

**Protokół z kontroli
przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Powiatu
w Zarządzie Dróg Powiatowych w dniu 3 marca 2003 r.**

Kontrola obejmowała:

- 1) ocenę realizacji zadań w drogownictwie,
- 2) analizę sytuacji kadrowej w ZDP,
- 3) realizację ustaw: o finansach publicznych, o zamówieniach publicznych.

Kontroli dokonała Komisja w składzie:

- 1) Jerzy Adameczak,
- 2) Michał Mróz,
- 3) Małgorzata Oller – Przewodnicząca Komisji.

Przedmiot kontroli jest zgodny z planem kontroli uchwalonym przez Radę Powiatu.

Wyjaśnień udzielali:

- 1) Zenon Poturalski – p.o. kierownika ZDP,
- 2) Tadeusz Tucki – starszy specjalista ds. administracyjno – technicznych,
- 3) Krystyna Siniło – Skarbnik Powiatu.

Ad. 1.

- 1) Ewidencja dróg i obiektów mostowych
 - wykazy, księgi dróg i obiektów mostowych prowadzone są na bieżąco,
 - sprawy własnościowe działek w pasie dróg powiatowych – regulowane w przypadku wprowadzenia drogi (obiektu mostowego) do planu inwestycyjnego.
- 2) Analizy wypadków drogowych i wnioski o ich likwidację
 - analizę wypadków drogowych wykonywano w sposób nieformalny, bez dokumentowania ich,
 - brak powiadamiania przez KPP o wypadkach gestora dróg.
- 3) Ewidencja skarg, wniosków i postulatów – realizacja
 - ewidencja obejmuje pisemnie zgłoszone skargi lub wnioski,
 - realizacja na bieżąco, zależna od posiadanych środków finansowych.
- 4) Planowanie perspektywiczne zadań związanych z utrzymaniem sieci drogowej: dokumentacja
 - jednostka realizuje zadania w oparciu o Program prac drogowych Powiatowego Zarządu Dróg w Tucholi na lata 2000 – 2003 przyjęty uchwałą Nr XX/96/2000 Rady Powiatu w Tucholi z dnia 25.02.2000 r. – z przedstawionej informacji wynika, że program nie zostanie w całości zrealizowany; przyczyna – ograniczone środki finansowe,
 - realizacja programu zawarta jest w *załączniku nr 1*,
 - finansowanie zadań: subwencja drogowa, środki z PAOW w 2002 r. w wysokości 238.363 zł.
- 5) Kontrola wykorzystania sprzętu i transportu:
 - prowadzone są codziennie (w przypadku pracy) karty pracy sprzętu i karty drogowe; karty są kompletne – zawierają rozliczenie czasu pracy operatora lub kierowcy, paliwa (zużycie rzeczywiste i wg normy), podpisy osób odpowiedzialnych,
 - sporządzane są miesięczne zestawienia pracy sprzętu,

- prowadzona jest ewidencja rodzajowa i ilościowa pracy wykonanych przy wykorzystaniu sprzętu ZDP.

Ad. 2.

Przeanalizowano następujące materiały:

- porównawczo stan zatrudnienia na dzień 31.12.2000 r. i na dzień 28.02.2003 r. (*załącznik nr 2*)
- Regulamin Organizacyjny ZDP (*załącznik nr 3*),
- karty stanowisk pracy (*załącznik nr 4*),

Na temat organizacji pracy w ZDP informacji dodatkowo udzielali p. Zenon Poturalski oraz p. Tadeusz Tucki.

Uwagi Komisji:

- w okresie porównawczym nastąpił wzrost zatrudnienia pracowników administracyjno – technicznych:
 - z 3 osób na dzień 31.12.2000 r.,
 - do 4 osób na dzień 28.02.2003 r.
- od 1 marca 2003 r. zatrudniono dodatkowo jedną osobę z wykształceniem technicznym bez stosownej zmiany Regulaminu Organizacyjnego. P.o. Kierownik ZDP p. Z. Poturalski oświadczył, że obowiązujący Regulamin Organizacyjny dopuszczał zatrudnienie dodatkowej osoby.

Konieczność zwiększenia ilości etatów kadry administracyjno – technicznej uzasadniono potrzebą intensyfikacji działań związanych z ewidencją dróg i obiektów mostowych, porządkowaniem spraw własnościowych oraz zakresem prac przy przygotowywaniu dokumentacji technicznej w celu pozyskania środków z Unii Europejskiej na inwestycje i modernizacje.

Ad. 3.

1. Realizacja ustawy o finansach publicznych

Za przestrzeganie ustawy o finansach publicznych odpowiada kierownik jednostki. Obsługę finansowo – księgową ZDP prowadzi Starostwo Powiatowe.

Analizie poddano:

1) plan finansowy na 2002 r. i jego wykonanie:

- plan finansowy przyjęto uchwałą Nr XXXVII/230/2001 Rady Powiatu Tucholskiego z dnia 28.12.2001 r.,
- w ciągu roku dokonywano kolejnych zmian, ostatnią zmianę wprowadzono uchwałą Zarządu Powiatu Nr 37/76/2002 z dnia 27.12.2002 r.

Załącznik nr 5 – plan finansowy na 2002 r.

2) dochody

a) wpływy z najmu i dzierżawy majątku

- wpływy dotyczą dzierżawy Zarządowi Dróg Wojewódzkich w Bydgoszczy Rejon Dróg Wojewódzkich w Tucholi 4/10 części budynku na nieruchomości położonej w Tucholi, przy ul. Przemysłowej 4 oraz 8 garaży,
- przeanalizowano umowy:
 - umowa dzierżawy z dnia 1 marca 2002 r. zawarta na czas oznaczony do 30.06.2002 r. - stawka czynszu 4 zł/m², łącznie 1.460 zł miesięcznie,
 - aneks do umowy z dnia 19.06.2002 r.
 - przedłużenie terminu obowiązywania umowy do dnia 31.12.2002 r.,
 - podwyższenie stawki czynszu do 10 zł/m², łącznie 3.650 zł miesięcznie,

Podstawa: wystąpienie Rejonu Dróg Wojewódzkich w Tucholi z dnia 19.06.2002 r., pismo Starosty Tucholskiego z dnia 21.06.2002 r. (z datą późniejszą od daty sporządzenia Aneksu),

- porozumienie z dnia 15.10.2002 r. zawarte pomiędzy ZDP a RDW: Rezygnacja przez ZDP z czynszu dzierżawy za miesiąc listopad i grudzień 2002 r. w kwocie 7.300 zł w zamian za sfinansowanie przez RDW remontu portierni i bramy wjazdowej (własność RDW), z portierni korzysta firma ochroniarska działająca na zlecenie ZDP i RDW.

Podstawa: wystąpienie kierownika RDW z dnia 30.09.2002 r. do Starosty Tucholskiego.

- łączne wpływy za 2002 r. – 20.440 zł.
- uwagi Komisji:
 - umowa dzierżawy nie zawiera istotnych zapisów zawartych we wzorze umowy za najem nieruchomości będących w posiadaniu powiatu tucholskiego, dotyczy paragrafu 3 wzoru umowy określającego zasady ponoszenia i rozliczania nakładów na przedmiocie najmu,
 - brak wyceny nakładów poniesionych przez RDW w Tucholi na remont portierni i bramy wjazdowej,
 - nie zachowana chronologia dat: aneks podpisany z datą wcześniejszą, niż wystąpienie Starosty Tucholskiego w tej sprawie,
 - nie płacone przez RDW w Tucholi czynszu dzierżawnego jako rekompensata za koszty remontu portierni i bramy wjazdowej jest niezgodne z ustawą o rachunkowości:
czynsz dzierżawny – dochód z najmu (faktura)
koszt remontu - (faktura)

b) pozostałe wpływy za 2002 r.

- 120 zł – specyfikacje przetargowe,
- 2.172,53 zł – sprzedaż złomu użytkowego, drewna,
- 499,48 zł – odsetki od środków na rachunku bankowym,
- 114,64 zł – premia za terminowe odprowadzanie składek ZUS,

Załącznik nr 6 – umowa dzierżawy z dnia 1.03.2002 r. wraz z aneksami, porozumieniem i pismami,

Załącznik nr 7 – uchwała Nr 43/83/2001 Zarządu Powiatu w Tucholi z dnia 28 grudnia 2001 r. w sprawie ustalenia minimalnych stawek czynszu oraz wzoru umowy za najem nieruchomości będących w posiadaniu powiatu tucholskiego,

Załącznik nr 8 – zestawienie obrotów i sald: wpływy, analityka: wpływy z najmu i dzierżawy.

3) wydatki

a) analizowano zapisy kont:

- 4300 – różne opłaty i składki,
- 4010 – wynagrodzenia osobowe,
- 4210 – zakup materiałów i wyposażenia,
- 4270 – zakup usług remontowych,
- 6050 – inwestycje.

b) wyrywkowo dokonano sprawdzenia dokumentów księgowych pod względem formalnym i merytorycznym oraz przestrzegania ustawy o zamówieniach publicznych:

paragraf 4210: faktura VAT nr 824/2002 z dnia 31.10.2002 r. za piasek

Dokumenty posiadają kompletne zapisy.

Załącznik nr 9 – faktura VAT nr 824/2002 z dnia 31.10.2002 r.

Załącznik nr 10 – wydruk konta 4210 za okres 1.10.2002 – 31.12.2002 r.

Załącznik nr 11 – wydruk konta 6050-07 za okres 1.01.2002 r. – 31.12.2002 r.

- 4) Wielkość i terminy odprowadzania składek na ubezpieczenia społeczne
- składki na ubezpieczenia społeczne naliczane są zgodnie z obowiązującymi przepisami,
 - terminy odprowadzania składek na ZUS są przestrzegane.

Załącznik nr 12 – dowód przekazania składki ZUS za miesiące: styczeń, październik 2002.

- 5) Inwentaryzacja składników majątkowych, księga inwentarzowa środków trwałych

- a) inwentaryzację z natury przeprowadzono według stanu na dzień 31.12.2002 r.

Podstawa: zarządzenie wewnętrzne nr 2 kierownika ZDP z dnia 12.12.2002 r.

- b) instrukcja inwentaryzacyjna – sporządzona zgodnie z przepisami znajduje się u Skarbnika Powiatu,

- c) inwentaryzacja jest kompletna, obejmuje wszystkie składniki majątkowe ZDP,

- d) różnice inwentaryzacyjne:

Brak środka trwałego o numerze inwentarzowym „0021” – zagęszczarka ZGS-10. Zagęszczarkę wypożyczono Urzędowi Gminy w Lubiewie – do dnia kontroli pomimo pisemnych wezwań nie nastąpił jej zwrot. W dniu 5.02.2003 r. wystawiono rachunek obciążeniowy na Urząd Gminy Lubiewo na kwotę 5.166,70 zł (wartość inwentarzowa środka trwałego).

- e) księga inwentarzowa środków trwałych – prowadzona jest przez księgowość Starostwa (program komputerowy),

- f) uwagi Komisji:

Zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym ZDP księga inwentarzowa środków trwałych powinna być prowadzona przez jednostkę.

Załącznik nr 13 – Zarządzenie wewnętrzne nr 2 Kierownika ZDP z dnia 12.12.2002 r. w sprawie sporządzenia spisu z natury.

Zarządzenie nr 14 – pisma (3) dotyczące zwrotu wypożyczonej zagęszczarki ZGS-10.

Załącznik nr 15 – rachunek nr 1/2003/ZDP z dnia 5.02.2003 r.

2. Realizacja ustawy o zamówieniach publicznych

Pracownikiem odpowiedzialnym za przestrzeganie ustawy o zamówieniach publicznych jest kierownik ZDP.

Powołano komisję przetargową - Zarządzenie Nr 1/2002 z dnia 7.01.2002 r.

Rejestr zamówień publicznych – prowadzony na bieżąco.

Wyboru procedury przetargowej dokonuje kierownik jednostki w oparciu o wartość szacunkową prac i rodzaj robót.

Dokonano szczegółowego sprawdzenia dokumentacji przetargowej zadania: budowa drogi 05 134 Szlachta – Lipowa.

- a) postępowanie przetargowe prowadzono na podstawie procedur Banku Światowego – zadanie współfinansowane ze środków PAOW,

- b) uchwałą Nr 25/44/2002 i Nr 25/44/2002/A z dnia 7.08.2002 r. Zarząd Powiatu w Tucholi upoważnił Zarząd Dróg Powiatowych w Tucholi do przeprowadzenia przetargu oraz powołał komisję przetargową,
- c) wartość szacunkową zamówienia określono w oparciu o kosztorys inwestorski,
- d) specyfikacja istotnych warunków zamówienia została zatwierdzona przez Starostę Tucholskiego w dniu 5.08.2002 r.,
- e) zaproszenia do złożenia oferty wysłano do firm znajdujących się na wykazie Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu oraz dodatkowo do firm z Powiatu Tucholskiego i sąsiednich,
- f) sporządzono protokół z postępowania przetargowego (Druk ZP-1), zatwierdzony przez Zarząd Powiatu, wybrana oferta zgodna z wymogami SIWZ (cena oferty – 507.156,80 zł z podatkiem VAT),
- g) w dniu 26.09.2002 r. podpisano umowę z wykonawcą:
 - termin realizacji do 30.11.2002 r.,
 - płatność – 75 dni od daty faktury końcowej wystawionej na podstawie protokołu końcowego robót,
- h) w dniu 30.11.2002 r. sporządzono protokół odbioru robót i przekazania do eksploatacji – bez uwag,
- i) wykonawca wystawił fakturę VAT,
- j) zrealizowane płatności: w dniu 27.12.2002 r. przekazano wykonawcy kwotę 238.363 zł (środki PAOW),
- k) wykonawca w dniu 30.11.2002 r. przekazał wypełnioną kartę gwarancyjną (paragraf 12 pkt 3 umowy).

Zadanie p.n. budowa drogi 05 134 Szlachta – Lipowa ujęto w budżecie Powiatu Tucholskiego.

Załącznik nr 16 – Zarządzenie Nr 1/2002 z dnia 7.01.2002 r. Kierownika ZDP.

Załącznik nr 17 – Uchwała nr 25/44/2002 i nr 25/44/2002/A Zarządu Powiatu w Tucholi z dnia 7.08.2002 r.

Załącznik nr 18 – druk ZP-1 z załącznikami.

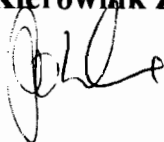
Załącznik nr 19 – umowa nr ZDP 3450 – 17/2002 z dnia 26.09.2002 r.

Załącznik nr 20 – faktura VAT nr 228 z dnia 6.12.2002 r., protokół odbioru robót.

Na tym protokół zakończono.

Kierownik Jednostki Kontrolowanej


Zenon Poturalski
Kierownik ZDP



Członkowie Komisji Rewizyjnej

.....


(Malgorzata Oller)

.....


(Jerzy Adamczak)

.....


(Michal Mróz)