



Kielce, dnia 23-02-2024

Znak:IR.V.431.14.2023

Pan
Michał Pękała
Burmistrz Miasta i Gminy Radoszyce

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę problemową wykorzystania dotacji przyznanej na wypłatę dodatku energetycznego odbiorcy wrażliwemu energii elektrycznej w Gminie Radoszyce w Miejsko – Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Radoszycach w dniach 18 grudnia 2023 r. – 5 stycznia 2024 r. przeprowadziły:

1. Katarzyna Wychowaniec-Chańska – inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Rozwoju Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach – kierownik zespołu kontrolerów,
2. Katarzyna Zielińska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Rozwoju Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach – członek zespołu kontrolerów, na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr 919/2023 i nr 920/2023 z dnia 15 grudnia 2023 r. wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Dyrektora Wydziału Infrastruktury i Rozwoju.

Kontrolę odnotowano w książce kontroli Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Radoszycach pod pozycją 2.

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 10 kwietnia 1997 r. *Prawo energetyczne* (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1385 z późn. zm.),

- Ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej* (t. j. Dz. U. z 2020 r., poz. 224),
- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.),
- Ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. *o wojewodzie i administracji rządowej w województwie* (t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 190),
- Ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. *Kodeks postępowania administracyjnego* (t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 775 z późn. zm.),
- Obwieszczenia Ministra Klimatu i Środowiska z dnia 26 kwietnia 2021 r. w sprawie wysokości dodatku energetycznego obowiązującej od dnia 1 maja 2021 r. do dnia 30 kwietnia 2022 r. (M. P. poz. 393).

Kontrolą objęto okres od 1 lipca 2021 r. do 31 marca 2022 r.

Wykonanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że w okresie objętym kontrolą funkcję Burmistrza Miasta i Gminy Radoszyce pełnił Pan Michał Pękała (akta kontroli s. 10).

Zadania poddane badaniu zostały powierzone Miejsko – Gminnemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Radoszycach utworzonemu na podstawie Uchwały Nr XIV/51/90 Gminnej Rady Narodowej w Radoszycach z dnia 25 kwietnia 1990 r. w sprawie utworzenia jednostki budżetowej pod nazwą „Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Radoszycach” (akta kontroli s. 11). W okresie objętym kontrolą Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej funkcjonował w oparciu o statut przyjęty Uchwałą Nr VI/32/2019 Rady Miejskiej w Radoszycach z dnia 26 marca 2019 r. w sprawie uchwalenia statutu Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Radoszycach (akta kontroli s. 12-22), w którym ujęto zadanie dotyczące wypłat dodatku energetycznego odbiorcy wrażliwemu energii elektrycznej – pismo Kierownika MGOPS z dnia 4 stycznia 2024 r. (akta kontroli s. 136). Ponadto w okresie objętym kontrolą Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej funkcjonował w oparciu o regulamin organizacyjny wprowadzony Zarządzeniem Nr 5/2018 Kierownika Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Radoszycach z dnia 15 marca 2018 r. „w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Organizacyjnego Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Radoszycach” (akta kontroli s. 23-45).

W okresie prowadzenia czynności kontrolnych stanowisko Kierownika Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Radoszycach pełniła Pani Jolanta Moszczyńska, która posiada imienne upoważnienie do załatwiania indywidualnych spraw z zakresu administracji publicznej w postaci prowadzenia postępowań dotyczących przyznawania dodatku energetycznego dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej, o których mowa w ustawie z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne, wydane przez Burmistrza Miasta i Gminy Radoszyce w dniu 19 grudnia 2018 r., znak: OSO.077.58.2018 (akta kontroli s. 46-48).

Zgodnie z informacją przekazaną w dniu 15 grudnia 2023 r. przez Kierownika Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Radoszycach (akta kontroli s. 133), w okresie od 1.07.2021 r. do 31.03.2022 r. „we wskazanym wyżej okresie nie była wydana żadna decyzja przyznająca dodatek energetyczny. MGOPS w Radoszycach realizował jeden dodatek energetyczny przyznany decyzją z dnia

08.03.2021 r, MOPS-5411de.1.2. 2021 (...). Decyzja realizowana była dla gospodarstwa domowego osoby samotnej i samotnie gospodarującej.", która została poddana szczegółowemu badaniu.

W przypadku decyzji MGOPS – 5411de.1.2.2021 z dnia 8 czerwca 2021 r. podano właściwe dzienniki ustaw, wydano ją w oparciu o decyzję przyznającą dodatek mieszkaniowy z dnia 8 marca 2021 r., znak: MGOPS.5410.1.2021 oraz na podstawie wniosku i właściwej dokumentacji (akta kontroli s. 49-71).

Wyodrębniona ewidencja księgową była prowadzona przy pomocy aplikacji Fiks v 3.27 (C) Fortes, co znajduje odzwierciedlenie w wydrukach księgi głównej – kartoteka za 2021 rok i 2022 rok uwzględniająca dział 852 – Pomoc społeczna oraz rozdział 85215 – Dodatki mieszkaniowe (akta kontroli s. 72-115).

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.

Operacje ujmowane były w sposób prawidłowy. Wypłaty zostały sprawdzone pod względem merytorycznym oraz zatwierdzone do wypłaty przez osoby upoważnione, z podaniem klasyfikacji budżetowej. Ponadto „wypłata dodatku energetycznego nie była realizowana w kasie jednostki na podstawie list wypłat a odbywała się na podstawie polecenia podpisanego przez Burmistrza Miasta i Gminy Radoszyce Pana Michała Pękałę na wskazany rachunek wnioskodawcy” – pismo Kierownika MGOPS z dnia 28 grudnia 2023 r. (akta kontroli s. 139)

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 1.07.2021 r. do 31.03.2022 r. poniósł koszty „w wysokości 1,84 zł i zostały wykorzystane przez rozksięgowanie ich w wynagrodzeniach dla pracowników ops, w paragrafie wydatków 4010. Z uwagi na fakt, że były to małe kwoty, nie dokonywane były żadne zakupy, jak również nie wypłacane były dodatki dla pracowników. Z tego powodu MGOPS nie posiada żadnych faktur zakupowych oraz list wynagrodzeń” – pisma Kierownika MGOPS z dnia 28 grudnia 2023 r. i 4 stycznia 2024 r. (akta kontroli str. 136, 139).

Podczas czynności kontrolnych Kierownik MGOPS w piśmie z dnia 28 grudnia 2023 r. wyjaśnia, iż: „Gmina Radoszyce, składając w grudniu 2021 roku wniosek o przyznanie dotacji celowej z budżetu państwa na finansowanie wypłat dodatków energetycznych w I kwartale 2022 roku, miała na uwadze kontynuację realizację wniosku o dodatek energetyczny dla osób, które ewentualnie miałyby się ubiegać o taką realizację w 2022 roku. Ponieważ żaden mieszkaniec Gminy Radoszyce takiego wniosku nie złożył, ostatecznie zapotrzebowane środki na realizację dodatku energetycznego zostały zwrócone w całości do ŚUW w Kielcach” (akta kontroli s. 139).

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

- wnioskodawca spełniał wymogi określone w art. 3 pkt 13c) w związku z art. 5c ust. 1 ustawy Prawo energetyczne,
- do wniosku dołączono kopie umowy, o której mowa w art. 5d ustawy Prawo energetyczne,
- decyzja o przyznaniu dodatku energetycznego została wydana w terminie określonym w art. 35 i zawierała wszystkie elementy określone w art. 107 § 1 ustawy Kodeks postępowania administracyjnego,

- dodatek energetyczny został ustalony i wypłacony w prawidłowej wysokości,
- kwota dodatków energetycznych wypłaconych w okresie od 1.07.2021 r. do 31.03.2022 r. jest tożsama z kwotą wykazaną w sprawozdaniach z wykorzystania dotacji przeznaczonej na wypłatę dodatków energetycznych za III i IV kwartał 2021 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.

WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI



Józef Bryk

(podpis kierownika jednostki kontrolującej)

Wachowski

KIEROWNIK
Oddziału Transportu
i Zarządzania Ruchem



Hanna Rokosz

DYREKTOR
Wydziału Infrastruktury i Rozwoju



Robert Wzorek