

Z A T W I E R D Z A M

Kielce, 08 listopada 2022 r.

WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI


Zbigniew Koniusz

Dnia 20.12.2022 r.

Egz. nr 1.

Znak: BiZK.III.431.9.2022

PROTOKÓŁ

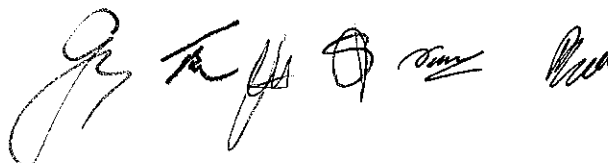
z przeprowadzonej kontroli problemowej wykonywania zadań obronnych w Urzędzie Miasta i Gminy Staszów

W dniu 26 października 2022 r. Zespół Kontrolny Wojewody Świętokrzyskiego złożony z przedstawicieli Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego oraz Wydziału Finansów i Budżetu w składzie w składzie:

Przewodniczący	– Grzegorz	SOBCZYK	– kierownik OSO WBiZK ŚUW upoważnienie nr 842/2022
Członkowie:	– Tadeusz	BĄCZYŃSKI	– inspektor wojewódzki upoważnienie nr 843/2022
	– Paweł	GOS	– st. inspektor wojewódzki upoważnienie nr 844/2022
	– Łukasz	SURMA	– inspektor wojewódzki upoważnienie nr 845/2022
	– Anna	KUCHARCZYK	– inspektor wojewódzki upoważnienie nr 846/2022
	– Barbara	ZAWADZKA- WÓJCIK	– inspektor wojewódzki upoważnienie nr 871/2022

realizując zapisy rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 13 stycznia 2004 r. w sprawie kontroli wykonywania zadań obronnych¹ oraz zarządzenia nr 119/2022 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 14 października 2022 r. w sprawie powołania zespołu kontrolnego do przeprowadzenia kontroli sposobu wykorzystania dotacji celowych przeznaczonych na finansowanie wynagrodzeń wraz z pochodnymi oraz wynagrodzeń bezosobowych pracowników jednostki samorządu terytorialnego realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w ramach wykonywania zadań obronnych w latach 2021–2022, przeprowadził kontrolę problemową wykonywania zadań obronnych w Urzędzie Miasta i Gminy Staszów.

¹ t.j.: Dz. U. Nr 16 poz. 151 ze zm.



1. Odpowiedzialni za sprawy obronne

Burmistrz	– Leszek	KOPEĆ	
Sekretarz	– Sławomir	MIKULA	
Pracownicy	– Henryka	SKOWRON	– Skarbnik Gminy
	– Gabriel	GAJDOWSKI	– Inspektor ds. obronnych, obrony cywilnej i przeciwpożarowych w Wydziale Organizacyjnym

2. Opis stanu faktycznego kontrolowanych problemów

2.1. Tworzenie warunków do realizacji zadań obronnych.

Do oceny przedstawiono n.w. dokumenty ustalające kierunki i zakres przygotowań obronnych w Mieście i Gminie Staszów²;: *Zarządzenie Nr 25A/2022 Burmistrza Miasta i Gminy Staszów z dnia 25 lutego 2022 r. w sprawie realizacji pozamilitarnych przygotowań obronnych w Mieście i Gminie Staszów w 2022 r.; Plan zasadniczych przedsięwzięć w zakresie pozamilitarnych przygotowań obronnych w Mieście i Gminie Staszów w 2022 r.; Harmonogram zasadniczych przedsięwzięć w zakresie pozamilitarnych przygotowań obronnych w Mieście i Gminie Staszów w 2022 r.*

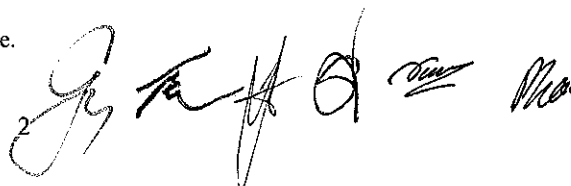
Przedstawione dokumenty – w ocenie Zespołu Kontrolnego – są sporządzone zgodnie ze wzorem i mogą stanowić podstawę do właściwego opracowania dokumentacji obronnej Urzędu na 2022 r.

Analiza regulaminu organizacyjnego Urzędu, który został wprowadzony *zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Staszów nr 32/2016 z dnia 29 lutego 2016 r.* ze zmianami wskazuje, że uregulowanie problematyki przygotowań obronnych pozwala na podejmowanie działalności obronnej przez Urząd i właściwych kierowników komórek organizacyjnych.

Poszczególne regulacje w odniesieniu do zadań obronnych realizowanych przez Urząd zostały ujęte w regulaminie w sposób następujący:

- w § 11 pkt 14) w zakresie zadań realizowanych przez Burmistrza znajduje się właściwy zapis o sprawowaniu przez Niego nadzoru nad realizacją zadań obronnych wykonywanych przez Urząd i jednostki organizacyjne;
- w § 12 ust. 3 pkt 8) w zakresie kompetencji Sekretarza określono Jego funkcję organizacyjną i koordynacyjną w realizacji zadań obronnych wykonywanych przez Urząd i podległe jednostki organizacyjne wynikające ze szczególnych regulacji prawnych;

² Zwany dalej: Urząd, Gmina, Jednostka, UMiG w Staszowie.



- w § 10 ust. 11 określono zakres zadań wspólnych wszystkich komórek organizacyjnych w realizacji zadań obronnych i zarządzania kryzysowego poprzez umieszczenie zapisu:
 - a) wykonywanie zadań obronnych, zarządzania kryzysowego i obrony cywilnej wynikających z obowiązujących aktów prawnych i opracowanych planów,
 - b) współdziałanie w realizacji przedsięwzięć związanych z przygotowaniem systemu kierowania bezpieczeństwem Miasta i Gminy, w tym przygotowanie do wykonywania zadań w składzie Miejsko-Gminnego Zespołu Zarządzania Kryzysowego i na stanowisku kierowania Burmistrza,
 - c) uczestniczenie w szkoleniu obronnym organizowanym przez Urząd i organy nadrzędne.
- w § 14 ust. 24 ujęte zostały zadania komórki kadrowej związane z reklamowaniem (wyłączeniem) pracowników Urzędu od obowiązku pełnienia czynnej służby wojskowej w razie ogłoszenia mobilizacji i w czasie wojny oraz współpraca w tym zakresie ze stanowiskiem ds. obronnych;
- w rozdziale IX ust. 45 wskazano podstawę do opracowania regulaminu funkcjonowania Urzędu w przypadkach szczególnych zagrożeń.

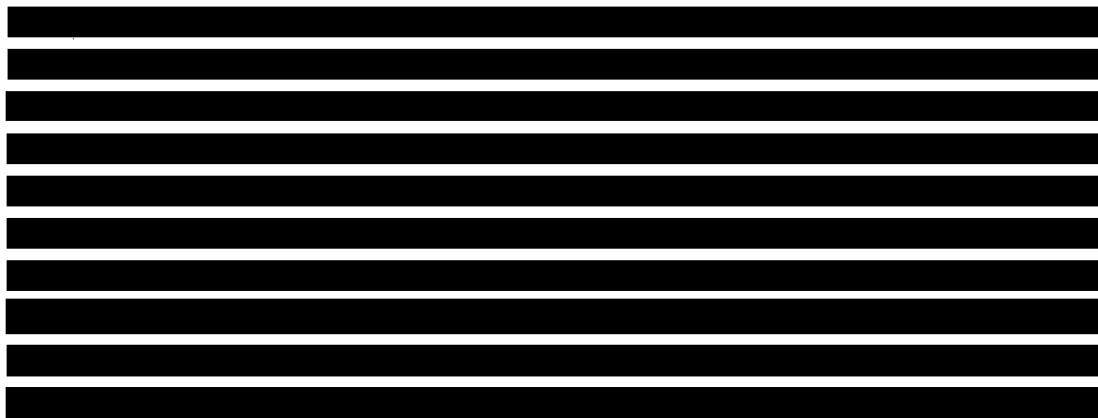
Regulamin organizacyjny Urzędu Miasta i Gminy w Staszowie na okres zagrożenia bezpieczeństwa państwa, kryzysu i wojny wprowadzony zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Staszów z dnia 03 lutego 2015 r. Nr 15/2015 sporządzony jest poprawnie, lecz wymaga aktualizacji.

Zakres obowiązków pracownika realizującego przygotowania obronne Urzędu ujmuje wszystkie obszary przygotowań obronnych realizowanych przez Urząd.

Zalecenie:

- w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 11 marca 2022 r. o obronie Ojczyzny³ dokonać aktualizacji dokumentacji przygotowań obronnych prowadzonych przez Urząd z uwzględnieniem zmienionego nazewnictwa.

2.2. Przygotowanie elementów systemu obronnego państwa, umożliwiające mobilizacyjne rozwinięcie Sił Zbrojnych.



³ Dz.U. 2022 poz. 655 ze zm.

28.02.2022

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

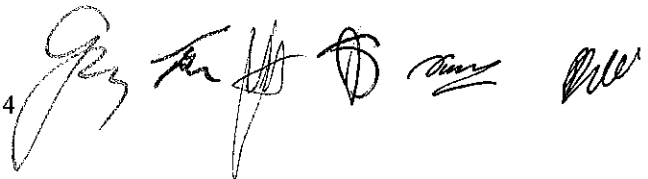
[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

⁴ t.j. Dz. U. z 2014 r. poz. 3 ze zm.

4 

2.3. Realizacja planowania operacyjnego – stan przygotowania kontrolowanej jednostki organizacyjnej do realizacji zadań wynikających z opracowanego planu operacyjnego funkcjonowania.

Burmistrz nie wydał zarządzenia w sprawie aktualizacji Planu operacyjnego funkcjonowania Gminy w warunkach zewnętrznego zagrożenia bezpieczeństwa państwa i w czasie wojny.

Plan operacyjny funkcjonowania Gminy został opracowany poprawnie i przedłożony do zatwierdzenia Wojewodzie Świętokrzyskiemu w ustalonym terminie.

Tabela realizacji zadań operacyjnych Urzędu została opracowana prawidłowo – Gmina posiada 191 zadań.

Do chwili kontroli nie opracowano kart realizacji zadań operacyjnych w Urzędzie.

Zalecenie:

- Opracować karty realizacji zadań operacyjnych dla zadań ujętych w planie operacyjnym funkcjonowania Gminy. ✓

2.4. Przygotowanie systemu kierowania bezpieczeństwem, w tym stan przygotowania Urzędu do funkcjonowania na stanowisku kierowania.

Burmistrz wydał *zarządzenie nr Z-7/2015 Burmistrza Miasta i Gminy Staszów z dnia 21 kwietnia 2015 r. w sprawie stanowiska kierowania i zapasowego miejsca pracy w systemie kierowania bezpieczeństwem narodowym w gminie.*

Urząd posiada dostosowaną infrastrukturę i sprzęt do funkcjonowania na stanowisku kierowania, natomiast nie uzgodnił z wojewodą lokalizacji zapasowego miejsca pracy.

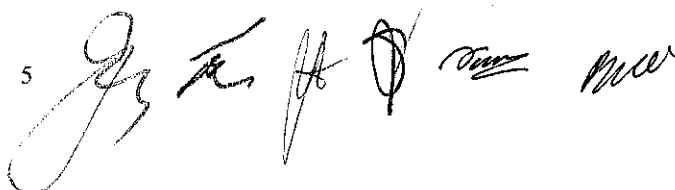
Przedstawiona do kontroli instrukcja stanowiska kierowania została wykonana w 2013 r. i jest w dużej mierze nieaktualna. Przyjęta w instrukcji struktura stanowiska kierowania jest niedostosowana do obsady etatowej Urzędu. Plan ochrony i plan przemieszczenia na zapasowe miejsce pracy wymagają zweryfikowania.

Zalecenia:

- wybrać i uzgodnić z Wojewodą Świętokrzyskim lokalizację zapasowego miejsca pracy Urzędu;
- opracować nową instrukcję stanowiska kierowania Burmistrza. ✓

2.5. Planowanie i realizacja zadań w zakresie tworzenia zastępczych miejsc szpitalnych (ZMSz).

Plan organizacji i funkcjonowania zastępczych miejsc szpitalnych Urzędu Miasta i Gminy w Staszowie, sporządzony został zgodnie z Instrukcją Wojewody Świętokrzyskiego dotyczącą planowania, organizacji i funkcjonowania zastępczych miejsc szpitalnych. Ilość tworzonych zastępczych miejsc szpitalnych jest zgodna z zarządzeniem Wojewody Świętokrzyskiego Nr 90 z dnia 18 września 2013 r. w sprawie tworzenia na obszarze województwa świętokrzyskiego zastępczych miejsc szpitalnych w razie wystąpienia sytuacji kryzysowych, zaistnienia zagrożenia bezpieczeństwa państwa i w czasie wojny. Na podstawie przywołanych dokumentów zostało wydane

5 

zarządzenie nr 142/2013 Burmistrza Miasta i Gminy Staszów z dnia 20 września 2013 r. w sprawie stworzenia na obszarze Miasta i Gminy Staszów warunków organizacyjnych i technicznych dla funkcjonowania zastępczych miejsc szpitalnych w razie wystąpienia sytuacji kryzysowych, zaistnienia zagrożenia bezpieczeństwa państwa i w czasie wojny.

Przedstawiony do kontroli *Plan organizacji i funkcjonowania ...* uzgodniony został z podmiotami uczestniczącymi w organizacji ZMSz i zatwierdzony przez Wojewodę Świętokrzyskiego. Zastępcze miejsca szpitalne Burmistrz planuje zorganizować na bazie budynków Zespołu Placówek Oświatowych Publicznej Szkoły Podstawowej nr 1 w Staszowie (100 miejsc), oraz Zespołu Placówek Oświatowych Publicznej Szkoły Podstawowej i Przedszkola w Koniemłotach (35 miejsc).

Do zabezpieczenia funkcjonowania ZMSz i obsługi medycznej wskazano dwa podmioty medyczne: a) Miejsko Gminny Samodzielny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie, b) Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zdrowie w Koniemłotach. Nie zostały nałożone zadania obronne na NZOZ Zdrowie w Koniemłotach polegające na świadczeniu usług medycznych w przypadku uruchomienia ZMSz na terenie Gminy.

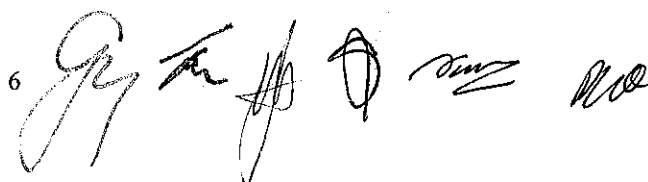
Logistyczne zabezpieczenie funkcjonowania ZMSz Zespół Kontrolny ocenił w oparciu o porozumienia z podmiotami świadczącymi usługi w zakresie wyżywienia, usług sprzątania, usług pralni i odbioru odpadów medycznych. Nie zostały przedstawione do kontroli porozumienia na odbiór zwłok, wyposażenia pomieszczeń w łóżka, kołdry, poduszki, materace i pościel. Biorąc pod uwagę zmiany na rynku usług należy sprawdzić, czy podpisane porozumienia nadal pozwalają na właściwe zabezpieczenie ZMSz oraz podpisać brakujące porozumienia.

W karcie aktualizacji *Planu organizacji i funkcjonowania ...* brak jest zapisów aktualizacyjnych, a zgodnie z § 9 ust. 5 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 27 czerwca 2012 r. w sprawie warunków i sposobu przygotowania oraz wykorzystywania na potrzeby obronne państwa oraz właściwości organów w tych sprawach *Plan organizacji i funkcjonowania ...* podlega corocznej aktualizacji.

Właściwie zaplanowano podstawowe źródło zaopatrzenia w wodę, którym jest wodociąg komunalny z ujęcia Radzików (zabezpieczenie w zapasowe źródło wody do celów gospodarczych stanowiąc będą samochody, będące na wyposażeniu jednostek OSP, natomiast zabezpieczenie w wodę do celów spożywczych zaplanowano poprzez zakup wody butelkowanej).

Jako zapasowe źródło energii przyjęto wynajęcie agregatów prądotwórczych, będących na wyposażeniu gminnych jednostek OSP.

W ocenie Zespołu Kontrolnego przedstawiony do oceny *Plan organizacji i funkcjonowania ...* jest sporządzony zgodnie z wytycznymi w tym zakresie, natomiast brak nałożonych zadań obronnych na NZOZ Zdrowie w Koniemłotach oraz brak podpisanych porozumień w sprawie zabezpieczenia logistycznego ZMSz może stanowić poważne trudności w zapewnieniu właściwych warunków organizacyjnych i technicznych dla rozwinięcia i funkcjonowania zastępczych miejsc szpitalnych w razie



wystąpienia sytuacji kryzysowych, zaistnienia zagrożenia bezpieczeństwa państwa i w czasie wojny.

Zalecenia:

- wykonać aktualizację *Planu organizacji i funkcjonowania zastępczych miejsc szpitalnych Urzędu Miasta i Gminy Staszów*;
- wystąpić do Starostwa Powiatowego w Staszowie z prośbą o wystąpienie z wnioskiem do Wojewody Świętokrzyskiego o nałożenie zadań obronnych na NZOZ Zdrowie w Koniemłotach;
- podpisać brakujące porozumienia oraz zweryfikować zawarte porozumienia z podmiotami świadczącymi usługi zabezpieczenia logistycznego ZMSz.

2.6. Planowanie, organizowanie i prowadzenie dokumentacji świadczeń na rzecz obrony.

Czynności kontrolne w przedmiotowym obszarze realizowano na podstawie zapisów ustawy z dnia 11 marca 2022 r. o obronie Ojczyzny oraz aktów wykonawczych wydanych na jej podstawie, dotyczących świadczeń na rzecz obrony, którymi są nw. rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie:

- świadczeń osobistych na rzecz obrony w czasie pokoju⁵,
- świadczeń rzeczowych na rzecz obrony w czasie pokoju⁶.

Problematykę realizacji zadania w zakresie nakładania obowiązku świadczeń na rzecz obrony w regulaminie organizacyjnym Urzędu, ujęto w zadaniach Wydziału Organizacyjnego w § 14 poprzez poprawny zapis:

w zakresie zarządzania kryzysowego, obrony cywilnej i spraw obronnych należy w szczególności:

22. prowadzenie spraw związanych z planowaniem, nakładaniem i realizacją świadczeń na rzecz obrony, opracowywanie i aktualizacja określonej dokumentacji w tym zakresie.

W karcie zadań stanowiska pracy Pana [REDAKTOWANE] – inspektora ds. obronnych, obrony cywilnej i przeciwpożarowych, zadania w zakresie nakładania obowiązku świadczeń na rzecz obrony, określono poprawnie w pkt 11 ppkt 5:

prowadzenie spraw związanych z planowaniem, nakładaniem i realizacją świadczeń na rzecz obrony, opracowywanie i aktualizacja określonej dokumentacji w tym zakresie, a także przygotowywanie projektów decyzji w sprawie świadczeń.

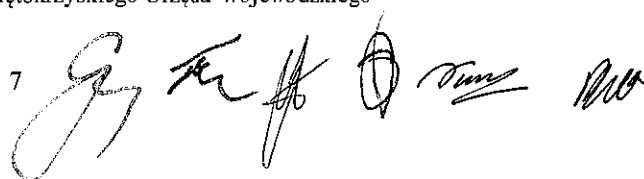
Plan świadczeń osobistych Miasta – Gminy Staszów na rok 2022 i Plan świadczeń rzeczowych Miasta – Gminy Staszów na rok 2022 określone odpowiednio w § 7 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie świadczeń osobistych na rzecz obrony w czasie pokoju oraz w § 15 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie świadczeń rzeczowych na rzecz obrony w czasie pokoju nie zostały wykonane.

Informacje dotyczące świadczeń osobistych jak i rzeczowych planowanych do realizacji w 2022 r. do WBiZK ŚUW⁷ wpłynęły po terminie tj. 16 lutego 2022 r.

⁵ Dz. U. z 2004 r. Nr 229 poz. 2307, ze zm.

⁶ Dz. U. z 2004 r. Nr 181 poz. 1872, ze zm.

⁷ Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego

7 

Plan świadczeń osobistych przewidzianych do wykonania w razie ogłoszenia mobilizacji i w czasie wojny Miasta – Gminy Staszów określony w § 8 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie świadczeń osobistych na rzecz obrony w czasie pokoju nie został wykonany.

Zestawienie świadczeń osobistych przewidzianych do realizacji na terenie Miasta – Gminy Staszów w 2022 roku wykonano poprawnie. Zestawienie do WBiZK ŚUW przesłane zostało w terminie określonym w zarządzeniu Nr 12/2022 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 10 lutego 2022 r. w sprawie realizacji pozamilitarnych przygotowań obronnych w województwie świętokrzyskim w 2022 r. tj. 31 sierpnia 2022 r. W zestawieniu tym ujęto dla SZ – 6 kierowców; Jednostek przewidzianych do militaryzacji – 4 kierowców; Policji – 3 blok żywnościowy, 1 lekarz, 1 pielęgniarka; Burmistrza – 20 kurierów i Starosty – 12 kurierów.

Plan świadczeń rzeczowych przewidzianych do realizacji w razie ogłoszenia mobilizacji i w czasie wojny na terenie Miasta – Gminy Staszów określony w § 16 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie świadczeń rzeczowych na rzecz obrony w czasie pokoju nie został wykonany.

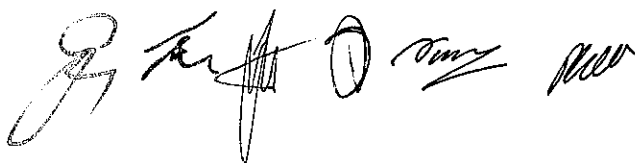
Zestawienie świadczeń rzeczowych przewidzianych do realizacji na terenie Miasta – Gminy Staszów wykonano poprawnie. Zestawienie do WBiZK ŚUW przesłane zostało w terminie określonym w § 18 ust. 1 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie świadczeń rzeczowych na rzecz obrony w czasie pokoju tj. 25 sierpnia 2022 r. W zestawieniu ujęto: Świadczenia etatowe: dla SZ – 3 sam. osobowe, 10 sam. ciężarowych 2-8 t., 4 sam. ciężarowe powyżej 8 t., 9 autobusów, 3 przyczepy, 2 chłodnie; Policji – 1 sam. ciężarowy 2-8 t., 2 autobusy, 1 budynek, 2 stacje obsługi, 1 chłodnia, 1 cysterna. Świadczenia doraźne: dla SZ – 1 sam. ciężarowy powyżej 8 t., 4 autobusy, 10 pił spalinowych; Burmistrza – 15 sam. osobowych; Starosty – 10 sam osobowych.

Plan wykorzystania świadczeń osobistych na rzecz Urzędu Miasta i Gminy Staszów określony w § 13 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie świadczeń osobistych na rzecz obrony w czasie pokoju nie został wykonany.

Rejestry: wydanych decyzji w sprawie świadczeń osobistych Miasta – Gminy Staszów oraz w sprawie świadczeń rzeczowych Miasta – Gminy Staszów określone odpowiednio w § 20 ust. 2 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie świadczeń osobistych na rzecz obrony w czasie pokoju oraz § 41 ust. 2 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie świadczeń rzeczowych na rzecz obrony w czasie pokoju nie zostały wykonane.

Rejestry: wykonanych świadczeń osobistych Miasta – Gminy Staszów oraz wykonanych świadczeń rzeczowych Miasta – Gminy Staszów określone odpowiednio w § 20 ust. 1 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie świadczeń osobistych na rzecz obrony w czasie pokoju oraz § 41 ust. 1 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie świadczeń rzeczowych na rzecz obrony w czasie pokoju nie zostały wykonane.

Ocenę prowadzenia postępowań administracyjnych w sprawie nałożenia obowiązku świadczeń na rzecz obrony dokonano na podstawie *decyzji Burmistrza Miasta i Gminy*



Staszów w sprawie przeznaczenia do wykonania świadczeń rzeczowych na rzecz obrony nr Or.5566-A/1/2020 z dnia 25 września 2020 r. Przedstawiona decyzja jest zgodna ze wzorem zamieszczonym jako załącznik nr 2 do rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie świadczeń rzeczowych na rzecz obrony w czasie pokoju, lecz nie dokonano w niej skreśleń zapisów oznaczonych „*„. W uzasadnieniu prawnym brak jest odniesienia do § 208 ust. 4 ustawy z dnia 21 listopada 1967 r. o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej⁸ mówiącego jakie rzeczy ruchome i nieruchomości nie mogą być przedmiotem świadczeń. Ponadto w decyzji występuje niezgodność godziny dostarczenia przedmiotu świadczeń w stosunku do złożonego wniosku.

Wykaz stawek ryczałtu za używanie przedmiotów świadczeń rzeczowych, określony w § 32 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie świadczeń rzeczowych na rzecz obrony w czasie pokoju nie został uaktualniony na 2022 rok.

Zalecenie:

– Wykonać brakującą dokumentację w zakresie świadczeń na rzecz obrony. ✓

- 2.7. Sposób wykorzystania dotacji celowej udzielonej przez Wojewodę Świętokrzyskiego na finansowanie wynagrodzeń wraz z pochodnymi oraz wynagrodzeń bezosobowych pracowników jednostki samorządu terytorialnego realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w ramach wykonywania zadań obronnych w latach 2021÷2022.

Kontrolę w zakresie sposobu wydatkowania dotacji celowych udzielonych z budżetu państwa we wskazanym wyżej obszarze przeprowadził pracownik Wydziału Finansów i Budżetu ŚUW – Pani ██████████.

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Miasta i Gminy w Staszowie 26 października 2022 r., w zakresie sposobu wydatkowania dotacji celowych udzielonych z budżetu państwa za okres od 1 stycznia 2021 do 26 października 2022 r.

Ustalenia:

Urząd Miasta i Gminy w Staszowie w 2021 roku dysponował środkami z dotacji celowej na powyżej wskazany cel, którą otrzymał na podstawie umowy nr 25 zawartej pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Gminą Staszów w dniu 2 marca 2021 roku. Jej zapisy informują o przyznaniu dotacji celowej Gminie w kwocie 41.137,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie wynagrodzeń wraz z pochodnymi oraz wynagrodzeń bezosobowych pracowników jednostki samorządu terytorialnego realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w ramach wykonywania zadań obronnych.

Zgodnie z harmonogramem przekazywania dotacji, który stanowi załącznik nr 1 do umowy nr 25, w 2021 roku w Dziale 750 – Administracja publiczna, Rozdziale 75011 – Urzędy wojewódzkie, paragrafie 2010 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań

⁸ (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 372 ze zm.)

9 

zleconych gminie (związkom gmin) ustawami, w tym na wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń pracowników realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej dla Gminy Staszów dotacja przekazana powinna być w 4 transzach.

Udzielona dotacja celowa w części niewykorzystanej do dnia 31 grudnia 2021 r. przez Gminę podlegała zwrotowi na rachunek bankowy Wojewody w terminie 15 dni od dnia zakończenia realizacji zadania.

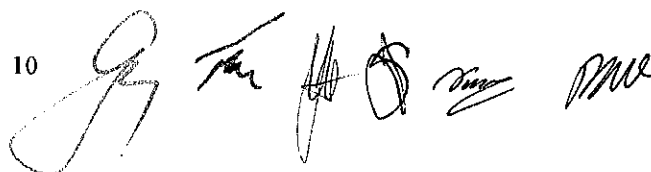
Udzielenie dotacji nastąpiło według opisanych wyżej ustaleń, co potwierdzają zapisy w dokumentacji finansowej okazanej kontrolującym. Środki finansowe wpływały na rachunek Gminy w kwotach i terminach przewidzianych w harmonogramie załączonym do umowy nr 25, tj.: 19 marca, 11 czerwca, 17 września oraz 3 grudnia, w równych transzach po 10.284,25 zł – zgodnie z ewidencją konta 901-750-75011-2010 Jednostki. W 2021 roku Gmina otrzymała na wskazany cel dotację w wysokości 41.137,00 zł.

13 stycznia 2022 roku wpłynęło do ŚUW roczne rozliczenie dotacji celowej udzielonej z budżetu państwa na podstawie umowy nr 25 zawartej w dniu 2 marca 2021 r., Dział 750, Rozdział 75011, paragraf 2010, które potwierdza poniesione wydatki i jest zgodne z dokumentami źródłowymi Jednostki tj.:

- a) ewidencją konta 130-750-75011-§ 4010 - *Wynagrodzenia osobowe pracowników*: kwota 34.384,00 zł, stan na 31 grudnia 2021 r.
- b) ewidencją konta 130 -750-75011-§ 4110 – *Składki na ubezpieczenia społeczne*: kwota 5.911,00 zł, stan na 31 grudnia 2021 r.
- c) ewidencją konta 130 -750-75011-§ 4120 – *Składki na Fundusz Pracy*: kwota 842,00 zł, stan na 31 grudnia 2021 r.

Łącznie, z powyższych paragrafów, poniesiono wydatki na kwotę 41.137,00 zł. Gmina Staszów w 2021 roku wydatkowała 100% otrzymanej dotacji, co potwierdza ewidencja konta pozabilansowego 980-750-75011 w paragrafach 4010, 4110, 4120 za cały 2021 rok. Nie zaistniała konieczność zwrotu niewykorzystanych środków z dotacji.

Urząd Miasta i Gminy Staszów w 2022 roku dysponował na powyżej wskazany cel środkami z dotacji celowej, którą otrzymał na podstawie umowy nr 25 zawartej pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Gminą Staszów 25 lutego 2022 roku. Jej zapisy informują o przyznaniu dotacji celowej w wysokości 43.427,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie wynagrodzeń wraz z pochodnymi oraz wynagrodzeń bezosobowych pracowników jednostki samorządu terytorialnego realizujących zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej w ramach wykonywania zadań obronnych. Zgodnie z zapisami umowy nr 25 z 2022 roku w Dziale 750 - Administracja publiczna, Rozdziale 75011 - Urzędy wojewódzkie, paragrafie 2010 - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami, w tym na wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń pracowników realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej dla Gminy Staszów dotacja przekazywana miała być w czterech transzach w terminach: do 31 marca 2022 r., do 30 czerwca 2022 r., do 30 września 2022 r., do 15 grudnia 2022 r. w równych kwotach. Rozliczenie



udzielonej dotacji celowej nastąpić powinno zgodnie z warunkami zawartej umowy do 15 stycznia 2023 roku. Udzielona dotacja celowa w części niewykorzystanej przez Gminę do dnia 31 grudnia 2022 r. podlega zwrotowi na rachunek bankowy Wojewody w terminie do 15 stycznia 2023 r.

Zgodnie z ewidencją księgową konta 901-750-75011-2010 od 1 stycznia do końca trzeciego kwartału 2022 roku Gmina otrzymała dotację w kwocie przewidzianej za ten czas tj. 32.570,25 zł w równych transzach po 10.856,75 zł w następujących terminach: 28 marca, 1 lipca i 14 września.

Jednostka do dnia 26 października 2022 roku w rozdziale 75011 otrzymała środki finansowe w paragrafie 2010 na kwotę 32.576,25 zł na opisywane zadanie, i jest to zgodne z dokumentacją księgową konta 130 Jednostki, która potwierdza poniesione wydatki, tj.:

- a) ewidencją konta 130-750-75011-§ 4010 – *Wynagrodzenia osobowe pracowników*: kwota 27.223,56 zł, stan na 26 października 2022 r.,
- b) ewidencją konta 130-750-75011- § 4110 – *Składki na ubezpieczenia społeczne*: kwota 4.679,73 zł, stan na 26 października 2022 r.,
- c) ewidencją konta 130-750-75011-§ 4120 – *Składki na Fundusz Pracy*: kwota 666,96 zł, stan na 26 października 2022 r.

Łącznie Gmina do 26 października 2022 roku wydatkowała 75% kwoty dotacji przewidzianej w umowie nr 25 z 2022 roku, czyli 32.576,25 zł z 43.427,00 zł, co potwierdza ewidencja konta pozabilansowego 980 -750-75011 w paragrafach 4010, 4110 i 4120.

Według informacji ustnej Burmistrza Gminy do realizacji zadań w badanym zakresie w latach 2021 – 2022 wyznaczony był jeden pracownik. Wykonywanie zadań z zakresu obronności widnieje w zakresie czynności wskazanego pracownika. Pod względem finansowym kwoty dotacji, które wynikają z umów nr 25 z 2021 i nr 25 z 2022 roku przeznaczone na wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi w 2021 roku i do 26 października 2022 roku są zgodne z analityką kont: 130 oraz 980 Urzędu Miasta i Gminy Staszów.

Analiza prawidłowości dokonania powyższych wydatków za lata: 2021 i 2022 (do 26 października 2022 r.) wykazała, że wszystkie poniesione w kontrolowanym czasie wydatki Gmina przeznaczyła na sfinansowanie wynagrodzeń wraz z pochodnymi oraz wynagrodzeń bezosobowych dla pracownika jednostki samorządu terytorialnego realizującego zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w ramach wykonywania zadań obronnych.

Niniejsza weryfikacja pod względem rachunkowym potwierdza prawidłowość rozliczenia dotacji.

Dowodami stanowiącymi podstawę do ww. ustaleń zawartych w protokole są wybrane przez kontrolujących elektroniczne kopie dokumentów źródłowych, które załączono do akt kontroli.

Do badanego materiału uwag nie wniesiono.

3. Podsumowanie

Zespół Kontrolny Wojewody Świętokrzyskiego, po analizie przedstawionych do kontroli dokumentów stwierdza, że Urząd Miasta i Gminy Staszów w sposób ograniczony zapewnia warunki do realizacji zadań obronnych wynikających z obowiązujących aktów prawnych.

Dokumentacja związana z wykonywaniem zadań obronnych przez Urząd, w tym również przewidzianych do realizacji na rzecz Sił Zbrojnych wymaga pilnej aktualizacji i uzupełnienia.

Przekazane dotacje celowe, Gmina przeznaczyła na sfinansowanie wynagrodzeń wraz z pochodnymi oraz wynagrodzeń bezosobowych dla pracowników jednostki samorządu terytorialnego realizującego zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w ramach wykonywania zadań obronnych.

4. Zalecenia

- 4.1. Nieprawidłowości wymienione w punktach: 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5 i 2.6 – usunąć w terminie do 28 lutego 2023 r.
- 4.2. Na podstawie otrzymanego protokołu należy sporządzić „Harmonogram usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości”, którego jeden egzemplarz przesłać do Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego ŚUW w terminie do dnia 10 grudnia 2022 r.
- 4.3. O usunięciu nieprawidłowości poinformować pisemnie Wojewodę Świętokrzyskiego za pośrednictwem Dyrektora Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Burmistrz – w terminie 14 dni od daty otrzymania protokołu może zgłosić zastrzeżenia do ustaleń zawartych w niniejszym protokole Przewodniczącemu zespołu kontrolnego.

Przewodniczący:

Członkowie:

Kierownik kontrolowanej
jednostki organizacyjnej:

Wykonano w 2 egz.

Egz. Nr 1 – Burmistrz Miasta i Gminy Staszów

Egz. Nr 2 – aa