

Bydgoszcz, 10 listopada 2015 r.

WSOC.I.6610.2.5.2015.PŁ

**Pan
Dariusz Wochna
Starosta Aleksandrowski
ul. Słowackiego 8
87-700 Aleksandrów Kujawski**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 46 ustawy z dnia 15 lipca 2011r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. Nr 185, poz. 1092) w zw. z art. 37 ust. 2 ustawy z dnia 21 listopada 1967r. o powszechnym obowiązku obrony RP (Dz.U. z 2015 r., poz. 827) w dniu 18 lutego 2015r. w miejscu pracy Powiatowej Komisji Lekarskiej w Aleksandrowie Kujawskim - Internat Zespołu Szkół Nr 1 Centrum Kształcenia Praktycznego, przy ul. Wyspiańskiego 4, 87-700 Aleksandrów Kujawski oraz 13 października 2015r. w Starostwie Powiatowym w Aleksandrowie Kujawskim, przy ul. Słowackiego 8, 87-700 Aleksandrow Kujawski, Główny Specjalista w Wydziale Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców, upoważnienie Nr 42/2015 i Inspektor Wojewódzki w Wydziale Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców, upoważnienie Nr 67/2015, przeprowadzili kontrolę realizacji zadań zleconych organom samorządowym z zakresu administracji rządowej dotyczących przygotowania i prowadzenia kwalifikacji wojskowej oraz wykorzystania zgodnie z przeznaczeniem dotacji celowej udzielonej z budżetu państwa na przygotowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej w roku 2015.

1. Przedmiot kontroli: ustalenie stanu faktycznego, udokumentowanie i ocena podmiotu kontrolowanego w zakresie objętym tematyką kontroli.
2. Okres objęty kontrolą: II dekada stycznia – przekazanie I transzy dotacji celowej do dnia kontroli
3. Kontrolowane zadania Starosty:
 - a) zapewnienie organom uczestniczącym w kwalifikacji wojskowej odpowiednich warunków do pracy oraz bezpieczeństwa (PKL w Aleksandrowie Kujawskim - protokół oględzin),
 - b) utrzymanie porządku w lokalach PKL w Aleksandrowie Kujawskim (protokół oględzin),
 - c) wyposażenie pomieszczeń w przedmioty niezbędne do pracy organów uczestniczących w przeprowadzeniu kwalifikacji wojskowej (protokół oględzin),
 - d) zabezpieczenie pomieszczeń i dokumentacji po zakończeniu urzędowania organów uczestniczących w przeprowadzeniu kwalifikacji wojskowej (PKL w Aleksandrowie Kujawskim - protokół oględzin),
 - e) organizacja kwalifikacji wojskowej przez Starostę,
 - f) współpraca Starosty z organami biorącymi udział w kwalifikacji wojskowej,
 - g) zakładanie i prowadzenie dokumentacji kwalifikacji wojskowej,
 - h) terminowość wykorzystania dotacji udzielonej na przygotowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej w roku 2015,

- i) zasadność wydatków poniesionych przez Powiat Aleksandrowski podczas kwalifikacji wojskowej w roku 2015.

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolowana działalność jednostki została oceniona pozytywnie na podstawie następujących ustaleń:

I. W zakresie organizacji i prowadzenia kwalifikacji wojskowej w 2015r.:

Powiatowa Komisja Lekarska w Aleksandrowie Kujawskim pracowała w miejscu określonym w Obwieszczeniu Wojewody Kujawsko – Pomorskiego o kwalifikacji wojskowej w 2015r. tj.: Internat Zespołu Szkół Nr 1 Centrum Kształcenia Praktycznego, ul. Wyspiańskiego 4, 87-700 Aleksandrów Kujawski w składzie (przewodniczący, sekretarz i średni personel medyczny) zgodnym z Zarządzeniem Wojewody Kujawsko – Pomorskiego Nr 2/2015 z dnia 2 stycznia 2015r. w sprawie powołania Wojewódzkiej Komisji Lekarskiej i powiatowych komisji lekarskich oraz określenia ich siedzib, zmienionego Zarządzeniem Nr 21/2015 z dnia 3 lutego 2015r. Powiatowa Komisja Lekarska w Aleksandrowie Kujawskim odbywała posiedzenie w terminie ustalonym w wojewódzkim planie kwalifikacji wojskowej na 2015r.

W dniu 18 lutego 2015r. w obecności Pani Katarzyny Podolskiej – specjalisty w Biurze ds. Zarządzania Kryzysowego i Spraw Obronnych Starostwa Powiatowego w Aleksandrowie Kujawskim dokonano oględzin pomieszczeń wyznaczonych do prowadzenia kwalifikacji wojskowej (dowód - protokół oględzin pomieszczeń, wyposażenia pomieszczeń, utrzymania porządku w lokalach). Lokal PKL w Aleksandrowie Kujawskim spełniał wszelkie warunki konieczne do przeprowadzania badań osób podlegających kwalifikacji wojskowej. Oznakowanie usytuowania pomieszczenia komisji i pomieszczenia w którym urzędował przedstawiciel WKU i gminy było widoczne. Liczba i powierzchnia oraz wyposażenie pomieszczeń dla prawidłowej pracy PKL w Aleksandrowie Kujawskim, przedstawiciela WKU i gminy, a także obsługi były wystarczające. Zadania Starosty, określone w art. 32a ustawy z dnia 21 listopada 1967r. o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2015 r., poz. 827), dotyczące organizacji kwalifikacji wojskowej oraz określone w art. 35 ust. 2 w/w ustawy, a dotyczące odpowiedzialności Starosty za przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej na terenie Powiatu Aleksandrowskiego wykonano prawidłowo w terminie, z należytą starannością i zaangażowaniem.

W oczekiwaniu na wezwanie osoby przebywały w świetlicy. Nadzór nad ładem i porządkiem w świetlicy sprawował świetlicowy. Sporządzono listy osób rocznika - 1996 podlegających stawiennictwu do kwalifikacji wojskowej. Stwierdzono, że przed sporządzeniem list, zawartość wydruków została porównana z danymi źródłowymi (tj. z rejestrem osób objętych rejestracją i wykazem osób o nieregulowanym stosunku do służby wojskowej). Dokonano aktualizacji, po czym ustalono liczbę osób podlegających stawiennictwu do kwalifikacji wojskowej. Czynności tych dokonały komórki ewidencji ludności urzędów miast, gmin. Poszczególne listy osób podlegających wezwaniu zostały zatwierdzone przez kierowników tych jednostek. Powiatowa Komisja Lekarska w Aleksandrowie Kujawskim posługiwała się kompletem 9 list gminnych (Lista PKL w Aleksandrowie Kujawskim). W listach osób podlegających stawiennictwu do kwalifikacji wojskowej dokonano aktualizacji po czym ustalono liczbę osób podlegających wezwaniu do kwalifikacji wojskowej. Wezwaniu przed PKL w Aleksandrowie Kujawskim w 2015 r. podlegały 352 osoby - rocznika 1996, 47 osób - roczników starszych a także 3 kobiety (wykaz WKU w Toruniu). Do dnia 18.02.2015r. wezwaniu podlegało 350 osób - rocznika podstawowego i 46 osób - roczników starszych. Do dnia 18.02.2015 r. do kwalifikacji wojskowej stawiało się 339 osób rocznika podstawowego oraz 6 osób - roczników starszych. Osoby były wzywane do kwalifikacji wojskowej poprzez wezwania imienne, które wysyłano na bieżąco. Do dnia kontroli do kwalifikacji wojskowej stawały osoby z miast: Ciechocinek, Aleksandrów Kujawski,

Nieszawa oraz gmin: Aleksandrów Kujawski, Raciążek, Zakrzewo, Bądkowo i Koneck, Waganiec. Stawianictwo do kwalifikacji wojskowej realizowano w oparciu o środki prawne wskazane w ustawie z dnia 21 listopada 1967r. o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2015 r., poz. 827) dostępnymi siłami i środkami. Niestawianictwo z przyczyn usprawiedliwionych: 1 osoba rocznika podstawowego - pobyt za granicą (nauka), 1 osoba rocznika starszego - pobyt w zakładzie karnym. Niestawianictwo z przyczyn nieusprawiedliwionych: 51 osób (11 osób – rocznik podstawowy i 40 osób – roczniki starsze, pobyt za granicą). Do dnia 18.02.2015r. nie wystawiono wniosków o doprowadzenie przez Policję osób, które nie stały się do kwalifikacji wojskowej. Do dnia 18.02.2015r. nie korzystano z zastosowania środków egzekucji administracyjnej określonych w art. 224 pkt 1 ustawy z dnia 21 listopada 1967r. o powszechnym obowiązku obrony RP (Dz.U. z 2015 r., poz. 827). Dane podała i informacji w tym zakresie udzieliła Pani Katarzyna Podolska – specjalista w Biurze ds. Zarządzania Kryzysowego i Spraw Obronnych, Starostwa Powiatowego w Aleksandrowie Kujawskim (dane za okres kwalifikacji wojskowej od dnia 02.02.2015r. do dnia 18.02.2015r.). Dokumentacja kwalifikacji wojskowej tj.: księga orzeczeń lekarskich, listy osób podlegających kwalifikacji wojskowej, dokumentacja lekarska osób stających do kwalifikacji wojskowej, wykazy, podlegały ochronie wynikającej z przepisów ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. o ochronie danych osobowych (Dz.U. z 2014 r., poz. 1182) i była zabezpieczona przed dostępem osób nieupoważnionych każdego dnia po zakończeniu pracy komisji. Wykonywane zadania z zakresu przygotowania i prowadzenia kwalifikacji wojskowej na terenie Powiatu Aleksandrowskiego realizowano zgodnie z przepisami ustawy z dnia 21 listopada 1967r. o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2015 r., poz. 827) i wydanych na jej podstawie rozporządzeń. Kwalifikacja wojskowa przebiegała bez zakłóceń, przy dobrej współpracy z administracją wojskową, organami samorządu terytorialnego i Policją.

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolowana działalność jednostki została oceniona pozytywnie na podstawie następujących ustaleń:

II. W zakresie wykorzystania zgodnie z przeznaczeniem i w terminie dotacji celowej udzielonej z budżetu państwa na przygotowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej w 2015r.:

Na przygotowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej w 2015 r. na terenie Powiatu Aleksandrowskiego, Wojewoda Kujawsko – Pomorski w budżecie województwa w dziale 750 rozdział 75045 § 2110 przeznaczył kwotę dotacji w wysokości **31.000 zł**.

Dotacja została przekazana na konto Starostwa Powiatowego w Aleksandrowie Kujawskim w dwóch transzach:

- pierwsza w wysokości **10.000 zł** przekazana została w **II dekadzie stycznia 2015 r.**
- druga w wysokości **21.000 zł** przekazana została w **II dekadzie lutego 2015 r.**

Z przekazanej przez Pana Starostę analizy kosztów z przeprowadzonej kwalifikacji wojskowej na terenie Powiatu Aleksandrowskiego w 2015r. (pismo Nr BZ.5570.14.2015 z dnia 9.04.2015r.) oraz rozliczenia finansowego z przeprowadzonej kwalifikacji wojskowej w 2015 r. - dokumentacja finansowa Starostwa Powiatowego w Aleksandrowie Kujawskim wynika, iż z dotacji **na przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej wydatkowano 28.548.70 zł**, kwota ta została przeznaczona na:

- **dotatkowe wynagrodzenia członków komisji lekarskiej – 4.800,00 zł:** (przewodniczący komisji lekarskiej, sekretarz) zgodnie z treścią rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 stycznia 2012 r. w sprawie sposobu ustalania dodatkowego wynagrodzenia osób wchodzących w skład komisji lekarskich oraz pracowników

- średniego personelu medycznego wyznaczonych do powiatowych komisji lekarskich orzekających o stopniu zdolności do czynnej służby wojskowej osób stawiających się do kwalifikacji wojskowej (Dz.U. z 2012 r., poz. 51), oraz Zarządzenia Nr 173/2014 Wojewody Kujawsko – Pomorskiego z dnia 2 grudnia 2014 r. w sprawie ustalania wysokości stawek dodatkowego wynagrodzenia dla członków Wojewódzkiej Komisji Lekarskiej i Powiatowych Komisji Lekarskich w 2015 r. (w zebranej dokumentacji lista płac PKLek w Aleksandrowie Kujawskim, oświadczenie przewodniczącego komisji),
- **wynagrodzenia osób zatrudnionych do zakładania formularzy ewidencji wojskowej i zajęć świetlicowych (4+1) – 7.828,66 zł** zgodnie z treścią ustawy z 21 listopada 1967 r. o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej (w zgromadzonej dokumentacji umowy i rachunki osób zatrudnionych do wyżej określonych prac),
 - **zwrot kosztów podróży pracowników – 74,32 zł** (wykaz osób zatrudnionych do zakładania ewidencji wojskowej uczestniczących w szkoleniu, polecenie wyjazdu służbowego),
 - **koszty materiałowe** (materiały biurowe, toner, tusz, usługa kurierska, książka orzeczeń lekarskich - faktury znajdują się w zgromadzonej dokumentacji) – **1.033,35 zł**,
 - **wyposażenie lokalu** (ciśnieniomierz, prześcieradło papierowe, rękawice latex, parawan, fotel gabinetowy, środki czystości, przedłużacz, wyposażenie apteczki, mata podłogowa, odkurzacz – faktury znajdują się w zgromadzonej dokumentacji) – **3.012,37**
 - **Koszty wynajmu lokalu oraz transportu** (umowy, faktura, rachunek) – **11.800,00 zł**,

Pozostałą część dotacji (niewykorzystaną) w wysokości 2.451,30 zł Starosta Aleksandrowski przekazał do Budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w dniu 17.04.2015r.

Analiza przedłożonych dokumentów, pozwoliła na zidentyfikowanie na co była przeznaczona dotacja i dokonanie oceny czy doszło do innego jej wykorzystania niż było to zamierzone przy jej udzielaniu.

Skontrolowano następujące dokumenty:

- lista płac z dnia 19.02.2015 r. za udział (lekarz, sekretarz) w pracach PKL w Aleksandrowie Kujawskim (02.02.-20.02.2015r.),
- Rachunki z dnia 20.02.2015 r. (5 szt.) wystawione przez osoby wyznaczone do zakładania ewidencji wojskowej i prowadzenia zajęć w świetlicy oraz rozliczenie składek społecznych i składki zdrowotnej,
- pismo z dnia 19 października 2015 r. - dotyczy rozliczenia studenta zatrudnionego do wprowadzania danych do ewidencji wojskowej z tytułu zawartej umowy zlecenia,
- wydruk zbiorczej listy płac z 19.02.2015 r.,
- Faktura VAT 226/2015 z dnia 12.02.2015 r.,
- Faktura VAT FS/000160/2015/BALE1 z dnia 03.02.2015 r.,
- Faktura VAT FV 48/01/2015 z dnia 22.01.2015 r.,
- Faktura VAT FV/00538/2015 z dnia 23.01.2015 r.,
- Faktura VAT 886/01/2015 z dnia 28.01.2015 r.,
- Faktura VAT F000350AUT15 z dnia 22.01.2015 r.,
- Faktura VAT 180/2015 z dnia 22.01.2015 r.,
- Faktura VAT 52/2015 z dnia 22.01.2015 r.,
- Faktura VAT 2165279509 z dnia 20.01.2015 r.,
- Faktura VAT 00170FAK1501/MDP z dnia 15.01.2015 r.,
- Faktura VAT S236/F000290/2015 z dnia 20.01.2015 r.,
- Faktura VAT FVS-15/000108 z dnia 23.02.2015 r.,
- Rachunek 1/2015 z dnia 11.03.2015 r.,
- wykaz pisarzy zatrudnionych do pracy podczas kwalifikacji wojskowej w 2015 r.,

- oświadczenie przewodniczącego PKL w Aleksandrowie Kujawskim z dnia 20.02.2015 r.,
- umowa zlecenie osób wyznaczonych do zakładania ewidencji wojskowej i prowadzenia zajęć w świetlicy (5 szt.),
- umowa na wynajem pomieszczeń zawarta w dniu 15 stycznia 2015r.,
- umowa na wykonanie usługi transportowej zawarta w dniu 19 stycznia 2015r.,
- pismo WKU Toruniu z dnia 16.12.2014r., dotyczące wyznaczenia osób do zakładania ewidencji wojskowej oraz o skierowanie tych osób na szkolenie w WKU w Toruniu,
- pismo Nr BZ.5570.30.2014 z dnia 30.12.2014 r. - wykaz osób zatrudnionych do zakładania ewidencji wojskowej wyznaczonych do uczestnictwa w szkoleniu,
- polecenie wyjazdu służbowego Nr 23, 24, 26, 27/2015 z dnia 21.01.2015 r.,
- lista obecności Powiatowej Komisji Lekarskiej w Aleksandrowie Kujawskim (02.02.-20.02.2015r.),
- lista obecności osób wyznaczonych do zakładania ewidencji wojskowej i prowadzenia zajęć świetlicowych (02.02.-20.02.2015r.),

Z przedłożonych dokumentów wynika, iż udzielona dotacja została wykorzystana w terminie zgodnie z zamierzeniem jakie legło u podstaw przy jej udzieleniu.

W związku z tym iż ustawodawca nie wskazał przepisów regulujących w sposób szczegółowy zasad wydatkowania i rozliczania dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadania związanego z kwalifikacją wojskową, jak również nie wskazał żadnych katalogów określających jakie materiały, przedmioty i usługi należy uznać za zasadne, dla osiągnięcia celów na które przeznaczona była dotacja, to na podstawie złożonego sprawozdania z przeprowadzonej kwalifikacji wojskowej w 2015 r. wynika iż cel został osiągnięty, a poniesione koszty na jego osiągnięcie udokumentowane dowodami finansowymi, należy uznać za zasadne. Reasumując dotacja na przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej w 2015r. została wykorzystana, zgodnie z przeznaczeniem i w terminie.

Kontrolę wpisano do rejestru kontroli Starostwa Powiatowego w Aleksandrowie pod nr 1 i 4. wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach z których jeden egzemplarz otrzymuje kierownik jednostki kontrolowanej a drugi egzemplarz pozostaje w aktach kontroli.

.....
(podpis i pieczęć Wojewody)