

KUJAWSKO - POMORSKI  
URZĄD WOJEWÓDZKI  
w Bydgoszczy  
Wydział Infrastruktury i Rolnictwa

URZĄD MIEJSKI W ŚWIECIU	
Wpłynęło dnia	13. LIP. 2017
L. dz. ....	tal. ....
podpis .....	

Bydgoszcz, 7 lipca 2017 r.

WIR.VI.431.5.3.2017.JJ.HK

Pan  
Tadeusz Pogoda  
Burmistrz Świecia

## PROJEKT WYSTĄPIENIA POKONTROLNEGO

Na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) oraz art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 ze zm.) w **Urzędzie Miejskim w Świeciu**, w dniu **6 czerwca 2017 r.** przeprowadzona została kontrola wykorzystania dotacji przyznanej na 2016 rok, na wypłatę dodatku energetycznego odbiorcy wrażliwemu energii elektrycznej, przez:

- **Pana Jakuba Jarzynę** – specjalistę Oddziału Infrastruktury i Rozwoju Regionalnego w Wydziale Infrastruktury i Rolnictwa Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy – kierownika zespołu kontrolującego,
- **Panią Hannę Kubiak** – starszego specjalistę Oddziału Infrastruktury i Rozwoju Regionalnego w Wydziale Infrastruktury i Rolnictwa Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy – członka zespołu kontrolującego,

na podstawie upoważnienia Wojewody Kujawsko - Pomorskiego nr 382/2017 z dnia 31 maja 2017 r.

### Zakres kontroli:

Zakres kontroli obejmował realizację przez Miasto Świecie zadania z zakresu administracji rządowej polegającego na wypłacie dodatków energetycznych odbiorcom wrażliwym energii elektrycznej oraz sposób rozliczenia dotacji na 2016 rok, przekazanej na ten cel przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego.

**Okres objęty kontrolą:** od 1 stycznia 2016 r. do 31 stycznia 2017 r.

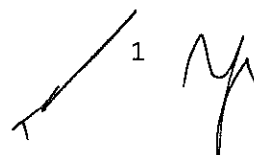
W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolowaną działalność ocenia się: **pozytywnie** na podstawie następujących ustaleń z kontroli.

### 1.1. Status prawny jednostki kontrolowanej

Jednostka kontrolowana jest samorządową jednostką budżetową, która w dokumentach księgowych przedstawia wartość towarów i usług w cenach brutto.

### 1.2. Podstawa prawna przyznawania dodatków energetycznych

1



Podstawę prawną regulującą sprawy związane z przyznawaniem dodatków energetycznych i zasadami przekazywania dotacji na ten cel stanowi ustawa z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne (Dz. U. z 2017 r., poz. 220 ze zm.). Zryczałtowany dodatek energetyczny przyznawany jest od 1 stycznia 2014 r.

Ustawa wprowadziła nową definicję – odbiorca wrażliwy energii elektrycznej. Jest to osoba, której przyznano dodatek mieszkaniowy w rozumieniu art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 21 czerwca 2001 r. o dodatkach mieszkaniowych (Dz. U. z 2017 r., poz. 180), która jest stroną umowy kompleksowej lub umowy sprzedaży energii elektrycznej zawartej z przedsiębiorstwem energetycznym i zamieszkuje w miejscu dostarczania energii elektrycznej.

Dodatek energetyczny przyznaje wójt, burmistrz lub prezydent miasta, w drodze decyzji, na wniosek odbiorcy wrażliwego energii elektrycznej, do którego należy dołączyć kopię umowy kompleksowej lub umowy sprzedaży energii elektrycznej.

Wysokość dodatku energetycznego ustalona została przez Ministra Gospodarki.

W okresie od 1 maja 2015 r., do 30 kwietnia 2016 r., wysokość dodatku energetycznego wprowadzono Obwieszczeniem Ministra Gospodarki z dnia 17 kwietnia 2015 r. (MP z 2015 r., poz. 377). Wysokość dodatku odpowiednio dla gospodarstwa domowego:

- 1) prowadzonego przez osobę samotną – wynosi 11,09 zł/miesiąc;
- 2) składającego się z 2 do 4 osób – wynosi 15,40 zł/miesiąc;
- 3) składającego się z co najmniej 5 osób – wynosi 18,48 zł/miesiąc.

W kolejnym okresie od 1 maja 2016 r., do 30 kwietnia 2017 r., wysokość dodatku energetycznego wprowadzono Obwieszczeniem Ministra Energii z dnia 22 kwietnia 2016 r. (MP z 2016 r., poz. 411). Wysokość dodatku odpowiednio dla gospodarstwa domowego:

- 1) prowadzonego przez osobę samotną – wynosi 11,29 zł/miesiąc;
- 2) składającego się z 2 do 4 osób – wynosi 15,68 zł/miesiąc;
- 3) składającego się z co najmniej 5 osób – wynosi 18,81 zł/miesiąc.

### **1.3. Jednostka odpowiedzialna za realizację zadania w Urzędzie Miasta Świecie**

Sprawy związane z wypłatą dodatków energetycznych prowadzone są przez Referat mieszkaniowy Urzędu Miasta Świecie.

Osobą upoważnioną do wydawania decyzji administracyjnych dotyczących przyznawania dodatku energetycznego, zgodnie z zrządzeniem nr 1138/14 Burmistrza Świecia z dnia 1 sierpnia 2014 roku jest Kierownik Referatu Mieszkaniowego Urzędu Miasta Świecia – Pani Ewa Spionek.

Zrządzenie nr 1138/14 Burmistrza Świecia, stanowi zał. nr 1 do Akt Kontroli.

### **1.4. System naboru, weryfikacji i wydawania decyzji przyznającej dodatki energetyczne**

Możliwość otrzymania dodatku energetycznego, przysługuje każdemu wnioskodawcy, który spełnia następujące warunki:

- ma przyznany dodatek mieszkaniowy,

- posiada podpisaną umowę sprzedaży energii elektrycznej na swoje nazwisko z dostawcą,
- zamieszkuje pod adresem, gdzie dostarczana jest energia elektryczna.

W toku kontroli ustalono, że zgodnie z Rozliczeniem dotacji celowej za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 r., liczba osób, którym przyznano dodatki energetyczne wyniosła: 645 osoby.

Proces wydawania decyzji przyznającej prawo otrzymania dodatku energetycznego w jednostce kontrolowanej rozpoczyna się od poinformowania potencjalnie zainteresowanych osób o możliwości ubiegania się o dodatek energetyczny. Po wydaniu decyzji przyznającej dodatek mieszkaniowy, wnioskodawca składa odpowiednie dokumenty. Następnie sprawdza się w systemie czy dana osoba posiada decyzję przyznającą dodatek mieszkaniowy oraz czy złożona została umowa zakupu energii elektrycznej. W przypadku zebrania wszystkich niezbędnych dokumentów zostaje wydana decyzja podpisana przez upoważnioną osobę.

Szczegółowy opis trybu przyjmowania wniosków i wydawania decyzji w sprawie dodatku energetycznego, stanowi zał. nr 2 do Akt Kontroli.

Rozliczenie dotacji celowej za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 r., stanowi zał. nr 3 do Akt kontroli.

### **1.5. Analiza próby dokumentów na miejscu**

Zespół kontrolujący do analizy dokumentacji związanej z przyznawaniem dodatków energetycznych, wybrał losowo dziesięć spraw z terenu Miasta Świecie.

Analizowane sprawy:

RM.DE.0052.2016,  
RM.824.0218.2016,  
RM.824.0678.2016,  
RM.DE.0221.2016,  
RM.DE.0005.2016,  
RM.DE.0041.2016,  
RM.DE.0074.2016,  
RM.DE.0230.2016,  
RM.DE.0072.2016,  
RM.DE.0088.2016,  
RM.DE.0203.2016,  
RM.DE.0226.2016,  
RM.DE.0227.2016,  
RM.DE.0232.2016.

Wszystkie teczki, w których znajdują się analizowane sprawy zawierają:

- metrykę sprawy,
- wniosek o przyznanie prawa do dodatku energetycznego,
- umowę o świadczenie usługi kompleksowej lub umowę sprzedaży energii elektrycznej zawartej z przedsiębiorstwem energetycznym,
- decyzję o przyznaniu dodatku energetycznego,
- potwierdzenie odbioru.

We wszystkich dziesięciu badanych sprawach potwierdzono prawidłowość przyznania

dodatków energetycznych.

### 1.6. Wydatkowanie dotacji celowej

Beneficjent złożył w dniu 14 grudnia 2015 r., Wniosek o przyznanie dotacji celowej z budżetu państwa na finansowanie wypłaty dodatków energetycznych na I kwartał 2016 r. Wysokość zapotrzebowania została wyliczona na podstawie ilości potencjalnych beneficjentów programu oraz ustawowych stawek dodatków:

- 1) gospodarstwo domowe prowadzone przez osobę samotną –  $112 * 11,09 \text{ zł} = 3.726,24 \text{ zł}$  (na kwartał),
- 2) gospodarstwo domowe składające się z 2 do 4 osób –  $2295 * 15,40 \text{ zł} = 13.629,00 \text{ zł}$  (na kwartał),
- 3) gospodarstwo domowe składające się z co najmniej 5 os. –  $62 * 18,48 \text{ zł} = 3.437,28 \text{ zł}$  (na kwartał).

Uwzględniając 2% kosztów wypłacania dodatku energetycznego (415,85 zł kwartalnie), przewidywana kwartalna łączna kwota wypłat dodatków wynosiła 21.208,37 zł.

Kwota dotacji w podziale na miesiące, wynosiła:

- styczeń – 7.069,45 zł,
- luty – 7.069,46 zł,
- marzec – 7.069,46 zł.

Wobec powyższego, złożono zapotrzebowanie na wypłatę dodatków energetycznych na I kwartał 2016 r. w wysokości 21.208,37 zł.

Zgodnie z zestawieniem Obrotów na Klasyfikacjach wg Kontrahentów, Wydział Finansów i Budżetu KPUW przełał na konto Beneficjenta ww. kwoty w dniach 27 stycznia 2016 r., 8 lutego 2016 r. oraz 7 marca 2016 r.

Beneficjent złożył w dniu 7 marca 2016 r., Wniosek o przyznanie dotacji celowej z budżetu państwa na finansowanie wypłaty dodatków energetycznych na II kwartał 2016 r. Wysokość zapotrzebowania została wyliczona na podstawie ilości potencjalnych beneficjentów programu oraz ustawowych stawek dodatków:

- 1) gospodarstwo domowe prowadzone przez osobę samotną –  $123 * 11,09 \text{ zł} = 4.092,21 \text{ zł}$  (na kwartał),
- 2) gospodarstwo domowe składające się z 2 do 4 osób –  $338 * 15,40 \text{ zł} = 15.615,60 \text{ zł}$  (na kwartał),
- 3) gospodarstwo domowe składające się z co najmniej 5 os. –  $70 * 18,48 \text{ zł} = 3.880,80 \text{ zł}$  (na kwartał).

Uwzględniając 2% kosztów wypłacania dodatku energetycznego (471,77 zł kwartalnie), przewidywana kwartalna łączna kwota wypłat dodatków wynosiła 7.000,88 zł.

Kwota dotacji niewykorzystanej w I kwartale, zaliczona na poczet dotacji należnej w II kwartale następnym wyniosła 0 zł.

Uwzględniając powyższe, kwota zapotrzebowania na II kwartał wynosi: 24.060,38 zł.

Kwota dotacji w podziale na miesiące, wynosiła:

- kwiecień – 8.020,12 zł,

- maj - **8.020,13 zł**,
- czerwiec - **8.020,13 zł**.

Wobec powyższego, złożono zapotrzebowanie na wypłatę dodatków energetycznych na II kwartał 2016 r. w wysokości **24.060,38 zł**.

Zgodnie z zestawieniem Obrotów na Klasyfikacjach wg Kontrahentów, Wydział Finansów i Budżetu KPUW przełał na konto Beneficjenta ww. kwoty w dniu 7 kwietnia, 6 maja 2016 r. oraz 8 czerwca 2016 r.

Beneficjent złożył w dniu 13 czerwca 2016 r., Wniosek o przyznanie dotacji celowej z budżetu państwa na finansowanie wypłaty dodatków energetycznych na III kwartał 2016 r. Wysokość zapotrzebowania została wyliczona na podstawie ilości potencjalnych beneficjentów programu oraz ustawowych stawek dodatków:

- 1) gospodarstwo domowe prowadzone przez osobę samotną -  $124 * 11,29 \text{ zł} = 4.199,88 \text{ zł}$  (na kwartał),
- 2) gospodarstwo domowe składające się z 2 do 4 osób -  $323 * 15,68 \text{ zł} = 15.193,92 \text{ zł}$  (na kwartał),
- 3) gospodarstwo domowe składające się z co najmniej 5 os. -  $62 * 18,81 \text{ zł} = 3.498,66 \text{ zł}$  (na kwartał).

Uwzględniając 2% kosztów wypłacania dodatku energetycznego (**457,85 zł** kwartalnie), przewidywana kwartalna łączna kwota wypłat dodatków wynosiła **23.350,31 zł**.

Kwota dotacji niewykorzystanej w II kwartale, zaliczona na poczet dotacji należnej w III kwartale wyniosła **0,00 zł**.

Uwzględniając powyższe, kwota zapotrzebowania na III kwartał wynosi: **23.350,31 zł**.

Kwota dotacji w podziale na miesiące, wynosiła:

- lipiec - **7.783,43 zł**,
- sierpień - **7.783,44 zł**,
- wrzesień - **7.783,44 zł**.



Wobec powyższego, złożono zapotrzebowanie na wypłatę dodatków energetycznych na III kwartał 2016 r. w wysokości **23.350,31 zł**.

Zgodnie z zestawieniem Obrotów na Klasyfikacjach wg Kontrahentów, Wydział Finansów i Budżetu przełał na konto Beneficjenta ww. kwoty w dniach 8 lipca 2016 r., 8 sierpnia 2016 r., oraz 7 września 2016 r.

Beneficjent złożył w dniu 14 września 2016 r., Wniosek o przyznanie dotacji celowej z budżetu państwa na finansowanie wypłaty dodatków energetycznych na IV kwartał 2016 r.

Wysokość zapotrzebowania została wyliczona na podstawie ilości potencjalnych beneficjentów programu oraz ustawowych stawek dodatków:

- 1) gospodarstwo domowe prowadzone przez osobę samotną -  $117 * 11,29 \text{ zł} = 3.962,79 \text{ zł}$  (na kwartał),
- 2) gospodarstwo domowe składające się z 2 do 4 osób -  $296 * 15,68 \text{ zł} = 13.923,84 \text{ zł}$  (na kwartał),

 <sup>5</sup> 

3) gospodarstwo domowe składające się z co najmniej 5 os. –  $64 * 18,81 \text{ zł} = 3.611,52 \text{ zł}$  (na kwartał).

Uwzględniając 2% kosztów wypłacania dodatku energetycznego (**429,96 zł** kwartalnie), przewidywana kwartalna łączna kwota wypłat dodatków wynosiła **21.928,11 zł**.

Kwota dotacji niewykorzystanej w III kwartale, zaliczona na poczet dotacji należnej w IV kwartale wyniosła **0,00 zł**.

Uwzględniając powyższe, kwota zapotrzebowania na IV kwartał wynosi: **21.928,11 zł**.

Kwota dotacji w podziale na miesiące, wyniosła:

- październik – **7.309,37 zł**,
- listopad – **7.309,37 zł**,
- grudzień – **7.309,37 zł**.

Wobec powyższego, złożono zapotrzebowanie na wypłatę dodatków energetycznych na IV kwartał 2016 r. w wysokości **21.928,11 zł**.

Zgodnie z zestawieniem Obrotów na Klasyfikacjach wg Kontrahentów, Wydział Finansów i Budżetu KPUW przełał na konto Beneficjenta ww. kwoty w dniach 10 października 2016 r., 7 listopada 2016 r. oraz 7 grudnia 2016 r.

Niewykorzystaną część dotacji z I kwartału zwrócono w dniu 14 kwietnia 2016 r., w kwocie **14.338,16 zł**.

Niewykorzystaną część dotacji z II kwartału zwrócono w dniu 15 lipca 2016 r., w kwocie **17.569,74 zł**.

Niewykorzystaną część dotacji z III kwartału zwrócono w dniu 7 października 2016 r., w kwocie **16.519,29 zł**.

Niewykorzystaną część dotacji z IV kwartału zwrócono w dniu 30 grudnia 2016 r., w kwocie **14.700,07 zł**.

Łączna kwota przyznanych środków na dodatki energetyczne w czterech kwartałach 2016 r. wyniosła **90.547,17 zł**, zwrócono łącznie **63.127,26 zł**, faktyczna kwota wydatkowania wyniosła **27.419,91 zł**.

Zestawienie Obrotów na Klasyfikacjach wg Kontrahentów, Wydział Finansów i Budżetu K-PUW stanowi zał. nr 4 do Akt kontroli.

## **1.7. Kontrole**

Przedmiotowe zagadnienie nie było wcześniej kontrolowane przez Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki.

## **1.8. Ocena kontrolowanej działalności, wynikająca z ustaleń opisanych w pkt. 1.1 – 1.8**

W wyniku przeprowadzonego postępowania kontrolnego stwierdzono:

1. Poprawną procedurę weryfikacji wniosków o przyznanie dodatku energetycznego,
2. Poprawną procedurę wydawania decyzji przyznających dodatki energetyczne,
3. Poprawny system wnioskowania i przekazywania dodatków,
4. Poprawny system rozliczania dodatków energetycznych.

## Zalecenia pokontrolne

Brak.

Wykaz załączników do Akt kontroli:

1. Zarządzenie Nr 1138/14 Burmistrza Świecia z dnia 1 sierpnia 2014 roku w sprawie upoważnienia dla Kierownika Referatu Mieszkaniowego,
2. Szczegółowy opis trybu przyjmowania wniosków i wydawania decyzji w sprawie przyznania dodatku energetycznego,
3. Rozliczenie dotacji celowej za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.,
4. Zestawienie Obrotów na Klasyfikacjach wg Kontrahentów, Wydział Finansów i Budżetu K-PUW.

W terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego Projektu wystąpienia pokontrolnego należy przesłać do jednostki kontrolującej parafowany na każdej stronie oraz podpisany przez osobę upoważnioną w jednostce kontrolowanej 1 egzemplarz Projektu wystąpienia pokontrolnego lub zgłosić zastrzeżenia.

Zgodnie z art. 40 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) kierownik jednostki kontrolowanej ma prawo do zgłoszenia, w terminie 7 dni roboczych od dnia otrzymania projektu, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego. Na wniosek kierownika jednostki kontrolowanej, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń, termin ten może być przedłużony na czas oznaczony przez kierownika jednostki kontrolującej. Kontrolę wpisano do książki kontroli pod nr 3.

Projekt wystąpienia pokontrolnego sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz otrzymuje kierownik jednostki kontrolowanej, a drugi egzemplarz pozostaje w aktach kontroli.

1.	<p>Specjalista <i>Jakub Jarzyniec</i> ..... (podpis i pieczęć kontrolera)</p> <p>Starszy specjalista <i>Hanna Kubiak</i> <i>Hanna Kubiak</i></p>	<p>Dyrektor Wydziału Infrastruktury i Rolnictwa <i>Zygmunt Borkowski</i> ..... (podpis i pieczęć kierownika komórki do spraw kontroli)</p>	<p>z up. BURMISTRZA <i>Krzysztof Kuczkowski</i> ..... (podpis Kierownika Jednostki Kontrolowanej) Zastępca Burmistrza</p>
2.	<p>..... (podpis i pieczęć kontrolera)</p>		

