

DP. I. 0913-7/08

Zielona Góra 15 grudnia 2008 r.

**Pani
Helena Włodarczyk
Dyrektor
Zarządu Dróg Wojewódzkich
w Zielonej Górze**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Departamentu Organizacyjno-Prawnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego, działając na podstawie art. 41 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa oraz regulaminu organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego, przeprowadził w Zarządzie Dróg Wojewódzkich w Zielonej Górze w dniach od 16 października do 28 listopada 2008 r. kompleksową kontrolę w zakresie: realizacji zadań statutowych, prawidłowości gospodarowania mieniem, zatrudnienia i płac, zamówień publicznych, gospodarki samochodowej i gospodarki finansowej, za okres 9 miesięcy 2008 r.

Zakres kontroli został określony тезami zatwierdzonymi przez Dyrektora Generalną Agnieszkę Czarnolewską działającą z upoważnienia Marszałka Województwa. Ustalenia kontroli zawarto w protokole kontroli **DP.I.0913-7/2008**, podpisanym przez kontrolujących i Dyrektora Zarządu Dróg Wojewódzkich w Zielonej Górze w dniu 2 grudnia 2008 roku.

Przeprowadzona kontrola nie wykazała większych nieprawidłowości mających wpływ na funkcjonowanie i realizację zadań statutowych Zarządu Dróg Wojewódzkich w Zielonej Górze.

Zarząd Dróg Wojewódzkich jest wojewódzką samorządową jednostką organizacyjną. Jest jednostką budżetową podlegającą Zarządowi Województwa Lubuskiego, który sprawuje bezpośredni nadzór. Uchwałą Nr 82/672/2004 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 23 marca 2004 roku Zarządowi Dróg Wojewódzkich w Zielonej Górze został nadany Statut. Uchwałą Nr 137/983/2005

Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 4 stycznia 2005 roku Dyrektorowi Zarządu Dróg Wojewódzkich w Zielonej Górze udzielono pełnomocnictw w zakresie zarządzania i kierowania jednostką. Szczegółową strukturę organizacyjną, podział zadań oraz zasady funkcjonowania Zarządu Dróg określono w Regulaminie Organizacyjnym wprowadzonym zarządzeniem Nr 19 Dyrektora Zarządu Dróg Wojewódzkich w Zielonej Górze z dnia 27 października 2006 roku. W zapisach Statutu i Regulaminu Organizacyjnego istnieje zapis o funkcjonowaniu w strukturach organizacji i zarządzania Zarządem Dróg Wojewódzkich Biura Zamiejscowego Zarządu Dróg Wojewódzkich z siedzibą w Gorzowie Wlkp., które w okresie kontrolowanym nie działało z uwagi na wcześniejszą likwidację. W okresie objętym kontrolą nie stwierdzono również wydatków związanych z funkcjonowaniem Biura Zamiejscowego ZDW z siedzibą w Gorzowie Wlkp.

Na dzień 1 stycznia 2008 roku Zarząd Dróg Wojewódzkich w Zielonej Górze wykonywał obowiązki zarządcy dróg wojewódzkich w stosunku do 63 dróg o ogólnej długości 1 560,954 km. Rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 16 lutego 2005 roku (Dz. U. Nr 67 poz.582) w sprawie numeracji i ewidencji dróg publicznych nakłada na Zarząd Dróg obowiązek aktualizowania ewidencji na bieżąco, nie później niż do końca I kwartału każdego roku kalendarzowego za rok ubiegły. W dokumentach ZDW rejestrujących drogi wojewódzkie znajdują się książki ewidencjonujące drogi i zmiany dokonywane na nich (niektóre wymagają aktualizacji) oraz uchwały Sejmiku Województwa Lubuskiego w sprawie zaliczenia bądź pozbawienia drogi kategorii wojewódzkiej.

Na dzień 16 października 2008 r. ZDW w Zielonej Górze zatrudniał 170 pracowników na 168,80 etatach, w tym 120 pracowników umysłowych i 50 robotników. Na dzień 16 października 2008 roku na zaplanowanych 176,25 etatów Zarząd Dróg posiadał 7,45 niewykorzystanych wakatów, z tego: Rejon Dróg w Gorzowie Wlkp.-2 wakaty, Rejon Dróg w Sulęcinie-1 wakat, Biuro Zarządu w Zielonej Górze-4,45 wakaty. Wolne etaty dotyczą w szczególności zapotrzebowania na specjalistów z uprawnieniami w zakresie budowy dróg oraz uprawnieniami mostowymi. Zatrudniona kadra techniczna ZDW w okresie kontrolowanym zabezpieczała wykonanie przyjętych zadań statutowych, jednakże liczba wolnych wakatów może mieć wpływ w przyszłości na prawidłowe funkcjonowanie jednostki budżetowej.

Kontrola nie wnosi zastrzeżeń do prowadzenia i przechowywania akt osobowych zatrudnionych w ZDW pracowników, są one prowadzone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28 maja 1996 r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika, a w szczególności Rozdziału 2 § 6 Rozporządzenia-prowadzenie akt osobowych i dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy. W aktach osobowych pracowników znajdują się aktualne zaświadczenia lekarskie w zakresie braku przeciwwskazań do pracy na określonym stanowisku.

W Zarządzie Dróg przestrzegane jest Rozporządzenie Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 27 lipca 2004 roku w sprawie szkolenia w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy (Dz.U.04.180.1860 z późn.zm.), które obliguje pracodawcę do przeprowadzania szkoleń wstępnych i szkoleń okresowych z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy. Ostatnie szkolenie zorganizowano w 2007 roku dla grupy 11 pracowników (uczestnikami szkolenia byli naczelnicy wydziałów, z-cy naczelników, kierownicy obwodów drogowych i majstrowie budowy), które przeprowadziła firma EXANDI z Zielonej Góry. Całkowity koszt szkolenia zamknął się kwotą 5 281,00 zł. Pozostali pracownicy ZDW posiadali aktualne szkolenia.

Kontrola nie wykazała nieprawidłowości w naliczaniu, ewidencji i wypłacie wynagrodzeń pracowniczych. Zasady wynagrodzenia za pracę oraz inne świadczenia z nią związane określone zostały w Regulaminie Wynagradzania Pracowników Zarządu Dróg w Zielonej Górze wprowadzonym Zarządzeniem Nr 4/2006 Dyrektora ZDW w Zielonej Górze z dnia 16 stycznia 2006 roku. Zarządzeniem Nr 9/2005 Dyrektora Zarządu Dróg w Zielonej Górze z dnia 12 kwietnia 2005 roku ustalony został Regulamin Premiowania obowiązujący od 1 kwietnia 2005 roku, zmieniony Zarządzeniem Nr 22/2006 z dnia 20 grudnia 2006 roku i obowiązującym od dnia 1 stycznia 2007 roku. Zarządzeniem Nr 19/2007 Dyrektora Zarządu Dróg w Zielonej Górze z dnia 15.XI.2007 r. w oparciu o § 11 Regulaminu Wynagrodzenia utworzony został Fundusz Nagród przeznaczony na nagrody dla pracowników za szczególne osiągnięcia w pracy zawodowej, w tym nagrodę dla Dyrektora ZDW przyznawaną przez Marszałka Województwa. Szczegółowa kontrola dokumentów związanych z wynagrodzeniami pracowniczymi za miesiąc czerwiec 2008 roku, przeprowadzona na bazie 19 wybranych losowo pracowników ZDW, nie wykazała nieprawidłowości. Prawidłowo naliczone wynagrodzenia zostały przekazane na indywidualne rachunki bankowe pracowników. Pochodne od wynagrodzeń dla ZUS i Urzędów Skarbowych zostały naliczone i odprowadzone. Koszty wynagrodzeń netto za miesiąc czerwiec dla 168,80 wykorzystanych etatach zamknęły się kwotą 340 967,29 zł.

Nieprawidłowości nie stwierdzono w naliczaniu i wypłacie w okresie kontrolowanym nagród jubileuszowych dla 15 pracowników na kwotę 56 654,28 zł.

Zastrzeżeń nie budzi prowadzona dokumentacja związana z naliczeniem i wypłatą w okresie kontrolowanym przyznanych ryczałtów samochodowych dla 3 pracowników ZDW.

Kontrolujący nie wnoszą zastrzeżeń do prowadzonej przez Zarząd Dróg gospodarki finansowej ZFŚS. Łączny odpis funduszu na 2008 rok wyniósł 154 767,00 zł. w tym: 75% środków tj. 116 075,00 zł. przekazano na rachunek ZFŚS w dniu 2 kwietnia 2008 roku, pozostałą część 25% środków tj. 38 692,00 zł. przekazano na rachunek ZFŚS w dniu 3 września 2008 roku. Wydatki są udokumentowane i wykorzystane zgodnie z przyjętym planem i regulaminem wydatków na 2008 rok.

Kontrola w zakresie prawidłowości gospodarowania mieniem wykazała, że prowadzona gospodarka materiałowa, zarządzanie mieniem i gospodarka rzeczowymi składnikami majątkowymi oparta jest o rzetelnie prowadzoną ewidencję księgową. Wartość netto środków trwałych, zaewidencjonowanych w urządzeniach księgowych, na dzień 31 grudnia 2007 roku wynosiła 2 497 365 693,00 zł. Roczna wartość umorzenia środków trwałych w Zarządzie Dróg, dokonywana jest jednorazowo w miesiącu grudniu i za rok 2007 wyniosła kwotę 1 653 953 211,37 zł. Zakup materiałów (mieszanka piasku z solą) niezbędnych do utrzymania i ograniczenia zakłóceń ruchu drogowego z tytułu śliskości zimowej i opadów śniegu dokonywany jest w drodze przetargu nieograniczonego, a dostawca zgodnie z harmonogramem dostaw dostarcza materiały do Obwodów Drogowych. W okresie objętym kontrolą Zarząd Dróg Wojewódzkich na zakup 10 656 ton materiałów niezbędnych do zimowego utrzymania dróg wydał łącznie 940 000,00 zł.

Kontrolujący nie wnoszą zastrzeżeń do sposobu, przeprowadzenia i rozliczenia inwentaryzacji przeprowadzonej na koniec 2007 roku. Inwentaryzacja została przeprowadzona zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. oraz zarządzeniem nr 16/2007 z dnia 24 września 2007 roku Dyrektora ZDW. Analiza dokumentów związanych z likwidacją składników majątkowych ZDW wskazuje, że likwidacje składników majątkowych odbywały się zgodnie z zarządzeniem wewnętrznym Nr 8 Naczelnego Dyrektora ZDW z dnia 06.10.1999 r.

Zarząd Dróg Wojewódzkich rozpoczął realizację programu dostosowania dróg do zwiększonego dopuszczalnego nacisku osi pojazdów na nawierzchnię drogi ze 100 kN/oś do 115 kN/oś, który obowiązuje dla dróg międzynarodowych w Unii Europejskiej. Według stanu na dzień 30 października 2008 r. posiadał opracowaną, zakończoną i zapłaconą w całości dokumentację w tym zakresie dla 4 dróg, na którą wydatkowano 229 936,82 zł. Dla 20 dróg wojewódzkich dokumentacja jest zakończona lub w końcowej fazie realizacji z płatnościami częściowymi. Za okres kontrolowany wzmocnienia dróg wykonano na 5 drogach wojewódzkich na odcinku 6,712 km.

W kontrolowanym okresie Zarząd Dróg Wojewódzkich w Zielonej Górze przeprowadził 93 postępowania o udzielenie zamówień publicznych w trybie przetargu nieograniczonego, z tego 8 udzielonych zamówień w przedmiocie dostaw, 42 zamówienia na roboty budowlane oraz 43 zamówienia publiczne na usługi. Sprawy dotyczące ustalenia procedur wydatkowania środków publicznych i regulaminu pracy komisji przetargowej zostały uregulowane zarządzeniem Nr 1/2008 Dyrektora ZDW z dnia 2 stycznia 2008 roku, natomiast zarządzeniem Nr 8/2007 z dnia 4 czerwca 2007 roku powołana została stała komisja przetargowa. Dokonując analizy dokumentacji trzech losowo wybranych zamówień publicznych przeprowadzonych w trybie przetargu nieograniczonego:

a) zamówienie publiczne na dostawy w przedmiocie *Dostawa soli drogowej niezbrylającej w ilości 3150 Mg (sól z transportem do odbiorców) do zimowego utrzymania dróg w sezonie 2008/2009 w tym: sól drogowa do produkcji solanki-250 Mg, sól o granulacji 0,18-4,0 mm-2900 Mg* na wartość 598 500,00 zł.

b) zamówienie publiczne na roboty budowlane w przedmiocie *Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 313 od km 1+400,00 do km 6+939,49, od km 8+470,54 do km 9+980,00 i od km 10+593,00 do km 11+690,00* o łącznej wartości 6 908 272,50 zł.

c) zamówienie publiczne na usługi w przedmiocie *Wykonanie, dostawa i montaż znaków kierunku i miejscowości na drogach wojewódzkich nr 131, 156, 158, 159, 286, 287 (odc. Lubsko - Żary), 289, 295, 296, 315* na łączną wartość 547 312,00 zł.

stwierdzono zgodność zastosowanych do procedur z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz.1655). W dokumentacji przetargowej (projekt techniczny, specyfikacje techniczne wykonania i odbioru robót) określono m.in. wymagania jakim powinna odpowiadać nawierzchnia jezdni, terminy rozpoczęcia robót, realizacji poszczególnych elementów i zakończenia całego zadania, wymagania dotyczące materiałów wbudowywanych oraz badania tych materiałów, warunki dotyczące kontroli jakości robót, warunki gwarancji i rękojmi, zabezpieczenie należytego wykonania zamówienia oraz kary umowne i warunki usunięcia wad stwierdzonych przy odbiorze końcowym. Zapisy w umowach z wykonawcami robót uwzględniały wymogi określone w dokumentacji przetargowej i były zgodne z treścią ofert.

Nieprawidłowości nie stwierdzono w wydatkowaniu środków finansowych z § 6050 *wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych* w przedmiocie nabywania nieruchomości pod pasy drogowe dróg publicznych i gospodarowania nimi w ramach posiadanego prawa do tych nieruchomości oraz nabywania nieruchomości innych na potrzeby zarządzania drogami i gospodarowania nimi w ramach posiadanego do nich prawa. Zapisane w rocznym budżecie środki finansowe w wysokości 953 784,56 zł. zostały za 9 miesięcy wykorzystane na kwotę 813 004,52 zł. tj.85,2%. Do wykorzystania pozostało 140 780,04 zł. Prowadzona dokumentacja związana z wydatkami § 6050 *wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych*, budowa-nabycie gruntów w 2008 roku jest przejrzysta, pełna i zgodna z wymogami w tym zakresie, starannie prowadzona, ustalenia opisane i zatwierdzone przez osoby kompetentne. Protokoły w sprawie ustalenia warunków nabycia podpisane przez strony nabywającą i zbywającą. Dokumenty wraz z aktami notarialnymi stanowiące komplet dla każdej prowadzonej sprawy są starannie przechowywane w opisanych teczkach.

Plan dochodów i wydatków budżetowych na 2008 rok po zmianach, na dzień 30 września, Zarządu Dróg Wojewódzkich ustalony został na kwotę 95 439 292 zł., w tym: plan wydatków na wynagrodzenia osobowe pracowników - 6 576 462 zł, plan wydatków inwestycyjnych, remontowych i bieżącego utrzymania dróg – 84 881 434 zł. Plan finansowy dochodów i wydatków własnych na 2008

rok ustalony został w wysokości 415 000 zł. Na podstawie źródłowych dokumentów finansowo księgowych oraz sprawozdań ustalono, że budżet za 9 miesięcy 2008 roku zrealizowany został w 50,7 %. Plan wydatków na 2008 r. ogółem wynosił 95 439 292 zł, wykonanie 48 345 080,03 zł., w tym na wynagrodzenia osobowe pracowników na plan ogółem 6 576 462 zł. wydatkowano 4 441 985 zł. tj.67,5% zaplanowanych środków, wydatki inwestycyjne na plan 44 051 338 zł. wykonano w wysokości 20 253 745,49 zł. tj.46,0% zaplanowanych środków. Według wyjaśnień Kierownictwa Zarządu Dróg Wojewódzkich stosunkowo niskie wykonanie finansowe wydatków za 9 miesięcy br. w § 6050-wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych, plan 44 051 338 zł., wykonanie za 9 miesięcy 20 253 745,49 zł. tj. 46% zaplanowanych środków spowodowane jest tym, że nasilenie wydatków finansowych na inwestycje drogowe następuje w II półroczu. I półrocze charakteryzuje się przeważnie wydatkami na niezbędne prace przygotowawcze poprzedzające rzeczową realizację zadań inwestycyjnych.

Przedstawiając Pani Dyrektor powyższe oceny i uwagi wynikające z ustaleń kontroli zalecam wyeliminować w dalszej pracy uchybienia, które wystąpiły w okresie kontrolowanym w prowadzonej działalności statutowej Zarządu Dróg Wojewódzkich w Zielonej Górze.

1. Uaktualnić Statut Zarządu Dróg Wojewódzkich, aby zapisy w nim zawarte odzwierciedlały aktualny stan organizacyjny jednostki budżetowej.
2. Podjąć skuteczne działania w zakresie zatrudnienia brakującej kadry specjalistycznej i fachowej, aby w przyszłości zadania przyjęte do realizacji przez Zarząd Dróg były w pełni realizowane, a jej niedobór nie miał wpływu na prawidłowe funkcjonowanie jednostki budżetowej.
3. Spowodować, aby organizacyjnie podległe Rejony Dróg Publicznych na bieżąco wprowadzały wymagane zapisy w książkach dróg tj. wykonania obowiązku, jakie nakłada na Zarząd Dróg Rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 16 lutego 2005 roku (Dz. U. Nr 67poz.582) *w sprawie numeracji i ewidencji dróg publicznych.*

Uprzejmie proszę o informację o sposobie realizacji powyższych zaleceń, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Marcin Jabłoński

Otrzymują:

1. Adresat
2. Departament Gospodarki i Infrastruktury
3. a/a