

Starostwo Powiatowe  
w Wodzisławiu Śl.

SBK.0915- 15/06

## **PROTOKÓŁ**

Kontroli sprawdzającej przez pracowników Starostwa Powiatowego – mgr Janusza Komoniewskiego i mgr inż. Rozalię Koziół w terminie od 20 października 2006 r. do 21 grudnia 2006 r. działających na podstawie upoważnienia Starosty Powiatu Wodzisławskiego nr WOA.0114-134/06 z dnia 19 grudnia 2006 r.

### **JEDNOSTKA KONTROLOWANA:**

Miasto Wodzisław Śl.  
ul. Bogumińska 4

### **ZAKRES I TEMATYKA KONTROLI:**

Kontrolą objęto dotację z Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej udzielonej Miastu Wodzisław Śl. w 2005 r. na realizację zadania :

1. Likwidacja i utylizacja azbestu,
2. Selektywna zbiórka odpadów,
3. Zakup linii sortowniczej oraz pojemników segregacyjnych.

### **WYJAŚNIEN W CZASIE KONTROLI UDZIELALI:**

- mgr Kazimierz Cichy Naczelnik Wydziału Ekologii,
- Justyna Zagola młodszy referent Wydziału Ekologii,
- mgr inż. Maria Kołodziejska z-ca Dyrektora Szub Komunalnych Miasta Wodzisławia Śl.,
- Donata Siwek inspektor Wydziału IMiGK Referatu usług komunalnych.

## I USTALENIA KONTROLI:

Na podstawie umowy z dnia 31 grudnia 2004 r. o udzielenie dotacji ze środków Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki wodnej w 2005 r. Miasto Wodzisław Śl. na realizację zadania p.n. „Likwidacja i utylizacja azbestu” miało otrzymać 10000,00 zł.

Zgodnie z § 4 tejże umowy – dotacja miała być przelana na rachunek bankowy Miasta Wodzisławiu Śl. po przedstawieniu faktur za część lub całość wykonanego zadania w terminie 30 dni.

Podmiot dotowany przesłał to Starostwa Powiatowego dwa rozliczenia kosztów zadania p.n. „Likwidacja i utylizacja azbestu”:

- z dnia 26.07.2005 r. na kwotę 5811,38 zł,
- z dnia 13 grudnia 2005 r. na kwotę 4079,91 zł.

Do 31 grudnia 2005 r. przelano na rachunek bankowy podmiotu dotowanego (Miasto Wodzisław Śl.) kwotę 4079,91 zł. Stwierdzono, iż kwota 5811,38 zł została przelana na rachunek bankowy Urzędu Miasta Wodzisławia Śl. dopiero w 2006 r. po otrzymaniu pisma od podmiotu dotowanego z dnia 21 lutego 2006 r. (nr EKO.7629-23-3/2005).

Całkowity koszt realizacji przedmiotowego zadania w 2005 r. ze środków PFOŚiGW oraz Miasta Wodzisławia Śl. – 19782,60 zł (80% kosztów zadania). Udział właścicieli posesji w kosztach wyniósł 4945,67 zł (20% kosztów zadania). W ramach realizacji zadania w 2005 r. usunięto pokrycie dachowe z eternitu z 13 posesji (ilość eternitu w Mg wyniosło 29,82).

W związku z powyższym kontrolujący stwierdzili, że został zachowany warunek z § 1 umowy z dnia 31 grudnia 2004 r., że udzielona dotacja ze środków PFOŚiGW nie może przekroczyć 50% kosztów przedsięwzięcia. Podmiot dotowany zgodnie z wyjaśnieniami pracownika Wydziału Ekologii stosował w praktyce procedury realizacji i kontroli zadania p.n. „Likwidacja i utylizacja azbestu”, które zostały opisane w protokole kontroli z dnia 28 czerwca 2004 r. oraz są ujęte w Zarządzeniu Nr Or.I.0151-54/04 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śl. z dnia 19 marca 2004 r. w sprawie ustalenia „Regulaminu dofinansowania likwidacji wyrobów cementowo – azbestowych mających zastosowanie jako pokrycia dachowe w budynkach oraz zastosowanych jako elementy ocieplania elewacji”.

Powyzsze procedury kontroli wydatku byly na biezaco prowadzone przez Urzad Miasta Wodzislawia Sl. oraz maja swoje odzwierciedlenie w dokumentacji dotyczacej przedmiotowego zadania. Przeslane do Starostwa kopie rozliczen faktur zwiazanych

z realizacją w 2005 r. przez Miasto Wodzisław Śl. zadania p.n. „Likwidacja i utylizacja azbestu” mają pokrycie w dokumentacji źródłowej Urzędu Miasta.

We wniosku Urzędu Miasta Wodzisławia Śl., z dnia 27.09.2004 r. o udzielenie dotacji z PFOŚiGW w 2005 r. w celu dofinansowania usuwania przez mieszkańców Wodzisławia Śl. pokryć dachowych lub elewacji z azbestu, podano kwotę dotacji z PFOŚiGW w wysokości 16000 zł oraz zabezpieczenie środków własnych Miasta Wodzisławia Śl. w wysokości 16000 zł. Ponadto, dołączono oświadczenie z dnia 27.09.2004 r., że wybór wykonawcy nastąpi w trybie art. 39 przetargu nieograniczonego zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.

Kontrolujący stwierdzili, że przedmiotowe zamówienie zostało udzielone w oparciu o art. 4 pkt 8 Prawa zamówień publicznych. Z dnia 29.01.2004 r. czyli bez zastosowania przepisów tejże ustawy ze względu na fakt, iż wartość zamówienia nie przekroczyła równowartości 6000 euro vide załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

## II SELEKTYWNA ZBIÓRKA ODPADÓW

Na podstawie umowy z dnia 31 grudnia 2004 r. zawartej pomiędzy Powiatem Wodzisławskim a Miastem Wodzisław Śl., której przedmiotem było udzielenie dotacji ze środków PFOŚiGW na realizację zadania p.n. „Selektywna zbiórka odpadów” z ramienia „podmiotu dotowanego” były Służby Komunalne Miasta Wodzisławia Śl., które były odpowiedzialne za wdrożenie i prowadzenie selektywnej zbiórki odpadów na terenie Miasta Wodzisławia Śl. na podstawie zlecenia wewnętrznego nr IMGiGK II.7062-7/36/2004 z dnia 21 grudnia 2004 r.

W ramach realizacji zadania p.n. „Selektywna zbiórka odpadów” objęto zbiórką teren miasta Wodzisławia Śl., odpady w postaci szkła, makulatury, plastiku, złomu.

W 2005 r. przyjęto stawkę do wyliczenia kosztów odbioru i wywozu odpadów segregowanych od jednego worka do segregacji odpadów w kwocie 3,64 zł netto (stawka w 2004 r. kształtowała się na poziomie 3,49 zł netto). Stawka została ustalona na podstawie kalkulacji odbioru worków segregacyjnych sporządzonej w oparciu o rzeczywiste wywozy w okresie od 01.06.2004 r. do 01.06.2006 r. Kalkulacja została opracowana przez Służby Komunalne Wodzisławia Śl.

Ponadto kontrolujący nie stwierdzili wzrostu kosztów zakupu worków segregacyjnych w badanym okresie tj. 2005 roku. Koszt zakupu wydawanych worków segregacyjnych wyniósł za 1 szt. worka 0,28 zł netto (w 2004 r. – 0,29 zł/szt.).

Całkowity koszt segregacji odpadów w 2005 r. z terenu Miasta Wodzisławia Śl. wyniósł kwotę 127281,22 zł w tym:

- udział PFOŚiGW I półrocze 25399,25 zł,  
II półrocze 14600,75 zł.

czyli środków z PFOŚiGW wydatkowano w 2005 r. w związku z realizacją przedmiotowego zadania 40000,00 zł,

udział Miasta Wodzisławia Śl. I półrocze 25399,24 zł,  
II półrocze 61881,88 zł.

czyli środków własnych Urzędu Miasta Wodzisławia Śl. zaangażowano w związku z realizacją zadania w 2005 r. kwotę 87281,12 zł.

W związku z powyższym kontrolujący mogą stwierdzić, że warunek wynikający z § 1 umowy z dnia 31 grudnia 2004 r. o udzielenie dotacji ze środków PFOŚiGW na realizację zadania p.n. „Selektywna zbiórka odpadów został spełniony, ponieważ dotacja nie przekroczyła 50% kosztów powyższego przedsięwzięcia. Kontrolujący sprawdzali metodą wrywkową dokumentację źródłową będącą w posiadaniu Urzędu Miasta Wodzisławia Śl. wybierając do kontroli reprezentatywną próbkę dokumentacji finansowej dotyczącej badanego zadania p. n. „Selektywna zbiórka odpadów”:

- 1) faktura nr 15/TO/02/05 z dnia 28.02.2005 r. (za miesiąc luty 2005 r.) na kwotę 6588,20 zł
- 2) faktura nr 08/TO/04/05 z dnia 29.02.2005 r. (za miesiąc kwiecień 2005 r.) na kwotę 5678,21 zł
- 3) faktura nr 03/TO/06/05 z dnia 30.06.2005 r. (za miesiąc czerwiec 2005 r.) na kwotę 10864,59 zł
- 4) faktura nr 05/TO/08/05 z dnia 31.08.2005 r. (za miesiąc sierpień 2005 r.) na kwotę 10730,30 zł
- 5) faktura nr 08/TO/10/05 z dnia 31.10.2005 r. (za miesiąc październik 2005 r.) na kwotę 13028,79 zł
- 6) faktura nr TR0003/12/05 z dnia 17.12.2005 r. (za miesiąc grudzień 2005 r.) na kwotę 12840,00 zł.

W związku z powyższym kontrolujący stwierdzają, że dane przekazywane do Starostwa Powiatowego w Wodzisławiu Śl. są zgodne z dokumentacją źródłową Urzędu Miasta Wodzisławia Śl.

Zgodnie z uzyskanymi wyjaśnieniami od pracownika Wydziału Inwestycji Miejskich i Gospodarki Komunalnej procedury kontroli wydatku na zadanie p.n. „Selektywna zbiórka odpadów” są w praktyce stosowane pomimo, że tylko częściowo zostały opracowane

(uchwała Zarządu Wodzisławia Śl. nr Or.I0151-41/2001 z dnia 07.02.2001 „regulaminu prowadzenia selektywnej zbiórki odpadów w workach segregacyjnych na terenie Miasta Wodzisław Śl.).

Ponadto, kontrolujący mogli stwierdzić, że podmiot dotowany stosuje i prawidłowo wykonuje kontrole wydatków p.n. „Selektywna zbiórka odpadów” zgodnie z procedurami opisanymi w protokole kontroli z dnia 28.06.2004 r.

Podmiot dotowany posiada umowy z odbiorcami odpowiedzialnymi za dalszą utylizację odpadów.

### III ZAKUP LINII SORTOWNICZEJ DO ODPADÓW ORAZ POJEMNIKÓW SEGREGACYJNYCH

Podstawą udzielenia dotacji w 2005 r. ze środków Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację zadania p.n. „Zakup linii sortowniczej oraz pojemników segregacyjnych” była zawarta w tym przedmiocie umowa z dnia 15 lutego 2005 r. pomiędzy Powiatem Wodzisławskim a Miastem Wodzisław Śl. Na realizację zadania wynikającego z umowy Miasto Wodzisław Śl. (podmiot dotowany) miał otrzymać łącznie dotację w wysokości 250000,00 zł płatnych w 30 dni od daty otrzymania faktur za wykonane zadanie.

Wykonawcą realizacji zadania p.n. „Zakup linii sortowniczej do odpadów pochodzących z selektywnej zbiórki odpadów wraz z pojemnikami do segregacji odpadów typu „dzwon” i dwuhakowego mechanizmu HDS były Służby Komunalne Miasta Wodzisławia Śląskiego.

Przedmiotem kontroli były następujące dokumenty finansowe:

- 1) faktura F/1/05/000034 z dn. 19.12.2005 r. dot. zakupu linii sortowniczej do odpadów na kwotę 322080,00 zł,
- 2) faktura 0827/12/05/FVS z dn. 16.12.2005 r. dot. zakupu żurawia hydraulicznego na kwotę 77116,20 zł,
- 3) faktura 00292/05 z dn. 16.12.2005 r. dot. zakupu pojemników metalowych na kwotę 29829,00 zł,
- 4) faktura 00293/05 z dn. 16.12.2005 r. dot. zakupu pojemników metalowych dodatkowych na kwotę 5965,80 zł,
- 5) faktura 178/2005/HARP z dn. 15.12.2005 r. dot. zakupu pojemników z tworzyw sztucznych na kwotę 86193,00 zł,

- 6) faktura 180/2005/HARP z dn. 16.12.2005 r. dot. zakupu dodatkowych pojemników z tworzyw sztucznych na kwotę 17238,60 zł.

Kontrolujący nie wnieśli uwag do powyższych transakcji, jak również do wyboru trybu zamówienia publicznego (zamówienie podstawowe we wszystkich badanych powyżej przypadkach udzielono w trybie przetargu nieograniczonego). Kontrolujący szczególną uwagę zwrócili na udzielenie zamówień uzupełniających, a dotyczących zakupu dodatkowych 18 szt. pojemników na odpady, wykonanych z tworzyw sztucznych oraz 6 szt. pojemników na odpady wykonanych z metalu.

Zgodnie z uzasadnieniem do wyboru postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zamawiający uzasadnił udzielenie zamówienia z wolnej ręki na podstawie art. 67 ust. 1 pkt 7 ustawy Prawo zamówień publicznych, a tym, że dostawa polega na rozszerzeniu zamówienia podstawowego u tego samego dostawcy, a ewentualna zmiana wykonawcy powodowałaby konieczność nabywania rzeczy o innych parametrach technicznych – zamówienie podstawowe zostało udzielone w trybie przetargu nieograniczonego a niniejsze zamówienie uzupełniające zostało uwzględnione w specyfikacji –Druk ZP-2.

Kontrolujący stwierdzili, że specyfikacji istotnych warunków zamówienia nr 24/2005 r. zamawiający dopuszczał możliwość zrealizowania zamówień uzupełniających zgodnie z art.67 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, określając w teże specyfikacji maksymalną ilość dodatkowych pojemników w ilości 24 (6 „gniazd”).

Zamawiający posiadał zabezpieczenie finansowe na uzupełniające zamówienie. Wartość zrealizowanych uzupełniających zamówień nie przekroczyła 20% wartości zamówienia podstawowego. Dokumentacja finansowa dotycząca zadania p.n. Zakup linii sortowniczej oraz pojemników segregacyjnych podlegała weryfikacji dokonanego wydatku zgodnie z procedurami kontroli finansowej zawartymi w zarządzeniu nr 21/2004 r. z dnia 20 grudnia 2004 r., załącznik nr 8 zasady obiegu i kontroli dowodów księgowych obowiązujących w Służbach Komunalnych Miasta Wodzisławia Śl. od dnia 01.01.2005 r.

W dniu 21.12.2005 r. Służby Komunalne Miasta Wodzisławia Śl. przekazały rozliczenie końcowe realizowanego zadania w 2005 r. z prośbą o przekazanie środków w wysokości 224072,00 zł dołączając kopie faktur i oświadczenia o wyniku przeprowadzonych przetargów nieograniczonych.

Środki finansowe w wysokości 224072,00 zł zostały przekazane podmiotowi dotowanemu zgodnie z warunkami umowy z dnia 15.02.2005 r. określonymi w §1 teże umowy, że udzielona dotacja nie może przekroczyć 50% kosztów przedsięwzięcia.

#### IV USTALENIA POKONTROLNE

Miasto Wodzisław Śl. dotacje z Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej udzieloną w 2005 r., a dotyczącą zadań p.n.:

- 1) Likwidacja i utylizacja azbestu,
- 2) Selektywna zbiórka odpadów,
- 3) Zakup linii sortowniczej oraz pojemników segregacyjnych.

Wykorzystało zgodnie z jej przeznaczeniem a wydatkowanie środków odbyło się z zachowaniem, warunków umów z dnia 31 grudnia 2004 r. oraz 15 lutego 2005 r. oraz zastosowano procedury kontroli Urzędu Miasta Wodzisławia Śl. oraz Służb Komunalnych Miasta Wodzisławia Śląskiego w weryfikacji kosztów wykonania przedmiotowych zadań.

#### V USTALENIA KOŃCOWE

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w Urzędzie Miasta Wodzisławia Śl.

Wyniki kontroli zostały omówione na naradzie pokontrolnej w dniu 22.12.2006 r. i po odczytaniu protokołu został podpisany.

Do ustaleń zawartych w protokole nie wniesiono zastrzeżeń.

Kontrolę wykazano w ewidencji kontroli pozycja nr 5/2006 r.

Wodzisław Śl. 22.12.2006 r.

Zespół kontrolujący:

KIEROWNIK BIURA KONTROLI

*Janusz Komoniewski*  
mgr Janusz Komoniewski.....

*Rozalia Uściwa*  
.....

Jednostka kontrolowana

I ZASTĘPCA PREZYDENTA MIASTA

*Dariusz Szymczak*  
mgr Dariusz Szymczak

NACZELNIK WYDZIAŁU

*Kazimierz Cichy*  
mgr Kazimierz Cichy.....