



WOJEWODA
WARMIŃSKO - MAZURSKI

ZK-IA.431.1.2.2017

**Pani
Bożena Ruszkowska**

**Prezes
Elbląskiego Wodnego Ochotniczego
Pogotowia Ratunkowego**

Stosownie do art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t. j. Dz. U. z 2011 r. nr 185 poz. 1092 ze zm.), w zw. z art. 17 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2016 r., poz. 1817 ze zm.), art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 ze zm.), art. 22 ust. 2 ustawy z dnia o bezpieczeństwie osób przebywających na obszarach wodnych (t. j. Dz.U. z 2016 r., poz. 656 ze zm.) przekazuję Pani Prezes treść wystąpienia pokontrolnego.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Elbląskim Wodnym Ochotniczym Pogotowiu Ratunkowym z siedzibą w Elblągu, ul. Robotnicza 68, 82-300 Elbląg, NIP: 5781091619, REGON: 000824623.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:

- Pani Bożena Ruszkowska – Prezes Elbląskiego Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego;
- Pan Stanisław Chomentowski - Sekretarz Elbląskiego Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego;
- Pani Halina Połomka – Główny Księgowy.

Kontrolę przeprowadzili pracownicy Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, w składzie:

1. Barbara Szklarczyk - inspektor wojewódzki oddziału Bezpieczeństwa Powszechnego i Zaopatrzenia w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, nr legitymacji służbowej 8/2015 wydanej przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.879.2017 z dnia 21.09.2017 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.
2. Kamil Niemczuk – starszy specjalista oddziału Bezpieczeństwa Powszechnego i Zaopatrzenia w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, nr legitymacji służbowej 9/2017 wydanej przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.880.2017 z dnia 21.09.2017 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 25-26 września 2017 r., łącznie 2 dni robocze.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 5/2017.

Zakres kontroli:

1. Przedmiot kontroli: Kontrola problemowa dot. oceny prawidłowości realizacji zadania publicznego na podstawie umowy nr ZK-I.68.3.4.2016 z dnia 25.02.2016 r., w szczególności pod względem efektywności, rzetelności i jakości realizacji zadania, prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania i prowadzenia dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem.
2. Okres objęty kontrolą: 25 lutego 2016 r. – 31 grudnia 2016 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 4 i art. 20 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t. j. Dz. U. z 2011 r. nr 185 poz. 1092 ze zm.), art. 17 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2016 r., poz. 1817 ze zm.), art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 ze zm.), w zw. z art. 22 ust. 2 ustawy z dnia o bezpieczeństwie osób przebywających na obszarach wodnych (t. j. Dz.U. z 2016 r., poz. 656 ze zm.).

Na podstawie ustaleń kontroli działalność kontrolowanej jednostki ocenia się **pozytywnie z nieprawidłowościami**.

W związku z ww. przedmiotem kontroli poddano analizie:

- wydatki (wysokość i przeznaczenie), zarówno bieżących oraz majątkowych pod kątem gospodarności (oszczędnego i wydajnego wykorzystania środków; uzyskania właściwej relacji nakładów do efektów) i celowości oraz rzetelności i legalności,
- wykorzystania zakupionych składników majątkowych przeznaczonych do realizacji zadań pub. i prawidłowość ujmowania zakupionych składników majątkowych w ewidencji księgowej,
- prowadzenia innej dokumentacji, w tym merytorycznej, potwierdzającej realizację zadania publicznego.

Kontrolujący dokonali ustaleń kontrolnych w oparciu o:

- dokumenty tradycyjne (papierowe),
- wyniki oględzin (dot. sprzętu),
- oświadczenia i wyjaśnienia udzielone przez kierownika jednostki kontrolowanej.

Z czynności przyjęcia ustnych wyjaśnień i oświadczenia oraz z przeprowadzonych oględzin zostały sporządzone odrębne protokoły, stanowiące załączniki do wystąpienia pokontrolnego.

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

Jednostka kontrolowana, pismem nr EIWOPR/5/17 z dnia 23.01.2017 r. (data wpływu: 25.01.2017 r.) przedłożyła sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego pod tytułem: Zapewnienie bezpieczeństwa na obszarach wodnych województwa warmińsko-mazurskiego, realizowanego na podstawie umowy nr ZK-I.68.3.4.2016 z dnia 25.02.2016 r. na formularzu zgodnym z załącznikiem nr 3 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010 r. w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (Dz. U. z 2011, nr 6, poz. 25), co jest zgodne z zapisem o przepisach przejściowych, zawartym w § 2 ust. 1 rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej dnia 17 sierpnia 2016 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (Dz. U. z 2016 poz. 1300). Sprawozdanie dotyczyło okresu 25.02.2016 – 31.12.2016 r., zgodnego z zawartą ww. umową. Zgodnie z przedstawioną wojewodzie warmińsko-mazurskiemu dokumentacją, całkowity koszt realizacji zadania wyniósł 108.340,20 zł, koszt pokryty ze środków finansowych własnych oraz ze środków finansowych z innych źródeł

wyniósł 28.340,20 zł. Kwota środków finansowych z dotacji budżetu Państwa w ramach zadania pub., realizowanego na podstawie umowy nr ZK-I.68.3.4.2016 z dnia 25.02.2016 r. wyniosła 80.000,00 zł. Dotacja została wykorzystana w 100%.

Stwierdzono nieprawidłowości i liczne rozbieżności między egzemplarzem sprawozdania końcowego przekazanego wojewodzie warmińsko-mazurskiemu a sprawozdaniem końcowym, będącym w posiadaniu jednostki W sprawozdaniu końcowym przedstawionym wojewodzie warmińsko-mazurskiemu stwierdzono uchybienia w postaci powielenia pozycji od 157 do 167 zestawienia faktur. W ramach weryfikacji dowodów księgowych pod kątem formalno-rachunkowym i merytorycznym przedstawionych w poz. 1-167 stwierdzono:

1. W części II Sprawozdania z wykonania wydatków/rozliczeniu ze względu na rodzaj kosztów, stwierdzono rozbieżności w następujących pozycjach dot. wydatków z przedmiotowej dotacji celowej:
 - koszt nr I/I/4 etylina do łodzi ratowniczych wyniósł 8.668,66 zł, a nie jak podano 10.073,54 zł;
 - koszt nr I/I/6 ubezpieczenie sprzętu ratowniczego i kontenera wyniósł 4.400,00 zł, a nie jak podano 4.200,00 zł;
 - koszt nr I/II/1 dopłata do szkoleń KPP wyniósł 2.200,00 zł, a nie jak podano 2.100,00 zł;
 - koszt nr I/II/4 wynajem basenu wyniósł 3960 zł, a nie jak podano 3.780,00 zł;
 - koszt nr I/II/6 wynagrodzenie instruktorów ratownictwa wyniósł 5.080,00 zł, a nie jak podano 4.760,00 zł;
 - koszt nr I/II/7 opłata za egzamin wyniósł 880,00 zł, a nie jak podano 840,00 zł;
 - koszt nr I/IV/1 hangarowanie łodzi wyniósł 2.200,00 zł, a nie jak podano 2.100,00 zł;
 - koszt nr I/IV/2 naprawa i konserwacja sprzętu wyniósł 10.920,00 zł, a nie jak podano 10.500,00 zł;
 - koszt nr II/I/1 opłaty za media wyniósł 3.916,83 zł, a nie jak podano 4.089,94 zł;
 - koszt nr II/I/3 montaż instalacji elektrycznej w kontenerze wyniósł 1.100,00 zł, a nie jak podano 1.000,00 zł;
 - koszt nr III/1 zakup wyposażenia kontenera wyniósł 1.617,99 zł, a nie jak podano 1.500,00 zł.

Na tę okoliczność złożono stosowne wyjaśnienia pismem nr EIWOPR/73/17/ z dnia 27.10.2017 r. (data wpływu do urzędu: 31.10.2017 r.).

2. Analogicznie, do ww. kosztów, rozbieżności objęły kolumnę sprawozdania dot. udziału finansowych środków własnych i środków z innych źródeł. Suma poszczególnych kosztów ogółem była tożsama.

50, 53, 55, 60, 67, 68, 86 zestawienia faktur do sprawozdania końcowego na łączną kwotę 1.623,70 zł.

Na tę okoliczność złożono stosowne wyjaśnienia pismem nr EIWOPR/73/17/ z dnia 27.10.2017 r. (data wpływu do urzędu: 31.10.2017 r.).

9. Stwierdzono brak dokumentacji merytorycznej potwierdzającej wykonanie 3 z 5 zaplanowanych pokazów ratowniczych, określonych w poz. I/III/1 rozliczenia ze względu na rodzaj kosztów/ Części II, w zestawieniu faktur (rachunków) pod poz. 136, 137 i 138 sprawozdania z wykonania wydatków na łączną kwotę 784,00 zł.

Na tę okoliczność złożono stosowne wyjaśnienia pismem nr EIWOPR/73/17/ z dnia 27.10.2017 r. (data wpływu do urzędu: 31.10.2017 r.).

Wobec powyższego należy uznać, iż sprawozdanie końcowe w Części II Sprawozdania z wydatków, zostało sporządzone nierzetelnie i nieprawidłowo. Nie stwierdzono zwiększenia powyżej 10% danego kosztu finansowego z dotacji, niezgodności z korektą kosztorysu do zadania publicznego. Przedstawione dokumenty księgowe pochodziły z okresu związanego przedmiotową umową. Nie stwierdzono płatności poza terminem realizacji zadania. Zleceniobiorca prowadził wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego, zgodnie z § 4 umowy oraz art. 16 ust. 5 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1817 ze zm.).

W ramach weryfikacji wydatków rzeczowych wykazanych w sprawozdaniu dokonano sprawdzenia stanu faktycznego dokonywanych zakupów. W jednostce prowadzona jest ewidencja środków trwałych dla zakupionego wyposażenia w postaci książki inwentarzowej. Dokonano oględzin zakupów majątkowych oraz środków trwałych ze środków pochodzących z dotacji w ramach przedmiotowej umowy. Potwierdzono, iż nabyte mienie znajduje się na stanie wyposażenia Elbląskiego Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego i nie zostało zbyte. Potwierdzono przyjęcie na stan środków zakupionych w oparciu o umowę nr ZK-I.68.3.4.2016 z dnia 25.02.2016 r. Protokół oględzin stanowi załącznik nr 1 do wystąpienia pokontrolnego. Zleceniobiorca wywiązał się z zobowiązania wynikającego z § 5 umowy, tj. umieszczania logo Zleceniodawcy na wszystkich materiałach dotyczących realizowanego zadania i zakupionych środkach trwałych.

Merytoryczna część realizacji przedmiotowego zadania publicznego zawarta w sprawozdaniu końcowym została poddana ocenie w korelacji z treścią raportów wysyłanych do WCZK Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, grafików dyżurów, dzienników dyżurów/pływań jednostek pływających: Mariusz 520, RIB, „Oczlik”, a także treścią i okresem wykonania umów zleceń i umów wolontariackich oraz innych potwierdzeń działania

3. W zestawieniu faktur (rachunków) do sprawozdania końcowego stwierdzono rozbieżności pomiędzy egzemplarzami w zakresie ujętej kwoty środków pochodzących z dotacji, przy wykazanych kwotach dowodów księgowych w poz. 86, 117, 124, 126, 131, 133, 139, 140, 161, 166, 167.

Na tę okoliczność złożono stosowne wyjaśnienia pismem nr EIWOPR/73/17/ z dnia 27.10.2017 r. (data wpływu do urzędu: 31.10.2017 r.).

4. Wykazane w zestawieniu faktur (rachunków) do sprawozdania końcowego dla wojewody warmińsko-mazurskiego dowody księgowe pod poz. 54, 58, 73, 74, 85, 87, 88, 89, 90 ze środków pochodzących z przedmiotowej dotacji celowej faktycznie nie zostały uwzględnione jako koszty poniesione w związku z realizacją przedmiotowego zadania publicznego.

Na tę okoliczność złożono stosowne wyjaśnienia pismem nr EIWOPR/73/17/ z dnia 27.10.2017 r. (data wpływu do urzędu: 31.10.2017 r.).

5. Rachunki zostały zatwierdzane do wypłaty przez głównego księgowego oraz kierownika jednostki – Prezes Bożenę Ruszkowską, umowy wolontariackie i umowy zlecenia podpisane zostały jednoosobowo przez Prezes jednostki, natomiast zgodnie z informacjami zawartymi w ofercie oraz KRS, stowarzyszenie reprezentowane jest przez prezesa lub osobę przez niego upoważnioną, a do składania oświadczeń woli w sprawach zobowiązań majątkowych jednostki wymaga się podpisów dwóch osób upoważnionych przez prezydium zarządu, Prezes Bożenę Ruszkowską i Sekretarza Stanisława Chomentowskiego.

Na tę okoliczność złożono stosowne wyjaśnienia pismem nr EIWOPR/73/17/ z dnia 27.10.2017 r. (data wpływu do urzędu: 31.10.2017 r.).

6. Stwierdzono brak szczegółowego opisu merytorycznego na fakturach za paliwo przeznaczone do transportu lądowego (brak nr rej. pojazdu, informacji o osobie kierowcy, celu transportu – brak kart rozliczania wydatków na przejazdy).

Na tę okoliczność złożono stosowne wyjaśnienia pismem nr EIWOPR/73/17/ z dnia 27.10.2017 r. (data wpływu do urzędu: 31.10.2017 r.).

7. Stwierdzono 1 przypadek wykorzystania pojazdu służbowego poza terenem działania jednostki, finansowanego ze środków finansowych pochodzących z przedmiotowej dotacji celowej, na tę okoliczność sporządzono protokół przyjęcia ustnego wyjaśnienia stanowiące zał. nr 3 do wystąpienia pokontrolnego.

8. Stwierdzono brak szczegółowego opisu merytorycznego na fakturach za paliwo przeznaczone do jednostek pływających oraz brak odzwierciedlenia zużycia paliwa w odniesieniu do zapisów w dziennikach pływania w przypadku faktur z pozycji nr 49,

następuje. Kontrolowany przedstawił do wglądu dziennik zajęć dot. kursu na ratownika wodnego w terminie 5.03.2016 r. – 12.06.2016 r., zawierający imienną listę osób prowadzących zajęcia/instruktorzy: Piotr Zieliński, Stanisław Chomentowski, Bożena Ruszkowska oraz listę uczestników. Listy nie zostały opatrzone datą. Lista obecności została sporządzona dla 8 os. w formie grafiku wypełnionego symbolami „-”, w przypadku nieobecności i „+” w przypadku obecności uczestnika szkolenia, bez podpisów uczestników. Na tę okoliczność złożono stosowne wyjaśnienia pismem nr EIWOPR/73/17/ z dnia 27.10.2017 r. (data wpływu do urzędu: 31.10.2017 r.). Okazano dokumentację zaliczania poszczególnych tematów przez uczestników szkolenia oraz dokumentację egzaminacyjną. Okazano dokument „Komisja egzaminacyjna” w składzie przewodniczący: Artur Kuk, członkowie Bożena Ruszkowska i Stanisław Chomentowski. Dokument nie został opatrzone datą, wobec czego nie można stwierdzić czy dotyczy ww. szkolenia, i czy powstała niezgodność z §8 ust. 1 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych z dnia 21 czerwca 2012 r. w sprawie szkoleń w ratownictwie wodnym (Dz. U. z 2012 r., poz. 747). Ponadto, teczka zawierała inne dokumenty związane z organizowanym szkoleniem. Czas trwania szkolenia, zakres tematyczny szkolenia oraz wykaz środków dydaktycznych na grupę szkoleniową, obejmujący rodzaj i ilość sprzętu, wykazany w dokumentacji, był zgodny z treścią zał. nr 1 do rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych z dnia 21 czerwca 2012 r. w sprawie szkoleń w ratownictwie wodnym (Dz. U. z 2012 r., poz. 747). Z tymże, w wykazie wykazano pas ratunkowy w ilości 1 szt., a winno przypadać 3 szt. na grupę szkoleniową.

Kontrolowany przestawił do wglądu dziennik zajęć dot. kursu na ratownika wodnego w terminie 15.04.2016 r. – 12.06.2016 r., zawierający imienną listę osób prowadzących zajęcia/instruktorzy: Artur Kuk, Stanisław Chomentowski oraz listę uczestników. Lista obecności dla 5 os. została sporządzona w formie grafiku wypełnionego symbolami „-”, w przypadku nieobecności i „+” w przypadku obecności uczestnika szkolenia, bez podpisów uczestników. Okazano dokumentację zaliczania poszczególnych tematów przez uczestników szkolenia oraz dokumentację egzaminacyjną. Komisja egzaminacyjna w składzie przewodniczący: Bożena Ruszkowska, członkowie A. Kuk i S. Chomentowski. Dokument nie został opatrzone datą, wobec czego nie można stwierdzić czy dotyczy ww. szkolenia, i czy powstała niezgodność z §8 ust. 1 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych z dnia 21 czerwca 2012 r. w sprawie szkoleń w ratownictwie wodnym (Dz. U. z 2012 r., poz. 747). Wątpliwość budzi również dokument dołączony do dokumentacji przedmiotowego szkolenia nazwie „Wyniki egzaminu”, opatrzone datą 8.11.2015 r. Czas trwania szkolenia był zgodny z treścią zał. nr 1 do rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych z dnia 21 czerwca 2012 r. w sprawie szkoleń w ratownictwie wodnym (Dz. U. z 2012 r., poz. 747). Stwierdzono rozbieżności w liczbie

ratowników wodnych. Stwierdzono liczne niezgodności dot. osób i czasu wykonywanych działań ujętych w poszczególnych dokumentach (np.: w przedstawionym zestawieniu „wykaz działań bieżących 2016 r.”). Przykładowa weryfikacja danych na dzień 30.07.2016 r. stanowi załącznik nr 5 do wystąpienia pokontrolnego.

Grafik dyżurów obejmuje jedynie miesiące: lipiec-wrzesień. Stwierdzono brak dokumentacji potwierdzającej pełnienie całodobowego dyżuru ratowniczego (w tym od godz. 7.00 do godz. 19.00 w Stacji Wodnej w Nadbrzeżu), zgodnie z ofertą z dnia 18 stycznia 2016 r. Na tę okoliczność złożono stosowne wyjaśnienia pismem nr EIWOPR/73/17/ z dnia 27.10.2017 r. (data wpływu do urzędu: 31.10.2017 r.).

Stwierdzono, iż umowa wolontariacka zawarta z ██████████ w dniu 3.09.2016 r. na okres od dnia 3-4.09.2016 r., z określonym zadaniem:

- obserwowanie wyznaczonego obszaru wodnego [...],
- patrole wodne obszarów wodnych podczas dyżuru ratowniczego;
- dyżur ratowniczy [...],

była realizowana w trakcie okresu trwania realizacji zlecenia za zabezpieczenie ratownicze przez ww. ratownika wodnego na podstawie umowy zlecenia nr ZL/2016/09/0108 z dnia 2.09.2016 r na okres od 2.09.2016 r. do 23.09.2016 r. Wykonana praca została wyceniona na kwotę 240,00 zł.

Na tę okoliczność złożono stosowne wyjaśnienia pismem nr EIWOPR/73/17/ z dnia 27.10.2017 r. (data wpływu do urzędu: 31.10.2017 r.).

Ponadto stwierdzono, iż zgodnie z ofertą zarządzanie projektem miało obejmować m.in.: opracowanie harmonogramu zadań związanych z rat. wodnym, harmonogramu dyżurów ratowniczych, organizacja pracy ze służbami ratowniczymi [...]. Kontrolującym nie została okazana dokumentacja potwierdzająca realizację tychże zadań. W związku z powyższym nie znajduje się uzasadnienia całkowitej kwoty wydatku pochodzącego z przedmiotowej dotacji celowej dot. kosztu określonego w poz. I/I/2 rozliczenia ze względu na rodzaj kosztów /części II sprawozdania z wykonania wydatków pn. koordynator operacyjny na sumę 4.800,00 zł. Na tę okoliczność złożono stosowne wyjaśnienia pismem nr EIWOPR/73/17/ z dnia 27.10.2017 r. (data wpływu do urzędu: 31.10.2017 r.).

W zakresie weryfikacji prowadzenia stałego oraz doraźnego raportowania z podjętych interwencji, ilości utonięć/osób uratowanych, do Wojewódzkiego Centrum Zarządzania Kryzysowego Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, w trakcie kontroli dokonano korelacji 5 raportów wysłanych przez zleceniobiorcę z informacją otrzymaną przez WCZK Woj. W-M. Raportowanie odbywało się zgodnie z ustaleniami.

W zakresie organizacji i prowadzenia szkoleń w ratownictwie wodnym, stwierdzono co

21 czerwca 2012 r. w sprawie szkoleń w ratownictwie wodnym (Dz. U. z 2012 r., poz. 747) odnosi się wyłącznie do szkolenia ratowników wodnych, szkolenia instruktorów w zakresie ratownictwa wodnego oraz szkolenia psów ratowniczych wraz z ich przewodnikami.

Szkolenie z zakresu kwalifikowanej pierwszej pomocy zostało przeprowadzone przez firmę COR-MED Grzegorz Jaskulski, ujętą w rejestrze podmiotów leczniczych. Zgodnie z zawartą umową winno być przeprowadzone w dniach 8.04 – 14.04.2016 r., natomiast za usługę została wystawiona faktura nr FA/24/2016 z datą 10.04.2016 r. Na tę okoliczność złożono stosowne wyjaśnienia pismem nr EIWOPR/73/17/ z dnia 27.10.2017 r. (data wpływu do urzędu: 31.10.2017 r.). Do dokumentacji związanej z wykonaniem przedmiotowej usługi dołączono 5 list obecności z wykazem 12 podpisów uczestników szkolenia, nie opatrzonych datami poszczególnych zajęć.

Stwierdzone nieprawidłowości i uchybienia mające wpływ na ocenę realizacji zadania publicznego:

1. Złożenie nierzetelnie sporządzonego sprawozdania końcowego z realizacji zadania publicznego.
2. Nierzetelne prowadzenie dokumentacji finansowej, w tym formalnych i szczegółowych opisów merytorycznych na dokumentach księgowych, potwierdzających zasadność poniesienia danego wydatku.
3. Nierzetelne prowadzenie dokumentacji merytorycznej działalności w zakresie ratownictwa wodnego, w tym dokumentacji szkoleniowej, potwierdzającej realizację poszczególnych działań / zadań.

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

Do projektu wystąpienia pokontrolnego jednostka wniosła wyjaśnienia pismem nr EIWOPR/73/17/ z dnia 27.10.2017 r. (data wpływu do urzędu: 31.10.2017 r.), jak wyżej wskazano.

Mając na uwadze powyższe oceny i wnioski wnoszę o:

1. Realizować zadania publiczne i sporządzać z nich sprawozdania w sposób rzetelny i prawidłowy, mając również na względzie bieżącą weryfikację zapisów umowy na realizację zadania publicznego.
2. Rzetelnie sporządzać opisy pod względem merytorycznym oraz formalno-rachunkowym na dowodach księgowych, w szczególności w zakresie kwalifikowania wydatku do odpowiedniego rodzaju kosztu, określonego w kalkulacji przewidywanych kosztów realizacji zadania.
3. Prowadzić rzetelnie dokumentację merytoryczną realizacji zadań publicznych, potwierdzającą wykonanie poszczególnych działań i osiągniętych rezultatów,

godzin szkolenia oraz w wykazie środków dydaktycznych na grupę szkoleniową, obejmującym rodzaj i ilość sprzętu:

- w wykazie wykazano pas ratunkowy w ilości 1 szt., a winno przypadać 3 szt. na grupę szkoleniową;
- w zakresie tematycznym przy zagadnieniu nr 1 wykazano do realizacji 2 godz. wykładów, a winno być 4, przy zagadnieniu nr 4 wykazano do realizacji 26 godz. ćwiczeń, a winno być 27 godz.

Stwierdzono w Regulaminie Kursu Ratowniczego oraz Regulaminie szkoleń jest zawarty zapis o obligatoryjnym sprawdzianie wstępnym. Jak wynika z informacji zawartej na stronie internetowej jednostki, za ww. sprawdzian pobierana jest dodatkowa opłata w wysokości 10,00 zł. Sprawdzian taki nie może być ujęty jako część szkolenia, gdyż jest to niezgodne z zapisami rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych z dnia 21 czerwca 2012 r. w sprawie szkoleń w ratownictwie wodnym (Dz. U. z 2012 r., poz. 747), lecz może być organizowany na zasadzie dobrowolnego poddania się sprawdzeniu umiejętności, niezależnie od przystąpienia do szkolenia.

Na tę okoliczność złożono stosowne wyjaśnienia pismem nr EIWOPR/73/17/ z dnia 27.10.2017 r. (data wpływu do urzędu: 31.10.2017 r.).

Ponadto przedstawiono „Program szkolenia ratowników wodnych”, zgodny z treścią zapisami ww. rozporządzenia.

Stwierdzono, iż wydawane zaświadczenia nie były dokładnym odzwierciedleniem wzoru określonego w zał. nr 3 do rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych z dnia 21 czerwca 2012 r. w sprawie szkoleń w ratownictwie wodnym (Dz. U. z 2012 r., poz. 747), z uwagi na brak wpisu o terminie trwania szkolenia.

Na tę okoliczność złożono stosowne wyjaśnienia pismem nr EIWOPR/73/17/ z dnia 27.10.2017 r. (data wpływu do urzędu: 31.10.2017 r.).

Zaświadczenia wydane dla 10 os. będących uczestnikami obu szkoleń podpisane były nie przez tych członków komisji, którzy widnieją na kartach egzaminacyjnych przedstawionych kontrolującym jako dokumentację szkoleń organizowanych w 2016 r. Ponadto, stwierdzono wydanie w dniu 12.06.2016 r. zaświadczeń o ukończeniu szkolenia ratowników wodnych dla [REDAKTOWANE] i [REDAKTOWANE] osób nie widniejących na listach uczestników obu ww. szkoleń. Na tę okoliczność złożono stosowne wyjaśnienia pismem nr EIWOPR/73/17/ z dnia 27.10.2017 r. (data wpływu do urzędu: 31.10.2017 r.).

Wątpliwość budzi organizacja przez jednostkę szkoleń na asystentów ratownika wodnego, a konkretnie wydawanych zaświadczeń z ujętą informacją o podstawie prawnej ich wydania - ww. rozporządzenia. Należy wskazać, iż rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych z dnia

wykazanych w sprawozdaniu z realizacji zadania publicznego, w tym wykorzystania zakupionych składników rzeczowych przeznaczonych do realizacji zadań publicznych, sporządzania grafików dyżurów, dzienników dyżurów/pływań jednostek pływających oraz innych potwierdzeń działania ratowników wodnych.

4. Prowadzić dokumentację dot. organizowanych szkoleń w sposób przejrzysty i zgodnie z zapisami rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych z dnia 21 czerwca 2012 r. w sprawie szkoleń w ratownictwie wodnym (Dz. U. z 2012 r., poz. 747).

Uprzejmie proszę Panią Prezes o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień oraz o poinformowanie Wojewody Warmińsko - Mazurskiego w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia, o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz wykonania zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań.

Jednocześnie informuję, że stosownie do art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Załącz.

1. Protokół oględzin środków rzeczowych (majątkowych) trwałych.
2. Protokół przyjęcia ustnych wyjaśnień w zakresie wykonywania zlecenia przez ratownika, którego nazwisko nie zostało ujęte w dziennikach pływań.
3. Protokół przyjęcia ustnych wyjaśnień w zakresie dowodu księgowego ujętego pod poz. 111 zestawienia faktur do sprawozdania końcowego.
4. Protokół przyjęcia ustnego oświadczenia w zakresie bazy dydaktycznej i sprzętu szkoleniowego.
5. Fotografia przykładowej korelacji dokumentów źródłowych.

Z up. WOJEWODY WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO
Krzysztof Marciniak
.....
..... Dyrektora
Wydziału Bezpieczeństwa
(imię i nazwisko, pełnia dyrektora
.....
właściwego wydziału z up. wojewody)

ELBLĄSKIE WODNE
OCHOTNICZE POGOTOWIE RATUNKOWE
82-300 ELBLĄG, ul. Robotnicza 68
☎ 55 230 40 55
NIP 5781091619 REGON 000824623

PROTOKÓŁ OGŁĘDZIN

Na podstawie art.32 ust.1 ustawy z dnia 15 lipca 2011r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. Nr 185, poz.1092)

Barbara Włoczyńska inspektor woj. / Komisja Mianowań - specj. A.
(imię, nazwisko, stanowisko służbowe kontrolera)

działający/a na podstawie upoważnienia do kontroli Wojewody Warmińsko-Mazurskiego Nr FK-VI.0030.879.2017

w obecności... Stanisław Chomentowski - członek Zarządu - sekretarz
(imię i nazwisko służbowe osoby/osób uczestniczącej/uczestniczących w oględzinach)

dokonał w dniu 25.09.2017r.

ogłędzin kontenera, Izolator "Ocali", Pi.b, Kamion 520.
(określenie obiektu, składników majątkowych, przebiegu czynności poddanych oględzinom)

W wyniku oględzin ustalono, co następuje: Kontener wyposażony w Pompy Morskie, liny, ratki, sieci, kable, itp. Izolator - przelaz, ab. ks. inwentaryzacja...
W toku oględzin dokonano utrwalenia stanu faktycznego za pomocą...
... które stanowią załącznik do protokołu.

Elbląg dnia 25.09.2017r.
(miejscowość)

SEKRETARZ
ELBLĄSKIEGO WOPR
(podpisy osób uczestniczących w oględzinach)
mgr Stanisław Chomentowski

Niemcewicz Karol
Barbara Włoczyńska
(podpis kontrolera)

* może zawierać inne dodatkowe elementy, w szczególności wynikające z przepisów odrębnych.

**PROTOKÓŁ
PRZYJĘCIA USTNYCH WYJAŚNIENÍ**

**ELBLĄSKIE WODNE
OCHOTNICZE POGOTOWIE RATUNKOWE**
ul. Robotnicza 68
55-230 40-55
REGON 000824623
NIP 5731051619

Nazwa i adres jednostki
organizacyjnej

**Protokół
przyjęcia ustnych wyjaśnień**

Na podstawie art.28 ustawy z dnia 15 lipca 2011r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. Nr 185, poz.1092)

Bożena Sztelcyn - insp. w.p., Komitet Nadzoru - sz. specjalista
(imię, nazwisko, stanowisko służbowe kontrolera)

w dniu 26.09.2017r. przedził Bożena Sztelcyn - Prezes ELWOPR
(imię i nazwisko oraz stanowisko służbowe składającego wyjaśnienia)

o treści art.29 ww. ustawy

oraz przyjął od niego ustne wyjaśnienia w sprawie: ...wyjaśnienie z dnia 29.05.2016

o następującej treści: wyjaśnienie, że Anna Sztelcynska dyktowała
na terenie policyjnej w charakterze ratownika wodnego

Przed podpisaniem składający wyjaśnienia zapoznał się z treścią niniejszego protokołu.

Elbląg dnia 26.09.2017
(miejscowość)

Bożena Sztelcyn
Komitet Nadzoru
(podpis kontrolera)

PREZES
ELBLĄSKIEGO WOPR
mgr Daria Buzkowska
(podpis osoby składającej wyjaśnienia)

* może zawierać inne dodatkowe elementy, w szczególności wynikające z przepisów odrębnych.

**PROTOKÓŁ
PRZYJĘCIA USTNYCH WYJAŚNIENÍ**

**ELBLĄSKIE WODNE
OCHOTNICZE POGOTOWIE RATUNKOWE**
82-300 ELBLĄG, ul. Robotnicza 68
NIP 5721091115 REGON 000824623

Nazwa i adres jednostki
organizacyjnej

**Protokół
przyjęcia ustnych wyjaśnień**

Na podstawie art.28 ustawy z dnia 15 lipca 2011r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. Nr 185, poz.1092)

Bożena Włoczyńska, Komit. Miejski - M. specjalne
(imię, nazwisko, stanowisko służbowe kontrolera)

w dniu 26.09.2017 przedził Bożena Ruszkowska - Prezes Gł. WOPR
(imię i nazwisko oraz stanowisko służbowe składającego wyjaśnienia)

o treści art.29 ww. ustawy

oraz przyjął od niego ustne wyjaśnienia w sprawie: Zakup papieru w
m. Kłomno / faktura par. w AM w Kłomnie

o następującej treści:
wyjazd służbowy do Gizycko w sprawie ustalenia zasad
organizacji nowego budowanego kompleksu małej fermy
Młęgocin

Przed podpisaniem składający wyjaśnienia zapoznał się z treścią niniejszego protokołu.

Elbląg dnia 26.09.2017
(miejscowość)

Bożena Włoczyńska
Komit. Miejski
(podpis kontrolera)

PREZES
ELBLĄSKIEGO WOPR
Bożena Ruszkowska
(podpis osoby składającej wyjaśnienia)

* może zawierać inne dodatkowe elementy, w szczególności wynikające z przepisów odrębnych.

Nazwa i adres jednostki
organizacyjnej

**Protokół
przyjęcia ustnego oświadczenia**

Na podstawie art.27 ust.2 ustawy z dnia 15 lipca 2011r. o kontroli w administracji rządowej
(Dz.U. Nr 185, poz.1092)

Bogdan Ochleba / Komisja Nadzoru A. specjalista
(imię, nazwisko/stanowisko służbowe kontrolera)

w dniu 25.09 przyjął od Stanisław Chomętowski - członek Zarządu OIWOPE
(imię i nazwisko składającego oświadczenie)

ustne oświadczenie w sprawie:

zapewnienie bezpieczeństwa w sprawie instalacji w P. (dane) oraz
z zaskazaniem wytypu w rozporządzeniu M.S.W.A z dnia 21.06.2012 r.

o następującej treści:

Instalacja w P. (dane) oraz na terenie, zap. protokół realizowane na terenie P. (dane), C.W. (dane) oraz na terenie
innych P. (dane) przy Robotniczej 68 - a) 5 pkt, b) 1 pkt, c) - (d), e) 6 pkt,
f) 2 pkt, g) - , h) 2 pkt, i) - , j) - , k) 1 pkt. Pozostały sprzęt jest w magazynie, o skł. (dane).
Przed podpisaniem składający oświadczenie zapoznał się z treścią niniejszego protokołu.

Słubice dnia 25.09.2017 r.
(miejsowość)

Bogdan Ochleba
Komisja Nadzoru
(podpis kontrolera)

SEKRETARZ
ELBLĄSKIEGO WOPR
(podpis osoby składającej oświadczenie)
mgr Stanisław Chomętowski

* może zawierać inne dodatkowe elementy, w szczególności wynikające z przepisów odrębnych.

RAPORT DZIENNY

Data: 30.07.2016
 Rejon strażacki: Wódz W. Jankowski
 Zaloga: Sierżant Jankowski, Ratownik Jankowski, Asystent Ratownika Jankowski
 Zmiana w zespole: Sierżant, Ratownik, Asystent Ratownika
 Raport patrolowy: 10:00 - 11:30, 11:30 - 13:00, 13:00 - 14:30, 14:30 - 16:00, 16:00 - 17:30, 17:30 - 19:00
 Godz pracy ludzi patrolowej: 8,1
 Zużycie paliwa: 10 litrów
 Podpis: [Signature]

RAPORT DZIENNY

Data: 30.07.2016
 Rejon strażacki: Wódz W. Jankowski, Ratownik Jankowski
 Zaloga: Sierżant Jankowski, Ratownik Jankowski, Asystent Ratownika Jankowski
 Zmiana w zespole: Sierżant, Ratownik, Asystent Ratownika
 Raport patrolowy: 10:00 - 11:30, 11:30 - 13:00, 13:00 - 14:30, 14:30 - 16:00, 16:00 - 17:30, 17:30 - 19:00
 Godz pracy ludzi patrolowej: 7,5
 Zużycie paliwa: 10 litrów
 Podpis: [Signature]

ELBLĄSKIE WODNE OCHOTNICZE
 POGOTOWIE RATUNKOWE
 W ELBLĄGU

WYKONANO PRACĘ	WYKONANO PRACĘ	WYKONANO PRACĘ	WYKONANO PRACĘ
10	3000	1	746
20	3000	4	746

ZDARZENIA

INTERWENCJE

INTERWENCJA NA WODZIE

OPIS INTERWENCJI (ZDARZENIA)

STAN SPRZĘTU WYKORZYSTYWANEGO W RATOWNICTWIE WODNYM

NOTATKI

10:00	10:00	10:00	10:00	10:00	10:00
11:30	11:30	11:30	11:30	11:30	11:30
13:00	13:00	13:00	13:00	13:00	13:00
14:30	14:30	14:30	14:30	14:30	14:30
16:00	16:00	16:00	16:00	16:00	16:00
17:30	17:30	17:30	17:30	17:30	17:30
19:00	19:00	19:00	19:00	19:00	19:00