

PROTOKÓŁ

z kontroli planowej, przeprowadzonej w Pracowni Planowania Przestrzennego i Architektury w Tychach, dniach od 7 do 30 kwietnia 2004 r., przez [REDAKTED] - Naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, [REDAKTED] - inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy i [REDAKTED] - podinspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, działających na podstawie upoważnienia PWK.0914-2-6-71/04 z dnia 6 kwietnia 2004 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy.

Zakres kontroli:

1. Przestrzeganie przepisów z zakresu prawa pracy.
2. Wydatki poniesione w latach 2002 - 2003.
3. Przestrzeganie przepisów ustawy o zamówieniach publicznych.
4. Prawdliwość zawierania umów cywilnoprawnych.

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- Ustawa z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (tekst jednolity: Dz. U. z 1998 r. nr 21, poz. 94 z późn. zm.),
- Ustawa z dnia 22 marca 1990 r. o pracownikach samorządowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2001 r. nr 142, poz. 1593 z późn. zm.),
- Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 26 lipca 2000 r. w sprawie zasad wynagradzania i wymagań kwalifikacyjnych pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2000 r. nr 61, poz. 708 z późn. zm.),
- Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 15 maja 1996 r. w sprawie szczegółowej treści świadectwa pracy oraz sposobu i trybu jego wydawania i prostowania (Dz. U. z 1996 r. nr 60, poz. 282 z późn. zm.),
- Ustawa z dnia 08.03.1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity - Dz. U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1591),

- Ustawa z dnia 26.11.1998 r. o finansach publicznych (tekst jednolity D. U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148),
- Ustawa z dnia 10 czerwca 1994 r. o zamówieniach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2002 r. nr 72, poz. 664, z późn. zm.),
- Regulamin przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 0152/189/03 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 04.09.2003 r.

2. Dane identyfikujące jednostkę:

2.1. Podstawa prawna funkcjonowania jednostki

Pracownia Planowania Przestrzennego i Architektury w Tychach jest jednostką budżetową działającą na podstawie przepisów:

- ustawy z dnia 26.11.1998 r. o finansach publicznych,
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 08.07.2000 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów (Dz. U. Nr 50, poz. 688),
- Statutu, stanowiącego załącznik do Uchwały nr 0150/533/2000 Rady Miasta Tychy z dnia 30.11.2000 r.
- Uchwały nr 0150/532/2000 Rady Miasta Tychy z dnia 30.11.2000 r. w sprawie utworzenia jednostki budżetowej pod nazwą Pracownia Planowania Przestrzennego i Architektury z siedzibą w Tychach przy Al. Niepodległości 49. Na podstawie niniejszej uchwały z dniem 01.01.2001 r. została utworzona jednostka budżetowa pod nazwą Pracownia Planowania Przestrzennego i Architektury ze zlikwidowanego zakładu budżetowego Pracownia Planowania Przestrzennego i Architektury.
- Uchwały nr 0151/456/2000 Zarządu Miasta Tychy z dnia 05.12.2000 r. w sprawie powołania na stanowisko dyrektora jednostki budżetowej pod nazwą Pracownia Planowania Przestrzennego i Architektury w Tychach:
- Uchwały nr 0151/454/2000 Zarządu Miasta Tychy z dnia 05.12.2000 r. w sprawie upoważnienia do działania w imieniu jednostki organizacyjnej Miasta Tychy - Pracowni Planowania Przestrzennego i Architektury:
 - o udzielono Pani mgr inż. arch. Małgorzacie Sokołowskiej pełnomocnictwa do jednoosobowego działania w imieniu jednostki w zakresie:
 - organizacji jednostki budżetowej tj. opracowania regulaminów: organizacyjnego, pracy, wynagradzania,
 - kierowania bieżącymi sprawami Pracowni,
 - zaciągania jednoosobowo zobowiązań pieniężnych do wysokości 50.000 zł,

- upoważnienia do udzielania dalszego pełnomocnictwa dla jednej osoby,
- innych zadań zleconych przez Zarząd Miasta.

2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki:

Zakres działalności podstawowej Pracowni obejmuje świadczenie usług w zakresie:

- planowania przestrzennego,
- projektowania w różnych branżach,
- poradnictwa dotyczącego planowania przestrzennego.

2.3. Kierownictwo jednostki:

- [REDAKTOWANE] - Dyrektor Pracowni,
- [REDAKTOWANE] - Główny Księgowy jednostki, zatrudniona od dnia 16 czerwca 2003 r. na podstawie umowy o pracę.

3. Dokumentacja poddana kontroli:

3.1. Akta osobowe wszystkich pracowników zatrudnionych w jednostce w okresie od dnia 1 stycznia 2002 r. do dnia rozpoczęcia postępowania kontrolnego.

3.2. Dokumenty poddane kontroli z roku 2002:

1. Rb – 28 S – Miesięczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego za okres od 01.01.2002 r. do 31.01.2002 r.,
2. Rb 28 S - Roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego za okres od 01.01.2002 r. do 31.12.2002 r.
3. Sprawozdanie opisowe za okres od 01.01.2002 r. do 30.06.2002 r.,
4. Sprawozdanie opisowe za okres od 01.01.2002 r. do 31.12.2002 r.
5. Dziennik obrotów od nr 1 do nr 350 za okres od stycznia 2002 do lipca 2002,
6. Umowy o dzieło zawierane przez Pracownię Planowania Przestrzennego i Architektury z podmiotami zewnętrznymi,
7. Rejestr umów za 2002 r.

Dokumentacja poddana kontroli szczegółowo opisana w treści niniejszego protokołu dotyczy wydatków jednostki budżetowej na łączną kwotę 269.396,46 zł, co stanowi 22,77 % wydatków w roku budżetowym 2002. Łączna kwota wydatków poniesionych przez kontrolowaną jednostkę, ujęta w RB-28 S wyniosła 1.182.930,48 zł

3.3. Dokumenty poddane kontroli z roku 2003:

1. Rb 28 S - Miesięczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego za okres od 01.01.2003 r. do 31.01.2003 r.,
2. Rb 28 S - Roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego za okres od 01.01.2003 r. do 31.12.2003 r.
3. Sprawozdanie opisowe za okres od 01.01.2003 r. do 30.06.2003 r.,
4. Sprawozdanie opisowe za okres od 01.01.2003 r. do 31.12.2003 r.
5. Rejestr umów – „Zamówienia publiczne”
6. Dziennik obrotów od nr 1-364 za okres od 01.01.2003 r. do 30.06.2003 r.,
7. Dokumenty księgowe nr 0/2003 nr 14/2003, nr 17/2003, nr 24/2003, nr 58/2003, nr 136/2003, nr 141/2003, nr 156/2003, nr 188/2003, nr 200/2003, nr 201/2003, nr 211/2003, nr 217/2003, nr 218/2003,
8. Umowy o dzieło zawierane przez Pracownię Planowania Przestrzennego i Architektury z podmiotami zewnętrznymi,
9. Umowy zlecenia zawierane przez Pracownię Planowania Przestrzennego i Architektury z podmiotami zewnętrznymi,

Dokumentacja poddana kontroli szczegółowo opisana w treści niniejszego protokołu dotyczy wydatków jednostki budżetowej na łączną kwotę 228.380,30 zł, co stanowi 19,20 % wydatków w roku budżetowym 2003.

Łączna kwota wydatków poniesionych przez kontrolowaną jednostkę w 2003 r., ujęta w RB-28 S wyniosła 1.189.071,91 zł.

4. Ustalenia kontroli:

4.1. Przestrzeganie przepisów z zakresu prawa pracy.

Postępowanie kontrolne polegało na badaniu zgodności dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy, przede wszystkim z przepisami Ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (tekst jednolity: Dz. U. z 1998 r. nr 21, poz. 94 z późn. zm.) i Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 26 lipca 2000 r. w sprawie zasad wynagradzania i wymagań kwalifikacyjnych pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2000 r. nr 61, poz. 708 z późn. zm.).

W efekcie podjętych działań ustalono, iż Pracownia Planowania Przestrzennego i Architektury w Tychach, zatrudniając pracowników, jest pracodawcą w rozumieniu przepisu art. 3. ustawy,

oraz że na podstawie przepisu art. 3¹. ustawy, czynności w sprawach z zakresu prawa pracy dokonuje za pracodawcę osoba zarządzająca Pracownią - jej Dyrektor.

Wszyscy pracownicy Pracowni, w rozumieniu przepisu art. 2. ustawy, są w niej zatrudniani na podstawie umowy o pracę.

Podczas weryfikacji stwierdzono naruszenie przez pracodawcę przepisów prawa pracy wobec dwóch pracowników:

- w odniesieniu do projektanta, polegające na:

4.1.1. błędnym ustaleniu miesięcznej stawki zasadniczego wynagrodzenia za pracę na podstawie kategorii zaszeregowania;

4.1.2. opóźnionym wydaniu świadectwa pracy i błędnym podaniu w nim informacji dotyczącej okresu wykonywanej pracy;

- w odniesieniu do głównego księgowego, polegające na:

4.1.3. błędnym poinformowaniu o długości okresu wypowiedzenia umowy o pracę,

a także

4.1.4. poprzez wadliwe przeprowadzenie postępowania rekrutacyjnego na stanowisko głównego księgowego, którego skutkiem było zatrudnienie na to stanowisko osoby nieposiadającej kwalifikacji wymaganych do jego pełnienia.

Naruszenie przepisów prawa pracy przez pracodawcę zostało stwierdzone na podstawie analizy poniżej przedstawionych okoliczności.

4.1.1. W dniu 4 lutego 2002 roku pracodawca zawarł z pracownikiem umowę o pracę. Stosunek pracy nawiązany został z dniem 4 lutego 2002 roku na czas nieokreślony. Pracownik został zatrudniony w niepełnym wymiarze czasu pracy (1/2), na stanowisku projektanta. Umawiające się strony uzgodniły wynagrodzenie zasadnicze według XIV kategorii zaszeregowania, w wysokości 980,00 złotych.

Na podstawie przepisu § 3. ust. 2. rozporządzenia, miesięczną stawkę wynagrodzenia zasadniczego ustala się jako sumę najniższego wynagrodzenia zasadniczego oraz iloczynu liczby

punktów ustalonych dla poszczególnych kategorii w tabeli stanowiącej załącznik nr 2 do rozporządzenia i wartości jednego punktu w złotych.

Ponadto, na mocy przepisu § 4. rozporządzenia, wysokość miesięcznych stawek wynagrodzenia zasadniczego może być wyższa lub niższa od ustalonych w sposób podany wcześniej, nie więcej jednak niż o 10 %.

Najniższe wynagrodzenie zasadnicze dla pracowników Pracowni Planowania Przestrzennego i Architektury w Tychach ustalone zostało, zgodnie z przepisem § 2. pkt. 2. rozporządzenia, przez Radę Miasta Tychy. Uchwałą Rady Miasta Tychy nr 0150/833/2002 z dnia 27 marca 2002 r. w sprawie ustalenia najniższego wynagrodzenia zasadniczego w I kategorii zaszeregowania oraz ustalenia wartości jednego punktu, stanowiących składniki stawek wynagrodzenia dla pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Miasta Tychy, na rok 2002 wynagrodzenie to ustalone zostało w wysokości 648,00 złotych. Aktem tym ustalono także wartość jednego punktu w złotych (dla pracowników Pracowni: 7,20 zł.).

Uwzględniając zatem wszystkie, określone rozporządzeniem, warunki kształtowania wynagrodzenia pracownika zatrudnionego na podstawie umowy o pracę opisaną na wstępie (z uwzględnieniem niepełnego wymiaru czasu pracy), wynagrodzenie ustalone w ten sposób powinno wynosić co najmniej 1007,64 złotych i co najwyżej 1306,80 złotych.

Zważając zatem na powyższe wyjaśnienie należy stwierdzić, iż opisywane w tym miejscu wynagrodzenie pracownika zostało zaniżone o kwotę 27,64 złotych.

4.1.2. W dniu 21 lipca 2003 roku pracodawca zawarł z pracownikiem umowę o pracę. Stosunek pracy nawiązany został z dniem 1 sierpnia 2003 r. na czas określony, do dnia 30 października 2003 r.

Na podstawie przepisu art. 30. § 1. pkt. 4. ustawy, umowa opisana powyżej rozwiązała się z upływem czasu, na który była zawarta. Rozwiązanie stosunku pracy nastąpiło zatem w dniu 30 października 2003 r.

Pracodawca, spełniając swój obowiązek wynikający z treści przepisu art. 97. § 1. ustawy, wydał pracownikowi świadectwo pracy. Wydanie świadectwa nastąpiło jednak w dniu 31 października 2003 r., czym pracodawca naruszył przepis § 2. ust. 1. Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 15 maja 1996 r. w sprawie szczegółowej treści świadectwa pracy oraz sposobu i trybu jego wydawania i prostowania (Dz. U. z 1996 r. nr 60, poz. 282 z późn. zm.). Przepis

ten nakazuje pracodawcy wydać świadectwo pracy w dniu, w którym następuje rozwiązanie stosunku pracy.

Ponadto, w świadectwie pracy pracodawca błędnie podał informację dotyczącą okresu wykonywanej przez pracownika pracy („do 31 października 2003 r.”), działaniem tym naruszając przepis art. 97. § 2. ustawy.

Wskazane w tym miejscu niezgodności wynikają najprawdopodobniej z błędnego przywołania okresu wykonywania pracy wynikającego z umowy o pracę, w treści aneksu do niej z dnia 29 września 2003 r., którym zmieniono wymiar czasu pracy pracownika.

4.1.3. W dniu 12 stycznia 2004 r. pracodawca, „celem wypełnienia obowiązku ustawowego określonego art. 29 § 3 Kodeksu Pracy”, poinformował pracownika zatrudnionego na stanowisku głównego księgowego o obowiązującej dobowej i tygodniowej normie czasu pracy, częstotliwości wypłaty wynagrodzenia za pracę, urlopie wypoczynkowym oraz długości okresu wypowiedzenia umowy o pracę.

Informacja obciążona jest błędem w zakresie podanej, trzymiesięcznej długości okresu wypowiedzenia umowy o pracę.

Na podstawie przepisu art. 36. § 1. pkt. 3. ustawy, okres wypowiedzenia umowy o pracę zawartej na czas nieokreślony jest uzależniony od okresu zatrudnienia u danego pracodawcy i wynosi 3 miesiące, jeżeli pracownik był zatrudniony co najmniej 3 lata.

Tymczasem, pracownik któremu przedstawiono opisywaną tutaj informację, w dniu jej sporządzania był zatrudniony w Pracowni niecałe 7 miesięcy.

W myśl przepisu art. 36. § 1. pkt. 2. ustawy, jeżeli pracownik był zatrudniony co najmniej 6 miesięcy, okres wypowiedzenia umowy o pracę zawartej z nim na czas nieokreślony wynosi 1 miesiąc.

4.1.4. W miesiącu marcu 2003 roku, na tablicy ogłoszeń w Powiatowym Urzędzie Pracy w Tychach oraz w prasie, zamieszczone zostało ogłoszenie Pracowni Planowania Przestrzennego i Architektury w Tychach dotyczące zamiaru zatrudnienia w niej osoby na stanowisku głównego księgowego.

Treść ogłoszenia, w zakresie wymagań stawianych osobom ubiegającym się o zatrudnienie, zawierała następujące warunki:

„Wymagania:

- ukończone ekonomiczne jednolite studia magisterskie, ekonomiczne wyższe studia zawodowe, uzupełniające studia magisterskie lub ekonomiczne studia podyplomowe i posiada co najmniej 3-letnią praktykę w księgowości, lub
- średnią, policealną lub pomaturalną szkołę zawodową o kierunku rachunkowości i posiada co najmniej 6-letnią praktykę w księgowości.

Mile widziane doświadczenie w księgowości budżetowej.”

Zwraca się uwagę, iż powyższe warunki stanowią niepełne, wybiórczo dobrane wymagania, jakie obligatoryjnie spełniać powinna osoba będąca głównym księgowym jednostki sektora finansów publicznych. Pełen katalog tychże wymagań zawarty jest w treści przepisu art. 35. ust. 2. Ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2003 r. nr 15, poz. 148 z późn. zm.).

Oprócz tego, dodatkowe - a w praktyce zaostrome - wymagania kwalifikacyjne stawiane głównym księgowym będącym pracownikami samorządowymi regulują rozporządzenia, podstawowe względem pragmatyki pracowniczej - Ustawy z dnia 22 marca 1990 r. o pracownikach samorządowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2001 r. nr 142, poz. 1593 z późn. zm.). Pod względem wymagań kwalifikacyjnych pracownicy Pracowni podlegają zatem przepisom Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 26 lipca 2000 r. w sprawie zasad wynagradzania i wymagań kwalifikacyjnych pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2000 r. nr 61, poz. 708 z późn. zm.).

I tak, na podstawie pozycji 4. tabeli stanowiącej załącznik nr 1 do tego rozporządzenia, w odniesieniu do głównego księgowego w jednostce budżetowej, gospodarstwie pomocniczym tej jednostki i zakładzie budżetowym jednostki samorządu terytorialnego, wymagane jest wykształcenie wyższe i co najmniej sześcioletni staż pracy.

A zatem, na gruncie prawa cywilnego, na podstawie piętrowego odesłania przepisu art. 31. ust. 1. nadmienianej już Ustawy o pracownikach samorządowych, stawia się pracodawcy zarzut naruszenia generalnego obowiązku ostrożnego postępowania w życiu społecznym, mający charakter zaniechania.

Ponadto, w toku czynności kontrolnych stwierdzono, iż pracodawca zatrudnił na stanowisku głównego księgowego osobę, która odpowiedziała na ogłoszenie Pracowni w dniu 31 marca 2003 r., czyli jedenaście dni po wyznaczonym w nim terminie.

Weryfikacja dokumentacji postępowania rekrutacyjnego wskazała też, że mimo spełnienia przez osobę opisywaną w tym miejscu wymagań kwalifikacyjnych sformułowanych w ogłoszeniu, nie może ona jednak być zatrudniona na stanowisku głównego księgowego z tej przyczyny, iż nie posiada wykształcenia wyższego.

Powodowany koniecznością usunięcia tej wady, pracodawca, jeszcze podczas trwania czynności kontrolnych (w dniu 30 kwietnia 2004 r.), wypowiedział pracownikowi zatrudnionemu na stanowisku głównego księgowego warunki pracy wynikające z umowy o pracę w zakresie rodzaju pracy, z zachowaniem jednomiesięcznego okresu wypowiedzenia, proponując jednocześnie nowe warunki: „rodzaj umówionej pracy - stanowisko: pełniący obowiązki głównego księgowego”.

4.2 Kontrola 2002 r.:

4.2.1. Kontrola wydatków poniesionych przez Pracownię Planowania Przestrzennego i Architektury w 2002 r.:

Zarządzeniem nr 0161/2/2000 Dyrektora Pracowni Planowania Przestrzennego i Architektury w Tychach z dnia 18.12.2000 r. w sprawie planu kont oraz przyjęcia klasyfikacji paragrafów wydatków dla jednostki budżetowej został ustalony plan kont dla Pracowni, który ustalił wykaz kont syntetycznych oraz zasady ich funkcjonowania. Przyjęto klasyfikację paragrafów wydatków, która została opracowana na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18.07.2000 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów (Dz. U. z 2000 r., Nr 59, poz.688). Zarządzenie weszło w życie z dniem 01.01.2001 r.

Pracownia Planowania Przestrzennego i Architektury jako jednostka budżetowa w myśl ustawy o finansach publicznych z dnia 26.11.1998 r. (tekst jednolity: Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148), jest obowiązana sporządzać roczny plan dochodów i wydatków, a następnie sporządzać miesięczne oraz roczne sprawozdania z wykonania planu dochodów i wydatków budżetowych.

W związku z powyższym kontroli poddano Miesięczne sprawozdanie z wykonania wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego Rb – 28 S za okres od początku roku do 31.01.2002 r. Zgodnie z klasyfikacją budżetową dział 710 – działalność usługowa, rozdział 71003 – Biura Planowania Przestrzennego, paragraf 4300 – zakup usług pozostałych w planie Pracowni została ujęta kwota 99.789,00 zł.

Łączna kwota ujęta w planie budżetowym dotycząca klasyfikacji budżetowej dział 710 – Działalność usługowa, rozdział 71003 ujęta w Rb 28 S poddanym weryfikacji wyniosła 925.649,00 zł.

Weryfikacja Roczego Sprawozdania z wykonania wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do 31.12.2002 r.

Zgodnie z klasyfikacją budżetową kwoty zawarte w sprawozdaniu zostały przedstawione w poniższym zestawieniu tabelarycznym:

Klasyfikacja	Plan Styczeń 2002	Plan Maj 2002	Plan po zmianach na 31.12.2002 r.	Wydatki
7100.71003	925.649,00	-----	1.194.249,00	1.182.930,48
710.71003.4300	99.789,00	-----	144.197,00	143.348,87
600.60015.6050	-----	768.000,0	237.600,00	231.596,46

Powyższa klasyfikacja budżetowa dotyczy wydatków związanych zgodnie z klasyfikacją z :

Dział 710 – Działalność usługowa, Rozdział 71003 – Biura planowania przestrzennego, Paragraf 4300 – Zakup usług pozostałych oraz Dział 600 – Transport i łączność, Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne, Paragraf 6050 – Wydatki inwestycyjne.

W trakcie weryfikacji wydatków ujętych przez kontrolowaną jednostkę Dział 600 – Transport i łączność, Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne, Paragraf 6050 – Wydatki inwestycyjne kontrolującym został przedłożony do wglądu Protokół z przeprowadzonej w dniach 10-12.01.2003 r. kontroli wewnętrznej w Pracowni Planowania Przestrzennego i Architektury.

Kontroli poddano wydatki poniesione w ramach realizacji zadania inwestycyjnego pod nazwą „Modernizacja ul. Mikołowskiej – Oświęcimskiej etap –I” .

Zgodnie z Uchwałą nr 0151/325/2002 Zarządu Miasta Tychy z dnia 30.09.2002 r. w sprawie zmian budżetu miasta Tychy na 2002 r. Zarząd Miasta uchwalił zmiany w planie dochodów i wydatków budżetu miasta Tychy plan po zmianach wydatków inwestycyjnych jednostki budżetowej związany z „Przebudową ul. Mikołowskiej i Oświęcimskiej” wyniósł 738.000,00 zł.

Dalsza zmiana wydatków dotyczących realizacji wyżej wymienionej inwestycji została przeprowadzona zgodnie z uchwałą Rady Miasta Tychy Nr 0150/III/34/02 z dnia 18.12.2002 r. Kwota zmniejszenia wydatków inwestycyjnych jednostki budżetowej wyniosła 500.400,00 zł. Plan po zmianie wynosił 237.600,00 zł. Pismem nr PPPiA 3020/581/02 z dnia 15.11.2002 r. do Skarbnika Miasta dyrektor Pracowni Planowania Przestrzennego i Architektury poinformowała o zwolnieniu środków z zadania inwestycyjnego „Modernizacja ul. Mikołowskiej” w związku z przerwaniem realizacji inwestycji. Wysokość zwolnionych środków, które przeznaczone były na realizację inwestycji wyniosły 500.400,00 zł.

Faktycznie poniesione wydatki w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pod nazwą „Modernizacja ul. Mikołowskiej etap I” przedstawiają się następująco:

I.p.	Nazwa wydatku	Kwota wydatku
1.	Materiały do decyzji w zakresie odwodnienia	10.980,00
2.	Materiały do decyzji w zakresie oświetlenia i przekładek sieci energetycznych	9.800,00
3.	Materiały do decyzji w zakresie przekładek sieci telekomunikacyjnych	8.540,00
4.	Badania geotechniczne gruntu	10.700,00
5.	Raport oddziaływania na środowisko	10.700,00
6.	Aktualizacja mapy zasadniczej	59.920,00
7.	Badanie stanu istniejącej nawierzchni wraz z badaniem ugięć	69.632,72
8.	Badanie natężenia ruchu na ul. Mikołowskiej i Oświęcimskiej w Tychach wraz z ich interpretacją	26.840,00
9.	Badanie hałasu w środowisku przy DK 44	17.856,00
10.	Pozostałe wydatki: Uzgodnienia, odbitki, wywiady branżowe	6.627,74
	Razem	231.596,46

W toku czynności kontrolnych poddano wyrywkowej kontroli dokumenty źródłowe związane z realizacją inwestycji „Modernizacja ul. Mikołowskiej etap I.”

W trakcie kontroli weryfikacji poddano Zestawienie obrotów i sald na dzień 31.12.2002 r., jak ustalono obroty na koncie 429 – zakup usług pozostałych zgodnie z zestawieniem obrotów i sald poddanym weryfikacji wyniosły 143.348,87 zł natomiast obroty na koncie 429/1 – zakup usług pozostałych – dotyczący inwestycji zgodnie z zestawieniem obrotów i sald wyniosły 231.596,46 zł Obroty na koncie 431 – „Wynagrodzenia” wyniosły 600.278,00 zł. Powyższa kwota została ujęta w Rocznym sprawozdaniu z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego samorządowej jednostki budżetowej w klasyfikacji budżetowej:

Dział 710 – Działalność usługowa, Rozdział 71003 – Biura planowania przestrzennego, Paragraf 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników.

W 2002 r. księgowość w kontrolowanej jednostce prowadzona była w formie Zestawienia obrotów, w trakcie kontroli nie zostały przedstawione karty kontowe, w związku z powyższym weryfikacja dokumentacji księgowej prowadzona była w oparciu o zapisy dokonywane w Zestawieniu obrotów w konfrontacji ze źródłowymi dokumentami księgowymi.

4.2.2. Kontrola zamówień publicznych udzielonych przez Pracownię Planowania Przestrzennego i Architektury w 2002 r.:

W trakcie czynności kontrolnych przedłożone zostało do wglądu Zbiorcze zestawienie zamówień publicznych udzielonych w roku 2002 przez Pracownię Planowania Przestrzennego i Architektury, jak wynika z powyższego zestawienia w 2002 Pracownia zawarła łącznie 26 umów w tym:

- 2 umowy zostały zawarte po przeprowadzeniu postępowania o zamówienie publiczne w trybie zapytania o cenę,
- 2 umowy zostały zawarte po przeprowadzeniu postępowania o zamówienie publiczne w trybie przetargu ograniczonego,
- 1 umowa do zawarcia, której nie stosowano przepisów ustawy o zamówieniach publicznych zgodnie z postanowieniami art. 6 ust. 1 pkt 4 lit. f – tj. ustawy nie stosuje się do zamówień publicznych, których przedmiotem są naukowe usługi badawcze i rozwojowe, z wyjątkiem tych, których rezultaty służą wyłącznie na potrzeby własne zamawiającego,
- 21 umów, które zostały zawarte zgodnie z art. 6 ust. 1 pkt 7 ustawy o zamówieniach publicznych, tj. ustawy nie stosuje się do zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 3.000 euro.

W trakcie kontroli weryfikacji poddano:

1. Postępowanie o zamówienie publiczne w trybie zapytania o cenę, którego przedmiotem zamówienia było badanie natężenie ruchu na ul. Mikołowskiej i Oświęcimskiej wraz z ich interpretacją – umowa nr 342/3/T-268/2002.

W trakcie kontroli weryfikacji poddano protokół z posiedzenia komisji przetargowej z dnia 11.10.2002 r. w sprawie rozstrzygnięcia przetargu w trybie art. 68 ustawy o zamówieniach publicznych na opracowanie pod nazwą „Badanie natężenie ruchu na ul. Mikołowskiej i Oświęcimskiej w Tychach wraz z ich interpretacją”. Zaproszenia do składania ofert zostały przesłane do czterech firm wymienionych również w treści protokołu z rozstrzygnięcia przetargu. W wyznaczonym w zaproszeniu terminie tj. do dnia 10.10.2002 r. wpłynęły 2 oferty. Najkorzystniejszą ofertę złożyła firma „Inkom” s.c. Przedsiębiorstwo Projektowo Usługowe z Katowic. Proponowana cena oferty brutto 26.840,00 zł, termin realizacji 15.12.2002 r. W dniu 23.10.2002 r. została zawarta umowa nr 342/3/T-268/2002.

2. Postępowanie o zamówienie publiczne w trybie zapytania o cenę, którego przedmiotem był pomiar hałasu w środowisku przy ul. DK44 – Mikołowskiej i Oświęcimskiej w Tychach, umowa nr 342/4/T-268/2002

W trakcie kontroli weryfikacji poddano Protokół z posiedzenia komisji przetargowej z dnia 31.10.2002 r. w sprawie rozstrzygnięcia przetargu w trybie art. 68 ustawy o zamówieniach publicznych na opracowanie pod nazwą „Pomiar hałasu środowiskowego w punktach wskazanych przez zamawiającego dla inwestycji p.n. „Modernizacja ulicy (DK 44) Mikołowskiej i Oświęcimskiej w Tychach”. Zaproszenie do składania ofert zostało wysłane do 4 podmiotów. W wyznaczonym terminie tj. do 31.10.2002 r. wpłynęły dwie oferty. Najkorzystniejszą ofertę złożyła firma Ekosystem Śląsk – Biuro Konsultingowe Ochrony Środowiska. Cena zaproponowana w ofercie 23.856,00 zł, proponowany termin realizacji 15.12.2002 r. Umowa nr 342/4/T-268/2002 została zawarta w dniu 07.11.2002 r.

Faktycznie poniesione wydatki przez kontrolowaną jednostkę w 2002 r. w związku z realizowaną umową wyniosły 17.856,00 zł zgodnie z Fakturą VAT nr 128/12/2002 z dnia 16.12.2002 r. W trakcie kontroli ustalono, że kontrolowana jednostka zawarła w dniu 12.12.2002 r. aneks do przedmiotowej umowy nr 342/4/T-268/2002 z dnia 07.11.2002 r. Aneksem do umowy został zmieniony termin opracowania dokumentacji na dzień 15.03.2003 r. Na dzień podpisania aneksu stan robót objętych przedmiotem umowy zgodnie z notatką ze spotkania w sprawie opracowania pomiarów hałasu w środowisku przy ul. Mikołowskiej i Oświęcimskiej w Tychach wynosił 75 %. Konieczność przesunięcia terminu realizacji umowy wynikała z niemożności przeprowadzenia zleconych prac z uwagi na warunki pogodowe. Aneks z dnia 12.12.2002 r. do umowy nr 342/4/T-268/2002 z dnia 07.11.2002 r. nie spowodował zmiany wartości zamówienia. Wykonane prace do dnia 15.12.2002 r. zostały uznane za opracowanie I etapu opracowania. W dniu 16.12.2002 r. wykonawca wystawił fakturę na kwotę 17.856,00 zł, w związku z powyższym faktyczna kwota poniesionych przez Pracownię Planowania Przestrzennego i Architektury wydatków w 2002 r. związanych z umową nr 342/4/T-268/2002 wyniosła 17.856,00 zł.

3. Postępowanie o zamówienie publiczne w trybie przetargu ograniczonego, którego przedmiotem była aktualizacja mapy zasadniczej dla inwestycji p.n. „Modernizacja ul. Mikołowskiej w Tychach – etap I odcinek od granicy miasta Mikołowa do skrzyżowania z ul. Katowicką”, umowa nr 342/1/T-268/2002

W trakcie kontroli weryfikacji poddano Protokół z posiedzenia komisji przetargowej z dnia 28.06.2002 r. w sprawie rozstrzygnięcia przetargu ograniczonego na wykonanie aktualizacji mapy zasadniczej dla inwestycji pod nazwą „Modernizacja ul. Mikołowskiej w Tychach”. Zaproszenie do składania wniosków o dopuszczenie do składania wniosków do udziału w przetargu zostało wywieszone na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Tychy w dniach od 24.05.2002 r. do 12.06.2002 r. na zaproszenia odpowiedziało 5 firm. Zaproszenie do składania ofert wysłano do wszystkich oferentów. W wyznaczonym w zaproszeniu terminie do dnia

28.06.2002 r. wpłynęły 4 oferty. W ocenie komisji najkorzystniejszą ofertę złożyła firma „DIM” Biuro geodezyjne s.c. z Katowic. W dniu 03.07.2002 r. została zawarta umowa nr 342/1/T-268/2002 na kwotę netto 56.000 zł , brutto 59.920,00 zł.

4. Postępowanie o zamówienie publiczne w trybie przetargu ograniczonego, którego przedmiotem było badanie stanu istniejącej nawierzchni wraz z badaniem ugięć dla inwestycji p.n. Modernizacji ul. Mikołowskiej w Tychach – I etap odcinek od granicy miasta Mikołowa do skrzyżowania z ulicą Katowicką umowa nr 342/2/T-268/2002.

W trakcie kontroli weryfikacji poddano Protokół z posiedzenia komisji przetargowej z dnia 03.07.2002 r. w sprawie rozstrzygnięcia przetargu ograniczonego na wykonanie badania stanu istniejącej nawierzchni wraz z badaniem ugięć dla inwestycji pod nazwą „Modernizacja ul. Mikołowskiej w Tychach etap I o długości 5 km od granicy miasta Mikołowa do skrzyżowania z ul. Katowicką.”

Zaproszenie do składania wniosków o dopuszczenie do składania wniosków do udziału w przetargu zostało wywieszone na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Tychy w dniach od 24.05.2002 r. do 12.06.2002. Na zaproszenie odpowiedziało 5 firm. Zaproszenie do składania wniosków wysłano do wszystkich oferentów . W wyznaczonym w zaproszeniu terminie tj. do dnia 03.07.2002 wpłynęły 4 oferty. Najkorzystniejszą ofertę złożyła firma Laboratorium Inżynierii Lądowej Labotest Sp. z o.o. z Katowic. Proponowana w ofercie cena netto 57.076,00 zł (69.632,72 zł brutto) proponowany termin realizacji 31.07.2002 r. W dniu 09.07.2002 r. został podpisana umowa nr 342/2/T-268/2002.

5. Postępowanie przeprowadzone na podstawie art. 6 ust. 1 pkt 4 lit. f (decyzja Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych nr UM/17407/02/02 z dnia 03.12.2002 r). W dniu 06.12.2002 r. została zawarta umowa nr 6/T/277/2002 - „Studium uwarunkowań ekofizjograficznych obszaru zlewni rzeki Mlecznej na terenie miasta Tychy”

Weryfikacji poddano notatkę ze spotkania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego powyżej 3000 euro na opracowanie „Studium uwarunkowań ekofizjograficznych obszaru zlewni rzeki Mlecznej na terenie miasta Tychy”. Rokowania w sprawie powyższego zlecenia przeprowadzono w Instytucie Inżynierii i Gospodarki Wodnej – Wydział Środowiska Politechniki Krakowskiej w dniu 29.11.2002 r. w treści porozumienia zawarto zapis, iż przedmiotowe porozumienie będzie podstawą do zawarcia umowy pomiędzy Pracownią Planowania Przestrzennego i Architektury a Politechniką Krakowską jeśli zostanie uzyskana zgoda Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych na zlecenie wyżej wymienionego opracowania na podstawie art. 6 ust. 4 lit. f ustawy o zamówieniach publicznych.

Koszty poniesione przez kontrolowaną jednostkę w związku z wyżej wymienioną umową:

Faktury VAT nr 511/2002/Ś-1 z dnia 18.12.2002 r. na kwotę 18.300 zł brutto,
Faktura VAT nr 296/2003/Ś-1 z dnia 26.08.2003 r. na kwotę 42.700,00 zł brutto

Ponadto w toku czynności kontrolnych dokonano wrywkowej kontroli umów zawieranych w 2002 r. przez Pracownię Planowania Przestrzennego i Architektury z podmiotami zewnętrznymi zgodnie z postanowieniami art. 6 ust. 1 pkt. 7 ustawy o zamówieniach publicznych. Powyższe umowy dotyczyły m.in.:

1. „Ekofizjografia dla północnej i południowej części dzielnicy Wilkowyje w Tychach”, kwota brutto 8.540,00 zł,
2. „Analiza rozwiązań wariantowych przecięcia Al. Niepodległości z ul. Beskidzką”, kwota brutto 12.810,00 zł,
3. „Dokumentacja badań geotechnicznych dla doliny rzeki Mlecznej”, kwota brutto 10.700,00 zł,
4. „Waloryzacja przyrody ożywionej doliny rzeki Mlecznej i jej otoczenia w Tychach”, kwota brutto 12.200,00 zł,
5. „Dokumentacja badań geotechnicznych gruntu dla potrzeb modernizacji ul. Mikołowskiej i Oświęcimskiej w Tychach”, kwota brutto 10.700,00 zł,
6. „Waloryzacja przyrody nieożywionej doliny rzeki Mlecznej i jej otoczenia w Tychach, w zakresie gleb, budowy geologicznej rzeźby terenu”, kwota brutto 10.248,00 zł,
7. „Waloryzacja przyrody nieożywionej doliny rzeki Mlecznej i jej otoczenia w Tychach, w zakresie charakterystyki topoklimatu”, kwota brutto 4.880,00 zł,

4.2.3. Weryfikacja umów cywilnoprawnych zawieranych przez Pracownię Planowania Przestrzennego i Architektury w 2002 r.:

Kontrolowana jednostka w 2002 r. zawarła 7 umów o dzieło na łączną kwotę 19.500 zł.

Umowy poddane kontroli:

1. Umowa nr 1/2002 z dnia 04.06.2002 r. „Inwentaryzacja uzupełniająca w zakresie komunikacji dla południowej części Wilkowyje”, 500,00 zł,
2. Umowa nr 2/T-268/2002 z dnia 05.06.2002 r. „Materiały do decyzji dla oświetlenia I etapu modernizacji ul. Mikołowskiej oraz przekładek sieci energetycznej kolidujących z przebiegiem ulicy”, 9.800,00 zł
3. Umowa o dzieło 2/2002 z dnia 07.10.2002 r. „Aktualizacja organizacji ruchu na czas modernizacji skrzyżowania dróg wojewódzkich nr 935 i nr 939”, 3.000,00 zł

4. Umowa nr 3/2002 z 04.11.2002 r., „Uzupełniająca inwentaryzacja urbanistyczna dla terenu zawartego pomiędzy ul. Oświęcimską nowo projektowaną, Goździków, Beskidzka i droga DK 1”, 1.300,00 zł,
5. Umowa nr 4/2002 z dnia 04.11.2002 r. „Operat wraz z informacją o ryzyku zawodowym dla stanowisk pracy w Pracowni Planowania Przestrzennego i Architektury”, kwota 2.500,00 zł,
6. Umowa nr 5/2002 z dnia 02.12.2002 r. „Album fotograficzny dla tematu „Dziedzictwo kulturowe dzielnicy Jawiszowice”, 1.400,00 zł,
7. Umowa nr 6/2002 z dnia 10.12.2002 r. „Udzielenie konsultacji w sprawie przepisów ustawy o zagospodarowaniu przestrzennym”, kwota 1.000,00 zł

Umowy o dzieło zawierane były z osobami fizycznymi nie będącymi pracownikami PPPiA.

Kontrolujący w toku czynności kontrolnych dokonując weryfikacji wydatków poniesionych przez Pracownię Planowania Przestrzennego i Architektury w 2002 r. w związku z zawieranymi przez kontrolowaną jednostkę umowami z podmiotami zewnętrznymi ustalili, iż:

Łączna kwota wydatków poniesionych przez Pracownię wynikająca z zawartych umów w 2002 r. wyniosła 326.986,72 zł.

Na powyższa kwotę składają się faktycznie poniesione wydatki w 2002 r. związane z umowami:

- Zawieranym z podmiotami zewnętrznymi na podstawie art. 6 ust. 1 pkt 7 ustawy o zamówieniach publicznych w wysokości 134.438,00 zł, w tym zawarto umów o dzieło na łączną kwotę 19.500 zł,
- Zawartymi po przeprowadzonych postępowaniach przetargowych w trybie zapytania o cenę w wysokości 44.696,00 zł,
- Zawartymi po przeprowadzonych postępowaniach przetargowych w trybie przetargów ograniczonych w wysokości 129.552,72 zł,
- Zawartą na podstawie art. 6 ust. 1 pkt. 4 lit. f w wysokości 18.300,00 zł.

Wydatki poniesione przez kontrolowaną jednostkę w związku z zawartymi umowami z podmiotami zewnętrznymi zostały ujęte:

- W dziale 600 rozdziale 60015 paragrafie 6050 w wysokości 224.968,72 zł,
- W dziale 710 rozdziale 71003 paragrafie 4300 w wysokości 102.018,00 zł

4.3. Kontrola 2003 r.:

4.3.1. Kontrola wydatków poniesionych przez Pracownię Planowania Przestrzennego i Architektury w 2003 r.

W dniu 01.07.2003 r. weszło w życie Zarządzenie nr 0161/7/2003 Dyrektora Pracowni Planowania Przestrzennego i Architektury w Tychach z dnia 01.07.2003 r. w sprawie zakładowego planu kont. Pracownia Planowania Przestrzennego i Architektury jako jednostka budżetowa w myśl ustawy o finansach publicznych jest obowiązana sporządzać roczny plan dochodów i wydatków, a następnie sporządzać miesięczne oraz roczne sprawozdania z wykonania planu dochodów i wydatków budżetowych.

W związku z powyższym kontroli poddano Miesięczne sprawozdanie z wykonania wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego Rb-28 S za okres od początku roku do 31.01.2003 r. Zgodnie z klasyfikacją budżetową dział 710 – działalność usługowa, rozdział 71003 – Biura Planowania Przestrzennego, paragraf 4300 – zakup usług pozostałych w planie Pracowni została ujęta kwota 131.900,00 zł.

Łączna kwota ujęta w planie budżetowym dotycząca klasyfikacji budżetowej dział 710 – Działalność usługowa, rozdział 71003 ujęta w Rb 28 S poddanym weryfikacji wyniosła 987.425,00 zł.

Zgodnie z klasyfikacją budżetową dział Dział 600 – Transport i łączność, Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne, Paragraf 6050 – Wydatki inwestycyjne łączna kwota ujęta w Rb 28 S wyniosła 393.160 zł.

Łączna kwota ujęta w planie budżetowym dotycząca klasyfikacji budżetowej Dział 600 – Transport i łączność, Rozdział 60015 – Drogi publiczne w miastach na prawach powiatu (nie ujmując wydatków na drogi gminne), Paragraf 6050 – Wydatki inwestycyjne ujęte w Rb 28 S - wyniosły 66.000,00 zł.

Ponadto kontroli poddano Roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31.12.2003 r.

Klasyfikacja	Plan Styczeń 2003	Plan maj 2003 r.	Plan po zmianach na 31.12.2003 r.	Zaangażowanie/ wydatki
7100.71003	987.425,00	-----	1.021.425,00	1.018.368,86
710.71003.4300	131.900,00	-----	171.040,00	171.040,00
600.60015.6050	393.160,00	-----	72.800,00	31.603,23
600.60016.6050	66.000,00	-----	369.388,00	136.959,82
921.92195.6060	-----	25.000,00	2.140,00	2.140,00

Wykonane inwestycje za okres od 01.01.2003 r. do 31.12.2003 r. ze środków budżetowych:
(drogi publiczne w miastach na prawach powiatu)

Nazwa zadania dział 60015	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	Kwota pozostała
Budowa łącznika drogowego pomiędzy ul. Strzelecką i ul. Targiela (T-300)	60.000,00	60.000,00	18.803,23	41.196,77
Budowa wiaduktu drogowego pomiędzy ul. Strzelecką i ul. Targiela (T-052)	-----	6.800,00	6.800,00	0,00
Przebudowa ulicy Mikołowskiej	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00
	66.000,00	72.800,00	31.603,23	41.196,77

Powyższe wydatki zgodnie z Planem jednostkowym dochodów i wydatków budżetowych na rok 2003 r. dział 600, rozdział 60015, paragraf 6050 oraz opisem zadań inwestycyjnych dołączonym do Planu dotyczyły:

1. Łącznik ul. Targiela z ul. Strzelecką na wykonanie aktualizacji mapy zasadniczej oraz projektu budowlanego odwodnienia i oświetlenia ulic,
2. Przebudowa ul. Mikołowskiej i ul. Oświęcimskiej- zakończenie prac rozpoczętych w poprzednim roku budżetowym, badanie hałasu.

Wykonane inwestycje za okres od 01.01.2003 r. do 31.12.2003 r. ze środków budżetowych:
(drogi publiczne gminne)

Nazwa zadania dział 60016	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	Kwota pozostała
Budowa parkingu przy al. Niepodległości	20.000,00	4.350,00	4.333,90	16,10
Modernizacja ul. Myśliwskiej	30.000,00	30.000,00	19.440,41	10.559,59
Budowa łącznika pomiędzy ul. Stromą a ul. Damrota	15.000,00	6.878,00	6.622,19	255,81
Modernizacja ul. Leśnej wraz z chodnikiem od ul. Mikołowskiej do SP nr 9	200.000,00	200.000,00	27.760,75	172.239,25
Budowa ul. Uczniowskiej i ul. Tischnera	30.000,00	30.000,00	10.729,62	19.270,38
Łącznik ul. Roweckiego z ul. Czarną	43.160,00	43.160,00	36.362,40	6.797,60
Zatoki autobusowe przy ul. Katowickiej	25.000,00	25.000,00	4.958,69	20.041,31
Budowa skrzyżowania akomodacyjnego ul. Sikorskiego z ul. Armii Krajowej	30.000,00	30.000,00	26.751,86	3.248,14
	393.160,00	369.388,00	136.959,82	232.428,18

Powyższe wydatki zgodnie z opisem zadań inwestycyjnych dział 600, rozdział 60016, paragraf 6050 będących załącznikiem do „Planu jednostkowego dochodów i wydatków budżetowych na rok 2003” dotyczyły:

1. Budowa parkingu na al. Niepodległości do ul. Edisona – przygotowanie inwestycji. Zgodnie z opisem zadań inwestycyjnych przedłożonych do wglądu przygotowanie inwestycji dotyczy realizacji parkingu, przygotowanie inwestycji obejmuje aktualizację mapy zasadniczej,

2. Modernizacja ul. Myśliwskiej – środki przewidziane na realizację powyższego zadania inwestycyjnego związane są z wykonaniem aktualizacji mapy zasadniczej oraz aktualizacji projektu budowlanego części drogowej.
3. Budowa łącznika pomiędzy ul. Stromą i ul. Damrota – aktualizacja mapy zasadniczej oraz dokumentacja budowlana.
4. Modernizacja ul. Leśnej wraz z chodnikiem od ul. Mikołowskiej do Szkoły Podstawowej nr 9 – środki finansowe przeznaczone zgodnie z planem m.in. na aktualizację mapy zasadniczej, projekt budowlany w zakresie odwodnienia,
5. Budowa ul. Uczniowska- aktualizacja dokumentacji projektowo – kosztorysowej,
6. Łącznik Grota – Roweckiego i ul. Czarnej – wykonanie aktualizacji dokumentacji projektowo kosztorysowej oraz projektu budowlanego i wykonawczego przebudowy Potoku Tyskiego w rejonie projektowania mostu.
7. Projekt zatok autobusowych przy ul. Katowickiej - aktualizację mapy zasadniczej oraz dokumentacja budowlana.
8. Sygnalizacja świetlna na skrzyżowaniu ul. Sikorskiego z ul. Armii Krajowej – po dokonaniu analizy możliwych rozwiązań, wykonanie projektu budowlanego przebudowy skrzyżowania. Przygotowanie inwestycji – aktualizacja mapy zasadniczej oraz projekt budowlany.

Dokonując weryfikacji zapisów na karcie kontowej 130-600-60015-6050 oraz na karcie kontowej 130-600-60016-6050 z dokumentami źródłowymi kontroli poddano następujące dokumenty księgowe:

- dokument księgowy nr 188/2003,
- dokument księgowy nr 200/2003,
- dokument księgowy nr 211/2003
- dokument księgowy nr 217/2003

Wykonane inwestycje za okres od 01.01.2003 r. do 31.12.2003 r. ze środków budżetowych:

Nazwa zadania dział 92195	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie/ zaangażowanie	Kwota pozostała
Wykonanie mapy do celów projektowych - pomnik	25.000,00	2.140,00	2.140,00	0,00

W trakcie czynności kontrolnych dokonano weryfikacji Sprawozdania opisowego za okres od 01.01.2003 r. do 31.12.2003 r. z uwzględnieniem analizy wydatków poniesionych przez Pracownię Planowania Przestrzennego i Architektury:

Dział: 600, rozdział 60015 paragraf 6050 – wydatki inwestycyjne - (drogi publiczne w miastach na prawach powiatu)

Budowa łącznika drogowego pomiędzy ul. Strzelecką i ul. Targiela	18.803,23 zł
Przebudowa ul. Mikołowskiej, pomiar hałasu i mapa akustyczna	6.000,00 zł
Budowa wiaduktu drogowego pomiędzy ul. Strzelecką i Targiela	6.800,00 zł

Łącznie poniesione wydatki przez Pracownię Planowania Przestrzennego i Architektury w okresie od 01.01.2003 r. do 31.12.2003 r. w rozdziale 60015 wynosiły 31.603,23 zł.

Dział: 600, rozdział 60016 paragraf 6050 – Wydatki inwestycyjne - (drogi publiczne gminne)

Budowa parkingu, al. Niepodległości do ul. Edisona	4.333,90 zł
Modernizacja ul. Mikołowskiej	19.440,41 zł
Budowa łącznika pomiędzy ul. Stromą a ul. Damrota	6.622,19 zł
Modernizacja ul. Leśnej wraz z chodnikiem od ul. Mikołowskiej do Szkoły Podstawowej nr 9	27.760,75 zł
Budowa ul. Uczniowskiej	10.729,62 zł
Budowa łącznika ul. Grota Roweckiego z ul. Czarną	36.362,40 zł
Zatoki autobusowe przy ul. Katowickiej	4.958,69 zł
Budowa sygnalizacji akomodacyjnej ul. Armii Krajowej z ul. Sikorskiego	26.751,86 zł

Łącznie poniesione wydatki przez Pracownię Planowania Przestrzennego i Architektury w okresie od 01.01.2003 r. do 31.12.2003 r. w rozdziale 60016 wynosiły 136.959,82 zł.

Dział 921, rozdział: 92195

Wykonanie mapy do celów projektowych - pomnik	2.140,00 zł
---	-------------

Dział: 710, rozdział 71003:

§ 3020	Nagrody i wydatki nie zaliczone do wynagrodzenia	4.835,00 zł
§ 4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	599.191,92 zł
§ 4040	Zakładowy Fundusz Nagród	39.118,53 zł
§ 4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	103.896,53 z
§ 4120	Składki na Fundusz Pracy	15.720,22 zł
§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	35.009,91 zł
§ 4270	Zakup usług remontowych	97,60 zł
§ 4280	Zakup usług zdrowotnych	407,00 zł

§ 4300	Zakup pozostałych usług	171.040,00 zł
§ 4410	Podróże krajowe służbowe	16.052,42 zł
§ 4410	Podróże służbowe zagraniczne	2.836,73 zł
§ 4440	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	9.362,00 zł
§ 6060	Zakupy inwestycyjne	20.801,00 zł

Łącznie poniesione wydatki przez Pracownię Planowania Przestrzennego i Architektury w okresie od 01.01.2003 r. do 31.12.2003 r. w rozdziale 71003 wynosiły 1.018.368,86 zł.

Dokonując weryfikacji zapisów na karcie kontowej 130-710-71003-4300 z dokumentami źródłowymi kontroli poddano następujące dokumenty księgowe:

- dokument księgowy nr 14/2003,
- dokument księgowy nr 17/2003,
- dokument księgowy nr 24/2003,
- dokument księgowy nr 58/2003,
- dokument księgowy nr 85/2003,
- dokument księgowy nr 156/2003,
- dokument księgowy nr 201/2003,
- dokument księgowy nr 211/2003,
- dokument księgowy nr 217/2003,
- dokument księgowy nr 217/2003

Ogółem wydatki poniesione przez kontrolowaną jednostkę w okresie od 01.01.2003 r. do 31.12.2003 r. wynosiły 1.189.071,91 zł

4.3.2. Kontrola udzielonych zamówień publicznych przez Pracownię Planowania Przestrzennego i Architektury w 2003 r.:

W toku czynności kontrolnych kontroli poddano Rejestr umów – „Ustawa o zamówieniach publicznych”. Kontrolowana jednostka w 2003 r. przeprowadziła 2 postępowania o zamówienie publiczne w trybie zapytania o cenę w wyniku, których zostało zawartych 10 umów na łączną kwotę 63.185,00 zł.

Dokonując weryfikacji trybu zawarcia wyżej wymienionych umów kontroli poddano:

1. Zamówienia publiczne w trybie zapytania o cenę:

W dniu 28.01.2003 r. zamawiający Pracownia Planowania Przestrzennego i Architektury w Tychach złożyła zapytanie o cenę do 4 wykonawców, przedmiot zamówienia stanowiła usługa polegająca na wykonaniu dla celów projektowych aktualizacji mapy zasadniczej dla 9 projektów prowadzonych przez Pracownię Planowania Przestrzennego i Architektury. Zgodnie z przedłożonym do wglądu „Zapytaniem o cenę” jedynym kryterium wyboru jest najniższa cena zaoferowana przez wykonawców biorących udział w postępowaniu o zamówienie publiczne.

W dniu 13.02.2003 r. został spisany protokół w sprawie rozstrzygnięcia zamówienia publicznego udzielonego w trybie art. 67-69 ustawy o zamówieniach publicznych. Po dochowaniu koniecznych warunków wynikających z postanowień ustawy o zamówieniach publicznych została wybrana oferta złożona przez firmę „DIM” Biuro Geodezyjne s.c., ul. Matejki 3, 40-077 Katowice. Najkorzystniejszą ofertę cenową złożyła firma DIM proponując cenę 47.080 zł brutto.

Po przeprowadzonym postępowaniu o zamówienie publiczne zostały zawarte następujące umowy pomiędzy Pracownią Planowania Przestrzennego i Architektury w Tychach a firma „DIM” s.c.:

L.p.	Przedmiot zamówienia	Umowa zawarte w dniu 17.02.2003 r.	Kwota brutto/ wydatkowane środki
1.	Aktualizacja mapy	342/I/T-300/2/2003	5.029,00
2.	Aktualizacja mapy	342/I/T-314/3/2003	2.140,00
3.	Aktualizacja mapy	342/I/T-288/4/2003	2.354,00
4.	Aktualizacja mapy	342/I/T-313/5/2003	2.675,00
5.	Aktualizacja mapy	342/I/T-294/6/2003	13.375,00
6.	Aktualizacja mapy	342/I/T-310/7/2003	2.996,00
7.	Aktualizacja mapy	342/I/T-312/8/2003	3.745,00
8.	Aktualizacja mapy	342/I/T-311/9/2003	11.770,00
9.	Aktualizacja mapy	342/I/T-293/10/2003	4.601,00

Łączna kwota wydatkowana przez Pracownię Planowania Przestrzennego i Architektury związana z zapytaniem o cenę na wykonanie 9 map aktualizacyjnych wyniosła 48.685 zł.

Aktualizacje map dotyczyły następujących projektów:

- Projektu łącznika drogowego pomiędzy ul. Strzelecką i ul. Targielą w Cielmicach wraz z odwodnieniem do tzw. „Młynkówki”,
- projektu dwóch zatok autobusowych na ul. Katowickiej,
- projekt parkingu w pasie zieleni al. Niepodległości (do ul. Edisona),
- projekt przejścia pieszego od ul. Stromej do ul. Damrota,
- projekt łącznika drogowego ul. Grota – Roweckiego z ul. Czarną

- projekt ul. Uczniowskiej,
- projekt ronda na skrzyżowaniu ul. Sikorskiego z ul. Armii Krajowej,
- projekt ul. Myśliwskiej w Żwakowie
- projekt ul. Leśnej od ul. Mikołowskiej do szkoły podstawowej nr 9.

2. W dniu 07.02.2003 r. Pracownia Planowania Przestrzennego i Architektury skierowała do 4 firm zapytanie o cenę, przedmiotem zamówienia była usługa polegająca na wykonaniu dla potrzeb miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego „Ekofizjografii dla terenu miasta Tychy z wyłączeniem obszaru dzielnicy Wilkowyje oraz doliny rzeki Mlecznej”. Zgodnie z przedłożonym do wglądu „Zapytaniem o cenę” jedynym kryterium wyboru jest najniższa cena zaoferowana przez wykonawców biorących udział w postępowaniu o zamówienie publiczne. W dniu 21.02.2003 r. został spisany protokół w sprawie rozstrzygnięcia postępowania o zamówienie publiczne w trybie zapytania o cenę. Po dochowaniu koniecznych warunków wynikających z postanowień ustawy o zamówieniach publicznych została wybrana oferta złożona przez firmę Ekosystem Śląsk – Biuro Konsultingowe Ochrony Środowiska, ul. Grunwaldzka 11/2, 41-400 Mysłowice. W wyniku przeprowadzonego postępowania o zamówienie publiczne w trybie zapytania o cenę została zawarta umowa 342/T-309/13/2003 na łączną kwotę brutto 14.500,00 zł.

Ponadto w toku czynności kontrolnych dokonano wrywkowej kontroli umów zawieranych przez Pracownię Planowania Przestrzennego i Architektury z podmiotami zewnętrznymi zgodnie z postanowieniami art. 6 ust. 1 pkt. 7 ustawy o zamówieniach publicznych. Powyższe umowy dotyczyły m.in.:

1. „Dokumentacja badań geotechnicznych gruntu dla potrzeb zatok autobusowych przy ul. Katowickiej w Tychach”, kwota brutto 1.059,30 zł,
2. „Dokumentacja badań geotechnicznych gruntu dla potrzeb parkingu w pasie zieleni Al. Niepodległości”, kwota brutto 706,20 zł,
3. „Ocena stanu nawierzchni wraz z przebudową drogi i gruntem rodzimym dla potrzeb modernizacji ul. Leśnej wraz z budowa chodnika”, kwota brutto 6.676,80 zł,
4. „Ocena stanu istniejącej nawierzchni wraz z podbudową drogi i gruntem rodzimym dla potrzeb modernizacji ul. Myśliwskiej”, kwota brutto 4.173,00 zł,
5. „Wykonanie w wersji elektronicznej podkładów mapowych, mapy własności gruntów, digitalizacji mapy uwarunkowań”, kwota brutto 15.860,00 zł,
6. „Utworzenie bazy danych dla potrzeb określenia skutków finansowych tworzonego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Tychy”, kwota brutto 15.860,00 zł,

7. „Ocena stanu technicznego nad potokiem Wilkowyjskim na ul. Leśnej”, kwota brutto 2.196,00 zł,
8. „Utworzenie bazy wniosków o zmianę mapy zagospodarowania przestrzennego miasta Tychy”, kwota brutto 1.400,00 zł,
9. „Prognoza oddziaływania na środowisko” dla potrzeb planu zagospodarowania przestrzennego miasta Tychy”, kwota brutto 15.860,00 zł
10. „Projekt budowlano wykonawczy muru oporowego wzdłuż fragmentu ul. Uczniowskiej w Tychach”, kwota brutto 3.904,00 zł

4.3.3 Weryfikacja umów cywilnoprawnych zawieranych przez Pracownię Planowania Przestrzennego i Architektury w 2003 r.:

W toku czynności kontrolnych weryfikacji poddano umowy o dzieło i umowy zlecenia zawarte przez Pracownię Planowania Przestrzennego i Architektury z osobami fizycznymi. W okresie od 01.01.2003 r. do 31.12.2003 r. Pracownia Planowania Przestrzennego i Architektury podpisała 33 umowy o dzieło na łączną kwotę brutto 69.140 zł oraz 2 umowy zlecenia na łączną kwotę 6.800 zł.

Umowy zawierane były z osobami fizycznymi.

Przedmiotem umów zawieranych przez Pracownię Planowania Przestrzennego i Architektury było:

1. Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla terenu południowej i północnej części Wilkowyj w zakresie zaopatrzenia w energię elektryczną,
2. Inwentaryzacji stanu istniejącego pasa drogowego ul. Myśliwskiej Tychach,
3. Inwentaryzacja stanu istniejącego pasa drogowego ul. Leśnej od ul. Mikołowskiej do Szkoły Podstawowej nr 9 w Tychach”
4. Przedmiar robót i kosztorys inwestorski dla przebudowy skrzyżowania ul. Sikorskiego z zachodnimi łącznicami węzła w Tychach,
5. Opinia w sprawie interpretacji ustawy o zagospodarowaniu przestrzennym,
6. Droga łącząca ul. Targiela z ul. Strzelecką w Tychach – dokumentacja budowlana oświetleniowa,
7. Droga łącząca ul. Targiela z ul. Strzelecką w Tychach – przedmiar robót i kosztorys inwestorski,
8. Droga łącząca ul. Targiela z ul. Strzelecką w Tychach z ul. Strzelecką – projekt budowlano wykonawczy docelowej organizacji ruchu,
9. Udział w posiedzeniu Sądu Konkursowego – „Koncepcja urbanistyczna terenu położonego w rejonie ulic Al. Niepodległości i ul. Wyszyńskiego” (dwie umowy o dzieło na łączną kwotę 1.000,00 zł)

10. Przedmiar i kosztorys inwestorski „Zatoki autobusowej przy ul. Katowickiej w Tychach,
11. Przedmiar i kosztorys inwestorski „Parking na pasie zieleni przy al. Niepodległości w Tychach,
12. Docelowa organizacja ruchu „Parking w pasie zieleni przy Al. Niepodległości w Tychach”
13. Przedmiar i kosztorys inwestorski „Przeście piesze od ul. Stromej do ul. Damrota w Tychach”,
14. Oszacowanie kosztów realizacji zadania z podziałem na etapy Modernizacja ul. Leśnej od ul. Mikołowskiej do szkoły Podstawowej nr 9,
15. Oszacowanie kosztów realizacji zadania z podziałem na etapy, modernizacja ul. Mikołowskiej w Tychach,
16. Konsultacje w zakresie prawa budowlanego,
17. Miejsowy Plan zagospodarowania przestrzennego Miasta Tychy – Wniosek o wyłączenie terenów leśnych,
18. Projekt sieci oświetleniowej, sieci trolejbusowej dla inwestycji p.n. Modernizacja skrzyżowania ulic Sikorskiego i Armii Krajowej,
19. Nadzór autorski nad realizacją Kontraktu nr 92 – wiadukt drogowy nad ul. Sikorskiego w Tychach, (dwie umowy zlecenia na łączną kwotę 6.800,00 zł)
20. Projekt budowlano – wykonawczy przebudowy sieci rozdzielczej i oświetleniowej „Modernizacja ul. Leśnej w Tychach”
21. Projekt budowlano wykonawczy docelowej organizacji ruchu i na czas budowy „Modernizacja ul. Leśnej w Tychach”,
22. Projekt budowy sieci oświetleniowej oraz przebudowa sieci, Łącznik ul. Grota Roweckiego z ul. Czarną w Tychach” – projekt przerwany,
23. Projekt budowlano – wykonawczy docelowej organizacji ruchu na czas budowy „Modernizacja skrzyżowania ul. Sikorskiego i Armii Krajowej w Tychach”,
24. Przedmiar i kosztorys inwestorski „Modernizacja ul. Leśnej od ul. Mikołowskiej do szkoły podstawowej nr 9”
25. Przedmiar i kosztorys inwestorski „Modernizacja ul. Uczniowskiej w Tychach”
26. Przedmiar i kosztorys inwestorski „modernizacja skrzyżowania ul. Sikorskiego i Armii Krajowej”,
27. Projekt budowlano wykonawczy przebudowy sieci elektroenergetycznej ul. Uczniowska w Tychach”,
28. Konsultacje w zakresie rozwiązania komunikacyjnych dla potrzeb opracowania miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w Tychach”,
29. Konsultacje w zakresie zaopatrzenia w energię elektryczną dla potrzeb opracowania miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Tychy,

30. Interpretacja prawna ustawy o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami oraz wynikających z niej konsekwencji przy tworzeniu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego”
31. Konsultacje w zakresie ładu przestrzennego miasta dla potrzeb opracowania miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Tychy,
32. Konsultacje w zakresie skutków realizacji ustawy „Prawo budowlane” dla procesu inwestycyjnego w oparciu o ustawę o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym”,
33. Konsultacje w zakresie zaopatrzenia w wodę i odprowadzenia ścieków komunalnych dla potrzeb opracowania miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Tychy”.

Kontrolujący w toku czynności kontrolnych, dokonując weryfikacji wydatków poniesionych przez Pracownię Planowania Przestrzennego i Architektury w 2003 r. w związku z zawieranymi przez kontrolowaną jednostkę umowami z podmiotami zewnętrznymi ustalili, iż:

Łączna kwota wydatków poniesionych przez Pracownię wynikająca z zawartych umów w 2003 r. wyniosła 236.160,30 zł.

Na powyższą kwotę składają się faktycznie poniesione wydatki związane z umowami:

- Zawieranym z podmiotami zewnętrznymi na podstawie art. 6 ust. 1 pkt 7 ustawy o zamówieniach publicznych w wysokości 172.975,30 zł w tym zawarto umów o dzieło na łączną kwotę 75.940,00 zł,
- Zawartymi po przeprowadzonych postępowaniach przetargowych w trybie zapytania o cenę w wysokości 63.185,00 zł.

Wydatki poniesione przez kontrolowaną jednostkę w związku z zawartymi umowami z podmiotami zewnętrznymi zostały ujęte:

- W dziale 600 rozdziale 60015 paragrafie 6050 w wysokości 23.392,60 zł,
- W dziale 600 rozdziale 60016 paragrafie 6050 w wysokości 129.047,70 zł
- W dziale 710 rozdziale 71003 paragrafie 4300 w wysokości 81.580,00 zł.
- W dziale 921 rozdziale 92125 paragrafie 6050 w wysokości 2.140,00 zł.

5. Pouczenie:

Na powyższych ustaleniach Protokół zakończono.

Protokół składa się z dwudziestu ośmiu stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych przez osoby uczestniczące w postępowaniu kontrolnym.

Niniejszy Protokół podlega publikacji w wersji elektronicznej w Biuletynie Informacji Publicznej zgodnie z postanowieniami:

- art. 6 ust. 1 pkt. 4 lit a) tiret drugie z zastrzeżeniem art. 8 ust. 5 ustawy z dnia 06.09.2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2001 r. Nr 112, poz. 1198) oraz
- Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 17.05.2002 r. w sprawie Biuletynu Informacji Publicznej (Dz. U. z 2002 r., Nr 67, poz. 619)

Kierownik kontrolowanej jednostki [REDAKTED] została poinformowana o przysługującym jej prawie do złożenia w ciągu 7 dni od daty podpisania niniejszego Protokołu dodatkowych wyjaśnień i uwag co do jego treści, do Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy.

Tychy, dnia 21 maja 2004 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko
1.	[REDAKTED]	Dyrektor Pracowni Planowania Przestrzennego i Architektury w Tychach
2.	[REDAKTED]	Główna Księgowa Pracowni Planowania Przestrzennego i Architektury w Tychach
3.	[REDAKTED]	Naczelnik Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy
4.	[REDAKTED]	Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy
5.	[REDAKTED]	Podinspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy