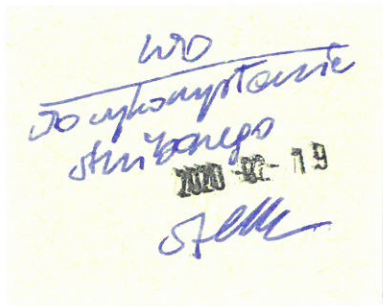


WO. 095. 1. 2020



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Szczecinie

LSZ.410.001.03.2020



Nadbryg. Jacek Staśkiewicz
Zachodniopomorski Komendant Wojewódzki
Państwowej Straży Pożarnej

Komenda Wojewódzka Państwowej Straży
Pożarnej w Szczecinie
ul. Firlika 9-14, 71-637 Szczecin

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/20/001

Wykonanie budżetu państwa w 2019 r. – wykorzystanie dotacji z budżetu Unii Europejskiej na realizację projektu w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014–2020 pn. „Usprawnienie systemu ratownictwa na drogach-etap IV”.

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Szczecinie
ul. Jacka Odrowąża 1, 71-420 Szczecin
T +48 91 831 39 00, F +48 91 831 39 66
lsz@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie ¹ .
Kierownik jednostki kontrolowanej	Nadbryg. Jacek Staśkiewicz, Zachodniopomorski Komendant Wojewódzki Państwowej Straży Pożarnej, od 16 stycznia 2016 r.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ² .
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Szczecinie.
Kontroler	Adam Milczarek, inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LSZ/4/2020 z 7.01.2020 r. (akta kontroli str. 1-2)

II. Cel i zakres kontroli

Cel kontroli	Celem kontroli było dokonanie oceny pod względem legalności, celowości, rzetelności i gospodarności wykorzystania i rozliczenia przez Komendę Wojewódzką PSP w Szczecinie środków Unii Europejskiej otrzymanych w 2019 r. na realizację projektu w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014–2020 pn. „Usprawnienie systemu ratownictwa na drogach – etap IV”.
Zakres kontroli	Ocenie podlegały w szczególności: – działania związane z wykorzystaniem środków na dofinansowanie realizacji projektu pn. „Usprawnienie systemu ratownictwa na drogach – etap IV”, – osiągnięcie zakładanych celów (produktów i rezultatów).

III. Ocena ogólna³ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA	Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykorzystanie i rozliczenie środków otrzymanych w 2019 r. przez Komendę Wojewódzką PSP w Szczecinie z Unii Europejskiej na realizację projektu „Usprawnienie systemu ratownictwa na drogach – etap IV”, współfinansowanego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020. W 2019 r., zgodnie z harmonogramem ⁴ realizacji tego projektu, zakupiono na potrzeby Powiatowych Komend Państwowej Straży Pożarnej województwa zachodniopomorskiego 17 sztuk sprzętu ratowniczo-gaśniczego, służącego poprawie efektywności prowadzenia akcji ratowniczych w transporcie drogowym oraz bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego, za łączną kwotę 11 150 276,20 zł (z tego 9 477 734,77 zł pochodziło z dofinansowania unijnego, a 1 672 541,43 z wkładu krajowego).
Uzasadnienie oceny ogólnej	W toku działań kontrolnych wymienionych przy opisie celu i zakresu kontroli nie wykryto nieprawidłowości.

¹ Dalej: Komenda Wojewódzka PSP w Szczecinie.

² Dz. U. z 2019 r. poz. 489, ze zm.; dalej: ustawa o NIK.

³ W kontroli wykonania budżetu państwa w 2019 r. Najwyższa Izba Kontroli stosuje następujące oceny: pozytywna i negatywna. W przypadku, gdy nie zostały spełnione kryteria ani dla oceny pozytywnej ani dla negatywnej stosuje się ocenę w formie opisowej.

⁴ Z uwzględnieniem terminów określonych w załączniku nr 3 do aneksu z 7.03.2018 r. do umowy o dofinansowanie.

IV. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Wartość i zakres rzeczowy projektu „Usprawnienie systemu ratownictwa na drogach – etap IV”⁵ wobec Komendy Wojewódzkiej PSP w Szczecinie, w tym kwota dofinansowania unijnego oraz łączna kwota środków przyznanych i wykorzystanych w 2019 r. na jego realizację.

Komenda Wojewódzka PSP w Szczecinie realizowała Projekt o wartości i w zakresie rzeczowym przedstawionym w poniższej tabeli:

Tytuł projektu i jego zakres rzeczowy odnośnie KW PSP w Szczecinie	Całkowita wartość projektu dla KW PSP	w tym:	2019 r.		
		dofinansowanie unijne	Kwota zaplanowana	Kwota przekazana	Kwota wykorzystana
		w tys. zł			
Usprawnienie systemu ratownictwa na drogach – etap IV; zakup: ośmiu samochodów ratowniczo gaśniczych, dziewięciu zestawów hydraulicznych narzędzi ratowniczych, jednego zestawu do oświetlania terenu akcji.	12 333	10 483	11 150	11 150	11 150

(akta kontroli str. 93-94)

2. Wykorzystanie środków na dofinansowanie realizacji Projektu

Komendant Główny Państwowej Straży Pożarnej⁶ 3.10.2017 r. zawarł z Centrum Unijnych Projektów Transportowych umowę o dofinansowanie projektu⁷ nr POIS.03.01.00-00-0036/17-00 pn. „Usprawnienie systemu ratownictwa na drogach – etap IV”. Zgodnie z § 7 umowy o dofinansowanie warunkiem uznania wydatków za kwalifikowalne było ich poniesienie przez Beneficjenta lub inny podmiot upoważniony do ponoszenia wydatków kwalifikowalnych, w tym m.in. Komendę Wojewódzką PSP w Szczecinie. W myśl § 4 ust. 25 umowy o dofinansowanie „niezależnie od tego, czy Beneficjent⁸ upoważni inny podmiot do ponoszenia kwalifikowalnych, Beneficjent zawsze pozostaje jedynym podmiotem odpowiedzialnym za realizację Projektu, uprawnionym do kontaktowania się z Instytucją Pośredniczącą⁹”.

(akta kontroli str. 3-37)

Na podstawie aneksu zawartego 7.03.2018 r. do umowy o dofinansowanie¹⁰ całkowita wartość Projektu realizowanego przez Komendanta Głównego PSP została zwiększona z 200 000 000,00 zł do 258 832 529,42 zł.

(akta kontroli str. 54-91)

Komendant Główny PSP 20.04.2017 r. zawarł z Zachodniopomorskim Komendantem Wojewódzkim Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie¹¹ porozumienie w sprawie realizacji Projektu w zakresie zakupu sprzętu: ciężkiego samochodu ratownictwa technicznego do usuwania skutków kolizji drogowych (z rotatorem) – jednej sztuki, ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego ze

⁵ Dalej: Projekt.

⁶ Dalej: Komendant Główny PSP.

⁷ Dalej: umowa o dofinansowanie.

⁸ Tj. Komendant Główny PSP.

⁹ Tj. Centrum Unijnych Projektów Transportowych.

¹⁰ Dalej: Aneks.

¹¹ Dalej: Komendant Wojewódzki PSP w Szczecinie.

zbiornikiem wody o pojemności min. 7 000 dm³ – jednej sztuki, ciężkiego samochodu ratowniczo-technicznego ze zwiększonym potencjałem ratownictwa drogowego – trzech sztuk, średniego samochodu ratowniczo-technicznego ze zwiększonym potencjałem ratownictwa drogowego – trzech sztuk, zestawu hydraulicznego narzędzi ratowniczych o zwiększonym potencjale do ratownictwa drogowego – dziewięciu sztuk, zestawu do oświetlenia terenu akcji z agregatem prądotwórczym – jednej sztuki.

Do obowiązków Komendanta Wojewódzkiego PSP w Szczecinie należało m.in. przekazywanie Komendantowi Głównemu PSP dokumentów i informacji z realizacji Projektu; ponoszenie wydatków na jego realizację, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa; ewidencjonowanie i dokumentowanie wydatków. Natomiast Komendant Główny PSP odpowiadał m.in. za koordynowanie działań w ramach Projektu, jego prawidłowość rzeczową i finansową, przeprowadzanie postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, kontakt z właściwymi dla Projektu Instytucjami, tj.: Zarządzającą, Pośredniczącą oraz Wdrażającą.

(akta kontroli str. 51-53)

Zgodnie z przesłanym z Komendy Głównej Państwowej Straży Pożarnej¹² do Komendanta Wojewódzkiego PSP w Szczecinie harmonogram udzielenia zamówień publicznych dotyczących Projektu, postępowania w ramach których zakupiony miał zostać sprzęt dla Komendy Wojewódzkiej PSP w Szczecinie, miały przeprowadzać: Komenda Wojewódzka PSP w Białymstoku¹³, Komenda Wojewódzka PSP w Poznaniu¹⁴, Komenda Wojewódzka PSP w Kielcach¹⁵, Komenda Wojewódzka PSP w Rzeszowie¹⁶, Komenda Wojewódzka PSP w Lublinie¹⁷. Postępowania prowadzone przez te jednostki miały zakończyć się do 30.06.2018 r., a dostawy miały być realizowane od 2019 r. do 2021 r.

(akta kontroli str. 34, 88, 473-474)

W zakresie zapotrzebowania na sprzęt, który miał być zakupiony w ramach Projektu, zastępca Komendanta Wojewódzkiego PSP w Szczecinie bryg. mgr. inż. Marek Popławski¹⁸ wyjaśnił m.in.: „zapotrzebowanie na sprzęt zakupiony w ramach Projektu dla Komendy Wojewódzkiej PSP w Szczecinie zostało przedstawione w rozdzielniku WT.0823.1.2017 z 1 marca 2017 r., uzupełnionym 5 kwietnia 2017 r. i zmienionym 30 maja 2018 r., zatwierdzonym przez Komendanta Głównego PSP pismem CKR-II-0823/3-4/18 z 29 sierpnia 2018 r. Zapotrzebowanie zostało poprzedzone przeprowadzeniem analizy potrzeb wynikającej z *Tabeli wyposażenia w sprzęt dla województwa zachodniopomorskiego*, zatwierdzonej przez Komendanta Głównego PSP 19 czerwca 2015 r. oraz analizy ówczesnego stanu osiągniętych normatywów i przekroczonego normatywu (wiek pojazdów). Analizy przeprowadzano w Wydziale Kwatermistrzowskim Komendy Wojewódzkiej PSP w Szczecinie w marcu i kwietniu 2017 r.”.

(akta kontroli str. 95-97, 99-103)

Komendant Wojewódzki PSP w Szczecinie 20.02.2018 r. udzielił Komendantom Wojewódzkim PSP¹⁹ (wskazanym przez Komendanta Głównego PSP)

¹² Dalej: Komenda Główna PSP.

¹³ Tj. dotyczące zakupu ciężkiego samochodu ratownictwa technicznego do usuwania skutków kolizji drogowych (z rotatorem); zestawu oświetlenia terenu akcji z agregatem prądotwórczym.

¹⁴ Tj. dotyczące zakupu ciężkiego samochodu ratowniczo – gaśniczego ze zbiornikiem wody o pojemności min. 7 000 dm³.

¹⁵ Tj. dotyczące zakupu ciężkiego samochodu ratowniczo – technicznego ze zwiększonym potencjałem ratownictwa drogowego.

¹⁶ Tj. dotyczące zakupu średniego samochodu ratowniczo – technicznego ze zwiększonym potencjałem ratownictwa drogowego.

¹⁷ Tj. dotyczące zakupu zestawu hydraulicznego narzędzi ratowniczych o zwiększonym potencjale do ratownictwa drogowego.

¹⁸ Dalej: Zastępca Komendanta Wojewódzkiego PSP.

¹⁹ Tj. w: Białymstoku, Poznaniu, Kielcach, Rzeszowie, Lublinie.

pełnomocnictw do przeprowadzenia postępowania u udzielenia wspólnego zamówienia publicznego na dostawę sprzętu w ramach Projektu.

(akta kontroli str. 97-98, 114-119)

W 2019 r. na podstawie przeprowadzonych w 2018 r. przez jednostki upoważnione zamówień publicznych, Komenda Wojewódzka PSP w Szczecinie nabyła sprzęt za łączną kwotę 11 150 276,20 zł²⁰, tj. wykorzystwała całość środków przekazanych na realizację Projektu w 2019 r. Biorąc pod uwagę, iż całkowita wartość Projektu w zakresie realizowanym przez Komendę Wojewódzką PSP w Szczecinie wynosiła 12 333 046 zł, na 31.12.2019 r. wydatkowano ponad 90% środków. Powyższe pozwoliło na ponad 94% realizację rzeczową Projektu, tj. zakupiono 17 z 18 planowanych sztuk sprzętu ratowniczo-gaśniczego.

(akta kontroli str. 34, 51-53, 88, 93-94, 155-316, 452, 473)

Z zaplanowanego w ramach całego Projektu sprzętu, do 31.12.2019 r. nie został zakupiony ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy ze zbiornikiem wody o pojemności min. 7 000 dm³. Zastępca Komendanta Wojewódzkiego PSP wyjaśnił: „postępowanie przetargowe na dostawę ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego ze zbiornikiem wody o pojemności min. 7 000 dm³ zostało zakończone i 30 maja 2018 r. podpisano umowę z wykonawcą (...). Wartość zamówienia opiewa na kwotę 20 107 056 zł (...), w tym cena jednostkowa przedmiotu umowy wynosi 1 182 768 zł (...). W ramach zamówienia dla Komendy Wojewódzkiej PSP w Szczecinie przewidziano jeden pojazd z przeznaczeniem dla Komendy Powiatowej PSP w Stargardzie. Zgodnie z zapisami § 5 przywołanej wyżej umowy termin wydania przedmiotu umowy dla Komendy Wojewódzkiej PSP w Szczecinie przewidziano do 31 sierpnia 2020 r.”

(akta kontroli str. 97, 101, 105-113, 475)

Harmonogram realizacji Projektu, stanowiący załącznik nr 3 do Aneksu do umowy o dofinansowanie określał termin zakończenia ww. zadania na 30.04.2021 r., natomiast okres kwalifikowalności wydatków do 31.03.2022 r.²¹ Zgodnie z załącznikiem nr 5 do Aneksu do umowy o dofinansowanie wskaźniki produktu miały zostać zrealizowane do 2022 r. Tym samym, biorąc pod uwagę obecny stopień zaawansowania Projektu²², jak i planowane dostawy sprzętu, nie występuje ryzyko niezrealizowania Projektu w wyznaczonym terminie.

(akta kontroli str. 13, 35-38, 65, 88-92)

Zakupiony przez Komendę Wojewódzką PSP w Szczecinie w ramach Projektu sprzęt został przekazany na podstawie umów użyczenia Komendom Powiatowym Państwowej Straży Pożarnej²³ z terenu województwa zachodniopomorskiego²⁴, zgodnie z opracowanym przez Naczelnika Wydziału Kwatermistrzowskiego Komendy Wojewódzkiej PSP w Szczecinie 30.05.2017 r. rozdzielnikiem na sprzęt w ramach tego Projektu. Tym samym do Komendy Powiatowej PSP w: Pyrzycach został przekazany ciężki samochód ratownictwa technicznego do usuwania skutków kolizji drogowych; Drawsku Pomorskim, Goleniowie i Wałczy - przekazano po jednym ciężkim samochodzie ratowniczo-gaśniczym ze zwiększonym potencjałem ratownictwa drogowego; Szczecinie, Pyrzycach, Szczecinku - przekazano po jednym średnim samochodzie ratowniczo-gaśniczym ze zwiększonym potencjałem ratownictwa drogowego. Ponadto po jednym z dziewięciu zestawów hydraulicznych narzędzi ratowniczych o zwiększonym potencjale ratownictwa drogowego

²⁰ Z tego 9 477 734,77 zł pochodziło z dofinansowania unijnego, a 1 672 541,43 z wkładu krajowego.

²¹ Z uwzględnieniem zmian wprowadzonych Aneksem z 7.03.2018 r.

²² Tj. w zakresie finansowym i rzeczowym.

²³ Dalej: Komenda Powiatowa PSP.

²⁴ Tj. Komendzie Powiatowej PSP w: Drawsku Pomorskim, Goleniowie, Wałcu, Szczecinku, Pyrzycach, Szczecinie, Stargardzie, Choszczynie, Kamieniu Pomorskim, Łobzie, Świdwinie, Białogardzie, Sławnie, Myśliborzu.

przekazano do Komend Powiatowych PSP w: Choszczynie, Kamieniu Pomorskim, Łobzie, Świdwinie, Białogardzie, Sławnie, Wałczu, Pyrzycach, Myśliborzu. Natomiast zakupiony w ramach projektu zestaw oświetlenia terenu akcji z agregatem prądotwórczym został przekazany do Komendy Powiatowej PSP w Stargardzie.

Ogłędziny samochodów (ratownictwa technicznego i ratowniczo-gaśniczych) oraz pozostałych sprzętów przekazanych ww. Komendom Powiatowym PSP, przeprowadzone w toku kontroli NIK wykazały, iż sprzęt zakupiony w ramach Projektu znajduje się w powiatowych jednostkach OSP, którym został przekazany, jest prawidłowo oznakowany i kompletny.

(akta kontroli str. 39-49, 101, 120-164, 236, 241, 245, 250, 255, 279-298, 304, 310-311, 317-461)

Dla zakupionego w ramach Projektu sprzętu została wydzielona w Komendzie Wojewódzkiej PSP w Szczecinie ewidencja księgowa na kontach zespołu 0 – Majątek trwałe, w tym: konto 011 – „Środki trwałe (...) POIS Usprawnienie systemu rat. na drogach – etap IV 2019” i konto 071 – „Umorzenie (...) Usprawnienie systemu ratownictwa na drogach – etap IV 2019”.

(akta kontroli str. 462-466)

Komendant Wojewódzki PSP w Szczecinie systematycznie przekazywał do Komendy Głównej PSP komplety dokumentów potwierdzających ponoszenie wydatków w ramach Projektu, które były niezbędne do złożenia przez Beneficjenta wniosków o płatność. Do zakończenia kontroli NIK Komenda Wojewódzka PSP w Szczecinie nie była kontrolowana w zakresie realizacji Projektu.

(akta kontroli str. 98, 231-316)

Komenda Wojewódzka PSP w Szczecinie otrzymała z budżetu Wojewody w 2019 r. środki na współfinansowanie w części²⁵ realizacji Projektu na łączną kwotę 1 672 542 zł, pochodzące z rezerwy celowej poz. 8 budżetu państwa. Środki przekazane w trzech transzach²⁶ wykorzystano na współfinansowanie zakupu:

- trzech średnich samochodów ratowniczo-technicznych ze zwiększonym potencjałem ratownictwa drogowego w kwocie 483 759 zł²⁷,
- trzech ciężkich samochodów ratowniczo-technicznych ze zwiększonym potencjałem ratownictwa drogowego w kwocie 533 574 zł²⁸,
- dziewięciu zestawów hydraulicznych narzędzi ratowniczych o zwiększonym potencjale do ratownictwa drogowego w kwocie 112 349,43 zł²⁹,
- ciężkiego samochodu ratownictwa technicznego do usuwania skutków kolizji drogowych z rotatorem w kwocie 539 109 zł³⁰,
- zestawu do oświetlenia terenu akcji z agregatem prądotwórczym w kwocie 3 750 zł³¹.

Komenda Wojewódzka PSP w Szczecinie rozliczyła się z przekazanych środków (stanowiących wkład krajowy w Projekcie) sporządzając miesięczne i roczne sprawozdania Rb-28 Programy oraz *Informacje miesięczne i roczne na temat wydatkowania i zaangażowania środków pozyskanych w 2019 r. z rezerwy celowej w okresie od początku roku do ostatniego dnia* w ramach danego Programu.

(akta kontroli str. 155-158, 163-166, 172-175, 180-183, 188-191, 196-198, 203- 206, 211-214, 219-222, 237, 244, 259, 300-301, 313, 463, 467-470)

²⁵ 15% tytułem środków krajowych.

²⁶ Tj. w kwocie 542 859 zł na podstawie decyzji z 7.08.2019 r., w kwocie 645 924 zł na podstawie decyzji z 19.06.2019 r. oraz w kwocie 483 759 zł na podstawie decyzji z 21.03.2019 r.

²⁷ W stosunku do każdego pojazdu współfinansowanie wyniosło po 161 253 zł; zgodnie z fakturami o nr: FVS/011/03/2019-1350, FVS/012/03/2019-1350, FVS/013/03/2019-1350 z 22.03.2019 r.

²⁸ W stosunku do każdego pojazdu współfinansowanie wyniosło po 177 858 zł; zgodnie z fakturami o nr: FVS/014/06/2019-1350, FVS/015/06/2019-1350 FVS/016/06/2019-1350 z 28.06.2019 r.

²⁹ Zgodnie z fakturą nr FV/ŁP/2019/05/073 z 23.05.2019 r.

³⁰ Zgodnie z fakturą nr FVS/007/07/2019 z 19.07.2019 r.

³¹ Zgodnie z fakturą nr FA/22/07/2019 r. z 8.07.2019 r.

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

V. Uwagi i wnioski

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag ani wniosków.

VI. Pozostałe informacje i pouczenia

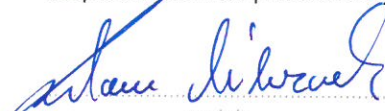
Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ust. 1 i 2 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Szczecinie. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Szczecin, 18 lutego 2020 r

Kontroler
Adam Milczarek
Inspektor kontroli państwowej



podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Szczecinie
Dyrektor

p.o. WICEDYREKTOR
Delegatura Najwyższej Izby Kontroli
w Szczecinie
podpis
Karolina Wirszyć-Sitkowska

