

INFORMACJA POKONTROLNA NR 54/2018

09.05.2018 r.

.....
(data rozpoczęcia kontroli)

09.05.2018 r.

.....
(data zakończenia kontroli)

1. Podstawa kontroli:

- Procedura kontroli obowiązująca w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach.
- Umowa dotacji nr 749/17 z dnia 11.12.2017 r., numer wniosku 17/1087 z dnia 20.10.2017 roku

2. Nazwa jednostki i adres:

**Miasto i Gmina Stąporków, ul. Marszałka Piłsudskiego 132 A,
Ochotnicza Straż Pożarna w Odrowążu, Miasto i Gmina Stąporków**

3. Kontrola dotyczy:

Umowa dotacji nr 749/17 z dnia 11.12.2017 r. na dofinansowanie zadania:

„Zakup pożarniczego samochodu średniego 4 x 4”.

Koszt całkowity zadania: **829020,00 zł**, (koszty kwalifikowane zadania 829020,00 zł)
w tym:

739020,00 zł - własne środki Dotowanego

90000,00 zł - dotacja z WFOŚiGW wg umowy

Dotacja stanowi 10,86 % kosztów kwalifikowanych zadania.

4. Kontrolę przeprowadzili:

Grzegorz Piwko – Przewodniczący Zespołu kontrolnego, WFOŚiGW w Kielcach.

Ilona Pawlikiewicz – Członek Zespołu kontrolnego, WFOŚiGW w Kielcach.

Upoważnienie nr 54/2018 z dnia 27.04.2018 r.

Obecny w trakcie kontroli przedstawiciel jednostki kontrolowanej Pan(i):

Pan Wojciech Ślęfarski- Sekretarz Miasta i Gminy Stąporków

Pani Justyna Głowala

Pan Piotr Jedynak- Prezes Ochotniczej Straży Pożarnej w Odrowążu

5. Osobą upoważnioną do reprezentowania podmiotu kontrolowanego jest Pan(i):

Pani Dorota Łukomska – burmistrz Miasta i Gminy Stąporków,

Pan Piotr Jedynak- Prezes Ochotniczej Straży Pożarnej w Odrowążu (podmiot realizujący zamówienie publiczne)

6. Cel kontroli - końcowej:

Celem kontroli jest:

- a) Czy końcowa realizacja zadania stwierdzona podczas wizji lokalnej jest zgodna z dokumentami dostarczonymi do Funduszu?
- b) Czy realizacja zadania została prawidłowo udokumentowana?
- c) Czy przedmiot projektu- samochód pożarniczy- użytkowany jest zgodnie z przeznaczeniem

7. Przedmiotowy zakres kontroli:

Przedmiotowa kontrola związana jest z zadaniem pn.:

„Zakup pożarniczego samochodu średniego 4 x 4”.

Kontroli poddany został zakres merytoryczny zgodnie z umową dotacji Nr 749/17 wg poniższej listy:

- a) Sprawdzenie zgodności zakresu rzeczowego realizowanego przedsięwzięcia z warunkami umowy dotacji,
- b) Sprawdzenie dokumentów formalno-prawnych związanych z realizacją zadania,
- c) Kwalifikacja wydatków w zakresie poprawności sporządzania dokumentów rozliczeniowych przedkładanych w WFOŚiGW oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją i wykonanym zakresem rzeczowym.

8. Poprzednią kontrolę przeprowadzono w dniu: **nie przeprowadzano.**

9. Okres objęty kontrolą: **na dzień kontroli**

10. Ustalenia z kontroli:

Ad a) Sprawdzenie zgodności zakresu rzeczowego realizowanego zadania z warunkami umowy dotacji

Na podstawie przedłożonych dokumentów podczas kontroli, tj.

- informacji dotyczącej szacowania wartości zamówienia - stron 1, (załącznik numer 1), szacowania wartości zamówienia dokonał Pan Piotr Jedynak- Prezes OSP Odrowąż. Z informacji wynika, że szacowania dokonano na podstawie 2 ofert oraz wizyty w zakładach dokonujących zabudowy pojazdów na cele pożarnicze, informacja dotycząca szacowania wartości zamówienia pochodzi z 20.10.2017 roku. Zamawiający dochował terminu wymaganego zgodnie z art. 35 ust. 1 i 2 regulującego materię terminu szacowania wartości zamówienia. Tj. dokonał szacowania nie wcześniej niż 3 miesiące przed dniem wszczęcia postępowania.

- protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego- stron 13 (załącznik

numer 2) – który sporządził Prezesa OSP Odrowąż- Pan Piotr Jedynak. Ogłoszenie o zamówieniu było zamieszczone na stronie internetowej zamawiającego w dniach 27.11.2017 do 04.12.2017. Kontrolujący potwierdza zamieszczenie ogłoszenia na stronie Portalu Centralnego – UZP pod wskazanym numerem. Z protokołu wynika, że złożono w postępowaniu jedną ofertę- firma Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe Moto-Truck Leszek Chmiel- ul. Ks. P. Ściegiennego 270, 25-516 Kielce .

- **informacja o wynikach postępowania** – *stron 1* (załącznik numer 3)- zawierająca opis przeprowadzonej oceny oferty według wag nadanych przez Zamawiającego OSP Odrowąż,

- **ogłoszenie o udzieleniu zamówienia** – *stron 3* (załącznik numer 4)- wydruk z portalu centralnego BZP UZP,

- **ogłoszenie o zmianie ogłoszenia** – *stron 1* (załącznik numer 5) – wydruk z portalu centralnego BZP UZP,

- **ogłoszenie o zamówieniu** – *stron 13* (załącznik numer 6)- wydruk z portalu centralnego BZP UZP, w punkcie IV.2.2.- zamawiający określił kryteria oceny ofert wraz z podaniem ich znaczenia. Przypisał znaczenia oprócz ceny dla: pojemności zbiornika na wodę oraz typu zawieszenia osi tylnej.

W zakresie „typu zawieszenia osi tylnej”-

Pan Prezes Piotr Jedynak – zwrócił uwagę podczas prezentacji wozu strażackiego, że ze względu na teren działania OSP Odrowąż- czyli teren leśny oraz podmokły – teren Gminy Stąporków pokrywa się częściowo z terenem Nadleśnictwa Stąporków na którym występują obszary bagienne, torfowiskowe oraz podmokłe łąki i lasy. Stąd interwencje strażackie wymagają sprzętu – uterenowionego- umożliwiającego wjechanie i prowadzenie działań w trudnych warunkach terenowych. Prezes OSP w wyjaśnieniach opisał to w następujący sposób: -ad 2 do wyjaśnień z 9 maja 2018 roku- „...chodzi głównie o możliwości załączenia blokad mechanizmów różnicowych, jak również o kąt natarcia oraz kąt zejścia samochodu”.

Na podstawie złożonych wyjaśnień oraz informacji dotyczących tego typu pojazdów należy uznać, że zwiększone możliwości poruszania się w terenie są w pełni uzasadnione dla zakupu i użytkowanego pojazdu tego typu przez OSP Odrowąż.

W zakresie „pojemności zbiornika na wodę”

Pan Prezes Piotr Jedynak oświadczył, że pojemność zbiornika na wodę ma istotne znaczenie dla prowadzenia akcji gaśniczej „czym zbiornik większy tym lepszy”. Zmniejsza to konieczność dotankowywania zbiornika podczas akcji gaśniczej. – ad 4 złożonych 9 maja wyjaśnień.

- **statut OSP Odrowąż** – *stron 16* (załącznik numer 7), statut określa między innymi sposób reprezentacji stowarzyszenia jakim jest OSP Odrowąż.

- **EEC certificate of conformity**- świadectwo zgodności – *stron 2* (załącznik numer 8) – złożone do Starostwa Powiatowego w Końskich- dla samochodu MAN,

- **protokół odbioru dla samochodu pożarniczego** *stron 2* (załącznik numer 9) - podpisany przez Pana Piotra Jedynaka- prezesa OSP Odrowąż oraz Jakuba Chmiela – reprezentującego firmę PHU Moto Truck .

- **faktura VAT 155/2017** – wystawiona przez firmę PUH Moto-Truck- Leszek Chmiel, wraz z potwierdzeniem przelewu *stron 4* (załącznik numer 10).

- **oferta wykonawcy (wraz z oświadczeniami)** – *stron 22* (załącznik numer 11) – na miejscu stacjonowania pojazdu w siedzibie OSP Odrowąż sprawdzono wybrane elementy wyposażenia samochodu, które zademonstrował pan Piotr Jedynak – prezes OSP

Odrowąż. Sprawdzono podczas kontroli takie elementy jak: przedział autopompy, zbiornik środka pianotwórczego, instalację zraszacza.

- wyjaśnienia Beneficjenta przesłane do siedziby Funduszu - pismo z dnia 21.05.2018 r.

- wizyta w siedzibie zamawiającego OSP Odrowąż w czasie kontroli. Pan Piotr Jedynak-Prezes OSP- zademonstrował samochód pożarniczy i niektóre elementy wyposażenia samochodu. Ponadto przedstawił kartę wyjazdów z której wynika, że samochód wykorzystywany był zgodnie z przeznaczeniem (około 20 wyjazdów bojowych do chwili kontroli w 2018 roku, np.: w książce widnieje zapis dotyczący interwencji w dniu 21.04.2018 OSP Odrowąż- 2 wyjazdy bojowe),

Ad b) Sprawdzenie dokumentów formalno-prawnych związanych z realizacją zadania

Zadanie jest realizowane na podstawie Umowy dotacji nr 749/17 z dnia 11.12.2017 r. na dofinansowanie zadania pn.:

„Zakup pożarniczego samochodu średniego 4 x 4”.

zawartej pomiędzy WFOŚiGW w Kielcach, a Gminą Stąporków

Dotowani, potwierdzili realizację zadania dokumentami przedstawionymi podczas kontroli oraz przeprowadzeniem (w miejscu stacjonowania samochodu w siedzibie OSP Odrowąż) podstawowego pokazu zakupionego sprzętu.

Beneficjenci ustosunkowali się do zapytań zespołu kontrolnego, przedstawiając odpowiedź na zadane pytania w dniu 23.05.2018 roku. (załącznik nr 12)

Beneficjent przedstawił odpowiedź na zadane pytanie dotyczące reprezentacji w Statucie OSP Odrowąż (paragraf 41 statutu). Dotowany przedstawił opinię prawną dotyczącą właściwej reprezentacji podmiotu jakim jest Ochotnicza Straż Pożarna w Odrowążu.

Podczas kontroli zwrócono uwagę, że umowa na „Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego 4 x 4” została podpisana wyłącznie przez Prezesa OSP Piotra Jedynaka.

Paragraf 41 statutu OSP stanowi:

„Umowy, akty oraz pełnomocnictwa i dokumenty finansowe podpisuje w imieniu OSP prezes lub wiceprezes i skarbnik” Wątpliwości budziła interpretacja zapisu paragrafu tego statutu, a mianowicie czy nie zachodzi tutaj konieczność reprezentacji łącznej.

Argumentacja przedstawiona w opinii prawnej stoi na stanowisku, że dla prawidłowej reprezentacji podmiotu wystarczy podpisanie umowy przez prezesa, a nie jest konieczna reprezentacja łączna przez prezesa i skarbnika. W opinii prawnej przytoczone zostały zasady interpretacji prawniczej wykorzystywane w logice prawniczej. Istotne znaczenie dla przyjęcia właściwej reprezentacji podmiotu ma również wykładnia celowościowa oraz wykładnia funkcjonalna dotycząca reprezentacji.

Nie jest jednak głównym zadaniem kontroli dokonywanie wykładni prawniczej i interpretacji statutów kontrolowanych jednostek. Uważamy, że umowa została zrealizowana w sposób należyty. Samochód został zakupiony i wdrożony do eksploatacji.

Mając na uwadze przytoczone zasady logiki prawniczej, należy zwrócić uwagę również na zasady wykładni, która jest niezbędnym przedsięwzięciem poznawczym w procedurze stosowania prawa- w tym prawa do reprezentowania stowarzyszenia, które wynika bezpośrednio z fundamentu tego prawa jakim jest dla Stowarzyszenia jego Statut.

Punktem odniesienia przy ustalaniu rzeczywistego znaczenia zapisów Statutu OSP- powinien być język, w którym sformułowane zostały przepisy statutu OSP- mówiące o reprezentacji podmiotu, funkcjonalny kontekst danego przepisu statutu, a nawet warunki ekonomiczne, kulturowe oraz utarte zwyczaje. Z przedstawionych innych dokumentów dotyczących OSP Odrowąż np.: postępowania o udzielnie zamówienia publicznego wynika, że Prezes OSP zwykle reprezentował Stowarzyszenie jednoosobowo. Można przyjąć, że taki w tym kontekście był zwyczaj reprezentacji dla danego podmiotu- jakim jest stowarzyszenie OSP Odrowąż i że ten zwyczaj nie jest sprzeczny ze statutem.

Ad c) Kwalifikacja wydatków w zakresie poprawności sporządzania dokumentów rozliczeniowych przedłożonych w WFOŚiGW oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją i wykonanym zakresem rzeczowym

Zgodnie z zapisem umowy z dnia 11 grudnia 2017 roku zawartej pomiędzy WFOŚiGW w Kielcach, a Gminą Stąporków reprezentowana przez panią Dorotę Łukomską, Dotowana Gmina (a w praktyce Ochotnicza Straż Pożarna w Odrowążu) potwierdziła zrealizowanie zadania protokołem odbioru końcowego samochodu pożarniczego.

Istnieją dokumenty potwierdzające zrealizowanie zamówienia publicznego przez Ochotniczą Straż Pożarną w Odrowążu – Protokół postępowania o udzielnie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego oraz pozostałe dokumenty dotyczące postępowania przetargowego.

Faktura VAT wystawiona przez PUH Moto Truck numer faktury 144/2017 z dnia 2017-12-19. Faktura dotyczy sprzedaży samochodu pożarniczego będącego przedmiotem projektu.

Zespół kontrolny zweryfikował dokumentację przedstawioną do wniosku z oryginałami przekazanymi przez Beneficjentów na miejscu.

Ustalono, że faktura faktury PUH Moto Truck numer faktury 144/2017 z dnia 2017-12-19 jest fakturą oryginalną- dotyczy zakupu samochodu pożarniczego. Na etapie podpisania umowy, oryginał faktury wraz z adnotacją o dofinansowaniu zadania ze środków WFOŚiGW w Kielcach został zwrócony Dotowanemu.

Zespół kontrolny potwierdza, że Dotowana posiada dowody dotyczące realizacji inwestycji.

W ocenie kontrolujących dokumenty potwierdzające realizację zadania są wystarczające do zapewnienia o prawidłowości przyznanej dotacji. Poddane kontroli dokumenty były możliwe do zidentyfikowania na miejscu kontroli.

Ustalono, że:

- wydatek został poniesiony zgodnie z przepisami,
- wydatek został poniesiony przez Dotowaną Gminę Stąporków,
- istnieją dokumenty potwierdzające fakt zakupu samochodu pożarniczego
- istnieją dokumenty potwierdzające eksploatację samochodu pożarniczego zgodnie z przeznaczeniem (dziennik wyjazdów).

11. Ocena stanu faktycznego:

Na podstawie wizji lokalnej oraz przedstawionych dokumentów stwierdza się zgodność zakresu zadania pomiędzy przedłożonymi dokumentami, a faktycznie zakupionym

i wdrożonym do eksploatacji samochodem strażackim.

12. Zalecenia pokontrolne: **brak**

13. Załączniki stanowiące część składową protokołu:

- 1) Zdjęcia z wizji lokalnej w siedzibie Ochotniczej Straży Pożarnej w Odrowążu ,
- 2) Wyjaśnienia do pytań przedstawionych przez zespół kontrolny.
- 3) Kserokopie potwierdzone za zgodność z oryginałem dotyczące udzielone zamówienia publicznego na „Zakup fabrycznie nowego samochodu średniego pożarniczego średniego ratowniczo-gaśniczego z napędem 4x4”.

14. Podmiot kontrolowany może zgłosić w ciągu 7 dni od daty otrzymania informacji pokontrolnej pisemne wyjaśnienie do zawartych ustaleń lub zastrzeżenia do treści informacji.

15. Informację pokontrolną sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz został doręczony podmiotowi kontrolowanemu.

Kontrolujący	Kontrolowany
19.06.18 J. Piel (data i czytelny podpis)	21.06.2018 mgr Wojciech Ślęzak (data i czytelny podpis)
19.06.18 P. Pawlikiewicz (data i czytelny podpis)	26.06.2018 mgr inż. Justyna Głowala (data i czytelny podpis)

Z up. BURMISTRZA

GMINA STĄPO
ul. Marszałka Józefa Piłsud
26-220 STĄPOF
NIP 658-18-72-086 Regon

INSPEKTOR GMINA STĄPORKÓV

ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 132
26-220 STĄPORKÓV
NIP 658-18-72-086 Regon 29100990

OCHOTNICZA STRAŻ POŻARNA
w ODROWĄŻU
gm. Stąporków
26-220 Stąporków

Ochotnicza Straż Pożarna
w Odrowążu
PREZES ZARZĄDU
Piotr Jedynak