

PROTOKÓŁ KONTROLI

problemowej w zakresie prawidłowości wykorzystania środków finansowych przyznanych z budżetu państwa w roku 2006 na usuwanie skutków klęsk żywiołowych.

1. Jednostka kontrolowana:

Starostwo Powiatowe w Cieszynie ul. Bobrecka 29, 43-400 Cieszyn.
NIP 548-21-37-408, Regon 072181712

2. Temat kontroli:

Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji celowej przyznanej z budżetu państwa w roku 2006 na realizację zadań związanych z likwidacją skutków klęsk żywiołowych tj:

- naprawa odwodnienia drogi powiatowej S 2616 Kaczyce-Dębowiec-Skoczów w km 13+500 – 14+770 na odcinku Dębowiec-Simoradz, polegająca na remoncie uszkodzonego nasypu drogowego, poboczy drogi i umocnienia rowów przydrożnych,
- naprawa uszkodzonego korpusu drogi w km 5+233 – 5+773 wraz z remontem przepustu oraz uzupełnienie poboczy w km 1+873 – 5+713 na drodze powiatowej S 2624 granica państwa-Kaczyce-Pogwizdów-Cieszyn w miejscowości Pogwizdów.

3. Kontrola została przeprowadzona przez zespół kontrolny Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach w składzie:

Pani Alina Pałka – starszy inspektor Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr ZK.0939/1/08 z 10.01.2008r.

Pan Bogumił Jakubiec – starszy inspektor wojewódzki Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr ZK.0939/2/08 z 10.01.2008r. w dniach od 15.01.2008r. do 19.01.2008r.

Pani Maria Włodarczyk – starszy inspektor wojewódzki w Biurze Audytu i Kontroli Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr AK/II/0939/6/08 z 15.01.2008r.

Pani Danuta Lis – inspektor wojewódzki w Biurze Audytu i Kontroli Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr AK/II/0939/5/08 z 15.01.2008r. w dniach od 16.01.2008r. do 1.02.2008r.

4. Okres objęty kontrolą:

Rok 2006.

5. Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

Art.15 pkt 2 i 4 ustawy z 5 czerwca 1998r. o administracji rządowej w województwie (Dz.U. z 2001r. nr 80, poz. 872, ze zm.)

6. Zakres przedmiotowy kontroli:

Stan organizacyjny – prawny jednostki;

- Prawdliwość ewidencji księgowej w świetle wymogów przepisów ustawy z 29.09.1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18.12.2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U. Nr 153, poz. 1752 ze zm.)
- Prawdliwość udokumentowania i wykorzystania udzielonej dotacji budżetowej celowej na realizację zadań, stopień realizacji zadania przewidzianego do sfinansowania, sposób wyboru wykonawców robót i zawierania umów, zgodność wykorzystania dotacji z przeznaczeniem, terminowość rozliczania dotacji przy uwzględnieniu obowiązujących przepisów prawnych, w tym zwłaszcza:
 - ustawy z dnia 30.06.2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.),
 - ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz.U. Nr 19, poz. 177 ze zm.) oraz przepisów wykonawczych do tych ustaw.

I. Ustalenia ogólne

1. Statut kontrolowanej Jednostki.

W kontrolowanym okresie obowiązywał w Starostwie Statut Powiatu Cieszyńskiego wprowadzony Uchwałą Nr XVII/164/04 Rady Powiatu Cieszyńskiego z dnia 29.03.2004 r.

Swoim zasięgiem Powiat obejmuje miasta Cieszyn, Ustroń i Wisłę oraz gminy Brenna, Chybie, Dębowiec, Goleszów, Hażlach, Istebna., Skoczów, Strumień i Zebrzydowice.

Powiat posiada osobowość prawną. Wykonuje zadania o charakterze ponadgminnym określone ustawami zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność.

Organami powiatu są:

Rada Powiatu Cieszyńskiego - organ stanowiący i kontrolny

Zarząd Powiatu Cieszyńskiego - organ wykonawczy

Zarząd Wykonuje zadania powiatu przy pomocy Starostwa Powiatowego oraz jednostek organizacyjnych powiatu.

2. Regulamin organizacyjny.

W okresie kontrolowanym Starostwo Powiatowe działało w oparciu o Regulamin Organizacyjny wprowadzony Uchwałą Nr XVII/158/04 Rady Powiatu Cieszyńskiego z dnia 29.03.2004 r. Regulamin ten określa szczegółową organizację, zasady funkcjonowania i tryb pracy Starostwa a w szczególności zasady kierowania Starostwem. Regulamin określa również: strukturę organizacyjną Starostwa, zasady działania i podstawowe kompetencje komórek organizacyjnych Starostwa, zasady podpisywania pism i decyzji, zasady i tryb postępowania przy opracowywaniu i wydawaniu aktów prawnych, organizację przyjmowania, rozpatrywania i załatwiania skarg, wniosków oraz spraw indywidualnych jak również organizację działalności kontrolnej.

Zgodnie z Regulaminem Starosta jest kierownikiem Jednostki, a w szczególności reprezentuje Starostwo na zewnątrz, udziela pełnomocnictwa do załatwiania spraw prowadzonych przez Starostwo, powierza pracownikom zadania.



Do zadań Skarbnika według regulaminu należy m.in. wykonywanie określonych przepisami prawa obowiązków w zakresie rachunkowości, nadzorowanie prac związanych z opracowywaniem i realizacją budżetu powiatu oraz zapewnienie bieżącej kontroli jego wykonania, sporządzanie prawidłowej sprawozdawczości budżetowej, nadzorowanie Wydziału Finansów jak również kontrasygnowanie czynności prawnych skutkujących powstawaniem zobowiązań finansowych powiatu.

3. Uchwałą Nr IV/14/98 Rady Powiatu Cieszyńskiego z dnia 30.12.1998 r. w sprawie utworzenia jednostki organizacyjnej – Powiatowego Zarządu Dróg Publicznych w Cieszynie utworzona została jednostka organizacyjna wykonująca zadania w imieniu i na rzecz Starostwa zgodnie z regulaminem organizacyjnym uchwalonym przez Zarząd Powiatu. Na stanowisko Dyrektora Powiatowego Zarządu Dróg Publicznych w Cieszynie została powołana Uchwałą Nr 6/ZP/I/99 Zarządu Powiatu Cieszyńskiego z dnia 08.01.1999 r. **Pani Barbara Hyrnik. Dyrektorka PZDP w Cieszynie otrzymała również od Zarządu Powiatu Cieszyńskiego pełnomocnictwo do dokonywania czynności związanych z usuwaniem skutków powodzi w 2005 r. (Uchwała Nr 170/ZP/II/05 Zarządu Powiatu Cieszyńskiego z dnia 29.09.2005 r.).**

4. Kierownictwo Starostwa Powiatowego w Cieszynie stanowią:

Pan Czesław Gluza – Starosta Powiatu Cieszyńskiego wybrany w dniu 28 stycznia 2008r. przez Radę Powiatu Cieszyńskiego – uchwała nr XV/133/08.

Pan Mieczysław Szczurek – Wicestarosta Powiatu Cieszyńskiego wybrany przez Radę Powiatu Cieszyńskiego – uchwała nr XV/134/08 z dnia 28.01.2008r.

W okresie od 28.11.2006r. do 28.01.2008r. sprawował funkcję zgodnie z uchwałą Rady Powiatu nr I/4/06 z dnia 27.11.2006r.

Pan Aleksy Swoboda – Skarbnik Powiatu Cieszyńskiego, powołany na stanowisko z dniem 01.01.1999 r., uchwała Nr III/12/98 Rady Powiatu Cieszyńskiego z dnia 14.12.1998 r.

W kontrolowanym okresie funkcje kierownicze pełnili również::

Pan Mirosław Koźdoń – Starosta Powiatu Cieszyńskiego, wybrany przez Radę Powiatu, uchwała nr I/3/06 z dnia 27.11.2006 r., (w okresie od 28.11.2006r. do 28.01.2008r.)

Pan Witold Dzierżawski – Starosta Powiatu Cieszyńskiego, wybrany przez Radę Powiatu, uchwała nr I/3/02 z dnia 18.11.2002r. (w okresie od 19.11.2002r. do 27.11.2006r.)

Pan Janusz Król – Wicestarosta Powiatu Cieszyńskiego , wybrany przez Radę Powiatu, uchwała nr XXXIV/348/05 z dnia 24.10.2005r. (w okresie od 25.10.2005r. do 27.11.2006r.)

5. Dokumenty udostępniali i wyjaśnień kontrolującym udzielali:

Pan Sławomir Zipser - Z-ca Dyrektora Powiatowego Zarządu Dróg Publicznych w Cieszynie
Pani Alicja Kaczor- Główny Księgowy Powiatowego Zarządu Dróg Publicznych w Cieszynie

II. Ustalenia szczegółowe w zakresie merytorycznym

W wyniku powodzi, która wystąpiła na terenie powiatu cieszyńskiego od 24 do 25 sierpnia 2005 r. powstały znaczne szkody na drogach i mostach powiatowych, między innymi: uszkodzeniu uległa droga powiatowa S 2616 Kaczyce Dolne-Dębowiec-Skoczów w km 13+500 – 14+770 na odcinku Dębowiec-Simoradz, uległ uszkodzeniu korpus drogi wraz z przepustem oraz pobocznymi, na drodze powiatowej S 2624 w km 1+873 – 5+773,

granica państwa-Kaczyce-Pogwizdów-Cieszyn w miejscowości Pogwizdów został uszkodzony korpus drogi i pobocza w km 1+873 – 5+713.

Bezpośrednio po sierpniowej powodzi zarządzeniem nr 31/2005 Starosta Cieszyński powołał komisję do spraw szacowania skutków klęsk żywiołowych w infrastrukturze komunalnej, która 29 sierpnia 2005 r. sporządziła protokół strat. W protokole ujęto między innymi drogę powiatową S 2616 Kaczyce Dolne-Dębowiec-Skoczów w km 13+500 – 14+770 na odcinku Dębowiec-Simoradz, korpus drogi wraz z przepustem oraz poboczami, na drodze powiatowej S 2624 w km 1+873 – 5+773, granica państwa-Kaczyce-Pogwizdów-Cieszyn w miejscowości Pogwizdów uszkodzony korpus drogi i pobocza w km 1+873 – 5+713 jako zniszczone przez powódź. Starosta Cieszyński zgłosił powstałe szkody do Wydziału Zarządzania Kryzysowego Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach. Powołana przez Wojewodę Śląskiego w dniu 15 września 2004 r. postanowieniem nr ZK/0151/2/04 komisja w trakcie wizji lokalnej 19 września 2005 r. sporządziła protokół weryfikacji w którym potwierdziła, że zgłoszone zniszczenia na drodze S 2616 i S 2624 powstały w wyniku zaistniałej klęski żywiołowej.

Po pozytywnym zaopiniowaniu przez Wojewodę Śląskiego w/w zadań, Starosta Cieszyński wystąpił do Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji Biuro ds. Usuwania Skutków Klęsk Żywiołowych z wnioskiem z dnia 19 czerwca 2006r. o przyznanie dotacji na dofinansowanie - naprawy uszkodzonego korpusu drogi w km 5+233 – 5+773 wraz z remontem przepustu oraz uzupełnienie poboczy w km 1+873 – 5+713 na drodze powiatowej S 2624 granica państwa-Kaczyce-Pogwizdów-Cieszyn w miejscowości Pogwizdów oraz z wnioskiem z dnia 28 sierpnia 2006r. o przyznanie dotacji na dofinansowanie naprawy odwodnienia, remontu nasypu drogowego, poboczy i umocnienia rowów przydrożnych na drodze powiatowej S 2616 Kaczyce Dolne-Dębowiec-Skoczów w km 13+500 – 14+770 na odcinku Dębowiec-Simoradz.

W dniu 19 września 2006 r. Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji reprezentowane przez Jana Wintera p.o. Dyrektora Biura ds. Usuwania Skutków Klęsk Żywiołowych zawarło umowę nr SL/684/KR/MSWiA/2006 (kserokopia umowy stanowi załącznik nr 1 do protokołu kontroli), na podstawie której udzielono jednostce samorządu terytorialnego dotację z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości 49 496 zł na dofinansowanie zadania związanego z usuwaniem skutków powodzi z roku 2005 tj. na naprawę odwodnienia, remont nasypu drogowego, poboczy i umocnienie rowów przydrożnych na drodze powiatowej S 2616 Kaczyce Dolne-Dębowiec-Skoczów w km 13+500 – 14+770 na odcinku Dębowiec-Simoradz.. Termin realizacji zadania określono do dnia 27 września 2006 r.

W dniu 31 lipca 2006 r. Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji reprezentowane przez Jana Wintera p.o. Dyrektora Biura ds. Usuwania Skutków Klęsk Żywiołowych zawarło umowę nr SL/372/KR/MSWiA/2006 (kserokopia umowy stanowi zał. nr 2 do protokołu kontroli), na podstawie której udzielono jednostce samorządu terytorialnego dotację z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości 94 963 zł. na dofinansowanie zadania związanego z usuwaniem skutków powodzi z roku 2005 tj. - naprawę uszkodzonego korpusu drogi w km 5+233 – 5+773 wraz z remontem przepustu oraz uzupełnienie poboczy w km 1+873 – 5+713 na drodze powiatowej S 2624 granica państwa-Kaczyce-Pogwizdów-Cieszyn w miejscowości Pogwizdów. Termin realizacji zadania określono do dnia 30 września 2006 r.

W dniu 28 sierpnia 2006 r. z Firmą „MAK-BUD” Zakład Robót Inżynieryjno-Budowlanych; 43-518 Ligota ul. Wspólna 21 została podpisana umowa nr PZDP/69/2006 na kwotę 61.870,47 zł na naprawę uszkodzonych skarp, poboczy i rowów w ciągu drogi

powiatowej S 2616 Kaczyce Dolne-Kończyce Wielkie-Skoczów w ramach usuwania szkód powodziowych z 2005 r. Termin zakończenia robót określono na 27 września 2006 r.

W dniu 16 czerwca 2006 r z Firmą : Prac Ziemnych i Drogowych; 43-430 Skoczów, Pogórze 276 została podpisana umowa nr 42/PZDP/2006 na kwotę 118.703,92 zł na wykonanie w ramach usuwania szkód powodziowych z lipca 2005 r. robót związanych z naprawą uszkodzonego korpusu drogi powiatowej S 2624 gr. państwa-Kaczyce-Pogwizdów-Cieszyn w miejscowości Pogwizdów. Termin zakończenia robót określono na 3 lipca 2006 r.

W dniu 2 października 2006 r. sporządzono protokół rzeczowo-finansowy końcowego odbioru robót (którego kserokopia stanowi zał. nr 3 do protokołu kontroli) do umowy nr PZDP/69/2006 z dnia 28 sierpnia 2006 r. podpisany przez przedstawicieli Powiatowego Zarządu Dróg Publicznych w Cieszynie i inspektora nadzoru pana Tadeusza Tomica posiadającego uprawnienia w zakresie dróg i mostów nr 203/90/B3, na łączną kwotę brutto jak w umowie tj 61.870,47 zł, zgodny z zestawieniem rzeczowo-finansowym przedstawionym do wniosku o udzielenie dotacji.

W dniu 6 października 2006 r. sporządzono protokoły rzeczowo-finansowe końcowego odbioru robót (których kserokopie stanowią zał. nr 4 do protokołu kontroli) do umowy nr 42/PZDP/2006 z dnia 16 czerwca 2006 r. podpisane przez przedstawicieli Powiatowego Zarządu Dróg Publicznych w Cieszynie i inspektora nadzoru pana Tadeusza Tomica posiadającego uprawnienia w zakresie dróg i mostów nr 203/90/B3, na łączną kwotę brutto jak w umowie tj 118.703,92 zł, zgodne z zestawieniem rzeczowo-finansowym przedstawionym do wniosku o udzielenie dotacji.

Podczas trwania kontroli w dniu 18 stycznia 2008 r. dokonano wizji w terenie naprawionych skarp, poboczy i rowów w ciągu drogi powiatowej S 2616 Kaczyce Dolne-Kończyce Wielkie-Skoczów oraz uszkodzonego korpusu drogi powiatowej S 2624 gr. państwa-Kaczyce-Pogwizdów-Cieszyn w miejscowości Pogwizdów. Stwierdzono, że zakres robót a także materiały użyte do robót są zgodne z zawartymi umowami i dokumentacją kosztorysową.

III. Ustalenia szczegółowe w zakresie finansowo – księgowym

Środki finansowe przeznaczone na usuwanie skutków klęsk żywiołowych powstałych w 2005r.zostały zabezpieczone w budżecie powiatu na 2006r. w następujący sposób:

- Uchwałą Nr 84/ZP/II/06 Zarządu Powiatu Cieszyńskiego z dnia 1 czerwca 2006r. w sprawie zmian układu wykonawczego do budżetu powiatu na rok 2006 Zarząd Powiatu zabezpieczył środki własne w wysokości 28.000,00 zł w:
 - Dziale 600 - Transport i Łączność
 - Rozdziale 60078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych
 - § 4300 – zakup usług pozostałych

- Uchwałą Nr 90/ZP/II/06 Zarządu Powiatu Cieszyńskiego z dnia 14 czerwca 2006r. w sprawie zmian w budżecie powiatu, Zarząd Powiatu uchwalił zmiany w planie dochodów:
 - zwiększając plan dochodów o kwotę 100.000,00 zł w:
 - Dziale 600 - Transport i Łączność
 - Rozdziale 60078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych
 - § 2130 – dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu
 - oraz zwiększając plan wydatków o kwotę 100.000,00 zł w:

Dziale 600 - Transport i Łączność
Rozdziale 60078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych
§ 4300 – zakup usług pozostałych,
dokonując jednocześnie zapisu, iż jednostką odpowiedzialną za realizację zadań jest Powiatowy Zarząd Dróg Publicznych w Cieszynie.

- Uchwałą Nr 143/ZP/II/06 Zarządu Powiatu Cieszyńskiego z dnia 17 sierpnia 2006r. w sprawie zmian w budżecie powiatu, Zarząd Powiatu uchwalil zmiany w planie dochodów:
 - zwiększając dochody o kwotę 50.000,00 zł w:
Dziale 600 - Transport i Łączność
Rozdziale 60078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych
§ 2130 – dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu
 - oraz zwiększając plan wydatków o kwotę 50.000,00 zł w:
Dziale 600 - Transport i Łączność
Rozdziale 60078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych
§ 4300 – zakup usług pozostałych,
jednocześnie zapisując iż jednostką odpowiedzialną za realizację jest Powiatowy Zarząd Dróg Publicznych.
 - oraz z rezerw została przeniesiona kwota 12.500,00 zł stanowiąca zabezpieczenie środków własnych w:
Dziale 600 - Transport i Łączność
Rozdziale 60078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych
§ 4300 – zakup usług pozostałych, jednocześnie zapisując iż jednostką odpowiedzialną za realizację jest Powiatowy Zarząd Dróg Publicznych.
- Uchwałami nr 153/ZP/II/06z dnia 21.09.2006 i nr 169/ZP/II/06 z dnia 26.10.2006r. Zarządu Powiatu Cieszyńskiego dokonano zmniejszeń odpowiednio o kwoty: 5.037,00 zł i 504,00 zł po stronie dochodów (dz. 600, rozdział 60078, § 2130) i po stronie wydatków (dz. 600, rozdział 60078, § 4300)

Po dokonanych zmianach plan dochodów jak i plan wydatków na rok 2006 w Dziale 600, Rozdziale 60078 zamknął się kwotą 184.959,00 zł.

Kserokopie wymienionych wyżej Uchwał Zarządu Powiatu Cieszyńskiego stanowią załącznik nr 5 do protokołu kontroli.

2. Realizacja zadania „naprawa odwodnienia drogi powiatowej S 2616 Kaczyce Dolne – Dębowiec - Skoczów na odcinku Dębowiec - Simoradz polegającej na remoncie uszkodzonego nasypu drogowego, poboczy i umocnienia rowów przydrożnych”.

2.1. Środki finansowe przeznaczone na realizację ww. zadania udzielone zostały z rezerw celowych budżetu państwa w ramach dofinansowania zadania związanego z usuwaniem skutków powodzi z 2005r. na podstawie Umowy Nr SL/684/KM/MSWiA/2006 zawartej w dniu 19.09.2006r. w Warszawie, pomiędzy Ministerstwem Spraw Wewnętrznych i Administracji a Powiatem Cieszyńskim na wniosek z dnia 28.08.2006r. zawierający zestawienie rzeczowo-finansowe robót do wykonania w 2006 roku.

W § 2 ww. umowy jednostka samorządu terytorialnego zobowiązała się zakończyć zadanie w terminie do dnia 27.09.2006r.

Zgodnie z § 4 ww. umowy przyznana z rezerwy celowej budżetu państwa dotacja w kwocie 49 496,00 zł przeznaczona na przeciwdziałanie skutkom klęsk żywiołowych lub ich usuwanie, stanowi 80% wartości kosztów zadania (przyjętych w wyniku wyboru najkorzystniejszej oferty w postępowaniu o zamówienie publiczne) natomiast jednostka samorządu terytorialnego oświadczyła, że na realizację zadania objętego umową przeznaczy z własnych środków kwotę 12 374,47 zł tj. 20 % kosztów zadania i że środki na ten cel zostały zabezpieczone w uchwale budżetowej jednostki samorządu terytorialnego na 2006rok. W § 5 pkt.2 ww. umowy zawarty jest zapis, iż jednostce samorządu terytorialnego dotacja przekazana będzie na wyodrębniony rachunek bankowy.

W § 6 ww. umowy jednostka samorządu terytorialnego zobowiązała się do wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania określonego w § 2 umowy, natomiast w terminie 15 dni od określonego w § 2 dnia wykonania umowy zadania, jednostka dokona zwrotu nie wykorzystanej kwoty dotacji na rachunek bieżący właściwego dysponenta budżetu państwa.

Zgodnie z § 7 ww. umowy rozliczenie końcowe zadania należało dokonać, pod rygorem obowiązku zwrotu przez jednostkę samorządu terytorialnego uzyskanej kwoty środków publicznych, w ciągu 15 dni od określonego w § 2 dnia wykonania zadania.

Kserokopia ww. umowy stanowi załącznik nr 1 do protokołu kontroli.

2.2. Wydział Finansów i Budżetu Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach pismem Nr FB.I.3011-604/2/2006 z dnia 12 października 2006.poinformował Powiat Cieszyński, że decyzją Wojewody Śląskiego Nr FB.I. 3011-604/1/2006 z dnia 11 października 2006roku z mocą obowiązującą od dnia 29 września 2006 roku przyznano dotację celową na 2006r. w:

Dziale 600 - Transport i łączność

Rozdziale 60078 -Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

§ 2130 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących powiatu w kwocie 49,496 zł

Zgodnie z pismem, środki pochodzące z rezerwy celowej cz. 83. poz.4, przeznaczone są na realizację zadania związanego z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych „ Naprawa odwodnienia drogi powiatowej S 2616 Kaczyce Dolne-Dębowiec-Skoczów na odcinku Dębowiec-Simoradz polegającej na remoncie uszkodzonego nasypu drogowego, poboczy i umocnienia rowów przydrożnych”. Środki powyższe powinny być wydatkowane do końca 2006 roku i nie mogą być ujęte w wykazie wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego.

Kserokopia pisma nr FB.I.3011-604/2/2006 z dnia 12.10.2006r. stanowi załącznik nr 6 do protokołu kontroli.

2.3. W 2006 r. obsługę bankową Starostwa Powiatowego w Cieszynie prowadził bank Millenium SA z siedzibą w Warszawie, ul. A. Jerozolimskie 123a, na podstawie umowy w sprawie obsługi bankowej budżetu Powiatu w latach 2006-2008 zawartej w dniu 12.01.2006r.

Dotacja celowa w kwocie 49 496,00 zł przekazana przez Wojewodę Śląskiego wpłynęła na rachunek bankowy Starostwa Powiatowego w Cieszynie o numerze 62 1160 2202 0000 0000 7123 0280 Budżet w dniu 31.10.2006 r. / WBM – 218/2006/.

Środki finansowe w ww. wysokości na realizację zadania „naprawa odwodnienia drogi powiatowej S 2616 Kaczyce Dolne – Dębowiec - Skoczów na odcinku Dębowiec - Simoradz polegającej na remoncie uszkodzonego nasypu drogowego, poboczy i umocnienia rowów przydrożnych” zostały przekazane przez Starostwo i w dniu 9.10.2006r. wpłynęły na rachunek bankowy Powiatowego Zarządu Dróg Publicznych w Cieszynie

WA.

nr 7411602202000000071309119 prowadzony w Banku Millenium S A , w kwocie ogólnej 180.574,39 zł. /WBM – 202/2006/

Kserokopie wyciągów bankowych nr WBM – 202/2006 i 218/2006 stanowią załącznik nr 7 do protokołu kontroli.

2.4. Wydatki poniesione na realizację zadania zostały udokumentowane Fakturą VAT nr 48/2006 z dnia 03.10.2006r. na kwotę brutto 61.870,47 zł wystawioną przez firmę „Mak-Bud” Zakład Robót Inżynieryjno Budowlanych Andrzej Kłaptocz, 43-518 Ligota ul. Wspólna 21 A, tj. wykonawcę wyłonionego w drodze postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, w trybie przetargu nieograniczonego.

Faktura obejmuje koszt naprawy skarp, poboczy i rowów przy drodze powiatowej S-2616 Kaczyce Dolne - Kończyce Wielkie - Skoczów.

Faktura została uregulowana w dniu 9.10.2006r. przelewem z bieżącego rachunku bankowego Powiatowego Zarządu Dróg Publicznych w Cieszynie (WB Mil 203) i sfinansowana z następujących źródeł:

- ze środków publicznych (dotacja) w wysokości 49.496,00 zł
- ze środków własnych w wysokości 12.374,47 zł.

Kserokopia wyciągu bankowego WB Mil 203 stanowi załącznik nr 8 do protokołu kontroli.

Kserokopia faktury nr 48/2006 stanowi załącznik nr 9 do protokołu kontroli.

2.5. Rozliczenie końcowe kosztów zadania o nazwie „naprawa odwodnienia drogi powiatowej S 2616 Kaczyce Dolne – Dębowiec - Skoczów na odcinku Dębowiec - Simoradz polegającej na remoncie uszkodzonego nasypu drogowego, poboczy i umocnienia rowów przydrożnych” dotkniętych klęską powodzi w 2005r., realizowanego z udziałem środków publicznych w ramach umowy dotacji przez jednostkę samorządu terytorialnego – Powiat Cieszyński – Województwo Śląskie zostało sporządzone z datą 10.10.2006r.. i tego samego dnia Pismem nr PZDP/623/13/06 za zwrotnym potwierdzeniem odbioru zostało wysłane wraz z załącznikami do Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji , Biuro ds. Usuwania Skutków Klęsk, Kraków ul. Szlak 73.

Koszt przedsięwzięcia wykonanego w ramach umowy SL/684/KM/MSWiA/2006 z dnia 19.09.2006r. wyniósł 61.870,47 zł.

Źródła finansowania przedsięwzięcia były:

- udział Powiatu -12.374,47 zł – co stanowi 20 % kosztu całkowitego,
- dofinansowanie ze środków publicznych – 49.496,00 zł – co stanowi 80% kosztu całkowitego.

Rozliczenie zostało sporządzone i przesłane do MSWiA w Warszawie terminowo, zgodnie z zawartą umową.

Kserokopia rozliczenia końcowego stanowi załączniki nr 10 do protokołu kontroli.

2.6. Przestrzeganie przepisów ustawy „Prawo zamówień publicznych”.

Wykonawcę zadania „naprawa odwodnienia drogi powiatowej S 2616 Kaczyce Dolne – Dębowiec - Skoczów na odcinku Dębowiec - Simoradz” polegającej na remoncie uszkodzonego nasypu drogowego, poboczy i umocnienia rowów przydrożnych”- wybrano w wyniku przeprowadzonego przetargu nieograniczonego o wartości poniżej 60.000 EURO.

W dniu 8.08.2006 Dyrektor Zarządu Dróg zatwierdził wniosek o uruchomienie procedury zamówienia publicznego poniżej 60.000 EURO, którego przedmiotem była naprawa uszkodzonych skarp, poboczy i rowów przy drodze S 2616 Kaczyce Dolne- Kończyce Wielkie- Skoczów /Wspólny słownik Zamówień CPV-45.23.31.42-6/ oraz powołał komisję przetargową w składzie 3-osobowym .

Szacunkowa wartość zamówienia określona została w dniu 8.08.2006r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego na kwotę netto 55. 355,56 zł, co stanowi równowartość 12. 618,00 EURO.

Ogłoszenie o przetargu nieograniczonym nr 24/2006 zostało umieszczone na stronie internetowej i na tablicy ogłoszeń Powiatowego Zarządu Dróg Publicznych w Cieszynie.

Jako publikacja nieobowiązkowa ogłoszenie zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych. Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia została zatwierdzona przez Panią Barbarę Hymnik - Dyrektora Zarządu Dróg.

Kryterium wyboru oferty ustalono: cena ofertowa-100 %

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły dwie oferty. Złożone oferty spełniały warunki specyfikacji.

Zgodnie z kryteriami oceny zawartymi w specyfikacji wybrano ofertę: firmy „MAK-BUD” Zakład Robót Inżynieryjno-Budowlanych, Andrzej Kłaptocz, 43-518 Ligota ul. Wspólna 21 a. W dniu 28.08.2006r. w Cieszynie z ww. Wykonawcą została podpisana umowa nr PZDP/6 /2006 na naprawę uszkodzonych skarp, poboczy i rowów w ciągu drogi powiatowej S 2616 Kaczyce Dołne- Kończyce Wielkie- Skoczów w ramach usuwania szkód powodziowych 2005 roku. Zamawiający zobowiązał się do zapłaty za wykonanie przedmiotu umowy wynagrodzenia brutto w wysokości 61.870,47 zł.

Termin realizacji przedmiotu umowy określono do dnia 27.09.2006r. (§ 2 pkt. 1 umowy z wykonawcą). Wykonawca w dniu 28.09.2006r. zwrócił się do PZDP w Cieszynie o wyznaczenie daty odbioru końcowego. Wyznaczono datę odbioru końcowego na dzień 02.10.2006r. godz.11.00.

W dniu 2.10.2006r. 2- osobowa Komisja powołana Zarządzeniem nr 2/2006 Dyrektora PZDP w Cieszynie z dnia 29.09.2006r. dokonała odbioru robót.

Postępowanie przeprowadzone zostało zgodnie z przepisami Prawa zamówień publicznych i aktów wykonawczych.

Kserokopia protokołu z postępowania o zamówienie publiczne stanowi załącznik nr 11 do protokołu kontroli.

3. Realizacja zadania „naprawa uszkodzonego korpusu w km 5+233-5+773 wraz z remontem przepustu oraz uzupełnienie poboczy w km 1+873-5+713 na drodze powiatowej S 2624 granica państwa – Kaczyce – Pogwizdów – Cieszyn w miejscowości Pogwizdów dotkniętych klęską powodzi w 2005r.”

3.1. Środki finansowe przeznaczone na realizację ww. zadania udzielone zostały z rezerw celowych budżetu państwa w ramach dofinansowania zadania związanego z usuwaniem skutków powodzi z 2005r. na podstawie Umowy Nr SL/372/KR/MSWiA/2006 zawartej w dniu 31.07.2006r. w Warszawie, pomiędzy Ministerstwem Spraw Wewnętrznych i Administracji a Powiatem Cieszyńskim na wniosek z dnia 19.06.2006r. zawierający zestawienie rzeczowo-finansowe robót do wykonania w 2006 roku.

W § 2 ww. umowy jednostka samorządu terytorialnego zobowiązała się zakończyć zadanie w terminie do dnia 30.09.2006r.

Zgodnie z § 4 ww. umowy przyznana dotacja w kwocie 94.963,00 zł z rezerwy celowej budżetu państwa przeznaczonej na przeciwdziałanie skutkom klęsk żywiołowych lub ich usuwanie, stanowi 80% wartości kosztów zadania (przyjętych w wyniku wyboru najkorzystniejszej oferty w postępowaniu o zamówienie publiczne) natomiast jednostka samorządu terytorialnego oświadczyła, że na realizację zadania objętego umową przeznaczy z własnych środków kwotę 23.740,92 zł tj. 20 % kosztów zadania i że środki na ten cel zostały zabezpieczone w uchwale budżetowej jednostki samorządu terytorialnego na 2006r.

W § 5 pkt.2 ww. umowy zawarty jest zapis, iż jednostce samorządu terytorialnego dotacja przekazana będzie na wyodrębniony rachunek bankowy.

W § 6 ww. umowy jednostka samorządu terytorialnego zobowiązała się do wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania określonego w § 2 umowy, natomiast w terminie 15 dni od określonego w § 2 dnia wykonania umowy zadania, jednostka dokona zwrotu nie wykorzystanej kwoty dotacji na rachunek bieżący właściwego dysponenta budżetu państwa.

Zgodnie z § 7 ww. umowy rozliczenie końcowe zadania należało dokonać, pod rygorem obowiązku zwrotu przez jednostkę samorządu terytorialnego uzyskanej kwoty środków publicznych po:

- zakończeniu całości zadania,
- dokonaniu odbioru końcowego zadania w terminie 7 dni od upływu terminu zakończenia zadania,
- przesłania do Biura ds. Usuwania Skutków Klęsk Żywiolowych MSWiA w ciągu 8 dni od dnia odbioru końcowego tego zadania.

Kserokopia umowy stanowi załącznik nr 2 do protokołu kontroli.

3.2. Wydział Finansów i Budżetu Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach pismem Nr FB.I.3011- 450/2/2006 z dnia 7 września 2006r. poinformował Powiat Cieszyński, że decyzją Wojewody Śląskiego Nr FB.I. 3011- 450/1/2006 z dnia 6 września 2006 roku z mocą obowiązującą od dnia 31 sierpnia 2006 roku ustalono dotację celową na 2006r. w:

Dziale 600 - Transport i łączność

Rozdziale 60078 - Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

§ 2130 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących powiatu w kwocie 94.963,00 zł

Zgodnie z pismem, środki pochodzące z rezerwy celowej cz. 83, poz.4, przeznaczone są na realizację zadania związanego z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych „Naprawa uszkodzonego korpusu wraz z remontem przepustu oraz uzupełnienie poboczy na drodze powiatowej S 2624 granica państwa – Kaczyce – Pogwizdów - Cieszyn w miejscowości Pogwizdów”. Środki powyższe powinny być wydatkowane do końca 2006 roku i nie mogą być ujęte w wykazie wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego.

Kserokopia pisma nr FB.I.3011- 450/2/2006 z dnia 7.09.2006r. stanowi załącznik nr 12 do protokołu kontroli.

3.3. Obsługę bankową Starostwa Powiatowego w Cieszynie w kontrolowanym okresie prowadził bank Millenium SA z siedzibą w Warszawie, ul. A. Jerozolimskie 123a, na podstawie umowy w sprawie obsługi bankowej budżetu Powiatu w latach 2006-2008 zawartej w dniu 12.01.2006r.

Dotacja celowa w kwocie 94.963,00 zł przekazana przez Wojewodę Śląskiego wpłynęła w dniu 12.10.2006 na rachunek bankowy Starostwa Powiatowego w Cieszynie o numerze 62 1160 2202 0000 0000 7123 0280 Budżet / WBM – 205/2006/.

Środki finansowe w ww. wysokości na realizację zadania „naprawa uszkodzonego korpusu w km 5+233-5+773 wraz z remontem przepustu oraz uzupełnienie poboczy w km 1+873-5+713 na drodze powiatowej S 2624 granica państwa – Kaczyce – Pogwizdów – Cieszyn w miejscowości Pogwizdów dotkniętych klęską powodzi w 2005r.” zostały przekazane przez Starostwo i w dniu 9.10.2006r. wpłynęły na rachunek bankowy Powiatowego Zarządu Dróg Publicznych w Cieszynie nr 74116022020000000071309119 prowadzony w Banku Millenium S A , w kwocie ogólnej 180.574,39 zł. /WBM – 202/2006/

Wyciągi bankowe nr WBM – 202/2006 i 218/2006 stanowią załącznik nr 7 do protokołu kontroli.

3.4. Wydatki poniesione na realizację zadania zostały udokumentowane Fakturą VAT nr 29/2006 z dnia 06.10.2006r. na kwotę brutto 118.703,92 zł wystawioną przez firmę „Prac Ziemnych i Drogowych Emil Borecki, 43-430 Skoczów, Pogórze 276 tj. wykonawcę wyłonionego w drodze postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, w trybie przetargu nieograniczonego.

Faktura obejmuje koszt naprawy uszkodzonego przez powódź w 2005 roku korpusu drogi powiatowej S-2624 granica państwa - Kaczyce – Pogwizdów – Cieszyn w Pogwizdowie. Faktura została uregulowana w dniu 09.10.2006r. przelewem z bieżącego rachunku bankowego Powiatowego Zarządu Dróg Publicznych w Cieszynie (WB Mil 203) i sfinansowana z następujących źródeł:

- ze środków publicznych (dotacja) w wysokości 94.963,00 zł
- ze środków własnych w wysokości 23.740,92 zł.

Kserokopia wyciągu bankowego WB Mil 203 stanowi załącznik nr 8 do protokołu kontroli.

Kserokopia faktury nr 29/2006 stanowi załącznik nr 13 do protokołu kontroli.

3.5. Rozliczenie końcowe kosztów zadania o nazwie „naprawa uszkodzonego korpusu w km 5+233-5+773 wraz z remontem przepustu oraz uzupełnienie poboczy w km 1+873-5+713 na drodze powiatowej S 2624 granica państwa – Kaczyce – Pogwizdów – Cieszyn w miejscowości Pogwizdów dotkniętych klęską powodzi w 2005r.” realizowanego z udziałem środków publicznych w ramach umowy dotacyjnej przez jednostkę samorządu terytorialnego – Powiat Cieszyński – Województwo Śląskie zostało sporządzone z datą 10.10.2006r. i tego samego dnia Pismem nr PZDP/623/13/06 za zwrotnym potwierdzeniem odbioru zostało wysłane wraz z załącznikami do Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji, Biuro ds. Usuwania Skutków Klęsk, Kraków ul. Szlak 73.

Koszt przedsięwzięcia wykonanego w ramach umowy SL/372/KR/MSWiA/2006 z dnia 31.07.2006r. wyniósł 118.703,92 zł.

Źródła finansowania przedsięwzięcia były:

- udział Powiatu – 23.740,92 zł – co stanowi 20 % kosztu całkowitego.
- dofinansowanie ze środków publicznych – 94.963,00 zł – co stanowi 80% kosztu całkowitego.

Rozliczenie zostało sporządzone i przesłane do MSWiA w Warszawie terminowo, zgodnie z zawartą umową.

Kserokopia rozliczenia końcowego stanowi załącznik nr 10 do protokołu kontroli.

3.6. Przestrzeganie przepisów ustawy „Prawo zamówień publicznych”.

Wykonawcę na realizację zadania „naprawa uszkodzonego korpusu w km 5+233-5+773 wraz z remontem przepustu oraz uzupełnienie poboczy w km 1+873-5+713 na drodze powiatowej S 2624 granica państwa – Kaczyce – Pogwizdów – Cieszyn w miejscowości Pogwizdów dotkniętych klęską powodzi w 2005r.” - wybrano w wyniku przeprowadzonego przetargu nieograniczonego o wartości poniżej 60.000 EURO.

W dniu 8.05.2006r. Dyrektor Zarządu Dróg zatwierdził wniosek o uruchomienie procedury zamówienia publicznego poniżej 60.000 EURO, którego przedmiotem było wykonanie w ramach usuwania szkód powodziowych z lipca 2005r. – robót związanych z naprawą uszkodzonego korpusu drogowego w okolicach 2 szt. przepustów w ciągu drogi powiatowej S 2624 granica państwa – Kaczyce- Pogwizdów – Cieszyn w miejscowości Pogwizdów /Wspólny słownik Zamówień CPV 45233142-6 – Roboty w zakresie naprawy dróg/ oraz powołał komisję przetargową w składzie 3-osobowym.

Szacunkowa wartość zamówienia określona została w dniu 8.05.2006r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego na kwotę netto 104.911,14 zł co stanowi równowartość 24. 973.49 EURO.

Ogłoszenie o przetargu nieograniczonym nr 12/2006 zostało umieszczone na stronie internetowej i na tablicy ogłoszeń Powiatowego Zarządu Dróg Publicznych w Cieszynie w dniach od 22.05.2006r. do 07.06.2006r.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia została zatwierdzona przez Panią Barbarę Hymnik - Dyrektora Zarządu Dróg.

Kryterium wyboru oferty ustalono: cena ofertowa -100 %

Do upływu terminu składania ofert wpłynęła jedna oferta. Wykonawca spełniał warunki udziału w postępowaniu. Zgodnie z kryteriami oceny zawartymi w specyfikacji wybrano ofertę: firmy - Prace Ziemne i Drogowe - Emil Borecki, 43-430 Skoczów, Pogórze 276.

W dniu 16.06.2006r. w Cieszynie z ww. Wykonawcą została podpisana umowa nr 42/PZDP/2006 na wykonanie w ramach usuwania szkód powodziowych z lipca 2005r. – robót związanych z naprawą uszkodzonego korpusu drogowego w okolicach 2 szt. przepustów w ciągu drogi powiatowej S 2624 granica państwa – Kaczyce- Pogwizdów – Cieszyn w miejscowości Pogwizdów. Zamawiający zobowiązał się do zapłaty za wykonanie przedmiotu umowy wynagrodzenia brutto w wysokości 118.703.92 zł.

Termin realizacji przedmiotu umowy określono do dnia 30.09.2006r. (§ 2 pkt 2 umowy z wykonawcą). Wykonawca pismem z dnia 30.09.2006r. zgłosił wykonanie robót do odbioru końcowego zgodnie z umową. Wyznaczono datę odbioru końcowego na dzień 06.10.2006r. godz. 9oo.

W dniu 06.10.2006r. komisja 2 - osobowa powołana Zarządzeniem nr 3/2006 Dyrektora PZDP w Cieszynie z dnia 2.10.2006r. dokonała odbioru robót.

Postępowanie przeprowadzone zostało zgodnie z przepisami Prawa zamówień publicznych i aktów wykonawczych.

Kserokopia protokołu z postępowania o zamówienie publiczne stanowi załącznik nr 14 do protokołu kontroli.

4. Księgi rachunkowe w Starostwie Powiatowym w Cieszynie i Powiatowym Zarządzie Dróg Publicznych w Cieszynie w kontrolowanym okresie prowadzone były komputerowo. PZDP w Cieszynie prowadzi księgi w siedzibie jednostki przy użyciu programu komputerowego firmy „REKORD” z Bielska Białej.

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o zakładowy plan kont opracowany na podstawie planu kont stanowiącego załącznik nr 2 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18.12.2001r. w/s szczegółowych zasad rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa i budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U. nr 153, poz. 1752 ze zm.), wprowadzony Zarządzeniem Nr 7/2005 Dyrektora Powiatowego Zarządu Dróg Publicznych w Cieszynie z dnia 29.04.2005r. Zarządzeniem Nr 37/2003 z dnia 1.12.2003r. Dyrektor PZDP w Cieszynie wprowadził do stosowania Regulamin kontroli wewnętrznej i obiegu dokumentów finansowo-księgowych.

4.1. Otrzymane dotacje oraz poniesione wydatki znalazły swoje odzwierciedlenie w ewidencji księgowej:

- w Starostwie Powiatowym w Cieszynie na kontach:

133 – rachunek bieżący Budżet,

223 – 03-03 – rozliczenie wydatków budżetowych,

90101 – dochody budżetu

90202 - wydatki budżetu

oraz według klasyfikacji budżetowej:

600-60078-2130 – drogi publiczne powiatowe - dotacja,
600-60078-4300 – naprawa drogi S 2624 i S 2616,
- w Powiatowym Zarządzie Dróg Publicznych w Cieszynie na kontach:
130 – rachunek bieżący jednostki,
223 - 4 – rozliczenie wydatków na usuwanie skutków powodzi,
400 – koszty,
201- 021- konto rozrachunkowe – Wykonawca robót Borecki,
201- 085- konto rozrachunkowe – Wykonawca robót Klaptocz.

Wydruki kont: 130, 400, 223-03-03, 223-4, 201-021, 201-085 oraz zestawienie według klasyfikacji budżetowej 600-60078-2130 i 600-60078-4300 stanowią załącznik nr 15 do protokołu kontroli.

4.2. W toku kontroli poddano weryfikacji dowody źródłowe (faktury VAT, wyciągi bankowe) dokumentujące poniesione wydatki i stwierdzono, że odpowiadały one wymogom stawianym dokumentom księgowym przez obowiązujące przepisy prawne. Faktury zostały sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzone do zapłaty przez upoważnione osoby. Zamieszczono na nich kolejny numer ewidencyjny, informację dotyczącą nazwy realizowanych zadań, zastosowanego trybu udzielenia zamówień publicznych przy wyborze Wykonawców robót, daty sporządzenia i numery zawartych umów, klasyfikację budżetową, źródła finansowania zadań oraz informacje o sposobie i dacie zapłaty.

4.3. Otrzymane i wykorzystane dotacje zostały przez Starostwo Powiatowe w Cieszynie prawidłowo wykazane w sprawozdaniu Rb-27S (roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych) sporządzonym za okres od początku roku do dnia 31.12.2006r., natomiast planowane i wykorzystane środki finansowe na realizację opisanych w niniejszym protokole kontroli zadań uwzględniono w prawidłowych wysokościach w sprawozdaniu Rb-28S (roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych) za okres od początku roku do dnia 31.12.2006 r. Sprawozdania zostały sporządzone na podstawie ewidencji księgowej oraz na podstawie jednostkowych sprawozdań sporządzonych przez jednostki będące bezpośrednimi realizatorami zadań (np. PZDP w Cieszynie). Powiatowy Zarząd Dróg Publicznych w Cieszynie sporządził sprawozdanie jednostkowe na podstawie ewidencji księgowej. Kserokopie sprawozdań Rb – 27S i Rb-28S za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2006r. stanowią załącznik nr 16 do protokołu kontroli.

5. Kontrola wykazała, że dotacje otrzymane z rezerwy celowej budżetu państwa na usuwanie skutków klęsk żywiołowych zostały wykorzystane w całości, zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowach i z uwzględnieniem obowiązujących przepisów prawa. Wydatki zostały prawidłowo udokumentowane. Uwag nie wniesiono. Starostwo Powiatowe w Cieszynie zabezpieczyło udział środków własnych w realizacji zadań w wysokościach zgodnych z umowami. Procedury przetargowe zostały przeprowadzone prawidłowo – zgodnie z wymogami ustawy „Prawo zamówień publicznych” oraz aktów wykonawczych. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

IV. Inne ustalenia

Kontrola przeprowadzona wspólnie przez inspektorów Biura Audytu i Kontroli i Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach w zakresie wykorzystania środków finansowych przyznanych z budżetu państwa w 2006 r., na usuwanie skutków klęsk żywiołowych w Starostwie Powiatowym w Cieszynie była drugą tego typu kontrolą.

Na powyższych ustaleniach czynności kontrolne zakończono.

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

1. Kserokopia umowy nr SL/684/KR/MSWiA/2006z dnia 19.09.2006r.
2. Kserokopia umowy nr SL/372/KR/MSWiA/2006 z dnia 31.07.2006r.
3. Kserokopia protokołu rzeczowo – finansowego końcowego odbioru robót z dnia 2.10.2006r.
4. Kserokopia protokołu rzeczowo – finansowe końcowego odbioru robót z dnia 6.10.2006r. na kwotę 41.763,77 zł i na kwotę 76.940,15 zł.
5. Kserokopie Uchwał Zarządu Powiatu Cieszyńskiego nr: 169/ZP/II/06 z dnia 26.10.2006r., 153/ZP/II/06 z 21.09.2006r., 143/ZP/II/06 z dnia 17.08.2006r., 90/ZP/II/06 z 14.06.2006r. , zestawienie pn. „zmiany w planie wydatków w roku 2006”.
6. Kserokopia pisma FB.I.3011-604/2/2006z dnia 12.10.2006r.
7. Kserokopie wyciągów bankowych dla Powiatu cieszyńskiego WBM nr: 205/2006, 202/2006, 218/2006.
8. Kserokopia wyciągu bankowego dla PZDP w Cieszynie z dnia 9.10.2006r.
9. Kserokopie: faktury nr 48/2006 z dnia 3.10.2006r., protokołu odbioru robót z 2.10.2006r., kosztorysu powykonawczego.
10. Kserokopie: dwóch rozliczeń końcowych z realizacji zadań, pisma przewodniego do MSWiA z dnia 10.10.2006r.
11. Kserokopie: umowy nr PZDP/69/2006 z dnia 28.08.2006r., wypełnionych druków ZP-2, ZP-21, ZP-17, ZP-12, wniosku do Dyrektora PZDP z dnia 17.08.2006r., ogłoszenia o wyniku postępowania do sprawy 24/2006.
12. Kserokopia pisma nr FB.I.3011-450/2/2006 z 7.09.2006r.
13. Kserokopia faktury VAT nr 29/2006 z dnia 6.10.2006r.
14. Kserokopie: umowy nr 42/PZDP/2006 z dnia 16.06.2006r., wypełnionych druków ZP-2, ZP -18, ZP – 14, ZP-12, wniosku do Dyrektora PZDP z dnia 07.06.2006r., ogłoszenia o wyniku postępowania dotyczących spray 12/2006.
15. Kserokopie kont: 223-03-03, 130, 223-4, 400, 201-085, 201-021 i klasyfikacji 600-60078-2130 oraz 600-60078-4300.
16. Kserokopia sprawozdania Rb-27S i Rb – 28S za okres od początku roku do dnia 31.12.2006r. (Powiat Cieszyński).

Protokół niniejszy sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, z których egzemplarz nr 1 po przeczytaniu i obustronnym podpisaniu pozostawiono w Starostwie Powiatowym w Cieszynie, egzemplarz nr 2 przekazano do Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, egzemplarz nr 3 otrzymuje Biuro Audytu i Kontroli a egzemplarz nr 4 - Powiatowy Zarząd Dróg Publicznych w Cieszynie.

Kierownika jednostki kontrolowanej poinformowano o przysługującym mu prawie zgłoszenia zastrzeżeń, co do treści protokołu, przed jego podpisaniem oraz o prawie odmowy podpisania protokołu. Jednocześnie poinformowano kierownika jednostki kontrolowanej, że odmowa podpisania protokołu nie stanowi przeszkody do wszczęcia postępowania pokontrolnego.

Ponadto, pouczono kierownika jednostki kontrolowanej o prawie wniesienia pisemnych wyjaśnień, co do treści zawartych w niniejszym protokole do Wojewody Śląskiego za pośrednictwem Dyrektora Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach w terminie 7 dni od daty podpisania protokołu.

Cieszyn, dnia 26.02.2008 r.

Podpisy

Jednostka kontrolowana:

STAROSTA

Czesław Gluza

Urząd Miejski w Cieszynie
ul. B. Chrobrego 29
41-100 Cieszyn

Kontrolujący:

Bożena Jankowska

Janusz Lis