

**Protokół numer 1/2020**

**Komisji Rewizyjnej z kontroli przeprowadzonej w Zarządzie Dróg Powiatowych w Nowym Mieście Lubawskim z/s w Kurzętniku w dniu 22 grudnia 2020 roku**

Zgodnie z planem kontroli Komisji Rewizyjnej na 2020 rok ustalonym uchwałą Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 28 listopada 2019 r. Nr XIV/92/2019, Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim w składzie:

**Jan Czapliński - Przewodniczący Komisji**

**Daniel Zdanowski – Zastępca Przewodniczącego**

**Andrzej Lewandowski - Sekretarz**

dnia 22 grudnia 2020 roku przeprowadziła kontrolę w trybie zdalnym w Zarządzie Dróg Powiatowych w Nowym Mieście Lubawskim z/s w Kurzętniku.

Przedmiot kontroli: Kontrola dochodów i wydatków w Zarządzie Dróg Powiatowych w 2019 roku.

Wyjaśnień udzielały:

- Dyrektor ZDP Joanna Robaczewska zatrudniona na stanowisko Dyrektora uchwałą Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 05.07.2018 roku numer 145/801/2018.
- Główna Księgowa Agata Lewicka - zatrudniona na umowę o pracę w pełnym wymiarze od dnia 01.08.2019 r.

Komisja zapoznała się następującymi dokumentami i wyjaśnieniami:

- sprawozdaniem z wykonania dochodów Rb-27S w 2019 r. (załącznik numer 1) wraz z wydrukiem z realizacji dochodów budżetowych (załącznik numer 1a)
- sprawozdaniem z wykonania wydatków Rb-28S w 2019 r. (załącznik numer 2) wraz z wydrukiem z realizacji wydatków budżetowych (załącznik numer 2a)
- informacją dotyczącą Regulaminu Organizacyjnego jednostki (załącznik numer 3)
- informacją dotyczącą inwentaryzacji w roku 2019 (załącznik numer 4)
- wykazem zadań zrealizowanych przez ZDP w 2019 r. (załącznik numer 5)
- wyjaśnieniami ww.

Przewodniczący Komisji przesłał do jednostki kontrolowanej szczegółowe pytania dotyczące ww. zagadnień.

### Podstawy prawne działania

Zgodnie z art. 4 ust. 1 pkt. 6 ustawy o samorządzie powiatowym, powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym w zakresie transportu zbiorowego i dróg publicznych.

Zarząd Dróg Powiatowych wykonuje obowiązki Zarządu Powiatu jako zarządcy dróg powiatowych w zakresie planowania, budowy, modernizacji, utrzymania i ochrony dróg.

Przedmiot i zakres działania jednostki określono w Statucie Zarządu Dróg Powiatowych w Nowym Mieście Lubawskim stanowiącym załącznik do uchwały Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim Nr LII/385/06 z dnia 27 czerwca 2006 r. , zmienionym uchwałą nr XV/127/2011 z dnia 24 listopada 2011 r.

### **Kontrola dochodów i wydatków w Zarządzie Dróg Powiatowych w 2019 roku**

#### Wykonanie dochodów

W dziale 600 – Transport i łączność, rozdział 60014 – drogi publiczne powiatowe, jednostka zrealizowała następujące dochody:

- par. 0830 – Wpływy z usług – 13 072,00 zł (plan wynosił 9 684,00 zł) – chodzi o dochody ze sprzedaży drewna i gruzu,
- par. 0870 – Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – 6 405,00 zł (plan wynosił 6 405,00 zł)
- par. 0920 – Pozostałe odsetki – 3 418,96 zł (plan wynosił 3 200,00 zł)
- par. 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 277,00 zł (plan wynosił 277,00 zł)
- par. 0970 – Wpływy z różnych dochodów – 2 203,93 zł (plan 2 204,00 zł)

W dziale 756 – dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem, rozdział 75618 – wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw, jednostka zrealizowała następujące dochody:

- par. 0490 – Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw – 1 021 091,83 zł (plan wynosił 1 021 110,00 zł). Są to środki z tytułu zajęcia pasa drogowego.

Dochody ogółem wyniosły: 1 046 468,72 zł (plan – 1 042 880,00 zł)

Na pytanie dotyczące wpływów z dzierżawy masztu telefonii komórkowej, Dyrektor ZDP wyjaśniła, że są to dochody powiatu. Nie stanowią dochodu ZDP.

### Wykonanie wydatków

W dziale 600 – Transport i łączność, rozdział 60014 – drogi publiczne powiatowe, jednostka zrealizowała następujące wydatki:

- par. 3020 – Nagrody i wydatki niezaliczane do wynagrodzeń – 185,30 zł (plan wynosił 186,00 zł)
  - par. 3050 – Zasądzone renty – 2 640,00 zł (plan 2 640,00 zł)
  - par. 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników – 882 332,34 zł (plan 882 366,00 zł)
  - par. 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne – 62 257,85 zł (plan 62 258,00 zł)
  - par. 4110 – Składki na ubezpieczenie społeczne – 151 467,72 zł (plan 151 732,00 zł)
  - par. 4120 – Składki na Fundusz Pracy – 19 121,91 zł (plan 19 211,00 zł)
  - par. 4170 – Wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia – 7 055,00 zł (plan 8 000,00 zł)
  - par. 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia – 297 355,44 zł (plan 297 665,00 zł) w tym: materiały do utrzymania dróg, paliwo i części zamienne, opał, środki czystości, materiały biurowe, artykuły do remontów i napraw, pozostałe zakupy;
  - par. 4260 – Zakup energii – 7 123,94 zł (plan 7 124,00 zł) w tym: energia elektryczna i woda;
  - par. 4270 – Zakup usług remontowych – 276 655,46 zł (plan 276 665,00 zł)
  - par. 4280 – Zakup usług zdrowotnych – 1 510,00 zł (plan 1 510,00 zł)
  - par. 4300 – Zakup usług pozostałych – 299 453,03 zł (plan 321 391,00 zł) w tym: usługi telekomunikacyjne, kominiarskie, wywóz nieczystości, BHP i inne opłaty;
  - par. 4360 – Zakup usług ruchomej sieci telekomunikacyjnej – 3 094,41 zł (plan 3 150,00 zł)
  - par. 4430 – Różne opłaty i składki – 22 025,62 zł (plan 22 026,00 zł)
  - par. 4440 – Odpis na ZFŚS – 23 361,00 zł (plan 23 361,00 zł)
  - par. 4480 – Podatek od nieruchomości – 9 114,00 zł (plan 9 114,00 zł)
  - par. 4520 – Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego – 3 448,70 zł (plan 1 3 449,00 zł)
  - par. 4700 – Szkolenia pracowników – 9 127,18 zł (plan 9 128,00 zł)
  - par. 6050 – Inwestycje jednostek budżetowych – 195 523,05 zł (plan 205 407,00 zł)
  - par. 6060 – Zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych – 61 500,00 zł (plan 61 500,00 zł)
- W dziale 600 – Transport i łączność, rozdział 60095 – Pozostała działalność, jednostka zrealizowała następujące wydatki:
- par. 4300 – Zakup usług pozostałych – 1 476,00 zł (plan 1 976,00 zł)

Wydatki ogółem wyniosły: 2 335 827,95 zł (plan – 2 370 058,00 zł)

Oszczędność wynikała z tego, że była łagodna zima i nie wydatkowano wszystkich środków na akcję „zima”. Środki wróciły do budżetu powiatu jako wolne środki. Zadania przyjęte do realizacji, wykonano.

W 2019 r. ZDP zrealizował następujące zadania:

1. Remont cząstkowy dróg (9200 m<sup>2</sup>) – 215 004,00 zł,
2. Przebudowa chodnika w Tereszewie – 23 894,34 zł
3. Przebudowa chodnika wzdłuż ulicy Żwirki i Wigury w Nowym Mieście Lubawskim – 26 500,00 zł,
4. Wykonanie dokumentacji technicznej na budowę drogi Nr 1273N Ostrowite – granica województwa (Górale) – wydatek poniesiony w 2019 r. - 9 840,00 zł,
5. Wykonanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi Nr 1299N na odcinku Krotoszyny – Wonna i drogi 1313N Iława – Karaś – Wonna – 64 575,00 zł,
6. Wykonanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi Nr 1246N na odcinku Skarlin – Nawra w zakresie projektu technicznego – 14 760,00 zł,
7. Wykonanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi Nr 1319N na odcinku Kurzętnik – Kaługa – 34 870,50 zł,
8. Wykonanie koncepcji projektowej na przebudowę drogi powiatowej Nr 1236N na odcinku Wielka Tymawa – Mierzyn – 6 457,50 zł,
9. Poszerzenie jezdni w Jamielniku – 15 999,84 zł

ZDP realizował również inwestycje i zadania powiatu nowomiejskiego:

1. Przebudowa drogi powiatowej Nr 1248N gr. woj. (Ciche) – Nielbark – gr. woj. (Brzozie) na odcinku granica województwa – Tereszewo – Nielbark – etap I gr. woj. – Tereszewo - 4 874 493,04 zł,
2. Przebudowa drogi powiatowej Nr 1299N gr. woj. (Brodnica) – Krotoszyny – Szwarcenowo – droga powiatowa nr 1333N na odcinku Łąkorek – Łąkorz (realizacja 2019 – 2020) - 2 904 919,86 zł,
3. Przebudowa drogi powiatowej Nr 1254N Tuszewo – Truszczyń – Dębien przez wieś Zwiniarz (realizacja 2019 – 2020) - 632 852,95 zł,
4. Wykonanie dokumentacji na przebudowę mostu w ciągu drogi powiatowej Nr 1299N w miejscowości Wonna – 19 150,00 zł,
5. Wykonanie dokumentacji na przebudowę mostu w ciągu drogi powiatowej Nr 1270N w miejscowości Pustki – 20 910,00 zł.

Inwestycje z pozycji 1, 2 i 3 zrealizowano z udziałem środków zewnętrznych m.in. Funduszu Dróg Samorządowych. Wykonawcą wszystkich trzech inwestycji było Przedsiębiorstwo Drogowo – Budowlane Sp. z o.o. z Brodnicy.

Ponadto, w 2019 r. dokonano zakupu inwestycyjnego - zakupiono rębak do cięcia gałęzi - koszt 61 500,00 zł, dzięki czemu roboty utrzymaniowe posunęły się znacznie do przodu.

Na pytanie odnośnie gotowych dokumentacji na remonty dróg oraz dokumentacji, które są w trakcie opracowywania, Dyrektor ZDP poinformowała, że kompletne są dokumentacje na drogi: Tereszewo - Nielbark, Kurzętnik – Kaługa, od Radomna do mostu w Pustkach, Krotoszyny – Szwarcenowo – Wonna do Karasia, Mroczo – Boleszyn – granica powiatu, odcinek długości niecałego kilometra Mroczenko – Grodziczno oraz Ostrowite – Górale, przy czym w przypadku tej ostatniej drogi dokumentacja nie obejmuje odcinka drogi przez las. W trakcie opracowania są dokumentacje na remont mostu w Pustkach, są również zebrane dane do wydania decyzji środowiskowej Wielka Tymawa – Mierzyn.

#### Regulamin organizacyjny jednostki

Regulamin organizacyjny Zarządu Dróg Powiatowych został ustalony uchwałą Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 9 marca 2011 roku nr 11/56/2011. Zmiany dokonano uchwałami:

- nr 34/181/2011 z dnia 14 listopada 2011 r.
- nr 95/452/2013 z dnia 17 stycznia 2013 r.
- nr 24/109/2015 z dnia 7 lipca 2015 r.
- nr 51/223/2016 z dnia 4 lutego 2016 r.
- nr 141/767/2018 z dnia 10 maja 2018 r.
- nr 6/42/2019 z dnia 31 stycznia 2019 r.

#### Stan zatrudnienia

Stan zatrudnienia na dzień 30 listopada 2020 r. wynosił 16 osób (pracownicy administracji – 7 osób oraz pracownicy fizyczni - robotnicy drogowi, majster obwodu drogowego i sprzątaczką – łącznie 9 osób)

#### Ubezpieczenia - aktualna polisa ubezpieczeniowa OC od zdarzeń na drogach powiatowych, polisa ubezpieczeniowa na budynki ZDP

Dyrektor wyjaśniła, że wyłonienia ubezpieczyciela dokonuje Starostwo Powiatowe. Ubezpieczenie obejmuje wszystkie jednostki organizacyjne powiatu to znaczy dotyczy całego mienia powiatu. W przypadku ZDP dotyczy budynku oraz sprzętu. Wartość odtworzeniowa mienia ZDP wynosi 1 771 tysięcy złotych. Jeżeli chodzi o zdarzenia na drogach, suma gwarancyjna wynosi 500 tysięcy złotych.

#### Inwentaryzacja środków trwałych

Dyrektor wyjaśniła, że inwentaryzacja była przeprowadzona 31 grudnia 2019 r. Do protokołu są załączone arkusze, które dotyczą poszczególnych środków trwałych. Na ten dzień odbywa się też tzw. obmiar z natury. Jeżeli chodzi o stan materiałowy, jest on monitorowany na bieżąco. Po każdej akcji jest prowadzona inwentaryzacja środków wydanych i stan magazynowy.

### Audyt wewnętrzny

Dyrektor wyjaśniła, że zgodnie z ustawą o finansach publicznych taki audyt prowadzi się w jednostkach budżetowych, jeżeli kwota ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej dochodów lub kwota wydatków przekroczyła wysokość 40 milionów zł (art. 274 u.f.p.)

### Roszczenia odszkodowawcze za 2019 rok

Dyrektor wyjaśniła, że w 2019 roku było 13 roszczeń, z tego 6 uznano do wypłaty odszkodowania. Łączna kwota odszkodowania wyniosła 6 628,42 zł. Jeżeli chodzi o 2020 rok, do dnia dzisiejszego zgłoszono 9 roszczeń, z tego 2 zostały uznane do wypłaty odszkodowania na łączną kwotę 870 złotych. Sprawy toczą się między wnioskodawcami, a ubezpieczycielem.

### **Wnioski z kontroli**

Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości w wykonaniu budżetu Zarządu Dróg Powiatowych w 2019 r. Gospodarka finansowa jednostki prowadzona jest w prawidłowy i oszczędny sposób.

Wykonanie wydatków w 2019 r. wyniosło 2 335 827,95 zł. Jednostka zrealizowała kilkanaście większych i mniejszych inwestycji drogowych. Dokonano także zakupu rębaka do prac utrzymaniowych. Jak co roku, odnawiano drogi, budowano chodniki, prowadzono szereg robót utrzymaniowych tj. wycinka drzew i frezowanie karp, wymiana oznakowania, wycinka krzewów, czyszczenie rowów i przepustów, roboty na mostach.

Przy udziale środków zewnętrznych zrealizowano przebudowę drogi powiatowej Nr 1248N od granicy województwa do Tereszewa na kwotę 4 874 493,04 zł, przebudowę drogi powiatowej Nr 1299N na odcinku Łąkorek – Łąkorz na kwotę 2 904 919,86 zł, oraz przebudowę drogi powiatowej Nr 1254N przez wieś Zwiniarz na kwotę 632 852,95 zł. Pierwszą z wymienionych inwestycji zrealizowano w 2019 roku, a dwie pozostałe rozpoczęto w 2019, a zakończono w 2020 roku. Inwestycje te zrealizowano z udziałem środków zewnętrznych. Należy podkreślić, że wszystkie wnioski, dokumentację związaną z realizacją inwestycji i robót drogowych, przygotowują sami pracownicy ZDP.

Na wszystkie pytania zadane w trakcie kontroli udzielono odpowiedzi.

Zaleceń pokontrolnych nie wydano.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń/z zastrzeżeniami na piśmie, które załączono do protokołu.

Nowe Miasto Lubawskie, dnia 29 grudnia 2020 r.

Podpis Kierownika  
kontrolowanej jednostki

.....  
D Y R E K T O R  
Z A R Z A D U D R Ó G P O W I A T O W Y C H  
*Joanna Robaczewska*  
mgr inż. Joanna Robaczewska

Podpisy członków komisji

1 .....  
2 .....  
3 .....