



**ŚWIĘTOKRZYSKI
URZĄD WOJEWÓDZKI
W KIELCACH**

Kielce, dnia 18 kwietnia 2025 r.

Znak: BiZK.II.431.1.2025

Pan

Piotr Molasy

**Prezes Stowarzyszenia Świętokrzyskiego Wodnego
Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego w Kielcach**

SPRAWOZDANIE Z KONTROLI

Zakres kontroli: Kontrola prawidłowości wykorzystania dotacji celowej udzielonej przez Wojewodę Świętokrzyskiego na realizację zadania pn. „**Wzrost bezpieczeństwa obszarów wodnych terenu województwa świętokrzyskiego w roku 2024**” - projekt dofinansowany w 2024 roku w ramach wsparcia realizacji zadania publicznego z zakresu ratownictwa wodnego oraz ocena prawidłowości prowadzonej dokumentacji dotyczącej realizacji ww. zadania.

Okres objęty kontrolą: Od 23 maja 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

Zespół kontrolerów: Ewa Mazurek – kierownik oddziału w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego – przewodnicząca zespołu kontrolnego, upoważnienie do kontroli 219/2025 z dnia 20 marca 2025 r.

Anna Sułek – inspektor wojewódzki w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego – członek zespołu kontrolnego, upoważnienie do kontroli 218/2025 z dnia 20 marca 2025 r.

Termin przeprowadzenia kontroli: 21 marca 2025 r.

Podstawa prawna Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 oraz art. 51 ust. 2

do przeprowadzenia kontroli: pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej*¹.
Sprawozdanie pokontrolne przekazano zgodnie z przepisami art. 52 ust. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej*.

Ocena stanu faktycznego wynikająca z ustaleń kontroli: Wykorzystanie dotacji celowej udzielonej przez Wojewodę Świętokrzyskiego na realizację zadania pn. „*Wzrost bezpieczeństwa obszarów wodnych terenu województwa świętokrzyskiego w roku 2024*” – **ocenia się pozytywnie z uchybieniami**.

W toku przeprowadzonej kontroli ustalono, że:

Informacje ogólne W roku 2024 Wojewoda Świętokrzyski przeznaczył środki finansowe w wysokości 100 000 zł (słownie: sto tysięcy złotych 00/100) dla organizacji pozarządowych w rozumieniu art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie² oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 tejże ustawy, na dofinansowanie projektów zgłoszonych w ramach otwartego konkursu ofert na wykonanie zadań publicznych z zakresu ratownictwa wodnego na terenie województwa świętokrzyskiego w 2024 roku.

W ramach ogłoszonego przez Wojewodę w dniu 7 marca 2024 roku otwartego konkursu ofert, do Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego wpłynęły trzy oferty od podmiotów uprawnionych, zgodnie z art. 12 ustawy z dnia 18 sierpnia 2011 roku o bezpieczeństwie osób przebywających na obszarach wodnych³.

Zarządzeniem nr 37/2023 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 13 kwietnia 2023 roku została powołana Komisja Konkursowa do spraw zaopiniowania, oceny i wyboru najlepszych ofert złożonych w otwartym konkursie ofert na wykonywanie zadań publicznych z zakresu ratownictwa wodnego na terenie województwa świętokrzyskiego w 2024 roku przez organizacje pozarządowe realizujące ww. zadania. Komisja pozostawiła bez dofinansowania ofertę złożoną przez Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe Rzeczypospolitej Polskiej z Warszawy. W wyniku przeprowadzonej oceny merytorycznej oferty realizacji zadania publicznego, organizacja uzyskała łącznie 13 punktów. Tym samym przedłożona oferta nie uzyskała minimalnego poziomu punktacji łącznej ustalonego na poziomie 18 punktów, tj. osiągnięcie punktacji w wysokości 50%+1 pkt, zgodnie z zapisem widniejącym na udostępnionej w naborze „Karcie oceny oferty”.

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 224, zwany dalej: *ustawą o kontroli w administracji rządowej*.
² Dz.U. z 2024 r. poz. 1491 t.j., zwany dalej: *ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie*

³ Dz.U. z 2023 r. poz. 714 z późn.zm., zwany dalej: *ustawą o bezpieczeństwie osób przebywających na obszarach wodnych*

Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego w Kielcach.

Organizacjom przyznano dofinansowanie w wysokości:

- 58 000 zł (słownie: pięćdziesiąt osiem tysięcy złotych 00/100) dla Wojewódzkiego Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego w Kielcach,
- 42 000 zł (słownie: czterdzieści dwa tysiące złotych 00/100) dla Stowarzyszenia Świętokrzyskie Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe z Kielc.

W dniu 23 maja 2024 r. podpisano umowę nr 1/RW/2024 pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Stowarzyszeniem Świętokrzyskim Wodnym Ochotniczym Pogotowiem Ratunkowym w Kielcach, w sprawie powierzenia zadań oraz ustalenia wzajemnych praw i obowiązków w ramach realizacji w 2024 roku zadania publicznego z zakresu ratownictwa wodnego pod tytułem „ *Wzrost bezpieczeństwa obszarów wodnych terenu województwa świętokrzyskiego w roku 2024*”.

Całkowity koszt zadania wynosił łącznie 60 550,00 zł w tym:

- a) kwota 42 000,00 zł (słownie: czterdzieści dwa tysiące złotych 00/100) - środki zabezpieczono w budżecie Wojewody, w dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, rozdziale 75415 Zadania ratownictwa górskiego i wodnego, w § 2820 - dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom,
- b) kwota 4 840,00 zł (słownie: cztery tysiące osiemset czterdzieści złotych 00/100) to wysokość wkładu osobowego wniesionego przez Jednostkę,
- c) kwota 13 710,00 zł (słownie: trzynaście tysięcy siedemset dziesięć złotych 00/100) to środki finansowe własne Jednostki.

Wkład własny łącznie wyniósł 30,6% całkowitego kosztu zadania, co było zgodne z zasadami przyznania dotacji wynikającymi z ogłoszenia konkursowego.

Rozliczenie przyznanej dotacji dokonane zostało na podstawie sprawozdania z wykonania zadania publicznego, sporządzonego według wzoru określonego w załączniku nr 5 do Rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu do spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań.⁴ Sprawozdanie końcowe z otrzymanej dotacji i realizacji Umowy przekazano do Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 16 stycznia 2025 r., czyli zgodnie z terminem wynikającym z przepisów prawa, tj. w terminie 30 dni od zakończenia realizacji zadania publicznego.

Stowarzyszenie Świętokrzyskie Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe w Kielcach na realizację zadania w 2024 r. wydatkowało łączną kwotę 60 550,00 zł (słownie: sześćdziesiąt tysięcy pięćset pięćdziesiąt złotych 00/100). Wydatki zostały

Ustalenia kontroli

potwierdzone poprzez przedstawienie do kontroli oryginałów faktur zgodnie ze zrealizowanym zadaniem oraz za obsługę projektu i obsługę księgową. Suma wydatków poniesionych z dotacji wynosiła 42 000,00 zł (słownie: czterdzieści dwa tysiące złotych

⁴ Dz. U. z 2018 r. poz. 2057, zwany dalej: Rozporządzeniem Przewodniczącego Komitetu do spraw Pożytku

Publicznego w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz

wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań.

00/100). Wydatkowane środki własne Stowarzyszenia wynosiły 18 550,00 zł (słownie: osiemnaście tysięcy pięćset pięćdziesiąt złotych 00/100), co stanowi 44,2% udziału środków własnych w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji. Na powyższą okoliczność sporządzono tabelaryczne zestawienie skontrolowanych dokumentów, które załączono do akt kontroli.

Dowody finansowo-księgowe ujęte zostały w prowadzonej w Jednostce ewidencji księgowej konta 505 DSN „Wzrost Bezpieczeństwa obszarów wodnych” i uregulowane były w pełnej wysokości. Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż w opisie faktury nr F13936K2/1410/24 z dnia 23.08.2024 r. za zakup paliwa, błędnie wpisano kwoty wydatku w podziale ze względu na źródło finansowania:

- wydatek z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach została wpisana kwota 63,70 zł, winno być 63,71 zł,
- wydatek ze środków własnych nie związanych z zadaniem została wpisana kwota 479,75 zł, a winno być 479,74 zł.

Z dokumentacji podlegającej kontroli wynikało, iż jest to oczywista omyłka pisarska. Prawidłowy zapis podziału wydatków powinien być następujący:

- wydatek z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach - kwota 63,71 zł,
- wydatek ze środków własnych nie związanych z zadaniem - kwota 479,74 zł.

Stwierdzona omyłka została skorygowana podczas trwania czynności kontrolnych. Pozostałe dowody księgowe objęte kontrolą były opisane w sposób prawidłowy. Sprawdzone zostały pod względem formalno-rachunkowym oraz merytorycznym i zatwierdzone do wypłaty przez osoby upoważnione, a ponadto zawierały wszystkie elementy określone w art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Otrzymane w ramach projektu pn. „ *Wzrost bezpieczeństwa obszarów wodnych terenu województwa świętokrzyskiego w roku 2024*” środki w wysokości 42 000,00 zł zostały wydatkowane zgodnie z wnioskiem i rozliczone złożonym sprawozdaniem z wykonania wydatków:

- na kompleksowe szkolenie ratowników wodnych, które objęło: szkolenie ratowników wodnych, kurs kwalifikowanej pierwszej pomocy, kurs sternika motorowego z operatorem skutera ratowniczego. W szkoleniu wzięło udział 18 mieszkańców województwa świętokrzyskiego;
- zakup paliwa do eksploatacji sprzętu motorowego;
- wynajem toru basenowego.

Stowarzyszenie Świętokrzyskie Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe w Kielcach w ramach projektu zawarło umowy zlecenia na przeprowadzenie szkoleń ratowników wodnych oraz zajęcia z kwalifikowanej pierwszej pomocy. Na podstawie rejestru godzin realizacji zlecenia, zleceniobiorcom wystawiano stosowne rachunki. Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż w „Rejestrze godzin do realizacji zlecenia” w miesiącu lipcu 2024 r. do umowy UZ/2024/40, stanowiącym załącznik do rachunku 85 z dnia 31.07.2024 r., wykazano 2,33 godzin realizacji zadania. W związku z powyższym kontrolujący zwrócili się do Jednostki o przedstawienie wyjaśnień. Pan Piotr Molasy - Prezes Jednostki wyjaśnił, że osoba która otrzymała zlecenie przeprowadzenia szkolenia, zrealizowała pełne szkolenie dla dwóch mieszkańców terenu województwa świętokrzyskiego, a w szkoleniu trzeciej osoby brała udział w 1/3 zajęć. Stąd w „Rejestrze godzin do realizacji zlecenia” wpisano 2,33 osoby. Pozostałe rachunki

zostały opisane w sposób nie budzący zastrzeżeń.

W 2024 roku pełniony był nadzór, patrolowanie i kontrola na akwenach wodnych województwa świętokrzyskiego, przede wszystkim nad zalewem w Cedzynie (kąpielisko Cedzyna wschód (gm. Górno), kąpielisko Cedzyna zachód (gm. Górno)), zalew Borowa Góra (gm. Zagnańsk) oraz zalew Umer (gmina Zagnańsk).

Z przedstawionych faktur wynika, że podczas prowadzenia działań profilaktycznych, prewencyjnych, pełnienia stałego dyżuru oraz zabezpieczenia obszarów wodnych województwa świętokrzyskiego w roku 2024, Jednostka dokonała zakupu 1.508,58 litrów paliwa przeznaczonego do eksploatacji sprzętu motorowodnego. **Podczas dokonanej kontroli stwierdzono, że Jednostka nie prowadzi ewidencji pływania i eksploatacji sprzętu motorowodnego na zbiornikach wodnych.** Powyższe wpływa na brak możliwości przeprowadzenia porównania faktur za zakup paliwa, z eksploatacją sprzętu motorowodnego. Powyższe jest uchybieniem nie mającym wpływu na realizację zadania publicznego.

Zgodnie z § 6 pkt 1 umowy Jednostka zobowiązała się do informowania, że zadanie publiczne jest współfinansowane z otrzymanej dotacji w materiałach, publikacjach i informacjach do mediów, ogłoszeniach oraz wystąpieniach publicznych Jednostka umieszczała logo Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego i informację, że zadanie jest współfinansowane ze środków Wojewody Świętokrzyskiego na dokumentach projektowych przygotowywanych podczas realizacji działań – zgodnie z § 6 pkt 2 umowy.

Analiza wybranych dowodów źródłowych nie wykazała nieprawidłowości.

Biorąc pod uwagę ustalenia zawarte w niniejszym sprawozdaniu z kontroli wnoszę o sporządzenie dokumentacji potwierdzającej eksploatację sprzętu motorowodnego użytkowanego podczas zabezpieczania obszarów wodnych województwa świętokrzyskiego.

**Stwierdzone
nieprawidłowości
i uchybienia**

Reasumując powyższe ustalenia, informuję, że w myśl przepisów zawartych w art. 52 ust. 5 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej*⁵ Kierownikowi jednostki kontrolowanej w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania przysługuje prawo przedstawienia do niego stanowiska; nie wstrzymuje to jednak realizacji ustaleń kontroli. Ewentualne zastrzeżenia należy wnieść za pośrednictwem platformy e-PUAP lub na piśmie do Dyrektora Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach.

Pouczenie:

⁵ Dz. U. z 2020 r. poz. 224, zwany dalej: ustawą o kontroli w administracji rządowej.

Józef Bryk
Wojewoda Świętokrzyski