

PROTOKÓŁ KONTROLI

Protokół kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Wejherowo w Urzędzie Gminy Wejherowo, ul. Transportowa 1, 84-200 Wejherowo, którego kierownikiem jest Wójt Gminy Wejherowo.

Kontrolę przeprowadzono realizując zadania zlecone Komisji przez Radę Gminy Wejherowo w rocznym planie pracy przyjętym uchwałą Rady Gminy Wejherowo Nr XXXIX/466/2022 z dnia 2 marca 2022 r.

Kontrolę przeprowadziła Komisja Rewizyjna Rady Gminy Wejherowo w składzie:

1. Radny Janusz Gafka – przewodniczący,
2. Radna Natalia Dampc – członek,
3. Radny Tadeusz Danilczyk – członek,
4. Radny Wojciech Kuziel – członek,
5. Radna Beata Nowicka – członek.

Kontrolą objęto działalność Urzędu Gminy Wejherowo w zakresie dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz skuteczności egzekwowania zaległości w latach 2018-2022.

Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli: 16 grudnia 2022 r.

I. Opis stanu faktycznego

W trakcie kontroli dokonano następujących czynności kontrolnych:

- 1) zapoznano się z wykazem sporządzonym przez Panią Krystynę Kohnke - Skarbnik Gminy dotyczącym gospodarki odpadami za lata 2018-2022 w szczególności ze zestawieniem dochodów i wydatków;
- 2) zapoznano się ze zestawieniem sporządzonym przez Referat Gospodarki Odpadami i Środowiska dotyczącym zaległości a także ilości wystawionych upomnień oraz tytułów wykonawczych;
- 3) wysłuchano wyjaśnień Pani Krystyny Kohnke – Skarbnik Gminy oraz Pana Piotra Czerwińskiego – Kierownika Referatu Gospodarki Odpadami i Środowiska w zakresie egzekwowania zaległości a także dochodów z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi.

W wyniku powyższych czynności zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

Po analizie całości dokumentacji kontrolujący uznali, że dokumentacja prowadzona jest należycie. Pracownicy Referatu Gospodarki Odpadami dokonują wszelkich starań, aby egzekucja opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi była na wysokim poziomie. Urzędnicy dokonują także szereg czynności w celu uszczelnienia systemu gospodarki odpadami komunalnymi.

W ramach czynności kontrolnych przyjęto wyjaśnienia:

1. Pani Krystyny Kohnke – Skarbnik Gminy, która w szczegółowy sposób przedstawiła kontrolującym sytuację finansową Gminy w zakresie dochodów z podziałem na poszczególne lata. W szczególności skupiono uwagę na pozycje dotyczące planu i jego wykonania. Pani Skarbnik wyjaśniła, że nadwyżka finansowa, która powstanie na koniec tego roku zostanie oddana w przyszłym roku na bieżącą gospodarkę odpadami komunalnymi. Na chwilę obecną trudno oszacować ile wyniesie nadwyżka finansowa w 2022 r, gdyż nie wiadomo jak będą kształtowały się wpłaty mieszkańców w miesiącu grudniu.

Wyjaśnienia powyższe zasługują na uwzględnienie.

2. Pana Piotra Czerwińskiego – Kierownika Referatu Gospodarki Odpadami i Środowiska, który przedstawił jak kształtowała się egzekucja zaległości z tytułu gospodarki odpadami komunalnymi w poszczególnych latach. Zwrócono uwagę na rażąco niską ilość wysłanych upomnień a także zerową ilość wystawionych tytułów wykonawczych w roku 2018. Kierownik wyjaśnił, że władze Urzędu widząc ten problem dokonały reorganizacji urzędu i utworzono oddzielną komórkę, która zajmuje

się gospodarką odpadami. Przez kolejne lata podejmowano szereg działań mających na celu uszczelnienie systemu. Pracownicy Referatu Gospodarki Odpadami i Środowiska pozyskują dane z innych referatów m.in. dotyczące meldunków czy zużycia wody. Tym sposobem wyłapują różnice w złożonych deklaracjach a stanem faktycznym. Zwrócono uwagę na wysokie zadłużenie powstałe w 2020 roku. Kierownik Referatu wyjaśnił, że tak wysokie zadłużenie spowodowane było dwukrotną zmianą stawki w danym roku. Porównując lata 2018-2022 widać znaczącą różnicę w ilości wysłanych upomnień a także tytułów wykonawczych.

Wyjaśnienia powyższe zasługują na uwzględnienie.

II. Wykaz stwierdzonych nieprawidłowości :

W wyniku analizy przekazanej dokumentacji oraz udzielonych wyjaśnień Komisja Rewizyjna nie stwierdziła nieprawidłowości w kontrolowanym zakresie zatem odstępuje od sformułowania wniosków. Jedyne Kontrolujący zasugerowali, aby w przyszłości rozważyć przeprowadzanie kontroli mieszkańców, którzy przyjęli pod swój dach obywatele Ukrainy. Mieszkańcy Ci powinni dokonać korekt deklaracji i uwzględnić w nich obywateli Ukrainy.

III. Proponowane przez komisję zalecenia i wnioski pokontrolne

a/ wnioski

- brak wniosków

b/ zalecenia

- przeprowadzanie kontroli mieszkańców, u których przebywają obywatele Ukrainy w zakresie złożonych deklaracji o wysokości opłat z tytułu gospodarki odpadami komunalnymi.

Wynik głosowania: „za” - 5 głosów, „przeciw” – 0 głosów, „wstrzymało się” – 0 głosów.

Protokół kontroli sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Kontrolowany nie wnosi żadnych zastrzeżeń do protokołu.

Pouczono kierownika jednostki kontrolowanej o możliwości zgłoszenia w terminie 7 dni od podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień co do zawartych w protokole ustaleń.

Część składową niniejszego protokołu stanowią następujące załączniki:

1. Zestawienie gospodarki odpadami za lata 2018-2022 zawierające w szczególności wykonanie dochodów i wydatków;
2. Zestawienie Referatu Gospodarki Odpadami i Środowiska dotyczące zaległości oraz ilości wystawionych upomnień oraz tytułów wykonawczych.

Protokół zawiera 2 ponumerowane strony.

Data i miejsce sporządzenia: 16.12.2022 r., Wejherowo

.....
(podpis osób kontrolujących)

Wyciek Kuciel

Marcelina Beata

Janusz Nefek

Tadeusz Danilewicz

WÓJT

Przemysław Kiedrowski

.....
(podpis kierownika jednostki kontrolnej)

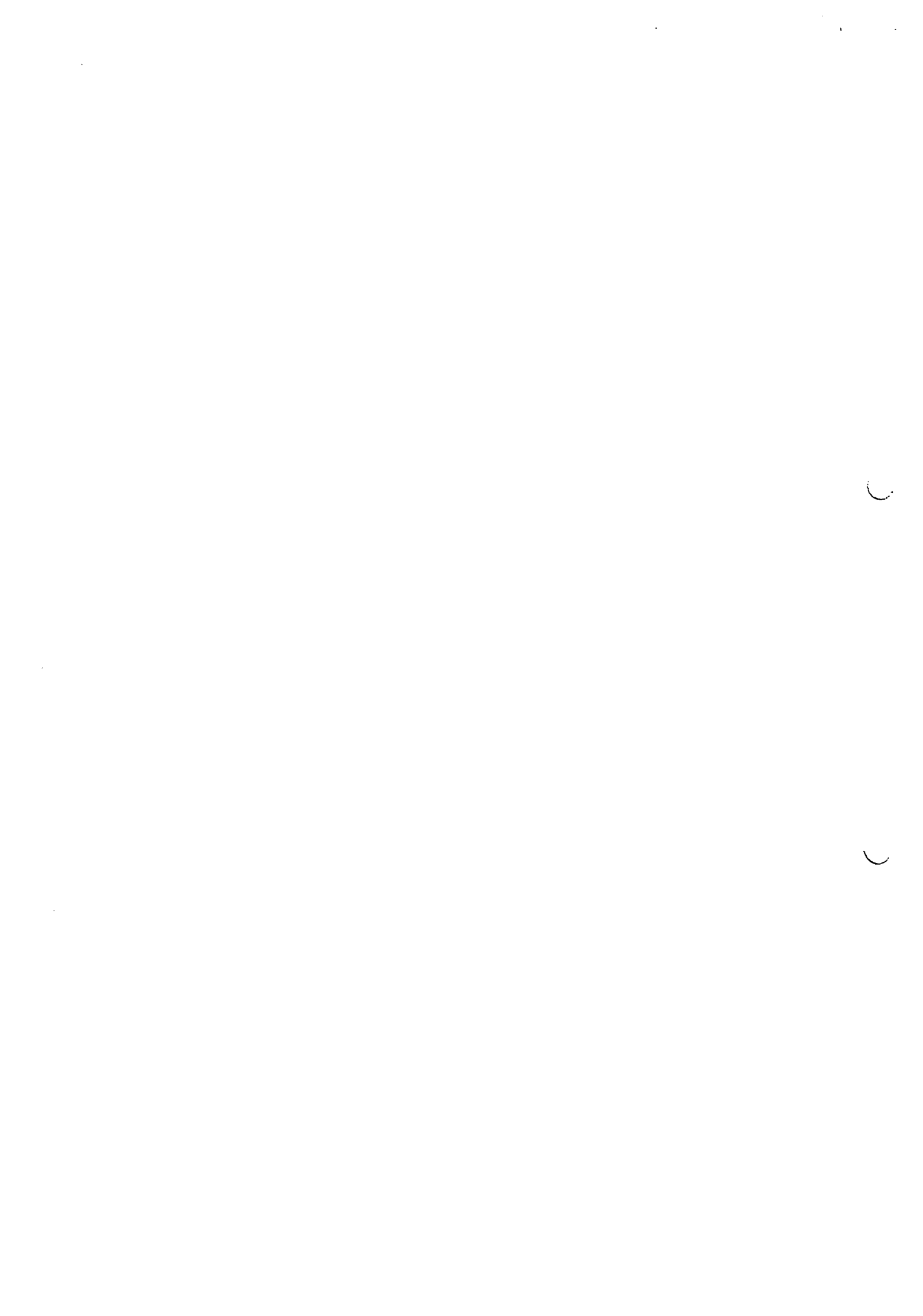
Zestawienie Gospodarka odpadami za lata 2018-2022

ROK	Klasyfikacja	Plan	wykonanie	różnica	zobowiązania	
DOCHODY						
2018	900-90002-0490	3 310 478,00	2 953 534,77	-356 943,23	680 162,72	
2019	900-90002-0490	3 431 562,00	3 252 776,63	-178 785,37	674 189,42	
2020	900-90002-0490	6 803 120,00	5 728 000,69	-1 075 119,31	1 112 284,00	
2021	900-90002-0490	7 599 699,00	7 856 016,70	256 317,70	1 301 091,33	
2022						stan zobowiązań na III kw 2022r.
	900-90002-0490	8 320 000,00	7 884 097,41	-435 902,59	1 338 338,44	
WYDATKI						
2018	900-90002	3 310 478,00	3 247 684,93	62 793,07		
2019						Zwiększenie planu z środków samorządowych o 250 tys.
	900-90002	3 681 562,00	3 645 079,47	36 482,53		
2020	900-90002	6 803 120,00	6 607 833,55	195 286,45		
2021						zwiększenie planu z środków samorządowych o 93.263 zł
	900-90002	7 692 962,00	7 197 076,64	495 885,36		
2022						wprowadzono nadwyżkę środków z roku 2021 w kwocie 658.940,06 zł
	900-90002	8 978 940,00	6 587 377,45	2 391 562,55	stan na XI/2022	

Zestawienie wykonanie dochodów i wydatków

ROK	Dochody wykonanie	Wydatki wykonanie	Różnica	
2018	2 953 534,77	3 247 684,93	-294 150,16	
2019	3 252 776,63	3 645 079,47	-392 302,84	
2020	5 728 000,69	6 607 833,55	-879 832,86	
2021	7 856 016,70	7 197 076,64	658 940,06	
2022	7 884 097,41	6 587 377,45	1 296 719,96	stan na XI/2022

STAROSTA GMINY
Kolinko
 mgr inż. Sylwia Koluska



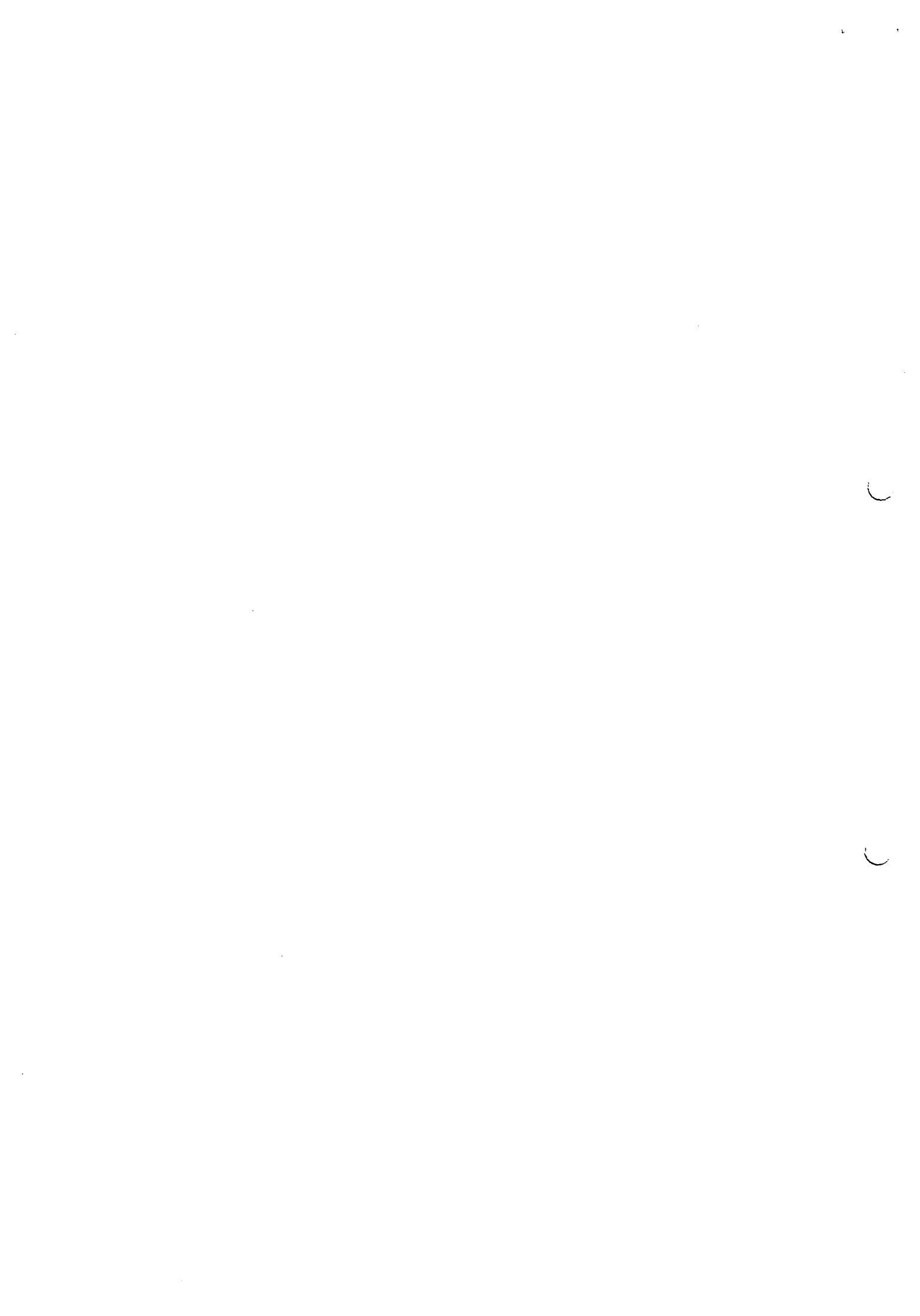
Księga: FIN - ORGAN

Strona 1 z 1

Klasyfikacja	Jedn.	Źr.fir	Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA					
	90002	GOSPODARKA ODPADAMI				
90002	0490		wpływy z opłat za odpady komunalne	3 310 478,00	2 953 534,77	89,22
90002	0640		koszty upomnienia z tyt.opłat za gospod. odpadami komunalnymi	500,00	6 202,94	1240,59
90002	0910		odsetki za zwłokę (dot.opłat za odpady komunalne)	900,00	5 932,59	659,18
			Razem rozdział 90002 :	3 311 878,00	2 965 670,30	89,55
			Razem dział 900 :	3 311 878,00	2 965 670,30	89,55
			OGÓLEM WYDRUK:	3 311 878,00	2 965 670,30	89,55

Koniec wydruku :-)

2019 674.189,42
2020 1.112.284
2021 1301 091,33
2022 III-20 1.338 338,44

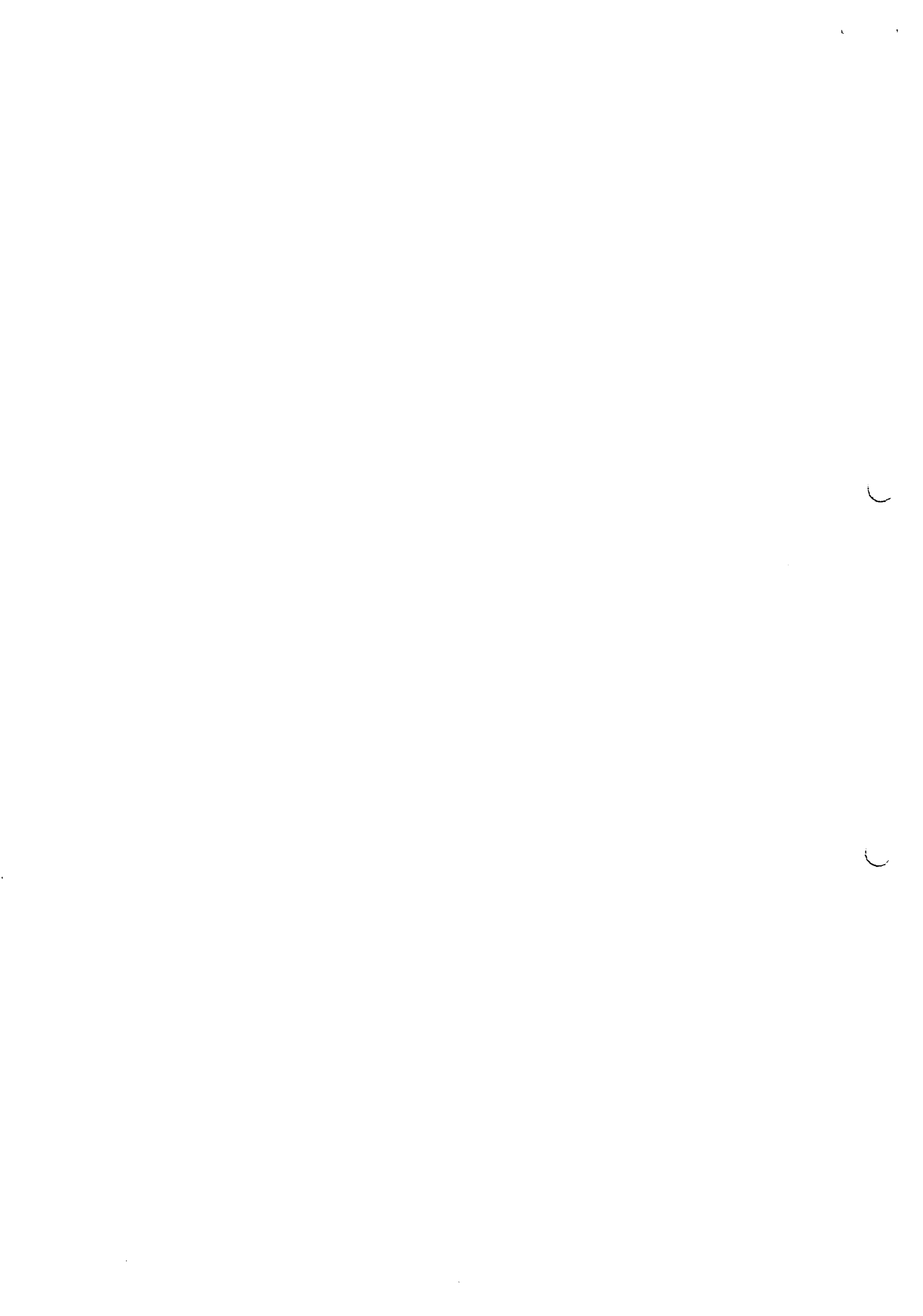


Księga: FIN - ORGAN

Strona 1 z 1

Klasyfikacja	Jedn.	Źr.fir	Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA			
			90002 GOSPODARKA ODPADAMI			
90002	0490		wpływy z opłat za odpady komunalne	3 431 562,00	3 252 776,63	94,79
			Razem rozdział 90002 :	3 431 562,00	3 252 776,63	94,79
			Razem dział 900 :	3 431 562,00	3 252 776,63	94,79
			OGÓLEM WYDRUK:	3 431 562,00	3 252 776,63	94,79

Koniec wydruku :-)

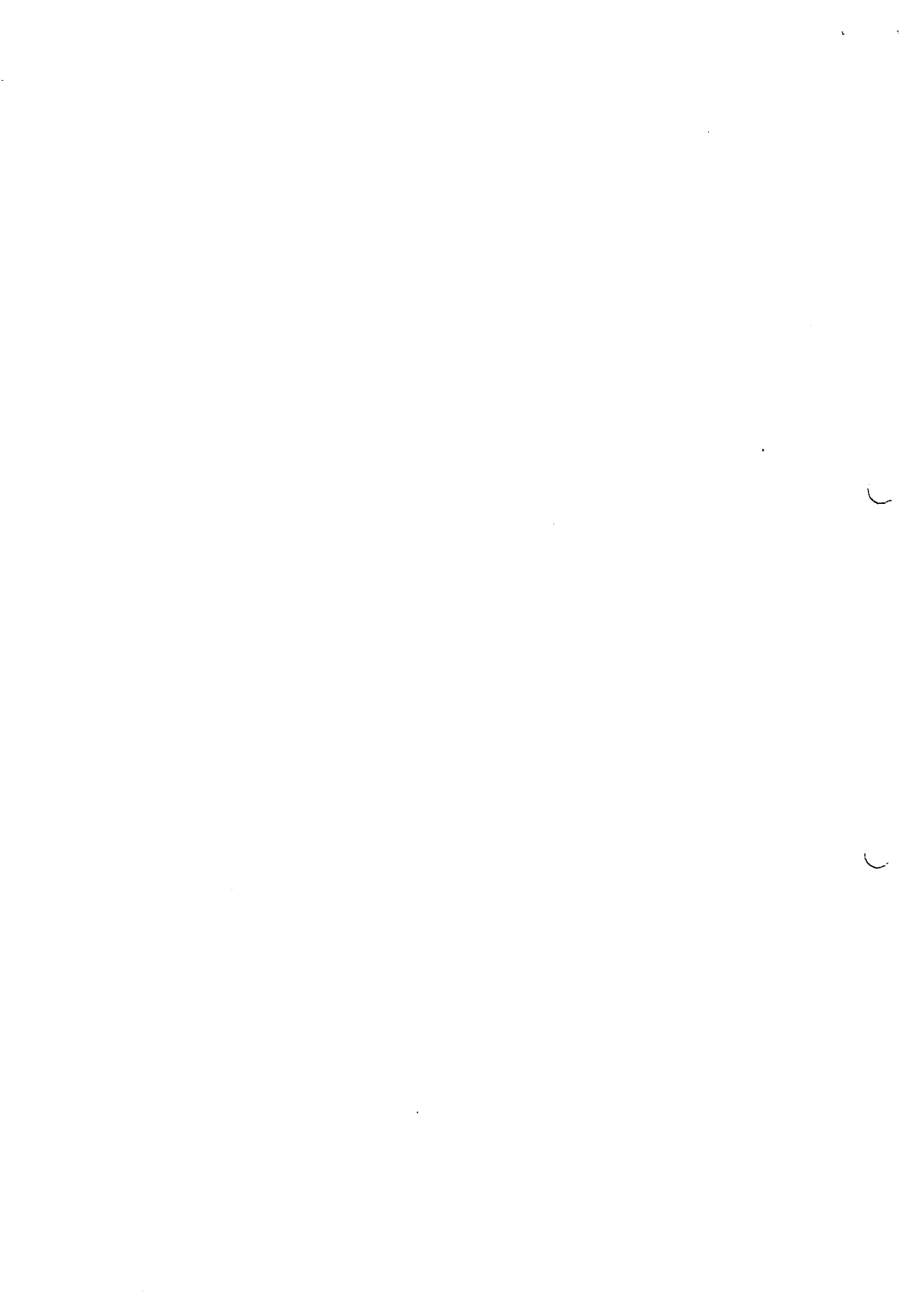


Księga: FIN - ORGAN

Strona 1 z 1

Klasyfikacja	Jedn.	Źr.fir	Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA					
90002	GOSPODARKA ODPADAMI					
90002	0490		wpływy z opłat za odpady komunalne	6 803 120,00	5 728 000,69	84,20
			Razem rozdział 90002 :	6 803 120,00	5 728 000,69	84,20
			Razem dział 900 :	6 803 120,00	5 728 000,69	84,20
			OGÓŁEM WYDRUK:	6 803 120,00	5 728 000,69	84,20

Koniec wydruku :-)

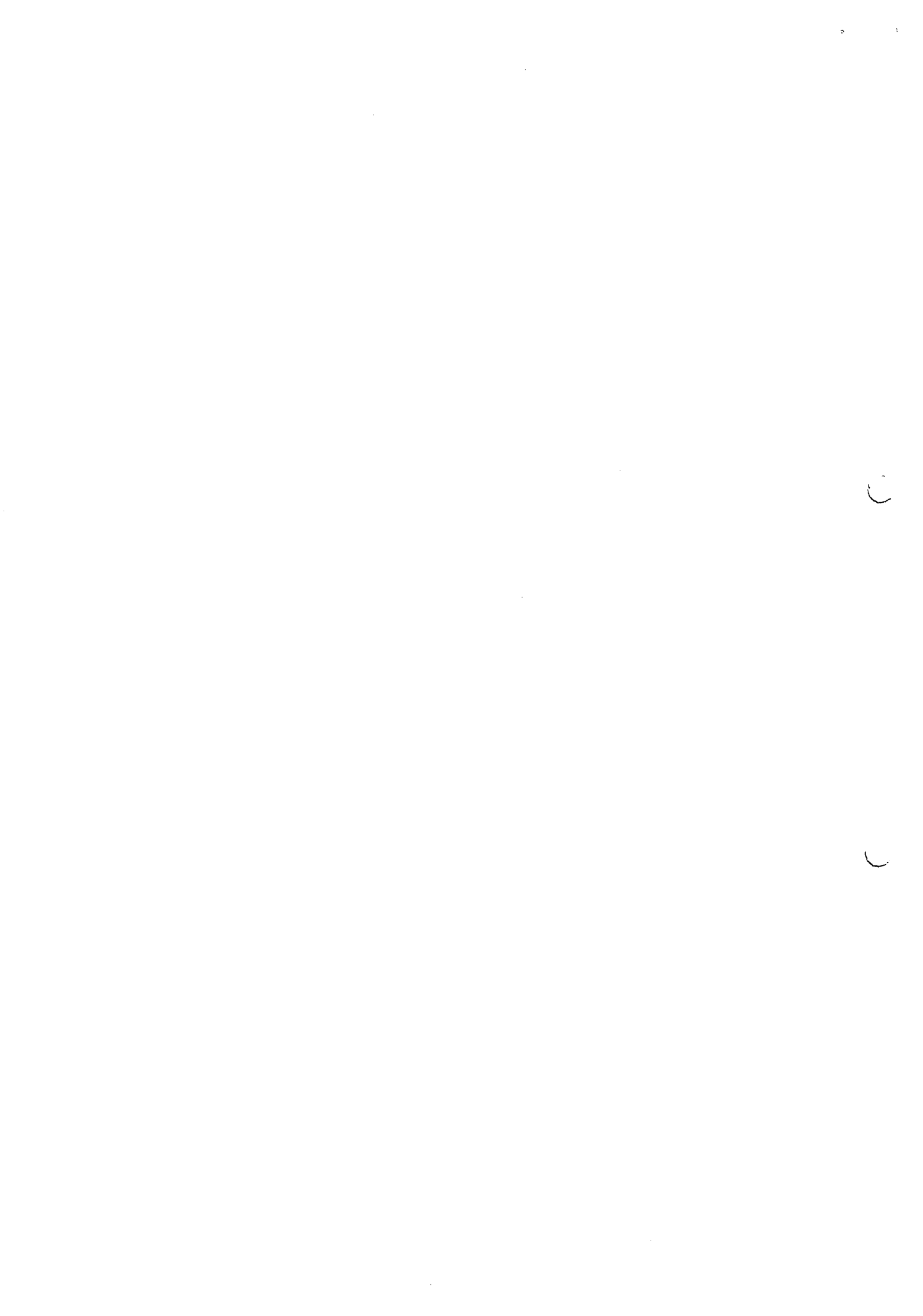


Księga: FIN - ORGAN

Strona 1 z 1

Klasyfikacja	Jedn.	Źr.fir	Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA			
	90002		GOSPODARKA ODPADAMI			
90002	0490		wpływy z opłat za odpady komunalne	7 599 699,00	7 856 016,74	103,37
			Razem rozdział 90002 :	7 599 699,00	7 856 016,74	103,37
			Razem dział 900 :	7 599 699,00	7 856 016,74	103,37
			OGÓLEM WYDRUK:	7 599 699,00	7 856 016,74	103,37

Koniec wydruku :-)

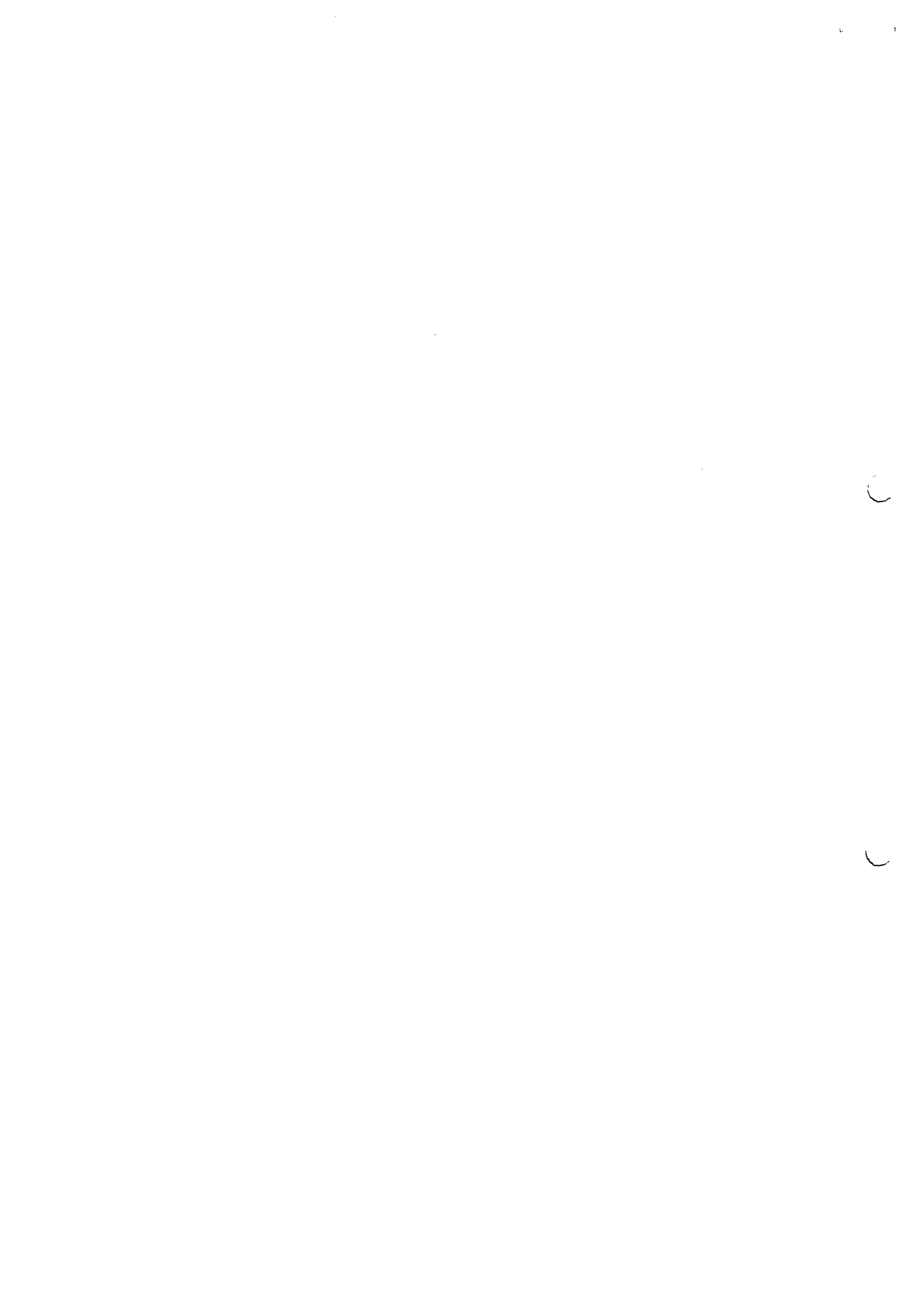


Księga: FIN - ORGAN

Strona 1 z 1

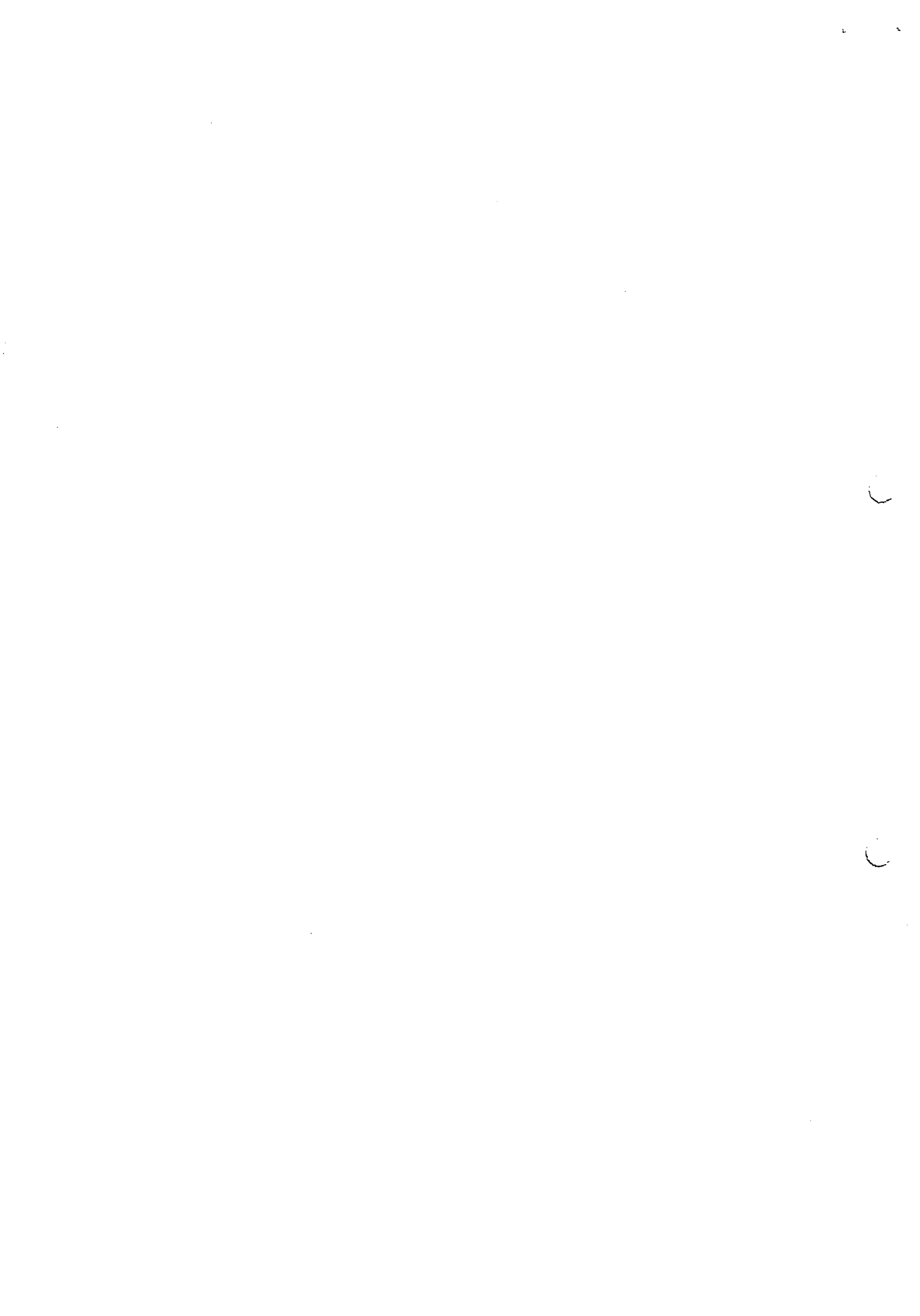
Klasyfikacja	Jedn.	Źr.fir	Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA			
90002			GOSPODARKA ODPADAMI			
90002	0490		wpływy z opłat za odpady komunalne	8 320 000,00	7 884 097,41	94,76
			Razem rozdział 90002 :	8 320 000,00	7 884 097,41	94,76
			Razem dział 900 :	8 320 000,00	7 884 097,41	94,76
			OGÓLEM WYDRUK:	8 320 000,00	7 884 097,41	94,76

Koniec wydruku :-)



Klasyfikacja	Jedn.	Źr.fir	Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA						
90002 GOSPODARKA ODPADAMI						
90002	2830		dotacje celowe z budżetu (przedsięwzięcia proekologiczne)	27 000,00	22 375,00	82,87
90002	4010		Wynagrodzenia osobowe pracowników	168 337,00	134 536,89	79,92
90002	4040		dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 774,00	5 773,86	100,00
90002	4110		Składki na ubezpieczenia społeczne	35 000,00	23 621,86	67,49
90002	4120		Składki na Fundusz Pracy	4 700,00	3 132,89	66,66
90002	4170		wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	0,00	0,00
90002	4300		zakup usług pozostałych /gospodarka odpadami)	3 020 000,00	3 006 953,10	99,57
90002	4430		różne opłaty i składki	69 146,00	69 146,00	100,00
90002	4440		Odpis na ZFŚS	4 521,00	4 520,33	99,99
Razem rozdział 90002 :				3 337 478,00	3 270 059,93	97,98
Razem dział 900 :				3 337 478,00	3 270 059,93	97,98
OGÓLEM WYDRUK:				3 337 478,00	3 270 059,93	97,98

Koniec wydruku :-)



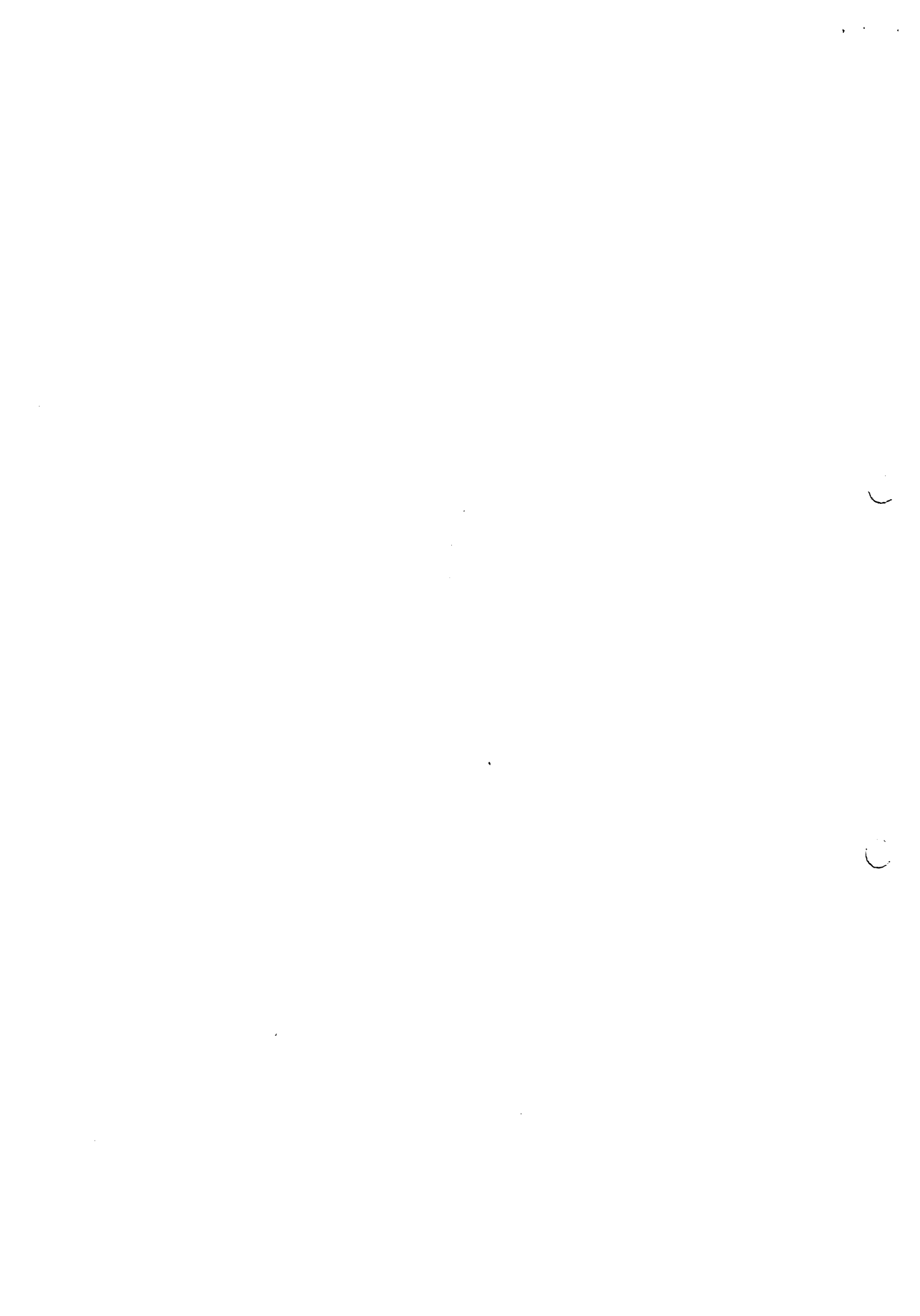
Księga: FIN - JEDNOSTKA

Strona 1 z 1

Klasyfikacja	Jedn.	Źr.fir	Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA			
	90002		GOSPODARKA ODPADAMI			
90002	2830		dotacje celowe z budżetu (przedsięwzięcia proekologiczne)	27 000,00	9 750,00	36,11
90002	4010		Wynagrodzenia osobowe pracowników	171 268,00	149 808,16	87,47
90002	4040		dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 425,00	3 424,98	100,00
90002	4110		Składki na ubezpieczenia społeczne	34 100,00	25 709,14	75,39
90002	4120		Składki na Fundusz Pracy	4 475,00	2 646,96	59,15
90002	4170		wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	0,00	0,00
90002	4300		zakup usług pozostałych /gospodarka odpadami)	3 390 000,00	3 388 196,56	99,95
90002	4430		różne opłaty i składki	70 930,00	70 930,00	100,00
90002	4440		Odpis na ZFŚS	4 364,00	4 363,67	99,99
			Razem rozdział 90002 :	3 708 562,00	3 654 829,47	98,55
			Razem dział 900 :	3 708 562,00	3 654 829,47	98,55
			OGÓLEM WYDRUK:	3 708 562,00	3 654 829,47	98,55

Koniec wydruku :-)

+ 250.000

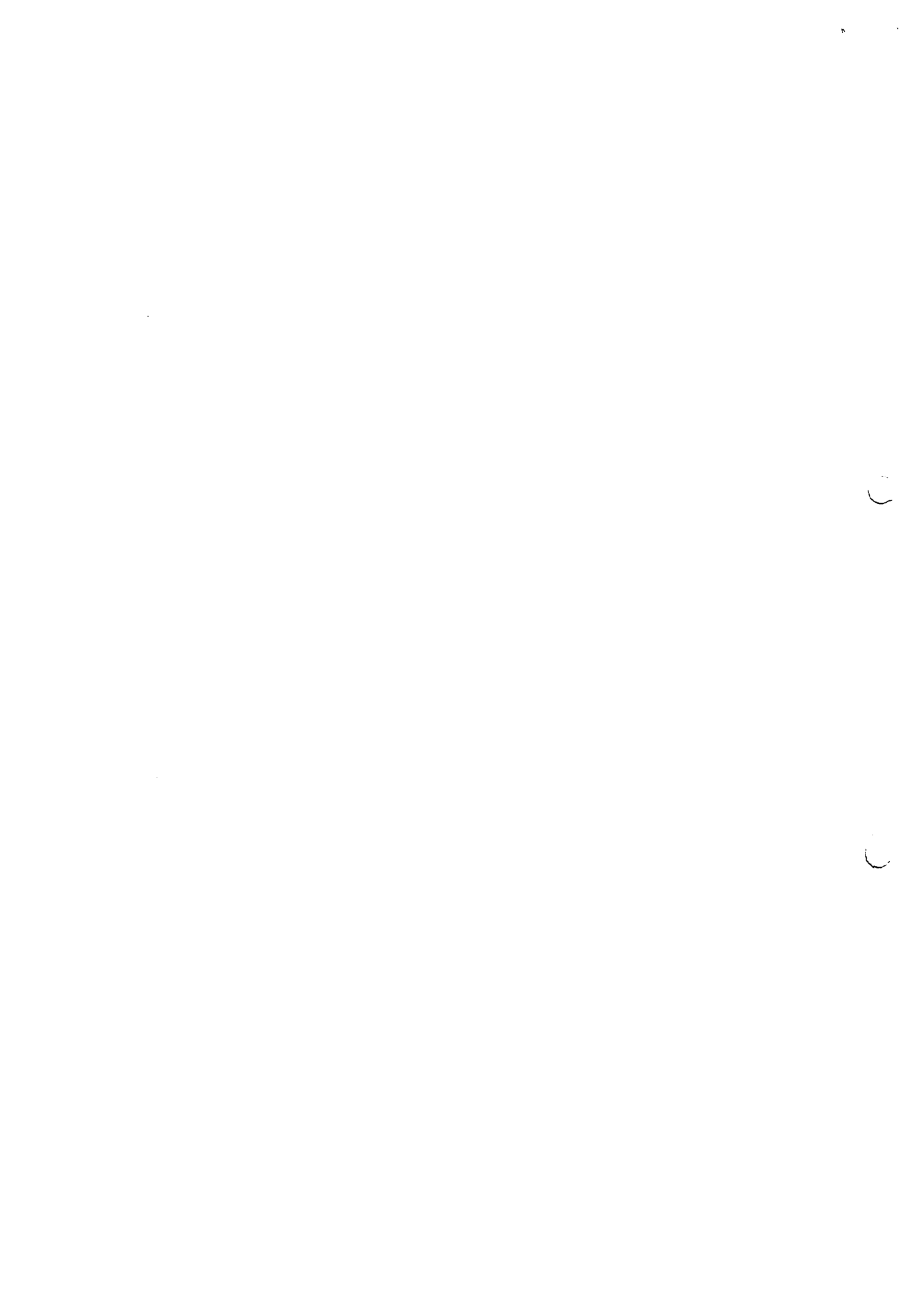


Księga: FIN - JEDNOSTKA

Strona 1 z 1

Klasyfikacja	Jedn.	Źr.fir	Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA					
90002	GOSPODARKA ODPADAMI					
90002	2830		dotacje celowe z budżetu (przedsięwzięcia proekologiczne)	25 000,00	5 850,00	23,40
90002	4010		Wynagrodzenia osobowe pracowników	195 000,00	192 991,40	98,97
90002	4040		dotatkowe wynagrodzenie roczne	10 679,00	6 067,47	56,82
90002	4110		Składki na ubezpieczenia społeczne	35 500,00	35 500,00	100,00
90002	4120		Składki na Fundusz Pracy	4 518,00	3 881,44	85,91
90002	4170		wynagrodzenia bezosobowe	12 300,00	11 292,00	91,80
90002	4300		zakup usług pozostałych /gospodarka odpadami)	6 462 500,00	6 275 478,24	97,11
90002	4430		różne opłaty i składki	76 938,00	76 938,00	100,00
90002	4440		Odpis na ZFŚS	5 685,00	5 685,00	100,00
Razem rozdział 90002 :				6 828 120,00	6 613 683,55	96,86
Razem dział 900 :				6 828 120,00	6 613 683,55	96,86
OGÓLEM WYDRUK:				6 828 120,00	6 613 683,55	96,86

Koniec wydruku :-)



Księga: FIN - JEDNOSTKA

Strona 1 z 1

Klasyfikacja	Jedn.	Źr.fir	Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
9000 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA						
90002 GOSPODARKA ODPADAMI						
90002	4010		Wynagrodzenia osobowe pracowników	291 000,00	277 366,34	95,31
90002	4040		dotatkowe wynagrodzenie roczne	14 000,00	10 877,23	77,69
90002	4110		Składki na ubezpieczenia społeczne	51 000,00	50 312,18	98,65
90002	4120		Składki na Fundusz Pracy	7 300,00	7 073,93	96,90
90002	4170		wynagrodzenia bezosobowe	11 500,00	8 201,00	71,31
90002	4300		zakup usług pozostałych /gospodarka odpadami)	7 197 500,00	6 725 583,96	93,44
90002	4430		różne opłaty i składki	110 299,00	110 299,00	100,00
90002	4440		Odpis na ZFŚS	7 363,00	7 363,00	100,00
90002	4710		Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 000,00	0,00	0,00
Razem rozdział 90002 :				7 692 962,00	7 197 076,64	93,55
Razem dział 900 :				7 692 962,00	7 197 076,64	93,55
OGÓLEM WYDRUK:				7 692 962,00	7 197 076,64	93,55

Koniec wydruku :-)

5

6

Księga: FIN - JEDNOSTKA

Strona 1 z 1

Klasyfikacja	Jedn.	Źr.fir	Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA			
	90002		GOSPODARKA ODPADAMI			
90002	4010		Wynagrodzenia osobowe pracowników	295 000,00	261 091,19	88,51
90002	4040		dodatkowe wynagrodzenie roczne	22 000,00	22 000,00	100,00
90002	4100		wynagrodzenia prowizyjno-agencyjne	15 000,00	9 739,00	64,93
90002	4110		Składki na ubezpieczenia społeczne	52 000,00	48 714,12	93,68
90002	4120		Składki na Fundusz Pracy	7 262,00	6 865,28	94,54
90002	4170		wynagrodzenia bezosobowe	32 911,00	4 600,00	13,98
90002	4210		zakup materiałów	2 000,00	0,00	0,00
90002	4300		zakup usług pozostałych /gospodarka odpadami)	8 405 429,00	6 104 960,54	72,63
90002	4430		różne opłaty i składki	128 275,00	117 590,00	91,67
90002	4440		Odpis na ZFŚS	7 483,00	7 483,00	100,00
90002	4610		koszty postępowania sądowego i prokurat rskiego	7 000,00	3 269,42	46,71
90002	4700		szkolenia pracowników	2 000,00	398,00	19,90
90002	4710		wpłaty na PPK finansowane przez pacodawc	2 580,00	666,90	25,85
			Razem rozdział 90002 :	8 978 940,00	6 587 377,45	73,36
			Razem dział 900 :	8 978 940,00	6 587 377,45	73,36
			OGÓLEM WYDRUK:	8 978 940,00	6 587 377,45	73,36

Koniec wydruku :-)

0

1

Załącznik Nr.....
do protokołu Komisji Rewizyjnej
z dnia.....

	2018	2019	2020	2021	2022	prognozna
					tylko I-XI	
przypis	3 164 996,66 zł	3 315 443,46 zł	6 275 907,13 zł	7 769 657,69 zł	6 725 082,23 zł	7 800 000,00 zł
zaległość	680 162,72 zł	674 189,42 zł	1 112 284,00 zł	1 301 091,33 zł	1 166 438,58 zł	1 200 000,00 zł
procent	21,49	20,33	17,72	16,75	17,34	15,38
odsetki	5 932,59 zł	17 739,95 zł	21 449,86 zł	32 947,33 zł	52 233,84 zł	
koszty	6 202,94 zł	11 955,36 zł	9 047,58 zł	31 955,08 zł	28 226,08 zł	
zaległość bo	483 806,61 zł	680 162,72 zł	674 189,42 zł	1 112 284,00 zł	1 301 091,33 zł	
zaległość bz	680 162,72 zł	674 189,42 zł	1 112 284,00 zł	1 301 091,33 zł	1 166 438,58 zł	
różnica	-196 356,11 zł	5 973,30 zł	-438 094,58 zł	-188 807,33 zł	134 652,75 zł	
Upomnienia	526	1696	478	3471	2697	
TW	0	200	24	415	266	
pisma kontrolne	bd	265	240	509	545	
osoby dodatkowe	bd	bd	bd	bd / 51	461	

C

C