STAROSTA INOWROCŁAWSKI
ul. Prezydenta Franklina Roosevelta 36-38
88-100 INOWROCŁAW
8

Inowrocław, 2 września 2014 r.

AWK.II.1711.068.2014
BR.0003.508.2014

Pan
Ryszard Jagodziński
Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego

W odpowiedzi na zapytanie pani radnej Wiesławy Pawłowskiej, złożone 22 sierpnia br. na XLIV sesji Rady Powiatu Inowrocławskiego, w sprawie wyników kontroli przeprowadzonych w Zarządzie Dróg Powiatowych w Inowrocławiu oraz Bursie Szkolnej nr 1 w Inowrocławiu, uprzejmie wyjaśniam, co następuje:

I. Zarząd Dróg Powiatowych w Inowrocławiu

Przedmiotowa kontrola doraźna została przeprowadzona przez pracowników Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli w okresie od 24 kwietnia do 13 czerwca 2014 r. Podstawą przeprowadzenia kontroli było Zarządzenie nr 21/2014 Starosty Inowrocławskiego z 24 kwietnia 2014 r. oraz imienne upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr: AWK.II.1711.088.114.2014, AWK.II.1711.089.115.2014 i AWK.II.1711.090.116.2014 z 24 kwietnia 2014 r.

Zakres kontroli doraźnej obejmował:

1) wycinkę drzew i sprzedaż drewna,
2) naprawy i remonty sprzętu i pojazdów ZDP,
3) usuwanie pojazdów z dróg oraz ich przechowywanie, zgodnie z art. 130a ustawy Prawo o ruchu drogowym,
4) zamówienia publiczne (w tym zamówienia do 14 tys. euro i powyżej 14 tys. euro).

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono uchybienia i nieprawidłowości w zakresie objętym kontrolą, a w szczególności:

1) brak pisemnych zleceń Zarządu Dróg Powiatowych na naprawy oraz przeglądy sprzętu,
2) brak określenia przez usługobiorcę kosztu i czasu realizacji naprawy oraz ceny części zamiennych lub materiałów eksploatacyjnych przed rozpoczęciem naprawy,
3) brak adnotacji części napraw pojazdów w kartach drogowych,
4) brak analizy wydatków ponoszonych na naprawy i remonty pojazdów i sprzętu ZDP,

5) nieczytelne zapisy na fakturach, dotyczących zakupu usług remontowych oraz materiałów i wyposażenia, skutkujące brakiem możliwości określenia zasadności i celowości ponoszonych wydatków,
6) brak harmonogramu wycinki drzew,
7) brak rejestru decyzji zezwalających na wycinkę drzew,
8) nie obciążanie wszystkich pracowników zakupujących połupane drewno opałowe kosztami jego dowozu,
9) brak wdrożenia procedur dalszego postępowania z pojazdami, wobec których orzeczony został przepadek na rzecz Powiatu Inowrocławskiego,
10) niewymaganie od Policji zamieszczania w dyspozycjach usunięcia pojazdu z drogi podstawy prawnej (art. 130a lub art. 50a ustawy Prawo o ruchu drogowym),
11) niepoinformowanie Policji o jednostce wyłonionej do usuwania pojazdów z dróg na terenie powiatu inowrocławskiego oraz o adresie stosownego parkingu,
12) wprowadzenie do użytku „Instrukcji postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych o wartości do 14 tys. euro", niezgodnej z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych,
13) niewłaściwe udzielanie zapytań ofertowych, w postępowaniach do 14 tys. euro,
14) nieprawidłowe prowadzenie dzienników korespondencji przychodzącej,
15) przyjmowanie w prowadzonych postępowaniach powyżej 14 tys. euro dokumentów nie spełniających warunków określonych przez zamawiającego w specyfikacji istotnych warunków zamówienia,
16) brak nadzoru ze strony ZDP w zakresie ochrony ubezpieczeniowej, wynikającej z polis OC wykonawców,
17) zawieranie umów z wykonawcami bez kontrasygnaty głównego księgowego jednostki (dotyczy części zawartych umów objętych kontrolą).

Powyższe ustalenia zostały zawarte w protokole kontroli doraźnej nr AWK.II.1711.03.2014 z 17 czerwca 2014 r. Do ustaleń zawartych w protokole kontroli nie wniesiono zastrzeżeń.
W związku ze stwierdzonym stanem faktycznoprawnym, Zarząd Powiatu Inowrocławskiego wydał zalecenia pokontrolne nr AWK.II.1711.064.2014 z 9 lipca 2014 r., zobowiązując p.o. Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych w Inowrocławiu do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.
Pełniący obowiązki Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych w Inowrocławiu w piśmie nr ZDP-K/1426/2014 z 6 sierpnia 2014 r. poinformował o wykonaniu zaleceń pokontrolnych.

II. Bursa Szkolna nr 1 w Inowrocławiu

Przedmiotowa kontrola dotacji została przeprowadzona przez pracowników Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli w okresie od 17 czerwca do 4 lipca 2014 r., zgodnie z „Rocznym ramowym planem kontroli na rok 2014" oraz „Planem kontroli na II kwartał 2014 roku".

Podstawą przeprowadzenia kontroli było Zarządzenie nr 2/2014 Starosty Inowrocławskiego z 9 stycznia 2014 r. oraz imienne upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr: AWK.II.1711.091.122.2014 i AWK.II.1711.092.123.2014 z 16 czerwca 2014 r.

Zakres kontroli kompleksowej obejmował sprawdzenie następujących zagadnień:

1) kontrola zarządcza,
2) uregulowania wewnętrzne, rejestry i ewidencje,
3) sprawozdawczość budżetowa,
4) gospodarka kasowa,
5) wydatkowanie środków publicznych,
6) gromadzenie dochodów,
7) gospodarka żywieniowa,
8) zamówienia publiczne,
9) osobowy fundusz płac,
10) naliczanie i odprowadzanie składek ZUS,
11) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,
12) gospodarka mieniem,
13) umorzenie i amortyzacja.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono uchybienia i nieprawidłowości dotyczące w szczególności:

1) niewłaściwie ustanowionego systemu kontroli zarządczej, nieuwzględniającego ryzyka ekonomicznego działalności jednostki,
2) braku regularnej analizy kosztów wyżywienia wychowanków bursy,
3) braku regulaminu oraz procedur postępowania dotyczącego zakupów nieprzekraczających równowartości 30 tys. euro,
4) braku preliminarza wydatków z ZFŚS na rok 2013,
5) braku tabeli progów dochodowych w przyznawaniu świadczeń z ZFŚS,
6) braku nadzoru w spłatach pożyczek z ZFŚS.

Powyższe ustalenia zostały zawarte w protokole kontroli kompleksowej nr AWK.II.1711.04.2014 z 9 lipca 2014 r. którego integralną część stanowi protokół kontroli kasy z 24 czerwca 2014 r.

Do niniejszego protokołu Dyrektor Bursy Szkolnej nr 1 nie wniósł zastrzeżeń. W związku ze stwierdzonym stanem faktycznoprawnym, Zarząd Powiatu Inowrocławskiego wydał zalecenia pokontrolne nr: AWK.II.1711.066.2014 z 23 lipca 2014, zobowiązując Dyrektora Bursy Szkolnej nr 1 w Inowrocławiu do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości. Do dnia 2 września br.

Dyrektor kontrolowanej jednostki w piśmie nr BS-401/4/2014 z 1 września 2014 r. poinformował o wykonaniu zaleceń pokontrolnych.

Zgodnie z art. 10 ust. 1 i ust. 2 ustawy z 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2001 r. Nr 112, poz. 1198 z późn. zm.) protokoły kontroli wraz z dokumentami, o których mowa w niniejszym piśmie, udostępniane są do wglądu w Biurze Audytu Wewnętrznego i Kontroli Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu, ul. Roosevelta 36-38, pok. 146 (III p.).

STAROSTA

Tadeusz Majewski

Do wiadomości:
Radni Powiatu Inowrocławskiego

Wpłynęło 4.08.2014