

WRR-P. 0932/1/2006

„Do użytku służbowego”

PROTOKÓŁ

z kontroli problemowej przeprowadzonej w Starostwie Powiatowym w Sierpcu - w Wydziale Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami w zakresie legalności i celowości wydatkowania środków budżetowych na zadania geodezyjne i kartograficzne oraz prawidłowości wydatkowania środków z Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym.

I. Jednostka kontrolowana :

Starostwo Powiatowe w Sierpcu - Wydział Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami
09-200 Sierpc, ul. Świętokrzyska 2a

II. Kontrola przeprowadzona została przez :

Panią Marię Brudzińską - Popławską – starszego inspektora wojewódzkiego w Wydziale Rozwoju Regionalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie w Oddziale w Delegaturze – Placówce Zamiejscowej w Płocku, działającą z upoważnienia Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Geodezyjnego i Kartograficznego Województwa Mazowieckiego - upoważnienie Nr WRR.XII.0939/2/06 z dnia 30 stycznia 2006 r.

Adama Jakubowskiego - starszego inspektora wojewódzkiego w Wydziale Rozwoju Regionalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie w Oddziale w Delegaturze – Placówce Zamiejscowej w Płocku, działającego z upoważnienia Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Geodezyjnego i Kartograficznego Województwa Mazowieckiego - upoważnienie Nr WRR.XII.0939/3/06 z dnia 30 stycznia 2006 r.

III. Czas przeprowadzenia kontroli:

Od 6 lutego – 28 lutego 2006 r.

IV. Odpowiedzialni za pracę jednostki kontrolowanej:

1. Pan Paweł Ambor - Starosta Powiatowy w Sierpcu pełniący funkcję od 1.01.1999 r.
2. Pan Stanisław Pijankowski - Skarbnik Powiatu pełniący funkcję od 1.03.1999 r.
3. Pan Jerzy Pufelski - Naczelnik Wydziału Geodezji i Gospodarki Nieruchomości pełniący funkcję od 1.02.2000 r. do 31.01.2005 r.
4. Pani Maria Raniszewska - Geodeta Powiatowy od 1.07.2002 r., a od dnia 1.02.2005 r. Naczelnik Wydziału Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami

V. Czasokres kontroli :

1 stycznia 2004 r. do 31 grudnia 2005 r.

VI. Przedmiotem kontroli objęto :

1. Sprawdzenie zgodności wydatkowania środków budżetowych z planem finansowym,
2. Sprawdzenie poprawności wydatkowania środków budżetowych w odniesieniu do przepisów ustawy o zamówieniach publicznych,
3. Prowadzenie zgodności wydatkowania środków budżetowych (faktury, rachunki) z umowami o wykonanie usług geodezyjnych oraz protokołami odbioru wykonanych prac geodezyjnych,
4. Wydatkowanie środków Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym, w tym:
 - a / stan środków, sporządzanie i realizacja rocznego planu przychodów i wydatków PFGZGiK, sprawozdawczość w tym zakresie,
 - b / zgodność wydatkowania środków Funduszu na cele określone w art. 4 ust. 3 i art. 41 ust. 4 ustawy Prawo geodezyjne i kartograficzne, umowy, faktury / rachunki / potwierdzające wydatkowanie środków na te cele,
 - c / realizacja obowiązku przekazywania odpisów na fundusz centralny i

wojewódzki,

d / sprawdzenie zgodności wydatkowania środków funduszu uzyskanych w ramach dotacji z funduszu centralnego lub wojewódzkiego,

VII. Przepisy obowiązujące w przedmiocie kontroli:

- ustawa z dnia 17 maja 1989 r. Prawo geodezyjne i kartograficzne (j.t.Dz.U. z 2005 r. Nr 240, poz. 2027),
- ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tj Dz.U. Nr 142 2001r., poz. 1592 z późn. zm.),
- ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2004 r. Nr 19, poz. 177),
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 18 lipca 2000 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów (Dz. U. Nr 59, poz. 688 z późn. zm.),
- rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 28 sierpnia 2001 r. w sprawie kontroli urzędów, instytucji publicznych i przedsiębiorców w zakresie przestrzegania przepisów dotyczących geodezji i kartografii (Dz.U. Nr 101 poz. 1090)
- ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o administracji rządowej w województwie (jedn. tekst Dz. U. z 2001 r. Nr 80, poz. 872 z późn. zm.),
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 18 lipca 2000 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów (Dz. U. Nr 59, poz. 688 z późn. zm.),
- ustawa z dnia 24 lipca 1998 r. o wejściu w życie ustawy o samorządzie powiatowym, ustawy o samorządzie województwa oraz ustawy o administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 99, poz. 631),
- ustawa z dnia 26 marca 1982 r. o scalaniu i wymianie gruntów (jedn. tekst Dz. U. z 2003 r. Nr 178, poz. 1749 z późn. zm.),
- rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 10 maja 1999 r. w sprawie określenia wymagań, jakim powinni odpowiadać wojewódzcy inspektorzy nadzoru geodezyjnego i kartograficznego, geodeci województw,

geodeci powiatowi i geodeci gminni (Dz. U. Nr 49, poz. 492).

- rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 25 listopada 2002 r. w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej FGZGiK (Dz. U. Nr 107, poz.1759)

Starosta Sierpecki wykonuje zadania z zakresu administracji geodezyjnej i kartograficznej przy pomocy Geodety Powiatowego. Niniejsze zadania znajdują odzwierciedlenie w niżej wymienionych aktach prawnych:

1. Regulamin Organizacyjny Starostwa Powiatowego w Sierpcu
załącznik nr 1 do Uchwały NR 222/XXXII/06 Rady Powiatu w Sierpcu z dnia 9 lutego 2006 r. w sprawie zmian w Regulaminie Organizacyjnym Starostwa Powiatowego w Sierpcu.
akta kontroli (karta 1 – 19),
2. Plan wydatków ze środków budżetowych w 2004 r. i w 2005 r. poszczególnych działach i rozdziałach - akta kontroli (karta 20 – 30)
3. Sprawozdawczość z rozdysonowania środków budżetowych w 2004 r. i 2005 r. w działach i rozdziałach - akta kontroli (karta 31 – 41).

Uchwałą Nr 28/V/99 Rady Powiatu Sierpeckiego z dnia 6 marca 1999 r. w sprawie powołania Skarbnika Powiatu Sierpeckiego, na Skarbnika Powiatu Sierpeckiego powołano Pana Stanisława Pijankowskiego –
akta kontroli karta 42

Zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym Starostwa Powiatowego w Sierpcu, Wydziałem Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami, kieruje Naczelnik Wydziału. W ramach Wydziału działa Geodeta Powiatowy - umowa o pracę z dnia 1.07.2002 i z dnia 26.01.2005 r. – akta kontroli karta (43 – 45)

Zadanie programowania, określania priorytetów prac geodezyjno – kartograficznych w ramach przyznanych środków budżetowych wykonuje Geodeta Powiatowy.

CZĘŚĆ I - WSTĘP

Po przeprowadzeniu analizy wykazanych prac stwierdzono ich zgodność co do asortymentu z planami nadesłanymi przez Starostwo Powiatowe w

Sierpcu do Wydziału Rozwoju Regionalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie.

Z przedłożonej dokumentacji formalno - prawnej dotyczącej wykonania prac geodezyjnych - założenie ewidencji budynków i lokali dla gm. Sierpc i gm. Zawidz, kontrola klasyfikacji gruntów zadrzewionych i zakrzewionych oraz sporządzanie dokumentacji dla aktualizacji ewidencji gruntów, aktualizacji operatu ewidencyjnego wsi Milewko i wsi Rzeszotary Pszczele, wymiana gruntów we wsi Żurawieniec i scalenie gruntów we wsi Dziki Bór wynika, iż na ogólną liczbę 7 opracowań, 2 prace zostały zlecone w trybie przetargu nieograniczonego, 3 w trybie zapytania o cenę, 2 z wolnej ręki.

Zgodnie z art. 70 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (jedn. tekst Dz. U. Nr 19, poz. 177) zapytanie o cenę może być stosowane wtedy, gdy wartość zamówienia nie przekracza równowartości 60.000 EURO.

Wybór zleczanych opracowań i obiektów związany jest z realizacją zadań Wydziału Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami Starostwa Powiatowego w Sierpcu w zakresie zadań administracji rządowej oraz obowiązującymi przepisami prawa:

1. zakładanie, prowadzenie ewidencji gruntów i budynków oraz gleboznawczej klasyfikacji gruntów, opracowanie map numerycznych, przegląd i modernizacja osnów geodezyjnych wynika z ustawy z dnia 17 maja 1989 r. Prawo geodezyjne i kartograficzne (jedn. tekst Dz. U. z 2005 r. Nr 240, poz. 2027),
2. gospodarowanie nieruchomościami Skarbu Państwa, wykonywanie opinii szacunkowych oraz map do celów prawnych wynika z ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami (jedn. tekst. Dz. U. z 2004 r. nr 261, poz. 2603)
3. scalenia i wymiana gruntów wynika z ustawy z dnia 26 marca 1982 r. (jedn. tekst. Dz.U. z 2003 r. Nr 178, poz. 1749 z późn. zm)

W Wydziale Geodezji, Kartografii, Katastru i Nieruchomości wartość szacunkową przedmiotu zamówienia określa się na podstawie znajomości lokalnego rynku usług geodezyjnych i analizy cen za dotychczasowe usługi

wykonane na zlecenie Starostwa .

W imieniu Zamawiającego przedmiot zamówienia zleconego w trybie przetargu nieograniczonego jak i pozostałych zamówieniach odbiera komisja powołana zarządzeniem przez Starostę Sierpeckiego.

Podczas prowadzenia postępowania o zamówienie publiczne sporządzona dokumentacja przetargowa tj. protokół postępowania o zamówienie publiczne odpowiada dokumentacji podstawowych czynności i spełnia wymogi ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.

Prace geodezyjne, przed przyjęciem do zasobu, kontroluje Ośrodek Dokumentacji Geodezyjno-Kartograficznej.

Przy dużych opracowaniach geodezyjnych Starostwo Powiatowe w Sierpcu na własny koszt powołuje z listy Wojewody Mazowieckiego Inspektora Nadzoru.

CZĘŚĆ II – OKRES OD 1.01.2004 r. DO 31.12.2004 r.

W trakcie kontroli stwierdzono, że na podstawie przyznanych środków budżetowych stanowiących dotacje celowe na rok 2004 zostały zaplanowane wydatki na prace geodezyjne i kartograficzne wynikające z umów zawartych w latach poprzednich oraz realizację nowych zadań podejmowanych przez Starostwo w roku 2004.

Łącznie przyznano środki budżetowe na 2004 rok w kwocie **90 500,00 zł.**

Zrealizowano prace geodezyjne w ramach przyznanych dotacji na kwotę 90 440,00 zł.

Lp.	Dział, rozdział	Plan	Limit po zmianach na rok 2004	Realizacja
1	Dział 710 rozdział 71013	30 000,00 zł	30 000,00 zł	30 000,00 zł
2	Dział 710 rozdział 71014	35 000,00 zł	35 000,00 zł	35 000,00 zł
3	Dział 010 rozdział 01005	35 000,00 zł	25 500,00 zł	25 440,00 zł
5	Ogółem:	100 000,00 zł	90 500,00 zł	90 440,00 zł

Ze środków dotacji budżetowej zrealizowano prace w ramach zawartych następujących umów:

DZIAŁ 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

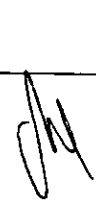

Rozdział 71013 - Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne)

W dziale budżetowym 710, rozdział 71013 zostały przyznane środki budżetowe w kwocie 30 000,00 zł, zrealizowano prace na kwotę 30 000,00 zł.

Kontroli poddano następujące prace :

1. umowa Nr G.7451/16/2003 zawarta w dniu 10.07.2003 r. na wykonanie prac geodezyjnych „ założenie ewidencji budynków i lokali dla gminy Sierpc ” na kwotę 98.000,00 zł (szacunkowa wartość zamówienia – 140.000,00 zł) w terminie 8 miesięcy od dnia podpisania umowy tj. do 10.03.2004 r. Zamówienia publicznego udzielono w trybie przetargu nieograniczonego. Aneks z dnia 26.01.2004 r. do umowy zmieniający termin odbioru prac w okresie 6-ciu miesięcy od daty podpisania aneksu z uwagi, iż na terenie gminy Sierpc nie ma pełnego pokrycia mapą sytuacyjno - wysokościową. Aneks z dnia 25.06.2004 r. do umowy zmieniający termin zakończenia opracowania na dzień 30.10.2004 r. oraz ustalający dodatkowe wynagrodzenie w wysokości 20 % kwoty umownej brutto, co wynosi 19.600,00 zł z uwagi na rozszerzenie przedmiotu umowy. Aneks z dnia 6.12.2004 r do umowy. ustalający dodatkowe wynagrodzenia w wysokości 15 % kwoty pozostałej do zapłaty w wysokości 67.600,00 zł co stanowi brutto 10.140,00 zł w związku z uchwaleniem w dniu 11 marca 2004 r. ustawy o podatku od towarów i usług zmieniającej stawkę podatku VAT z 7 % na 22 %. Komisyjny odbiór roboty w dniu 22.11.2004 r. na podstawie zgłoszenia gotowości do odbioru roboty z dnia 27.10.2004 r.

Praca przyjęta do PODGiK w dniu 25.11.2004 r. pod nr 2312-41/2003. Faktura VAT Nr 34/2004 na kwotę 77.740,00 zł wystawiona została w dniu 07.12.2004 r. Przelew z dnia 7.12.2004 r. z działu 710 rozdział 71013 kwota 9.658,00 zł., pozostała kwota 68.082,00 zł. zapłacona z PFGZGiK.

 7 

(akta kontroli - karta: 46 - 77)

2. umowa Nr G.7451/43/2004 zawarta w dniu 28.06.2004 r. na wykonanie prac geodezyjnych „ do aktualizacji operatu ewidencyjnego wsi Milewko gm. Zawidz w zakresie włączenia do działek stanowiących własność osób fizycznych przyległych rowów nie stanowiących własności Skarbu Państwa ” na kwotę 11.000,00 zł (szacunkowa wartość zamówienia 11.000,00 zł) w terminie 2 miesięcy od podpisania umowy. Zamówienia udzielono w trybie zapytania o cenę. Komisyjny odbiór roboty w dniu 5.08.2004 r. na podstawie zgłoszenia gotowości do odbioru roboty z dnia 5.08.2004 r.

Praca przyjęta do PODGiK w dniu 6.08.2004 r. pod nr 2427-2/04.

Rachunek Nr 1/2004 na kwotę 11.000,00 zł wystawiony został w dniu 5.08.2004 r. Przelew z dnia 6.08.2004 r.

(akta kontroli - karta: 78 - 96)

3. umowa Nr G.7451/51/2004 zawarta w dniu 21.07.2004 r. na wykonanie prac geodezyjnych „ do aktualizacji operatu ewidencyjnego wsi Rzeszotary Pszczele gm. Rościszewo w zakresie granicy ze wsią Rościszewo Nowe gm. Rościszewo na odcinku drogi nr 12 ” na kwotę 1.342,00 zł w terminie 2 miesięcy od dnia podpisania umowy. Zamówienia publicznego udzielono w trybie z wolnej ręki, wartość przedmiotowego zamówienia ustalono z wykonawcą. Komisyjny odbiór roboty w dniu 22.09.2004 r. na podstawie zgłoszenia gotowości do odbioru roboty z dnia 21.09.2004 r.

Praca przyjęta do PODGiK w dniu 22.09.2004 r. pod nr 2258-3/2004.

Faktura VAT nr 43/2004 na kwotę 1.342,00 zł wystawiona została w dniu 14.10.2004 r. Przelew z dnia 14.10.2004 r.

(akta kontroli - karta: 96 - 113)

DZIAŁ 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Rozdział 71014 - Opracowania geodezyjne i kartograficzne

W dziale budżetowym 710 rozdział 71014 zostały przyznane środki budżetowe w kwocie 35.000,00 zł, zrealizowano prace na kwotę 35.000,00 zł.

Kontroli poddano następujące prace :

1. umowa Nr G.7451/16/2003 zawarta w dniu 10.07.2003 r. na wykonanie prac geodezyjnych „ założenie ewidencji budynków i lokali dla gminy Sierpc ” na kwotę 98.000,00 zł (szacunkowa wartość zamówienia – 140.000,00 zł) w terminie 8 miesięcy od dnia podpisania umowy tj. do 10.03.2004 r. Zamówienia publicznego udzielono w trybie przetargu nieograniczonego. Po komisyjnym częściowym odbiorze wypłacono wykonawcy zaliczkowo kwotę w wysokości 35.000,00 zł na podstawie faktury VAT Nr 14/2004 z dnia 30.04.2004 r.
(akta kontroli - karta: 46 – 77 i karta)

DZIAŁ 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Rozdział 01005 - Prace geodezyjno-urządzeniowe na potrzeby rolnictwa

W dziale budżetowym 010 rozdział 01005 w roku 2004 zostały przyznane środki budżetowe w kwocie **25 500,00 zł**, zrealizowano prace na kwotę **25 440,00 zł**.

Kontroli poddano następujące prace :

- 1 - umowa Nr G.6017/8/2003/2004 zawarta w dniu 29.10.2004 r. na wykonanie prac geodezyjnych „wymiana gruntów we wsi Żurawieniec gm. Sierpc ” na kwotę 2 440,00 zł w terminie do 15.03.2005r. Zamówienia publicznego udzielono w trybie zapytania o cenę. Komisyjny odbiór roboty w dniu 8.12.2004 r. na podstawie zgłoszenia gotowości do odbioru roboty z dnia 8.12.2004 r. Praca przyjęta do PODG i K w dniu 05.01.2005 r. pod nr 2312-42/2004 Faktura VAT nr 18/2004 na kwotę 2.440,00 zł wystawiona została w dniu 8.12.2004 r. Przelew z dnia 10.12.2004 r.
(akta kontroli - karta: 115 - 121)
- 2 - umowa Nr G.7451/67/2003 zawarta w dniu 20.11.2003 r. na wykonanie prac geodezyjnych „ kontrola klasyfikacji gruntów zadrzewionych i zakrzewionych na terenie powiatu sierpeckiego oraz sporządzenie dokumentacji niezbędnej do dokonania aktualizacji operatów

ewidencyjnych ” na kwotę 23 000,00 zł (szacunkowa wartość zamówienia 10 zł od jednej działki) w terminie do 30.04.2004r.

Zamówienia udzielono w trybie zamówienia z wolnej ręki. Wybór wykonawcy został podyktowany tym, iż firma posiada odpowiednią wiedzę oraz słyne z prawidłowego i terminowego wykonywania prac klasyfikacyjnych oraz sporządzania dokumentacji do celów aktualizacji operatów ewidencyjnych. Aneks z dnia 30.04.2004 r. do umowy zmieniający termin zakończenia przedmiotu umowy na dzień 30.11.2004r. z uwagi na dodatkowe czynności nie ujęte przy planowanym terminie realizacji.

Odbiory komisyjne i przyjęcie prac do PODG i K odbywały się sukcesywnie gminami, w czasie trwania pozostałych prac. Operaty jednostkowe ewidencjonowano pod numerami KERG odrębnymi dla każdego obrębu.

Końcowy odbiór prac nastąpił na podstawie zgłoszenia gotowości do odbioru roboty z dnia 29.11.2004 r.

Rachunek nr 12-1/04 na kwotę 23.000,00 zł wystawiony został w dniu 10.12.2004 r. Przelew z dnia 10.12.2004 r.

(akta kontroli – karta : 123 - 169)

CZEŚĆ III - OKRES OD 1.01.2005 r. DO 31.12.2005 r.

W trakcie kontroli stwierdzono, że na podstawie przyznaných limitów środków finansowych stanowiących dotacje celowe na rok 2005 zostały zaplanowane wydatki na realizację umów zawartych przez powiat z wykonawcami prac w 2004 r. lub wcześniej, które generują wydatki w 2005r. oraz nowe tematy podejmowane przez powiat w roku 2005.

Łącznie przyznano środki budżetowe na 2005 rok w kwocie 115 000 zł.

Lp.	Dział, rozdział	Plan	Limit po zmianach na rok 2004	Realizacja
1	Dział 710 rozdział 71013	25 000,00 zł	25 000,00 zł	25 000,00 zł
2	Dział 710 rozdział 71014	30 000,00 zł	30 000,00 zł	30 000,00 zł
3	Dział 010 rozdział 01005	40 000,00 zł	60 000,00 zł	15 525,00 zł
5	Ogółem:	95 000,00 zł	115 000,00 zł	70 525,00 zł

Pismem z dnia 15.11.2005 Nr G.7451/54/05 Starosta Sierpecki poinformował Mazowiecki Urząd Wojewódzki w Warszawie o rezygnacji z dotacji budżetowej z działu 010 w wysokości 44 475,00 zł, z uwagi na brak możliwości wyboru wykonawcy scalenia wsi Grabal oraz opóźnieniu procedury unijnego dofinansowania.

(akta kontroli karta 170)

Ze środków dotacji budżetowej zrealizowano prace w ramach zawartych następujących umów:

DZIAŁ 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Rozdział 71013 - Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne)

W dziale budżetowym 710, rozdział 71013 zostały przyznane środki budżetowe w kwocie 25 000,00 zł, zrealizowano prace na kwotę 25 000,00 zł.

Kontroli poddano następujące prace :

1. umowa Nr G.7451/23/2005 zawarta w dniu 30.05.2005 r. na wykonanie prac geodezyjnych „ założenie ewidencji budynków i lokali dla gminy Zawidz ” na kwotę 92.935,94 zł (szacunkowa wartość zamówienia – 208.000,00 zł) w terminie I etap do 30 listopada 2005 r., II etap do 31 maja 2006 r. Zamówienia publicznego udzielono w trybie przetargu nieograniczonego

Komisyjny odbiór roboty w dniu 25.11.2005 r. na podstawie zgłoszenia gotowości do odbioru roboty z dnia 25.11.2005 r. - I etap. Przedstawiona ilość prac została oceniona na 70 % całości roboty. Operat techniczny z porównaniem mapy z terenem, szkicami połowymi i

arkuszami spisowymi budynków przedłożono wykonawcy do dalszego opracowania.

Faktura VAT Nr 65/2005 na kwotę 55 000,00 zł wystawiona została w dniu 28.11.2005 r. Przelew z dnia 9.12.2005 r. z działu 710 rozdział 71013 kwota 25 000,00 zł., pozostała kwota 30 000,00 zł. zapłacona z działu 710 rozdział 71014.

(akta kontroli - karta: 171 - 193)

DZIAŁ 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Rozdział 71014 - Opracowania geodezyjne i kartograficzne

W dziale budżetowym 710 rozdział 71014 zostały przyznane środki budżetowe w kwocie 30.000,00 zł, zrealizowano prace na kwotę 30.000,00 zł.

Kontroli poddano następujące prace :

1. umowa Nr G.7451/23/2005 zawarta w dniu 30.05.2005 r. na wykonanie prac geodezyjnych „ założenie ewidencji budynków i lokali dla gminy Zawidz ” na kwotę 92.935,94 zł (szacunkowa wartość zamówienia – 208.000,00 zł) w terminie I etap do 30 listopada 2005 r., II etap do 31 maja 2006 r. Zamówienia publicznego udzielono w trybie przetargu nieograniczonego

Komisyjny odbiór roboty w dniu 25.11.2005 r. na podstawie zgłoszenia gotowości do odbioru roboty z dnia 25.11.2005 r. - I etap. Przedstawiona ilość prac została oceniona na 70 % całości roboty. Operat techniczny z porównaniem mapy z terenem, szkicami polowymi i arkuszami spisowymi budynków przedłożono wykonawcy do dalszego opracowania.

Faktura VAT Nr 65/2005 na kwotę 55 000,00 zł wystawiona została w dniu 28.11.2005 r. Przelew z dnia 9.12.2005 r. z działu 710 rozdział 71014 kwota 30.000,00 zł., pozostała kwota 25.000,00 zł. zapłacona z działu 710 rozdział 71013.

(akta kontroli - karta: 171 – 193)

DZIAŁ 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Rozdział 01005 - Prace geodezyjno-urządzeniowe na potrzeby rolnictwa

W dziale budżetowym 010 rozdział 01005 w roku 2005 zostały przyznane środki budżetowe w kwocie 60.000,00 zł, zrealizowano prace na kwotę 15.525,00 zł.

Kontroli poddano następujące prace :

1 - umowa Nr G.6017/9/2003/2004 zawarta w dniu 5.03.2004 r. na wykonanie prac geodezyjnych „ przeprowadzenie postępowania scaleniowego dla części wsi Dzikie Bórze gm. Szczutowo ” na kwotę 13.500,00 zł w terminie do 15.09.2004 r. lub 15.03.2005 r. Termin zakończenia przedmiotu umowy związany jest z koniecznością wprowadzenia uczestników scalenia w posiadanie wydzielonych im gruntów.

Zamówienia publicznego udzielono w trybie zapytania o cenę. Aneks z dnia 22.11.2004 r. do umowy zmieniający termin zakończenia przedmiotu umowy na dzień 15.09.2005 r. oraz zwiększający wartość całości prac o 15 %, co daje kwotę 15.525,00 zł. Zażalenia uczestników postępowania od postanowienia Starosty Sierpeckiego o wszczęciu postępowania scaleniowego aż do postanowienia Wojewody Mazowieckiego z dnia 8.10.2004 r. Nr WRR-P.7626/2/04, w konsekwencji spowodowały wzrost kosztów wykonania prac / zmiana stawki podatku VAT /.

Komisyjny odbiór roboty nastąpił w dniu 20.09.2005 r.

Praca przyjęta do PODGiK w dniu 26.09.2005 r. pod nr 2200-3/2004

Faktura VAT nr 144/2005 na kwotę 15.525,00 zł wystawiona została w dniu 17.10.2005 r. Przelew z dnia 28.10.2005 r.

(akta kontroli - karta: 194 - 207)

**POWIATOWY FUNDUSZ GOSPODARKI ZASOBEM
GEODEZYJNYM I KARTOGRAFICZNYM**

Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym jest powiatowym funduszem celowym powstałym na mocy ustawy z dnia 17 maja 1989 r, Prawo geodezyjne i kartograficzne. Stosownie do art. 41 ust. 4

w/w ustawy środki Funduszu są przeznaczane na uzupełnienie środków budżetowych niezbędnych na finansowanie zadań związanych z aktualizacją i utrzymaniem państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz zakup urządzeń i wyposażenie lokali niezbędnych do prowadzenia tego zasobu.

Rok 2004

Wg sprawozdania Rb-33 stan środków Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym w Sierpcu na koniec roku 2003 wyniósł 257.137,- zł. Plan przychodów i wydatków na rok 2004 zakładał przychody w wysokości 266 tys. zł, w tym wpływy z usług PODG i K w wysokości 180 tys. zł. i odsetki 6 tys. oraz dotację z CFGZG i K w wysokości 80 tys., wydatki zaplanowano w wysokości 498 tys. zł.

W oparciu o przedłożoną dokumentację stwierdzono, że po stronie przychodów plan na rok 2004 został przekroczony, natomiast po stronie wydatków nie został w pełni zrealizowany..

Przychody w 2004 r. wyniosły ogółem 368.896,- zł. co stanowiło 138,7% planu, natomiast wydatki zamknęły się kwotą 418.385,- zł. –84% planu.

Z realizacji planów finansowych funduszu celowego Starostwo Powiatowe w Sierpcu sporządziło w dniu 9 lutego 2005 r. sprawozdanie Rb – 33, roczne za okres 1.01.-31.12.2004 r. Sprawozdanie przekazano do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie (akta kontroli karta : 208 – 218)

Na podstawie zrealizowanych w 2004 r. faktur i rachunków opracowano szczegółowe sprawozdanie wypłat z PFGZG i K z uwzględnieniem grup asortymentowych zadań, wykorzystano uszczegółowienie zadaniowe wprowadzone przez obowiązujące ówczesnie, od dnia 1.01.2003 r., rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 25 listopada 2002 r. w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej FGZGiK / Dz.U.Nr 207, poz. 1759 /.

Sprawozdanie przekazano do Wydziału Rozwoju Regionalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie.

Wg bilansu rocznego kosztów w 2004 r. wydatkowano ogółem 420.069,47 zł, z tego:

- 22.902,89 zł. - usługi związane z gromadzeniem i utrzymaniem oraz zabezpieczaniem zasobu,
- 434,00 zł. - wyposażenie lokali przeznaczonych do prowadzenia zasobu,
- 299.497,24 zł. – zakładanie i aktualizację krajowego systemu informacji o terenie, osnów geodezyjnych, mapy zasadniczej, ewidencji gruntów i budynków,
- 33.982,47 zł. – zakup sprzętu informatycznego, poligraficznego i oprogramowania,
- 3.788,87 zł. – szkolenia pracowników Służby Geodezyjnej i Kartograficznej,
- 59.464,00 zł. – przekazano tytułem należnych odpisów na fundusz centralny i wojewódzki.

(akta kontroli karta : 219)

Składka w wysokości 20 % wpływów ze sprzedaży usług na fundusz centralny i wojewódzki w 2004 r. była odprowadzana w okresach kwartalnych i wynosiła:

- w styczniu 2004 r. za IV kwartał 2003 r. - 19.179,80 zł.
- w kwietniu 2004 r. za I kwartał 2004 r. - 13.150,98 zł.
- w lipcu 2004 r. za II kwartał 2004 r. - 11.831,48 zł.
- w październiku 2004 r. za III kwartał 2004 r. - 15.301,74 zł
- składka za IV kwartał 2004 r. została przekazana w styczniu 2005 r. w wysokości 17.495,02 zł.

W sumie za 2004 r. przekazano na konto Urzędu Marszałkowskiego w Warszawie kwotę 57.779,22 zł. od faktycznych wpływów ze sprzedaży usług w 2004r. w wysokości 288.896,00 zł.

(akta kontroli karta : 220 - 223)

Analiza wydatków wykazała, że środki Funduszu w pierwszej kolejności wydatkowane na zadania określone jako priorytetowe w art. 4 ust. 4 ustawy Prawo geodezyjne i Kartograficzne. Na rok 2004 zaplanowano na te cele, według programu rzeczowego przekazanego do Wydziału Rozwoju Regionalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie w sumie 381.000,00 zł ; w tym 158.802,00 zł. na zadania kontynuowane oraz 222.198,00 zł. na zadania nowe. Zrealizowane wydatki w kwocie 299.497,24 zł. dotyczyły rozliczenia zadań kontynuowanych w 2003 r. (kwota 168.942,00 zł.) oraz zadań rozpoczętych i zakończonych w 2004r. r (kwota 130.555,24 zł.).

Zwiększenie wydatków o 10.140,00 zł. ponad zaplanowane na zadania kontynuowane (z 2003 r.), spowodowane zostało aneksem z dnia 6.12.2004r. do umowy Nr G.7451/16/2003 ustalającym dodatkowe wynagrodzenie w wysokości 15 % kwoty pozostałej do zapłaty w wysokości 67.600,00 zł. co stanowi brutto 10.140,00 zł. w związku z uchwaleniem w dniu 11 marca 2004 r. ustawy o podatku od towarów i usług zmieniającej stawkę podatku VAT z 7 % na 22 %.

Wydatki zrealizowane w 2004 r. z PFGZG i K nie budzą zastrzeżeń i są zgodne z postanowieniami ustawy Prawo geodezyjne i kartograficzne.

Środki Funduszu we wszystkich przypadkach wydatkowane były z zachowaniem procedur wymaganych przepisami o zamówieniach publicznych, a faktury i rachunki pod względem merytorycznym są sprawdzane przez Geodetę Powiatowego - Marię Raniszewską upoważnioną do tych czynności przez Starostę Sierpeckiego.

(akta kontroli karta : 224 - 289)

Dotacja z Centralnego FGZG i K w wysokości 80 tys. zł. została przyznana Staroście Sierpeckiemu decyzją Głównego Geodety Kraju z dnia 20.04.2004 r. z przeznaczeniem na dofinansowanie uzupełniające tworzenia i modernizacji numerycznej bazy ewidencji gruntów i budynków dla gminy Gozdowo.

Sprawozdania o wykorzystaniu dotacji w określonym terminie zgodnie z wyznaczonym celem zostały złożone w dniu 29.11.2004 r. Wojewódzkiemu Inspektorowi Nadzoru Geodezyjnego i Kartograficznego oraz Głównemu Geodecie Kraju. Zostały przyjęte bez zastrzeżeń.

(akta kontroli karta: 290 - 296)

Rok 2005

Wg sprawozdania Rb-33 stan środków Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym w Sierpcu na koniec roku 2004 wyniósł 225.143,- zł. Plan przychodów i wydatków na rok 2005 zakładał przychody w wysokości 199 tys. zł, w tym wpływy z usług PODGiK w wysokości 180 tys. zł. i odsetki 6 tys. oraz dotację z CFGZGiK w wysokości 13 tys., wydatki zaplanowano w wysokości 387 tys. zł.

W oparciu o przedłożoną dokumentację stwierdzono, że podobnie jak w roku poprzednim po stronie przychodów plan na rok 2005 został przekroczony, natomiast po stronie wydatków nie został w pełni zrealizowany.

Przychody w 2005 r. wyniosły ogółem 320.408,- zł. co stanowiło 142,3% planu, natomiast wydatki zamknęły się kwotą 198.802,- zł. -51,4 % planu.

Z realizacji planów finansowych funduszu celowego Starostwo Powiatowe w Sierpcu sporządziło w dniu 22 lutego 2006 r. sprawozdanie Rb - 33., roczne za okres 1.01.-31.12.2005 r. Sprawozdanie przekazano do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie.

(akta kontroli karta : 297 - 311)

W oparciu o zrealizowane w 2005 r. faktury i rachunki opracowano szczegółowe sprawozdanie wypłat z PFGZGiK z uwzględnieniem grup asortymentowych zadań, (wykorzystano uszczegółowienie zadaniowe wprowadzone przez rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 26 października 2005 r. w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej FGZGiK /Dz.U.Nr 219, poz. 1865 /).

Sprawozdanie przekazano do Wydziału Rozwoju Regionalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie .

Wg bilansu rocznego kosztów w 2005 r. wydatkowano ogółem 198.801,42 zł, z tego:

- 34.750,14 zł. - usługi związane z gromadzeniem i utrzymaniem oraz zabezpieczaniem zasobu,
- 12.104,23 zł. - modernizacja, adaptacja i wyposażenie lokali przeznaczonych do prowadzenia zasobu,
- 54.098,85 zł. - zakładanie i aktualizację krajowego systemu informacji o terenie, osnów geodezyjnych, mapy zasadniczej, ewidencji gruntów i budynków,
- 16.500,00 - kontrola opracowań przyjmowanych do zasobu,
- 7.462,74 zł. - zakup sprzętu informatycznego, poligraficznego i oprogramowania,
- 8.222,48 zł. - szkolenia pracowników Służby Geodezyjnej i Kartograficznej,
- 65.662,98 zł. - przekazano tytułem należnych odpisów na fundusz centralny i wojewódzki.

(akta kontroli karta : 312 - 313)

Składka w wysokości 20 % wpływów ze sprzedaży usług na fundusz centralny i wojewódzki w 2005 r. była odprowadzana w okresach kwartalnych i wynosiła:

- w styczniu 2005 r. za IV kwartał 2004 r. - 17.495,02 zł.
- w kwietniu 2005 r. za I kwartał 2005 r. - 12.394,30 zł.
- w lipcu 2005 r. za II kwartał 2005 r. - 17.741,16 zł.

- w październiku 2005 r. za III kwartał 2005 r.- 18.032,40 zł
- składka za IV kwartał 2005 r. została przekazana w styczniu 2006 r. w wysokości 15.518,14 zł.

W sumie za 2005 r. przekazano na konto Urzędu Marszałkowskiego w Warszawie kwotę 63.686,- zł. od faktycznych wpływów ze sprzedaży usług w 2005r. w wysokości 318.430,00 zł.

(akta kontroli karta : 314 - 318)

W zakresie zadań określonych w ustawie Prawo geodezyjne i kartograficzne jako priorytetowe, w 2005 r. zaplanowane na te cele środki Funduszu nie zostały w pełni wykorzystane. Zgodnie z ustalonym na 2005 r. planem rocznym przekazany do Wydziału Rozwoju Regionalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego wydatki określono na 120 tys. zł. natomiast wydatkowano jedynie 54.098,85 zł., w tym 13 tys. dodatkowej dotacji z CFGZG i K. Spowodowane było to nie zakończeniem zadania związanego z założeniem ewidencji gruntów i budynków dla gminy Zawidz - nie wydatkowano kwoty 50.525,- zł. oraz niepełnej realizacji zadania aktualizacji i modernizacji Krajowego Systemu Informacji o Terenie - wydatkowano kwotę 14.990,- zł., wobec planowanej 32.515,- zł.

Analiza pozostałej dokumentacji związanej z wydatkowaniem PFGZG i K w 2005 r. potwierdziła zgodność z postanowieniami ustawy Prawo geodezyjne i kartograficzne oraz przestrzeganie procedur wymaganych przepisami o zamówieniach publicznych (akta kontroli karta: 319 - 432)

W roku 2005 r. Starosta Sierpecki decyzją Głównego Geodety kraju z dnia 13.10.2005 r. uzyskał z centralnego FGZG i K dotację w wysokości 13 tys. zł. z przeznaczeniem na modernizację i adaptację pomieszczeń oraz dostosowanie lokalnej sieci komputerowej obsługującej zadania z zakresu geodezji i kartografii do potrzeb wdrożenia systemu IPE. Dotacja została wykorzystana w określonym terminie do końca 2005 r. zgodnie z zachowaniem procedur wymaganych ustawą - Prawo zamówień publicznych. Sprawozdania z dnia 21.12.2005 r. zostały złożone Wojewódzkiemu Inspektorowi Nadzoru Geodezyjnego i Kartograficznego oraz Głównemu Geodecie Kraju i zostały przyjęte bez zastrzeżeń.

(akta kontroli karta : 433 - 444)

Uchwałą Nr 220/XXXI/05 Rady Powiatu w Sierpcu z dnia 28.12.2005 r. zatwierdzono plan PFGZG i K na 2006 r. , który ustala przychody w wysokości 228 tys. zł., w tym 220 tys. tytułem wpływu ze świadczonych usług, a wydatki przewidziano w wysokości 533 tys. zł., w tym 422 tys. zł. na cele określone ustawą Prawo geodezyjne i kartograficzne jako priorytetowe. Pozostałe wydatki związane będą z bieżącym utrzymaniem państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, zakupem urządzeń, sprzętu i usług niezbędnych do jego prowadzenia oraz składki na CFGZGiK i WFGZGiK.

Plan przekazano do Biura Geodety Województwa Mazowieckiego oraz w układzie rzeczowym do Wydziału Rozwoju Regionalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie.

(akta kontroli karta : 445 - 446)

Na tym kontrolę zakończono.

AKTA KONTROLI stanowią załącznik do niniejszego protokołu.

W dniu 8.02.2006 r. dokonano wpisu do Książki Kontroli Starostwa Powiatowego w Sierpcu pod numerem 1/06.

Protokół niniejszy sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz otrzymuje Starostwo Powiatowe w Sierpcu Wydział Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami, jeden otrzymuje Wojewódzki Inspektor Nadzoru Geodezyjnego i Kartograficznego Województwa Mazowieckiego, jeden pozostaje w aktach Wydziału Rozwoju Regionalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Oddział w Delegaturze - Placówce Zamiejscowej w Płocku.

Staroście Sierpeckiemu przysługuje prawo:

- zgłoszenia przed podpisaniem protokołu zastrzeżeń co do jego treści, co zobowiązuje kontrolującego do zbadania ich zasadności i w uzasadnionych przypadkach do uzupełnienia lub skorygowania protokołu,
- odmowy podpisania protokołu i przedstawienia w terminie 7 dni pisemnego wyjaśnienia przyczyn odmowy,
- podpisując protokół wnieść zastrzeżenia, szczegółowe ich wyjaśnienie złożyć na piśmie w terminie 7 dni organowi, który zarządził kontrolę.

Podpis osób odpowiedzialnych
za pracę jednostki kontrolowanej:

STAROSTA

Paweł Mariusz Ambor

SKARBNIK POWIATU

Stanisław Pijankowski

Z up. **STAROSTY**

Maria Raniszewska
GEODETA POWIATOWY

Sierpiec 28.02.2006r.

Podpisy kontrolujących:

STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Maria Brudzyńska-Popławska

STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Adam Jakubowski

Płock, dnia 1.02.2006 r.

WRR-P.0932/1/2006

- OA
- G
NB

STAROSTWO POWIATOWE
w SIERPCU

02 LUT. 2006

Data wpływu

L.dz 852

OA.09n-2406

Pan
Paweł Ambor
Starosta Powiatowy
w Sierpcu

W związku z realizacją planu kontroli zewnętrznych Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego uprzejmie informuję, że w dniach od 06 lutego do 28 lutego 2006 r. w Starostwie Powiatowym w Sierpcu przeprowadzona zostanie kontrola problemowa w zakresie:

- Legalności i celowości wydatkowania środków budżetowych na zadania geodezyjne i kartograficzne oraz prawidłowość wydatkowania środków z Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym.

Kontrola obejmuje okres od 1 stycznia 2004 roku do 31 grudnia 2005 roku.

Wojewódzki Inspektor Nadzoru Geodezyjnego i Kartograficznego Województwa Mazowieckiego upoważnił do przeprowadzenia kontroli - Panią Marię Brudzińską - Popławską i Pana Adama Jakubowskiego starszych inspektorów wojewódzkich w Wydziale Rozwoju Regionalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Oddział w Delegaturze - Placówce Zamiejscowej w Płocku.

Informując o powyższym uprzejmie proszę o zapewnienie kontrolującym niezbędnej pomocy ze strony Geodety Powiatowego w prowadzonych czynnościach kontrolnych.

Z poważaniem

Z up. WOJEWÓDZKIEGO INSPEKTORA
Nadzoru Geodezyjnego i Kartograficznego

Adam Jakubowski
Starszy inspektor wojewódzki