

## **PROTOKÓŁ NR IV/2004**

kontroli przeprowadzonej w Wydziale Inwestycji i Gospodarki Miejskiej przeprowadzonej przez inspektora ds kontroli wewnętrznej mgr Joannę Warchulską -Kopeć na podstawie upoważnienia wydanego przez Burmistrza miasta Lędziny w dniu 03.06.2004 r.

Czynności kontrolne dotyczą realizacji umowy zawartej z Przedsiębiorstwem Gospodarki Komunalnej "Partner" sp. z o. o. przedmiotem której jest oczyszczanie miasta, pielęgnacja zieleni i administrowanie budynkami komunalnymi w 2003 roku.

Niniejsza kontrola została przeprowadzona na wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Lędziny, zaakceptowany przez Burmistrza miasta.

### **Zakres kontroli:**

- 1.prawidłowość realizacji postanowień umowy o oczyszczanie miasta ze szczególnym uwzględnieniem procedury zlecenia i odbioru robót, prawidłowej kwalifikacji wydatków, cen usług
- 2.egzekwowanie i prawidłowe ściąganie dochodów w postaci czynszów z najmu lokali stanowiących substancję miejską, oddanych w administrowanie PGK "Partner" sp. z o.o.

### **Kontrolę przeprowadzono na podstawie:**

- 1.umowy nr SG/2/2002 zawartej w dniu 24.04.2002 r pomiędzy Zarządem miasta Lędziny a PGK "Partner" sp. z o. o. oraz kolejnych aneksów do tej umowy nr 1 z 14.05.2002 r, nr 2 z 19.06.2002r, nr 3 z 1.01.2003 r, nr 4 z 02.05.2003r, nr 5 z 05.05.2003 r.
- 2.ustawy z dnia 29.09.1994 r o rachunkowości ( tekst jednolity Dz.U. 2002, nr 76, poz. 694 ze zm),
- 3.ustawy z dnia 26.11.1998 o finansach publicznych ( tekst jednolity Dz.U. 2003, nr 15, poz. 148 ze zm),
- 4.ustawy z dnia 6.07.1998 r o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w latach 1999-2003 ( Dz.U. 1998 ,nr 203, poz. 1966) – aktualnie nieobowiązująca.

W kontrolowanym Wydziale funkcję Naczelnika Wydziału pełni inż. Janina Kaidasz, Zastępcą Naczelnika jest inż. Bogdan Bismor.

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielali zastępca naczelnika inż. Bogdan Bismor, inspektor Teresa Nowak, inspektor Jacek Saternus oraz pracownik PGK "Partner" mgr.inż. Bernadeta Stachoń.

#### **Ustalenia kontroli:**

### **I**

#### **Prawidłowość realizacji postanowień umowy o oczyszczanie miasta ze szczególnym uwzględnieniem procedury zlecenia i odbioru robót, prawidłowej kwalifikacji wydatków, cen usług.**

- 1.Wycinka drzew w lutym 2003 r- f- ra nr 130/KZ/2003,
- 2.Wycinka drzew w marcu 2003 r, f- ra nr 186/KZ/2003,
- 3.Dodatkowa wycinka drzew 2002/2003, f-ra nr 268/KZ/2003,
- 4.Pielęgnacja zieleni miejskiej miesiąc maj 2003 , f-ra nr 307/KZ/2003,
- 5.Frezowanie pni drzew wg załącznika, f-ra nr 273/KZ/2003 – poproszono odpowiedzialnego pracownika PGK "Partner" o szczegółowe raporty dokumentujące wykonane roboty. Stwierdza się, iż dane przedstawione w załączniku do faktury oraz dane z raportów różnią się w kwestii terminu robót oraz miejsca robót. Wyjaśnienia pracownika PGK "Partner" nie wytłumaczyły różnicy w danych (*kserokopia faktury i raportów w załączeniu*),
- 6.Sprzątanie miasta po burzy w dniu 01.07.2003 r – f-ra nr 366/KZ/2003 oraz wycinka drzew uszkodzonych podczas tej burzy – f-ra nr 367/KZ/2003. Poproszono pracownika PGK "Partner" o dostarczenie niezbędnej dokumentacji. Przedstawione karty drogowe świadczyły tylko o pracy w dwóch z trzech dni przedstawionych w kalkulacji. Brak karty drogowej dokumentującej pracę ciągnika z dwiema przyczepami w dniu 01.07.2003 r (*w załączeniu kserokopia kalkulacji oraz dwóch kart drogowych*).
- 7.Rekultywacja i niwelacja terenu pod boisko na ul. Długosza. Kosztorys wycenił roboty na kwotę 38.871,65 zł. W dniu 30.09.2003 r wystawiono f-rę nr 479/KZ/2003 na kwotę 10.000,00 zł, która miała charakter zaliczkowy. Na żądanie kontrolującego okazano

następną fakturę zaliczkową wystawioną w dniu 31.12.2003 r na kwotę 28.813,77 zł. Była to również faktura zaliczkowa. Po interwencji osoby kontrolującej PGK "Partner" wystawiło w dniu 30.06.2004 r kolejną fakturę na kwotę 70,61 zł na kwotę stanowiącą różnicę pomiędzy wartością z kosztorysu, a wystawionymi dotychczas fakturami zaliczkowymi. Jedna z faktur zaliczkowych ( na kwotę 28.813,77 zł ) zakwalifikowana jest do rozdziału 60016 i paragrafu 6050 wydatków, natomiast pozostałe ( na kwotę 10.000,00 zł oraz na 70,61 zł) zapłacono z rozdziału 90004 i paragrafu 4300 klasyfikacji wydatków. Omówiona zmiana w zakwalifikowaniu wydatku odbyła się na podstawie formalnej zmiany zatwierdzonej przez Burmistrza miasta ( w załączeniu ).

### **Stwierdza się co następuje:**

Realizacja umowy o oczyszczanie miasta po stronie zamawiającego czyli Urzędu Miasta następuje zgodnie z jej postanowieniami oraz procedurą. Wątpliwości budzi sposób udokumentowania działań po stronie wykonawcy czyli PGK " Partner" sp. z o. o. szczególnie w aspekcie personalnym oraz pracy maszyn i urządzeń w danym dniu.

## **II**

**Egzekwowanie i prawidłowe ściąganie dochodów w postaci czynszów z najmu lokali stanowiących substancję miejską, oddanych w administrowanie PGK " Partner" sp. z o. o.**

Skontrolowano pod względem:

- 1.prawidłowości naliczenia czynszu,
- 2.terminowości wpłaty ( do 20 każdego miesiąca)

Skontrolowano:

- 1.czynsz należny gminie Łęczyny za miesiąc czerwiec 2003 r. Zgodnie z przedstawionymi rozliczeniami za miesiąc czerwiec powinno wpłynąć na konto dochodowe UM Łęczyny 17.998,54 zł. Stosownie do informacji uzyskanych w Wydziale Finansowym PGK " Partner" wpłacił przedmiotową kwotę w trzech transzach pierwsza 21.07.2003 w wysokości 10.000,00 zł, druga 22.07.2003 r w wysokości 3.200,00 zł oraz trzecia w

wysokości 4.798,54 zł w dniu 25.07.2003 r. Minimalnie więc przekroczono termin wpłaty.

2.Czynsz należny za miesiąc listopad 2003 r w kwocie 16.035,68 zł. Niniejsza kwota wpłynęła na konto Urzędu 23.12.2003 r.

3.Czynsz należny za grudzień 2003 r wpłacono w dniach 20.01.2004 oraz 21.01.2004 r.

### **Stwierdza się co następuje:**

Realizacja powyższego obowiązku nie budzi zastrzeżeń. Wobec wzajemnych wierzytelności wynikających z umowy o oczyszczanie miasta ( administrowanie budynkami, czynsz z najmu) korzysta się z kompensat, które znoszą wzajemne zobowiązania stron.

Na tym zakończono czynności kontrolne.

### **Informacje końcowe**

Stosownie do & 9 Regulaminu funkcjonowania kontroli wewnętrznej w Urzędzie Miasta Łęczyny kontrolowany ma prawo w terminie 3 dni od dnia podpisania protokołu zażądać uzupełnienia jego treści o dodatkowe materiały, jeżeli mają istotny wpływ na wynik kontroli.

Zgodnie z & 10 Regulaminu funkcjonowania kontroli wewnętrznej informuję, iż kontrolowany ma prawo w terminie 3 dni od dnia podpisania protokołu zgłosić zastrzeżenia co do jego treści.

Kontrolujący jest zobowiązany niezwłocznie rozpatrzyć zastrzeżenia, jednak nie jest związany treścią zastrzeżeń.

Niniejszy protokół zawiera (pięć) stron kolejno numerowanych i parafowanych przez inspektora ds. kontroli wewnętrznej, naczelnika kontrolowanego Wydziału.

Protokół sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla:

1.Burmistrza Miasta Łęczyny

Władysława Trzcіńskiego,

2.Naczelnika Wydziału Inwestycji

inż. Janiny Kaidasz

3.Inspektora ds kontroli

mgr Joanny Warchulskiej – Kopeć.

4. Prezesa PGK “ Partner” sp. z o .o.

Jerzego Cebulskiego

.....  
**Naczelnik Wydziału Inwestycji**

.....  
**inspektor d/s kontroli**

Lędziny, 12.07.2004 r