

Łądek – Zdrój, 13.08.2025 r.

B.033.36.2025.1

Sz. P. Anna Żabska

Wojewoda Dolnośląski

Dolnośląski Urząd Wojewódzki we Wrocławiu

pl. Powstańców Warszawy 1

50-153 Wrocław

Na podstawie art. 52 ust. 5 ustawy z dnia 15 lipca 2025r. o kontroli w administracji rządowej przestawiam stanowisko i uwagi do sprawozdania z kontroli Gminy Łądek-Zdrój w zakresie: *wydatkowania środków związanych z prowadzeniem akcji przeciwpowodziowej i bieżące usuwanie skutków powodzi z września 2024r. oraz w zakresie inwestycji związanych z usuwaniem skutków powodzi i realizację zadań wynikających z programu odbudowa:*

I. Zgodnie z art. 150 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych dysponent części budżetowej udzielając dotacji, w tym jednostce sektora finansów publicznych, (...) zawiera umowę, która określa w szczególności:

1. szczegółowy opis zadania, w tym cel, na jaki dotacja została przyznana, i termin jego wykonania,
2. wysokość udzielonej dotacji,
3. termin wykorzystania dotacji, nie dłuższy niż do dnia 31 grudnia danego roku budżetowego,
4. termin i sposób rozliczenia udzielonej dotacji,
5. termin zwrotu niewykorzystanej części dotacji, nie dłuższy niż 15 dni od określonego w umowie dnia wykonania zadania,
6. tryb kontroli wykonania zadania; w umowie można postanowić, że kontrola będzie prowadzona na zasadach i w trybie określonych w przepisach o kontroli w administracji rządowej.

Zatem nie jest w kompetencji dotowanego (w tym wypadku Gminy Łądek-Zdrój):

- a. określenie w formie umowy zasad udzielenia dotacji (w tym opisu zadania, zakresu rzeczowego, terminu jej rozliczenia),
- b. przygotowywanie umów i aneksów do umów.

Powyższe, zgodnie ze wskazaniem ustawodawcy, jest w gestii dysponenta części budżetowej (w tym wypadku Wojewody Dolnośląskiego). Brak możliwości ustalenia prawidłowości wydatkowania dotacji celowej przeznaczonej na usuwanie skutków powodzi we wrześniu 2024 r. nie jest wynikiem zaniechań przedstawicieli Gminy Łądek-Zdrój.

Przedstawiciele Gminy Łądek-Zdrój wielokrotnie (zarówno telefonicznie jak i mailowo, przed podpisaniem umów i aneksów), zwracali się o skorygowanie treści projektów umów, w tym: **objęcie umową m.in. kosztów związanymi z obecnością PSP na terenie Gminy Łądek-Zdrój, korekty błędu, korekty klasyfikacji budżetowej.**

II. Zgodnie z cytowanym powyżej przepisem dotujący udzielając dotacji zawiera umowę dotacji. **Zatem przekazanie środków przez dotującego (Wojewodę Dolnośląskiego), w wysokości 26.000.000 zł, przed podpisaniem umowy, nie jest wynikiem działań przedstawicieli Gminy Łądek-Zdrój.**

III. Pisemnie, Gmina Łądek-Zdrój, w dniu 10 grudnia 2024 r. zwróciła się do Wojewody Dolnośląskiego z prośbą o udzielenie dotacji w wysokości 214.780 zł z przeznaczeniem na zakwaterowanie i wyżywienie służb ratunkowych. W konsekwencji, pismem z dnia 24 grudnia 2024 r. Wojewoda Dolnośląski pismem nr FB-BP.3111.682.2024.ABł poinformował Gminę Łądek-Zdrój o zwiększeniu planu dotacji o kwotę 214.780 zł z przeznaczeniem na zadania związane z usuwaniem skutków powodzi. Powyższa zmiana ma odzwierciedlenie w umowie zawartej pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Łądek-Zdrój (aneks nr 4):

- a. par 1 ust. 2 -w katalogu zadań wymieniono m.in.: zapłatę za noclegi funkcjonariuszy PSP,
- b. par 4 umowy – gdzie wskazano łączną kwotę dotacji.

Jednocześnie w par. 1 ust. 1 nie wymieniono wniosku oraz decyzji Ministra Finansów, która stała się podstawą zmiany treści umowy.

- IV. Gmina Łądek-Zdrój, po otrzymaniu środków, w czasie realizacji umowy, informowała telefonicznie, mailowo i pisemnie o realizowanych i planowanych do realizacji wydatkach. Dotujący miał wiedzę, na co Gmina Łądek-Zdrój zamierza przeznaczyć otrzymywane środki. Przykładowo, (w zakresie odbioru i zagospodarowania odpadów popowodziowych, co Kontrolujący wybrali jako próbkę, do kontroli):
1. pismo z dnia 19 listopada 2024 r. , wyjaśniające wydatkowanie kwoty dotacji celowej; w dokumencie Burmistrz Łądko – Zdroju poinformował, iż Gmina Łądek-Zdrój „wywiozła” do utylizacji 29.896,88 ton odpadów ponosząc koszty w wysokości 20.596.543,41 zł,
 2. pismo z dnia 6 grudnia 2024 r. wskazujące, iż Gmina Łądek-Zdrój wywiozła dotychczas do utylizacji 36.581,46 ton odpadów ponosząc koszty w wysokości 26.068.055,54 zł.
- V. W sprawozdaniu z kontroli wskazano, że Gmina Łądek-Zdrój była zobowiązana do przesłania do Wojewody Dolnośląskiego **w terminie 21 dni od dnia finansowego zakończenia zadania**, tj do 21.01.2025 r. **rozliczenia końcowego kosztów zadania** wraz z potwierdzonymi za zgodność z oryginałem kopiami faktur lub rachunków oraz przelewów lub potwierżeń dokonania zapłaty, wystawionymi w związku z wydatkowaniem dotacji i środków własnych oraz protokołu rzeczowo-finansowego końcowego odbioru zadania. W toku czynności kontrolnych ustalono, że Gmina Łądek-Zdrój powyższe dokumenty złożyła w DUW w dniu 06.03.2025 r. Dokumenty rozliczeniowe w dniu 31.12.2024 o godzinie 12:16 zostały przesłane przez pracownika Urzędu Miasta i Gminy Łądek-Zdrój Pana Krzysztofa Krawczyka (adres e-mail: inwestycje@ladek.pl) w formie skanów na następujące adresy pracowników DUW: m.balicka@duw.pl, j.jablonski@duw.pl, m.stadnik@duw.pl. Wśród załączonych do wiadomości dokumentów przez przeoczenie pracownika brakowało druku rozliczenia końcowego. Pracownik UMiG nie otrzymał informacji zwrotnej o braku ww. dokumentu. Informacja o braku właściwego rozliczenia dotarła do Gminy 18 lutego 2025 r. W ślad za tym sprawozdanie w formie papierowej zostało wysłane do DUW pocztą tradycyjną.

Z poważaniem