



**WOJEWODA
WARMIŃSKO - MAZURSKI**

ZK-I.431.1.4.2019

Olsztyn, 20.07.2020 r.

**Szanowny Pan
Sławomir Gicewicz**

**Prezes Wodnego Ochotniczego
Pogotowia Ratunkowego
Województwa Warmińsko-Mazurskiego**

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), w zw. z art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1057), art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 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 2020 r. poz. 350) przekazuję Panu Prezesowi treść wystąpienia pokontrolnego.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Wodnym Ochotniczym Pogotowiu Ratunkowym Województwa Warmińsko-Mazurskiego z siedzibą w Olsztynie, w siedzibie jednostki kontrolowanej przy ul. Polnej 16, 10-059 Olsztyn, NIP 739-13-18-855, REGON 000824787, nr KRS 0000043233.

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

- Sławomir Gicewicz – Prezes Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego Województwa Warmińsko-Mazurskiego
- [REDACTED] – Główny Księgowy.

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

1. Barbara Szklarczyk - inspektor wojewódzki oddziału Bezpieczeństwa Powszechnego i Zaopatrzenia w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Warmińsko-

Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, nr legitymacji służbowej 8/2015 wydanej przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.920.2019 z dnia 26.09.2019 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

2. Kamil Niemczuk – inspektor wojewódzki oddziału Bezpieczeństwa Powszechnego i Zaopatrzenia w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, nr legitymacji służbowej 9/2017 wydanej przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.921.2019 z dnia 26.09.2019 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

3. Karina Świeciak - inspektor wojewódzki samodzielnego stanowiska pracy do spraw finansowych w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, nr legitymacji służbowej 64/2019 wydanej przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.922.2019 z dnia 26.09.2019 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Zakres kontroli: Kontrola problemowa dot. oceny prawidłowości realizacji zadań publicznych na podstawie umowy: nr ZK-I.68.1.23.2018 z dnia 27 lutego 2018 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: 1 lutego 2018 r. – 31 grudnia 2018 r.

Termin przeprowadzenia kontroli: 10-11.10.2019 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 2/2019.

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 2020 r. poz. 1057), art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 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 2020 r. poz. 350).

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

W związku z 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, dot. merytorycznej części ww. zadań publicznych,
- wyniki oględzin (dot. sprzętu).

Z czynności przeprowadzonych oględzin został sporządzony odrębny protokół, stanowiący załącznik nr 1 do wystąpienia pokontrolnego.

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

Jednostka kontrolowana, w dniu 28.01.2019 r. przedłożyła sprawozdania końcowe z wykonania zadania publicznego pod tytułem: „Wykonywanie zadań z zakresu ratownictwa wodnego oraz organizowania i prowadzenia szkoleń ratowników wodnych w zakresie ratownictwa wodnego na terenie województwa warmińsko-mazurskiego”, realizowanego na podstawie umowy nr ZK-I.68.1.23.2018 z dnia 27 lutego 2018 r. na formularzu zgodnym z zapisami rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej 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 poz. 1300). Sprawozdanie dotyczyło okresu zgodnego z terminami realizacji zadań, zawartych w ww. umowie.

Zgodnie z przedstawioną wojewodzie dokumentacją, całkowity koszt realizacji zadania, w oparciu o umowę nr ZK-I.68.1.23.2018 z dnia 27.02.2018 r. wyniósł 175 716,90 zł, w tym koszt pokryty ze środków finansowych własnych i innych źródeł – 19 716,90 zł oraz koszt wkładu osobowego – 66 000,00 zł. Kwota środków finansowych z dotacji budżetu Państwa w ramach zadania pub., realizowanego na podstawie ww. umowy wynosiła 90 000,00 zł. Dotacja została wykorzystana w 100 %. Jako część integralną sprawozdania przedstawiono zestawienie faktur (rachunków). Przedstawione dokumenty księgowe pochodziły z okresu związanego przedmiotowymi umowami. Nie stwierdzono płatności poza terminem realizacji zadania.

Rachunki były zatwierdzane do wypłaty przez głównego księgowego oraz kierownika jednostki – Prezesa Sławomira Gicewicza, zgodnie ze sposobem składania oświadczeń woli w sprawach zobowiązań majątkowych, ujętym w uchwale Zarządu Wojewódzkiego Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego Województwa Warmińsko-Mazurskiego 06/IX/05/2010 z dnia 22 maja 2010 r. oraz KRS.

Wszystkie faktury zostały opisane, w tym opisane pod względem merytorycznym oraz formalno-rachunkowym. Niezbędne uzupełnienia/uszczegółowienia zostały dokonane w trakcie czynności kontrolnych. W ramach weryfikacji danych zawartych w sprawozdaniu

końcowym realizacji zadania publicznego dokonano sprawdzenia dokumentów księgowych, płatnych ze środków własnych, jako wkład własny do zdania publicznego.

Zleceniobiorca prowadził wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadań publicznych, zgodnie z § 4 umowy oraz art. 16 ust. 5 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 688 ze zm.).

Kontrolowany błędnie sporządził sprawozdanie końcowe ze wsparcia realizacji zadania publicznego. W części I sprawozdania końcowego kontrolowany nie wypełnił pkt 4, natomiast w części II - pkt 6. Rozliczenie wydatków zawiera błędne wyliczenia: w pozycji 3, gdzie wpisano całkowite wydatki w wysokości 30 070,99 zł, natomiast wartości składowe wynoszą 20 000,00 zł i 9 500,00 zł; w pozycji 4, gdzie wpisano całkowite wydatki w wysokości 5 512,30 zł natomiast wartości składowe wynoszą 5 500,00 zł i 76,25 zł. W podsumowaniu kosztów merytorycznych tabeli rozliczenia wydatków w roku 2018 wpisano całkowite wydatki w wysokości 155 716,90 zł natomiast po zsumowaniu poszczególnych pozycji składowych z kolumny „całkowite wydatki” otrzymujemy kwotę w wysokości 156 223,98 zł. Analogicznie przedstawia się koszt ogółem zadania publicznego. Punkt 5 części II sprawozdania końcowego, dot. zestawienia dokumentów księgowych, nie obejmował wykazu dowodów księgowych ujętych w sprawozdaniu częściowym z wykonania zadania publicznego, przedłożonym w dniu 16.10.2018 r. za okres 1.02.2018 r. – 31.07.2018 r. W poz. 30 wykazu błędnie rozpisano kwotę faktury nr 1802240316152 z dnia 26.02.2018 r. Nie stwierdzono zwiększenia powyżej 10% danego kosztu finansowego z dotacji.

W jednostce prowadzona jest ewidencja środków trwałych dla zakupionego wyposażenia w postaci książki środków trwałych. Sporządzane są dowody przyjęcia środka trwałego – OT. Dokonano oględzin środków trwałych, zakupionych ze środków pochodzących z dotacji celowej w ramach przedmiotowej umowy. Potwierdzono, iż nabyte mienie znajduje się na stanie wyposażenia Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego Województwa Warmińsko-Mazurskiego i nie zostało zbyte. W ramach zakupu środków trwałych dokonano sprawdzenia ujęcia środka w ww. książce oraz wystawienia dokumentów OT. Potwierdzono przyjęcie na stan następujących środków zakupionych w oparciu o umowę nr ZK-I.68.1.23.2018 z dnia 27 lutego 2018 r.: deska ratownicza nr księgowy 69/Z/05-18 z 23.05.2018 r. wpisana pod poz. 253 (OT 02/2018), platforma ratownicza nr księgowy 118/Z/12-18 z dnia 5.12.2018 r. wpisana pod poz. 252 (OT 03/2018) (fot. DSC02407). Na tę okoliczność sporządzono protokół oględzin, stanowiący zał. nr 1 do wystąpienia pokontrolnego.

W wyniku weryfikacji poszczególnych wydatków Zespół Kontrolny zakwestionował zakup tunera cyfrowego DVB – T-OV-TV-02 na kwotę **280,00 zł** (faktura 182/2018 l.p. 58 na kwotę 1000,00 zł), uwzględnionego w ramach wymiany nawigacji do samochodu służbowego (zdj.

DCS 02374-02375). Wydatek ten nie dotyczył określonego kosztu „Przeglądy, naprawy w tym oleje, smary, przeglądy i ubezpieczenia sprzętu ratowniczego (łodzi, przyczep podłodziowych, samochodów, itp.)” i nie był niezbędny do wsparcia realizacji zadania publicznego w zakresie ratownictwa wodnego.

Zakwestionowano wydatek na łączną kwotę **646,98 zł** dot. zakupu zestawów kwalifikowanych (faktura SP-KA/12419/11/18 l.p. 12 na kwotę 292,74 zł i faktura nr SP-KA/12420/11/18 l.p. 13 na kwotę 354,24 zł) (zdj. DCS 02382-02385). Wydatek ten nie był niezbędny do wsparcia realizacji zadania publicznego w zakresie ratownictwa wodnego. Zakup służy wszystkim zadaniom statutowym stowarzyszenia i dot. ogólnej/całościowej jego działalności.

Zakwestionowano wydatek na kwotę **72,44 zł** dot. połączeń w roamingu w ramach faktury nr 1802240316152 l.p. 30 za usługi telekomunikacyjne na kwotę 409,82 zł (zdj. DCS 02386-02389). Określony wydatek dot. rozmów telefonicznych 1 koordynatora poza granicami kraju nie znajduje uzasadnienia w przypadku obecności pozostałych określonych koordynatorów na miejscu.

Ponadto, Zespół Kontrolny zwrócił uwagę na błędne zakwalifikowanie wydatków:

- nawigacja NAVROAD UNI w ramach faktury VAT 182/2018 l.p. 58 (zdj. DCS 02374-02375),

- urządzenie rozruchowe do samochodu 12V, faktura FS-2575/18/OL l.p. 55 (zdj. DCS 02376-02377),

- oleje do silników 2T, w ramach faktury 00004/05/2018/21 l.p. 64 (zdj. DCS 02378-02379) oraz faktury VAT 1714/2018 l.p. 61 (zdj. DCS 02380-02381),

do kosztu „Przeglądy, naprawy w tym oleje, smary, przeglądy i ubezpieczenia sprzętu ratowniczego (łodzi, przyczep podłodziowych, samochodów, itp.).

W zakresie merytorycznej części sprawozdania końcowego z wykonania wspieranego zadania publicznego i jej korelacji z dokumentacją źródłową Kontrolowany przedstawił ewidencje czasu pracy koordynatorów za okres objęty wparciem realizacji zadania publicznego (■■■■■■, ■■■■■■, ■■■■■■, ■■■■■■, ■■■■■■ w ramach 4 określonych funkcji koordynatora), zawierające podpisy ww. osób. Kontrolowany przedstawił zestawienie (wyciąg) z rejestru zdarzeń ratowniczych oddziału w Olsztynie, zawierający 24 pozycje, oraz zestawienie (wyciąg) z rejestru zdarzeń ratowniczych oddziału w Iławie zawierający 65 pozycji. Kontrolowany przedstawił rejestr działań ratowniczych prowadzony w formie luźnych kart z oddziałów: w Olsztynie (24 zdarzenia, 22 zdarzenia), Lidzbarka Welskiego (17 zdarzeń) i Iławy (65 zdarzeń, 32 zdarzenia). Nie przedstawiono dokumentacji/wyciągu z oddziału w Mrągowie (biuro koordynujące), ani pozostałych jednostek określonych w umowie. Kontrolowany przedstawił grafik dyżurów 3-osobowych za rok 2018 i zestawienia rezultatów

osiągniętych przez oddział w Elku, Mrągowie i Iławie. Dokumenty nie zawierały podpisów kierowników oddziałów (koordynatorów biur). W zakresie powyższych zestawień, sposobu ich tworzenia oraz potwierdzania wykonania dyżurów powzięto oświadczenie, stanowiące zał. nr 6 do wystąpienia pokontrolnego. Ponadto, przedstawiony wykaz sprzętu pływającego wg stanu na dzień 31.12.2018 r. zawierał niespójne dane z dokumentacją źródłową, np.: w wykazie nie występują jednostki pływające, które występują w dziennikach w Iławie - TechnoMarine 750 – nazwa łodzi R-2, czy Malibu w Mrągowie – nazwa łodzi N-27, brakuje skuterów wodnych. Dokument nie wskazywał na lokalizację sprzętu w części jednostek terenowych WOPR Województwa Warmińsko-Mazurskiego, jak np.: w Elku, czy określonych miejscach funkcjonowania tzw. grup interwencyjnych w 12 powiatach, zgodnie z ofertą.

Potwierdzenie prawidłowości danych liczbowych zawartych w sprawozdaniu końcowym, dotyczących ilości interwencji, ilości zdarzeń, ilości osób przekazanych jednostce PRM, ilości interwencji na wodzie, ilości patroli, czy fałszywych alarmów nie było możliwe do potwierdzenia w toku czynności kontrolnych.

Jak ustalono, za odbiór zgłoszeń na dedykowany numer alarmowy – 887 112 100 odpowiadał bezpośrednio Prezes WOPR woj. W-M. Należy przy tym zaznaczyć, iż numer nie był i nadal nie jest podany do ogólnej wiadomości na stronie internetowej podmiotu. Z kolei w toku czynności stwierdzono i uzyskano informację, iż podmiot utrzymywał gotowość ratowniczą w oparciu o nr 112 i nr stacjonarny do sekretariatu WOPR Województwa Warmińsko-Mazurskiego, funkcjonującego w godzinach 9-13 od pn. do pt.

Kontrolowany przedstawił dzienniki pracy dot. patroli motorowodnych (dzienniki pływania) za oddziały:

- w Olsztynie (obejmujące okres 1.06.2018 r. – 30.09.2018 r.),
- w Iławie (obejmujące okres 15.04.2018 r. – 22.09.2018 r.),
- w Lidzbarku Welskim (obejmujące okres 22.06.2018 r. – 2.09.2018 r.),
- w Mrągowie (obejmujące okres 1.05.2018 r. – 28.10.2018 r.).

Zgodnie z umową Kontrolowany zobowiązał się do pełnienia patroli motorowodnych na akwenach województwa warmińsko-mazurskiego przez załogi w składzie 3-osobowym: Olsztyn (4 łodzie motorowe i 2 skutery), Iława (4 łodzie motorowe), Lidzbark (2 łodzie motorowe), Ostróda (2 łodzie motorowe), Morąg (1 łódź motorowa), Mrągowo (1 łódź motorowa i skuter). Patrole miały być wykonywane 3 x dziennie w okresie od 1.04.2018 r. do 30.10.2018 r. Niezależnie od powyższego, kontrolowany był zobowiązany do utrzymania gotowości i prowadzenia działań ratowniczych, jak i gotowości operacyjnej sprzętu ratowniczego w całym okresie objętym umową, tj. od 1.02.2018 r. do 31.12.2018 r.

Kontrolowany nie przedstawił dzienników pływania z Ostródy i Morąga, jednostek ujętych w umowie. Na tę okoliczność przedstawił stosowne oświadczenie, stanowiące zał. nr 7 do

wystąpienia pokontrolnego. W przedstawionej dokumentacji dot. wykonywania patroli brakuje danych dotyczących:

- ilości wykonywanych patroli w ciągu dnia,
- ilościowym składzie załogi (wymienione 1, 2 lub 3 nazwiska),
- czasie działania i ilości zużytego paliwa,
- obszarze działania.

Ponadto, okazane dokumenty nie korelują z grafikami dyżurów, przedstawionymi za 4 oddziały. Grafiki dyżurów obejmujące okres od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r. zawierały inne nazwiska, niż dokumentacja dot. wykonywanych pływów. Wrywkowo porównano dzienniki pływów z oddziału w Lidzbarku Welskim z grafikiem dyżurów w dniu 10.07.2018 r. i 31.08.2018 r. - wykazano niezgodność nazwisk i niepełny skład. Porównano dzienniki pływów z oddziału w Mrągowie z grafikiem dyżurów w dniu 28.07.2018 r. i 24.06.2018 r. – wykazano inne nazwiska. Zwrócono uwagę na zapisy w przedstawionych dziennikach pływów – „Ochrona osób przebywających na wodach ... (j. Czos)”, zbieżne z nazwą zadania publicznego realizowanego w 2018 r. na rzecz Burmistrza Miasta Mrągowo.

Należy dodać, iż w celu wykluczenia zdublowania nazwisk zaangażowanych do wspieranego zadania publicznego (patrole i dyżury) z nazwiskami realizującymi zadania publiczne na rzecz zarządzających obszarami wodnymi, wyznaczonymi obszarami wodnymi, pobrano stosowne oświadczenie, stanowiące zał. nr 2 do wystąpienia pokontrolnego.

W związku z powyższym nie ma możliwości jednoznacznego potwierdzenia prawidłowości zużycia paliwa, w tym zgodnie z przeznaczeniem, na łączną kwotę w wysokości **10 000,00 zł.**

Należy zaznaczyć, iż zgodnie z § 7 ust. 2 przedmiotowej umowy, Zleceniobiorca zobowiązany był do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją zadania publicznego przez 5 lat, licząc od początku roku następującego po roku, w którym Zleceniobiorca realizował zadanie publiczne.

Ponadto, Kontrolowany nie prowadził raportowania stałego i doraźnego do Wojewódzkiego Centrum Zarządzania Kryzysowego Wojewody Warmińsko-Mazurskiego w całym okresie realizacji zadania publicznego, obejmującego informację ze wszystkich jednostek terenowych, czy też tzw. grup operacyjnych, usytuowanych w określonych przez kontrolowanego 12 terenowych jednostkach WOPR Woj. W-M., przez co otrzymywane raporty cząstkowe były niekompletne i nierzetelne. W ocenie Zespołu kontrolnego, biuro koordynujące nie spełniło swojej roli nadzorczej i organizacyjnej dot. koordynacji działań w zakresie ratownictwa wodnego, z uwagi na brak pełnej informacji o działaniu podmiotu WOPR Woj. Warmińsko-Mazurskiego jako całości z uwzględnieniem działań wszystkich jednostek terenowych, z uwagi na brak części dokumentacji źródłowej, jak i sposób zarządzania sprzętem oraz rozliczaniem

paliwa.

Stwierdzone uchybienia i nieprawidłowości mające wpływ na ocenę realizacji zadania publicznego:

1. Złożenie sprawozdania końcowego z realizacji zadania publicznego, nie uwzględniając części wykazanej w sprawozdaniu częściowym, z uwzględnieniem wskazanych braków w pkt 6 części II i pkt 4 części I sprawozdania oraz błędów kalkulacyjnych;
2. Niepełna i niespójna dokumentacja merytoryczna, mająca na celu potwierdzenie utrzymania gotowości ratowniczej (pełnione dyżury), wykonania patroli, lokalizacji sprzętu oraz innych danych zawartych w sprawozdaniu;
3. Zakwestionowany prawidłowy nadzór/rola biura koordynującego działania w zakresie ratownictwa wodnego;
4. Nie praktykowanie prowadzenia i wysyłania przez Kontrolowanego zbiorczej informacji z wszystkich baz całorocznych, sezonowych, jednostek terenowych WOPR Woj. W-M., w celu prowadzenia stałego oraz doraźnego raportowania z podjętych interwencji, ilości utonięć/osób uratowanych, do Wojewódzkiego Centrum Zarządzania Kryzysowego Wojewody Warmińsko-Mazurskiego;
5. Na podstawie zbadanych dokumentów stwierdzenie dokonania wydatków w sposób niezgodny z przeznaczeniem na kwotę 999,42 zł oraz w nadmiernej wysokości (niezgodnie z zapisami umowy) na kwotę 10 000,00 zł.

Kontrolowany nie wniósł zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego.

Mając na uwadze powyższe oceny i wnioski wnoszę o:

1. Rzetelne rozliczenie się ze wsparcia realizacji zadań publicznych z uwzględnieniem braków i wskazanych zastrzeżeń w toku kontroli;
2. Rzetelne dokumentowanie realizacji merytorycznych zobowiązań i w zakresie określonym w umowach i załącznikach;
3. Prowadzenie i wysyłanie przez Kontrolowanego zbiorczej informacji z wszystkich baz całorocznych, sezonowych, jednostek terenowych WOPR Woj. W-M., w celu prowadzenia stałego oraz doraźnego raportowania z podjętych interwencji, ilości utonięć/osób uratowanych, do Wojewódzkiego Centrum Zarządzania Kryzysowego Wojewody Warmińsko-Mazurskiego.

Mając powyższe na względzie, na podstawie art. 169 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) ustalono kwotę do zwrotu na konto Zleceniodawcy w wysokości **10 999,42 zł wraz z odsetkami** w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, w ciągu 15 dni liczonych od daty zatwierdzenia wystąpienia pokontrolnego.

Pouczenie:

Uprzejmie proszę Pana Prezesa o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień oraz o poinformowanie Wojewody Warmińsko - Mazurskiego w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia, o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz wykonania zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań.

Jednocześnie informuję, że stosownie do art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Załączniki:

1. Protokół oględzin (1 karta).
2. Protokoły przyjęcia ustnych oświadczeń (2 karty).
3. Protokoły przyjęcia ustnych wyjaśnień (4 karty).
4. Wykaz sprzętu pływającego wg stanu na dzień 31.12.2018 r.
5. Dokumentacja fotograficzna – cd (84 zdjęcia).

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

B. Szklarczyk
Barbara Szklarczyk

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Karina Świeciak
INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
Kamil Niemczuk
Kamil Niemczuk

Z up. WOJEWODY
WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO
Krzysztof Kuriata
DIREKTOR
Wydziału Bezpieczeństwo i Zonowanie Kryzysowego

(imię i nazwisko, paraafa dyrektora
właściwego wydziału z up. wojewody)

.....
(pieczętki i podpisy kontrolerów)

