

RIO/KF/44/2018

PROTOKÓŁ

kontroli kompleksowej gospodarki finansowej i zamówień publicznych przeprowadzonej w Gminie Skrwilno przez: Pawła Łukaszeńskiego i Zbigniewa Roślika, inspektorów Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy na podstawie upoważnienia Prezesa Izby nr RIO-KF-4102-46/2018 z dnia 4 września 2018 r.

Kontrolę przeprowadzono w okresie od 13 września do 9 listopada 2018 r., z uzasadnionymi przerwami w dniach 18 września 2018 r. i 2 listopada 2018 r.

Jednostka kontrolowana: **Gmina Skrwilno**
Urząd Gminy Skrwilno
ul. Rypińska 7
87 – 510 Skrwilno

Okres objęty kontrolą: **od 01 lipca 2016 r. do 30 marca 2018 r.**

Zakres kontroli kompleksowej gospodarki finansowej i zamówień publicznych obejmował następujące tematy:

I. Ustalenia ogólnie-organizacyjne.

1. Kierownictwo jednostki samorządu terytorialnego.
2. Wewnętrzne regulacje organizacyjno-prawne.
3. Dane ogólne o jednostce samorządu terytorialnego (m.in. informacja o ilości jednostek podległych i nadzorowanych, uczestnictwo w związkach komunalnych).

II. Księgowość i sprawozdawczość.

1. Gospodarka pieniężna i kontrola kasy.
2. Księgi rachunkowe budżetu i urzędu.
3. Sprawozdawczość budżetowa, finansowa i inna.
4. Inwentaryzacja.

III. Budżet jednostki samorządu terytorialnego.

1. Dochody:
 - 1.1. Subwencje i dotacje.
 - 1.2. Dochody z tytułu podatków i opłat.
 - 1.3. Dochody z majątku.
 - 1.4. Inne dochody.
2. Wydatki budżetowe z uwzględnieniem przepisów o zamówieniach publicznych.
 - 2.1. Wydatki bieżące.
 - 2.2. Wydatki majątkowe.
 - 2.3. Rozliczenie otrzymanych i udzielonych dotacji.
3. Dług publiczny, przychody i rozchody budżetu.

IV. Gospodarka mieniem.

1. Gospodarka mieniem komunalnym.
2. Gospodarka mieniem Skarbu Państwa.

V. Rozliczenia jednostki samorządu terytorialnego z jednostkami organizacyjnymi.

1. Rozliczenia z jednostkami budżetowymi.
2. Rozliczenia z samorządowymi zakładami budżetowymi.

VI. Dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i ich przeznaczenie w latach 2016-2017.

W trakcie niniejszej kontroli kompleksowej nie odniesiono się do sprawdzenia realizacji zaleceń pokontrolnych z uwagi na ich brak - pismo z dnia 22 września 2014 r. (znak: RIO-KF-4104-30/2014).

Ponadto realizowany był program kontroli koordynowanej w zakresie systemu odbioru i gospodarowania odpadami komunalnymi.

W czasie kontroli wyjaśnień udzielali:

- Pani Mirosława Sobiech – Skarbnik Gminy,
- Pan Janusz Szmytkowski – Sekretarz Gminy,
- Pani Agnieszka Cegłowska – referent ds. księgowości budżetowej i podatkowej,
- Pani Teresa Łasińska – inspektor ds. płac,
- Pani Agnieszka Graczykowska – inspektor ds. księgowości podatkowej,
- Pani Edyta Tuchalska – podinspektor ds. wymiaru podatków i opłat,
- Pan Alicja Siemiątkowska – inspektor ds. zamówień publicznych, inwestycji i ochrony środowiska,
- Pani Ewa Murawska – referent ds. finansowych
- Pan Sebastian Czapiewski- referent ds. gospodarki komunalnej.

komunalnych ponoszone były na transport odpadów z PSZOK-u do zakładu utylizacji oraz zakup materiałów do wykonania ogrodzenia punku zbiórki odpadów.

Wydatki na obsługę administracyjną systemu obejmowały:

- wynagrodzenia osobowe pracownik – 41.891,88 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne – 3.320,01 zł,
- wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne – 23.262,00 zł,
- składki na ubezpieczenia społeczne – 7.670,61 zł,
- składki na Fundusz Pracy – 1.093,27 zł,
- odpis na ZFŚS – 1.093,93 zł,
- zakup materiałów biurowych – 2.271,19 zł,
- opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego – 31.345,56 zł.

Wydatki na edukację ekologiczną w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami wyniosły 35,91 zł i dotyczyły zakupu materiałów do zaktualizowania tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Skrwilno.

2017 rok

Wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 540.012,52 zł, na które składały się:

- odbiór, transport, zbieranie, odzysk i unieszkodliwianie odpadów – 440.056,80 zł,
- tworzenie i funkcjonowanie (utrzymywanie) punku selektywnej zbiórki odpadów komunalnych – 3.325,95 zł,
- obsługa administracyjna systemu – 100.629,77 zł.

Wydatki związane z odbiorem, transportem, zbieraniem, odzyskiem i unieszkodliwianiem odpadów komunalnych ponoszone były w oparciu o umowę nr 27/2016 z dnia 14 grudnia 2016 roku zawartą pomiędzy Gminą Skrwilno a Konsorcjum Firm: Regionalnym Zakładem Utylizacji Odpadów Komunalnych Rypin spółka z o.o. z siedzibą w Puszczy Miejskiej i Przedsiębiorstwem Komunalnym KOMES spółka z o.o. z Rypina w przedmiocie odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z terenu Gminy Skrwilno. Umowa zawarta została na okres od 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku.

Wykonawca usługi w 2017 roku wystawił 12 faktur, każda na kwotę 36.671,40 zł (brutto) za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Skrwilno.

Wydatki związane z tworzeniem i funkcjonowaniem punku selektywnej zbiórki odpadów komunalnych ponoszone były na transport odpadów z PSZOK-u do zakładu utylizacji.

Wydatki na obsługę administracyjną systemu obejmowały:

- wynagrodzenia osobowe pracownika – 42.070,93 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne – 3.274,28 zł,
- wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne – 14.844,00 zł,
- składki na ubezpieczenia społeczne – 7.913,53 zł,
- składki na Fundusz Pracy – 1.127,89 zł,
- odpis na ZFŚS – 1.185,66 zł,
- zakup materiałów biurowych – 2.133,48 zł,
- opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego – 28.080,00 zł.

Poniesione w 2016 i 2017 r. przez gminę Skrwilno wyżej wyszczególnione wydatki mieszczą się w kategorii kosztów pokrywanych z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, stanowiącej dochód gminy, określonych w art. 6r ust. 2 pkt 3) ucpg.

Ustalono, że do kosztów funkcjonowania systemu wliczono wydatki poniesione na opłatę za odbiór odpadów komunalnych wytwarzanych przez Urząd Gminy w Skrwilnie.

Dane dotyczące kosztów i wydatków poniesionych w latach 2016 – 2017 zaprezentowano w

teście nr 4 pn. „Koszty i wydatki poniesione na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami” stanowiącym akta kontroli nr 44/18/VI/19 – 2016 r. i nr 44/18/VI/20 – 2017 r.

Na tym czynności kontrolne zakończono.

Kontrolujący w trakcie kontroli udzielił instruktażu pracownikom kontrolowanej jednostki w zakresie zagadnień, w których stwierdzono nieprawidłowości.

Częścią składową protokołu są załączniki:

1. Protokół kontroli kasy.
2. Zestawienie akt kontroli.

Protokół został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których egzemplarz nr 2 wręczono kierownikowi jednostki w dniu podpisania protokołu. Jednocześnie kierownika jednostki poinformowano o prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień, co do przyczyny tej odmowy, zgodnie z przepisami art. 9 ust. 1a ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (j.t. Dz. U. z 2016 r. poz. 561)¹.

Niniejszą kontrolę odnotowano w księdze kontroli pod poz. 3/2018

Skrwilno, dnia 9 listopada 2018 r.

Podpisy

Kontrolujący:

Starszy Inspektor Kontroli


Paweł Łukaszczyński

Starszy inspektor kontroli finansowej

Inspektor Kontroli


Zbigniew Roslik


Inspektor kontroli finansowej

URZĄD GMINY
87-510 Skrwilno
woj. kujawsko-pomorskie
tel. 54 270 0012, fax 54 270 0214

Jednostka kontrolowana:

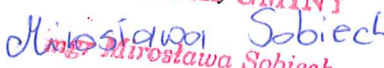
Dariusz Kolczyński

Wójt Gminy Skrwilno


mgr inż. Dariusz Kolczyński

Mirosława Sobiech

Skarbnik Gminy


mgr Mirosława Sobiech

Kwituję odbiór egz. Nr 2

WÓJT

mgr inż. Dariusz Kolczyński

¹ W przypadku skorzystania z tego prawa, inspektor odnotowuje w protokole odmowę podpisania protokołu. Odmowa podpisania protokołu nie stanowi przeszkody do jego podpisania przez inspektora.

