

Zastępca Prezydenta Miasta Poznania

TZ-III.1711.5.2015

04021500985

Pan  
Bogusław Bajoński  
Dyrektor  
Zarządu Transportu Miejskiego  
w Poznaniu

KANCELARIA ul. 3 Maja 46 61-728 Poznań		
WPLYNEŁO DNIA	2015 -02- 04	WPLYNEŁO DNIA
L. dz. _____	zad. _____	02
znak spr. _____		

ul. Matejki 59  
60-770 Poznań

Poznań, 02 stycznia 2015 r.

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli przeprowadzonej w trybie zwykłym w Zarządzie Transportu Miejskiego w Poznaniu, na podstawie planu kontroli zatwierdzonego przez Prezydenta Miasta Poznania na rok 2014, zgodnie z poleceniem przeprowadzenia kontroli z dnia 28 listopada 2014 r., stanowiącym załącznik nr 1.

Kontrola dotyczyła sposobu realizacji przez jednostkę procedur określonych w Zarządzeniu Prezydenta Miasta Poznania nr 135/2014/P z dnia 13 marca 2014 r. w sprawie zasad zlecania i rozliczania realizacji zadań powierzonych do wykonania aktem założycielskim spółce Poznańskie Inwestycje Miejskie Sp. z o.o.

Dla usystematyzowania czynności kontrolnych przyjęto program kontroli, który stanowi załącznik nr 2. Jednocześnie Kontrolujący dopełnili obowiązku wypełnienia „oświadczenia kontrolera o braku przeciwwskazań do przeprowadzenia kontroli i ochronie danych osobowych”, co potwierdzają dokumenty stanowiące załącznik nr 3.



## Wstępne ustalenia

### 1. Jednostka kontrolowana:

Zarząd Transportu Miejskiego w Poznaniu, 60-770 Poznań, ul. Matejki 59, w dalszej części wystąpienia pokontrolnego zwany również ZTM.

### 2. Kontrolujący:

Kinga Budzińska – specjalista,  
Agnieszka Kuśnierkiewicz – referent,  
Roman Przybylski – specjalista.

### 3. Daty rozpoczęcia i zakończenia kontroli:

2 grudnia 2014 r. – 22 grudnia 2014 r.

### 4. Zakres kontroli:

#### Przedmiot kontroli

Kontroli poddano sposób realizacji przez jednostkę procedur określonych w Zarządzeniu Prezydenta Miasta Poznania nr 135/2014/P z dnia 13 marca 2014 r. w sprawie zasad zlecania i rozliczania realizacji zadań powierzonych do wykonania aktem założycielskim spółce Poznańskie Inwestycje Miejskie Sp. z o.o.

#### Okres objęty kontrolą

Od dnia 13 marca 2014 r. do dnia 2 grudnia 2014 r.

### 5. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- Zarządzenie Nr 873/2012/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 21 grudnia 2012 r. w sprawie szczegółowych zasad i trybu przeprowadzania kontroli z upoważnienia Prezydenta Miasta Poznania przez Urząd Miasta Poznania;
- Polecenie przeprowadzenia kontroli nr GKM-XII.1711.8.2014 z 28 listopada 2014 r. wydane przez Panią Bożenę Przewoźną Dyrektora Wydziału Gospodarki Komunalnej

\* Miasto know-how

i Mieszkaniowej Urzędu Miasta Poznania. Kontrolujący odnotowali fakt wszczęcia kontroli w Księżce kontroli ZTM na 2014.

- Zarządzenie nr 135/2014/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 13 marca 2014 r. w sprawie zasad zlecania i rozliczania z realizacji zadań powierzonych do wykonania aktem założycielskim Spółce Poznańskie Inwestycje Miejskie spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu (zwane dalej Zarządzeniem).

## 6. Miejsce prowadzenia kontroli:

Zarząd Transportu Miejskiego w Poznaniu, 60-770 Poznań, ul. Matejki 59.

## 7. Kierownik jednostki kontrolowanej

Pan **Bogusław Bajoński** – zatrudniony na stanowisku dyrektora ZDM od dnia 18 marca 2013 r. do dnia 17 września 2013 r. na podstawie Zarządzenia Prezydenta Miasta Poznania Nr 196/2013/P z dnia 15 marca 2013 r., a następnie od dnia 18 września 2013 r. na czas nieokreślony na podstawie Zarządzenia Prezydenta Miasta Poznania Nr 628/2013/P z dnia 16 września 2013 r.

## I. Ustalenia z kontroli

Spółka PIM działa na podstawie Zarządzenia nr 135/2014/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 13 marca 2014 r. oraz pełnomocnictwa udzielonego Spółce przez Prezydenta Miasta Poznania, w celu realizacji Zadań Inwestycyjnych w zakresach określonych we Wskazaniach do Realizacji, a także na podstawie pełnomocnictwa udzielonego Prezesowi Zarządu Spółki przez Prezydenta Miasta Poznania (lub kierownika innej jednostki, jeśli ta posiada osobowość prawną) w trybie art. 15 ust.2 Prawo zamówień publicznych w celu wykonywania przez niego czynności zastrzeżonych do kierownika zamawiającego.

Zarząd Transportu Miejskiego przedstawił wykaz zadań przekazanych do Spółki Poznańskie Inwestycje Miejskie (dalej zwana jako PIM) (załącznik nr 4):

1. Przebudowa trasy tramwajowej w ul. Dąbrowskiego - dokumentacja studialna (GKM/ZTM/593),
2. Przedłużenie trasy PST do Dworca Zachodniego (GKM/ZTM/410),
3. Budowa trasy tramwajowej os. Lecha - Franowo w Poznaniu (GKM/ZTM/414),
4. Odnowa infrastruktury transportu publicznego w związku z organizacją EURO 2012 (GKM/ZTM/1083),
5. Budowa parkingu przy cmentarzu Junikowo w Poznaniu (GKM/ZTM/530),
6. Budowa przystanków wiedeńskich w Poznaniu (GKM/ZTM/576),
7. Przebudowa trasy tramwajowej w ul. Dąbrowskiego - od ul. Botanicznej do ul. Żeromskiego wraz z węzłem (GKM/ZTM/596),
8. Zintegrowany system transportu zbiorowego Poznań Rataje - Franowo - Modernizacja trasy tramwajowej ul. Kórnicka - os. Lecha - Rondo Zegrze - prace projektowe (GKM/ZTM/597),
9. Zintegrowany system transportu zbiorowego Poznań Rataje - Franowo - Koncepcja rozwiązań transportowych na odc. od ul. Matyi do Ronda Rataje (GKM/ZTM/598),
10. Modernizacja torowisk w ul. Wierzbicice i 28 Czerwca 1956 r. (prace projektowe) wraz z modernizacją stacji prostownikowej "Traugutta" (GKM/ZTM/599).

W celu przedstawienia sposobu powierzania zadań do Spółki Poznańskie Inwestycje Miejskie, kontrolujący wybrali zadanie nr 7 pn. „Przebudowa trasy tramwajowej w ul. Dąbrowskiego – od ul. Botanicznej do ul. Żeromskiego wraz z węzłem (GKM/ZTM/596)”.

Zgodnie z § 4 Zarządzenia Wskazanie do Realizacji powinno zawierać:

- a) nazwę Zadania Inwestycyjnego,
- b) zakres działań,
- c) szacowaną wartość Zadania Inwestycyjnego, wraz z potwierdzeniem Skarbnika Miasta lub osoby przez niego upoważnionej, że środki te są zabezpieczone w budżecie Miasta/jednostki (kontrasygnata),
- d) planowany termin realizacji Zadania Inwestycyjnego,

\* Miasto know-how

- e) udostępniane Spółce nieodpłatnie przez Dysponenta do korzystania autorskie prawa majątkowe, niezbędne do realizacji zadań określonych we Wskazaniu do Realizacji,
- f) charakterystykę Zadania Inwestycyjnego,
- g) wskazanie przyszłego Użytkownika realizowanego Zadania Inwestycyjnego.

Kontrolujący przeprowadzili analizę dostarczonych przez ZTM dokumentów.

Zarząd Transportu Miejskiego, określony w myśl w/w Zarządzenia, jako Dysponent, przekazał Spółce Poznańskie Inwestycje Miejskie Sp. z o.o. w dniu 25 kwietnia 2014 r. pismem nr ZTM.IK.4043-0-1/14 (załącznik nr 5) zadanie „Przebudowa trasy tramwajowej w ul. Dąbrowskiego - od ul. Botanicznej do ul. Żeromskiego wraz z węzłem”.

Zadanie to znajduje się w Wieloletniej Prognozie Finansowej pod pozycją nr GKM/ZTM/596, dla którego PIM pełni funkcję Inwestora Zastępczego. Zadanie to stanowi fragment zadania pn. „Odnowa infrastruktury transportu publicznego w związku z organizacją Euro 2012 w Poznaniu-etap I”.

Podkreślić należy, że kwota zadania we Wskazaniu do Realizacji – 27 840 000 zł jest niższa od kwoty zapisanej w Wieloletniej Prognozie Finansowej - 30 000 000 zł. Wynika to z faktu, że kwota widniejąca w WPF jest powiększona zgodnie z Zarządzeniem nr 135/2014/P Prezydenta Miasta Poznania (§ 2 ust. 8 Regulaminu Wynagradzania stanowiącego załącznik nr 3 do w/w Zarządzenia), o 5%, które stanowi maksymalną kwotę wynagrodzenia za realizację zadania dla Spółki PIM.

Omawiane zadanie będzie realizowane przez Spółkę w zakresie:

- przygotowania zadania inwestycyjnego,
- pełnienia funkcji Inwestora Zastępczego,
- pełnienia nadzoru nad realizacją zadania inwestycyjnego,

\*Miasto know-how

- obsługi zadań towarzyszących zadaniom inwestycyjnym.

Całkowita szacowana wartość brutto zadania inwestycyjnego wynosi 27 840 000 zł (kwota zawierająca wynagrodzenie dla Spółki PIM: 30 000 000 zł). Planowany termin zakończenia realizacji zleconego zakresu działań ustalono na 30 września 2015 r.

Wraz ze Wskazaniem do Realizacji przekazano załączniki 1A, w którym Miasto udostępnia Spółce w celu wykonania Zadania Inwestycyjnego autorskie prawa majątkowe wymienione w powyższym załączniku oraz charakterystykę powierzonego do realizacji Zadania Inwestycyjnego oraz szczególne uwarunkowania jego realizacji w załączniku nr 1B.

Kontrolujący nie wnoszą uwag do sposobu przekazania w/w inwestycji i przygotowania dokumentu Wskazanie do Realizacji.

W dniu 15 grudnia 2014r. pismem ZTM.II.4042-4-8/14 ZTM przekazał kontrolującemu, potwierdzone za zgodność z oryginałem, kopie korespondencji prowadzonej z PIM dot. zadania GKM/ZTM/596. Zgodnie z listą załączników wymienioną na powyższym piśmie, 18 pozycji dot. korespondencji prowadzonej pomiędzy ZTM a PIM w związku z wynagrodzeniem dla Spółki za realizację zadań inwestycyjnych (załącznik nr 6). Powyższa korespondencja dotyczy kwestii zmniejszenia wynagrodzenia dla Spółki PIM dla przekazanych inwestycji.

W wyniku działań podjętych przez ZTM związanych z omawianym zadaniem, zmianie uległo pierwotnie ustalone wynagrodzenie za 2014 r. dla Spółki (załącznik nr 7). W związku z nieprzygotowaniem dokumentacji przetargowej dla zadania GKM/ZTM/596 przez Spółkę PIM, ZTM wstrzymał wynagrodzenie za IV kwartał 2014 r. (załącznik nr 8).

ZTM pismem z dnia 3 lipca 2014 r. zwrócił do PIM oryginały faktur z prośbą o wyjaśnienia procentowej wysokości wynagrodzenia ryczałtowego dla Spółki za wykonanie zadań powierzonych do realizacji przez ZTM (załącznik nr 9). Dnia 15 lipca 2014 r. ZTM zwrócił

\*Miasto know-how

do Spółki PIM kolejne oryginały faktur dot. min. zadania GKM/ZTM/596 i poinformował, że przedstawione przez Spółkę wyjaśnienia dot. wysokości kwot zawartych w fakturach, nie są w opinii ZTM zgodne z metodyką naliczania płatności zawartą w Zarządzeniu (załącznik nr 10). W dniu 7 sierpnia 2014 r. ZTM zwrócił pismem do Spółki oryginały faktur, ze wskazaniem do ponownej analizy zakresu czynności wykonywanych do tej pory przez PIM oraz do ewentualnej korekty sumy wynagrodzenia do poziomu odpowiadającemu zaangażowaniu Spółki w realizację celu tych inwestycji. Pismem tym ZTM zobowiązał również Spółkę do przekazania Rzeczowo-Kosztowego Planu Działań uwzględniającego i wyróżniającego graficznie czynności i roboty do tej pory faktycznie wykonane przez Spółkę (załącznik nr 11). W dniu 30 października 2014 r. pismem skierowanym do PIM, ZTM przedstawił uwagi do planu rocznego Spółki (załącznik 12).

20 listopada 2014 r. ZTM odesłał do Spółki PIM faktury za III kwartał 2014 r. wraz z propozycją rozliczenia kosztów związanych z obsługą inwestycji (załącznik nr 13).

**Na podstawie przesłanych przez Spółkę faktur, Inwestor nie jest w stanie określić stopnia realizacji danego zadania. W związku z powyższym ZTM nie ma możliwości poprawnej weryfikacji faktur pod względem merytorycznym, a w konsekwencji nie jest w stanie dokonać merytorycznej akceptacji środków, które mają być wydatkowane na realizację zadania inwestycyjnego.**

**Z wyjaśnień uzyskanych podczas kontroli, wynika, iż Spółka PIM nie przekazała dotychczas harmonogramów oraz sprawozdań z realizacji zadań inwestycyjnych powierzonych Wskazaniem do Realizacji przez ZTM. W związku z tym, zgodnie z Zarządzeniem, ZTM nie jest w stanie zweryfikować stopnia zaawansowania prac nad inwestycją oraz racjonalnie uzasadnić jakiegokolwiek wydatkowania środków publicznych na ten cel wynikających z wymogów Ustawy o finansach publicznych (załącznik nr 14). Ponadto, zgodnie z Zarządzeniem, na Spółce spoczywa obowiązek opracowania harmonogramu całej inwestycji i przekazania go Dysponentowi.**

W dniu 31 października 2014 r. odbyło się spotkanie przedstawicieli ZTM i Biura Nadzoru Właścicielskiego (załącznik nr 15), na którym omówiono zasady współpracy ZTM i PIM przy powierzaniu, prowadzeniu i rozliczeniu inwestycji. Ustalono na nim, że formuła raportów przekazywanych przez PIM do Dysponenta musi być jednolita i przejrzysta, w formie tabeli –

Rzeczowo-Kosztowy Plan Działania, na podstawie, którego dysponenti środków będą mogli weryfikować sposób i terminowość powierzonych Spółce do realizacji inwestycji.

## **II. Wnioski**

1. ZTM jako Dysponent, realizuje zapisy Zarządzenia. Zgodnie z nim, przekazał do Spółki PIM zadania inwestycyjne, które uwzględnione zostały w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta, a wartość każdego z nich przekraczała 1 mln zł.

2. Z przedstawionych przez ZTM dokumentów wynika, że Spółka PIM nie realizuje w pełni zaleceń dot. przekazywania informacji nt. stanu realizacji inwestycji, zawartych w Zarządzeniu nr 135/2014/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 13 marca 2014 r. w sprawie zasad zlecenia i rozliczania z realizacji zadań powierzonych do wykonania aktem założycielskim Spółce Poznańskie Inwestycje Miejskie spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu.

3. Kontrolujący stwierdzają, iż ZTM, poza wstrzymaniem płatności wynagrodzenia, nie ma skutecznych narzędzi, które pozwoliłyby mu, jako Dysponentowi, na egzekwowanie od Spółki, jako Inwestora Zastępczego, spełnienia zasad zapisanych w Zarządzeniu, w tym:

- harmonogramów rzeczowo-finansowych,
- sprawozdań, raportów i innych dokumentów, które powinny być przedkładane w celu potwierdzenia poprawności wykonywania zadań inwestycyjnych.

4. Powyższe uniemożliwia efektywne koordynowanie zadań inwestycyjnych przez Dysponenta powierzającego zadanie.



### III. Uwagi

1. Należy wprowadzić zmiany do Zarządzenia nr 135/2014/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 13 marca 2014 r., które umożliwią sprawne przekazywanie informacji między Spółką PIM, a Dysponentem oraz dadzą Dysponentowi narzędzia do ich egzekwowania od Inwestora Zastępczego i karania Inwestora Zastępczego w przypadku niewywiązania się z nałożonych na niego obowiązków informacyjnych.
2. Należy zwrócić uwagę, że w § 5 Zarządzenia, zdaniem kontrolujących, pełnomocnictwo powinno być wydane na konkretną osobę (Członka Zarządu), a nie na Spółkę.
3. W opinii kontrolujących zmian wymaga również sposób wynagradzania Inwestora Zastępczego, który umożliwiłby uzależnienie merytorycznej akceptacji przyznania środków od faktycznej realizacji zadań inwestycyjnych.
4. W związku z tym, że Biuro Nadzoru Właścicielskiego w swoim zakresie obowiązków ma m.in. nadzór korporacyjny nad Spółkami, kontrolujący przekażą powyższe wystąpienie celem podjęcia stosownych działań.

Z poważaniem

ZASTĘPCA PREZYDENTA  
MIASTA POZNAŃ

*Maciej Wudarski*  
Maciej Wudarski

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

*Przekazy*  
\* Miasto know-how  
*Wp*

*W*  
p.o. DYREKTORA WYDZIAŁU

Violetta Wabińska-Chmielewska  
28.01/15

#### IV. Załączniki

1. Polecenie przeprowadzenia kontroli nr GKM-XII.1711.8.2014 z 28 listopada 2014 r.
2. Program kontroli.
3. Oświadczenia kontrolerów „o braku przeciwwskazań do przeprowadzenia kontroli i ochronie danych osobowych”.
4. Wykaz zadań przekazanych przez Zarząd Transportu Miejskiego do Spółki Poznańskie Inwestycje Miejskie
5. Wskazania do realizacji dla zadania GKM/ZTM/596
6. Wykaz materiałów przekazanych kontrolującym
7. Pismo z dnia 23.10.14 r.
8. Opis zadania inwestycyjnego
9. Pismo z dnia 3.07.2014 r.
10. Pismo z dnia 15.07.2014 r.
11. Pismo z dnia 7.08.2014 r.
12. Pismo z dnia 30.10.2014 r.
13. Pismo z dnia 20.11.2014 r.
14. Pismo z dnia 12.11.2014 r.
15. Notatka ze spotkania z dnia 20.10.2014 r.