

Zielona Góra, 17 marca 2010 r.

DP.I. 0913-6/10

**Pani
Danuta Oreszko
Dyrektor
Wojewódzkiego Ośrodka Dokumentacji
Geodezyjnej i Kartograficznej
w Zielonej Gorze**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Departamentu Organizacyjno – Prawnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego w Zielonej Górze 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 Wojewódzkim Ośrodku Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Zielonej Górze w dniach od 10 lutego do 01 marca 2010 r., kontrolę problemową w zakresie gospodarki finansowej za 2009 rok.

Zakres kontroli został określony tezami zatwierdzonymi przez Dyrektora Urzędu działającego z upoważnienia Marszałka Województwa. Ustalenia kontroli zawarto w protokole kontroli DP.I.0913-6/10 podpisanym przez kontrolujących, Dyrektora i Głównego Księgowego w dniu 01 marca 2010 r.

W dniu 08 stycznia 2009 roku Dyrektor Ośrodka przyjęła plan finansowy zamykający się po stronie dochodów kwotą 80.000,00 zł., a po stronie wydatków kwotą 337.741,00 zł. Wykonując zadania z zakresu administracji rządowej Wojewódzki Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Zielonej Górze przyjął plan finansowy w kwocie 219.000,00 zł po stronie wydatków.

W trakcie wykonywania budżetu Ośrodek dokonał zmian w planie finansowym na rok 2009. Wykonując uchwałę Sejmiku Województwa Lubuskiego Nr XLIII/412/2009 z dnia 28 października 2009 roku dokonał zmniejszenia wydatków o kwotę 2.982,00 zł., uchwałę Nr 223/1792/09 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 22 grudnia 2009 roku zmniejszając i zwiększając wydatki w paragrafach o kwotę

3.001,00 zł., uchwałą Nr 224/1801/09 Zarządu Województwa Lubuskiego dokonując zmian paragrafowych wydatków zmniejszając i zwiększając o kwotę 1.908,00 zł.

Obsługę bankową Ośrodka wykonuje Bank Zachodni WBK S.A. z siedzibą we Wrocławiu 1 Oddział w Zielonej Górze na podstawie zawartej w dniu 01.10.2007 r. umowy. Umowę na usługę bankowości elektronicznej w pakiecie „Moja firma plus” zawarto w dniu 15.01.2008 roku.

Zgodnie z art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2009 nr 152, poz. 1223) jednostka posiada dokumentację określającą przyjęte zasady rachunkowości. Podczas kontroli zapoznano się z Zarządzeniem Nr 2 Dyrektora Wojewódzkiego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej z dnia 10 stycznia 2006 r. w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte do stosowania zasady rachunkowości w WODGiK w związku ze zmianą planu kont, które zawiera między innymi:

- określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- wykaz ksiąg księgi głównej,
- zasady prowadzenia kont pomocniczych i wyceny składników majątku,
- wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji w organizacji całości ksiąg rachunkowych.

Jednostka posiada także dokumentację dotyczącą opisu systemu informatycznego, zawierającego opis programu, procedur i funkcji oraz programowych zasad ochrony danych.

W przedmiotowej sprawie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Instrukcja w zakresie procedur kontroli wydatków dokonywanych ze środków publicznych i obiegu dokumentów finansowo – księgowych w Wojewódzkim Ośrodku Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Zielonej Górze została określona Zarządzeniem Nr 8 Dyrektora z dnia 10 listopada 2009 r.

Reguluje kwestie związane z:

- kontrolą wewnętrzną,
- procedurami dotyczącymi wydatków środków publicznych,
- budżetem ośrodka,
- dokumentacją księgową,
- gospodarką pieniężną,
- dokumentacją dotyczącą płac,
- procedurami dotyczącymi gromadzenia dochodów budżetu państwa oraz przekazywania na rachunek budżetu państwa i gospodarki funduszami,
- procedurami dotyczącymi gromadzenia dochodów budżetu województwa,
- windykacją.

Stwierdzone nieprawidłowości.

Powyższe zarządzenie w § 3 stwierdza, że inicjatywa, z której wynika zobowiązanie pieniężne wymaga formy pisemnej oraz podpisu dysponenta środków publicznych, czyli Dyrektora Ośrodka jak również kontrasygnaty Głównego Księgowego. W § 3 ust. 6 wymieniono dokumenty, które powinny spełniać określone wyżej wymogi. Są wśród nich między innymi umowy i polecenia wyjazdu służbowego. Umowa Nr 1/12/2009 r. zawarta w dniu 09.12.2009 r., której przedmiotem jest podróż służbowa własnym samochodem, zgodnie z poleceniem wyjazdu służbowego, jak również umowa Nr 2/12/2009 zawarta w dniu 14.12.2009 r. dotycząca tego samego przedmiotu nie spełniają warunków określonych w § 3 ponieważ nie zawierają kontrasygnaty Głównego Księgowego co jest według § 3 ust. 5 niezbędne do skuteczności inicjatywy określonej w § 3 ust. 4.

W roku 2009 przeprowadzono dwa postępowania przetargowe w formie przetargu nieograniczonego. W przypadku pierwszego z nich przedmiotem zamówienia było wykonanie usługi pn. Opracowanie Bazy Danych Topograficznych (TBD) dla cieków, wód powierzchniowych, budowli hydrotechnicznych i innych obiektów z nimi związanych obejmujących obszar województwa lubuskiego. Ogłoszenie o przetargu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 19 maja 2009 r. pod pozycją 77271.

Otwarcie ofert odbyło się w dniu 03 czerwca 2009 r. o godz. 10:30 w Urzędzie Marszałkowskim w Zielonej Górze. Warunki określone w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia spełniło dwóch wykonawców. Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na finansowanie zamówienia, w wysokości 650 000,00 zł. Za najkorzystniejszą uznano ofertę złożoną przez Konsorcjum firm:

1. Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Handlowo – Usługowe GEPOL Sp. z o.o. - LIDER, ul. Dąbrowskiego 75/44, 61 – 523 Poznań,
2. Wielkopolskie Przedsiębiorstwo Geodezyjno – Kartograficzne GEOMAT Sp. z o.o., ul. Zwierzyniecka 10, 60 – 813 Poznań.

W dniu 24 czerwca 2009 r. zawarto umowę na opracowanie Bazy Danych Obiektów Topograficznych (TBD) dla cieków, wód powierzchniowych, budowli hydrotechnicznych i innych obiektów z nimi związanych obejmujących obszar województwa lubuskiego, pomiędzy Województwem Lubuskim reprezentowanym przez dwóch Członków Zarządu, a wyżej wspomnianym konsorcjum. Zgodnie § 6 niniejszej umowy wykonawca za wykonanie przedmiotu umowy otrzyma wynagrodzenie w wysokości 649 040, 00 zł brutto. Paragraf 7 przewidywał rozliczenie wykonawcy za wykonanie przedmiotu umowy na podstawie faktury VAT, którą wykonawca wystawi po protokolarnym, pozytywnym przyjęciu przedmiotu umowy przez zamawiającego i zrealizowaniu postanowień Komisji Odbioru Prac.

W przedmiotowej sprawie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Drugie postępowanie przetargowe dotyczyło zakupu, dostawy i montażu metalowych regałów jezdnych i stacjonarnych w pomieszczeniach Wojewódzkiego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w budynku Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego w Zielonej Górze w pomieszczeniach A, B i C. Ogłoszenie o przetargu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 09 lipca 2009 r. pod pozycją 231388.

Otwarcie ofert odbyło się w dniu 21 lipca 2009 r. o godz. 10:30 w Urzędzie Marszałkowskim w Zielonej Górze. Warunki określone w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia spełniło pięciu wykonawców. Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na finansowanie zamówienia, w wysokości 98 000, 00 zł. Za najkorzystniejszą uznano ofertę złożoną przez Wielobranżowe Przedsiębiorstwo Handlowe „MAROL” Marian Górzyński, 09 – 414 Brudzeń.

W dniu 12 sierpnia 2009 r. zawarto umowę na wyżej opisany przedmiot zamówienia pomiędzy Województwem Lubuskim reprezentowanym przez Marszałka Województwa, a wspomnianym przedsiębiorstwem. Zgodnie z § 4 umowy wykonawca otrzyma wynagrodzenie w kwocie 48 369, 67 zł brutto. Rozliczanie za wykonanie przedmiotu umowy nastąpi na podstawie faktury VAT, którą wystawi wykonawca po protokolarnym, pozytywnym przyjęciu przedmiotu umowy przez zamawiającego.

W przedmiotowej sprawie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Mając na względzie wyeliminowanie nieprawidłowości stwierdzonych w protokole kontroli, zalecam rzetelnie stosować przepisy aktów wewnętrznych Ośrodka przy opracowywaniu dokumentów związanych z jego działalnością.

Informacje o sposobie wykonania zalecenia proszę przesłać Zarządowi Województwa Lubuskiego w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Marcin Jabłoński

Otrzymują:

1. Adresat
2. Departament Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami
3. a/a