

INFORMACJA POKONTROLNA NR 13/PL-SN/2014

1	Numer kontroli	13/PL-SN/2014
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Powiat Żarski / Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Żarach
3	Adres jednostki kontrolowanej	Komenda Powiatowa Straży Pożarnej w Żarach, ul. Serbska 58, 68-200 Żary
4	Nazwa projektu	Strażak bez granic wobec współczesnych zagrożeń na pograniczu polsko - niemieckim
5	Numer projektu	100109055
6	Termin kontroli	28-29 sierpnia 2014r.
7	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Na podstawie art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1783/1999; Na podstawie § 17 umowy o dofinansowanie z dnia 31.07.2012r. na realizację projektu pn. „Strażak bez granic wobec współczesnych zagrożeń na pograniczu polsko - niemieckim” w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007 – 2013, nr wniosku 100109055.
8	Skład zespołu kontrolującego	Arleta Gładąta - kierownik zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 279-1/2014 z dnia 25 sierpnia 2014r. Dagmara Chmielewska - członek zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 279-2/2014 z dnia 25 sierpnia 2014r.
9	Zakres kontroli	Kontrola na zakończenie realizacji projektu w zakresie prawidłowości wdrażania projektu w zakresie: <ol style="list-style-type: none"> 1) wykonania działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie 2) kwalifikowalności wydatków, poniesionych na realizację projektu, w tym w zakresie ewentualnego zaistnienia podwójnego finansowania 3) kwalifikowalności VAT 4) prowadzenia ewidencji księgowej 5) realizacji kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych 6) nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP 7) wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych 8) przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości

		szans 9) sposobu archiwizacji
10	Ustalenia kontroli - opis istniejącego podczas kontroli stanu	
<p>Projekt pn. „Strażak bez granic wobec współczesnych zagrożeń na pograniczu polsko - niemieckim” zrealizowany na podstawie wniosku o dofinansowanie nr 100109055 i umowy o dofinansowanie z dnia 31.07.2012r. w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007-2013. W trakcie wdrażania projektu zostały wprowadzone zmiany w następującym zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Aneks do umowy o dofinansowanie z dnia 18.11.2013r. dot. przesunięcia transz płatności (przeniesienie części środków z roku 2014 na 2013). 2. Zmiany w projekcie dotyczące zakupu środków trwałych. Zmiany weszły w życie 17.10.2013r. nie wymagały aneksowania umowy. 2. Aneks do umowy o dofinansowanie z dnia 02.01.2014r. dot. zmiany okresu realizacji projektu – przesunięcie terminu zakończenia realizacji projektu na 30.06.2014r. <p>Okres realizacji projektu od 13.12.2011r. do 30.06.2014r. Łączna suma wydatków kwalifikowalnych projektu przypadająca na Powiat Żarski, jako Lead Partnera Projektu to 668.140,00 euro. Wartość dofinansowania ze środków EFRR projektu zgodnie z planem budżetowym wynosiła – 567.919,00 euro, co stanowi 85% łącznej sumy przyznanych środków kwalifikowalnych.</p> <p>Ustalenia z kontroli:</p> <p>Na podstawie Uchwały Nr 197/2012 z dnia 29 marca 2012r. Zarząd Powiatu Żarskiego udzielił upoważnienia Komendantowi Powiatowemu Państwowej Straży Pożarnej w Żarach do reprezentowania i zaciągania zobowiązań związanych z realizacją projektu <i>Strażak bez granic wobec współczesnych zagrożeń na pograniczu polsko – niemieckim</i>, a w szczególności do złożenia wniosku o dofinansowanie, podpisywania stosownych dokumentów związanych z przygotowaniem i realizacją projektu, samodzielnej realizacji i rozliczenia finansowego projektu.</p> <p>Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie</p> <p>Projekt miał na celu współdziałać w tworzeniu polsko – niemieckiego transgranicznego systemu bezpieczeństwa, szkoleń oraz usuwania powstałych zagrożeń w zakresie ochrony przeciwpożarowej, zwalczanie skutków klęsk i katastrof, ponadto stałą wymianę doświadczeń po obu stronach granicy, umacnianie struktur ratowniczych. Projekt przewidywał przeprowadzenie szkoleń teoretycznych i praktycznych oraz udział we wspólnych ćwiczeniach, zawodach pożarniczych i wymianie zdobytych doświadczeń z wykorzystaniem zakupionego w ramach projektu sprzętu i wyposażenia.</p> <p>W ramach projektu zostały zorganizowane i przeprowadzone ćwiczenia polsko - niemieckie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Ćwiczenia sztabowe na poziomie taktyczno – bojowym „pożar obszarów leśnych” – 31.03.2012r. 2. Ćwiczenia taktyczno – bojowe na kompleksach leśnych – 29.09.2012r. 3. Pożar budynku (ćwiczenia na obiekcie) – 27.10.2012r. 4. Szkolenie medyczne partnerów współpracy – 24.11.2012r. 5. Ćwiczenia taktyczno – bojowe „wypadek samochodowy” – 01.12.2012r. 6. Kurs języka polskiego i niemieckiego – 08 - 09.12.2012r. 		

Przeprowadzone ćwiczenia potwierdzone zostały na podstawie list obecności uczestników oraz informacji w prasie lokalnej i dokumentacji fotograficznej znajdującej się w aktach kontroli oraz w siedzibie Beneficjenta. Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację projektu podczas wizytacji w siedzibie Komendy PSP w Żarach.

W dniu czynności kontrolnych dokonano oględzin zakupionego w ramach projektu wyposażenia znajdującego się na stanie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Żarach. Potwierdzono zgodność stanu realizacji projektu z informacjami zawartymi we wniosku o dofinansowanie. Projekt został zrealizowany, a zakupiony sprzęt znajduje się w miejscu przeznaczenia.

Kwalifikowalność wydatków, poniesionych na realizację projektu, w tym w zakresie ewentualnego zaistnienia podwójnego finansowania

Czynności kontrolne na zakończenie realizacji projektu dotyczyły wydatków Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Żarach i zostały przeprowadzone w oparciu o próbę dokumentacji, dotyczącą rozliczenia wydatków poniesionych w ramach realizacji projektu przedstawionych w Sprawozdaniach z postępu w realizacji projektu od 1 do 4. Dobór wydatków do próby został dokonany na podstawie *Zestawień dowodów księgowych wydatków poniesionych w ramach POWT Polska – Saksonia 2007 – 2013* przedstawionych przez Beneficjenta, jako załącznik do Sprawozdań. Kontroler wytypował do kontroli wydatki, w stosunku, do których nie została przeprowadzona kontrola administracyjna. W ramach potwierdzenia kwalifikowalności wydatków/działań zaplanowanych w projekcie skontrolowana została dokumentacja potwierdzająca ich dokonanie, tj.: oryginały faktur/rachunków i ich rozliczenie, wyciągi bankowe, protokoły odbioru, notatki służbowe potwierdzające przeprowadzenie analizy rynku itp.

W wyniku oględzin oryginalnej dokumentacji finansowej zespół kontrolujący potwierdził, iż KP PSP w Żarach posiada wystawione na nią i właściwie opisane dokumenty wspierające Sprawozdania z realizacji projektu. Płatności zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta i są zgodne z zapisami księgowymi oraz dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez KP PSP w Żarach. Z opisów na dokumentacji przedstawionej w trakcie kontroli nie wynika, aby wydatki współfinansowane z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego były finansowane z innych środków publicznych.

**Oświadczenie o finansowaniu wydatków z innych źródeł z dnia 28.08.2014r. stanowi załącznik nr 3 akt kontroli.*

Zespół kontrolujący potwierdził zakup sprzętu i wyposażenia na podstawie oględzin w trakcie kontroli na miejscu. W ramach projektu dokonano zakupu:

1. Średni samochód ratowniczo-gaśniczy Renault MIDLUM o numerze rejestracyjnym FZA 01757;
2. Średni samochód ratowniczo – gaśniczy Renault MIDLUM o numerze rejestracyjnym FZA 07990;
3. Lekki samochód ratowniczo –gaśniczy IVECO DAILY o numerze rejestracyjnym FZA 11393;
4. Sprzęt ratowniczo – szkoleniowy na potrzeby KP PSP;
5. Wyposażenie do sal szkoleniowych;

Zakupione wyposażenie oraz samochody zostały ujęte w ewidencji środków trwałych jednostki.

**Raport z oględzin przeprowadzonych w dniu kontroli stanowi załącznik akt kontroli.*

**Dokumentacja fotograficzna stanowi akta kontroli.*

Kwalifikowalność VAT

W ramach przedmiotowego projektu KP PSP w Żarach przedstawiła podatek VAT do refundacji, koszt ten jest kosztem kwalifikowalnym. Beneficjent nie dokonał żadnych odliczeń podatku VAT.

**Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 28.08.2014r. stanowi załącznik nr 1 akt kontroli.*

Prowadzenie ewidencji księgowej

W kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 4/2011 Komendanta Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Żarach z dnia 31 grudnia 2011r. w sprawie zasad (polityki) rachunkowości w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Żarach. Beneficjent posiada w swoim systemie księgowym wydzielone konta, na których rejestrowane są zapisy dotyczące badanego Projektu. Wydatki wykazane w zestawieniach dowodów księgowych zostały zaewidencjonowane w ewidencji księgowej wyodrębnionej dla projektu KP PSP w Żarach raport dla konta 1307 – Wydatki – Projekt – środki europejskie, 1309 - wydatki – Projekt I – wkład krajowy w podziale na źródła finansowania „85” i „15”.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż wydatki zostały rzeczywiście poniesione, są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi w jednostce, oraz zostały zarejestrowane w systemie księgowym w sposób umożliwiający ich identyfikację.

Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych

Zgodnie z § 11 ust. 2 umowy o dofinansowanie Partner Projektu przy udzielaniu zamówień publicznych zobowiązany był do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych. Beneficjent w trakcie realizacji projektu udzielił trzech zamówień publicznych, które zostały przekazane do kontroli administracyjnej w ramach certyfikacji wydatków.

- Dostawa średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego PN-EN 1846-1 M-2-6-2500-8/2500-1.

Zamówienie zostało sklasyfikowane, jako dostawa o wartości przekraczającej kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust 8 prawa zamówień publicznych. W ramach w/w projektu przeprowadzono postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego

Wykonawca	Wartość zamówienia wg umowy (brutto)	Data podpisania umowy	Data realizacji
Wawraszek ISS Spółka z o.o. spółka komandytowo – akcyjna ul. Leszczyńska 22, 43-300 Bielsko – Biała.	949.320,00 PLN	13.08.2012r.	13.08.2012-31.10.2013

Realizację umowy potwierdzono na podstawie Protokołu PK.2370/1/2012 odbioru końcowego.

- Dostawa średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem.
 Zamówienie zostało sklasyfikowane, jako dostawa o wartości przekraczającej kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust 8 prawa zamówień publicznych. W ramach w/w projektu przeprowadzono postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego w częściach.

Wykonawca	Wartość zamówienia wg umowy (brutto)	Data podpisania umowy/numer umowy	Data realizacji
Wawraszek ISS Spółka z o.o. spółka komandytowo – akcyjna ul. Leszczyńska 22, 43-300 Bielsko – Biała.	992.520,00 PLN	17.07.2013 Umowa nr 10/2013	110 dni od dnia podpisania umowy
MAM.S.C. ul. C.K. Norwida 14, 60-867 Poznań	139.532,76 PLN	17.07.2013 Umowa nr 11/2013	110 dni od dnia podpisania umowy
Drager Safety Polska sp. z o.o., ul. Chorzowska 25, 41-902 Bytom	65.707,20 PLN	17.07.2013 Umowa nr 12/2013	110 dni od dnia podpisania umowy
Drager Safety Polska sp. z o.o., ul. Chorzowska 25, 41-902 Bytom	34.916,40 PLN	17.07.2013 Umowa nr 13/2013	110 dni od dnia podpisania umowy
HORPOL S.A., Stara Iwniczna, ul. Nowa 23, 05-500 Piaseczno	71.982,00 PLN	17.07.2013 Umowa nr 14/2013	110 dni od dnia podpisania umowy

1. Realizację umowy nr 10/2013 potwierdzono na podstawie protokołu odbioru końcowego z dnia 21.12.2013r.
2. Realizację umowy nr 11/2013 potwierdzono na podstawie protokołu odbioru faktycznego z dnia 21.10.2013r.
3. Realizację umowy nr 12/2013 potwierdzono na podstawie protokołu przekazania – odbioru 1/SSA/OG/2013 z dnia 22.08.2013r.
4. Realizację umowy nr 13/2013 potwierdzono na podstawie protokołu przekazania - odbioru 1/SSA/OG/2013 z dnia 22.08.2013r.
5. Realizację umowy nr 14/2013 potwierdzono na podstawie protokołu odbioru dostawy z dnia 21.10.2013r.

- Dostawa samochodu ratowniczo – gaśniczego o maksymalnej masie rzeczywistej pojazdu do 7500 kg, z układem wodno – pianowym, zbiornikiem wody o pojemności min. 1000 dm³ i autopompą o wydajności 100 dm³/min przy ciśnieniu 40 bar. [lekki samochód ratowniczo – gaśniczy].

Zamówienie zostało sklasyfikowane, jako dostawa o wartości przekraczającej kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust 8 prawa zamówień publicznych. W ramach w/w projektu postępowanie zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego dla części 2.

Wykonawca	Wartość zamówienia wg umowy (brutto)	Data podpisania umowy/numer umowy	Data realizacji
Przedsiębiorstwo Usługowo Handlowe MOTO –TRUCK Leszek Chmiel ul. Ściegiennego 270	332.640,00 PLN	01.04.2014r. Umowa nr 10/2014	80 dni od dnia podpisania umowy

Realizację umowy potwierdzono na podstawie protokołu odbioru końcowego z dnia 16.06.2014r.

Nabywanie dostaw/usług/robót niepodlegających przepisom ustawy PZP

Beneficjent w ramach realizowanego projektu ponosił wydatki, których realizacja nie zakładała stosowania przepisów Ustawy Prawo Zamówień Publicznych. Na podstawie charakteru oraz wielkości poniesionych wydatków ustalono, iż zgodnie z art. 4 Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych, Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania trybów określonych w ustawie.

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, iż w stosunku do zamówień poniżej progów ustawowych Beneficjent wybierał oferty z zachowaniem zasad konkurencyjności i gospodarności.

Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

W ocenie zespołu kontrolującego Beneficjent realizuje obowiązek informacji i promocji w myśl artykułu 8 i 9 Rozporządzenia (WE) nr 1828/2006.

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, iż dokumentacja dotycząca projektu m.in. listy obecności z przeprowadzonych ćwiczeń, umowy z wykonawcami, wydruki ze strony internetowej, kalendarz, broszura informacyjna zawierają:

- logo Unii Europejskiej i EFRR oraz hasło „Inwestujemy w waszą przyszłość”
- logo Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007 – 2013.

Podczas oględzin w siedzibie Komendy stwierdzono, iż zakupiony sprzęt ratowniczo – gaśniczy posiada naklejki z ww. emblematami. Tablica informacyjna o projekcie umieszczona na budynku Komendy.

Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej przez Beneficjenta dokumentacji nie natrafił na informacje wskazujące na brak przestrzegania polityk horyzontalnych.

Sposoby archiwizacji

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do sposobu archiwizacji dokumentacji.

**Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dnia 28.08.2014r. stanowi załącznik nr 4 akt kontroli.*

10a	Wynik kontroli / Prüfergebnis
	(niepotrzebne skreślić) Bez wad/ ohne Beanstandung Uchybienia niewpływające na kwalifikowalność wydatków / Mängel, welche die Zuschussfähigkeit der Ausgaben nicht beeinflussen Nieprawidłowości pomniejszające wartość wydatków kwalifikowanych / Mängel, die die Höhe der zuschussfähigen Ausgaben verringern
11	Stwierdzone uchybienia / nieprawidłowości
	Nie stwierdzono
12	Zalecenia pokontrolne
	Brak zaleceń

13	Katalog badanych dokumentów
	<ul style="list-style-type: none">- wniosek o dofinansowanie projektu nr 10010955- umowa o dofinansowanie projektu wraz z aneksami- regulaminy wewnętrzne funkcjonujące w jednostce KP PSP w Żarach- wydruki z systemu księgowego- oryginalna dokumentacja finansowa znajdująca się w posiadaniu Beneficjenta

Pan/i inspektor wojewódzki
Arleta Głądała

Pan/i starszy inspektor
Dagmara Chmielewska

(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

Z up. Wojewody Lubuskiego
Monika Lehmann
Kierownik Oddziału Strategii i Programów Rządowych
w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej

Gorzów Wlkp., data 05.12.2014

Skarbnik Powiatu
Eliza Siemianowska

Starosta
Janusz Dudojć

Wicestarosta
Małgorzata Issel

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Żary, data 18.12.2014