

Protokół

z przeprowadzonej kontroli gospodarowania środkami publicznymi pod względem legalności, gospodarności i celowości w:

Miejskim Ogrodzie Zoologicznym "Wybrzeża" - jednostka budżetowa w Gdańsku.

Kontrola przeprowadzona została przez:
 Marię Skoroszewską - Romeł - Kierownika Referatu Ekonomicznego
 Zbigniewa Chodkowskiego - Gł.Specjalistę Wydziału Gospodarki Komunalnej
 Jacka Mikołajewskiego - Inspektora Wydziału Gospodarki Komunalnej

w okresie od 20.05.2010r. do 26.05.2010 r. z przerwami

na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Gdańska dot. przeprowadzenia kontroli Nr WGK V - 0913/01/2010 z dnia 30.04.2010r.

I. Ustalenia ogólne:

1. Dyrektorem jednostki jest od dnia 01 kwietnia 1991 roku **Michał Targowski**
2. Głównym księgowym jednostki jest od dnia 02 stycznia 1992 roku **Teresa Polończyk** której Kierownik jednostki powierzył obowiązki i odpowiedzialność zgodnie z art. 54 ust. 1 ustawy z dnia 16 lipca 2009r. o finansach publicznych.
3. Jednostka posiada opracowany Regulamin Organizacyjny MOZW zatwierdzony Uchwałą nr 16/176/2000r. Zarządu Miasta Gdańska z dnia 04 kwietnia 2000r. Powyższy Regulamin wymaga w wielu przypadkach uaktualnienia i dostosowania do aktualnych przepisów prawnych, w tym: do Statutu jednostki zatwierdzonego Uchwałą nr XLV/1268/10 Rady Miasta Gdańska z 21.01.2010r.
4. Jednostka posiada opracowane, wewnętrzne procedury kontroli gospodarowania środkami publicznymi pod względem gospodarności i celowości, zgodnie z Zarządzeniem Nr 69/01 Prezydenta Miasta Gdańska z 06 czerwca 2001r. Procedury kontroli gospodarowania środkami publicznymi wydane zostały przez Dyrektora jednostki Zarządzeniem 17/2001 zatwierdzonego przez Prezydenta Miasta Gdańska w dniu 15 czerwca 2001r. oraz aneksu do w/w Zarządzenia z dn. 14 czerwca 2006r.

II. Ustalenia szczegółowe

1. Kontrolę przeprowadzono sposobem wrywkowym badając dowody księgowe za okres od 05.01.2010r. do 30.04.2010r.
2. Badaniem objęto 25 dokumenty księgowe na kwotę ogółem 184.209,85 zł, co stanowi 7% ogółu wydatków poniesionych za cztery m-ce 2010r, w tym:
 Dz. 925 - wydatki za I kwartał 2010r. = 2.247.259 zł - skontrolowano wydatki na kwotę 96.889,51 zł
 Dz. 900 - wydatki za I kwartał 2010r. = 389.754 zł - skontrolowano wydatki na kwotę 87.320,34 zł
 a mianowicie:

Lp	Nr dowodu	Klasyfikacja wydatków			Kwota	Uwagi	
		dział	rozdział	§		/czy dokument spełnia wymogi określone w procedurach kontroli/	
						tak	nie
1	2	3	4	5	6	7	8
1	F-ra nr WO-5313/0310/R/U	925	92504	4260	53 475,22	x	
2	F-ra nr FA/24/03/2010	"	"	4270	1 898,32		x
3	F-ra nr 030591/10	"	"	4300	577,16	x	
4	F-ra nr FV-71896/310166/10	"	"	4300	149,45	x	
5	F-ra nr 137/03/10	"	"	4300	2 891,40		x
6	F-ra nr 04/2010	"	"	4300	1 342,00	x	
7	F-ra nr 1/01/10	"	"	4210	6 288,15	x	
8	F-ra nr FA0003/02/10	"	"	4210	6 060,26	x	
9	F-ra 5/2010	"	"	4210	9 260,00	x	
10	F-ra nr 21/03/2010	"	"	4210	6 674,40	x	
11	F-ra nr 01/FO1599	"	"	4210	574,62	x	
12	F-ra nr Fs-01/00002248/10	"	"	4210	3 629,50	x	
13	F-ra nr 01204/FV	"	"	4210	553,70	x	
14	F-ra 75/10	"	"	4210	1 315,33	x	
15	F-ra nr 44/T003	"	"	4210	477,00	x	
16	R-k nr 6/4/2010	"	"	4170	443,00	x	
17	R-k nr 7/1/2010	"	"	4170	1 280,00	x	
18	F-ra nr 21/02/2010	900	90013	4210	12 161,40	x	
19	F-ra nr 13/2010	"	"	4210	4 758,00	x	
20	F-ra nr 0795/2010	"	"	4210	12 810,00	x	

Za zgodność z oryginałem
 INSPEKTOR
 Jacek Mikołajewski

21	F-ra nr FUT/10/6748	"	"	4210	5 946,53	x	
22	F-ra nr 16/2010	"	"	4300	17 751,00	x	
23	F-ra nr FV-75866/310166/11	"	"	4300	25 562,41	x	
24	F-ra nr 13/2010	"	"	4300	3 531,00	x	
25	F-ra nr 25/1010	"	"	4300	4 800,00	x	
OGÓŁEM					184 209,85		

3. Inne uwagi dotyczące dysponowania środkami publicznymi :

Ad. 1:

Wydatki dotyczą zakupu energii elektrycznej za okres od 25.02.2010r. do 30.03.2010r.
Skontrolowano wrywkowo jedną fakturę za w/w okres. Z powyższego wynika, że jednostka wykorzystwała w tym okresie 94.257 KWh, tj. o ponad 1.000 KWh więcej niż w analogicznym okresie roku ubiegłego.
Zakupu powyższej usługi dokonano zgodnie z Ustawą o zamówieniach publicznych w drodze przetargu nieograniczonego.
Umowa nr 5407/2010 na w/w usługę została zawarta prawidłowo.
Faktura przed realizacją sprawdzona była pod względem merytorycznym i formalnym przez Kierownika Działu Administracyjno-Gospodarczego - Wojciecha Rafalskiego, pod względem rachunkowym przez Gł. Księgową, oraz pod względem celowości, legalności i gospodarności zakupu przez Dyrektora jednostki.
Zapłata za wykonane usługi nastąpiła w ostatnim dniu terminu płatności.
Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Ad. 2:

Wydatek dotyczy usługi pn. "dojazd do ZOO, transport dźwigu".
Skontrolowano fakturę nr FA/24/03/2010 z dn. 30.03.2010r.
Zakupu powyższej usługi dokonano w oparciu o wybór najkorzystniejszej oferty, tj zgodnie z Zarządzeniem nr 4/2007 Dyrektora Jednostki z dnia 25.07 2007r. w sprawie zasad, formy i trybu udzielania zamówień publicznych w MOZW, których wartość nie przekracza 14.000 EURO.
Faktura przed realizacją sprawdzona była pod względem merytorycznym i formalnym przez Kierownika Działu Techn. Tomasza Subotowicza, pod względem rachunkowym przez Gł. Księgową, oraz pod względem celowości, legalności i gospodarności zakupu przez Dyrektora jednostki.
Pomimo przeprowadzenia procedury kontroli gospodarowania środkami publicznymi, stwierdzono błędną klasyfikację omawianego wydatku, klasyfikując go do § 4270 - zakup usług remontowych, zamiast do § 4300 - zakup usług pozostałych.
Zapłata za wykonane usługi nastąpiła w ostatnim dniu terminu płatności.
Innych nieprawidłowości nie stwierdzono.

Ad. 3 - 4:

Wydatki dotyczą wywozu nieczystości płynnych i stałych.
Skontrolowano wrywkowo 1 fakturę za wywóz nieczystości stałych i jedną za wywóz nieczystości płynnych.
Wydatkowanie środków zgodne jest z procedurą kontroli gospodarowania środkami publicznymi, określoną przez Dyrektora MOZW Zarządzeniem Nr 17/2001 i zatwierdzoną przez Prezydenta Miasta Gdańska z dn. 15.06.2001r.
Zakupu w/w usług dokonywano zgodnie z Ustawą o zamówieniach publicznych dla wydatków, których koszt ogółem przekraczał 14.000 EURO.
Faktury przed realizacją sprawdzone były pod względem merytorycznym i formalnym przez Kierownika Działu Administracyjno-Gospodarczego - Wojciecha Rafalskiego, pod względem rachunkowym przez Gł. Księgową, oraz pod względem celowości, legalności i gospodarności zakupu przez Dyrektora jednostki.
Zapłata za wykonane usługi nastąpiła w ostatnim dniu terminu płatności.
Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Ad. 5:

Wydatek dotyczy usługi remontowej pn. "awaryjne usunięcie przecieku w kotle CO na wybiegu słoniarni".
Skontrolowano fakturę nr 137/03/10 z dn. 28.03.2010r.
Zakupu powyższej usługi dokonano w oparciu o wybór najkorzystniejszej oferty, tj zgodnie z Zarządzeniem nr 4/2007 Dyrektora Jednostki z dnia 25.07 2007r. w sprawie zasad, formy i trybu udzielania zamówień publicznych w MOZW, których wartość nie przekracza 14.000 EURO.
Pomimo przeprowadzenia procedury kontroli gospodarowania środkami publicznymi, stwierdzono błędną klasyfikację omawianego wydatku, klasyfikując go do § 4300 - zakup usług pozostałych, zamiast do § 4270 - zakup usług remontowych.
Zapłata za wykonane usługi nastąpiła w ostatnim dniu terminu płatności.
Innych nieprawidłowości nie stwierdzono.

Ad. 6:

Wydatek dotyczy usługi pn. "doradztwo prawne".
Skontrolowano fakturę nr 04/2010 z dn. 29.03.2010r.
Umowa na wykonywanie usług w zakresie doradztwa prawnego z Radcą Prawnym, sporządzona jest prawidłowo, chociaż nie precyzuje szczegółowo zakresu czynności i czas jego pracy.
Wg wyjaśnień Dyrektora, usługi doradztwa prawnego świadczone są przez Radcę Prawnego K Tyszkiewiczza w sposób właściwy i wystarczający. Nie zachodzi więc konieczność uszczegółowienia zakresu obowiązków.
Wykonawcę wyłoniono na podstawie wyboru najkorzystniejszej oferty - złożono jedną ofertę
Faktura przed realizacją sprawdzona była pod względem merytorycznym i formalnym przez Dyrektora M. Targowskiego, pod względem rachunkowym przez Gł. Księgową, oraz pod względem celowości, legalności i gospodarności przez Dyrektora.
Zapłata za wykonane usługi nastąpiła w ostatnim dniu terminu płatności.
Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Zaproszenie nr 10/2010
INSPI
Jacek M. Stajewski

Ad. 7-10:

Wydatki dotyczą zakupów karmy dla zwierząt (objętościowe suche, warzywa, zboża, sruły, mięso, itp.)
Wydatkowanie środków zgodne jest z procedurą kontroli gospodarowania środkami publicznymi, określoną przez Dyrektora MOZW Zarządzeniem Nr 17/2001 i zatwierdzoną przez Prezydenta Miasta Gdańska z dn. 15.06.2001r.
Zakupu w/w artykułów dokonywano zgodnie z Ustawą o zamówieniach publicznych dla wydatków, których koszt ogółem przekraczał 14.000 EURO.
Umowy na zakupy karmy sporządzane są w sposób prawidłowy, zawierają wszystkie niezbędne elementy umowy (nr, data zawarcia, przedmiot umowy, termin realizacji, podpisy zamawiającego oraz akceptacja radcy prawnego)
Faktury przed realizacją sprawdzone były pod względem merytorycznym i formalnym przez upoważnionego pracownika Działu Żywnienia, Panią M. Wilczyńską. Pod względem rachunkowym przez prac.księgowości oraz pod względem celowości, legalności i gospodarności zakupu przez Dyrektora jednostki.
Zapłata za dokonywane zakupy nastąpiła w ostatnim dniu terminu płatności.
Innych nieprawidłowości nie stwierdzono.

Ad. 11 - 15:

Wydatki dotyczą zakupu materiałów do bieżących remontów oraz towarów na uzupełnienie magazynu technicznego.
Skontrolowano wrywkowo pięć faktur:
Zakupów dokonywano na podstawie analizy rynku i dokonywano wyboru najkorzystniejszej oferty cenowej na dostawę: siatki ogrodzeniowej "ocynk"; siłownika hydraulicznego; siatki ochronnej drzewek przed gryzoniami; na dostawę narzędzi, armatury i akcesoriów wodociągowej, zakupu żarówek, rur i akcesoriów metalowych do bieżących napraw.
Faktury przed realizacją sprawdzone były pod względem merytorycznym i formalnym przez kierownika Działu Technicznego pod względem rachunkowym przez Gł.Księgową oraz pod względem celowości, legalności i gospodarności wydatków przez Dyrektora jednostki.
Zapłata za zakupione towary następowała w ostatnim dniu terminu płatności.
Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Ad. 16 - 17

Wydatki dotyczą zakupu usług w ramach umów zleceń i dotyczą prac wykonywanych przez pracowników MOZW w cyklu ciągłym. MOZW prowadzi rejestr umów zleceń i umów o dzieło. Rejestr prowadzony jest prawidłowo, zawiera wszystkie niezbędne dane dotyczące zleceniobiorcy jak również realizowanych zadań.
Ogółem w okresie 4 m-cy 2010r, zawarto 12 umów zleceń. Wydatkowano z tego tytułu 3.740,29 zł.
Skontrolowano 2 umowy zlecenia pod względem prawidłowości ich zawierania, rozliczania rzeczowego i finansowego.
Skontrolowano następujące umowy: Nr 6/4/10 oraz 7/1/10
Dokumentacja rzeczowo-finansowa badanych umów spełnia wymogi zasad gospodarności, legalności, celowości poniesienia wydatków wynikających z w/w zawartych umów.
Rachunki za wykonane usługi zostały potwierdzone przez Kierowników właściwych Działów, dla których realizowane były umowy.
Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Ad. 18 - 19

Wydatki dotyczą zakupu mikroczipów i domków dla kotów.
Skontrolowano wrywkowo dwie faktury Nr 21/02/2010 z dn.23.02.2010 za zakup mikroczipów do elektronicznej rejestracji psów na kwotę 12.161,40 zł oraz Nr. 13/2010 z 27.03.2010 za zakup domków-klatek dla kotów za kwotę 4.758 zł.
Zakupów dokonywano na podstawie analizy rynku i wyboru najkorzystniejszej oferty cenowej.
Faktury przed realizacją sprawdzone były pod względem merytorycznym i formalnym przez kierownika Schroniska, pod względem rachunkowym przez Starszą Księgową oraz pod względem celowości, legalności i gospodarności wydatków przez Dyrektora jednostki.
Zapłata za zakupione towary nastąpiła w ostatnim dniu terminu płatności.
Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Ad. 20

Wydatek dotyczy zakupu oleju opałowego na cele grzewcze w Schronisku.
Skontrolowano wrywkowo fakturę Nr 0795/2010 z dn. 26.02.2010r. na kwotę 12.810 zł
Faktura przed realizacją sprawdzona była pod względem merytorycznym i formalnym przez Kierownika schroniska pod względem rachunkowym przez Starszą Księgową, Gł.Księgową oraz pod względem celowości, legalności i gospodarności zakupu przez Z-cę Dyrektora jednostki.
Zapłata za dokonany zakup nastąpiła w ostatnim dniu terminu płatności.
Zakupy oleju opałowego dokonano w ramach wyboru oferenta w drodze zapytania o cenę.
Dotychczasowy dostawca wybrany w drodze przetargu jednostronnie rozwiązał umowę z powodu odmowy zapłacenia za dostarczony olej po wyższej cenie niż wynikało z zawartej umowy. Obecnie, każdorazowa dostawa oleju realizowana jest w drodze zapytania o cenę. Brak jest chętnych oferentów do zawarcia umowy dłuższej niż na okres kolejnej dostawy. Zachodzi jednak obawa, że łączna kwota zamówienia na dostawę oleju z wolnej ręki może przekroczyć w roku 14.000 EURO i jednostka winna ogłosić ponowny przetarg na dostawę oleju opałowego.

Ad. 21

Wydatki dotyczą zakupu karmy dla zwierząt w schronisku dla bezdomnych zwierząt.
Wydatkowanie środków na zakup karmy zgodne jest z procedurą kontroli gospodarowania środkami publicznymi, określoną przez Dyrektora MOZW Zarządzeniem Nr 17/2001 i zatwierdzoną przez Prezydenta Miasta Gdańska z dn. 15.06.2001r.
Zakupu karmy dokonywano zgodnie z Ustawą o zamówieniach publicznych. W kontrolowanych dokumentach w/w wydatku zakup realizowano w oparciu o zawarte umowy dostawy po rozstrzygnięciu przetargu nieograniczonego.
Umowa na zakup sporządzona jest w sposób prawidłowy, zawiera wszystkie niezbędne elementy umowy (nr, data zawarcia, przedmiot umowy, termin realizacji, podpisy zamawiającego oraz akceptacja radcy prawnego)
Faktura przed realizacją sprawdzona była pod względem merytorycznym i formalnym przez Kierownika Schroniska Pod względem rachunkowym przez Starszą Księgową oraz pod względem celowości, legalności i gospodarności przez Dyrektora jednostki.
Zapłata za dokonywany zakup nastąpiła w ostatnim dniu terminu płatności.
Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Za zgodność z oryginałem
INSPEKTOR
Jacek Mikolajewski

Ad. 22

Wydatki dotyczą zakupu usług związanych z wymianą filtrów - ziół filtrujących w stacji uzdatniania wody.
Pilne wykonanie powyższej usługi wynikało z Decyzji Inspektoratu Sanepid w sprawie przekroczeń jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi. Decyzja nr SE.HK-304710/183/2r/RK/10 z 01.03.2010r.
W związku z bardzo sprawnym i szybkim wykonaniem zaleceń Sanepidu, odstąpiono od nalożenia "opłaty" z powyższego tytułu.
Sprawdzono fakturę nr 16/2010 z dn. 17.02.2010r..
Wydatkowanie środków zgodne było z procedurą kontroli gospodarowania środkami publicznymi.
Nieprawidłowości nie stwierdzono.
Fakturę przed realizacją sprawdzono pod względem merytorycznym i formalnym przez Kierownika schroniska pod względem rachunkowym przez Starszą Księgową i Gł. Księgową oraz pod celowości, legalności i gospodarności realizowanej usługi przez Dyrektora jednostki.
Zapłata faktury nastąpiła w ostatnim dniu terminu płatności.
Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Ad. 23

Wydatki dotyczą wywozu nieczystości stałych i płynnych.
Skontrolowano wrywkowo 1 fakturę za wywóz nieczystości stałych i nieczystości płynnych za marzec 2010r.
Stwierdzono bardzo wysoki koszt wywozu nieczystości płynnych, co jest związane z brakiem kanalizacji sanitarnej.
Wody z eksploatacji, jak również opadowe z zadaszonych wybiegów wprowadzane są do wewnętrznej kanalizacji - do szamba i wywożone do oczyszczalni ścieków. Ponadto poniesiono bardzo wysokie koszty wywozu nieczystości biologicznych - wywóz śniegu z wybiegów i wewnętrznych dróg po bardzo obfitych opadach i silnych mrozach w marcu.
W porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego, koszty te są wyższe o ok. 300% i zachodzi obawa, że w przy padku deszczowego, pozostałego okresu 2010r., zabezpieczone środki na zakup powyższych usług będą niewystarczające.
Wydatkowanie środków zgodne jest z procedurą kontroli gospodarowania środkami publicznymi.
Umowa nr 90.5/V/2009 na w/w usługę sporządzona jest w sposób prawidłowy, zawiera wszystkie niezbędne elementy umowy (nr, data zawarcia, przedmiot umowy, termin realizacji, podpisy zamawiającego oraz akceptacja radcy prawnego).
Faktura przed realizacją sprawdzona była pod względem merytorycznym i formalnym przez Kierownika schroniska pod względem rachunkowym przez Starszą Księgową i Gł. Księgową oraz pod względem celowości, legalności i gospodarności realizowanej usługi przez Dyrektora jednostki.
Zapłata faktury nastąpiła w ostatnim dniu terminu płatności.
Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Ad. 24 -25

Wydatki dotyczą zakupu usług dotyczących sterylizacji kotek.
Skontrolowano wrywkowo dwie faktury, nr 13/2010 z 16.04.2010r. na kwotę 3.531 zł oraz nr 25/2010 z 19.04.2010r. na kwotę 4.880 zł.
Dokumentacja rzeczowo-finansowa badanych umów i faktur spełnia wymogi zasad gospodarności, legalności i celowości ponoszenia wydatków wynikających z zawartych umów.
Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Przeprowadzona kontrola badanych wrywkowo dokumentów finansowych pod względem rzeczowo-finansowym spełnia wymogi zasad gospodarności, optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów i terminową realizację zadań.
W sposób udokumentowany i racjonalny korzystano z formy zakupów poprzez zapytanie o cenę - do 14.000 EURO - na podstawie Zarządzenia nr 4/2007 Dyrektora Jednostki, oraz poprzez prawidłowo przeprowadzoną procedurę zamówień publicznych, zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych.

III. Sprawozdawczość budżetowa prowadzona jest rzetelnie i terminowo. Miesięczne sprawozdania z wykonania planu dochodów (Rb-27S) oraz wykonania planu wydatków RB-28S sporządzane są przez Głównego Księgowego i akceptowane przez Dyrektora na podstawie obrotów na poszczególnych kątach za dany okres sprawozdawczy. Ponadto jednostka sporządza comiesięczną nieobowiązkową analizę realizacji planu dochodów w oparciu o analizę frekwencji zwiedzających ogród i innych czynników mających wpływ na realizację dochodów.
Nie stwierdzono nieprawidłowości.

IV. Skontrolowano wrywkowo sześć teczek akt osobowych pracowników MOZW pod względem kompletności dokumentów. Teczki akt osobowych prowadzone są na ogół prawidłowo, zawierają wszystkie niezbędne dokumenty i informacje o pracowniku, jednak opis stanowiska pracy poszczególnych pracowników jest bardzo ogólny, nie zawiera nazwy stanowiska, charakterystyki pracy (zadania i cel pracy), nie zapoznaje pracownika z relacjami do innych pracowników (zastępstwa).

V. Poddano kontroli dokumentację związaną z prowadzeniem schroniska dla bezdomnych zwierząt, głównie w zakresie:

- a/ umowy adopcyjne psów
- b/ kastracje i sterylizacje zwierząt w schronisku
- c/ stany zwierząt
- d/ pozyskiwanie darów rzeczowych

a/ W wyniku przeprowadzonej kontroli umów adopcyjnych nie stwierdzono nieprawidłowości

b/ Kastracje i sterylizacje zwierząt w schronisku od 1.01.2010 do 31.03.2010 przedstawiają się następująco:

Sterylizacja suk	29
Sterylizacja kotek	6
Kastracja psów	48
Kastracja kotów	22
Razem	105 zabiegów

Za zgodność z oryginałem
INSPEKTOR
Jacek Krawczyk


c/ Stany zwierząt za okres od 01 stycznia do 31 marca 2010r.

1. Koty
Przyjęto - 45 szt

Miesiąc	Od właściciela	Znaleziono	Z interwencji
Styczeń	-	7	11
Luty	-	7	5
Marzec	-	7	8
Razem	-	21	24

Ubyło - 48 szt

Miesiąc	Adopcja	Uciekło	Padło	Uśpiono
Styczeń	15	-	4	-
Luty	9	-	4	-
Marzec	10	1	5	-
Razem	34	1	13	

Stan kotów na dzień 31.12.2009r - 116 szt.

Stan kotów na dzień 31.03.2010r - 113 szt.

2. Psy
Przyjęto - 233 szt

Miesiąc	Od właściciela	Znaleziono	Z interwencji	Z interwencji Straży Miejskiej
Styczeń	2	30	63	1
Luty	3	21	46	-
Marzec	-	21	44	1
Razem	5	72	153	2

Ubyło - 200 szt

Miesiąc	Adopcja	Oddano	Oddano	uciecko	padło	uśpiono
Styczeń	45	14	18	2	4	4
Luty	27	5	20	-	5	4
Marzec	24	7	8	4	4	-
Razem	96	26	46	6	13	8

Stan ilościowy psów na dzień 31.12.2009r - 396 szt.

Stan ilościowy psów na dzień 31.03.2010r. - 429 szt.

Do adopcji wydano szczeniąt:

Miesiąc	Adopcja
Styczeń	10
Luty	28
Marzec	18
Razem	56

d/ Pozyskiwanie darów rzeczowych, głównie karmy dla zwierząt przebiega w br. znacznie aktywniej niż w roku 2009. Do końca kwietnia br. zebrano około 6 ton karmy o wartości ogółem 17.638 zł, co stanowi wzrost, o ok. 285% w stosunku do analogicznego okresu roku 2009. Powyższy wynik świadczy o dużym zaangażowaniu pracowników Schroniska w pozyskiwaniu pozabudżetowych środków. Karma wyceniana jest każdorazowo poprzez powołaną komisję składającą się z pracowników Schroniska. Pozyskiwanie pozostałych darów rzeczowych, głównie naczyń do karmienia zwierząt, koce, itp., również odbywało się w tym okresie jednak nie było wyceny, ponieważ darowane w/w artykuły nie były nowymi lecz używanymi i trudno jest takie towary wycenić.

Darowana karma i pozostałe artykuły w dość znaczący sposób zmniejszają wydatki Schroniska na zakup karmy, naczyń i innych artykułów, co pozwala na wykorzystanie zaplanowanych środków budżetowych na inne, niezbędne bieżące wydatki Schroniska, które są niższe o ponad 10% w stosunku do roku 2009.

Poniższa tabela obrazuje pozyskiwanie darów rzeczowych w poszczególnych miesiącach.

miesiąc	rok 2009		rok 2010	
	żywność w zł	pozostałe w zł	żywność w zł	pozostałe w zł
styczeń	1 720	0	4 613	0
luty	1 568	0	5 718	0
marzec	856	0	4 575	0
kwiecień	2 025	0	2 732	0
Razem	6 169	0	17 638	0


Za zgodność z oryginałem

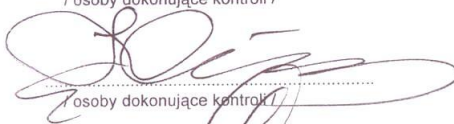
Instytut
Jacek M. Kujawski


W związku z ustaleniami zawartymi w niniejszym protokole wniesiono następujące zastrzeżenia:

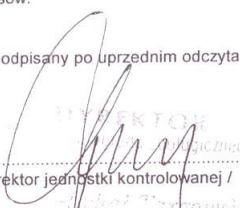
1. W dwóch wypadkach w dokumentach księgowych stwierdzono niewłaściwą klasyfikację budżetową wydatków:
 - koszty w wysokości 1.898,32 zł dotyczące zakupu usług, zakwalifikowano do wydatków § 4270 - zakup usług remontowych
 - koszty w wysokości 2.891,40 zł dot. zakupu usług remontowych, zakwalifikowano do wydatków § 4300 - zakup usług pozostałych, co jest niezgodne z przepisami Rozporządzenia Min. Finansów z dn. 12 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U.2010, nr. 38, poz. 207) - pkt. 2 i 5 szczegółowych ustaleń protokołu.
2. W przypadku zakupu oleju opałowego do Schroniska dla Bezdomnych Zwierząt, zachodzi obawa, że łączna wartość Zamowienia z wolnej ręki może przekroczyć w roku 14.000 EURO i jednostka winna ogłosić ponowny przetarg nieograniczony na jego dostawę. W przeciwnym wypadku może dojść do przekroczenia uprawnień w tym zakresie. pkt. 20 szczegółowych ustaleń protokołu
3. Jednostka posiada Regulamin Organizacyjny MOZW zatwierdzony Uchwałą nr 16/176/2000r. Zarządu Miasta Gdańska z dnia 04 kwietnia 2000r. Regulamin wymaga w wielu przypadkach uaktualnienia i dostosowania do aktualnych przepisów prawnych, w tym: do Statutu jednostki zatwierdzonego Uchwałą nr XLV/1268/10 Rady Miasta Gdańska z 21.01.2010r.
 - pkt 3 ustaleń ogólnych protokołu.
4. Teczki akt osobowych prowadzone są na ogół prawidłowo, jednak opis stanowiska pracy poszczególnych pracowników jest bardzo ogólny, nie zawiera nazwy stanowiska, charakterystyki pracy, nie zapoznaje z realizacjami do innych pracowników (zastępstwa) - pkt. IV protokołu.
5. W związku z przebywaniem na dłuższym zwolnieniu lekarskim zatrudnionego na pełnym etacie lekarza weterynarii, zachodzi konieczność zatrudnienia przynajmniej na czas określony innego lekarza weterynarii. Jest to w chwili obecnej konieczne dla zapewnienia zwierzętom należytej opieki. Docelowo dla zabezpieczenia ciągłości obsługi weterynaryjnej, schronisko powinno posiadać na pełnym etacie dwóch lekarzy weterynarii, gdyż w przypadku nieobecności (jak obecnie) lekarza wet. zlecenie usługi weterynaryjnej specjalistycznych zabiegów na zewnątrz, podnosi koszty utrzymania schroniska jak również powoduje wstrzymanie zabiegów kastracji i sterylizacji oraz uniemożliwia czynność "czipowania" psów przyjmowanych do schroniska.
6. W dokumentacji Schroniska brakuje informacji o przyczynach ucieczki 6 psów.


Protokół niniejszy został sporządzony w 3 jednobrzmiących egzemplarzach i podpisany po uprzednim odczytaniu, jeden egzemplarz protokołu pozostawiono dyrektorowi jednostki kontrolowanej.


.....
/ osoby dokonujące kontroli /


.....
/ osoby dokonujące kontroli /


.....
/ osoby dokonujące kontroli /


.....
/ Dyrektor jednostki kontrolowanej /


.....
/ Główny księgowy jednostki kontrolowanej /

Za zgodność z oryginałem


Jacek M. Najewski