



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Gdańsku

LGD.410.001.05.2020

nadbryg. Tomasz Komoszyński
Pomorski Komendant Wojewódzki
Państwowej Straży Pożarnej

Komenda Wojewódzka
Państwowej Straży Pożarnej w Gdańsku
ul. Sosnowa 2, 80-251 Gdańsk

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/20/001 Wykonanie budżetu państwa w 2019 r. – wykorzystanie środków na realizację projektu „Usprawnienie systemu ratownictwa na drogach – etap IV” w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020.

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Gdańsku, ul. Sosnowa 2, 80-251 Gdańsk (dalej: „KW PSP”).
Kierownik jednostki kontrolowanej	nadbrzyg. Tomasz Komoszyński, Pomorski Komendant Wojewódzki Państwowej Straży Pożarnej (dalej: „Komendant”) od 5 września 2016 r.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ¹ .
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Gdańsku.
Kontroler	Krzysztof Holli, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LGD/13/2020 z 14 stycznia 2020 r. (akta kontroli str. 1, 127)

II. Cel i zakres kontroli

Cel kontroli	Celem kontroli było dokonanie oceny pod względem legalności, celowości, rzetelności i gospodarności wykorzystania przez KW PSP środków z budżetu środków europejskich i dofinansowania z budżetu państwa, otrzymanych w 2019 r. na realizację projektu „Usprawnienie systemu ratownictwa na drogach – etap IV” (dalej: „Projekt”) w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020.
Zakres kontroli	Podstawą sformułowania oceny wymienionego wyżej obszaru były ustalenia dokonane w wyniku działań kontrolnych obejmujących analizę przyznania, wykorzystania i rozliczenia ww. środków. Opis ustaleń kontrolnych przedstawiono w części IV. Opis ustalonego stanu faktycznego.

III. Ocena ogólna² kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA	Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykorzystanie środków w kwocie 6 963,2 tys. zł z budżetu środków europejskich i dofinansowania z budżetu państwa w kwocie 1 228,8 tys. zł, otrzymanych w 2019 r. przez KW PSP na realizację Projektu.
Uzasadnienie oceny ogólnej	W toku wymienionych powyżej działań kontrolnych we wszystkich obszarach wymienionych przy opisie celu i zakresu kontroli nie wykryto nieprawidłowości.

IV. Opis ustalonego stanu faktycznego

Opis stanu faktycznego	1. Wartość Projektu w zakresie realizowanym przez KW PSP w Gdańsku wynosiła 9 388,0 tys. zł ³ . Zaplanowane na realizację Projektu przez KW PSP w 2019 r. środki w pierwotnej kwocie 8 650,0 tys. zł w trakcie roku zmniejszono do 8 192,0 tys. zł ⁴ w wyniku uzyskania w postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego
------------------------	--

¹ Dz. U. z 2019 r. poz. 489, ze zm. (dalej: „ustawa o NIK”).

² W kontroli wykonania budżetu państwa w 2019 r. Najwyższa Izba Kontroli stosuje następujące oceny: pozytywna i negatywna. W przypadku gdy nie zostały spełnione kryteria ani dla oceny pozytywnej ani dla negatywnej stosuje się ocenę w formie opisowej.

³ Środki z budżetu środków europejskich – 7 979,8 tys. zł i dofinansowanie z budżetu państwa – 1 408,2 tys. zł.

⁴ Decyzją Wojewody Pomorskiego z 23 kwietnia 2019 r., wydaną na wniosek Komendanta z 13 marca 2019 r.

niższych od planowanych w harmonogramie realizacji Projektu cen pojazdów i sprzętu. Otrzymane przez KW PSP od Wojewody Pomorskiego w 2019 r. na realizację Projektu środki w kwocie 8 192,0 tys. zł wykorzystano w całości.

(akta kontroli str. 2-6, 305-317, 459-462)

2. Komendant Główny Państwowej Straży Pożarnej (dalej: „Komendant Główny”) 3 października 2017 r. zawarł z Centrum Unijnych Projektów Transportowych (instytucja pośrednicząca) umowę o dofinansowanie Projektu nr POIS.03.01.00-00-0036/17-00 (dalej: „umowa”). Zgodnie z § 7 umowy warunkiem uznania wydatków za kwalifikowalne było ich poniesienie przez beneficjenta (Komendę Główną Państwowej Straży Pożarnej – dalej: „KG PSP”) lub inny upoważniony podmiot, w tym KW PSP. W myśl § 4 ust. 25 umowy, niezależnie od tego, czy beneficjent upoważni inny podmiot do ponoszenia wydatków kwalifikowalnych, pozostaje jedynym podmiotem odpowiedzialnym za realizację Projektu, uprawnionym do kontaktowania się z instytucją pośredniczącą. Wartość Projektu, wynoszącą 200 000,0 tys. zł, aneksem z 7 marca 2018 r. zwiększono do 258 832,5 tys. zł.

(akta kontroli str. 139-168. 264-296)

Komendant Główny 20 kwietnia 2017 r. zawarł z Komendantem porozumienie w sprawie realizacji Projektu obejmujące zakup dwóch ciężkich i pięciu średnich samochodów ratowniczo-gaśniczych, 19 zestawów hydraulicznych narzędzi ratowniczych (wszystkie samochody i zestawy ze zwiększonym potencjałem do ratownictwa drogowego), a także dwóch zestawów do oświetlenia terenu akcji z agregatem prądotwórczym. Zgodnie z porozumieniem do obowiązków Komendanta należało m.in. przekazywanie Komendantowi Głównemu dokumentów i informacji z realizacji Projektu oraz ponoszenie, ewidencjonowanie i dokumentowanie wydatków na jego realizację. Komendant Główny odpowiadał m.in. za koordynowanie działań w ramach Projektu, jego prawidłowość rzeczową i finansową, przeprowadzanie postępowań o udzielenie zamówienia publicznego oraz kontakt z instytucjami zarządzającą, pośredniczącą i wdrażającą.

(akta kontroli str. 256-259)

Zgodnie z harmonogramem udzielenia zamówień publicznych dotyczących Projektu, przesłanym Komendantowi przez KG PSP 20 września 2018 r., postępowania na zakup sprzętu dla KW PSP miały przeprowadzać Komendy Wojewódzkie PSP w Kielcach, Rzeszowie, Lublinie i Białymstoku. Postępowania te miały zostać zakończone do 30 czerwca 2018 r., a dostawy zrealizowane w latach 2019-2020.

(akta kontroli str. 297-301)

Zakup samochodów i sprzętu w ramach Projektu poprzedzono analizą potrzeb wynikających m. in. z tabeli wyposażenia w sprzęt dla województwa pomorskiego, zatwierdzonej 19 czerwca 2015 r. przez Komendanta Głównego, a także wpływu okresów eksploatacji pojazdów, wskazanych w Zarządzeniu Nr 8 Komendanta Głównego z 10 kwietnia 2008 r. w sprawie gospodarki transportowej w jednostkach organizacyjnych Państwowej Straży Pożarnej⁵. Informacje o stanie wyposażenia jednostek w pojazdy (i okresie ich użytkowania) corocznie przekazywano KG PSP⁶. Dane te zawarte są też w systemie teleinformatycznym SWD-PSP⁷.

(akta kontroli str. 448-450)

Komendant w dniach: 22, 23 i 24 lutego 2019 r. udzielił Komendantom Wojewódzkim PSP w Kielcach, Rzeszowie, Lublinie i Białymstoku pełnomocnictw do przeprowadzenia postępowania o udzielenie wspólnego zamówienia publicznego na dostawę sprzętu w ramach Projektu. W 2019 r. na podstawie przeprowadzonych

⁵ Dz. Urz. KG PSP Nr 1 poz. 8, ze zm. Zarządzenie obowiązywało do 4.03.2019 r.

⁶ W zestawieniu „EKSPON-601 – informacja o pojazdach eksploatowanych w jednostkach organizacyjnych PSP.

⁷ System Wspomagania Dostaw Państwowej Straży Pożarnej.

w 2019 r. przez jednostki upoważnione postępowań o udzielenie zamówień publicznych, KW PSP nabyła sprzęt za łączną kwotę 8 192,0 tys. zł, wykorzystując całość środków otrzymanych na realizację Projektu w 2019 r. Stanowiło to 87,3% środków przewidzianych dla KW PSP na realizację Projektu (9 388,0 tys. zł) i pozwoliło na realizację rzeczową Projektu w 96,4% (zakupiono 27 z 28 planowanych sztuk sprzętu ratowniczo-gaśniczego). Do końca 2019 r. nie został zakupiony jeden ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy ze zwiększonym potencjałem do ratownictwa drogowego. Postępowanie przetargowe na wyłonienie dostawcy ww. sprzętu przeprowadzi KW PSP w Poznaniu w 2020 r., a jego dostawa jest planowana na wrzesień 2020 r.

(akta kontroli str. 220-227, 256-259, 302-366, 371-397, 455-462)

Harmonogram realizacji Projektu, stanowiący załącznik nr 3 do Aneksu do umowy, określał termin zakończenia ww. zadania na 30 kwietnia 2021 r., a okres kwalifikowalności wydatków – do 31 marca 2022 r. Zgodnie z załącznikiem nr 5 do Aneksu do umowy wskaźniki produktu mają zostać zrealizowane do 2022 r.

(akta kontroli str. 264-296)

Zakupiony przez KW PSP w ramach Projektu sprzęt przekazano na podstawie umów użyczenia Komendom Powiatowym PSP z terenu województwa pomorskiego⁸, zgodnie z deklaracją Komendanta, zawartą w piśmie z 1 marca 2017 r. do Komendanta Głównego.

(akta kontroli str. 40-41, 318-323, 371-397, 455-458)

Oględziny zestawu do oświetlenia terenu akcji z agregatem prądotwórczym, udostępnionego KM PSP w Gdańsku wykazały, że zestaw znajdował się w ww. jednostce, zgodnie z umową użyczenia z 4 lipca 2019 r. Składał się z lampy do oświetlania dużych powierzchni (360°) ze statywem, akumulatorowego zestawu oświetleniowego ze statywem, agregatu prądotwórczego, przedłużacza elektrycznego, zgodnie z opisem technicznym przedmiotu zamówienia i minimalnymi parametrami techniczno-użytkowymi dla zestawu oświetleniowego zawartymi w umowie na dostawę ww. sprzętu. Na agregacie prądotwórczym umieszczono informację o współfinansowaniu zakupu w ramach realizacji Projektu. Agregat prądotwórczy został uruchomiony przy pierwszej próbie.

(akta kontroli str. 7-39)

Zakupiony w ramach Projektu sprzęt został ujęty w ewidencji księgowej KW PSP na kontach zespołu 0 „Majątek trwały”, w tym: konto 011 - „Środki trwałe” i konto 071 - „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.

(akta kontroli str. 237-248, 422-447)

Komendant systematycznie przekazywał do KG PSP komplety dokumentów potwierdzających ponoszenie wydatków w ramach Projektu, niezbędne do złożenia przez beneficjenta wniosków o płatność. Do zakończenia kontroli KW PSP nie była kontrolowana w zakresie realizacji Projektu.

(akta kontroli str. 2-6, 237-248, 398-421, 455-462)

Środki na współfinansowanie Projektu z budżetu państwa (1 228,8 tys. zł) pochodziły z poz. 8 rezerwy celowej tego budżetu. Środki te wykorzystano zgodnie

⁸ KM PSP Gdańsk – ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy ze zwiększonym potencjałem do ratownictwa drogowego; KP PSP Bytów, KP PSP Chojnice, KP PSP Człuchów, KM PSP Gdańsk, KM PSP Gdynia, KP PSP Kartuzy, KP PSP Kościerzyna, KP PSP Kwidzyn, KP PSP Lębork, KP PSP Malbork, KP PSP Nowy Dwór Gdański, KP PSP Pruszcz Gdański, KP PSP Puck, KM PSP Słupsk, KM PSP Sopot, KP PSP Starogard Gdański, KP PSP Sztum, KP PSP Tczew, KP PSP Wejherowo – po jednym zestawie hydraulicznych narzędzi ratowniczych o zwiększonym potencjale do ratownictwa drogowego; KM PSP Gdańsk, KP PSP Nowy Dwór Gdański – po jednym zestawie do oświetlenia terenu akcji z agregatem prądotwórczym; KM PSP Gdańsk, KM PSP Gdynia, KM PSP Słupsk, KP PSP Człuchów, KP PSP Nowy Dwór Gdański – po jednym średnim samochód ratowniczo-gaśniczy ze zwiększonym potencjałem ratownictwa drogowego.

z przeznaczeniem, a KW PSP rozliczyła się z ich wykorzystania, sporządzając miesięczne i roczne sprawozdania Rb-28 Programy oraz Informacje miesięczne i roczne na temat wydatkowania i zaangażowania środków pozyskanych w 2019 r. z rezerwy celowej w ramach Programu.

(akta kontroli str. 2-6, 237-248, 410-421, 455-462)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

V. Uwagi i wnioski

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag ani wniosków.

VI. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Gdańsku. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Gdańsk, dnia 24 marca 2020 r.

Kontroler

Krzysztof Holli
specjalista kontroli państwowej



.....
podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Gdańsku

Dyrektor

2 up.

WICEDYREKTOR DELEGATURY
NAJWYŻSZEJ IZBY KONTROLI

w Gdańsku



.....
Teresa Sawicka
podpis



