

PROTOKÓŁ KONTROLI
przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Gminy Łomża
w dniu 15 kwietnia 2016 r.

Na podstawie art. 18 a ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r. poz. 1515 z późn. zm.) oraz uchwały Nr XVII/101/16 Rady Gminy Łomża z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie planu kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Łomża na 2016 rok

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Anna Kruszewska - Przewodniczący Komisji.
2. Sławomir Zacharczyk - z - ca Przewodniczącego.
3. Anna Zielińska – członek.

na podstawie upoważnienia Przewodniczącego Rady Gminy, które stanowi załącznik Nr 1 do protokołu dokonała kontroli z zakresu działalności Zakładu Usług Komunalnych Gminy Łomża.

Wyjaśnień udzielali:

1. Sławomir Gawrych – p.o. dyrektora Zakładu Usług Komunalnych Gminy Łomża.
2. Piotr Kłys – Wójt Gminy Łomża.

Ustalenia kontroli:

Zakład Usług Komunalnych Gminy Łomża, zwany w dalszej części protokołu „Zakładem”, działa w formie samorządowego zakładu budżetowego. Został utworzony 1 sierpnia 2015 r. uchwałą Nr X/52/15 Rady Gminy Łomża z dnia 30 czerwca 2015 r. (Dz. Urz. Woj. Podlaskiego z 2015 r. poz. 2349). Zgodnie z zapisami przedmiotowej uchwały, Zakład otrzymał dotację z budżetu gminy na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe w wysokości 106 000,00 zł oraz dotację celową na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych zakładu w kwocie 204 000,00 zł.

Zakład działa w szczególności na podstawie:

- 1) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;
- 2) ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym;
- 3) ustawy z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej;
- 4) ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane;
- 5) własnego Statutu.

Przedmiotem działania Zakładu jest świadczenie usług na potrzeby gminy oraz gminnych jednostek organizacyjnych, a w szczególności:

- 1) wykonywanie zadań Gminy związanych z utrzymaniem czystości i porządku;
- 2) wykonywanie obowiązków z zakresu bieżącego i zimowego utrzymywania dróg pozostających w zarządzie Gminy;
- 3) urządzanie, konserwacja i pielęgnacja zieleni gminnej;
- 4) bieżące utrzymywanie i konserwacja gminnej infrastruktury technicznej (autobusowe wiaty przystankowe, słupy ogłoszeniowe i tablice informacyjne, ławki, urządzenia placów zabaw, pojemniki i kosze na odpady);
- 5) wykonywanie prac remontowo-budowlanych.

Zakładem kieruje, zarządza i reprezentuje go na zewnątrz Dyrektor. Od 1 sierpnia 2015 r. na stanowisko p.o. dyrektora Zakładu zatrudniony przez Wójta Gminy Łomża został Pan Sławomir Gawrych. Zwierzchnikiem służbowym dyrektora jest Wójt Gminy.

Zakład prowadzi samodzielną gospodarkę finansową zgodnie z obowiązującymi dla samorządowych zakładów budżetowych. Podstawą gospodarki finansowej jest roczny plan

finansowy zatwierdzany przez Dyrektora, a następnie przez Radę Gminy. Zakład jako całość rozlicza się z budżetem Gminy.

Przychodami własnymi Zakładu są:

- 1) wpływy z działalności podstawowej i pomocniczej;
- 2) wpływy z innej działalności usługowej;
- 3) dotacje z budżetu Gminy;
- 4) wpływy z darowizn od osób fizycznych i prawnych;
- 5) inne wpływy dopuszczone obowiązującymi przepisami prawa.

Przychody Zakładu przeznaczone są na pokrycie kosztów działalności.

Wewnętrzną organizację i zasady funkcjonowania Zakładu regulują następujące zarządzenia:

1. Zarządzenie nr 1/2015 Dyrektora Zakładu Usług Komunalnych Gminy Łomża z 3 sierpnia 2015 r. w sprawie regulaminu organizacyjnego.
2. Zarządzenie nr 3/2015 Dyrektora Zakładu Usług Komunalnych Gminy Łomża z 3 sierpnia 2015 r. w sprawie regulaminu wynagradzania pracowników.
3. Zarządzenie nr 7/2015 Dyrektora Zakładu Usług Komunalnych Gminy Łomża z 7 sierpnia 2015 r. w sprawie wprowadzenia: instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo-księgowych wraz z przyjętymi przez jednostkę zasadami prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz zakładowego planu kont.
4. Zarządzenie nr 8/2015 Dyrektora Zakładu Usług Komunalnych Gminy Łomża z 7 sierpnia 2015 r. w sprawie ustalenia norm zużycia paliwa w eksploatacji sprzętu silnikowego.
5. Zarządzenie nr 14/2015 Dyrektora Zakładu Usług Komunalnych Gminy Łomża z 30 listopada 2015 r. w sprawie zimowego utrzymania dróg w sezonie 2015/2016.

W dniu kontroli na wyposażeniu Zakład znajdowały się:

- koparko-ładowarka JCB 3 CX,
- zagęszczarka Belle RPC 30/40,
- kosiarka bijakowa KBRP 200,
- kosa spalinowa STIHL FS 410,
- piła spalinowa MAKITA DCS 520,
- dmuchawa STIHL,
- ciągnik NEW Holland TD5.105 z przyczepą,
- samochód Ford Transit,
- samochód Renault Master,
- zagęszczarka LF 100,
- agregat ES 8000.

Na wniosek dyrektora Zakładu, Wójt Gminy Łomża zarządzeniem Nr 85/16 z dnia 4 stycznia 2016 r. ustalił aktualnie obowiązujące stawki cen i opłat za usługi świadczone przez Zakład Usług Komunalnych Gminy Łomża */zarządzenie stanowi załącznik Nr 2 do protokołu/*. Od powołania zakładu obowiązywały w tej sprawie dwa zarządzenia – Nr 61/15 z dnia 31 sierpnia 2015 r. i 73/15 z dnia 21 października 2015 r.

Komisja ustaliła, że na koniec kontrolowanego okresu tj. na dzień 31 marca 2016 r. w Zakładzie zatrudnionych było 9 pracowników. Na umowę o pracę zatrudnionych było 5 pracowników – p.o. Dyrektora, księgowa, 2 operatorów i robotnik gospodarczy. 2 pracowników działało na podstawie umowy zlecenie i 2 zatrudniono w ramach robót publicznych

dofinansowanych z Powiatowego Urzędu Pracy w Łomży. Szczegółową informację na temat zatrudnienia w kontrolowanym okresie przedstawia poniższa tabela:

Rodzaj zatrudnienia	Liczba osób zatrudnionych							
	2015					2016		
	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	styczeń	luty	marzec
Umowa o pracę	3	4	5	5	5	5	5	5
Dyrektor	1	1	1	1	1	1	1	1
Księgowa	1	1	1	1	1	1	1	1
Operator	1	1	2	2	2	2	2	2
Robotnik gospodarczy	-	1	1	1	1	1	1	1
Umowa zlecenie	4	4	4	4	4	2	2	2
Roboty publiczne	-	-	-	-	-	-	-	2

Następnie Komisja szczegółowo przeanalizowała zadania zrealizowane przez Zakład w kontrolowanym okresie. Wszystkie zlecenia pochodzą z Urzędu Gminy Łomża. Zestawienie usług z podziałem na rodzaje wraz z kosztami przedstawiają poniższe tabele:

Zlecenie	Wartość netto	Vat	Wartość brutto
DROGI GMINNE			
Rok 2015			
Porządkowanie drogi na odcinku 950 m we wsi Andrzejki	1009,28	80,74	1090,02
Oznakowanie drogi - Łochtynowo materiały zlecniodawcy: znaki szt. 2, słupki szt. 2, obejmmy szt. 4	126,16	29,02	155,18
Uzupełnienie ubytków w nawierzchni dróg Stara Łomża P/sz: ul. Parkowa i Słoneczna, Konarzyce, ul. Owocowa materiały: masa asfaltowa 0,84 ton	543,91	125,10	669,01
Naprawa drogi - Dłużniewo 1. Remont poboczy, naprawa ubytków w nawierzchni drogi (materiały: pospółka 2 tony, masa asfaltowa - zlecniodawcy) 2. naprawa uszkodzonego znaku U-3a	290,87	66,90	357,77
Roboty remontowo-konserwacyjne na drogach 1. Uzupełnienie ubytków w nawierzchni drogi we wsi: Wyrzyki, Giełczyn, Stare Kupiski, Pniewo materiały: masa asfaltowa - 0,61 ton 2. Roboty porządkowe i konserwacyjne na drogach we wsi: Jednaczewo - skrzyżowanie ul. Wesołej i Łomżyńskiej, Podgórze ul. Spokojna, Wygoda ul. Leśna	2965,76	682,12	3647,88
Wykonanie chodnika na drodze we wsi Gać (pow. 18,5m ²) materiały: krawężniki 15x30 - 7,6 m, obrzeża - 9,93 m, kostka brukowa - 18,5 m ²	1603,89	368,89	1972,78
Oznakowanie drogi - Gać, St. Kupiski materiały zlecniodawcy: znaki szt. 7, słupki szt. 4, obejmmy szt. 16	504,64	116,07	620,71
Oznakowanie drogi - Siemień Nadrzeczny St. Łomża n/rz materiały: znak A4 – szt. 2, znak B 18 – szt. 8, tablica – szt. 2, tabliczki 210x297 – szt. 7	2240,54	515,32	2755,86

Uzupełnienie ubytków w nawierzchni dróg we wsi Modzele Skudosze, Modzele Wypychy, Stare Kupiski, Stara Łomża p/sz, Podgórze materiały: masa asfaltowa - 5,7 ton, cement - 250 kg	9932,75	2284,53	12217,28
1. Uzupełnienie ubytków w nawierzchni dróg we wsi Nowe Wyrzyki, Gać materiały: pospółka - 0,18 ton, masa asfaltowa - 0,3 ton, 2. Naprawa dróg: Stara Łomża p/sz, Puchały, Nowe Kupiski za pomocą kruszywa - 25 ton 3. Wycinka dwóch drzew (Lipa, Grusza), usunięcie karpy i wywóz drewna we wsi Konarzyce	11144,79	2563,30	13708,09
Razem:	30362,59	6831,99	37194,58
Rok 2016			
Naprawa drogi - Grzymały Szczep., Mikołajki (materiały z odzysku)	2480,55	570,53	3051,08
Montaż luster i znaków na drogach we wsi Stara Łomża p/sz, Dłużniewo materiały: lustro - 3 szt., materiały zleceńodawcy - znaki - 5 szt., uchwyty - 6 szt.	1635,10	376,07	2011,17
Montaż znaków z nazwą ulicy na drogach Wygoda, Zawady materiały: tablica z nazwą ulicy 900x200 - 7 szt., tablica z nazwą ulicy 1400x300 - 1 szt.	910,37	209,39	1119,76
Naprawa drogi - St. Sierzputy materiały: cement - 300 kg, kamień łamany 0-31,5 - 9 ton	3851,03	885,74	4736,77
Montaż znaków nazw ulic: Wygoda, Stare Kupiski materiały: tablica z nazwą ulicy 900x200 - 7 szt., słupki 3,5m - 5 szt., uchwyty-obejma - 10 szt.	1371,07	315,35	1686,42
Razem:	10248,12	2357,08	12605,20
Suma:	40610,71	9189,07	49799,78

Zlecenie	Wartość netto	Vat	Wartość brutto
UTRZYMANIE ZIELENI			
Rok 2015			
Usunięcie jednego drzewa - kasztanowiec	168,22	38,69	206,91
Oczyszczenie zbiornika wodnego i rowu oraz uporządkowanie we wsi St. Chojny - pow. 800m ²	3364,40	773,81	4138,21
Uporządkowanie terenu cmentarza we wsi Gać, las w Pniewie	1103,90	88,31	1192,21
Razem:	4636,52	900,81	5537,33
Rok 2016			
Pielęgnacja i utrzymanie zieleni: przycinanie krzaków, odrostów, konarów drzew, wywóz drewna oraz gałęzi we wsi Stare Kupiski ul. Łąkowa, Nowe Kupiski, Bożenica, Stare Sierzputy, Giełczyn ul. Bielna i Łąkowa	8098,19	647,86	8746,05
Zabiegi pielęgnacyjne zieleni: przycinanie krzaków, odrostów, konarów drzew, wywóz drewna oraz gałęzi we wsi Stare Chojny na odcinku ok. 130m, Puchały na odcinku ok. 150m	6578,23	1512,99	8091,22
Wycinka 4 drzew we wsi Czaplice, Podgórze, Jarnuty, Konarzyce, pocięcie drzewa na krótkie elementy, wywóz drewna i uporządkowanie po wycince. W Konarzycach - usługa obca ścięcia drzewa z użyciem wycinki	5065,69	1165,11	6230,80
Wycinka jednego drzewa Akacji we wsi Jednaczewo, pocięcie drzewa na krótkie elementy, wywóz drewna i uporządkowanie po wycince	801,72	184,40	986,12

Wycinka 8 drzew, pocięcie drzewa na krótkie elementy, wywóz drewna i uporządkowanie po wycince	785,00	180,55	965,55
Wycinka 3 drzew Lipy we wsi Puchały, pocięcie drzewa na krótkie elementy, wywóz drewna i uporządkowanie po wycince	1588,06	127,04	1715,10
Wycinka jednego drzewa we wsi Czaplice i uporządkowanie po wycince usługa obca ścięcia drzewa z użyciem zwyżki	1153,22	92,26	1245,48
Likwidacja zatorów i przetamowań na rowach (do łąk pod Mątwią)	1135,49	261,16	1396,65
Naprawa przepustu w Nowych Kupiskach i udrożnienie przepustu w Łochtynowie	1622,18	373,10	1995,28
Konserwacja i oczyszczenie rowu we wsi Mikołajki na odcinku 150m /teren bagienny/	901,82	207,42	1109,24
Razem:	27729,60	4751,89	32481,49
Suma:	32366,12	5652,70	38018,82

Zlecenie	Wartość netto	Vat	Wartość brutto
ROBOTY REMONTOWO-BUDOWLANE			
Rok 2015			
Ułożenie kostki przed świetlicą Puchały (kostka polbruk - 221,1625m ²)	16780,48	3859,91	20639,99
Ułożenie kostki przy budynku - remiza OSP St. Modzele (kostka polbruk - 110,40 m ²)	8954,17	2059,46	11013,63
Elewacja budynku świetlicy Sierzputy Młode	8271,26	1902,39	10173,65
Remont pomieszczeń GOK Pniewo (dwie łazienki, biuro, korytarz, kuchnia)	2851,40	655,82	3507,22
Montaż jednego kosza do koszykówki na boisku w Gielczynie	1205,94	277,37	1483,31
Podniesienie ogrodzenia z siatki boiska - Bacie Suche	2007,60	461,75	2469,35
Wykonanie ogrodzenia boiska - St. Łomża n/rz	11059,80	2543,75	13603,55
Poprawa otoczenia wiaty przystankowej - St. Kupiski (kostka brukowa - cegła 2,16 m ² , obrzeża 2 szt, cement 25 kg)	632,61	145,50	778,11
Przestawienie wiaty przystankowej - Pniewo	536,18	123,32	659,50
Roboty ziemne w celu dostosowania do nawrotów autobusów MPK - Stara Łomża n/rz -wykop gruntu 330m ² , wykorytowanie gruntu ok. 300 m ² , wykonanie podbudowy ok. 300 m ² (mieszanka 0-16 - 28,9 ton, żwir 16-32 - 27,9 ton), wykonanie warstwy górnej ok 300 m ² (kamień 32-64 - 27,6 ton), uporządkowanie	15616,94	3591,90	19208,84
Razem:	67916,38	15621,17	83537,15
Rok 2016			
Remont pomieszczeń GOK Pniewo - świetlica	4042,72	929,83	4972,55
Prace remontowo-porządkowe w budynku Gminy Łomża	189,24	43,53	232,77
Malowanie ścian korytarza w budynku Urzędu Gminy - usuwanie poręczy ze ścian, szpachlowanie, malowanie	7284,74	1675,49	8960,23
Razem:	11516,70	2648,85	14165,55
Suma:	79433,08	18270,02	97702,70

Zlecenie	Wartość netto	Vat	Wartość brutto
ODPADY KOMUNALNE			
Rok 2015			
Montaż trzech ulicznych pojemników we wsi Jednaczewo, Stare Kupiski, Łochtynowo (materiały zleciennodawcy)	157,70	36,27	193,97
Usunięcie, w tym unieszkodliwienie odp. kom. na drogach gminnych w ramach akcji "Sprzątanie świata"	12457,89	996,63	13454,52
Usunięcie, w tym unieszkodliwienie odp. kom. - Andrzejki odpady komunalne - 41,66 ton, materiały z azbestem - 0,4 ton	19728,98	1578,32	21307,30
Razem:	32344,57	2611,22	34955,79
Rok 2016			
Usunięcie, w tym unieszkodliwienie odp. kom. w Starych Kupiskach	223,68	17,89	241,57
Razem:	223,68	17,89	241,57
Suma:	32568,25	2629,11	35197,36

Zlecenie	Wartość netto	Vat	Wartość brutto
INNE			
Rok 2015			
Wywóz złomu - SP Jarnuty	504,64	116,07	620,71
Wywóz grzejników - SP Nowe Kupiski	189,24	43,53	232,77
Przewóz uczniów na zawody sportowe - 131 km	337,17	26,97	364,14
Razem:	1031,05	186,57	1217,62
Rok 2016			
Rozwieszenie obwieszczeń do sołtysów	242,66	55,81	298,47
Przewóz Komisji Gospodarczej	331,18	76,17	407,35
Razem:	573,84	131,98	705,82
Suma:	1604,89	318,55	1923,44

Zlecenie	Wartość netto	Vat	Wartość brutto
AKCJA ZIMA			
Rok 2016			
Odśnieżanie placu przed Urzędem Gminy	2168,35	173,47	2341,82
Razem:	2168,35	173,47	2341,82

Łącznie Zakład zrealizował zlecenia na kwotę 162 442, 47 zł (brutto) w roku 2015 i 62 541,45 zł (brutto) w roku 2016.

Analizie poddano koszty działalności Zakładu w roku 2015 oraz w I kwartale 2016 r. Przedstawiają się one następująco:

Paragraf	Rok 2015 (VIII-XII)	I kwartał 2016 r.
3020 – wydatki osobowe	1,934,72	373,15
4010 – wynagrodzenie osobowe	67 615,04	44 439,22
4110 ubezpieczenia społeczne	17 180,84	7 947,71
4120 – fundusz pracy	2 257,97	1 129,56
4170 wynagrodzenie bezosobowe	30 175,00	1 530,00
4210 – zakup materiałów i wyposażenia	68 573,60	11 962,49
4270 – zakup usług remontowych	227,64	1 138,20
4280 – zakup usług zdrowotnych	270,00	344,00
4300 – zakup usług pozostałych	10 224,67	3 226,08
4360 – opłata z tytułu usług telekomunikacyjnych	611,98	279,94
4410 – podróże służbowe	1 366,30	493,88
4430 – opłaty i składki	1 087,00	1 978,31
4440 – zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 984,00	0,00
4530 – podatek od towarów i usług	1,43	0,00
4700 – szkolenia	1 307,00	827,00
4780 – Fundusz emerytur pomostowych	211,38	120,96
6080 – inwestycje	171 284,46	
100 (odpisy amortyzacyjne)	14 822,35	17 867,49
RAZEM	391 135,38	93 657,99

Wnioski zespołu kontrolującego

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Łomża po zapoznaniu się z dokumentacją i wysłuchaniu wyjaśnień dyrektora Zakładu, nie wnosi uwag i pozytywnie ocenia pracę i realizację zadań przez Zakład Usług Komunalnych Gminy Łomża.

Zalecenia zespołu kontrolującego

W związku z powyższym zaleceń nie udziela się.

POUCZENIE

Zgodnie z § 67 ust. 12 Statutu Gminy Łomża, kontrolowany jednostki ma prawo w ciągu 7 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu, wnieść na ręce Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej uwagi dotyczące kontroli i jej wyników.

Podpis kontrolowanego:

Genryk Tomasz

Podpisy Kontrolujących:

Anna Kuczyńska

Anna Zielińska

Stefan Lechowicz

Data otrzymania protokołu:

22.05.2016

Do wiadomości: Przewodniczący Rady Gminy

Przewodniczący Rady
Przewodniczący Rady