

Zastępca Prezydenta Miasta Poznania

ZSS-XVII.1711.7.2023

Nr kontroli: WZSS_D_2023_1_001

21122301866

Pani
Ewa Zgrabczyńska
Dyrektor Ogrodu Zoologicznego w Poznaniu
ul. Kaprała Wojtka 3
61-063 Poznań

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE Z KONTROLI DORAŻNEJ

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

Art.30 ust.2 pkt 5. art.33 ust.1,3 i 5 w związku z art.11a ust.1 pkt 2 i ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, 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.

Jednostka kontrolowana:

Ogród Zoologiczny w Poznaniu ul. Kaprała Wojtka 3.

Okres objęty kontrolą: I półrocze 2023 r. – obszar Jolanty Ptak,

2022 rok oraz okres od 01.01.2023 r. do 31.07.2023 r. – obszar Agnieszki Brzozowskiej.

Czynności kontrolne przeprowadzono w siedzibie jednostki:

1. Jolanta Ptak przeprowadziła czynności kontrolne w dniach: 30 czerwca, 3,5,6,7,10,11,12,14 lipca 2023 r. Dodatkowe czynności kontrolne przeprowadziła w dniach: 18,21,22,24,25,28 sierpnia 2023 r.
2. Agnieszka Brzozowska prowadziła czynności kontrolne na przestrzeni lipca i sierpnia 2023 r.

Tryb kontroli:

Zwykły.

WYNIKI KONTROLI **kontrolera Jolanty Ptak**

1. W Polityce rachunkowości jednostki ustalonej przez Dyrektora Centrum Usług Wspólnych w Poznaniu, zamieszczono informację o wykorzystywaniu do prowadzenia magazynu

- program „Progman Magazyn” z rozpoczęciem eksploatacji od 1 stycznia 2018 r. W jednostce rozpoczęto eksploatację programu magazynowego 1.04.2023 r.
2. W Regulaminie Organizacyjnym z 31.05.2023 r. ominięto podstawowe zadania działu zaopatrzenia i magazynowania. Nie zachowano ciągłości numeracji paragrafów – brak paragrafu 12 i 13.
 3. Zastępca dyrektora A.O. na bieżąco odnotowuje realizację zakupów wynikających z wcześniej zawartych umów jak i zakupów bezumownych za pomocą programu komputerowego.
 4. W I półroczu 2023 r. nie dokumentowano na bieżąco dostaw siana i słomy protokołami odbiorów, na których przedstawiciele stron umowy powinni złożyć podpisy, co jest niezgodne z zapisami § 2 ust. 4 i 8 umowy z dostawcą siana i słomy. W trakcie kontroli wprowadziła Zastępca Dyrektora A.O. zasadę bieżącego odbierania towarów na podstawie protokołów odbioru okazując przykładowe dokumenty kontrolujące.
 5. Nie okazano protokołu odbioru prac wynikającego z zapisów § 2 ust.2 umowy nr 09/12/2022, UM283/SAT-4/2022 modernizacji wagi towarowej przy ul. Kaprała Wojtka w Poznaniu.
 6. W hali magazynowej znajduje się waga towarowa zegarowa 200 kg. służąca do ważenia innych przyjmowanych produktów żywnościowych zwierząt przed przyjęciem lub wydaniem, nie okazano dokumentów jej legalizacji. Jednostka jeszcze podczas czynności kontrolnych złożyła zgłoszenie do Urzędu Miar w celu legalizacji wagi magazynowej towarowej - okazano zgłoszenie z dnia 09.08.2023 r.
 7. Umowa będąca przedmiotem kontroli na dostawę siana i słomy nie przewiduje kar umownych dla dostawcy za dostawę towaru złej jakości – niezgodnej z umową. W ocenie kontrolującej wobec incydentów dostaw złej jakości siana lub słomy Ogród Zoologiczny powinien należy zabezpieczyć swoje interesy poprzez stosowne zapisy w warunkach kontraktów.

WYNIKI KONTROLI **kontrolera Agnieszki Brzozowskiej**

Ogród Zoologiczny w 2022 roku zawarł 62 umowy na dostawę karmy na łączną kwotę: 2.523.623,64 zł , wydatkowano na ten cel 2.505.775,88 zł, natomiast w 2023 (stan na dzień 31-07-2023) jednostka zawarła 25 umów na łączną kwotę: 2.778.728,65 zł , kwota realizacji na dzień 31-07-2023 wynosiła : 1.886.471,26 zł tj. 68 % wartości umów.

Uchwalony plan finansowy Ogrodu Zoologicznego w 2022 roku przewidywał w zadaniu ZOO/B/001.01 dział 925 rozdział 92504 paragraf 4220 (zakup żywności) środki w wysokości: 2.400.000,00 zł , w trakcie roku budżetowego dokonano ośmiu zmian planu, zwiększając go o łączną kwotę: 1.116.500,00 zł (w tym dodatkowe środki przyznane Uchwałami RMP wyniosły: 577.000,00 zł), plan po zmianach wynosił: 3.516.500,00 zł.

W 2023 roku środki w planie finansowym jednostki na zakup karmy wyniosły: 3.440.000,00 zł (wzrost o 43% w stosunku do roku 2022), jednostka w trakcie roku budżetowego zwiększyła

plan trzy razy o łączną kwotę: 404.000,00 zł (w tym dodatkowe środki przyznane Uchwałami wyniosły: 204.000,00 zł), plan po zmianach wynosi: 3.844.000,00 zł.

ZALECENIA

1. W Polityce rachunkowości jednostki zamieścić rzeczywistą datę rozpoczęcia eksploatacji program „*Prozman Magazyn*” w jednostce.
2. W Regulaminie Organizacyjnym zamieścić podstawowe zadania działu zaopatrzenia i magazynowania. Zachować ciągłość numeracji paragrafów.
3. Zakres obowiązków A.O. należy skorygować w zakresie bieżącego monitoringu stanu realizacji umów pod względem finansowym.
4. Na bieżąco dokumentować odbiory dostaw siana i słomy rzetelnymi protokołami odbiorów oraz prowadzić wzmocniony nadzór w tym obszarze.
5. Przedstawić protokół odbioru modernizacji wagi towarowej przy ul. Kaprała Wojtka w Poznaniu dotyczący umowy nr 09/12/2022, UM283/SAT-4/2022. Zapewnić rzetelne dokumentowanie odbiorów usług i dostaw zgodnie z warunkami umów.
6. Okazać dokumenty aktualnej legalizacji wag magazynowych. Terminowo dokonywać kolejnych legalizacji.
7. Wobec incydentów dostaw złej jakości siana lub słomy należy zabezpieczać interesy jednostki poprzez stosowne zapisy w warunkach kontraktów.
8. Zapewnić współpracę wszystkich pracowników Ogrodu Zoologicznego za przygotowanie zmian w planie finansowym jednostki do opracowywania wniosków z należytą starannością, w sposób odzwierciedlający stan faktyczny z uwzględnieniem obowiązujących przepisów prawa w tym zakresie.
9. Ograniczyć zakupy w ramach paragrafu 4220, które dokonywane są z pominięciem procedury zawartych w ustawie Prawo zamówień publicznych, tj. do progu 130.000 zł netto (w drodze zamówienia) w zamian zawierając umowy w trybie przetargowym, z długim okresem realizacji.

W terminie 60 dni od dnia otrzymania niniejszego pisma, proszę przedstawić informację o sposobie wykonania zaleceń lub wykorzystania wniosków, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

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 Ogrodu Zoologicznego w Poznaniu”.
- egzemplarz nr 2 – dla Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych UM.

Poznań, 22.12.... 2023 r.

ZASTĘPCA
PREZYDENTA MIASTA POZNAŃ

Jędrzej Solarski

.....
Podpis Zastępcy Prezydenta Miasta Poznania

KIEROWNIK ODDZIAŁU

Paweł Barcik

GLÓWNY SPECJALISTA

Jolanta Przek

ZASTĘPCA DYREKTORA

Lukasz Judek

4