



ZASTĘPCA PREZYDENTA
MIASTA POZNANIA

Poznań, 30 marca 2017 r.

TZ-III.1711.1.2017

Sz Pan
Mieczysław Broński
Dyrektor
Zakładu Lasów Poznańskich
w Poznaniu
ul. Ku Dębinie 2
61-492 Poznań

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli przeprowadzonej w Zakładzie Budżetowym Zakład Lasów Poznańskich, na podstawie planu kontroli zatwierdzonego przez Prezydenta Miasta Poznania na rok 2017, zgodnie z poleceniem przeprowadzenia kontroli planowej z dnia 27 stycznia 2017 r. stanowiącym **załącznik nr 1**.

Kontrola dotyczyła sprawdzenia czy przyznana dotacja przedmiotowa dla Zakładu Lasów Poznańskich na rok 2016 została wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem.

Kontrolujący dopełnili obowiązku wypełnienia „oświadczenia kontrolera o braku przeciwwskazań do przeprowadzenia kontroli i ochronie danych osobowych”, co potwierdzają dokumenty stanowiące **załącznik nr 2**.

Wstępne ustalenia

1. Jednostka kontrolowana

Zakład Lasów Poznańskich, ul. Ku Dębinie 2, 61-492 Poznań, w dalszej części protokołu zwany również ZLP.

2. Kontrolujący

Marek Wierzbicki – główny specjalista

Agata Szwed – specjalista

Kinga Budzińska – główny specjalista

3. Daty rozpoczęcia i zakończenia kontroli

01 lutego 2017 r. – 13 lutego 2017 r.

4. Zakres kontroli

Przedmiot kontroli

Sprawdzenie czy przyznana dotacja przedmiotowa dla Zakładu Lasów Poznańskich na rok 2016 została wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem, określonym w uchwale nr XXI/278/VII/2015 Rady Miasta Poznania z dnia 08 grudnia 2015 r. w sprawie ustalenia stawek dotacji przedmiotowych na 2016 rok do usług świadczonych przez Zakład Lasów Poznańskich.

Okres objęty kontrolą

Od dnia 01 stycznia 2016 r. – do dnia 31 grudnia 2016 r.

5. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli

- ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. 2016 poz. 1870 z późn. zm.),
- ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2016 poz. 446 z późn. zm.),
- ustawa z dnia 28 września 1999 r. o lasach (t.j. Dz. U. 2015 poz. 2100 z późn. zm.),
- 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.1711.1.2017 z 27 stycznia 2017 r. wydane przez Panią Violetę Wabińską-Chmielewską Dyrektora Wydziału Transportu i Zieleni Urzędu Miasta Poznania (Kontrolujący odnotowali fakt wszczęcia kontroli w Księżce kontroli ZLP).

6. Miejsce prowadzenia kontroli

Zakład Lasów Poznańskich, ul. Ku Dębinie 2, 61-492 Poznań

7. Kierownik jednostki kontrolowanej

Pan Mieczysław Broński pełnił w okresie od 01 stycznia 2011 r. funkcję Dyrektora Zakładu Lasów Poznańskich.

Pan Henryk Borowski w okresie od 01 stycznia 2014 r. pełnił funkcję Zastępcy Dyrektora.

Pani Maryla Kudłacz w okresie od 01 stycznia 2011 r. pełniła funkcję Główniej Księgowej Zakładu.

Ustalenia z kontroli

I. Opis zadań ZLP

ZLP jest samorządowym zakładem budżetowym, przy pomocy którego Prezydent Miasta Poznania wykonuje swoje obowiązki zarządcy gminnych zasobów lasów komunalnych. Zakład, odpłatnie, w ramach swoich obowiązków zarządza i gospodaruje gminnymi zasobami lasów komunalnych m.in. prowadzi działalność z zakresu gospodarki leśnej, wykonawstwa oraz konserwacji z zakresu zadrzewień oraz architektury krajobrazu, podejmuje czynność dotyczące małej retencji wodnej, a także prowadzi nadzór nad lasami prywatnymi, niestanowiącymi własności Skarbu Państwa.

II. Gospodarka finansowa Zakładu

Szczegółowy zakres działania jednostki został określony w Statucie Samorządowego Zakładu Budżetowego Zakład Lasów Poznańskich, stanowiącym załącznik do zarządzenia nr 927/2010/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 10 grudnia 2010 r. w sprawie zatwierdzenia statutu samorządowego zakładu budżetowego pod nazwą Zakład Lasów Poznańskich, zmienionego zarządzeniem nr 305/2016/P PMP z dnia 8 kwietnia 2016 r. oraz zarządzeniem nr 79/2017/P PMP z 8 lutego 2017 r.

W okresie objętym kontrolą obowiązywał Statut (**załącznik nr 3**) zatwierdzony przez Prezydenta Miasta Poznania w dniu 10 grudnia 2010 r., który został zmieniony zarządzeniem (**załącznik nr 4**) Prezydenta Miasta Poznania z dnia 8 kwietnia 2016 r.

Zgodnie z art. 15 ust. 1, 3 i 6 ustawy o finansach publicznych, ZLP jako zakład budżetowy może otrzymywać z budżetu miasta dotację przedmiotową w wysokości maksymalnie 50 % kosztów swojej działalności, pozostałe koszty Zakład pokrywa z przychodów własnych otrzymanych z działalności statutowej. Zgodnie z § 11 pkt 2 Statutu ZLP, kosztami działalności Zakładu są wydatki na realizację zadań związanych z gospodarką leśną (wymienione w § 5 Statutu), a także koszty związane z utrzymaniem i remontami obiektów, sprzętu oraz urządzeń związanych z jego działalnością, a także na wynagrodzenia pracowników.

Poza dotacją przedmiotową ZLP może otrzymać dotacje celowe, finansujące lub dofinansowujące realizację inwestycji własnych lub zleconych przez Prezydenta Miasta Poznania lub Rady Osiedla poprzez właściwą Uchwałę Rady Miasta Poznania.

III. Analiza dokumentów - planowana dotacja oraz planowane koszty

Zgodnie z uchwałą nr XXI/278/VII/2015 Rady Miasta Poznania z dnia 08 grudnia 2015 r. w sprawie ustalenia stawek dotacji przedmiotowych na 2016 rok do usług świadczonych przez Zakład Lasów Poznańskich, stanowiącą **załącznik nr 5** oraz uchwałą nr XXII/296/VII/2015 Rady Miasta Poznania z dnia 22 grudnia 2015 r. w sprawie budżetu Miasta Poznania na 2016 r. (**załącznik nr 6**), Zakład Lasów Poznańskich miał otrzymać z budżetu Miasta dotację przedmiotową do działalności leśnej w wysokości

1 770 000 zł, przy czym, zgodnie z załącznikiem do uchwały nr XXI/278/VII/2015, ustalono następujące stawki w zależności od rodzaju usługi:

- zagospodarowanie lasu w wysokości: 2 092,46 zł/ha,
- ochrona lasu, włączając ochronę przed pożarami, w wysokości: 832,08 zł/ha,
- usługi związane z nadzorem lasów niestanowiących własności Skarbu Państwa w wysokości: 66,50 zł/ha.

Zgodnie z tabelarycznym zestawieniem wyliczenia kosztu jednostkowego konserwacji lasów komunalnych wg działów na 2016 r. (załącznik nr 7), ZLP zaplanował wykonanie prac w poszczególnych kategoriach na następujących powierzchniach:

- zagospodarowanie lasu – 574,85 ha, co daje 1 202 849,00 zł dotacji,
- ochrona lasu – 644,08 ha, co daje 536 548,00 zł dotacji,
- usługi związane z nadzorem lasów niestanowiących własności Skarbu Państwa - 460,20 ha, co daje 30 603,00 zł dotacji,

co, zgodnie z ww. dokumentem miało stanowić 49,76% planowanych kosztów ogólnych.

IV. Koszty działalności Zakładu pokryte ze środków dotacji przedmiotowej

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, zrealizowanych w poszczególnych leśnictwach z podziałem na typy prac:

1. Usługi związane z zagospodarowaniem lasu:

a) na terenie leśnictwa Zieliniec i Naramowice:

- wykonanie cięć porządkujących ze zrabkowaniem,
- melioracje agrotechniczne, wodne,
- sadzenie sadzonek drzew wieloletnich,
- usunięcie drzew niebezpiecznych (wycinka i przycięcie koron),
- demontaż i montaż koszy na śmieci,
- porządkowanie placu gier i zabaw na Zielińcu i Piątkowie,
- wiosenne grabienie dróg, zbieranie piasku,
- wykaszanie chwastów,
- wymiana blatów ław i stołów,
- udrażnianie dróg i ścieżek po wichurach,

- pielęgnacja młodników, upraw (koszenie, czyszczenia),
- wykaszanie trawy ręczne i mechaniczne,
- wymiana piasku w piaskownicach,
- melioracje agrotechniczne,
- przygotowanie gleby do zalesień, zalesianie, odnawianie, poprawki,
- orka pasów pod odnowienia luk,
- orka pasów pod zalesienie gruntów porolnych,
- usuwanie drzew trudnych,
- czyszczenie późne,
- pozyskanie drewna,
- trzebieże wczesne,
- cięcia sanitarne;

b) na terenie leśnictwa Antoninek:

- cięcia porządkujące ze zrąbkowaniem,
- melioracje wodne,
- pielęgnacja upraw i młodników,
- melioracje agrotechniczne,
- wycinka drzew trudnych, przycięcie koron drzew,
- udrażnianie dróg i ścieżek po wichurach,
- wykaszanie trawy, zmiatanie ścieżek,
- wykonanie miejsca postojowego,
- montaż i demontaż ław i koszy na śmieci,
- wymiana blatów, montaż stołu,
- wykaszanie chwastów i trawy,
- przygotowanie gleby,
- zrąbkowanie gałęzi przy pomocy rębaka,
- wycinaka drzew trudnych,
- naprawa drogi (przycięcie gałęzi, zasypanie i zabezpieczenie wyrw),
- orka bruzd,
- zmiatanie ścieżek asfaltowych,
- trzebież wczesna i późna,
- cięcia sanitarne;

c) na terenie leśnictwa Marcelin, Debina

- cięcia porządkujące, zrąbkowanie,
- wygrabianie liści ze ścieżek i placów zabaw,
- konserwacja nawierzchni dróg leśnych, naprawa,
- demontaż i montaż ław na drewnianych podstawach,
- wymiana tablic,
- demontaż i montaż koszy na śmieci,
- cięcie żywopłotów,
- wykaszanie traw, w tym na polanie wypoczynkowej, stoku saneczkowym, miejscach postojowych i ścieżkach, placu zabaw,
- konserwacja placu zabaw, miejsc pamięci narodowej,
- pielęgnacja upraw i młodników,
- melioracje wodne,
- naprawa dróg leśnych,
- zmiatanie ścieżek,
- melioracje agrotechniczne, przygotowanie gleby,
- konserwacja i zagospodarowanie terenu przy budynku dyrekcji ZLP,
- konserwacja tablic informacyjnych,

- sztaplowanie desek na ławy leśne na bazie,
- wycinka, redukcja koron drzew,
- orka pasów,
- grabienie liści ze ścieżek,
- przygotowanie powierzchni – orka bruzd,
- utwardzenie nawierzchni ścieżki,
- wycinka i przycięcie drzew trudnych,
- pozyskanie drewna,
- trzebieże późne;

d) na terenie leśnictwa Strzeszynek:

- zrąbkowanie gałęzi,
- cięcia porządkujące ze zrębkowaniem,
- demontaż i montaż koszy,
- melioracje wodne, agrotechniczne,
- uprawa gleby – orka pod zalesienia,
- melioracje agrotechniczne – usuwanie chwastów,
- montaż i demontaż ław leśnych,
- wykaszanie trawy, w tym na polanach wypoczynkowych i miejscu postojowym, na ścieżkach,
- zmiatanie ścieżek,
- konserwacja miejsc pamięci narodowej,
- konserwacja deszczoschronów, mostka,
- wycinka drzew trudnych,
- udrażnianie ścieżek po wichurze,
- pielęgnacja upraw i młodników,
- naprawa drogi, utwardzenie,
- orka, zdarcie pokrywy pasami, ciągnikiem z pługiem,
- pozyskanie drewna,
- zrywka drewna,
- wycinka gałęzi wzdłuż ciągu spacerowego,
- trzebieże późne;

2. ochrona przed pożarami:

a) na terenie leśnictwa Zieliniec i Naramowice:

- sprzątanie terenów leśnych,
- cięcia porządkujące,
- dokarmianie ptaków,
- dyżury czuwające w dni wolne,
- mineralizacja pasów i bruzd p-poż,
- montaż tablic,
- montaż zapory uchylnej, zapór stałych drewnianych,
- czyszczenie i zawieszanie skrzynek lęgowych,
- zakładanie opasek lepowych,
- ściąganie opasek lepowych,
- wyłożenie karmy dla ptaków,
- jesienne poszukiwanie szkodników sosny,
- demontaż płotu z siatki,
- zabezpieczenie sadzonek przed zimą;

b) na terenie leśnictwa Antoninek:

- prace porządkowe,
- cięcia porządkujące,
- mineralizacja pasów i bruzd p-poz.,
- montaż zapór stałych,
- dyżury czuwające ppoż.,
- dokarmianie ptaków,
- demontaż grodzień,
- zawieszanie nowych budek lęgowych dla ptaków,
- czyszczenie i naprawa skrzynek lęgowych,
- rozgrodzenie upraw leśnych,
- jesienne poszukiwania szkodników;

c) na terenie leśnictwa Marcelin, Debina:

- sprzątanie terenów leśnictwa,
- cięcia porządkujące,
- mineralizacja pasów p-poz.,
- konserwacja pasów p-poz.,
- demontaż i montaż zapór drewnianych i uchylnych,
- dyżury czuwające ppoż.,
- zabezpieczenie drzew przed bobrami,
- demontaż grodzień,
- dokarmianie ptaków,
- zawieszanie skrzynek lęgowych,
- czyszczenie lub usuwanie skrzynek lęgowych,
- naprawa siatki leśnej, montaż nowych słupków ponowne naciąganie siatki,
- jesienne poszukiwania w ściółce szkodników sosny,
- wykonanie cięć porządkujących bez ząbkowania;

c) na terenie leśnictwa Strzeszynek:

- sprzątanie terenu leśnictwa,
- cięcia porządkujące,
- montaż zapór drewnianych i uchylnych,
- demontaż zapór uchylnych,
- demontaż grodzień,
- mineralizacja bruzd p-poz.,
- konserwacja pasów p-poz.,
- montaż tablic,
- dyżury czuwające,
- ochrona drzew przed bobrami,
- czyszczenie i montaż skrzynek lęgowych,
- dokarmianie ptaków,
- grodzenie słupkami żerdziami dołu – grodzenie upraw (przed dzikami),
- korowanie słupków ogrodzeniowych,
- jesienne poszukiwanie szkodników sosny,
- grodzenie i naprawa;

3. Nadzór nad lasami niestanowiącymi własności Skarbu Państwa:

a) na terenie leśnictwa Zieliniec i Naramowice:

- wyznaczenie drzew do wycinki,
- legalizacja pozyskanego drewna,

- kontrola stanu sanitarnego i zagospodarowania lasu;
- b) na terenie leśnictwa Antoninek:
 - bieżąca kontrola stanu sanitarnego i zagospodarowania,
- c) na terenie leśnictwa Marcelin Dębina:
 - bieżąca kontrola stanu sanitarnego,
- d) na terenie leśnictwa Strzeszynek:
 - kontrola stanu sanitarnego i prawidłowej gospodarki leśnej – wizje lokalne.

Na podstawie danych z poszczególnych tabel, kontrolujący sporządzili zestawienie obrazujące rzeczywiste wykonanie prac w poszczególnych kategoriach, obejmujących zagospodarowanie lasu, ochronę lasu, włączając ochronę przed pożarami i nadzór nad lasami niestanowiącymi własności Skarbu Państwa w poszczególnych leśnictwach (L1 Zieliniec i Naramowice, L2 Antoninek, L3 Marcelin i Dębina, L4 Strzeszynek), a zestawienie to stanowi **załącznik nr 8**.

Tabela 1. Zestawienie powierzchni dla których planowano oraz wykonano prace z podziałem na leśnictwa.

<i>Leśnictwa:</i>	Zagospodarowanie lasu [ha]	Ochrona lasu, włączając ochronę przed pożarami [ha]	Nadzór nad lasem niestanowiącym własności Skarbu Państwa [ha]
L1 Zieliniec i Naramowice	188,82	155,63	118,70
L2 Antoninek	92,05	142,46	112,00
L3 Marcelin i Dębina	129,53	134,79	114,50
L4 Strzeszynek	169,70	215,54	115,00
Suma wykonanie rzeczywiste	580,10	648,42	460,20
Wykonanie planowane	574,85	644,08	460,20

Następnie kontrolujący porównali otrzymane wartości z dokumentacją przekazaną przez ZLP dotyczącą rozliczenia przyznanej dotacji (**załącznik nr 9**). Wyniki analizy były zbieżne.

Rzeczywiste wykonanie prac przewyższyło planowany zakres i było następujące:

- zagospodarowanie i hodowla lasu – 580,10 ha, z dotacji wykorzystano 1 213 836,05 zł,
- ochrona lasu, włączając ochronę przed pożarami – 648,42 ha, z dotacji wykorzystano 539 537,31 zł,
- nadzór nad lasem niestanowiącym własności Skarbu Państwa – 460,20 ha, z dotacji wykorzystano 30 603,30 zł.

Razem wykorzystanie dotacji wyniosło **1 770 000 zł** (100% wartości przyznanej dotacji).

Tabela 2. Podsumowanie ilości prac planowanych oraz wykonanych w ramach dotacji przedmiotowej.

Rodzaj prac	Planowane prace			Rzeczywiste wykonanie prac	
	Powierzchnia [ha]	Stawka dotacji [zł/ha]	Wartość przyznanej dotacji [zł]	Powierzchnia [ha]	Wartość wykonanych prac [zł]
Zagospodarowanie lasu	574,85	2 092,46	1 202 849,00	580,10	1 213 836,05
Ochrona lasu, włączając ochronę przed pożarami	644,08	832,08	536 548,00	648,42	539 537,31
Nadzór nad lasami niestanowiącymi własności Skarbu Państwa	460,20	66,50	30 603,00	460,20	30 603,30
Suma	1 679,13	-	1 770 000,00	1 688,72 (100,57% planowanych prac)	1 783 976,66 (100,79% wartości dotacji)

ZLP realizowało ww. prace 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.

VI. Dochody Zakładu

Realizację usług związanych z pozyskaniem drewna potwierdza zestawienie stanowiące **załącznik nr 10**, zawierające ilości pozyskanego drewna i uzyskanych przychodów netto z tytułu sprzedaży. W podziale na poszczególne leśnictwa pozyskanie drewna wyglądało następująco:

- w ramach Leśnictwa Naramowice – pozyskano 2 789,17 mp drewna o wartości netto 219 645,68 zł,
 - w ramach Leśnictwa Antoninek – pozyskano 544,70 mp drewna o wartości netto 49 137,50 zł,
 - w ramach Leśnictwa Macelin, Dębina – pozyskano 2 729,90 mp drewna o wartości netto 211 582,50 zł,
 - w ramach Leśnictwa Strzeszynek – pozyskano 2 458,50 mp drewna o wartości netto 220 201,50 zł,
- Łączna wartość to 700 567,18 zł netto.

Przychody z działalności leśnej ZLP w roku 2016 wyniosły 4 281 375,96 zł, w tym między innymi:

- | | |
|------------------------------|------------------|
| a. dotacja z budżetu Miasta | 1 770 000,00 zł, |
| b. przychody z dzierżaw | 1 210 766,05 zł, |
| c. sprzedaż drewna | 717 004,10 zł, |
| d. sprzedaż usług | 219 490,24 zł, |
| e. wpływy z różnych dochodów | 364 115,57 zł. |

V. Dotacja przedmiotowa, a koszty ogólne działalności Zakładu

Zgodnie z przekazaną przez ZLP dokumentacją (załączniki nr 11) całkowity koszt rzeczywisty związany z działalnością leśną w 2016 r. wyniósł 4 730 607,80 zł, natomiast dotacja przedmiotowa w wysokości 1 770 000,00 zł, została wykorzystana w całości i stanowi 37,41% kosztów ogólnych.

Tabela 3. Porównanie kosztów działalności Zakładu w stosunku do wysokości dotacji.

	Wartości planowane [zł]	Wartości rzeczywiste [zł]
Koszty związane z gospodarką leśną	4 257 073,27	4 730 607,80
Dotacja przedmiotowa	1 770 000,00	1 770 000,00 (37,41% kosztów związanych z gospodarką leśną)

Z przedstawionych wyżej danych wynika, że koszt rzeczywisty związany z gospodarką leśną w 2016 r. stanowił ponad dwukrotność stawki ustalonej przez Radę Miasta Poznania i jest to zgodne z zasadą finansowania Zakładu do wysokości 50% kosztów działalności.

VI. Prawidłowość wykonania dotacji celowych

Dodatkowo w ramach czynności kontrolnych dokonano weryfikacji dokumentacji dotyczącej realizacji dotacji celowych, w tym: umów z wykonawcami, faktur, protokołów odbiorów robót, dokumentów potwierdzających transfery bankowe.

Tabela 4. Wykaz zadań jednorocznych realizowanych przez ZLP w 2016 r., całkowicie finansowanych z dotacji celowej.

L.p.	Numer	Nazwa zadania	Plan dotacji [zł]	
1	TZ/P/005	Wykonanie uproszczonych planów urządzenia lasu dla lasów stanowiących własność osób fizycznych na lata 2017-2020	46 203,00	
2	TZ/P/006	Budowa kładki na dopływie Rózanego Potoku	20 000,00	
3	TZ/P/012	Odnowa i tworzenie infrastruktury rekreacyjnej	1. Dzielnica Grunwald	65 000,00
				7 000,00
			2. Dzielnica Nowe Miasto	8 000,00
				5 000,00
				83 000,00
				5 000,00
4	TZ/P/014	Projekt rekultywacji byłego wysypiska odpadów komunalnych przy ul. Naramowickiej	50 000,00	

5	TZ/P/015	Poznawcze szlaki rekreacyjno - turystyczne Leśnictwa Antoninek	50 000,00
6	TZ/P/019	Zakład Lasów Poznańskich modernizacja i zakupy inwestycyjne	23 797,00
	Suma:		363 000,00

Kontrolerzy dokonali porównania ww. dokumentów z dokumentacją dotyczącą dyspozycji przekazania dotacji będących w posiadaniu WTiZ (**załącznik nr 12**) - wyniki porównania były zbieżne.

Poniżej przedstawiono sposób realizacji ww. zadań.

1. TZ/P/005 Wykonanie uproszczonych planów urządzenia lasu dla lasów stanowiących własność osób fizycznych na lata 2017-2020

Plan dotacji: 46 203,00 zł

Kwota i data przekazania dotacji: 22.11.2016 r. ZLP wystąpiło do WTiZ o przekazanie dotacji w kwocie 46 202,40 zł, w dniu 14.12.2016 r. ZLP zwróciło na rachunek Urzędu Miasta Poznania niewykorzystaną dotację w kwocie 1 014,44 zł.

Tym samym ZLP wykorzystał kwotę 45 187,96 zł.

Planowany zakres rzeczowy:

- analiza materiałów geodezyjnych,
- prace terenowe - taksacja drzewostanu,
- prace kameralne - wykonanie map opisów taksacyjnych zadań gospodarki leśnej.

Informacja o stopniu realizacji:

W dniu 05.05.2016 r zawarto umowę nr ZLP.6164-66/18/2016 z Przedsiębiorstwem Usług Przyrodniczo-Leśnych "TAXUS" 60-397 Poznań, ul. Bukowska 114c/10 na wykonanie uproszczonych planów urządzenia lasów stanowiących własność osób fizycznych na lata 2017-2020 na kwotę brutto 46.202,40 zł z terminem zakończenia prac do 30.11.2016 r.

W dniu 30.11.2016 r. Przedsiębiorstwem Usług Przyrodniczo-Leśnych "TAXUS" wystawiło fakturę nr 12/2016 na kwotę 45 187,96 zł za wykonanie uproszczonych planów urządzenia lasów stanowiących własność osób fizycznych na lata 2017 – 2020.

Protokół odbioru końcowego podpisano dnia 30.11.2016 r.

2. TZ/P/006 Budowa kładki na dopływie Różanego Potoku

Plan dotacji: 20 000,00 zł

Kwota i data przekazania dotacji: 21.11.2016 r. ZLP wystąpiło do WTiZ o przekazanie dotacji w kwocie 19 680,00 zł, w dniu 09.12.2016 r. ZLP otrzymało na rachunek bankowy środki z Urzędu Miasta Poznania.

Planowany zakres rzeczowy:

- opracowanie projektu technicznego,
- wykonanie kosztorysu inwestorskiego i ofertowego,

- opracowanie istotnych warunków SIWZ.

Informacja o stopniu realizacji:

W dniu 11.04.2016 r. zawarto umowę nr ZLP.6164-59/14/2016 z Biurem Projektów Wodnych Melioracji i Inżynierii Środowiska "BIPROWODMEL" Sp. z o.o. 60-577 Poznań, ul. Dąbrowskiego 138 na wykonanie projektu budowlano-wykonawczego kładki dla pieszych nad dopływem Różanego Potoku na kwotę brutto 19 680 zł z terminem zakończenia prac do 10.12.2016 r.

W dniu 16.12.2016 r. Biuro Projektów Wodnych Melioracji i Inżynierii Środowiska "BIPROWODMEL" Sp. z o.o. wystawiło fakturę na kwotę 19 680 zł za wykonanie projektu budowlano-wykonawczego kładki dla pieszych nad dopływem różanego Potoku.

Protokół odbioru końcowego podpisano dnia 16.12.2016 r.

3. TZ/P/012 Odnowa i tworzenie infrastruktury rekreacyjnej

1) Dzielnica Grunwald:

a) Os. Ławica

Plan dotacji: 65 000,00 zł

Kwota i data przekazania dotacji: 17.05.2016 r. ZLP wystąpiło do WTiZ o przekazanie dotacji w kwocie 62 000,00 zł. - środki przekazano zgodnie z zamówieniem w dniu 15.06.2016 r., 12.07.2016 r. ZLP wystąpiło do WTiZ o przekazanie dotacji w kwocie 1 599,80 zł. - środki przekazano zgodnie z zamówieniem w dniu 29.07.2016 r.

Tym samym ZLP wykorzystał kwotę 63 599,80 zł.

Planowany zakres rzeczowy - zakup, montaż i modernizacja wyposażenia na Leśnym Placu Zabaw (przy górcie).

Informacja o stopniu realizacji:

Umowa nr ZLP.6164-70/21/2016 zawarta została w dniu 18.05.2016 r. z firmą Grupa Hydro Sp. z o.o. Sp.k. ul. Farbiarska 28; 62-050 Mosina na dostawę, montaż i modernizację wyposażenia na leśnym placu zabaw w lasku Marcelińskim z wynagrodzeniem brutto 58.034,48 zł z terminem wykonania 30 dni od daty protokolarnego przekazania terenu.

W dniu 28.06.2016 r. GRUPA HYDRO Sp. z o.o. Sp.k. ul. Farbiarska 28, 62-050 Mosina wystawiła fakturę nr 16/FVS/0120 zgodnie z umową nr ZLP.6164-70/21/2016 na kwotę 58.034,48 zł. Faktura nr 356/017628/2016 z dnia 24.06.2016 r. - zakupiono 10 kg trawy za 218 zł.

Faktura 32463/8115/2016 z dnia 28.06.2016 r. oraz faktura 125454/8003/2016 z dnia 28.06.2016 r. - zakupiono emalie na łączną kwotę 182,20 zł.

Wykonano prace nakładem własnym ZLP: roboty przygotowawcze, wykoszenie chwastów wokół ogrodzenia, demontaż częściowy ogrodzenia, demontaż zużytej technicznie wieży zabawowej z huśtawkami, rekultywacja dojazdów do placu, konserwacja zabawek z odzysku + sprzęt (samochód ciężarowo-osobowy) na łączną kwotę 5.165,12 zł.

Zadanie zakończono protokołem odbioru końcowego podpisanym dnia 30.06.2016 r. przy udziale przedstawiciela RO Ławica.

b) Os. Junikowo

Plan dotacji: 7 000,00 zł

Kwota i data przekazania dotacji: 03.06.2016 r. ZLP wystąpiło do WTiZ o przekazanie dotacji w kwocie 7 000,00 zł, w dniu 28.06.2016 r. ZLP zwróciło na rachunek Urzędu Miasta Poznania niewykorzystaną dotację w kwocie 609,54 zł.

Tym samym ZLP wykorzystał kwotę 6 390,46 zł.

Planowany zakres rzeczowy: modernizacja ścieżki ekologicznej w Lesie Marcelińskim

Informacja o stopniu realizacji:

W dniu 10.05.2016 r. P.U. FLESZ Piotr Liczbiński; 60-867 Poznań, ul. Norwida 14 wystawił fakturę nr 241/05/2016 z dnia 10.05.2016 r. na wykonanie 2 szt. tablic informacyjnych o wartości 2.226,30 zł.

Prace wykonane nakładem własnym: roboty przygotowawcze, ciecia porządkujące, prace porządkowe razem 104 roboczogodziny + sprzęt samochód ciężarowo-osobowy (184 km, wartość prac 4.164,16 zł.)

Zadanie zakończono protokołem odbioru końcowego podpisanym dnia 30.06.2016 r. przy udziale przedstawiciela RO Junikowo.

c) Os. Junikowo

Plan dotacji: 8 000,00 zł

Kwota i data przekazania dotacji: 19.04.2016 r. ZLP wystąpiło do WTiZ o przekazanie dotacji w kwocie 8 000,00 zł, w dniu 28.06.2016 r. ZLP zwróciło na rachunek Urzędu Miasta Poznania niewykorzystaną dotację w kwocie 2 695,08 zł.

Tym samym ZLP wykorzystał kwotę 5 304,92 zł.

Planowany zakres rzeczowy: zakup i montaż elementów małej architektury w Lesie Marcelińskim

Informacja o stopniu realizacji:

W dniu 04.04.2016 r. dokonano zakupu 5 szt. koszy, w dniu 08.04.2016 r. Przedsiębiorstwo Wielobranżowe HAASPOL Stanisław Bednarczuk; 62-032 Luboń; ul. Dojazdowa 5, wystawiło fakturę nr FV/30/2016 na kosze o wartości 2.447,70 zł.

Prace wykonane nakładem własnym: roboty przygotowawcze, konserwacja otoczenia miejsca montażu ław i koszy, przygotowanie materiału i transport oraz montaż ław szt. 5 i koszy na łączną kwotę 2.857,22 zł.

Wykonanie zadania zgłoszono do RO Junikowo w celu dokonania odbioru.

Zadanie zakończone protokołem odbioru końcowego podpisanym dnia 30.06.2016 r. przy udziale przedstawiciela RO Junikowo.

2) Dzielnica Nowe Miasto:

a) Os. Starołęka - Minikowo- Marlewo

Plan dotacji: 5 000,00 zł

Kwota i data przekazania dotacji: 19.04.2016 r. ZLP wystąpiło do WTiZ o przekazanie dotacji w kwocie 5 000,00 zł, w dniu 19.05.2016 r. ZLP zwróciło na rachunek Urzędu Miasta Poznania niewykorzystaną dotację w kwocie 10,17 zł.

Tym samym ZLP wykorzystał kwotę 4 989,83 zł.

Planowany zakres rzeczowy: modernizacja terenów wokół jeziora Czarnica i przy Forcie I.

Informacja o stopniu realizacji:

W dniu 04.04.2016 r. dokonano zakupu 2 szt. koszy, w dniu 08.04.2016 r. Przedsiębiorstwo Wielobranżowe HAASPOL Stanisław Bednarczuk; 62-032 Luboń; ul. Dojazdowa 5, wystawiło fakturę nr FV/30/2016 na kosze o wartości 979,08 zł.

W dniu 28.04.2016 r. JAK-TRANS Przedsiębiorstwo Transportowo-Usługowe Zbigniew Jakubczyk 60-456 Poznań, ul. Żukowska 22 wystawiło fakturę nr 53/2016 na modernizację dojazdu do jeziora Czarnica na kwotę 2.410,80 zł.

W dniu 13 i 14.04.2016 r. wykonano prace nakładem własnym (transport z montażem ław i koszy, wykonanie cięć porządkujących wzdłuż ciągów pieszo-rowerowych, sprzęt - samochód ciężarowo-osobowy + 2 szt. ław) na kwotę 1.599,95 zł.

Zadanie zakończono protokołem odbioru końcowego podpisanym dnia 11.05.2016 r. przy udziale przedstawiciela RO Starołęka-Minikowo-Marlewo.

b) Os. Antoninek - Zieliniec - Kobylepole

Plan dotacji: 83 000,00 zł

Kwota i data przekazania dotacji: 07.04.2016 r. ZLP wystąpiło do WTiZ o przekazanie dotacji w kwocie 83 000,00 zł, w dniu 06.06.2016 r. ZLP zwróciło na rachunek Urzędu Miasta Poznania niewykorzystaną dotację w kwocie 187,68 zł.

Tym samym ZLP wykorzystał kwotę 82 812,32 zł.

Planowany zakres rzeczowy: budowa placu przy ul. Arkońskiej w Zielінcu.

Informacja o stopniu realizacji:

W dniu 23.02.2016 r. wystawiono zlecenie nr ZLP.6164-34/6/2016 na dostawę i wykonanie ogrodzenia dla PHU Rabski ul. Żywiecka 19; 61-344 Poznań.

W dniu 23.03.2016 r. wystawiono protokół odbioru końcowego za postawienie i montaż ogrodzenia, w dniu 24.03.2016 r. wpłynęła faktura nr 006/03/2016/f od PHU Rabski M. Balunda ul. Żywiecka 19; 61-344 Poznań za montaż i za dostawę z towarem ogrodzenia na kwotę 26.814,98 zł.

Zawarto umowę nr ZLP.6164-45/9/2016 w dniu 31.03.2016 z firmą Muller Jelcz-Laskowice Sp. z o.o. al. Młodych 40; 55-220 Jelcz - Laskowice na dostawę i montaż siłowni zewnętrznej oraz poszerzenie istniejącego boiska do koszykówki na terenie Miasta Poznania przy ul. Arkońskiej z terminem realizacji 30.04.2016 r. za 44.530,80 zł.

W dniu 16.05.2016 r. firma Muller Jelcz- Laskowice wystawiła fakturę nr FV/16/00127 za czynności objęte umową, na kwotę 44.530,80 zł.

W dniu 04.04.2016 r. dokonano zakupu 2 szt. koszy, w dniu 08.04.2016 r. Przedsiębiorstwo Wielobranżowe HAASPOL Stanisław Bednarczuk; 62-032 Luboń; ul. Dojazdowa 5, wystawiło fakturę nr FV/30/2016 na kosze o wartości 979,08 zł.

W dniu 16.05.2016 r. P.u.I. i T. "Probud-Inwest" wystawił fakturę nr 14/VT-MP/2016 tytułem nadzoru autorskiego nad realizacją projektu plac zabaw oraz siłownia zewnętrzna w Poznaniu przy ul. Arkońskiej w Zielńcu. II etap zlecenia o wartości 3.690,00 zł. W dniach 24-26.02.2016 r. i 19 i 26.04.2016 r. wykonano prace nakładem własnym ZLP (roboty przygotowawcze, wykonanie cięć porządkujących i sanitarnych wokół obiektu, prace porządkowe 8 pracowników 104 h + transport - samochodem ciężarowo-osób. + 2 szt. ław) na łączną wartość 4.896,66 zł.

W dniu 30.05.2016 r. Zakład Ogrodniczy WIKAR Waldemar Wyszyński, 61-314 Poznań, ul. Michałowo 67/6 wystawiło fakturę nr 29/2016 za rąbkowanie gałęzi.

Zadanie zakończono protokołem odbioru końcowego podpisanym dnia 16.05.2016 r. przy udziale przedstawiciela RO Antoninek-Zieliniec-Kobylepole.

c) Os. Antoninek - Zieliniec - Kobylepole

Plan dotacji: 5 000,00 zł

Kwota i data przekazania dotacji: 08.09.2016 r. ZLP wystąpiło do WTiZ o przekazanie dotacji w kwocie 4 674,00 zł, w dniu 30.09.2016 r. na rachunek ZLP Urząd Miasta Poznania przekazał zapotrzebowane środki.

Planowany zakres rzeczowy: opracowanie projektu siłowni zewnętrznej z elementami placu zabaw (obręb Kobylepole arkusz 10 działka 11)

Informacja o stopniu realizacji

Uruchomiono procedurę wyłonienia wykonawcy. Na podstawie zlecenia nr ZLP.6164-91/2016 z 18.07.2016 r. P.U.I.i.T. "PROBUT-INWEST" Ryszart Okulczyk wykonał i wystawił fakturę nr 45/VT-MP/2016 za prace projektowe polegające na "opracowaniu projektu budowlano-wykonawczego placu z urządzeniami siłowni przy Olszaku (Stawy maltańskie) w Poznaniu" z kosztorysem inwestorskim i przedmiotem robót na kwotę brutto 4.674,00 zł.

Zadanie zakończono protokołem odbioru końcowego podpisanym dnia 08.08.2016 r. przy udziale przewodniczącego Zarządu Osiedla Antoninek-Zieliniec-Kobylepole - Pana Dionizego Radojewskiego.

3) Modernizacja nawierzchni ścieżek pieszo-rowerowych w lesie Dębińskim

Plan dotacji: 33 187,00 zł

Kwota i data przekazania dotacji: 06.12.2016 r. ZLP wystąpiło do WTiZ o przekazanie dotacji w kwocie 29 603,64 zł, 09.12.2016 r. ZLP wystąpiło do WTiZ o przekazanie dotacji w kwocie 29,70 zł. Środki przekazano w dniu 15.12.2016 r.

Tym samym ZLP wykorzystał kwotę 29 633,34 zł.

Informacja o stopniu realizacji:

W dniu 04.11.2016 r. zawarto umowę nr ZLP/6164/112/31/2016 z Z.P.H.U. Budomeliór Krzysztof Dziechcior ul. W. Bogusławskiego 61-002 Suchy Las na wykonanie modernizacji nawierzchni ścieżki pieszo-rowerowej w Lesie Dębińskim za wynagrodzeniem brutto 29.603,64 zł z terminem wykonania 30.11.2016 r.

W dniu 22.11.2016 r. CCS Druk Cyfrowy wystawił fakturę na kwotę 29,70 zł za wykonanie druków wielkoformatowych inwentaryzacji powykonawczej drogi pieszo-rowerowej w Lesie Dębińskim (wielkość prac 550 mb x 2,0 szerokość = 1 100 m kw.)

W dniu 06.12.2016 r. Z.P.H.U. Budomeliór Krzysztof Dziechcior wystawił fakturę na kwotę 29.603,64 zł za wykonanie modernizacji nawierzchni ścieżki pieszo-rowerowej w Lesie Dębińskim.

Protokół odbioru końcowego podpisano dnia 06.12.2016 r.

4. TZ/P/014 Projekt rekultywacji byłego wysypiska odpadów komunalnych przy ul. Naramowickiej

Plan dotacji: 50 000,00 zł

Kwota i data przekazania dotacji: 21.11.2016 r. ZLP wystąpiło do WTiZ o przekazanie dotacji w kwocie 49 200,00 zł, w dniu 30.11.2016 r. na rachunek ZLP wpłynęła dotacja w kwocie 49 200,00 zł.

Planowany zakres rzeczowy:

- wykonanie badania chemicznego,
- zbadanie ilości gazów w podłożu,
- sporządzenie dokumentacji rekultywacji gleby dla potrzeb zagospodarowania rekreacyjnego i dla potrzeb zalesienia,
- wykonanie projektu zagospodarowania rekreacyjnego wraz z kosztorysem inwestorskim,
- wykonanie projektu zalesienia wraz z kosztorysem inwestorskim.

Informacja o stopniu realizacji:

W dniu 24.05.2016 r. zawarto umowę nr ZLP.6164-76/23/2016 z Biurem Projektów Wodnych Melioracji i Inżynierii Środowiska "BIPROWODMEL" Sp. z o.o. 60-577 Poznań, ul. Dąbrowskiego 138 na wykonanie projektu rekultywacji byłego wysypiska odpadów komunalnych przy ul. Naramowickiej na kwotę 49.200,00 zł z terminem wykonania do dnia 30.11.2016 r.

W dniu 12.12.2016 r. Biuro Projektów Wodnych Melioracji i Inżynierii Środowiska "BIPROWODMEL" Sp. z o.o. wystawiło fakturę na kwotę 49.200,00 zł za wykonanie projektu rekultywacji byłego wysypiska odpadów komunalnych przy ul. Naramowickiej dz. nr 135/4 ark. 10 obr. 56.

Protokół odbioru końcowego podpisano dnia 12.12.2016 r.

5. TZ/P/015 Poznawcze szlaki rekreacyjno - turystyczne Leśnictwa Antoninek

Plan dotacji: 50 000,00 zł

Kwota i data przekazania dotacji: 21.11.2016 r. ZLP wystąpiło do WTiZ o przekazanie dotacji w kwocie 49 815,00 zł, w dniu 30.11.2016 r. na rachunek ZLP wpłynęła dotacja w kwocie 49 815,00 zł.

Planowany zakres rzeczowy: opracowanie projektu trasy wraz z kosztorysem inwestorskim.

Informacja o stopniu realizacji:

W dniu 03.08.2016 r. zawarto umowę nr ZLP.6164-93/26/2016 z Consultor Sp. z o.o. na wykonanie "opracowania projektu poznawczych szlaków rekreacyjno-edukacyjnych leśnictwa Antoninek" za wynagrodzenie 49.815,00 zł brutto z terminem realizacji 03.11.2016 r.

W dniu 24.11.2016 r. Consultor Sp. z o.o. wystawił fakturę na kwotę 49.815,00 zł za „opracowanie projektu poznawczych szlaków rekreacyjno-edukacyjnych leśnictwa Antoninek”.

Protokół odbioru podpisano dnia 19.11.2016 r.

6. TZ/P/019 Zakład Lasów Poznańskich modernizacje i zakupy inwestycyjne

Plan dotacji: 23 797,00 zł

Kwota i data przekazania dotacji: 16.12.2016 r. ZLP wystąpiło do WTiZ o przekazanie dotacji w kwocie 23 702,10 zł, w dniu 30.12.2016 r. na rachunek ZLP wpłynęła dotacja w kwocie 23 702,10 zł.

Planowany zakres rzeczowy: zakup sprzętu komputerowego.

Informacja o stopniu realizacji:

W dniu 19.12.2016 r. podpisano umowę nr ZLP.6164-135/41/2016 z PRODATA Sp. z o.o. na sprzedaż i dostawę sprzętu komputerowego. W dniu 28.12.2016 r. PRODATA Sp. z o.o. wystawiła fakturę nr 2972/2016 na kwotę 23.702,10 zł na dostawę i sprzedaż sprzętu komputerowego. Protokół odbioru dnia 28.12.2016 r.

Biorąc pod uwagę powyższe, można stwierdzić, że dotacja celowa została wykorzystana w kwocie 384 989,73 zł, co daje 97,17 % zaplanowanej kwoty, przy zrealizowaniu wszystkich zadań.

VII. Wizja terenowa

Kontrolujący, przy udziale przedstawiciela ZLP, w trakcie kontroli dokonali wizji w terenie, celem weryfikacji zakresu wykonanych prac w wybranych lokalizacjach na terenie Leśnictw Marcelin, Dębina oraz Strzeszynek (dokumentacja fotograficzna z objazdu stanowi **załącznik nr 13**).

WNIOSKI

W skontrolowanym procesie wydatkowania dotacji udzielonej z budżetu Miasta w 2016 roku Zakładowi Lasów Poznańskich na realizację usług związanych z:

- zagospodarowaniem lasu,
- ochroną lasu, włączając ochronę przed pożarami,
- usługami związanymi z nadzorem nad lasem niestanowiącym własności Skarbu Państwa,

kontrolujący nie stwierdzili nieprawidłowości i uchybień. Środki z dotacji przedmiotowej zostały wydatkowane w 100%, zgodnie z ich przeznaczeniem. Dotacja nie przekroczyła 50% kosztów działalności leśnej. Pozostałe koszty działalności bieżącej Zakład pokrył z przychodów własnych. Zakład wykazał się zatem samodzielnością 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 obowiązujących przepisów prawa. Zakład prowadząc działalność o charakterze użyteczności publicznej, na bieżąco oraz w sposób nie budzący zastrzeżeń zaspokaja zbiorowe potrzeby ludności w drodze świadczenia usług powszechnie dostępnych.

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

wz. PREZYDENTA MIASTA
Tomasz Lewandewski
Z-CA PREZYDENTA MIASTA POZNANIA



1. SPIS ZAŁĄCZNIKÓW (STANOWIĄCYCH INTEGRALNĄ CZĘŚĆ WYSTĄPIENIA POKONTROLNEGO):

- nr 1. Polecenie przeprowadzenia kontroli planowej z dnia 27 stycznia 2017 r.
- nr 2. Oświadczenia kontrolerów o braku przeciwwskazań do przeprowadzenia kontroli i ochronie danych osobowych (3 sztuki).
- nr 3. Statut ZLP stanowiący załącznik do zarządzenia nr 927/2010/P z dnia 10 grudnia 2010 r.
- nr 4. Statut ZLP stanowiący załącznik do zarządzenia nr 305/2016/P z dnia 8 kwietnia 2016 r.
- nr 5. Uchwała nr XXI/278/VII/2015 Rady Miasta Poznania z dnia 08 grudnia 2015 r. w sprawie ustalenia stawek dotacji przedmiotowych na 2016 rok do usług świadczonych przez Zakład Lasów Poznańskich.
- nr 6. Załącznik nr 8 do uchwały nr XXII/296/VII/2015 Rady Miasta Poznania z dnia 22 grudnia 2015 r. w sprawie budżetu Miasta Poznania na 2016 r.
- nr 7. Tabelaiczne zestawienie wyliczenia kosztu jednostkowego konserwacji lasów komunalnych wg działów na 2016r.
- nr 8. Tabelaiczne zestawienie wykonania dotacji w przeliczeniu na hektary w poszczególnych leśnictwach wg rodzaju usług - sporządzone przez kontrolerów na podstawie dokumentacji okazanej do wglądu.
- nr 9. Dokumenty zawierające rozliczenie otrzymanych dotacji celowych i dotacji przedmiotowej.
- nr 10. Zestawienie zawierające ilości pozyskanego drewna i uzyskanych przychodów netto z tytułu sprzedaży.
- nr 11. Zestawienie tabelaryczne przychodów i kosztów planowanych oraz wykonanych w 2016 roku związanych z działalnością leśną Zakładu.
- nr 12. Kopie dyspozycji przekazania dotacji (WTiZ).
- nr 13. Dokumentacja fotograficzna z wizji terenowej.