

KRR.0011.2..04.2011

PROTOKÓŁ KONTROLI

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Skulsk z kontroli przeprowadzonej w Urzędzie Gminy w Skulsku, ul. Targowa 2, 62-560 Skulsk, którego kierownikiem jest Wójt Gminy Skulsk Andrzej Operacz.

Kontrolę przeprowadzono realizując zadanie zlecone Komisji przez Radę Gminy Skulsk

Kontrolę prowadził zespół kontrolny nr 2/2011 Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Skulsk w składzie:

- Radna Lidia Muszyńska – kierownik zespołu,
- Radna Armela Kochaniecka - członek zespołu.

Działając na podstawie upoważnienia do kontroli nr 2/2011 z dnia w okresie 28.03.2011 – 8.04.2011 .

Kontrolą objęto:

rodzaj , zakres, koszty robót wykonanych przez Zakład Handlowo-Usługowy z siedzibą w Szyszyńskich Holendrach Jacek Mielcarek, ZHU „Hol-Bud” Anita Mielcarek- Kaczmarek w roku 2010.

I Opis stanu faktycznego

W roku 2010 wymienione firmy wykonywały prace na drogach i innych obiektach gminnych. W roku 2010 firma ZHU Jacek Mielcarek wystawiła 9 faktur na łączną kwotę **189 521zł**, za wykonane prace remontowe. Prace te były ujęte w budżecie Gminy. Dokonano za nie zapłaty.

AK

W roku 2010 firma ZHU „Hol-Bud” Anita Mielcarek- Kaczmarek wystawiła 6 faktur na łączną kwotę 75 113zł, za wykonane prace remontowe na drogach gminnych i zagospodarowanie plaży gminnej w Skulsku. Prace te były ujęte w budżecie Gminy. Dokonano za nie zapłaty.

26 listopada 2010 roku w/w firmy wystawiły 4 faktury za usługi i towary. Będące wezwaniem do **zapłaty wydatków, których nie zaplanowano w budżecie Gminy Skulsk na rok 2010:**

- Transport tłucznia na drogi gminne Łuszczewo, Skulsk,
Buszkowo Popielewo. 38 000zł
- Remont ulicy Ilczyszyna wyrównanie powierzchni drogi kamieniem
drogowym, utwardzenie nawierzchni 42 000zł
- Remont drogi gminnej ulica Zielona 42 000zł
- Remont dróg gminnych na terenie gminy Skulsk 43 000zł
- Łącznie 165 000zł

W trakcie kontroli dokonano następujących czynności kontrolnych:

Zapoznano się z dokumentacją:

- Umowy na usługi wykonane w roku 2010 z firmami Zakład Handlowo- Usługowy z siedzibą w Szyszyńskich Holendrach Jacek Mielcarek, ZHU „Hol-Bud” Anita Mielcarek- Kaczmarek;
- Faktury na wykonane usługi;
- Protokoły odbioru w/w;
- Kopie umów i faktur które złożono, a które nie mają pokrycia w budżecie 2010r.
- Pisma skierowane do Wójty Gminy Skulsk przez pełnomocnika prawnego w/w firm.
- Przyjęto wyjaśnienia byłego vice wójty Jarosława Goińskiego, skarbnika Jolanty Kobierskiej, sołtysa Zdzisławy Bilskiej, pracownika Urzędu Pawła Walczaka, Pana Władysława Mielcarka

II Wnioski z kontroli:

W wyniku powyższych czynności zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń, w zakresie robót wykonywanych zgodnie z zapisami budżetu, stwierdzono następujące istotne nieprawidłowości:

1. Nierzetelność dokumentacji:

- Umowy, dokumenty odbioru technicznego, faktury wystawiano bez precyzyjnego określenia zakresu wykonanych robót. Długości, szerokości, grubości nadkładu remontowanego odcinka w metrach, ilości dostarczonego tłucznia w tonach.

- Brak umów i protokołów odbioru technicznego

w przypadku 3 faktur dotyczących remontu dróg we wsi Czartowo

1. Z dnia 11.05.2010r. na kwotę 30 000zł
2. Z dnia 7.06.2010r. na kwotę 20 000zł
3. Z dnia 7.06.2010r. na kwotę 7 262zł

2. Niezgodność merytoryczna dokumentów

W przypadku faktury z dnia 26.11.2010r. na kwotę 50 000 - remont drogi w miejscowości Buszkowo wystawionej przez ZHU Jacek Mielcarek, umowę i odbiór techniczny podpisano z firmą ZHU „Hol-Bud” Anita Mielcarek- Kaczmarek

W przypadku faktury z dnia 9.08.2010r., na kwotę 48 050 - remont drogi w miejscowości Buszkowo Parcele, umowa z dnia 20.09.2010r. i odbiór techniczny z dnia 8.11.2010r. dotyczy miejscowości Buszkowo.

3. Niezgodność ze stanem faktycznym

W przypadku faktury 05/V/2010 z dnia 1.07.2010r. - zagospodarowanie plaży gminnej w Skulsku. W roku 2010 nie dokonywano żadnych prac wymienionych w umowie tj. niwelacja terenu.

4. Niezgodność z wytyczonymi przez Radę Gminy w budżecie, kierunkami działania.

Prace wykonywane w ramach środków Funduszu Sołeckiego realizowano z innych środków budżetowych. np. remont drogi gminnej we wsi Warzymowo.

Ze względu na nierzetelność dokumentacji nie ma możliwości ustalenia czy wydatkowane środki mają swoje odzwierciedlenie w stanie faktycznym.

Na fakturach, umowach, protokołach odbioru technicznego nie ma żadnych konkretnych danych dotyczących długości, szerokości, grubości nadkładu remontowanego odcinka w metrach, ilości dostarczonego tłucznia w tonach, prócz terminu prac, nazwy miejscowości w której leży remontowana droga i bardzo ogólnego wskazania zakresu robót, np. utwardzenie nawierzchni.

Także wyjaśnienia i zeznania przyjęte w toku kontroli nie wskazują jakie były koszty robocizny i materiałów zużytych do remontów dróg.

Przejawem niegospodarności było unikanie procedury przetargowej przy wyłanianiu wykonawcy na planowane remonty.

Tym bardziej w przypadku 4 faktur wystawionych 26.11.2010r., na łączną kwotę 165 000zł, nie można stwierdzić jaki był zakres robót.

Tylko w przypadku faktury- remont ulicy Ilczyszyna na kwotę 42 000zł, na dokumencie odbioru technicznego figuruje podpis osoby upoważnionej, czyli tylko ta faktura została prawnie potwierdzona.

Wszystkie 4 faktury nie mają kontrasygnaty skarbnika gminy.

W toku oględzin stwierdzono, że na ul. Ilczyszyna wykonano prace polegające na wykonaniu przepustu, wykorytowaniu i wysypaniu tłucznem odcinka ok. 250 metrów.

Podobnie na ul. Zielonej wykorytowano i wysypano tłucznem odcinek 250 metrów długości, 3,40 metra szerokości, grubość nadkładu od 10 do 20 cm.

Odnosnie faktury na kwotę 38 000zł – transport tłucznia na drogi gminne wykonawca złożył wyjaśnienie, że w ciągu roku 2010 na prośbę sołtysów i ówczesnego Wójta przywoził 19 kursów po 18-19 ton każdy. Cena jednego kursu z transportem to 2 000zł.

Odnosnie faktury na kwotę 43 000zł – remont dróg gminnych na terenie gminy Skulsk, były to różne drobne prace z całego roku, nawet z roku 2009, za które nie otrzymał zapłaty, „końcówki” prac wykonywanych w ramach realizacji remontów dróg z funduszu sołeckiego, gdy środki funduszu nie pokrywały kosztów wykonanych prac.

A

Wykonawcy nie posiadają żadnych dokumentów (np. potwierdzeń pisemnych sołtysów) uwiarygodniających powyższe.

Protokół ze spotkania przedstawicieli Rady Gminy z wykonawcami z dnia 14.04.2010r stanowi załącznik do niniejszego protokołu.

IV Zalecenia pokontrolne:

1. W związku ze stwierdzeniem występowania opisanych wyżej nieprawidłowości polegających na nierzetelnym dokumentowaniu wykonania zlecanych usług, jak również w celu nadania należytej przejrzystości dokumentacji umów zawieranych przez Gminę w przyszłości, zaleca się przyjąć uchwałę Rady Gminy w sprawie procedury dokumentowania zawierania umów dotyczących zlecenia wykonania usług lub dostawy towarów i materiałów.
2. Stosowanie procedur przetargowych zgodnie z wymogami Ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 oraz z 2008 r. Nr 171, poz. 1058), oraz Ustawy o zamówieniach publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. (Dz. U. z 2004 r. Nr 19, poz. 177; Nr 96, poz. 959; Nr 116, poz. 1207; Nr 145, poz. 1537; Nr 273, poz. 2703; Dz. U. z 2005 r. Nr 163, poz. 1362; Nr 184, poz. 1539; Dz. U. z 2006 r. Nr 79, poz. 551;)
3. Zaplanowane środki z funduszu sołeckiego danego sołectwa, powinny być wykorzystywane tylko i wyłącznie na wcześniej zaplanowane zadania, zgodnie z przeznaczeniem.

Szczegółowe informacje znajdują się w teczce przedmiotowej Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Skulsk.

Protokół kontroli sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono kierownikowi jednostki kontrolowanej.



Kontrolowany nie wnosi żadnych zastrzeżeń do protokołu / wnosi
następujące zastrzeżenia do
protokołu:.....
.....
.....
.....

Pouczono kierownika jednostki kontrolowanej o możliwości zgłoszenia w
terminie 3 dni od podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień co do
zawartych w protokole ustaleń.

Protokół zawiera 6 ponumerowanych stron.

Wykaz załączników:

1. Protokół spotkania z dnia 14.04.2011r.

Skulsk, dnia 21.04.2011r.

Podpisy osób kontrolujących:

1/ Muszyńska Leola
2/ Kochanowska Anna

Podpis kierownika jednostki:

WÓJT GMINY
mar Andrzej Operacz

A