

data 07.12.2020 22

podpis E. Stawińska

PROTOKÓŁ
Komisji Rewizyjnej z kontroli systemu gospodarki odpadami w
Gminie Słupno
z dnia 01.12.2020 r.

Kontrolę przeprowadziła Komisja Rewizyjna w składzie:

- | | |
|------------------------|------------------------------|
| 1. Magdalena Durniat | Przewodnicząca Komisji |
| 2. Andrzej Pietrzak | Z-ca Przewodniczącej Komisji |
| 3. Władysław Grabowski | Członek Komisji |
| 4. Tomasz Piórkowski | Członek Komisji |

Zakres przedmiotowy kontroli:

- I. Ustalenia ogólnoorganizacyjne i postępowanie przetargowe
- II. System Gospodarki Odpadami – realizacja zadania
- III. Księgowość i sprawozdawczość

Kontrolą objęto okres od Listopada 2019 do 18.11.2020

Terminy i miejsca posiedzeń zespołu kontrolnego:

- 16.11.2020 r. w Urzędzie Gminy Słupno, ul. Miszewska 8A, 09-472 Słupno,
- 19.11.2020 r. w Urzędzie Gminy Słupno, ul. Miszewska 8A, 09-472 Słupno,
- 01.12.2020 r. w Urzędzie Gminy Słupno, ul. Miszewska 8A, 09-472 Słupno.

Kontrolę kontynuowano wrywkowo w Urzędzie Gminy w Słupnie, na podstawie materiałów otrzymanych z Wydziału Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodno-Kanalizacyjnej.

W trakcie kontroli dodatkowych informacji i wyjaśnień udzieliły niżej wymienione osoby:

- | | |
|-------------------------|--|
| 1. Dominika Kacprzyńska | Naczelnik Wydziału Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodno-Kanalizacyjnej |
| 2. Beata Łapiak | Skarbnik Gminy |

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z Planem pracy Komisji Rewizyjnej na 2020 r. (Uchwała nr 119/XVII/19 Rady Gminy Słupno z dn. 17 grudnia 2020 r. w sprawie zatwierdzenia planów pracy komisji stałych Rady Gminy Słupno na 2020 r.).

I. Ustalenia ogólnoorganizacyjne i postępowanie przetargowe

Uchwałą nr 81/IX/19 z dnia 11 lipca 2019 r. Rada Gminy Słupno podjęła decyzję o rezygnacji z przekazania przez Gminę Słupno Związkowi Gmin Regionu Płockiego zadań własnych gminy, związanych z prowadzeniem systemu gospodarki odpadami komunalnymi oraz uchylenia uchwały Rady Gminy Słupno nr 142/XIV/12 z dnia 12 marca 2012 r. [Załącznik nr 1]

Uchwała weszła w życie z dniem podjęcia, ze skutkiem od dnia 1 stycznia 2020 r.

Zadanie własne gminy, jakim jest systemem gospodarowania odpadami komunalnymi został przekazany do Wydziału Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodno-Kanalizacyjnej, w którym funkcję Naczelnika od dnia 16.02.2015 r. pełni Pani Dominika Kacprzyńska.

W dniu 08.11.2019 r. Naczelnik Wydziału Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodno-Kanalizacyjnej Pani Dominika Kacprzyńska przedstawiła dokumenty, mające na celu wyliczenie szacowanych wartości zamówienia na realizację usługi odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych, zlokalizowanych na terenie gm. Słupno w 2020 r. [Załącznik nr 2]

Do oszacowania wartości zamówienia przyjęto następujące dane:

1. Kwota należna Wykonawcy za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gm. Słupno w okresie od października 2018 r. do września 2019 z nieruchomości zamieszkałych, tj. 2.041.032,19 brutto.
2. Szacowany koszt paliwa – dodatkowy odbiór (tj. co 2 tygodnie) odpadów zmieszanych oraz odpadów bio w okresie od kwietnia do października 2020 r. – 20.182,71 zł. brutto.
3. Szacowany wzrost cen za przyjęcie odpadów komunalnych na instalacjach – 248.857,49 zł. brutto.
4. Szacowany wzrost wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych, określony na podstawie Komunikatu Prezesa GUS z dnia 15 lipca 2019 r. ws. wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2019 r. , tj. 1,80%.

Do oszacowania wartości zamówienia przyjęto 10% wzrost masy odpadów na 2020 r.

Ostatecznie koszt obsługi systemu gospodarki odpadami oszacowano na kwotę - 2.351.653,69 zł. brutto.

Zgodnie z §2 Załącznika nr 1 do zarządzenia nr 98/2011 Wójta Gminy Słupno, z dn. 31 grudnia 2014 [Załącznik nr 3] r. - Zarządzeniem nr 156a/2019 z dnia 12 listopada 2019 r. Wójt Gminy Słupno [Załącznik nr 4] powołał komisję przetargową w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na realizację zadań pn. „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych, zlokalizowanych na terenie Gminy Słupno”, o wartości zamówienia mniejszej, niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 Prawa zamówień publicznych.

W skład komisji weszli:

- | | |
|------------------------------|------------------------|
| 1) Przewodniczący | - Dominika Kacprzyńska |
| 2) Zastępca Przewodniczącego | - Katarzyna Fałata |
| 3) Sekretarz | - Marzena Załęska |
| 4) Członek | - Ewa Woźniak |
| 5) Członek | - Anna Markowska |

Komisja przetargowa rozpoczęła pracę z dniem 12.11.2019 r., a zakończyła w dniu 30.12.2019 r.

Komisja rewizyjna ustaliła, że zgodnie z §5 ust. 4 i §7 Załącznika nr 1 do Zarządzenia nr 98/2014 Wójta Gminy Słupno, członkowie komisji złożyli pisemne oświadczenia o braku lub istnieniu okoliczności, stanowiących podstawę do wyłączenia z postępowania na podstawie art. 17 ustawy - Prawo Zamówień publicznych. **[Załącznik nr 5]**

W dniu 12.11.2019 r. komisja przetargowa złożyła wniosek o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego o wartości zamówienia większej, niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 Prawa zamówień publicznych oraz art. 39 ustawy z dn. 29.01.2004 r. (tekst jednolity – Dz. U. z 2019 r., poz. 1843). Uzasadniono, że przedmiotem zamówienia jest odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych, zlokalizowanych na terenie Gminy Słupno. **[Załącznik nr 6]**

Wniosek został przygotowany zgodnie z Załącznikami nr 1 i 2 do Regulaminu Udzielania Zamówień o wartości przekraczającej 30.000 Euro.

Zgodnie z Zarządzeniem nr 98/2014 z dnia 31 grudnia 2014 r. Wójta Gminy Słupno, komisja przetargowa wykonała zadania opisane w Protokole postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego **[Załącznik nr 7]** – oznaczenie sprawy SZP.271.1.19.2019, tj. określiła/opisała:

1. Zamawiającego oraz przedmiot zamówienia publicznego
2. Osoby wykonujące czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia
3. Ogłoszenie o zamówieniu
4. Informację o specyfikacji istotnych warunków zamówienia (SIWZ)
5. Informację na temat sytuacji określonej w art. 22c ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych
6. Informację o procedurze, o której mowa w art. 24a ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych
7. Miejsce i termin składania ofert
8. Otwarcie ofert
9. Zestawienie ofert

10. Wezwanie do złożenia dokumentów w trybie art. 26 ust. 1 i 2 i 2f ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych
11. Wezwanie do złożenia, uzupełnienia, poprawienia lub wyjaśnienia dokumentów, oświadczeń, pełnomocnictw
12. Wyniki badania wykluczenia
13. Wezwanie do złożenia wyjaśnień, dotyczących treści oferty oraz poprawienia omyłek w ofercie
14. Ocenę ofert
15. Zatwierdzenie wyniku postępowania.

Zgodnie z Prawem zamówień publicznych opublikowano wymagane w postępowaniu dokumenty na stronie internetowej gminy i na tablicy ogłoszeń.

Pismem z dnia 24.12.2019 r. Wójt Gminy Słupno wezwał firmę SUEZ Płocka Gospodarka Komunalna Sp. z o.o. do złożenia wymaganych oświadczeń i dokumentów, w terminie do dn. 07.01.2020 r. [Załącznik nr 8]

Pismem z dnia 27.12.2019 r. firma SUEZ Płocka Gospodarka Komunalna Sp. z o.o. odpowiedziała na wezwanie, przesyłając dokumenty i oświadczenia, w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu oraz braku podstaw do wykluczenia w przetargu nieograniczonym na wykonanie przedmiotowego zadania. [Załącznik nr 9]

Pismem z dnia 30.12.2019 r. z up. Wójta Pani Agnieszka Ruclak – Zastępca Wójta, poinformowała firmę SUEZ, że w wyniku badania i oceny, wybrano ofertę złożoną przez tę firmę. [Załącznik nr 10]
Nadmienić należy, że była to jedyna oferta, która wpłynęła w terminie składania ofert, tj. do 18.12.2019 r., do godz. 9:00.

Łączna cena brutto za odbiór i zagospodarowanie odpadów wyniosła 2.851.462,52 zł.
Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty stanowi **Załącznik nr 11**.

Komisja Rewizyjna nie stwierdziła nieprawidłowości w przeprowadzonym postępowaniu przetargowym.

Umowa Nr 166.2151.2019 pomiędzy Gminą Słupno a SUEZ Płocka Gospodarka Komunalna Sp. z o.o. została spisana w Słupnie w dn. 31.12.2019 r. [Załącznik nr 12]

Uchwały Rady Gminy w zakresie gospodarki odpadami.

Rada Gminy Słupno w dniu 12 grudnia 2019 r. podjęła następujące uchwały:

1. Nr 111/XVI/19 w sprawie dokonania wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi i ustalenia stawki takiej opłaty oraz ustalenia ryczałtowej stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w przypadku nieruchomości, na której znajduje się domek letniskowy, lub innej nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno – wypoczynkowe na terenie Gminy. **[Załącznik nr 13]**
2. Nr 112/XVI/19 w sprawie określenia terminu, częstotliwości i trybu uiszczania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na terenie Gminy Słupno. **[Załącznik nr 14]**
3. Nr 113/XVI/19 w sprawie określenia wzoru deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi składanej przez właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy oraz deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi składanej przez właścicieli nieruchomości, na której znajduje się domek letniskowy, lub innej nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno-wypoczynkowe na terenie Gminy Słupno oraz warunków i trybu składania deklaracji za pomocą środków komunikacji elektronicznej. **[Załącznik nr 15]**
4. Nr 114/XVI/19 w sprawie określenia górnych stawek opłat ponoszonych przez właścicieli nieruchomości za usługi w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych oraz odbierania odpadów komunalnych na terenie Gminy Słupno. **[Załącznik nr 16]**

Ad. 1 Rada dokonała wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w taki sposób, że opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowi iloczyn liczby mieszkańców, zamieszkujących daną nieruchomość, na której zamieszkują mieszkańcy oraz stawki opłaty określonej w ustawie, tj.:

- a) 29,00 zł. miesięcznie od każdej osoby zamieszkującej daną nieruchomość,
- b) 58,00 zł. miesięcznie od każdej osoby zamieszkującej daną nieruchomość, jeżeli właściciel nieruchomości nie wypełnia obowiązku zbierania odpadów komunalnych w sposób selektywny,
- c) uchwalono zwolnienie w wysokości 10% miesięcznie od obowiązującej opłaty, w przypadku, gdy właściciele nieruchomości, zabudowanych budynkami mieszkalnymi, jednorodzinnymi, kompostują bioodpady stanowiące odpady komunalne w kompostowniku przydomowym.
- d) ustalono ryczałtową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi z nieruchomości, na której znajduje się domek letniskowy, lub innej nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno – wypoczynkowe, w wysokości 169,00 zł za rok od nieruchomości, na której znajduje się domek letniskowy, lub innej nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno – wypoczynkowe.
- e) ustalono podwyższoną stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi dla nieruchomości, na której znajduje się domek letniskowy, lub innej nieruchomości

wykorzystywanej na cele rekreacyjno – wypoczynkowe, jeżeli właściciel nieruchomości nie wypełnia obowiązku zbierania odpadów komunalnych w sposób selektywny w wysokości 338,00 zł za rok od nieruchomości, na której znajduje się domek letniskowy, lub innej nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno – wypoczynkowe.

Ad. 2 Rada Gminy ustaliła, że w przypadku nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi wnoszona będzie przez właścicieli nieruchomości z dołu bez uprzedniego wezwania w terminie do 15 dnia każdego miesiąca kalendarzowego za miesiąc poprzedni, którego obowiązek opłaty dotyczy. Ustaliła również, że w przypadku nieruchomości, na której znajduje się domek letniskowy, lub innej nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno-wypoczynkowe roczna ryczałtowa stawka opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wnoszona będzie przez właścicieli nieruchomości z góry bez uprzedniego wezwania w terminie do 15 marca za rok kalendarzowy, którego obowiązek dotyczy.

Ad. 3 Rada ustaliła wzór deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi składanej przez właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy, położonych na terenie Gminy Słupno, stanowiący Załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

II. System Gospodarki Odpadami – realizacja zadania

Czynności związane z realizacją zadania pn. Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych zlokalizowanych na terenie Gminy Słupno, zostały powierzone Wydziałowi Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodno-Kanalizacyjnej zarządzeniem nr 1/2020 z dn. 02.01.2020 r., którym Wójt Gminy Słupno wprowadził nowy Regulamin Organizacyjny Urzędu Gminy w Słupnie. [Załącznik nr 17]

Zakres obowiązków, związanych z wykonaniem zadania, został szczegółowo opisany w §18 Regulaminu Organizacyjnego.

Na podstawie Uchwały Rady Gminy nr 113/XVI/19 z dnia 12 grudnia 2019 r. wprowadzono terminy składania deklaracji. Deklarację, o której mowa w §1 ust. 1 uchwały właściciel nieruchomości, obowiązany był złożyć osobiście lub za pośrednictwem operatora pocztowego do Urzędu Gminy Słupno, ul. Miszewska 8a, 09-472 Słupno lub w formie elektronicznej w terminach określonych w art. 6m ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 13 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2019 roku poz. 2010), tj.:

1. do 31 stycznia 2020 roku dla pierwszej deklaracji dotyczącej nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy,

2. w ciągu 14 dni od dnia zamieszkania na danej nieruchomości pierwszego mieszkańca lub do 10 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiła zmiana danych będących podstawą ustalenia wysokości należnej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Liczba nieruchomości na terenie gminy (budynki mieszkalne wg ewidencji gruntów – dane WBK z dn. 18.11.2020 r.) wyniosła 2610.

Liczba nieruchomości, dla których złożono deklarację – 2634.

Liczba osób zameldowanych (dane USC z dn. 17.11.2020 r.) – 7857 – pobyt stały, w tym 121 osób przebywających poza gminą – 121 oraz 98 osób – pobyt czasowy.

Liczba osób w deklaracjach na dzień 18.11.2020 – 7880

Liczba nieruchomości, dla których nie złożono deklaracji, pomimo wezwania na dzień 18.11.2020 r. (w porównaniu do bazy ZGRP) – 12.

Powyższe dane oraz porównanie dla wybranych miejscowości zostały przedstawione w **Załączniku nr 18** do niniejszego protokołu.

Naczelnik WOŚ Pani Dominika Kacprzyńska złożyła wyjaśnienia, że weryfikacja złożonych deklaracji, co do liczby mieszkańców, nastąpiła poprzez porównanie deklaracji z mapą, podatkami oraz bazą dostarczoną ze Związku Gmin Regionu Płockiego.

Informacje zawarte w deklaracjach zostały wprowadzone do systemu gospodarki odpadami ULISSES, wg którego naliczane są opłaty pobierane od mieszkańców.

W okresie od 04.03.2020 r. do 03.11.2020 r. przygotowano 219 wezwań do złożenia deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. **[Brak załącznika – informacje prawnie wyłączone].**

Na bieżąco aktualizowana jest baza danych rejestru gminnego wszystkich właścicieli nieruchomości zamieszkałych, objętych systemem gospodarki odpadami komunalnymi.

Na podstawie wyjaśnień Naczelnika Wydziału, Pani Dominiki Kacprzyńskiej, Komisja Rewizyjna ustaliła, że skontrolowano 74 nieruchomości, w zakresie realizacji obowiązków gospodarowania odpadami komunalnymi przez właścicieli nieruchomości. Skontrolowano tym samym prawdziwość danych, podawanych w deklaracjach. Przykładowy protokół kontroli właściciela nieruchomości nr WOŚ-I.7030.674.2020 stanowi **załącznik nr 19** do niniejszego protokołu.

Według wyjaśnień Naczelnika WOŚ – Pani Dominiki Kacprzyńskiej od dn. 01.01.2020 r. do chwili obecnej do Urzędu Gminy wpłynęło 6 zgłoszeń o zaleganiu odpadów w miejscach nieprzeznaczonych do ich składowania. W każdym z przypadków wezwano właścicieli nieruchomości do usunięcia odpadów.

Działania informacyjno-edukacyjne prowadzone przez Wydział Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodno-Kanalizacyjnej z zakresu prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi:

1. Dystrybucja ulotek zawierających informacje dotyczące funkcjonowania systemu, zasad segregacji wraz z harmonogramami odbioru odpadów komunalnych
2. Dla mieszkańców została uruchomiona bezpłatna aplikacja na telefony komórkowe pod nazwą BLISKO, która w module Gospodarka Odpadami oprócz informowania o terminach odbioru odpadów zawiera wyszukiwarkę odpadów ułatwiającą prawidłową segregację. Mieszkańcy za pośrednictwem aplikacji Blisko otrzymują informacje i materiały edukacyjne z zakresu gospodarki odpadami.
3. Podczas wizyty w Urzędzie Gminy mieszkańiec składający deklarację otrzymuje komplet informacji dotyczących gospodarki odpadami komunalnymi na terenie gminy (ulotka dotycząca prawidłowej segregacji, harmonogram, ulotka dotycząca Aplikacji Blisko)
4. Materiały informacyjno-edukacyjne zamieszczane są również:
 - na stronie internetowej Urzędu Gminy w zakładce Gminna Gospodarka Odpadami/ Edukacja WOŚ,
 - na profilu FB Gminy
 - w wydawanym przez Urząd Biuletynie Informacyjnym „Głos Słupna”.
 - tablicy informacyjnej WOŚ na parterze budynku UG
5. Zawiadomienia o niewłaściwej segregacji wysyłane do właścicieli nieruchomości, w sytuacji stwierdzenia przez Wykonawcę niedopełnienia obowiązku segregacji, w którym wskazywane są nieprawidłowości w segregacji, a właściciel może zapoznać się z dokumentacją fotograficzną z odbioru odpadów.
6. Ścieżka dydaktyczna zlokalizowana przy Szkole Podstawowej w Słupnie zawiera moduł dotyczący segregacji odpadów komunalnych. Wydział organizował warsztaty dla dzieci z zakresu ochrony środowiska.

Realizacja umowy z wykonawcą.

Obowiązki związane z realizacją umowy z wykonawcą wykonuje dwóch pracowników w Wydziale Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodno-Kanalizacyjnej – Pani Joanna Skrok i Pani Agnieszka Nowakowska-Sujka.

Komisja Rewizyjna w ramach kontroli przeanalizowała miesiąc kwiecień 2020 r.

W dniu 05.05.2020 r. wykonawca przekazał do Urzędu Gminy zestawienie wykonanych w ramach Umowy czynności, tj. 110 szt. kart przekazania odpadów, miesięczną kartę bilansu odpadów komunalnych, zawierającą informacje o masie poszczególnych rodzajów odebranych odpadów komunalnych oraz sposobie ich zagospodarowania.

Przekazano również 67szt. dokumentów/dowodów ważenia wraz z zestawieniem raportów wagowych oraz 234 str. wydruku, zawierającego m.in. informacje o posesjach, z których odebrano odpady, informacje o segregacji, datę odbioru, kod pojemnika lub worka, pojemność pojemnika lub

worka, ilość odebranych odpadów i ich kod. Ponadto w miesiącu kwietniu 2020 r. odbyła się zbiórka odpadów wielkogabarytowych, zużytych urządzeń elektrycznych i elektronicznych, zużytych opon i zmieszanych odpadów z budowy, remontów, demontażu i innych.

Wyżej wymienione dokumenty nie zostały dołączone do protokołu w formie załączników z uwagi na wyłączenie prawne zawartych w nich informacji, dotyczących danych osobowych i adresów zamieszkania.

Na podstawie wyjaśnień Naczelnika Wydziału Pani Dominiki Kacprzyńskiej oraz przedłożonych Komisji Rewizyjnej dokumentów ustalono, że każdorazowo pracownicy Wydziału (WOŚ) dokonują kontroli systemu gospodarowania odpadami, poprzez analizę:

- tonażu odebranych odpadów z dowodami ważenia i zestawieniem raportów wagowych
- iloczynu tonażu i stawek określonych w umowie z wykonawcą
- wszystkich tras przejazdu na podstawie wglądu do danych z systemu GPS.

Dodatkowo w okresie wiosennym wpłynęło do Urzędu Gminy 576 zgłoszeń na odbiór odpadów wielkogabarytowych.

Powyższe dokumenty zostały przeanalizowane przez pracowników Wydziału, w terminie określonym w umowie i na podstawie tej analizy, w piśmie z dn. 22.05.2020 r. WOŚ-I.7032.13.2020 wezwano wykonawcę do udzielenia wyjaśnień. **[Załącznik nr 20]**

W piśmie WOŚ-I.3222.4.2020 z dn. 28.05.2020 r. **[Załącznik nr 21]** zgłoszono zastrzeżenia do wykonawcy.

Zakwestionowano 226,89 masy odebranych odpadów komunalnych [Mg], w ten sposób, że nie zaakceptowano kwitów wagowych, z uwagi na rozbieżności w ustalonych trasach, a faktycznych przejazdach pojazdów wykazanych przez system GPS.

W wyniku weryfikacji dokumentacji rozliczeniowej za miesiąc kwiecień 2020 r. pracownicy WOŚ stwierdzili również rozbieżności, dotyczące wskazanej na raportach wagowych tary pojazdu, w porównaniu z tarą wskazaną na raportach wagowych, wystawionych przez wykonawcę.

Na podstawie ustaleń pracowników Urzędu Gminy (WOŚ) wykonawca w dn. 29.05.2020 r. wystawił FV VAT, uwzględniając zastrzeżenia przedstawione w piśmie nr WOŚ-I.3222.4.2020, na kwotę 242.765,64 zł. **[Załącznik nr 22]**

W dn. 16.06.2020 r. do Urzędu Gminy Słupno wpłynęło pismo od wykonawcy, w którym udzielił szczegółowych wyjaśnień w sprawie zakwestionowanych raportów wagowych ujętych w rozliczeniu za miesiąc kwiecień 2020 r. **[Załącznik nr 23]**

Po ponownej analizie wyjaśnień wykonawcy przez pracowników WOŚ, w piśmie z dn. 12.10.2020 r. złożono uzupełnienie do informacji wraz z uzasadnieniem o kwocie należnej za miesiąc kwiecień 2020 r. **[Załącznik nr 24]**

Na podstawie ustaleń pracowników Urzędu Gminy (WOŚ) wykonawca w dn. 14.10.2020 r. wystawił FV VAT, na kwotę 202.978,11 zł. **[Załącznik nr 25]**

Komisja Rewizyjna ustaliła, że pracownicy Wydziału Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodno-Kanalizacyjnej w sposób prawidłowy realizują prowadzenie postępowań wobec podmiotu odbierającego odpady komunalne od właścicieli nieruchomości, w związku z podpisaną umową.

Ponadto Komisja Rewizyjna przeanalizowała informacje o masie odpadów odebranych w okresie styczeń-październik 2019 r., szacowaną masę odpadów do przewidzianych do odbioru w okresie styczeń-październik 2020 r. oraz rzeczywistą masę odebraną w okresie styczeń-październik 2020 r. Dane otrzymane z Wydziału Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodno-Kanalizacyjnej zostały przedstawione w poniższej tabeli.

L.p.	Rodzaj odpadu	Masa odpadów odebrana w okresie styczeń-październik 2019 r. [Mg]	Szacowana masa odpadów do odbioru w okresie styczeń-październik 2020 r. [Mg]	Masa odpadów odebrana w okresie styczeń-październik 2020 r. [Mg]
1.	pozostałości z sortowania	1164,00	1280,40	1273,7
2.	odpadów segregowanych (opakowaniowych) obejmujących: szkło, tworzywa sztuczne, metale oraz opakowania wielomateriałowe, papier i makulaturę	412,77	454,05	517,73
3.	odpadów ulegających biodegradacji, ze szczególnym uwzględnieniem bioodpadów	347,06	381,66	570,26
4.	Odpadów wielkogabarytowych (w tym odpadów wielkogabarytowych pochodzenia remontowego)	23,64	54,40	91,23
5.	odpadów budowlanych (pozostałych)	16,85	20,91	102,82
6.	zużytych opon	1,92	7,55	13,41
7.	zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego (w tym baterii i akumulatorów)	5,04	9,74	14,32
8.	przeterminowanych leków	0,017	0,019	0,02
9.	chemikaliów	0,16	0,18	0,45
RAZEM		1971,46	2208,91	2583,94

Z powyższych danych wynika, że rzeczywista masa odpadów odebranych w okresie styczeń-październik 2020 r. w stosunku do szacowanej masy odpadów, była wyższa o 16,98%. Natomiast masa odpadów w 2020 r., w stosunku do tego samego okresu 2019 r. wzrosła o 31,07%.

III. Księgowość i sprawozdawczość

Rada Gminy Słupno w dn. 23 grudnia 2019 r. podjęła uchwałę nr 121/VXII/19 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Słupno na lata 2020-2029 [Załącznik nr 26] i wprowadziła tym samym zadanie pn. Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych – Prawidłowa realizacja ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Łączne nakłady przeznaczone na realizację zadania wyniosły 2.852.000 zł. Ustalono limit wydatków na 2020 r. w kwocie 2.377.000 zł. oraz limit wydatków na 2021 r. w kwocie 475.000 zł.

Ponadto Rada Gminy wprowadziła zadanie pn. Dzierżawa pojemników - Prawidłowa realizacja ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Łączne nakłady przeznaczone na realizację zadania wyniosły 351.000 zł. Ustalono limit wydatków na 2020 r. w kwocie 58.500 zł. oraz limit wydatków na kolejne lata w kwocie 87.750 zł.

Zakres czynności w sprawie opłat za odbiór odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych w Wydziale Budżetowo-Księgowym, został opisany w Zarządzeniu Wójta, stanowiącym załącznik nr 17 do niniejszego protokołu.

Obowiązki związane z realizacją zadania wykonuje 1 pracownik. Są to m.in.:

1. Kontrola pod względem formalnoprawnym deklaracji składanych przez właścicieli nieruchomości, w zakresie opłaty za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych,
2. Prowadzenie postępowań w zakresie ustalenia wysokości opłaty za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych oraz dokonywanie korekt z Urzędu,
3. Dokonywanie przypisów i odpisów w zakresie opłaty za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych,
4. Prowadzenie windykacji opłat za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych,

Struktura dochodów i wydatków

Strukturę dochodów budżetu Gminy Słupno z tytułu opłat za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych, w ujęciu miesięcznym, przedstawiono w poniższym zestawieniu.

Lp.	Miesiąc	Klasyfikacja Budżetowa	Opłaty naliczone	Dochód uzyskany	Zaległości
1.	Styczeń	900-900002-04900	213.961,42	209.629,44	4.331,98
2.	Luty		214.178,92	208.883,70	5.295,22
3.	Marzec		214.944,52	209.213,94	5.730,58
4.	Kwiecień		215.657,92	208.944,34	6.713,58
5.	Maj		216.243,72	208.242,10	8.001,62
6.	Czerwiec		216.890,42	206.391,54	10.498,88
7.	Lipiec		217.641,52	204.193,74	13.447,78
8.	Sierpień		218.172,22	200.736,34	17.435,88
9.	Wrzesień		218.920,42	194.217,37	24.703,05
10.	Październik		218.470,92	175.730,97	42.739,95
11.	Listopad		219.346,72	64.125,67	155.221,05
RAZEM			2.384.428,72	2.090.309,15	294.119,67

Dane sporządzone wg dokumentów z Wydziału Budżetowo-Księgowego na dzień 30.11.2020 r.

Komisja Rewizyjna na podstawie wyjaśnień Skarbnika - Pani Beaty Łapiak ustaliła, że na dzień 30.11.2020 r. zostały wystawione 803 upomnienia, na łączną kwotę 234.956,84 zł.

Zgodnie z §3 ust. 2) Rozporządzenia Ministra Finansów z dn. 23 lipca 2020 r. w sprawie postępowania wierzycieli należności pieniężnych, pominięto zaległości nieprzekraczające dziesięciokrotności kosztów upomnienia, tj. 116,00 zł., których łączna wartość na dzień 30.11.2020 r. wyniosła 18.459,14 zł.

Strukturę wydatków z budżetu Gminy Słupno z tytułu opłat za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych oraz wydatków na wynagrodzenia pracowników obsługujących system gospodarowania odpadami, w ujęciu miesięcznym, przedstawiono w poniższym zestawieniu.

Lp.	Miesiąc	Klasyfikacja budżetowa	Rodzaj wydatków	Wykonanie w 2020 r.
1.	Styczeń	900-90002-4010	Wynagrodzenia osobowe brutto	6.577,33
		900-90002-4110	Skł. na ubezpiecz. społ. od pracodawcy	0,00
		900-90002-4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00
		900-90002-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1.906,50
		900-90002-4300	Zakup usług pozostałych	674,70
		900-90002-4410	Podróże służbowe pracowników	0,00
2.	Luty	900-90002-4010	Wynagrodzenia osobowe brutto	9.055,00
		900-90002-4110	Skł. na ubezpiecz. społ. od pracodawcy	1.556,56
		900-90002-4120	Składki na Fundusz Pracy	221,85
		900-90002-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	557,31
		900-90002-4300	Zakup usług pozostałych	118.964,08
		900-90002-4410	Podróże służbowe pracowników	30,42
3.	Marzec	900-90002-4010	Wynagrodzenia osobowe brutto	9.055,00
		900-90002-4110	Skł. na ubezpiecz. społ. od pracodawcy	1.556,56
		900-90002-4120	Składki na Fundusz Pracy	221,85
		900-90002-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1.832,70
		900-90002-4300	Zakup usług pozostałych	204.534,45
		900-90002-4410	Podróże służbowe pracowników	0,00
4.	Kwiecień	900-90002-4010	Wynagrodzenia osobowe brutto	9.055,00
		900-90002-4110	Skł. na ubezpiecz. społ. od pracodawcy	1.767,92
		900-90002-4120	Składki na Fundusz Pracy	251,97
		900-90002-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00
		900-90002-4300	Zakup usług pozostałych	181.542,06
		900-90002-4410	Podróże służbowe pracowników	0,00
5.	Maj	900-90002-4010	Wynagrodzenia osobowe brutto	29.666,03
		900-90002-4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1.229,56
		900-90002-4110	Skł. na ubezpiecz. społ. od pracodawcy	5.292,34
		900-90002-4120	Składki na Fundusz Pracy	713,55
		900-90002-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18.173,50
		900-90002-4300	Zakup usług pozostałych	6.499,56
		900-90002-4410	Podróże służbowe pracowników	0,00
6.	Czerwiec	900-90002-4010	Wynagrodzenia osobowe brutto	11.700,49
		900-90002-4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00
		900-90002-4110	Skł. na ubezpiecz. społ. od pracodawcy	1.949,77
		900-90002-4120	Składki na Fundusz Pracy	221,85
		900-90002-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00
		900-90002-4300	Zakup usług pozostałych	139.560,53

		900-90002-4410	Podróże służbowe pracowników	0,00
7.	Lipiec	900-90002-4010	Wynagrodzenia osobowe brutto	12.981,63
		900-90002-4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00
		900-90002-4110	Skł. na ubezpiec. społ. od pracodawcy	2.377,46
		900-90002-4120	Składki na Fundusz Pracy	311,88
		900-90002-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00
		900-90002-4300	Zakup usług pozostałych	505.717,60
		900-90002-4410	Podróże służbowe pracowników	0,00
8.	Sierpień	900-90002-4010	Wynagrodzenia osobowe brutto	13.248,30
		900-90002-4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00
		900-90002-4110	Skł. na ubezpiec. społ. od pracodawcy	2.024,44
		900-90002-4120	Składki na Fundusz Pracy	318,80
		900-90002-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00
		900-90002-4300	Zakup usług pozostałych	0,00
		900-90002-4410	Podróże służbowe pracowników	0,00
9.	Wrzesień	900-90002-4010	Wynagrodzenia osobowe brutto	13.254,17
		900-90002-4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00
		900-90002-4110	Skł. na ubezpiec. społ. od pracodawcy	2.273,45
		900-90002-4120	Składki na Fundusz Pracy	325,73
		900-90002-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00
		900-90002-4300	Zakup usług pozostałych	273.166,37
		900-90002-4410	Podróże służbowe pracowników	0,00
10.	Październik	900-90002-4010	Wynagrodzenia osobowe brutto	12.990,41
		900-90002-4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00
		900-90002-4110	Skł. na ubezpiec. społ. od pracodawcy	2.112,19
		900-90002-4120	Składki na Fundusz Pracy	302,62
		900-90002-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00
		900-90002-4300	Zakup usług pozostałych	546.651,55
		900-90002-4410	Podróże służbowe pracowników	0,00
11.	Listopad	900-90002-4010	Wynagrodzenia osobowe brutto	12.869,22
		900-90002-4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00
		900-90002-4110	Skł. na ubezpiec. społ. od pracodawcy	1.728,81
		900-90002-4120	Składki na Fundusz Pracy	247,70
		900-90002-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00
		900-90002-4300	Zakup usług pozostałych	571.737,31
		900-90002-4410	Podróże służbowe pracowników	0,00

Dane sporządzone wg dokumentów z Wydziału Budżetowo-Księgowego na dzień 30.11.2020 r.

Podsumowanie wydatków poniesionych na obsługę systemu gospodarki odpadami w Gminie Słupno za okres od stycznia do listopada 2020 r.

L.p.	Klasyfikacja budżetowa	Rodzaj wydatków	Podsumowanie za okres od 1 stycznia do 30 listopada 2020 r.
1.	900-90002-4010	Wynagrodzenia osobowe brutto	140.452,58
2.	900-90002-4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1.229,56
3.	900-90002-4110	Skł. na ubezpiec. społ. od pracodawcy	22.639,50
4.	900-90002-4120	Składki na Fundusz Pracy	3.137,80
5.	900-90002-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22.470,01
6.	900-90002-4300	Zakup usług pozostałych	2.549.048,21
7.	900-90002-4410	Podróże służbowe pracowników	30,42
RAZEM			2.739.008,08

Podsumowanie dochodów i wydatków

L.p.	Dochody za okres od 1 stycznia do 30 listopada 2020 r.	Wydatki za okres od 1 stycznia do 30 listopada 2020 r.	Podsumowanie za okres od 1 stycznia do 30 listopada 2020 r.
1.	2.090.309,15	2.739.008,08	-648.698,93

Dane sporządzone wg dokumentów z Wydziału Budżetowo-Księgowego na dzień 30.11.2020 r.

Dane przedstawione w powyższych tabelach zostały sporządzone na podstawie dokumentów otrzymanych z Wydziału Budżetowo-Księgowego, stanowiących załączniki nr 27 i 28.

Wnioski i zalecenia pokontrolne

Wydział Ochrony Środowiska oszacował (szacunki z dn. 08.11.2019 r.), że w 2020 r. tonaż odbieranych odpadów wzrośnie o 10% w stosunku do 2019 r. i na tej podstawie został zaplanowany budżet Gminy Słupno. W rzeczywistości tonaż ten wzrósł o ok. 31%.

Opłaty naliczone z tytułu odbioru odpadów od 1 stycznia do 30 listopada 2020 r. wyniosły 2.384.428,72 zł. Rzeczywisty dochód uzyskany w tym okresie wyniósł 2.090.309,15 zł.

Zaległości z tytułu opłat za odpady na dzień 30.11.2020 r. wyniosły 294.119,67 zł.

Wydatki poniesione na obsługę systemu gospodarki odpadami w Gminie Słupno wyniosły 2.739.008,08 zł.

Komisja Rewizyjna ustaliła, że od czerwca 2020 r. w wydatkach nie są ujmowane koszty związane ze zużyciem materiałów i wyposażenia.

Zgodnie z Ustawą z dn. 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. 1996 Nr 132 poz. 622) z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina pokrywa koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, w zakresie wymienionym w z §6r pkt. 2 ust. 1), 2), 3), 4) w/w ustawy.

W wyniku kontroli Komisja Rewizyjna ustaliła, że w Gminie Słupno, w okresie od 1 stycznia do 30 listopada 2020 r. różnica pomiędzy dochodami, a wydatkami ukształtowała się na poziomie -648.698,93 zł., co oznacza, że nawet w przypadku 100% ściągłości, pobrane opłaty byłyby niewystarczające do pokrycia wydatków, ponoszonych na obsługę systemu gospodarki odpadami w Gminie Słupno, co nie spełnia wymogów określonych w ustawie.

W związku z zaistniałą różnicą Komisja Rewizyjna obliguje Wójta Gminy Słupno do przedłożenia rozwiązania przedstawionej sytuacji Radzie Gminy Słupno, poprzez przygotowanie szacunków oraz analizy dochodów i wydatków na 2021 r. a także przygotowanie stosownych projektów uchwał w tym zakresie.

Załączniki stanowią integralną część protokołu z dn. 01.12.2020 r. dot. kontroli systemu gospodarowania odpadami w Gminie Słupno

Podpisy:

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

Przewodnicząca Komisji

Z-ca Przewodniczącej Komisji

Członek Komisji

Członek Komisji

Członek Komisji

Wykaz załączników do protokołu z dn. 01.12.2020 r. w sprawie kontroli systemu gospodarki odpadami w Gminie Słupno.

1. Uchwała Rady Gminy Słupno nr 81/IX/19 z dnia 11 lipca 2019 r.
2. Wyliczenie szacowanych wartości zamówienia na realizację usługi odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych, zlokalizowanych na terenie gm. Słupno w 2020 r.
3. Zarządzenie Wójta Gminy Słupno nr 98/2011 z dn. 31 grudnia 2014
4. Zarządzenie Wójta Gminy Słupno nr 156a/2019 z dnia 12 listopada 2019 r.
5. Pisemne oświadczenia o braku lub istnieniu okoliczności, stanowiących podstawę do wyłączenia z postępowania.
6. Wniosek o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego.
7. Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego.
8. Pismo Wójta Gminy Słupno z dnia 24.12.2019 r.
9. Pismo firmy SUEZ Płocka Gospodarka Komunalna Sp. z o.o. z dnia 27.12.2019 r.
10. Pismo Zastępcy Wójta - Pani Agnieszki Ruclak z dnia 30.12.2019 r.
11. Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty.
12. Umowa nr 166.2151.2019 z dn. 31.12.2019 r.
13. Uchwała Rady Gminy Słupno nr 111/XVI/19 z dn. 12 grudnia 2019 r.
14. Uchwała Rady Gminy Słupno nr 112/XVI/19 z dn. 12 grudnia 2019 r.
15. Uchwała Rady Gminy Słupno nr 113/XVI/19 z dn. 12 grudnia 2019 r.
16. Uchwała Rady Gminy Słupno nr 114/XVI/19 z dn. 12 grudnia 2019 r.
17. Zarządzenie Wójta Gminy Słupno nr 1/2020 z dn. 02.01.2020 r.
18. Dane dot. deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – stan na dzień 18.11.2020 r.
19. Protokół kontroli właściciela nieruchomości nr WOŚ-I.7030.674.2020
20. Pismo nr WOŚ-I.7032.13.2020 z dn. 22.05.2020 r.
21. Pismo nr WOŚ-I.3222.4.2020 z dn. 28.05.2020 r.
22. FV nr 170151240 z dn. 29.05.2020 r.
23. Pismo SUEZ nr L.DZ.: PGK/2000/2020 z dn. 15.06.2020 r.
24. Pismo WOŚ w sprawie WOŚ-I.3222.4.2020 z dn. 12.10.2020 r.
25. FV nr 170159219 z dn. 14.10.2020 r.
26. Uchwała Rady Gminy Słupno nr 121/XVII/19 z dnia 23 grudnia 2019 r.
27. Przypis wg płatników i nieruchomości za okres od 1 stycznia do 30 listopada 2020 r.
28. Zestawienie wykorzystania środków finansowych za okres od 1 stycznia do 30 listopada 2020 r.