



WOJEWODA ŁÓDZKI

ZK-I.431.24.2025

Łódź, 16 stycznia 2026 r.

Pan

Łukasz Glimasiński

Wójt Gminy Poświętne

(podpisano elektronicznie)

SPRAWOZDANIE Z KONTROLI

zrealizowanej w trybie uproszczonym w okresie od dnia 19.11.2025 r. do dnia 16.01.2026 r. w Urzędzie Gminy Poświętne, ul. Akacyjowa 4, 26-315 Poświętne w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowej w kwocie 19.000,00 zł przyznanej na wypłatę zasiłków celowych dla poszkodowanych w wyniku zdarzenia o charakterze klęski żywiołowej, które miało miejsce w 2024 r.

Czynności kontrolne zostały przeprowadzone na podstawie *ustawy o kontroli w administracji rządowej*¹ przez zespół kontrolerów Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi w składzie:

- Pani Agnieszka Olejnik – młodszy specjalista w oddziale zarządzania kryzysowego, pełniąca funkcję kierownika zespołu kontrolerów, upoważnienie nr 96/2025 z dnia 07 listopada 2025 r. oraz upoważnienie nr 104/2025 z dnia 19 grudnia 2025 r.;
- Pan Jerzy Gutkowski – młodszy specjalista w oddziale zarządzania kryzysowego, pełniący funkcję członka zespołu kontrolerów, upoważnienie nr 97/2025 z dnia 07 listopada 2025 r. oraz upoważnienie 105/2025 z dnia 19 grudnia 2025 r.

ZAKRES KONTROLI:

Przedmiot kontroli: Prawidłowość wykorzystania dotacji celowej w kwocie 19.000,00 zł przyznanej na wypłatę zasiłku celowego dla poszkodowanych w wyniku zdarzenia o charakterze klęski żywiołowej, które miało miejsce w 2024 r.

Okres objęty kontrolą: od 14.09.2024 r. do 31.12.2024 r.

[dowód: akta kontroli, str. 73-92]

¹ Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 224).

Kontrolerzy ustalili, że:

1. Wójtem Gminy Poświętne jest Pan Łukasz Glimasiński, wybrany na to stanowisko w wyborach, które odbyły się w dniu 7 kwietnia 2024 r.²
2. Skarbnikiem Gminy Poświętne jest Pani Jadwiga Kośka, powołana na to stanowisko z dniem 2 maja 2008 r.³
3. Kierownikiem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Poświętnem jest Pani Anna Wiktorowicz, która pełni ww. funkcję od dnia 1 lipca 2016 r.⁴
4. Obsługę księgową Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Poświętnem zapewnia Urząd Gminy Poświętne. Od 1 grudnia 2017 r. obsługę księgową GOPS pełni Pani Izabela Pałyga.⁵

[dowód: akta kontroli, str. 1-11]

I. OCENA

Oceny działalności jednostki kontrolowanej dokonano na podstawie analizy stanu faktycznego w oparciu w szczególności o analizę dokumentów źródłowych przekazanych przez jednostkę kontrolowaną.

Za celowe i zasadne uznano wystąpienie do Wojewody Łódzkiego z wnioskiem o udzielenie dotacji celowej przeznaczonej na wypłatę zasiłków celowych dla poszkodowanych w wyniku zdarzenia o charakterze klęski żywiołowej, które miało miejsce we wrześniu 2024 r.

II. INFORMACJE OGÓLNE

Zdarzenie o charakterze klęski żywiołowej wystąpiły na terenie Gminy Poświętne we wrześniu 2024 roku. W tym czasie w związku z sytuacją kryzysową w zakresie wystąpienia powodzi we wrześniu 2024 r. w południowych regionach Polski wprowadzone zostały *Zasady udzielania pomocy finansowej, ze środków budżetu państwa z części 85 - Budżety wojewodów, dział 852 – Pomoc społeczna, rozdział 85278 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych oraz z rezerw celowych na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych, w formie*

² Zaświadczenie Gminnej Komisji Wyborczej w Poświętnem z dnia 7 maja 2024 r.

³ Uchwała nr XV/92//08 Rady Gminy Poświętne z dnia 28 kwietnia 2009 r. w sprawie powołania Skarbnika Gminy Stryków.

⁴ Powołanie w sprawie przeniesienia pracownika na wyższe stanowisko (awans wewnętrzny) oraz zmieniające warunki umowy o pracę zawarte w dniu 27 czerwca 2016 r. pomiędzy Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Poświętnem a pracownikiem GOPS w Poświętnem.

⁵ Pismo Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Poświętnem znak GOPS.091.2.2025 z dnia 14 listopada 2025 r.

zasiłków celowych, o których mowa w ustawie o pomocy społecznej oraz w ustawie o szczególnych rozwiązaniach związanych z usuwaniem skutków powodzi, dla rodzin lub osób samotnie gospodarujących poszkodowanych w wyniku powodzi we wrześniu 2024 roku z dnia 9 października 2024 r., zatwierdzone przez Podsekretarza Stanu Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji. Na tej podstawie dokonano oceny wniosku Gminy Poświętne i udzielono zasiłków celowych.

III. USTALENIA KONTROLI

1. W dniu 19.11.2025 r., w celu przeprowadzenia czynności kontrolnych, do Urzędu Gminy Poświętne oraz do Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Poświętnem udał się zespół kontrolerów złożonych z pracowników Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego w Łodzi.
2. Kontrolerzy ustalili, że w 2024 r. jednostka kontrolowana otrzymała z budżetu państwa środki finansowe w kwocie 19.000,00 zł (dz. 852, rozdz. 85278, § 2010) na wypłatę zasiłków celowego dla poszkodowanych w wyniku burz, silnego wiatru oraz intensywnych opadów deszczu, zgodnie z decyzją Wojewody Łódzkiego:
 - Nr FB-I.3111.2.401.2024 z dnia 28 października 2024 r. w kwocie 19.000,00 zł.

[dowód: akta kontroli, str. 93-114]

3. Powyższe środki finansowe zostały przekazane na rachunek bankowy Gminy Poświętne w następującej kwocie i terminie:
 - 19.000,00 zł w dniu 05.11.2024 r.

[dowód: akta kontroli, str. 39]

4. Urząd Gminy w Poświętnem zaksięgował powyższe środki na stronie Wn konta 133-1 - Rachunek budżetu, w korespondencji ze stroną Ma 901 - Dochody budżetu, co potwierdza okazana kontrolerom dokumentacja, w tym potwierdzenia wykonania operacji oraz wydruki z ewidencji księgowej.

[dowód: akta kontroli, str. 43-47]

5. Następnie dotacja celowa została przekazana na rachunek bankowy Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Poświętnem w następującej kwocie i terminie:
 - 19.000,00 zł w dniu 15.11.2024 r.

Należy zauważyć, że jednostka samorządu terytorialnego przekazała dotację celową do Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Poświętnem na wypłatę zasiłku celowego dla

poszkodowanych w ciągu 10 dni od ich otrzymania z Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi.

[dowód: akta kontroli, str. 41]

6. Dotację celową w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Poświętnem zaksięgowano na stronie Wn konta 130-1 – Rachunek bieżący jednostki, w korespondencji ze stroną Ma konta 223-1 – Wydatki jednostki.

[dowód: akta kontroli, str. 43-47]

7. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Poświętnem terminowo wypłacił poszkodowanym zasiłki celowe, zgodnie z wydanymi decyzjami administracyjnymi.
8. Kontroli poddano jedno postępowanie prowadzone przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Poświętnem, na podstawie którego w 2024 r. przyznano poszkodowanym dwa zasiłki celowe z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych na remont lub odbudowę budynku mieszkalnego i gospodarczego, w łącznej kwocie 19.000,00 zł.
9. Dokumentacja dotycząca wyżej wymienionych postępowań zawierała między innymi:
 - potwierdzenia wykonania operacji bankowych oraz wyciągi bankowe;
 - ewidencję księgową dotyczącą przepływu środków z rezerwy celowej;
 - kwestionariusz rodzinnego wywiadu środowiskowego przeprowadzonego z właścicielem uszkodzonych budynków;
 - oświadczenia o stanie majątkowym ww. osoby;
 - potwierdzenia Ochotniczej Straży Pożarnej w Poświętnem, dotyczące przekazania terenu, obiektu lub mienia objętego działaniem ratowniczym;
 - zawiadomienie o przedłużeniu terminu postępowania administracyjnego oraz decyzję administracyjną wydaną przez Wójta Gminy Poświętne wraz z potwierdzeniami doręczenia stronie postępowania administracyjnego;
 - faktury dotyczące poniesionych przez poszkodowanych wydatków na zakup materiałów do naprawy budynków.
10. Z ustaleń kontrolerów wynika, że Gmina Poświętne wykorzystała dotację celową w następujący sposób:
 - wnioskodawcy, który otrzymał zasiłki celowe na naprawę budynku mieszkalnego oraz gospodarczego w kwocie 15.000,00 zł oraz 4.000,00 zł, przekazano środki finansowe w dniu 19.11.2024 r., na podstawie Decyzji Wójta Gminy Poświętne nr GOPS.PS.ZC.5004.1.2024 z dnia 15.11.2024 r.

[dowód: akta kontroli, str. 13-122]

11. Kontrolerzy ustalili, że:

- a) Wnioskodawca, który otrzymał zasiłek celowy na naprawę budynku mieszkalnego (15.000,00 zł) oraz budynku gospodarczego (4.000,00 zł), przedłożył wszystkie faktury dokumentujące poniesienie wydatków na jego naprawę do dnia 30.12.2024 r.
- b) Suma wydatków, jakie poniósł właściciel budynku wyniosła łącznie 66.438,54 zł, co oznacza, że wysokość kosztów pokrytych ze środków innych, niż dotacja celowa wyniosła 47.438,54 zł.

[dowód: akta kontroli, str. 59-70, 93-95]

IV. UWAGI KONTROLERÓW

- a) Należy zauważyć, że w Decyzji Wójta Gminy Poświętne znak GOPS.PS.ZC.5004.1.2024 nie zawarto informacji o terminie na przedłożenie rachunków i faktur za poniesione wydatki. Powinien on być każdorazowo wskazywany, aby informacja ta była jednoznaczna i czytelna dla osoby poszkodowanej, a jednocześnie stanowiła formalną podstawę do weryfikacji oraz ewentualnych dalszych czynności podejmowanych przez gminę.
- b) W przedmiotowej sprawie uszkodzeniu uległy dwa budynki, które nie są ze sobą w żaden sposób połączone. W związku z powyższym, gmina powinna przekazać wnioskodawcy informację o konieczności przyporządkowania przedkładanych rachunków i faktur do konkretnej nieruchomości, aby możliwa była pełna i rzetelna weryfikacja zasadności wydatkowania środków finansowych przyznanego zasiłku celowego, zgodnie z wysokością strat oszacowanych przez gminę we wniosku.

V. OCENA KOŃCOWA

12. Wykorzystanie poddanych kontroli środków finansowych w kwocie 19.000,00 zł z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków celowych dla osób lub rodzin poszkodowanych ocenia się:

- a) **prawidłowo** w ogólnej kwocie 19.000,00 zł.

13. Ponadto, jednostce kontrolowanej zaleca się:

- w przypadku wydawania decyzji administracyjnych przyznających środki finansowe w formie zasiłku celowego na remont lub odbudowę budynków

- mieszkalnych/gospodarczych – każdorazowe określanie terminów na przedłożenie rachunków i faktur, potwierdzających poniesione przez wnioskodawców wydatki związane z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych;
- przekazywanie wnioskodawcom informacji o obowiązku przyporządkowania przedkładanych rachunków i faktur do konkretnej nieruchomości w sytuacji, gdy na jednej posesji uszkodzeniu uległy dwa lub więcej budynków niepowiązanych ze sobą konstrukcyjnie, aby możliwa była pełna weryfikacja zasadności wydatkowania środków finansowych w ramach przyznanego zasiłku celowego, zgodnie z oszacowanymi przez gminę stratami, które zostały wskazane we wniosku.

Zgodnie z art. 52 ust. 5 ustawy o kontroli w administracji rządowej⁶ Kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania ma prawo przedstawić do niego stanowisko, jednak nie wstrzymuje to realizacji ustaleń kontroli.

Z up. WOJEWODY ŁÓDZKIEGO

Marcin Szmaja
**Dyrektor Wydziału Bezpieczeństwa
i Zarządzania Kryzysowego**

⁶ Patrz przypis 1.