

11.15.15
23.12.24

URZĄD MIEJSKI w TUCZNIE
Tuczno, dnia 20.12.2024 r.
KANCELARIA OGÓLNA

Protokół pokontrolny nr ...3/2024

20.12.2024
4838/24

Podpis

z kontroli wydatków w ZGK i M w Tucznie i analizy kosztów utrzymania PSZOK

przeprowadzony przez członków Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Tucznie

1. INFORMACJE PODSTAWOWE

Przedmiot kontroli: analiza wydatków w Zakładzie Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Tucznie i kosztów utrzymania Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych

Jednostka kontrolowana: Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Tucznie, ul. Wolności 11, 78-640 Tuczno, kierowanym w okresie objętym kontrolą przez Dyrektora Zakładu - Wojciecha Narel.

Data rozpoczęcie kontroli: 03.12.2024 r.

Data zakończenia kontroli: 13.12.2024 r.

Osoby udzielające wyjaśnień i informacji:

- Dyrektor Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Tucznie - Wojciech Narel
- Główna Księgowa Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Tucznie - Marta Cieślak

2. SKŁAD ZESPOŁU KONTROLNEGO:

Ewa Matusik – Przewodnicząca Zespołu Kontrolnego na podstawie imiennego upoważnienia Przewodniczącej Komisji Rewizyjnej z dnia 26.11.2024 r., OOG.0012.3.12.2024.MS

Małgorzata Karasek – członek Zespołu Kontrolnego na podstawie imiennego upoważnienia Przewodniczącej Komisji Rewizyjnej z dnia 26.11.2024 r., OOG.0012.3.15.2024.MS

Zbigniew Kurkiewicz – członek Zespołu Kontrolnego na podstawie imiennego upoważnienia Przewodniczącej Komisji Rewizyjnej z dnia 26.11.2024 r., OOG.0012.3.13.2024.MS

Katarzyna Sałachub – członek Zespołu Kontrolnego na podstawie imiennego upoważnienia Przewodniczącej Komisji Rewizyjnej z dnia 26.11.2024 r., OOG.0012.3.14.2024.MS

3. WYKAZ DOKUMENTÓW PODDANYCH KONTROLI STANOWIĄCE ZAŁĄCZNIKI DO PROTOKOŁU:

- Sprawozdanie z działalności ZGK i M w Tucznie na lata 2021-2023
- Plan przychodów oraz kosztów samorządowych zakładów budżetowych w 2023 r.
- Sprawozdanie z wykonania planów finansowych samorządowych zakładów budżetowych
- Wykaz obrotów bieżących i sald kont za okres 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. – cmentarze, woda, ścieki, zieleńce, usługi transportowe, wywóz nieczystości, akcja zima i inne usługi
- Struktura zatrudnienia w ZGK i M w Tucznie
- Wykaz stawek za usługi świadczone przez Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej
- Informacja o dotacjach docelowych w roku 2023 r.
- Analiza zaległości oraz prowadzonych czynności egzekucyjnych w latach 2018-2023
- Zestawienie odpadów przyjętych w punkcie Selektywnej Zbiórki Odpadów 2023 r.
- Zestawienie not księgowych za PSZOK

4. CZĘŚĆ OPISOWA

Kontrola została przeprowadzona zgodnie z planem pracy Komisji Rewizyjnej zatwierdzonym uchwałą Nr IV/26/2024 r. Rady Miejskiej w Tucznie z dnia 24.06.2024 r. w sprawie zatwierdzenia planu pracy Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Tucznie.

W dniu 3 grudnia 2024 roku odbyło się spotkanie z Dyrektorem ZGKiM w Tucznie, panem Wojciechem Narel, a w dniu 11 grudnia nastąpiło kolejne spotkanie w obecności Dyrektora oraz Głównej Księgowej ZGKiM w Tucznie, pani

Zespół kontrolny zapoznał się z protokołem poprzedniej kontroli przeprowadzonej przez członków Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Tucznie z dnia 14.12.2022 r., uwzględniając wnioski zespołu kontrolnego oraz zapoznał się ze sprawozdaniem z wykonania planu

dochodów oraz wydatków budżetowych za rok 2023. Zakład Gospodarki Komunalnej jako samorządowy zakład budżetowy realizuje powierzone zadania Gminy w zakresie min.: zarządzania cmentarzami komunalnymi, zbiorowym zaopatrzeniem ludności w wodę, odbiorem ścieków, ich oczyszczanie, utrzymaniem sieci wodociągowej i kanalizacyjnej, wykonywaniem prac remontowo-budowlanych, naprawczych, odśnieżaniem, dróg, chodników, parkingów, utrzymaniem zieleni, prowadzeniem PSZOK oraz zarządzaniem i utrzymaniem lokali stanowiących mieszkaniowy zasób Gminy. Na podstawie planu finansowego przyjętego w dniu 19.12.2022 r. budżetu dochody ZGK i M w Tucznie zostały zaplanowane na 2 862 572,87 zł od odbiorców indywidualnych oraz dotacji przedmiotowych w wysokości 57 935,10, natomiast wydatki na kwotę 2 920 507,97 zł. W kontrolowanym okresie dochody wyniosły 2 760 861,31 zł co stanowi 95 % realizacji założeń, natomiast wydatki 2 830 521,50 zł stanowiące 97 % założeń wydatków. (zestawienie w załączniku)

Po stronie dochodów ujęte zostały:

1. Opłaty za sprzedaż wody oraz odprowadzanie ścieków – 1 878 407,87 zł
2. Opłaty abonamentowe za utrzymanie przyłączy wodno-kanalizacyjnych – 93 324,70 zł
3. Opłaty czynszowe za lokale zarówno należące do zasobów gminy, jak i do zarządzanych wspólnot mieszkaniowych – 160 069,44 zł
4. Opłaty za wykonane prace na zlecenie Gminy Tuczno – 51 759,87 zł
5. Opłaty za wykonane usługi dla klientów indywidualnych – 62 483,83 zł
6. Opłaty za usługi transportowe świadczone zarówno na rzecz Gminy Tuczno, jak i klientów indywidualnych – 39 720,79 zł
7. Opłaty za prowadzenie PSZOK – 104 997,39 zł
8. Opłaty za sprzątanie ulic oraz gospodarowanie terenami zielonymi – 60 599,26 zł
9. Opłaty za cmentarze komunalne z terenu Gminy TUCZNO – 62 750 00 zł
10. Opłaty za usługi wywozów nieczystości płynnych – 139 787,50 zł
11. Opłaty za odcięcia oraz podłączenia instalacji wodociągowych – 380,00 zł
12. Opłaty za prowadzone „Akcje Zima” – 3 432,21 zł
13. Opłaty za świadczone usługi WUKO – 2 022,95 zł
14. Pozostałe opłaty – 54 321,13 zł

Po stronie dochodów ujęte zostały dotacje przedmiotowe przekazywane przez Gminę Tuczno:

1. Dopłata do wywozu nieczystości płynnych – 37 480,27 zł

2. Dopłata do funduszu remontowego do mieszkań wchodzących w skład zasobów gminnych – 9 335,10 zł

Po stronie wydatków ujęto:

1. Koszty pracowników zatrudnionych zarówno na podstawie umowy o pracę, jak i umów cywilno-prawnych – 1 142 505,27 zł
2. Koszty ZUS – 209 664,96 zł
3. Koszty zakupu materiałów – 292 888,68 zł
4. Koszty zakupu energii – 615 197,38 zł
5. Koszty zakupu usług obcych – 429 295,84 zł
6. Koszty usług telekomunikacyjnych – 12 215,70 zł
7. Odpis za Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 32 792,02 zł
8. Pozostałe opłaty – 95 961,65 zł

Członkowie zespołu kontrolującego zapoznali się także ze strukturą zatrudnienia osób w ZGK i M w Tucznie, zakresem czynności pracowników oraz ich wynagrodzeniem. Na dzień 31.12.2023 r. w Zakładzie zatrudnionych było 16 osób. (zestawienie w załączniku)

Ewidencja środków trwałych prowadzona jest w księdze inwentarzowej ilościowo-wartościowej środków trwałych w programie „Pigeon_ST-Ewidencja środków trwałych”. Wartość majątku trwałego na dzień 31.12.2023 r. wynosiła 10038826,61 zł. Członkowie zespołu kontrolującego wrywkowo dokonali sprawdzenia majątku posiadanego przez Zakład. Nie zauważono nieprawidłowości w tym zakresie.

Członkowie zespołu kontrolnego zapoznali się z wykazem stawek stosowanych za usługi świadczone przez Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej. Z dniem 01.07.2023 r. nastąpiła zmiana stawek za usługi świadczone przez Zakład z uwagi na wzrost kosztów ogólnych oraz niemożność zbilansowania wydatków na poszczególne grupy świadczonych usług. (cennik świadczonych usług oraz jego zmiany w załączniku)

ZGKIM w Tucznie wystąpił w roku 2023 do Burmistrza Tucznia o dotacje celowe:

- na zadanie inwestycyjne polegające na wykonaniu ogrodzenia Cmentarza w Miłogoszczy, wysokość dotacji to kwota 42 613,30 zł

- na zadanie inwestycyjne polegające na wybudowaniu wiaty magazynowej z płyt warstwowych, wysokość dotacji to kwota 127 386,70 zł (wykaz dotacji celowych w załączniku).

Z przedstawionych dokumentów „Analiza zaległości oraz prowadzonych czynności egzekucyjnych w latach 2018-2023” wynika, że Zakład w roku 2023 wysłał wezwania do zapłaty w ilości 564 sztuk. Zaległości za wodę wynoszą 218 941,96 zł, czynsz to kwota 77 150,15 zł, Zakłady woda + usługi to suma 80827,81 zł. Podmiot kontrolny po wysłaniu wezwania do uregulowania zaległości do odbiorcy swoich usług i stwierdzeniu braku uregulowania zaległości przystępuje do procedury odcięcia przyłącza wodociągowego. Zakład wysłał 37 zawiadomień o odcięciu przyłącza. Skierowano 28 spraw na drogę sądową w celu otrzymania nakazu zapłaty. Zakład wniósł 3 wnioski o wszczęcie egzekucji komorniczej. (zestawienie w załączniku)

Po analizie zestawienia odpadów przyjętych w Punkcie Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych stwierdzono, że w 2023 r. przyjęto odpadów o masie 68,44 (Mg). Koszt utrzymania PSZOK przez okres 12 miesięcy w roku 2023 to kwota 104997,39 zł = stały miesięczny koszt obsługi przez ZGKiM 1337,50 zł + odbiór odpadów (zestawienie w załączniku)

ZGK i M w Tucznie nie posiada zobowiązań zewnętrznych w postaci m.in: papierów wartościowych, kredytów i pożyczek czy przyjętych depozytów.

5. WNIOSKI ZESPOŁU KONTROLNEGO

Zespół Kontrolny przeprowadził kontrolę w wyznaczonym zakresie. Po przeprowadzonej analizie wnioskuje się o:

- Dotację celową na zakup rezerwowej pompy głębinowej do Stacji Uzdatniania Wody w Rzeczycy. SUW w Rzeczycy obsługuje miejscowości Rzeczycy, Wrzosa, Jeziorki – rezerwowa pompa zabezpieczy dostęp do wody dla tych miejscowości i uniknie się przestojów jak to miało miejsce podczas ostatniej awarii.
- Należy wykonać system monitoringu wokół Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych, aby wyeliminować wysypywanie odpadów poza terenem Punktu oraz pozwolić na szybszą reakcję pracownikom obsługi

- W związku z prowadzeniem Selektywnej Zbiórki Odpadów przez ZGKiM w Tucznie, wywóz gabarytów organizowany przez Urząd Miejski w Tucznie należałoby ograniczyć do jednego w roku (koszt wywozu przez firmy zewnętrzne jest wysoki ok 200 tys).

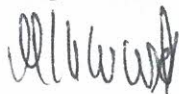
- Podtrzymanie wniosku zespołu kontrolnego z dnia 14.12.2022 r. dotyczącego zakupu nowego pojazdu w związku z długoletnim użytkowaniem pojazdu VOLVI ZWA F179, który niestety wymaga ciągłych i kosztownych napraw.

Podpisy członków zespołu

Ewa Matusik



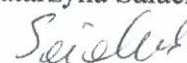
Małgorzata Karasek



Zbigniew Kurkiewicz



Katarzyna Sałachub




Protokół otrzymują:

Dyrektor Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej, Wojciech Narel

Przewodnicząca Rady Miejskiej w Tucznie, Izabela Kwocińska

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej, Małgorzata Karasek

DYREKTOR



Wojciech Narel