

Nr sprawy: ZKI.1711.04.2020

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli:

ZKI.1711.04.2020 – Dopłaty do czynszu najmu mieszkań objętych inwestycją mieszkaniową w Wałbrzychu przy ul. Husarskiej nr 12, 14, 16 i 18.

Jednostka przeprowadzająca kontrolę:

Urząd Miejski w Wałbrzychu.

Kontrolujący:

Rafał Głuszek – kierownik Zespołu ds. Kontroli i Inwentaryzacji na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Wałbrzycha nr BO.077.439.2020 z dnia 16 kwietnia 2020 r.

(akta kontroli str. 1)

Jednostka kontrolowana:

Gmina Wałbrzych/Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, ul. Kilińskiego 1, 58-300 Wałbrzych.

Kierownik jednostki kontrolowanej:

Dyrektorem Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wałbrzychu (MOPS) jest od dnia 1 października 2018 r. Pani Magdalena Stefańska powołana na stanowisko przez Prezydenta Miasta Wałbrzycha na podstawie art. 20 ustawy o pracownikach samorządowych.

Okres objęty kontrolą:

Kontrola doraźna przeprowadzona po roku obowiązywania umów w sprawie stosowania dopłat, podpisanych pomiędzy Gminą Wałbrzych, a Bankiem Gospodarstwa Krajowego.

Kontrolę przeprowadzono w okresie:

od dnia 27 kwietnia 2020 r. do dnia 29 czerwca 2020 r.

II. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Ustalenia ogólnie-organizacyjne

1.1 Dane ogólne

Dyrektor MOPS działa na podstawie pełnomocnictwa udzielonego zarządzeniem nr 666/2018 Prezydenta Miasta Wałbrzycha z dnia 5 października 2018 r. na podstawie art. 47 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym.

Główną Księgową MOPS jest pani Małgorzata Domeracka, zatrudniona na stanowisku od dnia 1 września 2012 r. w pełnym wymiarze czasu pracy. Kierownik jednostki pismem z dnia 1 października 2018 r. powierzył głównej księgowej obowiązki i odpowiedzialność w zakresie określonym w art. 54 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (obecny stan prawny: t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.).

1.2. Regulacje prawne i organizacyjne w zakresie objętym kontrolą.

Stosowanie dopłat w ramach programu rządowego „*Mieszkanie na Start*” zostało uregulowane w:

1. ustawie z dnia 20 lipca 2018 r. o pomocy państwa w ponoszeniu wydatków mieszkaniowych w pierwszych latach najmu mieszkania (obecny stan prawny: t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 551) – zwana w dalszej części „ustawą”;
2. rozporządzeniu Ministra Inwestycji i Rozwoju z dnia 21 grudnia 2018 r. w sprawie wzoru wniosku o dopłaty do czynszu oraz wzorów oświadczeń i zobowiązania dołączanych do wniosku o dopłaty czynszu (Dz. U. Poz. 2521).

Wartości wskaźników, o których mowa w art. 2 pkt 14 „ustawy” jest na stronie internetowej pod adresem: <https://www.bgk.pl/bip/informacja-kwartalna-o-wysokosci-sredniego-wskaznika-przeliczeniowego-kosztu-odtworzenia-1m2-powierzchni-uzytkowej-budynkow-mieszkalnych-93/>.

Zasady przeprowadzenia naboru wniosków o zawarcie umowy najmu lokali mieszkalnych położonych przy ul. Husarskiej w Wałbrzychu zostały uregulowane uchwałą nr LXIII/772/18 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 8 listopada 2018 r.

Uchwała pod adresem: <http://bip.um.walbrzych.pl/uchwala/28111/uchwala-nr-lxiii-772-18>

Zarządzeniem nr 890/2018 Prezydenta Miasta Wałbrzycha z dnia 21 grudnia 2018 r. została powołana Społeczna Komisja Mieszkaniowa do rozpatrywania wniosków o przydział lokali mieszkalnych, położonych przy ul. Husarskiej w Wałbrzychu będących własnością MP Wałbrzych Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Uchwałą nr II/21/18 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 13 grudnia 2018 r. rozszerzono zakres działania Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wałbrzychu określony w § 3 obowiązującego Statutu, o załatwianie indywidualnych spraw z zakresu administracji publicznej dotyczących przyznawania dopłat o których mowa w przepisach ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o pomocy państwa w ponoszeniu wydatków mieszkaniowych (Dz.U. z 2018 r., poz. 1540), w tym do wydawania decyzji w sprawie dopłat, ich weryfikacji, nienależnie pobranych dopłat i ich egzekucji w trybie przepisów o postępowaniu egzekucyjnym w administracji.

Uchwała po adresem: <http://bip.um.walbrzych.pl/uchwala/28375/uchwala-nr-ii-21-18>

Uchwałą nr II/22/2018 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 13 grudnia 2018 r. zostało udzielone Dyrektorowi MOPS upoważnienie do załatwiania indywidualnych spraw w ww. zakresie.

Uchwała pod adresem: <http://bip.um.walbrzych.pl/uchwala/28376/uchwala-nr-ii-22-18>

Zarządzeniem nr 4/2019 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wałbrzychu z dnia 21 lutego 2019 r. wprowadzono zmiany w przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości w zakresie wprowadzenia do użytku modułu pn. „Dopłaty do czynszów” programu Sygnity.

2. Ustalenia szczegółowe

2.1 Nabór wniosków

Zgodnie z postanowieniami Uchwały nr LXIII/772/18 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 8 listopada 2018 r. w sprawie zasad przeprowadzenia naboru wniosków o zawarcie umowy najmu lokali mieszkalnych położonych przy ul. Husarskiej w Wałbrzychu będących własnością MP Wałbrzych Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie o zawarcie umowy najmu nowego lokalu mogły się ubiegać osoby, które spełniały łącznie warunki określone w § 3 ust. 1 uchwały i złożyły wniosek, o

którym mowa w ust. 3 przedmiotowego paragrafu. W rozdziale 3 przedmiotowej uchwały określono kryteria pierwszeństwa obowiązujące przy wyborze osób ubiegających się o zawarcie umowy najmu lokali mieszkalnych położonych przy ul. Husarskiej w Wałbrzychu będących własnością MP Wałbrzych Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie i zasady przeprowadzenia oceny punktowej. Wnioski należało składać w Biurze Obsługi Klienta Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu w terminie do dnia 31 stycznia 2019 r.

Na podstawie art. 7 ustawy o pomocy państwa w ponoszeniu wydatków mieszkaniowych w pierwszych latach najmu mieszkania Gmina Wałbrzych w dniu 18 grudnia 2018 r. podpisała z firmą MP Wałbrzych Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie (Inwestor) umowę o współpracy (**akta kontroli**: umowa zarejestrowana pod nr **UM/BL/1/128/2/128-B/2018**). Przedmiotem umowy było umożliwienie najemcom lokali zlokalizowanych w budynkach mieszkalnych położonych w Wałbrzychu przy ul. Husarskiej, budowanych przez Inwestora, uzyskania dopłat do czynszu najmu w trybie ww. ustawy. Gmina zobowiązała się do przeprowadzenia naboru wniosków na zasadach określonych w Uchwale i przekazania ich wraz z listą Inwestorowi. Do weryfikacji zdolności czynszowej zobowiązany był Inwestor stosownie do postanowień § 3 ust. 1 umowy. Minimalny miesięczny dochód gospodarstwa domowego został określony w załączniku nr 4 do umowy (zdolność czynszowa). Zgodnie z § 4 umowy pierwsze zasiedlenie planowane było na II kwartał 2019 r. Inwestor zobowiązał się do zawarcia umów najmu z najemcami posiadającymi zdolność czynszową po zawarciu przez Gminę Wałbrzych z Bankiem Gospodarstwa Krajowego umowy w sprawie stosowania dopłat. Stosownie do postanowień § 5 ust. 2 umowy Inwestor jest uprawniony do zawierania umów najmu lokali z osobami nie wskazanymi na liście pod warunkiem, iż posiadali oni zdolność czynszową. W dniu 28 lutego 2019 r. podpisano aneks nr 1 do umowy nr **UM/BL/1/128/2/128-B/2018** z dnia 18 grudnia 2018 r. Przedmiotowym aneksem wprowadzono zmiany w zakresie obowiązków informacyjnych stron umowy, związanych z dopłatami.

Przez zdolność czynszową zgodnie art. 2 pkt 17 ustawy rozumie się *„zdolność najemcy do terminowego uiszczania świadczeń pieniężnych wynikających z umowy najmu mieszkania, ustaloną w oparciu o warunki, o których mowa w art. 7 pkt 2”*. Stosownie z postanowieniami przedmiotowego przepisu *„Dopłaty mogą zostać udzielone, jeżeli w związku z inwestycją mieszkaniową została zawarta umowa między inwestorem realizującym tę inwestycję a gminą właściwą miejscowo dla tej inwestycji, określająca co najmniej warunki, których spełnienie uznaje się za potwierdzenie posiadania przez najemcę zdolności czynszowej, przez określenie minimalnej wysokości miesięcznego dochodu gospodarstwa domowego lub obowiązkowej kaucji zabezpieczającej umowę najmu”*.

Zgodnie z definicją zawartą w art. 2 ust 2 ustawy, miesięczny dochód gospodarstwa domowego stanowi *„sumę dochodów osób wchodzących w skład gospodarstwa domowego”*, a dochód stosownie do postanowień art. 2 pkt 1 ustawy to *„dochód w rozumieniu [ustawy](#) z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 111)”*.

W wyznaczonym uchwałą terminie wpłynęły do Urzędu Miejskiego 244 wnioski. W oparciu o kryteria oceny wniosków, Społeczna Komisja Mieszkaniowa powołana Zarządzeniem nr 890/2018 Prezydenta Miasta Wałbrzycha z dnia 21 grudnia 2018 r. przeprowadziła ich weryfikację i sporządziła listę najemców zawierającą 184 pozycje.

Lista najemców wraz z wnioskami została przekazana inwestorowi protokołem z dnia 28 lutego 2019 r. zgodnie z postanowieniami art. 13 ust. 1 ustawy.

2.1. Stosowanie dopłat wg umowy nr 4/MnS/2019

W dniu 25 kwietnia 2019 r. Gmina Wałbrzych podpisała z Bankiem Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie umowę nr 4/MnS/2019 w sprawie stosowania dopłat (**akta kontroli**: umowa zarejestrowana pod nr **UM/BL/I/54/1/54-B/2019**), przedmiotem której było stosowanie dopłat do czynszu najmu 48 mieszkań objętych inwestycją mieszkaniową w Wałbrzychu, przy ul. Husarskiej 16. Strony umowy zobowiązały się do współpracy przy stosowaniu dopłat ze środków Funduszu Dopłat, udzielanych na wniosek najemców w oparciu o przepisy ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o pomocy państwa w ponoszeniu wydatków mieszkaniowych w pierwszych latach najmu mieszkania. Termin zasiedlenia pierwszego mieszkania ustalono na II kwartał 2019 r. W § 4 ust. 3 wpisano wstępne kwoty zapotrzebowania na środki zabezpieczające stosowanie dopłat w poszczególnych latach planowanego okresu ich stosowania. Najemcy mieszkań, którym przyznano dopłaty podlegają ewidencji stosownie do postanowień § 5 i 6 umowy. Wpisów do ewidencję najemców oraz aktualizacji danych dokonuje Gmina w trybie i na zasadach określonych w odrębnej umowie z dnia 25 kwietnia 2019 r. o świadczenie usług za pośrednictwem systemu MnS nr 4/MnS/2019 (**akta kontroli**: umowa zarejestrowana pod nr **UM/BL/I/54/1/54-B/2019**). Zasady świadczenia usług w portalu zewnętrznym MnS zostały określone w „Regulaminie”. Portal zewnętrzny MnS umożliwia wykonywanie operacji pasywnych i aktywnych zgodnie z postanowieniami § 4 umowy. Czynności dokonują pracownicy Gminy zgodnie z posiadanymi upoważnieniami i pełnomocnictwami. Strony podpisały również umowę powierzenia przetwarzania danych wg wzoru stanowiącego załącznik nr 5 do umowy w sprawie stosowania dopłat.

2.1.1 Obsługa umów

Czynności związane z obsługą dopłat do czynszów wykonują pracownicy Gminy, w tym pracownicy Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wałbrzychu wskazani w załączniku nr 2 do umowy o stosowanie dopłat.

Czynności w portalu zewnętrznym MnS wykonują pracownicy Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej wskazani w załączniku nr 1 do umowy o świadczenie usług za pośrednictwem systemu MnS. Zmiana uprawnień została zgłoszona do Banku Gospodarstwa Krajowego zgodnie z zapisem § 3 ust. 4 umowy w dniu 17 kwietnia 2020 r. (zmiana na stanowisku nastąpiła w lutym 2020 r.). Osoby wykazane w załączniku nr 1 do umowy posiadały stosowne pełnomocnictwa do dokonywania czynności w portalu. Kontrola nie wykazała nieprawidłowości w zakresie dokonywania czynności w systemie przez osoby nieupoważnione.

Nie dokonano **aktualizacji załącznika nr 2** do umowy w sprawie stosowania dopłat w związku ze zmianą uprawnień.

2.1.2 Dobór próby kontrolnej

Kontrolą objęto 5 z 19 najemców co stanowiło (wykaz najemców objętych kontrolą stanowi **akta kontroli nr 2**), wg stanu na dzień 15 maja 2020 r. 26% ogółu uprawnionych do korzystania z

dopłat. Dobór próby wg schematu – pierwszy najemca w systemie MnS, następnie co czwarty. Łączna suma dopłat w badanym okresie od dnia ich uruchomienia do dopłaty dokonanej w miesiącu kwietniu 2020 r. wynosiła 37.572,98 zł, w tym wg próby 8.683,16 zł, co stanowi 23,11% (**akta kontroli nr 3**).

Kontrolą objęto wnioski o płatność, przepływy środków, w tym zwroty środków na dopłaty i rozliczenia z Bankiem Gospodarstwa Krajowego – 100% w badanym okresie.

2.1.3 Wnioski o dopłaty oraz wydawanie decyzji administracyjnych

Objęte kontrolą wnioski o dopłaty były kompletne i spełniały wymogi wynikające z art. 14 ustawy oraz rozporządzenia Ministra Inwestycji i Rozwoju z dnia 21 grudnia 2018 r. w sprawie wzoru wniosku o dopłaty do czynszu oraz wzorów oświadczeń i zobowiązania dołączanych do wniosku o dopłaty czynszu (Dz. U. Poz. 2521). Do wniosków dołączono kserokopie umów najmu oraz oświadczenia. Ponadto wnioskodawcy załączali do wniosków dokumenty potwierdzające dane zawarte w oświadczeniach.

W przypadku najemcy lokalu nr 14 pracownicy upoważnieni do rozpatrywania wniosków, na podstawie z art. 14 ust. 6 ustawy, wezwali najemcę do przedstawienia zaświadczeń potwierdzających dane zawarte w tym oświadczeniu jednocześnie zawiadamiając go wyznaczeniu nowego terminu do rozpatrzenia sprawy na podstawie art. 36 § 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (obecny stan prawny: t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 256 ze zm.).

Wszystkie objęte kontrolą decyzje zostały wydane w terminie zgodnie z obowiązującymi przepisami w oparciu o kryterium dochodowe stosownie do postanowień art. 5 ustawy. Kwoty dopłat wynikające z wydanych decyzji zostały ustalone prawidłowo w oparciu o postanowienia art. 10 przedmiotowej ustawy. Decyzje zostały doręczone najemcom oraz przesłane do wiadomości inwestorowi przez operatora pocztowego za potwierdzeniem.

Najemcy, którym zostały przyznane dopłaty w drodze decyzji zostali wprowadzeni do ewidencji prowadzonej w portalu MnS w terminie poprzedzającym wysłanie do BGK najbliższych wniosków o płatność, o których mowa w art. 19 ustawy.

W badanej próbie nie stwierdzono wystąpienia przypadków, które skutkowałyby koniecznością aktualizacji zgłoszonych danych dotyczących najemców oraz danych związanych z najemcą, o których mowa w § 6 ust. 4 umowy w sprawie stosowania dopłat.

2.1.4. Wnioski o wypłatę dopłat

Wnioski o wypłatę dopłat w badanym okresie składane były za pośrednictwem portalu MnS na zasadach i terminach określonych w art. 19 ustawy. Wnioskowane kwoty (w oparciu o badaną próbę) były zgodne z kwotami wynikającymi z wydanych decyzji. Zestawienie zostało przedstawione w **aktach kontroli nr 2**.

W próbie kontrolnej nie stwierdzono wystąpienia okoliczności wynikających z art. 4 ust. 1 pkt 2 i 3 oraz art. 4 ust. 3 ustawy.

2.1.5. Rozliczenie dopłat

Prawidłowość, terminowość i kompletność dokumentowania rozliczania dopłat do czynszów oraz ich ewidencję w urządzeniach księgowych sprawdzono w oparciu:

1. historię rachunku Gminy (organu) do obsługi programu zgodnie z umową w sprawie stosowania dopłat za okres od lipca 2019 r. do kwietnia 2020 r. - ACCOUNTS-HISTORY_2214956_20200511_113224.pdf
2. historię rachunku do obsługi dopłat utworzonego w związku z przekazaniem zadania do realizacji Miejskiemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Wałbrzychu za okres od miesiąca lipca 2019 r. do grudnia 2019 r. – plik arkusza kalkulacyjnego pn. ACCOUNTS-HISTORY_2209626_20200420_140109_14683317 oraz od miesiąca stycznia 2020 r. do miesiąca kwietnia 2020 r. - plik arkusza kalkulacyjnego pn. ACCOUNTS-HISTORY_2209626_20200505_095212_15031596;
3. wydruku z ksiąg rachunkowych systemu Otago pn. „Zestawienie obrotów na kontach za okres 2019-01-01 – 2019-12-31” oraz „za okres 2020-01-01 – 2020-04-30” - konto 130/02;
4. listy wypłat za okres od lipca 2019 r. do kwietnia 2020 r.

Kontrola wykazała, że w okresie od lipca do października 2019 r. wskutek błędnego wprowadzenia nr konta do systemu, dopłaty do czynszu przekazywane były z Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej na rachunek, wskazany w § 8 umowy nr 5/MnS/2019 w sprawie stosowania dopłat, służący do obsługi kwot dotyczących zwrotów nienależnie pobranych dopłat oraz odsetek naliczanych w związku z nieterminowym przekazaniem dopłat Inwestorowi.

W dniu 24 października 2019 r. Bank Gospodarstwa Krajowego przekazał przedmiotowe środki (w łącznej kwocie 17.004,39 zł – wg wszystkich umów w sprawie stosowania dopłat) na rachunek Gminy Wałbrzych. Przedmiotowe środki Gmina Wałbrzych, za pośrednictwem Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wałbrzychu przelewem w dniu 25 października 2019 r. przekazała na właściwy rachunek Inwestora. W związku z powyższym Inwestor nie naliczył odsetek.

Zgodnie z § 8 ust. 2 umowy o stosowanie dopłat Gmina zobowiązana jest do przekazywania do BGK elektronicznie za pośrednictwem portalu MnS potwierdzenia daty przekazania środków do Inwestora. Do czasu udostępnienia portalu MnS Gmina przekazuje potwierdzenie w formie pisemnej (papierowej), wg wzoru określonego w załączniku nr 3b do umowy.

Kontrola wykazała, że upoważnieni pracownicy przesyłają potwierdzenia drogą mail’ową, a następnie w formie papierowej listem poleconym, ponieważ nie ma możliwości przekazywania przedmiotowego potwierdzenia za pośrednictwem portalu MnS.

2.2. Stosowanie dopłat wg umowy nr 5/MnS/2019

W dniu 25 kwietnia 2019 r. Gmina Wałbrzych podpisała z Bankiem Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie umowę nr 5/MnS/2019 w sprawie stosowania dopłat (**akta kontroli**: umowa zarejestrowana pod nr **UM/BL/I/55/2/55-B/2019**), przedmiotem której było stosowanie dopłat do czynszu najmu 48 mieszkań objętych inwestycją mieszkaniową w Wałbrzychu, przy ul. Husarskiej 18. Strony umowy zobowiązały się do współpracy przy stosowaniu dopłat ze środków Funduszu Dopłat, udzielanych na wniosek najemców w oparciu o przepisy

ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o pomocy państwa w ponoszeniu wydatków mieszkaniowych w pierwszych latach najmu mieszkania. Termin zasiedlenia pierwszego mieszkania ustalono na II kwartał 2019 r. W § 4 ust. 3 wpisano wstępne kwoty zapotrzebowania na środki zabezpieczające stosowanie dopłat w poszczególnych latach planowanego okresu ich stosowania. Najemcy mieszkań, którym przyznano dopłaty podlegają ewidencji stosownie do postanowień § 5 i 6 umowy. Wpisów do ewidencję najemców oraz aktualizacji danych dokonuje Gmina w trybie i na zasadach określonych w odrębnej umowie z dnia 25 kwietnia 2019 r. o świadczenie usług za pośrednictwem systemu MnS nr 5/MnS/2019 (**akta kontroli:** umowa zarejestrowana pod nr UM/BL/I/55/2/55-B/2019). Zasady świadczenia usług w portalu zewnętrznym MnS zostały określone w „Regulaminie”. Portal zewnętrzny MnS umożliwia wykonywanie operacji pasywnych i aktywnych zgodnie z postanowieniami § 4 umowy. Czynności dokonują zgłoszeni pracownicy Gminy zgodnie z posiadanymi upoważnieniami i pełnomocnictwami. Strony podpisały również umowę powierzenia przetwarzania danych wg wzoru stanowiącego załącznik nr 5 do umowy w sprawie stosowania dopłat.

2.2.1 Obsługa umów

Czynności związane z obsługą dopłat do czynszów wykonują pracownicy Gminy, w tym pracownicy Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wałbrzychu wskazani w załączniku nr 2 do umowy o stosowanie dopłat.

Czynności w portalu zewnętrznym MnS wykonują pracownicy Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej wskazani w załączniku nr 1 do umowy o świadczenie usług za pośrednictwem systemu MnS. Zmiana uprawnień została zgłoszona do Banku Gospodarstwa Krajowego zgodnie z zapisem § 3 ust. 4 umowy w dniu 17 kwietnia 2020 r. (zmiana na stanowisku nastąpiła w lutym 2020 r.). Osoby wykazane w załączniku nr 1 do umowy posiadały stosowne pełnomocnictwa do dokonywania czynności w portalu. Kontrola nie wykazała nieprawidłowości w zakresie dokonywania czynności w systemie przez osoby nieupoważnione.

Nie dokonano **aktualizacji załącznika nr 2** do umowy w sprawie stosowania dopłat w związku ze zmianą uprawnień.

2.2.2 Dobór próby kontrolnej

Kontrolą objęto 5 z 17 najemców co stanowiło (wykaz najemców objętych kontrolą stanowi **akta kontroli nr 4**), wg stanu na dzień 15 maja 2020 r. 29% ogółu uprawnionych do korzystania z dopłat. Łączna suma dopłat w badanym okresie od dnia ich uruchomienia do dopłaty dokonanej w miesiącu kwietniu 2020 r. wynosiła 23.648,27 zł w tym wg próby 5.912,79 zł, co stanowi 25% (**akta kontroli nr 5**).

Kontrolą objęto wnioski o płatność, przepływy środków, w tym zwroty środków na dopłaty i rozliczenia z Bankiem Gospodarstwa Krajowego – 100% w badanym okresie.

2.2.3 Wnioski o dopłaty oraz wydawanie decyzji administracyjnych

Objęte kontrolą wnioski o dopłaty były kompletne i spełniały wymogi wynikające z art. 14 ustawy oraz rozporządzenia Ministra Inwestycji i Rozwoju z dnia 21 grudnia 2018 r. w sprawie wzoru wniosku o dopłaty do czynszu oraz wzorów oświadczeń i zobowiązania dołączanych do

wniosku o dopłaty czynszu (Dz. U. Poz. 2521). Do wniosków dołączono kserokopie umów najmu oraz oświadczenia. Ponadto wnioskodawcy załączali do wniosków dokumenty potwierdzające dane zawarte w oświadczeniach.

Wszystkie objęte kontrolą decyzje zostały wydane w terminie zgodnie z obowiązującymi przepisami w oparciu o kryterium dochodowe stosownie do postanowień art. 5 ustawy. Kwoty dopłat wynikające z wydanych decyzji zostały ustalone prawidłowo w oparciu o postanowienia art. 10 przedmiotowej ustawy. Decyzje zostały doręczone najemcom oraz przesłane do wiadomości inwestorowi przez operatora pocztowego za potwierdzeniem.

Najemcy, którym zostały przyznane dopłaty w drodze decyzji zostali wprowadzeni do ewidencji prowadzonej w portalu MnS w terminie poprzedzającym wysłanie do BGK najbliższych wniosków o płatność, o których mowa w art. 19 ustawy.

W badanej próbie nie stwierdzono wystąpienia przypadków, które skutkowałyby koniecznością aktualizacji zgłoszonych danych dotyczących najemców oraz danych związanych z najemcą, o których mowa w § 6 ust. 4 umowy w sprawie stosowania dopłat.

2.2.4. Wnioski o wypłatę dopłat

Wnioski o wypłatę dopłat w badanym okresie składane były za pośrednictwem portalu MnS na zasadach i terminach określonych w art. 19 ustawy. Wnioskowane kwoty (w oparciu o badaną próbę) były zgodne z kwotami wynikającymi z wydanych decyzji. Zestawienie zostało przedstawione w **aktach kontroli nr 4**.

W próbie kontrolnej nie stwierdzono wystąpienia okoliczności wynikających z art. 4 ust. 1 pkt 2 i 3 oraz art. 4 ust. 3 ustawy.

2.2.5. Rozliczenie dopłat

Prawidłowość, terminowość i kompletność dokumentowania rozliczania dopłat do czynszów oraz ich ewidencję w urządzeniach księgowych sprawdzono w oparciu:

1. historię rachunku Gminy (organu) do obsługi programu zgodnie z umową w sprawie stosowania dopłat za okres od lipca 2019 r. do kwietnia 2020 r. - ACCOUNTS-HISTORY_2214956_20200511_113224.pdf
2. historię rachunku do obsługi dopłat utworzonego w związku z przekazaniem zadania do realizacji Miejskiemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Wałbrzychu za okres od miesiąca lipca 2019 r. do grudnia 2019 r. – plik arkusza kalkulacyjnego pn. ACCOUNTS-HISTORY_2209626_20200420_140109_14683317 oraz od miesiąca stycznia 2020 r. do miesiąca kwietnia 2020 r. - plik arkusza kalkulacyjnego pn. ACCOUNTS-HISTORY_2209626_20200505_095212_15031596;
3. wydruku z ksiąg rachunkowych systemu Otago pn. „Zestawienie obrotów na kontach za okres 2019-01-01 – 2019-12-31” oraz „za okres 2020-01-01 – 2020-04-30” - konto 130/02;
4. listy wypłat za okres od lipca 2019 r. do kwietnia 2020 r.

Kontrola wykazała, że w okresie od lipca do października 2019 r. skutek błędnego wprowadzenia nr konta do systemu, dopłaty do czynszu przekazywane były z Miejskiego Ośrodka

Pomocy Społecznej na rachunek, wskazany w § 8 umowy nr 5/MnS/2019 w sprawie stosowania dopłat, służący do obsługi kwot dotyczących zwrotów nienależnie pobranych dopłat oraz odsetek naliczanych w związku z nieterminowym przekazaniem dopłat Inwestorowi.

W dniu 24 października 2019 r. Bank Gospodarstwa Krajowego przekazał przedmiotowe środki (w łącznej kwocie 17.004,39 zł – wg wszystkich umów w sprawie stosowania dopłat) na rachunek Gminy Wałbrzych. Przedmiotowe środki Gmina Wałbrzych, za pośrednictwem Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wałbrzychu przelewem w dniu 25 października 2019 r. przekazała na właściwy rachunek Inwestora. W związku z powyższym Inwestor nie naliczył odsetek.

Zgodnie z § 8 ust. 2 umowy o stosowanie dopłat Gmina zobowiązana jest do przekazywania do BGK elektronicznie za pośrednictwem portalu MnS potwierdzenia daty przekazania środków do Inwestora. Do czasu udostępnienia portalu MnS Gmina przekazuje potwierdzenie w formie pisemnej (papierowej), wg wzoru określonego w załączniku nr 3b do umowy.

Kontrola wykazała, że upoważnieni pracownicy przesyłają potwierdzenia drogą mail'ową, a następnie w formie papierowej listem poleconym, ponieważ nie ma możliwości przekazywania przedmiotowego potwierdzenia za pośrednictwem portalu MnS.

W związku z wykreśleniem z listy, najemcy lokalu nr 2, w dniu 12 grudnia 2019 r. dokonano zwrotu pobranej kwoty dopłaty w wysokości 272,01 zł.

2.3. Stosowanie dopłat wg umowy nr 6/MnS/2019

W dniu 31 maja 2019 r. Gmina Wałbrzych podpisała z Bankiem Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie umowę nr 6/MnS/2019 w sprawie stosowania dopłat (**akta kontroli:** umowa zarejestrowana pod nr **UM/BL/I/62/3/62-B/2019**), przedmiotem której było stosowanie dopłat do czynszu najmu 48 mieszkań objętych inwestycją mieszkaniową w Wałbrzychu, przy ul. Husarskiej 12. Strony umowy zobowiązały się do współpracy przy stosowaniu dopłat ze środków Funduszu Dopłat, udzielanych na wniosek najemców w oparciu o przepisy ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o pomocy państwa w ponoszeniu wydatków mieszkaniowych w pierwszych latach najmu mieszkania. Termin zasiedlenia pierwszego mieszkania ustalono na II kwartał 2019 r. W § 4 ust. 3 wpisano wstępne kwoty zapotrzebowania na środki zabezpieczające stosowanie dopłat w poszczególnych latach planowanego okresu ich stosowania. Najemcy mieszkań, którym przyznano dopłaty podlegają ewidencji stosownie do postanowień § 5 i 6 umowy. Wpisów do ewidencję najemców oraz aktualizacji danych dokonuje Gmina w trybie i na zasadach określonych w odrębnej umowie z dnia 25 kwietnia 2019 r. o świadczenie usług za pośrednictwem systemu MnS nr 6/MnS/2019 (**akta kontroli:** umowa zarejestrowana pod nr **UM/BL/I/62/3/62-B/2019**). Zasady świadczenia usług w portalu zewnętrznym MnS zostały określone w „Regulaminie”. Portal zewnętrzny MnS umożliwia wykonywanie operacji pasywnych i aktywnych zgodnie z postanowieniami § 4 umowy. Czynności dokonują pracownicy Gminy zgodnie z posiadanymi upoważnieniami i pełnomocnictwami. Strony podpisały również umowę powierzenia przetwarzania danych wg wzoru stanowiącego załącznik nr 5 do umowy w sprawie stosowania dopłat.

2.3.1 Obsługa umów

Czynności związane z obsługą dopłat do czynszów wykonują pracownicy Gminy, w tym pracownicy Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wałbrzychu wskazani w załączniku nr 2 do umowy o stosowanie dopłat.

Czynności w portalu zewnętrznym MnS wykonują pracownicy Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej wskazani w załączniku nr 1 do umowy o świadczenie usług za pośrednictwem systemu MnS. Zmiana uprawnień została zgłoszona do Banku Gospodarstwa Krajowego zgodnie z zapisem § 3 ust. 4 umowy w dniu 17 kwietnia 2020 r. (zmiana na stanowisku nastąpiła w lutym 2020 r.). Osoby wykazane w załączniku nr 1 do umowy posiadały stosowne pełnomocnictwa do dokonywania czynności w portalu. Kontrola nie wykazała nieprawidłowości w zakresie dokonywania czynności w systemie przez osoby nieupoważnione.

Nie dokonano **aktualizacji załącznika nr 2** do umowy w sprawie stosowania dopłat w związku ze zmianą uprawnień.

2.3.2 Dobór próby kontrolnej

Kontrolą objęto 5 z 7 najemców co stanowiło (wykaz najemców objętych kontrolą stanowi **akta kontroli nr 6**), wg stanu na dzień 30 kwietnia 2020 r. – 71,42% ogółu uprawnionych do korzystania z dopłat. Łączna suma dopłat w badanym okresie od dnia ich uruchomienia do dopłaty dokonanej w miesiącu maju 2020 r. wynosiła 6.735,09 zł, w tym wg próby 6.244,21 zł, co stanowi 92,71% (**akta kontroli nr 7**).

Kontrolą objęto wnioski o płatność, przepływy środków, w tym zwroty środków na dopłaty i rozliczenia z Bankiem Gospodarstwa Krajowego – 100% w badanym okresie.

2.3.3 Wnioski o dopłaty oraz wydawanie decyzji administracyjnych

Objęte kontrolą wnioski o dopłaty były kompletne i spełniały wymogi wynikające z art. 14 ustawy oraz rozporządzenia Ministra Inwestycji i Rozwoju z dnia 21 grudnia 2018 r. w sprawie wzoru wniosku o dopłaty do czynszu oraz wzorów oświadczeń i zobowiązania dołączanych do wniosku o dopłaty czynszu (Dz. U. Poz. 2521). Do wniosków dołączono kserokopie umów najmu oraz oświadczenia. Ponadto wnioskodawcy załączali do wniosków dokumenty potwierdzające dane zawarte w oświadczeniach.

Wszystkie objęte kontrolą decyzje zostały wydane w terminie zgodnie z obowiązującymi przepisami w oparciu o kryterium dochodowe stosownie do postanowień art. 5 ustawy. Kwoty dopłat wynikające z wydanych decyzji zostały ustalone prawidłowo w oparciu o postanowienia art. 10 przedmiotowej ustawy. Decyzje zostały doręczone najemcom oraz przesłane do wiadomości inwestorowi przez operatora pocztowego za potwierdzeniem.

Najemcy, którym zostały przyznane dopłaty w drodze decyzji zostali wprowadzeni do ewidencji prowadzonej w portalu MnS w terminie poprzedzającym wysłanie do BGK najbliższych wniosków o płatność, o których mowa w art. 19 ustawy.

W badanej próbie nie stwierdzono wystąpienia przypadków, które skutkowałyby koniecznością aktualizacji zgłoszonych danych dotyczących najemców oraz danych związanych z najemcą, o których mowa w § 6 ust. 4 umowy w sprawie stosowania dopłat.

2.3.4. Wnioski o wypłatę dopłat

Wnioski o wypłatę dopłat w badanym okresie składane były za pośrednictwem portalu MnS na zasadach i terminach określonych w art. 19 ustawy. Wnioskowane kwoty (w oparciu o badaną próbę) były zgodne z kwotami wynikającymi z wydanych decyzji. Zestawienie zostało przedstawione w **aktach kontroli nr 6**.

W próbie kontrolnej nie stwierdzono wystąpienia okoliczności wynikających z art. 4 ust. 1 pkt 2 i 3 oraz art. 4 ust. 3 ustawy.

2.3.5. Rozliczenie dopłat

Prawidłowość, terminowość i kompletność dokumentowania rozliczania dopłat do czynszów oraz ich ewidencję w urządzeniach księgowych sprawdzono w oparciu:

1. historię rachunku Gminy (organu) do obsługi programu zgodnie z umową w sprawie stosowania dopłat za okres od lipca 2019 r. do kwietnia 2020 r. - ACCOUNTS-HISTORY_2214956_20200511_113224.pdf
2. historię rachunku do obsługi dopłat utworzonego w związku z przekazaniem zadania do realizacji Miejskiemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Wałbrzychu za okres od miesiąca lipca 2019 r. do grudnia 2019 r. – plik arkusza kalkulacyjnego pn. ACCOUNTS-HISTORY_2209626_20200420_140109_14683317 oraz od miesiąca stycznia 2020 r. do miesiąca kwietnia 2020 r. - plik arkusza kalkulacyjnego pn. ACCOUNTS-HISTORY_2209626_20200505_095212_15031596;
3. wydruku z ksiąg rachunkowych systemu Otago pn. „Zestawienie obrotów na kontach za okres 2019-01-01 – 2019-12-31” oraz „za okres 2020-01-01 – 2020-05-30” - konto 130/02;
4. listy wypłat za okres od lipca 2019 r. do kwietnia 2020 r.;
5. wyciąg bankowy nr 11/2020 z dnia 11 maja 2020 r. – obroty na kwotę łącznie 12.363,98 zł (wg wszystkich lokalizacji), lista wypłat husarska nr 12 za miesiąc kwiecień 2020 r.

Kontrola wykazała, że w okresie od lipca do października 2019 r. wskutek błędnego wprowadzenia nr konta do systemu, dopłaty do czynszu przekazywane były z Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej na rachunek, wskazany w § 8 umowy nr 5/MnS/2019 w sprawie stosowania dopłat, służący do obsługi kwot dotyczących zwrotów nienależnie pobranych dopłat oraz odsetek naliczanych w związku z nieterminowym przekazaniem dopłat Inwestorowi.

W dniu 24 października 2019 r. Bank Gospodarstwa Krajowego przekazał przedmiotowe środki (w łącznej kwocie 17.004,39 zł – wg wszystkich umów w sprawie stosowania dopłat) na rachunek Gminy Wałbrzych. Przedmiotowe środki Gmina Wałbrzych, za pośrednictwem Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wałbrzychu przelewem w dniu 25 października 2019 r. przekazała na właściwy rachunek Inwestora. W związku z powyższym Inwestor nie naliczył odsetek.

Zgodnie z § 8 ust. 2 umowy o stosowanie dopłat Gmina zobowiązana jest do przekazywania do BGK elektronicznie za pośrednictwem portalu MnS potwierdzenia daty przekazania środków do Inwestora. Do czasu udostępnienia portalu MnS Gmina przekazuje potwierdzenie w formie pisemnej (papierowej), wg wzoru określonego w załączniku nr 3b do umowy.

Kontrola wykazała, że upoważnieni pracownicy przesyłają potwierdzenia drogą mail'ową, a następnie w formie papierowej listem poleconym, ponieważ nie ma możliwości przekazywania przedmiotowego potwierdzenia za pośrednictwem portalu MnS.

2.4. Stosowanie dopłat wg umowy nr 7/MnS/2019

W dniu 31 maja 2019 r. Gmina Wałbrzych podpisała z Bankiem Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie umowę nr 7/MnS/2019 w sprawie stosowania dopłat (**akta kontroli**: umowa zarejestrowana pod nr **UM/BL/I/63/4/63-B/2019**), przedmiotem której było stosowanie dopłat do czynszu najmu 48 mieszkań objętych inwestycją mieszkaniową w Wałbrzychu, przy ul. Husarskiej 14. Strony umowy zobowiązały się do współpracy przy stosowaniu dopłat ze środków Funduszu Dopłat, udzielanych na wnioski najemców w oparciu o przepisy ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o pomocy państwa w ponoszeniu wydatków mieszkaniowych w pierwszych latach najmu mieszkania. Termin zasiedlenia pierwszego mieszkania ustalono na II kwartał 2019 r. W § 4 ust. 3 wpisano wstępne kwoty zapotrzebowania na środki zabezpieczające stosowanie dopłat w poszczególnych latach planowanego okresu ich stosowania. Najemcy mieszkań, którym przyznano dopłaty podlegają ewidencji stosownie do postanowień § 5 i 6 umowy. Wpisów do ewidencję najemców oraz aktualizacji danych dokonuje Gmina w trybie i na zasadach określonych w odrębnej umowie z dnia 25 kwietnia 2019 r. o świadczenie usług za pośrednictwem systemu MnS nr 7/MnS/2019 (**akta kontroli**: umowa zarejestrowana pod nr **UM/BL/I/63/4/63-B/2019**). Zasady świadczenia usług w portalu zewnętrznym MnS zostały określone w „Regulaminie”. Portal zewnętrzny MnS umożliwia wykonywanie operacji pasywnych i aktywnych zgodnie z postanowieniami § 4 umowy. Czynności dokonują pracownicy Gminy zgodnie z posiadanymi upoważnieniami i pełnomocnictwami. Strony podpisały również umowę powierzenia przetwarzania danych wg wzoru stanowiącego załącznik nr 5 do umowy w sprawie stosowania dopłat.

2.4.1 Obsługa umów

Czynności związane z obsługą dopłat do czynszów wykonują pracownicy Gminy, w tym pracownicy Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wałbrzychu wskazani w załączniku nr 2 do umowy o stosowanie dopłat.

Czynności w portalu zewnętrznym MnS wykonują pracownicy Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej wskazani w załączniku nr 1 do umowy o świadczenie usług za pośrednictwem systemu MnS. Zmiana uprawnień została zgłoszona do Banku Gospodarstwa Krajowego zgodnie z zapisem § 3 ust. 4 umowy w dniu 17 kwietnia 2020 r. (zmiana na stanowisku nastąpiła w lutym 2020 r.). Osoby wykazane w załączniku nr 1 do umowy posiadały stosowne pełnomocnictwa do dokonywania czynności w portalu. Kontrola nie wykazała nieprawidłowości w zakresie dokonywania czynności w systemie przez osoby nieupoważnione.

Nie dokonano **aktualizacji załącznika nr 2** do umowy w sprawie stosowania dopłat w związku ze zmianą uprawnień.

2.4.2 Dobór próby kontrolnej

Kontrolą objęto 10 z 11 najemców co stanowiło (wykaz najemców objętych kontrolą stanowi **akta kontroli nr 8**), wg stanu na dzień 30 kwietnia 2020 r. 90,90% ogółu uprawnionych do

korzystania z dopłat. Łączna suma dopłat w badanym okresie od dnia ich uruchomienia do dopłaty dokonanej w miesiącu maju 2020 r. wynosiła 17.096,72 zł, w tym wg próby 16.807,97 zł, co stanowiło 98,31% (**akta kontroli nr 9**).

Kontrolą objęto wnioski o płatność, przepływy środków, w tym zwroty środków na dopłaty i rozliczenia z Bankiem Gospodarstwa Krajowego – 100% w badanym okresie.

2.4.3 Wnioski o dopłaty oraz wydawanie decyzji administracyjnych

Objęte kontrolą wnioski o dopłaty były kompletne i spełniały wymogi wynikające z art. 14 ustawy oraz rozporządzenia Ministra Inwestycji i Rozwoju z dnia 21 grudnia 2018 r. w sprawie wzoru wniosku o dopłaty do czynszu oraz wzorów oświadczeń i zobowiązania dołączanych do wniosku o dopłaty czynszu (Dz. U. Poz. 2521). Do wniosków dołączono kserokopie umów najmu oraz oświadczenia. Ponadto wnioskodawcy załączali do wniosków dokumenty potwierdzające dane zawarte w oświadczeniach.

Wszystkie objęte kontrolą decyzje zostały wydane w terminie zgodnie z obowiązującymi przepisami w oparciu o kryterium dochodowe stosownie do postanowień art. 5 ustawy. Kwoty dopłat wynikające z wydanych decyzji zostały ustalone prawidłowo w oparciu o postanowienia art. 10 przedmiotowej ustawy. Decyzje zostały doręczone najemcom oraz przesłane do wiadomości inwestorowi przez operatora pocztowego za potwierdzeniem.

Najemcy, którym zostały przyznane dopłaty w drodze decyzji zostali wprowadzeni do ewidencji prowadzonej w portalu MnS w terminie poprzedzającym wysłanie do BGK najbliższych wniosków o płatność, o których mowa w art. 19 ustawy.

W badanej próbie nie stwierdzono wystąpienia przypadków, które skutkowałyby koniecznością aktualizacji zgłoszonych danych dotyczących najemców oraz danych związanych z najemcą, o których mowa w § 6 ust. 4 umowy w sprawie stosowania dopłat.

2.4.4. Wnioski o wypłatę dopłat

Wnioski o wypłatę dopłat w badanym okresie składane były za pośrednictwem portalu MnS na zasadach i terminach określonych w art. 19 ustawy. Wnioskowane kwoty (w oparciu o badaną próbę) były zgodne z kwotami wynikającymi z wydanych decyzji. Zestawienie zostało przedstawione w **aktach kontroli nr 8**.

W próbie kontrolnej nie stwierdzono wystąpienia okoliczności wynikających z art. 4 ust. 1 pkt 2 i 3 oraz art. 4 ust. 3 ustawy.

2.4.5. Rozliczenie dopłat

Prawidłowość, terminowość i kompletność dokumentowania rozliczania dopłat do czynszów oraz ich ewidencję w urządzeniach księgowych sprawdzono w oparciu:

1. historię rachunku Gminy (organu) do obsługi programu zgodnie z umową w sprawie stosowania dopłat za okres od lipca 2019 r. do kwietnia 2020 r. - ACCOUNTS-HISTORY_2214956_20200511_113224.pdf

2. historię rachunku do obsługi dopłat utworzonego w związku z przekazaniem zadania do realizacji Miejskiemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Wałbrzychu za okres od miesiąca lipca 2019 r. do grudnia 2019 r. – plik arkusza kalkulacyjnego pn. ACCOUNTS-HISTORY_2209626_20200420_140109_14683317 oraz od miesiąca stycznia 2020 r. do miesiąca kwietnia 2020 r. - plik arkusza kalkulacyjnego pn. ACCOUNTS-HISTORY_2209626_20200505_095212_15031596;
3. wydruku z ksiąg rachunkowych systemu Otago pn. „Zestawienie obrotów na kontach za okres 2019-01-01 – 2019-12-31” oraz „za okres 2020-01-01 – 2020-05-30” - konto 130/02;
4. listy wypłat za okres od lipca 2019 r. do kwietnia 2020 r.;
5. wyciąg bankowy nr 11/2020 z dnia 11 maja 2020 r. – obroty na kwotę łącznie 12.363,98 zł (wg wszystkich lokalizacji), lista wypłat husarska nr 14 za miesiąc kwiecień 2020 r.

Kontrola wykazała, że w okresie od lipca do października 2019 r. wskutek błędnego wprowadzenia nr konta do systemu, dopłaty do czynszu przekazywane były z Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej na rachunek, wskazany w § 8 umowy nr 5/MnS/2019 w sprawie stosowania dopłat, służący do obsługi kwot dotyczących zwrotów nienależnie pobranych dopłat oraz odsetek naliczanych w związku z nieterminowym przekazaniem dopłat Inwestorowi.

W dniu 24 października 2019 r. Bank Gospodarstwa Krajowego przekazał przedmiotowe środki (w łącznej kwocie 17.004,39 zł – wg wszystkich umów w sprawie stosowania dopłat) na rachunek Gminy Wałbrzych. Przedmiotowe środki Gmina Wałbrzych, za pośrednictwem Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wałbrzychu przelewem w dniu 25 października 2019 r. przekazała na właściwy rachunek Inwestora. W związku z powyższym Inwestor nie naliczył odsetek.

Zgodnie z § 8 ust. 2 umowy o stosowanie dopłat Gmina zobowiązana jest do przekazywania do BGK elektronicznie za pośrednictwem portalu MnS potwierdzenia daty przekazania środków do Inwestora. Do czasu udostępnienia portalu MnS Gmina przekazuje potwierdzenie w formie pisemnej (papierowej), wg wzoru określonego w załączniku nr 3b do umowy.

Kontrola wykazała, że upoważnieni pracownicy przesyłają potwierdzenia drogą mail’ową, a następnie w formie papierowej listem poleconym, ponieważ nie ma możliwości przekazywania przedmiotowego potwierdzenia za pośrednictwem portalu MnS.

III. Uwagi i wnioski

Pracownicy kontrolowanej jednostki, terminowo przygotowywali materiały, udzielali wyjaśnień oraz podejmowali, na wniosek kontrolującego, stosowne czynności związane z postępowaniem kontrolnym.

Prezydent Miasta Wałbrzycha wnosi o podjęcie stosownych działań mających na celu wyeliminowanie nieprawidłowości oraz niedopuszczenie do ich ponownego wystąpienia w przyszłości poprzez realizację następujących wniosków:

1. W związku ze zmianą uprawnień pracowników wskazanych w załączniku nr 1 do umów o świadczenie usług za pośrednictwem systemu MnS, zaktualizować wykaz pracowników stanowiący załącznik nr 2 do umów w sprawie stosowania dopłat.

IV. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach, w tym jeden pozostawiono kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Kierownikowi jednostki przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 14 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do Prezydenta Miasta Wałbrzycha.

W przypadku nie wnoszenia zastrzeżeń, proszę o poinformowanie Prezydenta Miasta Wałbrzycha w terminie 14 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków pokontrolnych oraz o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, będą one rozpatrzone w okresie 14 dni od otrzymania pisma, a termin przedstawienia przez kontrolowanego informacji o wykonaniu wniosków liczy się od dnia otrzymania przez niego odpowiedzi o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Wałbrzych, 01.07.2020

Prezydent Miasta Wałbrzycha
Roman Szelemej

Kontrolujący:
Rafał Głuszek
Kierownik Zespołu ds. Kontroli i Inwentaryzacji