

MIASTA POZNANIA  
61-841 Poznań, Kolegiacki 17  
sekretariat III zastępcy Prezydenta Miasta  
tel. 61 8785-316, fax 61 8785-384  
01

Załącznik nr 8  
do zarządzenia Nr 636/2017/P  
Prezydenta Miasta Poznania  
z dnia 11.09.2017 r.

Egzemplarz nr ...<sup>1</sup>

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

GKo-V.1711.9.2018  
znak sprawy

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

**z kontroli** w zakresie stanu realizacji wydatków majątkowych uwzględnionych w budżecie na rok 2018

**Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:** art. 33 ust. 1, 3 i 5 w związku z art. 11a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 ze 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 (Dz. U. z 2018 r. poz. 995 ze zm.), stosownie do postanowień 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.

**Jednostka kontrolowana:** Ogród Zoologiczny ul. Kaprała Wojtka 3 61-063 Poznań

**Okres objęty kontrolą:** rok 2018

**Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach:** w ramach II etapu kontroli czynności kontrolne przeprowadzono w dniach: 17 grudnia 2018 r. – 4 marca 2019 r. i zakończono Protokołem kontroli z dnia 6 marca 2019 r.

Etap pierwszy, tzw. wizyta monitorująca, zrealizowano w dniach 21 - 31 sierpnia 2018 r. i zakończono Protokołem kontroli z dnia 14 września 2018 r. (Protokół z wizyty monitorującej).

**Tryb kontroli:** zwykły – zgodnie z Planem kontroli na II półrocze 2018 r.  
Kontrola dwuetapowa

## WYNIKI KONTROLI

Jednostka rokrocznie realizuje znaczną ilość inwestycji (kilkanaście inwestycji każdego roku - łącznie z modernizacjami).

Wśród realizowanych inwestycji w roku 2018 znajdowały się 3 projekty wyłonione w ramach poznańskiego budżetu obywatelskiego (edycje z lat 2016 -2017), tj.: *Stara Lwiarnia jako Muzeum Historii Zoo i Żółwi Dom na terenie Starego Zoo oraz Azyl dla ocalonych zwierząt na terenie Nowego Zoo.*

Nad przygotowaniem i późniejszą realizacją inwestycji czuwa załoga działu inwestycyjno - technicznego. Procedury związane z wyłonieniem wykonawców zamówień ponad progowych są prowadzone przez zewnętrzną obsługę prawną.

Z dniem 1 maja 2018 r. Jednostka wprowadziła zmiany w strukturze organizacyjnej, wyodrębniając nowy pion zarządczy związany z planowaniem i realizacją inwestycji, kładąc tym samym nacisk na dalszą optymalizację tego obszaru działań. Działania na rzecz całościowego wdrożenia nowej struktury i obsadzenia etatu zastępcy dyrektora ds. inwestycji pozostają w toku. Obecnie nadzór nad działem inwestycyjno-technicznym sprawuje zastępca dyrektora ds. administracyjnych (zmiana nazwy po reorganizacji – przed 1 maja 2018 r.: dział administracyjno-techniczny).

**Szczegółowy wykaz inwestycji zaplanowanych do realizacji na rok 2018 – wraz z informacjami o wysokości i tytule wydatkowanych środków finansowych - zawarto w układzie tabelarycznym stanowiącym załącznik Nr 1 do Wystąpienia - będącym jego integralną częścią (tabela – 32 wersy).**

**Załącznik Nr2 stanowi dokumentacja zdjęciowa z odbytych wizji w terenie (Fot. 1 – 49 – 25 stron).**

#### **Wnioski:**

1. Dwie z planowanych inwestycji nie zostały ukończone, a środki finansowe z nimi związane zostały przeniesione na limity zobowiązań za rok 2019 (za wnioskiem Jednostki), tj.:

- 1) *Żółwi Dom na terenie Starego Zoo - ZOO/P/008.01 w ramach modernizacji Starego Zoo* - rejonowy projekt w ramach PBO – w roku 2018 wydatkowano 182 999,60 zł, pozostałe środki w wysokości 272 000,00 zł przeniesiono na limity zobowiązań na rok 2019 – termin zakończenia robót zgodnie z aneksem do umowy z wykonawcą: 30 kwietnia 2019 r.;
- 2) *Modernizacja oświetlenia i ogrodzenia – ZOO/P/007/01 w ramach modernizacji Nowego Zoo* - w roku 2018 wydatkowano 9 225,00 zł, pozostałe środki w łącznej wysokości 290 755,00 zł przeniesiono na limity zobowiązań na rok 2019 – termin zakończenia robót zgodnie z aneksem do umowy z wykonawcą: 30 kwietnia 2019 r.

2. Zrealizowano następujące zadania:

- 1) ZOO/P/012 - *Stara Lwiarnia jako Muzeum Historii Zoo* – projekt z PBO - wydatkowano: 1 475 274,25 zł, zrealizowano zakres przewidziany na rok 2018; w budżecie na rok 2019 zarezerwowano środki w wysokości 2 000 000,00 zł na kontynuację robót i wyposażenie wnętrza;
- 2) ZOO/P/014 - *Azyl dla ocalonych zwierząt* – projekt z PBO – wydatkowano: 1 971 917,39 zł;
- 3) ZOO/P/009 - *Budowa wybiegu dla niedźwiedzi*: budowa gawry (jaskini), zakup rejestratora – środki Vier Pfoten - wydatkowano: 83 980,63 zł;
- 4) ZOO/P/003 - *Przebudowa stawów i systemu przepustów wód powierzchniowych na terenie Nowego Zoo* – staw nr 2 i 3 – wydatkowano: 174 261,54 zł (niewykorzystane środki pochodzące z oszczędności przesunięto na modernizację);
- 5) ZOO/P/010 - *Przebudowa basenu dla fok na terenie Nowego Zoo* – wydatkowano: 0,00 zł na rok 2018 przewidziano tylko pozyskanie dokumentacji technicznej, jednak wraz z korektą do budżetu środki te w całości, tj. w wysokości 367 425,00 zł, przeniesione zostały na rok 2019, zadanie realizowane przez spółkę PIM;

- 6) ZOO/P/007 - w ramach modernizacji Nowe Zoo: infrastruktura oraz obiekty dla zwierząt:
- a) *Modernizacja pawilonu zwierząt nocnych na terenie Nowego Zoo* – wydatkowano: 793 163,82 zł,
  - b) *Modernizacja zapleczy działu ssaków* – wydatkowano: 200 981,44 zł,
  - c) *Modernizacja zapleczy działu ptaków* – wydatkowano: 403 202,30 zł,
  - d) *Odłownia i przedwybieg dla zebra* – wydatkowano: 53 706,33 zł,
  - e) *Stajnia do zimowania zwierząt kopytnych* – wydatkowano: 93 900,51 zł,
  - f) *Wybieg wraz z domkiem dla ssaków drapieżnych* – wydatkowano: 102 006,43 zł (obiekt do dalszego wykończenia, modernizacja nieukończona),
  - g) *Modernizacja budynku dla czepiaków* – wydatkowanie: 108 178,01 zł,
  - h) *Wykonanie parasola ochronnego dla żyraf* – wydatkowano: 63 157,50 (wraz przepustem wejścia dla samca żyrafy),
  - i) *Modernizacja stacji uzdatniania wody* – wydatkowano: 161 373,75 zł,
  - j) *System Monitoringu na terenie Nowego Zoo* – wydatkowano: 360 613,68 zł,
  - k) *Wykonanie i montaż kas partia wejściowa* (kontynuacja prac z roku 2017) – wydatkowanie: 188 103,18 zł,
  - l) *Wykonanie projektu modernizacji Fortu III* - na rok 2018 przewidziano tylko pozyskanie dokumentacji technicznej – wydatkowano: 84 870,00 zł (w planie finansowym na rok 2019 uwzględniono środki w wysokości 50 000,00 zł z przeznaczeniem na ekspertyzy i program prac konserwatorskich),
  - ł) *Wymiana alarmów w pomieszczeniach z danymi wrażliwymi* – wydatkowano: 28 963,97 zł;
- 7) ZOO/P/008 - w ramach modernizacji Stare Zoo: obiekty dla zwierząt oraz infrastruktura:
- a) *Modernizacja pawilonu małpiarni w części zewnętrznej, tj. krat oraz budynku* – wydatkowano: 713 056,66 zł,
  - b) *Aranżacja wnętrza gadziarni wraz z basenami* – wydatkowano: 135 530,00 zł,
  - c) *Modernizacja wybiegu dla żółwi sępicich* – wydatkowanie: 33 702,00 zł,
  - d) *Rekonstrukcja chodników oraz modernizacja infrastruktury technicznej Starego Zoo* – wydatkowano: 380 412,72 zł (kontynuacja modernizacji uwzględniona w planie finansowym na rok 2019 - środki w wysokości 400 000,00 zł),
  - e) *System Monitoringu na terenie Starego Zoo* – wydatkowanie: 150 000,00 zł;
- 7) ZOO/P/002 - Zakupy inwestycyjne – zakupiono:
- a) dwa pojazdy typu Melex – wydatkowano: 90 224,19 zł,
  - b) samochód osobowo-dostawczy – wydatkowano: 98 422,14 zł,
  - c) samochód dostawczy furgon – wydatkowano: 113 160,00 zł,
  - d) pawilon socjalny dla działu ssaków drapieżnych – wydatkowano: 37 539,60 zł,
  - e) dwa agregaty prądotwórcze – wydatkowano: 45 423,90 zł,
  - f) system karmideł dla żyraf – wydatkowano: 34 440,00 zł,
  - g) leżysko dla tygrysów – wydatkowano: 13 530,00 zł,
  - h) symulator polowań dla lwów – wydatkowano: 24 600,00 zł,
  - i) taras pokazowy dla kotów – wydatkowano: 22 140,00 zł.
- W ramach wydatków majątkowych w roku 2018 wydatkowano łącznie: 8 432 060,54 zł, nie przekraczając przydzielonej puli środków z budżetu Miasta.**
3. Zakres modernizacji dotyczył w roku 2018 zarówno obiektów, w których trzymane są zwierzęta w ramach oferty ekspozycyjnej dla zwiedzających, jak i zapleczy hodowlanych znajdujących się poza dostępem osób trzecich. W roku 2018 gruntownie zmodernizowano zaplecza hodowlane działu ssaków i ptaków, powstała też stajnia do zimowania zwierząt kopytnych oraz odłownia dla zebra. Głównymi obiektami, które

wzbogacą ofertę ekspozycyjną jest natomiast Azyl dla ocalonych zwierząt na terenie Nowego Zoo, gdzie zostały przeniesione lwy, dotychczas trzymane na wybiegu rehabilitacyjno - kwarantannowym poza dostępem zwiedzających, oraz Małpiarnia-gadziarnia na Starym Zoo (która przeszła kompleksową modernizację zarówno na zewnątrz jak i w środku).

4. Jednostka jest na etapie sukcesywnego wdrażania zaleceń z przeprowadzonego w roku 2017 Audytu bezpieczeństwa – w roku 2018 w ramach modernizacji infrastruktury Nowego Zoo dokonano wymiany alarmów w pomieszczeniach z danymi wrażliwymi. Zamontowany też został monitoring terenu Nowego i Starego Zoo. System może podlegać dalszemu rozwojowi w zależności od potrzeb i wdrażanych standardów bezpieczeństwa.
5. W roku 2018 Jednostka realizowała inwestycje będące kontynuacją prac z lat poprzednich, tj. – prace remontowe w starej lwiarni oraz małpiarni na terenie Starego Zoo, czy przebudowa stawów i przepustów oraz doposażanie Azylu dla niedźwiedzi brunatnych – tu ze środków Fundacji Vier Pfoten.
6. W roku 2018 rozpoczęto modernizację nawierzchni terenu Starego Zoo i ogrodzenia terenu Nowego Zoo. Modernizacje te winny być konsekwentnie realizowane aż do ich ukończenia – równolegle do zabezpieczonych na ten cel środków finansowych [w budżecie na rok 2019 zabezpieczono środki w wysokości 400 000,00 zł na kontynuację prac modernizacyjnych nawierzchni na terenie Starego Zoo oraz 290 775 zł na remont ogrodzenia Nowego Zoo).
7. Jednostka na bieżąco reaguje na zaistniałe w ramach danego zadania oszczędności. Podczas kontroli, stwierdzono, że w przypadku jednej z modernizacji zmiana zakresu rzeczowego nie została uzgodniona z Decernentem i została wprowadzona samowolnie przez Jednostkę. Powyższe dotyczy: *modernizacji pawilonu małpiarni w części zewnętrznej, tj. krat oraz budynku, którą rozszerzono o aranżację wewnątrz gadziarni* – co rzutuje na transparentność planowania faktycznych etapów realizacyjnych tej inwestycji.
8. Jednostka wprowadziła nieznaczną zmianę nazwy zadania *Azyl dla ocalonych zwierząt* - w dokumentacji Jednostki (dokumentacja techniczna, przetarg na roboty budowlane) inwestycja funkcjonuje jako *Azyl dla ocalonych lwów*. Nazwa zadania została dostosowana do zmniejszonego zakresu tego zadania, gdyż de facto nowy obiekt będzie przeznaczony dla ssaków drapieżnych, w tym na pewno dla dwóch lwów przyjętych interwencyjnie z nielegalnych hodowli - które do czasu oddania do użytkowania nowego Azylu, przebywały na wybiegu kwarantannowo-rehabilitacyjnym poza dostępem zwiedzających.
9. W systemie KSAT w dalszym ciągu figurują dwa odrębne zadania dotyczące de facto tej samej inwestycji, tj. docelowego wybiegu dla przyjętych interwencyjnie lwów - Azyl dla ocalonych zwierząt oraz Budowa lwiarni na terenie Nowego Zoo. Zadanie Budowa lwiarni zostało wprowadzone na okoliczność pozyskania środków finansowych ze zbiórki publicznej do puszek oraz zbiórki internetowej. Ostatecznie jednak środków wystarczyło na pozyskanie mapki geodezyjnej i badania geologiczne gruntu. Zadania mają zatem inne nazwy, ale ostatecznie dotyczą inwestycji w tej samej lokalizacji. Kwestię tę należy uporządkować.
10. Instrukcja obiegu dowodów finansowo-księgowych, funkcjonująca w Jednostce i udostępniona w czasie kontroli (Zarządzenie Nr 44/2017 Dyrektora Ogrodu Zoologicznego z dnia 29.12.2017) nie została zaktualizowana pod kątem zmian w strukturze organizacyjnej, wprowadzonych z dniem 1 maja 2018 r. (Zał. Nr 3-5 do Instrukcji). Prace takie są już planowane.

11. Jednostka nie publikuje na bieżąco informacji o zawartych umowach w Biuletynie Informacji Publicznej. Konieczność taka wynika z uchwały Nr XVIII/228/VII/2015 Rady Miasta Poznania z dnia 20 października 2015 r. w sprawie uchwalenia kierunków działania Prezydenta Miasta Poznania dotyczących zwiększenia przejrzystości wydatkowania środków pieniężnych poprzez publiczne udostępnienie elektronicznego rejestru zawieranych umów.

#### Ocena skontrolowanej działalności:

- 1) co do zasady Jednostka stosuje skrupulatny opis opłacanych faktur, wskazując na numer i nazwę zadania oraz zakres przedmiotu wydatkowania środków publicznych;
- 2) Jednostka prawidłowo reaguje na ryzyko niewydatkowania środków i wystąpiła o zwiększenie limitów zobowiązań na rok 2019 w przypadku dwóch inwestycji, zagrożonych nieukończeniem w roku 2018;
- 3) widoczne są skutki obiektywnych trudności, z jakimi boryka się Jednostka na etapie planowania i realizacji kompleksowych modernizacji zabytkowych budynków na terenie Starego Zoo – takie jak: wydłużanie terminów ukończenia inwestycji oraz konieczność wnioskowania i wydatkowania większych środków finansowych niż pierwotnie zakładano. Inwestycje tego rodzaju z uwagi na skomplikowany zakres prac i uzgodnienia konserwatorskie, są inwestycjami wieloletnimi i tak powinny być planowane. Docelowo do gruntownej modernizacji pozostaje budynek słoniarni i grota;
- 4) Jednostka realizując projekty w ramach poznańskiego budżetu obywatelskiego na terenie Starego Zoo, boryka się z problemem ich ukończenia w ramach przyznaných środków – przykładem jest tu Muzeum Historii Zoo (jako projekt ogólnomiejski), które nie zostało w pełni ukończony i oddany do użytkowania zgodnie z przeznaczeniem w ramach puli środków z PBO dotyczących tych projektów, ale wiązało się z potrzebą dalszego wydatkowania środków z budżetu Miasta. Na chwilę obecną otwarta pozostaje sprawa wymiany elewacji budynku w ramach posiadanych środków. W toku pozostaje też kwestia ostatecznego zakończenia inwestycji Żółwi dom (jako projekt rejonowy), w kontekście zamknięcia tej inwestycji w ramach puli środków z PBO (kosztorys inwestorski przewyższa bowiem przyznane środki).

#### **Ocena ogólna:**

Jednostka z dużym zaangażowaniem realizuje powierzone jej zadania związane z prowadzeniem inwestycji i rozwojem Ogrodu Zoologicznego. Środki finansowe przyznane z budżetu Miasta Poznania wydatkowane są zgodnie z planem finansowym. Doskonalenia wymaga jednak stosowanie procedury zmian zakresu rzeczowego zadań, tj. z uwzględnieniem uprzedniej zgody Decernenta.

Biorąc pod uwagę mnogość realizowanych inwestycji i związane z nimi procedury dotyczące opracowania dokumentacji projektowej, zlecenia badań geotechnicznych gruntu, uzyskania pozwolenia na budowę itp. – obowiązki z tym związane prowadzone przez Jednostkę należy uznać za bardzo pracochłonne i wymagające dobrej organizacji pracy, znajomości problematyki i działania pod presją czasu. Pod koniec roku stwierdza się znaczne spiętrzenie pracy spowodowane zawieraniem wielu umów wykonawczych z terminem ich realizacji przypadającym na grudzień. Na etapie poszczególnych zmian do budżetu w ciągu roku (szczególnie w II półroczu) Jednostka wnioskując o nowe zadania, nie wykorzystuje w pełni możliwości ubiegania się o zadania dwuletnie czy zwiększenie limitu zobowiązań, co pozwoliłoby jej w efekcie na zawieranie umów wieloletnich. Zmniejszyłoby to ilość zadań

zagrożonych nieukończeniem w terminie i jednocześnie stworzyłoby optymalne warunki na szczegółowe dopilnowanie wszystkich realizowanych inwestycji.

### ZALECENIA

**Wobec powyższych wyników kontroli Dyrektorowi Jednostki Ogród Zoologiczny zaleca się realizację następujących działań:**

- 1) wdrożyć realną zasadę bieżącego uzupełniania danych o zawartych umowach w Biuletynie Informacji Publicznej, tak aby wypełniać obowiązek wynikający z uchwały Nr XVIII/228/VII/2015 Rady Miasta Poznania z dnia 20 października 2015 r. w sprawie uchwalenia kierunków działania Prezydenta Miasta Poznania dotyczących zwiększenia przejrzystości wydatkowania środków pieniężnych poprzez publiczne udostępnienie elektronicznego rejestru zawieranych umów (**zalecenie ponowne, wydane pierwotnie przy kontroli doraźnej GKo-V.1771.14.2018**);
- 2) wdrożyć zasadę bieżącego zgłaszania przez Jednostkę potrzeb aktualizacji zakresu poszczególnych zadań i zakupów inwestycyjnych, tak aby od strony formalnej był on na każdym etapie adekwatny do stanu faktycznego;
- 3) wdrożyć w Jednostce działania usprawniające procedurę przewidywania inwestycji zagrożonych nieukończeniem w jednym roku i optymalnego do potrzeb wykorzystywania możliwości ubiegania się o zadania dwuletnie czy zwiększenie limitu zobowiązań, co pozwoliłoby w efekcie na zawieranie umów wieloletnich i uniknięcie spiętrzenia pracy pod koniec roku;
- 4) wdrożyć w Jednostce działania usprawniające w zakresie kalkulacji kosztów kompleksowych modernizacji obiektów, w tym obiektów zabytkowych, tak aby ramy kosztorysu takich inwestycji były znane na etapie podejmowania decyzji o ich rozpoczęciu, a nie dopiero w trakcie ich realizacji. Powyższe dotyczy też opiniowania projektów w ramach Poznańskiego Budżetu Obywatelskiego (PBO);
- 5) dołożyć szczególne starania na rzecz zakończenia modernizacji pn „Żółwi dom” na Starym Zoo celem udostępnienia nowego wybiegu zgodnie z wynikami PBO - ewentualne wnioskowanie o dodatkowe środki na etapie korekty do budżetu;
- 6) doprowadzić do uporządkowania informacji w systemie KSAT na temat inwestycji związanej z budową Lwiarni /Azylu dla ocalonych zwierząt – celem wyeliminowania zadania *Budowa Lwiarni*.

Informacje w zakresie sposobu wykorzystania powyższych wniosków i o podjętych w tym zakresie działaniach – należy przedstawić do Decernenta do końca czerwca 2019 r.

### Pouczenie

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch egzemplarzach:

- egzemplarz nr 1 – dla jednostki kontrolującej - WGKo,
- egzemplarz nr 2 – dla jednostki kontrolowanej – Ogród Zoologiczny.

**Miejsce i data sporządzenia wystąpienia pokontrolnego: Poznań, dnia 26 marca 2019 r.**

ZASTĘPCA  
PREZYDENTA MIASTA POZNAŃ  
.....  
Bartosz Guss  
podpis Prezydenta, zastępcy  
Prezydenta, Sekretarza albo  
Skarbnika, nadzorującego właściwy  
wydział

STARSZY SPECJALISTA  
Anna Dolecka  
DIREKTOR WYDZIAŁU  
Ziemowit Borowczak

GŁÓWNY SPECJALISTA  
Wojciech