



Zapoznałem się -
7.08.2014

Szczecin, dnia 30 lipca 2014 r.

BSOiBP.633.1.2014.MW

Protokół kontroli

Realizacji dotacji udzielonej Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie, przy ul. Firlika 9/14 (kod: 71-637) w Szczecinie, zwanej w dalszej części protokołu KW PSP lub Strażą.

Komendantem KW PSP jest od dnia 17 stycznia 2008 r. st. bryg. mgr inż. Henryk Cegiełka

Kontrolę przeprowadził:

- Mateusz Wiśniewski, Inspektor w Biurze Spraw Obronnych i Bezpieczeństwa Publicznego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego (w dalszej części protokołu zwanego BSOiBP).- na podstawie upoważnienia Marszałka nr 457/14 z dn. 11 lipca 2014 r. (w załączeniu),

Przedstawiciel kontrolowanego:

- mgr Mariusz Cyrulewski, Zastępca Naczelnika Wydziału Kwatermistrzowskiego Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie.

Zakres kontroli:

Wykorzystanie dotacji udzielonej KW PSP na podstawie umowy nr BSOiBP/8/2014 z dnia 29 maja 2014 r. – pod względem merytorycznym i finansowym.

Kontrola planowa, czas trwania: 30 lipca 2014 r. Zawiadomienia o kontroli dokonano w drodze telefonicznej.

Podstawa prawna kontroli: §4 pkt. 2 i 3 umowy nr BSOiBP/8/2014 z dnia 29 maja 2014 r.

Zakres i kwota dotacji: 90 000 zł (słownie: dziewięćdziesiąt tysięcy złotych i 00/100) przekazano na Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej w ramach programu „Edukacja dla bezpieczeństwa” w celu zakupu nie mniej niż:

- 3 kamer termowizyjnych do nauki posługiwania się urządzeniami termowizyjnymi,
 - Materiałów uzupełniających do zakupionego w roku poprzednim zestawu do nauki opatrywania obrażeń u poszkodowanych w zdarzeniach masowych,
1. W wyniku prac budżetowych Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego w planach wydatków na wsparcie realizacji działań KW PSP w 2014 przewidział kwotę 90 000 zł.
 2. W dniu 24 stycznia 2014 r. do BSOiBP wpłynęło pismo KW PSP (znak: WT.0761.1.2014) z dnia 20 stycznia 2013. skierowane do Marszałka Województwa w sprawie planowania wsparcia finansowego dla Straży na 2014 r. w formie dofinansowania programu „Edukacja dla bezpieczeństwa”. Wartość dofinansowania Straż oceniła na łącznie 90 000 złotych. Projekt programu przewidywał:

- I. Uzupełnienie zestawu ćwiczeniowego do opatrywania poszkodowanych w zdarzeniach masowych, za kwotę 3 000 zł
 - II. Zakup minimum 4 kamer termowizyjnych do szkolenia, ćwiczeń i rozpoznawania zagrożeń, za kwotę 90 000 zł.
3. W dniu 25 lutego 2014 r. BSOiBP złożyło do Zarządu Województwa wniosek o podjęcie uchwały w sprawie przekazania KW PSP dotacji w kwocie 90 000 zł na realizację programu „Edukacja dla bezpieczeństwa”.

Uchwałą nr 376/14 z dnia 11 marca 2014 r. Zarządu Województwa przyznano KW PSP 90 000 zł na realizację programu „Edukacja dla bezpieczeństwa”.

W dniu 20 maja 2014 r. zawarta została umowa nr BSOiBP/8/2014 pomiędzy Województwem (reprezentowanym przez pana Olgierda Geblewicza – Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego oraz pana Jarosława Rzepę – Członka Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego) a Skarbem Państwa – Zachodniopomorskim Komendantem Wojewódzkim Państwowej Straży Pożarnej panem nadbrygadierem Henrykiem Cegiełką o przekazaniu środków finansowych w wysokości 90 000 zł. Wydatek finansowany ze środków BSOiBP, dział 754 rozdział 75410 § 3000.

Umowa przewidywała, co następuje:

- I. Cel programu „Edukacja dla bezpieczeństwa” określono jako zakup i przekazanie do jednostek Straży co najmniej 3 kamer termowizyjnych oraz materiałów uzupełniających do zestawu do nauki opatrywania obrażeń u poszkodowanych w zdarzeniach masowych, zakupionego w ramach projektu w roku poprzednim. - § 1 pkt 2.
- II. Beneficjent na realizację programu „Edukacja dla bezpieczeństwa” otrzyma z budżetu Województwa 90 000 zł - § 2.
- III. Środki finansowe zostaną przekazane na konto beneficjenta do dnia 30 maja 2014 r. - § 3 pkt 1.
- IV. Termin wykorzystania w/w środków ustala się na 31 lipca 2014 r., przy czym wykorzystanie środków rozumie się jako dokonanie opłacenia kosztów realizowanych projektów - § 3 pkt 2.
- V. Do dnia 15 sierpnia 2014 r. beneficjent złoży sprawozdanie z wykorzystania środków finansowych - § 3 pkt 3.
- VI. Województwu przysługuje prawo kontroli prawidłowości wykonania przedmiotu umowy, w tym wydatkowania przekazanych środków finansowych m.in. w formie kontroli dokumentów przekazanych lub udostępnionych przez beneficjenta - § 4 pkt 2.
- VII. Środki finansowe nie mogą być przeznaczone na inne cele, niż wymienione w umowie - § 5 pkt 1.

4. Realizacja programu „Edukacja dla bezpieczeństwa”:

- Uzupełnienie zestawu ćwiczeniowego do opatrywania poszkodowanych w zdarzeniach masowych, (załączniki nr 3 i 4):
 1. W dniu 23 lipca 2014 r. złożono zamówienie do firmy PARAMEDYK Jacek Deneka (załącznik nr 3). Jak poinformował pan Mariusz Cyrulewski, zgodnie z regulaminem

wewnętrznym KW PSP przy zamówieniach do kwoty 4000 zł nie wymaga się ofertowania.

2. Wpłynęła faktura VAT za materiały opatrunkowe, nr 441/07/2014 (załącznik 4) wystawiona przez firmę Paramedyk Jacek Deneka dnia 25 lipca 2014 r. Faktura wpłynęła do KW PSP dnia 28 lipca 2014 r.
 3. Materiały opatrunkowe zostały dostarczone (okazano materiały w miejscu prowadzenia kontroli – załącznik 10) i w dniu dostawy (tj. 28 lipca 2014 r.) przyjęte na stan magazynowy dokumentem nr PZ94 (załącznik 4). Tego samego dnia, dokumentem nr Rw181 (załącznik 4), przekazano je panu Mariuszowi Cyrulewskiemu. Według uzyskanej od niego informacji, materiały są przeznaczone dla ośrodka szkoleniowego KW PSP w Bornym Sulinowie, jednak na dzień prowadzenia kontroli rozdzielnik nie był jeszcze przygotowany.
 4. Faktura jest prawidłowo opisana i gotowa do zapłacenia, jednak na dzień kontroli nie osiągnęła terminu wymagalności. Pan Mariusz Cyrulewski poinformował, że zgodnie z wymogami umowy BSOiBP/8/2014 faktura zostanie opłacona w terminie do dnia 31 lipca 2014 r.
- Zakup kamer termowizyjnych:
1. Przeprowadzono rozpoznanie rynku (załącznik nr 5), w trakcie kontroli okazano otrzymane oferty.
 2. Na podstawie danych z rozpoznania rynku dnia 2 lipca 2014 r. złożono zamówienie na 3 sztuki kamer termowizyjnych Hornet 320 M w firmie Fire-Max Sp. z o.o. Z racji wartości zamówienie wyłączone było spod wymogów ustawy Prawo zamówień publicznych (zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy) – (załącznik 6).
 3. Dnia 24 lipca 2014 wpłynęła faktura nr FV/GD1/2014/07/113 wystawiona przez firmę Fire-Max Sp. z o.o. W dniu 28.07.2014 dokumentami OT nr 30 i 31 przyjęto na stan 3 szt kamer termowizyjnych Hornet 320 M (wystawienie 2 dokumentów OT wynika z różnego przeznaczenia kamer – 1 sztuka będzie użytkowana w KW PSP, dokładnie – w ośrodku szkoleniowym KW PSP w Bornym Sulinowie, 2 pozostałe w Komendach Powiatowych PSP w Kołobrzegu i Kamieniu Pomorskim) (załącznik 7).
 4. Okazano kamerę termowizyjną (załącznik 9) i zademonstrowano jej działanie.
 5. Faktura jest prawidłowo opisana i gotowa do zapłacenia, jednak na dzień kontroli nie osiągnęła terminu wymagalności. Pan Mariusz Cyrulewski poinformował, że zgodnie z wymogami umowy BSOiBP/8/2014 faktura zostanie opłacona w terminie wymagalności, tj. w dniu 30 lipca 2014 r.
 6. Okazano rozdzielnik z dnia 18 lipca 2014 r (załącznik 8) – gotowy do przekazania kamer poszczególnym odbiorcom. Zgodnie z informacją uzyskaną od pana Cyrulewskiego, kamery zostaną przekazane dopiero po opłaceniu przez KW PSP faktury za ich zakup.

Uwagi:

Podczas kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości pod względem merytorycznym ani finansowym. Do dnia kontroli nie dokonano płatności ze środków pochodzących z dotacji (załącznik 11).

Wszystkie cele programu „Edukacja dla bezpieczeństwa” znajdują się w trakcie realizacji – cały zamówiony sprzęt został już dostarczony do siedziby KW PSP w Szczecinie, nie został jednak przekazany do finalnych miejsc użytkowania.

Istnieje ryzyko przekroczenia terminu wykorzystania środków z dotacji w przypadku dokonania płatności za dostawę materiałów opatrunkowych – termin jej wymagalności przypada po upływie przewidzianego umową terminu wykorzystania dotacji. Stanowić to będzie złamanie art. 251 pkt 4 ustawy o finansach publicznych¹, który stanowi że „Wykorzystanie dotacji następuje w szczególności przez zapłatę za zrealizowanie zadania, na które dotacja była udzielona, albo w przypadku, gdy odrębne przepisy stanowią o sposobie udzielenia i rozliczenia dotacji, wykorzystanie następuje przez realizację celów wskazanych w tych przepisach.” Zgodnie z procedurami wewnętrznymi KW PSP, w podobnych sytuacjach praktykowane jest wcześniejsze regulowanie należności.

Analogiczne ryzyko wskazywane było podczas kontroli udzielonych dotacji w latach ubiegłych, jednak kontrola rozliczenia po wykonaniu zadania nie wykazała naruszenia przepisów ustawy o finansach publicznych. W związku z tym ryzyko wynikające ze stosowanych w KW PSP metod regulowania należności za faktury można uznać za akceptowalne.

Zalecenia pokontrolne:

1. Należy zwrócić uwagę na zamieszczanie właściwych informacji o dofinansowaniu ze środków Samorządu Województwa Zachodniopomorskiego na materiałach zakupionych ze środków pochodzących z dotacji. Na chwilę obecną informacje takie nie zostały umieszczone na dostarczonych materiałach.

BSOiBP zobowiązuje beneficjenta do udzielenia informacji o realizacji zaleceń pokontrolnych – w formie pisemnej - w terminie 7 dni od daty podpisania niniejszego protokołu.

Podpisy

Prowadzący kontrolę

INSPEKTOR
w Biurze Spraw Obronnych
i Bezpieczeństwa Publicznego
Mateusz Wiśniewski

Nadzór merytoryczny

KIEROWNIK
Biura Spraw Obronnych
i Bezpieczeństwa Publicznego
Mariusz Sikora

Osoba merytoryczna dla
realizacji dotacji po stronie
beneficjenta

ZASTĘPCA NACZELNIKA
Wydziału Kwatermistrzowskiego
mgr Mariusz Cyrulewski

Nadzór finansowo – księgowy po
stronie beneficjenta

GLÓWNY KSIĘGOWY
bryg. mgr Renata Łempicka

¹ Dz. U. z 2010 r. nr 157, poz. 1240 z dnia 27 września 2010 r.