

TEMAT KONTROLI WEWNĘTRZNEJ	Kontrola doraźna w zakresie weryfikacji prowadzonych postępowań w gminnym programie „Oddychaj bez smogu”
Cel i zakres kontroli	Sprawdzenie wybranych postępowań w zakresie realizacji Gminnego Programu „Oddychaj bez smogu” w latach 2018-2020, w związku z wydanymi zaleceniami Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu nr NKO.401-14/2020
Podmiot kontrolowany	Referat Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska (GK) w Urzędzie Miejskim w Strzelcach Opolskich, Referat Budżetowy (FB) w Urzędzie Miejskim w Strzelcach Opolskich
Numer upoważnienia	RKZ/2/2021 z dnia 08 marca 2021 r.
Osoby kontrolujące	– kierownik Referatu Kontroli Zarządczej i Nadzoru Właścicielskiego w Urzędzie Miejskim, – podinspektor w Referacie Kontroli Zarządczej i Nadzoru Właścicielskiego w Urzędzie Miejskim
Termin przeprowadzenia kontroli	od 15 marca 2021 r. do 14 maja 2021 r.
Dokumenty kontroli	– upoważnienie do przeprowadzenia kontroli, – protokół kontroli, – wystąpienie pokontrolne
Stwierdzone nieprawidłowości	<p>I. w zakresie realizacji I edycji programu w 2018 roku:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w dwudziestu jeden przypadkach przeprowadzono oględziny z naruszeniem postanowień § 3 zarządzenia Nr 1/43/2018 Burmistrza Strzelec Opolskich z dnia 14 sierpnia 2018 r. stanowiącym o konieczności przeprowadzenia oględzin w mieszkaniu / budynku przez zespół składający się z członka komisji oceniającej oraz osoby wyznaczonej przez Kierownika Referatu Inwestycyjno-Technicznego. W trzech przypadkach oględziny zostały przeprowadzone przy współudziale członka komisji oraz pracownika referatu GK niebędącego członkiem komisji oceniającej; - w dwóch przypadkach w dokumentacji sprawy brak potwierdzenia przez Komisję oceniającą faktycznego zakończenia montażu nowego źródła ciepła; <i>Protokół z oględzin montażu urządzenia grzewczego</i> został sporządzony przez członków Komisji oceniającej w trakcie montażu nowego źródła ciepła, co jest niezgodne z postanowieniami § 2 ust. 2 pkt 3 i 4 Regulaminu określającego zasady udzielania dotacji celowych ze środków własnych budżetu Gminy Strzelce Opolskie w ramach Programu „Oddychaj bez smogu” oraz § 2 ust. 1 pkt 3 i 4 zarządzenia nr 1/43/2018 Burmistrza z dnia 14 sierpnia 2018 r. w sprawie powołania komisji oceniającej; - w trzech przypadkach dokumentacja spraw jest niekompletna, czynności zakończono na różnych etapach procedowania wniosku bez informacji o powodach braku kontynuacji postępowania; - w ośmiu przypadkach dotację wypłacono z przekroczeniem 7-dniowego terminu wskazanego w umowie o dofinansowanie; - w sześciu przypadkach braki formalne we wniosku o przyznanie dotacji, w tym brak wypełnienia obowiązkowych pól we wniosku oraz dokonania obowiązkowych skreśleń przez wnioskodawców; - w ośmiu przypadkach (siedmiu sprawach) braki formalne na <i>Protokołach oględzin</i> przeprowadzonych u wnioskodawców – na dokumencie nie odnotowano dat sporządzenia protokołu, co uniemożliwia weryfikację terminu przeprowadzenia wizytacji; - w dwóch sprawach brak sporządzenia <i>Protokołu oględzin z stanu aktualnego</i>, tj. przed rozpoczęciem przez wnioskodawców wymiany źródła ogrzewania. <p>Ponadto, zwrócono również uwagę na fakt przyjmowania wniosków o przyznanie dotacji oraz rozpoczęcia ich procedowania, w tym przeprowadzenia oględzin u wnioskodawców przed dniem wejścia w życie uchwały nr XLVIII/399/2018 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 27 czerwca 2018 r. w sprawie określenia zasad udzielania i rozliczania dotacji celowych w ramach programu „Oddychaj bez smogu” na terenie Gminy Strzelce Opolskie oraz zarządzenia nr 1/43/2018 Burmistrza Strzelec Opolskich z dnia 14 sierpnia 2018 r.</p>

w sprawie powołania komisji oceniającej do przyznawania dotacji w ramach programu „Oddychaj bez smogu”.

II. w zakresie realizacji II edycji programu w 2019 roku:

- w jednym przypadku do wyliczenia wysokości dotacji przyjęto koszty zakupu 3 regulatorów temperatury niekwalifikowanych do objęcia dofinansowaniem, w konsekwencji dotację zawyżono o 49,50 zł;
 - w dwóch przypadkach do podstawy wyliczenia dotacji przyjęto niewłaściwą kwotę kosztów poniesionych przez wnioskodawców (uchybie nie ma wpływu na prawidłowość wypłaty dotacji);
 - we wszystkich przypadkach przeprowadzono oględziny z naruszeniem postanowień § 3 zarządzenia Nr I/43/2018 Burmistrza Strzelec Opolskich z dnia 14 sierpnia 2018 r. stanowiącym o konieczności przeprowadzenia oględzin w mieszkaniu / budynku (mających na celu ustalenie stanu faktycznego przed rozpoczęciem wymiany oraz po jej zakończeniu) przez zespół składający się z członka komisji oceniającej oraz osoby wyznaczonej przez Kierownika Referatu Inwestycyjno-Technicznego.
- W 15 przypadkach (10 sprawach) oględziny zostały przeprowadzone przy współudziale członka komisji oraz pracownika referatu GK niebędącego członkiem komisji oceniającej;
- w trzech przypadkach w dokumentacji brak potwierdzenia przez Komisję oceniającą faktycznego zakończenia montażu nowego źródła ciepła; *Protokół z oględzin montażu urządzenia grzewczego* został sporządzony przez członków Komisji oceniającej w trakcie montażu nowego źródła ciepła, co jest niezgodne z postanowieniami § 2 ust. 2 pkt 3 i 4 Regulaminu określającego zasady udzielania dotacji celowych ze środków własnych budżetu Gminy Strzelce Opolskie w ramach Programu „Oddychaj bez smogu”;
 - w sześciu przypadkach (pięciu sprawach) braki formalne na *Protokołach oględzin* przeprowadzonych u wnioskodawców – na dokumencie nie odnotowano dat sporządzenia protokołu, co uniemożliwia weryfikację terminu przeprowadzenia wizytacji;
 - w sześciu przypadkach braki formalne we wniosku o przyznanie dotacji – brak obowiązkowego skreślenia w polu dotyczącym prowadzenia działalności gospodarczej;
 - w jednym przypadku brak wystosowania do wnioskodawców pisma informującego o zakwalifikowaniu wniosku do otrzymania dotacji, co jest niezgodne z postanowieniami § 5 ust. 8 *Regulaminu udzielania dotacji* obowiązującego w 2019 roku;
 - w czterech sprawach brak zachowania chronologii zdarzeń w toku postępowania zgodnych z *Regulaminem udzielania i rozliczania dotacji...* ;
 - w trzech sprawach brak spójności informacji zawartych w dokumentach – opisanie w *Protokołach oględzin* stanu niezgodnego ze stanem wynikającym z dokumentacji akt sprawy;
 - we wszystkich przypadkach na wnioskach o wypłatę dotacji nie odnotowano dat wpływu dokumentu do UM / GK, co uniemożliwia ustalenie terminu do wypłaty dotacji zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie.

III. w zakresie realizacji III edycji programu w 2020 roku:

- w trzech sprawach ustalono wysokość dotacji w oparciu o treść dokumentu, która nie pozwala na jednoznaczne ustalenie podstawy do obliczenia dotacji – uchybie nie ma wpływu na prawidłowość przyznania dotacji;
 - w czterech przypadkach do podstawy wyliczenia dotacji przyjęto niewłaściwą kwotę kosztów poniesionych przez wnioskodawców (uchybie nie miało wpływu na prawidłowość wypłaty dotacji);
 - w jednym przypadku dopuszczono realizację inwestycji wymiany źródeł ciepła w terminie późniejszym niż założenia III edycji programu „Oddychaj bez smogu” bez zgody Burmistrza;
 - w jednym przypadku w dokumentacji brak potwierdzenia stanu faktycznego przed rozpoczęciem wymiany starego źródła ciepła oraz po zakończeniu inwestycji – brak protokołów oględzin oraz brak dokumentacji zdjęciowej;
 - w jednym przypadku w dokumentacji znajduje się umowa o udzielenie dofinansowania niepodpisana przez Burmistrza – na dokumencie widnieje jedynie pieczęć;
 - przeprowadzenie oględzin z naruszeniem postanowień § 3 zarządzenia Nr I/43/2018 Burmistrza Strzelec Opolskich z dnia 14 sierpnia 2018 r. stanowiącym o konieczności przeprowadzenia oględzin w mieszkaniu / budynku (mających na celu ustalenie stanu faktycznego przed rozpoczęciem wymiany oraz po jej zakończeniu) przez zespół składający się z członka komisji oceniającej oraz osoby wyznaczonej przez Kierownika Referatu Inwestycyjno-Technicznego.
- Spośród siedemnastu przeprowadzonych oględzin u wnioskodawców w żadnym przypadku nie wziął udziału pracownik Referatu Inwestycyjno-Technicznego;
- W jednym przypadku oględziny zostały przeprowadzone przy współudziale członka komisji oraz pracownika referatu GK niebędącego członkiem komisji oceniającej;
- w dwunastu przypadkach (w ośmiu sprawach) nie przeprowadzono oględzin u wnioskodawców z uwagi na stan epidemii COVID-19, nie sporządzono również *Protokołów*

ogłędzin na podstawie dokumentacji zdjęciowej dostarczonej przez wnioskodawców; co uniemożliwia sprawdzenie potwierdzenia przez Komisję wypełnienia przez wnioskodawcę warunków dotacji;

- w siedmiu przypadkach (w sześciu sprawach) błędy i braki formalne na *Protokołach ogłędzin* przeprowadzonych u wnioskodawców, w tym:
 - a) rozbieżność informacji w zakresie daty ukończenia montażu nowego źródła ciepła oraz likwidacji starego pieca;
 - b) brak odnotowania daty sporządzenia protokołu, co uniemożliwia weryfikację terminu przeprowadzenia wizytacji;
 - c) brak podpisu/-ów członka/-ów Komisji oceniającej;
- w jednym przypadku brak potwierdzenia wymiany starego źródła ciepła w terminie wskazanym we wniosku o przyznanie dotacji – na podstawie dokumentów akt sprawy nie można potwierdzić realizacji inwestycji w wyznaczonym terminie;
- w dziewięciu sprawach brak zachowania chronologii zdarzeń w toku postępowania zgodnych z *Regulaminem udzielania i rozliczania dotacji...*;
- w trzech przypadkach braki formalne we wniosku o przyznanie dotacji – brak obowiązkowego skreślenia w polu dotyczącym prowadzenia działalności gospodarczej;
- w jednym przypadku w dokumentacji brak potwierdzenia przez Komisję oceniającą faktycznego zakończenia montażu nowego źródła ciepła; *Protokół z ogłędzin montażu urządzenia grzewczego* został sporządzony przez członków Komisji oceniającej w trakcie montażu nowego źródła ciepła, co jest niezgodne z postanowieniami § 2 ust. 2 pkt 3 i 4 Regulaminu określającego zasady udzielania dotacji celowych ze środków własnych budżetu Gminy Strzelce Opolskie w ramach Programu „Oddychaj bez smogu”;
- w dwóch przypadkach błędy formalne w piśmie informującym wnioskodawców o zakwalifikowaniu wniosku do otrzymania dotacji w zakresie wskazania terminu przeprowadzenia wymiany źródła ciepła oraz daty złożenia wniosku;
- we wszystkich przypadkach stwierdzono brak odnotowania daty wpływu do UM / GK na wnioskach o wypłatę dotacji, co uniemożliwia ustalenie terminu do wypłaty dotacji zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie.

Podjęte działania

Do Kierownika Referatu GK wystosowano zalecenia pokontrolne zobowiązujące do podjęcia działań mających na celu wyeliminowanie stwierdzonych uchybień w przyszłości, w tym w szczególności:

- niezwłocznego podjęcia stosownych działań w celu rozliczenia dotacji wypłaconej w nadmiernej wysokości w sprawie oznaczonej numerem GK.3032.56.2019;
- zapoznania z wynikami kontroli pracowników referatu GK, w tym osób odpowiedzialnych za zakres objęty kontrolą oraz pracowników wyznaczonych do obsługi wniosków w ramach najbliższej edycji programu.

Obsługa wniosków w ramach IV edycji programu „Oddychaj bez smogu” powinna odbywać się w zgodzie z postanowieniami *Regulaminu udzielania i rozliczania dotacji...*, który wejdzie w życie po upływie 14 dnia od dnia ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym woj. opolskiego. Zobowiązuję do wykonywania przydzielonych zadań z należytą starannością i sumiennością oraz prowadzenia spraw ze szczególną dbałością o środki publiczne. Oczekuję, że dokumentacja związana z prowadzonymi postępowaniami będzie sporządzana w sposób rzetelny i kompletny a na dokumentach składanych w Urzędzie Miejskim każdorazowo będą odnotowywane daty wpływu.

BURMISTRZ

14. CZE. 2021. Tadeusz Gop.....
data i podpis Burmistrza