



Bydgoszcz, 20 października 2014 r.

WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

WSOC.I.6610.2.10.2014.PŁ

**Pan
Wojciech Kwiatkowski
Starosta Powiatu
Golubsko-Dobrzyńskiego
ul. Plac 1000-lecia 25
87-400 Golub-Dobrzyń**

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 2012 r., poz. 461 ze zm) w dniu 9 kwietnia 2014r. w miejscu pracy Powiatowej Komisji Lekarskiej w Golubiu-Dobrzyniu budynek, przy ul. Lipnowskiej 9, 87-400 Golub-Dobrzyń oraz 7 października 2014 r. w Starostwie Powiatowym w Golubiu-Dobrzyniu przy ul. Plac 1000-lecia 25, 87-400 Golub-Dobrzyń, Janusz Affelski - Główny Specjalista w Wydziale Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców, upoważnienie Nr 30/2014 i Piotr Łanecki - Starszy Inspektor Wojewódzki w Wydziale Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców, upoważnienie Nr 29/2014, 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 2014.

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 Golubiu-Dobrzyniu - protokół oględzin),
 - b) utrzymanie porządku w lokalach PKL w Golubiu-Dobrzyniu (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 Golubiu-Dobrzyniu - 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 2014,
- i) zasadność wydatków poniesionych przez Powiat Golubsko-Dobrzyński podczas kwalifikacji wojskowej w roku 2014.

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

I. W zakresie organizacji i prowadzenia kwalifikacji wojskowej w 2014r.:

Powiatowa Komisja Lekarska w Golubiu-Dobrzyniu pracowała w miejscu określonym w Obwieszczeniu Wojewody Kujawsko – Pomorskiego o kwalifikacji wojskowej w 2014r. tj.: 87-400 Golub-Dobrzyń, ul. Lipnowska 9 w składzie zgodnym z Zarządzeniem Wojewody Kujawsko – Pomorskiego Nr 1/2014 z dnia 03 stycznia 2014r. w sprawie powołania Wojewódzkiej Komisji Lekarskiej i powiatowych komisji lekarskich oraz określenia ich siedzib, zmienionego Zarządzeniem Nr 30/2014 z dnia 13 lutego 2014r., Nr 38/2014 z dnia 3 marca 2014 r. oraz Nr 40/2014 z dnia 5 marca 2014 r. Powiatowa Komisja Lekarska w Golubiu-Dobrzyniu odbywała posiedzenie w terminie ustalonym w wojewódzkim planie kwalifikacji wojskowej na 2014r.

W dniu 9 kwietnia 2014r. w obecności Pana Wiesława Wałaszewskiego – Inspektora ds. zarządzania kryzysowego i obrony cywilnej w Wydziale Oświaty i Spraw Społecznych Starostwa Powiatowego w Golubiu-Dobrzyniu dokonano oględzin pomieszczeń wyznaczonych do prowadzenia kwalifikacji wojskowej (dowód - protokół oględzin pomieszczeń, wyposażenia pomieszczeń, utrzymania porządku w lokalach). Lokal PKL w Golubiu-Dobrzyniu 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 Golubiu-Dobrzyniu, 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 2012 r., poz. 461 ze zm.), 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 Golubsko-Dobrzyńskiego 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 - 1995 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 nieuregulowanym 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 Golubiu-Dobrzyniu posługiwała się kompletem list gminnych (Lista PKL w Golubiu-Dobrzyniu). W listach osób podlegających

stawiennictwu do kwalifikacji wojskowej dokonano aktualizacji po czym ustalono liczbę osób podlegających wezwaniu do kwalifikacji wojskowej. Wezwaniu przed PKL w Golubiu-Dobrzyniu w 2014 r. podlegało 288 osób - rocznika 1995, 25 osób z roczników starszych, a także 4 kobiety (Wykaz WKU w Brodnicy). Do dnia 09.04.2014r. wezwaniu podlegało 94 osoby - rocznika podstawowego oraz 7 osób z roczników starszych. Do dnia 09.04.2014 r. do kwalifikacji wojskowej stawiało się 87 osób rocznika podstawowego i 2 osoby z roczników starszych. Osoby były wzywane do kwalifikacji wojskowej poprzez wezwania imienne, które wysyłało na bieżąco. Stawiennictwo 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 2012 r., poz. 461 ze zm.) dostępnymi siłami i środkami. Niestawiennictwo z przyczyn usprawiedliwionych 5 osób rocznika podstawowego, 3 osoby z roczników starszych: uzgodniono inny termin stawiennictwa. Niestawiennictwo z przyczyn nieusprawiedliwionych 2 osoby rocznika podstawowego oraz 2 osoby z roczników starszych: pobyt za granicą bez zgody Wojskowego Komendanta Uzupelnień. Do dnia 09.04.2014r. nie wystawiono wniosków o doprowadzenie przez Policję osób, które nie stawiały się do kwalifikacji wojskowej. Do dnia 09.04.2014r. 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 2012 r., poz. 461 ze zm.). Dane podał i informacji w tym zakresie udzielił Pan Wiesław Wałaszewski – Inspektor ds. zarządzania kryzysowego i obrony cywilnej w Wydziale Oświaty i Spraw Społecznych Starostwa Powiatowego w Golubiu-Dobrzyniu (dane za okres kwalifikacji wojskowej 07.04.-09.04.2014r.). 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 Golubsko-Dobrzyńskiego realizowano zgodnie z przepisami ustawy z dnia 21 listopada 1967r. o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2012 r., poz. 461 ze zm.) 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 2014r.:

Na przygotowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej w 2014 r. na terenie Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego, Wojewoda Kujawsko – Pomorski w budżecie województwa w dziale 750 rozdział 75045 § 2110 przeznaczył kwotę dotacji w wysokości **27.000 zł**.

Dotacja została przekazana na konto Starostwa Powiatowego w Golubiu-Dobrzyniu w trzech transzach:

- pierwsza w wysokości **10.000 zł** przekazana została w **II dekadzie stycznia 2014 r.**
- druga w wysokości **10.000 zł** przekazana została w **I dekadzie kwietnia 2014 r.**
- trzecia w wysokości **7.000 zł** przekazana została w **II dekadzie kwietnia 2014 r.**

Z przekazanego przez Pana Starostę rozliczenia kosztów na przygotowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej w 2014r. (pismo Nr OS.5571.2.2014.WW z dnia 02.06.2014r.) wynika, iż z dotacji **na przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej wydatkowano 22.057,09 zł**, kwota ta została przeznaczona na:

- **dotatkowe wynagrodzenia członków komisji lekarskiej – 5.390,67 zł:**
Umowy - 5040 zł, składki ZUS – 350,67 zł (przewodniczący komisji lekarskiej, średni personel medyczny, 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 187/2013 Wojewody Kujawsko – Pomorskiego z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie ustalania wysokości stawek dodatkowego wynagrodzenia dla członków Wojewódzkiej Komisji Lekarskiej i Powiatowych Komisji Lekarskich w 2014 r. (w zebranej dokumentacji umowy zlecenia członków komisji lekarskiej),
- **wynagrodzenia osób zatrudnionych do zakładania formularzy ewidencji wojskowej i zajęć świetlicowych (4+1) – 9.303,60 zł: Umowy - 8400 zł, ZUS + FP - 903,60 zł** zgodnie z treścią ustawy z 21 listopada 1967 r. o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej (w zgromadzonej dokumentacji umowy zlecenia osób zatrudnionych do wyżej określonych prac),
- **koszty materiałowe** (książka orzeczeń lekarskich, polecenia wyjazdu służbowego, ryczałt za dojazdy, materiały biurowe, znajdują się w zgromadzonej dokumentacji) – **836,05 zł**,
- **wyposażenie lokalu** – ciśnieniomierz, przedłużacze, środki czystości, artykuły spożywcze, prasa – **5.676,77 zł** (faktury znajdują się w zgromadzonej dokumentacji).
- **koszty utrzymania czystości w lokalu komisji – 850,00 zł**

Pozostałą część **dotacji (niewykorzystaną) w wysokości 4.942,91 zł** Starosta Powiatu Golubsko-Dobrzyński przekazał do Budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w dniu 17.06.2014 r.

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:

- Faktura VAT FS 21/2014 z dnia 05.03.2014 r.
- Faktura VAT FP 1375/00634/03/14/04 z dnia 08.03.2014 r.
- Faktura VAT FVS/C/0024/04/2014 z dnia 04.04.2014 r.
- Faktura VAT FVKL/14/122 z dnia 15.04.2014 r.
- Faktura VAT FV/48/2014 z dnia 10.04.2014 r.
- Faktura VAT F/0001/04/14 z dnia 25.04.2014 r.
- Faktura VAT 46/03/2014 z dnia 28.03.2014 r.
- Faktura VAT 1081/02/14/B z dnia 20.02.2014 r.
- rozliczenie wydatków związanych z przeprowadzeniem kwalifikacji wojskowej w 2014r. pismo Nr OS.5571.2.2014.WW z dnia 02.06.2014 r.,
- lista obecności – Powiatowa Komisja Lekarska w Golubiu-Dobrzyniu (07.04.-23.04.2014r.),
- lista obecności osób wyznaczonych do zakładania ewidencji wojskowej i prowadzenia zajęć w świetlicy – Powiatowa Komisja Lekarska w Golubiu-Dobrzyniu (07.04.-23.04.2014r.),
- obroty księgowo na koncie 4*,
- zestawienie potrąceń i wypłat netto z umów - zleceń,
- lista umów - zleceń Starostwa Powiatowego w Golubiu-Dobrzyniu,
- umowa zlecenie na sprzątnięcie pomieszczeń,

- zestawienie brutto z umów – zleceń Starostwa Powiatowego w Golubiu-Dobrzyniu,
- umowa używania samochodu prywatnego do celów służbowych,
- oświadczenie o używaniu samochodu prywatnego do celów służbowych.

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 2014 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 2014r. została wykorzystana, zgodnie z przeznaczeniem i w terminie.

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)