

## PROTOKÓŁ

Z czynności kontrolnych przeprowadzonych w dniu 13 marca 2024 r. w siedzibie Zarządu Dróg Powiatowych w Lesznie w zakresie wydatków poniesionych na zimowe utrzymanie dróg w sezonie 2023/2024.

Zgodnie z uchwałą Nr LXXVI/435/2023 Rady Powiatu Leszczyńskiego z dnia 30 listopada 2023 r. w sprawie przyjęcia planu kontroli Komisji Rewizyjnej na 2024r. przeprowadzono w I kwartale br. czynności kontrolne w zakresie wydatków poniesionych na zimowe utrzymanie dróg w sezonie 2023/2024.

Zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej pracował w następującym składzie: Stanisław Kasperski, Wojciech Antoniak, natomiast Zarząd Dróg Powiatowych w Lesznie podczas kontroli reprezentował Kierownik – Dariusz Pasterkiewicz, Zastępca Kierownika - Jarosław Dokurno, Główny Księgowy – Maria Koszowska.

Kontrolą objęto okres od 1 lipca 2023 r. do 12 marca 2024 r., z czego: Zarząd Dróg Powiatowych w Lesznie poniósł w II półroczu 2023 r. koszty na zimowe utrzymanie dróg 237.049,20 złotych, z czego na zużycie materiałów i wyposażenia wydatkowano 130.474,68 złotych, zakup energii 731,34 złotych, zakup usług remontowych 5.830,20 złotych, zakup usług pozostałych 100.744,32 złotych.

*Wydruk z systemu finansowo-księgowego stanowi akta kontroli.*

Zarząd Dróg Powiatowych w Lesznie poniósł w I półroczu 2024 r. koszty na zimowe utrzymanie dróg 231.246,41 złotych, z czego na zużycie materiałów i wyposażenia wydatkowano 125.439,70 złotych, zakup energii 1034,76 złotych, zakup usług pozostałych 105.806,71 złotych.

*Wydruk z systemu finansowo-księgowego stanowi akta kontroli.*

Z analizy (kosztów i wydatków) wynika, że główny ciężar wydatków bieżących związanych z zimowym utrzymaniem dróg powiatowych dotyczył materiałów (rozchód wewnętrzny: mieszanki piasku i soli) i zakup usług (w zakresie zimowego utrzymania dróg).

Kontroli poddano dokumenty wewnętrzne (rozchód wewnętrzny magazynu ZDP - dotyczące wydawania mieszanki piasku i soli) dokumenty zawierały informację ceny nabycia, ilości w tonach i wartości rozchodu ze stanu magazynowego, informacji kto dokument wystawił, kto wydał towar z magazynu i kto odebrał oraz kto zatwierdził, w jednym przypadku (RW-000024/23-1) brak informacji kto odebrał.

*Kopie – dokumentów wewnętrznych stanowią akta kontroli.*

Do kontroli poddano próbę 11 dowodów księgowych (faktur) świadczących o dokonywaniu wydatków bieżących w zakresie zimowego utrzymania dróg:

Pozycja	Nr faktury	Data	Wyszczególnienie (czego dotyczy)	Kwota brutto
1.	Faktura nr 11/01/2024	23.01.2024	Zimowe utrzymanie dróg samochód 12 t (praca i dyżur)	43092,00
2.	Faktura nr 14/01/2024	30.01.2024	Zimowe utrzymanie dróg samochód 12 t (praca)	4536,00
3.	Faktura nr 1/2024	22.01.2024	Zimowe utrzymanie dróg	54477,36
4.	Faktura nr 8/12/2023	16.12.2023	Zimowe utrzymanie dróg samochód 12 t (praca i dyżur)	23.306,40
5.	Faktura 1/12/2024	14.12.2023	Usługa naprawy	8536,20
6.	Faktura 14/2023	12.12.2023	Zimowe utrzymanie dróg	23284,80
7.	Faktura 13/2023	30.11.2023	Zimowe utrzymanie dróg	23373,60
8.	Faktura 12/2023	30.11.2023	Montaż piaskarki	2952,00
9.	Faktura nr 13/11/2023	30.11.2023	Montaż piaskarki	2091,00
10.	Faktura nr 14/11/2023	30.11.2023	Zimowe utrzymanie dróg samochód 12 t (praca i dyżur)	16286,40
11.	Faktura nr 2/10/2023	25.10.2023	Przeгляд piaskarek	6297,60
			Razem:	184.926,96

Wszystkie faktury posiadały datę wpływu do ZDP, opisane pod kątem prawa zamówień publicznych, sprawdzono pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzono do wypłaty przez Głównego Księgowego i Kierownika jednostki. (*kopie faktur - stanowią akta kontroli*).

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych, w szczególności w zakresie poniesionych kosztów i wydatków na zimowe utrzymanie dróg w sezonie 2023/2024, Zespół Kontrolny nie wnosi uwag.

Zespół Kontrolny:

Zarząd Dróg Powiatowych  
w Lesznie: