

Warszawa, dnia 1 sierpnia 2022 r.

Informacja o wynikach kontroli

na temat: *Prawidłowość realizacji umowy zawartej przez podmiot ratownictwa wodnego z Ministrem SWiA na wykonywanie zadania publicznego pn. Organizacja i prowadzenie szkoleń ratowników wodnych w zakresie ratownictwa wodnego zrealizowanej w Legionowskim Wodnym Ochotniczym Pogotowiu Ratunkowym*

I. Podstawa prawna

Czynności kontrolne zostały przeprowadzone na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej*¹.

II. Tryb kontroli

Kontrola została przeprowadzona przez Departament Kontroli Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w trybie zwykłym, zgodnie z *Planem kontroli Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji na rok 2022*.

III. Termin kontroli

Od 21 lutego 2022 r. do 4 kwietnia 2022 r.

IV. Zakres kontroli obejmował następujące zagadnienia:

- 1) Zgodność podjętych działań i poniesionych wydatków z postanowieniami umów dotacyjnych nr: 4/DOLiZK/DB/2020 oraz 5/DOLiZK/DB/2021.
- 2) Terminowość realizacji zadań i faktycznego wydatkowania środków finansowych.
- 3) Poprawność prowadzonej ewidencji księgowej oraz dokumentacji dotyczącej powierzonych zadań.
- 4) Prawidłowość i terminowość rozliczenia przez Zleceniobiorcę zadań pod względem rzeczowym i finansowym.

V. Kontrolą został objęty okres realizacji poszczególnych zadań, tj.: od 19 sierpnia 2020 r. do 30 października 2020 r.² oraz od 14 września 2021 r. do 30 listopada 2021 r.³ wraz ze sprawozdaniami z realizacji zadania, jak również ewentualnymi zwrotami środków finansowych.

VI. Ustalenia kontroli – ocena kontrolowanej działalności

Legionowskie Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe⁴ zrealizowało w 2020 i 2021 roku zadania publiczne pn. *Organizacja i prowadzenie szkoleń ratowników wodnych w zakresie ratownictwa wodnego*,

¹t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

² W zakresie umowy Nr 4/DOLiZK/DB/2020.

³ W zakresie umowy Nr 5/DOLiZK/DB/2021.

⁴ Zwany dalej także Legionowskim WOPR, LWOPR lub zleceniobiorcą.

na dofinansowanie których przyznano dotacje ze środków finansowych Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji.

W toku realizacji zadań publicznych zleconych umowami dotacyjnymi, Legionowskie WOPR zapewniło kadre szkoleniową, skład komisji egzaminacyjnych, sprzęt szkoleniowy i bazę dydaktyczną zgodnie z rozporządzeniem Ministra Spraw Wewnętrznych z dnia 21 czerwca 2012 r. w sprawie szkoleń w ratownictwie wodnym⁵.

Bezpośrednim efektem wykonania w 2020 i 2021 roku zadań publicznych było przeszkolenie po 10 osób z zakresu ratownictwa wodnego. W rezultacie tytuł ratownika wodnego uzyskało 8 osób w 2020 r., a w 2021 r. 9 osób. Tym samym zwiększona została liczba osób mających uprawnienia do ratowania życia i zdrowia innych ludzi, co z kolei przełożyło się na zwiększenie bezpieczeństwa osób przebywających na obszarach wodnych.

Niemniej, działania podjęte przez Legionowskie WOPR w zakresie dokumentowania przebiegu i realizacji w 2020 i 2021 roku zadań publicznych na poszczególnych etapach nie były w pełni zgodne z obowiązującymi regulacjami, w tym także z postanowieniami zawartych umów dotacyjnych.

W zakresie zadania publicznego określonego umową Nr 4/DOLiZK/DB/2020 z 19 sierpnia 2020 r. stwierdzono **nieprawidłowość** polegającą na naruszeniu jednego z obligatoryjnych zobowiązań, wynikających z ww. umowy. Legionowskie WOPR zakwalifikowało na szkolenie 3 osoby niespełniające jednego z wymagań dla ratownika, ratownika medycznego, lekarza systemu lub pielęgniarki systemu realizujących doskonalenie zawodowe określone w przepisach ustawy z dnia 8 września 2006 r. o Państwowym Ratownictwie Medycznym⁶, tj. nieposiadające pełnej zdolności do czynności prawnych (niepełnoletnie). Na skutek ww. działania osoby te nie mogły bezpośrednio po ukończeniu tego szkolenia uzyskać tytułu ratownika wodnego z uwagi na wiek i od razu wykonywać działań w zakresie ratownictwa wodnego. Tym samym, bezpośrednio po zakończeniu realizacji zadania publicznego w pełni nie osiągnięto zakładanych w ofercie rezultatów. Ze względu na fakt, że po uzyskaniu pełnoletności przez tych 3 uczestników szkolenia, tj. już po kilku miesiącach od dnia zakończenia szkolenia, stali się oni pełnoprawnymi ratownikami wodnymi, mogącymi wykonywać działania ratownicze, ww. nieprawidłowość nie spowodowała negatywnych konsekwencji dla realizacji zadania.

Z kolei, w ramach realizacji obydwu zadań publicznych stwierdzono następujące **nieprawidłowości**:

- brak dokumentacji potwierdzającej weryfikowanie wśród kandydatów na szkolenia jednego z wymagań dla ratownika określonych w przepisach ustawy o Państwowym Ratownictwie Medycznym, tj. stanu zdrowia pozwalającego na udzielanie kwalifikowanej pierwszej pomocy;
- przeprowadzenie naborów na szkolenia dofinansowane z dotacji MSWiA z pominięciem jednej z zasad określonych w Programie szkolenia i Regulaminie szkolenia obowiązującymi w LWOPR, tj. pozytywnym zaliczeniu przez kandydata sprawdzianu wstępnego polegającego na wykazaniu się umiejętnościami w pływaniu;
- brak sporządzania dokumentacji zaliczania poszczególnych tematów przez uczestników szkolenia, o której mowa w Założeniach organizacyjno-programowych (Warunki realizacji szkolenia pkt 6.3), określonych w załączniku nr 1 Ramowy program szkolenia ratowników wodnych do rozporządzenia w sprawie szkoleń w ratownictwie wodnym.

Ponadto, w obszarze merytorycznej realizacji zadania publicznego, tj. organizacji i prowadzenia szkoleń w 2020 i 2021 roku, za **uchybień** uznano:

- odstępstwo od § 5 ust. 5 rozporządzenia w sprawie szkoleń w ratownictwie wodnym polegające na udzielaniu przez uczestników szkoleń odpowiedzi na pytania testowe w trakcie egzaminu na odrębnej od karty testowej, tzw. karcie odpowiedzi;

⁵ Dz. U. z 2012 r. poz. 747.

⁶ T.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 882 oraz t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 2053 (akty obowiązujące w trakcie realizacji zadań publicznych).

- omyłki pisarskie w dokumentacji szkoleniowej.

Jako nieprawidłowość oceniono także niewystarczający nadzór Legionowskiego WOPR sprawowany w zakresie organizacji i prowadzenia szkoleń ratowników wodnych w 2020 i 2021 roku, dofinansowanych z dotacji przekazanych z MSWiA.

Środki finansowe z dotacji przekazanych w ramach umów Nr: 4/DOLiZK/DB/2020 oraz 5/DOLiZK/DB/2021 wydatkowano w całości, zgodnie z celem na jaki zostały przyznane. Terminowo dokonano także rozliczenia zadań publicznych. Prowadzono wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową środków otrzymanych z dotacji w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych. Rachunek bankowy wskazany w umowach dotacyjnych stanowił wyodrębniony rachunek, prowadzony wyłącznie dla obsługi bankowej przekazanych dotacji. Niemniej jednak w tym obszarze stwierdzono **uchybień** niepowodujące negatywnych następstw dla kontrolowanej działalności, tj.:

- brak umieszczania na każdym z dowodów księgowych dat kontroli merytorycznej oraz zatwierdzania do wypłaty;
- dokonanie dwóch płatności należności z datą wcześniejszą niż nastąpiła kontrola formalno-rachunkowa.

Ponadto, w skorygowanym *Sprawozdaniu z wykonania zadania publicznego* za 2021 r. stwierdzono uchybienie polegające na dokonaniu błędu merytorycznego.

VII. Wnioski i zalecenia pokontrolne

W celu usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień oraz usprawnienia funkcjonowania kontrolowanej jednostki zalecono:

1. Przestrzeganie postanowień umowy dotacyjnej dotyczących sposobu wykonania zadania publicznego, w tym zapewnienie mechanizmów, które zagwarantują:
 - dopuszczanie do szkoleń kandydatów posiadających pełną zdolność do czynności prawnych (pełnoletnich);
 - dokumentowanie weryfikowania przez LWOPR spełnienia przez kandydatów na szkolenia jednego z wymagań dla ratownika określonych w przepisach ustawy *o Państwowym Ratownictwie Medycznym*, tj. stanu zdrowia pozwalającego na udzielanie kwalifikowanej pierwszej pomocy;
 - prowadzenie *dokumentacji zaliczania poszczególnych tematów przez uczestników szkolenia*, o której mowa w *Założeniach organizacyjno-programowych*, określonych w załączniku nr 1 *Ramowy program szkolenia ratowników wodnych* do rozporządzenia *w sprawie szkoleń w ratownictwie wodnym*;
 - przeprowadzanie egzaminu teoretycznego zgodnie z przepisami rozporządzenia *w sprawie szkoleń w ratownictwie wodnym*, tj. udzielaniu przez uczestników szkoleń odpowiedzi na zadania testowe wyłącznie na karcie testowej.
2. Zapewnienie przeprowadzania naborów na szkolenia zgodnie z wszystkimi zasadami określonymi przez LWOPR w *Programie szkolenia i Regulaminie szkolenia*.
3. Wprowadzenie mechanizmów gwarantujących skuteczny nadzór w zakresie organizacji i prowadzenia szkoleń ratowników wodnych, w tym zapewnienie rzetelnego dokumentowania przebiegu i realizacji zadania na poszczególnych jego etapach.
4. Zapewnienie prawidłowego opisywania i dokonywania kontroli dowodów księgowych, w szczególności umieszczania na każdym z dowodów księgowych dat kontroli merytorycznej oraz zatwierdzania do wypłaty.

5. Zapewnienie dokonywania płatności na podstawie wystawionych i zatwierdzonych dokumentów finansowo-księgowych.
6. Rzetelne sporządzanie sprawozdań z wykonania zadania publicznego.