

Bydgoszcz, 12 grudnia 2024 r.

Pan
Paweł Knapik
Starosta Świecki
ul. Gen. Józefa Hallera 9
86-100 Świecie

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 46 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 poz. 224) w zw. z art. 57 ust. 2 ustawy z dnia 11 marca 2022 r. o obronie Ojczyzny (Dz.U. z 2024 r. poz. 248 z późn. zm.) w dniu 22 marca 2024 r. w miejscu pracy Powiatowej Komisji Lekarskiej w Świeciu – ul. Chmielniki 2b, 86-100 Świecie i 18 listopada 2024 r. w Starostwie Powiatowym w Świeciu, ul. Gen. Józefa Hallera 9, 86-100 Świecie przeprowadzona została kontrola prawidłowości przez:

- Piotra Łaneckiego - głównego specjalistę w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego na podstawie upoważnienia Nr 97/2024,
- Tomasza Mietza - inspektora wojewódzkiego w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego na podstawie upoważnienia Nr 96/2024,
- Marzenę Wojciechowską – starszego inspektora wojewódzkiego w Wydziale Finansów i Budżetu na podstawie upoważnienie Nr 774/2024.

w zakresie:

przedmiot kontroli - realizacja zadań zleconych organom samorządowym z zakresu administracji rządowej dotyczących przygotowania i prowadzenia kwalifikacji wojskowej oraz wykorzystanie zgodnie z przeznaczeniem dotacji celowej udzielonej z budżetu państwa na przygotowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej w roku 2024.

okres objęty kontrolą: od dnia 10.01.2024 r. do dnia 30.04.2024 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolowaną działalność jednostki ocenia się **pozytywnie**.

Dokonana ocena została oparta o następującą skalę ocen:

- pozytywna,
- pozytywna z uchybieniami,
- pozytywna z nieprawidłowością,
- pozytywna z nieprawidłowościami,
- negatywna (po przekroczeniu przyjętego progu istotności).

Oceny dokonano na podstawie poniższych ustaleń:

I. W zakresie organizacji i prowadzenia kwalifikacji wojskowej w 2024 r.

Powiatowa Komisja Lekarska w Świeciu pracowała w miejscu określonym w obwieszczeniu Wojewody Kujawsko – Pomorskiego o kwalifikacji wojskowej w 2024 r. tj.: w pomieszczeniach przy Chmielniki 2b, 86-100 Świecie w składzie (przewodniczący, psycholog, sekretarz, pielęgniarka) zgodnym z Zarządzeniem Wojewody Kujawsko – Pomorskiego Nr 2 z dnia 4 stycznia 2024 r. w sprawie powołania Wojewódzkiej Komisji Lekarskiej i powiatowych komisji lekarskich oraz określenia ich siedzib, zmienionym Zarządzeniem nr 3/2024 z dnia 16 stycznia 2024 r., nr 5/2024 z dnia 17 stycznia 2024 r., nr 16/2024 z dnia 26 stycznia 2024 r., nr 23/2024 z dnia 7 lutego 2024 r., nr 26/2024 z dnia 13 lutego 2024 r. i nr 51/2024 z dnia 19 marca 2024 r.

Powiatowa Komisja Lekarska w Świeciu odbywała posiedzenie w terminie ustalonym w wojewódzkim planie kwalifikacji wojskowej na 2024 r.

W dniu 22 marca 2024 r. w obecności Pani Ewy Gromowskiej - inspektora w Wydziale Bezpieczeństwa i Transportu Publicznego Starostwa Powiatowego w Świeciu dokonano oględzin pomieszczeń wyznaczonych do prowadzenia kwalifikacji wojskowej (dowód - protokół oględzin pomieszczeń, wyposażenia pomieszczeń, utrzymania porządku w lokalu, zapewnienia bezpieczeństwa pracy organów uczestniczących w przeprowadzeniu kwalifikacji wojskowej, zakładania i prowadzenia dokumentacji kwalifikacji wojskowej, prowadzenia dokumentacji medycznej). Lokal PKL w Świeciu spełniał wszelkie warunki konieczne do przeprowadzania badań osób podlegających kwalifikacji wojskowej. Oznakowanie usytuowania pomieszczenia komisji, psychologa i pomieszczenia, w którym urzędował przedstawiciel WCR oraz gminy była widoczna. Liczba i powierzchnia oraz wyposażenie pomieszczeń dla prawidłowej pracy PKL w Świeciu, psychologa, przedstawiciela WCR i gminy, a także obsługi jest wystarczająca. Stanowiska pracy Powiatowej Komisji Lekarskiej w Świeciu i psychologa były dobrze przygotowane. Zadania Starosty, określone w art. 65 ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2022 r. r. o obronie Ojczyzny, dotyczące organizacji kwalifikacji wojskowej oraz w art. 57 ust. 4, dotyczące odpowiedzialności Starosty za przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej na terenie Powiatu wykonano prawidłowo w terminie, z należytą starannością i zaangażowaniem. W oczekiwaniu na wezwanie osoby przebywały w świetlicy, która była należycie wyposażona do prowadzenia zajęć świetlicowych. Nadzór nad ładem i porządkiem w świetlicy i na korytarzu sprawował żołnierz WOT. Obsługa administracyjna komisji to 4 osoby do zakładania ewidencji wojskowej. Sporządzono listy osób rocznika - 2005 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). Czynności tych dokonały komórki ewidencji ludności urzędów miast i gmin. Poszczególne listy osób podlegających wezwaniu zostały zatwierdzone przez kierowników tych jednostek. Powiatowa komisja Lekarska w Świeciu posługiwała się kompletem 11 list gminnych (lista PKL w Świeciu). Listy stawiennictwa osób do kwalifikacji wojskowej stanowiły podstawę do wysłania wezwań imiennych do osób podlegających kwalifikacji wojskowej za potwierdzeniem odbioru, co najmniej 7 dni przed wyznaczonym terminem zgłoszenia się do kwalifikacji wojskowej. Listy aktualizowano na bieżąco po otrzymaniu wymaganych zawiadomień, gdzie osoba stawała do kwalifikacji wojskowej, aż do czasu zakończenia kwalifikacji wojskowej. W listach osób podlegających wezwaniu do kwalifikacji wojskowej dokonano 8 wykreśleń (rocznik podstawowy - 7 wykreśleń, roczniki starsze - 1 wykreślenie), nie dopisano osób do list. Wójtowie (burmistrzowie, prezydenci) właściwi ze względu na miejsce pobytu czasowego trwającego ponad 3 miesiące zawiadamiali pisemnie, według wzoru stanowiącego załącznik nr 4 do rozporządzenia Ministra Obrony Narodowej z dnia 27 lutego 2023 r. w sprawie kwalifikacji wojskowej

(Dz.U. z 2023 r. poz. 440), w ciągu 3 dni wójta właściwego ze względu na miejsce pobytu stałego o stawieniu się osoby po raz pierwszy do kwalifikacji wojskowej. Zawiadomienie takie było podstawą dopisania lub skreślenia osoby z listy. Prowadzone działania wyjaśniające pozwoliły uporządkować i uregulować w wielu wypadkach sprawy związane z zameldowaniem i pobytem osoby. Do kwalifikacji wojskowej wzywano również kobiety urodzone w latach 1997-2005, posiadające kwalifikacje przydatne do służby wojskowej, które nie stawały jeszcze do kwalifikacji wojskowej, oraz kobiety pobierające naukę w celu uzyskania tych kwalifikacji, które w roku szkolnym lub akademickim 2023/2024 kończą studia na kierunkach lub kończą naukę w zawodach, o których mowa w przepisach wydanych na podstawie art. 60 ust. 7 ustawy z dnia 11 marca 2022 r. o obronie Ojczyzny, jak również roczniki i grupy osób podlegające obowiązkowi stawienia się do kwalifikacji wojskowej wymienione w rozporządzeniu Ministra Obrony Narodowej z dnia 10 listopada 2023 r. w sprawie przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej w 2024 r. (Dz.U. poz. 2473). Organy gmin wzywały do kwalifikacji wojskowej również osoby roczników starszych, którzy dotychczas nie stawili się do kwalifikacji wojskowej. Osoby, które nie zgłosiły się do kwalifikacji wojskowej zostały wpisane do wykazu osób o nieuregulowanym stosunku do powszechnego obowiązku obrony. Stosowano 2 rodzaje wezwań imiennych określonych w załączniku nr 1 i nr 2 do ww. rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej. W 2024 r. wezwaniu przed PKL w Świeciu podlegało 507 osób - rocznika 2005, 69 osób - roczników starszych oraz 32 kobiety (wykaz WCR w Grudziądzu). Do dnia 22.03.2024 r. wezwaniu podlegało 135 osób - rocznika podstawowego, 13 osób roczników starszych. Stawiło się 120 osób rocznika podstawowego. Do dnia kontroli do kwalifikacji wojskowej stawały osoby z gmin: Nowe, Lniano, Osie, Świecie. Osoby były wzywane do kwalifikacji wojskowej poprzez wezwania imienne. W dniach 18.03.2024 r. - 22.03.2024 r. nie wystawiono wniosków o doprowadzenie przez Policję osób, które nie stawiły się do kwalifikacji wojskowej oraz wniosków do prokuratury o ukaranie. W uzasadnionych przypadkach termin stawiennictwa do kwalifikacji wojskowej uzgadniano w trybie indywidualnym z osobą wezwaną, jeżeli osoba taka zwróciła się do wójta, burmistrza z wnioskiem w tej sprawie i usprawiedliwiła przyczynę niestawienia się (sprawy indywidualne). Do dnia 22.03.2024 r. zarejestrowano niestawiennictwo z przyczyn usprawiedliwionych 8 osób rocznik podstawowy (5 osób - wycieczka szkolna, 3 osoby - zmiana terminu). Niestawiennictwo z przyczyn nieusprawiedliwionych 20 osób (rocznik podstawowy – 7 osób, roczniki starsze – 13 osób). Do dnia kontroli nie skorzystano z zastosowania środków egzekucji administracyjnej określonych w art. 681 pkt 1, art. 681 pkt 3 ustawy z dnia 11 marca 2022 r. o obronie Ojczyzny (Dz.U. z 2024 r. poz. 248 z późn. zm.). Wydane orzeczenia Powiatowej Komisji Lekarskiej w Świeciu są prawidłowe pod względem formalno – prawnym, posiadają uzasadnienie zdolności lub niezdolności osoby do czynnej służby wojskowej. Wzór orzeczenia opracowano w oparciu o „załącznik nr 3” - wyciąg z wytycznych Szefa CWCR dokonując jego stosownej adaptacji. Do dnia 22 marca 2024 r. nie zlecono ekspertyz medycznych. Powiatowa Komisja Lekarska w Świeciu orzekała w składzie jednoosobowym. Psycholog na podstawie ankiety „załącznik nr 2” - wyciąg z wytycznych Szefa CWCR i wywiadu psychologicznego oraz obserwacji wydawał zaświadczenie (załącznik nr 1 wyciąg z wytycznych szefa CWCR) o istnieniu lub braku przeciwwskazań psychologicznych do pełnienia służby wojskowej. Przewodniczący komisji podczas orzekania o stanie zdrowia uwzględniał zaświadczenie otrzymane od psychologa. Powiatowa Komisja Lekarska w Świeciu wydając orzeczenia o zdolności osób do czynnej służby wojskowej nie skorzystała z możliwości zastosowania przepisu w trybie art. 62 ust. 4 ustawy o obronie Ojczyzny, zgodnie z którym można nie poddawać badaniom lekarskim osób niepełnosprawnych podlegających stawieniu się do kwalifikacji wojskowej jeżeli przedstawiły komisji orzeczenie albo wypis z treści orzeczenia stwierdzającego tę niezdolność lub niepełnosprawność.

Przewodniczący PKL w Świeciu nie wszczął w żadnym przypadku z urzędu postępowania w sprawie zmiany kategorii zdrowia D lub E z powodu naruszenia przepisów prawa ostatecznych orzeczeń o stopniu zdolności do czynnej służby wojskowej. Przyznano rocznik podstawowy: 110 - kat. zdrowia A, 0 - kat. B, 10 - kat. D, 0 - kat. E, roczniki starsze: 0 - kat. zdrowia A, 0 - kat. B, 0 - kat. D, 0 - kat. E. Wydano 120 orzeczeń ustalających kategorie zdrowia. Do dnia 22.03.2024 r. nie złożono odwołań od orzeczeń PKL w Świeciu. Prowadzono książkę orzeczeń lekarskich. W księdze orzeczeń lekarskich odnotowywano dokumenty dot. stanu zdrowia, które osoba podlegająca kwalifikacji wojskowej przedłożyła komisji (wyniki badań specjalistycznych oraz informacje medyczne, które wynikają z dokumentacji medycznej). Informacji w/w zakresie udzieliła Pani Ewa Gromowska – Sekretarz PKL w Świeciu. Księgę orzeczeń lekarskich zabezpieczano wraz z dokumentacją medyczną kwalifikacji wojskowej przed dostępem osób nieupoważnionych każdego dnia po zakończeniu pracy komisji. Należy dodać, że współpraca Powiatowej Komisji Lekarskiej w Świeciu a z przedstawicielem WCR jak również w zakresie prowadzenia kwalifikacji wojskowej odbywała się bez zastrzeżeń.

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 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz.U. z 2019 r. poz. 1781) i była zabezpieczona przed dostępem osób nieupoważnionych każdego dnia po zakończeniu pracy komisji. Informacje uzyskane w związku z kwalifikacją wojskową, mające cechy danych osobowych, były przetwarzane wyłącznie w zakresie i w sposób zgodny z obowiązującymi przepisami prawa, w tym art. 9 - Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchyleniem dyrektywy 95/46/WE – ogólne rozporządzenie o ochronie danych (RODO) oraz ustawą z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz.U. z 2019 r. poz. 1781).

Wykonywane zadania z zakresu przygotowania i prowadzenia kwalifikacji wojskowej na terenie Powiatu Świeckiego realizowano zgodnie z przepisami ustawy o obronie Ojczyzny i wydanych na jej podstawie rozporządzeń.

Kwalifikacja wojskowa przebiegała bez zakłóceń, przy dobrej współpracy z administracją wojskową, organami samorządu terytorialnego i Policją.

Kontrolę (I część) wpisano do książki kontroli pod nr 2/2024.

II. W zakresie wykorzystania dotacji pod względem zgodności z jej przeznaczeniem.

Powiat Świecki (zwany dalej: Powiatem) decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 12 lutego 2024 r., nr WFB.I.3120.1.1.2024 otrzymał do realizacji zadań z zakresu administracji rządowej dotację celową w dziale 752 – Obrona narodowa, rozdziale 75224 – Kwalifikacja wojskowa w wysokości 92.200,00 zł, która została decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 25 czerwca 2024 r., nr WFB.I.3120.3.48.2024 zmniejszona do kwoty 75.439,00 zł.

Środki pieniężne na realizację zadań zleconych dotyczących przygotowania i przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej w 2024 r. zostały przekazane do budżetu powiatu świeckiego w wysokości 92.200,00 zł.

Skontrolowano, na podstawie dowodów źródłowych oraz zapisów w księgach rachunkowych, wydatki z dotacji celowej poniesione w rozdziale 75224 na łączną kwotę 75.438,16 zł, tj. 100,00 % z ogólnej kwoty dotacji wydatkowanej w okresie objętym kontrolą w następujących podziałkach klasyfikacji budżetowej:

- § 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne. Wydatki z dotacji celowej w łącznej wysokości 3.377,54 zł przeznaczono na zapłatę składek społecznych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych od wypłaconych wynagrodzeń z tytułu zawartych umów zleceń na prace związane z obsługą Komisji Lekarskiej w ramach przeprowadzania kwalifikacji wojskowej. Wykazano, że należne składki emerytalne, rentowe i wypadkowa zostały naliczone od ww. wynagrodzeń w prawidłowej wysokości i odprowadzone do organu rentowego w wymaganym terminie.

- § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe. Wydatki z dotacji celowej w łącznej wysokości 56.620,00 zł przeznaczono na wypłatę wynagrodzeń z tytułu zawartych umów zleceń dla 5 osób – członkowie wchodzący w skład Powiatowej Komisji Lekarskiej w Świeciu (w kwocie brutto 41.420,00 zł) oraz dla 4 osób wykonujących prace związane z obsługą ww. komisji w ramach przeprowadzania kwalifikacji wojskowej (łącznie w kwocie brutto 15.200,00 zł – odpowiednio każda z osób po 3.800,00 zł). Wynagrodzenia zostały wypłacone na podstawie przedłożonych przez zleceniobiorców i zweryfikowanych przez Starostwo Powiatowe w Świeciu rachunków oraz w oparciu o sporządzone listy płac. Wypłata wynagrodzeń netto na łączną kwotę 46.140,01 zł nastąpiła przelewem na rachunki bankowe zleceniobiorców w dniu 15.04.2024 r. Składki społeczne do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w łącznej wysokości 2.246,37 zł i składka zdrowotna w łącznej kwocie 3.012,62 zł oraz zaliczkę na podatek dochodowy od osób fizycznych do Urzędu Skarbowego w łącznej wysokości 5.221,00 zł odprowadzono terminowo i w prawidłowej wysokości.

- § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia. Wydatki z dotacji celowej w łącznej wysokości 3.258,72 zł przeznaczone zostały na zakup: środków czystości na łączną kwotę 639,37 zł, materiałów biurowych na łączną kwotę 408,35 zł, 2 książek na potrzeby orzeczeń lekarskich na kwotę 123,00 zł, akcesoriów komputerowych na kwotę 298,00 zł oraz wagi na potrzeby przeprowadzania badań podczas kwalifikacji wojskowej na kwotę 1.790,00 zł. Płatności za ww. zakupy na podstawie faktur otrzymanych od dostawców dokonane zostały przelewami bankowymi odpowiednio w dniach: 11.03.2024 r., 13.03.2024 r., 19.03.2024 r. oraz 20.03.2024 r.

- § 4220 – Zakup środków żywności. Wydatki z dotacji celowej w łącznej wysokości 371,00 zł przeznaczone zostały na zakup wody, kawy i herbaty oraz pozostałych artykułów spożywczych na poczęstunek dla Powiatowej Komisji Lekarskiej w Świeciu. Płatności za ww. zakupy na podstawie faktur otrzymanych od dostawców dokonane zostały przelewami bankowymi w dniu 11.03.2024 r.

- § 4260 – Zakup energii. Wydatki z dotacji celowej w łącznej wysokości 879,40 zł przeznaczone zostały na opłatę za dostarczenie energii cieplnej i energii elektrycznej zużytej podczas przygotowania oraz przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej. Płatność za ww. zakup na podstawie faktury otrzymanej od dostawcy dokonana została przelewem bankowym w dniu 14.05.2024 r.

- § 4300 – Zakup usług pozostałych. Wydatki z dotacji celowej w łącznej wysokości 10.931,50 zł przeznaczone zostały na usługę transportową dotyczącą przewozu wyposażenia do pomieszczeń wyznaczonych do przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej w kwocie 2.350,00 zł oraz usługę prania parawanów w kwocie 31,50 zł. Płatności za ww. usługi na podstawie otrzymanych faktur dokonane zostały przelewami bankowymi odpowiednio w dniu 22.04.2024 r. oraz 24.04.2024 r.

Ponadto w ww. paragrafie ujęto wydatki z dotacji celowej w łącznej wysokości 8.550,00 zł przeznaczone na wypłatę wynagrodzeń dla Przewodniczącego Komisji Lekarskiej pełnionej przez 2 osoby w odrębnych terminach w kwotach brutto: 4.950,00 zł (11 dni) oraz 3.600,00 zł (8 dni), wypłata wynagrodzeń nastąpiła przelewem na rachunki bankowe w dniu 16.04.2024 r.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji księgowej, tj. ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych stwierdzono, że w badanym okresie z otrzymanej przez Powiat dotacji w kwocie 92.200,00 zł wydatkowano kwotę 75.438,16 zł. W oparciu o analizę dokonanych wydatków z dotacji celowej wykazano, że udzielona z budżetu państwa dotacja w rozdziale 75224 została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

Stopień wykorzystania dotacji w stosunku do zrealizowanych zadań zleconych sfinansowanych dotacją celową wyniósł 81,82 %.

Niewykorzystane środki z dotacji w łącznej wysokości 16.761,84 zł zostały odprowadzone przez Powiat na rachunek dysponenta przekazującego dotację w ustawowym terminie, tj. w dniu 08.05.2024 r. oraz 16.05.2024 r.

W toku kontroli stwierdzono, że sprawozdanie zbiorcze Rb-50 o dotacjach i wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za II kwartał 2024 r. zostało sporządzone zgodnie z danymi zawartymi w ewidencji księgowej.

Kontrolę (II część) wpisano do książki kontroli pod nr 6/2024.

Do ustaleń kontroli zawartych w projekcie wystąpienia pokontrolnego, jednostka kontrolowana nie zgłosiła zastrzeżeń.

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

WOJEWÓDZA
KUJAWSKO-POMORSKI

.....
Michał Sztybel.....

(podpis i pieczęć Wojewody)