



## WOJEWODA MAZOWIECKI

Warszawa, 10 grudnia 2024 r.

WBZK-IV.431.6.2.2024

**Pan**

**xxx**

**xxx**

**Stowarzyszenia Legionowskiego Wodnego  
Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego  
z siedzibą w Zegrzu Południowym**

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2024 r. poz. 1491) oraz art. 36-38 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224), zgodnie z Planem Kontroli Zewnętrznych Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie na 2024 r. z dnia 30 listopada 2023 r. (znak: WK-II.430.1.4.2023) oraz w związku z § 7 ust. 1 umowy o wsparcie realizacji zadania publicznego nr WRR-I.68.4.2.2023 z dnia 6 czerwca 2023 r. (zwanej dalej: Umową), kontrolerzy:

- 1) **Kamila Bochen** – starszy specjalista w Oddziale Bezpieczeństwa Publicznego i Organizacji Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, na podstawie upoważnienia Wojewody Mazowieckiego nr 162/WBZK/2024 z dnia 23 października 2024 r., pełniąca funkcję przewodniczącej zespołu kontrolującego,
- 2) **Jolanta Szafrńska** – specjalista w Oddziale Bezpieczeństwa Publicznego i Organizacji Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, na podstawie upoważnienia Wojewody Mazowieckiego nr 163/WBZK/2024 z dnia 23 października 2024 r.,

Mazowiecki Urząd Wojewódzki w Warszawie

00-950 Warszawa, Plac Bankowy 3/5, tel.: (+48) 22 695 69 95 Elektroniczna Skrzynka Podawcza ePUAP: /t6j4ljd68r/skrytka

[www.gov.pl/web/uw-mazowiecki](http://www.gov.pl/web/uw-mazowiecki)

Administratorem danych osobowych jest Wojewoda Mazowiecki. Dane przetwarzane są w celu realizacji czynności urzędowych. Masz prawo do dostępu, sprostowania, ograniczenia przetwarzania danych. Więcej informacji znajdziesz na stronie [www.gov.pl/web/uw-mazowiecki](http://www.gov.pl/web/uw-mazowiecki) w zakładce ochrona danych osobowych.

przeprowadzili w dniu 7 listopada 2024 r. czynności kontrolne w ramach kontroli problemowej w Stowarzyszeniu Legionowskim Wodnym Ochotniczym Pogotowiu Ratunkowym z siedzibą w Zegrzu Południowym (05-130), ul. Warszawska 39B, zwanym dalej „WOPR” lub „Kontrolowanym”.

Przedmiotem kontroli była ocena realizacji przez WOPR zadania publicznego z zakresu ratownictwa i ochrony ludności na terenie województwa mazowieckiego w 2023 r. zleconego na podstawie umowy o wsparcie realizacji zadania publicznego nr WRR-I.68.4.2.2023 z dnia 6 czerwca 2023 r. Ocenie podlegała weryfikacja prawidłowości realizacji zadania zgodnie z ww. umową oraz złożonym sprawozdaniem z realizacji zadania publicznego, jak również prowadzenia dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem.

Kontrolą objęto okres realizacji zadania od 29 kwietnia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Niniejszym przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

W trakcie kontroli dokonano sprawdzenia stanu realizacji zadania publicznego z zakresu ratownictwa i ochrony ludności na terenie województwa mazowieckiego w 2023 r. w ramach rzeczowego oraz finansowego procesu realizacji zadania. Ocenie zostały poddane następujące zagadnienia:

- w ramach rzeczowego procesu realizacji zadania:

- 1) Czy zadanie objęte Umową było realizowane w okresie od 29 kwietnia do 31 grudnia 2023 r.?

Ustalenia: zadanie zostało zrealizowane w okresie od 29 kwietnia do 31 grudnia 2023 r. zgodnie z umową o wsparcie realizacji zadania publicznego nr WRR-I.68.4.2.2023 z 6 czerwca 2023 r.

Ocena: zadanie zostało zrealizowane przez WOPR w terminie określonym w Umowie, co ocenia się **pozytywnie**.

- 2) Czy zrealizowano zakres rzeczowy zgodnie z Umową oraz przekazany sprawozdaniem?

Ustalenia: zakres rzeczowy zadania publicznego został zrealizowany zgodnie z Umową i przekazany sprawozdaniem, tj.: zrealizowano dyżury ratownicze oraz zakup paliwa do środków transportu ratowniczego. Potwierdzeniem są umowy z ratownikami

zaangażowanymi w zadanie, grafiki dyżurów, faktury i rachunki znajdujące się w wyodrębnionej dokumentacji w WOPR.

Ocena: realizację zakresu rzeczowego zadania określonego Umową i sprawozdaniem ocenia się **pozytywnie**.

3) Czy miejscem wykonania zadania było województwo mazowieckie?

Ustalenia: miejscem wykonania zadania publicznego było województwo mazowieckie, zgodnie z zapisami Umowy. W sprawozdaniu wskazano, że obszar realizacji zadania obejmował Jezioro Zegrzyńskie z dopływami rzek Narew, Bug i Rządza na terenie powiatu legionowskiego.

Ocena: miejsce wykonania zadania przez WOPR ocenia się **pozytywnie**.

4) Czy ratownicy zaangażowani w realizację zadania, którym wypłacano wynagrodzenie, byli członkami WOPR w trakcie realizacji zadania?

Ustalenia: ratownicy zaangażowani w realizację zadania publicznego byli członkami WOPR przez cały okres realizacji zadania. Potwierdzeniem są umowy z ratownikami zaangażowanymi w zadanie oraz grafiki dyżurów.

Ocena: aspekt ratowników WOPR realizujących zadanie ocenia się **pozytywnie**.

5) Czy wywiązano się z obowiązku informacyjnego wynikającego z Umowy?

Ustalenia: WOPR wypełniło obowiązek informacyjny poprzez podanie tej informacji w mediach społecznościowych (facebook). Dodatkowo do dokumentacji kontrolnej zostały dołączone wydruki ze strony internetowej.

Ocena: wypełnienie przez WOPR obowiązku informacyjnego ocenia się **pozytywnie**.

6) Czy w okresie objętym kontrolą WOPR prowadziło i przechowywało czytelną wyodrębnioną dokumentację związaną z realizacją zadania publicznego, w tym finansowo-księgową i ewidencję księgową, zgodnie z Umową?

Ustalenia: w trakcie kontroli została przedstawiona wyodrębniona i czytelna dokumentacja związana z realizacją zadania publicznego, która jest przechowywana w siedzibie Legionowskiego Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego w Zegrzu Południowym ul. Warszawska 39B. Dokumentacja była prowadzona we własnym zakresie przez pracownika WOPR, posiadającego wiedzę w kwestii prowadzenia księgowości.

Ocena: prowadzenie i przechowywanie przez WOPR czytelnej wyodrębnionej dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem ocenia się **pozytywnie**.

- w ramach finansowego procesu realizacji zadania:

- 1) Udokumentowanie wydatkowania środków finansowych przeznaczonych na realizację zadania (zarówno środków pochodzących z dotacji, jak i środków własnych WOPR i środków zewnętrznych pochodzących z innych źródeł finansowania) zgodnie z adnotacjami wynikającymi z Umowy oraz ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Ustalenia: wydatkowanie środków finansowych przeznaczonych na realizację zadania jest udokumentowane w adnotacjach zawartych w opisach faktur. Środki finansowe pochodzące zarówno z dotacji, jak i środków własnych WOPR, w tym środków zewnętrznych są poprawnie udokumentowane. W przypadku łączenia źródeł finansowania dotyczących jednego zakupu, w opisach faktur została zawarta informacja jaka część wydatków pochodzi z dotacji, jaka ze środków własnych WOPR i z innych środków zewnętrznych. Dodatkowym elementem wpływającym na czytelność dokumentacji jest posługiwanie się specjalną pieczętką zawierającą potrzebne adnotacje.

Ocena: udokumentowanie wydatkowania środków finansowych przeznaczonych na realizację zadania ocenia się **pozytywnie**.

- 2) Udokumentowanie wkładu osobowego WOPR w realizację zadania, zgodnie z adnotacjami wynikającymi z Umowy.

Ustalenia: wkład osobowy WOPR w realizację zadania jest udokumentowany w postaci umów o wolontariat zawierających oświadczenia wolontariuszy, a także grafików dyżurów ratowników. Dokumentacja obejmuje okres realizacji zadania.

Ocena: udokumentowanie wkładu osobowego WOPR w realizację zadania ocenia się **pozytywnie**.

- 3) Zgodność dowodów księgowych dotyczących zrealizowanego zadania z zestawieniem dokumentacji finansowo-księgowej zawartym w sprawozdaniu z realizacji zadania publicznego.

Ustalenia: dowody księgowe dotyczące zrealizowanego zadania są zgodne z zestawieniem dokumentacji finansowo-księgowej zawartym w sprawozdaniu z realizacji zadania publicznego. Przy realizacji zadania WOPR dokonało przesunięcia środków finansowych zewnętrznych - kwota 2520,00 zł została zmniejszona ze środków Urzędu Marszałkowskiego, a zwiększono kwotę ze środków Powiatu Legionowskiego, co nie spowodowało zmian finansowych w ogólnej kwocie udzielonej dotacji oraz całkowitej kwocie realizacji zadania. Informacja ta znajduje się w opisie sprawozdania.

Ocena: przedstawione dowody księgowe dotyczące realizacji zadania są zgodne z zestawieniem dokumentacji finansowo-księgowej zawartym w sprawozdaniu z realizacji zadania publicznego, co ocenia się **pozytywnie**.

- 4) Czy kwota wykorzystanej dotacji nie przekracza 80% poziomu dofinansowania, zgodnie z Umową?

Ustalenia: kwota udzielonej dotacji jest zgodna z Umową (25 000,00 zł), która stanowi 10,86% wszystkich kosztów realizacji zadania.

Ocena: poziom wykorzystanego dofinansowania zadania ocenia się **pozytywnie**.

- 5) Czy WOPR pokrył co najmniej 20% kosztów realizacji zadania, tzw. wkładu WOPR, zgodnie z Umową?

Ustalenia: WOPR ze swojego wkładu pokrył 89,14% kosztów realizacji zadania w formie własnych środków finansowych, środków finansowych zewnętrznych (pochodzące ze środków Powiatu Legionowskiego, Urzędu Marszałkowskiego i Miasta i Gminy Serock) oraz wkładu osobowego. Wkład WOPR wyniósł 205 120,00 zł.

Ocena: udział środków własnych WOPR w realizację zadania ocenia się **pozytywnie**.

- 6) Czy termin i zakres wykorzystania dotacji jest zgodny z postanowieniami Umowy?

Ustalenia: WOPR ponosił wydatki na dyżury ratowników wodnych oraz zakup paliwa do środków transportu ratowniczego ze środków pochodzących z dotacji w terminie po przekazaniu środków do 31 grudnia 2023 r. Zatem termin i zakres wykorzystania udzielonej dotacji jest zgodny z Umową.

Ocena: wydatkowanie środków dotacji ocenia się **pozytywnie**

W związku z powyższymi ustaleniami kontroli, stan realizacji zadania publicznego z zakresu ratownictwa i ochrony ludności na terenie województwa mazowieckiego w 2023 r.

zleconego na podstawie umowy o wsparcie realizacji zadania publicznego nr WRR-I.68.4.2.2023 z dnia 6 czerwca 2023 r. **ocenia się pozytywnie.**

*Łączę wyrazy szacunku i poważania*

**Z up. WOJEWODY MAZOWIECKIEGO**

***Mariusz Sepelowski***  
**Zastępca Dyrektora Wydziału**  
**Bezpieczeństwa i Zarządzania**  
**Kryzysowego**

/podpisano kwalifikowanym  
podpisem elektronicznym/

