



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

BK-02.1712.6.2014

Kraków, dnia 12 LUT. 2015

Pani
Ewa Olszowska-Dej
Dyrektor
Wydziału Kształtowania Środowiska UMK

Wystąpienie pokontrolne

Podmiot kontrolowany: Wydział Kształtowania Środowiska UMK.
Przedmiot kontroli: Nadzorowanie i rozliczanie realizacji postanowień umowy zawartej pomiędzy Fundacją Miejski Park i Ogród Zoologiczny w Krakowie a Gminą Miejską Kraków.
Termin przeprowadzenia kontroli: 04.12.2014 r. - 15.12.2014 r.

Ocena działalności kontrolowanej jednostki:

W wyniku przeprowadzonej kontroli w zakresie nadzorowania i rozliczania realizacji postanowień umowy zawartej pomiędzy Fundacją Miejski Park i Ogród Zoologiczny w Krakowie a Gminą Miejską Kraków, działania kontrolowanego Wydziału w tym przedmiocie ocenia się pozytywnie, z uwagami.

Gmina Miejska Kraków zawarła z Fundacją MPiOZ porozumienie z dnia 28.09.2012 r., które obowiązuje w okresie od 01.01.2013 r. do 31.12.2015 r. Zgodnie z § 2 przedmiotowego porozumienia MPiOZ zobowiązał się do świadczenia usług obejmujących:

- prowadzenie i utrzymanie ogrodu zoologicznego,
- zarządzanie, nadzorowanie oraz prowadzenie gospodarki leśnej w lasach komunalnych,
- utrzymanie Kopca Niepodległości im. Józefa Piłsudskiego,
- utrzymywanie cennych przyrodniczo zbiorowisk nieleśnych, zlokalizowanych na gruntach Gminy Miejskiej Kraków.

Zgodnie z § 6 porozumienia wysokość wynagrodzenia brutto nie przekroczy kwoty 33 000 000,00 zł w latach 2013-2015, a w poszczególnych latach wyniesie odpowiednio do 11 000 000,00 zł.

W 2013 r. Fundacja rozliczyła całość kwoty wynagrodzenia, tj. 8 220 000,00 zł. Stwierdzono, iż realizacja zobowiązań wynikających z porozumienia odbywała się terminowo. Nie stwierdzono rozbieżności w wysokości wydatków w poszczególnych kategoriach między planem rzeczowo-finansowym a sprawozdaniami miesięcznymi z realizacji zadania, składanymi przez Fundację do Wydziału Kształtowania Środowiska,

Według stanu na dzień 30 listopada 2014 r., Fundacja rozliczyła środki finansowe w kwocie 7 805 798,36 zł z przekazanego wynagrodzenia w wysokości 8 516 539,00 zł. Stwierdzono, iż realizacja zobowiązań wynikających z porozumienia odbywała się terminowo.

Niemniej jednak stwierdzono rozbieżności między planem rzeczowo-finansowym a informacjami rzeczowo-finansowymi za wrzesień i październik 2014 r. w kategorii pn. „*Utrzymanie cennych przyrodniczo zbiorowisk nieleśnych – koszenie łąk oligotroficznych*”. Zgodnie z planem na 2014 r. limit kosztów w ww. pozycji wynosił 12 000,00 zł. W zaakceptowanej przez Dyrektora Wydziału „*Informacji rzeczowo-finansowej za wrzesień 2014 rok*” w przedmiotowej pozycji wykazano wydatek na kwotę 63 882,00 zł. Następnie, również w zaakceptowanej przez

Dyrektora Wydziału „Informacji rzeczowo-finansowej za październik 2014 rok” wykazano wydatek w tym zakresie na kwotę 8 395,92 zł. Z ww. informacji za październik wynika jednocześnie, że łączna kwota wydatków poniesionych od początku roku przez MPiOZ na utrzymanie cennych przyrodniczo zbiorowisk nieleśnych – koszenie łąk oligotroficznych wyniosła 82 213,92 zł. Tak więc planowany limit kosztów w tym zakresie został przekroczony o kwotę 70 213,92 zł. Powyższe świadczy o niedostatecznym nadzorze Wydziału Kształtowania Środowiska nad rozliczeniem przekazanych MPiOZ środków finansowych na realizację zadań w ramach zawartego porozumienia. Faktury opiewające na wyżej wskazane kwoty były przedmiotem kontroli przeprowadzonych przez pracownika Wydziału i nie zostały wówczas zakwestionowane.

Zalecenia:

1. Starannie weryfikować dokumenty potwierdzające poniesione przez MPiOZ wydatki odnoszące do limitu wydatków danej kategorii w obowiązującym planie rzeczowo-finansowym.

Osoby odpowiedzialne za realizację zaleceń pokontrolnych:

Zalecenie nr 1: Pani Ewa Olszowska-Dej, Dyrektor Wydziału Kształtowania Środowiska UMK.

Termin realizacji zaleceń pokontrolnych:

Zalecenie nr 1 – od zaraz.

Termin sporządzenia sprawozdania z realizacji zaleceń pokontrolnych:

Do dnia 13.03.2015 r.

Pouczenie:

Zgodnie z § 14 ust. 1 Regulaminu przeprowadzania kontroli organizacyjno-prawnej przez Biuro Kontroli Wewnętrznej UMK (zarządzenie Nr 135/2010 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 22 stycznia 2010 r.) jednostki, w stosunku do których sformułowane zostały zalecenia pokontrolne obowiązane są do sporządzenia sprawozdania z realizacji tych zaleceń w terminie określonym w pkt. V wystąpienia pokontrolnego według wzoru określonego w załączniku nr 3 do ww. Regulaminu i przekazanie go do Biura Kontroli Wewnętrznej.

z up. PREZYDENTA MIASTA

Elżbieta Koterba
Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa

Otrzymują:

1. Adresat,
2. aa.

Do wiadomości:

1. Pani Elżbieta Koterba, Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa ds. Rozwoju Miasta Krakowa.