



WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Olsztyn, 16.06. 2016 r.

ZK-I.431.1.2.2016

**Szanowny Pan
Jakub Ambroziak**

**Prezes
Nadnarwiańskiego Wodnego
Ochotniczego Pogotowia
z siedzibą w Pułtusk**

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.68.3.6.2015 o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą: Zapewnienie bezpieczeństwa na obszarach wodnych Województwa Warmińsko – Mazurskiego z dnia 15 lutego 2015 roku przekazuję Panu Prezesowi treść projektu wystąpienia pokontrolnego.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę przeprowadzono w Nadnarwiańskim Wodnym Ochotniczym Pogotowiu Ratunkowym w Pułtusk, ul. Mickiewicza 35A, 06-100 Pułtusk.

W okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:

- | | |
|-----------------------|--|
| – Pan Jakub Ambroziak | – Prezes Nadnarwiańskiego Wodnego
Ochotniczego Pogotowia
Ratunkowego, na stanowisku od 31.12.2013 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.0030.405.2016 z dnia 11 maja 2016 r., wydanego przez Wojewodę 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.0030.406.2016 z dnia 11 maja 2016 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego.

Kontrolę przeprowadzono w dniu 13 maja 2016 r. Łącznie 1 dzień roboczy.

Kontrola nie została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej. Nadnarwiańskie Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe w Pułtusku nie posiada książki kontroli.

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 Prezesa Zarządu Wojewódzkiego Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie ofertą 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 15 lutego 2015 r. do 31 grudnia 2015 roku .

Jednostka – Nadnarwiańskie Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe otrzymało dotację na zapewnienie bezpieczeństwa na obszarach wodnych Województwa Warmińsko – Mazurskiego w 2015r., zgodnie z Umową Nr ZK-I.68.3.4.2015 z dnia 15 lutego 2015 roku. Na podstawie umowy jednostka otrzymała dotację w łącznej wysokości 30.000,00 zł.

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

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

1. Jednostka złożyła Sprawozdanie końcowe z wykonania zadaniu publicznego pismem z dnia 29.01.2015 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 128 262,00 zł, w tym 30.000,00 zł z dotacji z budżetu Państwa. Jako część integralną sprawozdania przedstawiono rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów oraz zestawienie faktur i rachunków opiewające na 11 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:
 - Wszystkie faktury zostały opisane, w tym opisane pod względem pochodzenia środków (środki z dotacji), sprawdzone pod względem merytorycznym oraz zatwierdzone do wypłaty przez Sekretarza Zarządu – zgodnie z zapisami zawartymi w KRS oraz Statucie Nadnarwiańskiego Wodnego Pogotowia Ratunkowego.
 - Dla środków pochodzących z dotacji prowadzono wyodrębnioną księgowość.
 - Do prowadzenia rozliczeń finansowych jednostka korzysta z programu finansowo – księgowego WF-Fakir wersja 8.10.6.
 - Pierwszy dokument księgowy opłacony ze środków dotacji - Faktura Nr 42/3/15 z dnia 26 marca 2015 r. za zakup sprzętu i ekwipunku ratowniczego na kwotę 3 690,00 zł, w tym z dotacji 3 500,00 zł, zapłacony w dniu 9 kwietnia 2015 r., natomiast ostatni dokument księgowy - Faktura VAT 19/09/2015 z dnia 03 września 2015 r. za zakup paliwa, na kwotę 1 926,04 zł, w tym z dotacji 1 900,45 zł, zapłacony gotówką.
Nie stwierdzono dokonania płatności poza terminem realizacji zadania.
 - Wszystkie dokumenty księgowe przedstawione jako składniki realizacji zadania (w tym ze środków dotacji i ze środków własnych) pochodzą z okresu związanego umową z Wojewodą Warmińsko – Mazurskim.

W toku kontroli stwierdzono, że w jednostce kontrolowanej nie jest prowadzona ewidencja zużycia materiałów pędnych pomimo wydatkowania części środków dotacji na zakup paliwa (w celu utrzymania gotowości w ramach zapewnienia bezpieczeństwa na obszarach wodnych województwa).

Brak ewidencji zużycia paliwa uniemożliwia sprawdzenie celowości i oszczędności jego zużycia przez poszczególne jednostki pływające, pojazdy służbowe oraz zużycia paliwa ogółem.

ZALECENIA I WNIOSKI:

Mając powyższe na uwadze powyższą ocenę i uwagi wnoszę o:

1. Zwiększenie nadzoru ze strony Prezesa Nadnarwiańskiego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego nad rozliczaniem zużycia materiałów pędnych zakupionych ze środków Wojewody Warmińsko-Mazurskiego.

Informując o powyższym, uprzejmie proszę o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych uchybień.

Jednocześnie proszę poinformować Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego o sposobie wykorzystania ww. uwag i wniosków oraz wykonaniu zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań.

Z up. WOJEWODY WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO

Krzysztof Marciniak
Zastępca Dyrektora
Wydziału Bezpieczeństwa
i Zarządzania Kryzysowego