



Kontrola
Skarbowa

Urząd Kontroli Skarbowej
w Zielonej Górze

Egz. Nr ¹.....

Znak sprawy UKS08W1BE.7112.18.2015

**Podsumowanie ustaleń dokonanych w Lubuskim Urzędzie
Wojewódzkim – Kontroler z art. 16 - dla projektu nr
100109055 pod nazwą „Strażak bez granic wobec
współczesnych zagrożeń na pograniczu polsko-niemieckim”
w ramach prowadzonego audytu operacji Programu
Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska –
Saksonia 2007 - 2013**

Zielona Góra, czerwiec 2015 r.

A) ZAKRES CZYNNOŚCI AUDYTOWYCH

Czynności audytowe dotyczyły wydatków Partnera Wiodącego w projekcie nr 100109055 pod nazwą „Strażak bez granic wobec współczesnych zagrożeń na pograniczu polsko-niemieckim” realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007 - 2013, zostały przeprowadzone przez Justynę Trębską – inspektor kontroli skarbowej, Magdalenę Rurzyńską – inspektor kontroli skarbowej i Joannę Ludwiniak – inspektor kontroli skarbowej z Urzędu Kontroli Skarbowej w Zielonej Górze, na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-PWT_PL_SN-172/2015 z dnia 15 kwietnia 2015r. i dotyczyły następujących obszarów:

1. Czy operacja wybrana do audytu spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego, została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art. 16 ust. 2 lit. a Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006);

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- umowę o dofinansowanie na realizację projektu zawartą w dniu 31.07.2012r. pomiędzy Saksońskim Bankiem Odbudowy - Bankiem Wsparcia w Dreźnie („SAB”), a Powiatem Żarskim wraz z wnioskiem o dofinansowanie w wersji z 06.06.2012r. i aneksami z 18.11.2013r. i z 2.01.2014r. oraz zmianą z dnia 15.01.2015r. wprowadzoną do aneksu z 18.11.2013r.,
- dokument pn. „Szczegółowy budżet projektu”,
- uchwałę Nr 197/2012 Zarządu Powiatu Żarskiego z dnia 29.03.2012r.,
- wniosek o płatność nr 3 za okres 01.05.2013r. - 31.12.2013r. wraz z załącznikami: Zestawieniem dowodów księgowych wydatków w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska - Saksonia 2007-2013 dla polskich partnerów współpracy i Sprawozdaniem z postępu w realizacji projektu,
- dokumentację potwierdzającą poniesienie wydatków w ramach ww. wniosku o płatność, której szczegółowe zestawienie przedstawiono w załączniku nr 1 do niniejszego podsumowania.

W dniach 17 i 19.06.2015r. przeprowadzono weryfikację postępu rzeczowego realizowanego projektu w siedzibie KP PSP w Żarach.

Ww. czynności przeprowadzono pod kątem ustalenia, czy projekt został zrealizowany zgodnie z zapisami ww. umowy o dofinansowanie oraz czy zachowana została jego trwałość.

Zakres, czy projekt spełnia wymogi określone we Wspólnym Uszczegółowieniu Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007 – 2013, objęto czynnościami audytowymi w trakcie audytu operacji Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia (art. 62 ust. 1 lit. b rozporz. Rady (WE) nr 1083/2006) przeprowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej (dalej: GIKS) nr MF-DO-PWT_PL_SN-208/2014 z 26.03.2014r. Dokonane ustalenia udokumentowano w podsumowaniu ustaleń z dnia 27.06.2014r. (znak sprawy UKS0891/W1BE/722/20/14).

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

Lp.	Nr raportu z realizacji projektu (wniosku o płatność)	Wartość wydatków Partnera Wiodącego zadeklarowanych do KE bez uwzględnienia wartości tzw. kosztów wspólnych/dzielonych (EUR)	Wartość wydatków poniesionych przez Partnera Wiodącego, jako koszty wspólne/dzielone zadeklarowanych do KE (EUR)	Wartość faktycznie sprawdzonych w ramach AO wydatków Partnera Wiodącego, zadeklarowanych do KE bez uwzględnienia wartości tzw. kosztów wspólnych/dzielonych (EUR)	Wartość wydatków faktycznie sprawdzonych w ramach AO, poniesionych przez Partnera Wiodącego, jako koszty wspólne/dzielone zadeklarowanych do KE (EUR)
1	2	3	4	5	6
1.	Wniosek o płatność nr 3	330 679,61	ND	330 679,61	ND

- dokumentację potwierdzającą poniesienie wydatków wyszczególnionych w Zestawieniu dowodów księgowych załączonym do ww. wniosku o płatność, której szczegółowe zestawienie przedstawiono w załączniku nr 1 do niniejszego podsumowania,
- wydruki z ewidencji księgowej KP PSP w Żarach za okres 01.05.2013r. - 31.12.2013r. kont: 4017 - Zużycie materiałów i energii - Wydatki - Projekt - Środki europejskie, 4019 - Zużycie materiałów i energii - Wydatki - Projekt I - Dofinansowanie - udział krajowy, 4027 - Usługi obce - Wydatki - Projekt - Środki europejskie, 4029 - Usługi obce - Wydatki - Projekt I - Dofinansowanie - udział krajowy, 4047 - Wynagrodzenia - Wydatki - Projekt - Środki europejskie, 4049 - Wynagrodzenia - Projekt I - Dofinansowanie - udział krajowy, 080 - Inwestycje (środki trwałe w budowie),
- wydruki z ewidencji środków trwałych KP PSP w Żarach.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia, czy:

- wszystkie operacje odnoszące się do projektu są księgowane odrębnie od pozostałych wydatków i wyszczególnione w systemie księgowym,
- wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, dowodami źródłowymi i dowodami zapłaty,
- wniosek o płatność jest poprawny (zgodny z zapisami księgowymi) i oparty na sprawdzonych i weryfikowalnych dokumentach,
- dokumenty księgowe są poprawnie opisane,
- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, czy została wykazana ta część wydatku odnosząca się do projektu.

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

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- umowę o dofinansowanie na realizację projektu zawartą w dniu 31.07.2012r. wraz z wnioskiem o dofinansowanie w wersji z 06.06.2012r., ww. aneksami i zmianą,
- dokument pn. „Szczegółowy budżet projektu”,
- wniosek o płatność nr 3 za okres 01.05.2013r. - 31.12.2013r. wraz z ww. załącznikami,
- dokumentację potwierdzającą poniesienie wydatków w ramach ww. wniosku o płatność, której szczegółowe zestawienie przedstawiono w załączniku nr 1 do niniejszego podsumowania,
- oświadczenie o kwalifikowalności VAT z dnia 28.08.2014r.,

- umowę nr 10/2013 z dnia 17.07.2013r. zawartą pomiędzy Komendantem Powiatowym Państwowej Straży Pożarnej w Żarach, a „Wawrzaszek ISS spółka z o.o.” spółka komandytowo-akcyjna na dostawę średniego samochodu ratowniczo – gaśniczego,
- noty odsetkowe z 6.12.2013r. i 23.12.2013r. wraz z wydrukami z rachunku bankowego należącego do KP PSP w Żarach.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia, czy:

- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie,
- budżet wydatków kwalifikowalnych jest zgodny z wnioskiem o dofinansowanie,
- wydatki zostały poniesione zgodnie z Wytycznymi Ministerstwa Rozwoju Regionalnego dotyczącymi kwalifikowania wydatków i projektów w ramach programów współpracy transgranicznej Europejskiej Współpracy Terytorialnej realizowanych z udziałem Polski w latach 2007-2013 oraz *Wspólnym Uszczegółowieniem Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007 – 2013* i zostały zaliczone do kosztów kwalifikowanych projektu po spełnieniu określonych warunków,
- wydatki zostały wykazane w ww. zestawieniu dowodów tylko jeden raz.

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

W zakresie wydatków wykazanych we wniosku o płatność nr 3 dotyczących zakupu samochodu ratowniczo-gaśniczego z wyposażeniem, w badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumentację nw. postępowania o zamówienie publiczne:

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/ poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania w badanym wniosku o płatność
1	„Dostawa średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem” – oznaczenie sprawy PK.2370.02.2013	1 205 500,00 zł netto (299 905,46 euro)	przetarg nieograniczony	powyżej progów UE	umowa nr 10/2013 (cz. 1) - 992 520,00 zł brutto (239 236,39 euro)	992 520,00 zł (239 236,39 euro)
					umowa nr 11/2013 (cz. 2) - 139 532,76 zł brutto (33 632,89 euro)	139 532,76 zł (33 632,89 euro)
					umowa nr 12/2013 (cz. 3) - 65 707,20 zł brutto (15 838,02 euro)	65 707,20 zł (15 838,02 euro)
					umowa nr 13/2013 (cz. 4) - 34 916,40 zł brutto (8 416,23 euro)	34 916,40 zł (8 416,23 euro)
					umowa nr 14/2013 (cz. 5) - 71 982,00 zł brutto (17 350,50 euro)	71 982,00 zł (17 350,50 euro)
Łączna wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania w badanym wniosku o płatność:						1 304 658,36 zł, (314 474,03 euro).

i sprawdzono, m.in.:

- dokumenty ustalające wartość przedmiotu zamówienia oraz ogłoszenie o zamówieniu - czy beneficjent zastosował właściwy tryb postępowania,
- ogłoszenie o zamówieniu, ogłoszenie zamieszczone na tablicy ogłoszeń i stronie internetowej zamawiającego, informację o wyborze najkorzystniejszej oferty oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia – czy beneficjent wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- ogłoszenie o zamówieniu, SIWZ, protokół z postępowania o udzielenie zamówienia wraz z załącznikami, informację o wyborze najkorzystniejszej oferty oraz umowę – czy beneficjent w ramach przeprowadzonego postępowania o zamówienie publiczne zachował wymagane terminy w zakresie wyznaczenia terminu składania i otwarcia ofert oraz podpisania umowy, jak również zastosował prawidłowe kryteria wyboru / oceny,

- oferty złożone przez wykonawców oraz protokół postępowania o udzielenie zamówienia wraz z załącznikami – czy wykonawcy spełniali warunki udziału w postępowaniu oraz, czy beneficjent wybrał najkorzystniejszą ofertę,
- ogłoszenie o zamówieniu, SIWZ oraz umowy – czy zawarte umowy były zgodne z przedmiotem zamówienia opisanym w ogłoszeniu i SIWZ,
- umowy, protokoły odbioru – czy przedmiot umowy został zrealizowany zgodnie z jej postanowieniami.

Ponadto przedłożoną przez beneficjenta dokumentację dotyczącą ww. zamówienia zbadano pod kątem ustalenia, czy przeprowadzając postępowanie zachowane zostały zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania oraz pisemności.

Dokumenty dotyczące pozostałych wydatków wykazanych w objętym badaniem wniosku o płatność, tj.:

- zakup tuszy do drukarek (poz. 1-2) – kwota kwalifikowana 519,07 zł, tj. 125,12 euro,
- zakup materiałów biurowych (poz. 3) - kwota kwalifikowana 506,99 zł, tj. 122,20 euro,
- sprzęt dekontaminacyjny (poz. 12) – kwota kwalifikowana 18 586,80 zł, tj. 4 480,15 euro,
- sprzęt elektroizolacyjny (poz. 13) – kwota kwalifikowana 6 285,60 zł, tj. 1 515,08 euro,
- sprzęt ratowniczy (poz. 14) - kwota kwalifikowana 6 086,60 zł, tj. 1 467,11 euro,
- ogłoszenia prasowe (poz. 17) - kwota kwalifikowana 3 000,00 zł, tj. 723,12 euro,
- wykonanie ulotek (folderów) 2 500 szt. (poz. 18) – kwota kwalifikowana 450,00 zł, tj. 108,47 euro,
- wykonanie naklejek 100 szt. (poz. 19) – kwota kwalifikowana 100,00 zł, tj. 24,10 euro,
- opracowanie dokumentacji do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (poz. 7) – kwota kwalifikowana 5 000,00 zł, tj. 1 205,20 euro.

sprawdzono pod kątem ustalenia, czy proces wyboru najkorzystniejszej oferty został przeprowadzony z zachowaniem zasad uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców/dostawców.

W badanym wniosku o płatność zadeklarowano również wydatki związane z umowami zlecenia dla: koordynatora (poz. 4), specjalisty ds. projektowych (poz. 5) i specjalisty ds. finansowych (poz. 6) oraz usługi tłumaczenia (poz. 8) w łącznej kwocie kwalifikowanej 26 696,97 zł, tj. 6 435,03 euro. Wybór ww. osób objęty był badaniem w trakcie audytu operacji przeprowadzonego na podstawie upoważnienia GIKS nr MF-DO-PWT_PL_SN-208/2014 z 26.03.2014r. Dokonane ustalenia udokumentowano w podsumowaniu ustaleń z dnia 27.06.2014r. (znak sprawy UKS0891/WIBE/722/20/14).

3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

Obszar objęto czynnościami audytowymi w trakcie audytu operacji Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia (art. 62 ust. 1 lit. b rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006) przeprowadzonego na podstawie upoważnienia GIKS nr MF-DO-PWT_PL_SN-208/2014 z 26.03.2014r. Dokonane ustalenia udokumentowano w podsumowaniu ustaleń z dnia 27.06.2014r. (znak sprawy UKS0891/WIBE/722/20/14).

3.4 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

Obszar objęto czynnościami audytowymi w trakcie audytu operacji Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia (art. 62 ust. 1 lit. b rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006) przeprowadzonego na podstawie upoważnienia GIKS nr MF-DO-PWT_PL_SN-208/2014 z 26.03.2014r. Dokonane ustalenia udokumentowano w podsumowaniu ustaleń z dnia 27.06.2014r. (znak sprawy UKS0891/WIBE/722/20/14).

3.5 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- dokumentację dotyczącą przetargu znak PK.2370.02.2013, tj.: umowy zawarte z dostawcami o nr: 14/2013, 13/2013, 12/2013, 11/2013, 10/2013, formularze ofert, SIWZ z załącznikami,
- stronę internetową KP PSP w Żarach (www.straz.zary.pl),
- ogłoszenia prasowe w Gazecie Regionalnej z: 20.12.2013r., 08.11.2013r., 13.09.2013r.,
- broszurę informacyjną.

Ponadto w dniach 17 i 19.06.2015r. w trakcie weryfikacji postępu rzeczowego w siedzibie KP PSP w Żarach sprawdzono oznakowanie miejsca realizacji projektu oraz zakupionego sprzętu i samochodu.

Ww. czynności przeprowadzono pod kątem ustalenia, czy beneficjent wywiązuje się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

3.6 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

Obszar objęto czynnościami audytowymi w trakcie audytu operacji Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia (art. 62 ust. 1 lit. b rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006) przeprowadzonego na podstawie upoważnienia GIKS nr MF-DO-PWT_PL_SN-208/2014 z 26.03.2014r. Dokonane ustalenia udokumentowano w podsumowaniu ustaleń z dnia 27.06.2014r. (znak sprawy UKS0891/W1BE/722/20/14).

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o płatność nr 3 za okres 01.05.2013r. - 31.12.2013r. wraz z Zestawieniem dowodów księgowych poniesionych wydatków i Protokołem Kontrolera z art. 16 z 06.03.2014r., przekazane do Saksońskiego Banku Odbudowy – Bank Wsparcia w Dreźnie pismem z 28.03.2014r. (znak PF 341.2.1.2014),
- pisma Saksońskiego Banku Odbudowy z 29.04.2014r. pn. „Wynik kontroli dotyczącej spełnienia warunków wypłaty środków” i z 09.05.2014r. pn. „Awizowanie wypłaty”,
- zestawienie operacji za okres 01.01.2014r. – 31.12.2014r. z rachunku bankowego należącego do Powiatu Żarskiego,

pod kątem ustalenia, czy płatność jaka została wypłacona beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty.

B) USTALENIA

- 1) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja wybrana do audytu spełnia kryteria wyboru w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007 - 2013, została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (art. 16 ust. 2 lit. a Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006).**

W trakcie audytu ustalono, że:

W umowie o dofinansowanie na realizację projektu pt. „Strażak bez granic wobec współczesnych zagrożeń na pograniczu polsko-niemieckim” (nr wniosku 100109055) zawartej w dniu 31.07.2012r. pomiędzy Saksońskim Bankiem Odbudowy - Bankiem Wsparcia w Dreźnie („SAB”), a Powiatem Żarskim („Partner Wiodący”) wraz z aneksami z 18.11.2013r. i z 2.01.2014r. określono, m.in.:

- na realizację projektu Partner Wiodący otrzymuje dofinansowanie ze środków EFRR w formie bezzwrotnej dotacji w wysokości 85% całkowitych wydatków kwalifikowalnych w projekcie, nie więcej niż 1.137.971,28 euro,
- łączna suma wydatków związanych z realizacją projektu wynosi 1.339.490,00 euro (1.338.789,75 euro - wydatki kwalifikowalne), w tym każdemu z partnerów projektu przyznano: LP1 (Powiat Żarski) - 668.140,00 euro (668.140,00 euro wydatki kwalifikowane), PP1 (Gemeinde Boxberg/O.L.) - 492.535,00 euro (492.535,00 euro wydatki kwalifikowane), PP2 (Gemeinde Kreba-Neudorf) - 178.815,00 euro (178.114,75 euro wydatki kwalifikowane),
- w planie wydatków dla Powiatu Żarskiego ujęto następujące kategorie wydatków i kwoty (w euro): koszty ogólne (500,00); usługi obce (28.900,00); wydatki rzeczowe (15.610,53) w tym: koszty podróży (1.310,53), wydatki związane z organizacją spotkań, konferencji i seminariów (11.700,00) i wydatki na działania inf.-prom. (2.600,00); wydatki inwestycyjne (620.539,47); pozostałe wydatki (2.590,00); dofinansowanie ze środków UE dla Powiatu Żarskiego wynosi 567.919,00 euro (tj. 668.140,00 x 85%),
- projekt realizowany jest w okresie od 13.12.2011r. do 30.06.2014r.; początek okresu kwalifikowalności wydatków rozpoczyna się wraz z oficjalną rejestracją wniosku o dofinansowanie we Wspólnym Sekretariacie Technicznym (WST), tzn. od 13.12.2011r.,
- we wskaźnikach odnoszących się do projektu ujęto: liczba projektów ze wspólnym finansowaniem (1), liczba projektów ze wspólną realizacją (1), liczba projektów ze wspólnym personelem (1), liczba projektów ze wspólnym planowaniem (1), liczba operacji, które służą współpracy w zakresie usług publicznych (1), liczba osób, które biorą udział we wspólnych działaniach edukacyjnych i szkoleniowych (100),
- okres trwałości obejmuje 5 lat od momentu zakończenia projektu i kończy się dnia 30.06.2019r.

Integralną część umowy stanowi wniosek o dofinansowanie z 06.06.2012r.

Ponadto w dniu 15.01.2015r. wprowadzono zmianę do aneksu z 18.11.2013r. w zakresie przesunięcia terminu wypłaty transz na 2015r. Uszczegółowienie kosztów projektu wg planu wydatków wykazanego w pkt. 6.1 wniosku o dofinansowanie stanowi dokument pn. Szczegółowy budżet projektu.

Uchwałą Nr 197/2012 Zarządu Powiatu Żarskiego z dnia 29.03.2012r. udzielono Panu Dariuszowi Łosiowi - Komendantowi Powiatowemu PSP w Żarach, upoważnienia do reprezentowania i zaciągania zobowiązań związanych z realizacją ww. projektu, a w szczególności do: złożenia wniosku o dofinansowanie, podpisywania stosownych dokumentów związanych z przygotowaniem i realizacją projektu, samodzielnej realizacji i rozliczenia finansowego projektu.

We wniosku o płatność nr 3 wykazano dla Powiatu Żarskiego jako kwotę refundacji – 281.077,67 euro. W Zestawieniu wydatków załączonych do ww. wniosku o płatność ujęto wydatki kwalifikowane, zatwierdzone przez kontrolera z art. 16 w wysokości ogółem 330.679,61 euro, w tym: koszty ogólne (247,32 euro); usługi obce (7.640,23 euro); wydatki inwestycyjne (321.936,37 euro); wydatki na działania inf.-prom. (855,69 euro). Szczegółowe zestawienie wydatków dotyczących ww. wniosku przedstawiono w załączniku nr 1 do niniejszego podsumowania.

Zgodnie z § 6 umowy o dofinansowanie obowiązkiem partnera wiodącego jest zagwarantowanie, że środki trwałe, na które przyznane zostało dofinansowanie w ramach projektu pozostaną w okresie trwałości przy partnerze współpracy, do którego dany wydatek został przypisany.

Podczas weryfikacji postępu rzeczowego przeprowadzonej w dniach 17 i 19.06.2015r. stwierdzono, iż zakupione sprzęty i samochód ratowniczo-gaśniczy znajdują się na terenie Komendy Powiatowej PSP w Żarach przy ul. Serbskiej 58 i są wykorzystywane zgodnie z umową o dofinansowanie.

W sprawozdaniu z postępu w realizacji projektu za okres 01.05.2013r. – 31.12.2013r. wykazano przeprowadzone działania:

- ✓ informacyjno-promocyjne (informacja o projekcie w internecie i w prasie regionalnej, tablica informacyjno-promocyjna),
- ✓ odbiór średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem,
- ✓ udział w międzynarodowych integracyjnych zawodach strażackich 10.08.2013r. w Nochten (na terenie PP2),
- ✓ ćwiczenia z wykorzystaniem nowego sprzętu hydraulicznego i medycznego (wypadek samochodowy) - łącznie 70 osób w dniu 9.11.2013r. w Tschernske (na terenie PP1),
- ✓ kurs języka niemieckiego i polskiego z wykorzystaniem nowego sprzętu i wyposażonej sali - łącznie 30 osób w dniach 7-8.12.2013r. w Kreba-Neudorf (na terenie PP2),
- ✓ spotkanie grup roboczych partnerów projektu w Żarach dnia 25.09.2013r.

Mając powyższe na uwadze w trakcie audytu stwierdzono, że projekt:

- został zrealizowany zgodnie z zapisami ww. umowy o dofinansowanie, w części dotyczącej badanego Partnera Wiodącego,
- zgodny jest ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów.

W podsumowaniu ustaleń z dnia 27.06.2014r. (znak sprawy UKS0891/W1BE/722/20/14) potwierdzono, że projekt spełnia wymogi określone we *Wspólnym Uszczegółowieniu Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007 – 2013* w zakresie: beneficjenta (partnerów), celu projektu, miejsca realizacji, kryteriów współpracy transgranicznej.

2) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta (art. 16 ust. 2 lit. b Rozporządzenia Komisji nr 1828/2006).

W trakcie audytu ustalono, że:

We wniosku o płatność nr 3 wykazano dla Powiatu Żarskiego jako kwotę refundacji - 281.077,67 euro (stanowi ona 85% z 330.679,61 euro). W Zestawieniu dowodów księgowych wydatków załączonym do ww. wniosku wykazano wartość zatwierdzoną przez kontrolera z art. 16 w wysokości 330.679,61 euro. Szczegółowe zestawienie wydatków dotyczących ww. wniosku przedstawiono w załączniku nr 1 do niniejszego podsumowania.

Wydatki wykazane w zestawieniu dowodów załączonym do wniosku o płatność nr 3 zostały ujęte w ewidencji księgowej wyodrębnionej dla projektu KP PSP w Żarach na kontach: 4017, 4019, 4027, 4029, 4047, 4049, 080. Ponadto zakupiony samochód ratowniczo-gaśniczy z wyposażeniem i sprzęt specjalistyczny zostały ujęte w ewidencji środków trwałych.

Na dokumentach potwierdzających poniesienie wydatków umieszczono: na pierwszej stronie dokumentu - nr wniosku, z tyłu dokumentu - nazwę projektu, datę umowy o dofinansowanie, kategorię i opis wydatku, nr księgowy, kwotę wydatku kwalifikowanego, informację o poprawności rachunkowej, formalnej i merytorycznej, podstawę prawną zastosowania oraz odstąpienia od stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych, źródła finansowania, adnotację: „Projekt jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia 2007-2013”.

Mając powyższe na uwadze w trakcie audytu stwierdzono, że:

- KP PSP w Żarach posiada, wystawione na nią i właściwie opisane, dokumenty wspierające wniosek o płatność,
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione,

- wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi w KP PSP w Żarach,
- wydatki zostały zarejestrowane w systemach księgowych KP PSP w Żarach w sposób umożliwiający ich identyfikację.

3) W badanym zakresie potwierdzono, że w badanym projekcie wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (art. 16 ust. 2 lit. c Rozporządzenia Komisji nr 1828/2006).

3.1 Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W trakcie audytu ustalono, że:

Zgodnie z umową o dofinansowanie z dnia 31.07.2012r. (z uwzględnieniem aneksów) projekt realizowany jest w okresie od 13.12.2011r. do 30.06.2014r. Początek okresu kwalifikowalności wydatków rozpoczyna się wraz z oficjalną rejestracją wniosku o dofinansowanie w WST, tzn. od 13.12.2011r. Uszczegółowienie kosztów projektu wg planu wydatków wykazanego w pkt. 6.1 wniosku o dofinansowanie (załącznik do umowy) stanowi dokument pn. Szczegółowy budżet projektu.

We wniosku o płatność nr 3 wykazano dla Powiatu Żarskiego jako kwotę refundacji - 281.077,67 euro (stanowi ona 85% z 330.679,61 euro). W zestawieniu wydatków załączonego do wniosku o płatność wykazano wydatki w wysokości 330.679,61 euro poniesione w okresie od 01.08.2013r. do 23.12.2013r. w zakresie następujących kategorii: koszty ogólne (zakup tuszy, materiałów biurowych), usługi obce (umowy zlecenia koordynatora, specjalisty ds. projektu i specjalisty ds. finansowych, umowa o dzieło na przygotowanie dokumentacji przetargowej oraz usługa tłumaczenia), wydatki inwestycyjne (zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem, sprzętu specjalistycznego), wydatki związane z informacją i promocją (ogłoszenia prasowe, ulotki, naklejki). Wydatki zostały udokumentowane stosownymi dowodami, których szczegółowe zestawienie przedstawiono w załączniku nr 1 do niniejszego podsumowania.

Wskazane kategorie wydatków wynikają z wniosku o dofinansowanie i uszczegółowienia kosztów, znajdują się w katalogu wydatków kwalifikowanych do dofinansowania wykazanych w Wytocznych Ministerstwa Rozwoju Regionalnego dotyczących kwalifikowania wydatków i projektów w ramach programów współpracy transgranicznej Europejskiej Współpracy Terytorialnej realizowanych z udziałem Polski w latach 2007-2013 oraz Wspólnym Uszczegółowieniu Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007 – 2013.

Zgodnie z Oświadczeniem o kwalifikowalności VAT z dnia 28.08.2014r. Powiat Żarski realizując projekt „Strażak bez granic wobec współczesnych zagrożeń na pograniczu polsko-niemieckim” zarówno w trakcie realizacji projektu jak i po jego realizacji nie ma możliwości odzyskania w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została określona we wniosku beneficjenta o dofinansowanie oraz zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach ww. projektu całości lub części poniesionego VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku.

W Zestawieniu dowodów księgowych załączonym do wniosku o płatność nr 3 wykazano koszt zakupu średniego samochodu ratowniczo – gaśniczego Renault na podwoziu MIDLUM 300.14. z napędem 4x4, poniesiony na podstawie f-ry VAT nr F/70/0065/12/2013 z 21.12.2013r. na kwotę 992.520,00 zł brutto. Zapłata na rzecz dostawcy nastąpiła w pełnej kwocie z f-ry w dniu 23.12.2013r. i taką też kwotę wykazano w wydatkach kwalifikowanych we wniosku.

Zgodnie z umową nr 10/2013 z dnia 17.07.2013r. zawartą z „Wawrzaszek ISS spółka z o.o.” spółka komandytowo-akcyjna, której przedmiotem jest dostarczenie ww. samochodu, termin wydania przedmiotu umowy określono do 110 dni od dnia podpisania umowy (tj. do 4.11.2013r.). Odbiór samochodu nastąpił w dniu 21.12.2013r.

W związku z przekroczeniem terminu dostawy, KP PSP w Żarach wystawiła Noty odsetkowe: z dnia 6.12.2013r. na kwotę 63.521,28 zł i z dnia 23.12.2013r. na kwotę 27.790,56 zł. Wykonawca dokonał zapłaty za ww. noty na rachunek bankowy Komendy w dniach: 16.12.2013r. i 27.12.2013r. w kwotach wynikających z ww. not. Odpowiednio w dniach 17.12.2013r. i 27.12.2013r. otrzymane kwoty przekazano na rachunek Starostwa Powiatowego w Żarach.

3.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

Postępowanie o zamówienie publiczne pn. *Dostawa średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem* – oznaczenie sprawy PK.2370.02.2013 wszczęte zostało w dniu 15.05.2013r. poprzez wysłanie ogłoszenia o zamówieniu do Urzędu Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich (UOPWE). Ogłoszenie opublikowano w DUUE pod nr 2013/S 095-161922 w dniu 17.05.2013r. oraz zamieszczono w dniu 15.05.2013r. na stronie internetowej i na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego. W dniu 11.06.2013r. w suplemencie DUUE opublikowano zmianę do ww. ogłoszenia pod nr 2013/S 111-189259.

Termin składania ofert wyznaczono na 25.06.2013r. do godz. 10.00. Zamawiający w ramach przedmiotowego postępowania dopuścił możliwość składania ofert częściowych, kryterium wyboru oferty była cena 100%. W ogłoszeniu oraz SIWZ wskazano następujące części zamówienia:

- 1) dostawa średniego samochodu ratowniczo – gaśniczego,
- 2) dostawa zestawu ratowniczego sprzętu hydraulicznego,
- 3) dostawa ubrań gazoszczelnych,
- 4) dostawa aparatów oddechowych powietrznych, detektora wielogazowego, sygnalizatora bezruchu,
- 5) dostawa kamery termowizyjnej.

W ramach postępowania wpłynęły następujące oferty.

1. WAWRZASZEK ISS sp. z o.o., spółka k.a. – cena oferty: 992 520 zł (część 1),
2. MAM s.c., cena oferty: 139 532,76 zł (część 2),
3. Dräger Safety Polska sp. z o.o., cena oferty: 65 707,20 zł (część 3),
4. Dräger Safety Polska sp. z o.o., cena oferty: 34 916,40 zł (część 4),
5. HORPOL S.A., cena oferty: 71 982 zł (część 5).

Zamawiający w ramach przedmiotowego postępowania nie wykluczył żadnego wykonawcy oraz nie odrzucił żadnej oferty. W wyniku postępowania wybrani zostali nw. wykonawcy, z którymi Zamawiający (KP PSP w Żarach) w dniu 17.07.2013r. podpisał umowy, jn.:

- 1) 10/2013 z firmą WAWRZASZEK ISS sp. z o.o. spółka komandytowo – akcyjna, ul. Leszczyńska 22, 43-300 Bielsko – Biała na dostawę średniego samochodu ratowniczo – gaśniczego, za kwotę 992 520,00 zł brutto.
- 2) 11/2013 z Maciejem Waclawikiem, Maciejem Dybą oraz Andrzejem Kaczorem wspólnikami spółki cywilnej MAM s.c. z siedzibą w Poznaniu, ul. C.K. Norwida 14 na dostawę zestawu ratowniczego sprzętu hydraulicznego, za kwotę 139 532,76 zł brutto.
- 3) 12/2013 z Dräger Safety Polska sp. z o.o. z siedzibą w Bytomiu, ul. Chorzowska 25 na dostawę ubrań gazoszczelnych, za kwotę 65 707,20 zł brutto.
- 4) 13/2013 z Dräger Safety Polska sp. z o.o. z siedzibą w Bytomiu, ul. Chorzowska 25 na dostawę aparatów oddechowych powietrznych, detektora wielogazowego, sygnalizatora bezruchu, za kwotę 34 916,40 zł brutto.

5) 14/2013 z HORPOL S.A. z siedzibą w Starej Iwicznej, ul. Nowa 23, 05-500 Piaseczno na dostawę kamery termowizyjnej, za kwotę 71 982,00 zł brutto.

Termin wykonania przedmiotu ww. umów określono na: 110 dni od dnia podpisania umowy. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w DUUE w dniu 20.07.2013r. (data wysłania ogłoszenia 18.07.2013r.) pod nr 2013/S 140-243713.

Mając powyższe na uwadze w trakcie audytu stwierdzono, że beneficjent:

- zastosował właściwy tryb w postępowaniu,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówienia,
- zachował wymagane terminy,
- zastosował prawidłowe/niedyskryminujące kryteria oceny,
- wybrał najkorzystniejszą ofertę,
- podpisał umowy zgodne z przedmiotem zamówienia opisanym w SIWZ,
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności.

W przypadku udzielania zamówień o wartości poniżej 14 tys. euro, do których nie stosuje się ustawy z dnia 29.01.2004r. Prawo zamówień publicznych, KP PSP w Żarach stosuje zasady ogólne, gdyż nie posiada regulaminu wewnętrznego. W aktach Komendy znajdują się oferty i złożone zamówienia w odniesieniu do wyboru wykonawcy w zakresie:

- zakupu: tuszy, materiałów biurowych, sprzętu dekontaminacyjnego, sprzętu elektroizolacyjnego, sprzętu ratowniczego,
- usług: wykonania folderów i naklejek informacyjnych, umieszczenia ogłoszeń prasowych, opracowania dokumentacji do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

Notatką służbową z 2.06.2014r. Piotr Kowalski wyjaśnił, iż *zapytania ofertowe do wydatków w ramach projektu (...) nie przekraczających kwoty 14 tys. euro były wykonywane w większości telefonicznie, mailowo lub na podstawie ofert na stronach internetowych w sklepach internetowych oraz portalach aukcyjnych. Zainteresowani oferenci składali oferty drogą mailową lub osobiście. Kryterium wyboru oferty zawsze stanowiła najniższa cena oraz parametry poszczególnego sprzętu i kompatybilność z istniejącym sprzętem ratowniczo-gaśniczym będącym na wyposażeniu Państwowej Straży Pożarnej w Żarach. Zamówienia do wybranych oferentów były wysyłane mailowo lub były odbierane osobiście przez oferentów.*

Mając powyższe na uwadze w trakcie audytu potwierdzono poprawność wyboru wykonawców/dostawców.

W podsumowaniu ustaleń z dnia 27.06.2014r. (znak sprawy UKS0891/W1BE/722/20/14) potwierdzono poprawność wyboru osób związanych z umowami zlecenia dla: koordynatora, specjalisty ds. projektowych i specjalisty ds. finansowych oraz usługi tłumaczenia.

3.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

W podsumowaniu ustaleń z dnia 27.06.2014r. (znak sprawy UKS0891/W1BE/722/20/14) potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska.

3.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W podsumowaniu ustaleń z dnia 27.06.2014r. (znak sprawy UKS0891/W1BE/722/20/14) potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

3.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

Na stronie internetowej KP PSP w Żarach (www.straz.zary.pl), ogłoszeniach prasowych z: 20.12.2013r., 08.11.2013r., 13.09.2013r., umowach nr: 14/2013, 13/2013, 12/2013, 11/2013, 10/2013, formularzach ofertowych, SIWZ z załącznikami oraz broszurze informacyjnej umieszczono: emblemat Unii Europejskiej wraz z odniesieniem do Unii Europejskiej, odniesienie do EFRR: „Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego”, hasło: „Inwestujemy w waszą przyszłość”, logo Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska - Saksonia 2007 – 2013.

Ponadto na stronie internetowej KP PSP znajduje się zakładka dla projektu pn. „Strażak bez granic wobec współczesnych zagrożeń na pograniczu polsko-niemieckim”, gdzie zamieszczane są na bieżąco informacje o projekcie, jak również wskazano nazwy partnerów, okres realizacji, wartość projektu, w tym % i kwota dofinansowania oraz opis projektu (w dwóch językach).

Podczas weryfikacji postępu rzeczowego, przeprowadzonej w dniach 17 i 19.06.2015r. w siedzibie Komendy w Żarach stwierdzono, iż na:

- zakupionych sprzętach (wyposażeniu) umieszczono naklejki zawierające: emblemat Unii Europejskiej wraz z odniesieniem słownym do Unii Europejskiej, odniesienie do EFRR: „Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego”, hasło: „Inwestujemy w waszą przyszłość” oraz logo Programu;
- samochodzie pożarniczym umieszczono dwie naklejki informacyjne, które zawierają: logo Programu, logo Unii Europejskiej wraz z odniesieniem słownym, odniesienie do EFRR: „Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego”, hasło: „Inwestujemy w waszą przyszłość”, tytuł projektu, nazwy partnerów, okres realizacji i wartość projektu;
- budynku, nad wejściem do KP PSP w Żarach znajduje się tablica informacyjna zawierająca: emblemat Unii Europejskiej wraz z odniesieniem słownym do Unii Europejskiej, odniesienie do EFRR: „Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego”, hasło: „Inwestujemy w waszą przyszłość”, logo Programu SN-PL 2007-2013, tytuł projektu „Strażak bez granic wobec współczesnych zagrożeń na pograniczu polsko – niemieckim”, nazwy partnerów, okres realizacji i wartość projektu (wraz ze wskazaniem poziomu dofinansowania).

3.6 Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W podsumowaniu ustaleń z dnia 27.06.2014r. (znak sprawy UKS0891/WIBE/722/20/14) potwierdzono, że wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn oraz z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego.

4) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 80 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006.

W trakcie audytu ustalono, że:

Pismem z 28.03.2014r. KP PSP w Żarach przesłała do Saksońskiego Banku Odbudowy - Banku Wsparcia w Dreźnie wniosek o płatność nr 3 za okres 1.05.2013r. - 31.12.2013r. wraz ze sprawozdaniem z postępu w realizacji projektu, protokołem z kontroli z art. 16 oraz zatwierdzonym przez kontrolera z art. 16 Zestawieniem dowodów księgowych. Zgodnie z protokołem kontrolera zatwierdzona wartość wydatków kwalifikowanych wyniosła 330.679,61 euro. We wniosku o płatność wykazano dla Powiatu Żarskiego jako kwotę refundacji - 281.077,67 euro (wg wyliczenia 85% z 330.679,61 euro). Pismem z 29.04.2014r. pn. „Wynik kontroli dotyczącej spełnienia warunków wypłaty środków” SAB poinformował Powiat Żarski, iż wnioskowana kwota 281.077,67 euro została w ramach kontroli zatwierdzona. Ponadto pismem z 9.05.2014r. pn. „Awizowanie wypłaty”

poinformowano beneficjenta o dokonaniu przelewu kwoty 281.077,67 euro. Z zestawienia operacji za okres 01.01.2014r. - 31.12.2014r. z rachunku bankowego należącego do Powiatu Żarskiego wynika, iż w dniu 13.05.2014r. wpłynęła od SAB ww. kwota.

Mając powyższe na uwadze stwierdzono, że płatność jaka została wypłacona beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty.

Załącznik:

1. Zestawienie wydatków poniesionych w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska - Saksonia 2007-2013 - wniosek o płatność nr 3 dla projektu nr 100109055.

Skład zespołu audytowego:

Podpis

Data

	INSPEKTOR Kontroli Skarbowej	
1. Justyna Trębska	<i>mgr inż. Justyna Trębska</i> Inspektor Kontroli Skarbowej	29.06.2015r.
2. Magdalena Rurzyńska	<i>mgr inż. Magdalena Rurzyńska</i> Inspektor Kontroli Skarbowej	29.06.2015r.
3. Joanna Ludwiniak	INSPEKTOR KONTROLI SKARBOWEJ <i>Joanna Ludwiniak</i>	29.06.2015r.

Otrzymują:

1. Instytucja audytowana (egz. nr 1),
2. Ministerstwo Infrastruktury i Rozwoju, Departament Współpracy Terytorialnej, ul. Wspólna 2/4, 00-926 Warszawa (egz. nr 2),
3. a/a (egz. nr 3).

1. 2. 3. 4. 5.

1. 2. 3. 4. 5.

Zestawienie wydatków poniesionych w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska - Saksonia 2007-2013 - wniosek o płatność nr 3 dla projektu nr 100109055

kurs wyliczeń (EUR/PLN) - styczeń 2014 4,1487

Lp.	Kategoria wydatku	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Nazwa i adres podmiotu wystawiającego dokument	Nazwa towaru lub usługi zakupionej z projektu	Nr wystąpienia i data zapłaty	Kwota brutto dokumentu	Kwota netto dokumentu	Kwalifikowalna wartość wydatku w PLN	Kwalifikowalna wartość wydatku w EUR	Dodatkowe informacje
1.	1.1 Koszty ogólne	F-ra 2176/2013	29.08.2013	BLACKLINE Paweł Pinkowski, Szczecin, Niemcewicza 26	Tusze do drukarki CANON zakupionej z projektu	11/2013, 10.09.2013r.	423,74	344,50	423,74	102,14	-
2.	1.1 Koszty ogólne	F-ra 2296/2013	10.09.2013	BLACKLINE Paweł Pinkowski, Szczecin, Niemcewicza 26	Tusze do drukarki CANON zakupionej z projektu	12/2013, 18.09.2013r.	95,33	77,50	95,33	22,98	-
3.	1.1 Koszty ogólne	F-ra 2577/13/ZA	28.11.2013	EMU S.A., Płewiska ul. Wolezyńska 55	Materiały biurowe do realizacji projektu	19/2013, 10.12.2013r.	506,99	412,19	506,99	122,20	-
4.	1.2 Usług obce	Rachunek nr 2/2013 do umowy zlecenie nr 1/2012 z 1.08.2012r.	29.08.2013	Wiśniewski Marcin - koordynator projektu			11 305,24	11 305,24	11 305,24	2 725,01	-
5.	1.2 Usług obce	Rachunek nr 2/2013 do umowy zlecenie nr 2/2012 z 1.08.2012r.	29.08.2013	Kowalski Piotr - specjalista ds. projektu	Lista plac nr 3 z 29.08.2013r. do rachunków dot. umów zlecenie (II rata)	10/2013, 29.08.2013r. (wypł. netto, składki zshr., podatek);	8 847,58	8 847,58	8 847,58	2 132,62	-
6.	1.2 Usług obce	Rachunek nr 2/2013 do umowy zlecenie nr 3/2012 z 1.08.2012r.	28.08.2013	Tomaszewska Katarzyna - specjalista finansowy projektu			6 144,15	6 144,15	6 144,15	1 480,98	-
7.	1.2 Usług obce	Rachunek do umowy o dzieło nr 1/2013 z 10.04.2013r.	26.07.2013	Wojciech Babiarz - opracowanie dokumentacji do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na dostawę średniego samochodu ratowniczo-gasniczego wraz z wyposażeniem.	Lista plac nr 1 z 01.08.2013r. do rachunku	9/2013, 01.08.2013 (wypł. netto); 10/2013, 29.08.2013 (podatek)	5 000,00	5 000,00	5 000,00	1 205,20	Zgodnie z potwierdzeniem z 1.08.2013r. przedmiot umowy przyjęto bez zastrzeżeń.
8.	1.2 Usług obce	Rachunek nr 207/2013	30.10.2013	Biuro Tłumaczeń Krystyna Gajek, Zagani ul. Asnyka 70	Tłumaczenie pisemne (sprawozdania, korespondencja z partnerami)	17/2013, 26.11.2013r.	400,00	400,00	400,00	96,42	-
9.	1.4 Wydatki inwestycyjne	F-ra 13-FVS/2566(NL)	22.08.2013	DRAGER SAFETY POLSKA Sp. z o.o., ul. Chorzowska 25, Bytom	Ubrania gazoszczelne typ CPS 7900 (6 szt.)	13/2013, 8.10.2013	65 707,20	60 840,00	65 707,20	15 838,02	przetarg nieograniczony: zakup na podstawie umowy nr 12/2013 z 17.07.2013r. (nr sprawy PK.2370.02.2013); przyjęto na ewidencję ST-K-JRGZ-Powiat, OT 29-34/2013 nr-y inwentarzewe: 007291-007296; sprzęt stanowią wyposażenie średniego sam. ratowniczo-gasniczego Renault Midlum II GBA 2.5/16 Odbiór sprzętu potwierdza protokół przekazania-odbioru nr 1/SSA/OG/2013 z 22.08.2013r.
10.	1.4 Wydatki inwestycyjne	F-ra 13-FVS/2567(NL)	22.08.2013	DRAGER SAFETY POLSKA Sp. z o.o., ul. Chorzowska 25, Bytom	Aparaty oddychowe powietrzne typ PSS 5000 (6 szt.), detektor wleokowy typ X-am 5000 (1 szt.), sygnalizatory bezruchu Dräger Bodyguard 1000 z przyciskiem (6 szt.)	13/2013, 8.10.2013	34 916,40	32 330,00	34 916,40	8 416,23	przetarg nieograniczony: zakup na podstawie umowy nr 13/2013 z 17.07.2013r. (nr sprawy PK.2370.02.2013); przyjęto na ewidencję ST-K-JRGZ-Powiat, OT 35-47/2013 nr-y inwentarzewe: 007297-007309; sprzęt stanowią wyposażenie średniego sam. ratowniczo-gasniczego Renault Midlum II GBA 2.5/16 Odbiór sprzętu potwierdza protokół przekazania-odbioru nr 1/SSA/OG/2013 z 22.08.2013r.
11.	1.4 Wydatki inwestycyjne	F-ra 4363/2013/Główny	17.10.2013	HORPOL S.A. Stara Iwiczna ul. Nowa 23, Piaseczno	Kamera termowizyjna BULLARD T4MAX z wyposażeniem Mullim	14/2013, 13.11.2013	71 982,00	66 650,00	71 982,00	17 350,50	przetarg nieograniczony: zakup na podstawie umowy nr 14/2013 z 17.07.2013r. (nr sprawy PK.2370.02.2013); przyjęto na ewidencję ST-K-JRGZ-Powiat, OT 49/2013 nr inwentarzewy: 007315; sprzęt stanowią wyposażenie średniego sam. ratowniczo-gasniczego Renault Midlum II GBA 2.5/16 Odbiór sprzętu potwierdza protokół odbioru dostawy z 21.10.2013r.
12.	1.4 Wydatki inwestycyjne	F-ra 4345/2013/Główny	16.10.2013	HORPOL S.A. Stara Iwiczna ul. Nowa 23, Piaseczno	Sprzęt dekontaminacyjny (1 kpl.) Jodyssacz OWS, kabina dekontaminacyjna, pakiet do dekontaminacji, wstępnej 40 kpl.	14/2013, 13.11.2013	18 586,80	17 210,00	18 586,80	4 480,15	zamówienia dokonano na podstawie art.4 ust.8 ustawy pzp; przyjęto na ewidencję ST-K-JRGZ-Powiat, OT 50-51/2013 nr-y inwentarzewy: 007316-007317; OT 192/2013 nr inwentarzewy 007476; Odbiór sprzętu potwierdza protokół odbioru towaru z 21.10.2013r.

13.	1.4 Wydatki inwestycyjne	F-ra 4346/2013/Główny	16.10.2013	HORPOL S.A. Stara Iwiczna ul. Nowa 23, Piaseczno	Sprzęt elektroizolacyjny (1 kpl.)	14/2013, 13.11.2013	6 285,60	5 820,00	6 285,60	1 515,08	zamówienia dokonano na podstawie art.4 ust.8 ustawy pzp; przyjęto na ewidencję PST-K-JRGZ-Powiat, OT 52-67/2013 nr-y inwentarzowe: 007318-007333; Odbiór sprzętu potwierdza protokół odbioru towaru z 21.10.2013r.: hak ewakuacyjny HED-B (1 szt.), rękawice skórzane do elektroizolacji (z wkładką bawełnianą - 4 szt.); torba do rękawic elektroizolacyjnych (4 szt.); rękawice elektroizolacyjne ELSEC (4 szt.); detektor DPPE-1 przemiennego pola elektrycznego (1 szt.); bosak teleskopowy (1 szt.); detektor prądu przeniesienie HOT STICK (1 szt.)
14.	1.4 Wydatki inwestycyjne	F-ra 4355/2013/Główny	16.10.2013	HORPOL S.A. Stara Iwiczna ul. Nowa 23, Piaseczno	Sprzęt ratowniczy (1 kpl.)	14/2013, 13.11.2013	6 086,60	5 635,74	6 086,60	1 467,11	zamówienia dokonano na podstawie art.4 ust.8 ustawy pzp; przyjęto na ewidencję PST-K-JRGZ-Powiat, OT 68-112/2013 nr-y inwentarzowe: 007334-007378; Odbiór sprzętu potwierdza protokół odbioru towaru z 21.10.2013r.: nożyce do drutu Knipex (2 szt.), flary ostrzegawcze LED (2 szt.); widy ERGO (2 szt.); siłownia uniwersalna X25 (2 szt.); szpadel teleskopowy (2 szt.); szpadel ERGO (2 szt.); szczotka ERGO (6 szt.); szafa ERGO (2 szt.); młot dwuręczny (2 szt.); siekiera uniwersalna X15(4 szt.); pachotek sygnalizacyjny (17 szt.); przedłużacz KERGO do sprzętu ratowniczego (2 szt.)
15.	1.4 Wydatki inwestycyjne	F-ra 314/10/2013	23.10.2013	MAM S.C. M.Waciawik, A.Kaczor, M.Dyba, Poznań ul. C.K. Norwida 14	Zestaw rat. sprzętu hydraulicznego HOLMATRO	14/2013, 13.11.2013	139 532,76	129 197,00	139 532,76	33 632,89	przetarg nieograniczony; zakup na podstawie umowy nr 11/2013 z 17.07.2013r. (nr sprawy PK.2370.02.2013); przyjęto na ewidencję ST-K-JRGZ-Powiat, OT 113-129/2013 nr-y inwentarzowe: 007383-007399; sprzęt stanowi wyposażenie średniego sam. ratowniczo-gaśniczego Renault Midlum II GBA 2.5/16 Odbiór sprzętu potwierdza protokół odbioru faktycznego z 21.10.2013r.: pompa hydrauliczna Holmatro DPU 31 PC (1 szt.); uchwyty montażowy Holmatro do pompy (2 szt.); pompa hydrauliczna Holmatro HTW 1800C (1 szt.); nożyce hydrauliczne Holmatro (1 szt.); młot nożyce hydrauliczne (1 szt.); rozprężacz hydrauliczny ramionowy (1 szt.); rozprężacz kolumnowy (1 szt.); rozprężacz hydrauliczny teleskopowy (1 szt.); podpora stabilizacyjna (1 szt.); wspornik progowy (1 szt.); węże hydrauliczne (3 szt.); zestaw klinów i klocków (1 kpl.); mata Holmatro (2 szt.)
16.	1.4 Wydatki inwestycyjne	F-ra F70/0065/12/2013	21.12.2013	Wawrzaszek ISS Sp. z o.o., Sp. komandytowo-akcyjna, Bielsko-Biala ul. Leszczyńska 22	Średni samochód ratowniczo-gaśniczy na podwoziu MIDLUM 300.14 z napędem 4x4	22/2013, 23.12.2013	992 520,00	919 000,00	992 520,00	239 236,39	przetarg nieograniczony; zakup na podstawie umowy nr 10/2013 z 17.07.2013r. (nr sprawy PK.2370.02.2013); przyjęto na ewidencję ST-K-JRGZ-Powiat, OT 190/2013, nr inwentarzowy: 007473; Odbiór samochodu potwierdza protokół odbioru technicznego z 20.12.2013r. i protokół odbioru końcowego z 21.12.2013r.
17.	1.6 Wydatki związane z informacją i promocją	F-ra 3077/REK/2013	13.09.2013	TWÓJ REGION sp. z o.o., ul. Broni parcemiej 6, Żary	Ogłoszenia w prasie (3 szt.)	12/2013, 18.09.2013r.	3 000,00	2 439,02	3 000,00	723,12	
18.	1.6 Wydatki związane z informacją i promocją	F-ra FV1/63/2013	12.09.2013	OPERMUS FOTO GRAFIKA Paweł Wocał, Żary ul. Bacznińskiego 28/3	Wykonanie ulotek (2500 szt.)	12/2013, 18.09.2013r.	450,00	365,85	450,00	108,47	
19.	1.6 Wydatki związane z informacją i promocją	F-ra FV1/64/2013	13.09.2013	OPERMUS FOTO GRAFIKA Paweł Wocał, Żary ul. Bacznińskiego 28/3	Wykonanie naklejek (100 szt.) - do oznakowania sprzętu	12/2013, 18.09.2013r.	100,00	81,30	100,00	24,10	
SUMA										1 371 890,39	330 679,61

przebieg zweryfikowane przez kontrolera z art.16

sporządził:

INSPEKTOR
Kontrola Starobowej

mgr inż. Justyna Trębska