



**WOJEWODA
ŚWIĘTOKRZYSKI**

Kielce, dnia 12-06-2024

Znak: BiZK.II.431.1.2024

**Pan
Marcin Piszczek
Burmistrz Miasta Jędrzejowa**

SPRAWOZDANIE Z KONTROLI

- Zakres kontroli:** Kontrola prawidłowości wykorzystania przekazanych przez Wojewodę Świętokrzyskiego w 2023 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 państwa¹, na realizację zadania zapewnienia zakwaterowania wraz z wyżywieniem dla cudzoziemców z terenu Ukrainy w Budynku Internatu po Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Jędrzejowie oraz ocena prawidłowości prowadzonej dokumentacji dotyczącej realizacji ww. zadania.
- Okres objęty kontrolą:** Od 01 lipca 2023 r. do 30 września 2023 r.
- Zespół kontrolerów:** Anna Sułek – inspektor wojewódzki w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego przewodnicząca zespołu kontrolnego, upoważnienie do kontroli 376/2024 z dnia 13 maja 2024 r.
Aneta Gaj – inspektor wojewódzki w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego - członek zespołu kontrolnego, upoważnienie do kontroli 377/2024 z dnia 13 maja 2024 r.
- Termin przeprowadzenia kontroli:** 15 maja 2024 r.
- Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:** Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 i pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej*².
Sprawozdanie pokontrolne przekazano zgodnie z przepisami art. 52 ust. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011r. *o kontroli w administracji rządowej*.
Kontrolę odnotowano w książce kontroli pod pozycją 2/2024.

¹ Dz. U. z 2024 r. poz. 167 t.j z późn. zm.

² Dz. U. z 2020 r. poz. 224 t.j.

Ocena stanu faktycznego wynikająca z ustaleń kontroli:

Pozytywnie z uchybieniami ocenia się wykorzystanie przekazanych przez Wojewodę Świętokrzyskiego w 2023 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 Budynku Internatu po Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym w Jędrzejowie.

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 Wójtom / Burmistrzom / Prezydentom Miast / Starostom z terenu województwa świętokrzyskiego oraz Marszałkowi Województwa Świętokrzyskiego polecenie znak: BiZK.I.6330.31.2022 z dnia 25-02-2022 r. nakładające podjęcie działań zmierzających do zakwaterowania cudzoziemców z terenu Ukrainy w zgłoszonych do Wojewody Świętokrzyskiego ośrodkach, w tym zapewnienie w nich odpowiednich warunków bytowych, bieżącą obsługą miejsc wraz z organizacją wyżywienia.

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

1. nr 19/VII/2023 z dnia: 18 lipca 2023 r.,
2. nr 19/VIII/2023 z dnia 31 lipca 2023 r.,
3. nr 19/IX/2023 z dnia 29 sierpnia 2023 r.,

na zapewnienie zakwaterowania wraz z wyżywieniem w Budynku Internatu po Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym w Jędrzejowie. Zgodnie z danymi z księgi wieczystej Nr K11J/00079361/7, ww. nieruchomość stanowi własność Gminy Jędrzejów. Na realizację zadania Wojewoda Świętokrzyski przekazał w badanym okresie środki finansowe z Funduszu Pomocy w kwocie 113 625,00 zł (słownie: sto trzysta tysięcy sześćset dwadzieścia pięć złotych 00/100).

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

1. 26 lipca 2023 roku (dotyczy umowy nr: 19/VII/2023 z dnia 18 lipca 2023 r.)
2. 17 sierpnia 2023 roku (dotyczy umowy nr 19/VIII/2023 z dnia 31 lipca 2023 r.)
3. 20 września 2023 roku (dotyczy umowy nr 19/IX/2023 z dnia 29 sierpnia 2023 r.)

Gmina wystąpiła do Wojewody z wnioskami o wypłatę środków finansowych

za realizację zadania w miesiącu:

- a) lipcu 2023 r. - kwoty 47 580,00 zł,
- b) sierpniu 2023 r. – kwoty 30 915,00 zł,
- c) wrześniu 2023 r. – kwoty 35 130,00 zł.

Zadanie zapewnienia zakwaterowania wraz z wyżywieniem w Budynku Internatu po Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym w Jędrzejowie dla uchodźców z Ukrainy realizowane było przez pracowników Urzędu Gminy. Do dyspozycji uchodźców pozostawał cały budynek internatu tj.:

- dolna kondygnacja budynku, gdzie znajduje się 8 pomieszczeń sypialnych (1 pokój sześcioposobowy, 1 pokój pięcioposobowy, 3 pokoje czteroposobowe, 1 pokój trzyosobowy i 2 pokoje dwuosobowe) oraz: 4 węzły higieniczno-sanitarne, stołówka i w pełni wyposażona kuchnia;
- górna kondygnacja budynku, gdzie znajduje się 9 pomieszczeń sypialnych (1 pokój sześcioposobowy, 2 pokoje pięcioposobowe, 3 pokoje czteroposobowe i 3 pokoje dwuosobowe) oraz: 6 węzłów higieniczno-sanitarnych, stołówka i w pełni wyposażona kuchnia;
- w podpiwniczeniu budynku udostępniona była pralnia, suszarnia, magazyn a także łazienka, w której znajdują się 4 kabiny prysznicowe.

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.

W kontrolowanym okresie, z przekazanych na realizację zadania środków finansowych, Gmina wykorzystowała całość kwoty tj. 113 625,00 zł

Wszystkie dokumenty finansowe wystawiane były na Urząd Gminy w Jędrzejowie. Przedłożone do kontroli dokumenty finansowe za miesiąc wrzesień 2023r. w większości nie posiadały opisów merytorycznych zadania wskazujących na przeznaczenie opłaconej należności. Znaczna większość faktur nie była również podpisana przez osoby upoważnione. Ponadto z 46 przedstawionych do kontroli dokumentów finansowych opłaconych przelewem – 2 zostały opłacone po wskazanym na nim terminie płatności. Na powyższą okoliczność sporządzono tabelaryczne zestawienie skontrolowanych dokumentów, które załączono do akt kontroli.

Na okoliczność rozliczania realizowanego zadania Gmina prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych środków, pozwalającą na identyfikację poszczególnych operacji księgowych. W kontrolowanym okresie Gmina nie dokonywała zwrotów niewykorzystanych środków finansowych.

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 26 osób. W miesiącu lipcu zakwaterowanych było 31 osób – dnia 01-07-2023 r. wykwaterowało się pięć osób, w dniach 05/14/27-07-2023 r. wykwaterowały się łącznie cztery osoby, dnia 28-07-2023 r. zakwaterowały się dwie osoby. W miesiącu sierpniu zakwaterowane były 24 osoby - dnia 01-08-2023r. zakwaterowana została 1 osoba oraz wykwaterowało się 7 osób, w dniach 08/11/14/15/16-08-2023 r. wykwaterowało się łącznie 12 osób, natomiast w dniach 11/23/28-07-2023 r. zakwaterowało się łącznie 10 osób. W miesiącu wrześniu zakwaterowanych było 26 osób - w dniach 04/15/16/17/18-09-2023 r. wykwaterowało się łącznie 8 osób, natomiast w dniach 06/07/28-09-2023 r. zakwaterowało się łącznie 6 osób. Tym samym stan osobowy na koniec okresu kontrolowanego wynosił 19 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 lipiec złożono 08 sierpnia 2023 r.
- b) rozliczenie za miesiąc sierpień złożono 12 września 2023 r.
- c) rozliczenie za miesiąc wrzesień złożono 05 października 2023 r.

Kontrola terminowości przekazywania rozliczeń otrzymanych środków finansowych nie wykazała nieprawidłowości.

Tabela zbiorcza zgodnie z § 3 pkt 1 umowy, winna być złożona przez Gminę w terminie do 5 dnia miesiąca następnego.

Dokumenty te wpłynęły odpowiednio:

- a) tabelę zbiorczą za miesiąc lipiec złożono 04 sierpnia 2023r.
- b) tabelę zbiorczą za miesiąc sierpień złożono 05 września 2023r.
- c) tabelę zbiorczą za miesiąc wrzesień złożono 05 października 2023r.

Gmina Jędrzejów prawidłowo sporządzała i przekazywała informację, o której mowa w art. 12 ust. 17g ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa oraz prawidłowo wykazywała informację o korzystaniu z uprawnień określonych w ust. 17c i 17d.

W kontrolowanym okresie Gmina przedłożyła potwierdzenia dokonania wpłat w odniesieniu do osób, które nie otrzymały zgody na darmowy pobyt w ośrodkach zbiorowego zakwaterowania i współfinansowały swój pobyt.

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 Jędrzejów nie zamieściła informacji o udzielonej pomocy na obsługiwanych stronach internetowych.

Podczas prowadzonych czynności kontrolnych Kontrolujący dokonali oględzin pomieszczeń udostępnianych uchodźcom z Ukrainy w Budynku Internatu po Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym w Jędrzejowie, 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, opisów merytorycznych zadania odnośnie przeznaczenia opłaconej należności;**
- 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.**

Pouczenie:

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 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.

Michał Skotnicki
Wicewojewoda Świętokrzyski