

INFORMACJA POKONTROLNA NR 19/PL-SN/2014

1	Numer kontroli	19/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	Zwalczanie zagrożeń ekologicznych i powodziowych na rzekach pogranicza polsko - niemieckiego
5	Numer projektu	100146907
6	Termin kontroli	18 grudnia 2014r. 04 marca 2015r.
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 17.12.2013r. na realizację projektu pn. „Zwalczanie zagrożeń ekologicznych i powodziowych na rzekach pogranicza polsko - niemieckiego” w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007 – 2013, nr wniosku 100146907.
8	Skład zespołu kontrolującego	Arleta Głądała - kierownik zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 410-1/2014 z dnia 04 grudnia 2014r. Jacek Włodarczak - członek zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 410-2/2014 z dnia 04 grudnia 2014r.
9	Zakres kontroli	Kontrola na zakończenie realizacji projektu w zakresie prawidłowości wdrażania projektu w zakresie: 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

		<p>6) nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP</p> <p>7) wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych</p> <p>8) przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans</p> <p>9) sposobu archiwizacji</p>
10	<p>Ustalenia kontroli - opis istniejącego podczas kontroli stanu</p>	<p>Projekt pn. „Zwalczanie zagrożeń ekologicznych i powodziowych na rzekach pogranicza polsko - niemieckiego” zrealizowany na podstawie wniosku o dofinansowanie nr 100146907 i umowy o dofinansowanie z dnia 17.12.2013r. w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007-2013.</p> <p>W trakcie wdrażania projektu do umowy o dofinansowanie zostały wprowadzone zmiany w następującym zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Aneks do umowy o dofinansowanie z dnia 07.03.2014r. dot. korekty kwoty dofinansowania, przesunięcia transz rocznych oraz przedłużenia terminu realizacji projektu do 31.07.2014r. 2. Aneks do umowy o dofinansowanie z dnia 15.08.2014r. dot. wycofania się partnera projektu ze strony niemieckiej z realizacji projektu, przesunięcia środków pomiędzy partnerami oraz zmiana okresu realizacji projektu do 31.10.2014r. <p>Projekt realizowany przy współdziałaniu 2 partnerów niemieckich i 2 partnerów polskich. Okres realizacji projektu od 29.01.2013r. do 31.10.2014r. łączna suma wydatków kwalifikowalnych projektu przypadająca na Powiat Żarski, jako Partnera Projektu to 376.610,00 euro. Wartość dofinansowania ze środków EFRR projektu zgodnie z planem budżetowym wynosiła – 580.149,49 euro, co stanowi 85% łącznej sumy przyznanych środków kwalifikowalnych z tego dla Powiatu Żarskiego 320.118,50 euro.</p> <p>Ustalenia z kontroli:</p> <p>Na podstawie Uchwały Nr 438/2012 z dnia 24 września 2013r. Zarząd Powiatu Żarskiego udzielił upoważnienia Komendantowi Powiatowemu Państwowej Straży Pożarnej w Żarach do reprezentowania i zaciągania zobowiązań związanych z realizacją projektu <i>Zwalczanie zagrożeń ekologicznych i powodziowych na rzekach pogranicza polsko – niemieckiego</i>.</p> <p>Czynności kontrolne dotyczyły wydatków poniesionych przez Państwową Straż Pożarną w Żarach i zostały przeprowadzone w oparciu o oryginalną dokumentację projektową znajdującą się w siedzibie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej Żary.</p> <p>Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie</p> <p>Projekt miał na celu współdziałanie w tworzeniu polsko – niemieckiego transgranicznego systemu ochrony środowiska na rzekach i terenach przyległych do rzek. Budowa, rozbudowa i wspieranie efektywnego systemu transgranicznej ochrony przeciwpożarowej i ochrony przed katastrofami,</p>

stałą wymianę doświadczeń po obu stronach granicy oraz umacnianie struktur ratowniczych.

W ramach projektu zostały zorganizowane i przeprowadzone ćwiczenia polsko - niemieckie:

1. Ćwiczenia taktyczno – bojowe „wypadek cysterny 2013” – 19.10.2013r., Przewóz;
2. Ćwiczenia taktyczno – bojowe „zagrożenie ekologiczne zbiornika wodnego 2013” – 26.10.2013r., Wymiarki;
3. Ćwiczenia taktyczno – bojowe „ stacja paliw 2013” – 16.11.2013r., Przewóz.

Przeprowadzone ćwiczenia potwierdzone zostały na podstawie list obecności uczestników oraz informacji w prasie lokalnej. Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację projektu podczas wizytacji w siedzibie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Żarach.

Ponadto w trakcie 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 oraz wyposażenie 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 100% wydatków Państwowej Straży Pożarnej w Żarach i zostały przeprowadzone na oryginalnej dokumentacji, dotyczącej rozliczenia wydatków poniesionych w ramach realizacji projektu przedstawionych w Sprawozdaniach z postępu w realizacji projektu od 1 do 3 za okres sprawozdawczy 29.01.2013r. do 31.10.2014r. W ramach potwierdzenia kwalifikowalności wydatków oraz działań zaplanowanych w projekcie skontrolowana została dokumentacja świadcząca o ich poniesieniu tj.: oryginały faktur/rachunków i ich rozliczenie, wyciągi bankowe, protokoły odbioru dokonanych zakupów.

W wyniku oględzin oryginalnej dokumentacji finansowej zespół kontrolujący potwierdził, iż Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej 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 Żary. 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 18.12.2014r. 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 następującego sprzętu i wyposażenia:

- ciężki samochód kwatermistrzowski ze skrzynią ładunkową na podwoziu MAN TGM 18.340 o numerze rejestracyjnym FZA 12061;

- lekki samochód ratowniczo – gaśniczy IVECO DAILY 70C17D 4x2 o numerze rejestracyjnym FZA 11391;
- lekki samochód operacyjno – rozpoznawczy FORD TRANSIT o numerze rejestracyjnym FZA 14308;
- lekki samochód operacyjno - rozpoznawczy FORD Ranger 2,2 TDCI 150 KM o napędzie terenowym o numerze rejestracyjnym FZA 10393;
- ubranie kwasoochronne i ługoochronne;
- zestaw zapór przeciwpowodziowych;
- sprzęt ratowniczy (motopompa szlamowa z węzami, detektor wielogazowy, węże chemiczne);
- zestaw ratownictwa wodnego (łódź z przyczepą, skafandry lodowe);
- sprzęt do likwidacji paliw, zagrożeń ekologicznych i chemicznych (pojemniki 100 l);
- sprzęt do mycia i dezynfekcji;

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

**Raport z oględzin stanowi załącznik do niniejszej informacji pokontrolnej. Przyjęcie środka trwałego zostało potwierdzone dokumentem OT.*

**Dokumentacja fotograficzna wyposażenia stanowi akta kontroli.*

Kwalifikowalność VAT

W ramach przedmiotowego projektu KP PSP w Żarach przedstawiła podatek VAT do refundacji, koszt ten jest kosztem kwalifikowalnym. Partner Projektu nie dokonał żadnych odliczeń podatku VAT. **Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 18.12.2014r. stanowi załącznik nr 1 akt kontroli.*

Prowadzenie ewidencji księgowej

W kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 6/2012 Komendanta Powiatowego Państwowej Straży Pożarnej w Żarach z dnia 31 grudnia 2012r. w sprawie zasad (polityki) rachunkowości w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Żarach. Partner Projektu 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 1306 – Wydatki – Projekt II – środki europejskie, 1308 - wydatki – Projekt II – 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. Partner Projektu w trakcie realizacji projektu udzielił dwóch zamówień publicznych, które zostały przekazane do kontroli administracyjnej w ramach certyfikacji wydatków.

- Dostawa dwóch samochodów ratowniczo – gaśniczych, samochodu kwatermistrzowskiego oraz samochodu operacyjno – rozpoznawczego.

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
Przedsiębiorstwo Usługowo Handlowe MOTO – TRUCK Leszek Chmiel	441.720,00 PLN	01.04.2014r.	80 dni od podpisania umowy

Wykonawca	Wartość zamówienia wg umowy (brutto)	Data podpisania umowy/numer umowy	Data realizacji
PPUH ELEKTRO-INSTAL Anna Kosteczko ul. Rolnicza 23, 44-200 Rybnik	519.480,00 PLN	01.04.2014r.	80 dni od podpisania umowy

Wykonawca	Wartość zamówienia wg umowy (brutto)	Data podpisania umowy/numer umowy	Data realizacji
Frank – Cars sp. z o.o. ul. Jagiellońska 147/151, 42-200 Częstochowa	135.000,00 PLN	28.03.2014r.	80 dni od podpisania umowy

- Dostawa samochodu operacyjno - rozpoznawczego.

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/numer umowy	Data realizacji
Dom Samochodowy GERMAZ Sp. z o.o. Ul. Strzegomska 139, 54-428 Wrocław	148.996,80 PLN	26.09.2014r.	33 dni od podpisania umowy

Nabywanie dostaw/usług/robót niepodlegających przepisom ustawy Prawo Zamówień Publicznych

Partner Projektu w ramach realizowanego projektu ponosił również 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, Partner Projektu nie był zobowiązany do stosowania trybów określonych w ustawie. W jednostce nie funkcjonuje regulamin dot. zamówień publicznych.

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

Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

W ocenie zespołu kontrolującego Partner Projektu 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 dotyczące projektu, informacje w prasie, zawierają:

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

W ramach promocji projektu wykonane zostały materiały promocyjne m.in. opaski odblaskowe, kalendarze, smycze, notatniki.

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

Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej przez Partnera Projektu 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 18.12.2014r. 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 100146907- 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 inspektor wojewódzki Jacek Włodarczyk
(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 06.03.2015r.

Komendant Powiatowy
Państwowej Straży Pożarnej
w Żarach
st. kpt. mgr Robert Słowikowski

.....
(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Żary, data 18.03.2015r.