



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Olsztynie

LOL.411.001.01.2023

Jarosław Złotkowski
Dyrektor Miejskiego Ośrodka
Pomocy Społecznej
w Barczewie

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

D/23/501 - Realizacja wypłat dodatku węglowego

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej (dalej: MOPS) w Barczewie, ul. Wojska Polskiego 15, 11-010 Barczewo
Kierownik jednostki kontrolowanej	Jarosław Złotkowski, Dyrektor MOPS w Barczewie, od 1 sierpnia 2010 r.
Zakres przedmiotowy kontroli	1. Proces przyznawania dodatku węglowego. 2. Proces wypłaty dodatku węglowego.
Okres objęty kontrolą	Od 12 sierpnia 2022 r. do 28 lutego 2023 r. oraz okres wcześniejszy i późniejszy, w którym miały miejsce działania lub zaniechania związane z planowaniem i wykonywaniem zadań dotyczących wypłaty dodatku węglowego.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ¹ .
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Olsztynie
Kontrolerzy	1. Emilia Wasilewska, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LOL/17/2023 z 18 stycznia 2023 r. 2. Adam Rączkiewicz, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LOL/5/2023 z 4 stycznia 2023 r. oraz nr LOL/15/2023 z 13 stycznia 2023 r.

(akta kontroli str. 1-4)

II. Ocena ogólna² kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

W okresie od 12 sierpnia 2022 r. do 28 lutego 2023 r. MOPS w Barczewie w sposób prawidłowy podejmował działania mające na celu wypłatę dodatku węglowego. Zgodnie z wymogami określonymi w ustawie z dnia 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym³ (dalej: ustawa o dodatku węglowym) przyjmowano i rozpatrywano wnioski, przeprowadzając rzetelną weryfikację spełniania przez wnioskodawców warunków do przyznania tego świadczenia. Stosownie do okoliczności rozstrzygano sprawy, m.in. sporządzając informacje o przyznaniu dodatku, wydając decyzje administracyjne o odmowie lub decyzje o przyznaniu dodatku w wyniku przeprowadzenia wywiadu środowiskowego. Sprawy rozpatrywano na ogół z zachowaniem terminów określonych ustawą z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego⁴ (dalej: K.p.a.). Kontrola NIK wykazała jednak przypadek nieterminowego załatwienia sprawy, w którym MOPS również nie zawiadomił wnioskodawcy m.in. o przyczynie zwłoki i nowym terminie jej załatwienia. Opóźnienie w rozstrzygnięciu tej sprawy miało wpływ na niedochowanie ustawowego terminu wypłaty świadczenia.

¹ Dz. U. z 2022 r. poz. 623, dalej: ustawa o NIK.

² Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

³ Dz. U. z 2023 r. poz. 141, ze zm.

⁴ Dz. U. z 2022 r. poz. 2000, ze zm.

MOPS podejmował prawidłowe działania w celu zapewnienia terminowej wypłaty świadczeń z tytułu dodatku węglowego. W ustawowym terminie wystąpił do Wojewody Warmińsko-Mazurskiego (dalej: Wojewoda) o przyznanie środków na wypłatę świadczenia i pokrycie kosztów jego obsługi. Świadczenie wypłacono wszystkim uprawnionym osobom i na ogół terminowo. Stwierdzone w toku kontroli przypadki opóźnień w wypłacie wynikały natomiast głównie z przyczyn niezależnych od MOPS i związane były z niewystarczającymi środkami przekazywanymi przez Wojewodę na bieżącą obsługę wypłat.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny cząstkowej⁵ kontrolowanej działalności

OBSZAR

Opis stanu
faktycznego

1. Proces przyznawania dodatku węglowego

1.1. MOPS zapewnił możliwość składania wniosków o dodatek węglowy na piśmie w swojej siedzibie⁶, a także za pośrednictwem komunikacji elektronicznej, tj. poprzez Elektroniczną Platformę Usług Administracji Publicznej (dalej: ePUAP).

(akta kontroli str. 14-15)

1.2. W okresie objętym kontrolą do MOPS wpłynęły ogółem 2 633 wnioski o wypłatę dodatku węglowego, z tego 2 569 w formie pisemnej, a 64 poprzez ePUAP. Wszystkie wnioski wpłynęły w terminie określonym w art. 2 ust. 9 ustawy o dodatku węglowym, tj. do 30 listopada 2022 r.

(akta kontroli str. 6, 14-15)

1.3. MOPS w 2022 r. rozpatrzył ogółem 2 479 wniosków o wypłatę dodatku węglowego, z czego: 2 148 wnioski rozpatrzono pozytywnie, w tym 9 w drodze decyzji z art. 2 ust. 3d ustawy o dodatku węglowym, a 331 wniosków rozpatrzono negatywnie.

W styczniu 2023 r. MOPS rozpatrzył 48 wniosków, z czego 23 pozytywnie, w tym 4 na podstawie ww. decyzji, a 25 odmownie.

W MOPS nie przyznano dodatków węglowych z urzędu, tj. w drodze decyzji administracyjnej, o której mowa w art. 2 ust. 15f o dodatku węglowym.

(akta kontroli str. 6-7)

1.4. Do 31 stycznia 2023 r., z uwagi na wymogi ustawy o dodatku węglowym, MOPS pozostawił bez rozpoznania łącznie 106 wniosków. Było to spowodowane m.in. złożeniem wniosków o wypłatę dodatku węglowego dla więcej niż jednego gospodarstwa domowego mającego ten sam adres zamieszkania. W styczniu 2023 r. MOPS wydał jedną decyzję w sprawie uchylenia przyznanego dodatku węglowego w związku z nieuprawnionym przyznaniem świadczenia.

(akta kontroli str. 6-8, 16-21, 102, 118)

1.5. Szczegółowe badanie pod kątem prawidłowości rozpatrzenia 105 wniosków⁷ (4% złożonych) wykazało, że we wszystkich zbadanych sprawach weryfikacji w zakresie źródła ciepła dokonywano w oparciu o dane z Centralnej Ewidencji Emisyjności Budynków (dalej: CEEB), pozyskiwanej z Urzędu Miasta w Barczewie. Dane zawarte

⁵ 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.

⁶ Wnioski pisemne przyjmowano w siedzibie MOPS: w wyznaczonym Punkcie Obsługi, poprzez udostępnioną całodobowo skrzynkę na dokumenty przy budynku siedziby, a także drogą pocztową.

⁷ Dobór próby losowy w przypadkach: 30 spraw rozpatrzonych pozytywnie, 5 spraw, w których odmówiono wypłaty świadczenia oraz 5 spraw, w których pozostawiono wnioski bez rozpoznania. Dobór próby celowy w przypadkach: 30 spraw dotyczących dwukrotnego złożenia wniosków o dodatek przez te same osoby i 35 spraw dotyczących więcej niż jednego gospodarstwa domowego znajdującego się pod tym samym adresem zamieszkania, dla którego złożono co najmniej dwa wnioski.

w analizowanych wnioskach weryfikowano każdorazowo w oparciu o informacje uzyskane w związku z postępowaniami o przyznanie świadczeń rodzinnych oraz dodatków do zasiłku rodzinnego, informacje uzyskane w związku z postępowaniami o przyznanie dodatku osłonowego i mieszkaniowego, a także o informacje zawarte w rejestrze PESEL oraz rejestrze mieszkańców.

W każdym przypadku, zgodnie z art. 2 ust 1 ustawy, dodatek węglowy przyznano osobie w gospodarstwie domowym, w którym główne źródło ogrzewania zasilane było węglem bądź paliwem węgl pochodnym. Informacje o przyznaniu świadczenia dostarczano wnioskodawcom na wskazane przez nich adresy poczty elektronicznej, a osoby, które nie podały takiego adresu mogły odebrać ten dokument w siedzibie MOPS (do wniosków załączano pouczenie o takiej możliwości).

Analiza wykazała także, że w przypadku:

- 30 spraw rozpatrzonych pozytywnie, w 29 z nich, informacje o przyznaniu świadczenia wydano niezwłocznie, tj. w terminie od 2 do 28 dni po otrzymaniu wniosku. Natomiast w jednym przypadku decyzję o przyznaniu świadczenia wydano po 62 dniach, przy czym nie zawiadomiono strony o przyczynie zwłoki i nie wskazano nowego terminu załatwienia sprawy, co w takiej sytuacji było wymagane przepisem 36 §1 K.p.a. (opisano w sekcji „Stwierdzone nieprawidłowości”).
- 5 spraw, w których odmówiono wypłaty świadczenia, załatwiono je w terminie określonym art. 35 §3 K.p.a. dla spraw wymagających przeprowadzenia postępowania wyjaśniającego, tj. nie później niż w ciągu miesiąca (faktyczne terminy wynosiły od 7 do 29 dni). W każdym przypadku MOPS przeprowadził czynności weryfikacyjne, w wyniku których ustalił okoliczności, które na podstawie przepisów ustawy o dodatku węglowym wykluczały jego przyznanie⁸ i stosownie do wymogu art. 2 ust. 16 ustawy o dodatku węglowym, wydał decyzję w sprawie odmowy wypłaty świadczenia. Decyzje te zawierały elementy określone w art. 107 §1 K.p.a.
- 5 spraw, w których pozostawiono wnioski bez rozpoznania, załatwiono je w terminie określonym w art. 35 §3 K.p.a. dla spraw wymagających postępowania wyjaśniającego, tj. nie później niż w ciągu miesiąca (terminy wynosiły od 17 do 27 dni). W każdym z tych przypadków organ przeprowadził czynności weryfikacyjne, w wyniku których ustalił, że we wszystkich sprawach wnioski złożono dla więcej niż jednego gospodarstwa domowego mających ten sam adres miejsca zamieszkania, co na podstawie art. 2 ust. 3b ustawy o dodatku węglowym uprawniało organ do pozostawienia wniosków bez rozpoznania.
- 30 spraw dotyczących dwukrotnego złożenia wniosków o dodatek przez te same osoby- MOPS przyznał każdej z tych osób świadczenie jednokrotnie.
- 35 spraw dotyczących więcej niż jednego gospodarstwa domowego znajdującego się pod tym samym adresem zamieszkania (łącznie 15 adresów), dla którego złożono co najmniej dwa wnioski - jeden dodatek przyznano na jedno gospodarstwo domowe. Dla wniosków składanych od 3 listopada 2022 r. świadczenie przyznawano w trybie art. 2 ust. 3d ustawy o dodatku węglowym, po przeprowadzeniu wywiadów środowiskowych na okoliczność zamieszkiwania

⁸ Spośród 5 spraw, w których wydano ww. decyzje przyczyny odmowy stanowiły: posiadanie lub zgłoszenie przez wnioskodawcę do CEEB głównego źródła ogrzewania w postaci kotła na paliwo stałe zasilanego innym paliwem niż węgiel kamienny, brykiet lub pelet zawierający co najmniej 85% węgla kamiennego (3 sprawy), złożenie przez wnioskodawcę wniosku dotyczącego tego samego wieloosobowego gospodarstwa domowego, któremu uprzednio przyznano dodatek węglowy (1 sprawa) oraz niezamieszkiwanie przez wnioskodawcę w budynku (niemieszkalnym) wskazanym we wniosku.

pod jednym adresem w odrębnych lokalach kilku gospodarstw domowych oraz wykorzystywania przez te gospodarstwa oddzielnego lub współdzielonego źródła ogrzewania.

(akta kontroli str. 6, 22-26, 29-93, 96-123, 142-145)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

W jednym przypadku⁹, spośród 30 zbadanych spraw pozytywnie rozpatrzonych (3,3%), MOPS, pomimo nierozpatrzenia sprawy o przyznanie dodatku węglowego w miesięcznym terminie określonym w art. 35 §3 K.p.a., nie zawiadomił strony o przyczynie zwłoki i nie wskazał jej nowego terminu załatwienia sprawy, a także nie poinformował o prawie do wniesienia ponaglenia, co było wymagane art. 36 §1 K.p.a. Wskutek niedochowania terminu załatwienia sprawy dodatek węglowy w kwocie 3 tys. zł został wypłacony dwa dni po terminie określonym w art. 2 ust. 11 ustawy o dodatku węglowym¹⁰.

W sprawie tej Dyrektor wyjaśnił, że okres rozpatrzenia wniosku przypadł na moment wprowadzenia zmian ustawy z 27 października 2022 r.¹¹, które w przypadku braku zgłoszenia źródła ciepła do CEEB, przewidywały możliwość przeprowadzenia weryfikacji w drodze wywiadu środowiskowego. Wywiad ten zaplanowano przed upływem terminu z art. 35 K.p.a., stąd nie poinformowano strony o niezakończonym w terminie. Z uwagi jednak trudności kadrowe, dużą liczbę prowadzonych spraw oraz trudne warunki pogodowe, termin przeprowadzenia wywiadu został przesunięty.

NIK zauważa, że stosownie do art. 36 §2 K.p.a. powyższy obowiązek zawiadomienia strony, ciąży na organie administracji publicznej również w przypadku zwłoki w załatwieniu sprawy z przyczyn niezależnych od organu.

(akta kontroli str. 29-54, 78, 105-117, 142-146)

OCENA CZĄSTKOWA

MOPS prawidłowo przyznawał dodatek węglowy. Zgodnie z ustawowymi wymogami zapewniono możliwość składania wniosków zarówno w siedzibie jednostki, jak i za pośrednictwem komunikacji elektronicznej. Badanie próby wniosków o wypłatę dodatku węglowego (4% złożonych) wykazało także, że wnioski rozpatrywano rzetelnie, gdyż m.in. zweryfikowano informacje w nich zawarte, przeprowadzano wywiady środowiskowe w przypadkach tego wymagających oraz udokumentowano przeprowadzoną weryfikację. Zgodnie z wymogami ustawy o dodatku węglowym wydano decyzje administracyjne o odmowie lub decyzje o przyznaniu dodatku w wyniku przeprowadzenia wywiadu środowiskowego, bądź pozostawiono wnioski bez rozpatrzenia. Stwierdzono jednak, że w przypadku jednej sprawy, w której nie dochowano terminu jej załatwienia, z opóźnieniem wypłacono dodatek.

OBSZAR

2. Proces wypłaty dodatku węglowego

Opis stanu
faktycznego

2.1. Zapotrzebowanie na środki na wypłaty dodatku węglowego MOPS składał w formie elektronicznej¹² do Wydziału Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego, w terminie określonym w art. 4 ust. 3 ustawy o dodatku węglowym. Zapotrzebowanie na 2022 r. złożono 1 września 2022 r. na łączną kwotę 16 294,50 tys. zł, z czego 15 975 tys. zł¹³ na wypłatę dodatku węglowego,

⁹ Decyzja nr 002524/DW/12/2022 z 16 grudnia 2022 r.

¹⁰ Wypłacono go w dniu wydania decyzji.

¹¹ Dz. U. z 2022 r. poz. 2236.

¹² Wnioski przesyłano w ramach „Centralnej Aplikacji Statystycznej”.

¹³ 5 325 gospodarstw domowych po 3 tys. zł.

a 319,50 tys. zł na koszty obsługi zadania¹⁴. Zapotrzebowanie obejmowało środki należne za sierpień 2022 r. oraz przewidywane za poszczególne miesiące od września do grudnia 2022 r. Zapotrzebowanie na wypłatę świadczenia w 2023 r. na kwotę 162,18 tys. zł przesłano 15 stycznia 2023 r. Obejmowało ono m.in. kwoty wynikające z pozytywnie rozpatrzonych wniosków z uwzględnieniem zwrotu środków oraz zabezpieczało środki na wypłatę świadczenia w sprawach po rozstrzygnięciu Samorządowego Kolegium Odwoławczego (dalej: SKO).

W 2022 r. MOPS złożył drogą elektroniczną informację (korekty) dotyczące zapotrzebowania m.in. na środki na wypłatę świadczenia, tj.:

- w październiku¹⁵ w kwocie 5 799 tys. zł, tj. większej o 2 727 tys. zł od pierwotnie zgłoszonego (3 072 tys. zł),
- w listopadzie¹⁶ w kwocie 4 434 tys. zł, tj. większej od pierwotnie zgłoszonego o 1 839 tys. zł (2 595 tys. zł).

Ponadto 26 października 2022 r. złożono informację „Dodatek węglowy – weryfikacja potrzeb”, w której wskazano m.in., że potrzeby na środki na wypłaty dodatku węglowego wraz z kosztami obsługi zadania w październiku i listopadzie wyniosą ogółem 7 466,40 tys. zł, tj. więcej o 1 686,10 tys. zł od pierwotnie zgłoszonego (5 780,34 tys. zł).

Z informacji uzyskanej w toku kontroli NIK wynika, że Gmina Barczewo uzyskała środki na wypłatę dodatku węglowego wraz z kosztami obsługi w 2022 r. w pięciu transzach na łączną kwotę 7 872,97 tys. zł¹⁷ oraz w 2023 r. jedną transzą w kwocie 162,18 tys. zł¹⁸.

MOPS otrzymał środki na wypłatę dodatku węglowego z Gminy Barczewo:

- w 2022 r. w pięciu transzach w łącznej kwocie 7 872,97 tys. zł¹⁹,
- w 2023 r. jednorazowo kwotę 162,20 tys. zł²⁰.

Środki niewykorzystane na wypłaty dodatku węglowego MOPS przekazał na rachunek bankowy Gminy Barczewo w dniach: 29 grudnia 2022 r. kwotę 1 355,17 tys. zł oraz 27 lutego 2023 r. - 39,78 tys. zł

Według informacji uzyskanej w toku kontroli NIK z Urzędu Miejskiego w Barczewie niewykorzystane środki zostały przekazane na rachunek Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie 30 grudnia 2022 r. i 27 stycznia 2023 r.

(akta kontroli str. 147-170, 173-177, 182-219)

2.2. W latach 2022-2023 (do 28 lutego) MOPS wydatkował na realizację zadania wypłaty dodatku węglowego łącznie 6 640,20 tys. zł, w tym 6 510 tys. zł na wypłatę 2 170 świadczeń oraz 130,20 tys. zł na pokrycie kosztów ich obsługi, co zgodnie z art. 5 ust. 2 ustawy o dodatku węglowym wynosiło 2% łącznej kwoty otrzymanej dotacji. W poszczególnych latach objętych kontrolą kwoty te wynosiły:

- w 2022 r. – 6 390 tys. zł (wypłata 2 130 świadczeń) i 127,80 tys. zł (koszty ich wypłacania),
- w 2023 r. (do 28 lutego) – odpowiednio: 120 tys. zł (40 świadczeń) i 2,40 tys. zł.

¹⁴ 2% kwoty środków przewidzianych na wypłatę dodatku węglowego, tj. zgodnie z art. 5 ust. 2 ustawy o dodatku węglowym.

¹⁵ Wysłane 3 października 2022 r.

¹⁶ Wysłane 8 listopada 2022 r.

¹⁷ Z tego: 21 września 2022 r. – 3 324,09 tys. zł, 31 października 2022 r. – 1 679,25 tys. zł, 24 listopada 2022 r. – 1 006,08 tys. zł, 7 grudnia 2022 r. – 333,78 tys. zł oraz 12 grudnia 2022 r. – 1 529,77 tys. zł.

¹⁸ 25 stycznia 2023 r.

¹⁹ Z tego w dniu: 26 września 2022 r. – 3 324,09 tys. zł, 2 listopada 2022 r. – 1 679,25 tys. zł, 25 listopada 2022 r. – 1 006,08 tys. zł, 8 grudnia 2022 r. – 333,78 tys. zł, 12 grudnia 2022 – 1 529,77 tys. zł.

²⁰ 26 stycznia 2023 r.

W ramach ww. kosztów poniesiono wydatki m.in. na: wynagrodzenia, usługę bankową oraz licencję oprogramowania do obsługi dodatku węglowego.

(akta kontroli str. 9-13, 171-181, 200, 204)

2.3. Analiza danych w zakresie liczby przyznanych dodatków²¹, obrotów na koncie 130 (w dziale 853, rozdziale 85395, §3110) oraz sprawozdań z 15 stycznia i 28 lutego 2023 r. wykazała, że MOPS wypłacił wszystkie należne świadczenia.

(akta kontroli str. 171-181, 196-201, 204)

2.4. Przeprowadzone na próbie 70 spraw²² badanie terminowości wypłat dodatku węglowego wykazało, że w przypadku 39 z nich płatności zrealizowano od 1 do 54 dni po dwumiesięcznym terminie, liczonym od dnia złożenia wniosku, określonym w art. 2 ust. 11 ustawy o dodatku węglowym (sprawy rozstrzygnięte od 20 sierpnia do 14 września 2022 r.). Spośród tych 39 nieterminowych wypłat jedną z nich zrealizowano po ww. ustawowym terminie, na skutek opóźnienia w wydaniu decyzji w tej sprawie (opisano w obszarze 1, w punkcie 1.5., w sekcji „Stwierdzone nieprawidłowości”).

W przypadku pozostałych 38 nieterminowych wypłat Dyrektor wyjaśnił, że termin wpływu pierwszej transzy środków²³ umożliwił wypłatę należnych środków 30 września 2022 r. Przekazane środki natomiast nie pokryły w całości potrzeb na wypłatę dodatku. Z kolejnych transz pokrywano, poza pozytywnie rozpatrzonymi wnioskami w danym miesiącu, wypłatę zaległych świadczeń, a informację o przedłużeniu terminu wypłaty dodatku węglowego umieszczono na tablicy ogłoszeń oraz na drzwiach wejściowych siedziby MOPS.

(akta kontroli str. 27-95, 105-117, 142-146)

Analiza danych dotyczących złożonego przez MOPS zapotrzebowania na środki na wypłaty świadczenia oraz środków otrzymanych od Wojewody wykazała, że wpływy transz we wrześniu, listopadzie i grudniu 2022 r.²⁴ pokrywały zapotrzebowanie na wypłatę świadczeń od 61% do 91%, przy czym objęły one zapotrzebowanie na sierpień i październik, tj. miesiące, w których nie nastąpiło przekazanie transz środków. Ponadto wartość przyznanych świadczeń w grudniu po odwołaniu do SKO wyniosła 51 tys. zł.

(akta kontroli str. 124-131)

Z wyjaśnień Dyrektora wynika, że na realizację zadania miały wpływ również: małe zasoby kadrowe jednostki, duże obciążenie pracowników dodatkowymi zadaniami, w tym związanymi z wypłatą innych dodatków wprowadzonych w podobnym czasie (np. dodatek osłonowy) oraz budzące wątpliwości przepisy ustawy i ich dwukrotna zmiana.

(akta kontroli str. 121-123)

2.5. MOPS wywiązał się z obowiązków sprawozdawczych, przedkładając Wojewodzie w terminie określonym w art. 5 ust. 3 ustawy o dodatku węglowym, rozliczenia środków na realizację wypłat dodatku węglowego. Rozliczenie środków za 2022 r. przekazano bowiem drogą elektroniczną²⁵ 13 stycznia 2023 r., a za 2023 r. 28 lutego 2023 r.

²¹ Wszystkie pozytywnie rozpatrzone wnioski oraz decyzje administracyjne przyznające prawo do wypłaty dodatku węglowego.

²² 30 celowo dobranych przypadków wypłat zrealizowanych do 31 grudnia 2022 r. oraz celowo dobranych: 20 wypłat dla wniosków złożonych przed 30 października 2022 r. i 20 wypłat zrealizowanych w grudniu 2022 r.

²³ 26 września 2022 r.

²⁴ Pomniejszone o koszty obsługi, a w grudniu również o zwrot niewykorzystanych środków.

²⁵ Rozliczenia przekazano Wojewodzie z wykorzystaniem „Centralnej Aplikacji Statystycznej”.

Dane dotyczące kwoty wypłaconych środków tytułem dodatku węglowego, wykazane w ww. rozliczeniach były zgodne z ewidencją wypłaty świadczeń oraz ewidencją księgową.

(akta kontroli str. 171-181, 196-201, 204)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia proces wypłaty dodatku węglowego w MOPS w Barczewie.

IV. Uwagi i wnioski

W związku z jednostkowym charakterem stwierdzonej nieprawidłowości oraz zakończeniem przez MOPS wypłat dodatku węglowego Najwyższa Izba Kontroli, nie formułuje uwag ani wniosków.

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 Olsztynie. 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.

Olsztyn, 16 marca 2023 r.

Kontroler
Emilia Wasilewska
Inspektor kontroli państwowej

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Olsztynie
Dyrektor
z up.
Wicedyrektor
Barbara Zajdel

.....
podpis

.....
podpis