



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Łodzi

LLO.410.001.03.2020

nadbryg. Jarosław Wlazłowski,
Łódzki Komendant Wojewódzki
Państwowej Straży Pożarnej
Komenda Wojewódzka PSP w Łodzi
ul. Wólczańska 111/113

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/20/001 – Wykonanie budżetu państwa w 2019 r.

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Łodzi, kod 90-521 Łódź, ul. Wólczańska 111/113, zwana dalej „KW PSP” lub „Komendą”.
Kierownik jednostki kontrolowanej	nadbryg. Jarosław Wlazłowski, od dnia 5 marca 2016 r. powołany na stanowisko Łódzkiego Komendanta Wojewódzkiego PSP
Zakres przedmiotowy kontroli	Ocena wykorzystania dotacji z budżetu środków europejskich.
Okres objęty kontrolą	Od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. oraz działania wcześniejsze i późniejsze związane z planowaniem i wykonaniem ustawy budżetowej na rok 2019. W przypadku konieczności porównania niektórych danych z danymi za lata 2015-2018, okres kontroli obejmuje również te lata.
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 Łodzi
Kontroler	Włodzimierz Zegadło, doradca ekonomiczny, upoważnienie do kontroli nr LLO/3/2019 z 31 grudnia 2019 r.

(akta kontroli str.1)

II. Cel i zakres kontroli

Celem kontroli było dokonanie oceny pod względem legalności, gospodarności, rzetelności i celowości wykorzystania przez Komendę Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Łodzi dotacji celowej z budżetu środków europejskich w części 85/10 - województwo łódzkie na finansowanie projektu „Usprawnienie systemu ratownictwa na drogach – etap IV” w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 (POIiŚ 2014-2020).

Podstawą oceny wymienionego powyżej obszaru były ustalenia dokonane w wyniku działań kontrolnych polegających na analizie wykorzystania środków na dofinansowanie realizacji projektu.

Opis ustaleń kontrolnych przedstawiono w części *IV Opis ustalonego stanu faktycznego*.

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

III. Ocena ogólna kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA I JEJ UZASADNIENIE

Najwyższa Izba Kontroli ocenia² pozytywnie wykorzystanie przez Łódzkiego Komendanta Wojewódzkiego Państwowej Straży Pożarnej środków w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 na usprawnienie systemu ratownictwa na drogach – etap IV.

Płatności w zakresie wydatków kwalifikowanych zostały dokonane w pełnej wysokości i terminowo, po zweryfikowaniu zgodności dostarczonego sprzętu ze specyfikacją zamówienia.

Wydatki na finansowanie projektu w 2019 r. wyniosły 20.137,7 tys. zł (100% planowanych wydatków kwalifikowanych KW PSP), z czego Komenda bezpośrednio sfinansowała kwotę 3.020,6 tys. zł, natomiast 17.117,1 tys. zł zostało opłacone na zlecenie Komendy przez Bank Gospodarstwa Krajowego.

Kwota zrealizowanych wydatków oraz liczba i asortyment dostarczonego sprzętu specjalistycznego odpowiada treści zawartych umów o dofinansowanie oraz z dostawcami. Dostarczony sprzęt został w całości przekazany w użytkowanie przez jednostki operacyjne PSP wykonujące zadania w zakresie ratownictwa drogowego.

IV. Opis ustalonego stanu faktycznego

Opis stanu faktycznego

W ramach POiŚ 2014-2020 na usprawnienie systemu ratownictwa na drogach – etap IV zaplanowano do wykorzystania przez KW PSP w 2019 r. środki w wysokości 20.137,7 tys. zł, w tym dofinansowanie projektu ze środków UE 17.117,1 tys. zł oraz środki własne w pozostałej wysokości 3.020,6 tys. zł.

Wysokość planowanych wydatków i specyfikacja zakupu sprzętu wynikała z porozumienia zawartego w dniu 20 kwietnia 2017 r. pomiędzy Komendą Główną PSP a KW PSP w sprawie realizacji projektu pod nazwą „Usprawnienie systemu ratownictwa na drogach – etap IV” w ramach POiŚ 2014-2020.

(akta kontroli str. 3-5)

Komenda Główna PSP, jako beneficjent projektu, upoważniła KW PSP do ponoszenia wydatków kwalifikowanych związanych z realizacją projektu w kwocie przeznaczonej na realizację przypisanej części. Ponadto Łódzki Komendant Wojewódzki PSP zobowiązał się do przyjęcia na stan majątku Skarbu Państwa wytworzonego w ramach projektu, przekazania go w użyczenie komendom powiatowym/miejskim PSP oraz zapewnienia jego utrzymania w należytym stanie przez okres pięciu lat od daty zakończenia realizacji projektu.

Wskazane w porozumieniu zakupy zostały zrealizowane w terminach określonych w harmonogramie realizacji projektu, na podstawie umów zawartych pomiędzy dostawcami a Komendantami Wojewódzkimi PSP, działającymi w oparciu o pełnomocnictwo udzielone przez Łódzkiego Komendanta Wojewódzkiego PSP.

Zakupione pojazdy i sprzęt, tj.:

- jeden samochód dowodzenia i łączności (za 1.554,7 tys. zł),
- jeden ciężki samochód ratownictwa technicznego do usuwania skutków kolizji drogowych z rotatorem (za 3.594,1 tys. zł),
- dwa ciężkie samochody ratowniczo-gaśnicze ze zbiornikiem wody minimum 7000 dm³ (łącznie za 2.365,5 tys. zł),
- trzy ciężkie samochody ratowniczo-gaśnicze ze zwiększonym potencjałem ratownictwa drogowego (łącznie za 3.557,2 tys. zł),
- osiem średnich samochodów ratowniczo-gaśniczych ze zwiększonym potencjałem ratownictwa drogowego (łącznie za 8.600,1 tys. zł),

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.

- dwa zestawy do oświetlenia terenu akcji z agregatem prądotwórczym (łącznie za 416,1 tys. zł),
- pięć sztuk zestawów hydraulicznych narzędzi ratowniczych (łącznie za 50 tys. zł),
zostały odebrane i opłacone w terminach określonych w harmonogramie realizacji projektu oraz w umowach. Po dokonaniu odbioru, na podstawie umów użyczenia, Łódzki Komendant Wojewódzki PSP przekazał ww. pojazdy i sprzęt w użytkowanie komendantom powiatowym/miejskim PSP terenu województwa łódzkiego, zgodnie z warunkami porozumienia zawartego w dniu 20 kwietnia 2017 r. pomiędzy Komendą Główną PSP a KW PSP w sprawie realizacji projektu.

(akta kontroli str. 3-5, 94-137, 143-144)

Łączna wartość zrealizowanych w 2019 r. wydatków na finansowanie projektu ratownictwa drogowego na rzecz KW PSP i jednostek podległych wyniosła 20.137.7 tys. zł (100% planowanych wydatków kwalifikowanych KW PSP), z czego Komenda bezpośrednio sfinansowała kwotę 3.020,6 tys. zł, natomiast 17.117.1 tys. zł zostało opłacone na podstawie zleceń płatności wystawionych przez KW PSP przez Bank Gospodarstwa Krajowego.

(akta kontroli str. 91-93)

Kwota zrealizowanych wydatków oraz liczba i asortyment dostarczonego sprzętu specjalistycznego odpowiada treści zawartych umów o dofinansowanie oraz z dostawcami, a także treści wystawionych faktur. Dostarczony sprzęt został w całości przekazany w użytkowanie przez jednostki operacyjne PSP wykonujące zadania w zakresie ratownictwa drogowego.

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 Łodzi. 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.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Łódź, 5 marca 2019 r.

Kontroler:
Włodzimierz Zegadło
Doradca ekonomiczny.



Podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Łodzi

Dyrektor
Przemysław Szewczyk



Podpis