



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Znak: BiZK.II.431.4.2023

Kielce, dnia 06-09-2023

Pan
Marian Buras
Burmistrz Miasta i Gminy Morawica

SPRAWOZDANIE Z KONTROLI

Zakres kontroli: Kontrola prawidłowości wykorzystania przekazanych przez Wojewodę Świętokrzyskiego w 2022 roku środków finansowych z Funduszu Pomocy utworzonego w oparciu o art. 14 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, na realizację zadania zapewnienia zakwaterowania wraz z wyżywieniem dla cudzoziemców z terenu Ukrainy w OSP Bilcza oraz ocena prawidłowości prowadzonej dokumentacji dotyczącej realizacji ww. zadania.

Okres objęty kontrolą: Od 01 września 2022 r. do 30 listopada 2022 r.

Zespół kontrolerów: Ewa Mazurek – kierownik oddziału zabezpieczeń technicznych w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego przewodnicząca zespołu kontrolnego, upoważnienie do kontroli 364/2023 z dnia 4 lipca 2023 r.

Anna Osuch- Bania – inspektor wojewódzki w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego - członek zespołu kontrolnego, upoważnienie do kontroli 365/2023 z dnia 4 lipca 2023 r.

Termin przeprowadzenia kontroli: 29 maja 2023 r.

Podstawa prawna do Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 i pkt 4 ustawy

niepodległa

POLSKA
STULECIE ODZYSKANIA
NIEPODLEGŁOŚCI

przeprowadzenia kontroli:

z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹.

Ocena stanu faktycznego wynikająca z ustaleń kontroli:

Pozytywnie z uchybieniami ocenia się wykorzystanie przekazanych przez Wojewodę Świętokrzyskiego w 2022 roku środków finansowych z Funduszu Pomocy utworzonego w oparciu o art. 14 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, na realizację zadania zapewnienia zakwaterowania wraz z wyżywieniem dla cudzoziemców z terenu Ukrainy w OSP Bilcza.

Stwierdzone uchybienia miały charakter formalny i nie powodowały następstw dla kontrolowanej działalności, zarówno w aspekcie finansowym, jak i wykonania zadania.

Powyższa ocena wynika z ustaleń kontroli dokonanych w oparciu o przedłożone w trakcie kontroli dokumenty oraz sporządzoną dokumentację fotograficzną wykonaną w miejscu realizowanego zadania.

W toku przeprowadzonej kontroli ustalono, że:

W związku z wybuchem konfliktu zbrojnego w Ukrainie oraz spowodowanym tym faktem nagłym napływem uchodźców z Ukrainy do Polski, Wojewoda Świętokrzyski wydał decyzję znak: BiZK.I.6330.53.2022 z dnia 22-03-2022 r. polecającą Burmistrzowi Miasta i Gminy Morawica zapewnienie dodatkowych miejsc zakwaterowania dla obywateli Ukrainy na bazie obiektów pozostających w posiadaniu Ochotniczych Straży Pożarnych.

Mając powyższe na uwadze, w kontrolowanym okresie, Wojewoda Świętokrzyski i Gmina Morawica, zawarli niżej wymienione umowy:

1. nr 6/OSP/V/2022 z dnia: 16 września 2022 r.,
2. nr 6/OSP/VI/2022 z dnia 18 października 2022 r.
3. nr 6/OSP/VII/2022 z dnia 23 listopada 2022 r.,

na zapewnienie zakwaterowania wraz z wyżywieniem w strażnicy Ochotniczej Straży Pożarnej w Bilczy.

Na realizację zadania Wojewoda Świętokrzyski przekazał w badanym okresie środki finansowe z Funduszu Pomocy w kwocie 66.680,00 zł (słownie: sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset osiemdziesiąt złotych 00/100).

W ślad za umowami podpisanymi przez Gminę z Wojewodą Świętokrzyskim, w dniach odpowiednio:

1. 06 października 2022 roku (dotyczy umowy nr: 6/OSP/V/2022 z dnia: 16 września 2022 r.)
2. 04 listopada 2022 roku (dotyczy umowy nr 6/OSP/VI/2022 z dnia 18 października 2022 r.)
3. 05 grudnia 2022 roku (dotyczy umowy nr 6/OSP/VII/2022 z dnia

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 224, zwany dalej: ustawą o kontroli w administracji rządowej

23 listopada 2022 r.)

Gmina wystąpiła do Wojewody z wnioskami o wypłatę środków finansowych za realizację zadania w miesiącu:

- a) wrześniu 2022 r. - kwoty 27.920,00 zł, w tym na rzecz OSP Bilcza kwotę: 23.840,00 zł;
- b) październiku 2022 r. – kwoty 37.240,00 zł, w tym na rzecz OSP Bilcza kwotę: 22.320,00 zł;
- c) listopadzie 2022 r. – kwoty 39.320,00 zł, w tym na rzecz OSP Bilcza kwotę: 20.520,00 zł;

Wnioskowane środki finansowe zostały przekazane przez Wojewodę Świętokrzyskiego na konto Gminy w terminie do 7 dni od daty doręczenia poprawnych wniosków.

Zadanie zapewnienia zakwaterowania wraz z wyżywieniem w strażnicy Ochotniczej Straży Pożarnej w Bilczy dla uchodźców z Ukrainy realizowane było przez druhową OSP. Do dyspozycji uchodźców pozostawała górna kondygnacja budynku strażnicy, gdzie wydzielono 4 pomieszczenia sypialne, udostępniono: łazienki z węzłem sanitarnym (4 toalety, 3 prysznice, wanna) stołówkę i w pełni wyposażoną kuchnię.

Celem zapewnienia wyżywienia wymaganego zapisami umowy, tj. trzech posiłków dziennie, do obiektu dostarczano zakupione produkty spożywcze niezbędne do przygotowania śniadań, obiadów i kolacji. Zakwaterowani uchodźcy przygotowywali posiłki samodzielnie w udostępnionej im kuchni, wykorzystując dostarczany do obiektu asortyment spożywczy.

Otrzymane z budżetu państwa środki finansowe na realizację zadania pomocowego przeznaczone były głównie na zakup artykułów spożywczych, chemii gospodarczej oraz opłacenie mediów: energii elektrycznej, gazu, wody i ścieków, a także innych opłat wynikających ze zwykłej eksploatacji obiektu

Wszystkie dokumenty finansowe wystawiane były na Ochotniczą Straż Pożarną w Bilczy. **Przedłożone do kontroli dokumenty finansowe nie posiadały opisów odnośnie przeprowadzenia weryfikacji ich poprawności pod względem merytorycznym, rachunkowym i formalnym. Znaczna większość faktur nie była również podpisana przez osoby upoważnione, nie posiadała pisemnej adnotacji odnośnie podziału źródła finansowania, ani wskazanej klasyfikacji budżetowej.**

Ponadto z 45 przedstawionych do kontroli dokumentów finansowych opłaconych przelewem – 17 zostało opłacone po wskazanym na nim terminie płatności.

Na powyższą okoliczność sporządzono tabelaryczne zestawienie skontrolowanych dokumentów, które załączono do akt kontroli.

Kontrola przedstawionych dokumentów finansowych wykazała uchybienia, które miały charakter formalny i nie powodowały następstw dla kontrolowanej

działalności, zarówno w aspekcie finansowym, jak i wykonania zadania.

W kontrolowanym okresie w obiekcie przebywało średnio 18 osób. W miesiącu wrześniu zakwaterowanych było 20 osób – dnia 29-09-2022 r. wykwaterowały się dwie osoby. W miesiącu październiku liczba osób przebywających w OSP była stała i wynosiła 18 osób. Natomiast w dniu 22-11-2022 r. wykwaterowały się trzy osoby. Tym samym stan osobowy na koniec okresu kontrolowanego wynosił 15 uchodźców.

Rozliczenie kosztów związanych z realizacją zadania, zgodnie z zapisami umowy, winno być złożone przez Gminę w terminie do 15 dnia po zakończeniu miesiąca. Dokumenty te wpłynęły odpowiednio:

- a) rozliczenie za miesiąc wrzesień złożono 06 października 2022 r.
- b) rozliczenie za miesiąc październik złożono 04 listopada 2022 r.
- c) rozliczenie za miesiąc listopad złożono 05 grudnia 2022 r.

Kontrola terminowości przekazywania rozliczeń otrzymanych środków finansowych nie wykazała nieprawidłowości.

W kontrolowanym okresie Gmina Morawica:

- a) **nie podpisywała z OSP Bilcza żadnego dokumentu formalnie przekazującego realizację zadania zapewnienia zakwaterowania wraz z wyżywieniem na rzecz obywateli Ukrainy, w tym uszczegóławiającego sposób jego realizacji;**
- b) **nie przeprowadziła udokumentowanej kontroli sposobu realizacji zadania przez OSP Bilcza;**
- c) **nie prowadziła kontroli dokumentów finansowych wystawianych w związku z realizacją powierzonego zadania.**

Ponadto zgodnie z § 4 pkt 1 ust. 4 umów podpisywanych z Wojewodą Świętokrzyskim Gmina zobowiązała się do umieszczenia informacji o otrzymanym dofinansowaniu na swojej stronie internetowej oraz informowaniu o nim w przypadku publikacji informacji o realizacji zadania. W kontrolowanym okresie **Gmina nie zamieściła informacji o udzielonej pomocy na obsługiwanych stronach internetowych.**

Podczas prowadzonych czynności kontrolnych Kontrolujący dokonali oględzin pomieszczeń udostępnianych uchodźcom z Ukrainy w OSP Bilcza, w kontrolowanym okresie. W miejscu realizowanego zadania sporządzono dokumentację fotograficzną, którą dołączono do akt kontroli.

Analiza wybranych dowodów źródłowych nie wykazała nieprawidłowości. Mając na uwadze sporządzoną całościową ocenę pozytywną

z uchybieniami, wnoszę o:

- 1. zamieszczanie na dokumentach księgowych — fakturach i rachunkach, oprócz opisu z jakich źródeł były opłacone, informacji, że zostały one sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym;**
- 2. podpisywanie dokumentów księgowych przez upoważnione do tego osoby;**
- 3. terminowe dokonywanie wymaganych w toku realizacji zadania płatności;**
- 4. umieszczenie informacji o otrzymanym dofinansowaniu na swojej stronie internetowej oraz poinformowaniu o nim w przypadku publikacji informacji o realizacji zadania w mediach;**
- 5. prowadzenie stałego nadzoru nad sposobem realizacji powierzonego zadania.**

Reasumując powyższe ustalenia, informuję, że w myśl przepisów zawartych w art. 52 ust. 5 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej*² Kierownikowi jednostki kontrolowanej w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania przysługuje prawo przedstawienia do niego stanowiska, nie wstrzymuje to jednak realizacji ustaleń kontroli. Ewentualne zastrzeżenia należy wnieść za pośrednictwem platformy e-PUAP lub na piśmie do Dyrektora Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach.

Pouczenie:

Zbigniew Koniusz
Wojewoda Świętokrzyski

² Dz. U. z 2020 r. poz. 224, zwany dalej: ustawą o kontroli w administracji rządowej.