



WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Olsztyn, ⁰¹____.06. 2016 r

ZK-I.431.1.1.2016

**Szanowny Pan
Sławomir Gicewicz**

**Prezes
Wodnego Ochotniczego
Pogotowia Ratunkowego
Województwa Warmińsko-
Mazurskiego**

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 Wodnym Ochotniczym Pogotowiu Ratunkowym Województwa Warmińsko – Mazurskiego w Olsztynie, ul. Polna 16, 10-059 Olsztyn.

W okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:

- Pan Sławomir Gicewicz – Prezes Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego Województwa Warmińsko-Mazurskiego, na stanowisku od 16.02.2002 r.
- Pani Ewa Żukiewicz – Główny Księgowy, na stanowisku od 31.03.2011 r. obie osoby zatrudnione na ½ etatu.

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.0030.361.2016 z dnia 29 kwietnia 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.0030.360.2016 z dnia 29 kwietnia 2016 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 5 – 6 maja 2016 r. Łącznie 2 dni robocze.

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 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 – Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe Województwa Warmińsko – Mazurskiego otrzymała dotację na zapewnienie bezpieczeństwa na obszarach wodnych Województwa Warmińsko – Mazurskiego w 2015r., zgodnie z Umową Nr ZK-I.68.3.6.2015 z dnia 15 lutego 2015 roku. Na podstawie umowy jednostka otrzymała dotację w łącznej wysokości 120.000,00 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 25.01.2015 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 162 250,00 zł, w tym 120.000,00 zł z dotacji z budżetu Państwa. Jako część integralną sprawozdania przedstawiono rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów oraz zestawienie faktur i rachunków opiewające na 141 pozycje.
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 (wkład własny, środki z dotacji), sprawdzone pod względem merytorycznym oraz zatwierdzone do wypłaty przez:
 - ✓ głównego księgowego – uprawnienie do zatwierdzania faktur do wypłaty, zgodnie z zakresem obowiązków z dnia 1 lipca 2012 r.
 - ✓ kierownika jednostki – zgodnie z zapisami zawartymi w KRS i Uchwale NR 06/IX/05/2010 z dnia 22 maja 2010 r. Zarządu Wojewódzkiego Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w sprawie działania w imieniu organizacji.
 - Dla środków pochodzących z dotacji prowadzono wyodrębnioną księgowość (konto 410-02).
 - Do prowadzenia rozliczeń finansowych jednostka korzysta z programu płacowo – finansowego FAKT Zakładu Usług Informatycznych z Gdańska.
 - Dokumentacja księgowa zadania prowadzona była w teczce „Wojewoda Warmińsko – Mazurski Umowa 2015”. Pierwszy dokument księgowy - Faktura VAT Nr FF/2575/2015 z dnia 21 lutego 2015 t. za zakup benzyny bezołowiowej na kwotę 226,42 zł, zapłacony w dniu 21 lutego 2015 r. natomiast ostatni dokument księgowy - Faktura VAT FS-6086/2015/MED z dnia 17 grudnia 2015 r. za zakup zestawu ratownictwa medycznego na łączną kwotę 10 000,00 zł, zapłacony w dniu 17 grudnia 2015 r. 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 związku z wydatkowaniem części środków dotacji na zakup paliwa na cele utrzymania gotowości w ramach zapewnienia bezpieczeństwa na obszarach wodnych województwa w toku kontroli zbadano czy jednostka prowadzi ewidencję zużycia materiałów pędnych (do próby ujęto 9 dzienników pływania prowadzonych dla jednostek pływających w Ełku i Olsztynie) oraz sprawdzono miesięczne karty rozliczenia paliwa w samochodach służbowych. Ustalono, iż zostało wykonane zalecenie zawarte w wystąpieniu pokontrolnym znak:ZK-I431.1.1.2015 z dnia 5 sierpnia 2015 r., tj.:

- ✓ w prowadzonych dziennikach pływania i eksploatacji silnika są wpisywanie normy zużycia paliwa na godzinę,
- ✓ dzienniki w zakresie wypełniania rubryk dla poszczególnych jednostek pływających są kompletne.

Ponadto stwierdzono, że dla pojazdów służbowych są prowadzone miesięczne karty rozliczenia paliwa zawierające m.in. następujące dane:

- ✓ normy zużycia paliwa,
- ✓ pojemność silnika,
- ✓ opis trasy,
- ✓ stan licznika przed rozpoczęciem i po zakończeniu pracy,
- ✓ liczbę przejechanych kilometrów,
- ✓ stan paliwa na początek i na koniec pracy oraz zużycie paliwa,
- ✓ zakup paliwa.

3. W ramach weryfikacji wydatków rzeczowych wykazanych w sprawozdaniu dokonano sprawdzenia stanu faktycznego dokonywanych zakupów. Ustalono, co następuje:

- Jednostka prowadzi ewidencję środków trwałych dla zakupionego wyposażenia. Ewidencję prowadzi się w książce środków trwałych Pw-K-207. Dodatkowo fakt przyjęcia na stan potwierdzają dowody przyjęcia środka trwałego – OT.
- Ewidencja prowadzona jest tylko dla zakupów powyżej 3.500,00 zł, zgodnie z Polityką Rachunkowości Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego Województwa Warmińsko – Mazurskiego z dnia 01.05.2010 r. Polityka Rachunkowości została przyjęta Uchwałą Nr 05/IX/05/2010 Zarządu Wojewódzkiego Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego Województwa Warmińsko – Mazurskiego w Olsztynie z dnia 22.05.2010 r.
- W związku z faktem zakupów wyposażenia ze środków dotacji w kwocie poniżej 3.500,00 zł, zgodnie z dokumentami księgowymi otrzymano stwierdzenie, iż nabyte mienie znajduje się na stanie wyposażenia Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego Województwa Warmińsko – Mazurskiego i nie zostało zbyte..
- W ramach zakupu środków trwałych w kwocie powyżej 3.500,00 zł dokonano sprawdzenia ujęcia środka w ww. księdze środków trwałych oraz na podstawie wystawionych dokumentów OT. Potwierdzono zakup następującego wyposażenia:

- Radiotelefony (OT 1/2015) .
- Silnik do łodzi (OT 6/2015).
- Silnik do łodzi (OT 8/2015).

4. Kolejnym działaniem podjętym na potrzeby realizacji zadania było przeprowadzenie szkoleń specjalistycznych WOPR z Pierwszej Pomocy Przedmedycznej. Szkolenia prowadziło Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe Województwa Warmińsko – Mazurskiego w Olsztynie. Ogłoszenia o szkoleniach umieszczono na stronie internetowej WOPR WW-M oraz w lokalnej prasie i w sposób zwyczajowo przyjęty (ogłoszenia w szkołach, tablice ogłoszeń WOPR). Prowadzony jest Rejestr kursów za

2015 rok. Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe prowadzi Rejestr Wydanych Uprawnień Ratownik Wodny w 2015 r. W 2015 roku przeszkolono 44 osoby, z tego ze środków Wojewody Warmińsko-Mazurskiego przeszkolono 7 osób na kwotę 11.402 zł. Umowy z wykładowcami (8) zostały zawarte na okres 3 – letni. W umowie została określona stawka za przeprowadzenie szkolenia (50 zł) i za udział w komisji egzaminacyjnej (80 zł). Dokumentacja szkoleniowa potwierdza przeprowadzenie szkoleń z kwalifikowanej pierwszej pomocy. Dokumentacja szkoleniowa w każdym przypadku zawierała:

- Zgłoszenie kursu na stopień KPP.
- Dziennik kursu kwalifikowanej pierwszej pomocy z rozpiską zajęć, datami oraz ilością godzin.
- Potwierdzenie komisji egzaminacyjnej na kurs KPP.
- Karty ocen uczestników i karty odpowiedzi.

Koszt szkoleń przedstawiony w sprawozdaniu znajduje potwierdzenie w dokumentach finansowych.

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 Kuriata
DYREKTOR
Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego

