



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Znak: IR.V.431.4.2017

Kielce, dnia 17-07-2017

Pan
Krzysztof Obratański
Burmistrz Miasta i Gminy Końskie

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę problemową wykorzystania dotacji przyznanej na wypłatę dodatku energetycznego odbiorcy wrażliwemu energii elektrycznej w Gminie Końskie w Miejsko – Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Końskich w dniach 12 – 13 czerwca 2017 r. przeprowadziły:

1. Daria Miernik – inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Rozwoju Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach – kierownik zespołu kontrolerów,
2. Monika Rzesiowska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Rozwoju Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach – członek zespołu kontrolerów,

na podstawie pisemnego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 458/2017 i nr 459/2017 z dnia 31 maja 2017 r. wydanego z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Infrastruktury i Rozwoju.

Kontrolę odnotowano w książce kontroli Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Końskich pod pozycją 2/2017.

Zakres kontroli i okres objęty kontrolą:

Przedmiotowa kontrola obejmowała w szczególności następujące elementy:

1. Sprawdzenie wydatkowania dotacji celowej przekazanej przez Wojewodę Świętokrzyskiego na finansowanie wypłat dodatków energetycznych odbiorcom wrażliwym energii elektrycznej w zakresie:
 - przestrzegania przepisów prawa,
 - wypłaty środków dotacji zgodnie z przeznaczeniem,
 - terminowości realizacji zadania.
2. Kontrolę przestrzegania przez Beneficjenta:

- Ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej* (Dz. U. z 2011 r., Nr 185, poz. 1092).
- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (j.t. Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.).
- Ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. *o wojewodzie i administracji rządowej w województwie* (j.t. Dz. U. z 2015 r., poz. 525 z późn. zm.).
- Ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. *Prawo energetyczne* (j.t. Dz. U. z 2017 r., poz. 220 z późn. zm.).
- Ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. *Kodeks postępowania administracyjnego* (j.t. Dz. U. z 2016 r., poz. 23 z późn. zm.).
- Obwieszczenia Ministra Energii z dnia 22 kwietnia 2016 r. w sprawie wysokości dodatku energetycznego obowiązującej od dnia 1 maja 2016 r. do dnia 30 kwietnia 2017 r. (M. P. poz. 411).

Kontrolą objęto okres od 1 lipca 2016 r. do 31 marca 2017 r.

Wykonanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że w okresie objętym kontrolą funkcję Burmistrza Miasta i Gminy Końskie pełnił Pan Krzysztof Obratański. Zadania poddane badaniu zostały powierzone Miejsko – Gminnemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Końskich, utworzonemu na podstawie Zarządzenia Nr 4/90 Naczelnika Miasta i Gminy w Końskich z dnia 31 maja 1990 r. (akta kontroli str. 10 – 11). W okresie objętym kontrolą Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej funkcjonował w oparciu o statut przyjęty Uchwałą Nr XVI/178/2012 Rady Miejskiej w Końskich z dnia 30 maja 2012 r. (akta kontroli str. 12 – 19) zmieniony Uchwałą nr XXXVIII/397/2014 Rady Miejskiej w Końskich z dnia 28 marca 2014 r., w którym w § 5 pkt 12 wskazano zadanie w zakresie załatwiania indywidualnych spraw z zakresu administracji publicznej dotyczących zryczałtowanego dodatku energetycznego, o którym mowa w ustawie z dnia 10 kwietnia 1997 r. *Prawo energetyczne* (akta kontroli str. 20 – 21). Ponadto w okresie objętym kontrolą Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej funkcjonował w oparciu o regulamin organizacyjny wprowadzony Zarządzeniem Nr 8/2016 Dyrektora Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Końskich z dnia 1 kwietnia 2016 r., zmieniony Zarządzeniem Nr 1/2017 Dyrektora Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Końskich z dnia 2 stycznia 2017 r. oraz Zarządzeniem Nr 11/2017 Dyrektora Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Końskich z dnia 31 marca 2017 r. (akta kontroli str. 22 – 44).

W okresie prowadzenia czynności kontrolnych stanowisko Dyrektora Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Końskich pełniła Pani Aneta Mikuszevska – Sorn, która posiada imienne pełnomocnictwo oraz upoważnienie do prowadzenia postępowań i wydawania decyzji administracyjnych wydane Zarządzeniem Nr 454/2015 Burmistrza Miasta i Gminy Końskie z dnia 1 października 2015 r. (akta kontroli str. 45 – 46). Dyrektor MGOPS w Końskich posiada również upoważnienie do załatwiania indywidualnych spraw z zakresu administracji publicznej dotyczących zryczałtowanego dodatku energetycznego nadane Uchwałą Nr XXXV/360/2013 Rady Miejskiej w Końskich z dnia 4 grudnia 2013 r. (akta kontroli str. 47 – 48). Zadania wynikające z ustawy *Prawo energetyczne* przypisane Miejsko – Gminnemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Końskich znalazły swoje

odzwierciedlenie w zakresach czynności pracowników zajmujących się dodatkami energetycznymi zaangażowanych w proces poddany badaniu (akta kontroli str. 49 – 60).

Zgodnie z informacją przekazaną w dniu 12.06.2017 r. przez Dyrektora Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Końskich (akta kontroli str. 61 – 62), w okresie od 1.07.2016 r. do 31.03.2017 r. zostały wydane 64 decyzje administracyjne przyznające dodatek energetyczny, w tym:

- 22 decyzje dla gospodarstw domowych prowadzonych przez osoby samotne,
- 35 decyzji dla gospodarstw domowych składających się z 2 do 4 osób,
- 7 decyzji dla gospodarstw domowych składających się z co najmniej 5 osób.

Szczegółowemu badaniu poddano 8 decyzji, w tym:

- 3 decyzje wydane dla gospodarstw domowych prowadzonych przez osoby samotne:
 - D.5411.84E.2016 z dnia 1 sierpnia 2016 r. (akta kontroli str. 63 – 71).
 - D.5411.86E.2016 z dnia 1 sierpnia 2016 r. (akta kontroli str. 72 – 79).
 - D.5411.92E.2016 z dnia 7 września 2016 r. (akta kontroli str. 80 - 88).
- 4 decyzje wydane dla gospodarstw domowych składających się z 2 do 4 osób:
 - D.5411.83E.2016 z dnia 1 sierpnia 2016 r. (akta kontroli str. 89 – 98).
 - D.5411.88E.2016 z dnia 1 września 2016 r. (akta kontroli str. 99 – 107).
 - D.5411.90E.2016 z dnia 1 września 2016 r. (akta kontroli str. 108 – 114).
 - D.5411.97E.2016 z dnia 3 października 2016 r. (akta kontroli str. 115 – 121).
- 1 decyzję wydaną dla gospodarstwa domowego składającego się z co najmniej 5 osób:
 - D.5411.96E.2016 z dnia 3 października 2016 r. (akta kontroli str. 122 – 133).

W przypadku decyzji D.5411.84E.2016 z dnia 1 sierpnia 2016 r., D.5411.86E.2016 z dnia 1 sierpnia 2016 r. oraz D.5411.83E.2016 z dnia 1 sierpnia 2016 r. omyłkowo podano nieprawidłową datę ustawy *Prawo energetyczne*.

Wyodrębniona ewidencja księgową była prowadzona przy pomocy aplikacji PUMA 04.071 FK 04.191, co znajduje odzwierciedlenie w wydrukach książki głównej – kartoteka za okres 07.2016 – 12.2016 oraz 01.2017 – 03.2017 uwzględniających dział 852 Pomoc społeczna oraz rozdział 85215 – Dodatki mieszkaniowe (akta kontroli str. 134 – 142).

Sprawdzenie prowadzonej w jednostce ewidencji księgowej i zadekretowanych dowodów finansowo – księgowych zrealizowanego zadania wskazuje, że wypłata dodatku energetycznego była dokonywana zgodnie z art. 5e ust. 1 ustawy *Prawo energetyczne* do dnia 10 każdego miesiąca z wyjątkiem miesiąca stycznia, w którym dodatek energetyczny wypłaca się do dnia 30 stycznia.

Operacje ujmowane były w sposób prawidłowy. Listy wypłat zostały sprawdzone pod względem merytorycznym oraz zatwierdzone do wypłaty przez osoby upoważnione, z podaniem klasyfikacji budżetowej.

Zgodnie z zapisami art. 5f ust. 3 ustawy *Prawo energetyczne*, przy ustalaniu wysokości dotacji celowej na realizację wypłat dodatku energetycznego, uwzględnia się koszty wypłacania odbiorcom wrażliwym energii elektrycznej dodatku energetycznego, w wysokości 2% łącznej kwoty dotacji wypłaconych w gminie. Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w okresie od 1.07.2016 r. do 31.03.2017 r. poniósł koszty w wysokości 112,01 zł, co potwierdzają faktury VAT nr: FV-31911/G0400/06/SFAKA/P/08/16 z dnia 5 września

2016 r., FV-44173/G0400/06/SFAKA/P/11/16 z dnia 5 grudnia 2016 r. oraz F08357P0217SF AKAME z dnia 3 marca 2017 r. (akta kontroli str. 143 – 152).

Badanie prawidłowości wykorzystania dotacji na wypłatę dodatku energetycznego odbiorcy wrażliwemu energii elektrycznej wykazało iż:

- wnioskodawcy spełniali wymogi określone w art. 3 pkt 13c) w związku z art. 5c ust. 1 ustawy *Prawo energetyczne*,
- do wniosków każdorazowo dołączone były kopie umów, o których mowa w art. 5d ustawy *Prawo energetyczne*,
- decyzje o przyznaniu dodatku energetycznego zostały wydane w terminie określonym w art. 35 i zawierały wszystkie elementy określone w art. 107 § 1 ustawy *Kodeks postępowania administracyjnego*,
- dodatki energetyczne zostały ustalone i wypłacone w prawidłowej wysokości;
- kwota dodatków energetycznych wypłaconych w okresie od 1.07.2016 r. do 31.03.2017 r. jest tożsama z kwotą wykazaną w sprawozdaniach z wykorzystania dotacji przeznaczonej na wypłatę dodatków energetycznych za III i IV kwartał 2016 r. oraz za I kwartał 2017 r.

W związku z tym, iż nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym zakresie odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Jednocześnie informuję, iż zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

z up. WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

Jacek Sułek
DIREKTOR
(podpis zarządzającego kontrolę)
Wydziału Infrastruktury i Rozwoju