

INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR 4/PLSN/2018

1	Nazwa jednostki kontrolowanej	Komenda Wojewódzka Policji w Gorzowie Wielkopolskim
2	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Kwiatowa 10, 66-400 Gorzów Wlkp.
3	Nazwa i numer projektu	PLSN.04.01.00-02-0001/15 „Nie dla narkotyków – zwiększenie skuteczności policji w zakresie przeciwdziałania przestępczości narkotykowej na terenie przygranicznym polsko - niemieckim”
4	Termin kontroli	12-13.12.2018r.
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Art. 22 ust. 2 pkt 2 lit. b ustawy o zasadach realizacji programów operacyjnych polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2018 r., poz. 1431, z późn. zm.), §13 umowy o dofinansowanie projektu PLSN.04.01.00-02-0001/15-00 z dnia 30.09.2016r.
6	Członkowie zespołu kontrolującego	Jacek Włodarczak - kierownik zespołu kontrolującego Arleta Gładka - członek zespołu kontrolującego
7	Zakres kontroli	<p>Celem kontroli na miejscu jest potwierdzenie prawidłowości i kwalifikowalności poniesionych wydatków, w szczególności poprzez sprawdzenie:</p> <ul style="list-style-type: none"> • faktycznego stanu realizacji projektu /Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie, • realizacji wskaźników, • prowadzenia ewidencji księgowej, • czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z wymaganiami programu oraz zasadami unijnymi i krajowymi, • wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych, czy Beneficjent Wiodący wypełnia prawidłowo obowiązki zgodnie z art. 13 ust 2 i 3 rozporządzenia 1299/2017 (EWT), • czy współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone,

- czy spełniono warunki w zakresie przechowywania dokumentacji.

USTALENIA Z KONTROLI

Projekt pn. „Nie dla narkotyków – zwiększenie skuteczności policji w zakresie przeciwdziałania przestępczości narkotykowej na terenie przygranicznym polsko niemieckim” jest realizowany na podstawie umowy o dofinansowanie nr PLSN.04.01.00-02-0001/15-00 oraz Aneksu nr PLSN.04.01.00-02-0001/15-01 w ramach Programu Współpracy INTERREG Polska – Saksonia 2014-2020.

Projekt realizowany w okresie od 01.10.2016r. do 31.12.2018r. Łączna suma wydatków kwalifikowalnych projektu przypadająca na Partnera Projektu (Komendę Wojewódzką Policji w Gorzowie Wielkopolskim - P02) to 315.097,58 euro. Poziom dofinansowania dla KWP Gorzów Wlkp. 85% wydatków kwalifikowalnych tj. 267.832,69 euro.

Wykonywanie działań przewidzianych w projekcie

Zadania przewidziane w projekcie:

Zadanie 1 - Podniesienie kompetencji zawodowych, szkolenia pracowników i funkcjonariuszy zajmujących się problematyką narkotykową.

- 8 1.1 Spotkanie zespołu roboczego (1 spotkanie 2- dniowe) 1.2 Zakup wyposażenia, sprzętu, materiałów biurowych i eksploatacyjnych na 4 spotkania zespołu roboczego 1.3 Opracowanie wspólnego programu szkoleń dla funkcjonariuszy i pracowników prewencji (1 spotkanie 3-dniowe) 1.4 Szkolenia w Międzynarodowym Centrum Szkoleniowym do Zwalczenia Nielegalnych Laboratoriów Narkotykowych w Legionowie (ITCCCL) podnoszące kwalifikacje funkcjonariuszy polskich i niemieckich w zakresie ujawniania i zwalczania przestępczości narkotykowej (2 szkolenia 5-dniowe) 1.5 Szkolenia dla funkcjonariuszy i pracowników prewencji na podstawie opracowanego w działaniu 3 programu z zakresu rozpoznawania, zapobiegania, skutków działania narkotyków oraz odpowiedzialności prawnej i karnej (2 szkolenia 3-dniowe)

Zadanie 2 - Wspólna kampania społeczna "Narkotyki?! Co dalej..."

- 2.1 Spotkanie zespołu roboczego (1 spotkanie 2-dniowe) 2.2 Opracowanie programu wspólnej kampanii społecznej, zawartości informacji na strony www, do broszury i do identyfikatora (2 spotkania 3-dniowe) / Opracowanie graficzne, skład i druk broszury i identyfikatora narkotykowego 2.3 Opracowanie graficzne, skład i druk broszury i identyfikatora narkotykowego 2.4 Kampania społeczna na terenie pogranicza - spotkania z mieszkańcami i spotkania w szkołach - 336 spotkań, prezentacja filmu, konkurs dla młodzieży 2.6 Zakup przenośnego sprzętu do prezentacji (laptop, rzutnik, ekran) i systemu

nagłaśniającego 2.7 Zakup materiałów prewencyjno- promocyjnych dla uczestników spotkań
2.10 Ogłoszenia w prasie lokalnej 2.11 Informacja na stronach www partnerów

Zadanie 3 - Zwalczanie przestępczości narkotykowej – wymiana doświadczeń i zakup kompatybilnego sprzętu

3.1 Spotkania zespołu roboczego (2 spotkania 2-dniowe) 3.2 Spotkania wstępne dotyczące seminarium (2 spotkania 3-dniowe) - opracowanie materiałów seminaryjnych 3.3 Seminarium dotyczące analizy stanu prawnego i procedur policyjnych (2 seminaria 3-dniowe) 3.4 Spotkania dotyczące wymiany doświadczeń partnerów nt. problematyki narkotykowej, opracowanie wspólnej procedury wymiany informacji (2 spotkania 3-dniowe) 3.5 Hospitacje funkcjonariuszy w jednostkach policji saksońskiej, dolnośląskiej i lubuskiej (4 hospitacje - 2 po stronie polskiej, 2 po stronie saksońskiej) 3.6 Zakup kompatybilnego sprzętu do ujawniania i zwalczania przestępczości narkotykowej 3.7 Zakup i montaż tablic pamiątkowych

Potwierdzono zgodność stanu realizacji projektu z informacjami zawartymi we wniosku o dofinansowanie i wnioskami o płatność.

Realizacja wskaźników

1. Liczba osób uczestniczących w przedsięwzięciach realizowanych w ramach projektów dotyczących współpracy między obywatelami i instytucjami (wartość docelowa 941) - Beneficjent osiągnął wartość 2.249, czyli wyższą niż zakładany poziom wskaźnika (239%). Potwierdzono na podstawie list obecności
2. Liczba zakupionego sprzętu/systemów służących poprawie bezpieczeństwa (wartość docelowa 9) - Beneficjent osiągnął zakładany poziom wskaźnika (100%). Potwierdzono na podstawie dokumentów księgowych oraz oględzin zakupionego sprzętu.
3. Liczba zorganizowanych spotkań, konferencji, seminariów (wartość docelowa 4) - Beneficjent osiągnął zakładany poziom wskaźnika (100%). Potwierdzono na podstawie dokumentów księgowych, umów oraz dokumentacji fotograficznej Beneficjenta.
4. Liczba opracowanych ekspertyz, ocen, analiz, koncepcji, studiów (wartość docelowa 1) - Beneficjent osiągnął zakładany poziom wskaźnika (100%). Potwierdzono na podstawie przygotowanego przez Beneficjenta Programu Szkolenia.

Stan realizacji wskaźników produktu został osiągnięty.

Ewidencja księgową

W jednostce obowiązuje Decyzja nr 299/2016 Komendanta Wojewódzkiej Policji w Gorzowie Wlkp. z dnia 07.12.2016r. zmieniająca decyzję w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Komendzie Wojewódzkiej Policji w Gorzowie Wlkp. Załącznik do ww. Decyzji „Szczegółowe zasady prowadzenia rachunkowości w KWP w Gorzowie Wlkp. dla projektów współfinansowanych przez Unię Europejską PW Interreg Polska – Saksonia 2014-2020” określa zasady prowadzenia rachunkowości dla projektu pn. „Nie dla narkotyków – zwiększenie skuteczności policji w zakresie przeciwdziałania przestępczości narkotykowej na terenie przygranicznym polsko - niemieckim”. Wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zaewidencjonowane na wyodrębnionych kontach analitycznych w sposób umożliwiający ich identyfikację – ustalono na podstawie wydruków z dnia 12.12.2018r.

Wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi znajdującymi się w siedzibie Beneficjenta.

Zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności programu oraz zasadami unijnymi i krajowymi.

Czynności kontrolne przeprowadzone w trakcie realizacji projektu przeprowadzone zostały na próbie wydatków przedstawionych przez Beneficjenta we wnioskach o płatność od nr PLSN.04.01.00-02-0001/15-001-02-P02 do nr PLSN.04.01.00-02-0001/15-008-02-P02.

Na podstawie analizy zestawienia do próby wytypowano następujące wydatki:

<i>Lp.</i>	<i>Numer dokumentu/ Nazwa wydatku</i>	<i>Kwota kwalifikowalna [w Euro]</i>
Próba podstawowa		
1.	F/2841/12/16	927,63
2.	Faktura Vat nr 006/01/2017	2 260,31
3.	Faktura Vat nr 0462971789	238,30
4.	Faktura nr 51/2017	417,45
5.	Faktura Vat FAK/SH/2017/3463	82 229,48
6.	Faktura Vat nr 0463352202	37,60
7.	Faktura Vat FS 27/05/2018	64 233,11
8.	Faktura Vat marża 1038/06/2018	1 458,66

Potwierdzono prawidłowość złożonych wydatków na podstawie oryginalnej dokumentacji znajdującej się w siedzibie Beneficjenta.

W wyniku oględzin oryginalnej dokumentacji finansowej zespół kontrolujący potwierdził, iż Beneficjent posiada wystawione na niego i właściwie opisane dokumenty. Płatności zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta i są zgodne z zapisami księgowymi oraz dokumentami dowodowymi przechowywanymi w Komendzie Wojewódzkiej Policji w Gorzowie Wlkp.

Na przedłożonej dokumentacji nie stwierdzono informacji o finansowaniu z innych źródeł.

Komenda Wojewódzka Policji w Gorzowie Wlkp. nie ma możliwości odzyskania podatku VAT, co potwierdzono w Oświadczeniu o kwalifikowalności VAT z dnia 12.12.2018r.

Dekretacje na dokumentacji finansowej nie zawierają wskazania na rozrachunki z Urzędem Skarbowym a na opisie dowodów księgowych nie ma adnotacji, iż zostały one ujęte w rejestrze VAT.

Wywiązywanie się z obowiązków informacji i promocji

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że w holu głównym Komendy Powiatowej Policji w Żarach, Komendy Wojewódzkiej Policji w Gorzowie Wlkp. oraz Laboratorium Kryminalistycznego w Gorzowie Wlkp. zostały umieszczone tablice informujące o realizacji projektu. Tablice zawierają logo Programu Współpracy INTERREG Polska – Saksonia 2014-2020, flagę Unii Europejskiej, odniesienie do Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz tytuł projektu i wskazanie partnerów projektu. Zakupione wyposażenie, ulotki oraz artykuły prasowe zawierają informację o dofinansowaniu ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Współpracy INTERREG Polska – Saksonia 2014-2020. Na stronie internetowej projektu zamieszczono logo Programu oraz informacje na temat projektu.

Wypełnianie przez Beneficjenta Wiodącego obowiązków zgodnie z art. 13 ust. 2 i 3 rozporządzenia 1299/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących wsparcia z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach celu „Europejska współpraca terytorialna”

Przedmiotowy zakres nie dotyczy badanego projektu. Kontrolowany beneficjent jest Partnerem Projektu (P02).

Realizacja usług, dostawa towarów

W celu ujednoczenia zasad postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych w jednostce obowiązuje Decyzja nr 261/2016 Komendanta Wojewódzkiego Policji w Gorzowie Wlkp. z dnia 18.10.2016 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu pracy Komisji Przetargowej oraz Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej przekraczającej

wartości progowe zobowiązującej do stosowania Ustawy Prawo zamówień publicznych w Komendzie Wojewódzkiej Policji w Gorzowie Wlkp.

W trakcie realizacji projektu zostały przeprowadzone cztery postępowania przetargowe:

1. Tytuł postępowania: *„Dostawy paliw płynnych do pojazdów służbowych Policji rozprawdzanych za pośrednictwem sieci stacji paliw akceptujących bezgotówkowe karty paliwowe na lata 2016-2019”*. Oznaczenie postępowania: 77/Ctr/16/ŁW. W wyniku postępowania podpisano umowę: nr 122/BLP/77/Ctr/16/ŁW z dnia 09.06.2016r. Zamówienie publiczne zostało ocenione pozytywnie.
2. Tytuł postępowania: *„Zakup i dostawa chromatografu gazowego sprzężonego z detektorem mas GC-MS źródło EI oraz Mobilnych Spektrometrów Ramana dla projektu Nie dla narkotyków – zwiększenie skuteczności policji w zakresie przeciwdziałania przestępczości narkotykowej na terenie przygranicznym polsko-niemieckim”*. Oznaczenie postępowania: ZP-22/17. W wyniku postępowania podpisano 2 umowy: nr 48/ZP/2017 z dnia 29.11.2017r. oraz nr 49/ZP/2017 z dnia 01.12.2017r. Zamówienie publiczne zostało ocenione pozytywnie.
3. Tytuł postępowania: *„Zakup i dostawa Spektrometru Ramana z otwartą biblioteką do identyfikacji substancji technicznych i mieszanin, wyposażonego na stałe w sondę światłowodową dla projektu Nie dla narkotyków – zwiększenie skuteczności policji w zakresie przeciwdziałania przestępczości narkotykowej na terenie przygranicznym polsko niemieckim”*. Oznaczenie postępowania: ZP-6/18. W wyniku postępowania podpisano umowę: nr 7/ZP/2018 z dnia 11.05.2018r. Zamówienie publiczne zostało ocenione pozytywnie.
4. Tytuł postępowania: *„Zakup i dostawa 1 szt. pojazdu osobowego z zintegrowanym urządzeniem posiadającym system do wykrywania narkotyków z płynów jamy ustnej, w Policyjnej wersji nieoznakowanej dla projektu Nie dla narkotyków – zwiększenie skuteczności policji w zakresie przeciwdziałania przestępczości narkotykowej na terenie przygranicznym polsko niemieckim”*. Oznaczenie postępowania: ZP-17/18. W wyniku postępowania podpisano umowę: nr 19/ZP/2018 z dnia 21.08.2018r. Zamówienie publiczne zostało ocenione pozytywnie.

Beneficjent w ramach realizowanego projektu ponosił także wydatki, których realizacja nie zakładała stosowania przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych. W takich przypadkach Beneficjent stosował zasady zawarte w Decyzji nr 14/2017 Komendanta Wojewódzkiego Policji w Gorzowie Wlkp. z dnia 17.01.2017 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej równowartości 30.000 EUR.

	<p>Ponadto, dla zamówień o wartości równej lub większej niż 50.000 PLN netto, a mniejszej niż równowartość 30.000 EUR Beneficjent przeprowadził 5 postępowań stosując programową zasadę konkurencyjności. Zamówienia zostały ocenione pozytywnie.</p> <p>Przechowywanie dokumentów</p> <p>Dokumentacja projektu przechowywana jest w Komendzie Wojewódzkiej Policji w Gorzowie Wlkp. w Sekcji ds. Zamówień Publicznych i Funduszy Pomocowych, Wydziale Finansów, Wydziale Gospodarki Materiałowo – Technicznej, Wydziale Nieruchomości, Wydziale Łączności i Informatyki, Wydziale Komunikacji Społecznej oraz Wydziale Kadr i Szkolenia.</p> <p>Akta spraw związanych z realizacją projektu zostaną zarchiwizowane do dnia 31 grudnia 2020r. w archiwum Komendy, które znajduje się w obiekcie KWP Gorzów Wlkp. przy ulicy Zygalskiego 2.</p> <p>Beneficjent przedłożył oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji projektowej. Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem w sposób zapewniający poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.</p> <p>Podsumowanie ustaleń:</p> <p>Zespół kontrolujący potwierdza prawidłowość realizacji projektu.</p>	
9	Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości	Nie stwierdzono
10	Zalecenia pokontrolne	Brak
11	Załączniki do informacji pokontrolnej (w tym protokół z oględzin /jeśli dotyczy/)	<p>Załącznik nr 1: Raport z oględzin (Komenda Powiatowa Policji w Żarach oraz Laboratorium Kryminalistyczne KWP w Gorzowie Wlkp.)</p> <p>Załącznik nr 2: Oświadczenie o kwalifikowalności VAT</p> <p>Załącznik nr 3: Oświadczenie dot. przechowywania dokumentacji związanej z projektem</p>
12	<p>Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:</p> <p style="text-align: center;">Jacek Włodarczak – inspektor wojewódzki</p> <ul style="list-style-type: none"> • /Imię i nazwisko, podpis/ 	

	<p>Arleta Gładała– inspektor wojewódzki</p> <ul style="list-style-type: none"><i>/Imię i nazwisko, podpis/</i>
	<p>Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej u KK oraz miejsce i data</p>
13	<p>Z up. Wojewody Lubuskiego Agnieszka Świątek Dyrektor Wydziału Programów Europejskich i Rządowych</p> <p>DATA:</p>
	<p>Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej oraz miejsce i data</p>
14	<p>Z up. I Zastępcą Komendanta Wojewódzkiego Policji w Gorzowie Wlkp. Insp. Krzysztof Sidorowicz</p> <p>DATA:</p>