



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

PNK-KZ.431.1.7.2025.KM

(poprzedni znak sprawy: KO-KZ.431.1.10.2025.KM)

Pan

Bartłomiej Zimny

Wójt Gminy Głogów

ul. Piaskowa 1

67-200 Głogów

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

(Wójt Gminy Głogów wniósł zastrzeżenia do projektu wystąpienia pokontrolnego doręzonego w dniu 8 sierpnia 2025 r. Zastrzeżenia zostały uwzględnione w części. Wystąpienie pokontrolne sporządzone zostało na podstawie projektu wystąpienia pokontrolnego oraz stanowiska w sprawie zastrzeżeń.)

Wrocław, dnia 22 września 2025 r.

Jednostka kontrolowana	Urząd Gminy Głogów, ul. Piaskowa 1, 67-200 Głogów
Kierownik jednostki kontrolowanej	Bartłomiej Zimny, Wójt Gminy Głogów (przez cały okres objęty kontrolą), Danuta Sadowska, Dyrektor Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Głogowie (dalej, jako: Dyrektor GOPS).
Zakres kontroli	Wykorzystanie środków przekazanych Wójtowi Gminy Głogów na finansowanie wypłat dodatku węglowego. Okres objęty kontrolą obejmuje czas od 12 sierpnia 2022 r. do dnia jej rozpoczęcia tj. do 9 kwietnia 2025 r.
Podstawa prawna kontroli	Art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie ¹ oraz art. 2 pkt 1 i art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej ² w zw. z art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym ³ oraz na podstawie zatwierdzonego w dniu 20 grudnia 2024 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego planu kontroli na I półrocze 2025 r. (nr: KO-KZ.430.9.2024.MK), imienne upoważnienia Wojewody Dolnośląskiego z dnia 7 kwietnia 2025 r.
Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych	9 – 11 kwietnia 2025 r.
Kontrolerzy	1. Klaudia Majewska, inspektor wojewódzki z Wydziału Kontroli ⁴ , Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, upoważnienie nr 43 z dnia 7 kwietnia 2025 r. sygn. KO-KZ.0030.43.2025.KM; 2. Grzegorz Gola, inspektor wojewódzki z Wydziału Kontroli ⁵ , Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, upoważnienie nr 42 z dnia 7 kwietnia 2025 r. sygn. KO-KZ.0030.42.2025.KM, niebędący pracownikiem DUW w dniu sporządzenia Projektu Wystąpienia Pokontrolnego.

(akta kontroli str. 7-10)

I. Informacje organizacyjne

¹ Tekst. jedn. Dz. U. z 2025 r. poz. 428.

² Tekst. jedn. Dz.U. z 2020 r. poz. 224.

³ Tekst. jedn. Dz.U. z 2024 r. poz. 1207, dalej jako: u.d.w.

⁴ Poprzednio: Obecnie Wydziału Prawnego, Nadzoru i Kontroli.

⁵ Poprzednio: Obecnie Wydziału Prawnego, Nadzoru i Kontroli.

II. Ocena kontrolowanej jednostki

Realizację wykonywania przez organ gminy zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w przedmiocie wypłat dodatku węglowego oceniono **negatywnie**.

III. Ustalenia kontroli

Zadania objęte przedmiotem kontroli w okresie nią objętym realizowane były z upoważnienia Wójta Gminy Głogów przez Dyrektora GOPS⁶.

(akta kontroli str.: 251)

Z informacji przedkontrolnej z dnia 10 marca 2025 r. wynika, iż w okresie objętym kontrolą Wójt Gminy Głogów rozpatrzył pozytywnie 1040 wniosków o przyznanie dodatku węglowego, wydał 132 decyzje o odmowie wypłaty dodatku węglowego oraz pozostawił bez rozpoznania 139 wniosków.

(akta kontroli str.: 34-38)

Kontroli poddano 25 wniosków o wypłaty dodatku węglowego rozpatrzonych pozytywnie⁷, 15 wniosków pozostawionych bez rozpoznania⁸ oraz 25 spraw zakończonych decyzją o odmowie przyznania dodatku⁹ oraz 10 spraw zakończonych umorzeniem postępowania¹⁰.

(akta kontroli str.: 257-614, 615-801, 802-950, 951-962)

Analizę badanego zagadnienia przeprowadzono w oparciu o poniższe obszary badanej próby.

Obszar nr 1 dot. wypłaty dodatku węglowego

A. Realizacja wniosków o wypłatę dodatku węglowego

⁶ W myśl art. 2 ust. 15 u.d.w. wójt, burmistrz albo prezydent miasta dokonuje weryfikacji wniosku o wypłatę dodatku węglowego, w szczególności w zakresie zgłoszenia lub wpisania głównego źródła ogrzewania w centralnej ewidencji emisyjności budynków, o której mowa w art. 27a ust. 1 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o wspieraniu termomodernizacji i remontów oraz o centralnej ewidencji emisyjności budynków.

⁷ Wnioski nr: 2/DW/22, 48/DW/22, 96/DW/22, 141/DW/22, 189/DW/22, 241/DW/22, 290/DW/22, 343/DW/22, 395/DW/22, 458/DW/22, 508/DW/22, 573/DW/22, 630/DW/22, 687/DW/22, 736/DW/22, 802/DW/22, 857/DW/22, 910/DW/22, 959/DW/22, 1009/DW/22, 1059/DW/22, 1110/DW/22, 1155/DW/22, 1200/DW/22, 1248/DW/22.

⁸ Wnioski nr: 92/DW/22, 243/DW/22, 340/DW/22, 415/DW/22, 439/DW/22, 516/DW/22, 576/DW/22, 611/DW/22, 656/DW/22, 703/DW/22, 770/DW/22, 814/DW/22, 841/DW/22, 941/DW/22, 1017/DW/22.

⁹ Wnioski nr: 201/DW/22, 282/DW/22, 358/DW/22, 409/DW/22, 452/DW/22, 490/DW/22, 526/DW/22, 554/DW/22, 571/DW/22, 664/DW/22, 690/DW/22, 706/DW/22, 741/DW/22, 768/DW/22, 789/DW/22, 852/DW/22, 887/DW/22, 926/DW/22, 1005/DW/22, 1033/DW/22, 1099/DW/22, 1256/DW/22, 1283/DW/22, 1300/DW/22, 1309/DW/22.

¹⁰ Wnioski nr: 83/DW/22, 292/DW/22, 389/DW/22, 512/DW/22, 675/DW/22, 891/DW/22, 1091/DW/22, 1138/DW/22, 1250/DW/22, 1263/DW/22.

W wyniku kontroli ustalono, iż na podstawie 25 pozytywnie rozpatrzonych wniosków o wypłatę dodatku węglowego wypłacono kwotę 75 000,00 zł wraz z kosztami obsługi administracyjnej na kwotę 1 500 zł, co stanowi 2,42 % kwoty przekazanej gminie na wypłatę dodatku węglowego.

(akta kontroli str.: 257-614)

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych ustalono, iż dodatek węglowy we wszystkich badanych przypadkach został przyznany osobom spełniającym przesłanki wynikające z art. 2 ust. 1 oraz ust. 7 u.d.w., tj. osobom posiadającym obywatelstwo polskie, których głównym źródłem ogrzewania gospodarstwa domowego był kocioł na paliwo stałe, kominek, koza, ogrzewacz powietrza, trzon kuchenny, piecokuchnia, kuchnia węglowa lub piec kaflowy na paliwo stałe, zasilane paliwami stałymi, wpisane lub zgłoszone do centralnej ewidencji emisyjności budynków, o której mowa w art. 27a ust. 1 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o wspieraniu termomodernizacji i remontów oraz o centralnej ewidencji emisyjności budynków (Dz.U. z 2023 r. poz. 2496 oraz z 2024 r. poz. 1089), do dnia 11 sierpnia 2022 r., albo po tym dniu - w przypadku głównych źródeł ogrzewania wpisanych lub zgłoszonych po raz pierwszy do centralnej ewidencji emisyjności budynków.

Pozytywnie rozpatrzone wnioski złożone zostały w formie papierowej, w ustawowym terminie, tj. do dnia 30 listopada 2022 r., co zgodne jest z dyspozycją art. 2 ust. 9 u.d.w. Ponadto badane wnioski były kompletne, złożone na wzorach określonych w Rozporządzeniu Ministra Klimatu i Środowiska z dnia 16 sierpnia 2022 r. w sprawie wzoru wniosku o wypłatę dodatku węglowego¹¹ oraz zawierały wskazaną w art. 3 ust. 4 u.d.w. klauzulę o świadomości odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia. Weryfikacji poddano również właściwość miejscową dla złożonych wniosków, zgodnie z którą wniosek o wypłatę dodatku węglowego składa się w gminie właściwej ze względu na miejsce zamieszkania osoby składającej ten wniosek¹². W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

(akta kontroli str.: 257-614)

Podczas czynności kontrolnych ustalono, iż postępowania zakończone zostały informacją o przyznaniu dodatku węglowego¹³ albo w drodze decyzji administracyjnej¹⁴. Informacje oraz wydane decyzje o przyznaniu dodatku węglowego zostały podpisane przez Dyrektora GOPS z upoważnienia Wójta. Zakres powyższego umocowania był prawidłowy. Kontrola wykazała, iż w każdym przypadku przyznając dodatek węglowy weryfikowano wpis w Centralnej Ewidencji Emisyjności Budynków¹⁵ (dalej jako: CEEB), o czym świadczą wydruki z CEEB znajdujące się w aktach 24 na 25 badanych spraw. Wyjątek stanowi postępowanie GOPS.8241.2.DW.22, do którego nie dołączono wydruku deklaracji CEEB, ani notatki służbowej wskazującej na weryfikację ww. deklaracji. Powyższe działanie należy uznać za niezgodnie z art. 72 § 1 k.p.a. w zw. z art. 14 § 1a k.p.a., w myśl których czynności organu administracji publicznej, z których nie sporządza się protokołu, a które mają znaczenie

¹¹ Dz.U. z 2022 r. poz. 1712.

¹² Zgodnie z art. 2 ust. 12 u.d.w.

¹³ Zgodnie z art. 2 ust. 17 u.d.w.

¹⁴ Zgodnie z art. 2 ust. 15b u.d.w.

¹⁵ Ewidencja, o której mowa w art. 27a ust. 1 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o wspieraniu termomodernizacji i remontów oraz o centralnej ewidencji emisyjności budynków (tekst jedn. Dz.U. z 2024 r. poz. 1446, z późn. zm.).

dla sprawy lub toku postępowania, utrwała się w aktach w formie adnotacji podpisanej przez pracownika, który dokonał tych czynności.

(akta kontroli str.: 257-270, 257-614)

Na podstawie przedstawionej dokumentacji stwierdzono również, iż w sprawach dotyczących przyznania dodatku węglowego nie dokumentowano przeprowadzonej na podstawie art. 2 ust. 15a u.d.w. weryfikacji wniosków. W myśl powyższego przepisu, dokonując weryfikacji wniosku o wypłatę dodatku węglowego, wójt, burmistrz albo prezydent miasta bierze pod uwagę w szczególności informacje wynikające z deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz informacje uzyskane w związku z postępowaniem o przyznanie świadczeń (rodzinnych oraz dodatków do zasiłku rodzinnego, świadczenia wychowawczego, dodatku osłonowego, dodatku mieszkaniowego), rejestrze PESEL oraz rejestrze mieszkańców.

W piśmie z dnia 4 czerwca 2025 r. wyjaśniono, iż: „ (...) (1) podczas rejestracji wniosków w bazie danych zgromadzonych w systemie „Sygnity” w następujących modułach ww. systemu, np. w świadczeniach: rodzinnych, funduszu alimentacyjnym, świadczeniach wychowawczych, dodatku osłonowym, dodatku mieszkaniowym lub czystym powietrzu, w których gromadzone są wszystkie dane osobowe, został sprawdzony każdy wniosek. Weryfikacja w bazie PESEL była dokonywana automatycznie w systemie obsługującym wniosek. (2) jeżeli były wątpliwości pracownika rozpatrującego wniosek po weryfikacji w rejestrze PESEL, np. związane z miejscem zameldowania, a wnioskodawca nie korzystał wcześniej z pomocy tut. ośrodka, wówczas wnioskodawca za pomocą środków komunikacyjnych, rozmowy telefonicznej lub w formie pisemnej został wezwany do dostarczenia dokumentów potwierdzających opłaty tj.: rachunki za: wodę, ścieki, energię elektryczną, za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Tylko w kilku przypadkach wystosowano zapytanie w sprawie opłat za odpady komunalne (śmieci). Weryfikacji dokonywano także poprzez przeprowadzenie wywiadu środowiskowego w miejscu zamieszkania, podanego we wniosku o wypłatę dodatku węglowego, z którego została sporządzona notatka służbowa. Weryfikację wniosku o przyznanie dodatku węglowego dokumentowano poprzez wydruk z systemu danych w rejestrze PESEL, notatek. Natomiast jeżeli Ośrodek wystąpił z wnioskiem o potwierdzenie za gospodarowanie odpadami, wówczas dołączano otrzymaną odpowiedź. (...)”

Powyższe wyjaśnienia uwzględniono, jednak brak dokumentowania powyższej czynności należy uznać za niezgodny z art. 72 § 1 k.p.a.¹⁶ w zw. z art. 14 § 1a k.p.a.

(akta kontroli str.: 120-233)

Zgodnie z art. 2 ust. 13 i 14 u.d.w. w przypadku złożenia wniosku o wypłatę dodatku węglowego za pomocą środków komunikacji elektronicznej wniosek ten opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem zaufanym albo podpisem osobistym. Wniosek w sprawie nr GOPS.8241.1110.DW.22 został złożony za pomocą środków komunikacji elektronicznej, niemniej jednak do akt sprawy nie dołączono wyników weryfikacji podpisu znajdującego się na wniosku. W piśmie z dnia 27 czerwca 2025 r. wyjaśniono, iż: „ (...) Wniosek został złożony za pomocą portalu epuap.gov.pl, podpis został zweryfikowany

¹⁶ Ustawa z dnia 14 czerwca 1960 r. – Kodeks postępowania administracyjnego (tekst jedn. Dz. U. poz. 572 z późn. zm.).

podczas odbioru i drukowania wniosku. Podpis został prawidłowo złożony przez wnioskodawcę (...)'’.

Wyjaśnienia uwzględniono, niemniej jednak potwierdzenie tego rodzaju ustaleń winno przybrać formę adnotacji, o której mowa w art. 72 § 1 k.p.a.

(akta kontroli str.: 237-248, 558-570)

Z przekazanych dokumentów wynika, iż w dniu 4 listopada 2022 r., w ramach weryfikacji wniosku nr GOPS.8241.910.DW.22 przeprowadzony został wywiad środowiskowy. Z notatki służbowej „po wywiadzie środowiskowym dot. przyznania dodatku węglowego” wynika, iż formularz przeznaczony był dla czynności prowadzonych na podstawie art. 2 ust. 15b, ust. 15c oraz ust. 15d u.d.w. Na podstawie przekazanej dokumentacji sprawy, stwierdzić należy, iż wywiad środowiskowy spełnił jednak przesłanki określone w obowiązującym od dnia 3 listopada 2022 r. art. 2 ust. 15g, w myśl którego dodatek węglowy przysługuje osobie w gospodarstwie domowym także, gdy główne źródło ogrzewania gospodarstwa domowego, o którym mowa w art. 2 ust. 1, nie zostało zgłoszone lub wpisane do centralnej ewidencji emisyjności budynków, o której mowa w art. 27a ust. 1 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o wspieraniu termomodernizacji i remontów oraz o centralnej ewidencji emisyjności budynków, do dnia 11 sierpnia 2022 r., a w wyniku przeprowadzenia wywiadu środowiskowego ustalono, że źródłem ogrzewania tego gospodarstwa jest źródło, o którym mowa w art. 2 ust. 1 u.d.w. Z przeprowadzonego wywiadu środowiskowego sporządza się notatkę służbową. Wpis do centralnej ewidencji emisyjności budynków, o którym mowa w art. 27a ust. 1 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o wspieraniu termomodernizacji i remontów oraz o centralnej ewidencji emisyjności budynków, dokonywany jest przez wójta, burmistrza albo prezydenta miasta z urzędu bez konieczności składania odpowiedniej deklaracji. W treści decyzji z dnia 4 listopada 2022 r. wskazano ostatecznie właściwą podstawę prawną.

Ustalono w wyniku kontroli, iż w przekazanych aktach sprawy brak jest dokumentacji potwierdzającej zawiadomienie na podstawie art. 79 § 1 k.p.a. wnioskującego o miejscu i terminie przeprowadzenia oględzin budynku/lokalu mieszkalnego. Ponadto sporządzona notatka służbowa nie zawierała wyczerpujących informacji kto, jakich czynności dokonał. Na kwestionariuszu wywiadu środowiskowego znajduje się tylko podpis osoby sporządzającej notatkę służbową, nie wskazano natomiast kto brał udział w czynnościach oraz w jakim charakterze był przy tym obecny. W kwestionariuszu nie przewidziano również wynikającej z art. 68 k.p.a. możliwości zgłoszenia przez obecne osoby uwag.

(akta kontroli str.: 501-517)

Zgodnie z dyspozycją art. 2 ust. 17 u.d.w. wójt, burmistrz albo prezydent miasta przesyła wnioskodawcy informację o przyznaniu dodatku węglowego na wskazany przez niego adres poczty elektronicznej, o ile wnioskodawca wskazał adres poczty elektronicznej we wniosku o wypłatę dodatku węglowego. W przypadku, gdy wnioskodawca nie wskazał adresu poczty elektronicznej we wniosku o wypłatę dodatku węglowego, wójt, burmistrz albo prezydent miasta, odbierając ten wniosek od wnioskodawcy, informuje go o możliwości osobistego odebrania od tego organu informacji o przyznaniu dodatku węglowego. Kontrola

wykazała, iż w 5 przypadkach¹⁷ wnioskujący podali adres e-mail, niemniej jednak w aktach spraw brak jest potwierdzenia przesłania informacji za pośrednictwem poczty elektronicznej.

(akta kontroli str.: 257-270, 348-359, 398-409, 423-435, 558-570).

W piśmie z dnia 27 czerwca 2025 r. Dyrektor GOPS w Głogowie wyjaśniła, iż: „(...) Jednostka rozpatrująca wnioski o wypłatę dodatku węglowego, informowała o przyznaniu dodatku - telefonicznie. Informacja o przyznaniu dodatku węglowym nie była wysyłana na podany adres e-mail we wniosku.(...)”.

Powyższych wyjaśnień nie uwzględniono. Zgodnie z treścią art. 2 ust. 17 u.d.w., wójt, burmistrz albo prezydent miasta przesyła wnioskodawcy informację o przyznaniu dodatku węglowego na wskazany przez niego adres poczty elektronicznej, o ile wnioskodawca wskazał adres poczty elektronicznej we wniosku o wypłatę dodatku węglowego. W przypadku gdy wnioskodawca nie wskazał adresu poczty elektronicznej we wniosku o wypłatę dodatku węglowego, wójt, burmistrz albo prezydent miasta, odbierając ten wniosek od wnioskodawcy, informuje go o możliwości osobistego odebrania od tego organu informacji o przyznaniu dodatku węglowego. Mając na uwadze treść cytowanego przepisu, powyższe działanie należy ocenić negatywnie.

(akta kontroli str.: 237-248)

W myśl art. 35 § 1 i § 3 k.p.a. organy administracji publicznej obowiązane są załatwiać sprawy bez zbędnej zwłoki, przy czym załatwienie sprawy wymagającej postępowania wyjaśniającego powinno nastąpić nie później niż w ciągu miesiąca, a sprawy szczególnie skomplikowanej - nie później niż w ciągu dwóch miesięcy od dnia wszczęcia postępowania, zaś w postępowaniu odwoławczym - w ciągu miesiąca od dnia otrzymania odwołania. Z przedłożonej dokumentacji wynika, iż w 20¹⁸ na 25 badanych spraw rozstrzygnięcie o przyznaniu dodatku węglowego zostało wydane po upływie miesiąca od dnia wpływu wniosku o przyznanie dodatku węglowego. W powyższych przypadkach nie wystosowano również na podstawie art. 36 k.p.a. zawiadomień o niezałatwieniu spraw w terminie, podających przyczynę zwłoki. Przepisy prawa materialnego nie wskazują terminu na rozpatrzenie wniosku i wydanie informacji o przyznaniu dodatku węglowego, określają jedynie termin wypłaty dodatku. Natomiast w sprawach nieuregulowanych w u.d.w., zgodnie z art. 3 ust. 3 te same przepisy stosuje się przepisy k.p.a.

(akta kontroli str.: 301-318, 348-359, 360-371, 372-385, 386-397, 398-409, 410-422, 423-435, 436-449, 450-462, 463-476, 477-500, 501-517, 518-531, 532-544, 545-557, 558-570, 571-582, 583-601, 602-614)

Na podstawie przedłożonej dokumentacji stwierdzono, że organ wypłacał dodatek węglowy na wskazany numer rachunku bankowego. We wszystkich badanych przypadkach dodatek węglowy wypłacono zgodnie z wnioskiem.

(akta kontroli str.: 257-614)

¹⁷ GOPS.8241.2.DW.22, GOPS.8241.290.DW.22, GOPS.8241.508.DW.22, GOPS.8241.630.DW.22, GOPS.8241.1110.DW.22.

¹⁸ GOPS.8241.141.DW.22, GOPS.8241.290.DW.22, GOPS.8241.343.DW.22, GOPS.8241.395.DW.22, GOPS.8241.458.DW.22, GOPS.8241.508.DW.22, GOPS.8241.573.DW.22, GOPS.8241.630.DW.22, GOPS.8241.687.DW.22, GOPS.8241.736.DW.22, GOPS.8241.802.DW.22, GOPS.8241.857.DW.22, GOPS.8241.910.DW.22, GOPS.8241.959.DW.22, GOPS.8241.1009.DW.22, GOPS.8241.1059.DW.22, GOPS.8241.1110.DW.22, GOPS.8241.1155.DW.22, GOPS.8241.1200.DW.22, GOPS.8241.1248.DW.22.

Zgodnie z przepisami zawartymi w u.d.w. w okresie od 12 sierpnia 2022 r. do dnia 20 września 2022 r. należało dokonać wypłaty dodatku węglowego w terminie miesiąca od dnia złożenia wniosku¹⁹. W sprawach niezakończonych do drugiej z powyższych dat, termin wypłaty dodatku wynosił dwa miesiące, z zastrzeżeniem, że wnioski złożone po 30 października 2022 r. wypłaca się do 30 grudnia 2022 r.²⁰. Od dnia 21 grudnia 2022 r.²¹ termin wypłaty dodatku węglowego wynosił dwa miesiące od dnia złożenia wniosku. W wyniku analizy przedłożonej dokumentacji stwierdzono, iż w przypadku 17²² spraw świadczenie zostało wypłacone po terminie.

(akta kontroli str.: 301-318, 348-359, 360-371, 372-385, 386-397, 398-409, 410-422, 423-435, 436-449, 450-462, 463-476, 477-500, 501-517, 518-531, 532-544, 545-557, 583-601)

Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż decyzja kończąca postępowanie nr GOPS.8241.910.DW.22 została prawidłowo doręczona stronie, tj. odebrana osobiście.

Stwierdzono również, iż wydane rozstrzygnięcie zawierało elementy określone w art. 107 § 1 k.p.a. W decyzji zawarto informację o prawie do wniesienia odwołania do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Legnicy oraz o prawie strony do zrzeczenia się prawa do odwołania od decyzji i jego skutkach.

(akta kontroli str.: 501-517)

Mając na uwadze ustalenia kontroli powyższy obszar oceniono **pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości**.

B. Odmowa wypłaty dodatku węglowego

Kontroli poddano 25 spraw zakończonych zgodnie z treścią art. 2 ust. 16 u.d.w., tj. w drodze decyzji o odmowie przyznania dodatku węglowego. Zgodnie z przywołanym przepisem odmowa przyznania ww. dodatku, uchylenie oraz rozstrzygnięcie w sprawie nienależnie pobranego dodatku węglowego następuje w drodze decyzji administracyjnej. W wyniku kontroli ustalono, że w większości badanych spraw wystąpiły przesłanki do wydania decyzji odmownej²³. Na podstawie przedłożonej dokumentacji stwierdzono, iż wnioski były składane przez uprawnione do tego osoby, zgodnie z właściwością miejscową, w ustawowym terminie, tj. do dnia 30 listopada 2022 r. Ponadto, badane wnioski były kompletne, lecz informacje w nich zawarte wskazywały na to, iż wnioskujący nie spełnili przesłanek

¹⁹ Patrz: art. 2 ust. 11 u.d.w. w brzmieniu obowiązującym do dnia 20 września 2022 r.

²⁰ Patrz art. 2 ust. 11 u.d.w. w brzmieniu oraz zakresie obowiązywania ustalonym art. 50 pkt 1 lit. d i art. 52 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw, tekst. jedn. Dz. U. z 2024 r. poz. 1509, dalej jako: pierwsza ustawa zmieniająca.

²¹ Patrz: art. 2 ust. 11 u.d.w. w brzmieniu oraz zakresie obowiązywania ustalonym art. 59 pkt 1 w zw. z art. 89 ustawy z dnia 15 grudnia 2022 r. o szczególnej ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych w 2023 r. oraz w 2024 r. w związku z sytuacją na rynku gazu (Dz. U. poz. 2687; dalej jako: trzecia ustawa zmieniająca).

²² GOPS.8241.141.DW.22, GOPS.8241.290.DW.22, GOPS.8241.343.DW.22, GOPS.8241.395.DW.22, GOPS.8241.458.DW.22, GOPS.8241.508.DW.22, GOPS.8241.573.DW.22, GOPS.8241.630.DW.22, GOPS.8241.687.DW.22, GOPS.8241.736.DW.22, GOPS.8241.802.DW.22, GOPS.8241.857.DW.22, GOPS.8241.910.DW.22, GOPS.8241.959.DW.22, GOPS.8241.1009.DW.22, GOPS.8241.1059.DW.22, GOPS.8241.1200.DW.22.

²³ Z wyłączeniem spraw: GOPS.110.ODM.8241.852.DW.22, GOPS.94.ODM.8241.887.DW.22, GOPS.138.ODM.8241.1283.DW.22 oraz GOPS.146.ODM.8241.1309.DW.22.23.

ustawowych, tj. nie spełniono przesłanki posiadania źródła ciepła na paliwo stałe (zgodnie z treścią art. 2 ust. 3 u.d.w. przez paliwa stałe rozumie się węgiel kamienny, brykiet lub pelet zawierające co najmniej 85% węgla kamiennego) lub nie złożono deklaracji CEEB (decyzje wydane zostały przed nowelizacją z dnia 4 listopada 2022 r., zatem nie obowiązywał jeszcze zapis art. 2 ust. 15g u.d.w.). W toku czynności ustalono, iż decyzja odmowna wydana została również z uwagi na uprzednie przyznanie dodatku węglowego na ten sam adres²⁴, z uwagi na niezamieszkiwanie strony pod wskazanym we wniosku adresem (dotyczy sprawy zakończonej decyzją nr GOPS.138.ODM.8241.1283.DW.22).

(akta kontroli str.: 951-1279, 1229-1241)

W przedłożonej dokumentacji dot. postępowań zakończonych w drodze decyzji odmownej brak jest notatek służbowych potwierdzających dokonanie czynności weryfikacyjnych przeprowadzonych na podstawie art. 2 ust. 15a u.d.w. Mając jednak na uwadze opisaną w wyjaśnieniach z dnia 4 czerwca 2025 r. procedurę weryfikacji wniosków o przyznanie dodatku węglowego, stwierdzić należy, iż weryfikacja pod kątem ww. przepisu miała miejsce, nie sporządzano natomiast notatek służbowych z tych czynności, co jest niezgodne z treścią art. 72 § 1 k.p.a. w zw. z art. 14 § 1a k.p.a., w myśl którego czynności organu administracji publicznej, z których nie sporządza się protokołu, a które mają znaczenie dla sprawy lub toku postępowania, utrwała się w aktach w formie adnotacji podpisanej przez pracownika, który dokonał tych czynności.

(akta kontroli str.: 951-1279)

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, iż w toku wszystkich badanych spraw nie zawiadomiono stron o wynikających z art. 10 k.p.a. w zw. z art. 79a k.p.a. uprawnieniu strony do czynnego udziału w każdym stadium postępowania, a przed wydaniem decyzji możliwości wypowiedzenia się co do zebranych dowodów i materiałów oraz zgłoszonych żądań. Nie wskazano tym samym przesłanek zależnych od strony, które nie zostały na dzień wysłania informacji spełnione lub wykazane, co skutkowało wydaniem decyzji niezgodnej z żądaniem strony.

Pismem z dnia 4 czerwca 2025 r., Dyrektor GOPS w Głogowie wyjaśniła, iż:

„W przypadku postępowań zakończonych decyzją odmowną tut. Ośrodek z założenia informował o treści art. 10 k.p.a., jednak przez nieuwagę w kilku postępowaniach zostało to pominięte”.

Powyższe wyjaśnienia nie mogą zostać uwzględnione. Z treści art. 10 § 1 k.p.a. wynika, iż organy administracji publicznej obowiązane są zapewnić stronom czynny udział w każdym stadium postępowania, a przed wydaniem decyzji umożliwić im wypowiedzenie się co do zebranych dowodów i materiałów oraz zgłoszonych żądań. Ponadto, zgodnie z art. 79a k.p.a. w postępowaniu wszczętym na żądanie strony, informując o możliwości wypowiedzenia się co do zebranych dowodów i materiałów oraz zgłoszonych żądań, organ administracji publicznej jest obowiązany do wskazania przesłanek zależnych od strony, które nie zostały na dzień wysłania informacji spełnione lub wykazane, co może skutkować wydaniem decyzji niezgodnej z żądaniem strony. Przepisy art. 10 § 2 i 3 stosuje się. W terminie wyznaczonym na wypowiedzenie się co do zebranych dowodów i materiałów oraz zgłoszonych żądań, strona może przedłożyć dodatkowe dowody celem wykazania spełnienia powyższych przesłanek.

²⁴ art. 2 ust. 3e u.d.w.

(akta kontroli str.: 120-233, 951-1279)

Podczas analizy przedłożonej dokumentacji stwierdzono, iż w przypadku sprawy nr GOPS.37.ODM.8241.452.DW.22, odmówiono przyznania dodatku węglowego z powodu niezgodności treści wniosku o przyznanie dodatku węglowego z treścią deklaracji CEEB tj. wnioskujący w części A09 „Rodzaj budynku lokalu” zaznaczył „budynki niemieszkalne, gdzie indziej nie wymienione”. Mając na uwadze rozbieżności między powyższymi dokumentami, w celu przeprowadzenia pełnego i rzetelnego postępowania organ mógł skorzystać z uprawnienia jakie dawał art. 2 ust. 15b u.d.w. przeprowadzając wywiad środowiskowy lub wystosować na podstawie art. 50 k.p.a. wezwanie celem wyjaśnienia wątpliwości.

(akta kontroli str.: 907-918)

Zgodnie z art. 2 ust. 15b – 15d u.d.w., w przypadku wątpliwości dot. gospodarstwa domowego organ przeprowadza wywiad środowiskowy. Podczas czynności kontrolnych ustalono, iż skorzystano z instytucji wywiadu środowiskowego w toku 3 spraw²⁵. Na podstawie dołączonej do akt sprawy dokumentacji stwierdzono, iż treść notatek służbowych dołączonych do akt sprawy nie wypełniają wszystkich wymogów określonych w treści art. 68 k.p.a.

(akta kontroli str.: 1032-1056, 1185-1228, 1242-1262)

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, iż w przypadku sprawy nr GOPS.110.ODM.8241.852.DW.22 oraz GOPS.94.ODM.8241.887.DW.22 odmówiono przyznania dodatku węglowego z uwagi na złożenie deklaracji CEEB po terminie 11 sierpnia 2022 r. Organ w uzasadnieniu rozstrzygnięcia cytuje obowiązującą od 20 września 2022 r. treść art. 2 ust. 1 u.d.w., zgodnie z którą dodatek węglowy przysługuje osobie w gospodarstwie domowym w przypadku, gdy głównym źródłem ogrzewania gospodarstwa domowego jest kocioł na paliwo stałe, kominek, koza, ogrzewacz powietrza, trzon kuchenny, piecokuchnia, kuchnia węglowa lub piec kaflowy na paliwo stałe, zasilane paliwami stałymi, wpisane lub zgłoszone do centralnej ewidencji emisyjności budynków, o której mowa w art. 27a ust. 1 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o wspieraniu termomodernizacji i remontów oraz o centralnej ewidencji emisyjności budynków (Dz.U. z 2022 r. poz. 438, 1561 i 1576), do dnia 11 sierpnia 2022 r., albo po tym dniu - w przypadku głównych źródeł ogrzewania wpisanych lub zgłoszonych po raz pierwszy do centralnej ewidencji emisyjności budynków, o których mowa w art. 27g ust. 1 tej ustawy. Kluczowe stwierdzenie stanowi fragment „albo po tym dniu - w przypadku głównych źródeł ogrzewania wpisanych lub zgłoszonych po raz pierwszy do centralnej ewidencji emisyjności budynków”. Mając na uwadze, iż w obydwu przypadkach²⁶ wnioski o przyznanie dodatku węglowego zostały złożone wraz z deklaracją CEEB (po raz pierwszy) po terminie 11 sierpnia 2022 r., uznać należy, iż została spełniona przesłanka zgłoszenia źródła ogrzewania po raz pierwszy po tym terminie. Ponadto w momencie składania powyższych wniosków i deklaracji obowiązywała wersja aktu w brzmieniu pierwotnym (od 12 sierpnia 2022 r. do 19 września 2022 r.), zgodnie z którą art. 2 ust. 1 u.d.w. posiadał brzmienie: dodatek węglowy przysługuje osobie w gospodarstwie domowym, w przypadku gdy głównym źródłem ogrzewania gospodarstwa domowego jest

²⁵ GOPS.128.ODM.8241.741.DW.22, GOPS.133.ODM.8241.1256.DW.22, GOPS.136.ODM.8241.1300.DW.22.

²⁶ W przypadku sprawy GOPS.110.ODM.8241.852.DW.22 deklaracja CEEB oraz wniosek z dnia 2 września 2022 r. W przypadku sprawy GOPS.94.ODM.8241.887.DW.22 deklaracja CEEB oraz wniosek z dnia 6 września 2022 r.

kocioł na paliwo stałe, kominek, koza, ogrzewacz powietrza, trzon kuchenny, piecokuchnia, kuchnia węglowa lub piec kaflowy na paliwo stałe, zasilane paliwami stałymi, wpisane lub zgłoszone do centralnej ewidencji emisyjności budynków, o której mowa w art. 27a ust. 1 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o wspieraniu termomodernizacji i remontów oraz o centralnej ewidencji emisyjności budynków (Dz.U. z 2022 r. poz. 438, 1561 i 1576). Mając na uwadze powyższe, złożenie deklaracji CEEB – jak wskazuje w rozstrzygnięciu organ - po dniu 11 sierpnia 2022 r. nie mogło stanowić przesłanki do odmowy przyznania dodatku węglowego.

(akta kontroli str.: 1098-1113, 1114-1128)

Mając na uwadze sprawy o nr: GOPS.138.ODM.8241.1283.DW.22 oraz GOPS.146.ODM.8241.1309.DW.22.23 stwierdzono, iż powodem wydania decyzji odmownej było przyznanie dodatku węglowego na ten sam adres innemu wnioskującemu. Wydanie powyższego rozstrzygnięcia jest niezgodne z obowiązującym od 20 września 2022 r. art. 2 ust. 3b u.d.w., w myśl którego w przypadku gdy wniosek o wypłatę dodatku węglowego złożono dla więcej niż jednego gospodarstwa domowego mających ten sam adres miejsca zamieszkania, to dodatek ten jest wypłacany wnioskodawcy, który złożył wniosek jako pierwszy. Pozostałe wnioski pozostawia się bez rozpoznania. Mając na uwadze powyższe, organ obowiązany był pozostawić powyższe wnioski bez rozpoznania. Ponadto w aktach sprawy brak jest dokumentacji potwierdzającej, iż dodatek węglowy został przyznany już innemu wnioskującemu na ten sam adres, co niezgodne jest z art. 72 § 1 k.p.a. w zw. z art. 14 § 1a k.p.a.

(akta kontroli str.: 1229-1241, 1263-1279)

Kontrola wykazała również, iż 21²⁷ z 25 badanych rozstrzygnięć zostało wydane po upływie miesiąca od momentu wszczęcia postępowania (wpływu wniosku o wypłatę dodatku węglowego), co jest niezgodne z art. 35 § 1 i § 3 k.p.a., w myśl którego organy administracji publicznej obowiązane są załatwiać sprawy bez zbędnej zwłoki, przy czym załatwienie sprawy wymagającej postępowania wyjaśniającego powinno nastąpić nie później niż w ciągu miesiąca. W aktach powyższych spraw brak jest również dokumentacji świadczącej o zawiadomieniu strony o niezakończonym postępowaniu w terminie wynikającym z art. 36 k.p.a.

(akta kontroli str. 963-974, 887-906, 907-918, 919-931, 932-944, 945-959, 960-974, 975-1002, 1003-1016, 1017-1031, 1032-1056, 1057-1083, 1084-1097, 1098-1113, 1114-1128, 1129-1141, 1142-1156, 1157-1171, 1185-1228, 1229-1241, 1263-1279)

Dyrektor GOPS w Głogowie w piśmie z dnia 4 czerwca 2025 r. wyjaśniła, iż: „(...)W przypadku niezakończenia sprawy w ustawowym terminie organ z założenia wysyłał zawiadomienia określone w treści art. 36 k.p.a. jednak przez nieuwagę w kilku postępowaniach zostało to pominięte(...)”

Powyższych wyjaśnień nie uwzględniono z uwagi na niezastosowanie się przez organ do treści art. 36 k.p.a. we wszystkich sprawach, w których przypadku wystąpiła sytuacja niezakończona sprawy w terminie.

²⁷ GOPS.55.ODM.8241.282.DW.22, GOPS.23.ODM.8241.409.DW.22, GOPS.37.ODM.8241.452.DW.22, GOPS.18.ODM.8241.490.DW.22, GOPS.26.ODM.8241.526.DW.22, GOPS.53.ODM.8241.554.DW.22, GOPS.27.ODM.8241.571.DW.22, GOPS.99.ODM.8241.664.DW.22, GOPS.33.ODM.8241.690.DW.22, GOPS.100.ODM.8241.706.DW.22, GOPS.128.ODM.8241.741.DW.22, GOPS.130.ODM.8241.768.DW.22, GOPS.41.ODM.8241.789.DW.22, GOPS.110.ODM.8241.852.DW.22, GOPS.111.ODM.8241.926.DW.22, GOPS.124.ODM.8241.1005.DW.22, GOPS.129.ODM.8241.1033.DW.22, GOPS.133.ODM.8241.1256.DW.22, GOPS.138.ODM.8241.1283.DW.22, GOPS.146.ODM.8241.1309.DW.22.23, GOPS.94.ODM.8241.887.DW.22.

(akta kontroli str.:120-233)

Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż wszystkie rozstrzygnięcia zostały prawidłowo doręczone, tj. bezpośrednio adresatowi, zgodnie z treścią art. 43 k.p.a - za pokwitowaniem, dorosłemu domownikowi lub zastosowano doręczenie zastępcze zgodnie z art. 44 k.p.a.

Stwierdzono również, iż wydane rozstrzygnięcia zawierały elementy określone w art. 107 § 1 k.p.a. W każdej z decyzji zawarto informację o prawie do wniesienia odwołania do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Legnicy oraz o wynikającym z art. 107 § 1 pkt 7 k.p.a. prawie strony do zrzeczenia się prawa do odwołania od decyzji i jego skutkach.

(akta kontroli str.: 951-1279)

Mając na uwadze powyższe ustalenia, obszar nr 1 lit. B oceniono **negatywnie**.

C. Wnioski pozostawione bez rozpoznania

Zgodnie z treścią art. 2 ust. 3b u.d.w. w przypadku gdy wniosek o wypłatę dodatku węglowego złożono dla więcej niż jednego gospodarstwa domowego mających ten sam adres miejsca zamieszkania, to dodatek ten jest wypłacany wnioskodawcy, który złożył wniosek jako pierwszy. Pozostałe wnioski pozostawia się bez rozpoznania. Analiza przekazanej dokumentacji dot. spraw w omawianym zakresie wykazała, iż w każdym przypadku zaszyły przesłanki do pozostawienia wniosku bez rozpoznania. Badane wnioski były kompletne, złożone przez uprawniony podmiot, w ustawowym terminie zgodnie z właściwością miejscową.

Z przekazanej dokumentacji ww. spraw wynika także, iż wnioski pozostawiono bez rozpoznania w formie informacji. W wyniku kontroli ustalono, iż przedmiotowe informacje o pozostawieniu wniosku bez rozpoznania podpisane zostały przez Dyrektora GOPS w Głogowie z upoważnienia Wójta Gminy Głogów przez uprawnioną do tego osobę.

Podczas czynności kontrolnych ustalono, iż do żadnej z 15 badanych spraw nie dołączono do akt sprawy informacji, komu na dany adres gospodarstwa domowego uprzednio został przyznany dodatek węglowy.

(akta kontroli str.: 615-801)

W wyniku kontroli ustalono również, iż wszystkie rozstrzygnięcia zostały prawidłowo doręczone stronie (adresatowi, dorosłemu domownikowi lub stosując doręczenie zastępcze na podstawie art. 44 k.p.a.).

W przypadku 13²⁸ na 25 spraw informacje o pozostawieniu wniosków bez rozpoznania wydane zostały w terminie dłuższym niż miesiąc²⁹.

(akta kontroli str.: 639-649, 650-660, 661-671, 672-682, 683-696, 697-715, 716-726, 727-739, 740-751, 752-761, 762-771, 772-789, 789-801)

W toku kontroli ustalono również, iż w aktach kontrolowanych spraw znajdują się metryki, o których mowa w art. 66a k.p.a., sporządzone zgodnie ze wzorem, stanowiącym załącznik do rozporządzenia Ministra Administracji i Cyfryzacji z dnia 6 marca 2012 r.

²⁸ 340/DW, 415/DW, 439/DW/22, 516/DW, GOPS.8241.576.DW.22, 611/DW, 656/DW/22, 703/DW, 770/DW/22, 814/DW, 841/DW, 941/DW, 1017/DW.

²⁹ Art. 35 k.p.a.

w sprawie wzoru i sposobu prowadzenia metryki sprawy³⁰.

Podczas czynności kontrolnych analizie poddano 10³¹ spraw zakończonych wydaniem decyzji umarzających postępowanie. Ustalono, iż wnioski zostały złożone zgodnie z art. 2 ust. 1 oraz 7 u.d.w. przez uprawnione osoby, w ustawowym terminie³² oraz zgodnie z właściwością miejscową³³. W przypadku każdej ze spraw podstawą umorzenia postępowania było złożenie przez wnioskujących pisma z oświadczeniem dot. wycofania wniosku.

(akta kontroli str.: 802-950)

W przypadku 9 na 10 badanych spraw wnioski zostały złożone w formie papierowej. W przypadku sprawy GOPS.13UM.8241.389.DW.22 wniosek został złożony w formie elektronicznej. W przedłożonych aktach sprawy brak jest potwierdzenia weryfikacji podpisu wnioskującego. W piśmie z dnia 4 czerwca 2025 r. wyjaśniono, iż: „(...) Wniosek został złożony za pomocą portalu *epuap.gov.pl*, podpis został zweryfikowany podczas odbioru i drukowania wniosku. Podpis został prawidłowo złożony przez wnioskodawcę (...)”

Wyjaśnienia uwzględniono, niemniej jednak potwierdzenie tego rodzaju ustaleń winno przybrać formę adnotacji, o której mowa w art. 72 § 1 k.p.a.

(akta kontroli str.: 120-233, 843-855)

W przypadku sprawy GOPS.23.UM.8241.891.DW.22 oraz GOPS.UM.8241.1250.DW.22 decyzje umarzające nie zawierały podpisu, jak i wskazania stanowiska służbowego osoby wydającej dane rozstrzygnięcie. W piśmie z dnia 4 czerwca 2025 r. wyjaśniono, iż: „(...) Osoba wydająca decyzję w obydwu przypadkach przez nieuwagę nie złożyła podpisu wyłącznie na egzemplarzach pozostających w tut. Ośrodku. Strona otrzymała decyzję o numerze GOPS.UM.8241.1250.DW.22 z podpisem. W dniu 29.05.2025 r. dokonano weryfikacji podpisu decyzji wnioskodawcy poprzez kontakt telefoniczny z wnioskodawcą, który potwierdził, iż odebrana decyzja była opatrzona podpisem osoby wydającej decyzję. Natomiast podpisana decyzja nr GOPS.23.UM.8241.891.DW.22 została osobiście odebrana przez wnioskodawcę w tut. Ośrodku, jednak z uwagi na zgon strony, brak jest możliwości potwierdzenia podpisu decyzji osoby wydającej. Jednocześnie informuję, że podpisy zostały uzupełnione po otrzymaniu pisma nr KO-KZ.431.1.10.2025.KM z dnia 28 maja 2025 r. (...)”.

Powyższe działania oceniono negatywnie. Decyzje powinny zostać wydane w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach. Ponadto do wyjaśnień nie dołączono dowodu wskazującego, iż na egzemplarzu decyzji nr GOPS.UM.8241.1250.DW.22 faktycznie znajdował się podpis wydającego. Mając na uwadze treść art. 107 § 1 k.p.a. zauważyć należy, iż podpis jest jednym z obligatoryjnych elementów decyzji (art. 107 § 1 pkt 8 k.p.a.).

(akta kontroli str.: 120-233, 880-891, 915-926)

³⁰ Dz. U. z 2012 r., poz. 250.

³¹ GOPS.15UM.8241.83.DW.22, GOPS.11UM.8241.292.DW.22, GOPS.13UM.8241.389.DW.22,
GOPS.31UM.8241.512.DW.22, GOPS.7.UM.8241.675.DW.22, GOPS.23.UM.8241.891.DW.22,
GOPS.UM.8241.1091.DW.22, GOPS.UM.8241.1138.DW.22, GOPS.UM.8241.1250.DW.22,
GOPS.30.UM.8241.1263.DW.22.

³² Art. 2 ust. 9 u.d.w.

³³ Art. 2 ust 12 u.d.w.

Badając postępowania zakończone wydaniem decyzji umorzeniowej stwierdzono również, że w 7³⁴ na 10 badanych spraw rozstrzygnięcie zostało wydane po upływie miesiąca od dnia wpływu wniosku o przyznanie dodatku węglowego. W myśl art. 35 § 1 i § 3 k.p.a. organy administracji publicznej obowiązane są załatwiać sprawy bez zbędnej zwłoki, przy czym załatwienie sprawy wymagającej postępowania wyjaśniającego powinno nastąpić nie później niż w ciągu miesiąca, a sprawy szczególnie skomplikowanej - nie później niż w ciągu dwóch miesięcy od dnia wszczęcia postępowania, zaś w postępowaniu odwoławczym - w ciągu miesiąca od dnia otrzymania odwołania. W powyższych przypadkach nie wystosowano również na podstawie art. 36 k.p.a. zawiadomień o niezakończonym postępowaniu w terminie, podając przyczynę zwłoki. Przepisy prawa materialnego nie wskazują terminu na rozpatrzenie wniosku i wydanie informacji o przyznaniu dodatku węglowego, określają jedynie termin wypłaty dodatku. Natomiast w sprawach nieuregulowanych w u.d.w., zgodnie z art. 3 ust. 3 te same przepisy stosuje się przepisy k.p.a.

(akta kontroli str.:828-842, 843-855, 856-866, 867-879, 880-891, 903-914, 915-926)

Mając na uwadze powyższe ustalenia, obszar nr 1 lit. C oceniono **negatywnie**.

Biorąc pod uwagę oceny poszczególnych podobszarów (A, B i C), obszar nr 1 oceniono **negatywnie**.

Obszar nr 2 dot. sprawozdawczości

A. Sprawozdawczość w zakresie wypłaty dodatku węglowego

Zgodnie z art. 4 ust. 3 u.d.w. gmina składa wojewodzie wniosek o przyznanie środków w terminie do dnia 30 listopada 2022 r., przy czym do dnia 15 grudnia 2022 r. może złożyć korektę wniosku. W wyjaśnieniach z dnia 20 maja 2025 r. jednostka kontrolowana wskazała w jakich terminach i o jakie wysokości środków wnioskowała. Zgodnie z wyjaśnieniami, w dniu 13 września 2022 r. wnioskowano o przyznanie dotacji w wysokości: 2 891 700,00 zł, w dniu 4 października 2022 r. o 306 000,00 zł, w dniu 2 listopada 2022 r. o 306 000,00 zł oraz 21 listopada 2022 r. o 532 440,00 zł. Następnie, w dniu 15 grudnia 2022 r. złożono zapotrzebowanie na kwotę 70 380,00 zł. Powyższe oznacza, że łącznie zawnioskowano na kwotę 4 106 520,00 zł.

(akta kontroli str.: 79-112)

Z kolei zgodnie z art. 4 ust. 4 u.d.w. środki na realizację wypłat dodatku węglowego są przekazywane gminom przez wojewodę w miesięcznych ratach, na podstawie wniosku, złożonego przez gminę. W wyjaśnieniach z dnia 20 maja 2025 r. przedstawiony został wykaz otrzymanych środków finansowych w celu wypłaty dodatku węglowego, zgodnie z treścią którego środki na wypłatę dodatku węglowego zostały przyznane w pięciu transzach w 2022 r. na łączną kwotę: 3 794 400,00 zł przekazanych Gminie. W 2023 roku środki na wypłatę dodatku węglowego przekazano w dwóch transzach na łączną kwotę 79 560,00 zł

³⁴ GOPS.11UM.8241.292.DW.22, GOPS.13UM.8241.389.DW.22, GOPS.31UM.8241.512.DW.22,
GOPS.7UM.8241.675.DW.22, GOPS.23UM.8241.891.DW.22, GOPS.UM.8241.1138.DW.22,
GOPS.UM.8241.1250.DW.22.

(akta kontroli str.: 79-112, 1280-1288)

Zgodnie z art. 4 ust. 4a u.d.w. wójt, burmistrz albo prezydent miasta, w terminie do 1. i 15. dnia każdego miesiąca, w którym może być wypłacany dodatek węglowy, informuje właściwego wojewodę o wysokości niewykorzystanych środków przekazanych przez wojewodę na wypłatę dodatku węglowego. W wyniku kontroli ustalono, że kontrolowany organ informował Wojewodę Dolnośląskiego o niewykorzystanych środkach za pośrednictwem systemu Centralnej Aplikacji Statystycznej (dalej, jako: CAS) w dniu: 4 października 2022 r., 17 października 2022 r., 24 października 2022 r., 2 listopada 2022 r. oraz 21 listopada 2022 r.

(akta kontroli str.: 79-112)

W myśl art. 4 ust. 4b u.d.w. w terminie wskazanym przez wojewodę wójt, burmistrz albo prezydent miasta niewykorzystane środki przekazane na wypłatę dodatku węglowego, w wysokości wskazanej przez wojewodę, na rachunek właściwego urzędu wojewódzkiego. Zgodnie z wyjaśnieniami z dnia 20 maja 2025 r. kontrolowana jednostka zwróciła niewykorzystane środki w terminie: 9 listopada 2022 r. (kwotę 489 600,00 zł), 5 stycznia 2022 r. (kwotę 149 940,00 zł) oraz 6 lutego 2023 r. (kwotę 58 140,00 zł). Powyższe oznacza, iż w Gminie Głogów faktycznie wypłacono dodatki węglowe na kwotę 3 154 860,00 zł (w 2022 roku) oraz 21 420,00 zł (w 2023 roku).

(akta kontroli str.: 79-112)

W myśl art. 5 ust. 1 i 2 u.d.w. gminy otrzymują środki na realizację wypłat dodatku węglowego z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, o którym mowa w art. 65 ust. 1 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw, w granicach kwot określonych na ten cel w planie tego Funduszu³⁵. Ponadto, przy ustalaniu wysokości środków na realizację wypłat dodatku węglowego uwzględnia się koszty wypłacania odbiorcom dodatku węglowego, w wysokości 2% łącznej kwoty dotacji wypłaconych w gminie. Jak wskazano w wyjaśnieniach z dnia 20 maja 2025 r. dodatkowe środki zostały również przyznane Gminie Głogów, w wysokości 62 400,00 zł, co stanowi 2% kwoty 3 176 280,00 zł dotacji przyznanych Gminie Głogów w 2022 oraz 2023 roku.

(akta kontroli str.: 79-112)

Zgodnie z art. 5 ust. 6 u.d.w. wójt, burmistrz albo prezydent miasta przedstawia wojewodzie informację o liczbie toczących się postępowań w sprawie wypłaty dodatku węglowego, w których w związku z wniesieniem odwołania nie zapadło prawomocne rozstrzygnięcie organu administracji publicznej lub sądu administracyjnego, którego skutkiem jest przyznanie dodatku, oraz o łącznej wysokości dodatków węglowych będącej przedmiotem tych postępowań, w terminie do dnia 15 czerwca w latach 2023-2025. W piśmie z dnia 20 maja 2025 r. wyjaśniono, iż cyklicznie informowano Wojewodę o liczbie toczących się postępowaniach za pośrednictwem aplikacji CAS.

(akta kontroli str.: 79-112)

³⁵ Dz. U. z 2020 r. poz. 568, z późn. zm.

Mając na uwadze powyższe ustalenia obszar nr 2 dotyczący sprawozdawczości oceniono **pozytywnie**.

IV. Pozostałe informacje i zalecenia pokontrolne

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w postaci dokumentu elektronicznego.

Z uwagi na fakt, że przepisy u.d.w. miały charakter jednorazowy nie jest zasadne, aby formułować zalecenia pokontrolne dotyczące stwierdzonych nieprawidłowości w zakresie wypłaty dodatku węglowego. Na podstawie ustaleń kontroli, w celu usprawnienia funkcjonowania jednostki kontrolowanej przy realizacji podobnych zadań, należy:

1. Dokumentować wszelkie czynności (mające znaczenie dla sprawy) podejmowane przez organ w trakcie postępowania, zgodnie z przepisami k.p.a.
2. Sprawy załatwiać terminowo, a w przypadku braku możliwości stosować sygnalizację, o której mowa w art. 36 k.p.a.
3. W toku postępowania podejmować czynności na podstawie i w granicach prawa, w szczególności przestrzegać art. 50 § 1 k.p.a., art. 68 k.p.a. oraz art. 79 k.p.a.
4. Przed wydaniem decyzji wskazywać stronie przesłanki zależne od strony, których nie spełniono zgodnie z art. 79a § 1 k.p.a.
5. Zwracać szczególną uwagę, aby wydawane rozstrzygnięcia zawierały wszystkie elementy wymagane art. 107 § 1 k.p.a.

Mając na uwadze art. 49 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej proszę o poinformowanie o sposobie wykonania powyższych zaleceń lub o przyczynach ich niewykonania, w terminie **do 20 października 2025 r.**

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Damian Domusiewicz
Zastępca Dyrektora
Wydział Prawny, Nadzoru i Kontroli
Dolnośląski Urząd Wojewódzki we Wrocławiu
/ – podpisany cyfrowo/