

INFORMACJA POKONTROLNA nr 2/2025

Informacje wstępne

Informacje o projekcie

Numer kontroli: 2/2025

Numer projektu: PLSK.01.01-IP.01-0024/23

Tytuł projektu: „Gaszą i Ratują - poprawa zdolności reagowania straży pożarnych z Gminy Sanok i Sacurova na zagrożenia powodowane zmianami klimatu ”

Dane beneficjenta

Identyfikator beneficjenta: NIP: 687-144-09-81

Nazwa beneficjenta: Gmina Sanok

Adres beneficjenta:

Gmina Sanok

ul. Kościuszki 23, 38-500 Sanok

Informacje o kontroli

Tryb kontroli: planowa

Typ kontroli: na miejscu

Rodzaj kontroli: w trakcie realizacji projektu

Zespół kontrolujący:

Marcin Migut - kierownik Zespołu Kontrolującego

Kocemba Janusz członek Zespołu Kontrolującego

Data rozpoczęcia kontroli: 17.09.2025 r.

Data zakończenia kontroli: 19.09.2025 r.

Podmiot kontrolujący: Krajowy Kontroler – Wojewoda Podkarpacki

Podmiot kontrolowany: Gmina Sanok

Miejsce przeprowadzenia kontroli: Gmina Sanok

ul. Kościuszki 23, 38-500 Sanok 38-200

OSP z gminy Sanok; OSP: Kostarowce, Niebieszczany, Strachocina, Falejówka, Liszna, Markowce, Dobra, Tyrawa Solna, Bykowce, Hłomcza, Mrzygłód, Pakoszkówka, Pisarowce, Raczkowa, Wujskie.

1. Wykaz skrótów

KK - Krajowy Kontroler – Wojewoda Podkarpacki

PW - Partner Wiodący

WOP – Wniosek o płatność

2. Podstawa prawna

Art. 24 ust. 2 pkt 2 lit. b ustawy wdrożeniowej z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021–2027 (t.j.Dz.U.2022, poz.1079)

3. Cel kontroli

Sprawdzenie – zgodnie z zapisami sekcji 3.2.3 Wytucznych dotyczących kontroli zarządczych w programach Interreg na lata 2021–2027 - prawidłowości realizacji przez Beneficjenta umowy o dofinansowanie projektu podpisanej dnia 09.02.2024 r.

4. Przedmiot kontroli

Szczegółowe zagadnienia badane przez KK w oparciu o *Listę sprawdzającą do kontroli projektu na miejscu*, stanowiącą załącznik nr 6 do Roczego Planu Kontroli dla Programów Interreg 2021-2027 na rok obrachunkowy 01.07.2025 r.- 30.06.2026 r.:

- a) kontrola działań zaplanowanych w projekcie,
- b) kontrola osiągnięcia wskaźników,
- c) kontrola ewidencji księgowej,
- d) kontrola wydatków w ramach poszczególnych kategorii,
- e) kontrola przestrzegania obowiązków w zakresie widoczności, komunikacji i przejrzystości,
- f) kontrola wypełniania obowiązków partnera wiodącego w projekcie,
- g) kontrola sposobów przechowywania dokumentacji projektowej.

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Projekt jest realizowany przez **Gminę Sanok (PW)** na podstawie Umowy o dofinansowanie nr **PLSK.01.01-IP.01-0024/23-00** z dnia 09.02.2024 r. oraz **Umowy partnerskiej** z dnia 22.01.2024 r.

Data rozpoczęcia realizacji projektu: 01.03.2024 r.

Data zakończenia realizacji projektu: 28.02.2026 r.

KONTROLA DZIAŁAŃ ZAPLANOWANYCH W PROJEKCIE (dla PW)

Zadanie nr 1 – Koszty przygotowawcze

Opracowano dokumentację aplikacyjną wniosku o dofinansowanie

Zadanie nr 2 - Podnoszenie kwalifikacji jednostek ratowniczych ochotniczych straży pożarnych gmin - Sanok i Sačurov

Zorganizowano i przeprowadzono:

1. Międzynarodowe szkolenie dla jednostek strażackich – taktyka gaszenia pożarów lasów

2. Międzynarodowe szkolenie dla jednostek strażackich - gaszenie pojazdów elektrycznych i hybrydowych oraz budynków wyposażonych w instalacje fotowoltaiczne
3. Zakupiono trenażer palącego się samochodu elektrycznego
4. Zakupiono komorę rozgorzeniową.

Zadanie nr 3 - Zakup pojazdów i wyposażenia specjalistycznego na potrzeby jednostek ratowniczych ochotniczych straży pożarnych w gminach - Sanok i Sačurov

1. Zakupiono średni samochód ratowniczo-gaśniczy dla jednostki OSP Mrzyglód,
2. Zakupiono pojazd typu quad UTV dla jednostki OSP Mrzyglód,
3. Zakupiono przenośny sprzęt łącznościowy obejmujący telefony przenośne 36 szt. i telefony przewoźne 20 szt.,
4. Zakupiono wyposażenie specjalistyczne w tym: komplety ubrań specjalnych, buty specjalne, hełmy, kominiarki i rękawice strażackie 75 kompletów.

Zadanie nr 4 - Działania edukacyjne w zakresie zagrożeń powodowanych zmianami klimatycznym

1. Zakupiono gogle VR wraz z oprogramowaniem do symulacji zagrożeń pożarami,
2. Zorganizowano event ekologiczny w sierpniu 2025,
3. Zlecono przygotowanie filmów instruktażowych.

Zadanie nr 5 – Komunikacja projektu

1. Wykonano stronę internetową wraz z profilem w mediach społecznościowych,
2. Zorganizowano konferencję otwierającą projekt,
3. Wydano kalendarz ekologiczno-strażacki na rok 2025.

KONTROLA OSIĄGNIĘCIA WSKAŹNIKÓW (dla PW)

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu Beneficjent zobowiązany jest do osiągnięcia następujących wskaźników :

Wskaźniki produktu :

1. Liczba jednostek służb ratowniczych wyposażonych w sprzęt do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków katastrof- wartość docelowa 15, osiągnięto 15.

2. Liczba przeprowadzonych kampanii informacyjno-edukacyjnych- wartość docelowa 2, osiągnięto 1.

Osiągnięcie przez Beneficjenta przedmiotowego wskaźnika zostanie zbadane na etapie kolejnych WOP.

3. Organizacje współpracujące ponad granicami - wartość docelowa 1, osiągnięto 1.

Wskaźnik rezultatu :

1. *Organizacje współpracujące ponad granicami po zakończeniu projektu* - wartość docelowa 1, wartość osiągnięta 0.

Osiągnięcie przez Beneficjenta przedmiotowego wskaźnika zostanie zbadane na etapie zakończenia realizacji projektu.

KONTROLA EWIDENCJI KSIĘGOWEJ

Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu zgodnie z wymogami Programu.

Ewidencję księgową Beneficjent prowadzi zgodnie z zasadami polityki rachunkowości – Zarządzenie nr 43/2018 Wójta Gminy Sanok z dnia 28 lutego 2018 r.

Na potrzeby projektu Beneficjent wyodrębnił kod – Gaszą i Ratuja.

Ewidencja księgowa jest prowadzona elektronicznie z wykorzystaniem Programu Finansowo – Księgowego firmy „Softres” o nazwie Sprawny Urząd wersja 4.6.9.2.

Na podstawie dokumentacji przedłożonej do kontroli (100% faktur) potwierdzono, że Beneficjent zamieszcza na oryginałach dokumentów właściwe oznaczenia księgowe.

KONTROLA WYDATKÓW W RAMACH POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII

Kontrola została przeprowadzona za okres objęty siedmioma wnioskami o płatność, tj. od dnia 19.02.2024 r. do 30.09.2025 r.

Zgodnie z Metodą doboru wydatków do weryfikacji na rok obrachunkowy 01.07.2025 – 30.06.2026 oraz profesjonalnego osądu Krajowy Kontroler przeprowadził kontrolę na 100% wydatków.

Potwierdzono, że poniesione wydatki były:

- związane z projektem,
- konieczne do realizacji projektu,
- rzeczywiście poniesione i prawidłowo udokumentowane
- sklasyfikowane do refundacji w odpowiednich pozycjach budżetowych.

Beneficjent przeprowadził następujące postępowania PZP, które były przedmiotem weryfikacji na etapie kontroli administracyjnej przedmiotowych wniosków o płatność:

1. GKI.271.14.2024 Dostawa pojazdu typu Quad UTV wraz z wyposażeniem dodatkowym dla OSP Mrzygłód – **postępowanie ocenione pozytywnie** - data zakończenia kontroli postępowania 14.07.2025 r.

2. GKI.271.20.2024 Dostawa średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego z układem napędowym 4x4 (kategoria 2: uterenowiony) dla jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej w Mrzygłodzie – **postępowanie po przeprowadzonej analizie ryzyka nie podlegało kontroli.**

3. GKI.271.1.2025 Dostawa wyposażenia specjalnego na potrzeby OSP z terenu Gminy Sanok. Postępowanie udzielone w częściach **część 1 pozytywnie** ,

w części 2 postępowania, wykonawcy Subor Sp. z o.o., ul. Towarowa 40, 28-200 Staszów, którego ofertę powinien odrzucić, na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 5 w związku z art. 266 ustawy Pzp z uwagi na to, że jej treść była niezgodna z warunkami zamówienia – wykonawca nie skonkretyzował przedmiotu oferty w sposób wymagany SWZ (zgodnie z ust. 13.4 pkt 1 SWZ). Zamawiający dążąc do sprecyzowania modelu oferowanych urządzeń (pismo z 17 stycznia 2025 r.), tak naprawdę prowadził z wykonawcą niedopuszczalne negocjacje dot. treści złożonej oferty, w wyniku których dokonano zmiany jej treści po terminie otwarcia ofert

(Zamawiający bez sięgania do wiedzy spoza treści oferty nie był w stanie ustalić modelu radiotelefonów). Prowadzi to do stwierdzenia nieprawidłowości wymienionej w poz. 2.1.17 ("Negocjacje w toku postępowania o udzielenie zamówienia, w tym modyfikacja oferty zwycięskiej podczas oceny") „Rodzajów nieprawidłowości i odpowiadających im procentowych stawek korekt finansowych”, zawartych w załączniku do Decyzji Komisji C(2019)3452 z dnia 14 maja 2019 r. ustanawiającej wytyczne dotyczące określania korekt finansowych w odniesieniu do wydatków finansowanych przez Unię Europejską w przypadku nieprzestrzegania obowiązujących przepisów dotyczących zamówień publicznych, dla której procentowa stawka **korekty wynosi 25%**. Zgodnie z ww. taryfikatorem z nieprawidłowością mamy do czynienia wtedy, kiedy zamawiający pozwolił wykonawcy na modyfikację jego oferty w trakcie oceny ofert, gdy taka modyfikacja prowadzi do udzielenia zamówienia temu wykonawcy, a właściwe przepisy nie pozwalają wykonawcy na złożenie, uzupełnienie, doprecyzowanie lub skompletowanie informacji i dokumentów.

Data zakończenia kontroli postępowania 14.05.2025 r.

4. GKI.271.11.2025 Wykonanie wraz z dostawą i montażem dwóch stanowisk ćwiczebnych - postępowanie ocenione pozytywnie - data zakończenia kontroli postępowania 28.10.2025 r.

KONTROLA PRZESTRZEGANIA OBOWIĄZKÓW W ZAKRESIE WIDOCZNOŚCI, KOMUNIKACJI I PRZEJRZYSTOŚCI

Beneficjent wywiązuje się z obowiązków w zakresie informacji i promocji projektu. Partner Wiodący umieścił informację dotyczącą projektu, jego celach i rezultatach, wsparciu finansowym z programu na własnej stronie internetowej Gminy <https://gminasanok.pl/393-gasza-i-ratuja.html/>.

Została także utworzona internetowa strona projektowa <https://gaszairatuja.eu/>

Przy OSP w Mrzygłódzie Beneficjent umieścił w miejscu publicznym trwałą tablicę informacyjną. W każdym OSP znajdują się informacje w postaci plakatu w formacie A4, zakupione wyposażenie zostało prawidłowo oznakowane.

Stosowne oznaczenia Programu zamieszczane są w korespondencji i dokumentacji związanej z projektem.

Działania przewidziane w ramach Zadania 5. Komunikacja projektu są realizowane prawidłowo.

Kompletność wdrożenia Planu komunikacji projektu, stanowiącego Załącznik nr 7 do umowy o dofinansowanie projektu, zostanie ostatecznie potwierdzona na etapie zamykania projektu.

KONTROLA WYPEŁNIANIA OBOWIĄZKÓW PARTNERA WIODĄCEGO WZGLĘDEM PARTNERA PROJEKTU (PP)

Zgodnie z § 8 Umowy o dofinansowanie projektu z 09.02.2024 r. i § 4 Umowy partnerskiej z dnia 22.12.2023 r. Partner Wiodący jest zobowiązany do przekazywania odpowiedniej części dofinansowania w trybie refundacji na rachunek bankowy Partnera Projektu w terminie do 5 dni roboczych od dnia zaksięgowania płatności dofinansowania na rachunku PW, bez zbędnej zwłoki i bez potrąceń.

Na dzień kontroli tj. 17.11.2025 r. Partner Wiodący otrzymał refundację od Instytucji Zarządzającej za wnioski od nr 1 do nr 6 .

Środki zostały przekazane bez zbędnej zwłoki do Partnera Projektu.

PRZECHOWYWANIE DOKUMENTACJI PROJEKTOWEJ

Dokumentacja dotycząca projektu” jest przechowywana w budynku Gminy Sanok ul. Kościuszki 23, 38-500 Sanok w podziale na kategorie:

1. Dokumentacja merytoryczna – obejmująca w szczególności wnioski o dofinansowanie, umowę o dofinansowanie wraz z aneksami, harmonogramy realizacji projektu, wnioski o płatność, raporty, sprawozdania – Biuro Funduszy Pomocowych i Promocji pokój nr 511.
2. Dokumentacja księgowa – obejmująca w szczególności protokoły odbioru, faktury, rachunki, wyciągi bankowe, zestawienia księgowe, ewidencje kosztów oraz inne dokumenty potwierdzające poniesione wydatki kwalifikowalne, poza projektem oraz niekwalifikowalne w ramach projektu, ewidencję środków trwałych i wyposażenia – Referat Księgowości Budżetowej pokój nr 203.
3. Dokumentacja przetargowa i związana z udzielaniem zamówień – obejmująca w szczególności ogłoszenia, zapytania ofertowe, specyfikacje, protokoły z postępowań, umowy z wykonawcami oraz inne dokumenty związane z wyborem dostawców i wykonawców w ramach projektu – Referat Gospodarki Komunalnej i Inwestycji pokój nr 401.

Beneficjent oświadczył, że powyższa dokumentacja przechowywana jest zgodnie z zasadami określonymi w Zarządzeniu nr 22/2020 Wójta Gminy Sanok z dnia 27.01.2020 r. w sprawie

instrukcji przechowywania i archiwizacji dokumentacji związanej z realizacją przez Gminę Sanok projektów współfinansowanych ze środków zewnętrznych w tym środków unijnych.

6. Podsumowanie kontroli

Przeprowadzona kontrola potwierdziła, że projekt jest realizowany zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie. Projekt jest realizowany przez Gminę Sanok (PW) na podstawie Umowy o dofinansowanie nr PLSK.01.01-IP.01-0024/23-00 z dnia 09.02.2024 r. oraz Umowy partnerskiej z dnia 22.01.2024 r

Nieprawidłowości w realizacji projektu nie stwierdzono. Zaleceń i rekomendacji nie sformułowano.

Podpisy zespołu kontrolującego:

Marcin Migut : *Marcin Migut*

(-)

Janusz Kocemba : *Janusz Kocemba*

(-)

Podpis osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej u KK oraz miejsce i data

Rzeszów, 2025-11-21

**Zastępca Dyrektora
Wydziału Programów Rządowych
i Funduszy Europejskich**

(-)

Katarzyna Miazio
(podpisano bezpiecznym podpisem elektronicznym)

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej oraz miejsce i data

Sanok, 2025-11-