



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Zielonej Górze

LZG.410.008.02.2016
P/16/008

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Zielonej Górze
ul. Podgórna 9a, 65-213 Zielona Góra
T +48 68 410 66 00, F +48 68 410 66 39
lzg@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/16/008 – Wykorzystanie mechanizmu zapewnienia finansowania lub dofinansowania realizacji wybranych zadań.
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Zielonej Górze.
Kontrolerzy	Paweł Pawlak, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LZG/37/2016 z dnia 17 czerwca 2016 r. Mariusz Mizerski, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LZG/44/2016 z dnia 21 lipca 2016 r. (dowód: akta kontroli str. 1-2)
Jednostka kontrolowana	Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Gorzowie Wielkopolskim ul. S. Wyszyńskiego 64, 66-400 Gorzów Wielkopolski (dalej: Komenda lub KW PSP).
Kierownik jednostki kontrolowanej	Sławomir Klusek, Lubuski Komendant Wojewódzki Państwowej Straży Pożarnej od 30 marca 2016 r. (dalej: Komendant). Poprzednio funkcję Komendanta sprawował Hubert Harasimowicz (od 25 marca 2013 r.). (dowód: akta kontroli str. 3-6)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie¹ działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

Uzasadnienie oceny ogólnej

Komenda prawidłowo zrealizowała cele przedsięwzięcia objętego decyzją o zapewnieniu finansowania pn. *Zwiększenie skuteczności prowadzenia długotrwałych akcji ratowniczych*. Rzetelnie i zgodnie z przepisami prawa realizowano kolejne etapy procedury, uzyskując zapewnienie o finansowaniu przed przeprowadzeniem przetargów i zawarciem umów z wykonawcami. Środki z rezerwy celowej wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem, a dostawy zamówionego przez Komendę sprzętu zostały wykonane zgodnie z umowami. Wydatki na realizację dostaw ponoszono w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Rzetelność składanych wniosków o zapewnienie

Opis stanu faktycznego

1.1. W ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013 Komenda Główna Państwowej Straży Pożarnej (KG PSP) realizowała w latach 2014-2015 projekt *Zwiększenie skuteczności prowadzenia długotrwałych akcji*

¹ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

ratowniczych² (dalej projekt). Przedmiotem projektu był zakup samochodów ratowniczych i specjalistycznego sprzętu do prowadzenia długotrwałych akcji ratowniczych. KW PSP w Gorzowie Wlkp. była jedną z 16 komend upoważnionych do ponoszenia wydatków kwalifikowalnych w ramach niniejszego projektu.

Według założeń porozumienia z 27.05.2014 r. z Komendą Główną PSP, Komenda Wojewódzka została upoważniona do ponoszenia wydatków związanych z realizacją projektu w kwocie przeznaczanej na realizację przypisanej jej części tj. dostaw na łączną kwotę 13.500 tys. zł³.

KW PSP została także zobowiązana do przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówienia publicznego oraz zawarcia umów z wykonawcami na część dostaw objętych porozumieniem w kwocie 7.133,2 tys. zł, tj.:

- motopomp przewoźnych – 32 szt. (z czego 5 dla komend z woj. lubuskiego),
- quadów z przyczepą – 32 szt. (z czego 2 dla komend z woj. lubuskiego).

Postępowania o udzielenie zamówień publicznych na pozostałe dostawy realizowane były przez inne Komendy Wojewódzkie na podstawie upoważnień udzielonych im przez KW PSP w Gorzowie Wlkp.

(dowód: akta kontroli str. 98-147, 258-259, 284-296)

Pismem z 18.06.2014 r. Komendant Wojewódzki wnioskował do Wojewody Lubuskiego o skierowanie do Ministra Finansów (MF) wniosku o zapewnienie finansowania ww. projektu w 2015 r. na kwotę 13.500 tys. zł. (z czego środki krajowe 15% - 2.025 tys. zł i budżet środków europejskich 85% - 11.475 tys. zł).

W dniu 20.06.2014 r. Wojewoda Lubuski przekazał Ministrowi Rozwoju i Infrastruktury wniosek o zapewnienie przez MF finansowania z rezerwy celowej na 2015 r. na kwotę 13.500 tys. zł. Z uzasadnienia wniosku wynika, że termin realizacji przedsięwzięcia zaplanowano na: sierpień 2014 r. – przeprowadzenie postępowań przetargowych, II i III kwartał 2015 r. – dostawy sprzętu, 31.12.2015 r. – zakończenie.

Wniosek o zapewnienie nie wymagał poprawy, został rzetelnie sporządzony oraz spełniał kryteria określone w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie wniosków o zapewnienie finansowania (...) ⁴ oraz Procedurze Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju dotyczącej uruchamiania oraz przyznawania zapewnienia finansowania lub dofinansowania przedsięwzięcia ze środków rezerwy celowej budżetu państwa (część 83, poz. 8). ⁵

² Całkowita wartość projektu to 199.922,3 tys. zł wg. umowy nr PIOS.03.02.00-00-001/14-00 z 28.11.2014 r. Poprzedzała ją umowa nr POLiŚ/3.2/7326/pu z 16.06.2014 r. dotycząca przygotowania projektu indywidualnego. Obie umowy zawarte zostały pomiędzy Komendą Główną PSP a Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

³ W tym: 2 ciężkie samochody ratownictwa chemicznego – 4.000 tys. zł, samochód nośnik kontenerowy: 650 tys. zł, przyczepa do przewozu kontenerów 130 tys. zł, 3 samochody zaopatrzeniowe z żurawiem 1.800 tys. zł, kontener przeciwpowodziowy z zaporami 500 tys. zł, kontener sanitarny 450 tys. zł, 5 motopomp przewoźnych do wody zanieczyszczonej o wydajności min. 6000 dm³/min. na przyczepie 1.000 tys. zł, lekki samochód ratownictwa wodnego 500 tys. zł, 2 średnie samochody ratownictwa wodnego 1.800 tys. zł, agregat prądowłoczy przewoźny o mocy min. 100 kVA na przyczepie 70 tys. zł, modułowy wielofunkcyjny trener ratowniczy z dokumentacją techniczną 700 tys. zł, 2 lekkie samochody ratownictwa wysokościowego 700 tys. zł, średni samochód ratownictwa wysokościowego 700 tys. zł, 2 quady z przyczepą 180 tys. zł, 2 transportery – amfibijne pojazdy gasienicowe z przyczepą 320 tys. zł.

⁴ Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 9 grudnia 2010 r. w sprawie wniosków o zapewnienie finansowania lub dofinansowania z budżetu państwa projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) (Dz. U. Nr 238, poz. 1583, ze zm.).

⁵ Procedura uruchamiania oraz przyznawania zapewnienia finansowania lub dofinansowania przedsięwzięcia ze środków rezerwy celowej budżetu państwa (część 83, poz. 8) na: współfinansowanie projektów realizowanych z udziałem środków europejskich, finansowanie projektów z udziałem środków otrzymywanych od państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), projektów z udziałem innych środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej nieujętych w budżecie środków europejskich, projektów pomocy technicznej, Wspólnej Polityki Rolnej, finansowanie potrzeb wynikających z różnic kursowych oraz rozliczeń programów i projektów finansowanych z udziałem środków z UE.

Decyzją nr 313/POLiŚ/2014 z 31.07.2014 r. Minister Finansów udzielił zapewnienia, że na finansowanie realizacji przedsięwzięcia „Zwiększenie skuteczności prowadzenia długotrwałych akcji ratowniczych” realizowanego w ramach POLiŚ przez KW PSP, do finansowania którego właściwym dysponentem części budżetowej jest Wojewoda Lubuski w limicie ustalonym na ten cel w ustawie budżetowej na rok 2015, uwzględnione zostaną środki w wysokości 13.500 tys. zł.

(dowód: akta kontroli str. 148-157)

1.2. W toku realizacji przedsięwzięcia miała miejsce jedna zmiana zakresu rzeczowego określonego w ww. decyzji MF o udzieleniu zapewnienia finansowania na realizację projektu. Po przeprowadzeniu postępowań przetargowych w ramach projektu powstały oszczędności w kwocie przewidzianej dla KW PSP w wysokości 164,2 tys. zł.

W dniu 29.04.2015 r. został zawarty aneks do umowy nr POIS.03.02.00-00-001/14-00 z 28.11.2014 r. podpisanej z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, w wyniku którego rozszerzono zakres rzeczowy projektu o zakup agregatu prądotwórczego przewoźnego o mocy min. 100 kVA na przyczepie oraz quada z przyczepą na ww. kwotę.

Postępowania na podstawie upoważnienia z art. 16 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych⁶ (ustawa PZP) realizowały Komendy Wojewódzkie PSP w Łodzi (quad z przyczepą) i w Szczecinie (agregat prądotwórczy).

W związku z oszczędnościami poprzetargowymi w dniu 11.05.2015 r. do Ministra Infrastruktury i Rozwoju przekazany został poprzez Wojewodę Lubuskiego wniosek o wyrażenie zgody na ww. zmianę w decyzji o zapewnieniu finansowania. Zmiana dotyczyła zakupu dodatkowego sprzętu w ramach przyznanej decyzją o zapewnieniu kwoty.

Pismem z 3.07.2015 r. Minister wyraził zgodę na uwzględnienie w ramach obowiązującego zapewnienia finansowania nowych zadań tj. zakup agregatu i quada.

Wnioskiem z 21.10.2015 r. Wojewoda Lubuski wniósł o korektę decyzji o zapewnieniu finansowania z 31.07.2014 r. celem zmniejszenia kwoty zapewnienia z 13.500,0 tys. zł do 13.490,7 tys. zł. Zmiana wynikała z niższej niż planowana kwoty na zakup quada z przyczepą oraz zmiany kwoty na zakup agregatu prądotwórczego przewoźnego na przyczepie. Minister Finansów niezwłocznie po zawarciu umów na dostawę quada i agregatu⁷ w dniu 30.11.2015 r. dokonał stosownej zmiany.

(dowód: akta kontroli str. 64-74, 159-174, 326-358)

1.3. Przed rozpoczęciem procedury przetargowej (22.09.2014 r.) i zawarciem umów na realizację zadań (26.11.2014 r. i 16.01.2015 r.) KW PSP w Gorzowie Wlkp. uzyskała zapewnienie Ministra Finansów o dofinansowaniu (decyzja z 31.07.2014r.). Po rozstrzygnięciu postępowań przetargowych Wojewoda Lubuski wystąpił z wnioskiem o uruchomienie środków z rezerwy celowej (kolejno wnioski z: 3.02., 10.06., 6.10. i 21.10.2015 r.). Po otrzymaniu decyzji o uruchomieniu środków, Komenda dokonała zmian w planie finansowym, o czym jest mowa w pkt 1.6. wystąpienia pokontrolnego.

(dowód: akta kontroli str. 7-81, 156)

⁶ Dz. U. z 2015 r. poz. 2164, ze zm.

⁷ Umowa na dostawę quada z przyczepą została podpisana przez reprezentującego KW PSP w Gorzowie Wlkp. Komendanta Wojewódzkiego PSP w Łodzi w dniu 09.09.2015 r., natomiast umowa na dostawę agregatu prądotwórczego przez Komendanta Wojewódzkiego PSP w Szczecinie w dniu 30.11.2015 r.

1.4. Okres oczekiwania na wydanie decyzji o zapewnieniu finansowania (pismo z 31.07.2014 r.) od złożenia wniosku przez Wojewodę Lubuskiego do Ministra Infrastruktury i Rozwoju (pismo z 20.06.2014 r.) wyniósł 41 dni, natomiast decyzji uruchamiającej środki z rezerwy (pismo z 10.03.2015 r.) od daty złożenia wniosku (pismo z 3.02.2015 r.) wyniósł 35 dni. W przypadku dokonanej zmiany decyzji o zapewnieniu finansowania okres oczekiwania od złożenia wniosku wyniósł 53 dni (pomiędzy 11.05.2015 r. a 3.07.2015 r.). Czas oczekiwania na wydanie poszczególnych decyzji nie wpłynął negatywnie na realizację zadania.

(dowód: akta kontroli str. 148-156, 159-168)

1.5. Postępowania przetargowe zostały ogłoszone 22.09.2014 r. tj. w 52 dni po wydaniu decyzji o zapewnieniu finansowania, tym samym nie przekroczono terminu wskazanego w treści tej decyzji. Zobowiązano w niej dysponenta części budżetowej do wystąpienia o anulowanie decyzji w przypadku braku wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia w terminie 2 miesięcy od daty jej wydania.

Termin ogłoszenia postępowań przetargowych wynikał z organizacji pracy Komendy oraz uzyskania niezbędnych dokumentów od wszystkich jednostek, na rzecz których realizowane były dostawy, tj. m.in. upoważnień od innych jednostek organizacyjnych PSP do przeprowadzenia postępowania oraz decyzji o zapewnieniu finansowania przez inne komendy z terenu kraju (i tak jako ostatnia otrzymała zapewnienie KG PSP – pismo MF z 10.09.2014 r.).

(dowód: akta kontroli str. 156, 175-180, 359-360)

1.6. Komenda złożyła cztery wnioski o uruchomienie środków z rezerwy celowej, tj.:

- z dnia 3.02.2015 r. na kwotę 2.193,8 tys. zł (w tym 329,1 tys. zł z budżetu państwa i 1.864,7 tys. zł z budżetu środków europejskich) na zakup: przyczepy do przewozu kontenerów, kontenera przeciwpowodziowego z zaporami, kontenera sanitarnego, motopompy przewoźnej do wody zanieczyszczonej na przyczepie, agregatu prądotwórczego na przyczepie, dwóch quadów z przyczepą oraz dwóch transporterów – amfibijnych pojazdów gaśnicowych z przyczepą.

Minister Finansów uruchomił ww. środki decyzjami z dnia 10.03.2015 r., które Komenda wydatkowała w całości w kwietniu i maju 2015 r.

(dowód: akta kontroli str. 7-23)

- z dnia 10.06.2015 r. na kwotę 11.142 tys. zł (w tym 1.671,3 tys. zł z budżetu państwa i 9.470,7 tys. zł z budżetu środków europejskich) na zakup: lekkiego samochodu ratownictwa wodnego, dwóch ciężkich samochodów ratownictwa chemicznego, samochodu nośnika kontenerowego, dwóch średnich samochodów ratownictwa wodnego, dwóch lekkich samochodów ratownictwa wysokościowego, średniego samochodu ratownictwa wysokościowego, trzech samochodów zaopatrzeniowych z żurawiem oraz modułowego wielofunkcyjnego trenera ratowniczego.

Minister Finansów uruchomił ww. środki decyzjami z dnia 23.07.2015 r., które wydatkowano w kwocie 10.506 tys. zł w sierpniu, wrześniu i październiku 2015 r. Z uruchomionych środków nie wydatkowano kwoty 636 tys. zł w związku z odstąpieniem w dniu 12.11.2015 r. przez KW PSP w Olsztynie od umowy na dostawę modułowych wielofunkcyjnych trenerów ratowniczych o wartości 636 tys. zł. Kwota ta zarządzeniem Wojewody Lubuskiego została zablokowana w dniu 16.12.2015 r.

(dowód: akta kontroli str. 7-9, 24-41, 322-325)

- z dnia 6.10.2015 r. na kwotę 57,4 tys. zł (w tym 8,6 tys. zł z budżetu państwa i 48,8 tys. zł z budżetu środków europejskich) na zakup quada z przyczepą.

KW PSP w Łodzi zawarła umowę z dostawcą w dniu 4.09.2015 r. Sprzęt odebrano 23.10.2015 r. z terminem zapłaty do 4.12.2015 r.

Minister Finansów uruchomił ww. środki decyzjami z dnia 10.11.2015 r. Środki te wydatkowano w całości w listopadzie 2015 r.

(dowód: akta kontroli str. 7-9, 42-53, 326-344)

- z dnia 21.10.2015 r. na kwotę 97,4 tys. zł (w tym 14,6 tys. zł z budżetu państwa i 82,8 tys. zł z budżetu środków europejskich) na zakup agregatu prądotwórczego przewoźnego o mocy min. 100 kVA na przyczepie.

W dniu 21.10.2015 r. Komenda złożyła wniosek o korektę decyzji z 31.07.2014r. o zapewnieniu finansowania projektu z kwoty 13.500 tys. zł na 13.490,7 tys. zł w związku z zawarciem umowy na dostawę quada z przyczepą na kwotę niższą o 16,8 tys. zł od planowanej. Jednocześnie we wniosku zwiększono o 7,4 tys. zł szacunkową kwotę zakupu ww. agregatu prądotwórczego z powodu unieważnienia postępowania i ponownego ogłoszenia przetargu w dniu 5.10.2015 r.

W związku z powyższym Minister Finansów decyzjami z dnia 10.12.2015 r. uruchomił na zakup agregatu środki w wysokości 97,2 tys. zł (różnica 190 zł), w tym z budżetu państwa w wysokości 14,6 tys. zł oraz z budżetu środków europejskich w kwocie 82,6 tys. zł. Komenda środki te wydatkowała w całości w grudniu 2015 r.

KW PSP w Szczecinie zawarła umowę z dostawcą w dniu 30.11.2015 r. Agregat odebrano 18.12.2015 r., a termin płatności ustalono do 17.01.2016 r.

(dowód: akta kontroli str. 7-9, 54-81, 345-358)

Komenda występowała o uruchomienie środków z rezerwy celowej zgodnie z wytycznymi pkt 39 procedury MF dotyczącej uruchamiania oraz przyznawania zapewnienia finansowania lub dofinansowania przedsięwzięcia ze środków rezerwy celowej budżetu państwa (część 83, poz. 8), jak również pkt 18 procedury Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju dotyczącej uruchamiania oraz przyznawania zapewnienia finansowania lub dofinansowania przedsięwzięcia ze środków rezerwy celowej budżetu państwa i budżetu środków europejskich dla programów i projektów realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu, a także rozliczeń programów i projektów finansowanych z udziałem tych środków z części 83, poz. 8, 19, 98, 99.

Wszystkie wnioski o uruchomienie środków z rezerwy celowej były kompletne, tj. zawierały informacje wymagane w systemie Trezor do przyjęcia wniosku, i składane w terminach umożliwiających sprawną realizację zadań.

Komenda po otrzymaniu decyzji o zwiększeniu wydatków niezwłocznie wprowadzała stosowne zmiany w planie finansowym (konto 980).

(dowód: akta kontroli str. 82-97)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena częściowa

Komenda rzetelnie przygotowała i przeprowadziła procedurę uzyskania decyzji o zapewnieniu finansowania. Zachowano wymaganą kolejność działań,

tj. wystąpienie o zapewnienie finansowania poprzedzało przeprowadzenie postępowań przetargowych i zawarcie umów, następnie występowano o uruchomienie środków z rezerwy celowej.

2. Ocena stopnia realizacji celów przewidzianych dla przedsięwzięć objętych zapewnieniami

Opis stanu faktycznego

2.1. W toku realizacji projektu „Zwiększenie skuteczności prowadzenia długotrwałych akcji ratowniczych” w ramach POLiŚ KW PSP udzieliła dwóch zamówień publicznych, których termin ogłoszenia przypadł na wrzesień 2014 r.⁸

a) „Dostawa motopomp przewoźnych do wody zanieczyszczonej o wydajności minimum 6000 dm³/min. na przyczepie.” – 32 szt.

W dniu 26.11.2014 r. udzielono w trybie przetargu nieograniczonego zamówienia dla wykonawcy składającego najkorzystniejszą ofertę (kryterium wyboru: 80% cena, gwarancja 10% i wydajność 10 %), o wartości 5.166,7 tys. zł. Postanowienia umowy były zgodne z treścią oferty wykonawcy. Do umowy przeniesiono istotne postanowienia zawarte w specyfikacji istotnych warunków zamówienia (SIWZ).

Zawarcie umowy poprzedziło postępowanie o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego, w którym m.in.:

- wartość szacunkowa zamówienia (5.925,9 tys. zł) została poprawnie ustalona,
- w toku realizacji przedsięwzięcia nie wydłużano terminu na składanie ofert, nie powtarzano czynności ani też nie unieważniono postępowania,
- dopełniono obowiązków zamieszczania ogłoszeń, tj. zamawiający wszczął postępowanie zamieszczając ogłoszenie o zamówieniu, m.in. w miejscu publicznie dostępnym w swojej siedzibie i na stronie internetowej oraz przekazując ogłoszenie w dniu 22.09.2014 r. Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej (art. 40 ust. 1 i ust. 3 ustawy PZP. Niezwłocznie po zawarciu umowy zamawiający przekazał ww. Urzędowi ogłoszenie o udzieleniu zamówienia (art. 95 ust. 2 ww. ustawy),
- Komendant powołał (15.09.2014 r.) komisję przetargową w 6-cioosobowym składzie.

W przygotowaniu i przeprowadzaniu postępowania nie stwierdzono opóźnień mających skutek na terminowość realizacji przedsięwzięcia, a realizator był właściwie przygotowany do przeprowadzenia postępowania.

(dowód: akta kontroli str. 178-204)

b) „Dostawa quadów z przyczepami” – 32 szt.

W dniu 16.01.2015 r. udzielono w trybie przetargu nieograniczonego zamówienia dla wykonawcy składającego najkorzystniejszą ofertę (kryterium wyboru: 90% cena, gwarancja 10%), o wartości 1.966,5 tys. zł. Postanowienia umowy były zgodne z treścią oferty wykonawcy. Do umowy przeniesiono istotne postanowienia zawarte w SIWZ. Zawarcie umowy poprzedziło postępowanie o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego, w którym m.in.:

- wartość szacunkowa zamówienia (2.666,7 tys. zł) została prawidłowo ustalona,
- w toku realizacji postępowania wydłużono (przekazane do publikacji 10.10.2014 r., opublikowane 15.10.2014 r.) termin na składanie ofert do 13.11.2014 r. (o 10 dni) w związku z modyfikacją treści SIWZ (w następstwie licznych zapytań kierowanych

⁸ mimo planowanego wszczęcia w sierpniu, a to w związku z koniecznością otrzymania przez KW PSP w Gorzowie Wlkp. od pozostałych komendantów wojewódzkich oraz Komendanta Głównego upoważnień do przeprowadzenia postępowań o zamówienie oraz uzyskania decyzji o zapewnieniu przez pozostałe Komendy (ostatnia decyzja o zapewnieniu finansowania MF z 10.09.2015 r. dla KG PSP)

- przez wykonawców), nie powtarzano czynności ani też nie unieważniono postępowania,
- dopełniono obowiązków zamieszczania ogłoszeń, tj. zamawiający wszczął postępowanie zamieszczając ogłoszenie o zamówieniu, m.in. w miejscu publicznie dostępnym w swojej siedzibie i na stronie internetowej oraz przekazując ogłoszenie w dniu 22.09.2014 r. Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej (art. 40 ust. 1 i ust. 3 ustawy PZP). Niezwłocznie po zawarciu umowy zamawiający przekazał ww. Urzędowi ogłoszenie o udzieleniu zamówienia (art. 95 ust. 2 ww. ustawy), a niezwłocznie po wyborze najkorzystniejszej oferty, tj. 28.11.2014 r. poinformował o powyższym zainteresowanych.
 - Komendant powołał (15.09.2014 r.) komisję przetargową w 6-cioosobowym składzie.

W dniu 8.12.2014 r. wykonawca, którego ofertę odrzucono wniósł odwołanie do Krajowej Izby Odwoławczej, która oddaliła je w dniu 23.12.2014 r.

W podpisanych umowach Komenda rzetelnie zabezpieczyła interesy Zamawiającego na wypadek wystąpienia awarii dostarczonego sprzętu wskazując maksymalny termin na usunięcie usterki oraz zabezpieczając się przed opóźnieniem w jej usunięciu karą umowną za każdy dzień opóźnienia w wysokości 0,1% ceny netto danego sprzętu.

Wg wyjaśnień Naczelnika Wydziału Technicznego najbardziej usterkowy okazał się transporter amfibijny (2 szt. w komendach powiatowych – łącznie 10 zgłoszeń). Awarie usuwane były w trybie przewidzianym umową.

W przygotowaniu i przeprowadzaniu postępowania nie stwierdzono opóźnień mających wpływ na terminowość realizacji przedsięwzięcia, a realizator był właściwie przygotowany do przeprowadzenia postępowania.

(dowód: akta kontroli str. 175-177, 205-236, 361-371)

2.2. Zgodnie z wnioskiem o zapewnienie finansowania z rezerwy celowej budżetu państwa z 20.06.2014 r. przeprowadzenie postępowań zaplanowano na sierpień 2014 r., a dostawy sprzętu na II i III kwartał 2015 r., a po zmianie decyzji rozszerzającej zakres rzeczowy (uwzględniono w ramach obecnego zapewnienia finansowania nowe zadania – dostawę agregatu i quada) również IV kwartał 2015 r dla sprzętu zakupionego ze środków z oszczędności poprzetargowych.

Wnioskowana kwota zapewnienia finansowania dla KW PSP w Gorzowie Wlkp. wyniosła 13.500 tys. zł (po korekcie 13.490,7 tys. zł). Kwota uruchomiona wyniosła 13.490,5 tys. zł⁹. KW PSP wydatkowała łącznie na zakup sprzętu 12.854,5 tys. zł. Zarządzeniem Wojewody kwota 636 tys. zł została zablokowana 16.12.2015 r. w związku z odstąpieniem od części jeszcze nie wykonanej umowy przez KW PSP w Olsztynie na dostawę trenażerów ratowniczych.

Mimo późniejszego wszczęcia postępowań o udzielenie zamówienia (oba zamówienia zostały ogłoszone we wrześniu 2014 r., a we wniosku zakładano sierpień) odbiorów dostarczonego sprzętu dokonywano w II połowie kwietnia 2015 r. w odniesieniu do przewoźnych motopomp na przyczepie (termin odbioru wg. umowy WT.2371.14.2014 z 26.11.2014 r. wyznaczono do 30.04.2015 r. i został dotrzymany) oraz w I połowie kwietnia 2015 r. dla quadów z przyczepą (termin odbioru wg. umowy WT.2371.01.2015 z 16.01.2015 r. wyznaczono do 16.04.2015 r. i został dotrzymany).

⁹ Różnica 190 zł wynikała z niższej kwoty na zakup sprzętu ujętego w aneksie do decyzji tj. quada i agregatu, vide pkt 1.6.

Łącznie dokonano odbioru 27 szt. sprzętu, który udokumentowano protokołami odbioru techniczno-jakościowego (z udziałem Zamawiającego, Wykonawcy i Odbiorcy), protokołami odbioru faktycznego (z udziałem Wykonawcy, Odbiorcy i Użytkownika) oraz protokołami szkolenia.

Przedsięwzięcie zostało zrealizowane zgodnie z założeniami zamieszczonymi we wniosku i decyzji o zapewnieniu finansowania (z wyjątkiem trenerów ratowniczych). Zadanie zostało wykonane, a dostarczony sprzęt wydano do użytkowania.

(dowód: akta kontroli str. 7-8, 283, 298-315)

2.3. Poszczególne etapy realizacji przedsięwzięcia wykonywane były przez KW PSP terminowo (dostawy sprzętu zrealizowano zgodnie z założeniami umów). W przypadku 3 dostaw realizowanych w oparciu o postępowania przetargowe przeprowadzone przez inne komendy wojewódzkie, w których wystąpiły opóźnienia (odpowiednio o 8, 8 i 2 dni). Komenda wystawiła noty księgowe oraz wyegzekwowała kary za nieterminową dostawę w kwocie odpowiednio 13,8 tys. zł, 1,4 tys. zł i 0,2 tys. zł.

W przypadku dostawy trenera ratowniczego (procedura zamówienia publicznego realizowana przez KW PSP Olsztyn), po upływie terminu wykonania zamówienia (30.10.2015 r. - w tym terminie wykonawca dostarczył 3 z 22 trenerów) 12.11.2015 r. zamawiający odstąpił od realizacji dalszej części umowy. KW PSP w Olsztynie 30.12.2015 r. przekazał sprawę Prokuratorii Generalnej Skarbu Państwa. Za okres opóźnienia (pomiędzy upływem terminu wykonania a odstąpieniem) KW PSP w Gorzowie Wlkp. naliczyła i wystawiła notę księgową w kwocie 12,7 tys. zł, która mimo monitów nie została opłacona.

(dowód: akta kontroli str. 237-257)

2.4. Otrzymane środki z rezerw budżetowych zostały wykorzystane w całości i zgodnie z przeznaczeniem a środki otrzymane na realizację zawartych umów zostały rozliczone (vide pkt 1.6. i 2.2.).

(dowód: akta kontroli str. 7)

Nie wystąpiły przypadki nieterminowych płatności przez KW PSP skutkujących zaplaceniem odsetek, kar lub opłat.

(dowód: akta kontroli str. 237)

Zgodnie z art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych¹⁰ wydatków dokonywano w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań, nie wystąpiły przypadki dokonywania wydatków ze znacznym wyprzedzeniem.

(dowód: akta kontroli str. 8-9)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena częściowa

Komenda prawidłowo przeprowadziła postępowania o udzielenie obu zamówień publicznych, wyegzekwowała terminowe dostawy zamówionego sprzętu i w pełni zrealizowała część projektu, do wykonania którego została upoważniona. Środki pochodzące z rezerw celowych wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem, wydatków dokonywano w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

IV. 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 z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹¹ 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 Zielonej Górze.

Zielona Góra, dnia 15 września 2016 r.

Kontroler
Paweł Pawlak
specjalista kontroli państwowej

.....
podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Zielonej Górze
Dyrektor
Zbysław Dobrowolski

.....
podpis

¹¹ Dz. U. z 2015 r. poz. 1096, ze zm.