

Poznań, 3 lipca 2014 r.

Wystąpienie pokontrolne

Jednostka kontrolowana: Zakład Budżetowy Zakład Lasów Poznańskich,
ul. Ku Dębinie 2, Poznań

Kontrolujący:

Anna Dolecka – inspektor Wydziału Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej
Monika Nowotna – specjalista Wydziału Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli: 29 - 30.05.2014 r.

Zakres kontroli:

Sprawdzenie czy przyznana dotacja przedmiotowa dla Zakładu Lasów Poznańskich na rok 2013 została wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem, określonym w uchwale Rady Miasta Poznania z dnia 21 grudnia 2012 r. w sprawie ustalenia na rok 2013 stawek dotacji przedmiotowych na usługi świadczone przez Zakład Lasów Poznańskich.

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: Zarządzenie nr 873/2012/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 21 grudnia 2012 r. w sprawie zasad i trybu przeprowadzania kontroli z upoważnienia Prezydenta Miasta Poznania przez Urząd Miasta Poznania.

Polecenie przeprowadzenia kontroli: zgodnie z planem kontroli na I półrocze 2014 r. zatwierdzonym przez Z-cę PMP w dniu 18 stycznia br.

Jednostką kieruje: p. Mieczysław Broński – dyrektor zakładu zatrudniony na tym stanowisku od 1 stycznia 2011 r.

Informacji udzielali:

Zastępca Dyrektora p. Henryk Borowski zatrudniony na tym stanowisku od 1 stycznia 2014 r.

Główna księgowa zakładu p. Maryla Kudłacz zatrudniona na tym stanowisku od 1 stycznia 2011 r.

Zakład działa na podstawie statutu zatwierdzonego Zarządzeniem Nr 927/2010/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 10 grudnia 2010 r.

Ustalenia:

Zgodnie z uchwałą nr XLIII/674/VI/2012 z dnia 21 grudnia 2012 r. w sprawie ustalenia na rok 2013 stawek dotacji przedmiotowych na usługi świadczone przez Zakład Lasów Poznańskich oraz uchwałą nr XLIII/676/VI/2012 w sprawie ustalenia budżetu na 2013 r., Zakład Lasów Poznańskich otrzymał z budżetu Miasta dotację przedmiotową do działalności leśnej w wysokości 1 708 000 zł.

Dotacja przedmiotowa przyznana została na usługi związane z:

- zagospodarowaniem lasu w wysokości 2 161,08 zł/ha
- ochroną lasu, włączając ochronę przed pożarami w wysokości 725,09 zł/ha
- pozyskiwaniem drewna z lasu, włączając zrywkę i przemieszczanie drewna na terenie lasu w wysokości 1 195,75 zł/ha

Zaplanowano wykonanie prac w poszczególnych obszarach na następujących powierzchniach:

- zagospodarowanie lasu – 377,32 ha, co daje 815 418,70 zł dotacji
- ochrona lasu – 643,58 ha, co daje 466 653,42 zł dotacji
- pozyskanie drewna – 356,2 ha, co daje 425 926,15 zł dotacji

Rzeczywiste wykonanie prac przewyższyło planowany zakres i było następujące:

- zagospodarowanie lasu – 393,81 ha, z dotacji wykorzystano 815 419 zł,
- ochrona lasu – 658,38 ha, z dotacji wykorzystano 466 654 zł,
- pozyskanie drewna – 359,44 ha, z dotacji wykorzystano 425 927 zł.

Razem wykorzystanie dotacji wyniosło **1 708 000,00 zł** (100%).

Poza dotacją działalność finansowana jest ze środków własnych Zakładu.

Całkowity koszt rzeczywisty związany z działalnością leśną wyniósł **3 521 454,98 zł**. Koszt rzeczywisty stanowi ponad dwukrotność stawki ustalonej przez Radę Miasta Poznania i jest to zgodne z zasadą finansowania Zakładu do wysokości 50% kosztów działalności, co wynika z art. 15 ust. 6 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *Finansach Publicznych*.

W ramach sprawdzenia rzeczowego wykonania prac kontrolujący ustalili, że na początku roku ustalany jest roczny plan zadań dla poszczególnych leśnictw, raz w miesiącu odbywają się narady leśniczych z kierownikiem ds. planowania i nadzoru ZLP, podczas których odbywają się odbiory prac. Po dokonanych odbiorze prac sporządzany jest odrębny protokół odbioru dla każdego leśnictwa tj: Zieliniec i Naramowice (L1), Antoninek (L2), Marcelin i Dębina (L3), Strzeszynek (L4).

W trakcie kontroli poddano szczegółowej analizie miesięczne zestawienia tabelaryczne z poszczególnych leśnictw i dokonano podsumowania wszystkich ujętych w nich prac, a następnie porównania z dokumentacją ZLP dotyczącą rozliczenia przyznanej dotacji. Wyniki analizy były zbieżne.

Na podstawie danych z poszczególnych tabel, kontrolujący sporządzili zestawienie obrazujące rzeczywiste wykonanie prac w poszczególnych kategoriach, obejmujących zagospodarowanie lasu, ochronę lasu i pozyskanie drewna w poszczególnych leśnictwach (L1 Zieliniec i Naramowice, L2 Antoninek, L3 Marcelin i Dębina, L4 Strzeszynek).

Leśnictwa:	Wykonanie zrealizowane [ha]		
	Zagospodarowanie lasu	Ochrona lasu	Pozyskanie drewna
L1 Zieliniec i Naramowice	84,3	188,98	134,1
L2 Antoninek	74,43	138,36	43,58
L3 Marcelin i Dębina	135,36	150,3	96,12
L4 Strzeszynek	99,72	180,74	85,64
Suma wykonanie rzeczywiste	393,81	658,38	359,44
Wykonanie planowane	377,32	643,58	356,2

W ramach usług związanych z zagospodarowaniem lasu zrealizowano następujące prace:

1) na terenie leśnictwa Zieliniec i Naramowice:

- wykonanie cięć porządkowych,
- melioracja agrotechniczna z usunięciem gałęzi,
- wygałużenie drogi,
- orka pasów,
- wycinka drzew,
- sadzenie sadzonek drzew wieloletnich oraz jednolatek,
- konserwacja koszy,
- montaż tablic i znaków na metalowych słupkach,
- pielęgnacja gleby,
- konserwacja deszczoschronów,
- czyszczenie wczesne,
- wykaszanie trawy ręczne i mechaniczne,
- przygotowanie, wyrównywanie powierzchni drogi,
- wymiana piasku w piaskownicach;

2) na terenie leśnictwa Antoninek:

- cięcia porządkujące,
- cięcia wzdłuż ulic,
- melioracje wodne,
- melioracje agrotechniczne przy drogach spacerowych,
- sadzenie wielolatek,
- malowanie koszy i słupków,
- wykaszanie trawy, w tym na psim wybiegu, na polanach wypoczynkowych i miejscach postojowych
- konserwacja płotków drewnianych i mostku,
- konserwacja deszczoschronu,
- montaż i demontaż ław i koszy na śmieci,
- wymiana blatów, montaż stołu,
- pielęgnacja gleby (wykaszanie chwastów),
- wykaszanie chwastów i trawy,
- zamiatanie ścieżek asfaltowych,

- awaryjne naprawy mostku (Szkłarka),
- wycinka drzew;

3) na terenie leśnictwa Marcelin, Dębina

- cięcia porządkujące, w tym po burzy,
- wygrabianie liści ze ścieżek i placów zabaw,
- wywóz liści,
- wymiana blatów ław,
- odśnieżanie,
- konserwacja deszczoschronów,
- konserwacja nawierzchni dróg leśnych,
- demontaż i montaż ław na drewnianych podstawach,
- montaż blatów,
- demontaż i utylizacja koszy na śmieci,
- cięcie żywoplotów,
- konserwacja koszy na śmieci z malowaniem,
- konserwacja zapór metalowych z malowaniem,
- wykaszanie traw, w tym na polanie wypoczynkowej, stoku saneczkowym, miejscach postojowych i ścieżkach, placu zabaw,
- konserwacja placu zabaw i deszczoschronu,
- montaż zapory stałej,
- konserwacja deszczoschronu,
- wymiana pisaku w piaskownicy dla dzieci,
- wykaszanie ścieżek leśnych,
- wykonanie cieć wzdłuż płożu ROD,
- montaż tablic informacyjnych,
- wygrabienie liści z traw i placów zabaw,
- konserwacja ogrodzenia psiego wybiegu,
- wygrabienie liści z dróg,
- usunięcie krzewu jałowca,
- usunięcie drzew (6);

4) na terenie leśnictwa Strzeszynek:

- zrabkowanie gałęzi wzdłuż ścieżek spacerowych,
- cięcia porządkujące i melioracyjne,
- konserwacja koszy z malowaniem,

- melioracje agrotechniczne –usunięcie derenia,
- montaż ław leśnych i koszy,
- wykaszanie trawy, w tym na polanach wypoczynkowych i miejscu postojowym,
- konserwacja dróg o nawierzchni tłuczniowej,
- oczyszczanie krawężników,
- zamiatanie ścieżek,
- czyszczenie wczesne,
- malowanie i konserwacja deszczoschronów,
- wycinka drzew.

Kontrolujący sprawdzili przykładowe faktury dot. działań w ramach zagospodarowania lasu.

Ponadto kontrolujący zapoznali się z dokumentacją dot. zalesienia gruntów rolnych w leśnictwie Naramowice, a sam obszar realizacyjny objęto wizją lokalną i wykonano dokumentację zdjęciową.

W 2013 r. zalesieniem objęto teren gruntów porolnych o powierzchni 7,03 ha przy ul. Łopianowej w Poznaniu – powierzonych ZLP przez Wydział Gospodarki Nieruchomościami.

Zalesienia dokonała firma Handel-Pośrednictwo-Uслуги Konrad Strykowski, Długa Goślina na zlecenie ZLP. Teren zalesiono następującymi gatunkami drzew: sosna zwyczajna, modrzew europejski, dąb szypułkowy, dąb bezszypułkowy, buk zwyczajny, olsza czarna, wiąz szypułkowy, świerk pospolity oraz gatunki biocenotyczne i domieszkowe: róża dzika, trzmielina, bez czarny, głóg, jarzab pospolity, leszczyna. Zalesienia odebrano protokołem z 6 maja 2013 r.

Kontrolującym przedstawiono faktury za wykonanie zalesienia, na zakup sadzonek drzew oraz na zakup siatki leśnej do ogrodzenia terenu.

W ramach usług związanych z ochroną lasu zrealizowano następujące prace:

1) na terenie leśnictwa Zieliniec i Naramowice:

- sprzątanie terenów leśnych,
- cięcia porządkujące,
- gradzenie upraw, mineralizacja bruzd przeciwpożarowych.

- grodzenie upraw leśnych, montaż zapór stałych, dyżury czuwające poż,
- naprawa ogrodzenia,
- usunięcie uszkodzeń ogrodzenia,
- mineralizacja pasów,
- naprawa bramy ogrodzenia leśnego,
- naprawa zapory uchylnej;

2) na terenie leśnictwa Antoninek:

- prace porządkowe,
- posypanie piaskiem,
- cięcia porządkujące,
- usunięcie wiatrołomu,
- mineralizacja pasów i bruzd ppoż.,
- montaż słupków, zapór stałych,
- dyżury czuwające ppoż.,
- jesienne poszukiwanie szkodników,
- demontaż siatki grodzącej uprawę,
- czyszczenie (80) i zawieszenie (40) skrzynek łęgowych;

3) na terenie leśnictwa MarceLin Dębina:

- sprzątnięcie terenów leśnictwa,
- cięcia porządkujące,
- konserwacja pasów ppoż.,
- mineralizacja pasów ppoż.,
- montaż i demontaż zapór stałych,
- dyżury czuwające ppoż.,
- jesienne poszukiwanie szkodników,
- zawieszenie (70) i usunięcie (150) skrzynek łęgowych;

4) na terenie leśnictwa Strzeszynek:

- sprzątnięcie terenu leśnictwa,
- cięcia porządkujące,
- montaż zapory stałej drewnianej,
- naprawa ogrodzenia upraw leśnych,
- mineralizacja bruzd ppoż.,
- wykaszanie trawy,
- konserwacja pasów ppoż.,

- demontaż ogrodzenia upraw leśnych,
- dyżury czuwające,
- demontaż i montaż ogrodzeń upraw leśnych,
- jesienne poszukiwanie szkodników,
- montaż (45) i czyszczenie (90) skrzynek łęgowych.

W ramach usług związanych z pozyskaniem drewna zrealizowano następujące prace:

1) na terenie leśnictwa Zieliniec i Naramowice:

- trzebieże wczesne i późne,
- cięcia sanitarne,
- cięcia interwencyjne;

2) na terenie leśnictwa Antoninek:

- trzebieże późne,
- wycinka interwencyjna (UP użytki przygodne) – m.in. wiatrołomy,
- cięcia sanitarne;

3) na terenie leśnictwa Marcelin Dębina:

- trzebieże późne,
- cięcia interwencyjne,
- trzebieże sanitarne;

1) na terenie leśnictwa Strzeszynek:

- trzebieże późne i wczesne,
- cięcia sanitarne i interwencyjne,
- wywóz drewna.

Realizację cięć sanitarnych i trzebieży potwierdziło zestawienie sporządzone przez p. Magdalenę Dziabas-Zielińską specjalistę ds. księgowych i finansowych ZLP odnośnie ilości pozyskanego drewna i uzyskanych przychodów netto z tytułu sprzedaży - w podziale na poszczególne leśnictwa, z którego wynika że:

- w ramach Leśnictwa Naramowice – pozyskano 1 901 mp drewna o wartości netto 155 455,00 zł.
- w ramach Leśnictwa Antoninek – pozyskano 1 076,93 mp drewna o wartości netto 87 509,40,00 zł.

- w ramach Leśnictwa Macelin, Dębina – pozyskano 2 611,95 mp drewna o wartości netto 212 324,50 zł.

- w ramach Leśnictwa Strzeszynek – pozyskano 2 825,09 mp drewna o wartości netto 212 147,10 zł.

Łączna wartość: 672 436,00 zł netto.

Przedstawione powyżej prace realizowano przy użyciu sił własnych oraz zleconych. Wykonanie możliwe było dzięki przyznanej dotacji oraz przychodom własnym Zakładu, pochodzącym głównie ze sprzedaży usług oraz drewna, a także dzierżaw, m.in. budynków oraz terenów pod urządzenia przesyłowe.

Przychody ZLP z działalności leśnej w roku 2013 wyniosły 3 795 863,34 zł, w tym między innymi:

- dotacja z budżetu Miasta – 1 708 000,00 zł,
- przychody z dzierżaw – 1 050 900,43 zł,
- sprzedaż drewna – 735 860,50 zł,
- sprzedaż usług – 37 880,04 zł,
- pozostała sprzedaż – 32 354,12 zł.

Ocena

W skontrolowanym procesie wydatkowania dotacji udzielonej z budżetu Miasta na 2013 rok Zakładowi Lasów Poznańskich na usługi związane z:

- zagospodarowaniem lasu,
- ochroną lasu, włączając ochronę przed pożarami,
- usługami związanymi z pozyskiwaniem drewna z lasu, włączając zrywkę i przemieszczanie drewna na terenie lasu,

kontrolujący nie stwierdzili nieprawidłowości i uchybień. Środki z dotacji przedmiotowej zostały wydatkowane w 100%, zgodnie z ich przeznaczeniem. Dotacja nie przekroczyła 50% kosztów działalności Zakładu. Resztę kosztów Zakład pokrył z przychodów własnych. Zakład wykazał się zatem samodzielnością gospodarczą i finansową, jaka jest niezbędna do prowadzenia działalności gospodarczej.

Działalność Zakładu Lasów Poznańskich prowadzona jest właściwie, zgodnie z zasadami prowadzenia gospodarki leśnej biorąc też pod uwagę bieżące potrzeby i założenia. Prace wykonywane są z należytą starannością, a pracownicy Zakładu wykazują się znajomością przepisów, profesjonalizmem i dużym zaangażowaniem w realizowaną pracę. Zakład prowadząc działalność o charakterze użyteczności publicznej, bieżąco oraz w sposób nie budzący zastrzeżeń zaspokaja zbiorowe potrzeby ludności w drodze świadczenia usług powszechnie dostępnych.

Przeprowadzona wizja potwierdziła należyte utrzymanie wybiórczo wybranych terenów leśnych, oraz w przypadkach, gdy było to możliwe, realizację przedstawionych w dokumentacji ZLP specjalistycznych działań w zakresie prowadzenia gospodarki leśnej.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje dyrektor jednostki kontrolowanej.

ZASTĘPCA PREZYDENTA
MIASTA POZNANIA
Mirosław Kruszyński

Podpis Z-cy Prezydenta nadzorującego Wydział

Załączniki:

1. Tabela zestawienie planowanych kosztów jednostkowych konserwacji lasów wraz z wyliczeniem stawki dotacji na 2013 rok.
2. Zestawienie tabelaryczne przychodów i kosztów zaplanowanych i wykonanych w roku 2013.
3. Tabela zestawienie pozyskanego asortymentu drewna w 2013 roku.
4. Faktura Nr 62/2013 z dnia 7 maja 2013 r. na wykonanie zalesienia.
5. Faktura Nr 883/04/2013 z dnia 4 kwietnia 2013 r. na zakup siatki leśnej.
6. Faktura Nr 5/2013 z dnia 18 kwietnia 2013 r. na zakup sadzonek drzew leśnych.

7. Faktura Nr 6/2013 z dnia 18 kwietnia 2013 r. na zakup sadzonek drzew leśnych.
8. Faktura Nr 130410135 z dnia 19 kwietnia 2013 r. na zakup sadzonek – głóg jednoszyjkowy.
9. Faktura Nr 13-FVS/0040 z dnia 29 kwietnia 2013 r. na zakup sadzonek drzew leśnych.
10. Faktura Nr 106/2013 z dnia 11 lipca 2013 r. na pielęgnację uprawy leśnej.
11. Faktura Nr 5/2013 z dnia 25 lutego 2013 r. na pozyskanie drewna w ramach trzebieży – wraz z protokołem odbioru.
12. Faktura Nr 1/09/2013 z dnia 26 września 2013 r. na pozyskanie drewna w ramach trzebieży – wraz z protokołem odbioru.
13. Faktura Nr FV/108/2013 z dnia 19 grudnia 2013 r. na przetarcie drewna i transport.
14. Faktura Nr W/6/12/2013 z dnia 20 grudnia 2013 r. na pozyskanie drewna w ramach trzebieży – wraz z protokołem odbioru.
15. Faktura Nr 2/12/2013 z dnia 20 grudnia 2013 r. pozyskanie drewna w ramach trzebieży – wraz z protokołem odbioru.
16. Faktura Nr 03/02/2013 z dnia 21 lutego 2013 r. na naprawę urządzeń Siłowni w Lasku Piątkowskim.
17. Faktura Nr 139/2013 z dnia 26 kwietnia 2013 r. na zakup farby i innych.
18. Faktura Nr 5/2013 z dnia 8 maja 2013 r. na konserwacje koszy na śmieci - wraz z protokołem odbioru.
19. Faktura Nr 49/2013 z dnia 31 grudnia 2013 r. za usługi weterynaryjne.
20. Rozliczenie dotacji przedmiotowej do usług z zakresu gospodarki leśnej za rok 2013 r.
21. Kopie dyspozycji przekazania dotacji (WGKiM) – łącznie 9 sztuk.
22. Dokumentacja zdjęciowa z objazdu terenów leśnych ZLP (Leśnictwo Zieliniec Naramowice, Antoninek).

odebraniem:
Mieczysław Brodzki
2. 04. 2014

Zatwierdził przehrano do ZLP
z projektem wystąpienie
pobytowego

