

PROTOKÓŁ Nr 25/2009

z kontroli, przeprowadzonej w Komendzie Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Gdyni przez:

Iwonę Torkowską - kierownika Biura Kontroli,
Zofię Halikowską – podinspektora Biura Kontroli.

na podstawie upoważnienia nr 25/2009 Prezydenta Miasta Gdyni z 2 grudnia 2009 roku (nr rej. SOO.XI- 0113/237/09).

Kontrolę przeprowadzono w okresie od 2 do 4 grudnia 2009 r.

Przedmiotem kontroli było przestrzeganie procedur określonych w art. 187 ustawy z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późniejszymi zmianami) na podstawie 5% wydatków w 2009 roku.

W kontrolowanym okresie Komendantem Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Gdyni był st.brygadier mgr inż. Krzysztof Markiewicz.

Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielała st. specjalista ds. finansowych – pani Katarzyna Zakowicz.

Na podstawie udostępnionej dokumentacji ustalono, co następuje:

I. PRZEPISY PRAWNE

1. ustawa z 24 sierpnia 1991 r. o Państwowej Straży Pożarnej (Dz. U. Nr 88 poz. 400 z późniejszymi zmianami);
2. ustawa z 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późniejszymi zmianami);
3. uchwała Rady Miasta Gdyni nr XXVI/601/08 z 17 grudnia 2008 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Gdyni na 2008 rok (Monitor Rady Miasta Nr 55 z 24 grudnia 2008 r., poz.282 z późn. zm.);
4. zarządzenie nr 12948/09/V/K Prezydenta Miasta Gdyni z 25 listopada 2009 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Gdyni na rok 2009;
5. zarządzenie nr 8 z 28 grudnia 2001 r. Komendanta Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Gdyni w sprawie wprowadzenia w życie

instrukcji kontroli wewnętrznej i obiegu dokumentów finansowo-księgowych oraz zakładowego planu kont z późniejszymi zmianami.

II. PROCEDURY KONTROLI

Wewnętrzne procedury kontroli w Komendzie Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Gdyni określa Zarządzenie nr 8 z 28 grudnia 2001 r. Komendanta Miejskiego Państwowej Straży Pożarnej w sprawie wprowadzenia w życie instrukcji kontroli wewnętrznej i obiegu dokumentów finansowo-księgowych oraz zakładowego planu kont w Komendzie Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Gdyni .

Zgodnie z powyższym zarządzeniem kontrola wewnętrzna ma na celu:

- a/ badanie zgodności każdego postępowania z obowiązującymi aktami prawnymi,
- b/ badanie efektywności działania i realizacji zadań,
- c/ badanie realizacji procesów gospodarczych, inwestycyjnych i innych rodzajów działalności przez porównanie ich z planem, normami oraz wykrywanie odchyleń i nieprawidłowości w realizacji tych zadań,
- d/ ujawnianie niegospodarności działania, marnotrawstwa majątku jednostki oraz ewentualnych nadużyć,
- e/ ustalenie przyczyn i skutków stwierdzonych nieprawidłowości oraz ustalenie osób odpowiedzialnych za ich powstanie,
- f/ wskazanie osób i środków umożliwiających likwidację tych nieprawidłowości.

Badania oceny należy dokonać w zakresie celowości, gospodarności, rzetelności i legalności działania oraz sprawności organizacji pracy.

Za zorganizowanie i prawidłowe funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej odpowiedzialny jest Komendant Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Gdyni. Sprawuje on osobiście nadzór nad skutecznością działania tego systemu, jak również prawidłowością wykorzystania sygnałów kontroli wewnętrznej i zewnętrznej. Odpowiedzialny jest również za należyte wykorzystanie wyników kontroli.

Czynności kontrolne w zakresie uprawnień wykonują z urzędu: naczelnicy wydziałów, jak również inni pracownicy zobowiązani do wykonania kontroli. Zakres kontroli wewnętrznej dokonywanej przez pracowników określony jest w zakresie czynności.

Za prowadzenie kontroli wewnętrznej dokumentów finansowo-księgowych w Komendzie Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Gdyni odpowiadają:

- Główny Księgowy,
- Naczelnik Wydziału Organizacyjno Kadrowego,
- Naczelnik Wydziału Kwatermistrzowskiego,
- Naczelnik Wydziału Technicznego,
- Naczelnik Wydziału Operacyjno Szkoleniowego,
- Naczelnik Wydziału Kontrolno-Rozpoznawczego.

W zarządzeniu określono bardzo szczegółowo odpowiedzialność kierowników poszczególnych komórek organizacyjnych w zakresie kontroli dokumentów oraz sposobu udokumentowania tej kontroli.

Na dzień przeprowadzenia kontroli w budżecie Miasta Gdyni na 2009 r. przewidywane wydatki Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Gdyni wynoszą **13 150 437,00 zł**. Sprawdzono wydatki na ogólną kwotę **677 807,10 zł**, co stanowi **5,15 %** przewidywanych wydatków w 2009 roku.

Kontrolujący sprawdzili następujące wydatki związane z zakupami:

1. Sprężarki stacjonarnej MSA/LW 280 EF LN – faktura VAT nr 143/2009 z 15.07.2009r. na kwotę brutto **56 389,00 zł** (zał. nr 3), dostawcą była firma Importowo Eksportowa ASTRO Janusz Bogusz, Gdynia ul. Kaliska 69. Zakupu dokonano w oparciu o umowę nr 11/2009 z 11.05.2009 r. (zał. nr 6).
2. Modernizacja zasilania – instalacje elektryczne budynku Komendy - faktura VAT nr 0/15-2009 z 10.06.2009r. na kwotę brutto **96 431,74 zł** (zał. nr 7). Robotę budowlaną wykonano w oparciu o umowę nr 10/2009 z 28.04.2009 r. zawartą z firmą ELEKTRO – BUD Zakład Instalatorstwa Elektrycznego Krzysztof Ziółkowski, Kwidzyn ul. Grudziądzka 28 (zał. nr 9). Wykonawca został wyłoniony w drodze postępowania o zamówienie publiczne w trybie przetargu nieograniczonego.
3. Wykonanie projektu budowlanego „Modernizacja zasilania – instalacje elektryczne budynku Komendy wraz z kosztorysami, przedmiarem robót i specyfikacją techniczną – faktura VAT nr 09/03/005 z 13.03.2009r. na kwotę brutto **2 440 zł** (zał. nr 10). Zakupu dokonano w oparciu

- o umowę nr 3/2009 z 9.02.2009 r. zawartą z firmą Pracownia Projektowa MENOS Zbigniew Tomczyk, Gdańsk ul. Chodowieckiego 7(zał. nr 11).
4. Nadzór autorski nad „Modernizacją zasilania instalacji elektrycznych budynku Komendy – faktura VAT nr 09/06/008 z 15.06.2009r. na kwotę brutto **2 440 zł** (zał. nr 12). Usługę wykonano w oparciu o umowę nr 9/2009 z 27.04.2009 r. zawartą z firmą Pracownia Projektowa MENOS Zbigniew Tomczyk, Gdańsk ul. Chodowieckiego 7(zał. nr 13).
 5. Wykonanie projektów dla KMSP– faktura VAT nr 01/05/2009 z 27.05.2009r. na kwotę brutto **4 392,00 zł** (zał. nr 14). Zakupu usługi dokonano w oparciu o umowę nr 5/2009 z 3.03.2009 r. zawartą z firmą Markiem Ciemiorkiem prowadzącym Agencję Inwestycyjną Marek Ciecior, Sopot ul. Księżycowa 2D/3(zał. nr 15).
 6. Nadzór inwestorski – modernizacja holu głównego z wejściem dla niepełnosprawnych i korytarza I piętra, klatki schodowej w budynku Komendy– faktura VAT nr 01/10/2009 z 1.10.2009r. na kwotę brutto **4 849,50 zł** (zał. nr 16), faktura VAT nr 01/11/2009 z 12.11.2009r. na kwotę brutto **4 300,50 zł** (zał. nr 17). Zakupu usługi dokonano w oparciu o umowę nr 15/2009 z 27.07.2009 r. zawartą z firmą Markiem Ciemiorkiem prowadzącym Agencję Inwestycyjną Marek Ciecior, Sopot ul. Księżycowa 2D/3(zał. nr 18).
 7. Modernizacja holu głównego z wejściem dla osób niepełnosprawnych i korytarza I piętra, klatki schodowej w budynku komend — faktura VAT nr 0053/09/FVS z 3.11.2009r. na kwotę brutto **233 456,00 zł** (zał. nr 19), faktura VAT nr 0048/09/FVS z 1.10.2009r. na kwotę brutto **264 232,86 zł** (zał. nr 24). Robotę budowlaną wykonano w oparciu o umowę nr 17/2009 z 31.07.2009 r. zawartą z firmą Zakład Remontowo – Budowlany HEMAL Henryk Barzowski, Wejherowo ul. Odrębna 16 (zał. nr 26). Wykonawca został wyłoniony w drodze postępowania o zamówienie publiczne w trybie przetargu nieograniczonego.
 8. Audyt energetyczny w budynku użyteczności publicznej, Komendzie – faktura VAT nr 00065/2009 z 23.04.2009r. na kwotę brutto **7 320,00 zł** (zał. nr 27).

Ww. faktury opisane są zgodnie z zasadami określonymi w wewnętrznych procedurach kontroli.

W sprawdzonych fakturach stwierdzono, iż termin zapłaty wyprzedza termin płatności wskazany w umowie.

Kontrolujący stwierdzają, że w Komendzie Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej przestrzegana jest realizacja procedur w zakresie zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków zgodnie z art. 47 i 187 ustawy z 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 poz. 2104 z późn. zm.)

Na tym protokół zakończono.

Komendant Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Gdyni- Pan Krzysztof Markiewicz zapoznał się treścią § 35,36 ust. 2 i 37 Zarządzenia nr 11/2000/III Prezydenta Miasta Gdyni z 31 sierpnia 2000 r. w sprawie zasad przeprowadzania kontroli przez Biuro Kontroli Urzędu Miasta Gdyni.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, które otrzymują: Komendant Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Gdyni i Biuro Kontroli a/a.

**KOMENDANT MIEJSKI
PAŃSTWOWEJ STRAŻY
POŻARNEJ W GDYNI**

KOMENDANT MIEJSKI
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
w Gdyni

st. bryg. mgr inż. Krzysztof Markiewicz

KONTROLUJĄCY:

KIEROWNIK BIURA KONTROLI
Halikowska
mgr Iwona Torkowska

Zofia Halikowska
Hal
podinspektor

Gdynia 8 grudnia 2009 r.

Kserokopie otrzymują:

1. Prezydent Miasta Gdyni - Wojciech Szczurek,
2. Skarbnik Miasta Gdyni - Krzysztof Szałucki,
3. Dyrektor Urzędu Miasta Gdyni - Jerzy Zajac.