

Drugi Zastępca Prezydenta Miasta  
Poznania  
TZ-III. 1711.1.2018  
Mdok: 19021803106  
UID: 737041

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli wydatkowania dotacji przyznanej dla Zakładu Lasów Poznańskich na rok 2017.

### Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- 1) Art. 33 ust 1, 3 i 5 w związku z art. 11a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 poz. 446 z późn. zm.) oraz na podstawie art. 35 ust. 2 w związku z art. 92 ust 1 pkt. 2 i ust 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 poz. 814 z późn. zm.)
- 2) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. 2017 poz. 2077 j.t.),
- 3) §9 ust. 2 pkt 2 Zarządzenia Nr 636/2017/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 11 września 2017 r. w sprawie kontroli wykonywania zadań Miasta Poznania, przeprowadzanej z upoważnienia Prezydenta Miasta Poznania;
- 4) Upoważnienia nr 1940/2017 i nr 1935/2017 z dnia 13 listopada 2017 r.

**Jednostka kontrolowana:** Zakład Lasów Poznańskich, ul. Ku Dębinie 2, 61-492 Poznań

**Okres objęty kontrolą:** od 1 stycznia 2017- 31 grudnia 2017

**Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach:** 19.01.2018 r. – 29.01.2018 r.

**Tryb kontroli:** planowa

## WYNIKI KONTROLI

W skontrolowanym procesie wydatkowania dotacji udzielonej z budżetu Miasta w 2017 roku Zakładowi Lasów Poznańskich na realizację usług związanych z zagospodarowaniem lasu, ochroną lasu, włączając ochronę przed <sup>APSC</sup>pożarami oraz 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 starannie, 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.

Ponadto, kontrolujący stwierdzili, że w dwóch przypadkach nie dochowano należytej staranności w prowadzeniu dokumentacji. Kontrolujący wskazali na niewielką rozbieżność wyników dotyczących sumy rzeczywistego wykonania usługi zagospodarowania lasu, wskazaną w rozliczeniu przyznanej dotacji, a podsumowaniem wykonanym na podstawie protokołów wykonanych prac. Skutkowało to wykorzystaniem mniejszej kwoty dotacji w stosunku do ilości rzeczywistego wykonania prac. Nie narusza to jednak zasad wykorzystywania dotacji, gdyż prace zostały wykonane w większym zakresie przy tej samej kwocie dotacji, jednak kontrolujący zalecają staranne sumowanie ilości wykonanych prac.

Ponadto, w związku z wydłużeniem terminu realizacji umowy na wykonanie prac budowlanych w związku z realizacją jednego z zadań realizowanych z dotacji celowej, nie przedłużono terminu prowadzenia nadzoru inwestorskiego nad ww. zadaniem. Pomimo wygaśnięcia umowy faktura dostarczona przez Inspektora Nadzoru, po podpisaniu ostatecznego protokołu odbioru prac, została rozliczona.

### ZALECENIA

Zaleca się staranne prowadzenia dokumentacji dotyczącej ilości prac wykonanych w ramach dotacji przedmiotowej oraz kontrolowania terminów zapisanych w umowach w przypadku wydłużających się prac budowlanych. Wykonanie powyższego zalecenia zostanie zweryfikowane przez Wydział podczas kolejnej kontroli dotyczącej wydatkowania dotacji przedmiotowej oraz celowej przez ZLP.

### Pouczenie

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w 2 egzemplarzach:

- egzemplarz nr 1 – dla Zakładu Lasów Poznańskich,
- egzemplarz nr 2 – a/a dla WTiZ.

Miejsce i data sporządzenia wystąpienia pokontrolnego: POZNAŃ, 21.02.2018 r.

PREZYDENT POZNAŃ

Maciej Wudarski

.....  
podpis Prezydenta, zastępcy Prezydenta,  
Sekretarza albo Skarbnika,  
nadzorującego właściwy wydział