



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Krakowie

LKR.410.001.03.2020

Pan

st. bryg. Marek Bębenek,
Małopolski Komendant Wojewódzkiej Państwowej
Straży Pożarnej

Komenda Wojewódzka Państwowej Straży
Pożarnej w Krakowie
ul. Zarzecze 106
30-134 Kraków

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Krakowie, ul. Zarzecze 106, 30-134 Kraków
Kierownik jednostki kontrolowanej	st. bryg. Marek Bębenek, Małopolski Komendant Wojewódzki Państwowej Straży Pożarnej od 29 marca 2019 r. (<i>Komendant</i>) W okresie od 22 stycznia 2016 r. do 28 marca 2019 r. Małopolskim Komendantem Wojewódzkim Państwowej Straży Pożarnej był mł. bryg. Stanisław Nowak. (akta kontroli str. 3-4)
Zakres przedmiotowy kontroli	Wykorzystanie dotacji/środków z Unii Europejskiej na realizację projektu pn. <i>Usprawnienie systemu ratownictwa na drogach – etap IV</i> , współfinansowanego z Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020
Okres objęty kontrolą	Od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 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 Krakowie
Kontroler	Aleksander Podsiadło, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKR/3/2020 z 2 stycznia 2020 r. (akta kontroli str.1-2)

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

II. Ocena ogólna² kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykorzystanie przez Komendę Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Krakowie (KWSP w Krakowie) środków na realizację projektu pn. *Usprawnienie systemu ratownictwa na drogach – etap IV* w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, w wysokości 5 045,8 tys. zł, z tego 756,9 tys. zł ze środków budżetu państwa w części 85/12 województwo małopolskie oraz 4 288,9 tys. zł z budżetu środków europejskich.

Uzasadnienie oceny ogólnej

Otrzymane w 2019 r. przez KWSP w Krakowie środki zostały przeznaczone na doposażenie w sprzęt do prowadzenia akcji ratowniczych w transporcie drogowym. Zakupiony sprzęt był zgodny z umową zawartą pomiędzy Centrum Unijnych Projektów Transportowych³ (CUPT) a Komendantem Głównym Państwowej Straży Pożarnej (Komendant Główny). Płatności za sprzęt dokonano we właściwych kwotach oraz terminach, a dla zadania prowadzona była wyodrębniona ewidencja księgową. Zakupione urządzenia zostały przyjęte do ewidencji środków trwałych KWSP w Krakowie, a następnie użyczone dziewięciu komendom powiatowym/miejskim z terenu województwa małopolskiego. Zakupiony sprzęt znajdował się we właściwych jednostkach ratowniczo-gaśniczych i przyczynił się do optymalizacji efektywności prowadzenia przez nie akcji ratowniczych w transporcie drogowym.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

OBSZAR

Wykorzystanie dotacji/środków z Unii Europejskiej na realizację projektu *Usprawnienie systemu ratownictwa na drogach – etap IV*

1. Wartość i zakres rzeczowy projektu wobec KWSP w Krakowie

Opis stanu faktycznego

30 czerwca 2016 r. pomiędzy CUPT a Komendantem Głównym została zawarta *pre-umowa*, której przedmiotem było określenie zasad postępowania stron w celu przygotowania do realizacji projektu *Usprawnienie systemu ratownictwa na drogach – etap IV*⁴. Szacunkowe maksymalne całkowite koszty realizacji tego projektu określono na 200 000 tys. zł. Zgodnie z harmonogramem przygotowania projektu, do ponoszenia wydatków kwalifikowalnych upoważnionych zostało 16 komend wojewódzkich Państwowej Straży Pożarnej.

(akta kontroli str. 10-22)

W celu właściwej realizacji przyszłego projektu, 20 kwietnia 2017 r. pomiędzy Komendą Główną Państwowej Straży Pożarnej a KWSP w Krakowie zostało zawarte porozumienie w sprawie zakupu dla KWSP w Krakowie następującego sprzętu:

- ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy ze zbiornikiem wody o pojemności min. 7000 dm³ (2 szt.),

² Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

³ Państwowa jednostka budżetowa podległa ministrowi właściwemu ds. transportu, pełniąca funkcję Instytucji Pośredniczącej dla Projektu.

⁴ Projekt realizowany w ramach POIiŚ 2014-2020 w ramach osi priorytetowej III *Rozwój sieci drogowej TEN-T i transportu multimodalnego* i działania 3.1 *Rozwój drogowej i lotniczej sieci TEN-T* - „Usprawnienie systemu ratownictwa na drogach – etap IV” nr 3.1-55

- ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy ze zwiększonym potencjałem ratownictwa drogowego (6 szt.),
- średni samochód ratowniczo-gaśniczy ze zwiększonym potencjałem ratownictwa drogowego (4 szt.),
- zestaw hydrauliczny narzędzi ratowniczych o zwiększonym potencjale do ratownictwa drogowego (6 szt.),
- zestaw do oświetlenia terenu akcji z agregatem prądotwórczym (1 szt.).

4 kwietnia 2018 r. zawarto aneks do porozumienia, według którego zakres planowanego zakupu sprzętu został rozszerzony o 2 szt. średniego samochodu ratownictwa chemicznego. Wynikało to ze zwiększenia finansowania całego projektu, w oparciu o zmianę umowy zawartej między CUPT a KGPSP.

(akta kontroli str. 89-93)

2. Wykorzystanie środków na dofinansowanie realizacji projektu

3 października 2017 r. Komendant Główny zawarł z CUPT umowę o dofinansowanie projektu *Usprawnienie systemu ratownictwa na drogach – etap IV*⁵, która 7 marca 2018 r. została zmieniona aneksem. Planowany całkowity koszt realizacji projektu został ustalony ostatecznie na 258 823,5 tys. zł, w tym 15% finansowane ze środków krajowych oraz 85% ze środków Unii Europejskiej.

Zgodnie z obowiązującym *Zestawieniem wskaźników do monitorowania postępu rzeczowego projektu*⁶ wartość docelowa dla wskaźnika produktu, tj. liczby zakupionego sprzętu/systemów służących poprawie bezpieczeństwa/ochrony uczestników ruchu drogowego, została ustalona na poziomie 266 szt., ze wskazaniem osiągnięcia wartości docelowej w 2022 r. Wskaźnik ten został ustalony dla Komendy Głównej w odniesieniu do całości projektu, bez podziału na poszczególne komendy wojewódzkie, uprawnione do ponoszenia kosztów kwalifikowalnych. Okres kwalifikowania wydatków został wskazany od 21 lutego 2017 r. do 31 marca 2022 r. W zestawieniu wskaźników nie przewidziano wskaźnika rezultatu.

(akta kontroli str.23-54, 57-89)

Decyzją z 12 lutego 2018 r. Minister Finansów zapewnił finansowanie realizacji przedsięwzięcia *Usprawnienie systemu ratownictwa na drogach – etap IV* realizowanego przez KWPSP w Krakowie w budżecie wojewody małopolskiego. W decyzji wskazano, iż w limicie ustalonym na ten cel w ustawach budżetowych na lata 2019-2021 uwzględnione zostaną środki w wysokości 15 225 tys. zł, w tym na 2019 r. 5 225 tys. zł (4 441,3 tys. zł z budżetu środków europejskich oraz 783,7 tys. zł ze środków krajowych). Decyzja ta została skorygowana 21 grudnia 2018 r. i 28 czerwca 2019 r. Ustalony finalnie przez Ministra Finansów limit wydatków na zadanie realizowane przez KWPSP w Krakowie w ustawach budżetowych na lata 2019-2021 został zwiększony do 18 600,7 tys. zł, w tym na 2019 r. zaplanowano 5 045,8 tys. zł, z tego 4 288,9 tys. zł z budżetu środków europejskich oraz 756,9 tys. zł ze środków krajowych.

(akta kontroli str. 124-125, 127-128, 172-173)

W 2019 r. KWPSP w Krakowie realizowała projekt zgodnie z harmonogramem. W ramach projektu *Usprawnienie systemu ratownictwa na drogach – etap IV* w 2019 r. zakupiono następujący sprzęt:

⁵ Umowa nr POIS.03.01.00-00-0036/17-00 o dofinansowanie projektu „Usprawnienie systemu ratownictwa na drogach – etap IV” nr POIS.03.01.00-00-0036/17 w ramach działania 3.1. Rozwój drogowej i lotniczej sieci TEN-T o priorytetowa III: Rozwój sieci drogowej TEN-T i transportu multimodalnego Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020.

⁶ Załącznik nr 5 do aneksu (dalej: *Zestawienie wskaźników*)

- dwa ciężkie samochody ratowniczo-gaśnicze ze zwiększonym potencjałem ratownictwa drogowego,
- dwa średnie samochody ratowniczo-gaśnicze ze zwiększonym potencjałem ratownictwa drogowego,
- sześć zestawów hydraulicznych narzędzi ratowniczych o zwiększonym potencjale do ratownictwa drogowego,
- zestaw do oświetlenia terenu akcji z agregatem prądotwórczym.

W 2019 r. na ten cel KWSP w Krakowie otrzymała i wydatkowała środki publiczne w wysokości 5 045,8 tys. zł, z tego 756,9 tys. zł ze środków budżetu państwa w części 85/12 województwo małopolskie (dział 754 *Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa*, rozdział 75410 *Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej*, § 6069 *Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych*) oraz 4 288,9 tys. zł z budżetu środków europejskich (dział 754, rozdział 75410, § 6067). Środki z budżetu państwa były przekazywane przez Wojewodę Małopolskiego do KWSP w Krakowie w terminach i kwotach umożliwiających realizację projektu, zgodnie ze złożonymi przez jednostkę zapotrzebowaniami.

(akta kontroli str. 6-7, 384-387, 406)

W KWSP w Krakowie prowadzono wyodrębnioną ewidencję księgową dla zadania realizowanego w ramach projektu *Usprawnienie systemu ratownictwa na drogach – etap IV*. Otrzymane przez KWSP w Krakowie środki na realizację projektu odpowiadały wielkościom zaplanowanym, zostały wykorzystane w całości i zgodnie z przeznaczeniem. Płatności za sprzęt dokonano w wysokościach i terminach wynikających z otrzymanych faktur, które były zgodne z umowami zawartymi z dostawcami sprzętu przez poszczególnych komendantów wojewódzkich przeprowadzających postępowania przetargowe.

(akta kontroli str. 251-387, 399-401)

Zakupione ze środków dotacji urządzenia, zgodnie z § 3 pkt 5 porozumienia, zostały przyjęte do ewidencji środków trwałych. Następnie sprzęt ten został przekazany na podstawie umów użyczenia w lipcu i we wrześniu 2019 r. dziewięciu komendom powiatowym/miejskim PSP (w: Nowym Targu, Olkuszu, Suchej Beskidzkiej, Proszowicach, Krakowie, Myślenicach, Wadowicach, Wieliczce oraz Chrzanowie). Fakt ich przekazania został odnotowany w dokumentacji ewidencyjnej środków trwałych KWSP w Krakowie.

(akta kontroli str. 173-250)

W wyniku przeprowadzonych oględzin wybranego sprzętu⁷ stwierdzono, iż użyczone poszczególnym komendom powiatowym wyposażenie znajdowało się we właściwych jednostkach ratowniczo-gaśniczych, spełniając tym samym zapisy umów użyczenia w tym zakresie.

(akta kontroli str. 388-398)

W umowie w *Opisie projektu* wskazano komendy wojewódzkie do opracowania grupowej dokumentacji przetargowej i przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych na dostawy poszczególnych rodzajów sprzętu objętych dofinansowaniem. KWSP w Krakowie nie została wskazana do opracowania ani przeprowadzenia żadnego postępowania przetargowego w ramach badanego projektu.

(akta kontroli str. 96, 102-104, 108-110, 114)

⁷ Oględzinami objęto sprzęt użyczony do wybranych jednostek ratowniczo-gaśniczych (dalej *JRG*) tj. JRG w Chrzanowie - zestaw do oświetlenia terenu akcji z agregatem prądotwórczym, JRG w Suchej Beskidzkiej - średni samochód ratowniczo-gaśniczy oraz JRG w Nowym Targu - ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy ze zwiększonym potencjałem ratownictwa drogowego oraz zestaw hydraulicznych narzędzi ratowniczych o zwiększonym potencjale.

Do czasu zakończenia kontroli NIK prawidłowość realizacji projektu przez KWPSP w Krakowie nie była kontrolowana przez inne organy.

(akta kontroli str. 6, 405)

Otrzymane przez KWPSP w Krakowie środki zostały wykorzystane prawidłowo, a osiągnięty na koniec 2019 r. poziom realizacji projektu w części dotyczącej KWPSP w Krakowie nie stwarza zagrożenia i ryzyka niedotrzymania terminu zakończenia jego realizacji lub nieosiągnięcia ustalonego dla tego projektu celu.

(akta kontroli str. 402)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

IV. Uwagi i wnioski

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

V. 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 Krakowie. 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.

Kraków, marca 2020 r.

Kontroler
Aleksander Podsiadło
specjalista kontroli państwowej

.....
podpis