

Zastępca Prezydenta Miasta Poznania

Poznań, 10 lutego 2016 r.

TZ-III.1711.18.2015

120216 - 502

Pan  
Krzysztof Bąkowski  
Dyrektor  
Zakładu Robót Drogowych  
w Poznaniu

ul. Gdyńska 46/50  
61 - 016 Poznań

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli przeprowadzonej w trybie zwykłym w Zakładzie Robót Drogowych w Poznaniu, na podstawie planu kontroli zatwierdzonego przez Prezydenta Miasta Poznania na rok 2015 (zmiana uzgodniona z Biurem Audytu Wewnętrznego i Kontroli UMP w dniu 08 grudnia 2015 r. i zatwierdzona przez Pana Macieja Wudarskiego Zastępcę Prezydenta Miasta Poznania), zgodnie z poleceniem przeprowadzenia kontroli z dnia 09 grudnia 2015 r., stanowiącym załącznik nr 1.

Kontrola dotyczyła sposobu wydatkowania nadwyżki środków budżetowych wytworzonych w 2014 r. przez ZRD.

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:**

Zakład Robót Drogowych w Poznaniu, 61-016 Poznań, ul. Gdyńska 46/50, w dalszej części protokołu zwany również ZRD.

### **2. Kontrolujący:**

Kinga Budzińska – inspektor,  
Roman Przybylski – inspektor.

### **3. Daty rozpoczęcia i zakończenia kontroli:**

09 grudnia 2015 r. – 15 grudnia 2015 r.

### **4. Zakres kontroli:**

#### Przedmiot kontroli

Kontroli poddano sposób wydatkowania nadwyżki środków budżetowych wytworzonych w 2014 r. przez ZRD.

#### Okresy objęte kontrolą

Od dnia 01 stycznia 2014 r. – do dnia 09 grudnia 2015 r.

### **5. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:**

- ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. 2009 nr 157 poz. 1240),
- ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2013 poz 594 z późn. zm.),
- ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. 2004 nr 19 poz. 177),
- uchwała nr X/76/VII/2015 Rady Miasta Poznania z dnia 14 kwietnia 2015 r. w sprawie zwolnienia samorządowego zakładu budżetowego Zakład Robót Drogowych z obowiązku wpłaty nadwyżki środków obrotowych do budżetu Miasta,

- 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 TZ-III.1711.18.2015 z 09 grudnia 2015 r. wydane przez Panią Violetę Wabińską-Chmielewską p.o. Dyrektora Wydziału Transportu i Zieleni Urzędu Miasta Poznania (Kontrolujący odnotowali fakt wszczęcia kontroli w Księżce kontroli ZRD na 2015 r.).

#### **6. Miejsce prowadzenia kontroli:**

Zakład Robót Drogowych, ul. Gdyńska 46/50, Poznań

#### **7. Kierownik jednostki kontrolowanej**

Dyrektorem Zakładu Robót Drogowych w Poznaniu od dnia 01 stycznia 2011 r. do dnia 08 kwietnia 2015 r. był Pan Florian Kowalski. Od dnia 09 kwietnia 2015 r. do 31 maja 2015 r. obowiązki dyrektora ZRD w Poznaniu pełnił Pan Zbysław Chmielewski. Od dnia 01 czerwca 2015 r. funkcję dyrektora ZRD w Poznaniu pełni Pan Krzysztof Bąkowski.

#### **Ustalenia z kontroli**

Kontrolą objęto sposób wydatkowania nadwyżki środków obrotowych z 2014 roku w kwocie 490 800,78 zł, która stanowiła nadwyżkę na dzień 31 grudnia 2014 r. w stosunku do planu finansowego ZRD. Pismem z dnia 30 stycznia 2015 r. (sprawa nr TZ-III.7234.2.8.2015, lotus: 300115-2840) ZRD zawnioskował do WTiZ UMP o przeznaczenie ww. kwoty na zakupy inwestycyjne mające na celu odnowienie bazy sprzętowej Zakładu. W odpowiedzi WTiZ UMP zwrócił się z prośbą o przedstawienie szczegółowych informacji dotyczących zapotrzebowania na wymianę sprzętu w 2015 r. (sprawa nr TZ-III.7234.2.8.2015, lotus: 170215-2855).

Przedstawione przez Pana Dyrektora ZRD wyjaśnienia (nr TZ-III.7234.2.8.2015 lotus: 250215-1518) wykazały potrzebę wymiany następującego sprzętu:

- przyczepy niskopodwoziowej z 1984 r.
- koparki-ładowarki CAT428C z 1997 r.,
- samochodu dwuosioowego pod termos z 1989 r.,
- samochodu dwuosioowego wywrotka z 2000 r.,
- ciągnika rolniczego z 1980 r.,
- samochodu skrzyniowego do 3,5 tony z 1997 r. i 1999 r.,
- ciągnika siodłowego trzyosioowego
- walca stalowego 8-10 ton z 1989 r.

W piśmie do WTiZ UMP z dnia 23 lutego 2015 r. (nr TZ-III.7234.2.8.2015 lotus: 250215-1518) Dyrektor ZRD zawnioskował o zakup:

- przyczepy niskopodwoziowej z obrotnicą (wartość nowej ok. 100 tys. zł) – przyczepa niezbędna do przewożenia ciężkiego sprzętu drogowego na miejsce pracy (wymiana konieczna z uwagi na mocne wyeksploatowanie przyczepy z 1984 r. i ryzyko nie uzyskania ważnego przeglądu technicznego),
- koparko-ładowarka typu CAT z młotem (wartość nowej ok. 390 tys. zł) – wymiana starej ładowarki z 1997 r. spowodowana koniecznością wykonania kosztownych napraw oraz podwyższonej eksploatacji innego podobnego sprzętu,

W przypadku dokonania zakupu w niższych niż przewidywane ceny ww. sprzętu możliwy jest zakup innego sprzętu, np. wózka widłowego.

Na podstawie ww. wniosku został przygotowany projekt uchwały w sprawie zwolnienia ZRD z obowiązku wpłaty nadwyżki środków obrotowych do budżetu Miasta. W dniu 14 kwietnia 2015 r. Rada Miasta Poznania podjęła uchwałę nr X/76/VII/2015 w sprawie zwolnienia samorządowego zakładu budżetowego Zakład Robót Drogowych z obowiązku wpłaty nadwyżki środków obrotowych do budżetu Miasta. Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. DZ. U. z 2013 poz. 594 z późn. zm.), tj.:

*„2. Do wyłącznej właściwości rady gminy należy:*

*(...) 15) stanowienie w innych sprawach zastrzeżonych ustawami do kompetencji rady gminy.”*



oraz art. 15 ust. 7 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. DZ. U. 2013 poz. 885 z późn. zm.) tj.

*„7. Samorządowy zakład budżetowy wpłaca do budżetu jednostki samorządu terytorialnego nadwyżkę środków obrotowych, ustaloną na koniec okresu sprawozdawczego, chyba że organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego postanowi inaczej.”,*

zwolniono ZRD z obowiązku wpłaty do budżetu Miasta nadwyżki środków obrotowych ustalonej na koniec okresu sprawozdawczego 2014 r. w kwocie 490 800,78 zł, z przeznaczeniem na realizację zadań statutowych polegających na wymianie zużytego sprzętu drogowego.

Realizując zapisy ww. uchwały ZRD przystąpił do przygotowania zamówienia publicznego na dostawę sprzętu drogowego.

W dniu 11 maja 2015 r. kierownik ds. zaplecza ZRD złożył do pełniącego obowiązki Dyrektora Zakładu Pana Zbysława Chmielewskiego wnioski o wszczęcie postępowania o zamówienie publiczne na dostawę fabrycznie nowej przyczepy niskopodwoziowej na obrotnicy oraz dostawy fabrycznie nowej koparki-ładowarki. Wartość szacunkowa netto została ustalona w dniu 04 maja 2015 r. i wynosi odpowiednio 100 000 zł (23 669,19 €) i 299 000 zł (70 770,90 €). Kwota, jaką ZRD może przeznaczyć na sfinansowanie ww. sprzętu wynosi 490 770 zł brutto i została potwierdzona przez Głównego Księgowego Zakładu.

W dniu 14 maja 2015 r. p.o. Dyrektora ZRD powołał komisję przetargową do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego (załącznik nr 4). Ustalił zakres czynności i odpowiedzialności komisji, który jest określony w regulaminie pracy komisji przetargowej.

W ramach pracy ww. komisji przygotowano specyfikację istotnych warunków zamówienia. Członkowie komisji w dniu 27 maja 2015 r. złożyli stosowne oświadczenia. 19 maja 2015 r. ogłoszono w Biuletynie Zamówień Publicznych Ogłoszenie o zamówieniu – dostawy, z terminem składania ofert do 27 maja 2015 r.

Wartość zamówienia została ustalona w dniu 15 maja 2015 r. na kwotę 399 000 zł (94 440,10 €).

W związku z brakiem złożenia oferty na postępowanie dot. dostawy fabrycznie nowej przyczepy niskopodwoziowej na obrotnicy, ZRD dokonał jego unieważnienia. W zakresie dostawy fabrycznie nowej koparko-ładowarki ZRD wybrał wykonawcę, który złożył najkorzystniejszą ofertę pod względem kryteriów przyjętych w postępowaniu. Zgodnie z zawartą w dniu 29 maja 2015 r. umową nr ZP/03/2015, z firmą HKL BAUMASCHINEN POLSKA Sp. z o.o. (załącznik nr 5), dokonano zakupu i dostawy koparko-ładowarki New Holland B 100 C. Za wykonaną dostawę ZRD zapłacił 297 660 zł brutto (faktura z dnia 23 czerwca 2015 r. nr DRV/10026985 – załącznik nr 6). W dniu 23 czerwca 2015 r. ww. sprzęt został przekazany do ZRD.

W dniu 02 czerwca 2015 r. kierownik ds. zaplecza ZRD złożył wniosek do pełniącego obowiązki Dyrektora Zakładu Pana Zbysława Chmielewskiego o wszczęcie postępowania o zamówienie publiczne na dostawę fabrycznie nowej przyczepy niskopodwoziowej na obrotnicy. Wartość szacunkowa netto została ustalona w dniu 03 czerwca 2015 r. i wynosiła 110 000 zł (26 036,11 €). Kwota, jaką ZRD może przeznaczyć na sfinansowanie ww. sprzętu wynosi 135 300 zł brutto i została potwierdzona przez Głównego Księgowego Zakładu.

W dniu 03 czerwca 2015 r. p.o. Dyrektora ZRD powołał komisję przetargową do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielnie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego (załącznik nr 7). Ustalił zakres czynności i odpowiedzialności komisji, który jest określony w regulaminie pracy komisji przetargowej.

Członkowie komisji w dniu 16 czerwca 2015 r. złożyli stosowne oświadczenia. 08 czerwca 2015 r. ogłoszono w Biuletynie Zamówień Publicznych Ogłoszenie o zamówieniu – dostawy, z terminem składania ofert do 16 czerwca 2015 r.

Wartość zamówienia została ustalona w dniu 03 czerwca 2015 r. na kwotę 110 000 zł (26 036,12 €). ZRD wybrał wykonawcę, który złożył najkorzystniejszą ofertę pod względem kryteriów przyjętych w postępowaniu. Zgodnie z zawartą w dniu 23 czerwca 2015 r. umową nr ZP/04/2015, z firmą Schwarzmüller Polska Sp. z o.o. (załącznik nr 8),

dokonano zakupu i dostawy dwuosiovej przyczepy niskopoziomowej na obrotnicy. Za wykonaną dostawę ZRD zapłacił 133 296,08 zł brutto (faktura z dnia 05 listopada 2015 r. nr 80/M01/11/2015 – załącznik nr 9). W dniu 26 października 2015 r. ww. sprzęt został przekazany do ZRD.

W dniu 17 sierpnia 2015 r. kierownik ds. zaplecza ZRD złożył wniosek do Dyrektora Zakładu Pana Krzysztofa Bąkowskiego o wszczęcie postępowania o zamówienie publiczne na dostawę używanego ciągnika siodłowego do transportu sprzętu i materiałów budowlanych. Wartość szacunkowa netto została ustalona w dniu 20 lipca 2015 r. i wynosiła 150 000 zł (35 503,79 €). Kwota, jaką ZRD zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie ww. sprzętu wynosiła 184 500 zł brutto i została potwierdzona przez Głównego Księgowego Zakładu.

W dniu 18 sierpnia 2015 r. Dyrektor ZRD powołał komisję przetargową do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego (załącznik nr 10). Ustalił zakres czynności i odpowiedzialności komisji, który jest określony w regulaminie pracy komisji przetargowej. W ramach pracy ww. komisji przygotowano specyfikację istotnych warunków zamówienia. Członkowie komisji w dniu 31 sierpnia 2015 r. złożyli stosowne oświadczenia. 21 sierpnia 2015 r. ogłoszono w Biuletynie Zamówień Publicznych Ogłoszenie o zamówieniu – dostawy, z terminem składania ofert do 31 sierpnia 2015 r.

Wartość zamówienia została ustalona w dniu 20 sierpnia 2015 r. na kwotę 150 000 zł (35 503,79 €).

Ze względu na nie spełnienie wymogów przewidzianych w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia Zamawiający odrzucił złożoną ofertę i unieważnił postępowanie przetargowe.

W dniu 03 września 2015 r. kierownik ds. zaplecza ZRD złożył wniosek do Dyrektora Zakładu Pana Krzysztofa Bąkowskiego o wszczęcie postępowania o zamówienie publiczne na dostawę używanego ciągnika siodłowego do transportu sprzętu i materiałów budowlanych. Wartość szacunkowa netto została ustalona w dniu 20 lipca 2015 r. i wynosiła 150 000 zł (35 503,79 €). Kwota, jaką ZRD zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie ww. sprzętu wynosiła 184 500 zł brutto i została potwierdzona przez Głównego Księgowego Zakładu.

W dniu 07 września 2015 r. Dyrektor ZRD powołał komisję przetargową do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego (załącznik nr 11). Ustalił zakres czynności i odpowiedzialności komisji, który jest określony w regulaminie pracy komisji przetargowej

Członkowie komisji w dniu 15 września 2015 r. złożyli stosowne oświadczenia. 08 września 2015 r. ogłoszono w Biuletynie Zamówień Publicznych Ogłoszenie o zamówieniu – dostawy, z terminem składania ofert do 15 września 2015 r.

Wartość zamówienia została ustalona w dniu 07 września 2015 r. na kwotę 150 000 zł (35 503,79 €).

ZRD wybrał wykonawcę, który złożył najkorzystniejszą ofertę pod względem kryteriów przyjętych w postępowaniu. Zgodnie z zawartą w dniu 23 września 2015 r. umową nr ZP/06/2015, z firmą TRANS-POZ S.A. (załącznik nr 12), dokonano zakupu i dostawy używanego samochodu ciężarowego typu ciągnik siodłowy marki IVECO Stralis AS 440 S45 T/P. Za wykonaną dostawę ZRD zapłacił 183 024,00 zł brutto (faktura z dnia 30 września 2015 r. nr 5/021/01/00036/2015 – załącznik nr 13).

W dniu 05 października 2015 r. ww. sprzęt został przekazany do ZRD.

Przyznane uchwałą Rady Miasta Poznania środki w kwocie 490 800,78 zł zostały wydatkowane w całości zgodnie z ich przeznaczeniem, z zachowaniem procedur wynikających z ustaw: o zamówieniach publicznych i finansach publicznych.

Dodatkowo ze środków zabezpieczonych w planie finansowym ZRD na 2015 r. w pozycji „Zakupy inwestycyjne” ZRD wydatkował kwotę 8 677,02 zł, która umożliwiła realizację w całości przedmiotowego zamówienia (załącznik nr 14 i 15).

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że podjęte przez ZRD działania związane z dokonaniem zakupu sprzętu ze środków pochodzących z nadwyżki środków obrotowych za 2014 rok, zostały przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie legalności, gospodarności, celowości i rzetelności wykonywanych zadań przez kontrolowaną jednostkę.



**Wnioski:**

Podczas postępowania kontrolnego stwierdzono, że wydatkowanie nadwyżki środków budżetowych wytworzonych w 2014 r. przez ZRD odbyło się zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi.

Należy zauważyć, że zamówienia publiczne prowadzone są z należytą starannością, a pracownicy uczestniczący w tym procesie wykazują się znajomością obowiązujących przepisów.

Nie stwierdzono nieprawidłowości wynikających z prowadzonej przez ZRD procedury wydatkowania przedmiotowych środków finansowych.

ZASTĘPCA PRÉZYDENTA  
MIASTA PŁONIANIA  
Maciej Wudarski