

PROTOKÓŁ

kontroli problemowej
przeprowadzonej w Urzędzie Miejskim w Toszku
przez Mariolę Dusza – inspektor ds. kontroli wewnętrznej
na podstawie upoważnienia Burmistrza Toszka Nr KKS – 0113/29/2009 z dnia 02.04.2009r.

Zakres kontroli:

Kontrola wydatków z tytułu zakupu usług pozostałych w zakresie rozdz. 90003 „Oczyszczanie miast i wsi”

Okres objęty kontrolą: od stycznia do marca 2009 rok

USTALENIA KONTROLI

STAN FAKTYCZNY:

W planie finansowym Urzędu Miejskiego Toszek na 2009 rok zaplanowano wydatki w dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, rozdz. 90003 „Oczyszczanie miast i wsi” § 4300 „Zakup usług pozostałych” w wysokości 115.000,- zł.

Zarządzeniem Nr 31/2009 z dnia 18.02.2009r. Burmistrz Toszka w wyżej cytowanym dziale, rozdziale i paragrafie zwiększył środki finansowe o kwotę 80.000,- zł, co w ostateczności dało zabezpieczenie po stornie planu wydatków środków finansowych w wysokości 195.000,- zł.

W trybie wyboru oferty w przetargu nieograniczonym Gmina Toszek w dniu 17 listopada 2008 roku zawarła umowę Nr ZI/342/13/2008 z Remondis Aqua Toszek Sp. z o.o., której przedmiotem było świadczenie przez Remondis Aqua Toszek Sp. z o.o. m.in. usługi zimowego utrzymania dróg gminnych w sezonie zimowym 2008/2009.

W wyżej cytowanej umowie zawarto m.in. niżej wskazane regulacje:

- umowę zawarto na okres od 17 listopada 2008r. do 31 marca 2009r. (§ 2 ust. 1 umowy),
- zobowiązanie Remondis Aqua Toszek Sp. z o.o. do przesyłania za pomocą faksu raportu o stanie dróg informujący, jakie ulice zostały odśnieżone w ciągu minionej doby (§ 4 ust. 8 umowy),
- raporty o których mowa wyżej stanowią podstawę do dokonania rozliczenia z wykonania zadania (§ 4 ust. 9 umowy),
- wynagrodzenie ryczałtowe ustalone w drodze procedury przetargowej za jedną dobę prowadzenia akcji czynnej i biernej zimowego utrzymania dróg gminnych (§ 5 ust. 1 umowy),
- protokół odbioru sporządzony będzie jako zestawienie miesięczne obrazujące łączną ilość dób w ciągu miesiąca z podziałem na prowadzenie akcji czynnej i akcji biernej (§ 5 ust. 2 umowy),
- wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy płatne będzie za miniony miesiąc, na podstawie faktury wystawionej w oparciu o podpisany przez obie strony umowy protokół odbioru, w ciągu 21 dni od przedłożenia (wpływu) faktury (§ 5 ust. 3 umowy).

Kontrolą objęto wydatki poniesione w okresie od stycznia do marca 2009 roku z tytułu prowadzenia akcji zimowej oraz właściwego utrzymania dróg gminnych poprzez ich odśnieżanie i zwalczanie gołoledzi, które osiągnęły wartość 118.770,00 zł, tj. 60,9% ogólnych wydatków zaplanowanych w dziale 900, rozdz. 90003, § 4300.

Na kwotę 118.770,00 zł składają się wydatki z tytułu:

- prowadzenia akcji zimowej w miesiącu styczniu 2009r. – 55.372,50 zł
- prowadzenia akcji zimowej w miesiącu lutym 2009r. – 63.397,50 zł

Sprawdzeniem objęto kartę wydatków dotyczącą działu 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, rozdz. 90003 „Oczyszczanie miast i wsi”, § 4300 „Zakup usług pozostałych” oraz dowody księgowe (tj. faktury VAT) i stwierdzono:

- 1) dokonane zapisy księgowe w kartach wydatków obejmujących § 4300 „Zakup usług pozostałych” mają uzasadnienie, tj. dokonane są na podstawie dowodów księgowych (faktury VAT);
- 2) dowody księgowe:
 - ✓ zostały sprawdzone pod względem merytorycznym – tj. pracownik merytorycznie odpowiedzialny za kontrolowany obszar sporządził na dokumencie odpowiednią adnotację (opis) potwierdzającą autentyczność zdarzenia gospodarczego,

- ✓ zostały sprawdzone pod względem formalno-rachunkowym przez osobę do tego upoważnioną,
 - ✓ zostały zatwierdzone do wypłaty przez upoważnione osoby,
 - ✓ zostały zatwierdzone do ujęcia w księgach rachunkowych przez uprawnioną do tego osobę poprzez wskazanie daty księgowania,
- 3) do dowodu księgowego (faktury) dołączono rozliczenie wykonania usługi stanowiące protokół odbioru sporządzony jako zestawienie miesięczne obrazujące łączną ilość dób w ciągu miesiąca z podziałem na prowadzenie akcji czynnej i akcji biernej, podpisane przez obie strony,
- 4) do wyliczenia wynagrodzenia za wykonanie usługi miały zastosowanie stawki określone w § 5 ust. 1 umowy Nr ZI/342/13/2008 z dnia 17 listopada 2008 roku.

W wyniku kontroli nieprawidłowości nie stwierdzono

Kierownik jednostki został poinformowany o przysługującym mu, na podstawie regulaminu kontroli wewnętrznej obowiązującego w Urzędzie Miejskim w Toszku, prawie zgłoszenia w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu – zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń / z zastrzeżeniami co do:

(określenie zastrzeżeń)

/z zastrzeżeniami na piśmie, które załączono do protokołu.*

Toszek, dn. 09.04.2009r.

Urząd Miejski w Toszku
ul. Bolesława Chrobrego 2
44-180 TOSZEK
tel. (0-32) 233-42-17
fax (0-32) 233-41-41

.....
(pieczętka jednostki kontrolowanej)

B U R M I S T R Z

Jacek Zarzycki

.....
(podpis i pieczętka kierownika jednostki)

insp. ds. kontroli wewnętrznej

mgr Mariola Dusza

.....
(podpis kontrolującego)

Skarbnik Gminy

mgr Kazimiera Drewniak

.....
(podpis głównego księgowego jednostki)