Najwyższa Izba Kontroli
Departament Obrony Narodowej
i Bezpieczeństwa Wewnętrznego

Warszawa, dnia 29 lipca 2009 r.

Nr kontroli: P/09/082

Pan
Wiktor Zajączkowski
Prezes Wojewódzkiego WOPR
w Katowicach

KOB-410-05-10/2009

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.), zwanej dalej „ustawą o NIK", Najwyższa Izba Kontroli – Departament Obrony Narodowej i Bezpieczeństwa Wewnętrznego przeprowadziła w Wojewódzkim Wodnym Ochotniczym Pogotowiu Ratunkowym w Katowicach, zwanym dalej „Wojewódzkim WOPR w Katowicach", kontrolę funkcjonowania ratownictwa wodnego w okresie od 1 stycznia 2007 r. do 30 czerwca 2009 r.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 17 lipca 2009 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ust. 1 ustawy o NIK, przekazuje Panu Prezesowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działania Wojewódzkiego WOPR w Katowicach w zakresie realizacji zawartych z podmiotami samorządowymi umów oraz wykorzystania przeznaczanych na ten cel środków publicznych, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, nie mających jednakże zasadniczego znaczenia dla kontrolowanej działalności.

Powyższą ocenę uzasadniają następujące ustalenia i oceny cząstkowe.

1. Od 1 stycznia 2007 r. do 30 czerwca 2009 r. Wojewódzki WOPR w Katowicach otrzymał środki publiczne w kwocie 829.723 zł, w tym 410.000 zł z Urzędu Marszałkowskiego w Katowicach na upowszechnianie kultury fizycznej i sportu dzieci i młodzieży oraz

ul. Filtrowa 57, 02-056 Warszawa
tel.: (0-22) 444 57 18, fax: (0-22) 444 54 78, e-mail: kob@nik.gov.pl
Adres korespondencyjny: Skr.poczt.P-14, 00-950 Warszawa 1

bezpieczeństwa publicznego, a także 419.723 zł z poszczególnych gmin dla oddziałów terenowych na organizację imprez cyklicznych, szkoleń dotyczących bezpieczeństwa nad wodą, nauki pływania, patrolowania akwenów wodnych, propagowania zasad i metod udzielania pierwszej pomocy oraz zajęć sportowych.

Nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości w zakresie rozliczania i dokumentowania wydatkowania powyższych kwot, ani przypadków przeznaczania ich na zadania nieujęte w umowach. W ocenie NIK stan kadry ratowniczej oraz wyposażenie sprzętowe umożliwiały realizację zadań, wynikających z zawartych umów z jednostkami samorządu terytorialnego.

Kontrola ujawniła natomiast nieprawidłowości dotyczące: przekazywania dotacji na indywidualne konta członków WOPR, niewłaściwego prowadzenia obrotu gotówkowego oraz ewidencji składników majątku .

Stwierdzono 6 przypadków przekazania środków dotacji (na łączną kwotę 58.510 zł) z konta bankowego Wojewódzkiego WOPR w Katowicach na indywidualne konta bankowe dwóch prezesów oddziałów terenowych i pracownika biura WOPR. Funkcjonujący w Wojewódzkim WOPR w Katowicach oraz oddziałach terenowych obrót gotówkowy odbywał się bez wprowadzenia przepisów wewnętrznych, regulujących zasady gospodarki kasowej w kontrolowanej jednostce. W raportach kasowych czynności przychodowe do kasy oraz prowadzone rozchody dokonywane były bez poświadczenia podpisami osób przyjmujących i odbierających gotówkę. Raporty kasowe nie były podpisywane przez osobę, która faktycznie dokonywała operacji środkami z dotacji. W ocenie NIK przyjęty przez Wojewódzki WOPR w Katowicach sposób dysponowania otrzymanymi środkami publicznymi nie gwarantuje bezpieczeństwa tych środków oraz nie zapewnia przejrzystości, co do sposobu dysponowania nimi.

Ewidencja pomocnicza nie obrazuje obrotu składnikami majątku w WOPR oraz nie odzwierciedla rzeczywistego stanu składników majątku użytkowanych w oddziałach terenowych. W badanej próbie 27 pozycji (na kwotę 187.630,26 zł), w żadnym przypadku nie wskazano podmiotu przyjmującego sprzęt, miejsca użytkowania oraz osoby odpowiedzialnej materialnej za powierzone mienie. Ponadto w 4 przypadkach (na kwotę 90.056 zł) stwierdzono nie wprowadzenie sprzętu na ewidencję. Kontrola wykazała, iż Wojewódzki WOPR w Katowicach nie posiadał dokumentacji w zakresie przekazywania składników mienia i wyznaczania osoby odpowiedzialnej za nie w oddziale terenowym. Stwierdzono 22 przypadki przekazania sprzętu do jednostek terenowych bez dokumentacji

oraz brak sprzętu w oddziale na kwotę 5.198 zł. Ponadto stwierdzono, że zapisy w pomocniczej ewidencji rzeczowych składników majątku nie są dokonywane na bieżąco, gdyż nie ujęto w niej składników majątku zakupionych w 2009 roku. Nieprawidłowe prowadzenie ewidencji utrudnia, a w niektórych przypadkach uniemożliwia ustalenie miejsca w którym sprzęt się znajduje oraz osób odpowiedzialnych za jego właściwe wykorzystanie i zabezpieczenie.

2. Ustalono, że zakupiony ze środków publicznych sprzęt, będący na wyposażeniu oddziałów terenowych, był w stanie bardzo dobrym. Warunki jego przechowywania były zadowalające. Sprzęt ten został ubezpieczony ze środków własnych Wojewódzkiego WOPR w Katowicach. Kontrola wykazała jednak, iż 4 łodzie ratownicze typu BL-2 zakupione w 2007 r. na kwotę 20.000 zł nie zostały objęte ubezpieczeniem. Ponadto stwierdzono, iż w magazynie Biura Głównego WOPR w Katowicach znajduje się sprzęt ratowniczy zakupiony w sierpniu 2008 roku o wartości 23.600 zł, który nie był wykorzystywany na potrzeby Wojewódzkiego WOPR w Katowicach, ani nie został przekazany do oddziałów terenowych. W ocenie NIK fakt, że zakupiony sprzęt nie został przekazany dotychczas do użytkowania oznacza, iż środki publiczne otrzymane na jego zakup nie zostały wykorzystane efektywnie.

3. NIK zwraca uwagę, iż dla oddziałów terenowych działających przy Wojewódzkim WOPR w Katowicach brak jest dokumentów źródłowych w zakresie ich utworzenia oraz funkcjonowania. Nieuregulowany stan organizacyjno – prawny może utrudniać ustalenie osób odpowiedzialnych za wykorzystanie otrzymywanych środków publicznych.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi Najwyższa Izba Kontroli wnosi o:

1. Określenie zasad przekazywania i użytkowania sprzętu będącego w dyspozycji Wojewódzkiego WOPR w Katowicach jednostkom terenowym oraz prowadzenie ewidencji księgowej w sposób umożliwiający identyfikację tego sprzętu, wraz ze wskazaniem osoby odpowiedzialnej materialnie za powierzone mienie.
2. Zaprzestanie przelewania otrzymanych w ramach dotacji środków z konta bankowego Wojewódzkiego WOPR w Katowicach na indywidualne konta bankowe członków WOPR.
3. Opracowanie i wdrożenie przepisów wewnętrznych regulujących obowiązujące w jednostce zasady gospodarki kasowej.

ul. Filtrowa 57, 02-056 Warszawa
tel.: (0-22) 444 57 18, fax: (0-22) 444 54 78, e-mail: kob@nik.gov.pl
Adres korespondencyjny: Skr.poczt.P-14, 00-950 Warszawa 1

4. Podjęcie działań celem uregulowania stanu organizacyjno – prawnego oddziałów terenowych działających przy Wojewódzkim WOPR w Katowicach.

Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Pana Prezesa w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków lub przyczyn niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, Panu Prezesowi przysługuje prawo zgłoszenia do dyrektora Departamentu Obrony Narodowej i Bezpieczeństwa Wewnętrznego umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosków zawartych w tym wystąpieniu.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o którym wyżej mowa, liczy się od dnia otrzymania uchwały właściwej komisji NIK.

WICEDYREKTOR
Departamentu Obrony Narodowej
i Bezpieczeństwa Wewnętrznego
mgr Paweł Harczuk