

ZATWIERDZAM
WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI


Zbigniew Koniusek

Kielce, 22 maja 2023 r.

Dnia 23.05.2023 r.

Egz. nr 1

Znak: Bi ZK.III.431.5.2023

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE
z przeprowadzonej kontroli realizacji zadań obronnych
w Urzędzie Miejskim w Sędziszowie

W dniu 10 maja 2023 r. zespół kontrolny Wojewody Świętokrzyskiego złożony z przedstawicieli Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego w składzie:

Przewodniczący	– Grzegorz	SOBCZYK	– kierownik OSO WBiZK ŚUW upoważnienie nr 282/2023
Członkowie:	– Tadeusz	BĄCZYŃSKI	– inspektor wojewódzki upoważnienie nr 283/2023
	– Paweł	GOS	– st. inspektor wojewódzki upoważnienie nr 284/2023
	– Łukasz	SURMA	– inspektor wojewódzki upoważnienie nr 285/2023
	– Anna	KUCHARCZYK	– inspektor wojewódzki upoważnienie nr 286/2023
	– Barbara	ZAWADZKA- WÓJCIK	– inspektor wojewódzki upoważnienie nr 296/2023

realizując zapisy rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 19 stycznia 2023 r. w sprawie kontroli realizacji zadań obronnych¹ przeprowadził kontrolę realizacji zadań obronnych w Urzędzie Miejskim w Sędziszowie.

1. Odpowiedzialni za sprawy obronne

Burmistrz	– Waław	SZAREK	
Sekretarz gminy	– Małgorzata	MUZOŁ	
Pracownik	– Anna	GÓRNIKIEWICZ	– podinspektor ds. zarządzania kryzysowego, ochrony ludności i spraw obronnych.

¹ Dz. U. z 2023 r. poz. 253.

2. Zakres kontroli

2.1 Tworzenie warunków organizacyjnych i technicznych planowania i wykonywania zadań obronnych, a w tym:

- koncepcja organizowania przygotowań obronnych organu w czasie pokoju;
- dokumenty kierowania wewnętrznego w zakresie pozamilitarnych przygotowań obronnych (zarządzenia, wytyczne, harmonogramy);
- plan zasadniczych przedsięwzięć w zakresie pozamilitarnych przygotowań obronnych organu;
- regulamin organizacyjny urzędu i jego aktualność, a w tym:
 - a) wyodrębnienie w strukturze organizacyjnej urzędu komórki (stanowiska) do spraw obronnych i zakres jego zadań;
 - b) uwzględnienie zadań obronnych w zakresach zadań urzędu, komórek organizacyjnych i zakresach obowiązków osób funkcyjnych;
- regulamin na okres zagrożenia bezpieczeństwa państwa i wojny oraz jego zgodność z obowiązującym regulaminem;
- udział w kursach obronnych osób kierujących wykonywaniem zadań obronnych oraz wykonujących te zadania w jednostkach organizacyjnych administracji publicznej.

2.2 Przygotowanie systemu obronnego państwa umożliwiającego mobilizacyjne rozwinięcie Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej, a w tym:

- dokumentacja w zakresie organizacji i przebiegu akcji kurierskiej;
- decyzje o przeznaczeniu osób do funkcji kuriera;
- siły i środki potrzebne do prowadzenia akcji kurierskiej na terenie jednostki;
- prowadzenie szkoleń oraz treningów akcji kurierskiej;
- prawidłowość i terminowość sporządzania sprawozdań;
- upoważnienia do doręczania kart powołania do odbycia ćwiczeń wojskowych przeprowadzanych w trybie natychmiastowego stawiennictwa, zgodnie z § 33a i 33b *rozporządzenia Ministrów Spraw Wewnętrznych i Administracji, Obrony Narodowej oraz Infrastruktury z dnia 5 lipca 2002 r. w sprawie trybu doręczania kart powołania i rozplakatowania obwieszczeń o stawieniu się osób do czynnej służby wojskowej (t.j. Dz. U. z 2014 r. poz. 3 z późn. zm.)*.

2.3 Przygotowanie systemu kierowania bezpieczeństwem, w tym stan przygotowania urzędu do funkcjonowania na Stanowisku Kierowania (SK), a w tym:

- wytyczne/zarządzenia w sprawie przygotowania stanowisk kierowania;
- harmonogram przedsięwzięć w zakresie przygotowania systemu kierowania;
- przygotowanie organu do funkcjonowania w systemie kierowania, a w tym:
 - a) przyjęcie odpowiedniej struktury organizacyjnej SK;
 - b) szkolenie obsady kadrowej SK;
 - c) wybór miejsca na SK w Zapasowym Miejscu Pracy (ZMP);
- organizacja zabezpieczenia logistycznego SK, w tym:
 - a) żywienie i zaopatrywanie w przedmioty codziennego użytku;
 - b) zabezpieczenie medyczno-sanitarne;

- c) transport, paliwa i części zamienne do urządzeń technicznych oraz sprzętu biurowego;
- d) wydzielenie sił do organizacji i prowadzenia akcji ratunkowych;
- e) organizacja punktu zabiegów sanitarnych (PZS),
- określenie i wydzielenie świadczeń na potrzeby SK;
- wydane decyzje, zawarte porozumienia i umowy.

2.4 Przygotowanie stałego dyżuru na potrzeby podwyższania gotowości obronnej państwa, a w tym:

- stan przygotowania urzędu do realizacji zadań stałego dyżuru;
- dokumenty kierowania wewnętrznego w zakresie organizacji, przygotowania i funkcjonowania stałego dyżuru;
- dokumentacja stałego dyżuru;
- wyszkolenie i znajomość obowiązków przez osoby funkcyjne stałego dyżuru;
- praktyczne przygotowanie stałego dyżuru do funkcjonowania po otrzymaniu sygnału.

2.5 Planowanie i realizacja zadań w zakresie tworzenia zastępczych miejsc szpitalnych (ZMSz), a w tym:

- plan przygotowania i funkcjonowania ZMSz;
- zawarte porozumienia z podmiotami zabezpieczającymi ZMSz;
- zabezpieczenie medyczne i sprzętowe ZMSz;
- lokalizacja ZMSz.

2.6 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, a w tym:

- sprawdzenie dokumentacji finansowej w zakresie przyznanej dotacji.

3. Opis stanu faktycznego realizowanych zadań obronnych wraz z oceną

3.1. Tworzenie warunków organizacyjnych i technicznych planowania i wykonywania zadań obronnych.

Do oceny przedstawiono nw. dokumenty ustalające kierunki i zakres przygotowań obronnych w Gminie Sędziszów²: *Zarządzenie Nr BM.120.5.2023 Burmistrza Sędziszowa z dnia 12 stycznia 2023 r. w sprawie realizacji pozamilitarnych przygotowań obronnych w Gminie Sędziszów w 2023 r.*; *Plan zasadniczych przedsięwzięć w zakresie pozamilitarnych przygotowań obronnych w Gminie Sędziszów w 2023 r.*; *Harmonogram zasadniczych przedsięwzięć w zakresie pozamilitarnych przygotowań obronnych w Gminie Sędziszów w 2023 r.*

Przedstawione dokumenty – w ocenie zespołu kontrolnego – są sporządzone zgodnie ze wzorem i mogą stanowić podstawę do właściwego opracowania dokumentacji obronnej Urzędu na 2023 r.

² Zwany dalej: Urząd, Gmina, Jednostka, UG w Sędziszowie.

Regulamin organizacyjny Urzędu – wprowadzony zarządzeniem Burmistrza Sędziszowa nr BM.120.140.2021 z dnia 17 grudnia 2021 r. – określa realizację zadań obronnych w sposób następujący:

- w § 34 pkt 19 w zakresie zadań realizowanych przez Burmistrza znajduje się właściwy zapis o sprawowaniu przez Niego ogólnego nadzoru nad realizacją zadań obronnych wykonywanych przez Urząd i podległe jednostki organizacyjne;
- w § 37 pkt 25 w zakresie obowiązków Sekretarza zapisano „*organizowanie i koordynowanie zadań obronnych wykonywanych przez Urząd, podległe jednostki organizacyjne, wynikających z ustawy o powszechnym obowiązku obrony RP, przepisów wykonawczych wydanych na jej podstawie a także z innych ustaw szczególnych*”.

Zalecenie:

Uwzględnić podczas aktualizacji regulaminu zmianę uregulowań prawnych w zakresie obronności;

- w § 89 ust. 1 pkt 20-23 właściwie określono zakres zadań wspólnych wszystkich komórek organizacyjnych w realizacji zadań obronnych i zarządzania kryzysowego;
- w § 92 ust. 4 pkt 19 właściwie ujęte zostały zadania komórki kadrowej związane z wyłączeniem pracowników Urzędu od obowiązku pełnienia czynnej służby wojskowej w razie ogłoszenia mobilizacji i w czasie wojny, we współpracy w tym zakresie ze stanowiskiem ds. obronnych;

Zalecenie:

Uwzględnić podczas aktualizacji regulaminu zmianę uregulowań prawnych w zakresie wyłączenia od obowiązku pełnienia czynnej służby wojskowej w razie ogłoszenia mobilizacji i w czasie wojny;

- w § 92 ust. 4 pkt 19 ujęte zostały wszystkie obszary przygotowań obronnych prowadzonych w Urzędzie.
- w § 97 właściwie przypisano stanowisku ds. zarządzania kryzysowego, ochrony ludności i spraw obronnych realizację wszystkich obszarów przygotowań obronnych prowadzonych w Urzędzie.

Regulamin organizacyjny Urzędu Miejskiego w Sędziszowie na okres zagrożenia bezpieczeństwa państwa i czas wojny – wprowadzony zarządzeniem Burmistrza Sędziszowa Nr BM.120.166.2022 – sporządzony został na podstawie § 99 ust. 2 istniejącego regulaminu i stanowi jego logiczne uzupełnienie.

Zakres obowiązków pracownika merytorycznego realizującego zadania obronne Urzędu ujmuję wszystkie obszary przygotowań obronnych realizowanych przez Urząd.

Sekretarz Gminy – Pani Małgorzata Muzoń ukończyła kurs obronny organizowany przez Ministerstwo Obrony Narodowej – zaświadczenie nr 1569/KO/2022 z dnia 29.07.2022 r.

3.2. Przygotowanie systemu obronnego państwa umożliwiającego mobilizacyjne rozwinięcie Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej.

W wyniku kontroli ustalono, że plan akcji kurierskiej Gminy Sędziszów opracowano jako dokument zastrzeżony i wprowadzono w życie *Zarządzeniem nr Z-2.2016 Burmistrza Sędziszowa z dnia 22 września 2016 r. w sprawie organizacji akcji kurierskiej na terenie Gminy Sędziszów*. Przedmiotowy plan uzgodniony został z Wojskowym Komendantem Uzuppełnień w Busku-Zdroju i Komendantem Komisariatu Policji w Sędziszowie oraz zatwierdzony przez Burmistrza. Wymieniony plan akcji kurierskiej został zaktualizowany w 2021 i 2023 roku. W wyniku czynności kontrolnych ustalono, że plan akcji kurierskiej Gminy Sędziszów podzielony jest na trzy części tj.: I dokumenty kierującego akcją kurierską, II dokumenty kurierów wykonawców, III dokumenty kurierów. Do przedmiotowego planu dołączona została tabela sygnałowa „Zefir” z lutego 2014 r. wraz z pisemnym potwierdzeniem faktu zapoznania się z jej treścią przez osoby upoważnione do kierowania akcją kurierską na terenie jednostki. Mapa opracowana na potrzeby prowadzenia akcji kurierskiej posiada naniesione podstawowe oraz zapasowe trasy doręczeń. Wymieniona mapa została sporządzona w sposób czytelny. Dokumentacja planistyczna wykonana została zgodnie z aktualnymi wzorami określonymi w *rozporządzeniu Ministrów Spraw Wewnętrznych i Administracji, Obrony Narodowej oraz Infrastruktury z dnia 5 lipca 2002 r. w sprawie trybu doręczania kart powołania i rozplakatowania obwieszceń o stawieniu się osób do czynnej służby wojskowej*³.

Akcja kurierska Gminy Sędziszów zorganizowana została na bazie pracowników Urzędu. Obsada osobowa przeznaczona na potrzeby realizacji przedmiotowego zadania – ujęta w planie – jest wystarczająca. Wszystkie osoby pełniące funkcje kurierów-łączników, kurierów-wykonawców oraz kurierów (gońców) otrzymały stosowne decyzje o przeznaczeniu na ww. stanowiska.

Ilość środków transportu przeznaczonych do użycia na wypadek uruchomienia akcji kurierskiej w stosunku do ilości tras jaka jest ujęta w planie jest wystarczająca i zapewnia zabezpieczenie logistyczne doręczania dokumentów powołania w razie zaistnienia takiej potrzeby.

W wyniku kontroli ustalono, że Burmistrz wydał kurierom upoważnienia do doręczania kart powołania do odbycia ćwiczeń wojskowych przeprowadzanych w trybie natychmiastowego stawiennictwa oraz do okresowej służby wojskowej pełnionej w trybie natychmiastowego stawiennictwa.

W sprawozdaniu z realizacji zadań związanych z doręczaniem kart powołania w trybie akcji kurierskiej na terenie Gminy Sędziszów za 2022 r. wykazana ilość osób obsady akcji kurierskiej oraz środków transportu nie jest zgodna z ilościami figurującymi w planie (brak jednego kierującego i jednego samochodu).

W 2022 r. Burmistrz Sędziszowa przeprowadził szkolenie i trening obsady akcji kurierskiej.

³ t.j. Dz. U. z 2014 r. poz. 3 ze zm.

Zalecenie:

Skorelować ilość osób obsady akcji kurierskiej oraz środków transportu w sprawozdaniu z realizacji zadań związanych z doręczaniem kart powołania w trybie akcji kurierskiej z *Planem Akcji Kurierskiej*.

3.3. Przygotowanie systemu kierowania bezpieczeństwem, w tym stan przygotowania urzędu do funkcjonowania na Stanowisku Kierowania (SK):

Burmistrz wydał *zarządzenie nr BM.120.29.2023 z dnia 28 lutego 2023 r. w sprawie stanowiska kierowania i zapasowego miejsca pracy w systemie kierowania bezpieczeństwem narodowym w Gminie Sędziszów*.

Urząd Miejski w Sędziszowie posiada odpowiednią instrukcję do funkcjonowania na stanowisku kierowania. Właściwie przydzielono zadania poszczególnym zespołom funkcjonalno-zadaniowym SK. Na potrzeby zabezpieczenia SK zawarte są stosowne porozumienia.

Lokalizację głównego stanowiska kierowania w zapasowym miejscu pracy uzgodniono z Wojewodą Świętokrzyskim – pismo znak ZK.5560.Z-2.2023 z dnia 28.03.2023 r.

W ocenie zespołu kontrolnego przyjęta struktura SK Burmistrza dostosowana jest do obsady etatowej Urzędu. Obsada SK jest systematycznie szkolona, zgodnie z planem pozamilitarnych przygotowań obronnych na 2023 r. Przedstawiona do kontroli dokumentacja stanowiska kierowania została wykonana poprawnie.

3.4. Przygotowanie stałego dyżuru na potrzeby podwyższania gotowości obronnej państwa – stan przygotowania urzędu do realizacji zadań stałego dyżuru:

W regulaminie organizacyjnym Urzędu – w § 97 ust.1 pkt 1 ujęto problematykę stałego dyżuru, poprzez zapis:

e) organizowanie funkcjonowania stałego dyżuru dla potrzeb szefa OC gminy na czas pokoju – „P” i wojny – „W”.

Zalecenie:

Doprecyzować zapis w zakresie stałego dyżuru, poprzez nadanie mu brzmienia: *organizowanie funkcjonowania stałego dyżuru dla potrzeb Burmistrza w czasie kryzysu i podwyższania gotowości obronnej państwa*.

W zakresie czynności Pani Anny Górnikiewicz podinspektora ds. zarządzania kryzysowego, ochrony ludności i spraw obronnych znak: KD-SG.2003.1.2017 z dnia 1 marca 2017 r. zadania stałego dyżuru zostały określone poprzez poprawny zapis:

Wykonywanie przedsięwzięć związanych z opracowywaniem i utrzymaniem w stałej aktualności dokumentacji dotyczącej podwyższania gotowości obronnej i funkcjonowania gminy w czasie kryzysu, zewnętrznego zagrożenia bezpieczeństwa państwa i w czasie wojny, opracowywanie i aktualizowanie w tym zakresie:

– dokumentacji stałego dyżuru burmistrza.

W czasie kontroli praktycznego wykonania zadania, dokonano uruchomienia stałego dyżuru z ograniczeniami tylko do Urzędu, wraz z założeniem nieobecności pracownika ds. obronnych.

Stwierdzono następujący stan faktyczny: sygnał nakazujący wykonanie zadania operacyjnego o godz. 11³⁷ odebrała sekretarka i po sprawdzeniu jego wiarygodności przekazała go Burmistrzowi, który wezwał Panią Sekretarz Gminy. Po odkodowaniu otrzymanego sygnału Burmistrz nakazał uruchomienie stałego dyżuru. Następnie Sekretarz Gminy wydała dokumentację obsadzie stałego dyżuru. W obsadzie stałego dyżuru były 3 osoby (Monika Blin, Bernardetta Gajos i Krzysztof Malec). Zgłoszenie gotowości do działania nastąpiło o godz. 11⁵⁹.

Praktyczne uruchomienie stałego dyżuru – w ocenie zespołu kontrolnego – potwierdziło właściwe przygotowanie Urzędu do realizacji zadania. Poszczególne czynności zostały wykonane zgodnie z przyjętymi procedurami, w tym:

- sekretariat właściwie zweryfikował otrzymany sygnał;
- obsada stałego dyżuru była zgodna z *Planem pełnienia stałego dyżuru* zatwierdzonym przez Burmistrza;
- prawidłowo przekazano dokumentację stałego dyżuru dla starszego dyżurnego zespołu przyjmującego dyżur;
- powiadomiono Powiatowe Centrum Zarządzania Kryzysowego (PCZK) w Jędrzejowie o uruchomieniu stałego dyżuru;
- poprawnie wpisano sygnał do *Dziennika ewidencji przyjętych i nadanych sygnałów – informacji*;
- poprawnie wpisano rozpoczęcie pracy stałego dyżuru w *Księżce meldunków starszego dyżurnego*;
- stały dyżur osiągnął gotowości działania zgodnie z normatywnym czasem (22’);
- sprawdzono łączność radiotelefoniczną.

Sprawozdania z prowadzonych treningów stałego dyżuru przesyłano w terminie.

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

Plan organizacji i funkcjonowania zastępczych miejsc szpitalnych Urzędu Miasta i Gminy w Sędziszowie, 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 Burmistrz wydał zarządzenie nr 93/2013 z dnia 18 października 2013 r. w sprawie stworzenia na obszarze Miasta i Gminy Sędziszów 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 zastępczych miejsc szpitalnych

i zatwierdzony przez Wojewodę Świętokrzyskiego. Zastępcze miejsca szpitalne Burmistrz planuje zorganizować na bazie budynku Zespołu Szkół Centrum Kształcenia Praktycznego im. Macieja Rataja w Krzelowie. Do zabezpieczenia funkcjonowania ZMSz i obsługi medycznej wskazano Miejsko Gminny Ośrodek Zdrowia w Sędziszowie.

W karcie aktualizacji *Planu organizacji i funkcjonowania ...* zmiany aktualizacyjne wpisywane są na bieżąco, 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.*

Przedstawiono do oceny ponadto porozumienia podpisane z podmiotami świadczącymi usługi w zakresie logistycznego zabezpieczenia funkcjonowania zastępczych miejsc szpitalnych (wyżywienia, sprzątania, pralni, odbioru odpadów medycznych, wyposażenia pomieszczeń w łóżka, kołdry, poduszki, materace i pościel). Wymienione porozumienia pozwalają na właściwe zabezpieczenie funkcjonowania ZMSz.

Właściwie zaplanowano podstawowe źródło zaopatrzenia w wodę, którym jest wodociąg komunalny (jako zapasowe źródło wody do celów gospodarczych zaplanowano wykorzystanie beczkowozów będących na wyposażeniu Zakładu Gospodarki Komunalnej w Sędziszowie, natomiast zabezpieczenie w wodę do celów spożywczych zaplanowano poprzez zakup wody butelkowanej).

Obiekt Zespołu Szkół Centrum Kształcenia Praktycznego w którym zaplanowano ZMSz posiada zapasowe źródło energii – agregat prądotwórczy o mocy 100 kW.

- 3.6. Sposób 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 Urzędzie Miejskim w Sędziszowie od 1 stycznia 2021 roku do dnia kontroli.

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

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Miejskim w Sędziszowie 10 maja 2023 r.,⁴ w zakresie sposobu wydatkowania dotacji celowych udzielonych z budżetu państwa za okres od 1 stycznia 2021 do 10 maja 2023 roku.

⁴ Kontrolę przeprowadzono na podstawie Zarządzenia nr Zarządzenie Nr 31/2023 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 28 marca 2023 w sprawie powołania zespołu kontrolnego do przeprowadzenia kontroli realizacji zadań obronnych i 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, zmienionym Zarządzeniem Nr 38/2023 Wojewody Świętokrzyskiego oraz z dnia 18 kwietnia 2023 w sprawie zmiany zarządzenia w sprawie powołania zespołu kontrolnego do przeprowadzenia kontroli realizacji zadań obronnych i 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.

Ustalenia:

Urząd Miejski w Sędziszowie w 2021 roku dysponował środkami z dotacji celowej na powyżej wskazany cel, którą otrzymał na podstawie umowy nr 23 zawartej pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Gminą Sędziszów 2 marca 2021 roku. Jej zapisy informują o przyznaniu dotacji celowej Gminie w kwocie 26.334,00 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 23, 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 zleconych gminie (związkom gmin) ustawami”, w tym na wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń pracowników realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej dla Gminy Sędziszów 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 23, tj.: 19 marca, 11 czerwca, 17 września oraz 3 grudnia, w równych transzach po 6.583,50 zł – zgodnie z ewidencją konta 901-750-75011-2010 Jednostki. W 2021 roku Gmina otrzymała na wskazany cel dotację w wysokości 26.334,00 zł.

13 stycznia 2022 roku Urząd Miasta sporządził roczne rozliczenie dotacji celowej udzielonej z budżetu państwa na podstawie umowy nr 23 zawartej 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 22.011,00 zł, stan na 31 grudnia 2021 r.
- b) ewidencją konta 130 -750-75011-§ 4110 – *Składki na ubezpieczenia społeczne*: kwota 3.784,00 zł, stan na 31 grudnia 2021 r.
- c) ewidencją konta 130 -750-75011-§ 4120 – *Składki na Fundusz Pracy*: kwota 539,00 zł, stan na 31 grudnia 2021 r.

Łącznie, z powyższych paragrafów, poniesiono wydatki na kwotę 26.334,00 zł. Gmina Sędziszów 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 Miejski w Sędziszowie w 2022 roku dysponował na powyżej wskazany cel środkami z dotacji celowej, którą otrzymał na podstawie umowy nr 23 zawartej pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Gminą Sędziszów 25 lutego 2022 r. Jej zapisy informują o przyznaniu dotacji celowej w wysokości 27.451,00 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 23 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 Sędziszów dotacja przekazywana miała być w czterech transzach w terminach: do 31 marca, 30 czerwca, 30 września, 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. podlegała zwrotowi na rachunek bankowy Wojewody w terminie do 15 stycznia 2023 r.

Do powyższej umowy 4 listopada 2022 roku podpisano aneks nr 1 w którym zwiększono kwotę dotacji do 28.544,00 zł.

Zgodnie z ewidencją księgową konta 901-750-75011-2010 od 1 stycznia do końca 2022 roku Gmina otrzymała dotację w kwocie przewidzianej za ten czas tj. 28.554,00 zł w trzech równych transzach po 6.862,75 zł w następujących terminach: 29 marca, 1 lipca i 14 września oraz 1 grudnia 2022 roku w kwocie 7.955,75 zł.

Jednostka do końca 2022 roku w rozdziale 75011 otrzymała środki finansowe w paragrafie 2010 na kwotę 28.554,00 zł na opisywane zadanie, i jest to zgodne z dokumentacją księgową konta 130 Jednostki, która potwierdza poniesione wydatki t.j.:

- a) ewidencją konta 130-750-75011-§ 4010 – *Wynagrodzenia osobowe pracowników*: kwota 23.859,00 zł, stan na 31 grudnia 2022 r.,
- b) ewidencją konta 130-750-75011- § 4110 – *Składki na ubezpieczenia społeczne*: kwota 4.101,00 zł, stan na 31 grudnia 2022 r.,
- c) ewidencją konta 130-750-75011-§ 4120 – *Składki na Fundusz Pracy*: kwota 584,00 zł, stan na 31 grudnia 2022 r.,

Łącznie Gmina do końca 2022 roku wydatkowała 100 % kwoty dotacji przewidzianej w umowie nr 23 wraz z aneksem nr 1 z 2022 roku, czyli 28.544,00 zł, co potwierdza ewidencja konta pozabilansowego 980-750-75011 w paragrafach: 4010, 4110 i 4120. Nie zaistniała konieczność zwrotu niewykorzystanych środków z dotacji. UM sporządził roczne rozliczenie dotacji celowej udzielonej z budżetu państwa, zgodnie z zapisami umowy nr 23 zawartej 25 lutego 2022 r., które wpłynęło do Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego 16 stycznia 2023 roku.

Urząd Miejski w Sędziszowie w 2023 roku dysponował środkami z dotacji celowej na powyżej wskazany cel.

Zgodnie z ewidencją konta 901-750-75011-2010 Jednostki do 10 maja 2023 roku Gmina otrzymała na wskazany cel dotację w wysokości 7.977,75 zł. Przekazanie tej transzy dotacji nastąpiło 29 marca 2023 roku. Zgodnie z zapisami ewidencji konta 130 dla rozdziału 75011 31 marca 2023 roku przeksięgowano środki z dotacji na zadania zlecone:

- w § 4010 – 6.668,00 zł,
- w § 4110 – 1.146,75 zł,
- w § 4120 – 163,00 zł.

Według informacji ustnej Sekretarza Gminy do realizacji zadań w badanym zakresie w latach: 2021, 2022 i 2023 wyznaczony był jeden pracownik. Wykonywanie zadań z zakresu czynności obronnych widnieje w zakresie obowiązków wskazanego pracownika. Pod względem finansowym kwoty dotacji, które wynikają z porozumień: nr 23 z 2021 i nr 23 z 2022 roku przeznaczone na wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi w 2021 roku i w 2022 roku są zgodne z analityką kont: 130 oraz 980 Urzędu Miejskiego w Sędziszowie.

Analiza prawidłowości dokonania powyższych wydatków za lata: 2021 i 2022 oraz do 10 maja 2023 roku 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. Kontrola finansowa nie obejmowała swoim zakresem zakresu obowiązków służbowych pracownika Gminy realizującego zadania obronne.

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

Wspomniane dokumenty znajdują się w siedzibie jednostki kontrolującej, tj. w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach, al. IX Wieków Kielc 3.

Do badanego materiału uwag nie wniesiono.

4. Wskazanie ujawnionych nieprawidłowości

Zespół kontrolny nie stwierdził istotnych nieprawidłowości w realizacji zadań obronnych – zadania te wykonywane są poprawnie.

5. Wnioski

Zespół Kontrolny Wojewody Świętokrzyskiego – po analizie przedstawionych do kontroli dokumentów – pozytywnie ocenia przygotowanie Urzędu do realizacji zadań obronnych.

Opracowana dokumentacja Stanowiska Kierowania Burmistrza pozwala na zapewnienie ciągłości kierowania pracą organu i właściwą realizację zadań obronnych.

Pomimo rozbieżności pomiędzy sprawozdaniem z realizacji zadań związanych z doręczaniem kart powołania w trybie akcji kurierskiej a *Planem Akcji Kurierskiej*. Zespół Kontrolny ocenia, że w sposób właściwy zaplanowano realizację zadania polegającego na alarmowym doręczeniu dokumentów powołania adresatom w razie zaistnienia takiej potrzeby.

Przedstawiony do oceny *Plan organizacji i funkcjonowania zastępczych miejsc szpitalnych Urzędu Miasta i Gminy w Sędziszowie* jest sporządzony zgodnie z wytycznymi w tym zakresie i daje gwarancję wykorzystania go w razie wystąpienia sytuacji kryzysowych, zaistnienia zagrożenia bezpieczeństwa państwa i w czasie wojny. Podpisane porozumienia z podmiotami świadczącymi usługi w zakresie logistycznego zabezpieczenia pozwalają na właściwe zabezpieczenie funkcjonowania ZMSz.

Dokumentacja stałego dyżuru prowadzona poprawnie. Stały dyżur uruchomiono w normatywnym czasie. Obsada stałego dyżuru jest właściwie przygotowana do realizacji zadań związanych z uruchomieniem zadań związanych z procesem podwyższania gotowości obronnej.

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.

W ocenie zespołu kontrolnego przyjęty w Urzędzie Miejskim w Sędziszowie sposób tworzenia warunków organizacyjnych i technicznych do realizacji zadań obronnych daje dobre podstawy do ich realizacji.

6. Zalecenia pokontrolne

- a) nieprawidłowość wymienioną w punkcie 3.1, 3.2 i 3.4 – usunąć w terminie do dnia 31 sierpnia 2023 r.;
- b) na podstawie otrzymanego wystąpienia pokontrolnego należy sporządzić „Harmonogram usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości”, którego jeden egzemplarz przesłać do Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego ŚUW w terminie do dnia 10 czerwca 2023 r.;
- c) o usunięciu nieprawidłowości poinformować pisemnie Wojewodę Świętokrzyskiego za pośrednictwem Dyrektora Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Podczas aktualizacji prowadzonej przez Urząd dokumentacji przygotowań obronnych – w związku z wejściem w życie *ustawy z dnia 11 marca 2022 r. o obronie Ojczyzny*⁵ – uwzględniać aktualną podstawę prawną.

⁵ t.j. Dz.U. 2022 poz. 2305 ze zm.

Zgodnie z § 16 ust 3 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 19 stycznia 2023 r. w sprawie kontroli realizacji zadań obronnych, Burmistrz może zgłosić przewodniczącemu zespołu prowadzącego kontrolę umotywowane pisemne zastrzeżenia do ustaleń zawartych w wystąpieniu pokontrolnym, w terminie 14 dni od dnia jego doręczenia.

Przewodniczący
zespołu kontrolnego

KIEROWNIK
Oddziału Spraw Obronnych
w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego

.....
Grzegorz Sobczyk

Wykonano w 2 egz.

Egz. Nr 1 – Burmistrz Sędziszowa

Egz. Nr 2 – aa