



**WOJEWODA MAZOWIECKI**

Warszawa, dnia 30 września 2019 r.

WK-I.431.2.17.2019

**Pan  
Stefan Bernaciak  
Starosta Zwoleński**

**Starostwo Powiatowe w Zwoleniu  
ul. Władysława Jagiełły 4  
26-700 Zwoleń**

#### **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o wojewodzie i administracji rządowej w województwie<sup>1</sup>, art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy o kontroli w administracji rządowej<sup>2</sup> oraz art. 175 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych<sup>3</sup>, kontrolerzy: Zofia Klemińska-Bilska, Kamil Karkułowski – starsi inspektorzy wojewódzcy, Justyna Pałka i Maciej Sukiennik – inspektorzy wojewódzcy Oddziału Kontroli Finansowej i Jednostek Samorządu Terytorialnego Wydziału Kontroli przeprowadzili w dniach od 24 czerwca do 8 lipca 2019 r. kontrolę problemową w Powiecie Zwoleńskim, z siedzibą przy ul. Władysława Jagiełły 4.

Kontrolą objęto stan realizacji zadań z zakresu administracji rządowej w przedmiocie:

- udzielania nieodpłatnej pomocy prawnej, świadczenia nieodpłatnego poradnictwa obywatelskiego oraz edukacji prawnej – w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 24 czerwca 2019 r.,
- prawidłowości wykorzystania dotacji otrzymanej w 2018 r. w rozdziale 75515 na zadanie polegające na udzielaniu nieodpłatnej pomocy prawnej – w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.

Nawiązując do projektu wystąpienia pokontrolnego z dnia 4 września 2019 r., do którego nie wniesiono zastrzeżeń, przekazuję Panu Staroście wystąpienie pokontrolne.

<sup>1</sup> Ustawa z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2019 r. poz. 1464).

<sup>2</sup> Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185 poz. 1092, ze zm.).

<sup>3</sup> Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, ze zm.).

## **I. Udzielanie nieodpłatnej pomocy prawnej, świadczenia nieodpłatnego poradnictwa obywatelskiego oraz edukacji prawnej**

W kontrolowanym okresie na terenie Powiatu Zwoleńskiego (dalej Powiat) w 2019 r. wyznaczono, zgodnie z art. 8 ust. 2 w związku z art. 20 ust. 4 ustawy o nieodpłatnej pomocy prawnej, nieodpłatnym poradnictwie obywatelskim oraz edukacji prawnej<sup>4</sup>, dwa punkty nieodpłatnej pomocy prawnej, w których świadczona była nieodpłatna pomoc prawna oraz świadczone nieodpłatne poradnictwo obywatelskie, usytuowane w sześciu lokalach pochodzących z zasobu powiatu i gmin wchodzących w skład powiatu w tym:

- a) jeden punkt nieodpłatnej pomocy prawnej, w której nieodpłatnej pomocy prawnej udzielają adwokaci lub radcy prawni, zlokalizowany w lokalach znajdujących się:
  - w budynku Urzędu Gminy w Przyłęku;
  - w budynku Urzędu Gminy w Policznej, przy ul. Bolesława Prusa 11 w Policznej;
  - w budynku Urzędu Gminy w Tczowie;
  - w budynku Urzędu Gminy w Kazanowie, przy Placu Partyzantów 28 w Kazanowie;
  - w budynku Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie – Zespole Szkół Rolniczo-Technicznych w Zwoleniu, przy ul. Wojska Polskiego 78 w Zwoleniu;
- b) jeden punkt nieodpłatnej pomocy prawnej prowadzony przez organizację pozarządową, w której nieodpłatnej pomocy prawnej oraz nieodpłatnego poradnictwa obywatelskiego udziela radca prawny oraz osoba, która posiada zaświadczenie o ukończeniu szkolenia z zakresu poradnictwa obywatelskiego, zlokalizowany w lokalu należącym do Urzędu Miejskiego w Zwoleniu przy Placu Kochanowskiego 1 w Zwoleniu.

Kontroli poddano lokal zlokalizowany w budynku Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie – Zespole Szkół Rolniczo-Technicznych w Zwoleniu przy ul. Wojska Polskiego 78, w którym nieodpłatnej pomocy prawnej udzielają radcy prawni oraz lokal prowadzony przez organizację pozarządową, zlokalizowany w budynku Urzędu Miejskiego w Zwoleniu przy Placu Kochanowskiego 1, stwierdzając, że ww. lokale zostały dostosowane do wymogów określonych w § 5 rozporządzenia w sprawie nieodpłatnej pomocy prawnej oraz nieodpłatnego poradnictwa obywatelskiego<sup>5</sup>.

Ustalono, że ww. pomoc udzielana była we wszystkich punktach nieodpłatnej pomocy prawnej w przeciętnym wymiarze 5 dni w tygodniu, przez co najmniej 4 godziny dziennie – zgodnie z wymogiem określonym w art. 8 ust. 3 ww. ustawy.

---

<sup>4</sup> Ustawa z dnia 5 sierpnia 2015 r. o nieodpłatnej pomocy prawnej, nieodpłatnym poradnictwie obywatelskim oraz edukacji prawnej (Dz. U. z 2019 r. poz. 294).

<sup>5</sup> Rozporządzenie Ministra Sprawiedliwości z dnia 21 grudnia 2018 r. w sprawie nieodpłatnej pomocy prawnej oraz nieodpłatnego poradnictwa obywatelskiego (Dz. U. poz. 2492).

Starosta Zwoleński zgodnie z art. 8a powyższej ustawy sporządził oraz udostępnił aktualną listę jednostek nieodpłatnego poradnictwa obywatelskiego oraz listę zawierającą wykaz wszystkich punktów świadczących nieodpłatną pomoc prawną i nieodpłatne poradnictwo obywatelskie ze wskazaniem punktów i dyżurów.

Powiat realizował w 2019 r. zadanie polegające na udzielaniu nieodpłatnej pomocy prawnej oraz nieodpłatnego poradnictwa obywatelskiego wspólnie z 5 gminami<sup>6</sup>, z którymi w myśl art. 9 ust. 1 ww. ustawy w 2018 r. zawarł porozumienia w sprawie zasad i trybu realizacji zadania polegającego na udzielaniu nieodpłatnej pomocy prawnej. Przedmiotowe porozumienia poddano kontroli stwierdzając, że zawierały one w szczególności informacje określone w art. 9 ust. 1 i 2 przedmiotowej ustawy.

Nieodpłatna pomoc prawna na terenie Powiatu udzielana była na podstawie kompletnych porozumień zawartych pomiędzy Powiatem, a Okręgową Radą Adwokacką w Radomiu oraz Okręgową Izbą Radców Prawnych w Kielcach. Powyższe porozumienia zawarto w dniach 19 i 24 października 2018 r.

W dniu 28 grudnia 2018 r. Starosta Zwoleński zawarł umowy na świadczenie nieodpłatnej pomocy prawnej z adwokatami i radcami prawnymi. Badaniu poddano wszystkie umowy ustalając, że spełniały one wymagania określone w art. 6 ust. 2 pkt 1, 2-6 i 7<sup>7</sup> ww. ustawy.

Zgodnie z dyspozycją zawartą w art. 11 ust. 1 powyższej ustawy, prowadzenie jednego punktu w zakresie udzielania nieodpłatnej pomocy prawnej oraz nieodpłatnego poradnictwa obywatelskiego powierzono organizacji pozarządowej prowadzącej działalność pożytku publicznego, tj. Fundacji HONESTE VIVERE z siedzibą w Warszawie ul. Amałowicza - Tatara 7, udzielającej nieodpłatnej pomocy prawnej oraz nieodpłatnego poradnictwa obywatelskiego w 2019 r., która została wyłoniona w otwartym konkursie ofert, zgodnie z art. 11 ust. 2 ww. ustawy. Otwarty konkurs ofert przeprowadzono w trybie określonym w art. 11 - 15 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie<sup>8</sup>. Starosta Zwoleński 18 grudnia 2018 r. zawarł z wyłonioną organizacją pozarządową umowę nr ES.524.1.2018 dotyczącą realizacji zadania publicznego pod nazwą „*Prowadzenie punktu nieodpłatnej pomocy prawnej oraz świadczenie nieodpłatnego poradnictwa obywatelskiego na terenie powiatu zwoleńskiego w 2019 r.*”, w myśl art. 15 ust. 4 ww. ustawy.

<sup>6</sup> Dotyczy: Gminy Tczów, Gminy Przyłęk (Aneks nr 1/2019 z dnia 8 stycznia 2019 r.), Gminy Kazanów, Gminy Policzna oraz Gminy Zwoleń z dnia 14 grudnia 2018 r.

<sup>7</sup> W związku z niewskazaniem w wyżej wymienionych umowach elementów określonych w art. 6 ust. 2 pkt 1a oraz 6a i 6b pracownik realizujący kontrolowany zakres złożył w dniu 28 czerwca 2019 r. pisemne wyjaśnienie, zgodnie z którym cyt.: „1. Starosta Zwoleński ze względu na wystarczający czas pracy w punktach nieodpłatnej pomocy prawnej i nie zgłaszaniu żadnych uwag i problemów w tym zakresie przez osoby korzystające z porad prawnych nie żądał wydłużenia czasu trwania dyżurów. 2. Osoby udzielające porad prawnych nie zgłaszały dużej ilości spraw wymagających mediacji. Z uwagi na uruchomienie nieodpłatnego poradnictwa obywatelskiego, Starosta zdecydował o prowadzeniu mediacji w roku 2020. 3. Starosta Zwoleński nie wskazał specjalizacji w żadnym z dwóch punktów na terenie powiatu zwoleńskiego. Określił preferowane formy realizacji zadań z zakresu edukacji prawnej: - prowadzenie otwartych wykładów i warsztatów zwłaszcza w szkołach ponadpodstawowych na terenie powiatu zwoleńskiego; - opracowaniu informatorów i poradników. (...)”

<sup>8</sup> Ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2019 r. poz. 688).

Ustalono, że ww. umowa spełniała wymagania określone w art. 6 ust. 2 pkt 1, 3-6<sup>9</sup> ustawy o nieodpłatnej pomocy prawnej, nieodpłatnym poradnictwie obywatelskim oraz edukacji prawnej.

W toku kontroli ustalono, że Starosta Zwoleński przekazywał zgodnie z wymogiem zawartym w § 9 ust. 1 rozporządzenia w sprawie nieodpłatnej pomocy prawnej oraz nieodpłatnego poradnictwa obywatelskiego dziekanom Okręgowej Rady Adwokackiej w Radomiu oraz Rady Okręgowej Izby Radców Prawnych w Kielcach, zawarte w części B kart pomocy, opinie osób uprawnionych o udzielonej nieodpłatnej pomocy prawnej. Ponadto zgodnie z pisemnym wyjaśnieniem pracownika realizującego sprawy z kontrolowanego zakresu z dnia 1 lipca 2019 r., cyt.: „(...) z uwagi na brak kart pomocy część B nie przekazywano opinii do organizacji pozarządowej”.

Starosta Zwoleński przekazał Wojewodzie Mazowieckiemu z zachowaniem terminu<sup>10</sup> określonego w art. 12 ww. ustawy – zbiorczą informację o wykonaniu zadania polegającego na udzielaniu nieodpłatnej pomocy prawnej lub nieodpłatnego poradnictwa obywatelskiego oraz edukacji prawnej na obszarze Powiatu za I kwartał 2019 r., która zawierała informacje wymienione w § 11 ww. rozporządzenia oraz została sporządzona na formularzu zgodnym z wzorem stanowiącym załącznik nr 4 do tegoż rozporządzenia.

Osoby udzielające nieodpłatnej pomocy prawnej w punktach zlokalizowanych na terenie Powiatu przekazywały Staroście Zwoleńskiemu karty pomocy część „A” oraz oświadczenia składane przez osoby uprawnione do korzystania z nieodpłatnej pomocy prawnej, zgodnie z art. 4 ust. 2 powyższej ustawy. Badaniu poddano 20<sup>11</sup> kart pomocy część „A” i 10<sup>12</sup> ww. oświadczeń.

W wyniku kontroli stwierdzono uchybienie polegające na przyjęciu 10 oświadczeń<sup>13</sup> złożonych w trybie art. 4 ust. 2 ww. ustawy na formularzach niezgodnych z wzorem określonym w załączniku nr 1 do powyższej ustawy.

---

<sup>9</sup> W związku z niewskazaniem w wyżej wymienionej umowie elementów określonych w art. 6 ust. 2 pkt 6a i 6b pracownik realizujący kontrolowany zakres złożył w dniu 28 czerwca 2019 r. pisemne wyjaśnienie, zgodnie z którym cyt.: „(...) 2. Osoby udzielające porad prawnych nie zgłaszały dużej ilości spraw wymagających mediacji. Z uwagi na uruchomienie nieodpłatnego poradnictwa obywatelskiego, Starosta zdecydował o prowadzeniu mediacji w roku 2020. 3. Starosta Zwoleński nie wskazał specjalizacji w żadnym z dwóch punktów na terenie powiatu zwoleńskiego. Określił preferowane formy realizacji zadań z zakresu edukacji prawnej: - prowadzenie otwartych wykładów i warsztatów zwłaszcza w szkołach ponadpodstawowych na terenie powiatu zwoleńskiego; - opracowaniu informatorów i poradników. (...)” Ponadto stwierdzono, że informacja zawarta w art. 6 ust. 2 pkt 1a ustawy o nieodpłatnej pomocy prawnej i nieodpłatnym poradnictwie obywatelskim oraz edukacji prawnej – została określona w złożonej przez fundację ofercie, która zgodnie z zapisem zawartym w § 1 ust. 5 umowy stanowi jej integralną część.

<sup>10</sup> Informacja zbiorcza o wykonaniu zadania polegającego na udzielaniu nieodpłatnej pomocy prawnej lub nieodpłatnego poradnictwa obywatelskiego oraz edukacji prawnej za I kwartał 2019 roku została przekazana w dniach 12 i 15 kwietnia 2019 r.

<sup>11</sup> W tym: 10 kart wypełnionych w punktach prowadzonych przez adwokatów lub radcę prawnego, 10 kart wypełnionych w punktach prowadzonych przez organizację pozarządową.

<sup>12</sup> 10 oświadczeń złożonych, w trybie art. 4.ust. 2 ustawy o nieodpłatnej pomocy prawnej, nieodpłatnym poradnictwie obywatelskim oraz edukacji prawnej.

<sup>13</sup> Dotyczy wszystkich oświadczeń poddanych badaniu.

Przedstawiając powyższe informuję, że realizację zadania w przedmiocie udzielania nieodpłatnej pomocy prawnej, świadczenia nieodpłatnego poradnictwa obywatelskiego oraz edukacji prawnej, ocenia się **pozytywnie pomimo uchybienia**.

Wyniki kontroli wskazują, że wyznaczono prawidłową liczbę punktów nieodpłatnej pomocy prawnej, dostosowano lokale do wymogów określonych w rozporządzeniu, zapewniono udzielanie nieodpłatnej pomocy prawnej w prawidłowym wymiarze czasu, sporządzono oraz udostępniono kompletną listę jednostek nieodpłatnego poradnictwa, terminowo i kompletnie zawarto porozumienia z okręgową radą adwokacką i radą okręgowej izby radców prawnych oraz umowy z adwokatami i radcami prawnymi, terminowo przekazano Wojewodzie Mazowieckiemu informacje o zawarciu ww. porozumień, prawidłowo przeprowadzono otwarty konkurs ofert w zakresie wyboru organizacji pozarządowej, zawarto kompletną umowę z organizacją pozarządową oraz w terminie umożliwiającym realizację zadania w następnym roku, przekazywano dziekanom właściwej okręgowej rady adwokackiej i rady okręgowej izby radców prawnych opinii osób uprawnionych o udzielonej nieodpłatnej pomocy prawnej, a także terminowo przekazano Wojewodzie Mazowieckiemu zbiorczą informację o wykonaniu zadania. Mając natomiast na uwadze ww. uchybienie uzasadnione jest sformułowanie oceny pozytywnej pomimo stwierdzonego uchybienia.

## **II. Wykorzystanie dotacji otrzymanej na realizację zadania polegającego na udzielaniu nieodpłatnej pomocy prawnej**

W 2018 r. Powiat na sfinansowanie zadania zleconego z zakresu administracji rządowej na podstawie ustawy o nieodpłatnej pomocy prawnej i edukacji prawnej<sup>14</sup>, polegającego na udzielaniu nieodpłatnej pomocy prawnej, otrzymał z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego (dalej MUW) dotację celową w kwocie [REDAKTOWANO] zł. Jak wynika z ksiąg rachunkowych oraz zgodnie z danymi wykazanymi w sprawozdaniu Rb-50 o wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za IV kwartał roku 2018 (dalej sprawozdanie Rb-50) – dotację wykorzystano w kwocie [REDAKTOWANO] zł, tj. w 99,70 %. Niewykorzystana dotacja w kwocie [REDAKTOWANO] zł zwrócona została na rachunek bankowy MUW, przelewem 27 grudnia 2018 r., z zachowaniem terminu ustalonego w art. 168 ust. 1 i 6 ustawy o finansach publicznych.

W wyniku kontroli prawidłowości wykorzystania otrzymanej dotacji stwierdzono, że:

1. Kwota przekazanej dotacji do Powiatu w wysokości [REDAKTOWANO] zł wynikała z prawidłowego wyliczenia – zgodnego z zasadą ustaloną w art. 20 ustawy o nieodpłatnej pomocy prawnej i edukacji prawnej. Powiat otrzymaną dotację na obsługę zadania polegającego na udzielaniu nieodpłatnej pomocy prawnej przeznaczył na wynagrodzenia w kwocie [REDAKTOWANO] zł i na koszty obsługi organizacyjno-

<sup>14</sup> Dz. U. z 2017 r., poz. 2030, ze zm. Nowe brzmienie przedmiotu ustawy weszło w życie z dniem 01 stycznia 2019 r. – Dz. U. z 2018 r. poz. 1467.

technicznej w kwocie [REDACTED] zł – co stanowi, odpowiednio 96,80% i 2,89% otrzymanej dotacji i jest zgodne z postanowieniami art. 20 ust. 1 powyższej ustawy.

2. Starosta Zwoleński w związku z realizacją przedmiotowego zadania, wypłacił wynagrodzenie w kwocie [REDACTED] zł, zgodnie z zawartymi umowami, tj.: dwoma umowami z adwokatami prowadzącymi kancelarie adwokackie i jedną umową z radcą prawnym prowadzącym kancelarię radcowską. Ponadto przekazał na realizację zadania kwotę dotacji w wysokości [REDACTED] zł dla Stowarzyszenia „Bezpieczny Dom” z siedzibą w Kielcach przy ul. Majora Jana Piwnika Ponurego 49 (dalej Stowarzyszenie) – zgodnie z umową zawartą dnia 19 grudnia 2017 r. na podstawie art. 11 ust. 2 ww. ustawy.
3. Stowarzyszenie, zgodnie z zawartą umową na prowadzenie punktów nieodpłatnej pomocy prawnej, sporządziło sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego według wzoru określonego w załączniku nr 6 do rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17 sierpnia 2016 roku<sup>15</sup>. Sprawozdanie przyjęte zostało przez Starostę bez uwag 24 stycznia 2019 r. Na posiedzeniu w dniu 21 marca 2019 r. Rada Powiatu w Zwoleniu została poinformowana, że zadanie zlecone Stowarzyszeniu Bezpieczny Dom w 2018 roku zostało wykonane i rozliczone w obowiązującym terminie oraz ocenione pozytywnie. Starosta nie przeprowadził kontroli o której mowa w art. 11 ust. 8 powyższej ustawy w siedzibie jednostki.
4. W sprawozdaniu (część II pkt 1 ppkt 2 dot. wykonania wydatków – koszty obsługi zadania publicznego, w tym koszty administracyjne) wykazano poniesione przez Stowarzyszenie koszty – wynagrodzeń za: pełnienie funkcji koordynatora ([REDACTED] zł), obsługę księgową ([REDACTED] zł), opracowanie poradnika NPP ([REDACTED] zł), obsługę infolinii NPP ([REDACTED] zł), opracowanie i przeprowadzenie 12 webinarów ([REDACTED] zł), kolportaż ulotek ([REDACTED] zł), przygotowanie i przeprowadzenie prelekcji i warsztatów z zakresu edukacji prawnej w wymiarze 8h ([REDACTED] zł). Koszty te nie zostały wykazane w sprawozdaniu końcowym w części II pkt 5 ppkt 2 dot. zestawienia faktur (rachunków) dokumentujących koszty obsługi zadania publicznego. Kontrolującym nie udostępniono ewidencji księgowej i dowodów potwierdzających wniesienie wkładu osobowego w realizację zadania.
5. W 2018 r. w Powiecie udzielono 210 porad prawnych, z tego przez jednostkę pozarządową – 58 porad, a przez 2 adwokatów i 1 radcę prawnego – 152 porady. Koszt jednej porady prawnej udzielonej przez radcę prawnego i adwokatów wyniósł [REDACTED] zł, przez Stowarzyszenie – [REDACTED] zł, średni koszt porady w Powiecie wyniósł [REDACTED] zł.

<sup>15</sup> Rozporządzenie Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z 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 r. poz. 1300). Do kontrolowanego zadania publicznego w zakresie wzoru sprawozdania końcowego stosuje się przepisy dotychczasowe, które zostały zmienione Rozporządzeniem Przewodniczącego Komitetu do spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań – Dz.U. z 2018 r. poz. 2057.

6. Do środków otrzymanych z dotacji w rozdziale 75515 klasyfikacji budżetowej w Starostwie prowadzona była wyodrębniona ewidencja księgowa dochodów i wydatków, gdzie możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji gospodarczych.
7. Sprawdzone zapisy księgowe w ewidencji wydatków spełniały wymogi art. 20 ustawy o rachunkowości<sup>16</sup>.
8. Sprawdzone dowody źródłowe będące podstawą dokonanych wydatków spełniały wymogi art. 21 i 22 ww. ustawy.
9. Wydatki realizowane ze środków dotacji klasyfikowane były zgodnie z zasadami określonymi w rozporządzeniu w sprawie szczegółowej klasyfikacji budżetowej<sup>17</sup>.
10. Dane wykazane w sprawozdaniu Rb-50 za rok 2018 *o wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami sporządzonym przez Powiat* wynikały z ewidencji księgowej wydatków.
11. Powiat nie dokonywał lokat wolnych środków z dotacji, co potwierdził Starosta Zwoleński w oświadczeniu z dnia 25 czerwca 2019 r.

Ponadto w trakcie kontroli stwierdzono osiągnięcie w 2018 r. przez Powiat dochodu w kwocie █████ zł z tytułu odsetek pozyskanych w wyniku gromadzenia środków pieniężnych dotacji na oprocentowanym rachunku bankowym. Dochód uzyskany z ww. tytułu został przekazany przelewem w dniu 2 lipca 2019 r. na rachunek dochodów budżetu państwa.

Przedstawiając powyższe informuję, że realizację zadania w przedmiocie wykorzystania dotacji otrzymanej w 2018 r. na realizację wydatków w rozdziale 75515 klasyfikacji budżetowej zostało ocenione **pozytywnie pomimo nieprawidłowości.**

**Przedstawiając powyższe ustalenia, zobowiązuję Pana Starostę do** niezwłocznego poinformowania o wynikach kontroli przeprowadzonej w zakresie prawidłowości wykonania zadania publicznego, w tym wydatkowania przekazanej dotacji w 2018 r. na realizację zadania publicznego polegającego na prowadzeniu punktu nieodpłatnej pomocy prawnej w Stowarzyszeniu „Bezpieczny Dom” z siedzibą w Kielcach przy ul. Majora Jana Piwnika Ponurego 49 oraz udokumentowania wydatków zadania w księgach rachunkowych i wykazania danych na ich podstawie w sprawozdaniu przesłanym do Powiatu.

---

<sup>16</sup> Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351).

<sup>17</sup> Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (dalej rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji budżetowej – Dz. U. z 2014 r. poz. 1053, ze zm.).

Ponadto wskazuję na konieczność rzetelnego przyjmowania przez osoby udzielające nieodpłatnej pomocy prawnej oświadczeń składanych w trybie art. 4 ust. 2 ustawy o nieodpłatnej pomocy prawnej, nieodpłatnym poradnictwie obywatelskim oraz edukacji prawnej, zawierających aktualny publikator – zgodnie z obowiązującym wzorem określonym w załącznikach nr 1 do ww. ustawy.

Przedstawiając powyższe informuję, że zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze oraz zobowiązuję Pana Starostę na podstawie art. 49 ww. ustawy do przekazania, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, pisemnej informacji o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystaniu wniosków pokontrolnych lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

z up. WOJEWODY MAZOWIECKIEGO

*Bogusław Krupa  
Zastępcą Dyrektora  
Wydziału Kontroli*