



WOJEWODA  
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Olsztyn, 05.08. 2015 r.

ZK-I.431.1.1.2015

**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.68.3.4.2014 o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą: Zapewnienie bezpieczeństwa na obszarach wodnych Województwa Warmińsko – Mazurskiego z dnia 10 marca 2014 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 :

z dotacji z budżetu Państwa. Jako część integralną sprawozdania przedstawiono rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów oraz zestawienie faktur i rachunków opiewające na 154 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) oraz sprawdzone pod względem merytorycznym. Zatwierdzone do wypłaty przez głównego księgowego i kierownika jednostki. Główny księgowy posiada uprawnienie do zatwierdzania faktur do wypłaty, zgodnie z zakresem obowiązków z dnia 1 lipca 2012 r.
- Dla środków pochodzących z dotacji prowadzono wyodrębnioną księgowość.
- Do prowadzenia rozliczeń finansowych jednostka korzysta z programu płacowo – finansowego FAKT Zakładu Usług Informatycznych z Gdańska.
- Dokumentacja księgowa zadania prowadzona była w teczce WOPR 1.2014 B/5 „Umowa Wojewoda Warmińsko – Mazurski” 01.04.2013 – 31.12.2013. Pierwszy dokument księgowy - Faktura VAT Nr 1287/MAG/2014 z dnia 18 marca 2014 r. za przegląd urządzenia kolorowego na kwotę 246,00 zł, zapłacony w dniu 15 kwietnia 2014 r. natomiast ostatni dokument księgowy - Faktura VAT 5/12/2014 z dnia 02 grudnia 2014 r. za zakup zestawu Little Family na kwotę 4 800,00 zł opłacony w dniu 03.12.2014 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 6 dzienników pływania prowadzonych dla jednostek pływających ) i ustalono, iż:
  - ✓ w prowadzonych dziennikach pływania i eksploatacji silnika nie są wpisywane normy zużycia paliwa na godzinę,
  - ✓ dzienniki dla poszczególnych jednostek pływających są niekompletne, tj. nie są wypełniane niektóre rubryki lub wypełniane są tylko dla niektórych kursów. Powyższe uniemożliwia bieżące weryfikowanie wielkości zużycia paliwa przez poszczególne jednostki pływające oraz zużycia ogółem.Zgodnie ze złożonym wyjaśnieniem przez Pana Sławomira Gicewicz, Prezesa Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego Województwa Warmińsko-Mazurskiego zakup paliwa został rozliczony na podstawie rejestrów pływania motorowodnych, eksploatacji silników i faktur zakupu paliwa do samochodów służbowych.

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.



## ZALECENIA I WNIOSKI:

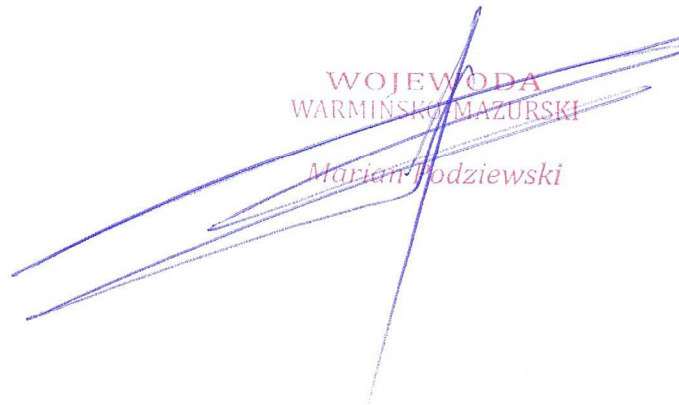
Mając powyższe na uwadze powyższą ocenę i uwagi wnoszę o:

1. Zwiększenie nadzoru ze strony Prezesa Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego Województwa Warmińsko – Mazurskiego 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 Kuriata  
DYREKTOR  
Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego

  
WOJEWODA  
WARMIŃSKO-MAZURSKI  
Marian Podziewski