



WOJEWODA MAZOWIECKI

WBZK-IV.431.3.1.2016

Warszawa, 22 września 2016 r.

**Pan
Krzysztof Kokosza
Prezes
Żyrardowskiego Powiatowego
Wodnego Ochotniczego
Pogotowia Ratunkowego**

**ul. Jodłowskiego 25/27
96-300 Żyrardów**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j: Dz. U. z 2016 r., poz. 239 z późn. zm.) oraz zgodnie z Planem Kontroli Zewnętrznych Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie na rok 2016, kontrolerzy:

1. Pani Małgorzata Zaorska – zastępca kierownika Oddziału Bezpieczeństwa Publicznego i Organizacji w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, nr upoważnienia 30/WBZK/2016,
2. Pan Wojciech Hodowicz – inspektor wojewódzki Oddziału Bezpieczeństwa Publicznego i Organizacji w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, nr upoważnienia 31/WBZK/2016,

przeprowadzili w dniu 10 sierpnia 2016 r. kontrolę problemową w Żyrardowskim Powiatowym Wodnym Ochotniczym Pogotowiu Ratunkowym, ul. Jodłowskiego 25/27, 96-300 Żyrardów.

Przedmiot kontroli obejmował ocenę realizacji zadania publicznego „Nadzór oraz kontrola w zakresie zapewnienia bezpieczeństwa na obszarach wodnych Powiatu Żyrardowskiego”, a w szczególności:

- 1) stanu realizacji zadania;
- 2) efektywności, rzetelności i jakości wykonania zadania;

- 3) prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania;
- 4) prowadzenia dokumentacji określonej w przepisach prawa i w postanowieniach umowy, zleconego w 2015 r., zgodnie z Umową Nr10/WBZK/2015 zawartą w dniu 23 lutego 2015 r.

Kontrolą objęto okres od dnia 26 stycznia 2015 r. do 30 stycznia 2016 r.

Niniejszym przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

W trakcie kontroli dokonano sprawdzenia stanu realizacji zadania publicznego „Nadzór oraz kontrola w zakresie zapewnienia bezpieczeństwa na obszarach wodnych Powiatu Żyrardowskiego”, zleconego w 2014 r., zgodnie z Umową Nr 10/WBZK/2015 zawartą w dniu 23 lutego 2015 r., w zakresie:

- 1) Terminowości złożenia sprawozdania z realizacji zadania „Nadzór oraz kontrola w zakresie zapewnienia bezpieczeństwa na obszarach wodnych Powiatu Żyrardowskiego” przez Żyrardowskie Powiatowe Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe.

Ustalenia – Sprawozdanie z realizacji publicznego „Nadzór oraz kontrola w zakresie zapewnienia bezpieczeństwa na obszarach wodnych Powiatu Żyrardowskiego” przez Żyrardowskie Powiatowe Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe zostało złożone w dniu 27 stycznia 2016 r.

Ocena – Sprawozdanie zostało złożone w określonym przepisami terminie, który upływał w dniu 30 stycznia 2015 r. Terminowość złożenia sprawozdania ocenia się jako **prawidłową**.

- 2) Oceny zgodności zapisów zawartych w Umowie Nr 10/WBZK/2015 zawartą w dniu 23 lutego 2015 r. ze sprawozdaniem złożonym przez Żyrardowskie Powiatowe Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe.

Ustalenia – Zapisy zawarte w umowie Nr 10/WBZK/2015 z dnia 23 lutego 2015 r. różnią się od zapisów zawartych w sprawozdaniu złożonym przez Żyrardowskie Powiatowe Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe w punkcie dotyczącym kosztów zadania pokrytych ze środków własnych. Koszty te zostały przekroczone o 524,99 zł, co jest niezgodne z § 3 pkt 5 umowy. Przekroczenie spowodowało również zwiększenie całkowitych kosztów zadania, ale nie wpłynęło na zwiększenie kwoty dotacji. Stwierdzone podczas kontroli różnice w poszczególnych kosztach wymagały wniosku podmiotu o sporządzenie aneksu do umowy.

Ocena – Przekroczenie kosztów zadania pokrytych ze środków własnych Żyrardowskiego Powiatowego Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego oraz w konsekwencji zwiększenie całkowitych kosztów zadania, zostało uznane jako **uchybiecie**, gdyż nie powodowało zwiększenia kwoty dotacji.

- 3) Terminowości, miejsca i sposobu wykonania zadania publicznego.

Ustalenia – Termin, miejsce i sposób wykonania zadania publicznego „Nadzór oraz kontrola w zakresie zapewnienia bezpieczeństwa na obszarach wodnych Powiatu Żyrardowskiego” przez Żyrardowskie Powiatowe Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe jest zgodny z umową i sprawozdaniem.

Ocena – Termin, miejsce i sposób wykonania zadania publicznego przez Żyrardowskie Powiatowe Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe ocenia się jako **prawidłowy**.

- 4) Prowadzenia dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej.

Ustalenia – Żyrardowskie Powiatowe Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe, w trakcie realizacji zadania, dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową, w tym związaną z realizacją zadania publicznego, zleciło do prowadzenia „Centrum Finansowemu Sp. Z o.o.”.

Ocena – Dokumentacja finansowo-księgową i ewidencją księgową prowadzone są prawidłowo. Przyjętą przez Żyrardowskie Powiatowe Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe zasadę zlecenia prowadzenia dokumentacji finansowo-księgowej podmiotowi zewnętrznemu, ocenia się jako **prawidłową**.

- 5) Udokumentowanie wydatkowania środków finansowych pochodzących z dotacji przeznaczonych na realizację zadania.

Ustalenia – Wydatkowanie środków finansowych pochodzących z dotacji przeznaczonych na realizację zadania jest udokumentowane w adnotacjach zawartych w opisach faktur. W przypadku łączenia środków finansowych pochodzących z dotacji z własnymi środkami, w opisach zaznacza, jaka część wydatków pochodzi z dotacji, a jaka ze środków własnych.

Ocena – Opisy faktur dotyczące udokumentowania wydatkowanych przez Żyrardowskie Powiatowe Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe środków finansowych pochodzących z dotacji przeznaczonych na realizację zadania ocenia się jako **prawidłowe**.

- 6) Udokumentowanie wydatkowania własnych środków finansowych przeznaczonych na realizację zadania.

Ustalenia – Wydatkowanie własnych środków finansowych przeznaczonych na realizację zadania jest udokumentowane w adnotacjach zawartych w opisach faktur. W przypadku

łączenia własnych środków finansowych z środkami pochodzącymi z dotacji, w opisach zaznacza, jaka część wydatków pochodzi z dotacji, a jaka ze środków własnych.

Ocena – Opisy faktur dotyczące udokumentowania wydatkowanych przez Żyrardowskie Powiatowe Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe własnych środków finansowych przeznaczonych na realizację zadania ocenia się jako **prawidłowe**.

- 7) Udokumentowanie wkładu osobowego Żyrardowskiego Powiatowego Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego w realizację zadania.

Ustalenia – Wkład osobowy Żyrardowskiego Powiatowego Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego w realizację zadania „Nadzór oraz kontrola w zakresie zapewnienia bezpieczeństwa na obszarach wodnych Powiatu Żyrardowskiego” jest udokumentowany w postaci umów wolontariackich oraz grafików dyżurów i list obecności wolontariuszy podczas dyżurów.

Ocena – Sposób udokumentowania wkładu osobowego Żyrardowskiego Powiatowego Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego w realizację zadania w postaci umów wolontariackich oraz grafików dyżurów i list obecności wolontariuszy podczas dyżurów, ocenia się jako **prawidłowe**.

- 8) Sposób i miejsce przechowywania sprzętu i wyposażenia zakupionego z dotacji.

Ustalenia – Sprzęt szkoleniowy zakupiony z dotacji, Żyrardowskie Powiatowe Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe przechowuje w:

- obiekcie „Aqua Żyrardów Sp. Z o.o przy ul. Jodłowskiego 25/27 w Żyrardowie – wydzielone pomieszczenie szkoleniowo-magazynowe. Obiekt jest wyposażony w monitoring i posiada całodobową ochronę.
- w sezonie letnim (lipiec-sierpień) na terenie Zalewu Żyrardowskiego, w okresie dyżurów ratowniczych pod opieką ratowników, natomiast w pozostałym okresie czasu pod opieką firmy ochroniarskiej.

Ocena – Sposób i miejsce przechowywania przez Żyrardowskie Powiatowe Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe sprzętu i wyposażenia zakupionego z dotacji ocenia się jako **prawidłowe**.

- 9) Stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (t.j: Dz. U. z 2015 r., poz. 2164 z późn. zm.).

Ustalenia – Zakupy związane z realizacją zadania publicznego „Nadzór oraz kontrola w zakresie zapewnienia bezpieczeństwa na obszarach wodnych Powiatu Żyrardowskiego” przez Żyrardowskie Powiatowe Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe były prowadzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych.

Z uwagi na niską kwotę zakupu, Zleceniobiorca wykonał rozeznanie rynku poprzez telefoniczne uzyskanie informacji od trzech dostawców w zakresie dostępności oraz cenie pożądanego asortymentu.

Ocena – Stosowanie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych przy zakupach dokonywanych przez Żyrardowskie Powiatowe Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe związanych z realizacją zadania publicznego ocenia się jako **prawidłowe**.

10) Przestrzeganie przez Zleceniobiorcę przepisów ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1182)

Ustalenia – Żyrardowskie Powiatowe Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe przy organizowaniu szkoleń przestrzega przepisów ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1182). Zleceniobiorca posiada imienne oświadczenia uczestników wymagane zapisami powyższej ustawy.

Ocena – Stosowanie przepisów ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych przy organizowaniu szkoleń przez Żyrardowskie Powiatowe Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe, ocenia się jako **prawidłowe**.

11) Przestrzeganie przez Zleceniobiorcę obowiązków informacyjnych.

Ustalenia – Na sprzęcie i wyposażeniu zakupionym z dotacji (wiosła do łodzi szkoleniowych) nie ma możliwości zamieszczenia informacji o zaangażowaniu Wojewody Mazowieckiego w realizację zleconego zadania publicznego. Zleceniobiorca nie zamieścił na stronie internetowej stowarzyszenia bądź za pośrednictwem innych środków, informacji o dofinansowaniu przez Wojewodę Mazowieckiego zadania publicznego.

Ocena – W przypadku braku możliwości umieszczenia na sprzęcie i wyposażeniu zakupionym z dotacji informacji o zaangażowaniu Wojewody Mazowieckiego w realizację zleconego zadania publicznego, należy wypełnić obowiązek informacyjny wynikający z zawartej umowy poprzez zamieszczenie stosownej informacji na stronie internetowej stowarzyszenia bądź za pośrednictwem innych środków. Brak realizacji powyższego przez Zleceniobiorcę ocenia się jako **uchybiecie**.

W wyniku kontroli stwierdzono następujące **uchybiecia**:

1. Brak wniosku Żyrardowskiego Powiatowego Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego o sporządzenie aneksu do umowy, w którym uwzględniono by zwiększenie kosztów zadania pokrytych ze środków własnych oraz zwiększenie całkowitych kosztów zadania „Nadzór oraz kontrola w zakresie zapewnienia

bezpieczeństwa na obszarach wodnych Powiatu Żyrardowskiego”, co spowodowało niezgodność w zakresie z § 3 pkt 5 umowy.

2. Zleceniobiorca nie zamieścił na stronie internetowej stowarzyszenia bądź za pośrednictwem innych środków, informacji o dofinansowaniu przez Wojewodę Mazowieckiego zadania publicznego.

W związku z powyższymi ustaleniami kontroli, stan realizacji zadania publicznego „Nadzór oraz kontrola w zakresie zapewnienia bezpieczeństwa na obszarach wodnych Powiatu Żyrardowskiego”, zleconego w 2015 r., zgodnie z Umową Nr 10/WBZK/2015 zawartą w dniu 23 lutego 20145 r. ocenia się **pozytywnie z uchybieniami**.

Przedstawiając powyższe ustalenia, w zakresie uchybienia określonego w pkt. 2, zobowiązuję Pana Krzysztofa Kokosza – Prezesa Żyrardowskiego Powiatowego Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego do podjęcia działania polegającego na umieszczeniu na stronie internetowej stowarzyszenia, bądź za pośrednictwem innych środków, informacji o zaangażowaniu Wojewody Mazowieckiego w realizację zleconego zadania. Jednocześnie zobowiązuję Pana Krzysztofa Kokosza – Prezesa Żyrardowskiego Powiatowego Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego do przekazania, **w terminie do 31 października 2016 r.**, pisemnej informacji o sposobie realizacji powyższego zalecenia pokontrolnego.

W zakresie uchybienia określonego w pkt. 1, mając na uwadze jego charakter, zobowiązuję Pana Krzysztofa Kokosza – Prezesa Żyrardowskiego Powiatowego Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego do podjęcia działań zmierzających do jego wyeliminowania w przyszłości.

WOJEWODA MAZOWIECKI

Władysław Szipiera