



WOJEWODA PODKARPACKI
ul. Grunwaldzka 15, 35-959 Rzeszów

Rzeszów, 2023-01-11

ZK-II.431.6.1.2022

Pan

Robert Dworak

Prezes Zarządu

Rzeszowskiego Wodnego

Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego

Na podstawie art. 46 ust. 1 i art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej* (Dz. U. z 2020 r. poz. 224) przekazuję wystąpienie pokontrolne po kontroli problemowej przeprowadzonej w dniu 8 grudnia 2022 r. w Rzeszowskim Wodnym Ochotniczym Pogotowiu Ratunkowym (dalej: „**RzWOPR**”).

Kontrolę przeprowadził:

- Witold Czapkowski – główny specjalista w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie – na podstawie imiennego upoważnienia do kontroli udzielonego przez Dyrektora Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego z upoważnienia Wojewody Podkarpackiego (pismo z dnia 07.12.2022 r., znak: ZK-II.431.6.1.2022).

Kontrolą objęto prawidłowość wykorzystania środków dotacji celowej na wsparcie realizacji zadania publicznego z zakresu ratownictwa wodnego pn.: „Organizowanie i udzielanie pomocy osobom, które uległy wypadkowi lub są narażone na niebezpieczeństwo utraty życia lub zdrowia na obszarach wodnych województwa podkarpackiego”, w okresie realizacji wspomnianego zadania: od 1 lipca 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

W oparciu o dokonane ustalenia, wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie ocenia się **pozytywnie**.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że w okresie objętym kontrolą zadanie publiczne z zakresu ratownictwa wodnego zlecone RzWOPR przez Wojewodę Podkarpackiego,

na podstawie umowy Nr **3/ZK/2021** o wsparcie realizacji zadania publicznego zawartej w dniu **21 czerwca 2021 r.** było realizowane prawidłowo zarówno w zakresie merytorycznym jak i finansowym.

Podstawę prawną realizacji i dofinansowania przedmiotowego zadania publicznego stanowiły przepisy:

- 1) ustawy z dnia 18 sierpnia 2011 r. *o bezpieczeństwie osób przebywających na obszarach wodnych* (Dz. U. z 2020 r. poz. 350, z późn. zm.);
- 2) ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. *o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie* (Dz. U. z 2020 r. poz. 1057, z późn. zm.);
- 3) rozporządzenie 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).

Szczegółowe ustalenia dokonane przez pracownika kontrolującego przedstawiają się następująco:

1. Część merytoryczna z kontroli problemowej w RzWOPR.

Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, że kontrolowany podmiot zrealizował wszystkie przewidziane wspomnianą na wstępie umową, działania w zakresie ratownictwa wodnego, których celem było zapewnienie bezpieczeństwa osób przebywających na Zalewie Rzeszowskim, zwłaszcza w okresie letniego sezonu wypoczynkowego. Ze środków dotacji w wysokości **15 000,00 zł** przekazanej z części budżetu państwa, której dysponentem jest Wojewoda Podkarpacki zostały sfinansowane:

- 1) działania z zakresu ratownictwa wodnego dot. zapewnienia dyżurnej służby ratowniczej na Zalewie Rzeszowskim (wynagrodzenia na podstawie umów – zleceń: koordynatora działań ratowniczych oraz trzech ratowników zespołu interwencyjnego);
- 2) koszty związane z funkcjonowaniem telefonu alarmowego nad Zalewem Rzeszowskim;
- 3) konserwacja, naprawa i remonty sprzętu ratowniczego;
- 4) zakup paliwa do łodzi ratunkowych przewidzianych do zapewnienia służby patrolowo - ratowniczej na Zalewie Rzeszowskim;
- 5) zapewnienie obsługi finansowo-księgowej zadania publicznego (wynagrodzenie dla Firmy Audytorsko-Księgowej Ewa Hałucha, 36-001 Trzebownisko 20).

Ponadto zgodnie z uregulowaniami wspomnianej wyżej umowy, RzWOPR przeznaczyło na realizację projektu własne środki finansowe w wysokości **450,00 zł**. Przedmiotowe środki finansowe zostały przeznaczone na utrzymanie biura koordynującego realizację projektu i bazy magazynowej sprzętu ratownictwa wodnego (opłaty czynszowe i energetyczne)

Wykonując postanowienia umowy o wsparcie realizacji zadania publicznego, RzWOPR zaangażowało w realizację projektu wkład osobowy (praca społeczna członków i świadczenia wolontariuszy) o wartości **9 000,00 zł**, dzięki któremu zapewniono zrealizowanie następujących działań z zakresu ratownictwa wodnego:

- 1) prowadzenie ewidencji wypadków na wodzie (opracowywanie kart wypadków);
- 2) zapewnienie przekazywania do WCZK Wojewody Podkarpackiego informacji dot. sytuacji kryzysowych zaistniałych na obszarach wodnych;
- 3) zapewnienie obsługi administracyjnej projektu.

Z trzema członkami stowarzyszenia wykonującymi wyżej wymienione przedsięwzięcia zawarto umowy-zlecenia pracy wolontarystycznej (nie pobierali oni wynagrodzeń za przedmiotowe prace).

W trakcie kontroli sprawdzono przedłożone dokumenty księgowe i merytoryczne (dzienniki dyżurów ratowniczych, karty wypadków itp.) związane z realizacją zadania i wydatkowaniem środków na jego wykonywanie, pod kątem ich spójności z danymi zawartymi w sprawozdaniu z realizacji projektu, złożonym przez kontrolowany podmiot. W wyniku analizy wyżej wymienionych dokumentów nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości, wszystkie działania RzWOPR objęte projektem były realizowane zgodnie z wymogami wynikającymi z przepisów regulacji obowiązujących w obszarze wykonywania i finansowania działań ratownictwa wodnego.

2. Część finansowa z kontroli problemowej w RzWOPR.

Kontrolą objęto sposób wykorzystania przez RzWOPR środków finansowych dotacji celowej przekazanej przez Wojewodę Podkarpackiego na podstawie przywołanej wyżej umowy o wsparcie realizacji zadania publicznego z zakresu ratownictwa wodnego pod nazwą: „Organizowanie i udzielanie pomocy osobom, które uległy wypadkowi lub są narażone na niebezpieczeństwo utraty życia lub zdrowia na obszarach wodnych województwa podkarpackiego”. Umowa dotacyjna przewidywała dofinansowanie przedmiotowego projektu z budżetu państwa kwotą w wysokości **15 000,00 zł**. Ponadto w przedmiotowej umowie zostały określone: warunki przekazania dotacji oraz sposób jej wykorzystania i rozliczenia.

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. *o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie* (Dz. U. z 2020 r. poz. 1057, z późn. zm.), przekazanie dotacji zostało poprzedzone ogłoszeniem przez Wojewodę Podkarpackiego otwartego konkursu ofert na realizację zadania publicznego z zakresu ratownictwa wodnego. Jednym z wybranych w ramach procedury konkursowej beneficjentów wspomnianego wyżej projektu było RzWOPR. W ofercie realizacji zadania publicznego, która po zawarciu umowy dotacyjnej, stała się jej integralną

częścią w formie załącznika, całkowity koszt zadania publicznego oszacowano na kwotę **24 450,00 zł**. Na powyższą kwotę składały się:

- 1) dotacja z budżetu państwa – **15 000,00 zł (61,35 % całkowitego kosztu zadania publicznego)**;
- 2) własne środki finansowe, jakie beneficjent zobowiązał się do przekazania na realizację zadania publicznego – **450,00 zł (3,00 % w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji)**;
- 3) wkład osobowy, jaki beneficjent zobowiązał się zaangażować w realizację zadania publicznego o wartości – **9 000,00 zł (60,00 % w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji)**.

Zgodnie z zapisem § 6 ust. 1 umowy o wsparcie zadania publicznego RZWOPR prowadziło wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych. Obsługę finansowo – księgową projektu zapewniała Firma Audytorsko-Księgowa Ewa Hałucha, 36-001 Trzebowniko 20 .

Całość środków dotacji z budżetu państwa na wsparcie realizacji zadania publicznego w kwocie **15 000,00 zł** została przekazana w jednej transzy na wskazany przez Beneficjenta w umowie dotacyjnej rachunek bankowy.

Realizując obowiązek sprawozdawczy określony w § 9 ust. 3 umowy dotacyjnej, w dniu 04.02.2022 r. RZWOPR, złożyło sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego, które zostało zaakceptowane przez Zleceniodawcę.

Kontrolujący dokonał sprawdzenia przedłożonych dowodów księgowych ilustrujących wydatki ponoszone w trakcie realizacji zadania publicznego. Stwierdzono, że:

- wszystkie dowody księgowe i ich płatności, które zostały przedstawione w sprawozdaniu końcowym dotyczą okresu, na jaki została zawarta umowa z Wojewodą Podkarpackim na dofinansowanie zadania, tj. mieszczą się w przedziale czasowym od dnia **01.07.2021 r.** do dnia **31.12.2021 r.**
- poszczególne pozycje kosztorysu zamieszczonego w ofercie zostały zrealizowane i mają swoje odzwierciedlenie w sprawozdaniu końcowym i dowodach księgowych (fakturach, umowach, rachunkach, wyciągach i przelewach bankowych);
- dotacja z budżetu państwa w kwocie **15 000,00 zł** została wykorzystana w całości, zgodnie z przeznaczeniem określonym w kosztorysie ofertowym;
- wszystkie dowody księgowe zostały prawidłowo opisane pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym;
- na każdym dowodzie zostały określone źródła jego finansowania, tj. środki dotacji oraz środki własne Beneficjenta przekazane na realizację zadania publicznego.

Nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości w badanym zakresie.

Dokonując całościowej merytorycznej oceny realizacji zleconego przez Wojewodę Podkarpackiego zadania publicznego z zakresu ratownictwa wodnego, które zostało dofinansowane w formie udzielenia dotacji celowej z budżetu państwa, należy stwierdzić, że wszystkie działania składające się na przedmiotowy projekt były wykonywane rzetelnie i profesjonalnie. Szczegółowa analiza realizacji projektu oraz poczynionych wydatków wykazała, że środki dotacji zostały wykorzystane efektywnie, w kontekście przyjętych celów zadania. Wykonywanie przedmiotowego zadania publicznego w 2021 roku przez RzWOPR, przełożyło się na wysoki poziom bezpieczeństwa osób przebywających na największym w rejonie Rzeszowa obszarze wodnym – Zalewie Rzeszowskim.

Z uwagi na fakt niestwierdzenia żadnych uchybień i nieprawidłowości w kontrolowanej działalności, niniejszym odstępuję od formułowania wniosków i zaleceń pokontrolnych.

WOJEWODA PODKARPACKI

(-)

Ewa Leniart