

INFORMACJA POKONTROLNA
Z KONTROLI NR 5/PLSN/2019

1	Nazwa jednostki kontrolowanej	Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Gorzowie Wlkp.
2	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 64 66-400 Gorzów Wlkp.
3	Nazwa i numer projektu	PLSN.04.01.00-08-0075/17-02 „Strażacy na Pograniczu Polsko - Saksońskim, to innowacyjny sprzęt ratowniczo – gaśniczy, rozwijająca się gospodarka, skuteczni wobec migracji ludności”
4	Termin kontroli	22.11.2019r.
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 2016 r., poz. 217, z późn. zm.), §7 pkt. 14 umowy partnerskiej w ramach programu współpracy Interreg Polska – Saksonia 2014-2020 na realizację projektu PLSN.04.01.00-08-0075/17.
6	Członkowie zespołu kontrolującego	Arleta Głądała - kierownik zespołu kontrolującego Jacek Włodarczak - członek zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia 263/2019 z dnia 18 listopada 2019r.
7	Zakres kontroli	Celem kontroli na miejscu jest potwierdzenie prawidłowości i kwalifikowalności poniesionych wydatków, w szczególności poprzez sprawdzenie: <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,

		<ul style="list-style-type: none"> • dostępności produktów projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz koncepcją uniwersalnego projektowania, • 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.
8		<p><u>Ustalenia z kontroli</u></p> <p>Projekt pn. „Strażacy na Pograniczu Polsko - Saksońskim, to innowacyjny sprzęt ratowniczo – gaśniczy, rozwijająca się gospodarka, skuteczni wobec migracji ludności” jest realizowany na podstawie umowy o dofinansowanie z dnia 27.06.2018r. nr PLSN.04.01.00-08-0075/17 w ramach Programu Współpracy INTERREG Polska – Saksonia 2014-2020.</p> <p>Aneks nr PLSN.04.01.00-08-0075/17-01 z dnia 03.12.2018r.</p> <p>Aneks nr PLSN.04.01.00-08-0075/17-02 z dnia 08.07.2019r.</p> <p>W ramach realizacji projektu zawarto Porozumienie Partnerskie w dniu 07.08.2018r. pomiędzy Komendą Państwowej Straży Pożarnej w Gorzowie Wlkp., - Beneficjentem Wiodącym, a Partnerami Projektu: Gminą Żary, Stadt Bad Muskau, Gminą Łęknica, Gemeinde Gablenz i Gminą Lubsko.</p> <p>Projekt realizowany w okresie od 01.03.2018r. do 31.01.2020r. Łączna suma wydatków kwalifikowalnych projektu przypadająca na Partnera Wiodącego (P01) to 131.514,00 euro. Poziom dofinansowania 85% wydatków kwalifikowalnych tj. 111.786,90 euro.</p> <p>Na dzień prowadzonych czynności kontrolnych wartość zatwierdzonych wydatków kwalifikowalnych w ramach projektu stanowiła 90.325,96 euro w tym dofinansowanie 76.777,08 euro (tj. 68% wydatków przewidzianych w projekcie).</p> <p>Wykonywanie działań przewidzianych w projekcie</p> <p>Zadania przewidziane w projekcie:</p> <p>Zadanie 1 – Podniesienie poziomu wyszkolenia, umiejętności oraz współdziałania strażaków i instytucji odpowiedzialnych za bezpieczeństwo na pograniczu polsko - saksońskim.</p> <p>Zadanie 2 – Podniesienie poziomu bezpieczeństwa ratowników i zdolności interwencji służb ratunkowych poprzez doposażenie w nowy sprzęt ratowniczo – gaśniczy.</p> <p>Zadanie 3 – Kampania informacyjna dla dzieci jak zachować się w sytuacji zagrożenia oraz</p>

ochrona i dbałość o środowisko naturalne – zadanie zakończone.

W trakcie realizacji zadanie 1 oraz zadanie 2 – data zakończenia działań rzeczowych w projekcie wyznaczona została na 31.01.2020r.

W dniu 15.10.2019r. dokonano weryfikacji postępu rzeczowego tj.: oględziny zakupionego lekkiego samochodu rozpoznawczo – ratowniczego przekazanego do użytkowania Komendy Powiatowej Straży Pożarnej w Żarach.

**Raport z oględzin stanowi załącznik nr 1.*

W dniu 22.11.2019r. w siedzibie Beneficjenta Wiodącego przeprowadzono czynności kontrolne w zakresie posiadania oryginalnej dokumentacji realizowanego projektu.

Realizacja wskaźników

W wyniku realizowanego projektu stan zaplanowanych wskaźników został osiągnięty adekwatnie do poziomu zaawansowania projektu wg stanu na dzień czynności kontrolnych.

1. *Liczba osób uczestniczących w przedsięwzięciach realizowanych w ramach projektów dotyczących współpracy między obywatelami i instytucjami* (wartość docelowa 850 osób).

Potwierdzono stan wykonania podczas oględzin dokumentacji w miejscu realizacji projektu. Na dzień czynności kontrolnych Beneficjent osiągnął wskaźnik na poziomie 453 osobo/jednostki.

2. *Liczba wspartych jednostek ratowniczych i porządkowych oraz jednostek zarządzania kryzysowego* (wartość docelowa 1 szt.) – Protokół odbioru faktycznego z 02.07.2019r. - lekki samochód rozpoznawczo – ratowniczy.

Na podstawie umowy użyczenia z dnia 22.10.2019r. przekazano dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Żarach.

Beneficjent osiągnął zakładany poziom wskaźnika (100%).

3. *Liczba kampanii w zakresie bezpieczeństwa* (wartość docelowa 0,75 szt.) – na przedmiotowy wskaźnik składają się dwie kampanie informacyjne dla dzieci: „Bezpieczne Ferie 2019”, oraz „Bezpieczne Wakacje 2019” prowadzone na terenie Powiatu Żarskiego w szkołach podstawowych.

Beneficjent osiągnął zakładany poziom wskaźnika (100%).

4. *Liczba zorganizowanych spotkań, konferencji, seminariów* (wartość docelowa wskaźnika 2 szt.) – wskaźnik do osiągnięcia.

5. *Liczba opracowanych ekspertyz, ocen, analiz, koncepcji, studiów* (wartość docelowa 2 szt.) – wskaźnik do osiągnięcia.

Ewidencja księgowa

W okresie realizacji projektu obowiązuje Zarządzenie nr 121/2015 Lubuskiego Komendanta Wojewódzkiego Państwowej Straży Pożarnej w Gorzowie Wlkp. z dnia 18.12.2015r. w sprawie zmiany zasad (polityki) rachunkowości oraz Zarządzenie nr 121/2018 Lubuskiego Komendanta Wojewódzkiego Państwowej Straży Pożarnej w Gorzowie Wlkp. z dnia 22.02.2018r. w sprawie ustalenia polityki rachunkowości – zmiana podstawy prawnej.

Wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zaewidencjonowane na wyodrębnionych kontach w sposób umożliwiający ich identyfikację (EWT-002) – na podstawie wydruku z dnia 18.11.2019r. dla konta 130-01.

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

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

Czynności kontrolne przeprowadzone w trakcie realizacji projektu dotyczyły 100% wydatków przedstawionych przez Beneficjenta w częściowych wnioskach o płatność od nr PLSN.04.01.00-08-0075/17-001-01-P01 do nr PLSN.04.01.00-08-0075/17-005-01-P01 w okresie realizacji projektu od 01.03.2018r. do 30.09.2019r.

Potwierdzono zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach krajowych i unijnych. 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 siedzibie Komendy Wojewódzkiej PSP w Gorzowie Wlkp.

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

Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Gorzowie Wlkp. nie ma możliwości odzyskania podatku VAT, co potwierdzono na podstawie Oświadczenia o kwalifikowalności VAT z dnia 22.11.2019r. Beneficjent widnieje w rejestrze Vat jako podmiot zwolniony. Nie prowadzi rejestrów Vat.

Potwierdzono, iż nabyte w ramach projektu towary/usługi nie służą działalności opodatkowanej.

**Oświadczenie o Vat stanowi załącznik nr 2.*

Wywiązywanie się z obowiązków informacji i promocji

W trakcie czynności kontrolnych potwierdzono wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

Zapewniona została identyfikacja, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych: informacje na temat projektu zamieszczone na stronie internetowej beneficjenta, gadzety promocyjne opatrzone wymaganymi logo, miejsce realizacji projektu zostało właściwie oznakowane poprzez umieszczenie plakatu informacyjnego w siedzibie KW PSP, na samochodzie rozpoznawczo - ratowniczym umieszczono naklejkę.

Potwierdzono na podstawie oględzin w trakcie prowadzonych czynności kontrolnych.

Dostępność produktów projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz koncepcja uniwersalnego projektowania

W zakresie objętym czynnościami kontrolnymi potwierdzono, że projekt ma pozytywny wpływ na realizowane polityki horyzontalne. W ramach projektu nie są realizowane żadne działania mające charakter dyskryminujący.

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”

Na mocy zawartego w dniu 07.08.2019r. Porozumienia Partnerskiego Partner Projektu (P01) – Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Gorzowie Wlkp., jako Beneficjent Wiodący zgodnie z §9 przekazuje dofinansowanie w EUR na rachunki bankowe poszczególnych Partnerów.

Na podstawie oryginalnej dokumentacji finansowej potwierdzono, że Beneficjent Wiodący przekazał refundacje pozostałym partnerom projektu w ramach czterech wniosków o płatność.

Realizacja usług, dostawa towarów

Zgodnie z § 8 ust. 9 umowy o dofinansowanie Beneficjent Wiodący przy udzielaniu zamówień publicznych zobowiązany był do stosowania przepisów Ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo Zamówień Publicznych albo zasady konkurencyjności zgodnie z wymogami programu.

Beneficjent w trakcie realizacji projektu udzielił zamówienia publicznego na *Dostawę jednego*

	<p><i>lekkiego samochodu rozpoznawczo - ratowniczego</i>, które zostało przekazane do kontroli administracyjnej w ramach certyfikacji wydatków. Postępowanie zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 200r. Prawo Zamówień Publicznych.</p> <p>Ponadto Beneficjent Wiodący w ramach realizowanego projektu ponosił wydatki, których realizacja nie zakładała stosowania przepisów Ustawy Prawo Zamówień Publicznych. W jednostce nie funkcjonuje sformalizowany regulamin udzielania zamówień publicznych poniżej 30 tys EUR. Wyboru ofert na dostawy i usługi dokonano na podstawie analizy cen rynkowych – rozeznanie rynku.</p> <p>Przechowywanie dokumentów</p> <p>Dokumentacja projektu przechowywana jest w siedzibie Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Gorzowie Wlkp.</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><i>*Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu stanowi załącznik nr 3.</i></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</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;"><i>Arleta Gładala</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • /Imię i nazwisko, podpis/ 	

	<p><i>Jacek Włodarczak</i></p> <ul style="list-style-type: none"><i>/Imię i nazwisko, podpis/</i>
13	Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej u KK oraz miejsce i data
	<p>Z up. Wojewody Lubuskiego Agnieszka Świątek Dyrektor Wydziału Programów Europejskich i Rządowych</p> <p>DATA: 04.12.2019r.</p>
14	Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej oraz miejsce i data
	<p>Lubuski Komendant Wojewódzki Państwowej Straży Pożarnej bryg. mgr inż. Patryk Maruszak</p> <p>DATA: 09.12.2019r.</p>