



WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Olsztyn, 07. 10. 2016 r.

ZK-I.431.1.4. 2016

**Szanowny Pan
Jan Sagański**

**Komandor
Mazurskiej Służby Ratunkowej
z siedzibą w Okartowie**

Na podstawie art. 175 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r) i art. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz.1092) oraz zgodnie z § 7 pkt 1 i 4 Umowy Nr ZK-I.68.3.4.2015 o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą: Zapewnienie bezpieczeństwa na obszarach wodnych Województwa Warmińsko – Mazurskiego z dnia 13 lutego 2015 roku przekazuję Panu Komandorowi treść wystąpienia pokontrolnego.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę przeprowadzono w Mazurskiej Służbie Ratowniczej z siedzibą w Okartowie , 12-250 Orzysz.

W okresie prowadzenia kontroli oraz w okresie objętym kontrolą stanowisko pełnił Pan Jan Sagański – Komandor Mazurskiej Służby Ratowniczej w Okartowie, na stanowisku od 1992 r.

Kontrolę przeprowadzili pracownicy: Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego oraz Wydziału Finansów i Kontroli Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie :

- Elżbieta Bielawska – starszy inspektor wojewódzki (*legitymacja służbowa Nr 69/2014 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie*), na podstawie pisemnego upoważnienia do kontroli Nr FK-VI.0030.753.2016 z dnia 19 sierpnia 2016 r., wydanego przez Wicewojewodę Warmińsko – Mazurskiego.

- Bożena Wójcik - Kondracka – starszy inspektor wojewódzki, (*legitymacja służbowa Nr 34/2015 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie*), na podstawie pisemnego upoważnienia do kontroli Nr FK-VI.0030.754.2016 z dnia 19 sierpnia 2016 r., wydanego przez Wicewojewodę Warmińsko – Mazurskiego.

Kontrolę przeprowadzono w dniu **9 września 2016 r.**

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod poz.1.

Zakres kontroli :

Przedmiot kontroli obejmował ocenę realizacji zadania publicznego, z zakresu ratownictwa i ochrony ludności, dotyczącego podniesienia poziomu bezpieczeństwa na kąpieliskach rozmieszczonych nad wodami województwa warmińsko – mazurskiego, prowadzonego na podstawie oferty organizacji pozarządowej pn. „Zapewnienie bezpieczeństwa na obszarach wodnych województwa Warmińsko-Mazurskiego w 2015 r.” w tym:

1. wykonanie zadania pod względem merytorycznym i jego zgodność z przedstawioną przez Komandora Mazurskiej Służby Ratowniczej w Okartowie oferty organizacji pozarządowej,
2. prawidłowości wykorzystania dotacji celowej (w formie wspierania wykonania zadania) przekazanej przez Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego na realizację zadania,
3. finansowe rozliczenie dotacji celowej (w formie wspierania wykonania zadania) przekazanej przez Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego na realizację zadania publicznego z zakresu ratownictwa i ochrony ludności pn. „Zapewnienie

bezpieczeństwa na obszarach wodnych Województwa Warmińsko-Mazurskiego w 2015 r.”

Okres objęty kontrolą : od 13 lutego 2015 r. do 31 grudnia 2015 roku.

Jednostka – Mazurska Służba Ratownicza otrzymała dotację na zapewnienie bezpieczeństwa na obszarach wodnych Województwa Warmińsko – Mazurskiego w 2015 r., zgodnie z umową Nr ZK-I.68.3.4.2015 z dnia 13 lutego 2015 r. Na podstawie umowy jednostka otrzymała dotację w łącznej wysokości 200.000,00 zł.

Na podstawie ustaleń kontroli, działalność kontrolowanej jednostki w materii objętej kontrolą **ocenia się pozytywnie.**

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że w okresie objętym kontrolą:

1. Jednostka złożyła Sprawozdanie końcowe z wykonania zadaniu publicznego pismem z dnia 26.01.2015 roku, zgodnie z Załącznikiem Nr 3 do Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15.12.2010 r. Zgodnie z rozliczeniem za okres realizacji zadania, jego koszt wyniósł łącznie 701.338,67 zł, w tym 200.000,00 zł z dotacji z budżetu Państwa. Jako część integralną sprawozdania przedstawiono rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów oraz zestawienie faktur i rachunków opiewające na 73 pozycji.
2. W ramach weryfikacji danych zawartych w sprawozdaniu dokonano sprawdzenia dokumentów księgowych w postaci faktur i rachunków, płatnych zarówno ze środków własnych, jako wkład do zadania oraz płatnych z dotacji. Ustalono co następuje:
 - Dokumentacja księgowa zadania prowadzona była w teczce Dotacje UW 2015 r. umowa ZK-I 68.3.4.2015 r. Pierwszy dokument księgowy - wynagrodzenie za miesiąc luty natomiast ostatni dokument księgowy – składki ubezpieczenia społecznego za miesiąc grudzień 2015 r.
 - Wszystkie faktury zostały opisane, w tym opisane pod względem pochodzenia środków (wkład własny, środki z dotacji), sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez Komandora oraz Sekretarza Mazurskiej Służby Ratowniczej jednostki zgodnie z zapisami zawartymi w KRS i Protokole z zebrania zarządu Mazurskiej Służby Ratowniczej w Okartowie z dnia 11 kwietnia 2015 r.
 - Dla środków pochodzących z dotacji prowadzono wyodrębnioną księgowość zgodnie z planem kont Mazurskiej Służby Ratowniczej w Okartowie (z aneksami)

obowiązującym od 1 stycznia 2007 r. Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą programu finansowo – księgowego *REWIZOR GT Firmy Insert z Wrocławia*.

- Środki własne wykazane jako wkład własny pochodzą ze środków Mazurskiej Służby Ratowniczej w Okartowie.
- Wszystkie dokumenty księgowe przedstawione jako składniki realizacji zadania (w tym ze środków z dotacji i ze środków własnych) pochodzą z okresu związanego umową z Wojewodą Warmińsko – Mazurskim.
- Jednostka ze środków dotacji budżetu państwa sfinansowała:
 - Wynagrodzenia 5 ratowników na ogólną kwotę – 98 000,00 zł.

Ustalono, że za okres objęty kontrolą wszyscy zatrudnieni ratownicy posiadali podpisane umowy z jednostką. Przedmiotowych wypłat dokonano zgodnie z listami płac zatwierdzonymi przez Komandora jednostki, za miesiące od lutego do grudnia 2015 roku, które potwierdzają wysokość środków ujętych w sprawozdaniu.
 - Zapłatę za dyżury ratownicze (6 osób w ciągu 334 dni) – 60 120,00 zł.
 - Zakup paliwa na podstawie 15 faktur na ogólną kwotę 25 353,50 zł.
 - Zakup sprzętu ratowniczego i pomocniczego na podstawie 3 faktur na ogólną kwotę 1 782,59 zł.
 - Wydatki rzeczowe na ogólną kwotę 4 610,49 zł, w tym:
 - ✓ Zakup piast przedniej – 1052,88 zł
 - ✓ Pas zębaty – 387,11 zł,
 - ✓ Sprzęgło – 110,00 zł,
 - ✓ Zawór hamulcowy – 861,00 zł,
 - ✓ Pompa wężowa – 98,00 zł,
 - ✓ części do statku – 270,60 zł,
 - ✓ drewno na pomosty – 1472,53 zł,
 - ✓ ciągnio manetki – 135,00 zł,
 - ✓ klej do napraw – 223,37 zł.
 - Naprawy oraz przegląd sprzętu pływającego na ogólną kwotę 1 919,04 zł.
 - Inne wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem jednostki na ogólną kwotę 8 214,38 zł, w tym:
 - ✓ energia elektryczna – 4 faktury na łączną kwotę 2 960,24 zł,
 - ✓ rozmowy telefoniczne – 3 faktury na łączną kwotę 2 151,00 zł,

- ✓ wywóz nieczystości płynnych – 9 faktur na łączną kwotę 2 038,93 zł,
- ✓ wywóz śmieci – 5 faktur na łączną kwotę 1 064,00 zł,

Ustalono, iż zawarto umowy z właściwymi firmami na dostarczanie usług wykazanych na fakturach.

3. W toku kontroli ustalono, że w jednostce kontrolowanej prowadzona jest ewidencja zużycia paliwa, tj.:

- normy zużycia paliwa ustalane są protokołem ustalenia norm zużycia paliwa sprzętu pływającego MSR na 2014 r. z dnia 12 kwietnia 2014 r.,
- sporządzane jest zestawienie rachunków zakupu paliwa z dotacji z Urzędu Wojewódzkiego 2015 r. oraz zestawienie rachunków zakupu paliwa ze środków własnych 2015 r.,
- prowadzone są miesięczne karty pracy sprzętu.

W związku z tym, że nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym zakresie, odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Z up. WOJEWODY WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO

Krzysztof Marciniak
Zastępca Dyrektora
Wydziału Bezpieczeństwa
i Zarządzania Kryzysowego

