

INFORMACJA POKONTROLNA NR 4/LT-PL/2014

1	Numer kontroli	DRUGA – na zakończenie realizacji projektu nr LT-PL/139 pn. <i>“Kształtowanie LT-PL współpracy transgranicznej w obszarze działań związanych z zarządzaniem w sytuacjach kryzysowych”</i> (Formation of LT-PL cross-border cooperation in area of management activities in emergency situations), obejmująca okres od 01/11/2013 do 30/06/2014
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego w Olsztynie
3	Adres jednostki kontrolowanej	10-602 Olsztyn, ul. Pstrowskiego 28B
4	Kontrola dotyczy Programu	Współpracy Transgranicznej Litwa-Polska 2007-2013
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 roku w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1783/1999 (Dz. Urz. UE L 210 z 31.07.2006 r.) oraz Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiającego szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz Rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
6	Termin kontroli	28 – 29 sierpnia 2014r.
7	Osoby przeprowadzające kontrolę	1. Emilia Organowska – starszy inspektor wojewódzki Wydziału Certyfikacji i Funduszy Europejskich Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – Kierownik Zespołu Kontrolującego, 2. Telimena Sołoducha – starszy inspektor wojewódzki Wydziału Certyfikacji i Funduszy Europejskich Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – Członek Zespołu Kontrolującego

8	Zakres kontroli	1. wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie 2. osiągnięcie wskaźników 3. prowadzenie ewidencji księgowej 4. wydatki poniesione na realizację projektu 5. kwalifikowalność podatku VAT 6. udzielenie zamówienia publicznego 7. nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych 8. wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych 9. przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans 10. sposoby archiwizacji
9	USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU	
	<u>1. Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie</u> Podczas kontroli projektu Nr LT-PL/139 pn. „Kształtowanie LT-PL współpracy transgranicznej w obszarze działań związanych z zarządzaniem w sytuacjach kryzysowych” stwierdzono, że w okresie od 01/11/2013 do 30/06/2014 Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego w Olsztynie zrealizowała następujące działania: a) Działanie Nr 2 – zakup sprzętu medycznego oraz dostawa i montaż systemu DWA dla Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Olsztynie W ramach tego działania Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego w Olsztynie zakupiła sprzęt medyczny tj.: ➤ podgrzewacze płynów – 8 szt., które był przewidziane we wniosku o dofinansowanie projektu. Ponadto, w związku ze zmianami w projekcie, zaakceptowanymi przez <i>Wspólny Sekretariat Techniczny PWT Litwa-Polska 2007-2013</i> w dniu 30 grudnia 2013 roku, dodatkowo zakupiono: ➤ ssaki – 7 szt., ➤ defibrylator – 1 szt., W/w sprzęt przyjęty do eksploatacji dokumentami - OT, został zainstalowany jako wyposażenie karetek będących w dyspozycji Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Olsztynie. Jednocześnie, w ramach tego działania Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego w Olsztynie zakupiła system teletransmisji danych dla 5 użytkowanych defibrylatorów Zoll (oprogramowanie wraz z licencją). W/w system umożliwia transmisję diagnostycznych badań EKG pacjenta z defibrylatorów Zoll będących na wyposażeniu zespołów ratownictwa medycznego WSPR w Olsztynie (wyposażenie karetek) do ośrodka odbiorczego tj. Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego w Olsztynie - Oddział kardiologii. System przyjęty do eksploatacji dokumentem - OT, został zainstalowany i kompleksowo wdrożony. b) Działanie Nr 6 – działania informacyjno-promocyjne W lokalnym wydaniu <i>Gazety Olsztyńskiej</i> z dnia 25.06.2014r. Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego w Olsztynie opublikowała artykuł informujący o zakończeniu realizacji projektu, zrealizowanych działaniach i osiągniętych rezultatach. Nie stwierdzono uchybień w badanym obszarze.	

2. Osiągnięcie wskaźników

Poziom osiągnięcia wskaźników w trakcie realizacji projektu przedstawiono w poniższej tabeli

Nazwa wskaźnika	Wartość przewidziana do osiągnięcia w okresie realizacji projektu	Wartość osiągnięta w okresie realizacji projektu	Uwagi
Purchased medical equipment	8	17	Wartość tego wskaźnika osiągnięto poprzez zakup: ▪ podgrzewaczy płynów - 8 szt., ▪ ssaków - 7 szt., ▪ defibrylatora - 1 szt., ▪ systemu teletransmisji danych dla 5 użytkowanych defibrylatorów Zoll – 1 szt.,
No of promotional materials	1	1	Wartość tego wskaźnika osiągnięto poprzez: ▪ opublikowanie 1 artykułu w <i>Gazecie Olsztyńskiej</i> w wydaniu z dnia 25.06.2014r.,

Nie stwierdzono uchybień w badanym obszarze.

3. Prowadzenie ewidencji księgowej

Wszystkie wydatki związane z realizacją projektu nr LT-PL/139 pn. „Kształtowanie LT-PL współpracy transgranicznej w obszarze działań związanych z zarządzaniem w sytuacjach kryzysowych”, poniesione w okresie od 01/11/2013 do 30/06/2014, zaksięgowane zostały na wyodrębnionym, możliwym do zidentyfikowania koncie syntetycznym **530-10**, ujętym w *Wykazie kont księgi głównej*, stanowiącej Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 1/2012 Dyrektora Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Olsztynie z dnia 2 stycznia 2012r. z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2012r. w sprawie *Zakładowych Zasad (Polityki) Rachunkowości*.

W ramach w/w konta, poniesione koszty ewidencjonowane były na konta analityczne (w podziale na kwalifikowalne i niekwalifikowalne) wprowadzone do konta syntetycznego 530-10 *Anekssem Nr 1/2012 z dnia 3 września 2012r. do w/w Zarządzenia Nr 1/2012*.

Księgi rachunkowe prowadzone były przy użyciu systemu finansowo-księgowego GEMINI – JUNOX Przedsiębiorstwa Informatycznego Badowski&Tkaczyk s.c. Olsztyn.

Nie stwierdzono uchybień w badanym obszarze.

4. Wydatki poniesione na realizację projektu

Wyniki przeprowadzonej kontroli finansowej wydatków poniesionych w okresie od **01/11/2013** do **30/06/2014**, przedstawiono w poniższej tabeli

Wartość wydatków poniesionych na realizację projektu w okresie 01/11/2013 do 30/06/2014 potwierdzona podczas kontroli administracyjnej <i>Sprawozdań z realizacji projektu</i>		Wartość wydatków poniesionych na realizację projektu w okresie 01/11/2013 do 30/06/2014 potwierdzona podczas kontroli na miejscu realizacji projektu	
Kwalifikowalne –	181 460,70 PLN/ 43 550,74 EUR	Kwalifikowalne –	181 460,70 PLN
Niekwalifikowalne –	0,00 PLN	Niekwalifikowalne –	0,00 PLN

Wszystkie zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych, a oryginały dokumentów księgowych są zgodne z ich kopiami przedłożonymi wraz ze *Sprawozdaniem z realizacji projektu*.

Nie stwierdzono uchybień w badanym obszarze.

5. Kwalifikowalność podatku VAT

Beneficjent jest czynnym podatnikiem podatku VAT (wg złożonego oświadczenia z dnia 28.12.2012r.), jednak nie ma możliwości odzyskania podatku VAT w systemie podatkowym, bowiem wydatki poniesione na działania przewidziane w projekcie zostały poniesione na realizację zadań własnych i nie służyły do wykonywania czynności opodatkowanych.

Nie stwierdzono uchybień w badanym obszarze.

6. Udzielenie zamówienia publicznego

W okresie objętym kontrolą Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego w Olsztynie przeprowadziła cztery postępowania o udzielenie zamówienia publicznego:

1) postępowanie Nr **ZP/18/2014** na „*Zakup, dostawę wraz z rozładunkiem ssaków mechanicznych ręczno-nożnych (5 szt.)*” zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie z art. 39 ustawy p.z.p. Wartość szacunkowa zamówienia nie przekroczyła kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy p.z.p. Zamawiający w dniu 21.02.2014r., zamieścił ogłoszenie o zamówieniu na stronie internetowej, na tablicy ogłoszeń w swojej siedzibie oraz w BZP pod numerem 61530-2014. Treść SIWZ została zamieszczona na stronie internetowej. W trakcie postępowania do Zamawiającego wpłynęły zapytania do treści SIWZ. Zamawiający udzielił odpowiedzi na wniesione zapytania zgodnie z art. 38 ustawy p.z.p. Do terminu składania ofert do Zamawiającego wpłynęła jedna oferta. Zamawiający dokonał wyboru oferty zgodnie z kryteriami określonymi w SIWZ. Informacja o wyborze oferty została przekazana zgodnie z art. 92 ustawy p.z.p. W dniu 06.03.2014r. została zawarta umowa o udzielenie zamówienia publicznego z Wykonawcą wyłonionym w postępowaniu. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w BZP pod numerem 53843-2014 w dniu 13.03.2014r.,

2) postępowanie Nr **ZP/22/2014** na „*Dostawę ssaków akumulatorowo - sieciowych (2 szt.)*” zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie z art. 39 ustawy p.z.p. Wartość

szacunkowa zamówienia nie przekroczyła kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy p.z.p. Zamawiający w dniu 27.03.2014r., zamieścił ogłoszenie o zamówieniu na stronie internetowej, na tablicy ogłoszeń w swojej siedzibie oraz w BZP pod numerem 65455-2014. Treść SIWZ została zamieszczona na stronie internetowej. W trakcie postępowania do Zamawiającego wpłynęły zapytania do treści SIWZ. Zamawiający udzielił odpowiedzi na wniesione zapytania zgodnie z art. 38 ustawy p.z.p. Do terminu składania ofert do Zamawiającego wpłynęły dwie oferty. Informacja o wyborze oferty została przekazana zgodnie z art. 92 ustawy p.z.p. W dniu 16.04.2014r. została zawarta umowa o udzielenie zamówienia publicznego z Wykonawcą wyłonionym w postępowaniu. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w BZP pod numerem 87447-2014 w dniu 22.04.2014r.,

3) postępowanie Nr **ZP/26/2014** na „Kompleksowe wdrożenie systemu teletransmisji danych dla użytkowanych defibrylatorów Zoll” zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie z art. 39 ustawy p.z.p. Wartość szacunkowa zamówienia nie przekroczyła kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy p.z.p. Zamawiający w dniu 13.05.2014r., zamieścił ogłoszenie o zamówieniu na stronie internetowej, na tablicy ogłoszeń w swojej siedzibie oraz w BZP pod numerem 102705-2014. Treść SIWZ została zamieszczona na stronie internetowej. W trakcie postępowania do Zamawiającego wpłynęły zapytania do treści SIWZ. Zamawiający zgodnie z art. 38 ustawy p.z.p. udzielił odpowiedzi Wykonawcom i zmodyfikował treść SIWZ. W dniu 20.05.2014r. zamieścił ogłoszenie o zmianie ogłoszenia (108313-2014) i przedłużył termin składania ofert. Do terminu wyznaczonego na składanie ofert do Zamawiającego wpłynęła jedna oferta. Zamawiający dokonał wyboru oferty zgodnie z kryteriami określonymi w SIWZ. Informacja o wyborze oferty została przekazana zgodnie z art. 92 ustawy p.z.p. W dniu 30.05.2014r. została zawarta umowa o udzielenie zamówienia publicznego z Wykonawcą wyłonionym w postępowaniu. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w BZP pod numerem 126113-2014 w dniu 11.06.2014r.,

4) postępowanie Nr **ZP/52/2013** na „Dostawę podgrzewaczy do płynów infuzyjnych” zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie z art. 39 ustawy p.z.p. Wartość szacunkowa zamówienia nie przekroczyła kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy p.z.p. Zamawiający w dniu 20.09.2013r., zamieścił ogłoszenie o zamówieniu na stronie internetowej, na tablicy ogłoszeń w swojej siedzibie oraz w BZP pod numerem 383106-2013. Treść SIWZ została zamieszczona na stronie internetowej. W trakcie postępowania do Zamawiającego wpłynęły zapytania do treści SIWZ. Zamawiający udzielił odpowiedzi na wniesione zapytania zgodnie z art. 38 ustawy p.z.p. oraz dokonał modyfikacji treści SIWZ. Do terminu wyznaczonego na składanie ofert do Zamawiającego wpłynęła jedna oferta. Zamawiający dokonał wyboru oferty zgodnie z kryteriami określonymi w SIWZ. Informacja o wyborze oferty została przekazana zgodnie z art. 92 ustawy p.z.p. W dniu 09.10.2013r. została zawarta umowa o udzielenie zamówienia publicznego z Wykonawcą wyłonionym w postępowaniu. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w BZP pod numerem 214219-2013 w dniu 15.10.2013r.

Nie stwierdzono uchybień w badanym obszarze.

7. Nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych

W ramach projektu pn. „Kształtowanie LT-PL współpracy transgranicznej w obszarze działań związanych z zarządzaniem w sytuacjach kryzysowych”, nabywanie towarów i usług, w odniesieniu do których nie miały zastosowania przepisy ustawy p.z.p., zostało przeprowadzone zgodnie z procedurą określoną w Zarządzeniu nr 22/2012 z dnia 31 maja 2012r. Dyrektora Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Olsztynie w sprawie udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej równowartości kwoty 14 000 euro oraz w Zarządzeniu Nr 23/2014 z dnia 11 czerwca 2014r. Dyrektora Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Olsztynie w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych w Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego

w Olsztynie, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro i dotyczyło zakupu materiałów biurowych oraz wykonania publikacji prasowej.

Nie stwierdzono uchybień w badanym obszarze.

8. Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

W trakcie kontroli na miejscu stwierdzono, że zarówno artykuł prasowy jak i sprzęt zakupiony na potrzeby projektu zostały oznakowane zgodnie z Podręcznikiem Programu oraz Wytycznymi Wspólnego Sekretariatu Technicznego PWT Litwa-Polska 2007-2013.

Nie stwierdzono uchybień w badanym obszarze.

9. Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans

Projekt nie przewidywał działań będących przedmiotem wymiany handlowej pomiędzy państwami członkowskimi wobec czego nie mają zastosowania przepisy dotyczące pomocy publicznej.

W trakcie kontroli realizacji projektu nr LT-PL/139 stwierdzono:

- przestrzeganie zasad ochrony środowiska – działania związane z realizacją projektu nie mają wpływu na środowisko, bowiem nie są działaniami inwestycyjnymi,
- przestrzeganie zasady równości szans.

Nie stwierdzono uchybień w badanym obszarze.

10. Sposoby archiwizacji

Cała dokumentacja projektu LT-PL/139 pn. „Kształtowanie LT-PL współpracy transgranicznej w obszarze działań związanych z zarządzaniem w sytuacjach kryzysowych” jest przechowywana w siedzibie Partnera tj. Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Olsztynie i zgodnie z oświadczeniem z dnia 27 listopada 2013r., będzie tam przechowywana nie krócej niż do dnia 30 czerwca 2021r. Podczas kontroli stwierdzono, że oryginały wszystkich dokumentów związanych z realizacją w/w projektu są przechowywane w wydzielonych teczkach opisanych numerem, nazwą projektu i końcową datą ich przechowywania.

Nie stwierdzono uchybień w badanym obszarze.

10

STWIERDZONE UCHYBIENIA / NIEPRAWIDŁOWOŚCI

W trakcie przeprowadzonej w siedzibie Beneficjenta kontroli nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

11

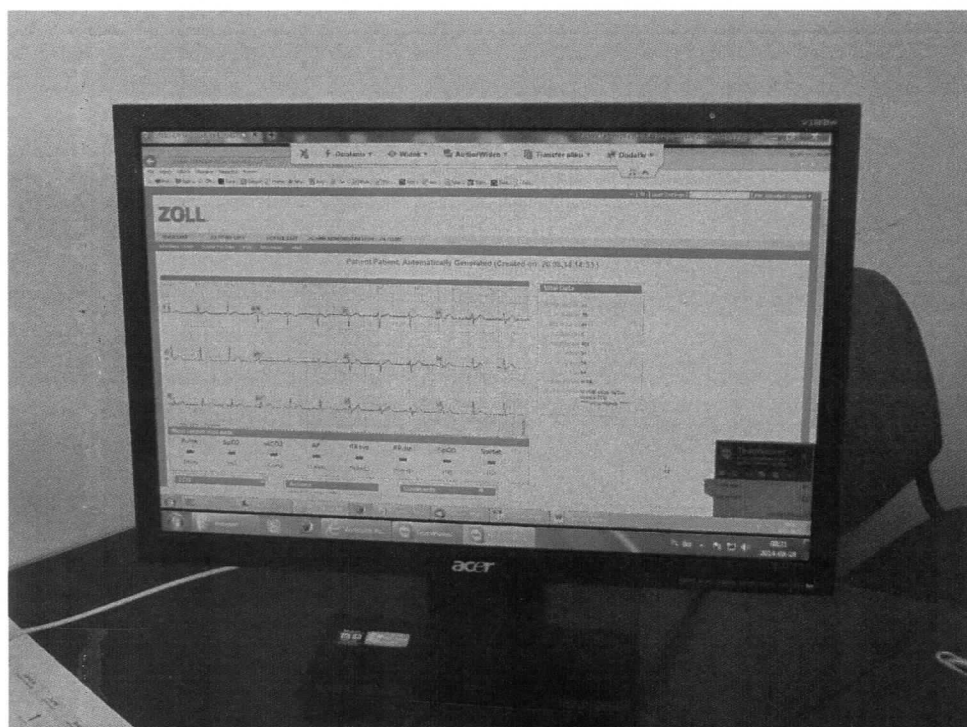
KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW

W okresie objętym kontrolą przebadano oryginały następujących dokumentów:

- Zarządzenia Nr 23/2014 z dnia 11 czerwca 2014r. Dyrektora Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Olsztynie w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych w Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Olsztynie, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro,
- Dokumentacji dotyczącej przeprowadzonych w ramach p.z.p. postępowań na:
 1. Zakup, dostawę wraz z rozładunkiem ssaków mechanicznych ręczno-nożnych (5 szt.),
 2. Dostawę ssaków akumulatorowo - sieciowych (2 szt.),

3. Kompleksowe wdrożenie systemu teletransmisji danych dla użytkowanych defibrylatorów Zoll,
 4. Dostawę podgrzewaczy do płynów infuzyjnych,
- protokołów odbioru wykonanych dostaw i usług,
 - wykazu wszystkich operacji finansowo-księgowych dokonanych w ramach projektu,
 - faktur i innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej (dowody księgowe),
 - dokumentów potwierdzających dokonanie płatności (wyciągi bankowe, przelewy),
 - dokumentacji dotyczącej przeprowadzenia rozeznania rynku dla dostaw i usług poniżej 14 000 euro,
 - dokumentacji dotyczącej przeprowadzenia rozeznania rynku dla dostaw i usług poniżej 30 000 euro,
 - kart środków trwałych.





Pan/i.....*Emilia Orzechowska*.....

Pan/i.....*Tekimema Sotoduche*.....

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego

**Z up. WOJEWODY
WARMINSKO-MAZURSKIEGO**

Wiesława Raszkowska
ZASTĘPCA DYREKTORA

.....*Wiesława Raszkowska*.....
Wydział Certyfikacji Funduszy Europejskich

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej

Miejsce, data.....*Olsztyn, 11.09.2014 r.*.....

DYREKTOR
Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego
w Olsztynie

.....*Marek Wyszowski*.....

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Miejsce, data.....*Olsztyn 18.09.2014 r.*.....