



WOJEWODA MAZOWIECKI

WBZK-IV.431.3.3.2016

Warszawa, 26 października 2016 r.

**Pan
Jakub Ambroziak
Prezes
Nadnarwiańskiego Wodnego
Ochotniczego Pogotowia
Ratunkowego w Pułtusk
ul. Mickiewicza 35a
06-100 Pułtusk**

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 2016 rok, 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 66/WBZK/2016 z dnia 16 września 2016 r.,
- 2) pan Wojciech Hodowicz – inspektor wojewódzki w Oddziale Bezpieczeństwa Publicznego i Organizacji Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, nr upoważnienia 67/WBZK/2016 z dnia 16 września 2016 r.,

przeprowadzili w dniu 27 września 2016 r. kontrolę problemową w Nadnarwiańskim Wodnym Ochotniczym Pogotowiu Ratunkowym w Pułtusk, ul. Mickiewicza 35a, 06-100 Pułtusk.

Przedmiot kontroli obejmował ocenę realizacji zadania publicznego pn. „Ratownictwo wodne na terenie województwa mazowieckiego w 2015 roku”, 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 Nr 11/WBZK/2015 zawartej w dniu 23 lutego 2015 r., zmienionej aneksem Nr 1 z dnia 12 września 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 pn. „Ratownictwo wodne na terenie województwa mazowieckiego w 2015 roku”, zleconego w 2015 r. Umową Nr 11/WBZK/2015 zawartą w dniu 23 lutego 2015 r., zmienioną aneksem Nr 1 z dnia 12 września 2015 r., w zakresie:

- 1) Terminowości złożenia sprawozdania z realizacji zadania pn. „Ratownictwo wodne na terenie województwa mazowieckiego w 2015 roku” przez Nadnarwiańskie Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe w Pułtusk.

Ustalenia – Sprawozdanie z realizacji zadania publicznego pn. „Ratownictwo wodne na terenie województwa mazowieckiego w 2015 roku” przez Nadnarwiańskie Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe w Pułtusk zostało złożone terminowo w dniu 29 stycznia 2016 r.

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

- 2) Oceny zgodności zapisów zawartych w Umowie Nr 11/WBZK/2015 zawartej w dniu 23 lutego 2015 r., zmienionej aneksem Nr 1 z dnia 12 września 2015 r., ze sprawozdaniem złożonym przez Nadnarwiańskie Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe w Pułtusk.

Ustalenia – Zapisy zawarte w Umowie Nr 11/WBZK/2015 zawartej w dniu 23 lutego 2015 r., zmienionej aneksem Nr 1 z dnia 12 września 2015 r., różnią się od zapisów zawartych w sprawozdaniu złożonym przez Nadnarwiańskie Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe w Pułtusk, w punkcie dotyczącym kosztów zadania pokrytych ze środków własnych. Koszty te zostały przekroczone o 44,54 zł, co jest niezgodne z § 3 pkt 5 ww. Umowy. Przekroczenie spowodowało również zwiększenie

całkowitych kosztów zadania, ale nie wpłynęło na zwiększenie kwoty dotacji. Ponadto, występuje różnica w harmonogramie realizacji składowych zadania publicznego zawartym w sprawozdaniu, w odniesieniu do zawartego w powyższej Umowie.

Ocena – Przekroczenie kosztów zadania pokrytych ze środków własnych Nadnarwiańskiego Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego w Pułtusku oraz w konsekwencji zwiększenie całkowitych kosztów zadania, zostało uznane jako **uchybie**, gdyż nie powodowało zwiększenia kwoty dotacji. Ponadto, różnica w harmonogramie realizacji składowych zadania publicznego zawartym w sprawozdaniu, w odniesieniu do harmonogramu zawartego w ww. Umowie, została uznana jako **uchybie**, gdyż w obu przypadkach termin realizacji składowych zadania publicznego mieścił się w terminie realizacji całości zadania określonym w ww. Umowie.

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

Ustalenia – Termin, miejsce i sposób wykonania zadania publicznego pn. „Ratownictwo wodne na terenie województwa mazowieckiego w 2015 roku” przez Nadnarwiańskie Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe w Pułtusku są zgodne z umową i sprawozdaniem.

Ocena – Termin, miejsce i sposób wykonania zadania publicznego przez Nadnarwiańskie Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe w Pułtusku ocenia się **pozytywnie**.

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

Ustalenia – W Nadnarwiańskim Wodnym Ochotniczym Pogotowiu Ratunkowym w Pułtusku, w trakcie realizacji zadania, dokumentacja finansowo-księgowa i ewidencja księgowa, w tym związana z realizacją zadania publicznego, prowadzona była przez wolontariusza Nadnarwiańskiego Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego w Pułtusku, posiadającego ukończone studia podyplomowe w zakresie rachunkowości.

Ocena – Prowadzenie dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej ocenia się **pozytywnie**. Przyjętą przez Nadnarwiańskie Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe w Pułtusku zasadę prowadzenia dokumentacji finansowo-księgowej przez wolontariusza posiadającego ukończone studia podyplomowe w zakresie rachunkowości, ocenia się **pozytywnie**.

- 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 własnych środków finansowych ze środkami pochodzącymi z dotacji, w opisach faktur Zleceniobiorca zaznaczył, jaka część wydatków pochodzi z dotacji, a jaka ze środków własnych.

Ocena – Opisy faktur dotyczące udokumentowania wydatkowanych przez Nadnarwiańskie Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe w Pułtuskach środków finansowych pochodzących z dotacji przeznaczonych na realizację zadania ocenia się **pozytywnie**.

- 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 ze środkami pochodzącymi z dotacji, w opisach faktur zaznaczono, jaka część wydatków pochodzi z dotacji, a jaka ze środków własnych.

Ocena – Opisy faktur dotyczące udokumentowania wydatkowanych przez Nadnarwiańskie Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe w Pułtuskach własnych środków finansowych przeznaczonych na realizację zadania ocenia się **pozytywnie**.

- 7) Udokumentowanie wkładu osobowego Nadnarwiańskiego Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego w Pułtuskach w realizację zadania.

Ustalenia – Wkład osobowy Nadnarwiańskiego Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego w Pułtuskach w realizację zadania pn. „Ratownictwo wodne na terenie województwa mazowieckiego w 2015 roku” jest udokumentowany w postaci umów wolontariackich. Zleceniobiorca nie posiada grafików dyżurów bądź list obecności wolontariuszy podczas dyżurów.

Ocena – Sposób udokumentowania wkładu osobowego Nadnarwiańskiego Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego w Pułtuskach w realizację zadania w postaci umów wolontariackich ocenia się **pozytywnie**. Brak grafików dyżurów bądź list obecności wolontariuszy podczas dyżurów, ocenia się jako **uchybiecie**.

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

Ustalenia – Wszelkie zakupy związane z realizacją zadania publicznego pn. „Ratownictwo wodne na terenie województwa mazowieckiego w 2015 roku” przez

Nadnarwiańskie Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe w Pułtuskach były prowadzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych. Zleceniobiorca przeprowadził rozeznanie rynku poprzez porównanie cen oferowanych na pożądanym asortyment przez 3 dostawców.

Ocena – Stosowanie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych przy zakupach dokonywanych przez Nadnarwiańskie Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe w Pułtuskach związanych z realizacją zadania publicznego oceniana się **pozytywnie**.

- 9) Przestrzeganie przez Zleceniobiorcę przepisów ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (t.j.: Dz. U. z 2016 r., poz. 922).

Ustalenia – Nadnarwiańskie Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe w Pułtuskach przestrzega przepisów ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (t.j.: Dz. U. z 2016 r., poz. 922).

Ocena – Stosowanie przepisów ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych przy organizowaniu szkoleń przez Nadnarwiańskie Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe w Pułtuskach, oceniana się **pozytywnie**.

- 10) Przestrzeganie przez Zleceniobiorcę obowiązków informacyjnych wynikających z Umowy Nr 11/WBZK/2015 zawartej w dniu 23 lutego 2015 r., zmienionej aneksem Nr 1 z dnia 12 września 2015 r.

Ustalenia – Nadnarwiańskie Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe w Pułtuskach wypełniło obowiązek informacyjny o zaangażowaniu Wojewody Mazowieckiego w realizację zleconego zadania publicznego, poprzez werbalne komunikaty podczas realizacji czynności statutowych. Stowarzyszenie nie posiada strony internetowej bądź innych możliwości dotarcia do środków masowego przekazu.

Ocena – Wypełnienie przez Zleceniobiorcę obowiązku informacyjnego o zaangażowaniu Wojewody Mazowieckiego w realizację zleconego zadania publicznego oceniana się **pozytywnie**.

W wyniku kontroli stwierdzono następujące **uchybenia**:

1. Brak wniosku Nadnarwiańskiego Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego w Pułtuskach o sporządzenie drugiego aneksu do umowy, uwzględniającego zwiększenie kosztów zadania pokrytych ze środków własnych oraz zwiększenie całkowitych kosztów zadania pn. „Ratownictwo wodne na terenie województwa mazowieckiego w 2015 roku”, co spowodowało niezgodność w zakresie z § 3 pkt 5 Umowy Nr

11/WBZK/2015 zawartej w dniu 23 lutego 2015 r., zmienionej aneksem Nr 1 z dnia 12 września 2015 r..

2. W harmonogramie realizacji składowych zadania publicznego zawartym w sprawozdaniu Zleceniobiorcy odnotowano różnice w odniesieniu do harmonogramu zawartego w umowie na realizację całości zadania publicznego.
3. Zleceniobiorca nie posiada grafików dyżurów bądź list obecności wolontariuszy podczas dyżurów.

W związku z powyższymi ustaleniami kontroli, stan realizacji zadania publicznego pn. „Ratownictwo wodne na terenie województwa mazowieckiego w 2015 roku”, zleconego w 2015 r. Umową Nr 11/WBZK/2015 zawartą w dniu 23 lutego 2015 r., zmienioną aneksem Nr 1 z dnia 12 września 2015 r. ocenia się **pozytywnie z uchybieniami**.

Przedstawiając powyższe ustalenia, w zakresie uchybień określonych w pkt 1-2, mając na uwadze ich charakter, zobowiązuję Pana do podjęcia działań zmierzających do ich wyeliminowania w przyszłości.

W zakresie uchybienia określonego w pkt 3, zobowiązuję Pana do wyjaśnienia przyczyny braku posiadania grafików dyżurów ratowniczych wolontariuszy lub innych dokumentów potwierdzających rzeczywistą liczbę przepracowanych godzin oraz podjęcia działań mających na celu udokumentowanie powyższych działań w ramach zadania publicznego w przyszłości.

Jednocześnie zobowiązuję Pana do przekazania, **w terminie do 15 grudnia 2016 r.**, pisemnej informacji o sposobie realizacji powyższych zaleceń pokontrolnych.

z up. WOJEWODY MAZOWIECKIEGO

Marcin Mauer
Zastępca Dyrektora
Wydziału Bezpieczeństwa
i Zarządzania Kryzysowego