



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Łodzi

LLO.410.014.03.2021

Pan
Jarosław Ferenc
Prezydent Miasta Radomska

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/21/053 Wdrażanie programu priorytetowego *Czyste powietrze*

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Urząd Miasta w Radomsku ¹ , ul. Tysiąclecia 5, 97-500 Radomsko
Kierownik jednostki kontrolowanej	Jarosław Ferenc, Prezydent Miasta, od 29 lutego 2016 r.
Zakres przedmiotowy kontroli	Warunki organizacyjno techniczne wdrażania PPCP. Działania informacyjno-edukacyjne propagujące wiedzę o PPCP. Proces weryfikacji wniosków o przyznanie dofinansowania.
Okres objęty kontrolą	Od 29 lipca 2019 r. do dnia zakończenia kontroli, z wykorzystaniem dowodów sporządzonych przed tym terminem
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ²
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Łodzi
Kontroler	1. Krzysztof Wójcik, główny specjalista k.p., upoważnienie do kontroli nr LLO/100/2021 z 17.05.2021 r.

(akta kontroli str. 1-2)

¹ Dalej: Urząd Miasta lub Urząd.

² Dz. U. z 2020 r. poz. 1200, dalej: ustawa o NIK

II. Ocena ogólna³ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność Urzędu Miasta w Radomsku w zakresie wdrażania programu priorytetowego *Czyste powietrze*⁴. Na powyższą ocenę składa się przede wszystkim fakt przeszkolenia i oddelegowania pracowników Urzędu do obsługi tego programu oraz utworzenia punktów obsługi mieszkańców, w których mieli oni zapewnioną pomoc w składaniu i rozliczaniu wniosków. Pozytywnie NIK ocenia również działania informacyjno-edukacyjne skierowane do radomszczan, które ze względu na trwającą pandemię Covid-19, przez większość okresu objętego kontrolą koncentrowały się na informacjach zamieszczanych na portalu Urzędu oraz w mediach lokalnych. Kontrolowana jednostka zapewniła terminowe przekazywanie wniosków składanych za pośrednictwem Urzędu do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi⁵, a mieszkańcy otrzymywali pomoc – również w trakcie pandemii – w zakresie zagadnień dotyczących PPCP. Najwyższa Izba Kontroli ocenia także pozytywnie możliwość łączenia dofinansowania z PPCP z miejskim programem dotacji do wymiany nieekologicznych źródeł ciepła. Stwierdzona nieprawidłowość natury formalnej, tj. złożenie przez Urząd wniosku do Funduszu o płatność z tytułu wydania zaświadczeń o dochodach z przekroczeniem obowiązującego terminu o niemal dwa miesiące, nie wpływa na ocenę ogólną dokonaną przez NIK.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny cząstkowej⁶ kontrolowanej działalności

OBSZAR

1. Warunki organizacyjno-techniczne wdrażania PPCP.

Opis stanu faktycznego

1.1. 12 lipca 2019 r. Miasto zawarło z WFOŚiGW w Łodzi porozumienie ustalające zasady realizacji PPCP na terenie Radomska w procesie składania wniosków i uzyskiwania dofinansowania. Ww. porozumienie zostało zmienione w drodze aneksu zawartego z WFOŚiGW w dniu 31 grudnia 2020 r. W wyniku podpisania aneksu Miasto uzyskało dofinansowanie na cele promocji oraz wdrażania PPCP poprzez wprowadzenie możliwości pokrycia kosztów obsługi zadań realizowanych przez Miasto w ramach PPCP w kwocie od 50 do 100 zł za wnioski o podwyższony poziom dofinansowania⁷. Kolejny aneks, którym przewidziano dofinansowanie dla Miasta na utworzenie, uruchomienie i prowadzenie punktu informacyjno-konsultacyjnego został przekazany przez Fundusz do akceptacji Urzędu w trakcie kontroli NIK⁸. Prezydent podpisał aneks i odesłał go do Funduszu w dniu 09.06.2021 r.

(akta kontroli str. 3-14, 103-111)

1.2. W okresie objętym kontrolą zadania związane z realizacją PPCP realizowane były w Urzędzie przez czworo pracowników Wydziału Ochrony Środowiska

³ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁴ Dalej: PPCP.

⁵ Dalej: WFOŚiGW w Łodzi lub Fundusz.

⁶ Oceny cząstkowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena cząstkowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

⁷ W zależności od faktu bezpośredniego złożenia wniosku przez gminę bądź wniosku złożonego bez jej pośrednictwa, a także miejsca wydania zaświadczenia o wysokości przeciętnego miesięcznego dochodu przypadającego na jednego członka gospodarstwa domowego.

⁸ Data wpływu do Urzędu: 31.05.2021 r.

Rolnictwa i Gospodarki Odpadami⁹, nadzorowanych bezpośrednio przez Naczelnika Wydziału. Pracownikom tym wyznaczono zakresy czynności, w tym realizowanie projektów związanych z likwidacją niskiej emisji oraz pomoc mieszkańcom Miasta przy składaniu wniosków do WFOŚiGW w Łodzi w PPCP.

Wydawanie zaświadczeń o dochodach dla beneficjentów uprawnionych do podwyższonego poziomu dofinansowania Prezydent powierzył dyrektorowi Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Radomsku¹⁰. W MOPS zakupiono do tego celu dedykowane oprogramowanie. Nadzór nad Ośrodkiem w powyższym zakresie sprawował WOŚRiGO, którego pracownicy byli w stałym kontakcie z MOPS odnośnie do wydawania zaświadczeń i ich terminowości.

(akta kontroli str.15-23, 24-26, 38-40)

1.3. Troje pracowników Urzędu zostało przeszkolonych przez WFOŚiGW w zakresie PPCP, a jeden pracownik – w ramach szkolenia wewnętrznego w Urzędzie. Biorąc pod uwagę łączną liczbę wniosków w rejestrze prowadzonym przez Urząd (łącznie 53), była to liczba zapewniająca sprawną obsługę mieszkańców.

(akta kontroli str. 30-32)

1.4. W Mieście podjęto działania w celu zidentyfikowania budynków, których właściciele mogliby być potencjalnymi wnioskodawcami PPCP: w I połowie 2021 r. pracownicy Urzędu prowadzili ankietowanie poszczególnych gospodarstw w zakresie źródeł ciepła, wykonanych prac termomodernizacyjnych, korzystania z odnawialnych źródeł energii oraz zaplanowanych prac termomodernizacyjnych. Zidentyfikowano łącznie 6 552 źródła ciepła, w tym 2 722 pieców węglowych (41,5%) i 1 413 opalanych węglem typu ekogroszek (21,6%). Prace termomodernizacyjne zaplanowano w łącznie 2 734 budynkach, w tym w 1 146 dotyczyły one planów wymiany kotłów, a w 529 – montażu odnawialnych źródeł energii. Urząd nie posiadał danych ilu właścicieli takich budynków kwalifikowałoby się ewentualnie do uzyskania podwyższonego poziomu dofinansowania.

Naczelnik WOŚRiGO wyjaśniła, że celem inwentaryzacji było oszacowanie liczby piecy tzw. „kopciuchów”, aby móc przyjąć gminne programy wymiany źródeł ciepła na bardziej ekologiczne. Podczas przeprowadzania ankiet, nie weryfikowano dochodów i nie dysponowano danymi ilu właścicieli budynków kwalifikowałoby się do podwyższonego dofinansowania w ramach programu „Czyste powietrze”. WOŚRiGO nie pozyskiwał danych w tym zakresie z MOPS, ponieważ – jak wyjaśniła naczelnik WOŚRiGO – z rozmów z dyrektorem MOPS wynikało, że liczba dodatków mieszkaniowych dla osób posiadających własne domy była znikoma. Utrudnieniem w realizacji programu mogły być również koszty związane z użytkowaniem dofinansowanych źródeł ciepła (konieczność utrzymania bardziej ekologicznego źródła ciepła), które mogły być znacznie wyższe niż mieszkańiec mógłby sfinansować.

W Urzędzie nie zidentyfikowano, ilu właścicieli zamieszkujących budynki wielorodzinne byłoby zainteresowanych uczestnictwem w PPCP. Naczelnik WOŚRiGO wyjaśniła, że PPCP nie był dedykowany dla wspólnot mieszkaniowych i budynków więcej niż dwulokalowych, w związku z tym wychodząc naprzeciw zapotrzebowaniu mieszkańców miasta, Miasto przyjęło własny program wymiany kotłów, który przewidywał dofinansowanie źródeł ciepła dla zarządzających budynkami wielolokalowymi.

(akta kontroli str.33-40)

⁹ Dalej: WOŚRiGO.

¹⁰ Dalej: MOPS lub Ośrodek.

1.5. W siedzibie Urzędu, w WOŚRiGO zapewniono dwa punkty obsługi mieszkańców, wyposażone w trzy stanowiska komputerowe z dostępem do internetu. Punkty nie zostały oznakowane, jednak przy wejściu na teren Urzędu znajdowało się stanowisko informacyjne, w którym klienci byli kierowani do miejsc uzyskania pomocy w ramach PPCP. Każdy z komputerów był chroniony hasłem i wyodrębniono na nim folder *Czyste powietrze*, w którym znajdowały się pliki wniosków składanych w ramach PPCP. Dostęp do folderów ograniczony był do pięciu osób (w tym do osoby zastępującej Naczelnika WOŚRiGO), a osoby te posiadały stosowne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych. Powyższe zasady ochrony danych były zgodne z postanowieniami umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych, zawartej z WFOŚiGW w Łodzi 19 września 2019 r. oraz wewnętrzną procedurą WOŚRiGO w zakresie przyjmowania i rejestrowania wniosków o dotację w ramach PPCP.

Urząd nie utworzył punktów informacyjno-konsultacyjnych poza siedzibą Urzędu, w tym mobilnych. Z wyjaśnień Naczelnik WOŚRiGO wynikało, że w 2019 r., po przystąpieniu do realizacji PPCP w II półroczu 2019 r. pracownicy Urzędu sami uczyli się zasad dotyczących realizacji tego programu, natomiast w roku 2020 i 2021 ze względu na epidemię Covid-19 takie punkty i spotkania informacyjne nie były organizowane.

(akta kontroli str. 38-41, 56-67, 81-83)

1.6. Pomimo obostrzeń związanych z pandemią COVID-19, w Urzędzie zorganizowano wykonywanie zadań związanych z przyjmowaniem wniosków i prowadzeniem konsultacji w zakresie PPCP: osoby, które przychodziły do Urzędu były przyjmowane w specjalnie wydzielonej strefie, do której schodził pracownik obsługujący program „Czyste powietrze”. W związku z tym bezpośrednie kontakty z mieszkańcami nie zostały ograniczone.

(akta kontroli str. 38-40)

1.7. 21 maja 2020 r. Rada Miejska w Radomsku przyjęła uchwałę nr XVII/197/20 w sprawie zasad udzielania dotacji celowych w 2020 r., ze środków budżetu Gminy Miasta Radomska na dofinansowanie kosztów inwestycji z zakresu ochrony środowiska przedsięwzięć związanych z ochroną powietrza mających na celu ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Radomska poprzez modernizację systemów grzewczych w budynkach i lokalach mieszkalnych, realizowanych przez osoby fizyczne¹¹. Dotacje mogły być udzielane na likwidację lokalnych źródeł ciepła, tj. indywidualnych kotłowni i palenisk węglowych oraz zastąpienie ich przez źródła o wyższej sprawności wytwarzania ciepła (w tym pompy ciepła oraz paleniska i palniki) spełniające wymagania emisyjne określone przez właściwy organ. Wysokość dofinansowania wynosiła do 50% kosztów kwalifikowanych przedsięwzięć, a maksymalna wysokość dofinansowania nie mógł być wyższa niż 4 500 zł dla kotłowni węglowych i 6 000 zł dla pozostałych źródeł ciepła. Umowy o dofinansowanie zawierane były na podstawie listy rankingowej, do wyczerpania limitu środków przeznaczonych na realizację programu (500 tys. zł) w budżecie Miasta. W 2020 r. do programu przystąpiło łącznie 107 osób, z których ostatecznie 81 zawarło z Urzędem umowy o dofinansowanie na łączną kwotę 483,2 tys. zł. 21 osób zrezygnowało z dofinansowania z powodu braku możliwości przyłączenia się do miejskiej sieci gazowej bądź ciepłowniczej. Na mocy uchwały Rady Miejskiej nr XXIX/320/21 z 30 kwietnia 2021 r.¹² uchwalono kolejną edycję programu, którą zwiększono maksymalną wysokość dofinansowania nawet do 8 000 zł¹³. Realizację

¹¹ Dz. Urz. Woj. Łódzkiego z dnia 10 czerwca 2020 r., poz. 3282, ze zm.

¹² Dz. Urz. Woj. Łódzkiego z 14 maja 2021 r., poz. 2129.

¹³ Kwoty zróżnicowano w zależności od rodzaju źródeł ogrzewania, przykładowo: 4 500 zł dla kotła węglowego, 6 000 zł dla kotła na biomasę/gaz, 8 000 zł dla pompy ciepła.

programu zaplanowano na trzy lata, zaś jego łączny budżet wynosił 3 mln zł (po 1 mln zł/rok). Przewidziano również możliwość łączenia ww. dofinansowania z dofinansowaniem w ramach PPCP, przyjmowanie wniosków Urząd rozpoczął pod koniec maja 2021 r.¹⁴.

(akta kontroli str. 33-40)

1.8. Naczelnik WOŚRiGO wyjaśniła, że PPCP byłby lepiej realizowany na poziomie gmin, ponieważ z rozmów z mieszkańcami Radomska wynikało, że obawiali się oni składania wniosków do WFOŚiGW w Łodzi, wskazując że środki, którymi gmina dysponowałaby bezpośrednio, byłyby łatwiejsze do pozyskania. Przykładowo, w ramach Programu Ograniczania Niskiej Emisji¹⁵, realizowanego przez Miasto w 2017 i 2018 roku, złożono 288 wniosków o wymianę źródeł ciepła na kwotę niemal 1,7 mln zł, co pokazuje, że program cieszył się znacznym powodzeniem wśród mieszkańców. Był to jednak program realizowany na innej zasadzie niż program „Czyste powietrze”, ponieważ Miasto w ramach umowy zawartej z WFOŚiGW w Łodzi dysponowało środkami, z których mogło bezpośrednio udzielać dotacji wnioskodawcom.

(akta kontroli str. 38-40)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie warunki organizacyjno-techniczne wdrażania PPCP w Urzędzie Miasta w Radomsku.

OBSZAR

2. Działania informacyjno-edukacyjne propagujące wiedzę o PPCP.

Opis stanu
faktycznego

2.1. Miasto informowało mieszkańców o PPCP poprzez:

- stronę internetową Urzędu¹⁶ oraz MOPS w Radomsku (w zakresie dot. wydawanych zaświadczeń o dochodach),
- wywiad udzielony jednym z mediów lokalnych¹⁷,
- artykuły informacyjne na portalach lokalnych¹⁸,

Informacje dotyczyły w szczególności pomocy udzielanej mieszkańcom przy wypełnianiu wniosków w ramach PPCP oraz programu własnego Miasta (opisanego w pkt. 1.7 wystąpienia). 2 września 2020 r. Miasto zostało również jednym z sygnatariuszy porozumienia zainicjowanego przez Radomszczanski Alarm Smogowy, zgodnie z którym uznano za zasadne jako postulaty m.in. rozbudowę sieci ciepłowniczej, gazowniczej oraz OZE jako jednego z najważniejszych punktów ograniczenia zanieczyszczenia powietrza w Radomsku oraz konsekwentne dążenie

¹⁴ Zgodnie z informacją udostępnioną na portalu Urzędu pod adresem <https://radomsko.pl/aktualnosci/844-radomsko-bez-smogu-pobierz-wniosek-o-dotacje>

¹⁵ Był to program dla jednostek samorządu terytorialnego na przedsięwzięcia w zakresie wymiany źródła ciepła przez osoby fizyczne, wspólnoty mieszkaniowe, spółdzielnie mieszkaniowe, stowarzyszenia budownictwa społecznego, wdrażany przez WFOŚiGW w Łodzi w okresie 2017 - I kw.2019.

¹⁶ W szczególności w zakładce *Aktualności*.

¹⁷ Adres (na dzień wyświetlenia 31.05.2021 r.): <https://radomsko24.pl/staszczyk-niezaleznie-program-czyste-powietrze-to-fikcja-21645>

¹⁸ Przykładowe adresy (na dzień wyświetlenia 31.05.2021 r.): <https://www.radomszczanska.pl/regulamin-sklepu/zwrot-w-programie-czyste-powietrze-wnioski-będzie-mozna-skladac-w-radomsku>, <https://radomsko24.pl/ruszyla-druga-czesc-programu-czyste-powietrze-2-0-25654> oraz <https://pulsradomska.pl/ruszyla-druga-czesc-programu-czyste-powietrze-2-0/> i <https://www.radomszczanska.pl/component/k2/czy-radomsko-pokona-smog-w-2020-roku-wymieniono-139-kopciuchow>

do wyeliminowania z ogrzewania mieszkań, domów i firm paliw przyczyniających się do powstawania smogu.

(akta kontroli str. 42-54)

2.2. Informacje o PPCP oraz wsparcie w zakresie przygotowania wniosków o dofinansowanie mieszkańcy mogli uzyskać w siedzibie Urzędu Miasta, w WOŚRiGO. Punkty przyjęć mieszkańców nie zostały odrębnie oznaczone, jednak przy wejściu na teren Urzędu znajdowało się stanowisko informacyjne, w którym kierowano mieszkańców do właściwej komórki organizacyjnej.

(akta kontroli str. 41)

2.3. W Urzędzie nie opracowano formalnej strategii w celu przekonania mieszkańców do skorzystania – przy wsparciu pracowników urzędu gminy lub innych jednostek organizacyjnych gminy – z dofinansowania w ramach PPCP, w tym również osób dotkniętych ubóstwem energetycznym.

Naczelnik WOŚRiGO wyjaśniła, że mieszkańcy byli informowani o programie „Czyste powietrze” na bieżąco, w tym o możliwości skorzystania z podwyższonego dofinansowania, poprzez stronę internetową Urzędu, a także informacje w mediach lokalnych (opis w pkt. 2.1. wystąpienia).

(akta kontroli str. 38-40)

2.4. Urząd nie ograniczył bezpośrednich kontaktów z mieszkańcami zainteresowanymi PPCP (szczegóły opisano w pkt. 1.6. wystąpienia).

2.5. Urząd nie brał udziału w pilotażach związanych z wprowadzaniem nowych rozwiązań w PPCP.

(akta kontroli str. 38-40)

2.6. Miasto udostępniało wyczerpujące informacje o rozpoczęciu wydawania zaświadczeń o dochodach dla osób uprawnionych do podwyższonego poziomu dofinansowania. Informacje w tym zakresie pojawiły się na portalach MOPS (26.10.2020 r.) oraz Urzędu (27.10.2020 r.), wraz z możliwością pobrania wniosku o wydanie zaświadczenia. Informacja w tym zakresie pojawiła się również na lokalnym portalu internetowym¹⁹.

(akta kontroli str. 44-46)

2.7. Na stronie internetowej Urzędu, w zakładce *Aktualności*, zamieszczano w sposób widoczny informacje o PPCP, przy czym część informacji przekazywana była wraz z komunikatami o własnym programie antysmogowym (opisanym w pkt. 1.7 wystąpienia).

(akta kontroli str. 42-54)

2.8. Z budżetu Miasta nie poniesiono wydatków na działania informacyjne i edukacyjne związane z PPCP.

(akta kontroli str. 55)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działania informacyjno-edukacyjne propagujące wiedzę o PPCP, prowadzone przez Urząd Miasta.

¹⁹ Adres (w dniu wyświetlenia 31.05.2021 r.): <https://radomsko24.pl/ruszyła-druga-czesc-programu-czyste-powietrze-2-0-25654>

3. Proces weryfikacji wniosków o przyznanie dofinansowania.

Opis stanu faktycznego

3.1. W Urzędzie opracowano wewnętrzną procedurę przyjmowania i rejestrowania wniosków o dotację w ramach PPCP, która obejmowała zabezpieczenie danych osobowych, zasady i tryb przyjmowania wniosków oraz ich rejestrowania. Procedura zapewniała wsparcie wnioskodawców przez pracowników Urzędu w zakresie przygotowania wniosków o dofinansowanie, w tym pod względem spełniania wymagań określonych w PPCP.

(akta kontroli str. 56-67)

3.2.-3.4. MOPS w Radomsku²⁰ wydał (wg stanu na dzień 26.05.2021 r.) łącznie 55 zaświadczeń (16 w 2020 r. i 39 w 2021 r.)²¹. MOPS nie dysponował danymi w zakresie liczby zaświadczeń wydanych osobom posiadającym budynek na terenie innej gminy, w tym położonych na terenie innego województwa. Zaświadczenia wydawane były za pomocą dedykowanego oprogramowania (ETER *Program Czyste Powietrze*²² dostawcy komercyjnego), które nadawało im w każdym przypadku unikatowy numer, zgodnie z wymogiem porozumienia zawartego pomiędzy Miastem a WFOŚiGW w Łodzi. Fundusz nie wskazał konkretnego oprogramowania, a Urząd Miasta nie uzgadniał z Funduszem dostawcy oprogramowania i jego typu. MOPS co do zasady wydawał zaświadczenia w ciągu siedmiu dni, z wyjątkiem pięciu²³ przypadków (9%), w których termin ten został przekroczony od 5 do 12 dni. Przyczyną opóźnień była konieczność pozyskania przez MOPS wyjaśnień dotyczących informacji wskazanych we wniosku, które wykraczały poza udostępnione rejestry publiczne. Z wyjaśnień zastępcy dyrektora MOPS wynikało, że prowadzone postępowania wymagały wyjaśnień w zakresie:

- udokumentowania wysokości przychodu i formy opłacanego podatku dochodowego, w związku ze wskazaniem we wniosku osiągnięcia dochodu z działalności podlegającej opodatkowaniu na podstawie przepisów o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne - ryczałt ewidencjonowany lub karta podatkowa - udostępnione rejestry publiczne nie generowały zaświadczeń o zryczałtowanym podatku dochodowym;
- konieczność dokonania ustaleń związanych ze złożonym zeznaniem podatkowym (wygenerowana z rejestru publicznego informacja o złożonym zeznaniu podatkowym PIT 39), a tym samym ustalenia czy dochód ze sprzedaży nieruchomości był dochodem opodatkowanym w myśl art. 3 pkt 1 ppkt a ustawy o świadczeniach rodzinnych²⁴ i art. 411 ust.10i ustawy Prawo ochrony środowiska²⁵, co wiązało się z koniecznością ponownej analizy sprawy pod względem formalnym i prawnym;
- konieczność pozyskania zaświadczenia o wysokości składki zdrowotnej opłacanych w ramach KRUS (zaświadczenia dotyczące składek zdrowotnych w przypadku osób, które osiągały dochody z gospodarstwa rolnego nie generowały się z rejestrów publicznych) oraz konieczności ponownienia zapytania i oczekiwania na odpowiedź z ZUS dotyczącego okresu i wysokości składki zdrowotnej.

²⁰ Zarządzeniem nr 186/2020 z 1 października 2020 r.

²¹ Łączna liczba wniosków wyniosła 56, w tym 16 złożono w 2020 r. i 39 w 2021 r.

²² Umożliwiającego współpracę z rządową platformą Emp@tia.

²³ Z 55 wydanych zaświadczeń.

²⁴ Dz. U. z 2020r. poz. 111, ze zm.

²⁵ Dz. U. z 2020r. poz. 1219, ze zm.

(akta kontroli str. 27-29, 68-70)

3.5. Urząd pośredniczył w złożeniu łącznie 53 wniosków o udzielenie dotacji w ramach PPCP (wg stanu na dzień 26.05.2021 r.)²⁶. W 2019 r. pracownicy Urzędu zweryfikowali pozytywnie sześć wniosków, w 2020 r. (do 15 maja) – dwanaście, natomiast począwszy od połowy maja 2020 r. nie dokonywali już takiej weryfikacji (nie sporządzali również kart oceny wniosków), zgodnie z pismem WFOŚiGW z dnia 15 maja 2021 r.²⁷. Przywołanym pismem Fundusz powiadomił Urząd, że ze względu na zmienioną treść zapisów PPCP, Miasto nie było już zobowiązane do realizacji obowiązków w powyższym zakresie. Żaden z mieszkańców, których wnioski zostały zarejestrowane w WOŚRiGO nie zrezygnował ze złożenia wniosku za pośrednictwem Urzędu.

(akta kontroli str. 71-80)

3.6. Urząd wszystkie złożone wnioski przekazywał terminowo do WFOŚiGW w Łodzi, zgodnie § 2 ust. 1 pkt 5 porozumienia zawartego z Funduszem w dniu 12 lipca 2019 r. i § 2 ust. 1 pkt 6 porozumienia aneksowanego 31 grudnia 2020 r.

(akta kontroli str.72-80)

3.7. W Urzędzie Miasta zapewniono pomoc beneficjentom przy rozliczeniu otrzymanego dofinansowania, w tym przy poprawnym wypełnianiu wniosku o płatność oraz kompletowaniu wymaganych załączników.

Z wyjaśnień Naczelnik WOŚRiGO wynikało, że takiej pomocy udzielono ok. 4-5 beneficjentom – Urząd nie dysponował szczegółowymi danymi w tym zakresie, ponieważ nie było obowiązku ich ewidencjonowania.

(akta kontroli str. 38-40)

3.8. W Urzędzie nie zlecano weryfikacji wniosków podmiotom zewnętrznym, w tym osobom fizycznym.

(akta kontroli str. 38-40)

3.9. Urząd przekazał terminowo do WFOŚiGW wnioski o wypłatę środków (w wysokości 900 zł) wraz z raportem o liczbie wydanych zaświadczeń i przekazanych wniosków o dofinansowanie za IV kwartał 2020 r. Zgodnie z wnioskiem, wydanych zostało 15 zaświadczeń, w tym Urząd przyjął i przekazał do Funduszu trzy wnioski o podwyższony poziom dofinansowania z załączonymi zaświadczeniami. W pozostałych przypadkach wnioskodawcy nie składali w Urzędzie wniosków w ramach PPCP. Dane w zakresie liczby wydanych zaświadczeń były niezgodne z ewidencją prowadzoną przez MOPS, który w 2020 r. wydał 16 zaświadczeń.

Zastępca dyrektora MOPS wyjaśniła, że przyczyną rozbieżności była omyłka i zakwalifikowanie jednego z wydanych zaświadczeń jako postanowienia o odmowie wydania zaświadczenia.

W trakcie kontroli Urząd powiadomił WFOŚiGW w Łodzi o powyższej pomyłce.

Wniosek o wypłatę środków za I kwartał 2021 r. w kwocie 1000 zł (liczba wydanych zaświadczeń wyniosła 18, a liczba wniosków przyjętych i przesłanych przez Miasto wraz z zaświadczeniem - 1) został przekazany w trakcie kontroli NIK, z przekroczeniem terminu wynikającego z porozumienia z WFOŚiGW w Łodzi (szczegółowy opis zawarto w sekcji *Stwierdzona nieprawidłowość*). Fundusz nie zwywał Urzędu do sporządzenia korekty wniosków.

²⁶ Urząd nie posiadał danych w zakresie kwot dofinansowania poszczególnych wniosków.

²⁷ Znak: K1.071.0002.2020/4367.

(akta kontroli str. 30, 69-70, 84-99)

3.10. Miasto nie składało do WFOŚiGW w Łodzi zastrzeżeń co do sposobu weryfikacji danych ujętych we wniosku o wypłatę środków.

(akta kontroli str. 38-40)

3.11. W 2021 r. WFOŚiGW wypłacił Urzędowi 550 zł za IV kwartał 2020 r. z tytułu wydania zaświadczeń o dochodach.

Naczelnik WOŚRiGO wyjaśniła, że zgodnie z informacją pozyskaną z Funduszu, zostały wypłacone środki wyłącznie za wnioski, które już trafiły do Funduszu, a jeżeli zaświadczenia, które Urząd wykazał we wniosku o płatność wpłynęły do WFOŚiGW wraz z wnioskami²⁸, wówczas Miasto otrzyma pozostałą kwotę. Z wyjątkiem kwoty 599 zł na zakup oprogramowania do wydawania zaświadczeń przez MOPS, Miasto nie wydatkowało innych środków w związku z realizacją zadań w ramach PPCP.

(akta kontroli str. 38-40, 100-101)

Stwierdzona
nieprawidłowość

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następującą nieprawidłowość:

Urząd przekazał do WFOŚiGW w Łodzi wniosek o wypłatę środków wraz z raportem o liczbie wydanych zaświadczeń i przekazanych wniosków o dofinansowanie za I kwartał 2021 r. w dniu 9 czerwca 2021 r. (w trakcie kontroli NIK), tj. z niemal dwumiesięcznym opóźnieniem w stosunku do terminu określonego w § 3 pkt. 7 porozumienia, zmienionego na mocy aneksu z dnia 31 grudnia 2020 r., zgodnie z którym ww. wniosek winien zostać przekazany do WFOŚiGW w Łodzi, w terminie 14 dni po zakończeniu danego kwartału.

Naczelnik WOŚRiGO wyjaśniła, że przyczyną powyższego było przeoczenie pracownika odpowiedzialnego za przygotowanie wniosku.

(akta kontroli str. 30, 38-40, 90-96)

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie proces weryfikacji wniosków o przyznanie dofinansowania przez Urząd Miasta.

IV. Uwagi i wnioski

W związku z działaniem podjętym w trakcie kontroli, Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag ani wniosków.

²⁸ Dotyczyło to osób, które otrzymały zaświadczenie, ale nie złożyły wniosków o dofinansowanie w ramach PPCP.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

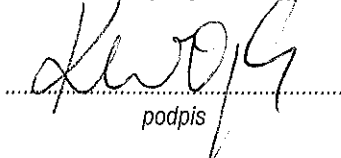
Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Łodzi. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Łódź, 15 czerwca 2021 r.

Kontroler
Krzysztof Wójcik
Główny specjalista k.p.


.....
podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Łodzi
p.o. Dyrektor
Piotr Walczak


.....
podpis

