłaty świadczenia z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywateli Ukrainy.

(akta kontroli: tom II, str. 350-362; tom IV, str. 165-167, 219-234)

Weryfikacja wniosków oraz wypłata jednorazowego świadczenia pieniężnego 300 zł przysługującego obywatelom Ukrainy była realizowana przez MOPS.

W latach 2022-2023 (do 30 kwietnia) złożonych zostało 3750 wniosków o wypłatę jednorazowego świadczenia pieniężnego 300 zł, w tym 3522 w 2022 r. i 228 w 2023 r. (do 30 kwietnia). Pozytywnie zostało rozpatrzonych 3743 wnioski, w tym 3516 w 2022 r. i 227 w 2023 r. (do 30 kwietnia). Nie było przypadków negatywnego rozpatrzenia wniosków lub pozostawienia wniosków bez rozpatrzenia. Siedem wniosków (postępowań) – sześć w 2022 r. i jeden w 2023 r. (do 30 kwietnia) – zostało umorzonych.

Wartość wypłaconych świadczeń wyniosła 1 868,7 tys. zł, w tym 1 784,1 tys. zł w 2022 r. i 84,6 tys. zł w 2023 r. (do 30 kwietnia). Dodatkowo koszty obsługi wniosków stanowiły kwotę 34,0 tys. zł, w tym 32,5 tys. zł w 2022 r. i 1,5 tys. zł w 2023 r. (do 30 kwietnia).

Z tej formy pomocy skorzystało 4732 obywateli Ukrainy⁵⁷, objętych pozytywnie rozpatrzonymi wnioskami o wypłatę świadczenia.

(akta kontroli: tom II, str. 350-362)

Pomoc psychologiczna na rzecz obywateli Ukrainy była świadczona własnymi zasobami Miasta Legnicy. Nie występowano o środki z Funduszu Pomocy. Obywatele Ukrainy mogli skorzystać z pomocy psychologicznej na takich samych zasadach co inne osoby. Pomoc psychologiczno-pedagogiczna świadczona była na wszystkich etapach kształcenia i w trakcie opieki przedszkolnej. Świadczenie pomocy psychologicznej zapewniono w czterech obiektach zakwaterowania i wyżywienia zbiorowego, przy czym z pomocy tej skorzystało 64 osoby w 2022 r.⁵⁸ i 20 osób w okresie od 1 stycznia do 30 kwietnia 2023 r.⁵⁹

W dniu 13 czerwca 2022 r. na stronie www.portal.legnica.eu została opublikowana informacja o możliwości uzyskania bezpłatnego wsparcia w obiekcie MOPS przy ul. Okrzei 9. Wsparcia udzielało sześciu psychologów.

(akta kontroli: tom II, str. 41-43, 174, 350-362; tom IV, str. 436-438)

Urząd organizował zbiórki mające na celu pomoc obywatelom Ukrainy. Na rzecz uchodźców pozyskano:

- z Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych: łóżka – 250 szt., koce – 250 szt., pościel medyczną/prześcieradła - 500 szt.,
- z KGHM Polska Miedź S.A.: łóżka – 40 szt., poduszki – 40 szt., kołdry – 40 szt., materace pompowane - 60 szt., prześcieradła – 40 szt., komplety pościeli – 40 szt.,
- ze środków Urzędu: kołdry – 200 szt., poduszki – 200 szt.,
- z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu: kołdry – 170 szt., poduszki – 170 szt.,
- od Fundacji Legnickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej S.A.: materiały i armaturę sanitarną,
- z innych źródeł (m.in. od osób prywatnych): używane śpiwory – ok. 30 szt., łóżka polowe – 47 szt., śpiwory – 388 szt.

Dodatkowo, z Urzędu Skarbowego w Legnicy pozyskano 9690 szt. kartonów o szacunkowej wartości 9,8 tys. zł, z czego 9090 szt. przekazano Fundacji ESPA, która wykorzystwała przekazane kartony do zabezpieczenia pomocy humanitarnej przekazywanej bezpośrednio na Ukrainę.

(akta kontroli: tom I, str. 248-253)

⁵⁷ 4380 osób w 2022 r. i 352 osoby w okresie od 1 stycznia do 30 kwietnia 2023 r.

⁵⁸ Przy ul. Kominka 9 – jedna osoba; ul. Żółkiewskiego 8 – 30 osób; ul. Mazowieckiej 3 – trzy osoby; ul. Rycerskiej 13 – 30 osób.

⁵⁹ Przy ul. Żółkiewskiego 8 – dwie osoby; ul. Mazowieckiej 3 – trzy osoby; ul. Rycerskiej 13 – 15 osób.

2.6. Miasto Legnica nie wykorzystywało na potrzeby zapewnienia zbiorowego zakwaterowania obywateli Ukrainy, obiektów niespełniających wymagań przepisów prawa, o których mowa w art.12a ust. 1 ustawy o pomocy, tj. niespełniających wymagań przepisów techniczno-budowlanych, przeciwpożarowych oraz higieniczno-sanitarnych dla budynku.

(akta kontroli: tom IV, str. 165-167, 219-234)

2.7. Urząd nie zlecał organizacjom pozarządowym realizacji zadań pomocowych dla obywateli Ukrainy.

(akta kontroli: tom I, str. 240-241)

2.8. W zakresie świadczenia pomocy obywatelom Ukrainy współpracowano m.in. z fundacjami oraz miastami partnerskimi Wuppertal, Miśnia, Roanne. Efektem tej współpracy było pozyskanie pomocy zarówno rzeczowej, jak i finansowej.

Ze wsparcia wolontariuszy korzystano przy obsłudze punktu informacyjnego na dworcu PKP (16 wolontariuszy, w tym 13 pracowników Urzędu i trzech tłumaczy języka ukraińskiego), prowadzeniu działań w zakresie zakwaterowania obywateli Ukrainy na terenie Miasta Legnicy (dwóch wolontariuszy, pracowników Urzędu). Miejski Punkt Przyjmowania i Wydawania darów dla uchodźców z Ukrainy (wcześniej Miejski Punkt Przyjmowania Darów) działał przy wsparciu wolontariuszy z TEAMLegnica oraz organizacji pozarządowych.

(akta kontroli: tom I, str. 248-253; tom II, str. 41-43)

2.9. Obsługa obywateli Ukrainy, w tym nadawanie numeru PESEL, odbywała się w aplikacji „Źródło”, wchodzącej w skład Systemu Rejestrów Państwowych⁶⁰. Zastępca Prezydenta wskazał, że dostęp do aplikacji „Źródło” pracownicy Urzędu posiadali już wcześniej.

W celu wsparcia zadań nadawania numeru PESEL obywatelom Ukrainy, Urząd otrzymał 23 marca 2022 r. od Ministra Cyfryzacji nieodpłatnie na czas nieoznaczony sześć komputerów oraz tyle samo sztuk drukarek i czytników linii papilarnych. Otrzymano również dwa modemy, dwie karty SIM, dwa czytniki kart oraz dwa Hub USB z ładowaniem. Zgodnie z pkt 2 protokołu przekazania z 29 marca 2022 r.⁶¹, odbierający oświadczył, że przekazane składniki majątku zostaną wykorzystane do realizacji zadań o których mowa w art. 4 ustawy o pomocy, tj. nadania numerów PESEL obywatelom Ukrainy. Jednocześnie zobowiązał się używać je, po zaprzestaniu realizacji tych zadań, wyłącznie na potrzeby obsługi spraw obywatelskich. Stosownie do zobowiązania określonego w pkt 3 protokołu przekazania, przekazującego należało niezwłocznie poinformować o zaprzestaniu użytkowania sprzętu do zadań o których mowa w art. 4 ustawy o pomocy.

W dniu 19 maja 2022 r.⁶² przedmiotowe składniki majątku zostały przyjęte na stan Wydziału Spraw Obywatelskich, a ich łączna wartość stanowiła kwotę 35,3 tys. zł. Zastępca Prezydenta wskazał, że sprzęt był w całości wykorzystywany do nadawania numerów PESEL do 23 maja 2022 r., natomiast po tym dniu w Urzędzie wykorzystywano jeden zestaw. Od 23 maja 2022 r. trzy komputery Ali-in-one Dell Optiplex 7490, dwa Notebooki HP Probook 455 G8, dwa modemy, dwa czytniki kart kryptograficznych oraz pięć urządzeń wielofunkcyjnych Epson Ecotank L3251, o łącznej wartości 26,8 tys. zł, zostały na podstawie umowy użyczenia przekazane do MOPS, któremu przydzielone zostało zadanie obsługi wniosków o wypłatę

⁶⁰ SRP realizuje swoją podstawową funkcję umożliwiając użytkownikom realizację zadań ustawowych m.in. z zakresu ewidencji ludności, dowodów osobistych, rejestracji stanu cywilnego, rejestracji odznaczeń państwowych.

⁶¹ Protokół został podpisany przez stronę odbierającą 14 kwietnia 2022 r.

⁶² Po uzyskaniu 13 kwietnia 2022 r. informacji o wartości sprzętu.

świadczenia z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy. Przeniesienia sprzętu do MOPS na potrzeby dostępu do bazy wniosków o świadczenia pieniężne na zapewnienie zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy dokonano na podstawie e-maila z 17 maja 2022 r. otrzymanego z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu (wskazującego taką możliwość w przypadku malejącej liczby nadawanych numerów PESEL dla osób ze statusem cudzoziemca UKR) oraz braku potrzeby przesyłania informacji o tym fakcie. W trakcie kontroli NIK, tj. 27 lipca 2023 r., MOPS dokonał zwrotu do Wydziału Informatyki trzech komputerów Ali-in-one Dell Optiplex 7490 oraz trzech urządzeń wielofunkcyjnych Epson Ecotank L3251 o łącznej wartości 16,7 tys. zł. W dniu 28 sierpnia 2023 r. Zastępca Prezydenta wyjaśnił, że w związku z powyższym przygotowywana jest do Ministra Cyfryzacji informacja o zaprzestaniu wykorzystywania tego sprzętu do celów związanych z obsługą obywateli Ukrainy i do obsługi spraw obywatelskich.

(akta kontroli: tom II, str. 263-418, 458-463; tom III, str. 45-49)

2.10. Miasto Legnica realizowała działania informacyjne w zakresie pomocy na rzecz obywateli Ukrainy. Działania informacyjne w trybie doraźnym prowadzono poprzez dwujęzyczne ulotki, plakaty informacyjne i afisze dla miejskich punktów informacyjnych, miejskich punktów zbiórek i wydawania darów oraz dla punktów zakwaterowania obywateli Ukrainy; kolportaż ulotek i materiałów rządowych z ważnymi informacjami dla obywateli Ukrainy; wielkoformatowe dwustronne tablice umieszczone w kilkunastu punktach Legnicy; naklejki informacyjne.

Informacje były rozsyłane też do mediów, publikowane na stronie www.portal.legnica.eu, podstronie POMOC DLA UKRAINY oraz w mediach lokalnych i społecznościowych. Upubliczniano m.in. informacje dotyczące miejsc zakwaterowania, punktów wydawania żywności i odzieży, pomocy medycznej, pomocy i wsparcia w znalezieniu pracy, lokalizacji punktów informacyjnych, uzyskania numeru PESEL itp. Przekaz kierowano również do mieszkańców informując ich o obowiązującym ustawodawstwie, działaniach władz i służb miejskich, wsparciu dla rodzin przyjmujących uchodźców itp.

(akta kontroli: tom I, str. 248-253; tom II, str. 41-43, 129-130)

2.11. Sprawozdania z realizacji wydatków ze środków Funduszu Pomocy przekazywano z częstotliwością określoną przez Wojewodę Dolnośląskiego oraz w wyznaczonych terminach. Sprawozdania obejmowały wyznaczony okres i były sporządzane narastająco, zgodnie z danymi wynikającymi z ksiąg rachunkowych oraz obowiązującymi wzorami.

Informację o wysokości niewykorzystanych środków z Funduszu według stanu na koniec każdego kwartału przekazywano zgodnie z wyznaczonym terminem.

W sprawozdaniach informowano o osiągniętych efektach.

W informacji za I półrocze 2022 r. oraz sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta Legnica za 2022 r. zostały wskazane dochody i wydatki dotyczące realizacji zadań mających na celu pomoc obywatelom Ukrainy. Przedstawione w sprawozdaniu wartości dochodów i wydatków związanych z działaniami pomocowymi wynikały z ewidencji księgowej.

(akta kontroli: tom III, str. 30-44, 59-62, 78-89, 90-105)

2.12. W badanym okresie w Urzędzie nie było prowadzonych kontroli dotyczących przekazanych do realizacji Miastu Legnica działań/zadań mających na celu pomoc obywatelom Ukrainy. Kontroli takich nie przewidziano również w planie audytu i kontroli wewnętrznych.

(akta kontroli: tom V, str. 15-55)

2.13. Urząd nie zarejestrował problemów związanych z relokacją uchodźców pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego. Nie posiadał informacji o jakichkolwiek opóźnieniach w przekazywaniu przez właściwego wojewodę środków. Dotychczasowa współpraca Urzędu ze zleceniobiorcami, osobami świadczącymi pomoc (wolontariuszami) przebiegała bez zakłóceń. Od początku napływu uchodźców wojennych z Ukrainy, w celu omawiania sytuacji bieżącej, przekazywania wytycznych i poleceń oraz obiegu informacji Dolnośląski Urząd Wojewódzki we Wrocławiu organizował wideokonferencje, w których udział brali prezydenci miast, starostowie, wójtowie, burmistrzowie oraz dyrektorzy wydziałów merytorycznych. Dodatkowo o wszystkich problemach na bieżąco informowano Wojewodę Dolnośląskiego za pośrednictwem Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu. W celu uzyskania jak najszybszej informacji, były to rozmowy głównie telefoniczne. Nie występowały żadne trudności w komunikacji ze strony powyższego podmiotu.

Pismem z 27 października 2022 r. otrzymano od Wojewody Dolnośląskiego informację, że w ocenie Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu możliwe jest uruchomienie środków pochodzących z rezerwy kryzysowej na wydatki związane z ogrzewaniem obiektów, w których znajdują zakwaterowanie uchodźcy z Ukrainy w takim zakresie, w jakim będzie stanowiło to reakcję jednostek samorządu terytorialnego na zaistniałą sytuację kryzysową w rozumieniu art. 3 pkt 1 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym⁶³.

Nie wystąpiły przypadki wniesienia do właściwego ministra, za pośrednictwem wojewody odwołania do poleceń wydanych przez wojewodę w formie decyzji administracyjnej.

Urząd nie posiadał informacji czy wystąpiły przypadki wstrzymania wykonania przez ministra poleceń wydanych przez wojewodę w trybie art. 12 ust. 15 ustawy o pomocy.

(akta kontroli: tom I, str. 248-256)

2.14. Miasto Legnica na rzecz integracji obywateli Ukrainy podejmowało następujące działania:

- 30 kwietnia 2022 r. udzielono wsparcia w zorganizowaniu Sprzątnia Lasku Złotoryjskiego. Na portalu społecznościowym zrzeszającym uchodźców z Ukrainy zebrano osoby chętne do pracy. Co ważne, spontanicznie do akcji przyłączyli się też mieszkańcy Legnicy. Uczestnicy zebrali ponad tonę odpadów komunalnych;
- 4 maja 2022 r. wręczono 587 wyprawek dla dzieci i uczniów o statusie uchodźców z legnickich przedszkoli i szkół podstawowych. Wyprawki zostały przekazane przez Organizację United Nations Poland i wręczone wspólnie przez prezesa polskiego oddziału stowarzyszenia oraz przedstawicieli legnickiego samorządu;
- w ramach działających na terenie Legnicy Świetlic Terapeutycznych, zorganizowano wiele przedsięwzięć, mających na celu integrację oraz wzmacnianie więzi międzyludzkich, m.in.: Dni Otwarte dla uchodźców – dzieci, młodzieży i osób dorosłych. W ramach zajęć proponowano warsztaty zajęciowe, gry i zabawy dla dzieci oraz wsparcie psychologiczne przy udziale psychologa z Ukrainy, zatrudnionego w placówce, zorganizowano imprezy otwarte, w których udział wzięły dzieci i młodzież z Polski i Ukrainy, zrealizowano program integracyjny pn. „Razem różniej”, którego celem była integracja dzieci polskich i uchodźców z Ukrainy. W ramach programu zorganizowano półkolonie dla dzieci

⁶³ Dz. U. z 2022 r. poz. 261.

z Ukrainy i wychowanków Świątlicy w Kunicach, oraz pięciodniowy pobyt w CEEiK „Salamandra” w Myśliborzu;

- Młodzieżowe Centrum Kultury zorganizowało dla dzieci ze zbiorowych punktów zakwaterowania zajęcia adaptacyjno-integracyjne (plastyczne wokalne, ceramiczne, kreatywne); pomagało w przełamywaniu barier językowych i wspierało w ćwiczeniach z języka polskiego. Uczestnikom zapewniano nieodpłatnie materiały i narzędzia do realizacji zajęć. W roku szkolnym 2022/2023 zapisano 56 uczestników pochodzenia ukraińskiego na zajęcia stale prowadzone w Centrum;
- Muzeum Miedzi w Legnicy od marca do 15 czerwca 2022 r. oferowało uchodźcom możliwość bezpłatnego zwiedzania wszystkich obiektów muzeum (z oferty tej skorzystało 235 osób); przygotowało dziewięć warsztatów dla ukraińskich dzieci i młodzieży, w których uczestniczyło 105 osób. Warsztaty prowadzono w schroniskach dla ukraińskich uchodźców przy ulicach Kominka, Rycerskiej i Szewczenki, a także w obiektach tego muzeum. Z myślą o ukraińskich uchodźcach przygotowano ulotki i plakaty w języku ukraińskim promujące Noc Muzealną. Ponadto część informacji nt. działań muzeum oferowano w języku ukraińskim (m.in. o możliwości wzięcia udziału w warsztatach). Natomiast w 2023 r. Muzeum we współpracy ze szkołą Educross współorganizowało wycieczki dla obywateli z Ukrainy po zabytkowych miejscach Legnicy i warsztaty promujące zabytki miejskie, w której wzięło udział około 100 osób. Pracownicy muzeum oprowadzali po zabytkach i prowadzili warsztaty.

(akta kontroli: tom I, str. 242-247)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

1. Środki na zapewnienie zbiorowego zakwaterowania i wyżywienia obywateli Ukrainy były pobierane wysokości wyższej od rzeczywistych potrzeb. We wszystkich ośmiu lokalizacjach koszty osobodnia pobytu, w badanym okresie, od 24 lutego 2022 r. do dnia 30 kwietnia 2023 r., oszacowano w wysokości 70 zł, tj. równiej limitowi określonymu przez Wojewodę Dolnośląskiego. Wartość ta nie była aktualizowana w oparciu o analizy kosztów rzeczywistych. W konsekwencji, wykorzystanie środków zapotrzebowanych wynosiło w 2022 r. od 33,3% do 59,5%, natomiast w okresie od 1 stycznia do 30 kwietnia 2023 r. (w poszczególnych miesiącach) od 55,3% do 66,2%. Przykładowo z kwoty 2 501,5 tys. zł, otrzymanej za okres od 1 stycznia do 30 kwietnia 2023 r., zwrócono 979,9 tys. zł.

Zastępca Prezydenta wyjaśniła, że rozliczenia kosztów pobytu obywateli Ukrainy w kolejnych miesiącach faktycznie pokazywały, że wydatki są mniejsze niż wnioskowane środki, jednakże w związku ze zbliżającym się okresem zimowym i stale rosnącymi wtedy cenami nośników energii dzienna stawka 70 zł na osobę była utrzymana. Po zakończeniu okresu zimowego, we wniosku za maj 2023 r. zmieniono stawki dla poszczególnych obiektów zmniejszając je do wartości od 30 zł do 60 zł.

Zdaniem NIK zapotrzebowanie środków finansowych w przedmiotowym zakresie powinno być oparte na rzetelnej kalkulacji potrzeb.

(akta kontroli: tom V, str. 1, 334-339)

2. Pobrane w 2022 r. i 2023 r. w nadmiernej wysokości środki z tytułu zbiorowego zakwaterowania i wyżywienia obywateli Ukrainy były zwracane na rachunek bankowy Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu w terminie od 36 do 86 dni licząc od dnia ich otrzymania. Powyższe nie powinno mieć miejsca zważywszy na fakt, że środki Funduszu Pomocy otrzymywano po okresie, którego dotyczyły i rzeczywiste koszty powinny być już znane.

Przykładowo, środki otrzymane 13 lipca 2022 r. w kwocie 733,4 tys. zł za okres 1-30 czerwca 2022 r. zostały rozliczone w kwocie 280,6 tys. zł, natomiast niewykorzystana kwota w wysokości 452,8 tys. zł została zwrócona 7 października 2022 r., tj. po 86 dniach.

Środki otrzymane 10 maja 2023 r. w kwocie 574,6 tys. zł za okres 1-30 kwietnia 2023 r. zostały rozliczone w kwocie 332,0 tys. zł, natomiast niewykorzystana kwota w wysokości 242,6 tys. zł została zwrócona 31 lipca 2023 r., tj. po 82 dniach.

Zastępca Prezydenta wyjaśnił, że otrzymane środki z Funduszu Pomocy w celu możliwości ich wydatkowania w pierwszej kolejności wprowadzono do planu budżetu (wydawane były zarządzenia Prezydenta w sprawie zmian budżetu) oraz do planu finansowego Funduszu Pomocy. Następnie dokonywano wydatkowania środków. Dopiero po ich realizacji dokonywano zwrotu nadpłaty otrzymanych środków.

NIK wskazuje, że środki otrzymane w grudniu 2022 r. za listopad 2022 r. rozliczono niezwłocznie a niewykorzystanie środki zwrócono po ośmiu dniach od ich otrzymania.

(akta kontroli: tom IV, str. 1, 122-132, 334-339)

3. Plan finansowy Funduszu Pomocy nie był aktualizowany w zakresie dotyczącym zmniejszeń z tytułu zwrotu środków nadmiernie zapotrzebowanych na pokrycie kosztów zakwaterowania i wyżywienia zbiorowego. W konsekwencji wykonanie planu na tym zadaniu wynosiło 41,2% w 2022 r. i 59,7% w 2023 r. (według stanu na 30 kwietnia), co błędnie wskazywało na niepełną realizację zadania.

Zastępca Prezydenta wyjaśnił, że plan finansowy Funduszu Pomocy był ustalany na podstawie wniosku o przekazanie środków z tego Funduszu. Każdy wniosek składany był za określony okres stanowiąc jednocześnie odrębne zadanie budżetowe. Skutkowało to faktem, że za każdym złożonym wnioskiem dokonywano zmian budżetu i planu finansowego Funduszu Pomocy, przez wprowadzenie nowego zadania budżetowego z oznaczeniem okresu jego realizacji, tj. okresu za który był składany wniosek. Na poszczególnych zadaniach nie dokonywano zmniejszeń planu aby utrzymać kontrolę nad wydatkowaniem środków z poszczególnych wniosków i zachować zgodność planu ze złożonymi wnioskami.

(akta kontroli: tom I, str. 164-239; tom IV, str. 1, 334-339)

OCENA CZĄSTKOWA

Obywatelom Ukrainy zapewniono zakwaterowanie i wyżywienie zbiorowe. Umożliwiono uzyskanie numeru PESEL oraz możliwość bezpłatnego wykonania zdjęcia do wniosku o nadanie numeru PESEL. W celu realizacji zadań pomocowych współpracowano z fundacjami oraz miastami partnerskimi. Na potrzeby realizacji zadań mających na celu pomoc obywatelom Ukrainy pozyskano sprzęt komputerowy. Prowadzono działania informacyjne dotyczące udzielania pomocy obywatelom Ukrainy, skierowane zarówno do obywateli Ukrainy, jak i Polski. Prawidłowo wypełniano obowiązki sprawozdawcze dotyczące realizacji wydatków na zadania mające na celu udzielanie pomocy obywatelom Ukrainy. Podejmowano również działania na rzecz integracji obywateli Ukrainy.

W wyniku braku rzetelnego szacowania potrzeb, środki na realizację przedmiotowego zadania zapotrzebowano w nadmiernej wysokości. Niewykorzystane środki były, z wyjątkiem miesiąca grudnia 2022 r., zwracane w terminie od 36 do 86 dni licząc od dnia ich otrzymania. Plan finansowy Funduszu Pomocy nie był aktualizowany w zakresie zmniejszeń z tytułu zwrotu środków nadmiernie zapotrzebowanych na pokrycie kosztów zakwaterowania i wyżywienia zbiorowego.

IV. Uwagi i wnioski

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, przedstawia następujące uwagi i wnioski:

Uwagi NIK zwraca uwagę, że opisane w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym nieprawidłowości wskazują na potrzebę podjęcia działań wzmacniających w Urzędzie kontrolę zarządczą, a to w celu urzeczywistnienia, określonego w art. 68 ust. 1 ustawy z dnia z dnia 16 czerwca 2023 r. o finansach publicznych⁶⁴, wymogu zapewnienia realizacji celów i zadań kierowanej jednostki sektora finansów publicznych w sposób efektywny, oszczędny i terminowy.

- Wnioski
1. Prowadzenie bieżącej analizy kosztów zakwaterowania i wyżywienia zbiorowego obywateli Ukrainy oraz aktualizacji kosztów osobodnia pobytu celem urealnienia wysokości zapotrzebowań na środki do rzeczywistych potrzeb.
 2. Wypracowanie mechanizmów ukierunkowanych na wyeliminowanie przypadków nieuzasadnionego przetrzymywania, nadmiernie pobranych środków z tytułu zakwaterowania i wyżywienia zbiorowego obywateli Ukrainy.
 3. Bieżące aktualizowanie planu finansowego Funduszu Pomocy.

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 we Wrocławiu. 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 wykorzystania uwag i 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.

Wrocław, dnia 9 października 2023 r.

Kontroler
Renata Połatajko
Główny specjalista kontroli państwowej

/-/

.....
podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura we Wrocławiu
p.o. Dyrektor
Marcin Kaliński

/-/

.....
podpis

⁶⁴ Dz. U. z 2023 r. poz. 1270.

Zmian w wystąpieniu pokontrolnym
dokonał:

p.o. Dyrektor
Delegatury NIK we Wrocławiu
Marcin Kaliński

.....
podpis