



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Warszawie

LWA.410.001.03.2020

Pan
Bogdan Łasica
Komendant Wojewódzki
Państwowej Straży Pożarnej
w Warszawie

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/20/001 Wykonanie budżetu państwa w 2019 r. – wykorzystanie dotacji/środków z budżetu środków europejskich w zakresie projektu pn. *Usprawnienie systemu ratownictwa na drogach – etap IV.*

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Warszawie ¹ .
Kierownik jednostki kontrolowanej	Bogdan Łasica, od 1 października 2017 r. Mazowiecki Komendant Wojewódzki Państwowej Straży Pożarnej ² .
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ³ .
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Warszawie.
Kontroler	Robert Bartosik, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LWA/8/2020 z 9 stycznia 2020 r.

(akta kontroli str. 1-3)

II. Cel i zakres kontroli

Cel kontroli	Celem kontroli było dokonanie oceny pod względem legalności, rzetelności, gospodarności oraz celowości wykorzystania przez KW PSP w Warszawie dotacji celowej z budżetu państwa/ budżetu środków europejskich (część 85/14 – województwo mazowieckie) na realizację projektu pn. <i>Usprawnienie systemu ratownictwa na drogach – etap IV</i> .
Zakres kontroli	Podstawą sformułowania oceny wymienionego wyżej obszaru były ustalenia dokonane w wyniku analizy wykorzystania i rozliczenia ww. środków oraz rezultatów i efektów osiągniętych w wyniku realizacji zadań sfinansowanych tymi środkami.

III. Ocena ogólna⁴ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA	Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykorzystanie w 2019 r. przez KW PSP w Warszawie środków dotacji celowej z budżetu państwa/ budżetu środków europejskich na realizację projektu pn. <i>Usprawnienie systemu ratownictwa na drogach – etap IV</i> .
Uzasadnienie oceny ogólnej	W toku wymienionych powyżej działań kontrolnych w obszarze wymienionym przy opisie celu i zakresu kontroli nie wykryto nieprawidłowości.

IV. Opis ustalonego stanu faktycznego

Opis stanu faktycznego	W dniu 3 października 2017 r. pomiędzy Centrum Unijnych Projektów Transportowych ⁵ a beneficjentem - Komendantem Głównym Państwowej Straży Pożarnej ⁶ zawarto umowę o dofinansowanie projektu pn. <i>Usprawnienie systemu ratownictwa na drogach – etap IV</i> ⁷ . Określone umową dofinansowanie wynosiło 200 000,0 tys. zł (w tym 15% z budżetu państwa i 85% z budżetu środków europejskich). Aneks z 7 marca 2018 r. dofinansowanie podwyższono do 258 823,5 tys. zł (wydatki kwalifikowane, w tym z budżetu państwa
------------------------	---

¹ Dalej: KW PSP w Warszawie lub Komenda.

² Dalej: MKW PSP.

³ Dz. U. z 2019 r. poz. 489, ze zm. dalej: ustawa o NIK.

⁴ 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.

⁵ Instytucja Pośrednicząca.

⁶ KG PSP.

⁷ W ramach działania 3.1. Rozwój drogowy i lotniczej sieci TEN-T oś priorytetowa III: Rozwój sieci drogowy TEN-T i transportu multimodalnego Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, dalej: Projekt..

38 823,5 tys. zł i z budżetu środków europejskich 220 000,0 tys. zł). Zadania i rolę Komendy w zakresie realizacji ww. projektu oraz zasady współpracy stron przy realizacji planowanych zakupów sprzętu określono w porozumieniu⁸ zawartym 20 kwietnia 2017 r. z Komendą Główną PSP. KG PSP ustaliła, iż do 2021 r., na podstawie postępowań o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzonych przez inne komendy wojewódzkie PSP, na rzecz Komendy zakupione zostaną: trzy ciężkie samochody ratowniczo-gaśnicze ze zwiększonym potencjałem ratownictwa drogowego, pięć sztuk zestawów hydraulicznych narzędzi ratowniczych o zwiększonym potencjale do ratownictwa drogowego, dwa zestawy do oświetlenia terenu akcji z agregatem prądotwórczym 17 średnich samochodów ratowniczo-gaśniczych ze zwiększonym potencjałem ratownictwa drogowego (w tym sześć w 2019 r.) oraz w 2020 r. jeden średni samochód ratownictwa chemicznego.

Ponadto Komendę zobowiązano do przeprowadzenia postępowania na dostawę i zakup do 2021 r. dwóch laboratoriów dla wiodących grup radiacja-biologia z przeznaczeniem dla Komendy i Komendy Wojewódzkiej PSP w Poznaniu. Zadania Komendy obejmowały również ponoszenie wydatków na realizację Projektu⁹, ewidencję i dokumentowanie tych wydatków, przyjęcie na stan majątku wytworzonego w ramach Projektu oraz przekazanie go w użyczenie wskazanym, powiatowym lub miejskim komendom PSP.

(akta kontroli str. 47-54, 80-81)

Decyzjami Ministra Rozwoju i Finansów¹⁰ zapewniono Komendzie finansowanie realizacji przedsięwzięcia na lata 2019-2021 na kwotę 37 516,8 tys. zł, w tym 31 889,3 tys. zł z budżetu środków europejskich i 5 627,5 tys. zł z budżetu państwa. Limit wydatków na 2019 r. Wojewoda Mazowiecki ustalił¹¹ w wysokości 10 473,4 tys. zł, w tym 8 902,4 tys. zł z budżetu środków europejskich i 1 571,0 tys. zł z budżetu państwa. Ponadto w dniu 1 kwietnia 2019 r. Wojewoda Mazowiecki wyraził zgodę na dokonywanie przez Komendę płatności wynikających z realizacji Projektu.

(akta kontroli str. 62-79)

Realizacja zakupów sprzętu w 2019 r. przebiegła następująco:

- 11 lutego 2019 r. Świętokrzyski Komendant Wojewódzki PSP, po przeprowadzeniu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, zawarł z wybranym dostawcą umowę na dostawę 30 ciężkich samochodów ratowniczo-gaśniczych ze zwiększonym potencjałem ratownictwa drogowego, po cenie jednostkowej 1 185,7 tys. zł brutto, w tym trzech pojazdów z aparatem powietrznym i maską do aparatu powietrznego dla Komendy, z przeznaczeniem na potrzeby komend powiatowych PSP w Przasnyszu i Węgrowie oraz Komendy Miejskiej PSP w Warszawie. Zapłaty na łączną kwotę 3 557,2 tys. zł dokonano terminowo, w tym 3 023,6 tys. zł z budżetu środków europejskich i 533,6 tys. zł z budżetu państwa. Odebrane 28 czerwca 2019 r. pojazdy Komenda przekazała 5 lipca 2019 r. trzem ww. komendom, a 9 lipca 2019 r. zawarła z nimi stosowne umowy użyczenia na czas nieoznaczony.

(akta kontroli str. 80-142, 319-324)

⁸ Zmienionym aneksem z 4 kwietnia 2018 r.

⁹ Na podstawie wydanego przez Centrum Unijnych Projektów Transportowych w dniu 27 października 2017 r. upoważnienia do wystawiania Bankowi Gospodarstwa Krajowego zleceń płatniczych w zakresie wynikającym z ww. umowy o dofinansowanie.

¹⁰ Decyzje MRiF nr 349/POLiS2020/2017 z 17 listopada 2017 r. oraz korekty tej decyzji z 23 listopada 2018 r. i 1 lipca 2019 r. oraz zmianę z 26 września 2019 r.

¹¹ Decyzjami nr 1UE i nr 16 z 7 marca 2019 r. oraz nr 3UE16 i nr 118 z 28 czerwca 2019 r.

- 14 sierpnia 2018 r. Podkarpacki Komendant Wojewódzki PSP, po przeprowadzeniu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, zawarł z wybranym dostawcą umowę na dostawę 22 średnich samochodów ratowniczo-gaśniczych ze zwiększonym potencjałem ratownictwa drogowego, po cenie jednostkowej 1 075,0 tys. zł, w tym sześciu samochodów dla Komendy z przeznaczeniem dla komend powiatowych PSP w Ciechanowie, Wyszakowie, Nowym Dworze Mazowieckim i Zwoleniu oraz komend miejskich w Warszawie i Siedlcach. Zapłaty na łączną kwotę 6 450,1 tys. zł dokonano terminowo, w tym 5 482,6 tys. zł z budżetu środków europejskich i 967,5 tys. zł z budżetu państwa. Odebrane od 15 do 29 marca 2019 r. pojazdy Komenda przekazała ww. sześciu komendom w dniach od 26 marca do 2 kwietnia 2019 r., zawierając stosowne umowy użyczenia na czas nieoznaczony.

(akta kontroli str. 80-81, 143-227, 319-324)

- 29 czerwca 2018 r. Lubelski Komendant Wojewódzki PSP, po przeprowadzeniu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, zawarł z wybranym dostawcą umowę na dostawę 79 zestawów hydraulicznych narzędzi ratowniczych o zwiększonym potencjale do ratownictwa drogowego, po cenie jednostkowej 83,2 tys. zł, w tym pięciu zestawów dla Komendy z przeznaczeniem dla komend powiatowych PSP w Żyrardowie, Ciechanowie, Przysusze, Garwolinie i Komendy Miejskiej PSP w Warszawie. Zapłaty na łączną kwotę 416,1 tys. zł dokonano terminowo, w tym 353,7 tys. zł z budżetu środków europejskich i 62,4 tys. zł z budżetu państwa. Odebrane od 27 maja do 3 czerwca 2019 r. zestawy narzędzi Komenda przekazała w dniu 18 czerwca 2019 r. ww. pięciu komendom, zawierając stosowne umowy użyczenia na czas nieoznaczony.

(akta kontroli str. 80-81, 228-271, 319-324)

- 2 października 2018 r. Podlaski Komendant Wojewódzki PSP, po przeprowadzeniu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, zawarł z wybranym dostawcą umowę na dostawę 26 zestawów do oświetlenia terenu akcji z agregatami prądotwórczymi, po cenie jednostkowej 25,0 tys. zł, w tym dwóch dla Komendy z przeznaczeniem dla komend miejskich w Płocku i Radomiu. Zapłaty na łączną kwotę 50,0 tys. zł dokonano terminowo, w tym 42,5 tys. zł z budżetu środków europejskich i 7,5 tys. zł z budżetu państwa. Odebrane 4 lipca 2019 r. zestawy oświetlenia Komenda przekazała w dniu 23 lipca 2019 r. ww. dwóm komendom, zawierając stosowne umowy użyczenia na czas nieoznaczony.

(akta kontroli str. 80-81, 272-306, 319-324)

- W 2019 r. Komenda wszczęła dwa postępowania¹² (w II i IV kwartale 2019 r.) o udzielenie zamówienia publicznego na dostawę dwóch samochodów laboratoriów dla wiodących grup radiacja-biologia z przeznaczeniem dla Komendy i Komendy Wojewódzkiej PSP w Poznaniu. Oba postępowania zostały unieważnione na podstawie art. 93 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych¹³, ponieważ cena najkorzystniejszej oferty przewyższała kwotę, którą Komenda zamierzała przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, a KG PSP nie wyraziła zgody na zwiększenie tej kwoty. W związku

¹² Postępowania w trybie przetargu nieograniczonego 1) wszczęte 19 kwietnia 2019 r. i unieważnione 25 czerwca 2019 r. - <https://platformazakupowa.pl/transakcja/218507> oraz 2) wszczęte 22 października 2019 r. i unieważnione 19 grudnia 2019 r. - <https://platformazakupowa.pl/transakcja/267463>.

¹³ Dz.U. z 2019 r. poz. 1843, dalej: ustawa Pzp.

z przekazywanymi przez Komendę informacjami o przebiegu ww. postępowań, KG PSP dwukrotnie dokonała zmiany harmonogramu realizacji tego zadania, przesuując ostateczny termin dostawy sprzętu z II kwartału 2020 r. na 30 września 2021 r.

Trzecie postępowanie o udzielenie powyższego zamówienia Komenda wszczęła 24 lutego 2020 r.¹⁴ w trybie przetargu nieograniczonego z terminem otwarcia ofert wyznaczonym na 26 marca 2020 r.

Zastępca MKW PSP wyjaśnił m.in., iż w realizowanym zamówieniu nie występuje żadne opóźnienie terminu dostawy względem aktualnie obowiązującego harmonogramu zadania.

(akta kontroli str. 80-81, 319-324, 339-376)

Oględziny zakupionych i użytych w 2019 r. Komendzie Miejskiej PSP w Warszawie dwóch pojazdów ratowniczo-gaśniczych (średniego i ciężkiego) oraz zestawu narzędzi hydraulicznych wykazały, że były kompletne i znajdowały się w dobrym stanie technicznym.

(akta kontroli str. 307)

Na zakup ww. sprzętu Komenda wydatkowała 10 473,4 tys. zł, co stanowiło 28,0% ogółu wydatków przewidzianych do realizacji przez Komendę w ramach Projektu, tj. do 2021 r. Do końca 2019 r. zrealizowano wszystkie zaplanowane zakupy ciężkich samochodów ratowniczo-gaśniczych, zestawów hydraulicznych i zestawów oświetlenia oraz 34,3% wydatków na zakup średnich samochodów ratowniczo-gaśniczych. Zgodnie z harmonogramem Projektu, do realizacji w latach 2020-2021 pozostały wydatki na zakup: 11 średnich samochodów ratowniczo-gaśniczych ze zwiększonym potencjałem ratownictwa drogowego, jednego samochodu laboratorium dla wiodących grup radiacja-biologia i jednego średniego samochodu ratownictwa chemicznego.

(akta kontroli str. 47-53, 308-336, 373)

W odniesieniu do zadań związanych z zakupem samochodów i sprzętu, Komenda realizowała Projekt zgodnie z określonymi we wniosku o dofinansowanie założeniami merytorycznymi i harmonogramem. W 2019 r. środki wydatkowano zgodnie z przeznaczeniem i z zachowaniem ustalonych limitów. W wyniku ww. zakupów, w stosunku do stanu na koniec 2018 r., stan wyposażenia Komendy w ciężkie samochody ratowniczo-gaśnicze ze zwiększonym potencjałem drogowym wzrósł o 5,3% (z 57 do 60 sztuk), w średnie samochody ratowniczo-gaśnicze ze zwiększonym potencjałem ratownictwa drogowego wzrósł o 4,4% (z 90¹⁵ do 94 sztuk), w zestawy hydrauliczne wzrósł o 3,4% (ze 148 do 153 sztuk), a w zestawy do oświetlenia wzrósł z 5 do 7 sztuk.

W Projekcie określono:

- dwa wskaźniki rezultatu: pn. *Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach innych niż przedsiębiorstwa* oraz pn. *Liczba utworzonych miejsc pracy – pozostałe formy*, nadając im charakter jedynie informacyjny i ustalając wartość docelową na poziomie „0”,
- jeden wskaźnik produktu pn. *Liczba zakupionego sprzętu/ systemów służących poprawie bezpieczeństwa/ ochrony uczestników ruchu drogowego*, określony

¹⁴ <https://ted.europa.eu/udl?uri=TED:NOTICE:89336-2020:TEXT:PL:HTML>, <https://platformazakupowa.pl/transakcja/317909>.

¹⁵ Część średnich samochodów wcześniej eksploatowanych i wycofanych z użytkowania w Komendzie zostało przekazanych ochotniczym strażom pożarnym.

jako „istotny dla celów interwencji”. Wartość tego wskaźnika na koniec 2019 r. wyniosła 77,1%, ponieważ jego realizację zaplanowano do 2021 r. Komendant wyjaśnił, że określone dla wskaźników rezultatu wartości docelowe „0” wynikają z faktu, że w Projekcie wskaźniki te należą do kategorii „wskaźników informacyjnych” i brak jest związku między celami projektów a obligatoryjnymi wskaźnikami informacyjnymi.

(akta kontroli str. 10-11, 319-395-396)

Zgodnie z wytycznymi określonymi przez KG PSP w dokumencie pn. *Podręcznik Procedur*, Komenda przekazywała comiesięczne informacje o wydatkach określonych w aktualnym harmonogramie oraz o wydatkach zrealizowanych od początku Projektu do końca poprzedniego miesiąca. Ponadto Komenda na bieżąco kierowała do KG PSP pisma informujące m.in. o przebiegu i konieczności unieważnienia prowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego na zakup dwóch laboratoriów dla wiodących grup radiacja-biologia, a także w sprawie zmiany harmonogramu realizacji Projektu.

W 2019 r. w Komendzie nie przeprowadzono kontroli prawidłowości realizacji Projektu.

(akta kontroli str. 11, 325-336, 377-394)

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

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

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

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 Najwyższej Izby Kontroli w Warszawie. 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.

Warszawa, 27 marca 2020 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Warszawie

Kontroler
Robert Bartosik
Główny specjalista kontroli państwowej

Dyrektor

.....
podpis

.....
podpis