

WO.095.8.2014



Kontrola
Skarbowa

Szczecin, 05 grudnia 2014 r.

**Urząd Kontroli Skarbowej
w Szczecinie**

Nr sprawy: UKS3291.W2E.722.80.14.4.699

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w dniach 03.10.2014 r., 20-24.10.2014 r., 31.10.2014 r., 5-11.11.2014 r., 17-21.11.2014 r., 24-28.11.2014 r., 05.12.2014 r. wobec podmiotu upoważnionego przez beneficjenta (Komendę Główną Państwowej Straży Pożarnej w Warszawie), do ponoszenia części wydatków kwalifikowalnych w ramach realizowanego projektu, tj.:

Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie (zwanej w dalszej części protokołu także KW PSP w Szczecinie)

ul. Firlika 9/14

71-637 Szczecin

NIP 851-03-12-257

w zakresie:

nazwa projektu:

Wsparcie techniczne ratownictwa ekologicznego
i chemicznego

numer projektu:

POIS.03.02.00-00-002/09

numery wniosków o płatność:

POIS.03.02.00-00-002/09-13

POIS.03.02.00-00-002/09-14

POIS.03.02.00-00-002/09-15

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007 – 2013 prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-POIŚ-340/2014 z dnia 12.08.2014 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity: Dz. U. z 2012 r. , poz. 749 ze zmianami), w związku z art. 3a ust. 8 i 9 pkt 2 ustawy o kontroli skarbowej (tekst jednolity: Dz. U. z 2011 r. Nr 41, poz. 214 ze zmianami).

Czynności przeprowadziły:

Monika Kucharska

nr legitymacji służbowej: 04704, stanowisko: inspektor kontroli skarbowej,

Agnieszka Gadecka

nr legitymacji służbowej: 09047, stanowisko: komisarz skarbowy.

Czynności zostały przeprowadzone w miejscu realizacji projektu, tj. w siedzibie Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie, w Komendzie Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie, Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Świdwinie oraz Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Goleniowie, a także w siedzibie Urzędu Kontroli Skarbowej przy ul. Małopolskiej 44 w Szczecinie.

W czynnościach audytowych ze strony KW PSP w Szczecinie uczestniczyli:

- Zachodniopomorski Komendant Wojewódzki Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie – nadbryg. Henryk Cegiełka,
- Kierownik Sekcji ds. Inwestycji i Zamówień Publicznych – mł. bryg. mgr inż. Krzysztof Kijowski.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

1. Czy operacja wybrana do audytu została zrealizowana zgodnie z umową o dofinansowanie oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art. 16 ust. 2 pkt a Rozporządzenia Komisji 1828/2006);

Operacja wybrana do audytu dotyczyła wydatków związanych z realizacją projektu pn. „Wsparcie techniczne ratownictwa ekologicznego i chemicznego” w zakresie zakupu przez Komendę Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie:

- specjalnego pożarniczego średniego samochodu ratowniczo - gaśniczego z modulem proszkowym (fabrycznie nowy Volvo FL 4XR3 z napędem 4x2),
- samochodu specjalnego, pożarniczego, ciężkiego samochodu ratowniczo - gaśniczego z napędem 4x4 (marka, typ: MAN/Stolarczyk TGM 18.340),
- samochodu gaśniczego - ciągnika siodłowego Scania G440 4x2 z naczepą cysterną do wody o pojemności min. 25 000 litrów.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- umowę o dofinansowanie projektu pn. „Wsparcie techniczne ratownictwa ekologicznego i chemicznego” nr POIS.03.02.00-00-002/09 w ramach działania 3.2. priorytetu III Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007 – 2013 zawartą w dniu 19.08.2010 r. pomiędzy Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie przy ul. Konstruktorskiej 3a (Instytucją Wdrażającą) a Komendą Główną Państwowej Straży Pożarnej – państwową jednostką budżetową z siedzibą w Warszawie przy ul. Podchorążych 38 (Beneficjentem). Planowany całkowity koszt realizacji projektu wynosi 30 000 000,00 zł, maksymalna kwota wydatków kwalifikowalnych projektu 30 000 000,00 zł (dofinansowanie przeznacza się na pokrycie 100% wydatków kwalifikowalnych poniesionych na realizację projektu, jednak wysokość dofinansowania nie może przekroczyć kwoty 30 000 000,00 zł, w tym 15% tytułem środków krajowych oraz 85% tytułem płatności) wraz z aneksami:
 - o nr POIS.03.02.00-00-002/09-01 z dnia 04.08.2011 r. (zmiana: Preambuły, §1 Przedmiot umowy, §2 Definicje, §3 Zasady systemu realizacji PO IIŚ, §4 Zasady realizacji Projektu, §5 Wartość projektu i źródła finansowania, §6 Wysokość dofinansowania, §7 Kwalifikowalność wydatków, §8 Warunki dofinansowania, §9 Monitoring i sprawozdawczość, §10 Ewaluacja, §11 Rzeczowe rozliczenie realizacji Projektu, §12 Procedura zawierania umów

- w ramach wydatków kwalifikowalnych dla zadań objętych Projektem, §13 Kontrola procedury zawierania umów dla zadań objętych Projektem, §14 Ewidencja księgowa i archiwizacja danych, §15 Kontrola, §16 Trwałość projektu, §17 Wstrzymanie dofinansowania, §18 Informacja i promocja, §19 Rozwiązanie umowy, §20 Postanowienia końcowe),
- nr POIS.03.02.00-00-002/09-02 z dnia 23.03.2012 r. (zmiana spisu załączników),
 - nr POIS.03.02.00-00-002/09-03 z dnia 24.05.2012 r. (zmiana §7 Kwalifikowalność wydatków: okres kwalifikowania wydatków rozpoczyna się od dnia 01.10.2009 r. i kończy się w dniu 31.12.2012 r. oraz spisu załączników),
 - nr POIS.03.02.00-00-002/09-04 z dnia 29.11.2012 r. (zmiana §5 Wartość projektu i źródła dofinansowania: planowany całkowity koszt realizacji projektu wynosi 45 070 332,67 zł, maksymalna kwota wydatków kwalifikowalnych wynosi 45 070 332,67 zł, §6 Wysokość dofinansowania: dofinansowanie przeznacza się na pokrycie 100% wydatków kwalifikowalnych poniesionych na realizację projektu, jednak wysokość dofinansowania nie może przekroczyć kwoty 45 070 332,67 zł, w tym 15% tytułem środków krajowych oraz 85% tytułem płatności, §7 Kwalifikowalność wydatków: Okres kwalifikowania wydatków rozpoczyna się od dnia 01.10.2009 r. i kończy się w dniu 31.12.2013 r., spisu załączników),
 - nr POIS.03.02.00-00-002/09-05 z dnia 18.07.2013 r. (zmiana §2 Definicje, §5 Wartość Projektu i źródła dofinansowania: planowany całkowity koszt realizacji projektu wynosi 95 190 332,67 zł, maksymalna kwota wydatków kwalifikowalnych wynosi 95 070 332,67 zł, §6 Wysokość dofinansowania: dofinansowanie przeznacza się na pokrycie 100% wydatków kwalifikowalnych poniesionych na realizację projektu, jednak wysokość dofinansowania nie może przekroczyć kwoty 95 070 332,67 zł, w tym 15% tytułem środków krajowych oraz 85% tytułem płatności),
 - nr POIS.03.02.00-00-002/09-06 z dnia 20.12.2013 r. (zmiana §4 Zasady realizacji Projektu, §5 Wartość projektu i źródła dofinansowania: planowany całkowity koszt realizacji projektu wynosi 122 870 276,19 zł, maksymalna kwota wydatków kwalifikowalnych wynosi 122 870 276,19 zł, §6 Wysokość dofinansowania: dofinansowanie przeznacza się na pokrycie 100% wydatków kwalifikowalnych poniesionych na realizację projektu, jednak wysokość dofinansowania nie może przekroczyć kwoty 122 870 276,19 zł, w tym 15% tytułem środków krajowych oraz 85% tytułem płatności, §7 Kwalifikowalność wydatków: okres kwalifikowania wydatków rozpoczyna się od dnia 01.10.2009 r. i kończy się w dniu 31.12.2014 r.),
- porozumienie zawarte w dniu 18.12.2009 r. między Komendą Główną Państwowej Straży Pożarnej w Warszawie (jako Beneficjentem) a Komendą Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie (jako Podmiotem) w sprawie realizacji projektu pn. „Wsparcie techniczne ratownictwa ekologicznego i chemicznego” w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007 – 2013, Priorytet III Zarządzanie zasobami i przeciwdziałanie zagrożeniom środowiska, Działanie 3.2. Zapobieganie i ograniczanie skutków zagrożeń naturalnych oraz przeciwdziałanie poważnym awariom, w zakresie zakupu sprzętu: samochodu rozpoznania chemicznego z wyposażeniem, urządzenia do zdalnej detekcji skażeń typu RAPID, 10 sztuk ubrań gazoszczelnych CUG wraz z aneksami:
- nr 1 z dnia 31.05.2011 r. w zakresie zakupu sprzętu: lekki samochód specjalny rozpoznania chemicznego, urządzenie do zdalnej detekcji skażeń – zdalny spektrometr w podczerwieni do wykrywania obłoków gazowych i par, 10 sztuk ubrań specjalnych chroniących przed czynnikami chemicznymi (CUG),

- nr 2 z dnia 31.01.2013 r. w zakresie zakupu sprzętu: lekki samochód specjalny rozpoznania chemicznego, urządzenie do zdalnej detekcji skażeń – zdalny spektrometr w podczerwieni do wykrywania obłoków gazowych i par, 10 sztuk ubrań specjalnych chroniących przed czynnikami chemicznymi (CUG), samochód gaśniczy z modulem proszkowym,
- nr 3 z dnia 18.07.2013 r. w zakresie zakupu sprzętu: lekki samochód specjalny rozpoznania chemicznego, urządzenie do zdalnej detekcji skażeń – zdalny spektrometr w podczerwieni do wykrywania obłoków gazowych i par, 10 sztuk ubrań specjalnych chroniących przed czynnikami chemicznymi (CUG), samochód gaśniczy z modulem proszkowym, samochód gaśniczy – ciągnik siodłowy z naczepą cysterną do wody o pojemności min. 25 000 litrów, ciężki samochód ratowniczo – gaśniczy, 2 samochody specjalne z podnośnikiem i drabiną ratowniczą o wysokości ratowniczej 23 m z możliwością ograniczenia stref skażeń na wysokości,
- nr 4 z dnia 12.02.2014 r. w zakresie zakupu sprzętu: lekki samochód specjalny rozpoznania chemicznego, 10 sztuk ubrań specjalnych chroniących przed czynnikami chemicznymi (CUG), urządzenie do zdalnej detekcji skażeń – zdalny spektrometr w podczerwieni do wykrywania obłoków gazowych i par, 2 samochody gaśnicze z modulem proszkowym, 2 samochody specjalne z podnośnikiem i drabiną ratowniczą o wysokości ratowniczej 23m z możliwością ograniczania stref skażeń na wysokości, ciężki samochód ratowniczo – gaśniczy, samochód gaśniczy – ciągnik siodłowy z naczepą cysterną do wody o pojemności min. 25 000 litrów, samochód specjalny – drabina,
- wnioski o płatność nr POIS.03.02.00-00-002/09-13, POIS.03.02.00-00-002/09-14, POIS.03.02.00-00-002/09-15 wskazane w części I.2 niniejszego protokołu, w zakresie wydatków poniesionych przez KW PSP w Szczecinie.

Wyżej wymienioną dokumentację zbadano w celu sprawdzenia, czy operacja sfinansowana w ramach badanych wniosków o płatność:

- została faktycznie wykonana,
- jest zgodna z umową o dofinansowanie projektu nr POIS.03.02.00-00-002/09-00 z dnia 19.08.2010 r. wraz z aneksami oraz porozumieniem z dnia 18.12.2009 r. wraz z aneksami,
- przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami ww. umowy,
- została zachowana trwałość projektu.

Ponadto przeprowadzono weryfikację postępu rzeczowego projektu w zakresie zakupionych przez KW PSP w Szczecinie pojazdów w dniu 23.10.2014 r. oraz w dniu 31.10.2014 r. w miejscu realizacji projektu, tj. w Komendzie Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie, Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Świdwinie oraz Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Goleniowie, co udokumentowano na zdjęciach stanowiących załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

2. Czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta? (art. 16 ust. 2 pkt b Rozporządzenia Komisji 1828/2006);

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej
1	2	3
1	POIS.03.02.00-00-002/09-13	0,00 zł
2	POIS.03.02.00-00-002/09-14	0,00 zł
3	POIS.03.02.00-00-002/09-15	43 410 044,00 zł *

* w tym kwota wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych przez Komendę Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie 2 611 656,00 zł

- dokumenty wymienione w części I.1 niniejszego protokołu,
- upoważnienie Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 02.12.2013 r. oraz z dnia 16.12.2013 r. dla KW PSP w Szczecinie do dokonywania płatności w zakresie wynikającym z decyzji Ministra Finansów z dnia 08.11.2013 r. i z dnia 12.12.2013 r. na realizację projektu pn. „Wsparcie techniczne ratownictwa ekologicznego i chemicznego”,
- decyzję Ministra Finansów nr 141/POIiŚ/2013 z dnia 22.08.2013 r. o zapewnieniu finansowania realizacji przedsięwzięcia (IP6/9014/19-141/GJE/13/86883) na kwotę 1 920 000,00 zł,
- decyzję Ministra Finansów nr 142/POIiŚ/2013 z dnia 22.08.2013 r. (IP6/9014/19-142/GJE/13/86877) na kwotę 4 090 000,00 zł,
- decyzję Ministra Finansów nr 170/POIiŚ/2013 z dnia 23.08.2013 r. o zapewnieniu finansowania realizacji przedsięwzięcia (IP6/9014/19-170/GJE/13/87154) na kwotę 2 890 000,00 zł,
- korekty decyzji Ministra Finansów o zapewnieniu finansowania realizacji przedsięwzięcia:
 - o nr 50/159/2013 z dnia 21.08.2013 r. (IP6/9014/19-131-50a/DKO/13/86034) na kwotę 1 500 000,00 zł,
 - o nr 52/159/2013 z dnia 21.08.2013 r. (IP6/9014/19-133-52a/DKO/13/86024) na kwotę 970 000,00 zł,
 - o nr 53/159/2013 z dnia 21.08.2013 r. (IP6/9014/19-135-53a/DKO/13/86038) na kwotę 970 000,00 zł,
 - o nr 61/200/2013 z dnia 21.08.2013 r. (IP6/9014/19-136-61a/GKE/13/86742) na kwotę 717 500,00 zł,
 - o nr 62/200/2013 z dnia 22.08.2013 r. (IP6/9014/19-137-62a/GJE/13/86738) na kwotę 717 500 zł,
 - o nr 63/200/2013 z dnia 22.08.2013 r. (IP6/9014/19-138-63a/GJE/13/86720) na kwotę 1 000 000,00 zł,
 - o nr 64/200/2013 z dnia 22.08.2013 r. (IP6/9014/19-128-64a/GJE/13/86725) na kwotę 1 217 500,00 zł,
 - o nr 97/329/2013 z dnia 22.08.2013 r. (IP6/9014/19-129-97a/GJE/13/86729) na kwotę 1 300 000,00 zł,
 - o nr 98/329/2013 z dnia 22.08.2013 r. (IP6/9014/19-139-98a/GJE/13/86750) na kwotę 800 000 zł,

5
Lucy

- nr 99/329/2013 z dnia 22.08.2013 r. (IP6/9014/19-127-99a/GJE/13/86563) na kwotę 800 000,00 zł,
- wniosek KW PSP w Szczecinie z dnia 23.09.2013 r. skierowany do Komendanta Głównego Państwowej Straży Pożarnej w Warszawie o dofinansowanie zakupu samochodów specjalnego – nośnika kontenerowego w kwocie 5 020,00 zł w związku z realizacją projektu pn. „Wsparcie techniczne ratownictwa ekologicznego i chemicznego”,
- wniosek Zachodniopomorskiego Komendanta Wojewódzkiego Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie z dnia 08.10.2013 r. nr WT.0754.I.103.2013 do Komendanta Głównego Państwowej Straży Pożarnej w Warszawie dot. dofinansowania zakupu samochodu gaśniczego – ciągnika siodłowego z naczepą cysterną do wody o pojemności 25 000 litrów w kwocie 19 160,00 zł,
- pisma z dnia 10.10.2013 r. Komendanta Głównego Państwowej Straży Pożarnej w Warszawie do komendantów wojewódzkich dot. decyzji o dofinansowaniu zakupu samochodu w kwocie 19 160,00 zł,
- zapisy na kontach księgowych za okres styczeń – grudzień 2013 r. wyodrębnionych dla przedmiotowego projektu w Planie Kont Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie w systemie Program Finance Premium 10.0.0 firmy Wolters Kluwer SA:
- 080-01-754-75410-6067-011 Środki trwałe w budowie (inwestycje) – POIiŚ „Wsparcie tech. rat. ekol. i chem.” 2013 – Samochód proszkowy,
- 080-01-754-75410-6067-012 Środki trwałe w budowie (inwestycje) – POIiŚ „Wsparcie tech. rat. ekol. i chem.” 2013 – Samochód cysterna,
- 080-01-754-75410-6067-013 Środki trwałe w budowie (inwestycje) – POIiŚ „Wsparcie tech. rat. ekol. i chem.” 2013 – Samochód ciężki ratowniczo – gaśniczy,
- 227-01-754-75410-6067-01 Rozliczenie wydatków z budż. śr. europ. – POIiŚ „Wsparcie tech. rat. ekologicznego i chemicznego”,
- 810-01-754-75410-6067-01 Dotacje budżetowe, płat. z budż. środków europ. oraz środki z budżetu – POIiŚ 2013 – wsp. tech. rat. ekol. i chem.,
- 982-01-754-75410-6067-01 Plan wydatków środków europejskich – Wydatki na zakupy inwest. jed. budż. – PROGRAM POIS Wsp. tech. rat. ekol. i chem.,
- 983-01-754-75410-6067-01 Zaangażowanie wyd. środków europejskich roku bieżącego - PROGRAM POIS Wsp. tech. rat. ekol. i chem.,
- 080-01-754-75410-6069-011 Środki trwałe w budowie (inwestycje) – POIiŚ „Wsparcie tech. rat. ekol. i chem.” 2013 – Samochód proszkowy,
- 080-01-754-75410-6069-012 Środki trwałe w budowie (inwestycje) – POIiŚ „Wsparcie tech. rat. ekol. i chem.” 2013 – Samochód cysterna,
- 080-01-754-75410-6069-013 Środki trwałe w budowie (inwestycje) – POIiŚ „Wsparcie tech. rat. ekol. i chem.” 2013 – Samochód ciężki ratowniczo – gaśniczy,
- 130-01-754-75410-6069-01 Rachunek bieżący jednostki – Wydatki na zak.inwest.jed.budż. – POIS „Wsparcie tech. rat. ekologicznego i chemicznego”,
- 810-01-754-75410-6069-01 Dotacje budżetowe, płat. z budż. środków europ. oraz środki z budżetu – POIiŚ 2013 – Wsp. tech. rat. ekol. i chem.,
- 980-01-754-75410-6069-01 Plan finansowy wydatków budżetowcy –Wyd. na zakupy inwestycyjne jed. budż. – POIS 2013 Wsp. tech. rat. ekol. i chem.,
- 992-01-754-75410-6069-01 Zapewnienie finansowania lub dofinansowania z budżetu państwa – POIS Wsp. tech. rat. ekol. i chem.,
- 998-01-754-75410-6069-01 Zaangażowanie wyd. budż. roku bież. – Wydatki na zakupy inwest. jed. budż. – Program POIS Wsp. tech. rat. ekol. i chem.,

Kglo

Kuch

Handwritten signature or mark.

- 201-01-754-75410-6060-9372637477 „Wawraszek ISS Sp. z o.o.” Spółka komandytowo - akcyjna,
- 201-01-754-75410-6067-9372637477 „Wawraszek ISS Sp. z o.o.” Spółka komandytowo - akcyjna (dot. środków unijnych),
- 201-01-754-75410-6069-9372637477 „Wawraszek ISS Sp. z o.o.” Spółka komandytowo - akcyjna (dot. środków krajowych),
- 201-01-754-75410-6067-6570310321 PUH Stolarczyk Mirosław (dot. środków unijnych),
- 201-01-754-75410-6069-6570310321 PUH Stolarczyk Mirosław (dot. środków krajowych),
- 201-01-754-75410-6067-573000867 Przedsiębiorstwo Specjalistyczne „Bocar” Sp. z o.o. (dot. środków unijnych),
- 201-01-754-75410-6069-573000867 Przedsiębiorstwo Specjalistyczne „Bocar” Sp. z o.o. (dot. środków krajowych),
- 011-07-001-03 Środki trwałe - 7 – KW PSP Szczecin – Program POIS 2013 – Wsparcie techniczne rat. ekol. i chem.,
- umowę rachunku bankowego (bieżącego: nr 64 1010 1599 0034 9222 3000 0000 dot. wydatków oraz nr 14 1010 1599 0034 9222 3100 0000 dot. dochodów) prowadzonego w złotych z wykorzystaniem bankowości elektronicznej z dnia 10.09.2012 r. zawartą między Narodowym Bankiem Polskim Oddziałem Okręgowym w Szczecinie a Komendą Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie,
- umowę rachunku bankowego (pomocniczego sum na zlecenie – nr 51 1010 1599 0034 9213 9800 0000) prowadzonego w złotych z wykorzystaniem bankowości elektronicznej z dnia 10.09.2012 r. zawartą między Narodowym Bankiem Polskim Oddziałem Okręgowym w Szczecinie a Komendą Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie,
- wyciągi bankowe dot. kont, z których dokonywano zapłaty oraz zlecenia płatności wymienione w niżej wymienionym zestawieniu wydatków,
- zestawienie wydatków poniesionych przez KW PSP w Szczecinie w ramach wniosku o płatność nr POIS.03.02.00-00-002/09-15:

L.p.	Numer faktury / data	Wystawca faktury	Przedmiot faktury	Kwota netto w zł	VAT w zł	Kwota brutto w zł	Zapłata w zł	Koszty kwalifikowalne w zł	Uwagi
1	F/70/0047/12/2013 z dnia 16.12.2013 r.	„Wawraszek ISS Spółka z o.o.” Spółka komandytowo - akcyjna ul. Leszczyńska 22 43-300 Bielsko-Biała	Samochód gaśniczy - ciągnik siodłowy Scania G440 4X2 z naczepą cysterną do wody o pojemności min. 25 000 litrów	777 000,00	62 160,00	839 160,00	713 286,00 Zlecenie płatności 151192/2013 z dnia 17.12.2013 r., (rzeczywista data płatności: 30.12.2013 r.), 125 874,00 WB nr 144 z dnia 18.12.2013 r.	839 160,00	W dniu 30.12.2013 r. Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie wystawiła firmie „Wawraszek ISS Sp. z o.o.” Sp. komandytowo - akcyjna z siedzibą w Bielsku Białej przy ul. Leszczyńskiej 22 rachunek nr 30/2013 z dnia 30.12.2013 r. w wysokości 8 391,60 zł tytułem "obciążenie"

Veli-

7

L.p.	Numer faktury / data	Wystawca faktury	Przedmiot faktury	Kwota netto w zł	VAT w zł	Kwota brutto w zł	Zapłata w zł	Koszty kwalifikowalne w zł	Uwagi
									z tytułu kar umownych na podstawie §10 ust. 1 umowy z dnia 14.10.2013 r. na dostawę samochodu GMBC". Wpłaty na konto KW PSP w Szczecinie dokonano w dniu 22.01.2014 r.
2	29/12/2013 z dnia 10.12.2013 r.	Stolarczyk Mirosław Przedsiębiorstwo Usługowo - Handlowe ul. Ściegiennego 268a 25-116 Kielce	Samochód specjalny, pożarniczy, ciężki samochód ratowniczo - gaśniczy z napędem 4x4 marka, typ: MAN/Stolarczyk TGM 18.340 nr VIN: WMAN38ZZ1EY3 07170, rok produkcji 2013, il. miejsc: 6, kolor: czerwony	972 200,00	77 776,00	1 049 976,00	892 479,60 Zlecenie płatności 151115/2013 z dnia 17.12.2013 r. (rzeczywista data płatności: 30.12.2013 r.), 157 496,40 WB nr 144 z dnia 18.12.2013 r.	1 049 976,00	
3	FA/194/2013 z dnia 21.11.2013 r.	Przedsiębiorstwo specjalistyczne "bocar" Sp. z o.o. Korwinów, ul. Okólna 15, 42-263 Wrzosowa	Specjalny pożarniczy średni samochód ratowniczo - gaśniczy z modulem proszkowym, fabrycznie nowy Volvo FL 4XR3 z napędem 4x2 nr podwozia YV2TH60A8EB67 5324	669 000,00	53 520,00	722 520,00	609 875,00 Zlecenie płatności nr 140339/2013 z dnia 03.12.2013 r. (rzeczywista data płatności: 18.12.2013 r.), 107 625,00 WB nr 142 z dnia 11.12.2013 r. 5 020,00 WB nr 74 z dnia 05.12.2013 r.	722 520,00	
Suma				2 418 200,00	193 456,00	2 611 656,00		2 611 656,00	

W ramach zakupu samochodu gaśniczego – ciągnika siodłowego Scania G440 4x2 z naczepą cysterną do wody o poj. min. 25 000 litrów, badaniem objęto niżej wymienioną dokumentację:

- kartę środka trwałego nr 10/2013 z dnia 20.10.2014 r. dot. samochodu gaśniczego – ciągnika siodłowego Scania G440 4x2 z naczepą cysterną do wody o poj. min. 25 000 litrów,
- plan amortyzacji dot. samochodu gaśniczego – ciągnika siodłowego Scania G440 4x2 z naczepą cysterną do wody o poj. min. 25 000 litrów,
- dokument OT wystawiony przez KP PSP w Świdwinie nr 10/2013 z dnia 19.12.2013 r. dot. samochodu gaśniczego – ciągnika siodłowego Scania G440 4x2 z naczepą cysterną do wody o poj. min. 25 000 litrów,

- protokół przekazania nr 35/2013 z dnia 17.12.2013 r. dot. samochodu gaśniczego – ciągnika siodłowego Scania G440 4x2 z naczepą cysterną do wody o poj. min. 25 000 litrów do KP PSP Świdwin,
- umowę użyczenia nr WT.0823.2.2.2013 z dnia 17.12.2013 r. zawartą pomiędzy Zachodniopomorskim Komendantem Wojewódzkim Państwowej Straży Pożarnej z siedzibą w Szczecinie a Komendantem Powiatowym Państwowej Straży Pożarnej w Świdwinie dot. samochodu gaśniczego – ciągnika siodłowego Scania G440 4x2 z naczepą cysterną do wody o poj. min. 25 000 litrów,
- oświadczenie z dnia 17.12.2013 r. Zachodniopomorskiego Komendanta Wojewódzkiego Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie o przeniesieniu na Komendanta Powiatowego Państwowej Straży Pożarnej w Świdwinie wszelkich przysługujących na podstawie umowy z dnia 14.10.2013 r. uprawnień do wykonywania praw z tytułu gwarancji i rękojmi, udzielonych przy zakupie samochodu specjalnego: samochód gaśniczy – ciągnik siodłowy Scania G440 4x2 z naczepą cysterną do wody o poj. min. 25 000 litrów,
- dokument PK nr 86/2013 z dnia 17.12.2013 r.,
- dokument OT nr 135/2013 z dnia 17.12.2013 r. wystawiony przez KW PSP w Szczecinie dot. samochodu gaśniczego – ciągnika siodłowego Scania G440 4x2 z naczepą cysterną do wody o poj. min. 25 000 litrów,
- dowód rejestracyjny seria DR/BAK 0033410 wydany przez Prezydenta Miasta Szczecin (nr rejestracyjny ZS 200AS).

W ramach zakupu samochodu ciężkiego ratowniczo – gaśniczego z napędem 4x4 MAN badaniem objęto niżej wymienioną dokumentację:

- kartę środka trwałego nr 2/2013 z dnia 20.10.2014 r. wystawioną przez KP PSP w Goleniowie dot. samochodu ciężkiego ratowniczo – gaśniczego z napędem 4x4 MAN,
- plan amortyzacji dot. samochodu ciężkiego ratowniczo – gaśniczego z napędem 4x4 MAN,
- dokument OT nr 2/2013 z dnia 13.12.2013 r. dot. samochodu ciężkiego ratowniczo – gaśniczego z napędem 4x4 MAN,
- protokół przekazania środka trwałego nr 34/2013 z dnia 13.12.2013 r. do KP PSP w Goleniowie dot. samochodu specjalnego - ciężkiego samochodu ratowniczo – gaśniczego MAN wystawiony przez KW PSP w Szczecinie,
- umowę użyczenia nr WT.0823.2.1.2013 z dnia 13.12.2013 r. zawartą pomiędzy Zachodniopomorskim Komendantem Wojewódzkim Państwowej Straży Pożarnej z siedzibą w Szczecinie a Komendantem Powiatowym Państwowej Straży Pożarnej w Goleniowie dot. samochodu specjalnego: ciężkiego samochodu ratowniczo – gaśniczego MAN TGMN 18.340 4x4 o nr VIN WMAN38ZZ1EY307170,
- oświadczenie z dnia 13.12.2013 r. Zachodniopomorskiego Komendanta Wojewódzkiego Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie o przeniesieniu na Komendanta Powiatowego Państwowej Straży Pożarnej w Goleniowie wszelkich przysługujących na podstawie umowy z dnia 07.10.2013 r. uprawnień do wykonywania praw z tytułu gwarancji i rękojmi, udzielonych przy zakupie samochodu specjalnego: ciężkiego samochodu ratowniczo - gaśniczego MAN TGM 18.340 4x4 BB o nr VIN: WMAN38ZZ1EY307170,
- polecenie księgowania nr 85/2013 z dnia 13.12.2013 r.,
- protokół odbioru faktycznego z dnia 10.12.2013 r. ciężkiego samochodu ratowniczo – gaśniczego nr podwozia: WMAN38ZZ1EY307170 (odbiorca / użytkownik: KW PSP w Szczecinie / KP PSP w Goleniowie),
- protokół szkolenia z dnia 10.12.2013 r. dot. obsługi ciężkiego samochodu ratowniczo – gaśniczego (Jan Glanc, Grzegorz Synówka, Wojciech Kurczyk),

- protokół odbioru techniczno – jakościowego z dnia 09.12.2013 r. ciężkiego samochodu ratowniczo – gaśniczego nr podwozia: WMAN38ZZ1EY307170 (odbiorca / użytkownik: KW PSP w Szczecinie / KP PSP w Goleniowie),
- dokument OT nr 133/2013 z dnia 13.12.2013 r. wystawiony przez KW PSP w Szczecinie dot. samochodu specjalnego - ciężki samochód ratowniczo – gaśniczy MAN,
- dowód rejestracyjny seria DR/BAJ 4526758 wydany przez Prezydenta Miasta Szczecin (nr rejestracyjny ZS 916AR).

W ramach zakupu samochodu ratowniczo - gaśniczego z modulem proszkowym VOLVO FL 4XR3 badaniem objęto:

- kartę środka trwałego nr 49/2013 z dnia 21.10.2014 r. wystawioną przez KM PSP w Szczecinie dot. samochodu specjalnego pożarniczego średniego ratowniczo – gaśniczego z modulem proszkowym VOLVO FL 4XR3,
- plan amortyzacji dot. samochodu specjalnego pożarniczego średniego ratowniczo – gaśniczego z modulem proszkowym VOLVO FL 4XR3,
- dokument OT nr 49/2013 z dnia 31.12.2013 r. wystawiony przez KM PSP w Szczecinie dot. samochodu VOLVO FL 4XR3 – specjalny średni ratowniczo – gaśniczy z modulem proszkowym,
- protokół przekazania środka trwałego nr PT - 21/2013 z dnia 26.11.2013 r. dot. specjalnego pożarniczego średniego samochodu ratowniczo – gaśniczego z modulem proszkowym, fabrycznie nowy VOLVO FL 4XR3 z napędem 4X2,
- umowę użyczenia nr WT.0823.2.2013 z dnia 26.11.2013 r. zawartą pomiędzy Zachodniopomorskim Komendantem Wojewódzkim Państwowej Straży Pożarnej z siedzibą w Szczecinie a Komendantem Miejskim Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie dot. samochodu specjalnego: średniego samochodu ratowniczo – gaśniczego z modulem proszkowym, na podwoziu Volvo FL 4XR3 o nr VIN YV2TH60A8EB675324,
- oświadczenie z dnia 26.11.2013 r. Zachodniopomorskiego Komendanta Wojewódzkiego Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie o przeniesieniu na Komendanta Miejskiego Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie wszelkich przysługujących uprawnień na podstawie umowy z dnia 23.08.2013 r. do wykonywania praw z tytułu gwarancji i rękojmi, udzielonych przy zakupie samochodu specjalnego: średniego samochodu ratowniczo – gaśniczego z modulem proszkowym na podwoziu Volvo FL 4XR3 o nr VIN YV2TH60A8EB675324,
- polecenie księgowania nr 65/2013 z dnia 26.11.2013 r.,
- dokument OT nr 112/2013 z dnia 26.11.2013 r. wystawiony przez KW PSP w Szczecinie dot. specjalnego pożarniczego średniego samochodu ratowniczo – gaśniczego z modulem proszkowym, fabrycznie nowego VOLVO FL 4xR3,
- protokół odbioru faktycznego z dnia 21.11.2013 r. samochodu gaśniczego z modulem proszkowym nr podwozia (VIN) YV2TH60A8EB675324,
- protokół odbioru techniczno – jakościowego z dnia 21.11.2013 r. dot. samochodu gaśniczego z modulem proszkowym nr podwozia (VIN) YV2TH60A8EB675324,
- protokół pozostawienia w depozycie z dnia 21.11.2013 r. samochodu gaśniczego z modulem proszkowym nr podwozia (VIN) YV2TH60A8EB675324,
- dowód rejestracyjny seria DR/BAJ 4366747 wydany przez Prezydenta Miasta Szczecin (nr rejestracyjny ZS 998AR).

Zadeklarowane wydatki zweryfikowano w powiązaniu z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Komendę Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie sprawdzając, czy:

- Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie jest w posiadaniu dokumentów wspierających wnioski o płatność (faktury, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej),
- zadeklarowane wydatki zostały poniesione przez podmiot, z którym beneficjent zawarł porozumienie w sprawie realizacji projektu z dnia 18.12.2009 r.,
- wielkość wydatków zadeklarowanych przez Komendę Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie we wnioskach o płatność jest zgodna z zestawieniami wydatków, fakturami i dowodami zapłaty,
- wydatki zostały poniesione w znaczeniu kasowym,
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, została wykazana ta część wydatku odnosząca się do projektu,
- faktury potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we wniosku o płatność zostały opisane w sposób wskazujący na współfinansowanie projektu w ramach POIiŚ 2007 - 2013.

3. Czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi? (art. 16 ust. 2 pkt c Rozporządzenia Komisji 1828/2006);

3.1 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- dokumenty wymienione w części I.1 i I.2 niniejszego protokołu,
- zestawienie wydatków wykazane w części I.2 niniejszego protokołu,
- oświadczenie o kwalifikowalności VAT z dnia 14.12.2009 r. złożone przez KW PSP w Szczecinie.

W oparciu o badaną dokumentację dokonano sprawdzenia, czy wydatki zadeklarowane przez Komendę Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie:

- zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie,
- zostały wykazane we wniosku o płatność tylko jeden raz, oraz, czy:
- podatek od towarów i usług został zaliczony do kosztów kwalifikowanych projektu,
- uznano za kwalifikowalne wydatki bezpośrednio związane z realizacją projektu,
- wydatki zadeklarowane przez Komendę Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie nie obejmują wydatków niekwalifikowanych na podstawie art. 3 Rozporządzenia WE 1084/2006.

3.2 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- dokumenty wymienione w części I.1 i I.2 niniejszego protokołu,
- dokumentację związaną z przeprowadzonym przez KW PSP w Szczecinie postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r., Nr 113, poz. 759 ze zmianami):



Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa (w zł)	Tryb	Wartość postępowania (powyżej /poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy brutto na dzień badania (w zł)	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność (w zł)	Uwagi
1	Dostawa 8 samochodów gaśniczych – ciągników siodłowych z naczepą cysterną do wody o pojemności min. 25 000 litrów znak: WT. 2370.4.2013	6 417 197,63	Przetarg nieograniczony	Postępowanie o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia powyżej kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29.01.2004 r. – Prawo zamówień publicznych	6 713 280,00	POIS.03.02.00-00-002/09-15: 839 160,00	Objęto czynnościami audytowymi w ramach aktualnego audytu

W zakresie zamówienia publicznego na „Dostawę 8 samochodów gaśniczych – ciągników siodłowych z naczepą cysterną do wody o pojemności min. 25 000 litrów”, udzielonego w trybie przetargu nieograniczonego, badaniem objęto niżej wymienioną dokumentację:

- dokumenty wymienione w części I.1 i I.2 niniejszego protokołu,
- upoważnienia z dnia 31.07.2013 r. dla Zachodniopomorskiego Komendanta Wojewódzkiego Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie do przeprowadzenia i udzielenia wspólnego zamówienia na dostawę samochodu gaśniczego – ciągnik siodłowy z naczepą cysterną do wody o pojemności min. 25 000 litrów udzielone przez:
 - o Komendanta Wojewódzkiego Państwowej Straży Pożarnej w Łodzi,
 - o Komendanta Wojewódzkiego Państwowej Straży Pożarnej w Gorzowie Wlkp.,
 - o Komendanta Wojewódzkiego Państwowej Straży Pożarnej w Katowicach,
 - o Komendanta Wojewódzkiego Państwowej Straży Pożarnej we Wrocławiu,
 - o Komendanta Wojewódzkiego Państwowej Straży Pożarnej w Krakowie,
 - o Komendanta Wojewódzkiego Państwowej Straży Pożarnej w Olsztynie,
 - o oraz z dnia 02.08.2013 r. udzielone przez Komendanta Wojewódzkiego Państwowej Straży Pożarnej w Kielcach,
- obliczenie wartości szacunkowej zamówienia z dnia 15.08.2013 r. nr WT 2370.04.2013 – przedmiot zamówienia: dostawa 8 samochodów gaśniczych – ciągników siodłowych z naczepą cysterną do wody o pojemności min. 25 000 litrów (szacunkowa wartość zamówienia dla 8 pojazdów 6 417 197,63 zł, tj. 1 596 476,67 euro),
- wniosek w sprawie powołania komisji przetargowej z dnia 19.08.2013 r. nr WT.2370.4.2013,
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego w związku z realizacją projektu pn. „Wsparcie techniczne ratownictwa ekologicznego i chemicznego” współfinansowanego przez Unię Europejską ze środków Funduszu Spójności w ramach Programu Infrastruktura i Środowisko 2007 – 2013 (zatwierdzoną w dniu 21.08.2013 r.),
- wniosek z dnia 22.08.2013 r. o rozpoczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego powyżej 130 000 euro,

- ogłoszenie o zamówieniu nr 2013/S 164 – 285303 opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej (data wysłania ogłoszenia: 22.08.2013 r., data publikacji: 24.08.2013 r.),
- ogłoszenie dodatkowych informacji, informacje o niekompletnej procedurze lub sprostowanie w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej nr 2013/S 172-297131 (data wysłania ogłoszenia: 03.09.2013 r., data publikacji: 05.09.2013 r.),
- pismo z dnia 28.08.2013 r. firmy „Wawraszek ISS Sp. z o.o.” Spółka komandytowo - akcyjna do KW PSP w Szczecinie dot. zapytania w zakresie przedmiotu zamówienia,
- pismo z dnia 29.08.2013 r. KW PSP w Szczecinie do wykonawców postępowania przetargowego dot. odpowiedzi na pytanie wykonawcy dot. SIWZ,
- pismo z dnia 30.08.2013 r. firmy „Wawraszek ISS Sp. z o.o.” Spółka komandytowo - akcyjna do KW PSP w Szczecinie dot. zapytania w zakresie przedmiotu postępowania,
- pismo z dnia 03.09.2013 r. KW PSP w Szczecinie do wykonawców postępowania przetargowego dot. przekazania odpowiedzi na pytanie wykonawcy dot. SIWZ,
- pismo z dnia 03.09.2013 r. firmy „Wawraszek ISS Sp. z o.o.” Spółka komandytowo - akcyjna do KW PSP w Szczecinie dot. postępowania,
- pismo KW PSP w Szczecinie z dnia 09.09.2013 r. do wykonawców postępowania przetargowego dot. wyjaśnienia treści SIWZ,
- ogłoszenie dodatkowych informacji, informacje o niekompletnej procedurze lub sprostowanie w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej nr 2013/S 176 - 303246 (data wysłania ogłoszenia: 09.09.2013 r., data publikacji: 11.09.2013 r.),
- wiadomość e-mail z dnia 09.09.2013 r. dot. publikacji ogłoszenia o zmianie,
- wiadomość e-mail z dnia 11.09.2013 r. dot. publikacji w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej ww. ogłoszenia,
- wydruk ww. ogłoszenia ze strony internetowej <http://ted.europa.eu> z dnia 11.09.2013 r.,
- pismo z dnia 12.09.2013 r. firmy „Wawraszek ISS Sp. z o.o.” Spółka komandytowo - akcyjna do KW PSP w Szczecinie dot. zapytania do umowy,
- pismo z dnia 16.09.2013 r. firmy Stolarczyk Mirosław PUH dot. wyjaśnienia treści SIWZ,
- pismo z dnia 17.09.2013 r. KW PSP w Szczecinie do wykonawców postępowania przetargowego dot. wyjaśnienia treści SIWZ,
- pismo z dnia 19.09.2013 r. KW PSP w Szczecinie do wykonawców postępowania przetargowego dot. wyjaśnienia treści SIWZ,
- pismo z dnia 19.09.2013 r. firmy „Wawraszek ISS Sp. z o.o.” Spółka komandytowo - akcyjna do KW PSP w Szczecinie dot. pytania w zakresie postępowania,
- pismo z dnia 20.09.2013 r. KW PSP w Szczecinie do wykonawców postępowania przetargowego dot. wyjaśnienia treści SIWZ,
- pismo z dnia 20.09.2013 r. firmy „Wawraszek ISS Sp. z o.o.” Spółka komandytowo - akcyjna do KW PSP w Szczecinie dot. pytania w zakresie postępowania,
- pismo z dnia 23.09.2013 r. KW PSP w Szczecinie do wykonawców postępowania przetargowego dot. wyjaśnienia treści SIWZ,
- pismo z dnia 25.09.2013 r. firmy „Wawraszek ISS Sp. z o.o.” Spółka komandytowo - akcyjna do KW PSP w Szczecinie dot. pytania w zakresie postępowania,
- pismo z dnia 27.09.2013 r. KW PSP w Szczecinie do wykonawców postępowania przetargowego dot. wyjaśnienia treści SIWZ,
- ofertę firmy „Wawraszek ISS Sp. z o.o.” Spółka komandytowo - akcyjna na kwotę całkowitą 6 713 280,00 zł wraz z załącznikami,
- wyciąg z rejestru wpływu pism KW PSP w Szczecinie,
- protokół z otwarcia ofert z dnia 02.10.2013 r. wraz z listą obecności,
- protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego z dnia 08.10.2013 r. wraz z oświadczeniami członków komisji przetargowej (Krzysztofa Kijowskiego, Sylwestra

Podwyszyńskiego, Justyny Głowackiej, Mariusza Cyrulewskiego), pracownika zamawiającego, któremu kierownik powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności (Mieczysława Cierpickiego, Romana Budynek), kierownika zamawiającego (Henryka Cegiełki),

- pismo KW PSP w Szczecinie z dnia 08.10.2013 r. do wykonawców w postępowaniu przetargowym informujące o wyborze oferty firmy „Wawraszek ISS Spółka z o.o.” Spółka komandytowo – akcyjna z siedzibą w Bielsku Białej przy ul. Leszczyńskiej 22,
- protokół końcowy z posiedzenia komisji przetargowej z dnia 02.10.2013 r. nr WT.2370.04.2013,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia – dostawy z dnia 26.10.2013 r. nr 2013/S 209-362115 - wydruk ze strony internetowej <http://ted.europa.eu> z dnia 30.10.2013 r.,
- umowę z dnia 14.10.2013 r. zawartą pomiędzy „Wawraszek ISS Spółka z o.o.” – Spółką komandytowo – akcyjną z siedzibą w Bielsku Białej przy ul. Leszczyńskiej 22 jako Wykonawcą a Zachodniopomorskim, Mazurskim, Świętokrzyskim, Śląskim, Małopolskim, Łódzkim, Lubuskim i Dolnośląskim Komendantem Wojewódzkim Państwowej Straży Pożarnej jako Zamawiającymi lub Odbiorcami, w imieniu których działa Skarb Państwa – Zachodniopomorski Komendant Wojewódzki Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie,
- pismo KW PSP w Szczecinie z dnia 18.10.2013 r. do Komendy Głównej Państwowej Straży Pożarnej w Warszawie oraz Komend Wojewódzkich, których dotyczy przedmiotowe zamówienie, informujące o zawarciu umowy na dostawę 8 samochodów gaśniczych – ciągników siodłowych z naczepą cysterną do wody o pojemności min. 25 000 litrów,
- protokoły szkolenia dot. obsługi samochodu gaśniczego – ciągnika siodłowego z naczepą cysterną do wody o pojemności min. 25 000 litrów:
 - o z dnia 10.12.2013 r. z (Paweł Jakubowski, Artur Potrzeszcz, Przemysław Kobyłecki, Michał Działak),
 - o z dnia 10.12.2013 r. (Wiesław Brud, Krzysztof Brud, Łukasz Wąs, Artur Ogiela),
 - o z dnia 10.12.2013 r. (Rafał Czerwiński, Robert Nowak, Krzysztof Kocela),
 - o z dnia 10.12.2013 r. (Łukasz Jung, Paweł Len, Tomasz Smogur),
 - o z dnia 16.12.2013 r. (Marek Tyszka, Marek Jastrzębski, Adam Podsiad),
 - o z dnia 16.12.2013 r. (Leszek Janowski, Tomasz Jeżak, Janusz Bieńkowski),
 - o z dnia 16.12.2013 r. (Wojciech Malinowski, Tomasz Iryński, Krzysztof Kantyka),
 - o z dnia 16.12.2013 r. (Janusz Piotrowicz, Krzysztof Bielecki, Robert Rusewicz),
- protokoły odbioru faktycznego dot. samochodu gaśniczego – ciągnika siodłowego z naczepą cysterną do wody o pojemności min. 25 000 litrów:
 - o z dnia 10.12.2013 r. dot. łącznie 4 ciągników siodłowych (nr VIN YS2G4X20005338365, YS2G4X20005338371, YS2G4X20005337233, YS2G4X20005338730) i 4 cystern (nr VIN SVSK1S3CBDS000008, SVSK1S3CBDS000007, SVSK1S3CBDS000005, SVSK1S3CBDS000006),
 - o z dnia 16.12.2013 r. dot. łącznie 4 ciągników siodłowych (nr VIN YS2G4X20005337200, YS2G4X20005338374, YS2G4X20005337229, YS2G4X20005337236) i 4 cystern (nr VIN SVSK1S3CBDS000009, SVSK1S3CBDS000010, SVSK1S3CBDS000012, SVSK1S3CBDS000011),



- protokoły odbioru techniczno – jakościowego dot. samochodów gaśniczych – ciągników siodłowych z naczepą cysterną do wody o pojemności min. 25 000 litrów:
 - o z dnia 10.12.2013 r. dla KW PSP w Kielcach, Katowicach, Krakowie, Wrocławiu,
 - o z dnia 16.12.2013 r. dla KW PSP w Olsztynie, Łodzi, Gorzowie Wlkp., Szczecinie.

Wyżej wymienioną dokumentację zbadano pod kątem przestrzegania zapisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zmianami), w szczególności sprawdzając:

- prawidłowość określenia wartości zamówienia,
- prawidłowość wyboru rodzaju i treść ogłoszeń o zamówieniu,
- wypełnienie obowiązku w zakresie sporządzenia i udostępnienia Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia,
- prawidłowość procesu otwarcia, oceny i wyboru oferty,
- występowanie protestów i odwołań oraz procedury ich rozpatrywania,
- prawidłowość podpisania umowy z wykonawcą,
- występowanie przesłanek do unieważnienia postępowania,
- występowanie zamówień dodatkowych i uzupełniających.

3.3 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto wywiązanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji, tj. oznakowania zakupionych przez KW PSP w Szczecinie pojazdów oraz dokumentacji projektu pn. „Wsparcie techniczne ratownictwa ekologicznego i chemicznego”.

W dniu 23.10.2014 r. oraz w dniu 31.10.2014 r. w miejscu realizacji projektu dokonano weryfikacji oznakowania przedmiotu dostawy zrealizowanej w ramach ww. projektu przez KW PSP w Szczecinie, co udokumentowano na zdjęciach stanowiących załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi? (art. 80 Rozporządzenia (WE) nr 1083/2006);

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- dokumenty wymienione w części I.1 i I.2 niniejszego protokołu.

Wyżej wymienioną dokumentację zweryfikowano pod kątem ustalenia, czy:

- KW PSP w Szczecinie, tj. podmiot upoważniony do ponoszenia przypisanej mu części wydatków kwalifikowalnych, zgodnie z porozumieniem z dnia 18.12.2009 r., dysponował kwotą środków pieniężnych potrzebnych do dokonania płatności wynikających z faktur wystawionych na podmiot,
- płatności nie zostały obciążone potrąceniami oraz opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku.



II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja została zrealizowana zgodnie z umową o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (art. 16 ust. 2 pkt. a Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:

- operacja wybrana do audytu została zrealizowana na podstawie umowy o dofinansowanie projektu nr POIS.03.02.00-00-002/09-00 z dnia 19.08.2010 r. pn. „Wsparcie techniczne ratownictwa ekologicznego i chemicznego” oraz aneksów nr 1, 2, 3, 4, 5, 6 do ww. umowy, a także na podstawie porozumienia z dnia 18.12.2009 r. w sprawie realizacji projektu wraz z aneksami nr 1, 2, 3, 4 do ww. porozumienia,
- wydatki zadeklarowane przez KW PSP w Szczecinie, polegające na zakupie:
 - specjalnego pożarniczego średniego samochodu ratowniczo - gaśniczego z modułem proszkowym (fabrycznie nowy Volvo FL 4XR3 z napędem 4x2),
 - samochodu specjalnego, pożarniczego, ciężkiego samochodu ratowniczo - gaśniczego z napędem 4x4 (marka, typ: MAN/Stolarczyk TGM 18.240),
 - samochodu gaśniczego - ciągnika siodłowego Scania G440 4x2 z naczepą cysterną do wody o pojemności min. 25 000 litrów,odnoszą się do zrealizowanej operacji,
- przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami ww. umowy o dofinansowanie projektu wraz z aneksami,
- inwestycja została zakończona, zadania objęte audytowanymi fakturami zostały wykonane, co potwierdzono podczas weryfikacji postępu rzeczowego przeprowadzonej w dniu 23.10.2014 r. oraz w dniu 31.10.2014 r.

2) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta (art. 16 ust. 2 pkt. b Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:

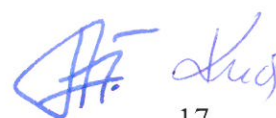
- KW PSP w Szczecinie posiada wystawione na siebie opisane dokumenty wspierające wniosek o płatność nr POIS.03.02.00-00-002/09-15, w części dot. deklarowanych przez siebie wydatków,
- zadeklarowane wydatki zostały poniesione przez KW PSP w Szczecinie, tj. przez podmiot, z którym beneficjent (Komenda Główna Państwowej Straży Pożarnej w Warszawie) zawarł porozumienie z dnia 18.12.2009 r. i upoważnił do ponoszenia wydatków kwalifikowalnych przypisanej mu części realizowanego projektu, stosownie do ilości i rodzaju sprzętu,
- wielkość wydatków zadeklarowanych w ww. wniosku o płatność poniesionych przez KW PSP w Szczecinie jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami i dowodami zapłaty. W przypadku faktury VAT nr F\70\0047\12\2013 z dnia 16.12.2013 r. na kwotę brutto 839 160,00 zł za samochód gaśniczy – ciągnik siodłowy Scania, do kosztów kwalifikowalnych zaliczono całą wartość zapłaconej faktury bez pomniejszania o karę umowną, którą KW PSP w Szczecinie obciążyła dostawcę pojazdu w kwocie 8.391,60 zł za nieterminowe dostarczenie przedmiotu zamówienia (rachunek nr 30/2013 z 30.12.2013 r.). Kara umowna została zapłacona na rzecz zamawiającego osobnym przelewem,

- wydatki zostały poniesione przez KW PSP w Szczecinie z rachunku bankowego prowadzonego w Narodowym Banku Polskim nr 64 1010 1599 0034 9222 3000 000 oraz nr 51 1010 1599 0034 9213 9800 0000 (część krajowa). Wydatki ponoszone były także na podstawie zleceń płatności wystawianych przez KW PSP w Szczecinie nr 140339/2013 z dnia 03.12.2013 r., nr 151115/2013 z dnia 17.12.2013 r. oraz nr 151192/2013 z dnia 17.12.2013 r. do Banku Gospodarstwa Krajowego (część unijna),
- wydatki deklarowane przez KW PSP w Szczecinie, wykazane w ww. wniosku o płatność zostały zarejestrowane w systemie księgowym KW PSP w Szczecinie w sposób umożliwiający ich identyfikację. Dla potrzeb ewidencji księgowej w Planie Kont KW PSP w Szczecinie w systemie Program Finanse Premium 10.0.0 firmy Wolters Kluwer SA wyodrębniono dla przedmiotowego projektu odrębne konta analityczne, wskazane w części I.2 niniejszego protokołu,
- wydatki zadeklarowane przez KW PSP w Szczecinie ujęte w badanym wniosku o płatność nr POIS.03.02.00-00-002/09-15 odnoszą się do zrealizowanej operacji,
- faktury VAT oraz inne dowody potwierdzające poniesienie wydatków przez KW PSP w Szczecinie, wykazane w badanym wniosku o płatność, zostały opisane w sposób wskazujący na współfinansowanie projektu w ramach POIiŚ 2007 – 2013.

3) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (art. 16 ust. 2 pkt c Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:

3.1 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych ustalono, że:

- wydatki KW PSP w Szczecinie zawarte we wniosku o płatność nr POIS.03.02.00-00-002/09-15 zostały poniesione w okresie od 05.12.2013 r. do 30.12.2013 r., tj. w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie wraz z aneksami (okres kwalifikowalności wydatków rozpoczyna się od dnia 01.10.2009 r. i kończy się w dniu 31.12.2014 r.),
- zadeklarowane wydatki zostały wykazane w badanym wniosku o płatność tylko jeden raz,
- we wniosku o płatność nr POIS.03.02.00-00-002/09-15 wystąpiły wydatki kwalifikowalne związane z zakupem przez KW PSP w Szczecinie pojazdów: specjalnego pożarniczego średniego samochodu ratowniczo - gaśniczego z modułem proszkowym (fabrycznie nowy Volvo FL 4XR3 z napędem 4x2), samochodu specjalnego, pożarniczego, ciężkiego samochodu ratowniczo - gaśniczego z napędem 4x4 (marka, typ: MAN/Stolarczyk TGM 18.240), samochodu gaśniczego - ciągnika siodłowego Scania G440 4x2 z naczepą cysterną do wody o pojemności min. 25 000 litrów,
- KW PSP w Szczecinie zaliczyła do kosztów kwalifikowalnych faktycznie poniesiony podatek od towarów i usług, gdyż nie miała prawnej możliwości jego odzyskania (oświadczenie o kwalifikowalności VAT z dnia 14.12.2009 r.),
- za kwalifikowalne uznano wydatki bezpośrednio związane z realizacją projektu, poniesione zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie nr POIS.03.02.00-00-002/09-00 z dnia 19.08.2010 r. (wraz z aneksami) zawartej z beneficjentem oraz porozumieniem z dnia 18.12.2009 r. (wraz z aneksami) zawartym między Komendą Główną Państwowej Straży Pożarnej w Warszawie (beneficjentem) a Komendą Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie (podmiotem).



3.2 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych ustalono, że:

W ramach badanych wniosków o płatność KW PSP w Szczecinie przeprowadziła zamówienie publiczne na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych w trybie przetargu nieograniczonego na:

- „Dostawę 8 samochodów gaśniczych – ciągników siodłowych z naczepą cysterną do wody o pojemności min. 25 000 litrów”,
w zakresie którego stwierdzono, że:

- zastosowano tryb postępowania przetarg nieograniczony,
- określono wartość przedmiotu zamówienia,
- wykonano obowiązki dotyczące ogłoszeń i SIWZ,
- określono warunki udziału w postępowaniu/kryteria oceny,
- wybrano ofertę najkorzystniejszą,
- podpisano umowę zgodnie z przedmiotem zamówienia opisanym w SIWZ,
- nie przewidziano zamówień uzupełniających.

3.3 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji ustalono, że:

- samochody zakupione w ramach realizacji projektu pn. „Wsparcie techniczne ratownictwa ekologicznego i chemicznego” zostały oznakowane naklejkami w sposób wskazujący na współfinansowanie projektu przez UE w ramach FS oraz Programu Infrastruktura i Środowisko 2007 - 2013,
- dokumenty i materiały związane z realizowanym projektem zawierają emblemat Unii Europejskiej spełniający normy graficzne określone w Załączniku I do rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006, odniesienie słowne do Unii Europejskiej, Funduszu Spójności, logo POIiŚ.

Wypełnienie obowiązków w zakresie informacji i promocji udokumentowano na zdjęciach stanowiących załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

4) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi (art. 80 Rozporządzenia (WE) nr 1083/2006) ustalono, że:

KW PSP w Szczecinie za faktury, w zakresie których była płatnikiem, dokonywała płatności na podstawie porozumienia z dnia 18.12.2009 r. zawartego z beneficjentem, tj. Komendą Główną Państwowej Straży Pożarnej w Warszawie. Płatności powyższe dokonywano na podstawie zleceń płatności wystawianych do Banku Gospodarstwa Krajowego (w części unijnej) oraz za pośrednictwem rachunku prowadzonego w Narodowym Banku Polskim (w części krajowej).

Płatności nie zostały obciążone potrąceniami ani opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku.



III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach.

Protokół sporządzony został w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w Komendzie Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie.

Wykaz załączników:

1. dokumentacja fotograficzna sporządzona na miejscu realizacji projektu.

KIEROWNIK SEKCJI
ds. Inwestycji i Zamówień Publicznych
Krzysztof Kijowski
ml. bryg. mgr inż. Krzysztof Kijowski

Inspektor
Kontroli Skarbowej
Monika Kucharska
mgr Monika Kucharska
05.12.2014 r.

Zachodniopomorski
Komendant Wojewódzki
Państwowej Straży Pożarnej
Henryk Cegiełka
nadbryg. Henryk Cegiełka

Komisarz Skarbowy
Agnieszka Gadecka
mgr Agnieszka Gadecka
05.12.2014 r.

