

# Protokół pokontrolny nr 1/2021

z dnia 22.03.2021 roku

z kontroli w Wydziale Finansów Starostwa Powiatowego w Tczewie, przeprowadzonej przez Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Tczewskiego. Przedmiot kontroli: *kontrola kompleksowa zadań realizowanych przez Wydział Finansów wynikających z § 18 regulaminu organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Tczewie.*

Kontrola została przeprowadzona zgodnie z § 25 ust. 1 Statutu Powiatu Tczewskiego oraz w oparciu o roczny plan kontroli Komisji Rewizyjnej, stanowiącym załącznik do uchwały z dnia 20 stycznia 2021r. nr XXVII/182/2021 Rady Powiatu Tczewskiego w sprawie zatwierdzenia rocznego planu kontroli Komisji Rewizyjnej na rok 2021.

Kontrolę przeprowadził zespół (upoważnienie z dnia 16.02.2021r. nr 2/2021 - **załącznik nr 1 do Protokołu**) w niżej wymieniony składzie:

1. Piotr Ody - Przewodniczący
2. Piotr Łaga – Członek

Zespół Kontrolny w dniu 19 lutego 2021 roku (rozpoczęcie zostało przełożone z 16.02.2021r.) rozpoczął kontrolę w Wydziale Finansów, pismo zawiadamiające o rozpoczęciu kontroli stanowi **załącznik nr 2 do Protokołu**. Tego dnia omówiono zakres kontroli oraz przedstawiono wykaz dokumentów jakie należy przygotować do kontroli. Kontrolą objęto:

1. Rozliczenie środków otrzymanych i wydanych na Most Tczewski,
2. Informacja za 2019r. o odpisach na ZFŚS i na co te środki zostały wydane z podziałem na rodzaj - na podstawie regulaminu ZFŚS,
3. Czy w 2019 i 2020 starostwo zapłaciło jakieś kary, grzywny, odszkodowania, itd., i za co (jeśli takie zdarzenia były),
4. Wykaz zawartych umów cywilno-prawnych (kwota, zakres i czy zamówienie wykonano),
5. Usuwanie i parkowanie pojazdów [art. 130a ustawy prawo o ruchu drogowym] - jakie koszty i egzekucja należności w 2019 i 2020 roku.

Poniżej ustalenia zespołu kontrolnego.

## **1. Rozliczenie środków otrzymanych i wydanych na Most Tczewski.**

Z przekazanych przez Wydział Finansów materiałów wynika, że na zadanie inwestycyjne „Przebudowa Mostu Tczewskiego – etap IIA, pozyskano finansowanie w wys. 33 414 600 zł, w tym:

- Rezerwa drogowa subwencji ogólnej z Ministerstwa Finansów Departamentu Finansowego Samorządu Terytorialnego w wys. 31 294 600 zł (2017 rok)
- Gmina Miejska Tczew w wys. 2 mln. zł (2018 rok)
- Powiat Malborski w wys. 100 tys. zł (2018 rok)
- Gmina Miejska Nowy Staw w wys. 20 tys. zł (2018 rok).

**Wydatki w latach 2017-2020 wyniosły 35 745 716,82 zł, w tym:**

2017 r. 261 284,04 zł  
2018 r. 5 327 566,20 zł  
2019 r. 16 247 784,87 zł  
2020 r. 13 909 081,70 zł

Z powyższego zestawienia wynika, że wydatki w latach 2017-2020 były większe o kwotę 2 331 116,82 zł niż pozyskane dochody. Według informacji z Wydziału Finansów, różnica została pokryta z wolnych środków Powiatu Tczewskiego. Powiat zapłacił tę kwotę w 2020 roku.

Koszty przebudowy Mostu Tczewskiego:

Etap I: 29 927 598,84 zł

Etap II A (do czasu wstrzymania robót przez PWKZ): 21 831 327,02 zł.

Razem: **51 758 925,86 zł**

Należy zaznaczyć, że w trakcie realizacji przebudowy mostu, etap II A, w dniu 27.09. 2019 doszło do nieoczekiwanego wstrzymania prac remontowych przez Pomorskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków. Skutkiem tego była konieczność wykonania dodatkowej dokumentacji i prac dotyczących zabezpieczenia budowy i mostu na Wiśle. Koszty dodatkowych prac wyniosły ogółem 8 819 850,64 zł (dokumentacja projektowa; roboty budowlane – wykonanie elementów zabezpieczenia pozostałości konstrukcji przęsła ESTB).

W latach 2018-2020 prowadzona była przebudowa Mostu, etap IIA. Poszczególne kategorie kosztów dla tego etapu:

Projekty: 268 745, 98 zł

Roboty budowlane: 34 917 587,51 zł

Nadzór inwestorski: 446 490,00 zł

Nadzór konserwatorski: 8 550,08 zł

Nadzór archeologiczny: 23 900,00 zł

Wykup gruntu pod ekspozycję fragmentu przęsła ESTB (dzierżawa wieczysta): 49 200,00 zł

Zakup i rejestracja dzienników budowy: 99,50 zł

Prace konserwatorskie – regeneracja zabytkowych pergaminów znalezionych w kapsule czasu: 3 800,00 zł

Zakup odczynników chemicznych do regeneracji pergaminów: 665,68 zł

Zdjęcia dokumentów znalezionych w kapsule czasu wykonane w specjalnej technologii: 2 406,00 zł

Badanie trwałości tymczasowej podpory pod fragmentem przęsła ESTB (ekspertyza techniczna): 19 188,00 zł

Dzierżawa gruntu pod mostem oraz dokumenty. Geodezyjne w celu ustalenia wysokości dzierżawy: 797,07 zł

Dotacja z rezerwy ogólnej Ministerstwa Finansów w wys. 31 294 600 zł do dnia dzisiejszego nie została rozliczona. Ministerstwo Finansów kwestionuje wydatki, które Powiat poniósł na dodatkowe prace zabezpieczające, jako wydatki niezwiązane z projektem. Ministerstwo uważa, że te koszty Powiat powinien ponieść ze środków własnych. Powiat nie zgadza się z

argumentacją Ministerstwa. Szczegółowe wyjaśnienie tej sprawy nie leży w kompetencji Wydziału Finansów. Nie stwierdzono w tym zakresie żadnych uchybień.

**2. Informacja za 2019r. o odpisach na ZFŚS i na co te środki zostały wydane z podziałem na rodzaj - na podstawie regulaminu ZFŚS.**

Komisja otrzymała:

1. Zarządzenie nr 19/2017 Starosty Tczewskiego z dnia 27.04.2017 roku - **załącznik nr 3 do Protokołu.**
2. Zarządzenie nr 23/2018 Starosty Tczewskiego z dnia 28.05.2018 roku - **załącznik nr 4 do Protokołu**
3. Zarządzenie nr 33/2019 Starosty Tczewskiego z dnia 23.12.2019 roku - **załącznik nr 5 do Protokołu**
4. Zarządzenie nr 45/2020 Starosty Tczewskiego z dnia 19.11.2020 roku - **załącznik nr 6 do Protokołu**
5. Uchwała nr 123/367/2020 Zarządu Powiatu Tczewskiego z dnia 17.12.2020 roku - **załącznik nr 7 do Protokołu**
6. Zestawienie dotyczące ZFŚS Starostwa Powiatowego - **załącznik nr 8 do Protokołu**

Nie stwierdzono w tym zakresie żadnych uchybień.

**3. Kary, grzywny, odszkodowania w 2019 i 2020 roku.**

Z przekazanych przez Wydział Finansów materiałów wynika, że jednostki powiatowe w latach 2019-2020 nie zapłaciły żadnej kary, grzywny czy odszkodowania. Starostwo Powiatowe w 2019 roku zapłaciło jedno odszkodowanie w wys. 11 079,00 zł. Było to odszkodowanie za nieruchomość oznaczoną jako działka 51/1 o pow. 0,0458 ha położona w Opaleniu, gmina Gniew, która z mocy prawa przeszła na własność Powiatu Tczewskiego (jako droga publiczna). Natomiast w 2020 r. Starostwo nie zapłaciło żadnej kary, grzywny i odszkodowania. Nie stwierdzono w tym zakresie żadnych uchybień.

**4. Wykaz zawartych umów cywilno-prawnych (kwota, zakres i czy zamówienie wykonano).**

Zapoznano się z przedstawionym wykazem - **załącznik nr 9 do Protokołu.** Nie stwierdzono w tym zakresie uchybień.

**5. Usuwanie i parkowanie pojazdów [art. 130a ustawy prawo o ruchu drogowym] - jakie koszty i egzekucja należności w 2019 i 2020 roku.**

Stwierdzono w tym zakresie, że wydatki związane z usuwaniem i parkowaniem pojazdów w oparciu o przepis art. 130a ustawy prawo o ruchu drogowym są znacząco większe niż dochody. Wynika to z trudności w wyegzekwowaniu wydatków od właścicieli pojazdów. Stosowne procedury administracyjne trwają. Dokładny opis przedstawia - **załącznik nr 10 do Protokołu**

Pismo z dnia 09.03.2021 roku z wnioskiem o doprecyzowanie poszczególnych zagadnień stanowi - **załącznik nr 11 do Protokołu.** Nie stwierdzono w tym zakresie żadnych uchybień.

## WNIOSKI POKONTROLNE

Zespół Kontrolny upoważniony przez Radę Powiatu Tczewskiego mając na uwadze powyższe ustalenia postanowił odstąpić od formułowania wniosków pokontrolnych.

*Kierownik kontrolowanej jednostki został poinformowany o przysługującym mu prawie zgłaszania zastrzeżeń do treści protokołu w terminie 7 dni po przedłożeniu protokołu do podpisania.*

Tczew 22.03.2021 roku  
/miejsce i data/

*Mirosław Augustyn 24.03.2021*  
/podpis kierownika kontrolowanej jednostki/

Zespół Kontrolny:

1. Piotr Ody - Przewodniczący.....*PO*

2. Piotr Łaga – Członek.....*PL*