

Regionalna Izba Obrachunkowa  
w Olsztynie

Gierzwald, 30.04.2021 r.

Pan Adam Szczepkowski  
Wójt Gminy Grunwald

W wyniku kontroli prawidłowości udzielania osobom fizycznym dotacji celowych na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków w 2020 roku stwierdzono szereg nieprawidłowości związanych z ich udzieleniem, przekazaniem oraz rozliczeniem.

W związku z powyższym, proszę o udzielenie wyjaśnień w sprawie:

- 1) Przyczyn zawarcia umów dotacji na podstawie niekompletnych wniosków, tj. niespełniających kryteriów do przyznania dotacji (na podstawie których zawarto umowy: Nr 2/20 na kwotę 3.000,00 zł, Nr 3/20 na kwotę 3.000,00 zł i Nr 5/20 na kwotę 3.000,00 zł) oraz niezawiadomienia wnioskodawców o odmowie przyznania dotacji.
- 2) Zawarcia w 2020 roku 7 umów o udzielenie dotacji celowych na budowę przydomowej oczyszczalni ścieków na łączną kwotę 23.000,00 zł, pomimo środków przeznaczonych na ten cel w kwocie 17.000,00 zł.
- 3) Zawarcia umów: Nr 1/20 w dniu 26.05.2020 r. na kwotę 3.000,00 zł oraz Nr 2/20 w dniu 15.06.2020 r. na kwotę 3.000,00 zł przed dniem 30 czerwca 2020 roku, kiedy to Uchwałą Nr XXVI/191/2020 Gminy Grunwald wprowadzono do planu wydatków środki na ten cel w wysokości 15.000,00 zł.
- 4) Zawarcia umów: Nr 5/20, Nr 6/20 i Nr 7/20 pomimo wyczerpania się środków przeznaczonych na ten cel.
- 5) Zawarcia w umowach z dotowanymi postanowień niezgodnych z „Regulaminem zasad i trybu udzielania i rozliczania dotacji celowej na dofinansowanie kosztów inwestycji na realizację zadań związanych z ochroną środowiska w zakresie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Grunwald” - w zakresie terminu rozliczenia udzielonych dotacji, rozumianych jako datę złożenia sprawozdania z wykorzystania dotacji. (Postanowienia § 7 ww. Regulaminu przewidywały termin przedłożenia w Urzędzie Gminy Grunwald sprawozdań z wykorzystania dotacji: „nie później niż do 15 listopada 2020 r.”, natomiast w §§ 4 ust. 2 umów zawarto zapisy: „nie później niż do 15 grudnia danego roku kalendarzowego”).
- 6) Braku weryfikacji złożonych przez wnioskodawców sprawozdań z wykorzystania dotacji.
- 7) Przyjęcia do rozliczenia niekompletnych sprawozdań z realizacji umów: Nr 1/20, Nr 3/20 i

Nr 5/20 z uwagi na brak wymaganych dokumentów oraz przekazania na tej podstawie dotacji w łącznej wysokości 9.000,00 zł.

- 8) Przedstawienia przyczyn technicznych lub ekonomicznych, które uniemożliwiły podłączenie do projektowanego systemu kanalizacyjnego lub czyniły je nieuzasadnione ekonomicznie - w związku z wnioskiem z dnia 15.06.2020 r., na podstawie którego zawarto umowę Nr 4/20 na budowę przydomowej oczyszczalni ścieków w Stębarku, tj. w obszarze, dla którego w uchwale budżetowej na 2020 rok przyjęto „Wykonanie projektu budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowości Stębark”.
- 9) Przekazania dotacji (zwrotu kosztów budowy przydomowych oczyszczalni ścieków) z naruszeniem terminów określonych w umowach (od 8 do 41 dni po terminie).
- 10) Przekazania dotacji na podstawie umów: Nr 5/20 na kwotę 3.000,00 zł oraz 6/20 na kwotę 3.000,00 zł w dniu 10.02.2021 r., tj. w kolejnym roku budżetowym.
- 11) Przekazania dotacji na podstawie umowy Nr 4/20 w dniu 18.12.2020 r. w wysokości 5.000,00 zł z przekroczeniem upoważnienia określonego planem finansowym o kwotę 2.000,00 zł.
- 12) Nieterminowego ewidencjonowania rozrachunków wynikających z zawartych umów na koncie 224 – „Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetu środków europejskich”, tj. nawet po 4 miesiącach od ich zaciągnięcia.
- 13) Niezapewnienia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, mającej na celu niedopuszczenie do powstania ww. nieprawidłowości.

Wyjaśnienie należy złożyć inspektorowi kontroli Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w terminie do 5 maja 2021 roku.

Inspektor kontroli

  
Joanna Majkowska

Gierzwałd, 5 maja 2021 r.

Regionalna Izba Obrachunkowa  
w Olsztynie

W odpowiedzi na zapytanie z dnia 30 kwietnia 2021 roku w sprawie udzielania dotacji celowych na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków informuję, że:

Ad 1. W odniesieniu do:

a) wniosku nr 2/20 - brak kserokopii dokumentu potwierdzającego tytuł prawny do władania nieruchomością - pracownik ma możliwość sprawdzenia tytułu prawnego do władania nieruchomością – Urząd Gminy Grunwald posiada dostęp do ksiąg wieczystych na podstawie numeru księgi wieczystej, która jest podana w geoportalu. Pracownik sprawdził tytuł prawny, wnioskodawca potrzebował czasu na zdobycie w/w dokumentu, a z powodu pandemii miał utrudniony dostęp

b) wniosku nr 3/20 – kserokopię oświadczenia dołączam jako załącznik Nr 1 do niniejszego wyjaśnienia

c) wniosku nr 5/20 – na tej posesji nie było bezodpływowego zbiornika, wnioskodawca wystąpił o wydanie warunków technicznych do nowo wybudowanego budynku - wniosek został potraktowany jako oświadczenie o braku takiego zbiornika

Ad. 2 i 4. Na komisji Radni wystąpili z inicjatywą dofinansowania przydomowych oczyszczalni. Została przez nich ustalona wstępna kwota, która w razie dużej liczby zgłoszeń miała być zwiększona. Ze względu na sytuację sanitarno-epidemiologiczną w 2020 roku przez cztery miesiące nie odbywały się sesje Rady Gminy Grunwald. Kwota dotacji została zwiększona na sesji w dniu 29 grudnia 2020 roku.

Ad. 3. Uchwała, w której przewidywano ujęcie środków na dotacje celowe na przydomowe oczyszczalnie ścieków była przygotowana wcześniej, zaś prace nad poszczególnymi zapisami trwały długo. Uchwała została podjęta w miesiącu czerwcu 2020 roku, natomiast środki z tytułu wymienionych w zapytaniu umów wypłacone 19.08.2020 r. i 04.09.2020 r. tj. po podjęciu uchwały. Brak kontrasygnaty skarbnika na umowie spowodował niewiedzę na temat braku środków przeznaczonych na ten cel.

Ad. 5. Ustalono z pracownikiem merytorycznym, że projekt umowy został zatwierdzony przez radcę prawnego, który ze względu na panującą pandemię i nowe specustawy zaproponował przesunięcie daty złożenia sprawozdań do 15 grudnia 2020 r. – kserokopię zatwierdzonego projektu umowy dołączam jako załącznik Nr 2 do niniejszego wyjaśnienia.

Ad. 6. Z wyjaśnień pracownika merytorycznego wynika, że sprawozdania były weryfikowane w sposób, na który pozwalała obecna sytuacja sanitarno-epidemiologiczna.

Ad. 7. Dokumenty dot. zgłoszenia rozpoczęcia eksploatacji przydomowej oczyszczalni ścieków były wpięte u innego pracownika, który zajmuje się ewidencją zbiorników bezodpływowych – w/w zgłoszenia stanowią załącznik Nr 3 do niniejszego wyjaśnienia. W odniesieniu do sprawozdania z realizacji umowy Nr 5/20 dołączam kserokopię mapy powykonawczej z inwentaryzacji obiektu budowlanego jako załącznik Nr 4 do niniejszego wyjaśnienia.

Ad.8. Po otrzymaniu wniosku nr 4/20 Kierownik RGK przeprowadził rozmowę z Panem Jarosławem Świniarskim – inspektorem ds. pozyskiwania środków i zamówień publicznych, na temat realizacji „Wykonania projektu budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowości Stębark” – w tym czasie nie były podpisane żadne umowy i nie można było jednoznacznie stwierdzić, że dana inwestycja będzie realizowana w danym roku.

Ad.9. W związku z tym, iż Gmina Grunwald nie posiadała środków ze względu na zmniejszone wpływy do budżetu spowodowane głównie przez COVID-19 dotacje były przekazywane w jak najszybszym możliwym do realizacji terminie.

Ad. 10. Ze względu na brak środków na koncie Gmina została zmuszona do uregulowania wymienionych w zapytaniu dotacji celowych w roku 2021.

Ad. 11. Ostatnia sesja odbyła się w miesiącu wrześniu 2020 roku i nie była możliwa wcześniejsza zmiana planu finansowego. W miesiącu grudniu 2020 roku dokonano zmian w planie wydatków. Aby uniknąć przekroczenia terminów wynikających z zawartej umowy wypłacono dotację celową w wysokości przysługującej wnioskodawcy.

Ad. 12. Dokumenty były księgowane w dniu, w którym wpłynęły do Referatu Finansowego.

Ad. 13. Realizacja uchwały dotyczącej udzielania osobom fizycznym dotacji celowej na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków w roku 2020 była utrudniona przede wszystkim przez kłopoty związane z panującą sytuacją sanitarno-epidemiologiczną w kraju. Ze względu na liczne obostrzenia i ryzyko zarażenia się wirusem SARS-CoV-2 Urząd Gminy Grunwald w celu ochrony pracowników był kilkakrotnie zamknięty dla petentów. Braki personalne spowodowane kwarantannami czy izolacjami pracowników przyczyniły się do licznych problemów z organizacją pracy i nagromadzeniem się obowiązków służbowych wśród osób, które pozostawały w Urzędzie. Dodatkowo inne urzędy również miały ograniczoną działalność, w związku z czym powstawały problemy z otrzymaniem przez wnioskujących niektórych dokumentów.

WÓJT  
Adam Szczepkowski

