

.....  
( nazwa i adres jednostki organizacyjnej )

Strzeżin..... dnia 04.08.2014 r

Upoważnienie nr 12/2014

Na podstawie § 3 ust. 1 pkt ..... Regulaminu przeprowadzania kontroli,  
stanowiącego załącznik do Zarządzenia Nr 019/130/2008 Burmistrza z dnia  
21 lipca 2008 w  
sprawie ..... wprowadzenia Regulaminu Przeprowadzanie kontroli  
..... upoważniam:

Pana/Pani

Jacek Wilczko - podinsp. ds. kontroli  
(imię, nazwisko i stanowisko służbowe)

do przeprowadzenia kontroli

wydatki budżetowe oraz uzyskanie dochodu w okresie  
09/01 lipca 2013r (oznaczenie kontroli) do 30 czerwca 2014 r

w Centrum Usług Komunalnych i Technicznych  
( nazwa i adres jednostki kontrolowanej )

Okres objęty kontrolą od dnia 01.07.2013r do 30.06.2014 r

Upoważnienie niniejsze ważne jest za okazaniem dowodu osobistego lub legitymacji  
służbowej.

Ważność upoważnienia upływa z dniem 29 sierpnia 2014 r



( okrągła pieczęć )

BURMISTRZ

Dorota Pannuk

( pieczęć i podpis osoby wydającej upoważnienie )

KIEROWNIK  
CENTRUM USŁUG KOMUNALNYCH  
I TECHNICZNYCH

Kazimierz Sęga

( potwierdzenie odbioru upoważnienia )

KW.1711.1.6.2014

**Protokół**

kontroli w zakresie wydatków budżetowych poniesionych w okresie od 1 lipca 2013r do 30 czerwca 2014 r. oraz uzyskanych dochodów w rozbiciu na poszczególne rodzaje działalności w Centrum Usług Komunalnych i Technicznych w Strzelinie.

Kontrolę przeprowadził Jacek Wlazło – podinspektor ds. kontroli, w dniach od 11.08 do 22.08.2014r. na podstawie upoważnienia Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin nr 12/2014 z dnia 04.08.2014 r.

*Dane ogólne:*

Centrum Usług Komunalnych i Technicznych w Strzelinie jest jednostką budżetową Gminy Strzelin, utworzoną z dniem 1 stycznia 2008 r. Zarządzeniem Nr 2/2014 z dnia 14 stycznia 2014r Kierownika CUKiT wprowadzono Regulamin Organizacyjny określający wewnętrzną organizację i zadania, tryb pracy, obowiązki i kompetencje kierownictwa oraz zadania komórek organizacyjnych. W szczególności do zadań CUKiT należy:

1. gospodarowanie mieszkaniowym zasobem Gminy;
2. gospodarowanie lokalami użytkowymi oraz terenami (gruntami) stanowiącymi własność Gminy, przeznaczonymi do wynajmu lub dzierżawy podmiotom lub osobom fizycznym na prowadzenie działalności gospodarczej;
3. zarządzanie i utrzymywanie obiektów:
  - a) Targowiska Miejskiego w Strzelinie przy ul. Okulickiego Nr 9 wraz z położonymi budynkami i budowlami,
  - b) cmentarzy komunalnych położonych w Strzelinie przy ul. Krzepickiej Nr 1 i we wsi Żeleźnik, w tym prowadzenie usług pogrzebowych.
4. utrzymanie i pielęgnacja terenów zielonych na terenie miasta i gminy Strzelin;
5. utrzymanie i konserwacja urządzeń placów zabaw, ogródków jordanowskich, parkingów, skwerów;
6. utrzymanie stanu technicznego wiat przystankowych oraz czystości i porządku na terenach przystanków autobusowych;
7. utrzymanie i eksploatacja oświetlenia ulicznego i parkowego;
8. utrzymanie i konserwacja słupów ogłoszeniowych, tablic informacyjnych i oznakowań w mieście
9. administrowanie i utrzymanie szaletów miejskich;
10. wykonywanie robót budowlano-remontowych;
11. świadczenie usług sprzętowo-transportowych;
12. obsługa imprez okolicznościowych organizowanych na terenie Gminy Strzelin;
13. podejmowanie działań wynikających z potrzeb mieszkańców miasta i gminy Strzelin w celu poprawy wizerunku miasta i terenów wiejskich.

Statut jednostki stanowi załącznik do Uchwały nr XVI/126/07 Rady Miejskiej Strzelina z dnia 28 grudnia 2007 roku, a jego zmiany dokonano Uchwałą Nr VIII/74/11 Rady Miejskiej Strzelina z dnia 19 kwietnia 2011 roku.

Numer NIP 914-153-58-02 oraz nr REGON – 020659321.

Od dnia 1.07.2008 r. Kierownikiem CUKiT w Strzelinie jest Pan Kazimierz Sęga.

Głównym Księgowym jest Pani Czesława Kociara.

W CUKiT obowiązuje Zakładowy Plan Kont wprowadzony Zarządzeniem Kierownika Nr 11/2011 z dnia 28 grudnia.

Zarządzeniem Nr 7/2013 z dnia 8 kwietnia 2013r zmieniono Zarządzenie Nr 6/2012 z dnia 21 marca 2012r kierownika CUKiT w sprawie ustalenia Regulaminu przetargów i negocjacji na najem lokali użytkowych i dzierżawę gruntów administrowanych przez CUKiT.

Kierownik jednostki zgodnie z art.4 ust.5 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. nr 76 poz. 694 z późn. zm.) nie powierzył odpowiedzialności za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości określonych ustawą.

Kierownik jednostki stosownie do art.53 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 157 poz. 1240 z późn.zm.) nie powierzył odpowiedzialności za całość gospodarki finansowej.

*Ustalenia kontroli obejmują:*

I Przedstawienie uzyskanych w okresie od 1 lipca do 31 grudnia 2013r oraz w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2014r. dochodów.

II Analiza windykacji należności.

III Zestawienie kosztów w układzie rodzajowym poniesionych w okresie od 1 lipca do 31 grudnia 2013r oraz w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2014r.

IV Ocena prawidłowości wydatków rzeczowych – na zakup materiałów, energii i usług.

V Przestrzeganie procedur w zakresie udzielania zamówień.

VI Wydatki z tytułu wynagrodzeń oraz składek na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy.

Wydatki z tytułu wynagrodzeń bezosobowych i terminowość regulowania zobowiązań publiczno-prawnych.

I Dochody finansowe za okres II półrocze 2013r oraz dochody uzyskane w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2014r oraz analiza windykacji należności.

CUKiT w okresie od 1 lipca do 31 grudnia 2013r osiągnął dochody w kwocie 1.244.559,79zł, a w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 r. dochody wyniosły 1.217.837,69zł z tego:

L.p	Wyszczególnienie dochodów	Paragrafy	Wykonanie w okresie od 1.07 do 31.12.2013 r.	Plan 2014	Wykonanie w okresie od 1.01 do 30.06.2014 r.	Dynamika %
1	Wpływy z różnych opłat (cmentarz)	0690	32.490,00	65.000	25.420,00	39,11
2	Wpływy z opłaty targowej	0430	149.512,00	263.000	135.215,00	51,41
3	Dochody z najmu i dzierżawy	0750	663.221,45	1.337.600	723.734,63	54,11
4	Wpływy z usług	0830	396.455,57	762.600	322.650,25	42,31
5	Wpływy z pozostałych odsetek	0920	7.568,27	15.000	11.501,46	76,68
6	Wpływy z różnych dochodów	0970	13.484,38	25.000	28.604,77	114,42

Należy podkreślić, że dochody osiągnięte w I półroczu 2014 w stosunku do tego samego okresu roku poprzedniego z tytułu: wpływy z różnych opłat (cmentarz) - § 0690 oraz wpływy z usług - § 0830 uległy zmniejszeniu, natomiast dochody z pozostałych tytułów wzrosły w porównywalnym

okresie.

Szczegółowej kontroli poddano zlecenia wykonania zadania:

- 1/ przebudowa zaplecza kuchennego w świetlicy wiejskiej w miejscowości Biały Kościół – wartość zużytych materiałów 1.574,78zł + robocizna bezpośrednia 304 godz. na wartość 5.161,92zł. Nota księgową nr 4 z dnia 19.03.2014r na kwotę 5.000zł.
- 2/ wykonanie placu rekreacyjnego w miejscowości Brozec – wartość materiałów 1.102,72 zł + robocizna na wartość 3.396zł. Nota księgową nr 8 z dnia 04.04.2014r na kwotę 2.500zł.
- 3/ remont pomieszczenia biurowego w budynku Urzędu M i G – wartość zużytych materiałów 861,74 + 168 roboczogodzin na wartość 2.852,64zł. Wystawiono notę księgową 9 z dnia 9.04.2014r na wartość 1.000zł,
- 4/ zagospodarowanie terenu Centrum Integracyjno-Rekreacyjnego w miejscowości Gębczyce – wartość zużytych materiałów 7300,74zł + 561 roboczogodzin na wartość robocizny 9.525,78zł. Notę księgową nr 13 z dnia 23.05.2014r wystawiono na kwotę 6.071,77zł.

II Analiza windykacji należności.

Kwota należności na dzień 30 czerwca 2014r wynosi 1.995.604,69zł z czego zaległości stanowią 1.897.603,52zł w tym wg § 0750 zaległości wynoszą 557.873,60zł, a wg § 0830 zaległości wynoszą 1.339.729,92zł. W stosunku do stanu zaległości na dzień 30 czerwca 2013r nastąpił minimalny spadek zaległości z tytułu najmu i dzierżawy, natomiast wzrost zaległości odnotowano wg § 0830. Należy podkreślić fakt znacznego wzrostu w porównaniu do stanu na dzień 30 czerwca 2013r zaległości z tytułu wpływów z usług (§ 830) – nieregulowane płatności za media dostarczane do lokali mieszkalnych.

Należności za czynsze na dzień 30 czerwca 2014r wynosi 1.939.565,05zł (załącznik nr 1) z czego:

- należności za opłaty czynszowe wynoszą 779.212,45zł
- należności z tytułu czynszów skierowane na drogę postępowania sądowego wynoszą 1.160.352,60zł i dotyczą 115 dłużników (załącznik nr 2). Wobec 45 najemców, których należności dochodzone są na drodze sądowej komornik umorzył postępowanie z uwagi na bezskuteczność egzekucji na łączną kwotę 475.214,47zł.

Łącznie wykaz dłużników obejmuje 295 płatników opłat czynszowych za mieszkania, 5 płatników opłat za lokale użytkowe, 37 płatników opłat za garaże oraz 36 płatników opłat za ogródki i komórki. Spośród 295 dłużników opłat za lokale czynszowe 14 dłużników ma zaległości przekraczające na dzień 30 czerwca 2014r kwotę 10 tys. zł, a łączna kwota ich zadłużenia wynosi 191.471,84zł. Wobec tych dłużników w okresie lipiec-sierpień wystąpiono na drogę postępowania sądowego. W stosunku do stanu zaległości na dzień 30 czerwca 2013r nastąpiło pomniejszenie salda spowodowane znaczącym wzrostem ilości wystąpienia wierzyciela – CUKiT na drogę postępowania sądowego i równoczesnym wyksięgowaniem z bieżących opłat czynszu na należności dochodzone na drodze sądowej, których saldo na dzień 30 czerwca 2014r wynosi 1.160.352,60zł i obejmuje 91 dłużników. W stosunku do stanu na dzień 30 czerwca 2013r nastąpił wzrost o 394 tys. zł egzekwowanych należności.

Szczegółowej analizie poddano wysokości zadłużenia poszczególnych najemców posiadających zaległości pow. 10 tys. zł., z której wynika, że zadłużenie poszczególnych lokatorów permanentnie wzrasta. Zaległości niektórych płatników sięgają nawet 83,3-krotność wymiaru czynszu. W wielu przypadkach skierowanie na drogę postępowania sądowego i uzyskanie klauzuli wykonalności nie gwarantuje skutecznej egzekucji komorniczej. Komornik egzekwuje bardzo niskie kwoty (niejednokrotnie rzędu od 37zł do 48 zł/miesięcznie, ewentualnie 1 wpłata w za całe półrocze) nie zapewniające uregulowania zobowiązania, bowiem dłużnicy nie regulują bieżących płatności czynszu. Wielokrotnie z uwagi na niemożność egzekucji komorniczej wydaje postanowienie o umorzeniu postępowania. Umorzenie zaległości możliwe jest dopiero po upływie 10 lat od dnia umorzenie postępowania egzekucyjnego przez komornika.

Pełnej kontroli poddano zadłużenie następujących najemców wobec których egzekucję prowadzi komornik:

- płatnik ..... 1 nie reguluje należności od 08.2000r. Komornik ściąga miesięcznie ok. 200zł, natomiast miesięczny czynsz + media powyżej 300zł. Dłużnik nie ma możliwości uregulować zadłużenie. Lokal o pow. 33,82 m<sup>2</sup> zajmowany przez 1 osobę.
- płatnik ..... Zadłużenie bieżące wynosi 6.850zł, a z tytułu należności dochodzonych na drodze sądowej zadłużenie wynosi 15.216,93zł. Płatnik nieterminowo, jak również nie w pełnym wymiarze reguluje opłaty miesięczne. Z tytułu egzekucji komornik przekazuje należnościom 41 do 107zł miesięcznie.
- płatnik ..... 7. Od lutego 2012r nie reguluje opłat czynszu. Komornik ściąga należność ok. 100zł/m-c natomiast miesięczny wymiar należności wynosi 373zł.
- płatnik ..... Od m-ca stycznia 2011 nie reguluje bieżących opłat czynszu. Zaległość bieżąca przekracza 5-krotność wymiaru, a na drodze postępowania sądowego zaległość przekracza 12 tys. zł + odsetki i koszty.
- płatnik ..... Zaległości bieżące sięgają 15 krotność wymiaru, natomiast należności dochodzone na drodze sądowej wynoszą 10.225,41 + odsetki + koszty. W wyniku egzekucji komorniczej wpływa ok. 100zł/m-c, natomiast wymiar miesięczny czynszu wynosi 241zł.
- płatnik ..... nie reguluje należności opłat czynszu od X'2008r. Należność dochodzona na drodze sądowej wynosi 19.137,42zł, a zaległości bieżące sięgają 15-krotność wymiaru miesięcznego czynszu i wynoszą 4.427,80zł. W roku 2014 jedynie w m-cu styczniu komornik uwzględnił koszty egzekucji w kwocie 263,60zł.
- płatnik ..... Ostatnia wpłata w X'2005r. Dwie sprawy sądowe na łączną kwotę 29.640zł. W 2014r miesięczna egzekucja od 34 do 48zł, natomiast miesięczny wymiar czynszu 151zł + media.
- płatnik ..... Należność dochodzona na drodze sądowej na łączną kwotę 25.101 (w tym odsetki i koszty). Zaległość bieżąca 2.035,86zł. Zaprzestała regulowania zapłaty czynszu od 12'2012r. Komornik nie przesłał żadnej informacji o stanie egzekucji.
- płatnik ..... Ponad roczna zaległość w opłacie czynszu bieżącego. Należność główna zasądzona w kwocie 15.415,33zł. Wniosek o egzekucję komorniczą skierowano 11.12.2013r. Do dnia kontroli brak informacji o stanie egzekucji.

Wezwania do zapłaty kierowane do płatników posiadających zadłużenie nie są wystarczająco mobilizujące do regulowania zobowiązań. Podjęcie działań windykacyjnych poprzez dochodzenie należności na drodze sądowej podejmowane jest przez CUKiT gdy zaległości przekraczają ponad 24-krotny wymiar (po upływie 2 lat). Administrator lokali mieszkalnych w oparciu o umocowanie w zarządzeniu Burmistrza winien podejmować działania w zakresie zamiany lokali mieszkalnych zadłużonych najemców na lokale o znacznie mniejszej powierzchni mieszkalnej np. płatnik !  
- zadłużenie 3.240,74zł oraz należność dochodzona na drodze sądowej w kwocie 17.001,27zł zajmuje lokal mieszkalny o powierzchni 79,45m<sup>2</sup> przez 4 osoby.

Wg stanu na dzień 30.06.2014r z 24-oma najemcami posiadającymi zaległości CUKiT zawarł umowy ugody w zakresie rozłożenia spłaty zadłużenia na raty. Na dzień 31 marca kwota zaległości czynszowych spłacana w ratach łącznie wynosi 103.194,30zł i w okresie od 01 kwietnia do 30 czerwca 2014r dokonano spłaty na kwotę 12.510,97zł (załącznik nr 3).

Stosownie do zarządzenia Nr 45/2012 Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin z dnia 12 kwietnia 2012r w sprawie ułatwienia spłaty zadłużenia osobom w trudnej sytuacji życiowej w formie odpracowania należności na rzecz Gminy Strzelin, dłużnicy których zaległość nie przekracza 3 tys. zł mogą

uregulować zaległości w formie świadczenia rzeczowego w formie prac porządkowych świadczonych na rzecz Gminy Strzelin wg stawki 10,- zł/godz. W okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2014r wartość świadczeń z tytułu odpracowanego długu wyniosła ogółem 7.410,00zł (6 dłużników – załącznik nr 4).

Należy przewidywać dalsze pogłębianie się zjawiska narastania kwoty zaległości, które mogą okazać się zaległościami nieściągalnymi, bowiem podejmowane działania windykacyjne nie są na tyle skuteczne, żeby pozwoliły na poprawę w zakresie zaspokajania wierzyciela.

CUKiT zawiera umowy najmu garaży, umowy dzierżawy ogrodów i pomieszczeń gospodarczych oraz umowy dzierżawy gruntów pod działalność gospodarczą na gruntach stanowiących własność gminy. Minimalne stawki czynszu za najem i dzierżawę gruntów oraz najem lokali użytkowych, garaży i pomieszczeń gospodarczych stanowiących własność Gminy Strzelin oddanych w użytkowanie w trybie przetargowym lub w trybie bezprzetargowym na czas oznaczony do lat trzech określa Zarządzenie Nr 34/2013 Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin z dnia 26.02.2013r. Łączna wartość zadłużenia płatników – najemców garaży ew. terenu pod garaż na dzień 30 czerwca 2014r wynosi 18.120,85zł. 3 najemców posiada zaległości płatniczych przekraczające kwotę 1 tys. zł (I . zawarto ugode, . skierowano pozew do sądu oraz ), których łączne zadłużenie wynosi 15.448,66zł.

W wyniku kontroli stwierdzono, że z najemcami garaży przy ul Konopnickiej zawarto umowy na czas określony, ze stawkami za 1 m<sup>2</sup> znacznie niższymi, niż określono w Zarządzeniu Nr 34/2013 Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin z dnia 26.02.2013r z uwagi na wszczętą procedurę sprzedaży działek zabudowanych garażami.

Umowy opiewają na różne stawki powodujące zróżnicowanie za porównywalną powierzchnią od 51,23zł do 125,43zł.

Zaległości płatnicze wobec dzierżawców terenu pod komórki oraz terenu pod ogrody działkowe sięgają okresu nawet ponad 10 lat (wobec dłużnika . przygotowana dokumentacja dla rady w celu wystąpienia na drogę sądową) . Szczegółowej kontroli poddano płatników, których zadłużenie wynosi powyżej 200zł. Wyzierżawiający skierował wezwania do zapłaty ( ) datowane są na dzień 09.06.2014r, 31.07.2014r oraz 01.08.2014r. Wobec dłużnika o numerze 002695 dzierżawiącego grunt pod komórkę przy ul Okrzei posiadającego zadłużenie od co najmniej 5 lat poza skierowaniem wezwania do zapłaty nie podjęto skutecznych działań w zakresie egzekucji zadłużenia. Należność miesięczna w wysokości 8,66 zł nie jest regulowana, a zaległość cały czas wzrasta. W umowach dzierżawy jest zapis „Jeżeli Dzierżawca dopuszcza się zwłoki z zapłatą czynszu co najmniej za dwa pełne okresy płatności, Wyzierżawiający może dzierżawę wypowiedzieć bez zachowania okresu wypowiedzenia” jednakże nie jest realizowany.

Przedmiotem kontroli objęto również należności z tytułu pozostałych rodzajów działalności nie związanych z gospodarką mieszkaniową stwierdzając, że wartość należności na dzień 30 czerwca 2014 wyniosła 56.039,64zł, z czego wartość należności wymagalnych wyniosła 28.595,96zł. Należności wymagalne w kwocie powyżej 1 tys. zł dotyczyły – 11 dłużników na łączną kwotę zadłużenia 43.439,74zł i dotyczyły następujących kontrahentów:

- Wielobranżowa Spółdz. Socjalna	w kwocie	3.177,09zł
- GEOMATI Usł. Geodezyjne	w kwocie	3.820,44zł
- MEBEL BOX OFFICE	w kwocie	7.281,59zł
- Sklep Meblowy TOMUŚ	w kwocie	2.185,37zł
-	w kwocie	1.180,80zł
- ARTEMOR Sp. z o.o.	w kwocie	1.971,08zł
- DECORR	w kwocie	1.274,61zł
-	w kwocie	1.836,32zł

- Firma PIAST – JK Sp. z o.o.	w kwocie 1.369,64zł
- Millenium s.c.	w kwocie 1.863,60zł
- FHU „SKORPIO”	w kwocie 2.635,42zł

Do dnia kontroli zadłużenie w pełnej wysokości uregulowali następujący dłużnicy:  
Sklep Meblowy TOMUŚ i Millenium s.c.

W postępowaniu przeciwko - MEBEL BOX OFFICE Sp.z o.o. Komornik Sądowy pismem Sygn. akt Km 3040/11 z dnia 08.02.2013r wydał postanowienie o umorzeniu postępowania. Wobec dłużnika Baczyńska Joanna komornik wydał postanowienie o umorzeniu postępowania. Wobec dłużnika ARTEMOR komornik prowadzi skuteczną egzekucję. Wobec dłużników: GEOMATI i DECORR skompletowano dokumentację odnośnie wystąpienia na drogę postępowania sądowego.

Na dzień 30 czerwca 2014r zadłużenie płatnika – Strzeleńskie Stowarzyszenie Przyjaciół Dzieci i Osób Niepełnosprawnych wynosi 3.788,10 i wynika z nieregulowania bieżących opłat.

### III Zestawienie wydatków w układzie rodzajowym poniesionych w okresie od 1 lipca do 31 grudnia 2013r oraz w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2014r.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28 s – sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2014 r., poniesione wydatki wyniosły 2.038.613,89 zł.

Poniesione wydatki w układzie rodzajowym przedstawiają się następująco:

w zł

L. p.	Wyszczególnienie wydatków	Paragrafy	Wykonanie za 01.07-31.12.2013 r.	Plan 2014 r.	Wykonanie za 01.01-30.06.2014 r.	Dynamika %	Struktura wydatków %
1	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	3020	29.307,84	50.000	22.514,59	45,03	1,10
2	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4010	780.344,61	1.631.000	689.111,59	42,25	33,80
3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040	1.594,79	130.000	116.258,68	89,43	5,70
4	Składki na ubezpieczenia społeczne	4110	152.712,25	290.300	124.859,78	43,01	6,12
5	Składki na fundusz pracy	4120	15.052,57	41.000	12.678,77	30,92	0,62
6	Wpłaty na PFRON	4140	30.139,00	55.000	16.662,00	30,29	0,82
7	Wynagrodzenia bezosobowe	4170	28.716,07	52.500	33.780,68	64,34	1,66
8	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	239.614,18	250.000	143.646,42	57,46	7,05
9	Zakup energii	4260	203.146,77	450.000	242.462,73	53,88	11,89
10	Zakup usług remontowych	4270	145.171,43	50.000	41.624,40	83,25	2,04
11	Zakup usług zdrowotnych	4280	690,00	4.000	1.700,00	42,50	0,08
12	Zakup usług pozostałych	4300	149.745,09	190.100	150.697,19	79,27	7,39
13	Zakup usług dostępu do sieci Internet	4350	1.735,79	3.600	1.595,40	49,32	0,08
14	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	4360	2.336,00	5.000	1.711,39	34,23	0,08

15	Oplaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	4370	3.480,20	7.000	3.475,14	49,64	0,17
16	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	4390	12.453,85	24.000	9.598,70	39,99	0,47
17	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	4400	391.926,24	550.000	218.108,61	43,62	10,70
18	Podróże służbowe krajowe	4410	1.807,99	4.000	1.778,62	44,47	0,09
19	Podróże służbowe zagraniczne	4420	4.385,60	3.000	0,00		
20	Różne opłaty i składki	4430	3.003,00	26.000	15.983,28	61,47	0,78
21	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4440	15.000,00	57.050	39.200	68,71	1,92
22	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4500	0,00	4.000	2.917,00	72,93	0,14
23	Oplaty na rzecz budżetów jst	4520	0,00	110.000	73.500,00	66,82	3,61
24	Podatek od towarów i usług (VAT)	4530	59.683,33	70.000	35.674,00	50,96	1,75
25	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	4600	0,00	2.000	1.975,85	98,79	0,10
26	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4610	7.159,56	20.000	10.258,22	51,29	0,50
27	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4700	1.350,00	6.000	2.848,00	47,47	0,14
28	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6060	26.766,98	377.000	23.992,85	6,36	1,18
	Razem		2.307.323,14	4.412.550	2.038.613,89	46,20	100,00

Największy udział w poniesionych wydatkach stanowią wydatki z tytułu wynagrodzeń wraz z pochodnymi, które stanowią 40,54 udział w wydatkach ogółem. Zakup energii oraz opłaty za administrowanie i czynsze stanowią udział 11,89 i 10,70 wydatków ogółem. Znaczne wykonanie planowanych wydatków zrealizowano w zakresie wydatków §4270 i §4300, bowiem wydatki stanowią odpowiednio zaawansowanie do planu 83,25% oraz 79,27%.

#### IV Wydatki rzeczowe – na zakup materiałów i wyposażenia, energii i usług pozostałych.

Kontrolą objęto wydatki na zakup materiałów i wyposażenia, energii oraz pozostałych usług, pod względem celowości ich poniesienia oraz prawidłowości ich udokumentowania i ujęcia w księgach rachunkowych.

Sprawdzono faktury oraz rachunki dokumentujące zakupy, ujęte w:

- dzienniku nr 30 – zakup materiałów
- dzienniku nr 31 – zakup usług
- dzienniku nr 32 – zakupy bezpośrednie
- dzienniku nr 33 – środki trwałe
- dzienniku nr 27 – sum (zaliczek) pobranych do rozliczenia
- dzienniku nr 37 – odwrotne obciążenie VAT



Pełnej kontroli poddano wydatki budżetowe wg § 4210 – zakup materiałów i wyposażenia poniesione w okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2014r powyżej 5 tys. zł (załącznik nr 5). W wyniku analizy wydatków stwierdzono, że CUKiT poniósł nakłady na zakup materiałów:

- zakup części wymiennych sprzętu do wykonywania prac konserwacyjnych zieleni miejskiej dow. księgowy 30/03/49 - F.424/2014 z dnia 28.03.2014r;
- zakup paliwa (etylina, olej napędowy, olej) za okres od 17-30 kwietnia 2014r dow. księgowy 32/04/9 – F.9855/7236/14 z dnia 30.04.2014r;
- zakup blachy, wkrętów, rury betonowej ze stopką na pokrycie dachu przy ul. Dzierżoniowskiej 3 oraz prace na terenie placu rekreacyjnego w Gębzcycach dow. księgowy 30/04/26 – F.2846/2014/SPP;
- zakup papierosów i kawy dla zatrudnionych skazanych dow. księgowy 32/06/2 – F.3591/2014;
- zakup paliwa (etylina, olej napędowy) za okres od 2-16 czerwca 2014r dow. księgowy 32/06/8 – F.13828/7236/14 z dnia 16.06.2014r.

W wyniku kontroli stwierdzono nieprawidłowe ujęcie w ramach wydatków wg § 4210 – zakup materiałów i wyposażenia składki na ubezpieczenie zdrowotne od wynagrodzeń w wysokości 9.147,39zł. W trakcie kontroli dokonano korekty zapisu dokonując przeksięgowania na § 4010 – załącznik nr 6.

Dokonano kontroli wydatków budżetowych wg § 4260 – zakup energii na kwotę 242.462,73zł, których zaawansowanie do planu rocznego wynosi 53,88%. Ustalono, że poniesiono wydatki z tytułu:

- zużycia wody	16.586,83
- zużycia gazu	122.165,74
- zużycia energii elektrycznej	62.118,10
- zużycie energii cieplnej	41.592,06

Odnosnie wydatków poniesionych na zakup usług remontowych - § 4270 w I półroczu 2014r kontroli wrywkowej poddano zakup usług powyżej 2,5 tys. zł (4 pozycje) – załącznik nr 7.

Dokonano zakupu niniejszych usług:

- wykonanie naprawy ciągnika F. 7/2014 z dnia 23.01.2014r na kwotę 5.412,00zł;
- projekt przebudowy wewnętrznej instalacji c.o. wraz z wymianą kotła na kwotę 14.760,00zł;
- przeniesienie licznika energii elektrycznej oraz zabezpieczenia na zewnątrz budynku oraz zsumowanie dwóch liczników przy ul. Staromiejskiej 64 na wartość 3.305,00zł;
- naprawa ciągnika ISEKI - F. 66/2014 z dnia 16.05.2014r na kwotę 2.865,90zł.

W zakresie wydatków na zakupy inwestycyjne CUKiT sfinansował w okresie od 01 lipca do 30 czerwca 2014r zakup kosiarki samojezdnej JOHN DEERE X304za kwotę brutto 12.300zł. Ponadto poniesiono wydatki dotyczące umowy leasingu operacyjnego miniładowarki KOMATSU w wysokości 11.692,85zł (5 x 2.338,57zł).

Faktury oraz rachunki dokumentujące zakup w/w materiałów i usług są sprawdzane i prawidłowo opisywane pod względem merytorycznym oraz formalnym i rachunkowym, a następnie zatwierdzane przez Głównego Księgowego i Kierownika CUKiT.

Dekretacja dokumentów jest właściwa i zgodna z Zakładowym planem kont. Na fakturach czytelnie określono klasyfikację kosztów zgodnie z Rozporządzeniem Min. Fin. z 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38 poz.207)

Odnosnie celowości poniesionych wydatków na zakup materiałów i wyposażenia, energii i usług nie wnosi się zastrzeżeń.

## V Przestrzeganie procedur w zakresie udzielania zamówień.

W ewidencji zamówień publicznych w okresie od 1 lipca do 31 grudnia 2013 zarejestrowano 1 postępowanie pn. *Przebudowa wewnętrznej instalacji centralnego ogrzewania wraz z wymianą kotła gazowego w budynku mieszkalnym wielorodzinnym położonym w Strzelinie przy ul. M. Konopnickiej 7*. Zamawiający ustalił kwotę jaką zamierzył przeznaczyć na realizację zadań w wysokości 164.057,95 zł netto co stanowi 40.814,50 euro, w związku z czym wyłonienie Wykonawcy następuje w trybie ustawy z dnia 29 stycznia 2004r – PZP. W Biuletynie Zamówień Publicznych zamieszczono w dniu 27.08.2013r pod numerem 170571-2013 ogłoszenie, określając termin składania ofert na dzień 11.09.2013r godz.10:00.

W protokole Nr ZP/1/08/2013 spisanego w dniach 11 września 2013r określono, że w terminie ustalonym w ogłoszeniu wpłynęło 2 oferty. Komisja dokonując oceny ofert złożonych w przetargu nieograniczonym stwierdzając, że oferty zostały przygotowane prawidłowo, w związku z czym żadna oferta nie została odrzucona w oparciu o przesłanki z art. 89 ust. 1 ustawy PZP. Komisja przetargowa podjęła wniosek o zaproponowaniu kierownikowi zamawiającego wybór oferty z najniższą ceną, która była jedynym kryterium oceny ofert. O wyborze najkorzystniejszej oferty powiadomiono uczestników postępowania pismem ZP/1/08/2013 z dnia 12.09.2013r. Umowę nr ZP/1/2013 zawarto w dniu 18.09.2013r określając okres realizacji do dnia 15 października 2013r, a ponadto Zamawiający wskazał osobę, którą ustanowił Inspektorem spełniającym nadzór nad realizacją inwestycji będącym jego przedstawicielem i dokonującym wszelkich czynności w jego imieniu. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 20.09.2013r pod numerem 191869-2013. Na formularzu ZP-PN sporządzono protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego. Protokół odbioru wykonanych elementów, robót, obiektu sporządzono w dniu 15 października i podpisano przez przedstawiciela Inwestora Zamawiającego i Wykonawcę. Protokół stwierdza wykonanie robót zgodnie z projektem i kosztorysem oraz dobrą jakość ich wykonania. Faktura Nr 057/LP/2013 z dnia 15.10.2013r została uregulowana przelewem w dniu 29.10.2013r.

W okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2014r CUKiT przeprowadził 1 postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. W Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 06.06.2014r pod numerem 191606-2014 na *Przebudowę wewnętrzną instalacji centralnego ogrzewania wraz z wymianą kotła gazowego w budynku użytkowo-biurowym położonym w Strzelinie przy ul. Mickiewicza Nr 8*. Wg kosztorysu inwestorskiego sporządzonego przez projektanta dokumentacji zadania oszacowano na łączną wartość 226.812,25zł netto, co stanowi równowartość 53.684,64 euro, co skutkuje zastosowaniem trybu przewidzianego w ustawie w zakresie wyłonienia Wykonawcy. Termin składania ofert określono na dzień 24.06.2014r godz.10:00. Zarządzeniem Nr 7/2014 z dnia 20 czerwca 2014r Kierownik CUKiT powołał Komisję Przetargową w celu dokonania oceny ofert złożonych w trybie przetargu nieograniczonego. W protokole Nr ZP/1/06/2014 spisanym w dniach 24-25 czerwca 2014r stwierdzono, że w terminie określonym w ogłoszeniu wpłynęły 2 oferty, spośród których żadna nie podlegała odrzuceniu. Po dokładnej analizie i badaniu ofert Komisja dokonała wyboru oferty, która uzyskała najwyższą ilość punktów, gdyż zaproponowała najniższą cenę za wykonanie robót będących przedmiotem przetargu, która była jedynym kryterium oceny ofert i zaproponowała Kierownikowi Zamawiającego zawarcie umowy z Wykonawcą. O wyborze najkorzystniejszej oferty powiadomiono uczestników postępowania pismem ZP/1/06/2014 z dnia 26.06.2014r. Umowę nr ZP/01/2014 zawarto w dniu 10.07.2014r określając okres realizacji do dnia 22 sierpnia 2014r. Zamawiający ustanowił Inspektora spełniającego nadzór nad realizacją inwestycji. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 10.07.2014r pod numerem 230870-2014. Na formularzu ZP-PN sporządzono protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego.

W rejestrze zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych

równowartości kwoty 14.000 euro udzielonych w roku 2013 zarejestrowano 8 postępowań, spośród których 6 postępowań przeprowadzono I połowie 2013r. W okresie od 1 lipca do 31 grudnia 2013r przeprowadzono 2 postępowania:

1/ *Świadczenie usług w zakresie ochrony mienia oraz inkasenta podczas poboru opłaty targowej na Targowisku Miejskim w Strzelinie*

2/ *Remont pokrycia dachowego na 1/3 części budynku mieszkalnego Nr 39a w Nowolesiu gm. Strzelin.*

Zamawiający ustalił kwotę jaką zamierzył przeznaczyć na realizację zadań, w związku z czym postanowił wyłonić Wykonawcę w sposób konkurencyjny w tzw. trybie „zaproszenia do złożenia propozycji cenowej” skierowane co najmniej do 3 Wykonawców.

Ad. 1 Na zaproszenia złożono 3 oferty. Powołana zarządzeniem kierownika zamawiającego Komisja oceniająca po zapoznaniu ze złożoną ofertą stwierdziła, że 1 oferta nie spełnia podstawowych warunków opisanych w zaproszeniu i jednogłośnie przyjęła wniosek o jej odrzuceniu. Natomiast 2 oferty podlegały dokładnej analizie i badaniu. Komisja spośród przebadanych dokonała wyboru najkorzystniejszej oferty i zaproponowania kierownikowi Zamawiającego zawarcie umowy na okres dwóch lat za łączne wynagrodzenie określone w ofercie. Komisja stwierdziła, że oferta Spółdzielni Usługowej „ODRA” we Wrocławiu uzyskała najwyższą ilość punktów, gdyż zaproponowała najniższą cenę za usługi, która była jedynym kryterium oceny.

Ad. 2 W ramach przeprowadzonego postępowania na zaproszenia skierowane do 3 podmiotów gospodarczych wpłynęła 1 oferta. Komisja przetargowa stwierdziła, że oferta została przygotowana prawidłowo i nie podlega odrzuceniu sporządzając w dniu 12 sierpnia 2013r protokół Nr ZPP/6/2013. Cena zaproponowana w ofercie jest niższa od kwoty, którą Zamawiający przeznaczył na sfinansowanie zadania. Komisja jednogłośnie przyjęła wniosek o zaproponowaniu Kierownikowi Zamawiającego wyboru oferty i zawarcia stosownej umowy za kwotę wynagrodzenia określoną w ofercie ora okresem gwarancji 48 m-cy. Zamawiający pismem L.dz. 2166/08/2013 z dnia 19 sierpnia 2013r zawiadomił Wykonawcę o wyborze jego oferty. W dniu 30 sierpnia 2013r zawarto umowę na realizację zadania, określając termin wykonania zamówienia do dnia 4 października 2013r.

Zarządzeniem Nr 1/2014 Kierownika CUKiT z dnia 3 stycznia 2014r. wprowadzono w życie instrukcję wydatkowania środków publicznych z planu finansowego na rok 2014 na zadania, o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 29 stycznia – PZP t.j. ma zastosowanie do udzielania zamówień, których wartość nie przekracza równowartości w złotych 14.000 euro. W § 1 pkt 4 określono *Do zamówień, których wartość szacunkowa nie przekracza 3.000,00 euro nie stosuje się postanowień „Instrukcji”*. Każda komórka merytoryczna zobowiązana jest do prowadzenia rejestru zamówień o czym mówi §9 Instrukcji w sprawie wydatkowania środków publicznych. Kontroli poddano postępowania o udzielenie zamówienia wg trybu pełnego tj. w przedziale od 4.001,00 do 14.000 euro (oferty skierowane do co najmniej 3 wykonawców) – §1 ust.3 pkt 1. W rejestrze za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2014r ujęto 2 postępowania (w tym 1 postępowanie poniżej 3.000 euro *Usługi transportowe kontenera na odpady typu KP-7 z siedziby CUKiT w Strzelinie na Stację Przeladunku Odpadów w Wąwolnicy w 2014 roku*).

Przedmiotem kontroli objęto postępowania w zakresie *Wycinka i pielęgnacja drzew na terenach gminnych administrowanych przez CUKiT w Strzelinie w roku budżetowym 2014* poz. rejestru 2. Dwa postępowania konkurencyjne unieważniono, gdyż cena najkorzystniejszej oferty znacznie przewyższała kwotę jaką Zamawiający przeznaczył na realizację zamówienia.

Na sfinansowanie zadania – *Wycinka i pielęgnacja drzew na terenach gminnych administrowanych przez CUKiT w Strzelinie w roku budżetowym 2013* – Zamawiający przeznaczył łączną kwotę 58.650zł co stanowi równowartość 12.853,69 euro wobec czego realizacja zamówienia nie podlega przepisom ustawy – Prawo zamówień publicznych. Na indywidualne zaproszenie do złożenia

propozycji cenowych skierowane do 5 Wykonawców wpłynęły 4 oferty.

W wyniku szczegółowej analizy ofert Komisja oceniająca stwierdziła, że oferty przygotowano prawidłowo, a dokumenty nie budzą zastrzeżeń i żadna oferta nie podlega odrzuceniu. Po analizie i badaniu ofert Komisja przyjęła wniosek o zaproponowaniu Kierownikowi Zamawiającego wybranie oferty, która otrzymała najwyższą punktację.

Stosownie do p-ktu 12 zaproszenia, Zamawiający na realizację zamówienia nie zawiera ogólnej umowy na świadczenie usług, natomiast usługi opisane w zaproszeniu zlecane będą jednostkowo w miarę potrzeb w formie indywidualnych „zleceń wykonania usług”.

VI Wydatki z tytułu wynagrodzeń oraz składek na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy.  
Wydatki z tytułu wynagrodzeń bezosobowych oraz składki na ubezpieczenia społeczne i terminowość regulowania zobowiązań publiczno-prawnych.

Wg sprawozdania Z-05 na dzień 30 czerwca 2014r. CUKiT zatrudniał 49 pracowników, w tym: 1 - kierownik, 3 – specj. ds. ekon. i zarządzania, 7 – średni personel ds. administracji, 3 – pozostali pracownicy biura, 4 – robotnicy budowlani, 2 – kierowcy i operatorzy pojazdów, 2 – sprzętaczkę, 27 – pracownicy przy pracach prostych. W okresie od początku roku do 30 czerwca utworzono 4 nowe miejsca pracy.

Szczegółowej kontroli poddano koszty wynagrodzeń osobowych, składki na ubezpieczenia społeczne oraz na fundusz pracy – paragrafy „4010”, „4110”, i „4120” za okres IV 2014r.

Zestawienie list płac pracowników CUKiT za m-c kwiecień 2014r.

Lp	Nr listy	Miesiąc	Kwota brutto	Składki na ubezpieczenia społeczne		F.Pracy	Zaliczki na podatek dochodowy	Uwagi
				Pracownik	Pracodawca			
1	14/04/1/WCZ	Kwiecień	480,00	-	-	-	18,00	wczasy pod gruszą
2	14/04/WCZ	Kwiecień	450,00	-	-	-	40,00	wczasy pod gruszą
3	14/04/3/ZFŚS	Kwiecień	9.050,00	-	-	-	361,00	świadczenie pieniężne
4	14/04/4	Kwiecień	117.693,27	16.055,68	20.236,49	1,825,70	7.723,00	wynagrodzenia
5	14/05/WCZ	Kwiecień	450,00	-	-	-	58,00	wczasy pod gruszą
6	14/04/6/RYCZ	Kwiecień	159,54	-	-	-	29,00	ryczałt za użytłk. sam.
7		Kwiecień	7.551,00	157,67	198,72	28,18	588,00	umowy zlecenia
	<b>Razem</b>		<b>137.898,65</b>	<b>16.213,35</b>	<b>20.435,21</b>	<b>1.853,88</b>	<b>8.817,00</b>	

Szczegółowej kontroli poddano wydatki wynagrodzeń bezosobowych sprawdzając rachunki z tytułu zawartych umów zlecenia i o dzieło. Wydatki z tytułu wynagrodzeń bezosobowych wg § 4170 wyniosły za 6 m-cy 33.780,68 i zaawansowanie w stosunku do planu rocznego wynosi 64,34 %. Zawarte umowy-zlecenia dotyczyły doręczania przesyłek na terenie miasta, obsługi prawnej, kierowanie składowiskiem odpadów w Wąwolnicy, obsługi kotłowni w budynkach administrowanych przez CUKiT oraz umowa o dzieło wykonanie malowania przystanku autobusowego w stylu GRAFFITI w Dankowicach.

CUKiT z tytułu zatrudnienia powyżej 25 osób i nie uzyskania wskaźnika 6% zatrudnienia osób niepełnosprawnych podlega obowiązkowi odprowadzania składek na PFRON. Kontroli poddano

deklaracje składane do PFRON-u za m-ce kwiecień-maj 2014r.

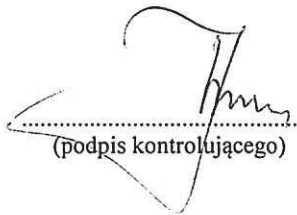
Kierownik Centrum Usług Komunalnych i Technicznych w Strzelinie Pan Kazimierz Sęga został poinformowany o przysługującym prawie zgłoszenia w ciągu 14 dni od daty podpisania protokołu – zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu.

Protokół sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń.

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz. 1/2014.

CENTRUM USŁUG KOMUNALNYCH I TECHNICZNYCH  
ul. Mickiewicza nr 8  
57-100 STRZELIN  
tel. 071 79 38 556  
tel./fax 071 79 38 555  
.....NIP 914-153-56-02 Regon 020653221....  
(pieczęć jednostki kontrolowanej)

  
.....  
(podpis kontrolującego)

KIEROWNIK  
CENTRUM USŁUG KOMUNALNYCH  
I TECHNICZNYCH  
*Kazimierz Sęga*  
.....  
(podpis kierownika jednostki)

## ZESTAWIENIE AKT KONTROLI CZĘŚĆ B

L.p.	Nazwa dokumentu	Strona protokołu
1	Zestawienie sald na dzień 30.06.2014r za lokale mieszkalne, użytkowe, garaże, ogrody i komórki	3
2	Zestawienie sald spraw sądowych na dzień 30.06.2014r.	3
3	Informacja o ugodach zawartych z najemcami w sprawie spłat zaległości czynszowych na dzień 30.06.2014r	4
4	Zestawienie wartości świadczeń z tytułu odpracowanego długu za okres od 01-01-2014 do 30-06-2014	5
5	Zestawienie danych wyselekcjonowanych za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014r konto 130-2-05-00-90017-4210 zakup materiałów	8
6	Rejestr księgowy Symbol 51 Pozostałe rozliczenia Data 31.07.2014	8
7	Zestawienie danych wyselekcjonowanych za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014r konto 130-2-05-00-90017-4270 zakup usług remontowych	8

Strzelin 03.10.2014r.

KW.1711.1.6.2014

Pan  
Kazimierz Sęga  
Kierownik CUKiT  
57-100 Strzelin, ul. Mickiewicza 8

Na podstawie art.53 ust.1 oraz art.247 ust.2 i art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. nr 157 poz.1240 z późn.zm.) oraz upoważnienia nr 12/2014 z dnia 04.08.2014r. wydanego przez Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin dokonano kontroli w zakresie wydatków budżetowych oraz uzyskanych dochodów w okresie od 1 lipca 2013r do 30 czerwca 2014r. Kontrolę przeprowadził Jacek Wlazło – podinspektor d/s kontroli w dniach 11.08 – 22.08.2014r.

Ustalenia kontroli zostały przedstawione w protokole kontroli z dnia 25.08.2014r.

Mając na uwadze występujące nieprawidłowości polecam dokonać niezbędnych działań w celu wyeliminowania uchybień i niedociągnięć.

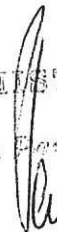
- 1) Podejmować działania mające na celu skuteczne egzekwowania należności z tytułu najmu lokali mieszkalnych, lokali użytkowych, garaży, ogródków i komórek.
- 2) W zakresie należności przeterminowanych proponować uregulowanie zaległości w formie świadczenia rzeczowego stosownie do zarządzenia Burmistrza, a także na bieżąco analizować zadłużenie poszczególnych najemców wychodząc z propozycją zamiany lokali pozwalającej uniknąć „spirali” długu.
- 3) W zakresie udzielania zamówień świadomie nie dokonywać podziału łącznej wartości zakupu materiałów i wyposażenia w celu ominięcia procedury postępowania o udzielenie zamówienia wg trybu określonego w instrukcji wydatkowania środków publicznych z planu finansowego.

W terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego należy pisemnie poinformować o podjętych działaniach i sposobie realizacji powyższych wniosków.

*Otrzymałem*  
*6.10.2014*  
*K. Sęga*

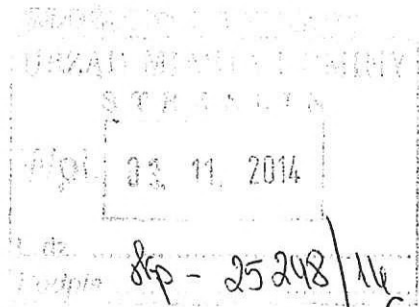
BURMISTRZ

Dorota Pawlak



L.dz .2797/10/2014

Strzelin 2014.10.30



*D. Pawluk  
24.10.2014*

Pani Dorota Pawluk  
Burmistrz Miasta i Gminy  
Strzelin

W odpowiedzi na zalecenia pokontrolne Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin z dnia 03.10.2014 r., Nr KW.1711.1.6.2014 z ustaleń kontroli przeprowadzonej w CUKiT w Strzelinie w zakresie wydatków budżetowych poniesionych w okresie 01 lipca 2013r. do 30 czerwca 2014 r. oraz uzyskanych dochodów, Centrum Usług Komunalnych i Technicznych przedkłada poniżej wyjaśnienia dotyczące zaleceń wskazanych w w/w piśmie, a mianowicie :

**Ad 1.**

W kwestii podejmowania działań mających na celu skuteczne egzekwowanie należności z tytułu najmu lokali mieszkalnych, lokali użytkowych, garaży , ogródków i komórek ,informujemy, że takie działania są prowadzone na bieżąco. Informujemy jednocześnie, że na dzień 30.09.2014r . zostało wszczęte 140 postępowań sądowych na kwotę 1.391.181,53 zł. w tym ugody na kwotę 76.139,28 zł. oraz 5 pozwów o eksmisję.

**Ad 2.**


W zakresie spraw związanych z odpracowywaniem przez najemców swojego zadłużenia, informujemy, że wszyscy posiadający dług są na bieżąco informowani przez właściwe służby naszej jednostki o możliwości uregulowania zaległości w formie świadczenia rzeczowego zgodnie z Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin nr 45/2012 z 12 kwietnia 2012 r. z późn. zmianami. Jeśli zainteresowani wyrażają chęć na taką formę uregulowania swoich zaległości zostaje zawarta z nimi stosowna umowa.



**Ad 3.**

W zakresie udzielania zamówień publicznych informujemy, że CUKiT na każdy rok budżetowy opracowuje instrukcje wydatkowania środków publicznych z planu finansowego, którą objęte są wszystkie wydatki naszej jednostki. Pracownicy upoważnieni do dokonywania wydatków zobowiązani są do przestrzegania w sposób szczególny zapisów w/w instrukcji.

KIEROWNIK  
CENTRUM USŁUG KOMUNALNYCH  
I TECHNICZNYCH

  
Kazimierz Sęga