

PROTOKÓŁ

kontroli przeprowadzonej w dniu 08.09.2025 r. przez Zespół Kontrolny
Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Końskich
w Zarządzie Dróg Powiatowych w Końskich.

Kontrolę przeprowadził Zespół Kontrolny w składzie:

1. **Dorota Duda** – Przewodnicząca Zespołu Kontrolnego
2. **Anna Wajnberger** – Członek Zespołu Kontrolnego
3. **Ewa Lasota** – Członek Zespołu Kontrolnego

na podstawie upoważnienia znak: BR.1711.3.2025 z dnia 02.09.2025 r.

Przy kontroli obecni byli i udzielali wyjaśnień: Pan **Stanisław Mościński** – Dyrektor Zarządu Dróg Powiatowych w Końskich oraz Pani **Jadwiga Czerwińska** – Główny Księgowy kontrolowanej jednostki.

Przedmiotem kontroli były zagadnienia związane z funkcjonowaniem i organizacją pracy Zarządu Dróg Powiatowych, prawidłowość wydatkowania środków finansowych z zastosowaniem procedur prawa zamówień publicznych oraz polityka finansowa i wykonanie budżetu za I półrocze 2025 roku.

W wyniku kontroli stwierdzono następujące okoliczności:

1. Sprawy ogólne, funkcjonowanie i organizacja pracy oraz zaplecze techniczne w Zarządzie Dróg Powiatowych w Końskich

- 1.1. Siedziba: **Zarząd Dróg Powiatowych w Końskich, ul. Stanisława Staszica 2, 26-200 Końskie** (zwane dalej: ZDP)
Siedziba Obwodu Drogowego: Końskie, ul. Warszawska 56
NIP 6581707358 Regon 291020126
- 1.2. Zgodnie z uchwałą Nr 161/2020 z 9 grudnia 2020 roku Zarządu Powiatu w Końskich Zarząd Dróg Powiatowych posiadał 22 etaty w strukturze organizacyjnej. Uchwałą Nr 61/2025 Zarządu Powiatu w Końskich z dnia 9 czerwca 2025 roku, dokonano zmiany Schematu Struktury Organizacyjnej, w wyniku czego ilość etatów wynosi 25. Obecnie na pełnych etatach jest zatrudnionych 21 osób.
- 1.3. Urlopy i ekwiwalenty za niewykorzystany urlop
Wg zestawienia zaległych urlopów wypoczynkowych za 2024 rok pracowników Zarządu Dróg Powiatowych w Końskich na dzień 5 września 2025 r. (załącznik nr 1 do protokołu) 11 pracowników posiada zaległe urlopy wynoszące od 2 do 16 dni. Zgodnie z informacją przekazaną z ZDP urlopy te zostaną wykorzystane do 30 września br.
Po długotrwałym zwolnieniu lekarskim i w związku z rozwiązaniem umowy o pracę (odejście na emeryturę) w lutym 2025 roku został wypłacony ekwiwalent za 20 dni urlopu wypoczynkowego.

1.4. Zaplecze techniczne – park maszynowy:

- pług wirnikowy – Ził – szt. 1
- piaskarki – szt. 6
- pługi odśnieżne – szt. 7
- ciągniki rolnicze z ramieniem hydraulicznym oraz głowicami roboczymi - szt. 3
- samochody dostawcze – szt. 2,
- samochody osobowe – szt. 2,
- drobny sprzęt (wykaszarki, piły spalinowe, agregat prądotwórczy).

2. Weryfikacja wydatkowania środków finansowych z zastosowaniem procedur prawa zamówień publicznych

W ramach kontroli wydatków placówki i dokumentów finansowych Zespół Kontrolny dokonał sprawdzenia 4 losowo wybranych dokumentów księgowych, tj.:

- 1) Faktury nr 3/01/2025, oznaczonej wewnętrznym numerem księgowym 30/01/2025, wystawionej w dniu 15.01.2025 r. przez Daniel Cieślik Przedsiębiorstwo Wielobranżowe za zwalczanie gołoledzi i odśnieżanie na kwotę brutto 38 651,69 zł. Faktura wraz z załącznikami (zestawienie rozliczenia pługopiaskarki oraz karty drogowe) do ZDP wpłynęła w dniu 23.01.2025 r. Dokument został prawidłowo opisany, sprawdzony pod względem merytorycznym, formalnym oraz rachunkowym i opłacony w dniu 04.02.2025 r. (WB nr 0018/2025), tj. przed upływem terminu zapłaty wskazanym na dokumencie. Usługa jest świadczona w ramach zawartej umowy;
- 2) Faktury 131/04/2025/FS, oznaczonej wewnętrznym numerem księgowym 298/04/2025, wystawionej w dniu 18.04.2025 r. przez Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej w Końskich za zmiatanie mechaniczne dróg powiatowych, na kwotę brutto 70 028,49 zł. Faktura do ZDP wpłynęła w dniu 22.04.2025 r. Dokument został prawidłowo opisany, sprawdzony pod względem merytorycznym, formalnym oraz rachunkowym i opłacony w dniu 13.05.2025 r. (WB nr 0060/2025), tj. przed upływem terminu zapłaty wskazanym na dokumencie. Usługa jest świadczona w ramach zawartej umowy;
- 3) Faktury Vat nr FS/MNG/61/2025, oznaczonej wewnętrznym numerem księgowym 376/05/2025, wystawionej w dniu 15.05.2025 r. przez Raiffeisen Waren Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością za ciągnik rolniczy VALTRA, na kwotę brutto 421 152,00 zł. Faktura do ZDP wpłynęła w dniu 16.05.2025 r. Dokument został prawidłowo opisany, sprawdzony pod względem merytorycznym, formalnym oraz rachunkowym i opłacony w dniu 11.06.2025 r. (WB nr 0075/2025), tj. przed upływem terminu zapłaty wskazanym na dokumencie. Zakupu dokonano na podstawie zawartej umowy;
- 4) Faktury FV/003/08/2025 oznaczonej wewnętrznym numerem księgowym 604/08/2025, wystawionej w dniu 06.08.2025 r. przez Zakład Robót Drogowych Dukt sp. z o.o. za przebudowę dwóch odcinków drogi powiatowej Nr 1442 T oraz rozbudowę drogi powiatowej Nr 0401 T, na kwotę brutto 3 614 358,92 zł. Faktura do ZDP wpłynęła w dniu 07.08.2025 r. Dokument został prawidłowo opisany, sprawdzony pod względem merytorycznym, formalnym oraz rachunkowym i opłacony w dniu 27.08.2025 r. (WB nr 0008/2025), tj. przed upływem terminu zapłaty wskazanym na dokumencie. Roboty wykonano na podstawie zawartej umowy.

Na podstawie analizy losowo wybranych dokumentów księgowych Zespół Kontrolny stwierdził, iż wszystkie sprawdzone faktury są prawidłowo oznaczone: datą wpływu do jednostki, księgowym numerem ewidencyjnym, opisane są jasno i zrozumiale, dokumenty są sprawdzane i zatwierdzane pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym i opłacane są prawidłowo w wyznaczonych terminach bez narażania placówki na ewentualne odsetki karne, wynikające z tego tytułu. Dokumentacja finansowa prowadzona jest w sposób przejrzysty, transparentny i nie budzi zastrzeżeń.

Do dnia przeprowadzenia kontroli, tj. do 08.09.2025 r. przeprowadzono 7 postępowań przetargowych (załącznik nr 2 do protokołu) na podstawie ustawy z 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych. Wszystkie postępowania zakończyły się podpisaniem umów. Zespół Kontrolny nie weryfikował dokumentacji przetargowych.

3. Polityka finansowa i wykonanie budżetu za I półrocze 2025 roku

Za okresy sprawozdawcze od początku roku do dnia: 30.04.2025 r., 30.06.2025 r. oraz 31.08.2025 r. Zespół Kontrolny przeanalizował:

- 3 sprawozdania z wykonania planu dochodów budżetowych Rb-27S,
- 3 sprawozdania z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S,
- 1 kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji Rb-Z (wg stanu na koniec II kwartału 2025 r.),
- 1 kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych Rb-N (wg stanu na koniec II kwartału 2025 r.).

Na dzień 30.06.2025 r. plan dochodów wynosił 580 000 zł, dochody wykonane zostały w kwocie 674 184,78 zł, co stanowi 116,24% planu.

Plan wydatków na dzień 30.06.2025 r. wynosił 27 187 431,27 zł, wydatki zostały wykonane w kwocie 3 098 822,96 zł, co stanowi 11,40% planu.

W wyniku analizy porównawczej wykonania wydatków z planem finansowym Zespół Kontrolny nie stwierdził przekroczeń planowanych wielkości wydatków budżetowych (sprawozdania Rb-28S).

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z według stanu na koniec II kwartału 2025 r. Zarząd Dróg Powiatowych w Końskich nie posiadał żadnych zobowiązań według tytułów dłużnych.

Z danych wykazanych w sprawozdaniu Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych stan należności wymagalnych na dzień 30.06.2025 roku wynosił 348 280,24 zł.

Na dzień 31.08.2025 r. plan dochodów wynosił 580 000 zł (wykonanie 685 864,87 zł), plan wydatków stanowił 26 779 125,20 zł (wykonanie 8 802 850,08 zł).

Analizowane sprawozdania zostały sporządzone i przekazane do Starostwa Powiatowego w Końskich w ustawowych terminach.

Na tym kontrolę zakończono.

Wnioski Kontrolujących:

1. Kontrolowana jednostka w sposób przejrzysty i prawidłowy prowadzi ewidencję księgową. Zespół Kontrolny nie stwierdził żadnych uwag w tym zakresie.
2. Zarząd Dróg Powiatowych w Końskich posiada niezbędny park maszynowy do wykonywania prac w ramach letniego i zimowego utrzymania dróg.
3. Ze względu na warunki lokalowe (budynek kontenerowy) siedziby Obwodu Drogowego mieszczącego się w Końskich ul. Warszawska 56, należy rozważyć wybudowanie nowego lokalu – budynku biurowego z zapleczem socjalnym, który mógłby spełniać swoją rolę właściwie, niezależnie od pory roku.
4. Z uwagi na to, że rokrocznie przybywa sprzętu, należy uwzględnić wybudowanie wiaty, która zabezpieczałaby urządzenia przed szkodliwymi warunkami atmosferycznymi.

Protokół został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach. Jeden egzemplarz protokołu wraz z załącznikami przekazano Dyrektorowi Zarządu Dróg Powiatowych w Końskich.

Kontrolę niniejszą odnotowano w książce kontroli Zarządu Dróg Powiatowych w Końskich pod pozycją 1 w 2025 roku.

**Protokół przed podpisaniem został odczytany, a do jego treści
nie wniesiono żadnych uwag / ~~wniesiono następujące uwagi:~~**

.....
.....
.....
.....

Obecni przy kontroli:

- DYREKTOR**
1 ... *[Signature]*
inż. Stanisław Mościński
- 2 ... **GLÓWNY KSIĘGOWY**
[Signature]
Iadwiga Czerwińska

Zespół Kontrolny:

- 1 ... *[Signature]*
2 ... *[Signature]*
3 ... *[Signature]*

Wnioski kontrolujących zostały rozpatrzone na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej Rady
Powiatu w Końskich w dniu *29.09.2025r.*

*Protokół odczytano i przyjęto na XXIV sesji Rady Powiatu
w dniu 29.09.2025r.*