

PROTOKÓŁ NR 24/2009

z kontroli planowej, przeprowadzonej na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Gdyni Nr 24/2009 z 26 października 2009 roku (nr rej. S.O.O.XI – 113/194/09) w Zarządzie Dróg i Zieleni przez:

Zofię Halikowską – podinspektora Biura Kontroli.

Kontrolę przeprowadzono w okresie od 2 do 5 listopada 2009 roku.

Przedmiotem kontroli było badanie 5% wydatków – art. 187 ustawy z 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249 poz. 2104 z późniejszymi zmianami) – 2009 rok.

W kontrolowanym okresie Dyrektorem Zarządu Dróg i Zieleni był Pan Maciej Karmoliński.

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielali:

1. Jarosława Klimas – Główny Księgowy,

2. Malwina Iwasieczko - Z-ca Głównego Księgowego,

3. Dorota Tużnik – Kierownik Referatu Zamówień Publicznych.

Na podstawie udostępnionej dokumentacji kontroliująca ustaliła, co następuje:

I. PRZEPISY PRAWNE

1. ustawa z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.);

2. ustawa z 29 stycznia 2004 roku – Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity Dz.U. Nr 223 z 2007 roku poz. 1655 z późn. zm.);

3. uchwała Nr XXVI/60108 z 17 grudnia 2008 r. w sprawie uchwalenia budżetu miasta Gdyni na 2009 rok (Monitor Rady Miasta Nr 55 z 24 grudnia 2008 r., poz. 282 z późn. zm.);

4. zarządzenia Prezydenta Miasta Gdyni nr 8930/09/V/K z 6 stycznia 2009 r. w sprawie ustalenia układu wykonawczego budżetu Miasta Gdyni na 2009 rok z późn. zm.;

5. zarządzenie Nr 16/2008 Dyrektora Zarządu Dróg i Zieleni w Gdyni z dnia 26 września 2008 roku w sprawie wprowadzenia instrukcji sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów finansowo – księgowych.

II. PROCEDURY WEWNĘTRZNEJ KONTROLI FINANSOWEJ

Wewnętrzne procedury kontroli finansowej określa „Instrukcja sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów finansowo – księgowych w Zarządzie Dróg i Zieleni w Gdyni.” Instrukcję wprowadzono w życie Zarządzeniem Nr 16/2008 Dyrektora Zarządu Dróg i Zieleni z dnia 26 września 2008 roku (zał. nr 2).

Zgodnie z instrukcją kontroli dokumentów finansowo – księgowych obejmuje:

- przeprowadzenie wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków,
- badanie i porównywanie stanu faktycznego ze stanem wymaganym w zakresie dotyczącym procesów pobierania i gromadzenia środków publicznych, zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków ze środków publicznych, udzielania zamówień publicznych oraz zwrotu środków publicznych,

- prowadzenie gospodarki finansowej oraz stosowanie procedur dotyczących ww. procesów.

Instrukcja określa, iż czynności kontrolne w zakresie swoich uprawnień wykonują: kierownik jednostki, główny księgowy, kierownicy działów, kierownicy samodzielnych referatów, jak również inni pracownicy zobowiązani do wykonywania kontroli.

Kontrola finansowa dokumentów finansowo – księgowych prowadzona jest zgodnie z wytycznymi art. 47 ustawy z 30 czerwca 2005 r. (Dz.U. Nr 249 poz. 2104 z późn.zm.).

Badanie należy dokonać w zakresie celowości, gospodarności, rzetelności i legalności działań oraz sprawności organizacji pracy.

W budżecie Miasta Gdyni wydatki Zarządu Dróg i Zieleni w 2009 roku zaplanowano w kwocie 67 637 309,00 zł. Zestawienie planu wydatków Zarządu

Dróg i Zieleni w Gdyni wg klasyfikacji budżetowej na rok 2009 stanowi załącznik nr 3.

Kontrolująca sprawdziła wydatki na:

1. Remont kładki dla pieszych nad torami PKP i ul. Janka Wiśniewskiego przy przystanku SKM Gdynia – Stocznia.

Prace obejmowały roboty przygotowawcze, wykończeniowe, fundamentowanie, zbrojenie, zabezpieczenie sieci uzbrojenia, oświetlenie kładki.

Remont został poprzedzony przeprowadzeniem postępowania o zamówienie publiczne w formie przetargu nieograniczonego (art.39 ustawy prawo zamówień publicznych). Na Wykonawcę wybrano CETECH sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, ul. Elbląska 54.

Zgodnie z umową zawartą 16 maja 2008 roku - ZD/158/DK/15-W/2008 wynagrodzenie kosztorysowe za wykonanie prac remontowych ustalono w wysokości 2 559 322,83 zł brutto (zał. nr 13).

Termin zakończenia robót budowlanych ustalono na 10 marca 2009 roku. Aneks nr 1/2009 z 6 marca 2009 roku do umowy nr ZD/158/DK/15-W/2008 z dnia 16 maja 2008 roku – termin zmieniono na 11 maja 2009 roku (zał. nr 13a).

Odbioru robót dokonano 29 maja 2009 roku. Roboty podlegające odbiorowi zostały rozpoczęte 9 czerwca 2008 roku, a zakończone 24 kwietnia 2009 roku. W protokole zostały zawarte następujące zalecenia Komisji: dokonać poprawek stopni drewnianych od strony ul. Morskiej oraz zdylałować poręcz z kątownika do dnia 05.06.2009 r.(zał. nr 7).

31 stycznia 2009 roku do Zarządu Dróg i Zieleni w Gdyni wpłynęła faktura VAT nr 03/2009 wystawiona 30 stycznia 2009 roku na kwotę 220 415,30 zł brutto – z terminem płatności 21 dni od otrzymania faktury (zał. nr 10). 5 lutego 2009 roku faktura została zatwierdzona do wypłaty przez Kierownika Referatu p. Bogumiłę Gendek – na podstawie pełnomocnictwa (zał. nr 12). Przelew na konto bankowe Wykonawcy zrealizowano 20.02.2009 r (zał. nr 11).

29 maja 2009 roku do Zarządu Dróg i Zieleni w Gdyni wpłynęła faktura VAT nr 21/2009 wystawiona 29 maja 2009 roku na kwotę 354 731,08 zł brutto – z terminem płatności 21 dni od otrzymania faktury (zał. nr 4). 18 czerwca

2009 roku faktura została zatwierdzona do wypłaty przez Dyrektora Macieja Karmolińskiego. Przelew na konto bankowe Wykonawcy zrealizowano 19.06.2009 r. (zał. nr 9).

Na ww. fakturach widnieją podpisy osób odpowiedzialnych za kontrolę wydatków wynikających z tych faktur.

Bez uwag. Wydatek dokonany w sposób celowy.

2. Usługa oczyszczanie miasta Gdyni w zakresie dróg – rejon II, w okresie od 01.01.2009 r. do 31.03.2009 r.

Usługa obejmowała dzielnice: Babie Doły, Oksywie, Obłuże, Pogórze, Cisowa, Pustki Cisowskie, Dęptowo, Grabówek, Leszczynki, Chylonia oraz tereny przyportowe w Śródmieściu. Do Wykonawcy należy utrzymanie zimowe dróg kategorii I, Is, II oraz likwidację skutków zdarzeń losowych w całym rejonie II.

W wyniku postępowania o udzielenie zamówienie w trybie negocjacji bez ogłoszenia (art. 62 ust. 1 pkt 4 ustawy prawo zamówień publicznych) zawarto 29 grudnia 2008 roku umowę nr ZD/413/DZ/185-W/2008 z konsorcjum składającym się z Przedsiębiorstwa Robót Sanitarno - Porządkowych SANIPOR sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni, ul. Sportowa 8 oraz Zakładu Sprzątania Placów i Ulic Mielczarek, Sobański sp.j. z siedzibą w Poznaniu, ul. Jasiejska 7 (zał. nr 21). Maksymalna wartość umowy stanowi 2 371 334 zł brutto.

Do ZDIZ wpłynęły dwie faktury dotyczące ww. usługi:

- 4 lutego 2009 r. Faktura VAT nr FV – 32283/38672/2009 wystawiona 4 lutego 2009 roku na kwotę 1 258 734,09 zł brutto – z terminem płatności 21 dni od otrzymania faktury (zał. nr 14) , 25 lutego 2009 roku faktura została zatwierdzona do wypłaty przez Kierownika Działu Gospodarki Komunalnej p. Jan Gawin – na podstawie udzielonego pełnomocnictwa (zał. nr 17), zapłacono przelewem 25.02.2009r.(zał. nr 16);

- 3 marca 2009 r. Faktura VAT nr FV-35161/38672/2009 wystawiona 3 marca 2009 roku na kwotę 1 103 989,62 zł brutto – z terminem płatności 21 dni od otrzymania faktury (zał. nr 18) , 24 marca 2009 roku faktura została zatwierdzona do wypłaty przez Dyrektora Macieja Karmolińskiego, zapłacono przelewem 24.03.2009 r. (zał. nr 20).

Na ww. fakturach widnieją podpisy osób odpowiedzialnych za kontrolę
wydatków wynikających z tych faktur.

Bez uwag. Wydatek dokonany w sposób celowy.

**3. Remont chodnika – ul. Inżynierska od ulicy Wielkopolskiej do posesji
nr 125.**

Prace obejmowały roboty rozbiórkowe, nawierzchniowe i towarzyszące na
odcinkach:

- I odcinek – od ul. Wielkopolskiej do ul. Architektów,
- II odcinek – od ul. Architektów do ul. Oficerskiej,
- III odcinek – od ul. Oficerskiej do posesji nr 125, prawa strona,
- IV odcinek – od ul. Oficerskiej do posesji nr 125, lewa strona.

Wykonawca Firma Budowlano – Drogowa MTM S.A. z siedzibą
w Gdyni, ul. Hutnicza 35, został wyłoniony w wyniku przeprowadzenia
postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu
nieograniczonego (art. 39 ustawy prawo zamówień publicznych).

Zgodnie z umową nr ZD/390/DK/51-W/2008 zawartą w dniu 4 grudnia
2008 roku wynagrodzenie kosztorysowe za wykonanie prac remontowych
ustalono w wysokości 553 370,61 zł brutto (zał. nr 26).

Termin zakończenia prac ustalono na 27 marca 2009 roku.

Odbioru robót dokonano 10 kwietnia 2009 roku. Roboty polegające
odbiorowi zostały rozpoczęte 27 stycznia 2009 roku, a zakończone 27 marca
2009 roku. Protokołem stwierdzono zgodność ilości robót z dokumentacją
odbiorczą (zał. nr 23).

30 kwietnia 2009 roku do ZDIZ wpłynęła faktura VAT
nr U000180/09/04-01 wystawiona 20 kwietnia 2009 roku na kwotę 541 218,21
zł brutto (zał. nr 22) – z terminem płatności 21 dni od otrzymania faktury,
15 maja 2009 roku faktura została zatwierdzona do wypłaty przez Dyrektora
Macieja Karmolińskiego, zapłacono przelewem 21.05.2009 r. (zał. nr 25).

Na odwrocie faktury widnieją podpisy osób odpowiedzialnych za kontrolę
wydatków wynikającą z faktury

Bez uwag. Wydatek dokonany w sposób celowy.

Kontrolująca stwierdziła, że w jednostce realizowane są procedury w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków.

Sprawdzono wydatki na łączną kwotę 3 479 088,30 zł, co stanowi 5,17% planowanych na 2009 rok wydatków Zarządu Drog i Zieleni w Gdyni i stwierdzono, iż w kontrolowanej jednostce przestrzegana jest realizacja procedur w zakresie celowości 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.).

Dokumentacja dotycząca przeprowadzenia procedury udzielenia zamówień publicznych ww. postępowań jest prowadzona bez zarzutu.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Na tym protokół zakończono.

^{m. Maciej} Dyrektor Zarządu Drog i Zieleni w Gdyni – Pan Maciej Karoliński zapoznał się z treścią §§ 35, 36 ust. 2 i § 37 Zarządzenia Nr 11/2000 Prezydenta Miasta Gdyni z 31 sierpnia 2000 roku w sprawie zasad przeprowadzania kontroli przez Biuro Kontroli Urzędu Miasta Gdyni.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, które otrzymują: Dyrektor Zarządu Drog i Zieleni oraz Biuro Kontroli.

Dyrektor Zarządu Drog i Zieleni

Kontrolująca:

Podinspektor

Zofia Halikowska

D Y R E K T O R
[Signature]
mgr inż. Maciej Karoliński

Kserokopie otrzymują:

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

Gdynia, 9 listopada 2009 roku