



Olsztyn, 17.10.2022 r.

Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego  
ZK-I.431.1.3.2022

**Szanowny Pan  
Robert Pazdej**

**Prezes  
Ochotniczej Straży Pożarnej w Szeligach  
Jednostki Ratownictwa Wodnego**

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 Ochotniczej Straży Pożarnej z siedzibą w Szeligach, Jednostce Ratownictwa Wodnego, ul. Kolejowa 10A, 19-300 Ełk, numer w Krajowym Rejestrze Sądowym 0000544023.

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

1. Robert Pazdej – Prezes,
2. ██████████ – księgowa.

Podczas czynności kontrolnych obecny był również Pan Wojciech Kossakowski.

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 FK-IV.0030.684.2022 z dnia 12.09.2022 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 – członek zespołu kontrolnego, legitymacja służbowa nr 55/2021 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.682.2022 z dnia 12.09.2022 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.



3. Karina Świeciak – inspektor wojewódzki w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, legitymacja służbowa nr 64/2019 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.683.2022 z dnia 12.09.2022 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Zakres kontroli: Kontrola problemowa dot. oceny prawidłowości realizacji zadania publicznego na podstawie umowy nr ZK-I.68.1.5.2021 z dnia 10 lutego 2021 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 2021 r.

Termin przeprowadzenia kontroli: 23.09.2022 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 9/2022.

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 2022 r., poz. 1327), art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634), art. 22 ust. 2 ustawy z dnia 18 sierpnia 2018 r. o bezpieczeństwie osób przebywających na obszarach wodnych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 147).

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

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 28.01.2022 r. przedłożyła sprawozdanie 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.68.1.5.2021 z dnia 10 lutego 2021 r. 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).



Sprawozdanie dotyczyło okresu zgodnego z terminem realizacji zadania zawartego w ww. umowie.

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją całkowity koszt realizacji zadania w oparciu o umowę nr ZK-I.68.1.5.2021 z dnia 10 lutego 2021 r. wyniósł 63 380,13 zł, w tym kwota środków finansowych z dotacji budżetu Państwa w ramach zadania publicznego realizowanego na podstawie ww. umowy wyniosła 50 000,00 zł. Dotacja została wykorzystana w 100%.

Podmiot kontrolowany w 2021 roku prowadził stałe lub doraźne raportowanie z podjętych interwencji, ilości utonięć/osób uratowanych do Wojewódzkiego Centrum Zarządzania Kryzysowego Wojewody Warmińsko-Mazurskiego na określonym przez zleceniodawcę formularzu, zgodnie z zapisem § 8 ust. 5 umowy.

Przedstawione dokumenty księgowe pochodziły z okresu związanego z przedmiotową umową. Rachunki były zatwierdzane do wypłaty przez księgową – Panią [REDAKTOWANE] oraz Prezesa – Pana Roberta Pazdeja, zgodnie ze sposobem reprezentacji jednostki zawartym w KRS. Nie stwierdzono nieprawidłowości pod względem formalnym w tym zakresie. Wszystkie faktury zostały opisane, w tym opisane pod względem merytorycznym oraz formalno-rachunkowym. W ramach weryfikacji danych zawartych w sprawozdaniu końcowym realizacji zadania publicznego dokonano sprawdzenia dokumentów księgowych, płatnych ze środków własnych jako wkład własny do zadania publicznego. Zleceniobiorca 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 dziennika pracy OSP-JRW Szeligi, rejestru działań ratowniczych, harmonogramu dyżurów ratowników OSP – JRW Szeligi w systemie 24-godzinnego dyżuru za 2021 oraz list obecności OSP – JRW Szeligi.

**W wyniku weryfikacji zapisów sprawozdania z wykonania zadania publicznego do umowy nr ZK-I.68.1.5.2021 z dnia 10.02.2021 r. stwierdzono:**

#### **Koszty merytoryczne:**

W ramach przedmiotowego kosztu oferent uwzględnił: koszt serwisowania, naprawy, przeglądy pojazdów m.in. ubezpieczenie wyposażenia, wynagrodzenie ratowników (w rozbiciu na całe i ½ etatu), koszt dyżurów ratowniczych – wolontariat, koszt utrzymania bazy m.in. opłaty za media.

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionych rachunków uznał za zasadne koszty serwisowania, naprawy, przeglądy pojazdów m.in. na ubezpieczenie wyposażenia oraz koszty utrzymania bazy m.in. opłaty za media.

Prezes OSP Szeligi w odpowiedzi na zalecenia pokontrolne (e-mail: pismo z dnia 6 grudnia 2021 r.) zawarte w wystąpieniu pokontrolnym znak: ZK-I.431.4.3.2021 z dnia 28.10.2021 r. zobowiązał się m.in. do używania właściwych określeń dot. form zatrudnienia ratowników. Jednakże w dalszym ciągu w ofercie będącej załącznikiem do umowy ZK-I.68.1.5.2021 z dnia 10.02.2021 r. oraz załączniku nr 1 do sprawozdania za 2021 r., wskazuje na wynagrodzenia



ratowników w rozbiciu na cały etat i ½ etatu. W toku czynności kontrolnych zleceniobiorca przedstawił umowy zlecenia w postaci pełnienia funkcji ratownika wodnego w ramach zadania publicznego. Ponownie należy podkreślić, że umowę cywilnoprawną reguluje Kodeks Cywilny, a więc przepisy Kodeksu Pracy nie mają w tym przypadku zastosowania. Jednostka nie wywiązała się z realizacji zalecenia, w związku z tym powyższe kontrolerzy uznają za nieprawidłowość, za którą odpowiedzialność ponosi Prezes Stowarzyszenia.

Zgodnie z przedstawioną kontrolerom dokumentacją ratownicy zatrudnieni na umowę zlecenia mieli otrzymać miesięczne wynagrodzenie w kwocie 3000,00 zł oraz 1500,00 zł za przepracowanie ½ miesiąca (za okres 2 miesięcy tj. lipiec i sierpień 2021 r.). Z przedstawionych list obecności wynika, że wypracowana ilość godzin wynosi odpowiednio 168 za cały miesiąc oraz 84 za przepracowanie połowy miesiąca. Kontrolerzy po zestawieniu list obecności i list dyżurów ratowników OSP- JRW Szeligi za miesiące lipiec i sierpień ustalili niezgodność dot. liczby godzin dyżurów ratowników. Tak jak wskazano powyżej zgodnie z listą obecności ratownicy zatrudnieni na podstawie umów zlecenia przepracowali 168 h miesięcznie bądź 84 h za ½ miesiąca, natomiast na podstawie list dyżurów ratowników OSP – JRW Szeligi za lipiec i sierpień 2021 r. (gdzie wyszczególniano, że wszystkie dyżury są pełnione po 24 h) wykazano, że niektórzy ratownicy przepracowali miesięcznie 96 h, 120 h i 144 h. Prezes w wyjaśnieniu z dnia 23.09.2022 r. poinformował, że „w związku z otrzymaniem dotacji na dofinansowanie do wynagrodzeń ratowników w kwocie 45 000,00 zł, oświadczam, że w zestawieniu pod nazwą Dyżury Ratowników OSP – JRW Szeligi – za lipiec i sierpień 2021 zostały ujęte zarówno godziny wynikające z umów zlecenia, jak i godziny wolontariackie [...]” oraz przedstawił w tabeli szczegółowo rozpisane dyżury wynikające z umów zlecenia oraz pełnienia dyżurów wolontariackich.

W powyższym przypadku jednostka również nie wywiązała się z zobowiązania do zaleceń pokontrolnych (e-mail: pismo z dnia 6 grudnia 2021 r.) zawartych w wystąpieniu pokontrolnym znak: ZK-I.431.4.3.2021 z dnia 28.10.2021 r. do prawidłowego sporządzania harmonogramów dyżurów, co stanowi nieprawidłowość. Osobą odpowiedzialną za powyższą nieprawidłowość jest Prezes Stowarzyszenia.

Zgodnie z decyzją Ministra Spraw Wewnętrznych nr 20/2015 z dnia 26 czerwca 2015 r. podmiot jest zobowiązany do utrzymywania stałych, całodobowych dyżurów ratowników wodnych. Dyżury są pełnione przez dwuosobowe zespoły ratowników wodnych w systemie zmianowym (czas trwania zmiany dyżuru określono na 24 godziny). W okresie od 30 czerwca do 1 września dyżury mają być pełnione w bazie ratowniczej, w pozostałym okresie mają to być dyżury pod telefonem pełnione w miejscu zamieszkania ratowników wodnych. Według przedstawionych dokumentów jednostka nie wywiązała się z obowiązku zapewnienia dyżuru przez dwuosobowe zespoły: w dniu 16 stycznia 2021 r. na karcie zatytułowanej „Dyżury ratowników OSP – JRW Szeligi, styczeń 2021” widnieje podpis tylko jednego ratownika (zdjęcie nr DSC\_2413). Na podstawie powyższego wynika, że oferent nie zrealizował w całości zadania tj. nie zapewnił 24 godzinnych dyżurów pełnionych przez dwuosobowe zespoły ratowników wodnych, co stanowi nieprawidłowość. Odpowiedzialnym za powstanie ww. nieprawidłowości był Prezes Stowarzyszenia.

### **Koszty administracyjne:**

W ramach przedmiotowego kosztu oferent uwzględnił zatrudnienie księgowej. Zespół kontrolujący nie zakwestionował powyższego wydatku.



Rozliczenie dotacji celowej ze wsparcia zadania publicznego na podstawie umowy nr ZK-I.68.1.5.2021 z dnia 10.02.2021 zostało przedstawione prawidłowo. Dowody księgowe i inne dokumenty budzące wątpliwości zostały wyjaśnione lub uzupełnione przez jednostkę w toku czynności kontrolnych.

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

Zalecenia:

Mając na uwadze powyższe ustalenia i oceny wnoszę o:

1. Używanie właściwych określeń dot. formy zatrudnienia ratowników.
2. Sporządzanie harmonogramów dyżurów tak, aby odzwierciedlały godziny ratowników przepracowane na umowy zlecenia.
3. Rzetelne i staranne prowadzenie dokumentacji dot. realizacji zadania publicznego.
4. Prowadzenie całodobowych dyżurów zgodnie decyzją Ministra Spraw Wewnętrznych nr 20/2015 z dnia 26 czerwca 2015 r.

Uprzejmie proszę Pana o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych 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.

Z poważaniem

Z upoważnienia  
Wojewody Warmińsko – Mazurskiego  
Krzysztof Kuriata  
Dyrektor Wydziału Bezpieczeństwa  
i Zarządzania Kryzysowego