

**ŁÓDZKI URZĄD WOJEWÓDZKI
W ŁODZI**

Łódź, 9 maja 2026 r.

ZK-I.431.7.2026

**Pan
Paweł Kowalczyk
Burmistrz Rozprzy**

SPRAWOZDANIE Z KONTROLI

zrealizowanej w trybie uproszczonym w okresie od dnia 09.04.2026 r. do dnia 09.05.2026 r. w Urzędzie Miasta i Gminy w Rozprzy, Aleja 900-lecia 3, 97-340 Rozprza w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowej w kwocie 216.998,47 zł przyznanej na wypłatę zasiłków celowych dla poszkodowanych w wyniku zdarzeń o charakterze klęski żywiołowej, które miały miejsce w 2025 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 – specjalista w oddziale zarządzania kryzysowego, pełniąca funkcję kierownika zespołu kontrolerów, upoważnienie nr 37/2026 z dnia 3 kwietnia 2026 r.;
- Pan Jerzy Gutkowski – młodszy specjalista w oddziale zarządzania kryzysowego, pełniący funkcję członka zespołu kontrolerów, upoważnienie nr 38/2026 z dnia 3 kwietnia 2026 r.

ZAKRES KONTROLI:

Przedmiot kontroli: Prawidłowość wykorzystania dotacji celowej w kwocie 216.998,47 zł przyznanej na wypłatę zasiłków celowych dla poszkodowanych w wyniku zdarzeń o charakterze klęski żywiołowej, które miały miejsce w 2025 r.

Okres objęty kontrolą: od 03.05.2025 r. do 31.12.2025 r.

[dowód: akta kontroli, str. 701-704]

Kontrolerzy ustalili, że:

¹ Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (tj. Dz.U. z 2026 r. poz. 158).

1. Burmistrzem Rozprzy jest Pan Paweł Kowalczyk, wybrany na to stanowisko w wyborach, które odbyły się w dniu 21 kwietnia 2024 r.²
2. Funkcję Skarbnika Gminy Rozprza do dnia 30 września 2025 r. pełnił Pan Bogdan Górecki, powołany na to stanowisko Uchwałą Nr II/9/10 Rady Gminy w Rozprzy z dnia 13 grudnia 2010 r.³. Od dnia 1 października 2025 r. Skarbnikiem Gminy Rozprza jest Pani Ewa Siuto, powołana na to stanowisko Uchwałą Nr XVII/115/2025 Rady Miejskiej w Rozprzy z dnia 29 sierpnia 2025 r.⁴
3. Kierownikiem Ośrodka Pomocy Społecznej w Rozprzy jest Pani Ewa Szczegodzińska, która pełni ww. funkcję od dnia 1 września 1997 r.⁵
4. Funkcję Głównego Księgowego w Ośrodku Pomocy Społecznej w Rozprzy pełni Pani Monika Głowacka.⁶

[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 zdarzeń o charakterze klęski żywiołowej, które miały miejsce w maju i czerwcu 2025 r.

II. INFORMACJE OGÓLNE

Zdarzenia o charakterze klęski żywiołowej wystąpiły na terenie Gminy Rozprza w maju i czerwcu 2025 roku. Obowiązywały wówczas *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 rezerwy celowej na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych, w formie zasiłków celowych,*

² Zaświadczenie Miejskiej Komisji Wyborczej w Rozprzy z dnia 22 kwietnia 2024 r.

³ Uchwała Nr XVII/114/2025 Rady Miejskiej w Rozprzy z dnia 29 sierpnia 2025 r. w sprawie powołania Skarbnika Gminy Rozprza.

⁴ Uchwała nr XVII/115/2025 Rady Miejskiej w Rozprzy z dnia 29 sierpnia 2025 r. w sprawie powołania Skarbnika Gminy Rozprza.

⁵ Uchwała 22)97 z dnia 20 sierpnia 1997 r. w sprawie powołania Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rozprzy.

⁶ Powierzenie w oparciu o umowę o pracę oraz art. 45 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) z dnia 4 listopada 2008 r.

o których mowa w ustawie o pomocy społecznej, dla rodzin lub osób samotnie gospodarujących, poszkodowanych w wyniku zdarzeń noszących znamiona klęsk żywiołowych z dnia 20.04.2022 r., zatwierdzone przez p. Macieja Wąsika, Sekretarza Stanu w Ministerstwie Spraw Wewnętrznych i Administracji⁷, zmienione w zakresie pomocy doraźnej przez p. Czesława Mrocza, Sekretarza Stanu w Ministerstwie Spraw Wewnętrznych i Administracji w dniu 16.09.2024 r.⁸.

III. USTALENIA KONTROLI

1. W dniu 09.04.2026 r., w celu przeprowadzenia czynności kontrolnych, do Urzędu Miasta i Gminy w Rozprze oraz do Ośrodka Pomocy Społecznej w Rozprze udał się zespół kontrolerów złożonych z pracowników Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego ŁUW w Łodzi.
2. Kontrolerzy ustalili, że w 2025 r. jednostka kontrolowana otrzymała z budżetu państwa środki finansowe w kwocie 216.998,47 zł (dz. 852, rozdz. 85278, § 2010) na wypłatę zasiłków celowych dla poszkodowanych w wyniku burz z gradobiciem i silnego wiatru, zgodnie z decyzjami Wojewody Łódzkiego:
 - Nr FB-I.3111.2.173.2025 z dnia 29 maja 2025 r. w kwocie 77.100,00 zł;
 - Nr FB-I.3111.2.212.2025 z dnia 25 czerwca 2025 r. w kwocie 16.000,00 zł;
 - Nr FB-I.3111.2.259.2025 z dnia 24 lipca 2025 r. w kwocie 41.898,47 zł;
 - Nr FB-I.3111.2.326.2025 z dnia 01 września 2025 r. w kwocie 82.000,00 zł.

[dowód: akta kontroli, str. 14-29, 32-47, 56-67, 72-85]

3. Powyższe środki finansowe zostały przekazane na rachunek bankowy Gminy Rozprza w następującej kwotach i terminach:
 - 77.100,00 zł w dniu 30.05.2025 r.
 - 16.000,00 zł w dniu 01.07.2025 r.
 - 41.898,47 zł w dniu 31.07.2025 r.
 - 82.000,00 zł w dniu 03.09.2025 r.

⁷ 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 rezerwy celowej na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych, w formie zasiłków celowych, o których mowa w ustawie o pomocy społecznej, dla rodzin lub osób samotnie gospodarujących, poszkodowanych w wyniku zdarzeń noszących znamiona klęsk żywiołowych z dnia 20.04.2022 r.

⁸ Zmiana Zasad z dnia 20.04.2022 r., dotyczących udzielania pomocy finansowej, ze środków budżetu państwa z części 85 – Budżety wojewodów, dział 852 – Pomoc społeczna, rozdział 85278 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych oraz z rezerwy celowej na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych, w formie zasiłków celowych, o których mowa w ustawie o pomocy społecznej, dla rodzin lub osób samotnie gospodarujących, poszkodowanych w wyniku zdarzeń noszących znamiona klęsk żywiołowych z dnia 16.09.2024 r.

[dowód: akta kontroli, str. 86-97]

4. Urząd Miasta i Gminy w Rozprzy zaksięgował powyższe środki na stronie Wn konta 133-6 – Rachunek budżetu, w korespondencji ze stroną Ma konta 901-5 – Dochody budżetu, co potwierdza okazana kontrolerom dokumentacja, w tym potwierdzenia wykonania operacji oraz wydruki z ewidencji księgowej.

[dowód: akta kontroli, str. 719]

5. Następnie dotacja celowa została przekazana na rachunek bankowy Ośrodka Pomocy Społecznej w Rozprzy w następujących kwotach i terminach:
- 77.100,00 zł w dniu 30.05.2025 r.;
 - 16.000,00 zł w dniu 01.07.2025 r.;
 - 41.898,47 zł w dniu 18.08.2025 r.;
 - 82.000,00 zł w dniu 04.09.2025 r.

Należy zauważyć, że jednostka samorządu terytorialnego przekazywała dotację celową do Ośrodka Pomocy Społecznej w Rozprzy na wypłatę zasiłków celowych dla poszkodowanych w przedziale od 1 do 18 dni od ich otrzymania z Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi.

[dowód: akta kontroli, str. 86-96]

6. Dotację celową w Ośrodku Pomocy Społecznej w Rozprzy zaksięgowano na stronie Wn 130-02 – Rachunek bieżący jednostki – subkonto wydatków jednostek budżetowych, w korespondencji ze stroną Ma 223 - Rozliczenie wydatków budżetowych.

[dowód: akta kontroli, str. 713]

7. Kontroli poddano dokumentację dotyczącą 19 postępowań w zakresie przyznania wnioskodawcom zasiłków celowych na łączną kwotę 216.998,47, w tym:
- 13 dotyczących „pomocy doraźnej” (do 8.000,00 zł) na łączną kwotę 101.100,00 zł;
 - 4 dotyczących zasiłków do 200.000,00 zł na remont lub odbudowę budynków mieszkalnych na łączną kwotę 40.898,47 zł;
 - 2 dotyczących zasiłków do 100.000,00 zł na remont lub odbudowę budynków gospodarczych na łączną kwotę 75.000,00 zł.

Skontrolowano również zwrot środków finansowych o łącznej wysokości 85.456,22 zł (64.557,765 zł – dotyczy zasiłków celowych przyznawanych na remont/odbudowę budynków

gospodarczych oraz 20.898,47 zł – dotyczy zasiłków celowych przyznawanych na remont/odbudowę budynków mieszkalnych).

8. Dokumentacja dotycząca wyżej wymienionych postępowań zawierała między innymi:
- potwierdzenia wykonania operacji bankowych oraz wyciągi bankowe;
 - ewidencję księgową dotyczącą przepływu środków z rezerwy celowej;
 - kwestionariusze rodzinnych wywiadów środowiskowych przeprowadzonych z właścicielami uszkodzonych budynków;
 - oświadczenia o stanie majątkowym ww. osób;
 - decyzje administracyjne wydane z upoważnienia Burmistrza Rozpry wraz z potwierdzeniami doręczenia stronie postępowania administracyjnego;
 - decyzje firm ubezpieczeniowych o przyznaniu odszkodowań;
 - faktury dotyczące poniesionych przez poszkodowanych wydatków na zakup materiałów do naprawy budynków.

[dowód: akta kontroli, str. 98-694]

9. Z ustaleń kontroli wynika, że Gmina Rozprza:
- prawidłowo wykorzystwała dotację celową na „pomoc doraźną” w ogólnej kwocie 101.100,00 zł, terminowo wypłacając poszkodowanym zasiłki celowe na podstawie decyzji administracyjnych;
 - wykorzystwała dotację celową na remont lub odbudowę budynków mieszkalnych w kwocie 20.000,00 zł;
 - wykorzystwała dotację celową na remont lub odbudowę budynków gospodarczych w kwocie 10.442,25 zł;
 - dokonała zwrotu części środków finansowych przeznaczonych na wypłatę zasiłków celowych dla poszkodowanych w wyniku zdarzenia o charakterze klęski żywiołowej w ogólnej kwocie 85.456,22 zł.

IV. UWAGI KONTROLERÓW

10. Kontrolerzy ustalili, że:

- a) w przypadku postępowań dotyczących zasiłków celowych na remont lub odbudowę budynków mieszkalnych w kwotach 7.100,00 zł, 2.403,27 zł oraz 11.395,20 zł, Ośrodek Pomocy Społecznej w Rozpry nie wydał decyzji administracyjnych o przyznaniu ww. środków finansowych.

W piśmie OPS w Rozpry z dnia 06.10.2025 r. wskazano, że w postępowaniach dotyczących zasiłków celowych w kwocie 2.403,27 zł oraz 11.395,20 zł, klienci

po otrzymaniu decyzji od ubezpieczycieli nie zgodzili się na przyznane im kwoty i podjęli postępowania odwoławcze. Obie sprawy nie zostały sfinalizowane w roku 2025, dlatego OPS w Rozprzy podjął decyzję o konieczności zwrotu niewypłaconych kwot. Dodatkowo, klient, który wnioskował o zasiłek celowy w kwocie 2.403,27 zł, nie przedstawił rachunków/faktur za poniesione koszty naprawy budynku.

Natomiast zgodnie z informacjami przedstawionymi przez Ośrodek Pomocy Społeczny w Rozprzy, brak decyzji administracyjnej o przyznaniu kolejnemu z poszkodowanych zasiłku w kwocie 7.100,00 zł wynikał z faktu nieprzedstawienia rachunków i faktur potwierdzających poniesienie kosztów odbudowy budynku mieszkalnego w 2025 roku;

- b) w odniesieniu do poszkodowanego, który otrzymał zasiłek celowy w kwocie 20.000,00 zł na remont lub odbudowę budynku mieszkalnego, decyzja administracyjna (PS.40124.34.2025) o przyznaniu ww. środków została wydana w dniu 06.10.2025 r. Z wyjaśnień przekazanych przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Rozprzy wynika, że tego samego dnia zostały przedłożone faktury potwierdzające poniesienie wydatków związanych z remontem budynku mieszkalnego – *„na fakturach nie odnotowano tych dat. Jednakże pracownik socjalny oświadcza, że faktury zostały przedłożone przez klienta w dniu 6 października 2025 r.”*⁹. Mając na uwadze powyższe, kontrolerzy przyjmują, iż poszkodowany dopełnił obowiązku zawartego w części III pkt 15 *Zasad MSWiA z 20.04.2022 r.*
- c) w odniesieniu do poszkodowanej, która wnioskowała o zasiłek celowy na remont lub odbudowę budynku gospodarczego w wysokości 1.000,00 zł, nie wydano decyzji administracyjnej w ww. zakresie, ponieważ *„klientka oświadczyła, że nie posiada faktur za zakupione materiały budowlane. Wielokrotnie informowana o konieczności doręczenia faktur – do zakończenia roku 2025 klientka nie dostarczyła żadnej faktury za wykonany remont uszkodzonego budynku gospodarczego, w związku z powyższym należało zwrócić niewypłaconą kwotę 1 000,00 zł. Dodać należy, że klientka nie podjęła się remontu budynku gospodarczego w 2025 roku”*.
- d) w przypadku poszkodowanej, która otrzymała zasiłek celowy na remont lub odbudowę budynku gospodarczego w wysokości 74.000,00 zł, wydano decyzję

⁹ Pismo Ośrodka Pomocy Społecznej w Rozprzy z dnia 28.04.2026 r. (znak ZO.091.1.2026)

administracyjną (PS.40124.35.2025 z dnia 19.11.2025 r.), w której poinformowano o przyznaniu środków finansowych w wysokości 10.442,25 zł (na taką kwotę opiewały dwie faktury, które zostały przedłożone pracownikowi Ośrodka Pomocy Społecznej w Rozprzy w dniu 14.11.2025 r.). Pozostała część środków w kwocie 63.557,75 zł nie została wypłacona.

W kontekście powyższego należy wskazać, że zgodnie z częścią I punkt 7 *Zasad MSWiA z 20.04.2022 r.*, „pomoc może być przyznawana w drodze jednej lub kilku odrębnych decyzji administracyjnych, którym powinien zostać nadany rygor natychmiastowej wykonalności”¹⁰, zaś w części I punkt 12 *Zasad* mowa jest o możliwości wypłacania pomocy w transzach – „w takim przypadku wypłata kolejnej transzy zasiłku winna zostać poprzedzona weryfikacją sposobu wykorzystania środków przekazanych w ramach wcześniejszej transzy, w szczególności rozliczeniem poprzez przedstawienie imiennych faktur/rachunków”¹¹.

[dowód: akta kontroli: str. 12-13, 30-31, 48-51, 54-55, 68-70, 98-125, 282-333, 334-365, 366-415, 416-456, 457-498, 535-600, 713-718]

V. OCENA KOŃCOWA

11. Wykorzystanie poddanych kontroli środków finansowych w kwocie 216.998,47 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 **prawidłowo z uchybieniami** w ogólnej kwocie 216.998,47 zł (w tym zwrot niewykorzystanych środków w kwocie 85.456,22 zł).

12. Ponadto, jednostce kontrolowanej zaleca się:

- wydawanie decyzji administracyjnych o przyznaniu pełnych kwot zasiłków celowych przeznaczonych na usuwanie skutków zdarzeń o charakterze klęski żywiołowej;
- każdorazowe określanie terminów na przedłożenie rachunków i faktur, potwierdzających poniesienie przez wnioskodawców wydatków związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych w treści wydawanych decyzji administracyjnych;
- dokumentowanie (na przykład w formie notatek służbowych) faktu przedłożenia rachunków/faktur przez poszkodowanych.

¹⁰ Patrz punkt 7.

¹¹ Patrz punkt 7.

Zgodnie z art. 52 ust. 5 ustawy o kontroli w administracji rządowej 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

Błażej Krawczyk
**Dyrektor Wydziału Bezpieczeństwa
i Zarządzania Kryzysowego**
(podpisano elektronicznie)

Do wiadomości:
Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji