

Znak sprawy:
FNP.KZ.1712.3.2013.MM

**PROTOKÓŁ
Z KONTROLI PRZEPROWADZONEJ
W
ZAKŁADZIE GOSPODARKI
KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ
w Twardogórze**

TEMAT KONTROLI:

**Kontrola dokumentacji finansowej Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej
w Twardogórze
w zakresie wypłaconych dodatków mieszkaniowych**

Twardogóra, czerwiec 2013 r.

Protokół
z przeprowadzonej kontroli

Kontrola przeprowadzona została w okresie od 17 maja do 14 czerwca 2013 r. przez zespół kontrolujący powołany Zarządzeniem Nr 599.2013 Burmistrza Miasta i Gminy Twardogóra z dnia 17 maja 2013 r. w sprawie przeprowadzenia kontroli dokumentacji finansowej Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Twardogórze w zakresie wypłaconych dodatków mieszkaniowych, w składzie:

Małgorzata Michałowska - Przewodniczący Zespołu Kontrolującego;
Izabela Kłosowska - Członek Zespołu Kontrolującego;

Członkowie zespołu kontrolującego działali również w oparciu o imienne upoważnienia Burmistrza Miasta i Gminy Twardogóra z dnia 17 maja 2013 r.: Nr OR.077.384.2013 dla Małgorzaty Michałowskiej oraz nr OR.077.385.2013 dla Izabeli Kłosowskiej.

Wobec powyższego zespół kontrolujący stwierdza, co następuje:

Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Twardogórze działa na podstawie Uchwały Nr 85/XXII/92 Rady Miasta i Gminy w Twardogórze z dnia 24.03.1992r. w sprawie przekształcenia Miejskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Twardogórze w zakład budżetowy, a następnie, zgodnie z Uchwałą Nr XLVI/310/10 Rady Miejskiej w Twardogórze z dnia 10 listopada 2010 roku w sprawie zmiany uchwały Nr XXXII/222/09, Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Twardogórze jako samorządowy zakład budżetowy.

Dyrektorem Zakładu jest Pan Alojzy Kulig – zatrudniony na podstawie umowy o pracę na czas określony, zgodnie z Zarządzeniem Nr 602/09 Burmistrza Miasta i Gminy Twardogóra z dnia 30 czerwca 2009 r.

Dyrektor posiada Pełnomocnictwo udzielone na podstawie:

- 1) Zarządzenia nr 608/09 Burmistrza Miasta i Gminy Twardogóra z dnia 1 lipca 2009 r. w sprawie udzielenia pełnomocnictwa ogólnego dla dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Twardogórze,
- 2) Pełnomocnictwa Nr 9/2010 z 13.12.2010 roku,
- 3) Zarządzenia Nr 345.2012 Burmistrza Miasta i Gminy Twardogóra z dnia 24 kwietnia 2012 roku w sprawie: udzielenia pełnomocnictwa dla dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Twardogórze dla sprawowania zarządu mieszkaniowym zasobem gminy - **załącznik nr 1**

Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Twardogórze swoje zadania – o charakterze użyteczności publicznej - wykonuje na podstawie statutu uchwalonego Uchwałą Nr XXXII/222/09 Rady Miejskiej w Twardogórze z 26 czerwca 2009 roku w sprawie: uchwalenia Statutu Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Twardogórze. Do zadań tych należy:

- 1) gospodarowanie gminnym zasobem mieszkaniowym,
- 2) zarządzanie wspólnotami mieszkaniowymi,
- 3) zbiorowego zaopatrzenia w wodę i odprowadzanie ścieków komunalnych,
- 4) utrzymania czystości i porządku na terenie gminy,
- 5) odbioru nieczystości stałych i płynnych,

- 6) segregacji odpadów,
- 7) utrzymania i eksploatacji gminnego składowiska odpadów komunalnych,
- 8) utrzymania i rozwoju terenów zieleni miejskiej,
- 9) usług pogrzebowych wraz z utrzymaniem cmentarzy komunalnych,
- 10) wykonywania bieżących napraw jezdni i chodników oraz ich całorocznego utrzymania,
- 11) innych zadań zleconych przez Gminę Twardogóra na podstawie i w granicach obowiązującego prawa - **załącznik nr 2.**

Dodatki mieszkaniowe zgodnie z Zarządzeniem Wewnętrznym Nr 5/2013 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Twardogórze z dnia 14.02.2013 roku w sprawie: wprowadzenia regulaminu Organizacyjnego Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Twardogórze w strukturze zakładu są umiejscowione w dziale księgowości – **załącznik nr 3**

Pracownikiem odpowiedzialnym za sprawy związane z dodatkami mieszkaniowymi odpowiedzialny jest referent ds. dodatków mieszkaniowych zgodnie z zakresem obowiązków podpisanym w dniu 02.11.2006 rok – **załącznik nr 4.** Do obowiązków referenta ds. dodatków mieszkaniowych należy m.in.:

- przyjmowanie, sprawdzanie wniosków o dodatek mieszkaniowy,
- prowadzenie rejestru wpływu wniosków,
- wystawianie decyzji,
- sporządzanie list wg decyzji przyznających dodatek mieszkaniowy z podziałem na poszczególnych zarządców,
- sporządzanie list wypłat ryczałtu i przekazywanie do dalszej realizacji,
- wystawianie dowodów przelewów na poszczególnych zarządców,
- wystawianie decyzji wstrzymujących,
- sporządzanie zestawień wg potrzeb i rozliczeń z UMiG.

W zakresie upoważnień referent ds. dodatków mieszkaniowych posiada:

- 1) upoważnienie l.dz.2708/07 z 26.06.2007 roku dyrektora ZGKIM do przeprowadzenia wywiadów środowiskowych mających na celu ustalenie uprawnień dodatków mieszkaniowych przewidzianych ustawą z dnia 21 czerwca 2001 r. o dodatkach mieszkaniowych,
- 2) legitymację pracownika nr 1 z 2011 roku do przeprowadzenia wywiadów środowiskowych mających na celu ustalenie uprawnień dodatków mieszkaniowych przewidzianych ustawą z dnia 21 czerwca 2001 r. o dodatkach mieszkaniowych.

Do obsługi dodatków mieszkaniowych Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Twardogórze korzysta w programie DoM, wersja 1.11a Komputerowy system rejestracji i obliczania dodatków mieszkaniowych firmy WiGSoft z Warszawy od 1995 roku.

Na podstawie wprowadzonych informacji z systemu są generowane decyzje.

1. Informacje ogólne w zakresie tematu kontroli

Kontrola dodatków mieszkaniowych była już przeprowadzona w roku 2011, zgodnie z Zarządzeniem Nr 69.2011 Burmistrza Miasta i Gminy Twardogóra z dnia 2011 roku w sprawie przeprowadzenia kontroli dokumentacji finansowej Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Twardogórze.

Weryfikacją objęto: styczeń, luty oraz marzec 2011 roku. Zostały wydane następujące

zalecenia oraz otrzymano sprawozdanie z ich realizacji, co przedstawia tabela Nr 1.

Tabela Nr 1.

Lp.	Wydane zalecenia	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych
1.	przeprowadzać wywiady środowiskowe u osób składających wnioski o przyznanie dodatku mieszkaniowego	Termin realizacji - na bieżąco - przeprowadzanie wywiadu środowiskowego i osób składających po raz pierwszy wniosek o przyznanie dodatku, - przeprowadzanie wywiadu środowiskowego u osób, u których zmieniła się sytuacja materialna, zawodowa, zdrowotna i rodzinna - przeprowadzanie wywiadu środowiskowego wyrywkowo jeżeli jest podejrzenie występowania dysproporcji między niskimi dochodami wykazanymi w złożonej deklaracji a faktycznym stanem majątkowym wnioskodawcy,
2.	pracownik merytorycznie odpowiedzialny za dodatki mieszkaniowe powinien posiadać odpowiednie upoważnienie, w formie legitymacji, do przeprowadzenia wywiadu środowiskowego, zgodnie ze wzorem wynikającym z Rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 27 grudnia 2001 r. w sprawie sposobu przeprowadzania wywiadu środowiskowego, wzoru kwestionariusza wywiadu oraz oświadczenia o stanie majątkowym wnioskodawcy i innych członków gospodarstwa domowego, a także wzoru legitymacji pracownika upoważnionego do przeprowadzenia wywiadu (Dz. U. z 2001 r., Nr 156, poz. 1828);	Pracownik posiada legitymację zgodnie ze wzorem wynikającym z Rozporządzenia Ministra Infrastruktury.
3.	pracownik merytorycznie odpowiedzialny za dodatki mieszkaniowe nie może wypełniać w imieniu wnioskodawców wniosków o przyznanie dodatku mieszkaniowego	Pracownik zastosuje się do zaleceń.
4.	wzywać na podstawie kodeksu postępowania administracyjnego wnioskodawców o uzupełnienie złożonych wniosków;	Wnioski zostały uzupełnione zgodnie z zaleceniami
5.	stosować pieczęć zawierającą informację „Z upoważnienia” przy podpisywaniu przez Dyrektora ZGKiM w Twardogórze decyzji przyznających dodatki mieszkaniowe	Stosujemy pieczęć zgodnie z zaleceniami
6.	zmienić podstawę prawną w wydawanych decyzjach na właściwe, obowiązujące zapisy;	Podstawa prawna została zmieniona.

Protokół w przeprowadzonej kontroli został podpisany przez członków zespołu kontrolującego oraz dyrektora ZGKiM pana Alojzego Kuliga w dniu 05.07.2011 roku.

Podjęte czynności kontrolne dotyczą dokumentacji finansowej w zakresie wypłaconych dodatków mieszkaniowych okres 3 miesięcy od 01 lipca do 30 września 2012 roku.

2. Podstawy prawne wypłaty dodatków mieszkaniowych

Zasady, tryb przyznawania, ustalania wysokości oraz wypłacania dodatków mieszkaniowych regulują:

- 1) ustawa z dnia 21 czerwca 2001 r. o dodatkach mieszkaniowych (Dz. U. z 2001 r., Nr 71, poz. 734 ze zm.) – zwana dalej „Ustawą”;
- 2) Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2001 r. w sprawie dodatków

mieszkańczych

(Dz. U. z 2001 r., Nr 156, poz. 1817) – zwane dalej „Rozporządzeniem Rady Ministrów”;

- 3) Rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 27 grudnia 2001 r. w sprawie sposobu przeprowadzania wywiadu środowiskowego, wzoru kwestionariusza wywiadu oraz oświadczenia o stanie majątkowym wnioskodawcy i innych członków gospodarstwa domowego, a także wzoru legitymacji pracownika upoważnionego do przeprowadzenia wywiadu (Dz. U. z 2001 r., Nr 156, poz. 1828) – zwane dalej „Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury”;

3. Analiza wypłaconych dodatków mieszkaniowych

Środki na wypłatę dodatków mieszkaniowych są przekazywane do Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Twardogórze na podstawie wniosków (zapotrzebowań) składanych przez ZGKIM.

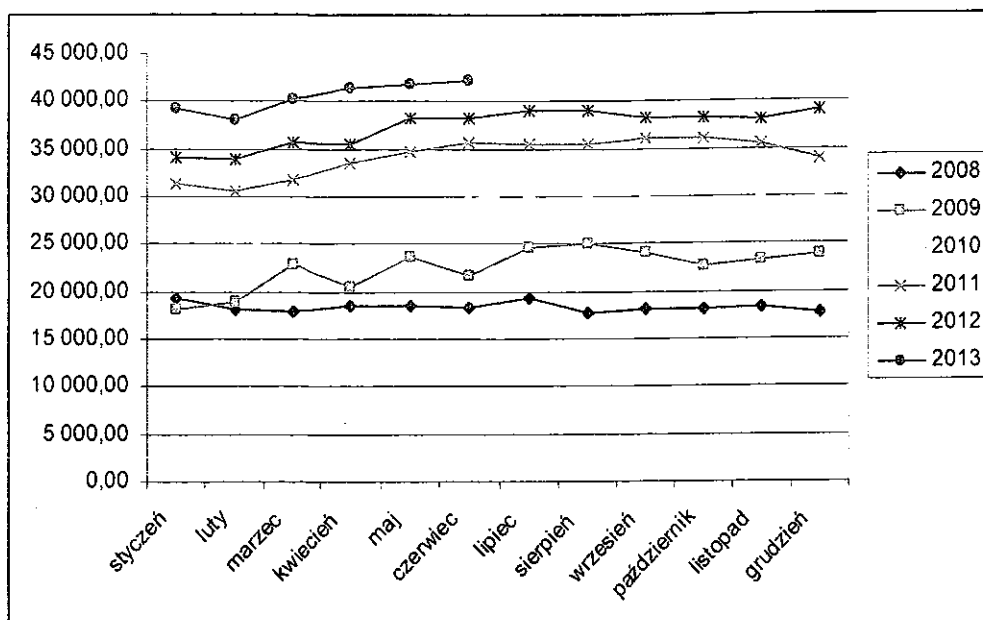
Składane zapotrzebowania w okresie 2008 do 30.06.2013 przedstawia poniższa tabela.

Tabela Nr 2.

Lp.	miesiąc	lata					
		2008	2009	2010	2011	2012	2013
1.	styczeń	19 390,02	18 238,47	23 315,15	31 291,80	34 182,06	39 180,54
2.	luty	18 202,09	18 940,25	24 454,91	30 646,81	33 951,59	38 133,69
3.	marzec	17 988,95	22 987,54	26 061,18	31 840,27	35 744,58	40 307,90
4.	kwiecień	18 520,17	20 544,55	28 086,19	33 521,40	35 621,86	41 545,67
5.	maj	18 594,29	23 607,14	28 653,46	34 683,42	38 369,53	41 803,71
6.	czerwiec	18 273,99	21 769,15	29 859,70	35 630,19	38 334,03	42 283,96
01.01-30.06		110 969,51	126 087,10	160 430,59	197 613,89	216 203,65	243 255,47
7.	lipiec	19 298,47	24 661,82	30 401,11	35 600,27	39 141,07	
8.	sierpień	17 736,24	25 002,64	30 291,00	35 608,00	39 039,22	
9.	wrzesień	18 228,46	24 148,46	30 624,57	36 188,24	38 320,02	
10.	październik	18 133,52	22 745,12	30 762,20	36 099,50	38 325,98	
11.	listopad	18 280,33	23 278,45	30 109,27	35 511,24	38 081,58	
12.	grudzień	17 778,00	23 867,81	30 144,63	33 848,79	39 030,70	
01.07-31.12		109 455,02	143 704,30	182 332,78	212 856,04	231 938,57	0,00
razem		220 424,53	269 791,40	342 763,37	410 469,93	448 142,22	243 255,47

wzrost kwotowy

	2008	2009	2010	2011	2012	2013
wzrost w zł do 2008		49 366,87	122 338,84	190 045,40	227 717,69	132 285,96
wzrost w zł do 2009			72 971,97	140 678,53	178 350,82	117 168,37
wzrost w zł do 2010				67 706,56	105 378,85	82 824,88
wzrost w zł do 2011					37 672,29	45 641,58
wzrost w zł do VI.2012						27 051,82
wzrost %						
	2008	2009	2010	2011	2012	2013
wzrost % do 2008		122,40%	155,50%	186,22%	203,31%	219,21%
wzrost % do 2009			127,05%	152,14%	166,11%	192,93%
wzrost % do 2010				119,75%	130,74%	151,63%
wzrost % do 2011					109,18%	123,10%
wzrost % do VI.2012						112,51%



Wnioski:

- 1) widoczny jest duży wzrost kwoty wypłaconych świadczeń za okres I-VI.2013 do I-VI.2008 roku wynosi 132.285,96 zł (219,21%),
- 2) najwyższy wzrost wypłaconych świadczeń jest widoczny w latach 2010 oraz 2011,

Zestawienie przyjętych wniosków oraz przeprowadzonych wywiadów w okresie 2008 – czerwiec 2013 przedstawia tabela nr 3.

Tabela Nr 3.

Lp.	Rok	wnioski						Przeprowadzone wywiady przez			% wywiadów do podań
		pozytywne		negatywne		nie rozpatrzone	ogółem	ZGKIM	MGOPS	ogółem	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	2008	240	91,95%	20	7,66%	1	261		5	5	1,92%
2.	2009	264	93,95%	17	6,05%		281		6	6	2,14%
3.	2010	309	94,79%	17	5,21%		326		6	6	1,84%
4.	2011	327	95,06%	15	4,36%	2	344		7	7	2,03%
5.	2012	346	94,54%	17	4,64%	3	366		7	7	1,91%
6.	2013	143	95,33%	6	4,00%	1	150		10	10	6,67%
razem		1 629		92		7	1 728	0	41	41	2,37%
%		94,27%		5,32%							

Wnioski:

- 1) zauważalny jest wysoki poziom pozytywnie rozpatrzonych wniosków o udzielenie dodatków mieszkaniowych w poszczególnych latach wynosi ponad 90 % złożonych wniosków,
- 2) zauważalny jest bardzo niski poziom przeprowadzonych wywiadów w stosunku do pozytywnie rozpatrzonych wniosków,
- 3) w 2013 roku (w okresie od stycznia do czerwca) następuje wzrost ilości przeprowadzonych wywiadów w stosunku do lat poprzednich,

4. Zasady przyznania dodatku mieszkaniowego

Kryteria przyznania dodatku mieszkaniowego:

- 1) tytuł prawny do posiadanego lokalu mieszkalnego (np. własność, najem, itp.)
- 2) średniomiesięczny dochód na jednego członka rodziny w okresie 3 miesięcy poprzedzających termin złożenia wniosku
 - a) gospodarstwo jednoosobowe 175 % najniższej emerytury
w 2012 r. = 799,18 x 125 % => 1.398,57 zł
 - b) gospodarstwo wieloosobowe 125 % najniższej emerytury
w 2012 r. = 799,18 x 125 % => 998,98 zł
- 3) normatywna powierzchnia użytkowa (powierzchnia: pokoi, kuchni, korytarzy, łazienki i innych pomieszczeń wspólnych) w przeliczeniu liczbę członków gospodarstwa domowego:
 - a) 35 m² - dla 1 osoby,
 - b) 40 m² - dla 2 osób
 - c) 45 m² - dla 3 osób
 - d) 55 m² - dla 4 osób
 - e) 65 m² - dla 5 osób
 - f) 70 m² - dla 6 osób, dla każdej kolejnej osoby zwiększa się normatywną powierzchnię lokalu o 5 m²
- 4) normatywną powierzchnię powiększa się o 15 m² jeżeli w lokalu mieszkalnym zamieszkuje osoba niepełnosprawna poruszająca się na wózku, lub osoba niepełnosprawna której niepełnosprawność wymaga zamieszkiwania w oddzielnym pokoju,
- 5) wydatki na normatywną powierzchnię zajmowanego lokalu mieszkalnego oblicza się, dzieląc wydatki za ten lokal przez jego powierzchnię użytkową i mnożąc uzyskany w ten sposób wskaźnik przez normatywną powierzchnię,
- 6) dodatek mieszkaniowy przysługuje, gdy powierzchnia użytkowa lokalu mieszkalnego nie przekracza normatywnej powierzchni o więcej niż:
 - a) 30% albo
 - b) 50% pod warunkiem, że udział powierzchni pokoi i kuchni w powierzchni użytkowej tego lokalu nie przekracza 60%
- 7) wysokość dodatku mieszkaniowego stanowi różnicę między wydatkami przypadającymi na normatywną powierzchnię użytkową zajmowanego lokalu mieszkalnego, a kwotą stanowiącą wydatki poniesione przez osobę otrzymującą, w wysokości:
 - a) 15% dochodów gospodarstwa domowego - w gospodarstwie jednoosobowym,
 - b) 12% dochodów gospodarstwa domowego - w gospodarstwie 2-4-osobowym,
 - c) 10% dochodów gospodarstwa domowego - w gospodarstwie 5-osobowym i większym.
- 8) wydatkami są:
 - a) czynsz,
 - b) opłaty związane z eksploatacją i utrzymaniem nieruchomości w częściach przypadających na lokale mieszkalne w spółdzielni mieszkaniowej,
 - c) zaliczki na koszty zarządu nieruchomością wspólną,
 - d) odszkodowanie za zajmowanie lokalu bez tytułu prawnego,
 - e) inne niż wymienione w pkt a-d opłaty za używanie lokalu mieszkalnego,
 - f) opłaty za energię ciepłą, wodę, odbiór nieczystości stałych i płynnych,
 - g) wydatek stanowiący podstawę obliczania ryczałtu na zakup opału.
- 9) nie stanowią wydatków, wydatki poniesione z tytułu:

- a) ubezpieczeń, podatku od nieruchomości, opłat za wieczyste użytkowanie gruntów,
- b) opłat za gaz przewodowy, energię elektryczną, dostarczane do lokalu mieszkalnego (domu jednorodzinnego) na cele bytowe
- 10) Dodatek mieszkaniowy przyznaje, na wniosek osoby uprawnionej do dodatku mieszkaniowego, wójt, burmistrz lub prezydent miasta, w drodze decyzji administracyjnej. Do wniosku dołącza się deklarację o dochodach gospodarstwa domowego za okres 3 miesięcy kalendarzowych poprzedzających dzień złożenia wniosku oraz inne niezbędne dokumenty.
- 11) Organ (wójt, burmistrz lub prezydenta miasta) odmawia przyznania dodatku mieszkaniowego, jeżeli w wyniku przeprowadzenia wywiadu środowiskowego ustali, że:
- a) występuje rażąca dysproporcja pomiędzy niskimi dochodami wykazanymi w złożonej deklaracji, a faktycznym stanem majątkowym wnioskodawcy, wskazującym, że jest on w stanie uiszczać wydatki związane z zajmowaniem lokalu mieszkalnego (domu jednorodzinnego) wykorzystując własne środki i posiadane zasoby majątkowe lub
- b) faktyczna liczba wspólnie stale zamieszkujących i gospodarujących z wnioskodawcą jest mniejsza niż wykazana w deklaracji.
- 12) dodatek mieszkaniowy przyznaje się na okres 6 miesięcy, licząc od pierwszego dnia miesiąca następującego po dniu złożenia wniosku.

5. Kontrola złożonych wniosków

Kontrolą objęto okres od 01.07.2012-30.09.2012 r. W wskazanym okresie łącznie wydano 84 decyzje.

Tabela Nr 4.

Lp.	Miesiąc	Liczba wydanych decyzji	Liczba decyzji pozytywnych	Liczba decyzji odmownych	Liczba dec. poddanych kontroli	% decyzji kontrolowanych do wydanych decyzji
1.	Lipiec	27	25	2	15	55,56 %
2.	Sierpień	27	26	1	13	48,15 %
3.	Wrzesień	30	26	0	15	50,00 %
Razem		84	77	3	43	51,19 %

Kontrolą szczegółową objęto decyzje:

- 1) miesiąc lipiec: 153/2012, 155/2012, 157/2012, 159/2012, 160/2012-dec.odmowna, 161/2012, 163/2012, 165/2012, 167/2012, 169/2012, 171/2012, 173,2012, 175/2012, 176/2012-dec.odmowna, 177/2012,
- 2) miesiąc sierpień: 181/2012, 183/2012, 185/2012, 187/2012, 189/2012-dec.w systemie do obsługi dodatków mieszkaniowych została wystawiona jednak nie ujęto jej w ewidencji decyzji oraz nie przekazano wnioskodawcy, 191/2012, 193/2012, 195/2012, 197/2012, 199/2012, 201/2012, 203/2012, 205/2012,
- 3) miesiąc wrzesień: 208/2012, 210/2012, 212/2012, 214/2012, 216/2012, 218/2012, 220/2012, 222/2012, 224/2012, 226/2012, 228/2012, 230/2012, 232/2012, 234/2012, 236/2012 – załącznik nr 5

Wnioski i ustalenia:

- 1) wnioski są przyjmowane przez referenta ds. dodatków mieszkaniowych – na wnioskach brak jest daty wpływu wniosku do ZGKiM – obowiązek potwierdzenia daty wpływu wniosku wynika z zapisów instrukcji kancelaryjnej,

podpis

- 2) prowadzone są rejestry – zestawienia przyznaných dodatków mieszkaniowych za poszczególne miesiące oraz według zarządców – rejestry prowadzone są ręcznie przez referenta – **załącznik nr 6**
- 3) prowadzony jest rejestr – Dziennik korespondencji, w którym są ewidencjonowane wydane decyzje według kolejności numeracji decyzji, – **załącznik nr 7.**
- 4) wszystkie przedstawione do kontroli decyzje są wydane w terminie – zgodnie z KPA,
- 5) w jednym przypadku ujętym w ewidencji pod nr 189/2012 nie została wydana decyzja o odmowie przyznanego dodatku mieszkaniowego, zostało przedstawione pismo skierowane do wnioskodawcy informujący o odmowie rozpatrzenia wniosku, podpisany przez referenta ds. dodatków mieszkaniowych (*w karcie służby pracownika nie ma upoważnienia kierownika zakładu do korespondencji w zakresie kontroli przez referenta*), w tym również przypadku w trakcie kontroli w siedzibie ZGKiM poproszono o wykazanie tej decyzji w systemie komputerowym dot. dodatków mieszkaniowych, decyzja została zaewidencjonowana jednak zgodnie z informacją od referenta ds. mieszkaniowych decyzja ta nie została wydrukowana i przekazana do wnioskodawcy – **załącznik nr 8.**
- 6) na podstawie zestawienia decyzji z badanego okresu, stwierdzamy iż w kilku przypadkach tj. 33 na 84 decyzje wysokość przyznanego dodatku mieszkaniowego przekracza 100 % udokumentowanych wydatków (za 1 m-c = 477,11 zł x 6 m-cy = 2.864,64 zł)- – **załącznik nr 9.**
- 7) Kontrolą szczegółową objęto decyzje:
 - a) miesiąc lipiec: 153/2012, 155/2012, 157/2012, 159/2012, 160/2012-dec.odmowna, 161/2012, 163/2012, 165/2012, 167/2012, 169/2012, 171/2012, 173,2012, 175/2012, 176/2012-dec.odmowna, 177/2012,
 - b) miesiąc sierpień: 181/2012, 183/2012, 185/2012, 187/2012, 189/2012-dec.w systemie do obsługi dodatków mieszkaniowych została wystawiona jednak nie ujęto jej w ewidencji decyzji oraz nie przekazano wnioskodawcy, 191/2012, 193/2012, 195/2012, 197/2012, 199/2012, 201/2012, 203/2012, 205/2012,
 - c) miesiąc wrzesień: 208/2012, 210/2012, 212/2012, 214/2012, 216/2012, 218/2012, 220/2012, 222/2012, 224/2012, 226/2012, 228/2012, 230/2012, 232/2012, 234/2012, 236/2012 – **załącznik 10.**

Ustalono:

- w 17 na 43 weryfikowane decyzje wnioskodawcy oświadczali o uzyskanych dochodach z pracy dorywczej w wysokości od łącznej 150,- zł do 3.000,- zł za okres 3 miesięcy. Tylko w jednym przypadku u wnioskodawcy był przeprowadzany wywiad środowiskowy (decyzja 205/2012) przy czym oświadczenie o stanie majątkowym złożyła tylko 1 osoba pomimo iż wnioskodawca do przeliczeń i ustalenia wysokości dodatku wykazał w gospodarstwie 5 osób (w tym 2 osoby nieletnie),
- w 2 na 43 weryfikowane decyzje był przeprowadzony wywiad środowiskowy,
- błędnie liczono wartość 1 kilowatogodziny do ustalenia ryczałtu na opał (wartość była zawyżana) co skutkowało błędnym wyliczeniem kwoty ryczałtu za opał i w konsekwencji zawyżyło wartość wypłaconego dodatku mieszkaniowego-losowo wytypowano 15 wniosków, wyniki przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5.

Lp.	nr decyzji	data decyzji	pow. lokalu / pow. normatywna.	liczba osób	Wartość kilowatogodziny				podstawa do przeliczeń ryczałtu za opał			
					wg decyzji	prawidłowa		różnica	brak			różnica
						bez vat	z vat		CO	cieplej wody	brak gazu	
1.	2.	3.	7.	8.	10.	11.	12.	13.	15.	16.	17.	18.
1.	153.	20.06.2012	18,40	4	0,5606	0,4476	0,5506	0,0100	50,65	44,05	8,81	-1,89
									51,58	44,85	8,97	

2.	155.	20.06.2012	32,50	4	0,4601	0,3700	0,4551	0,0050	73,96 74,77	36,41 36,81	7,28 7,36	-1,29
3.	157.	20.06.2012	40,00	2	0,6150	0,4580	0,5634	0,0516	112,67 123,00	22,53 24,60	6,76 7,38	-13,01
4.	159.	20.06.2012	26,80	2	0,5526	0,4427	0,5445	0,0081	72,96 74,05	21,78 22,10	6,53 6,63	-1,51
5.	160.	20.06.2012	58,80	2	0,5404	0,4486	0,5518	-0,0114				0,00
6.	161.	20.06.2012	27,30	1	0,6089	0,4579	0,5632	0,0457	76,88 83,11	11,26 12,18	5,63 6,09	-7,60
7.	163.	20.06.2012	67,50	5	0,5584	0,4406	0,5420	0,0164	182,91 181,48	54,20 55,84	9,76 10,05	-0,50
8.	165.	21.06.2012	65,00	4	0,5559	0,4472	0,5500	0,0059	178,75 180,78	44,00 44,47	8,80 8,89	-2,59
9.	167.	21.06.2012	48,30	3	0,5523	0,4407	0,5421	0,0102			7,59 7,73	-0,14
10.	169.	21.06.2012	48,90	5	0,5498	0,4418	0,5434	0,0064	132,85 134,43	54,34 54,98	9,78 9,90	-2,34
13.	175.	22.06.2012	41,00	4	0,5577	0,4484	0,5516	0,0061	113,07 114,33	44,13 44,62	8,83 8,92	-1,85
14.	176.	22.06.2012	36,90	4	0,5579	0,4498	0,5532	0,0047	102,07 102,93	44,26 44,83	8,85 8,93	-1,51
15.	177.	25.06.2012	31,30	5	0,5629	0,4493	0,5526	0,0103	86,49 88,09	55,26 56,29	9,95 10,13	-2,81

8) w zakresie danych przyjętych jako podstawa wydania decyzji (wytypowano decyzje losowo: 181/2012, 183/2012, 185/2012, 187/2012, 191/2012, 193/2012, 195/2012, 197/2012, 199/2012, 201/2012, 203/2012, 205/2012 – łącznie 13 wniosków):

- brak jest daty wpływu wniosku do ZGKiM jest tylko potwierdzenie przyjęcia wniosku przez referenta ds. dodatków mieszkaniowych,
- daty wniosków są inna niż daty wniosku wpisana w decyzji,
- wnioski są wypełniane przez wnioskodawców, pozycje: 5, 5a, 12 i 13 są w większości przypadków są wypełniane i zatwierdzane przez zarządców,
- wnioskodawcy składają oświadczenie o przekazaniu przyznanej kwoty dodatku mieszkaniowego zarządcy, w większości wniosków jest dyspozycja o przekazaniu dodatku nie zależnie od wysokości naliczonego dodatku, nawet w przypadku gdy wysokości przyznanego dodatku jest wyższa niż łączna kwota wydatków na mieszkanie za ostatni miesiąc (dec. 205/2012) oraz przy wskazaniu przez zarządcę iż wnioskodawca spłaca zadłużenie w ratach za zgodą zarządu,
- do każdego z weryfikowanych wniosków załączona jest deklaracja o wysokości dochodów i jest podpisana przez wnioskodawcę,
- do wniosków w większości są załączane zaświadczenia z PUP wnioskodawców lub ich pełnoletnich członków gospodarstw ,
- w przypadku wniosku do **decyzji nr 181/2012** wykazano 2 osoby, jako dochody wykazano:

➤ 1 osoba - świadczenie emerytalne i dodatek pielęgnacyjny, do przeliczenia dochodu przyjęto wartość świadczenia w niższej wartości pomniejszona o podatek i ubezpieczenie zdrowotne co jest nie zgodne z wymogami za zakresu dodatków mieszkaniowych art. 3 pkt. 3 ustawy o dodatkach mieszkaniowych „ za dochodów uważa się wszelkie przychody po odliczeniu kosztów ich uzyskania oraz pod odliczeniu składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe oraz na ubezpieczenie chorobowe” informacja złożona w oświadczeniu nie była zweryfikowana pomimo iż wnioskodawca przedstawił potwierdzenie otrzymywanego świadczenia, co w konsekwencji doprowadziło do przyznania wyższej kwoty dodatku mieszkaniowego,

- 2 osoba – osoba bezrobotna zaświadczenie PUP o pozostawaniu bez pracy i braku prawa do zasiłku,
- w przypadku wniosku do **decyzji nr 187/2012** wykazana została 1 osoba, nie ma zaświadczenia z PUP o byciu bezrobotnym, nie ma również żadnego zaświadczenia lub dokumentu iż osoba ta ma lub pobiera świadczenie jest tylko oświadczenie o dochodach z tytułu pracy dorywczej tj. 1400 zł za 3 poprzednie miesiące,
- w przypadku wniosku do **decyzji nr 193/2012** wykazano zostały 4 osoby, jako dochody wykazano:
 - 1 osoba - świadczenie ZUS (załączono potwierdzenie odbioru środków) – do przeliczenia dochodu przyjęto wartość świadczenia w niższej wartości pomniejszona o podatek i ubezpieczenie zdrowotne co jest nie zgodne z wymogami za zakresu dodatków mieszkaniowych art. 3 pkt. 3 ustawy o dodatkach mieszkaniowych „ za dochodów uważa się wszelkie przychody po odliczeniu kosztów ich uzyskania oraz pod odliczeniu składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe oraz na ubezpieczenie chorobowe” informacja złożona w oświadczeniu nie była zweryfikowana pomimo iż wnioskodawca przedstawił potwierdzenie otrzymywanego świadczenia, co w konsekwencji doprowadziło do przyznania wyższej kwoty dodatku mieszkaniowego ,
 - 2 osoba – wynagrodzenie, zaświadczenie o wynagrodzeniu,
 - 3 osoba – wynagrodzenie, zaświadczenie o wynagrodzeniu,
 - 4 osoba – dziecko, osoba małoletnia
- w przypadku wniosku do **decyzji nr 195/2012** wykazano zostały 4 osoby, jako dochody wykazano:
 - 1 osoba - świadczenie pielęgnacyjne (załączono dec. o przyznaniu świadczenia),
 - 2 osoba - oświadczenie członka gospodarstwa o uzyskanych dochodach z prowadzonej działalności gospodarczej (nie ma dokumentu potwierdzającego oświadczenie),
 - 3 osoba – zaświadczenie z PUP o pozostawaniu bez pracy i bez prawa do zasiłku,
 - 4 osoba – potwierdzenia wpłat środków z tytułu stypendium – przy czym w tym przypadku nie załączono zaświadczenia z PUP – kontrolujący zwrócił w tym przypadku uwagę iż środki przekazywane są z uczelni z miasta Warszawy co może nasuwać wnioski iż osoba ta nie przebywa stale w miejscu zamieszkania i nie powinna być ujęta do wyliczenia kwoty dodatku mieszkaniowego,
- w przypadku wniosku do **decyzji nr 197/2012** wykazano zostały 5 osób, jako dochody wykazano:
 - 1 osoba - świadczenie rodzinne (załączono dec. o przyznaniu świadczenia) , oświadczenie o pracy dorywczej, dokumenty potwierdzające przyznanie alimentów oraz zaświadczenie z PUP o pozostawaniu bez pracy oraz brak prawa do zasiłku,
 - 2 osoba - oświadczenie o pracy dorywczej oraz zaświadczenie z PUP o pozostawaniu bez pracy oraz brak prawa do zasiłku
 - 3 osoba – oświadczenie o pracy dorywczej oraz zaświadczenie z PUP o pozostawaniu bez pracy oraz brak prawa do zasiłku,
 - 4 osoba i 5 osoba – osoby uczniowie,
- w przypadku wniosku do **decyzji nr 201/2012** wykazano zostały 2 osoby, jako dochody wykazano:

- 1 osoba – bezrobotna (zaświadczenie z PUP o pozostawaniu bez pracy oraz brak prawa do zasiłku)
- 2 osoba - oświadczenie o pracy dorywczej oraz zaświadczenie z PUP o pozostawaniu bez pracy oraz brak prawa do zasiłku
- w przypadku wniosku do **decyzji nr 203/2012** wykazano zostały 4 osoby, jako dochody wykazano:
 - 1 osoba – praca dorywcza brak zaświadczenie z PUP o pozostawaniu bez pracy oraz brak prawa do zasiłku,
 - 2 osoba – osoba bezrobotna brak zaświadczenie z PUP o pozostawaniu bez pracy oraz brak prawa do zasiłku,
 - 3 osoba – dziecko osoba małoletnia,
 - 4 osoba – zaświadczenia o wynagrodzeniu – *kontrolujący zwrócili w tym przypadku uwagę iż przedstawione zaświadczenie nie jest zgodne z wymogami za zakresu dodatków mieszkaniowych art. 3 pkt. 3 ustawy o dodatkach mieszkaniowych „ za dochodów uważa się wszelkie przychody po odliczeniu kosztów ich uzyskania oraz pod odliczeniu składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe oraz na ubezpieczenie chorobowe” przedstawione zaświadczenie to nie powinno zostać przyjęte przez referenta ds. dodatków mieszkaniowych,*
- w przypadku wniosku do **decyzji nr 205/2012** wykazano zostały 5 osób, jako dochody wykazano:
 - 1 osoba – osoba bezrobotna zaświadczenie z PUP o pozostawaniu bez pracy oraz brak prawa do zasiłku,
 - 2 osoba – osoba bezrobotna zaświadczenie z PUP o pozostawaniu bez pracy oraz brak prawa do zasiłku oraz zaświadczenie z GOPS o pobieraniu świadczenia,
 - 3 osoba – oświadczenie o pracy dorywczej, zaświadczenia o wynagrodzeniu
 - 4 i 5 osoba – dzieci małoletnie.

9) w zakresie przeprowadzonych wywiadów środowiskowych:

Podstawą prawną przeprowadzenia wywiadu jest rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 27 grudnia 2001 r. w sprawie sposobu przeprowadzenia wywiadu środowiskowego, wzoru kwestionariusza wywiadu oraz oświadczeni o stanie majątkowym wnioskodawcy i innych członków gospodarstwa domowego, a także wzoru legitymacji pracownika upoważnionego do przeprowadzenia wywiadu oraz zapisy kodeksu postępowania administracyjnego.

Podczas wywiadu ustala się faktyczny stan majątkowy wnioskodawcy oraz członków gospodarstwa domowego. Wywiad powinien być przeprowadzony w terminie 14 dni od dnia złożenia wniosku, przy czym zgodnie z art. 79 KPA strona powinna zostać powiadomiona na siedem dni przed terminem przeprowadzenia wywiadu – uwaga ta była zawarta w protokole kontroli z 2011 roku.

▪ **do decyzji nr 160/2012 :**

- do wywiadu użyto druków wynikających z rozporządzenia,
- datę przeprowadzenia wywiadu ustalono na dzień 19.06 – wniosek o przyznanie dodatku złożono 15.06.2012 r.
 - 1) termin 14 dni od dnia złożenia wniosku został dotrzymany,
 - 2) termin 7 dni wynikający z KPA nie został zachowany.
- osobą zlecającą przeprowadzenie wywiadu był referent ds. dodatków mieszkaniowych,
- osobą przeprowadzającą wywiad środowiskowy był pracownik socjalny,
- oświadczenie o stanie majątkowym złożył tylko wnioskodawca pomimo, że do przeliczeń wysokości dodatku mieszkaniowego wykazano 2 osoby,

Handwritten signature

- według ustaleń wywiadu wnioskodawca zamieszkuje sam według złożonego wniosku wykazane zostały 2 osoby,
- wniosek został złożony w miesiącu czerwcu 2012 roku do przeliczeń przyjęto zaświadczenie o zarobkach za miesiące XII.2011, I.2012, II.2012 co jest nie zgodne z a rt. 3 pkt. 1 ustawy o dodatkach mieszkaniowych „*Dodatek mieszkaniowy przysługuje osobom, o których mowa w art. 2 ust. 1, jeżeli średni miesięczny dochód na jednego członka gospodarstwa domowego w okresie 3 miesięcy poprzedzających datę złożenia wniosku o przyznanie dodatku mieszkaniowego (...)*”
- dodatek mieszkaniowy nie został przyznany ze względu na przekroczenie powierzchni normatywnej,
- **do decyzji nr 205/2012 :**
 - do wywiadu użyto druków wynikających z rozporządzenia,
 - datę przeprowadzenia wywiadu ustalono na dzień 24.07 – wniosek o przyznanie dodatku złożono 20.07.2012 r.-data podpisu referenta ds. dodatków mieszkaniowych przyjmującego wniosek:
 - 1) termin 14 dni od dnia złożenia wniosku został dotrzymany,
 - 2) termin 7 dni wynikający z KPA nie został zachowany.
 - osobą zlecającą przeprowadzenie wywiadu był referent ds. dodatków mieszkaniowych,
 - osobą przeprowadzającą wywiad środowiskowy był pracownik socjalny,
 - oświadczenie o stanie majątkowym złożył tylko wnioskodawca, pomimo że do przeliczeń wysokości dodatku mieszkaniowego wykazano 5 osób przy czym – 3 osoby dorosłe pełnoletnie, 2 osoby dzieci
 - według ustaleń wywiadu wraz z wnioskodawcą zamieszkuje 5 osób zgodnie z informacją wskazaną w wniosku,
 - dodatek mieszkaniowy został przyznany.

Wnioski końcowe:

W wyniku przeprowadzonych czynności stwierdzono:

- 1) kontrola w temacie dodatków mieszkaniowych była przeprowadzona w 2011 roku objęła miesiące styczeń, luty oraz marzec 2011 roku – protokół został podpisany przez Dyrektora Zakładu w dniu 05.07.2011 roku (zostały wydane zalecenia),
- 2) dodatki mieszkaniowe wypłacane są przez Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Twardogórze na podstawie stosownego upoważnienia Burmistrza Miasta i Gminy dla Dyrektora Zakładu,
- 3) w zakresie wypłaty dodatków mieszkaniowych są wydawane decyzje administracyjne podpisane przez Dyrektora Zakładu „z up. Burmistrza”,
- 4) dodatki mieszkaniowe są umiejscowione w dziele księgowości ZGKiM zgodnie z przedstawionym regulaminem organizacyjnym Zakładu,
- 5) całym zakresem związanym z dodatkami mieszkaniowymi zajmuje się referent ds. dodatków mieszkaniowych (przyjmowanie wniosku, weryfikacja i rozpatrywanie wniosku, przygotowywanie decyzji, rozliczenie środków na poszczególnych zarządców oraz „zamawianie” środków na ich wypłatę) – zgodnie z zakresem obowiązków, co powoduje iż nie ma kontroli nad całym procesem związanym w wypłata dodatków mieszkaniowych,
- 6) do obsługi dodatków mieszkaniowych wykorzystywany jest program komputerowy, który po wprowadzeniu odpowiednich danych z wniosku sam przygotowuje decyzje w zakresie dodatków mieszkaniowych (decyzje pozytywne oraz negatywne),

- 7) w zakresie złożonych wniosków o wypłatę dodatków mieszkaniowych:
- a) na wnioskach jest brak daty wpływu do ZGKiM jest tylko potwierdzenie referenta ds. dodatków mieszkaniowych (podpis i data oraz pieczęć imienna) – co jest nie zgodne z zapisami instrukcji kancelaryjnej, która również obowiązuje ZGKiM w każdym obszarze działalności,
 - b) decyzje o przyznaniu dodatków mieszkaniowych są rozpatrywane i są pozytywne tylko na podstawie złożonych wniosków i oświadczeń, pomimo widocznych i znacznych rozbieżności w wykazanych dochodach,
 - c) wywiady środowiskowe są przeprowadzane sporadycznie – pomimo iż zgodnie z zapisami ustawy o dodatkach mieszkaniowych (art. 7 pkt. 3) przed wydaniem decyzji organ ma do tego prawo
 - d) wywiady środowiskowe były przeprowadzone bez zachowania terminu wynikającego z art. 79 KPA (7 dni po zawiadomieniu strony) – pomimo iż w protokole kontroli z 2011 roku była uwaga w tym zakresie,
 - e) w wywiadach środowiskowych oświadczenia o stanie majątkowym są przedłożone tylko przez wnioskodawców pomimo wykazania we wniosku większej ilości osób w gospodarstwie domowym co nie jest zgodne z ustawą o dodatkach mieszkaniowych (art. 7 pkt. 4),
 - f) wnioski są rozpatrywane tylko przez referenta ds. dodatków mieszkaniowych i nie są weryfikowane co było powodem:
 - przyjęcia błędnych stawek jednej kilowatogodziny do przeliczeń ryczału za opał (w większości przypadków stawka była zawyżona) przyjętej przez referenta ds. dodatków mieszkaniowych,
 - przyjęcie błędnych informacji o dochodach (zaświadczenia o wynagrodzeniu i potwierdzenia wypłaty świadczeń z ZUS - art. 3 pkt. 3 ustawy o dodatkach mieszkaniowych „ za dochód uważa się wszelkie przychody po odliczeniu kosztów ich uzyskania oraz pod odliczeniu składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe oraz na ubezpieczenie chorobowe”
 - g) decyzje w sprawie dodatków mieszkaniowych są wydawane w terminie wynikającym z KPA ,
 - h) w treści wydanych decyzji wpisywane daty wniosków są inne niż daty załączonych wniosków wpisane przez wnioskodawcę oraz inne niż daty wpisane przez referenta przyjmującego wniosek,
 - i) w większości decyzji wnioskodawca wyraża zgodę „na przekazanie całości dodatku zarządcy niezależnie od wysokości naliczonego dodatku” – kwota dodatku w pełnej wysokości jest przekazywana na konta zarządcy nawet w przypadkach, gdy kwota przyznanego dodatku jest wyższa niż kwota wydatków udokumentowanych przez wnioskodawcę i potwierdzona przez zarządcę,
 - j) rejestry prowadzone są w technice ręcznej,
 - k) do spraw w zakresie dodatków mieszkaniowych nie są prowadzone metryki sprawa, co jest nie zgodne z art. 66 a Kodeksu postępowania administracyjnego (Dz. U. 2013 poz. 267 t.j.) ,

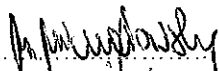
Na tym protokół kontroli zakończono

Od ustaleń zawartych w niniejszym protokole kierownikowi kontrolowanej jednostki przysługuje prawo odwołania się na piśmie do Burmistrza Miasta i Gminy Twardogóra w terminie 14 dnia od daty otrzymania niniejszego protokołu.

Protokół sporządzony został w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano Dyrektorowi Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Twardogórze

Zespół kontrolujący (podpisy złożone w dniu 06.08 2013 r.)

Małgorzata Michałowska – Przewodniczący

- 


Izabela Kłosowska

- 

Dyrektor Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Twardogórze
Pan Alojzy Kulig

Twardogóra, dnia 6.08 2013 r.

DYREKTOR


(podpis wraz z pieczętką)

