



Bydgoszcz, grudnia 2016 r.

WOJEWODA KUJAWSKO – POMORSKI

WSOC.I.6610.2.6.2016.PŁ

Pan
Zdzisław Gamański
Starosta Chełmiński
ul. Harcerska 1
86-200 Chełmno

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 46 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *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 2016 r., poz. 1534 ze zm.) w dniu 10 lutego 2016 r. w miejscu pracy Powiatowej Komisji Lekarskiej w Chełmnie – Izba Chorych Jednostki Wojskowej 3136 przy, ul. 3-go Maja 4, 86 – 200 Chełmno i 4 października 2016r. w Starostwie Powiatowym w Chełmnie, ul. Harcerska 1, 86-200 Chełmno przeprowadzono kontrolę w zakresie: realizacja zadań zleconych organom samorządowym z zakresu administracji rządowej dotyczących przygotowania i prowadzenia kwalifikacji wojskowej w 2016 r. oraz wykorzystanie zgodnie z przeznaczeniem dotacji celowej udzielonej z budżetu państwa na przygotowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej w roku 2016.

1. Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:
 - Piotr Łanecki - główny specjalista w Wydziale Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców, na podstawie upoważnienia Nr 27/2016,
 - Waldemar Nowicki - inspektor wojewódzki w Wydziale Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców, na podstawie upoważnienia Nr 28/2016,
 - Katarzyna Janiak – inspektor wojewódzki w Wydziale Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców, na podstawie upoważnienia Nr 29/2016.
2. Przedmiot kontroli: ustalenie stanu faktycznego, udokumentowanie i ocena podmiotu kontrolowanego w zakresie objętym tematyką kontroli.
3. Okres objęty kontrolą: II dekada stycznia – przekazanie I transzy dotacji celowej do dnia kontroli
4. Kontrolowane zadania Starosty:
 - a) zapewnienie organom uczestniczącym w kwalifikacji wojskowej odpowiednich warunków do pracy oraz bezpieczeństwa (PKL w Chełmnie - protokół oględzin),
 - b) utrzymanie porządku w lokalach PKL w Chełmnie (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 Chełmnie - 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 2016,
- i) zasadność wydatków poniesionych przez Powiat Chełmiński podczas kwalifikacji wojskowej w roku 2016.

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

I. W zakresie organizacji i prowadzenia kwalifikacji wojskowej w 2016r.:

Powiatowa Komisja Lekarska w Chełmnie pracowała w miejscu określonym w Obwieszczeniu Wojewody Kujawsko – Pomorskiego o kwalifikacji wojskowej w 2016 r. tj.: Izba Chorych Jednostki Wojskowej 3136 przy, ul. 3-go Maja 4, 86 – 200 Chełmno w składzie (przewodniczący, sekretarz i średni personel medyczny) zgodnym z Zarządzeniem Wojewody Kujawsko – Pomorskiego Nr 1/2016 z dnia 5 stycznia 2016 r. w sprawie powołania Wojewódzkiej Komisji Lekarskiej i powiatowych komisji lekarskich oraz określenia ich siedzib, zmienionego Zarządzeniem Nr 20/2016 z dnia 10 lutego 2016 r. i Nr 127 z dnia 15 marca 2016 r. Powiatowa Komisja Lekarska w Chełmnie odbywała posiedzenie w terminie ustalonym w wojewódzkim planie kwalifikacji wojskowej na 2016 r. W dniu 10 lutego 2016 r. w obecności Pana Romana Wartały – inspektora ds. oc. Powiatowego Centrum Zarządzania Kryzysowego Starostwa Powiatowego w Chełmnie dokonano oględzin pomieszczeń wyznaczonych do prowadzenia kwalifikacji wojskowej (dowód - protokół oględzin pomieszczeń, wyposażenia pomieszczeń, utrzymania porządku w lokalach). Lokal PKL w Chełmnie 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 Chełmnie, 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 2016 r., poz. 1534 ze zm.), dotyczące organizacji kwalifikacji wojskowej oraz określone w art. 35 ust. 2 ww. ustawy, a dotyczące odpowiedzialności Starosty za przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej na terenie Powiatu Chełmińskiego 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 - 1997 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 Chełmnie posługiwała się kompletem 7 list gminnych (Lista PKL w Chełmnie). W listach osób podlegających stawiennictwu do kwalifikacji wojskowej dokonano aktualizacji po czym ustalono liczbę osób podlegających wezwaniu do kwalifikacji wojskowej. Wezwaniu przed

PKL w Chełmnie w 2016 r. podlegały 352 osoby - rocznika 1997, 103 osoby - roczników starszych a także 7 kobiet (wykaz WKU w Grudziądzu). Do dnia 10.02.2016 r. wezwaniu podlegało 152 osoby - rocznika podstawowego i 58 osób - roczników starszych. Do dnia 10.02.2016 r. do kwalifikacji wojskowej stawilo się 127 osób rocznika podstawowego, 7 osób - roczników starszych oraz kobieta. Osoby były wzywane do kwalifikacji wojskowej poprzez wezwania imienne, które wysyłano na bieżąco. Do dnia kontroli do kwalifikacji wojskowej stawały osoby z miasta Chełmno i gminy Chełmno. Stawiennictwo do kwalifikacji wojskowej realizowano w oparciu o środki prawne wskazane w ustawie o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej dostępnymi siłami i środkami. Niestawiennictwo z przyczyn nieusprawiedliwionych (w trakcie wyjaśniania): rocznik podstawowy - 25 osób, roczniki starsze - 51. Do dnia 10.02.2016 r. nie wystawiono wniosków o doprowadzenie przez Policję osób, które nie stawily się do kwalifikacji wojskowej. Do dnia 10.02.2016 r. nie korzystano z zastosowania środków egzekucji administracyjnej określonych w art. 224 pkt 1 i pkt 3 ustawy o powszechnym obowiązku obrony. Dane podał i informacji w tym zakresie udzielił Pan Roman Wartała – inspektor ds. OC w Powiatowym Centrum Zarządzania Kryzysowego, Starostwa Powiatowego w Chełmnie (dane za okres kwalifikacji wojskowej od dnia 01.02.2016 r. do dnia 10.02.2016r.). Dokumentacja kwalifikacji wojskowej tj.: księga orzeczeń lekarskich, listy osób podlegających kwalifikacji wojskowej, orzeczenia, dokumentacja lekarska osób stających do kwalifikacji wojskowej, wykazy, podlegały ochronie wynikającej z przepisów ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz.U. z 2014 r., poz. 1182 ze zm.) 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 Chełmińskiego realizowano zgodnie z przepisami ustawy o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej 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 z nieprawidłowościami** 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 2016 r.:

na przygotowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej w 2016 r. na terenie Powiatu Chełmińskiego, 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 Chełmnie w dwóch transzach:

- pierwsza w wysokości **10.000 zł** przekazana została w **II dekadzie stycznia 2016 r.**
- druga w wysokości **17.000 zł** przekazana została w **I dekadzie lutego 2016 r.**

Z przekazanej przez Pana Starostę analizy kosztów z przeprowadzonej kwalifikacji wojskowej na terenie Powiatu Chełmińskiego w 2016 r. (pismo Nr OC.B.5570.20.2016.RW z dnia 30.05.2016 r. oraz korekty analizy kosztów Nr OC.B.5570.20.2016.RW z dnia 4.10.2016 r. przedstawionej w dniu kontroli) wynika, że z dotacji na przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej 2016 wydatkowano kwotę **26.924,53 zł**.

Rozliczenie dotacji:

- **dotatkowe wynagrodzenia członków komisji lekarskiej – 2.280,00 zł** (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 397/2015 Wojewody Kujawsko – Pomorskiego z dnia 1 grudnia 2015 r. w sprawie ustalania wysokości stawek dodatkowego wynagrodzenia dla członków Wojewódzkiej Komisji Lekarskiej i Powiatowych Komisji Lekarskich w 2016 r. (lista płac PKLek Nr 107 za miesiąc luty 2016 r., lista obecności PKLek w Chełmnie, rozkład czasu pracy pracownika samorządowego powołanego do składu PKL w Chełmnie),

- **wynagrodzenia osób zatrudnionych do zakładania formularzy ewidencji wojskowej i zajęć świetlicowych (4+1) – 20.019,48 zł**, według wyliczeń zespołu kontrolnego na podstawie dokumentacji **15.356,52 zł**, różnica wynosi: **4.662,96 zł**. (w zgromadzonej dokumentacji umowy i listy płac nr 108, 109 za miesiąc luty 2016, rozliczenie kosztów Starostwa Powiatowego w Chełmnie dot. umów zlecenia oraz lista obecności osób zatrudnionych do wyżej określonych prac),

- **koszty materiałowe** (usługa sprzątnięcia – 1 etat – lista płac nr 110 za m-c luty 2016 z dnia 24.02.2016 r. + rozliczenie kosztów Starostwa Powiatowego w Chełmnie dot. umów zlecenia, materiały biurowe, toner, tusz, materiały promocyjne i informacyjne, pieczętka, komputer stacjonarny, doładowanie do telefonu służbowego na potrzeby PKL w Chełmnie – umowy i faktury znajdują się w zgromadzonej dokumentacji) – **4.046,27 zł**, według wyliczeń zespołu kontrolnego **6.917,63 zł**, różnica wynosi: **2.871,36 zł**.

- **wyposażenie lokalu** (środki czystości, artykuły spożywcze – faktury znajdują się w zgromadzonej dokumentacji) – **578,78 zł**

- **koszty wynajmu lokalu oraz transportu – 0,00 zł**,

Pozostałą część dotacji (niewykorzystaną) w wysokości **75,47 zł** Starosta przekazał do budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w dniu 29.04.2016 r. Według wyliczeń zespołu kontrolnego kwota niewykorzystanej dotacji, podlegającej zwrotowi wynosi: **1.867,07 zł**.

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 Nr 107 z dnia 24.02.2016 r. za udział (sekretarz) w pracach PKL w (01.02.-25.02.2015 r.), lista obecności PKL w Chełmnie, rozkład czasu pracy pracownika samorządowego powołanego do składu PKL w Chełmnie,

- lista płac Nr 108 i 109 z dn. 24.02.2016 r. za udział (pisarze i świetlica), rozliczenie kosztów Starostwa Powiatowego w Chełmnie dot. umów zlecenia, lista obecności PKL w Chełmnie,

- lista płac Nr 110 z dn. 24.02.2016 r., rozliczenie kosztów Starostwa Powiatowego w Chełmnie dot. umów zlecenia - sprzątaczk

- FV Nr FS 1918/A/2016 z dnia 22.01.2016 r.,

- FV Nr 78/02/2016 z dnia 10.02.2016 r.,

- FV Nr 53/2016 z dnia 29.01.2016 r.,

- FV Nr FS 1694/A/2016 z dnia 20.01.2016 r.,

- FV Nr 00/756 z dnia 23.02.2016 r.,

- FV Nr 82/02/2016 z dnia 01.02.2016 r.,

- FV Nr 434303867/02/2016 z dnia 01.02.2016 r.

- umowa zlecenie osób wyznaczonych do zakładania ewidencji wojskowej i prowadzenia zajęć w świetlicy (5 szt.),

- umowy zlecenie osób zatrudnionych do sprzątnięcia pomieszczeń PKL w Chełmnie (3 szt.)

- lista płac nr 92 z dn. 19.02.2016 r. + koszty wynagrodzenia (1.791,60 zł) dot. utraconych zarobków za udział w PKL w Chełmnie sekretarza Pana Romana Wartały, które zostały potrącone z dotacji przez Starostę Chełmińskiego za okres od 1.02.2016 r. do 25.02.2016 r.

Stwierdzono, że Starosta Chełmiński potrącił z przyznanej dotacji kwotę w wysokości **1.791,60 zł** za utracone zarobki Pana Romana Wartały, który wykonywał obowiązki sekretarza Powiatowej Komisji Lekarskiej w Chełmnie (lista płac 92 za miesiąc luty 2016, z dn. 19.02.2016 r., rozliczenie kosztów wynagrodzenia poniesionych przez Starostwo Powiatowe w Chełmnie).

Na podstawie § 13, ust. 1 pkt. b Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji oraz Ministra Obrony Narodowej z dnia 23 listopada 2009 r. w sprawie kwalifikacji wojskowej (Dz. U. z 2009 r., Nr 202, poz. 1566 ze zm.) starosta przedstawia wojewodzie kandydatów (w tym sekretarza) do powołania do składu powiatowej komisji lekarskiej oraz do zastępczego pełnienia funkcji w tych komisjach.

Zgodnie z treścią zapisu § 5 ust. 1 *Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 13 listopada 2009 r. w sprawie komisji lekarskich orzekających o stopniu zdolności do czynnej służby wojskowej osób stawiających się do kwalifikacji wojskowej* (Dz. U. z 2013 r., poz. 735), sekretarzem powiatowej komisji lekarskiej jest pracownik starostwa powiatowego właściwego na siedzibę komisji.

Osobom wchodzącym w skład komisji lekarskich przysługuje wynagrodzenie za udział w pracach w komisji, na zasadach i według stawek określonych w *rozporządzeniu 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). Zgodnie z art. 30 ust. 5 ustawy o powszechnym obowiązku obrony RP, koszty wynagrodzeń za udział w pracach komisji lekarskich (w tym dodatkowego wynagrodzenia) pokrywane są z budżetu państwa, z części, którą dysponuje wojewoda (część 85, dział 750, rozdział 75045). Stosownie do art. 30 ust. 2 ustawy, „osobom wchodzącym w skład komisji lekarskich, orzekających o stopniu zdolności do czynnej służby wojskowej osób stawiających się do kwalifikacji wojskowej, oraz pracownikom średniego personelu medycznego, przysługuje dodatkowe wynagrodzenie za pracę związaną z określeniem zdolności tych osób do czynnej służby wojskowej, wykonywaną poza godzinami pracy zawodowej, z zachowaniem prawa do wynagrodzenia”.

Na podstawie ww. przepisu dodatkowe wynagrodzenie przysługuje również sekretarzom powiatowych komisji lekarskich. Zaznaczenia jednak wymaga, że dodatkowe wynagrodzenie przysługuje jedynie w przypadku kumulatywnego spełnienia przesłanek określonych treścią przepisu art. 30 ust. 2 ustawy, a mianowicie wykonywania pracy związanej z określeniem zdolności do czynnej służby wojskowej osób stawiających się do kwalifikacji wojskowej poza godzinami pracy zawodowej. W prawie polskim brak jest definicji pojęć „pracy zawodowej” i „godzin pracy zawodowej”. Istnieje natomiast definicja „stosunku pracy”, zawarta w art. 22 Kodeksu pracy. W przypadku sekretarzy PKLek będących, stosownie do przepisów *rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 13 listopada 2009 r. w sprawie komisji lekarskich orzekających o stopniu zdolności do czynnej służby wojskowej osób stawiających się do kwalifikacji wojskowej* (Dz. U. z 2013. Poz. 735), pracownikami starostwa powiatowego (urzędu miasta na prawach powiatu), pod pojęciem tym należy rozumieć pracę wykonywaną zgodnie z umową o pracę, na rzecz pracodawcy – starostwa powiatowego (urzędu miasta na prawach powiatu). Z kolei określenie „godziny pracy zawodowej” należy odnieść do pojęcia „rozkładu czasu pracy”, które z kolei należy rozumieć jako sposób rozplanowania czasu pracy, w którym pracownik jest zobowiązany pozostawać w dyspozycji pracodawcy w poszczególnych dniach i tygodniach okresu rozliczeniowego. Zgodnie z art. 42

ust 1 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz.U. z 2016 r. poz. 902) rozkład czasu pracy zatrudnionych w starostwie powiatowym określa regulamin pracy starostwa powiatowego (urzędu miasta na prawach powiatu). Zaznaczenia jednocześnie wymaga, iż w odniesieniu do pracowników samorządowych możliwe jest także ustalenie indywidualnego rozkładu czasu pracy (art. 142 Kodeksu pracy w zw. z art. 43 ust. 1 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych), w ramach którego pracownik może mieć ustalone inne godziny rozpoczynania i kończenia pracy, niż ogólnie przyjęte. Reasumując, sekretarzowi PKLek – pracownikowi starostwa powiatowego (urzędu miasta na prawach powiatu), dodatkowe wynagrodzenie, określone w art. 30 ust. 2 ustawy, będzie przysługiwało w przypadku spełnienia przesłanek określonych w tym przepisie. Spełnienie przesłanki „wykonywania pracy zawodowej związanej z określeniem zdolności do czynnej służby wojskowej osób stawiających do kwalifikacji wojskowej poza godzinami pracy zawodowej” należy rozpatrywać w odniesieniu do rozkładu czasu pracy pracownika samorządowego powołanego do składu PKLek. Sposób obliczania należności z tytułu dodatkowego wynagrodzenia za pracę w komisjach lekarskich orzekających o stopniu zdolności do czynnej służby wojskowej osób stawiających się do kwalifikacji wojskowej jest określony w § 3 rozporządzenia, o którym mowa w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 2 stycznia 2012 r. w sprawie sposobu ustalania dodatkowego wynagradzania 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, poz. 51). Czas trwania posiedzeń powiatowych komisji lekarskich uzależniony jest przede wszystkim od liczby osób stawiających się przed komisją w danym dniu.

Ponadto wskazuje się następujący zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości: kwota w wysokości 1.791,60 zł z tytułu utraconych zarobków za pracę w komisji Pana Romana Wartały została nieprawidłowo wydatkowana. Niniejszym stwierdzono, że niewykorzystana dotacja na przygotowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej w roku 2016 r. wynosi 1.867,07 zł.

W związku z poczynionymi ustaleniami pozostała kwota dotacji podlegająca zwrotowi do budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, to: 1.791,60 zł.

Ww. kwotę należy wpłacić, wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych naliczonymi od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego do dnia zwrotu środków, w terminie 15 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego na rachunek bankowy ze wskazaniem klasyfikacji budżetowej stosownie do art. 168 i 169 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r., poz. 1870 j.t.) na rachunek prowadzony w O/O NBP w Bydgoszczy nr **89 1010 1078 0074 0313 9135 0000** ze wskazaniem klasyfikacji budżetowej.

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 2016 r. wynika iż cel został osiągnięty, a poniesione koszty na jego osiągnięcie udokumentowane dowodami finansowymi, należy uznać za zasadne. Wyniku kontroli stwierdzono jednak nieprawidłowość w rozliczaniu kosztów dodatkowego wynagrodzenia sekretarza Powiatowej Komisji Lekarskiej w Chełmnie. Z przedłożonych dokumentów wynika, iż udzielona dotacja została wykorzystana w terminie zgodnie z zamierzeniem jakie legło u podstaw przy jej udzieleniu.

Do ustaleń kontroli zawartych w Projekcie wystąpienia pokontrolnego zgłoszone zostały w dniu 3 listopada 2016 r. następujące zastrzeżenia do kontroli. Starosta Chełmiński uznał, że w pełni zasadne pokrycie kosztów wynagrodzenia pracownika Pana Romana Wartały – sekretarza komisji, w całości oddelegowanego do prac w ramach komisji kwalifikacyjnej, jako uzasadniony wydatek pochodzący z dotacji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego na przygotowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej w 2016 r.

Zarzuty zostały rozpatrzone i odrzucone.

W związku z powyższymi ocenami i uwagami zalecam Panu podjęcie następujących działań w celu wyeliminowania stwierdzonych w wyniku kontroli nieprawidłowości, a w szczególności do:

- wydatkowania zgodnie z przeznaczeniem dotacji celowej udzielonej z budżetu państwa na zadania związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem kwalifikacji wojskowej.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz otrzymuje kierownik jednostki kontrolowanej a drugi egzemplarz pozostaje w aktach kontroli.

Na podstawie art. 49 ustawy z dnia 15 lipca 2011r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) oczekuję od Pana w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia, informacji o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystaniu wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

.....
(podpis i pieczęć Wojewody)