



Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego
ZK-I.431.1.1.2025

**Szanowny Pan
Zbigniew Skopiński**

**Prezes
PODWODNIK Szkoła Ratownictwa,
Sportów Wodnych i Obronnych**

Stosownie do art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 224), przekazuję Panu treść wystąpienia pokontrolnego.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę przeprowadzono w PODWODNIK Szkoła Ratownictwa, Sportów Wodnych i Obronnych, Strzelniki 17, 12-250 Orzysz, numer w Krajowym Rejestrze Sądowym 0000557953.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:

1. Zbigniew Skopiński – Prezes Zarządu,
2. Joanna Skopińska – Wiceprezes Zarządu - Skarbnik.

Kontrolę przeprowadzili pracownicy Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, w składzie:

1. Magdalena Kołodzińska – inspektor wojewódzki oddziału Bezpieczeństwa Powszechnego i Zaopatrzenia w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego, legitymacja służbowa nr 56/2021 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr WK-I.0030.298.2025 z dnia 03.04.2025 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.
2. Karina Świeciak – inspektor wojewódzki w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, legitymacja służbowa nr 33/2025 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr WK-I.0030.299.2025 z dnia 03.04.2025 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Zakres kontroli: Kontrola problemowa dot. oceny prawidłowości realizacji zadania publicznego na podstawie umów nr: ZK-I.68.2.5.2024 z dnia 1 lutego 2024 r., ZK-I.68.2.20.2024 z dnia 8 października 2024 r., w szczególności pod względem efektywności, rzetelności i jakości realizacji zadania, prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania i prowadzenia dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem.

Okres objęty kontrolą: od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.

Termin przeprowadzenia kontroli: 15.04.2025 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 18.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 4 i art. 20 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t.j. Dz. U. z 2020 r, poz. 224), w zw. z art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1491 ze zm.), art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zm.), art. 22 ust. 2 ustawy z dnia 18 sierpnia 2018 r. o bezpieczeństwie osób przebywających na obszarach wodnych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 714 ze zm.).

Na podstawie ustaleń kontroli działalność jednostki kontrolowanej ocenia się **pozytywnie**.

W związku ww. przedmiotem kontroli poddano analizie i dokonano ustaleń kontrolnych w oparciu o:

- wydatki (wysokość i przeznaczenie), pod kątem gospodarności (oszczędnego i wydajnego wykorzystania środków; uzyskania właściwej relacji nakładów do efektów) i celowości oraz rzetelności i legalności,
- prowadzoną inną dokumentację potwierdzającą realizację zadań publicznych, w tym dokumenty tradycyjne (papierowe) oraz elektroniczne dot. merytorycznej części ww. zadań publicznych.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że w okresie objętym kontrolą:

Jednostka kontrolowana, w dniu 16.01.2025 r. przedłożyła sprawozdania końcowe z wykonania zadań publicznych pod tytułem: „Wykonywanie zadań z zakresu ratownictwa wodnego oraz organizowania i prowadzenia szkoleń ratowników wodnych w zakresie ratownictwa wodnego na terenie województwa warmińsko-mazurskiego”, realizowanych na podstawie umów: nr ZK-I.68.2.5.20224 z dnia 1 lutego 2024 r. i nr ZK-I.68.2.20.2024 z dnia 8 października 2024 r. Powyższe sprawozdania zostały złożone na formularzu zgodnym z zapisami rozporządzenia 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 2018 r., poz. 2057). Sprawozdania dotyczyły okresu zgodnego z terminem realizacji zadań zawartych w ww. umowach.

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją całkowity koszt realizacji zadania w oparciu o umowę nr ZK-I.68.2.5.2024 z dnia 1 lutego 2024 r. wyniósł 119 237,79 zł, w tym koszt wkładu osobowego – 5820,00 zł. Kwota środków finansowych z dotacji budżetu Państwa w ramach zadania publicznego realizowanego na podstawie ww. umowy wyniosła 82 000,00 zł. Dotacja została wykorzystana w 100%.

Z kolei całkowity koszt realizacji zadania w oparciu o umowę nr ZK-I.68.2.20.2024 z dnia 8 października 2024 r. wyniósł 34 586,44 zł, w tym inne środki finansowe ogółem – 7 586,44 zł. Kwota środków finansowych z dotacji budżetu Państwa w ramach zadania publicznego, realizowanego na podstawie ww. umowy wyniosła 27 000,00 zł. Dotacja została wykorzystana w 100%.

Rachunki były zatwierdzane do wypłaty przez Skarbnika – Panią Joannę Skopińską oraz Prezesa – Pana Zbigniewa Skopińskiego, zgodnie ze sposobem reprezentacji jednostki, zawartym w KRS. Nie stwierdzono nieprawidłowości pod względem formalnym w tym zakresie. Przedstawione dokumenty księgowe pochodziły z okresu związanego z przedmiotową umową. Wszystkie faktury zostały opisane, w tym opisane pod względem merytorycznym oraz formalno-rachunkowym. Wszystkie przelewy związane z realizacją zadania publicznego były wykonane zgodnie z terminem płatności zamieszczonym na dokumentach księgowych. W ramach weryfikacji danych zawartych w sprawozdaniach końcowych realizacji zadań publicznych dokonano sprawdzenia dokumentów księgowych płatnych ze środków własnych, jako wkład własny do zadania publicznego.

Zleceńbiorca prowadził wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadań publicznych, zgodnie z § 7 umowy oraz art. 16 ust. 5 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie .

W ramach realizacji merytorycznej części przedmiotowych zadań publicznych kontrolowany przedstawił dokumentację potwierdzającą utrzymanie gotowości ratowniczej i wykonywanie działań z zakresu ratownictwa wodnego w postaci m.in.: rejestru działań ratowniczych w 2024 r., raportów z patroli za 2024 r., dokumentacji dyżurów zawierającej harmonogram (grafik) na poszczególne miesiące za rok 2024, ewidencji przebiegu pojazdów, ewidencji pływania i eksploatacji silnika, zestawienia godzin dyżurów ratowników wodnych za rok 2024.

Siedziba (biuro koordynującego) została przez podmiot kontrolowany właściwie oznaczona wraz z podaniem numeru alarmowego.

W trakcie czynności kontrolnych jednostka poinformowała, że istnieje błąd w kwocie faktycznie poniesionych wydatków w sprawozdaniu końcowym oraz zestawieniu faktur (rachunków) związanych z realizacją zadania publicznego nr ZK-I.68.2.5.2024 z dnia 1 lutego 2024 r. Błąd dotyczył różnicy 3 groszy w porównaniu do pierwotnie złożonego sprawozdania. W związku z powyższym jednostka dokonała korekty w sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego.

W wyniku weryfikacji zapisów sprawozdania z wykonania zadania publicznego do umowy nr ZK-I.68.2.5.2024 z dnia 01.02.2024 r. stwierdzono:

Koszty realizacji działań:

W ramach przedmiotowego kosztu oferent uwzględnił: wynagrodzenie ratowników wodnych pełniących dyżury (koszt pracodawcy) /koszt pracy społecznej ratowników wodnych pełniących dyżury, ubezpieczenie OC ratowników, koszt mediów – umowa użyczenia pomieszczeń do prowadzenia dyżurów ratowniczych, zakup paliwa do silników zaburtowych, zakup paliwa i AdBlue do samochodu ratowniczego, zakup paliwa do quada ratowniczego, zakup oleju do silników zaburtowych, zakup elektrod AED, naprawa, remonty, serwis i przeglądy sprzętu pływającego i quada ratowniczego, koszt ubezpieczenia majątku trwałego

wykorzystywanego do ratownictwa, okresowy przegląd samochodu ratowniczego. Kontrolowany przedstawił dokumentację potwierdzającą powyższe koszty. Wszystkie wydatki w powyższym zakresie zespół kontrolujący uznał za zasadne.

Podmiot kontrolowany w 2024 roku prowadził stałe oraz doraźne raportowanie z podjętych interwencji, ilości utonień/osób uratowanych do Wojewódzkiego Centrum Zarządzania Kryzysowego Wojewody Warmińsko-Mazurskiego na określonym przez zleceniodawcę formularzu, zgodnie z zapisem § 8 ust. 5 umowy.

W wyniku weryfikacji zapisów sprawozdania z wykonania zadania publicznego do umowy nr ZK-I.68.2.20.2024 z dnia 08.10.2024 r. stwierdzono:

Koszty realizacji działań:

W ramach przedmiotowego kosztu oferent uwzględnił: koordynację działań ratowniczych, zakup artykułów medycznych i środków opatrunkowych do zestawów R1, zakup paliwa do silników zaburtowych, zakup paliwa do samochodu ratowniczego i AdBlue, zakup oświetlenia uzupełniającego do łodzi ratowniczych, szperacze itd., zakup latarek do poszukiwań podwodnych, urządzenie do ładowania akumulatorów do oświetlenia, zakup akumulatora do łodzi Whaly 500R, system powiadamiania alarmowego, naprawa, remonty, serwis i przeglądy sprzętu pływającego i quada ratowniczego, konserwacja podwozia i części karoserii samochodu ratowniczego, remont i doposażenie w akcesoria namiotu ratowniczego. Kontrolowany przedstawił dokumentację potwierdzającą powyższe koszty. Wszystkie wydatki w powyższym zakresie zespół kontrolujący uznał za zasadne.

Koszty administracyjne:

W ramach przedmiotowego kosztu oferent uwzględnił obsługę księgową i biurową projektu, koordynację finansową. Zespół kontrolujący nie zakwestionował powyższego wydatku.

Rozliczenie dotacji celowych ze wsparcia zadania publicznego na podstawie umów nr ZK-I.68.2.5.2024 z dnia 01.02.2024 r. i nr ZK-I.68.2.20.2024 z dnia 08.10.2024 r. zostało przedstawione i rozliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

W związku z tym, iż nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym zakresie, odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych. Jednocześnie informuję, że stosownie do art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Wojewoda Warmińsko-Mazurski

Radosław Król

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/