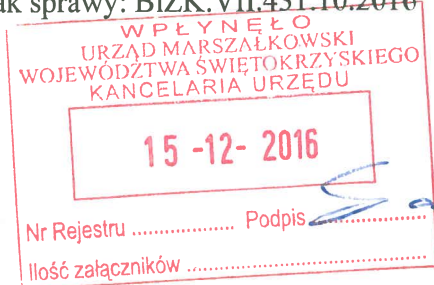




WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, dnia 14 grudnia 2016 r.

Znak sprawy: BiZK.VII.431.10.2016



Pan
Adam Jarubas
Marszałek Województwa
Świętokrzyskiego

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę problemową w **Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, ul. Aleja IX Wieków 3 (dalej zwany: UMWS w Kielcach)**, w dniu 15 listopada 2016 r. przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

1. Teresa Małaczek – starszy inspektor wojewódzki, na podstawie pisemnego upoważnienia do prowadzenia kontroli nr 990/2016 z dnia 8 listopada 2016 r. wydanego z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego – przewodnicząca zespołu;
2. Zdzisław Milczarek – starszy inspektor wojewódzki, na podstawie pisemnego upoważnienia do prowadzenia kontroli nr 960/2016 z dnia 14 listopada 2016 r. wydanego z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu.

Kontrolę przeprowadzono w trybie art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. - *o wojewodzie i administracji rządowej w województwie*¹, art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych*², art. 20 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej*³, w związku z § 5 Umowy Nr 2 z dnia 2 lutego 2016 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Marszałkiem Województwa Świętokrzyskiego w sprawie przekazania dotacji celowej z budżetu państwa z przeznaczeniem na zapewnienie funkcjonowania Wojewódzkiej Rady Dialogu Społecznego.

Przedmiot kontroli:

Prawidłowość wykorzystania przez Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego dotacji celowej udzielonej z budżetu państwa w kwocie 10.000 zł, z przeznaczeniem na funkcjonowanie Wojewódzkiej Rady Dialogu Społecznego (zwana dalej: WRDS), zgodnie

¹ Dz.U. z 2015 r., poz. 525 ze zn.

² Dz.U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.

³ Dz.U. z 2011 r., Nr 185, poz. 1092

z Umową Nr 2 z dnia 2 lutego 2016 r. zawartą pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim, a Marszałkiem Województwa Świętokrzyskiego.

Zakres kontroli i okres objęty kontrolą:

1. Działalność jednostki kontrolowanej w zakresie wykonywania zadań związanych z funkcjonowaniem Wojewódzkiej Rady Dialogu Społecznego zgodnie z przepisami prawa regulującymi ten obszar.
2. Wykorzystanie dotacji celowej udzielonej z budżetu państwa z części, której dysponentem jest Wojewoda Świętokrzyski, przeznaczonej dla samorządu województwa świętokrzyskiego na zapewnienie funkcjonowania Wojewódzkiej Rady Dialogu Społecznego na szczeblu regionalnym, w tym na: na wynagrodzenia oraz na wydatki bieżące związane z organizacją pracy WRDS, zgodnie z przepisami prawa.

Kontrolą objęto okres: od 1 stycznia 2016 r. do dnia kontroli.

O zarządzeniu kontroli w UMWS w Kielcach, jednostka kontrolowana została powiadomiona pismem znak: BiZK.VII.431.10.2016 z dnia 3 listopada 2016 r., podpisanym z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego.

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z Programem Kontroli, zatwierdzonym przez Z-cę Dyrektora Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego.

Kontrolujący dokonali wpisu w Książce Kontroli pod pozycją 22.

W trakcie kontroli dokumenty udostępnili i wyjaśnień udzielali:

- Pani Ewa Strząbała – inspektor w Kancelarii Zarządu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego,
- Pan Łukasz Wijas – główny specjalista w Departamencie Budżetu i Finansów w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego.

Wykonywanie zadań w zakresie będącym przedmiotem kontroli oceniam pozytywnie

Ustalenia dokonane w toku wykonywania czynności kontrolnych:

I. Ocena działalności jednostki kontrolowanej w zakresie wykonywania zadań związanych z funkcjonowaniem Wojewódzkiej Rady Dialogu Społecznego

Marszałkiem Województwa Świętokrzyskiego jest Adam Jarubas – *Uchwała Nr I/5/14 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 1 grudnia 2014 r. w sprawie wyboru Marszałka Województwa Świętokrzyskiego*. Funkcję Sekretarza Województwa Świętokrzyskiego pełni Pan Bernard Antos.

Zgodnie z ustawą z dnia 24 lipca 2015 r. *o Radzie Dialogu Społecznego i innych instytucjach dialogu społecznego*⁴ tworzenie oraz zapewnienie funkcjonowania WRDS jest

⁴ Dz. U. z 2015 r., poz. 1240

zadaniem z zakresu administracji rządowej, zleconym marszałkowi województwa, finansowanym w formie dotacji celowej.

Wojewódzka Rada Dialogu Społecznego w Kielcach została utworzona na podstawie przepisów art. 41 ust. 1 i 2 ww. ustawy - Zarządzeniem Nr 133/2015 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 25 listopada 2015 r. w sprawie utworzenia *Wojewódzkiej Rady Dialogu Społecznego*.

Do właściwości WRDS należy między innymi wydawanie opinii i stanowisk objętych zakresem zadań związków zawodowych lub organizacji pracodawców oraz w sprawach będących w kompetencjach administracji rządowej i samorządowej z terenu województwa. WRDS może również rozpatrywać sprawy społeczne lub gospodarcze powodujące konflikty między pracodawcami i pracownikami, jeżeli uzna te sprawy za istotne dla zachowania spokoju społecznego.

Obsługę WRDS zapewnia Biuro WRDS, będące komórką organizacyjną Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach.

Sprawy związane z prowadzeniem i obsługą Biura WRDS przypisane ma do zakresu czynności Pani Ewa Strząbała – inspektor w Kancelarii Zarządu.

Sposób organizacji pracy WRDS oraz tryb zwoływania posiedzeń WRDS i Prezydium określa Regulamin Wojewódzkiej Rady Dialogu Społecznego w Kielcach, stanowiący Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 4/2016 Wojewódzkiej Rady Dialogu Społecznego w Kielcach.

Pracami Wojewódzkiej Rady Dialogu Społecznego kieruje Prezydium WRDS, w skład którego wchodzi:

1. Marszałek Województwa Świętokrzyskiego – Przewodniczący WRDS,
2. Wojewoda Świętokrzyski – Wiceprzewodniczący WRDS,
3. Trzech Wiceprzewodniczących strony organizacji związkowych,
4. Czterech Wiceprzewodniczących strony organizacji pracodawców.

Przewodniczenie WRDS w pierwszej kadencji powierzono stronie samorządowej w drodze Uchwały Nr 2 z dnia 8 grudnia 2015 r. Wojewódzkiej Rady Dialogu Społecznego w sprawie: *wyboru kolejności przewodniczenia Wojewódzkiej Radzie Dialogu Społecznego*. Na przewodniczącego Rady pierwszej kadencji został wybrany Pan Adam Jarubas – Marszałek Województwa Świętokrzyskiego - Uchwała Nr 3 z dnia 8 grudnia 2015 r. Wojewódzkiej Rady Dialogu Społecznego w Kielcach w sprawie: *określenia składu osobowego Prezydium Wojewódzkiej rady Dialogu Społecznego w Kielcach*.

Od chwili utworzenia WRDS (25 listopada 2015 r.) do dnia kontroli odbyły się 4 posiedzenia plenarne, w tym jedno w 2015 r. i 3 w bieżącym roku. Czwarte posiedzenie plenarne planowane jest na miesiąc grudzień. Ponadto, w roku 2016 do dnia kontroli odbyło się 5 posiedzeń Prezydium WRDS oraz dwa posiedzenia zespołów problemowych - Zespołu ds. Transportu i Zespołu ds. Informatyzacji województwa. W dniu kontroli obradowało

Prezydium WRDS na kolejnym 6 posiedzeniu, któremu zgodnie z harmonogramem działania WRDS, przewodniczył Marszałek Województwa Świętokrzyskiego.

Przedmiotem obrad Prezydium były kwestie związane z organizacją najbliższego posiedzenia plenarnego oraz przewodnictwa w WRDS na kolejną kadencję. Posiedzenia Prezydium odbywają się przed każdym posiedzeniem plenarnym, gdzie ustalana jest tematyka obrad sesji plenarnych.

Posiedzenia plenarne WRDS organizowane są w siedzibie Filharmonii Świętokrzyskiej im. Oskara Kolberga w Kielcach, przy ul. Żeromskiego 12, zgodnie z porozumieniem zawartym w dniu 22 marca 2016 r. pomiędzy Filharmonią Świętokrzyską a Województwem Świętokrzyskim. W porozumieniu tym określone zostały, zasady korzystania z pomieszczeń Filharmonii przeznaczonych na przeprowadzanie posiedzeń Wojewódzkiej Rady Dialogu Społecznego. Korzystający zobowiązał się zapłacić Filharmonii za korzystanie z tych pomieszczeń kwotę 627,30 zł brutto za każde jedno posiedzenie oraz 15,00 zł brutto/os za wykonanie usługi cateringowej (serwisu kawowego).

II. Prawidłowość wykorzystania dotacji celowej udzielonej z budżetu państwa z części, której dysponentem jest Wojewoda Świętokrzyski, przeznaczonej dla samorządu województwa świętokrzyskiego na zapewnienie funkcjonowania Wojewódzkiej Rady Dialogu Społecznego na szczeblu regionalnym, w tym na: na wynagrodzenia oraz na wydatki bieżące związane z organizacją pracy WRDS.

Stosownie do zapisu art. 41 ust. 4 ustawy z dnia 24 lipca 2015 r. *o Radzie Dialogu Społecznego i innych instytucjach dialogu społecznego*, finansowanie funkcjonowania Wojewódzkiej Rady Dialogu Społecznego odbywa się w drodze dotacji celowej udzielonej z budżetu państwa, której dysponentem jest wojewoda.

Prawną formą udzielenia dotacji celowej określonej w art. 150 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych*⁵ jest umowa dotacyjna zawarta przez dysponenta części budżetowej na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej.

Wypełniając dyspozycję art. 150 ww. ustawy, Wojewoda Świętokrzyski w dniu 2 lutego 2016 r. zawarł Umowę Nr 2 z Marszałkiem Województwa Świętokrzyskiego, przedmiotem której było przyznanie środków z przeznaczeniem na zapewnienie funkcjonowania Wojewódzkiej Rady Dialogu Społecznego.

W § 2 niniejszej *Umowy* uregulowano kwestie związane ze sposobem przekazywania dotacji do UMWŚ. Z ustaleń zawartych w cytowanym paragrafie wynika, że dotacja będzie przekazywana na pisemny wniosek Marszałka Województwa, sporządzony według wzoru stanowiącego załącznik Nr 1 do *Umowy*. Z kolei w § 3 i 4 zawarto ustalenia dotyczące wykorzystania i rozliczania dotacji celowej.

W ustawie budżetowej na 2016 rok Urząd Marszałkowski w Kielcach miał zabezpieczone środki dotacji celowej w kwocie 10.000,00 zł z przeznaczeniem na zapewnienie funkcjonowania Wojewódzkiej Rady Dialogu Społecznego. Decyzją Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 17 marca 2016 roku Nr FN.I.3111.1.2016, w **dziale 750** –

⁵ Dz.U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.

Administracja publiczna, rozdziale 75084 – Funkcjonowanie wojewódzkich rad dialogu społecznego, paragrafie 2210 – Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa, przyznano Jednostce środki finansowe w kwocie łącznej 10.000,00 zł.

Zgodnie z Planem Finansowym Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego na 2016 rok łączne wydatki w dziale 750, rozdziale 75084 stanowią 10.000,00 zł, w tym: na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 5.000,00 zł (§ 4010 - 4.100,00 zł, w § 4110 - 800,00 zł, w § 4120 - 100,00 zł) oraz w § 4300 „zakup usług pozostałych” 5.000,00 zł.

Świętokrzyski Urząd Wojewódzki na wniosek Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego – data wpływu 15 lutego 2016 r., przekazał w dniu 22 lutego br. kwotę 10.000,00 zł. (Wyciąg bankowy nr 36/2016). Powyższe potwierdzają zapisy ewidencji konta 901-750-75084-2210 – „Dochody budżetu”.

Przekazana dotacja na realizację przedmiotowego zadania na dzień 9 listopada 2016 roku wykorzystana została w kwocie 8.073,47 zł., tj. w 80,73%. Na powyższą kwotę składają się wydatki związane z płacami na łączną kwotę 4.166,57 zł. oraz koszty organizacji posiedzeń plenarnych WRDS w Filharmonii na kwotę 3. 906,zł.

Zestawienie obrotów i sald księgi głównej za okres od 1 stycznia do 9 listopada 2016 r. włączono do akt kontroli.

Podmiot kontrolowany udostępnił dokumenty potwierdzające wydatkowanie powyższych kwot, tj.:

- Pisma dot. przebiegowania części kosztów i wydatków osobowych pracownika Kancelarii Zarządu – Pani Ewy Strząbały za okres od 1 stycznia do 31 października br.

oraz faktury związane z realizacją zadań statutowych:

- Faktura VAT wystawiona przez Filharmonię Świętokrzyską nr FVS 114/03/2016 z dnia 30-03-2016 r. na kwotę 1.302,30 zł za wynajem pomieszczeń w dniu 24 marca 2016 r., zapłacona przelewem w dniu 11-04-2016 r.
- Faktura VAT wystawiona przez Filharmonię Świętokrzyską nr FVS 210/05/2016 z dnia 24-05-2016 r. na kwotę 1.302,30 zł za wynajem pomieszczeń w dniu 19 maja 2016 r., zapłacona przelewem w dniu 06-06-2016 r.
- Faktura VAT wystawiona przez Filharmonię Świętokrzyską nr FVS 338/09/2016 z dnia 13-09-2016 r. na kwotę 1.302,30 zł za wynajem pomieszczeń w dniu 13.09.2016 r., zapłacona przelewem w dniu 23-09-2016 r.

Do końca 2016 roku pozostało do wykorzystania 1.926,53 zł. Uprzednie potwierdzają zapisy przedłożonej do kontroli ewidencji syntetycznej kont: 130-2-750-2-4010, 130-2-750-75084-4110, 130-2-750-75084-4120, 130-2-750-75084-4300, – *Rachunek bieżący jednostki wydatki*. Zgodnie z oświadczeniem Pani Ewy Strząbały Inspektora w Kancelarii

Zarządu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego złożonym w dniu 15 listopada 2016 roku, do dnia 31 grudnia 2016 roku zostanie wydatkowane:

- na płace 833,43 zł,
- na wydatki rzeczowe zaewidencjonowane w §4300 „Zakup usług pozostałych” 1.093,10 zł.

W toku analizy dokumentów finansowych stwierdzono, że na fakturach i rachunku znajdowała się dekretacja świadcząca o sprawdzeniu tych dokumentów pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym przez osoby do tego upoważnione. Wspomniane dowody każdorazowo zostały zatwierdzone do realizacji przez kierownika Jednostki.

Kontrolujący nie stwierdzili uchybień ani nieprawidłowości w realizacji zadań będących przedmiotem kontroli. Przekazana dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

Dowodami stanowiącymi podstawę do ustaleń zawartych w przedmiotowej informacji są wybrane przez kontrolujących dokumenty w formie skanów elektronicznych, które znajdują się w siedzibie jednostki kontrolującej, tj. w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach, Al. IX Wieków Kielc 3, 25-516 Kielce. Oryginały dokumentów będących przedmiotem kontroli znajdują się w siedzibie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach.

Z uwagi na fakt, że nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym zakresie, odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

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

Z up. WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

Michał Warszawski
KIEROWNIK
Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego
/podpis kierownika komórki ds. kontroli/