Szczecin, sierpnia 2015 r.

WO.092.8.2015

 **Pan**

 **bryg. Kazimierz Maciejewski**

 **Komendant Powiatowy**

 **Państwowej Straży Pożarnej**

 **w Wałczu**

**Wystąpienie pokontrolne**

Na podstawie art. 6 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 r., nr 185, poz. 1092), zwanej dalej „ustawą”, zespół kontrolerów
z Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie przeprowadził kontrolę w trybie zwykłym w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej
w Wałczu przy ul. 12 lutego 20, zgodnie z rocznym planem kontroli zatwierdzonym przez Zachodniopomorskiego Komendanta Wojewódzkiego PSP w dniu 4 grudnia 2014 r.

W okresie kontrolowanym funkcję Komendanta Powiatowego PSP w Wałczu pełnił bryg. Kazimierz Maciejewski.

**Kontrolę przeprowadzili:**

* mł. bryg. Krzysztof Kijowski - kierownik zespołu kontrolerów - kierownik Sekcji
ds. inwestycji i zamówień publicznych w Wydziale Kwatermistrzowskim
w Komendzie Wojewódzkiej PSP w Szczecinie działający na podstawie upoważnienia do kontroli nr WO.092.8.1.2015 z dnia 20 kwietnia 2015 r. podpisanego przez Zachodniopomorskiego Komendanta Wojewódzkiego PSP nadbryg. Henryka Cegiełkę,
* mgr inż. Agata Brzoskiewicz - specjalista Wydziale Kwatermistrzowskim w Komendzie Wojewódzkiej PSP w Szczecinie działająca na podstawie upoważnienia do kontroli
nr WO.092.8.2.2015 z dnia 20 kwietnia 2015 r. podpisanego przez Zachodniopomorskiego Komendanta Wojewódzkiego PSP nadbryg. Henryka Cegiełkę,
* str. Justyna Głowacka - stażysta w Sekcji ds. inwestycji i zamówień publicznych
w Wydziale Kwatermistrzowskim w Komendzie Wojewódzkiej PSP w Szczecinie działająca na podstawie upoważnienia do kontroli nr WO.092.8.3.2015 z dnia
28 kwietnia 2015 r. podpisanego przez Zachodniopomorskiego Komendanta Wojewódzkiego PSP nadbryg. Henryka Cegiełkę,
* kpt. Dariusz Kempisty - kierownik Sekcji ds. kwatermistrzowskich, techniki i transportu w Wydziale Kwatermistrzowskim w Komendzie Wojewódzkiej PSP w Szczecinie działający na podstawie upoważnienia do kontroli nr WO.092.8.4.2015 z dnia 28 kwietnia 2015 r. podpisanego przez Zachodniopomorskiego Komendanta Wojewódzkiego PSP nadbryg. Henryka Cegiełkę,
* st. ogn. Jadwiga Żelazowska - starszy technik w Wydziale Kwatermistrzowskim
w Komendzie Wojewódzkiej PSP w Szczecinie działająca na podstawie upoważnienia do kontroli nr WO.092.8.5.2015 z dnia 28 kwietnia 2015 r. podpisanego przez Zachodniopomorskiego Komendanta Wojewódzkiego PSP nadbryg. Henryka Cegiełkę.

**Kontrolę przeprowadzono w dniach:** 21 i 30 kwietnia 2015 r. oraz 10 czerwca 2015 r.

**Przedmiotowy zakres kontroli:**

1. Sprawy mieszkaniowe:
* kontrola przestrzegania unormowań dotyczących zasad przydzielania równoważnika pieniężnego za remont lokalu mieszkalnego lub domu zajmowanego na podstawie przysługującego tytułu prawnego, zawartych
w ustawie o Państwowej Straży Pożarnej z dnia 24 sierpnia 1991r. (Dz. U.
 z 2013r., poz. 1340 ze zm.) oraz przepisów wykonawczych,
* kontrola przestrzegania unormowań dotyczących zasad przydzielania równoważnika pieniężnego za brak lokalu, zawartych w ustawie
o Państwowej Straży Pożarnej z dnia 24 sierpnia 1991r. (Dz. U. z 2013r., poz. 1340 ze zm.) oraz przepisów wykonawczych,
* sprawdzenie prawidłowości prowadzenia spraw dotyczących przydzielania pomocy finansowej na uzyskanie lokalu lub domu na podstawie ustawy
o Państwowej Straży Pożarnej z dnia 24 sierpnia 1991r. (Dz. U. z 2013r., poz. 1340 ze zm.) oraz przepisów wykonawczych.
1. Środki trwałe:
* kontrola przestrzegania unormowań dotyczących środków trwałych
w ewidencji,
* kontrola przestrzegania unormowań dotyczących gospodarki majątkiem komendy.
1. Gospodarka mundurowa:
* kontrola przestrzegania unormowań dotyczących zasad gospodarowania umundurowaniem i wyposażeniem zaliczonym do środków ochrony indywidualnej strażaka tj. kontrola wyposażeniem w umundurowanie, odzież specjalną i środków ochrony indywidualnej a także w przedmioty ekwipunku osobistego. Ponadto zostanie sprawdzona dokumentacji dotycząca sposobu naliczania równoważnika pieniężnego wypłacanego strażakom w zamian
za umundurowanie.
1. Gospodarka nieruchomościami:
* Sprawdzenie procedury przygotowania i prowadzenia robót budowlanych zgodnie z ustawą Prawo Budowlane.
* Sprawdzenie zgodności sposobu realizacji inwestycji budowlanych
z przepisami dotyczącymi jednostek budżetowych.
* Sprawdzenie sposobu dokumentowania zakończenia realizacji inwestycji
i ewidencjonowania środków trwałych wytworzonych w wyniku prowadzenia inwestycji i remontów.
* Sprawdzenie prawidłowości gospodarowania nieruchomością oddaną
w trwały zarząd.
1. Wydatkowanie środków publicznych:
* Sprawdzenie przestrzegania ogólnych zasad wydatkowania środków publicznych i regulacji wewnętrznych dotyczących udzielania zamówień.
* Kontrola procedur udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej kwoty progowej stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych.
* Sprawdzenie prawidłowości przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówień publicznych na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych.
* Sprawdzenie prawidłowości realizacji umów dotyczących udzielonych zamówień.

**Okres objęty kontrolą**: w zakresie pkt 1-3: od 1 stycznia 2014 r. do 20 kwietnia 2015 r.,

w zakresie pkt 4 i 5: od 1 stycznia 2013 r. do 20 kwietnia 2015 r.

**W toku kontroli ustalono, co następuje:
I. Podsumowanie i ocena działalności Komendanta Powiatowego PSP w Wałczu.**

1. **Sprawy mieszkaniowe:**
* **Kontrola przestrzegania unormowań dotyczących zasad przyznawania równoważnika pieniężnego za remont lokalu mieszkalnego lub domu zajmowanego na podstawie przysługującego tytułu prawnego.**

Sprawdzono pod względem formalno-prawnym ponad 50 % całej dokumentacji, wybierając do analizy sprawy na podstawie oceny ich istotności tak, aby uzyskać reprezentatywny obraz prowadzenia spraw z zakresu objętego kontrolą.

W 2014 r. równoważnik pieniężny za remont lokalu mieszkalnego został przyznany 25 osobom. Na podstawie skontrolowanych dokumentów stwierdzono, że równoważnik był przyznawany prawidłowo.

W 2015 r. na dzień przeprowadzenia kontroli nie przyznano równoważnika pieniężnego za remont lokalu mieszkalnego, zatem nie można było ustalić czy równoważnik był przyznawany prawidłowo.

* **Kontrola przestrzegania unormowań dotyczących zasad przyznawania równoważnika pieniężnego za brak lokalu.**

 Sprawdzono pod względem formalno-prawnym ponad 50 % całej dokumentacji, wybierając do analizy sprawy na podstawie oceny ich istotności tak, aby uzyskać reprezentatywny obraz prowadzenia spraw z zakresu objętego kontrolą.

 W 2014 r. równoważnik pieniężny za brak lokalu mieszkalnego w miejscu pełnienia służby lub w miejscowości pobliskiej pobierało 19 osób.

 W 2015 r. na dzień przeprowadzenia kontroli równoważnik pieniężny za brak lokalu mieszkalnego w miejscu pełnienia służby lub w miejscowości pobliskiej pobierało 17 osób. Na podstawie skontrolowanych dokumentów stwierdzono, że równoważnik był przyznawany prawidłowo.

* **Sprawdzenie prawidłowości prowadzenia spraw dotyczących przydzielania pomocy finansowej na uzyskanie lokalu mieszkalnego lub domu.**

Sprawdzono wszystkie dokumenty dotyczące przyznania pomocy finansowej.

W kontrolowanym okresie pomoc została przyznana dwóm osobom. Pomoce zostały przyznane prawidłowo.

Kontrolowane zagadnienia pod względem legalności, celowości gospodarności
i rzetelności ocenia się pozytywnie.

1. **Środki trwałe:**
* **Ewidencja analityczna rzeczowych składników majątku (prowadzenie ksiąg inwentarzowych oraz kart szczegółowych środków trwałych).**

Ewidencja środków trwałych (przychody, rozchody, stany) prowadzona jest w formie księgi rachunkowej, kart szczegółowych środków trwałych i tabel amortyzacyjnych.
W kontrolowanym okresie ewidencję prowadzono w księdze inwentarzowej (szt.1) założonej na dzień 31.12.1998 r. zgodnie z Wytycznymi Dyrektora Departamentu Finansów MSWiA
z dnia 21 listopada 1997 r. Księga jest trwale oznaczona nazwą jednostki oraz nazwą konta. Ewidencja rzeczowych składników majątku prowadzona jest metodą ilościowo – wartościową. Zapisy są kompletne, bieżące prowadzone w przekroju chronologicznym
i systematycznym obejmującym podział składników majątkowych wg rodzaju i grup, przestrzegana jest klasyfikacja rodzajowa środków trwałych zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych 2011 ze stawkami amortyzacyjnymi i współczynnikami podwyższającymi
te stawki (Rozporządzenie Rady Ministrów z 10 grudnia 2010 r. – Dz. U. Nr 241.poz. 1622) dają rzetelny i jasny stan posiadania rzeczowego majątku.

W Komendzie Powiatowej PSP w Wałczu szczegółowy podział środków trwałych jest następujący:

- grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zast. - 4 poz. wartość - 23 529,62 zł.

- grupa 6 - urządzenia techniczne - 2 poz. wartość - 155 115,15 zł.

- grupa 7 - środki transportu - 9 poz. wartość - 2 753 769,86 zł.

Karty szczegółowe środków trwałych (15 szt.) – są otwarte dla każdego obiektu inwentarzowego w momencie przyjęcia go do używania i służą przez cały okres eksploatacji. Zawierają one numer inwentarzowy, symbol klasyfikacji rodzajowej, nazwę środka trwałego, datę przyjęcia do używania, szczegóły charakterystyczne, wartość inwentarzową
i występujące zmiany tej wartości.

Prowadzenie urządzeń ewidencyjnych dotyczących środków trwałych jest zgodne
z Wytycznymi Dyrektora Departamentu Finansów Ministra Spraw Wewnętrznych
i Administracji z dnia 21 listopada 1997 r. w sprawie szczegółowych zasad ewidencji rzeczowych składników majątku jednostek organizacyjnych resortu spraw wewnętrznych
i administracji.

* **Przeszacowanie wartości rzeczowych składników majątku i naliczanie wartości umorzenia środków trwałych.**

W kontrolowanym okresie nie było potrzeby przeszacowania wartości środków trwałych. Obliczanie umorzenia środków trwałych podlegających umorzeniu prowadzi
się w tabelach amortyzacyjnych. Tabele te otwiera się na podstawie danych wynikających
z kart szczegółowych środków trwałych na początku danego roku.

* **Prowadzenie ewidencji pozostałych środków trwałych w używaniu i wartości niematerialnych i prawnych.**

Na podstawie § 38 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 21 maja 2010 r. w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego, w który wyposażone są jednostki budżetowe (Dz. U. Nr 114, poz. 761) zgodnie z wnioskiem znak: PF.204.06.2012 z dnia 26 kwietnia 2012 r. Komendanta Powiatowego Państwowej Straży Pożarnej w Wałczu przekazano nieodpłatnie składniki rzeczowe majątku ruchomego ujęte
w PT – 19/2012 z dnia 24 maja 2012 r.

* **Prowadzenie dokumentacji dotyczącej miejsca użytkowania, zmiany miejsca użytkowania, kasacji, zbycia środków trwałych, wyposażenia.**

Miejsce użytkowania środków trwałych określone w urządzeniach ewidencyjnych pod pozycją „adnotacje”.

W kontrolowanym okresie dokonano przekazania zbędnych środków trwałych zgodnie z:

PK – 32/2014 – OSP Broczyno,

PK – 60/2014 – OSP Ińsko.

* **Porównanie stanów rzeczywistych z ewidencją środków trwałych.**

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że stany kont 011 w ewidencji syntetycznej KW PSP Szczecin są zgodne z ewidencją analityczną prowadzoną w KP PSP Wałcz – stan na dzień 30.04.2015 r. - 2 932 414,63.

Kontrolowane zagadnienia pod względem legalności, celowości gospodarności
i rzetelności ocenia się pozytywnie.

1. **Gospodarka mundurowa:**
* **Kontrola przestrzegania unormowań dotyczących zasad gospodarowania umundurowaniem i wyposażeniem zaliczonym do środków ochrony indywidualnej strażaka.**

W trakcie działań kontrolnych w Komendzie Powiatowej PSP w Wałczu sprawdzono prawidłowość prowadzenia dokumentacji, dotyczącej wyposażenia strażaków
w umundurowanie, środki ochrony indywidualnej, ekwipunek osobisty i odzież specjalną.
W Komendzie Powiatowej PSP w Wałczu prowadzony jest rejestr kart mundurowych, który zawiera imię i nazwisko strażaka, datę zatrudnienia, datę mianowania oraz datę zwolnienia
ze służby. Rejestr składa się ze 190 ponumerowanych stron. Karty mundurowe, odzieży specjalnej i wyposażenia osobistego strażaków prowadzone są w formie papierowej, indywidualnie dla każdego strażaka. W wyniku analizy kart dotyczących wybranych losowo strażaków, stwierdzono, iż wpisy w kartach dokonywane są w sposób prawidłowy. Jednakże ustalono, iż Komendant Powiatowy PSP w Wałczu nie wydaje strażakom w naturze wszystkich należnych przedmiotów umundurowania. Za powstałą sytuację odpowiedzialny jest bryg. Kazimierz Maciejewski – Komendant Powiatowy PSP w Wałczu. Zgodnie
z informacją bryg. Kazimierza Maciejewskiego uchybienie spowodowane było niewystarczającą ilością środków finansowych będących do dyspozycji Komendy Powiatowej PSP w Wałczu. Nieprawidłowość mogła spowodować, iż strażacy w trakcie pełnienia służby i wykonywania innych obowiązków nie byli wyposażani w komplet przysługujących składników umundurowania służbowego i wyjściowego.

W Komendzie Powiatowej PSP w Wałczu przedmioty odzieży specjalnej i środki ochrony indywidualnej oraz przedmioty ekwipunku osobistego wydawane są zgodnie
z Decyzją nr 36/2007 z dnia 28 grudnia 2007 r. Komendanta Powiatowego PSP w Wałczu. Ww. unormowanie zostało sporządzone zgodnie z rozporządzeniem Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 30 listopada 2005 r. w sprawie umundurowania strażaków Państwowej Straży Pożarnej (Dz. U. Nr 4, poz. 105 z dnia 10 stycznia 2006 r.
ze zm.).

W Komendzie Powiatowej PSP w Wałczu podstawą naliczania równoważnika pieniężnego w zamian za umundurowanie było rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z 19 grudnia 2005 r. w sprawie wysokości i warunków otrzymywania przez strażaków Państwowej Straży Pożarnej równoważnika pieniężnego
w zamian za umundurowanie (Dz. U. z 2006 r., Nr 4, poz. 26). Kontrolujący
po przeanalizowaniu wyliczeń równoważnika pieniężnego w zamian za nie wydane umundurowanie za 2014 r. dotyczących 60 % strażaków ustalił, iż w przypadku należności dla ……………………………………………………………… nastąpiło uchybienie.
W obu przypadkach nie naliczono równoważnika za niewydane botki ocieplane. Za powstałe uchybienie bezpośrednio odpowiedzialny jest ……………………………………………..... w Komendzie Powiatowej PSP w Wałczu. Uchybienie przyczyniło się do powstania zobowiązania finansowego Komendanta Powiatowego PSP w Wałczu wobec podległych strażaków.

Komendant Powiatowy PSP w Wałczu pismem z dnia 27 lipca 2015 r. poinformował Zachodniopomorskiego Komendanta Wojewódzkiego PSP, iż równoważnik pieniężny za nie wydane umundurowanie ww. strażakom został wyrównany i wypłacony Decyzją KP PSP
w Wałczu z dnia 4 maja 2015 r.

Kontrolowane zagadnienia pod względem legalności, celowości gospodarności
i rzetelności ocenia się pozytywnie z uchybieniami.

1. **Gospodarka nieruchomościami:**
* **Sprawdzenie procedury przygotowania i prowadzenia robót budowlanych zgodnie z ustawą Prawo Budowlane.**

W czasie objętym kontrolą (okres objęty kontrolą: od 1 stycznia 2013 roku do 20 kwietnia 2015 roku) nie prowadzono żadnych procesów budowlanych inwestycyjnych, zatem nie jest możliwe sprawdzenie procedur przygotowania i prowadzenia robót budowlanych zgodnie z ustawą Prawo Budowlane w analizowanym okresie.

* **Sprawdzenie zgodności sposobu realizacji inwestycji budowlanych z przepisami dotyczącymi jednostek budżetowych.**

W okresie objętym kontrolą (okres objęty kontrolą: od 1 stycznia 2013 roku do 20 kwietnia 2015 roku) nie realizowano inwestycji budowlanych, dlatego też nie jest możliwe sprawdzenie zgodności sposobu realizacji inwestycji budowlanych z przepisami dotyczącymi jednostek budżetowych w analizowanym okresie.

* **Sprawdzenie sposobu dokumentowania zakończenia realizacji inwestycji
i ewidencjonowania środków trwałych wytworzonych w wyniku prowadzenia inwestycji i remontów.**

W okresie objętym kontrolą (okres objęty kontrolą: od 1 stycznia 2013 roku do 20 kwietnia 2015 roku) nie realizowano inwestycji budowlanych, dlatego też nie jest możliwe sprawdzenie zgodności sposobu dokumentowania zakończenia realizacji inwestycji
i ewidencjonowania środków trwałych wytworzonych w wyniku prowadzenia inwestycji
i remontów w analizowanym okresie.

* **W zakresie sprawdzenia prawidłowości gospodarowania nieruchomością oddaną w trwały zarząd.**

W powyższym zakresie zostały sprawdzone:

1. wykorzystanie nieruchomości w kontekście decyzji ustanawiającej trwały zarząd,
2. zawarte umowy najmu, użyczenia, dzierżawy zawarte na nieruchomości,
3. prowadzenie książek obiektu budowlanego dla nieruchomości,
4. obowiązkowe przeglądy nieruchomości wynikające z przepisów ustawy Prawo Budowlane,
5. wykonanie obowiązku zapewnienia sporządzenia świadectwa charakterystyki energetycznej dla budynku.

**Ad. a)**

Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Wałczu (KP PSP w Wałczu) użytkuje nieruchomość - działkę o nr ewidencyjnym 4679/3 o powierzchni 0,7694 ha, położoną w Wałczu, w obrębie 0001-M. Wałcz przy ul. 12-go Lutego. Jak wynika
z dokumentu aktualizującego wysokość opłaty rocznej z tytułu trwałego zarządu (decyzja: GN.688.2.17.2011.GG z dnia 16 grudnia 2011 roku) nieruchomość użytkowana jest
w trwałym zarządzie KP PSP w Wałczu. Nieruchomość o nr ew. dz. 4679/3 posiada założoną księgę wieczystą KO1W/00005494 i zabudowana jest (zgodnie z zapisami ujętymi w rejestrze ksiąg wieczystych) budynkiem administracyjno – garażowym, budynkiem garażowym, budynkiem garażowo – warsztatowym oraz stacją paliw z trzema dystrybutorami i zbiornikiem podziemnym.

Zapisy w KW są nieaktualne. Obecnie na terenie nieruchomości, będącej w trwałym zarządzie KP PSP w Wałczu znajduje się budynek administracyjno – garażowy, budynek garażowy oraz budynek garażowo – warsztatowy (przeznaczony do rozbiórki).

Opłata za trwały zarząd jest odprowadzana zgodnie z decyzją 0,1 %, na cele obronności i bezpieczeństwa państwa, w tym na cele ochrony przeciwpożarowej.

Stan prawny nieruchomości jest uregulowany, jednak wpisy zawarte
w księdze wieczystej wymagają uaktualnienia.

Nieruchomość jest wykorzystywana zgodnie z celem na jaki została przekazana.

Ponadto na szczególną uwagę zasługuje wysoka dbałość o użytkowany obiekt: czystość, dbałość o wyposażenie i estetykę we wszystkich użytkowanych pomieszczeniach. Na uwagę zasługują również rozwiązania prowadzące do oszczędności zarówno w zakresie ekonomicznym, jak również energii cieplnej: zamontowane solary, alternatywne źródło ciepła, kompensator mocy biernej.

Kontrolowane zagadnienia pod względem legalności, gospodarności, celowości
i rzetelności ocenia się pozytywnie.

**Ad. b)**

Umowy najmu, dzierżawy, użyczenia zawarte na nieruchomości oddanej
w trwały zarząd:

* brak umów najmu, dzierżawy, użyczenia, o których mowa w art. 43 ustawy
o gospodarce nieruchomościami,
* Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Wałczu zawarła w dniu 2 stycznia 1999 roku umowę najmu z Wałecką Spółdzielnią Mieszkaniową Lokatorsko - Własnościową, przyjmując w najem lokal przy ul. Dolne Miasto 15/106 C
o powierzchni 7,88 m2, na czas nieokreślony. W umowie brakuje określenia na jaki cel wykorzystywany jest przedmiotowy lokal. Obecnie, jak wynika z informacji uzyskanych od pana ……………………………………………w KP PSP w Wałczu w lokalu znajdują się urządzenia łączności radiowej: moduł wyniesiony nadawczo – odbiorczy do łączności radiowej. Lokal ten jest niezbędny dla poprawnego funkcjonowania jednostki. Czynsz najmu wynosi 82,52 zł miesięcznie.

Należy uaktualnić umowę, o zapisy dotyczące przeznaczenia lokalu użytkowanego przez jednostkę KP PSP w Wałczu.

Kontrolowane zagadnienia pod względem legalności, gospodarności, celowości
i rzetelności ocenia się pozytywnie.

**Ad. c).**

*„KOB powinny posiadać wszystkie obiekty, dla których konieczne jest uzyskanie w procesie inwestycyjnym pozwolenia na użytkowanie (Art. 64 ust. 1 PB). Protokoły z kontroli obiektu budowlanego, oceny i ekspertyzy dotyczące stanu technicznego obiektu, powinny być dołączone do książki (Art. 64 ust. 3 PB)”.*

Na nieruchomości będącej w trwałym zarządzie (działki o nr ew. 4679/3 w Wałczu) założone są 4 książki obiektu budowlanego (KOB): dla budynku administracyjno – garażowego Komendy Powiatowej i JRG (1), dla budynku garażowo – warsztatowego (2), dla obiektu wspinalni – ściany ćwiczeń (3) oraz dla budynku garażowego (4).

Założone książki prowadzone są prawidłowo, posiadają odpowiednie wpisy, protokoły wykonane przez osoby posiadające odpowiednie uprawnienia.

Książki (1), (2), (3) zostały założone 18.05.2011 r. i od tego czasu prowadzone. Osoba dokonująca wpisów – ………………………... Książka (4) została wydana 23.05.1991 r. W dniu 16.07.2008 r. budynek został wycofany z eksploatacji. Osoba dokonująca wpisu – …………………. Obiekt przeznaczony jest do rozbiórki.

Kontrolowane zagadnienie pod względem legalności, celowości
i rzetelności ocenia się pozytywnie.

**Ad. d).**

Zgodnie z art. 62 ustawy prawo budowlane, obiekty budowlane będące w trwałym zarządzie jednostki powinny posiadać obowiązkowe, przewidziane prawem przeglądy.

W okresie objętym kontrolą (tj. od 01.01.2013 r. do 20.04.2015 r.) w KOB
dla budynku administracyjno – garażowego w KP PSP w Wałczu ujawniono następujące wpisy:

- protokół budowlany kontroli okresowej rocznej z dnia 24.11.2013 r., wykonany przez Panią Halinę Szalińską, wnioski: brak zaleceń, wykonany zgodnie z art. 62 ust. 1 pkt. 1 lit. a) ustawy prawo budowlane, termin następnej kontroli do 24.11.2014 r.,

- protokół budowlany kontroli okresowej rocznej z dnia 24.11.2014 r., wykonany przez Panią Halinę Szalińską, wnioski: brak zaleceń, wykonany zgodnie z art. 62 ust. 1 pkt. 1 lit. a) ustawy prawo budowlane, termin następnej kontroli do 24.11.2015 r.,

- protokół nr 029/PG/2013 z przeprowadzonej kontroli stanu technicznego instalacji gazowych z dnia 08.11.2013 r., wykonany przez Pana Leszka Mazura, posiadającego odpowiednie uprawnienia, wynik przeglądu pozytywny i dopuszczony do eksploatacji, wykonany zgodnie z art. 62 ust. 1 pkt. 1 lit. c) ustawy prawo budowlane,

- protokół nr 029/XI/2014 z przeprowadzonej kontroli stanu technicznego instalacji gazowych z dnia 25.11.2014 r., wykonany przez Pana Leszka Mazura, posiadającego odpowiednie uprawnienia, wynik przeglądu pozytywny i dopuszczony do eksploatacji, wykonany zgodnie z art. 62 ust. 1 pkt. 1 lit. c) ustawy prawo budowlane,

- protokół nr 0159/PR/2013 z okresowej kontroli przewodów kominowych grawitacyjnych, przewodów dymowych spalinowych i wentylacyjnych z dnia 08.11.2013 r., wykonany przez Pana Leszka Mazura, posiadającego odpowiednie uprawnienia, wynik kontroli: przewody kominowe nadają się do dalszej eksploatacji, termin następnej kontroli – X 2014 r., wykonany zgodnie z art. 62 ust. 1 pkt. 1 lit. c) ustawy prawo budowlane,

- protokół nr 0161/2014 z okresowej kontroli przewodów kominowych grawitacyjnych, przewodów dymowych spalinowych i wentylacyjnych, wykonany przez Pana Leszka Mazura, posiadającego odpowiednie uprawnienia, wynik kontroli: przewody kominowe nadają się do użytkowania, termin następnej kontroli – X 2015 r., wykonany zgodnie z art. 62 ust. 1 pkt. 1 lit. c) ustawy prawo budowlane,

- protokół czynności serwisowych kontroli okresowej, polegającej na sprawdzeniu stanu technicznego kotłów, z dnia 24.11.2014 r., wykonany zgodnie z art. 62 ust. 1 pkt. 5 lit. a) ustawy prawo budowlane.

W okresie objętym kontrolą w KOB dla budynku garażowego – warsztatowego w KP PSP w Wałczu ujawniono następujące wpisy:

- protokół budowlany kontroli okresowej rocznej z dnia 24.11.2013 r., wykonany przez Panią Halinę Szalińską, wnioski: brak zaleceń, wykonany zgodnie z art. 62 ust. 1 pkt. 1 lit. a) ustawy prawo budowlane, termin następnej kontroli do 24.11.2014 r.,

- protokół budowlany kontroli okresowej rocznej z dnia 24.11.2014 r., wykonany przez Panią Halinę Szalińską, wnioski: brak zaleceń, wykonany zgodnie z art. 62 ust. 1 pkt. 1 lit. a) ustawy prawo budowlane, termin następnej kontroli do 24.11.2015 r.

W okresie objętym kontrolą w KOB dla obiektu wspinalni w KP PSP w Wałczu ujawniono następujące wpisy:

- protokół budowlany kontroli okresowej rocznej z dnia 24.11.2013 r., wykonany przez Panią Halinę Szalińską, wnioski: brak zaleceń, wykonany zgodnie z art. 62 ust. 1 pkt. 1 lit. a) ustawy prawo budowlane, termin następnej kontroli do 24.11.2014 r.,

- protokół budowlany kontroli okresowej rocznej z dnia 24.11.2014 r., wykonany przez Panią Halinę Szalińską, wnioski: wykonać konserwację elementów stalowych
i drewnianych, wymienić elementy drewniane z głębszą erozją biologiczną, wykonany zgodnie z art. 62 ust. 1 pkt. 1 lit. a) ustawy prawo budowlane, termin następnej kontroli
do 24.11.2015 r. Na dzień przeprowadzenia kontroli (tj. 10.06.2015 r.) zalecenia z przeglądu nie wykonane.

W okresie objętym kontrolą administrowane budynki posiadały przegląd elektryczny, jako wypełnienie obowiązku wynikającego z art. 62 ust. 1 pkt 2 ustawy prawo budowlane. Przedstawione w trakcie kontroli protokoły wykonane były w okresie realizacji inwestycji budowlanej w okresie od września 2009 roku do grudnia 2010 roku. Protokół odbioru końcowego całości prac, stanowiący potwierdzenie wykonania inwestycji zgodnie
z przepisami, został sporządzony w dniu 16 grudnia 2010 r.

W okresie objętym kontrolą administrowane budynki posiadały wymagane prawem przeglądy. Przeglądy wykonane są przez osoby posiadające odpowiednie uprawniania do ich wykonania.

Kontrolowane zagadnienia pod względem legalności, celowości i rzetelności ocenia się pozytywnie.

**Ad. e).**

Zgodnie z art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 2014 r. o charakterystyce energetycznej budynków, właściciel lub zarządca budynku, którego powierzchnia użytkowa zajmowana przez organy wymiaru sprawiedliwości, prokuraturę oraz administracji publicznej przekracza 250 m2 i w których dokonywana jest obsługa interesantów, zapewnia sporządzenie świadectwa charakterystyki energetycznej dla tego budynku.

KP PSP w Wałczu posiada sporządzone świadectwo charakterystyki energetycznej
nr 01/12/2009 dla obiektu budynku użyteczności publicznej z dnia 31.12.2009 r. Świadectwo ważne jest przez okres 10 lat.

Kontrolowane zagadnienia pod względem legalności, celowości i rzetelności ocenia się pozytywnie.

1. **Wydatkowanie środków publicznych:**
* **Sprawdzenie przestrzegania ogólnych zasad wydatkowania środków publicznych i regulacji wewnętrznych dotyczących zamówień publicznych.**

 Wydatkowanie środków publicznych prowadzono w Komendzie w oparciu
o regulacje zawarte w ustawie o finansach publicznych i ustawę Prawo zamówień publicznych oraz na podstawie aktów wewnętrznych. Szczegóły realizacji zawarto w dalszej części protokołu.

* **Kontrola procedur udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej kwoty progowej stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych.**

W okresie objętym kontrolą postępowania prowadzone przez Komendę realizowane były w oparciu o uregulowania wewnętrzne wprowadzone zarządzeniami nr 5/2015 Komendanta Powiatowego PSP w Wałczu z dnia 30.01.2015 r. „w sprawie wprowadzenia Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wałczu regulaminu udzielania zamówień poniżej progu obowiązywania ustawy Prawo zamówień publicznych”, które zastąpiło obowiązujące wcześniej zarządzenie nr 3/2011 z 10.02.2011 r.

 Dokumentacja zamówień gromadzona jest w teczkach PT 2360-1 i PT 2360-2 –gospodarka materiałowa oraz PT 0250 – umowy. W poszczególnych latach zarejestrowano odpowiednio: 2013 - 76 spraw, 2014 - 77 spraw, 2015 - 10 spraw.

Kontrolowane zagadnienia pod względem legalności, celowości i rzetelności ocenia się pozytywnie.

* **Sprawdzenie prawidłowości przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówień publicznych na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych.**

Sprawy związane z planowaniem i prowadzeniem postępowań o udzielenie zamówień publicznych w Komendzie Powiatowej PSP w Wałczu prowadzone są przez pracowników merytorycznych sekcji ds. kwatermistrzowsko – technicznych. Procedura prowadzenia postępowań była także realizowana przez komisję stałą powołaną decyzją Komendanta Powiatowego PSP.

W okresie objętym kontrolą nie prowadzono żadnych postępowań objętych
tą procedurą.

Dodatkowa analiza wydatków z poszczególnych paragrafów prowadzonych przez KP PSP w Wałczu wg sprawozdań z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S za rok 2013 (PF 0332.104.2013) i 2014 (PF 0332.12.2015) oraz planu finansowego wydatków
na rok 2015 uprawdopodabnia brak wydatków przekraczających kwoty, od których obowiązkowe jest stosowanie procedur udzielania zamówień zgodnie z zapisami ustawy Prawo zamówień publicznych.

Kontrolowane zagadnienia pod względem legalności, celowości i rzetelności ocenia się pozytywnie.

* **Sprawdzenie prawidłowości realizacji umów dotyczących udzielonych zamówień.**

W ramach kontroli przeprowadzono analizę wszystkich umów zawartych przez KP PSP w Wałczu, w tym także z wykonawcami których wyłonienie nie podlegało ustawie Prawo zamówień publicznych. Rejestr prowadzony jest w teczkach PT 2350, w której zarejestrowano łącznie 28 umów. Realizację zawartych umów należy uznać za prawidłową.

Kontrolowane zagadnienia pod względem legalności, celowości i rzetelności ocenia się pozytywnie.

**II. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości.**

Kontrolujący oceniają pozytywnie prowadzenie spraw związanych z zagadnieniami mieszkaniowymi, ewidencją środków trwałych, gospodarowaniem nieruchomościami, wydatkowaniem środków publicznych w zakresie objętym kontrolą w Komendzie Powiatowej PSP w Wałczu. Pozytywnie z uchybieniami oceniono gospodarką mundurową, ustalono bowiem, iż Komendant Powiatowy PSP w Wałczu nie wydaje strażakom w naturze wszystkich należnych przedmiotów umundurowania. Uchybienie spowodowane było niewystarczającą ilością środków finansowych będących do dyspozycji Komendy Powiatowej PSP w Wałczu. Nieprawidłowość mogła spowodować, iż strażacy w trakcie pełnienia służby i wykonywania innych obowiązków nie byli wyposażani w komplet przysługujących składników umundurowania służbowego i wyjściowego.

1. **Wnioski i zalecenia.**
2. Doposażyć funkcjonariuszy w przysługujące składniki umundurowania służbowego i wyjściowego.

 Wystąpienie pokontrolne zawiera 10 stron.

Zgodnie z art. 48 „ustawy” od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Zgodnie z art. 49 „ustawy” kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 30 dni
od otrzymania wystąpienia pokontrolnego poinformuje Zachodniopomorskiego Komendanta Wojewódzkiego PSP o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystania wniosków
lub przyczynach ich niewykorzystania.

Do wiadomości:

1. Komendant Główny

 Państwowej Straży Pożarnej.