

02.17.10.18.2020



WOJEWODA ŚLĄSKI

Katowice,
SOI.431.7.2020

**WYSTĄPIENIE
POKONTROLNE**

**ŚLĄSKI URZĄD WOJEWÓDZKI
w KATOWICACH
ul. Jagiellońska 25
40-032 Katowice**

I Dane organizacyjne przeprowadzenia kontroli

- Zakres kontroli: Realizacja zadań dotyczących powszechnego obowiązku obrony w zakresie przygotowania i przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej oraz wykorzystanie i rozliczenie dotacji udzielonej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu kwalifikacji wojskowej.
- Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:
- art. 175 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych¹;
 - art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej²;
 - art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie³.
- Jednostka kontrolowana: **Miasto Świętochłowice
Urząd Miasta Świętochłowice
ul. Katowicka 54
41-600 Świętochłowice**
- Kierownik jednostki kontrolowanej: Pan Daniel Beger – Prezydent Świętochłowic
- Zespół kontrolerów i nr upoważnienia: Izabela Dubaniowska, starszy inspektor wojewódzki, na podstawie upoważnienia nr SOI.0030.17.2020, kierownik zespołu kontrolerów;
Andrzej Głębocki, starszy inspektor wojewódzki, na podstawie upoważnienia nr SOI.0030.18.2020.
- Termin kontroli: od 5 do 21 października 2020 r.

II Ocena ogólna do zakresu skontrolowanej działalności

- Ocena ogólna: Działania podejmowane przez Prezydenta w kontrolowanym zakresie, pod względem kryterium legalności i rzetelności, **oceniłam pozytywnie.**

¹ tj. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077, tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.

² Dz. U. z 2011 r. Nr 185, poz. 1092, tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 224,

³ tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 2243, tj. Dz. U. 2019 r., poz. 1464,

Komórki
wykonujące zadania
z zakresu objętego
kontrolą:

Wydział Finansowy
Wydział Obsługi Mieszkańca, stanowisko ds. obywatelskich i wojskowych

Ustalenia,
stanowiące
podstawę oceny:

Organizowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej.

Prezydent Miasta Świętochłowice na potrzeby przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej w roku 2019 zapewnił lokal zgodnie z art. 32a ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 21 listopada 1967 r. o powszechnym obowiązku obrony RP⁴.

Prezydent Świętochłowic zatrudnił osoby do prac związanych z wprowadzaniem danych do ewidencji wojskowej osób stawiających się do kwalifikacji wojskowej i wydawaniem wojskowych dokumentów osobistych oraz osobę do prowadzenia zajęć z osobami zgłaszającymi się do kwalifikacji wojskowej w lokalu, w którym jest prowadzona kwalifikacja wojskowa, zgodnie z art. 32a ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 21 listopada 1967 r. o powszechnym obowiązku obrony RP⁵.

Prezydent Świętochłowic zapewnił porządek w lokalu, w którym była prowadzona kwalifikacja wojskowa oraz bezpieczeństwo pracy organów, o których mowa w pkt 1 art. 32a ustawy jw., a także zabezpieczył pomieszczenia i dokumentację po zakończeniu urzędowania tych organów.

Osoby, o których mowa w ust. 1 pkt 2 ustawy jw., otrzymały wynagrodzenie nie niższe niż wynagrodzenie referentów z wykształceniem średnim, określone w przepisach wydanych na podstawie art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych⁶.

W okresie objętym kontrolą do Prezydenta Świętochłowic nie złożono przez osobę podlegającą obowiązkowi odbycia zasadniczej służby wojskowej żadnego uzasadnionego wniosku o orzeczenie konieczności sprawowania bezpośredniej opieki nad członkiem rodziny, o którym mowa w art. 39 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 21 listopada 1967 r. o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej⁷.

W okresie objętym kontrolą do Prezydenta Miasta Świętochłowice nie złożono wniosku przez żołnierza w czynnej służbie wojskowej albo osób, którym doręczono kartę powołania do tej służby/uprawnionych członków rodzin takich osób, o uznanie wnioskodawcy za posiadającego na wyłącznym utrzymaniu członków rodziny albo żołnierza samotnego, kierowanego na podstawie art. 127 ust 1 ustawy z dnia 21 listopada 1967 r. o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej⁸.

Wykorzystanie dotacji

W 2019 r. Miasto Świętochłowice, zgodnie z decyzjami Wojewody Śląskiego, otrzymało dotację celową w dziale 750 *Administracja publiczna*, rozdziale

⁴ tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 1459, tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 1541 ze zm.

⁵ tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 1459, tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 1541 ze zm.

⁶ Dz. U. z 2018 r. poz. 1260, tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 1282,

⁷ tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 1260, tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 1282,

⁸ tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 1260, tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 1282,

75045 Kwalifikacja wojskowa, § 2110 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat, w kwocie 20.300,00 zł, z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem kwalifikacji wojskowej w roku 2019. Z rozliczenia dotacji z dnia 9 stycznia 2020 r. wynikało, iż jednostka wykorzystała dotację w kwocie 17.783,98 zł, niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 2.516,02 zł zwrócono terminowo na konto Wojewody Śląskiego.

Na podstawie kompleksowej analizy wydatków w powyższych paragrafach ustalono, że środki z dotacji celowej wydatkowane zostały zgodnie z przeznaczeniem, w wysokościach określonych w dowodach źródłowych. Dotacja została wykorzystana prawidłowo, nie wystąpiły przypadki przeznaczenia dotacji na inne cele.

Skontrolowane wydatki zostały prawidłowo udokumentowane dowodami księgowymi, zatwierdzonymi przez upoważnionych pracowników pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz opisanymi zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości⁹, a także ustawy o finansach publicznych¹⁰. Wydatków ze środków dotacji dokonano zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych¹¹.

Zobowiązania wynikające z dowodów księgowych regulowano terminowo. Ewidencję księgową prowadzono na bieżąco oraz zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości¹², a kwoty wynikające z dowodów księgowych były księgowane na właściwych kontach oraz według właściwych paragrafów klasyfikacji budżetowej.

Wykazana w sprawozdaniach merytorycznych, skierowanych do Wydziału Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach kwota wykorzystanej dotacji była zgodna z ewidencją księgową.

Osoby
odpowiedzialne za
nadzór oraz
wykonywanie zadań
w zakresie
stwierdzonych
nieprawidłowości:

Nie dotyczy.

III Uwagi i zalecenia pokontrolne

⁹ tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 395, tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 ze zm.

¹⁰ tj. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077, tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.

¹¹ tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 1986, tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 1843 ze zm.

¹² tj. Dz. U. z 2016 r., poz. 1047, tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 ze zm.

Zalecenia
pokontrolne

Nie dotyczy

Magdalena Szewczuk-Szturc
Dyrektor Wydziału
Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców

/dokument podpisany elektronicznie/