

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

..... Strzelin dnia 17.07.2015r

Upoważnienie nr 17/2015

Na podstawie § 9 ust. 1 pkt Regulaminu przeprowadzania kontroli,
stanowiącego załącznik do Zarządzenia Nr 0157/130/2008 Burmistrza z dnia
21 lipca 2008r w
sprawie uchwalenia Regulaminu Przeprowadzania Kontroli
..... upoważniam:

Pana/Panią
..... Jacek Usterko - podinsp. ds. kontroli
.....
(imię, nazwisko i stanowisko służbowe)

do przeprowadzenia kontroli
..... Wydatki budżetowe poniesione w okresie od 01 lipca 2014r do
30 czerwca 2015r oraz uzyskane dochody
.....

.....
(oznaczenie kontroli)

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

Okres objęty kontrolą od dnia 01.07.2014r do 30.06.2015r

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

Ważność upoważnienia upływa z dniem 31 sierpnia 2015r



.....
(okrągła pieczęć)

BURMISTRZ
.....
Dorota Pawnuć

.....
(pieczęć i podpis osoby wydającej upoważnienie)

KIEROWNIK
CENTRUM USŁUG KOMUNALNYCH
I TECHNICZNYCH

.....
Kazimierz Sęga.....

.....
(potwierdzenie odbioru upoważnienia)

KW.1711.1.3.2015

Protokół

kontroli w zakresie wydatków budżetowych poniesionych w okresie od 1 lipca 2014r do 30 czerwca 2015 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 27.07 do 31.07.2015r. oraz w dniach od 18.08 do 20.08.2015r. na podstawie upoważnienia Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin nr 17/2015 z dnia 17.07.2015 r.

Dane ogólne:

Centrum Usług Komunalnych i Technicznych w Strzelinie jest jednostką budżetową Gminy Strzelin, utworzoną z dniem 1 stycznia 2008 r.

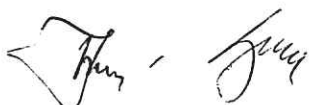
Regulamin Organizacyjny określający wewnętrzną organizację i zadania, tryb pracy, obowiązki i kompetencje kierownictwa oraz zadania komórek organizacyjnych wprowadzono Zarządzeniem Nr 2/2014 z dnia 14 stycznia 2014r Kierownika CUKiT.

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.

W dniu 27.06.2014r Gmina Strzelin przejęła nieodpłatnie na czas określony 30 lat prawo użytkowania cmentarza parafialnego w Dankowicach, a Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin z dnia 9 lipca 2014r przekazano w administrowanie cmentarza CUKiT w Strzelinie.

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.

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 2014r oraz w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2015r. dochodów.

II Analiza windykacji należności.

III Zestawienie kosztów w układzie rodzajowym poniesionych w okresie od 1 lipca do 31 grudnia 2014r oraz w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2015r.

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 2014r oraz dochody uzyskane w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2015r 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	Para grafy	Wykonanie w okresie od 1.07 do 31.12.2014 r.	Plan 2015	Wykonanie w okresie od 1.01 do 30.06.2015 r.	Dynamika %
1	Wpływy z różnych opłat (cmentarz)	0690	34.480,00	80.000	49.363,00	61,70
2	Wpływy z opłaty targowej	0430	164.489,00	300.000	161.671,00	53,89
3	Dochody z najmu i dzierżawy	0750	623.888,09	1.290.800	678.488,34	52,56
4	Wpływy z usług	0830	331.062,97	662.360	348.712,79	52,65
5	Wpływy z pozostałych odsetek	0920	21.185,39	25.000	9.370,04	37,48
6	Wpływy z różnych dochodów	0970	26.834,48	176.515	68.207,84	38,64

Należy podkreślić, że dochody osiągnięte w I półroczu 2015 w stosunku do tego samego okresu roku poprzedniego z tytułu: dochodów z najmu i dzierżawy - § 0750 oraz wpływów z pozostałych

odsetek - § 0920 uległy zmniejszeniu, natomiast dochody z pozostałych tytułów wzrosły w porównywalnym okresie.

W zakresie wpływów uzyskanych ze sprzedaży usług w okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2015r kontroli poddano zlecenia, których wartość przekroczyła kwotę 5 tys. zł stwierdzając, że Centrum zrealizowało 1 zlecenie Parafii Rzym-Kat. w Kuropatniku na: *Wykonanie opaski kamiennej i ścieżki procesyjnej przy kościele w Biedrzychowie* wystawiając fakturę na wartość 6.472,48zł brutto. Do wartości usługi przyjęto robocizną bezpośrednią (2 pracowników) w ilości 234 godzin. Średnia stawka 1 roboczogodziny z narzutami pracowników fizycznych do wyceny zleceń wynosi 22,11zł/godz.

II Analiza windykacji należności.

Kwota należności na dzień 30 czerwca 2015r wynosi 1.898.195,33zł z czego zaległości stanowią 1.760.063,79zł w tym wg § 0750 zaległości wynoszą 440.509,19zł, a wg § 0830 zaległości wynoszą 1.319.554,60zł. W stosunku do stanu zaległości na dzień 30 czerwca 2014r nastąpił spadek zaległości z zarówno z tytułu najmu i dzierżawy, jak również minimalny spadek zaległości z tytułu wpływów z usług wg § 0830.

Należności za czynsze na dzień 30 czerwca 2015r wynosiły 1.835.647,10zł (załącznik nr 1) z czego:

- należności za opłaty czynszowe wynoszą 656.233,98zł
- należności z tytułu czynszów skierowane na drogę postępowania sądowego wynoszą 1.179.413,12zł i dotyczą 117 spraw sądowych wobec 96 dłużników (załącznik nr 2). Wobec 37 najemców, których należności dochodzone są na drodze sądowej komornik umorzył postępowanie z uwagi na bezskuteczność egzekucji na łączną kwotę 393.374,98zł.

Łącznie wykaz dłużników obejmuje 297 płatników opłat czynszowych za mieszkania, 23 płatników opłat za garaże oraz 32 płatników opłat za ogródki i komórki. Spośród 297 dłużników opłat za lokale czynszowe 5 dłużników ma zaległości przekraczające na dzień 30 czerwca 2015r kwotę 10 tys. zł, a łączna kwota ich zadłużenia wynosi 64.895,34zł. Wobec 1 dłużnika w okresie m-ca lipca wystąpiono na drogę postępowania sądowego. 25 dłużników posiada zaległości w opłacie czynszu przekraczające 24-krotność miesięcznego wymiaru czynszu (najdłuższy okresem zaległości w płatności czynszu na dzień 30 czerwca wynosił 88,62-krotność).

W stosunku do stanu zaległości na dzień 30 czerwca 2014r nastąpił spadek kwoty zaległości spowodowany większą ilością 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 2015r wynosi 1.179.413,12zł i obejmuje 105 dłużników. W stosunku do stanu na dzień 30 czerwca 2014r nastąpił wzrost o 19 tys. zł egzekwowanych należności.

Szczegółowej analizie poddano wysokości zadłużenia poszczególnych najemców posiadających zaległości pow. 10 tys. zł., z której wynika, że z wyjątkiem 1 najemcy z którym zawarto ugodę zadłużenie pozostałych lokatorów permanentnie wzrasta. Zaległości płatnika sięga nawet 70,7-krotność wymiaru czynszu. W wielu przypadkach skierowanie na drogę postępowania sądowego i uzyskanie klauzuli wykonalności nie gwarantuje skutecznej egzekucji komorniczej. W wyniku postępowań egzekucyjnych komornik za okres od 01 lipca 2014 do 30 czerwca 2015r przekazał należności główne w wysokości 65.736,42zł. Egzekwowane kwoty (niejednokrotnie rzędu od 50 - 60 zł/miesięcznie) nie zapewniają uregulowania zobowiązania, bowiem dłużnicy nie regulują bieżących płatności czynszu. Wielokrotnie z uwagi na niemożność egzekucji komorniczej wydawane jest postanowienie o umorzeniu postępowania. Wyksięgowanie zaległości możliwe jest dopiero po upływie 10 lat od dnia umorzenia postępowania egzekucyjnego przez komornika.

Pełnej kontroli poddano zadłużenie następujących najemców (co 15 najemca z listy) wobec których egzekucję prowadzi komornik:

- płatnik ... najemca po ... Zadłużenie bieżące wynosi 2.129,54zł, a z tytułu należności dochodzonych na drodze sądowej zadłużenie wynosi 4.281,89zł. Płatnik nieterminowo reguluje opłaty miesięczne. W roku 2015 nie uiszczono żadnej opłaty czynszu.
- płatnik ... W dniu 29.01.2009r Komornik wydał postanowienie o umorzenie postępowania.
- płatnik (... Od 24 lipca 2014r zawarta ugoda o spłacie zadłużenia. Brak zadłużenia bieżących opłat czynszu.
- płatnik (... Najemca nie zajmuje tego lokalu, a komornik prowadzi skuteczną egzekucję.
- płatnik (... W dniu 06.03.2013r Komornik wydał postanowienie o umorzenie postępowania.
- płatnik ... Najemcę z lokalu wyeksmitowano. I sprawa sądowa na kwotę zadłużenia 9.353,62zł. Komornik w dniu 23.12.2010r wydał postanowienie o umorzeniu postępowania. II sprawa sądowa na kwotę zadłużenia 5.928,89zł. Wniosek o egzekucję komorniczą skierowano 15.09.2014r. W m-cu czerwcu'15 komornik przesłał zawiadomienie o całkowitej bezskuteczności egzekucji.
- płatnik ... I sprawa sądowa na kwotę zadłużenia 8.649,86zł. Komornik w dniu 29.09.2010r wydał postanowienie o umorzeniu postępowania. II sprawa sądowa na kwotę zadłużenia 21.156,40zł. Komornik w dniu 23.06.2014r wydał postanowienie o umorzeniu postępowania.

Wg stanu na dzień 30.06.2015r z 28-oma najemcami posiadającymi zaległości CUKiT zawarł umowy ugody w zakresie rozłożenia spłaty zadłużenia na raty. Na dzień 31 marca 2015r kwota zaległości czynszowych spłacana w ratach łącznie wynosi 112.754,72zł i w okresie od 01 kwietnia do 30 czerwca 2015r dokonano spłaty na kwotę 11.110,57zł (załącznik nr 3).

Stosownie do zarządzenia Nr 206/2013 z dnia 22 listopada 2013r zmieniającego zarządzenie 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 5 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 2015r wartość świadczeń z tytułu odpracowanego długu wyniosła ogółem 9.560,00zł (9 dłużników – załącznik nr 4).

Należy przewidywać dalsze pogłębianie się zjawiska narastania kwoty zaległości, które mogą okazać się zaległościami nieściągalnymi, bowiem podejmowane działania windykacyjne nie gwarantują skuteczności ich egzekucji.

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, 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 2015r wynosi 4.724,64zł. Z 1 najemcą posiadającym zaległości płatnicze przekraczające kwotę 1 tys. zł ((... łącznie zadłużenie wynosi 2.467,92zł) zawarto ugodę w sprawie spłaty.

Łączna wartość zaległości płatniczych wobec dzierżawców terenu pod komórki oraz terenu pod ogrody działkowe wynosi 3.123,06zł. Szczegółowej kontroli poddano płatników, których zadłużenie wynosi powyżej 200zł:

- 002540 – ostatnie wezwanie do zapłaty z 09.06.2014r. Od 2015r ogród nieużytkowany;
- 002695 – ostatnie wezwanie do zapłaty z 01.08.2014r. Od 2015r komórka nieużytkowana;
- 002577 – należność dochodzona na drogę postępowania sądowego;
- 003027 – ostatnie wezwanie do zapłaty z 12.01.2015r.

Przedmiotem kontroli objęto również umorzone należności w okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2015r w łącznej kwocie 164.737,69zł. Decyzją kierownika CUKiT w oparciu o § 5 Uchwały V/50/15 rady Miejskiej Strzelina z dnia 24 lutego 2015r umorzono należności z tytułu opłat czynszowych oraz opłat za media na kwotę 152.779,05zł – 9 najemców na podstawie postanowienia komornika o umorzeniu postępowania egzekucyjnego. Wierzyciel dokonał umorzenia należności z urzędu przywołując art.56 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. tj. z dnia 21 czerwca 2013r (Dz. U. z 2013r poz. 885) – „uzasadnione przypuszczenie, że w postępowaniu egzekucyjnym nie uzyska się kwoty wyższej od kosztów dochodzenia i egzekucji należności”. Umorzono również należności z tytułu najmu lokalu z powodu zgonu najemcy () oraz należności zaległych opłat lokalowych SSPDiON na wniosek zadłużonego najemcy.

Kontrolą objęto również należności z tytułu pozostałych rodzajów działalności nie związanych z gospodarką mieszkaniową stwierdzając, że wartość należności na dzień 30 czerwca 2015 wyniosła 62.548,23zł, z czego wartość należności wymagalnych wyniosła 51.937zł. Należności wymagalne w kwocie powyżej 1 tys. zł dotyczyły – 14 dłużników na łączną kwotę zadłużenia 36.483,03zł i dotyczyły następujących kontrahentów:

- Wielobranżowa Spółdz. Socjalna	w kwocie	3.177,09zł
- Rzym-katlicka Parafia Nowolesie	w kwocie	2.130,98zł
- GEOMATI Usł. Geodezyjne	w kwocie	5.730,66zł
- Strzel. Stowarzysz. PROMIENIE	w kwocie	1.021,15zł
- MEBEL BOX OFFICE	w kwocie	7.281,59zł
-	w kwocie	2.466,72zł
-	w kwocie	1.095,93zł
- Sklep Meblowy TOMUŚ	w kwocie	2.265,50zł
-	w kwocie	1.180,80zł
- DECORR	w kwocie	1.485,23zł
-	w kwocie	2.230,34zł
- Firma PIAST – JK Sp. z o.o.	w kwocie	2.743,40zł
- FHU „SKORPIO” Buraczyński	w kwocie	2.544,52zł
-	w kwocie	1.129,12zł

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 komornik wydał postanowienie o umorzeniu postępowania.

Wobec dłużników: GEOMATI, DECORR, Frejkur Zygmunt, FHU „SKORPIO” i i prowadzona jest skuteczna egzekucja komornicza:

- GEOMATI komornik od marca’15 egzekwuje koszty postępowania oraz zaliczkę;
- Decorr komornik od stycznia’15 egzekwuje koszty postępowania oraz zaliczkę;
- Frejkur od kwietnia’14 wyegzekwowano koszty postępowania i zaliczkę oraz egzekwowana jest należność główna;
- FHU „SKORPIO” od maja’14 wyegzekwowano koszty postępowania, zaliczkę oraz egzekwowana należność główna.

Wobec dłużnika – Firma PIAST – JK Sp. z o.o., będącego w upadłości likwidacyjnej w dniu 17 listopada 2014r (L.dz.3189/11/2014) CUKiT zgłosił wierzytelności Sędziemu Komisarzowi Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych.

Handwritten signature

III Zestawienie wydatków w układzie rodzajowym poniesionych w okresie od 1 lipca do 31 grudnia 2014r oraz w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2015r.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28 s – sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2015 r., poniesione wydatki wyniosły 2.075.946,78 zł.

Poniesione wydatki w układzie rodzajowym przedstawiają się następująco:

w zł

L. p.	Wyszczególnienie wydatków	Paragrafy	Wykonanie za 01.07-31.12.2014 r.	Plan 2015 r.	Wykonanie za 01.01-30.06.2015 r.	Dynamika %	Struktura wydatków %
1	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	3020	27.769,41	30.000	19.536,67	39,07	0,94
2	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4010	789.873,41	1.733.800	722.247,88	41,66	34,79
3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040	15.726,32	130.000	129.873,23	99,90	6,26
(Składki na ubezpieczenia społeczne	4110	157.540,22	300.000	99.117,45	33,04	4,77
5	Składki na fundusz pracy	4120	12.121,23	42.750	10.131,83	23,70	0,49
6	Wpłaty na PFRON	4140	18.638,00	55.000	14.783,00	26,88	0,71
7	Wynagrodzenia bezosobowe	4170	49.441,32	50.000	42.395,49	84,79	2,04
8	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	146.416,58	236.000	144.687,87	61,31	6,97
9	Zakup energii	4260	170.539,27	400.000	249.656,26	62,41	12,03
10	Zakup usług remontowych	4270	26.890,60	60.000	28.707,73	47,85	1,38
11	Zakup usług zdrowotnych	4280	1.620,00	4.000	2.386,00	69,65	0,11
12	Zakup usług pozostałych	4300	209.927,81	216.000	167.441,02	77,52	8,07
13	Zakup usług dostępu do sieci Internet	4350	1.609,60				
14	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	4360	2.392,61	15.300	6.511,24	42,56	0,31
(Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	4370	3.544,86				
16	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	4390	18.563,30	30.000	14.935,50	49,79	0,72
17	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	4400	373.711,39	575.665	233.494,29	40,56	11,25
18	Podróże służbowe krajowe	4410	2.221,38	4.000	2.231,65	55,79	0,11
19	Podróże służbowe zagraniczne	4420	370,00	3.000	0,00	0,00	0,00
20	Różne opłaty i składki	4430	7.521,72	23.000	16.737,68	72,77	0,81
21	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4440	10.260,00	54.050	40.537,50	75,00	1,95
22	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4500	3,00	4.000	2.902,00	72,55	0,14

23	Opłaty na rzecz budżetów jst	4520	35.700,00	160.000	51.645,00	32,28	2,49
24	Podatek od towarów i usług (VAT)	4530	35.656,00	70.000	32.934,00	45,05	1,59
25	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	4600	24,15				
26	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4610	1.024,78	20.000	0,00	0,00	0,00
27	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4700	1.822,00	10.000	5.451,00	54,51	0,26
28	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6060	253.007,15	177.000	37.602,49	21,24	1,81
	Razem		2.373.936,11	4.423.565	2.075.946,78	46,93	100,00

Największy udział w poniesionych wydatkach stanowią wydatki z tytułu wynagrodzeń wraz z pochodnymi, które stanowią 40,05 udział w wydatkach ogółem. Zakup energii oraz opłaty za administrowanie i czynsze stanowią udział 12,03 i 11,25 wydatków ogółem. Znaczne wykonanie planowanych wydatków zrealizowano w zakresie wydatków §4300, bowiem wydatki stanowią odpowiednio zaawansowanie do planu 77,52% .

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 2015r powyżej 5 tys. zł (załącznik nr 5). W wyniku analizy wydatków stwierdzono, że CUKiT poniósł nakłady na zakup materiałów:

- zakup części do naprawy kosiarek i sprzętu mechanicznego do wykonywania prac konserwacyjnych zieleni miejskiej dow. księgowy 30/04/30 - F.530/2015 z dnia 22.04.2015r;
- zakup paliwa (etylina, olej napędowy, olej) za okres od 1-15 maja 2015r dow. księgowy 32/05/6 – F.9557/7236/15 z dnia 16.05.2015r.

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 | 19.872,36 |
| - zużycia gazu | 129.987,59 |
| - zużycia energii elektrycznej | 57.446,09 |
| - zużycie energii cieplnej | 27.641,82 |
| - zużycie energii cieplnej obiektów przy ul Staromiejskiej | 14.708,40 |

Odnośnie wydatków poniesionych na zakup usług pozostałych - § 4300 w I półroczu 2015r kontroli wrywkowej poddano zakup usług powyżej 5 tys. zł (9 pozycji) – załącznik nr 6. Dokonano zakupu niniejszych usług:

- najem pojemników na nieczystości przy budynkach administrowanych przez CUKiT za okres od I-XII 2014r dow. księgowy 31/12/68– F.K/2014/12/00974 z dnia 31.12.2014r. Płatność uregulowana w dniu 19.01.2015r;
- za odprowadzanie ścieków z budynków administrowanych przez CUKiT za okres od 12.12.2014r – 19.01.2015r dow. księgowy 31/01/41– F.WOD/114/2015 z dnia 27.01.2015r. Płatność uregulowana w dniu 09.02.2015r;
- za odprowadzanie ścieków z budynków administrowanych przez CUKiT za okres od 20.01.2015r – 16.02.2015r dow. księgowy 31/02/44– F.WOD/536/2015 z dnia 17.02.2015r. Płatność uregulowana w dniu 05.03.2015r;
- najem pojemników na nieczystości przy budynkach administrowanych przez CUKiT za okres od I-XII 2015r dow. księgowy 31/02/57– F.K/2015/02/06130 z dnia 28.02.2015r. Płatność uregulowana w dniu 13.03.2015r;
- inwentaryzacja i opracowanie mapy aktywnej cmentarza dow. księgowy 31/03/7 – F.0052/15/FVS z dnia 03.03.2015r. Płatność uregulowana w dniu 23.03.2015r;
- za odprowadzanie ścieków z budynków administrowanych przez CUKiT za okres od 17.02.2015r – 16.03.2015r dow. księgowy 31/03/52– F.WOD/734/2015 z dnia 20.03.2015r. Płatność uregulowana w dniu 07.04.2015r;
- za odprowadzanie ścieków z budynków administrowanych przez CUKiT za okres od 17.03.2015r – 17.04.2015r dow. księgowy 31/04/54– F.WOD/1015/2015 z dnia 24.04.2015r. Płatność uregulowana w dniu 08.05.2015r;
- za odprowadzanie ścieków z budynków administrowanych przez CUKiT za okres od 18.04.2015r – 18.05.2015r dow. księgowy 31/05/45– F.WOD/1216/2015 z dnia 20.05.2015r. Płatność uregulowana w dniu 08.06.2015r;
- za odprowadzanie ścieków z budynków administrowanych przez CUKiT za okres od 19.05.2015r – 17.06.2015r dow. księgowy 31/06/28– F.WOD/1437/2015 z dnia 17.06.2015r. Płatność uregulowana w dniu 30.06.2015r;

W zakresie wydatków na zakupy inwestycyjne CUKiT poniósł wydatki dotyczące umowy leasingu operacyjnego miniładowarki KOMATSU (umowa nr 55604/Wr/13 z dnia 04.04.2013r) w wysokości:

2 raty leasingowe x 2.338,57zł na wartość	4.677,14zł
wartość wykupu przedmiotu leasingu	18.450,00zł

Ponadto dokonano zakupu sprzętu komputerowego na kwotę 14.475,35zł (7 szt. komputerów ADAX BRAVO oraz 1 szt. serwer ADAX). Do dnia kontroli nie sporządzono protokołów likwidacji sprzętu komputerowego.

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 tj. z 7 lutego 2014r (Dz. U. z 2014r poz. 1053) z późn. zm. Odnośnie celowości poniesionych wydatków na zakup materiałów i wyposażenia, energii i usług nie wnosi się zastrzeżeń.

V Przestrzeganie procedur w zakresie udzielania zamówień.

W okresie objętym kontrolą nie przeprowadzono postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wg procedur określonych w ustawie – Prawo Zamówień Publicznych .

W rejestrze zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty określonej w ustawie PZP (14.000 euro, od 16 kwietnia 2014r 30.000 euro) udzielonych w II półroczu 2014 zarejestrowano 2 postępowania:

1/ *Dostawę paliw płynnych dla pojazdów i sprzętu silnikowego eksploatowanych przez CUKiT w Strzelinie.*

2/ *Rekultywacja składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w miejscowości Wąwolnica, Gmina Strzelin II etap (podetap 1) – budowa studni odgazowujących (biofiltrów gazu składowiskowego).*

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 Zamawiający ustalił wartość zamówienia na kwotę 42.141,75zł brutto, co stanowi równowartość 8.109,44 euro. Termin realizacji zamówienia określono na okres od dnia podpisania umowy do końca 2014r. Wykonawcę wyłoniono w sposób konkurencyjny w trybie „zaproszenia do złożenia propozycji cenowej”. Zaproszenia do złożenia propozycji cenowej skierowano do 2 podmiotów działających w przedmiocie na terenie miasta Strzelina. Na zaproszenia złożono 1 ofertę. Powołana zarządzeniem kierownika zamawiającego Komisja oceniająca po zapoznaniu ze złożoną ofertą stwierdziła, że nie zachodzą przesłanki o wyłączeniu oferty z postępowania. Komisja jednogłośnie przyjęła wniosek o zaproponowaniu Kierownikowi Zamawiającego wybranie oferty i zawarcie stosownej umowy. Umowę nr ZPP/04/2014 zawarto w dniu 28.07.2014r.

Ad. 2 W ramach przeprowadzonego postępowania na zaproszenia skierowane do 4 podmiotów gospodarczych wpłynęły 2 oferty. Komisja przetargowa stwierdziła, że oferty zostały przygotowane prawidłowo i nie podlegają odrzuceniu sporządzając w dniu 5 listopada 2014r protokół Nr 3/2014. Komisja po szczegółowej analizie dokonała wyboru najkorzystniejszej oferty i zaproponowała kierownikowi Zamawiającego zawarcie umowy za łączne wynagrodzenie określone w ofercie wraz z podwyższeniem okresu gwarancji na wykonanie robót ponad okres określony w pkt. 2.4. „zaproszenia”. Cena zaproponowana w ofercie jest niższa od kwoty, którą Zamawiający przeznaczył na sfinansowanie zadania. Zamawiający pismem L.dz. 3081/11/2014 z dnia 6 listopada 2014r zawiadomił Wykonawcę o wyborze jego oferty. W dniu 12 listopada 2014r zawarto umowę na realizację zadania, określając termin wykonania zamówienia do dnia 17 grudnia 2014r. Wykonawca w terminie zakończenia umowy zawiadomił o zakończeniu prac i równocześnie wystawił fakturę. Protokół w sprawie odbioru końcowego wykonania zadania sporządzono w dniu 12.12.2014r nie wnosząc zastrzeżeń do wykonanych robót, a wynagrodzenie Wykonawcy wypłacono w dniu 29.12.2014r.

Zarządzeniem Nr 1/2015 Kierownika CUKiT z dnia 2 stycznia 2015r. wprowadzono w życie instrukcję wydatkowania środków publicznych z planu finansowego na rok 2015 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 30.000 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 30.000 euro (oferty skierowane do co najmniej 3 wykonawców) – §1 ust.3 pkt 1. W rejestrze za

okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2015r ujęto 3 postępowania. (w tym 1 postępowanie poniżej 4.000 euro *Usługi transportowe kontenera na odpady typu KP-7 z siedziby CUKiT, Cmentarza Komunalnego w Strzelinie, Cmentarza Parafialnego w Dankowicach oraz Targowiska Miejskiego w Strzelinie na Stację Przeladunku Odpadów w Wąwolnicy w 2015 roku*).

Przedmiotem kontroli objęto postępowania ujęte w rejestrze pod poz.1 i 3.

1. Zadanie – *Wycinka i pielęgnacja drzew na terenach gminnych administrowanych przez CUKiT w Strzelinie w roku budżetowym 2015* – Zamawiający przeznaczył kwotę brutto 35.000zł, co stanowi równowartość 7.670,57 euro. Na indywidualne zaproszenie do złożenia propozycji cenowych skierowane do 5 Wykonawców wpłynęły 2 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”.

2. Zadanie – *Dostawę paliw płynnych dla pojazdów i sprzętu silnikowego eksploatowanych przez CUKiT w Strzelinie*. Zamawiający ustalił wartość zamówienia na kwotę 79.668,75zł brutto, co stanowi równowartość 15.330,86 euro. Wykonawcę wyłoniono w sposób konkurencyjny w trybie „zaproszenia do złożenia propozycji cenowej” skierowanym do co najmniej trzech Wykonawców. Na zaproszenia do złożenia propozycji cenowej skierowano jedynie do 2 podmiotów działających w przedmiocie na terenie miasta Strzelina, złożono 1 ofertę. Po analizie komisja stwierdziła, że oferta została sporządzona prawidłowo, a złożone dokumenty nie budzą wątpliwości w związku z czym oferta nie podlega odrzuceniu. Komisja jednogłośnie przyjęła wniosek o zaproponowaniu Kierownikowi Zamawiającego wybranie oferty i zawarcie stosownej umowy. Umowę nr ZPP/3/01/2015 zawarto w dniu 2.02.2015r określając okres realizacji od dnia podpisania do dnia 31 grudnia 2015r.

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 2015r. CUKiT zatrudniał 42 pracowników, w tym: 1 - kierownik, 3 – specj. ds. ekon. i zarządzania, 8 – średni personel ds. administracji, 1 – pozostali pracownicy biura, 4 – robotnicy budowlani, 2 – kierowcy i operatorzy pojazdów, 3 – sprzątaczk, 20 – pracownicy przy pracach prostych. W okresie od początku roku do 30 czerwca utworzono 6 nowych miejsc pracy.

Szczegółowej kontroli poddano koszty wynagrodzeń osobowych, składki na ubezpieczenia społeczne oraz na fundusz pracy – paragrafy „4010”, „4110”, i „4120” za okres III 2015r.

Zestawienie list płac pracowników CUKiT za m-c marzec 2015r.

Lp	Nr listy	Miesiąc	Kwota brutto	Składki na ubezpieczenia społeczne		F.Pracy	Zaliczki na podatek dochodowy	Uwagi
				Pracownik	Pracodawca			
1	15/03/1/NJ	Marzec	10.299,20	-	-	-	1.854,00	nagroda jubileuszowa

2	15/03/2/ZFŚS	Marzec	2.200,00	-	-	-	0,00	Dzień Kobiet
3	15/03/3/EKW	Marzec	5.240,00	-	-	-	0,00	ekwiwalent za pranie odzieży
4	15/03/4/ZFŚS	Marzec	8.950,00	-	-	-	403,00	świadczenie socjalne
5	15/03/5/NJ	Marzec	2.058,26	-	-	-	370,00	nagroda jubileuszowa
6	15/03/6/WY	Marzec	3.563,45	488,54	615,76	-	249,00	wynagrodzenie
7	15/03/7/13TKA	Marzec	1.004,33	137,71	173,56	-	89,00	dotatkowe wynagrodzenie roczne
8	15/03/8/ODPR	Marzec	24.756,60	-	-	-	4.456,00	odprawa emerytalna
9	15/03/9/PR	Marzec	3.731,25	511,56	644,76	-	330,00	premia kwartalna kierownika
10	15/03/10/R Y	Marzec	250,74	-	-	-	45,00	ryczałt za użyt k. sam.prywat.
11	15/03/11	Marzec	110.217,36	14.974,81	18.874,17	1.624,76	7.355,00	wynagrodzenia
12	15/03/12/NJ	Marzec	12.378,30	-	-	-	2.228,00	nagroda jubileuszowa
13	15/03/12/WYRÓWN	Marzec	675,24	92,57	116,67	16,54	60,00	
14		Marzec	5.195,00	157,67	198,72	28,18	335,00	umowy zlecenia
	Razem		190.519,13	16.362,86	20.623,64	1.669,48	17.774,00	

Szczegółowej kontroli poddano wydatki wynagrodzeń bezosobowych sprawdzając rachunki z tytułu zawartych umów zlecenia i o dzieło. Wydatki z tytułu wynagrodzeń bezosobowych wg § 4170 – załącznik nr 7 wyniosły za 6 m-cy 42.395,49 i zaawansowanie w stosunku do planu rocznego wynosi 84,79 %. Zawarte umowy-zlecenia dotyczyły doręczania przesyłek na terenie miasta, comiesięcznej obsługi prawnej, kierowanie składowiskiem odpadów w Wąwolnicy, obsługi kotłowni w budynkach administrowanych przez CUKiT oraz umowa o dzieło – wykonanie znaku ZAKAZ PŁYWANIA na kamieniołomach w Gościęcicach, a także wynagrodzenie radcy prawnego z tytułu zastępstwa procesowego.

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-c marzec 2015r. CUKiT korzysta z ulgi we wpłatach na PFRON z tytułu zakupu usług w zakładzie pracy chronionej.

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.

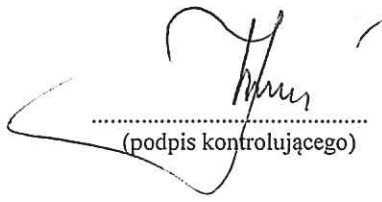
Protokół podpisano bez zastrzeżeń.

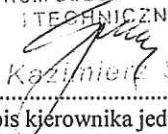
Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz. 1/2015.

30

STOWOZWIĄZANIE PRACOWNIKÓW I PRACOWNICZKI
ul. Młodych Polaków 10
42-100 Łódź, 11-111
tel. 071 25 18 550
tel. fax 071 25 18 551
NIP 661 843 843 1 REGON 142000000

.....
(pieczęć jednostki kontrolowanej)


.....
(podpis kontrolującego)

KIEROWNIK
CENTRUM USŁUG KOMUNALNYCH
I TECHNICZNYCH

Kazimierz Sęga
.....
(podpis kierownika jednostki)

330

ZESTAWIENIE AKT KONTROLI CZĘŚĆ B

L.p.	Nazwa dokumentu	Strona protokołu
1	Zestawienie sald na dzień 30.06.2015r za lokale mieszkalne, garaże, ogrody i komórki	3
2	Zestawienie sald spraw sądowych na dzień 30.06.2015r.	3
3	Informacja o ugodach zawartych z najemcami w sprawie spłat zaległości czynszowych na dzień 30.06.2015r	4
4	Zestawienie wartości świadczeń z tytułu odpracowanego długu za okres od 01-01-2015 do 30-06-2015	5
5	Zestawienie danych wyselekcjonowanych za okres od 01.01.2015 do 30.06.2016r konto 130-2-05-00-90017-4210 zakup materiałów	7
6	Zestawienie danych wyselekcjonowanych za okres od 01.01.2015 do 30.06.2016r konto 130-2-05-00-90017-4300 zakup usług pozostałych	7
7	Zestawienie danych wyselekcjonowanych za okres od 01.01.2015 do 30.06.2016r konto 130-2-05-00-90017-4170 wynagrodzenia bezosobowy f-sz płac	11

[Handwritten signatures]

Strzelin 07.09.2015r.

KW.1711.1.3.2015

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 17/2015 z dnia 17.07.2015r. wydanego przez Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin dokonano kontroli w zakresie wydatków budżetowych poniesionych w okresie od 1 lipca 2014r do 30 czerwca 2015r oraz uzyskanych dochodów. Kontrolę przeprowadził Jacek Wlazło – podinspektor d/s kontroli w dniach 27.07 – 31.07.2015r oraz w dniach 18.08 – 20.08.2015r.

Ustalenia kontroli zostały przedstawione w protokole kontroli z dnia 21.08.2015r.

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

- 1) W celu skutecznego egzekwowania należności z tytułu najmu lokali mieszkalnych, lokali użytkowych, garaży, ogródków i komórek podejmować działania windykacyjne .
- 2) W zakresie umorzonych należności przeterminowanych stosować obowiązujące przepisy Uchwały Rady Miejskiej oraz ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r (tekst jednolity Dz. U. z 2013r poz. 885 z późn. zm.).

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

Otrzymałem

10.09.2015

KIEROWNIK
CENTRUM USŁUG KOMUNALNYCH
I TECHNICZNYCH

Kazimierz Sęga

BURMISTRZ

Dorota Pawluk

L.dz .2325/10/2015

URZĄD MIASTA I GMINY
STRZELIN
Wpł. 09. 10. 2015
L.dz. *Op 1973h/11*
Podpis *[Signature]*

Strzelin 2015.10.09

ZŁOŻONO OSOBISTO

[Handwritten signatures]

Pani Dorota Pawnuk
Burmistrz Miasta i Gminy
Strzelin

W odpowiedzi na zalecenia pokontrolne Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin z dnia 07.09.2015 r., Nr KW.1711.1.3.2015 z ustaleń kontroli przeprowadzonej w CUKiT w Strzelinie w zakresie wydatków budżetowych poniesionych w okresie 01 lipca 2014r. do 30 czerwca 2015 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 30.09.2015r . zostało wszczęte 111 postępowań sądowych na kwotę 1.068.567,83 zł. w tym ugody na kwotę 120.013 zł. oraz 2 pozwy o eksmisję.

Ad 2.

W zakresie umarzania należności, stosujemy przepisy Uchwały Rady Miejskiej przestrzegając warunki w niej zawarte.

Z-ca KIEROWNIK
ds. Technicznych
[Signature]
Józef Grochałski