



WOJEWODA MAZOWIECKI

Warszawa, 25 czerwca 2025 r.

WBZK-IV.431.5.1.2025

xxx

xxx

Stowarzyszenia Wodnik - Ratownictwo Wodne (wcześniejsza nazwa Stowarzyszenia:
Wodna Służba Ratownicza)

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 ze zm.), zgodnie z Planem Kontroli Zewnętrznych Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie na 2025 r. z dnia 16 grudnia 2024 r., a także zgodnie z § 7 umowy o wsparcie realizacji zadania publicznego nr WBZK-IV.68.7.3.2024 z dnia 22 maja 2024 r., 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 108/WBZK/2025 z dnia 12 maja 2025 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 109/WBZK/2025 z dnia 12 maja 2025 r.,

przeprowadzili w dniu 15 maja 2025 r. czynności kontrolne w ramach kontroli problemowej w Stowarzyszeniu Wodnik - Ratownictwo Wodne (wcześniejsza nazwa Stowarzyszenia: Wodna Służba Ratownicza) z siedzibą w Milejowicach (26-652) ul. Miła 15, zwanym dalej „Stowarzyszeniem” lub „Kontrolowanym”.

Przedmiotem kontroli była ocena realizacji przez Stowarzyszenie zadania publicznego z zakresu ratownictwa wodnego na terenie województwa mazowieckiego w 2024 r.



Kontakt:

telefon: (+48) 22 695 64 81

adres e-mail: wbzk@mazowieckie.pl

strona www: www.gov.pl/web/uw-mazowiecki

Adresy do doręczeń:

plac Bankowy 3/5, 00-950 Warszawa

ePUAP: /t6j4lj4d68r/skrytka

e-doręczenia: AE:PL-96129-72086-CJUVW-29

zleconego na podstawie umowy o wsparcie realizacji zadania publicznego nr WBZK-IV.68.7.3.2024 z dnia 22 maja 2024 r. (zwanej dalej: Umową).

Ocenie podlegała weryfikacja prawidłowości realizacji zadania zgodnie z Umową oraz złożonym sprawozdaniem z realizacji zadania publicznego, jak również prowadzenia dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem.

Kontrolą objęto okres realizacji zadania od 1 maja 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

Niniejszym przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

W trakcie kontroli dokonano sprawdzenia stanu realizacji zadania publicznego z zakresu ratownictwa wodnego na terenie województwa mazowieckiego w 2024 r. w ramach rzeczowego oraz finansowego procesu realizacji zadania. Ocenie zostały poddane następujące zagadnienia:

I. w ramach rzeczowego procesu realizacji zadania:

- 1) Czy zadanie objęte Umową było realizowane w okresie od 1 maja do 31 grudnia 2024 r.?

Ustalenia: z analizy przedstawionej przez Kontrolowanego dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem wynika, że zadanie zostało zrealizowane w okresie od 1 maja do 31 grudnia 2024 r. zgodnie z Umową.

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

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

Ustalenia: zakres rzeczowy zadania publicznego został zrealizowany zgodnie z Umową i przekazanym sprawozdaniem, tj.: zrealizowano dyżury ratownicze oraz zakup sprzętu ratowniczego: kamizelek asekuracyjnych i torby R1 wraz z deską ortopedyczną i szynami Kramera. Potwierdzeniem są umowy z ratownikami zaangażowanymi w zadanie, grafiki dyżurów, faktury i rachunki znajdujące się w wyodrębnionej dokumentacji.

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 Zalew „Borki” w Radomiu.

Ocena: miejsce wykonania zadania przez Stowarzyszenie ocenia się pozytywnie.

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

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

Ocena: aspekt ratowników realizujących zadanie ocenia się pozytywnie.

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

Stowarzyszenie wypełniło obowiązek informacyjny poprzez podanie tej informacji w mediach społecznościowych (facebook i strona internetowa Stowarzyszenia). Dodatkowo na zakupionym sprzęcie ze środków dotacji znajduje się informacja o wsparciu Wojewody.

Ocena: wypełnienie przez Stowarzyszenie obowiązku informacyjnego ocenia się pozytywnie.

- 6) Czy w okresie objętym kontrolą Stowarzyszenie 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 finansowa związana z realizacją zadania publicznego. W przedstawionej dokumentacji, Kontrolujący stwierdzili brak ewidencji księgowej. Kontrolowany zobowiązał się do niezwłocznego uzupełnienia dokumentacji.

Dokumentacja finansowo-księgowa była prowadzona przez biuro księgowe Gold Finance Usługi Księgowe w Radomiu.

Ocena: prowadzenie i przechowywanie przez Stowarzyszenie czytelnej wyodrębnionej dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem ocenia się pozytywnie. Brak ewidencji księgowej traktuje się jako uchybienie wynikłe z niedopatrzenia Kontrolowanego.

II. w ramach finansowego procesu realizacji zadania:

- 1) Udokumentowanie wydatkowania środków finansowych przeznaczonych na realizację zadania (zarówno środków pochodzących z dotacji, jak i środków własnych Stowarzyszenia 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 Stowarzyszenia, są poprawnie udokumentowane. Przy niektórych fakturach brakowało informacji o sprawdzeniu pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym oraz zatwierdzeniu do zapłaty, jednak w trakcie kontroli zapis został uzupełniony.

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

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

Ustalenia: wkład osobowy Stowarzyszenia w realizację zadania jest udokumentowany w postaci umowy o wolontariat, a także grafików dyżurów ratownika. Dokumentacja obejmuje okres realizacji zadania.

Ocena: udokumentowanie wkładu osobowego 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.

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 (12 196,00 zł), która stanowi 70 % wszystkich kosztów realizacji zadania.

Ocena: poziom wykorzystanego dofinansowania zadania ocenia się pozytywnie.

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

Ustalenia: Kontrolowany ze swojego wkładu pokrył 30 % kosztów realizacji zadania w formie własnych środków finansowych oraz wkładu osobowego.

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

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

Ustalenia: ze środków dotacji zostały zrealizowane dyżury ratownicze oraz zakup torby R1 wraz z deską ortopedyczną i szynami Kramera w terminie po przekazaniu środków do ostatniego dnia realizacji zadania (tj. w terminie od 24 maja 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.). Zatem termin i zakres wykorzystania udzielonej dotacji jest zgodny z Umową.

Ocena: wydatkowanie środków dotacji ocenia się pozytywnie.

W wyniku kontroli **stwierdzono uchybienie polegające na braku ewidencji księgowej** w dokumentacji dotyczącej realizowanego zadania. W związku z powyższymi ustaleniami kontroli, stan realizacji zadania publicznego z zakresu ratownictwa wodnego na terenie województwa mazowieckiego w 2024 r. zleconego na podstawie umowy o wsparcie realizacji zadania publicznego nr WBZK-IV.68.7.3.2024 z 22 maja 2024 r. ocenia **się pozytywnie pomimo uchybień.**

Przedstawiając powyższe ustalenia, mając na względzie Pana informację przekazaną pismem z dnia 24 czerwca 2025 r. o uzupełnieniu ewidencji księgowej, zobowiązuję Pana do podjęcia działań zmierzających do wyeliminowania stwierdzonego uchybienia w przyszłości.

Z wyrazami szacunku
z upoważnienia Wojewody Mazowieckiego
Mariusz Sepełowski
Zastępca Dyrektora Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego
/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/