

PREZYDENT MIASTA POZNANIA  
Plac Kolegiacki 17, 61-841 Poznań

Znak sprawy: Ko-II.1711.26. 2022  
Nr kontroli: Ko\_I\_2022\_2\_027

**Pan**  
**Mieczysław Broński**  
**Dyrektor**  
**Zakładu Lasów Poznańskich**  
**w Poznaniu**

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli organizacji i funkcjonowania Zakładu Lasów Poznańskich

### Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

Art. 30 ust. 2 pkt 5, art 33 ust. 1, 3 i 5, w związku z art. 1 ust. 1 pkt 2 i ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2021 r. poz. 1372 ze zm.), art. 35 ust. 2, w związku z art. 92 ust.1 pkt 2 i ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1993 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2020 r. poz. 920 ze zm.).

### Jednostka kontrolowana:

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

### Okres objęty kontrolą:

Lata 2021 i 2022 (w niezbędnym zakresie, okres wcześniejszy i późniejszy).

**Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach:** 03.11.2022 r. - 20.12.2022 r.

### Tryb kontroli:

Zwykły.

## WYNIKI KONTROLI

Kontrola przeprowadzona przez Biuro Kontroli Urzędu Miasta Poznania dotyczyła organizacji i funkcjonowania Zakładu Lasów Poznańskich. Koncentrowała się na zbadaniu sposobu organizacji, środowiska wewnętrznego, współpracy z innymi podmiotami miejskimi, oraz realizacji zadań i związanej z tym komunikacji z otoczeniem zewnętrznym (mieszkańcami).

Zarządzanie gminnymi zasobami lasów komunalnych, prowadzenie gospodarki leśnej, jak i inne działania Zakładu Lasów Poznańskich są obszarem, na którym w dobie zagrożeń środowiska naturalnego oparta jest w dużej mierze przyszłość potencjału ekologicznego Miasta i jednocześnie jego proekologiczny wizerunek. Na tym także zakresie spraw skupiona jest między innymi uwaga mieszkańców.

Kontrolerzy zwrócili uwagę na wiedzę i doświadczenie Dyrektora jednostki kontrolowanej, przygotowanie zawodowe i zaangażowanie jej pracowników, a także dążenie do rozwoju jednostki, w tym inwestowanie w kompetencje kadry i specjalizację zawodową. Stwierdzono jednak następujące nieprawidłowości:

1. Nie zostało dotrzymane zobowiązanie w umowie o współpracy pomiędzy ZLP a Aresztem Śledczym, dotyczące niekierowania skazanych do prac, które na rzecz samorządów wykonywać mają lub już wykonują podmioty komercyjne, finansowane ze środków publicznych. Umowa ta nie zawiera także załącznika w postaci protokołu z rozpoznania miejsca pracy dotyczącego kontroli miejsca pracy i wynikających z tego zadań ochronnych.
  2. Niestaranność w sporządzeniu umów pomiędzy Zakładem a Aresztem Śledczym dotycząca współdziałania w zakresie zatrudniania skazanych, a także umów z pracownikami Aresztu Śledczego w sprawie wykonywania czynności nadzoru techniczno-organizacyjnego nad skazanymi w czasie ich pracy i przejazdów, co do określenia w sposób jednoznaczny obowiązków stron tych umów.
  3. Realizacja działań nie będących działaniami statutowymi Zakładu, polegająca między innymi na porządkowaniu nieruchomości miejskich, które nie należą do gminnych zasobów lasów komunalnych, a które są powierzane przez inne jednostki miejskie.
  4. Niepoprawne powierzenie osobie zatrudnionej w charakterze Głównego Księgowego obowiązków i odpowiedzialności w zakresie prowadzenia rachunkowości, wykonywania dyspozycji środkami pieniężnymi i dokonywania kontroli w zakresie zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym oraz kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących tych operacji. Brak zadbania także o sprawdzenie, czy pracownik ten w związku z rozpoczęciem pracy w Zakładzie, nie był prawomocnie skazany za przestępstwo przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwo skarbowe.
  5. Niepoprawne sporządzenie załącznika do Regulaminu Pracy stanowiącego zasady przeciwdziałania zjawiskom dyskryminacji, mobbingu, molestowania i molestowania seksualnego.
  6. Brak przeprowadzenia okresowych ocen pracowniczych z częstotliwością odpowiadającą okresowi wskazanemu w regulacjach dotyczących przeprowadzania ocen pracowniczych w Zakładzie.
  7. Udzielanie odpowiedzi na wystąpienia mailowe osób trzecich (mieszkańców) przez pracowników Zakładu Lasów Poznańskich bez umocowania w obowiązujących Zakład regulacjach dotyczących reprezentowania tej jednostki.
  8. Brak w zgromadzonym zbiorze pełnomocnictw niektórych podpisów potwierdzających przyjęcie przez umocowanych tychże pełnomocnictw, w latach 2019-2022.
  9. Braki dotyczące bieżącej aktualizacji zasad (polityki) rachunkowości, pomimo że niektóre przepisy prawa, w oparciu o które zostały one wydane, straciły moc obowiązującą.
- Szczegółowe ustalenia dotyczące opisanych powyżej nieprawidłowości, a także uchybienia oraz uwagi kontrolerów dotyczące przedmiotu kontroli przedstawiono w protokole kontroli przekazanym jednostce kontrolowanej w dniu 25.01.2023 r.

## ZALECENIA

**Kierownik jednostki kontrolowanej otrzymuje następujące zalecenia do realizacji:**

1. Przeprowadzenie analizy dotyczącej treści umów zawartych z Aresztem Śledczym i jego pracownikami oraz ukształtowanych na gruncie tych umów stosunków prawnych, w celu określenia działań doskonalących, zmierzających do usunięcia wskazanych w protokole kontroli uchybień i nieprawidłowości dotyczących tych umów, a także do

- zoptymalizowania postanowień umownych – a następnie, zrealizowanie wspomnianych działań.
2. Zapewnienie zgodności działań Zakładu z zakresem jego zadań statutowych.
  3. Prawidłowe powierzenie osobie zatrudnionej w charakterze Głównego Księgowego obowiązków i odpowiedzialności w zakresie prowadzenia rachunkowości, wykonywania dyspozycji środkami pieniężnymi i dokonywania kontroli w zakresie zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym oraz kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących tych operacji.
  4. Dokonanie korekty uwzględniającej stwierdzoną nieprawidłowość w załączniku do Regulaminu Pracy - zasadach przeciwdziałania zjawiskom dyskryminacji, mobbingu, molestowania i molestowania seksualnego.
  5. Przeprowadzanie okresowych ocen pracowniczych zgodnie z ustawą o pracownikach samorządowych i regulacjami obowiązującymi w Zakładzie.
  6. Ustalenie zasad przygotowywania i podpisywania odpowiedzi na kierowane do Zakładu, przez osoby trzecie, zgłoszenia i wystąpienia. Zapewnienie ewidencjonowania tych zgłoszeń i wystąpień.
  7. Uzupelnienie wskazanych w protokole kontroli braków dotyczących zbioru pełnomocnictw i zasad (polityki) rachunkowości.
  8. Usunięcie opisanych w protokole kontroli uchybień oraz wykorzystanie zawartych w nim uwag kontrolerów.

Zgodnie z § 52 zarządzenia Nr 834/2020/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 12 listopada 2020 r. w sprawie kontroli wykonania zadań Miasta Poznania, przeprowadzonej z upoważnienia Prezydenta Miasta Poznania, proszę o pisemną informację o sposobie wykonania powyższych zaleceń lub przyczynach ich niewykonania, w terminie do 30.06.2023 r. Informację proszę przesłać za pośrednictwem Biura Kontroli Urzędu Miasta Poznania.

## POUCZENIE

Jeżeli, w przekonaniu otrzymującego wystąpienie pokontrolne, zawarte w nim zalecenie jest niezgodne z prawem albo zawiera znamiona omyłki, powinien on niezwłocznie przedstawić swoje zastrzeżenia wydającemu zalecenie. W razie pisemnego potwierdzenia zalecenia, należy je wykonać, zawiadamiając jednocześnie Prezydenta. Nie wolno wykonywać zalecenia, którego wykonanie prowadziłoby do popełnienia przestępstwa, wykroczenia, przestępstwa skarbowego, wykroczenia skarbowego, naruszenia dyscypliny finansów publicznych lub groziłoby niepowetowaną szkodą Miasta.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w 2 egzemplarzach:

- egzemplarz nr 1 - dla jednostki kontrolowanej
- egzemplarz nr 2 - dla Biura Kontroli Urzędu Miasta Poznania.

Miejsce i data sporządzenia wystąpienia pokontrolnego: Poznań, ..... 21.03.2023r

  
Jacek Jaškowiak