



## WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Znak: IR.V.431.5.2023

Kielce, dnia  
06.08.2023 ✓

**Pan**  
**Adam Bodzioch**  
**Burmistrz Miasta i Gminy Kazimierzy**  
**Wielkiej**

### Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę problemową wykorzystania dotacji przyznanej na wypłatę dodatku osłonowego w Mieście i Gminie Kazimierza Wielka w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Kazimierzy Wielkiej w dniach 27 czerwca – 18 lipca 2023 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 pisemnego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 453/2023 i nr 454/2023 z dnia 22 czerwca 2023 r. wydanego z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Dyrektora Wydziału Infrastruktury i Rozwoju (akta kontroli s. 3-4).

Kontrolę odnotowano w książce kontroli Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kazimierzy Wielkiej pod pozycją 33.

#### 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 dodatku osłonowego w zakresie:
  - przestrzegania przepisów prawa,
  - wypłaty środków dotacji zgodnie z przeznaczeniem,
  - terminowości realizacji zadania.
2. Kontrolę przestrzegania przez Beneficjenta:
  - Ustawy z dnia 17 grudnia 2021 r. *o dodatku osłonowym* (t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 759),
  - 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 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej* (t. j. Dz. U. z 2020 r., poz. 224),

- 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.),
- Rozporządzenia Ministra Klimatu i Środowiska z dnia 14 lutego 2022 r. *w sprawie wzoru wniosku o wypłatę dodatku osłonowego* (Dz. U. z 2022 r., poz. 374).

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

### **Wykonanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie z nieprawidłowościami.**

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że w okresie objętym kontrolą funkcję Burmistrza Miasta i Gminy Kazimierza Wielka pełnił Pan Adam Bodzioch (akta kontroli s. 13). Zadania poddane badaniu zostały powierzone Miejsko – Gminnemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Kazimierzy Wielkiej, utworzonemu na podstawie Uchwały Nr XVIII/124/92 Rady Miasta i Gminy w Kazimierzy Wielkiej z dnia 26 sierpnia 1992 roku „*w sprawie utworzenia jednostki organizacyjnej pod nazwą Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kazimierzy Wielkiej*” (akta kontroli s. 14-15).

W okresie objętym kontrolą Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej funkcjonował w oparciu o statut przyjęty Uchwałą Nr LXVIII/536/2022 Rady Miejskiej w Kazimierzy Wielkiej z dnia 31 marca 2016 roku „*w sprawie uchwalenia statutu Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kazimierzy Wielkiej*” (akta kontroli s. 16-24) oraz regulamin organizacyjny wprowadzony Zarządzeniem Nr 2/2018 Kierownika Miejsko - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kazimierzy Wielkiej z dnia 4 stycznia 2018 r. „*w sprawie wprowadzenia Regulaminu dla M-GOPS w Kazimierzy Wielkiej*” (akta kontroli s. 25-44).

W okresie prowadzenia czynności kontrolnych stanowisko Kierownika Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kazimierzy Wielkiej pełniła Pani Edyta Moło (pismo Burmistrza Miasta i Gminy z dnia 28 września 2017 r., znak: ASO.2122.22.2017.AW) – (akta kontroli s. 45-48), która posiada imienne pełnomocnictwo oraz upoważnienie do prowadzenia postępowań i wydawania decyzji administracyjnych wydane na podstawie Zarządzenia Nr 1A/2022 Burmistrza Gminy Kazimierza Wielka z dnia 3 stycznia 2022 r. „*w sprawie upoważnienia Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kazimierzy Wielkiej do ustalenia prawa do dodatku osłonowego, o którym mowa w ustawie z dnia 17 grudnia 2021 r. o dodatku osłonowym oraz do prowadzenia spraw związanych z wypłatą dodatku osłonowego*” (akta kontroli s. 45-48).

Zadania wynikające z ustawy o dodatku osłonowym przypisane Miejsko – Gminnemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Kazimierzy Wielkiej znalazły swoje odzwierciedlenie w zakresach czynności pracowników zajmujących się dodatkiem osłonowym zaangażowanych w proces poddany badaniu (akta kontroli s. 48-88).

Zgodnie z informacją przekazaną w dniu 12 lipca 2023 r. przez Zastępcę Dyrektora Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kazimierzy Wielkiej (akta kontroli s. 1550), w okresie od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r. w Mieście i Gminie Kazimierza Wielka złożono 2570 wniosków o wypłatę dodatku osłonowego. Wnioski były zgodne z wzorem określonym Rozporządzeniem Ministra Klimatu i Środowiska z dnia 9 lutego 2022 r. *w sprawie wzoru wniosku o wypłatę dodatku osłonowego* (Dz. U. z 2022 r., poz. 374).

Wnioski były składane w siedzibie MGOPS w Kazimierzy Wielkiej oraz za pomocą środków komunikacji elektronicznej, które były opatrzone podpisem kwalifikowanym (wyjaśnienie z dnia 27 czerwca 2023 r. – akta kontroli s. 1541-1542).

Dodatki osłonowych, o których mowa w art. 2 ust. 5 i 6 w *ustawie o dodatku osłonowym* wypłacono 2470 (521 i 1949), z czego 1186 dotyczyło wypłat dodatku osłonowego w dwóch

równych ratach, w terminie do dnia 31 marca 2022 r. (I rata) oraz do dnia 2 grudnia 2022 r. (II rata) – art. 2 ust. 8 *ustawy o dodatku osłonowym*. W 95 przypadkach wydano decyzje odmowne, z uwagi na przekroczony dochód. Dodatkowo „1 wniosek został rozpatrzony pozytywnie i przekazany do wypłaty (znajdował się na liście wypłat), jednak wnioskodawca zmarł i środki zostały zwrócone na konto Ośrodka przez bank. Ponad to 4 wnioski zostały pozostawione bez rozpatrzenia z uwagi na zgon beneficjentów” (wyjaśnienie z dnia 10 lipca 2023 r. – akta kontroli s. 1548 ). Nie było przypadku, gdy wniosek o wypłatę dodatku osłonowego dla gospodarstwa wieloosobowego złożyła więcej niż jedna osoba. Nie zaistniały okoliczności w wyniku których należałoby wydać decyzję o uchyleniu lub zmianie prawa do tego dodatku oraz o rozstrzygnięciu w sprawie nienależnie pobranego dodatku osłonowego.

W 4 przypadkach w trakcie postępowania o przyznanie dodatku osłonowego wnioskodawca zmarł – dokonywano weryfikacji danych w rejestrze PESEL i zakańczano realizację wniosku – pismo Dyrektora MGOPS z dnia 27 czerwca 2023 r. oraz pisma Zastępcy Dyrektora MGOPS z dnia 5 lipca 2023 r. i 10 lipca 2023 r. (akta kontroli s. 1546, 1548, oraz 1047-1088).

Nie było przypadku, gdzie wnioskodawca w trakcie postępowania zmienił adres zamieszkania – gminę. Nie było też wniosku złożonego po dniu 31 października 2022 r. ( art. 2 ust. 9 *ustawy o dodatku osłonowym*).

Do Miasta i Gminy Kazimierza Wielka w badanym okresie nie wpłynęło żadne odwołanie związane z wypłatą dodatku osłonowego.

Miasto i Gmina Kazimierza Wielka w roku 2022 r. otrzymała od Wojewody Świętokrzyskiego dotację przeznaczoną na wypłatę dodatku osłonowego w kwocie 1 992 109,00 zł. Za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku wypłacono 2470 dodatków osłonowych na kwotę 1 732 236,33 zł. Gmina poniosła koszty związane z wypłatą dodatków na kwotę 34 628,11 zł. Zastępca Dyrektora MGOPS w piśmie z dnia 6 lipca 2023 r. wyjaśnia, że „ z kosztów na obsługę świadczenia zostały wypłacone nagrody dla pracowników realizujących ustawę o dodatku osłonowym z dnia 3 stycznia 2022 r.” (akta kontroli s. 1547).

W trakcie badania dokumentacji, stwierdzono rozbieżność między liczbą wypłaconych dodatków osłonowych ujętą w sprawozdaniu rocznym (3265), a rzeczywistą liczbą dodatków – 2470. Zastępca Dyrektora MGOPS w piśmie z dnia 10 lipca 2023 r. wyjaśnia, iż „podana błędnie liczba (...)wynikała z przeliczania przez system, który zdublował wnioski, którym została wypłacona druga rata, co nie zostało skorygowane ręcznie” – (akta kontroli s. 1548-1556). Dodatkowo wyjaśniono w piśmie z dnia 12 lipca 2023 r., że „Ogólna kwota wypłaconych świadczeń została wykazana w sprawozdaniu prawidłowo. Rozbieżność między przekazanym sprawozdaniem a pismem wynikała z błędnych danych wyliczonych przez system, które nie zostały zauważone i ręcznie skorygowane” (akta sprawy s. 1550).

Dodatek osłonowy przysługiwał osobom, którym wysokość przeciętnego miesięcznego dochodu w rozumieniu zapisów ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. z 2020 r., poz. 111 oraz z 2021 r., poz. 1162, 1981, 2105 i 2270) nie przekraczał 2100 zł (dla osoby w gospodarstwie jednoosobowym) lub 1500 zł (dla osoby w gospodarstwie domowym wieloosobowym). Zgodnie z zapisami *ustawy o dodatku osłonowym* wysokość dodatku była uzależniona od miesięcznego dochodu na osobę, ilości osób w gospodarstwie domowym oraz czy głównym źródłem ogrzewania gospodarstwa domowego był kocioł na paliwo stałe, kominek, koza, ogrzewacz powietrza, trzon kuchenny, piecokuchnia, kuchnia węglowa lub piec kaflowy na paliwo stałe, zasilane węglem lub paliwami węgl pochodnymi, zgłoszone do centralnej ewidencji emisyjności budynków, o których mowa w ustawie z dnia 21 listopada 2008 r. o wsparciu termomodernizacji i remontów oraz o centralnej ewidencji emisyjności budynków (Dz. U. z 2021 r., poz. 554, 1162, 1243).

Zgodnie z informacją z dnia 27 czerwca 2023 r. Dyrektora MGOPS w Kazimierzy Wielkiej miesięczny dochód na osobę poprzez „weryfikację wnioskodawcy w Systemie Informatycznym

*Ministerstwa Finansów oraz weryfikacji o składkach na ubezpieczenie zdrowotne. Dochód MF został pomniejszony o składki społeczne i zdrowotne oraz należny podatek, następnie podzielony przez 12 miesięcy. W sytuacji gdzie wnioskodawca posiadał dochód inny niż opodatkowany procedura obliczania dochodu następowała poprzez podzielenie poprzez 12 miesięcy. Natomiast przy posiadaniu gospodarstwa rolnego powyżej 1 ha procedura miała miejsce mnożąc hektary przeliczeniowe razy przelicznik miesięczny na osobę.” – (akta kontroli s. 1541-1542).*

Ponadto zgodnie z ww. informacją do wypłaty podwyższonego dodatku osłonowego „wnioskodawca został kwalifikowany na podstawie dochodu oraz złożonej deklaracji do Centralnej Ewidencji Emisyjności Budynków.

*W sytuacji niewielkiego przekroczenia dochodu przez wnioskodawcę miała miejsce wypłata w wysokości różnicy między kwotą dodatku osłonowego a kwotą, o którą został przekroczony przeciętny miesięczny dochód na osobę”.*

W Mieście i Gminie Kazimierza Wielka w 2022 roku wydano 2470 informacji orzekających o przyznaniu dodatku osłonowego, w tym:

- a) 521 informacji orzekających o przyznaniu dodatku osłonowego, o którym mowa w art. 2 ust. 5 *ustawy o dodatku osłonowym*, z tego gospodarstwa domowego:
  - 186 – liczba dodatków osłonowych wypłaconych gospodarstwom domowym prowadzonym przez osoby samotne,
  - 212 – liczba dodatków osłonowych wypłaconych gospodarstwom domowym składającym się z 2 do 3 osób,
  - 107 – liczba dodatków osłonowych wypłaconych gospodarstwom domowym składającym się z 4 do 5 osób,
  - 16 – liczba dodatków osłonowych wypłaconych gospodarstwom domowym składającym się z co najmniej 6 osób,
- b) 1949 informacji orzekających o przyznaniu dodatku osłonowego, o którym mowa w art. 2 ust. 6 *ustawy o dodatku osłonowym*, z tego gospodarstwa domowego:
  - 630 – liczba dodatków osłonowych wypłaconych gospodarstwom domowym prowadzonym przez osoby samotne,
  - 749 – liczba dodatków osłonowych wypłaconych gospodarstwom domowym składającym się z 2 do 3 osób,
  - 488 – liczba dodatków osłonowych wypłaconych gospodarstwom domowym składającym się z 4 do 5 osób,
  - 82 – liczba dodatków osłonowych wypłaconych gospodarstwom domowym składającym się z co najmniej 6 osób.

Szczegółowemu badaniu poddano 13 informacji orzekających o przyznaniu dodatku osłonowego, o którym mowa w art. 2 ust. 5 *ustawy o dodatku osłonowym*, w tym:

- 4 informacje wydane dla gospodarstwa domowego prowadzonego przez osobę samotną, numer:
  - Informacja PS.63.000657.02.2022 z dnia 25 lutego 2022 r. (akta kontroli s. 82-103),
  - Informacja PS.63.001159.03.2022 z dnia 18 marca 2022 r. (akta kontroli s. 104-120),
  - Informacja PS.63.001469.03.2022 z dnia 30 marca 2022 r. (akta kontroli s. 121-138),
  - Informacja PS.63.003275.03.2022 z dnia 7 listopada 2022 r. (akta kontroli s. 139-156),
- 4 informacje wydane dla gospodarstw domowych składających się z 2 do 3 osób, numer:
  - Informacja PS.63.000701.02.2022 dnia 28 lutego 2022 r. (akta kontroli s. 157-188),
  - Informacja PS.63.000760.03.2022 dnia 2 marca 2022 r. (akta kontroli s. 189-209),
  - Informacja PS.63.000779.03.2022 dnia 3 marca 2022 r. (akta kontroli s. 210-226),
  - Informacja PS.63.000851.03.2022 dnia 7 marca 2022 r. (akta kontroli s. 227-254),

- 3 informacje wydane dla gospodarstw domowych składających się z 4 do 5 osób, numer:
  - Informacja PS.63.001289.03.2022 dnia 23 marca 2022 r. (akta kontroli s. 255-286),
  - Informacja PS.63.001343.03.2022 dnia 24 marca 2022 r. (akta kontroli s. 287-320),
  - Informacja PS.63.003676.11.2022 dnia 16 listopada 2022 r. (akta kontroli s. 321-353),
- 2 informacje wydane dla gospodarstwa domowego składającego się z co najmniej 6 osób:
  - Informacja PS.000280.02.2022 z dnia 10 lutego 2022 r. (akta kontroli s. 354-389)
 oraz:
  - Informacja PS.63.003916.11.2022 z dnia 22 listopada 2022 r. (akta kontroli s.390-424) – dot. wniosku złożonego drogą elektroniczną.

Ponadto szczegółowemu badaniu poddano 18 informacji orzekających o przyznaniu dodatku osłonowego, o którym mowa w art. 2 ust. 6 ustawy o dodatku osłonowym, w tym:

- 6 informacji wydanych dla gospodarstw domowych prowadzonych przez osobę samotną, numer:
  - Informacja PS.63.000247.02.2022 z dnia 11 lutego 2022 r. (akta kontroli s. 425-443),
  - Informacja PS.63.0002451.02.2022 z dnia 11 lutego 2022 r. (akta kontroli s. 444-459),
  - Informacja PS.63.001127.03.2022 z dnia 17 marca 2022 r. (akta kontroli s. 460-477),
  - Informacja PS.63.001325.03.2022 z dnia 24 marca 2022 r. (akta kontroli s.478-493),
  - Informacja PS.63.001560.04.2022 z dnia 21 kwietnia 2022 r. (akta kontroli s. 494-511),
  - Informacja PS.63.003147.10.2022 z dnia 17 października 2022 r. (akta kontroli s. 512-529),
- 7 informacji wydanych dla gospodarstw domowych składających się z 2 do 3 osób, numer:
  - Informacja PS.63.000432.02.2022 z dnia 16 lutego 2022 r. (akta kontroli s. 530-550),
  - Informacja PS.63.000792.03.2022 z dnia 3 marca 2022 r. (akta kontroli s. 551-575),
  - Informacja PS.63.000797.03.2022 z dnia 3 marca 2022 r. (akta kontroli s. 576-607),
  - Informacja PS.63.001129.03.2022 z dnia 17 marca 2022 r. (akta kontroli s. 608-633),
  - Informacja PS.63.001312.03.2022 z dnia 23 marca 2022 r. (akta kontroli s. 634-665),
  - Informacja PS.63.001314.03.2022 z dnia 23 marca 2022 r. (akta kontroli s. 666-699),
  - Informacja PS.63.003157.10.2022 z dnia 20 października 2022 r. (akta kontroli s. 700-730),
- 4 informacje wydane dla gospodarstw domowych składających się z 4 do 5 osób, numer:
  - Informacja PS.63.000820.03.2022 z dnia 4 marca 2022 r. (akta kontroli s. 731-762),
  - Informacja PS.63.001048.03.2022 z dnia 16 marca 2022 r. (akta kontroli s. 763-788),
  - Informacja PS.63.001223.03.2022 z dnia 22 marca 2022 r. (akta kontroli s. 789-839),
  - Informacja PS.63.003322.11.2022 z dnia 8 listopada 2022 r. (akta kontroli s. 840-873),
- 1 informację wydaną dla gospodarstwa domowego składającego się z co najmniej 6 osób:
  - Informacja PS.63.000823.03.2022 z dnia 4 marca 2022 r. (akta kontroli s.874-915).

Wszystkie informacje wydano na wniosek oraz na podstawie kryteriów o których wyżej mowa. Informacje te zawierały poprawną podstawę prawną, uzasadnienie i pouczenie oraz klauzulę informacyjną dotyczącą „RODO”.

Zgodnie z informacją z dnia 5 lipca 2023 r. „*W przypadku gdy dochód został przekroczony (...) wnioskodawcy wysyłano zawiadomienie kończące postępowanie, następnie wydawano decyzję odmowną*” . (akta kontroli s. 1546). „*Z kolei w przypadku braku podstaw wypłaty tzw. „złotówka za złotówkę” do wnioskodawcy zostało wysyłane zawiadomienie o zakończeniu postępowania mające na celu wypowiedzenia się w ciągu dni co do pozyskanych dochodów. Następnie została wydana decyzja odmowna.*” – informacja z dnia 27 czerwca 2023 r. (akta kontroli s. 1541-1542). Ponadto „*gdy wysokość dodatku osłonowego była niższa niż 20 zł, dodatek ten nie przysługiwał. Wnioskodawca był informowany zawiadomieniem kończącym postępowanie, następnie została wydawana decyzja odmowna. Takich sytuacji było 3.*” – informacja z dnia 5 lipca 2023 r. (akta kontroli s. 1546).

Mając powyższe na uwadze w Mieście i Gminie Kazimierza Wielka wydano 95 decyzji o odmowie przyznania dodatku osłonowego. Szczegółowemu badaniu poddano 4 decyzje o numerach

- Decyzja 001349.03.2022 z dnia 25 marca 2022 r. (akta kontroli s. 916-952),
- Decyzja 002033.06.2022 z dnia 14 czerwca 2022 r. (akta kontroli s. 953-995),
- Decyzja 002334.07.2022 z dnia 21 lipca 2022 r. (akta kontroli s. 996-1020),
- Decyzja 002851.09.2022 z dnia 13 września 2022 r. (akta kontroli s. 1021-1046).

Ww. decyzje zawierają podstawę prawną, uzasadnienie i pouczenie oraz oznaczenie organu wydającego. Ponadto są podpisane przez osobę uprawnioną. Do wszystkich decyzji jest dołączone potwierdzenie odbioru.

Zgodnie z informacją z dnia 27 czerwca 2023 r. do Miasta i Gminy Kazimierza Wielka w 2022 roku nie wpłynęło żadne odwołanie w sprawie przyznania prawa do dodatku osłonowego.

Wyodrębniona ewidencja księgową była prowadzona przy pomocy aplikacji *Finanse Księgowość Wer. 2.0* (AGEMA Systemy Informatyczne), co znajduje odzwierciedlenie w wydrukach księgi głównej – kartoteka za okres 01.2022 – 12.2022 uwzględniających dział 852 – Pomoc społeczna oraz rozdział 85295 – Pozostała działalność – paragraf 3110 – Świadczenia społeczne (akta kontroli s. 1089-1537).

Sprawdzenie prowadzonej w jednostce ewidencji księgowej i zadekretowanych dowodów finansowo – księgowych zrealizowanego zadania wskazuje, że wypłata dodatku osłonowego była dokonywana zgodnie z zapisami *ustawy o dodatku osłonowym*.

Operacje ujmowane były w sposób prawidłowy. Listy wypłat zostały sprawdzone pod względem merytorycznym oraz zatwierdzone do wypłaty przez osoby upoważnione, z podaniem klasyfikacji budżetowej (akta kontroli s. 1089-1537).

Zgodnie z zapisami *ustawy o dodatku osłonowym* przy ustalaniu wysokości dotacji celowej na realizację wypłat dodatku osłonowego, uwzględnia się koszty wypłacania odbiorcom dodatku osłonowego, w wysokości 2% łącznej kwoty dotacji wypłaconych w gminie.

Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kazimierzy Wielkiej w okresie od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r. poniósł koszty w wysokości 34 628,11 zł, co potwierdzają wyciągi bankowe numer: 70/2022 z 14 kwietnia 2022 r., 204/2022 z 27 października 2022 r., 224/2022 z 29 listopada 2022 r. (akta kontroli s. ). Zgodnie z informacją Zastępcy Dyrektora MGOPS z dnia 6 lipca 2023 r. „ z kosztów 2 % na obsługę świadczenia zostały wypłacone nagrody dla pracowników realizujących ustawę o dodatku osłonowym z dnia 3 stycznia 2022 r. (...) Pozostałe koszty związane z realizacją dodatków takie jak : koszty usług bankowych, pocztowych, zakup licencji, zakup niezbędnych materiałów biurowych, media zostały zapłacone ze środków własnych gminy” (akta kontroli s. 1547).

Badanie prawidłowości wykorzystania dotacji na wypłatę dodatku osłonowego wykazało, iż:

- informacje o przyznaniu dodatku osłonowego zostały wydane zgodnie z zapisami ustawy o dodatku osłonowym,
- dodatki osłonowe zostały ustalone i wypłacone w prawidłowej wysokości,
- kwota dodatków osłonowych wypłaconych w 2022 roku jest tożsama z kwotą wykazaną w sprawozdaniu z wykorzystania dotacji przeznaczonej na wypłatę dodatków osłonowych za 2022 rok,
- liczba dodatków osłonowych wypłaconych w 2022 roku, którą ujęto w rocznym sprawozdaniu jest rozbieżna z liczbą dodatków osłonowych, która została wykazana w trakcie kontroli –

– dotacja celowa przekazana przez Wojewodę Świętokrzyskiego w 2022 roku została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem, czyli na wypłatę dodatku osłonowego.

Mając na uwadze powyższe oceny i uwagi wnoszę, aby :

1. rzetelnie sporządzać rozliczenie dotacji przeznaczonej na wypłatę dodatków osłonowych, zgodnie ze stanem faktycznym.
2. Wzmocnić nadzór w zakresie realizacji zadań wynikających z ustawy o dodatku osłonowym w celu zapobiegania powstawania naruszeń obowiązujących przepisów prawa.

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

KIEROWNIK  
Oddziału Transportu  
i Zarządzania Ruchem

*Hona Rokosz*

STARSZY  
INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

*Katarzyna Zielińska*

ZASTĘPCA DYREKTORA  
Wydziału Infrastruktury i Rozwoju

*Magdalena Boszczyk*

WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

*Zbigniew Koniusz*

/Dokument podpisano kwalifikowanym  
podpisem elektronicznym/

.....  
(podpis kierownika jednostki kontrolującej)

