

Protokół z kontroli problemowej przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną w Urzędzie Miejskim w Torzymiu w dniach 26.07.2022 r. i 13.10.2022 r.

Temat: Kontrola skuteczności windykacji należności za odbiór odpadów stałych (za rok 2021)

I. W dniu 26.07.2022 r. posiedzenie rozpoczęło się o godz. 15.30

Obecni:

- członkowie komisji wg listy obecności (zał. nr 1)
- Skarbnik p. W. Junik

1. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej p. M. Poklewski-Koziół przywitał przybyłe osoby, a następnie poprosił o zabranie głosu Skarbnika p. Wojciecha Junika.

P. Skarbnik przedstawił i omówił przygotowane materiały i zestawienia (zał. nr 2; materiały dostępne na portalu posiedzenia.pl).

różnica pomiędzy dochodami a wydatkami z tytułu gospodarki odpadami w 2021 r. (według stanu na dzień 19.07.2022 r.) wyniosła: - 580 533,22 zł.

2. Dyskusja dotyczyła:

1) możliwości skontrolowania przedsiębiorców prowadzących działalność gospodarczą w miejscu zamieszkania, wyłączonych na mocy przepisów z systemu gminnego, w zakresie rzetelności podpisanych przez nich umów na odbiór odpadów;

2) procedury windykacyjnej; skuteczności windykacji (dane liczbowe zał. nr 2), nadzoru nad windykacją;

3) weryfikowania deklaracji składanych przez mieszkańców, możliwości wykorzystania innych baz danych (deklaracji CEEB, danych dot. liczby lokali mieszkalnych, liczby mieszkańców);

4) możliwości sprawdzenia, ile osób/ gospodarstw domowych pozostaje poza systemem gminnym.

II. W dniu 13.10.2022 r. posiedzenie rozpoczęło się o godz. 15.30

Obecni:

- członkowie komisji wg listy obecności (zał. nr 3)
- Zastępca Burmistrza p. R. Borkowski
- radny p. S. Mielczarek

3. Zastępca Burmistrza odpowiedział na pytania sformułowane przez członków Komisji na posiedzeniu w dniu 26.07.22 r.

1) Czy kontrolowany był odbiór odpadów od firmy Garbicz Festival?

- Kontrola polegała na sprawdzeniu czy firma posiada podpisaną umowę. Firma Garbicz Festival ma podpisane dwie umowy na odbiór odpadów z LS PLUS. Jedna

obejmuje całoroczny odbiór odpadów z częstotliwością co dwa tygodnie. Druga - odbiór odpadów w okresie trwania festiwalu (w sierpniu).

2) Ile firm złożyło w 2021 r. deklaracje dot. odpadów przed wyłączeniem z systemu gminnego?

- W roku 2021 deklaracje złożyło 137 firm. W tym czasie na terenie gminy zarejestrowanych było ok. 340 firm – część z nich prowadziła działalność poza gminą, niektóre miały siedzibę w miejscu zamieszkania przedsiębiorców, przy czym część np. biura rachunkowe – nie musiały składać oddzielnych deklaracji.

3) Ile odebrano gabarytów w czerwcu 2022 r i kto odbierał?

- Odebrano 137,04 tony. Odpady odbierała firma LS PLUS. W roku poprzednim było to ok. 200 t.

4) Czy Pan Burmistrz planuje kontrolę deklaracji dot. odpadów składanych przez mieszkańców oraz firmy zarejestrowane pod tym samym adresem?

- Tak, planowane są działania kontrolne.

5) W jaki sposób prowadzono od 01.01.2021 r. kontrole w zakresie prawidłowości składanych deklaracji?

- Przeprowadzono analizę opłat wnoszonych przez mieszkańców i złożonych przez nich deklaracji. Porównywano także dane przedstawiane przez mieszkańców w innych dokumentach.

6) Jakie były skutki podjętych działań kontrolnych?

- Wynikiem kontroli były działania windykacyjne, których skutki zawiera sprawozdanie Skarbnika Gminy z wykonania budżetu w 2021 r. oraz za pierwsze półrocze 2022 r. Obecnie zatrudniona jest osoba zajmująca się kontrolą krzyżową, porównywaniem deklaracji dotyczących odpadów z wnioskami o dodatek węglowy i deklaracjami o źródłach ciepła. (Na dzień 13.10.22 r. przeanalizowano 515 wniosków o dodatek węglowy, w 36 przypadkach stwierdzono brak deklaracji dotyczących odpadów (na 52 osoby), w 87 wnioskach wyższą liczbę osób niż w złożonych deklaracjach).

7) Czy planowana jest kontrola zewnętrzna - wynajęcie firmy?

- Nie planuje się wynajęcia firmy zewnętrznej do przeprowadzenia kontroli. W aktualnie prowadzonym przetargu na odbiór odpadów komunalnych opis przedmiotu zamówienia został poszerzony o system monitorowania, aby wymusić na firmie odbierającej przeprowadzanie szczegółowych, a nie wrywkowych kontroli, przedstawianie wykazów i zgłaszanie nieprawidłowości.

8) Czy był przeprowadzony audyt stanowiska do spraw gospodarowania odpadami?

- Nie przeprowadzono audytu.

9) Czy planowane są kontrole krzyżowe w zakresie składanych deklaracji?

- Tak, obecnie prowadzona jest taka kontrola (pkt. 6).

10) Czy dochody i wydatki z tytułu gospodarowania odpadami bez gabarytów bilansują się w 2022 r.?

Dane dostępne w Informacji z wykonania budżetu Gminy Torzym za pierwsze półrocze 2022 r. Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami w pierwszym półroczu 2022 r. wyniosła: – 93 934,55 zł. Koszt odbioru gabarytów w czerwcu 2022 r. wyniósł ok. 200 000 zł.

Odbiór gabarytów został wyłączony z aktualnie prowadzonego przetargu na odbiór odpadów komunalnych i zostanie objęty osobnym postępowaniem.

11) Jakie były koszty likwidacji dzikich wysypisk od 2021 r.?

Nie było takich kosztów.

12) Ile jest przedawnionych należności z tytułu opłat za odpady?

Zaległości przedawnione wynoszą 42 237 zł.

4. Uwagi:

Radny p. Z. Stonoga poprosił o przygotowanie listy firm wobec których toczy się postępowanie windykacyjne w zakresie płatności za odpady.

5. Wnioski pokontrolne:

1) Przeprowadzenie audytu stanowiska do spraw gospodarki odpadami tzn. analizy zakresu obowiązków, obciążenia poszczególnymi zadaniami, rozdzielenia zadań księgowych i technicznych (wprowadzanie deklaracji, przyjmowanie zgłoszeń itp.), miejsca w strukturze organizacyjnej urzędu.

2) Przeprowadzenie terenowej kontroli prawidłowości składanych deklaracji dotyczących odpadów.

3) Zatrudnienie firmy zewnętrznej, która przeprowadzi kompleksową kontrolę składanych deklaracji - dotyczących odpadów oraz podatkowych.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Członkowie Komisji Rewizyjnej:

1) Michał Poklewski-Kozieliński - przewodniczący *M. Poklewski-Kozieliński*

2) Dariusz Barwiński - z-ca przewodniczącego *D. Barwiński*

3) Anna Richter - członek *Anna Richter*

4) Daria Hormańska - członek *Daria Hormańska*

5) Zdzisław Stonoga – członek *Zdzisław Stonoga*

Protokolant: Natalia Krzyżanowska-Barwińska

I kwartał 2021

Dochody	styczeń	luty	marzec	razem
I kwartał 2021	126 714,88	138 705,04	153 013,98	418 433,90

Wydatki	styczeń	luty	marzec	razem
składka CZG-12	9686			9 686,00
Wynagrodzenie	5054,99	5 055,01	4 727,49	14 837,49
13-tka	2508,02	1 047,60		3 555,62
Prowizje	1276,44	2 006,80	1 010,55	4 293,79
składki ZUS	864,41	1 472,42	1 158,43	3 495,26
Fundusz Pracy	123,85	182,79	95,67	402,31
Umowy zlecenie				-
zakup materiałów				-
energia			809,80	809,80
delegacje				-
koszty egzekucyjne	30,25			30,25
szkolenia			290,00	290,00
ZFŚS			1 550,26	1 550,26
Usługi- RAZEM	90 503,47	104 356,56	132 219,18	327 079,21
*czg (FV)	37 197,00	43 740,00	54 649,00	135 586,00
*CZG-PSZOK	2 171,71	2 045,35	2 832,67	7 049,73
*Ls Plus (FV)	49 118,40	56 738,45	69 232,75	175 089,60
* LS Plus- Urząd	2 016,36	1 832,76	5 504,76	9 353,88
RAZEM wydatki	110 047,43	114 121,18	141 861,38	366 029,99

NALICZENIA	styczeń	luty	marzec	razem
	121080,94	121539,54	121833,92	364454,4

	styczeń	luty	marzec	RAZEM
Naliczenie (N)	121 080,94	121 539,54	121 833,92	364 454,40
Dochody (D)	126 714,88	138 705,04	153 013,98	418 433,90
Wydatki (W)	110 047,43	114 121,18	141 861,38	366 029,99

D-N	5 633,94	17 165,50	31 180,06	53 979,50
N-W	11 033,51	7 418,36	-20 027,46	-1 575,59
D-W	16 667,45	24 583,86	11 152,60	52 403,91

	styczeń	luty	marzec	RAZEM
Naliczenie (N)	121080,94	121539,54	121833,92	364454,4
Dochody (D)	126714,88	138705,04	153013,98	418433,9
Wydatki (W)	110047,43	114121,18	141861,38	366029,99

	Naliczenie (N)	Dochody (D)	Wydatki (W)
styczeń	121080,94	126714,88	110047,43
luty	121539,54	138705,04	114121,18
marzec	121833,92	153013,98	141861,38
RAZEM	364454,4	418433,9	366029,99

II kwartał 2021

Dochody	kwiecień	maj	czerwiec	razem
II kwartał 2021	152 389,72	114 704,28	98 576,88	365 670,88

Wydatki	kwiecień	maj	czerwiec	razem
składka CZG-12	9686			8 174,30
Wynagrodzenie	4064,16	5 476,67	4 676,27	14 217,10
13-tka				-
Prowizje	2773,48	1 911,89	1 823,56	6 508,93
składki ZUS	481,35	864,41	961,02	2 306,78
Fundusz Pracy	111,1	95,67	109,52	316,29
Umowy zlecenie				-
zakup materiałów			603,93	603,93
energia		522,90		522,90
delegacje				-
koszty egzekucyjne		59,84		59,84
ZFSS	17116,09	7 885,58	8 174,30	33 175,97

Usługi- RAZEM	kwiecień	maj	czerwiec	razem
*czg (FV)	54597	198 045,00	44 537,00	297 179,00
*CZG-PSZOK	3733,39	6 554,50	2 847,29	13 135,18
*Ls Plus (FV)	75447,5	190 787,18	62 574,34	328 809,02
*LS PLUS- URZĄD	2016,36	3 074,76	2 518,54	7 609,66
RAZEM wydatki	170 026,43	414 232,60	128 825,77	711 573,10

119987,568

155539,44

119987,78

275527,22

111099,6 8887,968

119987,568

NAŁCZENIA	kwiecień	maj	czerwiec	razem
	121450,92	119737,84	120031,84	361220,6

6730,128

	kwiecień	maj	czerwiec	RAZEM
Naliczenie (N)	121 450,92	119 737,84	120 031,84	361 220,60
Dochody (D)	152 389,72	114 704,28	98 576,88	365 670,88
Wydatki (W)	170 026,43	414 232,60	128 825,77	711 573,10

D-N	30 938,80	-5 033,56	-21 454,96	4 450,28
N-W	-48 575,51	-294 494,76	-8 793,93	-350 352,50
D-W	-17 636,71	-299 528,32	-30 248,89	-345 902,22

	kwiecień	maj	czerwiec	RAZEM
Naliczenie (N)	121450,92	119737,84	120031,84	361220,6
Dochody (D)	152389,72	114704,28	98576,88	365670,88
Wydatki (W)	152910,34	406347,02	120651,47	679908,83

	Naliczenie (N)	Dochody (D)	Wydatki (W)
kwiecień	121450,92	152389,72	152910,34
maj	119737,84	114704,28	406347,02
czerwiec	120031,84	98576,88	120651,47
RAZEM	361220,6	365670,88	679908,83

III kwartał 2021

Dochody	lipiec	sierpień	wrzesień	razem
III kwartał 2021	119 354,48	101 184,77	108 889,44	329 428,69

Wydatki	lipiec	sierpień	wrzesień	razem
składka CZG-12	9686	-	-	9 686,00
Wynagrodzenie	4450	4 015,77	4 161,77	12 627,54
13-tka	0	-	-	-
Prowizje	1193,81	1 491,94	939,34	3 625,09
składki ZUS	760,95	1 213,17	396,94	2 371,06
Fundusz Pracy	109,03	80,85	93,92	283,80
Umowy zlecenie	0	-	-	-
zakup materiałów	0	154,39	-	154,39
energia	141,38	-	149,09	290,47
delegacje	0	-	-	-
koszty egzekucyjne	0	-	25,06	25,06
ZFŚS	0	-	-	-
	16341,17	6 956,12	5 766,12	29 063,41

Usługi- RAZEM	118 809,87	135 019,40	125 847,18	379 676,45
*czg (FV)	46544	52 539,00	53 110,00	152 193,00
*CZG-PSZOK	3833,83	4 101,67	2 768,95	10 704,45
*Ls Plus (FV)	64990,08	70 225,27	67 633,27	202 848,62
*LS PLUS- URZĄD	3441,96	8 153,46	2 334,96	13 930,38
RAZEM wydatki	151 492,21	148 931,64	137 379,42	437 803,27

NALICZENIA	lipiec	sierpień	wrzesień	razem
	119736,01	119634,00	119439,00	358809,01

	lipiec	sierpień	wrzesień	RAZEM
Naliczenie (N)	119 736,01	119 634,00	119 439,00	358 809,01
Dochody (D)	119 354,48	101 184,77	108 889,44	329 428,69
Wydatki (W)	151 492,21	148 931,64	137 379,42	437 803,27

D-N	- 381,53	-18 449,23	-10 549,56	-29 380,32
N-W	-31 756,20	-29 297,64	-17 940,42	-78 994,26
D-W	-32 137,73	-47 746,87	-28 489,98	-108 374,58

IV kwartał 2021

Dochody	październik	listopad	grudzień	razem
IV kwartał 2021	104 940,14	107 867,57	92 961,86	305 769,57

Wydatki	październik	listopad	grudzień	razem
składka CZG-12	9686	-	-	9 686,00
Wynagrodzenie	4379,23	4 468,60	4 576,06	13 423,89
13-tka				-
Prowizje	1632,27	1 354,75	1 495,39	4 482,41
składki ZUS	541,64	615,60	795,15	1 952,39
Fundusz Pracy	105,36	60,03	113,93	279,32
Umowy zlecenie				-
zakup materiałów			603,930	603,93
energia	149,25			149,25
delegacje				-
koszty egzekucyjne			62,69	62,69
szkolenia		270,80	200,00	470,80
	16493,75	6 769,78	7 847,15	31 110,68

Usługi- RAZEM	110 220,79	295 490,87	108 335,30	248 026,33
*czg (FV)	45030	138 543,50	47 952,50	231 526,00
*CZG-PSZOK	1731,07	9 179,83	2 147,47	13 058,37
*Ls Plus (FV)	60017,76	147 767,54	58 235,33	
*LS PLUS- URZĄD	3441,96			3 441,96
RAZEM wydatki	143 208,29	309 030,43	124 029,60	310 247,69

NALICZENIA	październik	listopad	grudzień	razem
	119961	119814,00	120417,99	360192,99

	październik	listopad	grudzień	RAZEM
Naliczenie (N)	119 961,00	119 814,00	120 417,99	360 192,99
Dochody (D)	104 940,14	107 867,57	92 961,86	305 769,57
Wydatki (W)	143 208,29	309 030,43	124 029,60	310 247,69

D-N	-15 020,86	-11 946,43	-27 456,13	-54 423,42
N-W	-23 247,29	-189 216,43	-3 611,61	49 945,30
D-W	-38 268,15	-201 162,86	-31 067,74	-4 478,12

2021												
styczeń	lutego	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	III półrocze
Naliczenia (N)	121080,94	121635,54	121833,32	121450,92	119737,64	120031,64	119736,01	119634	119939	119901	119914	120417,59
Dochody (D)	126714,08	138705,04	152033,98	152389,72	114704,28	98576,88	119594,48	108889,44	104940,14	107667,57	92961,86	635198,26
Wydatki (W)	110047,43	114121,18	141867,38	152910,34	406347,02	120651,47	135151,04	131613,30	126714,54	302260,65	116182,45	953897,5

2021												
styczeń	lutego	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	III półrocze
D-N	5633,94	17165,50	31180,66	30588,80	-5033,38	-21451,83	381,53	16449,21	16920,86	11946,43	27456,13	83803,74
N-W	11033,51	7418,36	-20027,46	-31459,42	-286609,78	-619,63	-16415,01	-22341,52	-46193,54	-182446,06	4236,54	-234885,50
D-W	16687,45	24583,86	11152,80	-520,62	-251642,74	-22074,59	-15746,56	-40790,75	-21774,40	-194389,08	-232207,59	-311689,24

2021	Naliczenia (N)	Dochody (D)	Wydatki (W)
styczeń	121080,94	126714,08	110047,43
lutego	121635,54	138705,04	114121,18
marzec	121833,92	152033,98	141867,38
kwiecień	121450,92	152389,72	152910,34
maj	119737,64	114704,28	406347,02
czerwiec	120031,64	98576,88	120651,47
RAZEM	725875,00	784104,78	1045938,82

2021	Naliczenia (N)	Dochody (D)	Wydatki (W)
lipiec	119736,01	119354,48	135151,04
sierpień	119634,00	101184,77	141975,52
wrzesień	119439,00	106889,44	131613,30
październik	119961,00	104940,14	126714,54
listopad	119814,00	107867,57	302260,65
grudzień	120417,99	92961,86	116182,45
RAZEM	719002,00	635198,26	953897,50

2021	D-N	N-W	D-W
styczeń	5633,94	11033,51	16687,45
lutego	17165,50	7418,36	24583,86
marzec	31180,66	-20027,46	11152,80
kwiecień	30588,80	-31459,42	-520,62
maj	-5033,38	-286609,78	-291642,74
czerwiec	-21451,83	-619,63	-22074,59
RAZEM	58429,78	-320263,82	-261834,04

2021	D-N	N-W	D-W
lipiec	381,53	-15 615,03	-15 796,56
sierpień	18 449,23	-22 341,52	-40 790,75
wrzesień	10 549,56	-12 174,30	-22 723,86
październik	15 020,86	-6 753,54	-21 774,40
listopad	11 946,43	-182 446,65	-194 393,08
grudzień	27 456,13	4 235,54	-23 220,59
RAZEM	83 803,74	-224 885,50	-318 699,24

Naliczenie za rok		Izozna	
liczba osób	5085	liczba	26
	5086	152236	1566832
		147494	1769926
			183096

3740

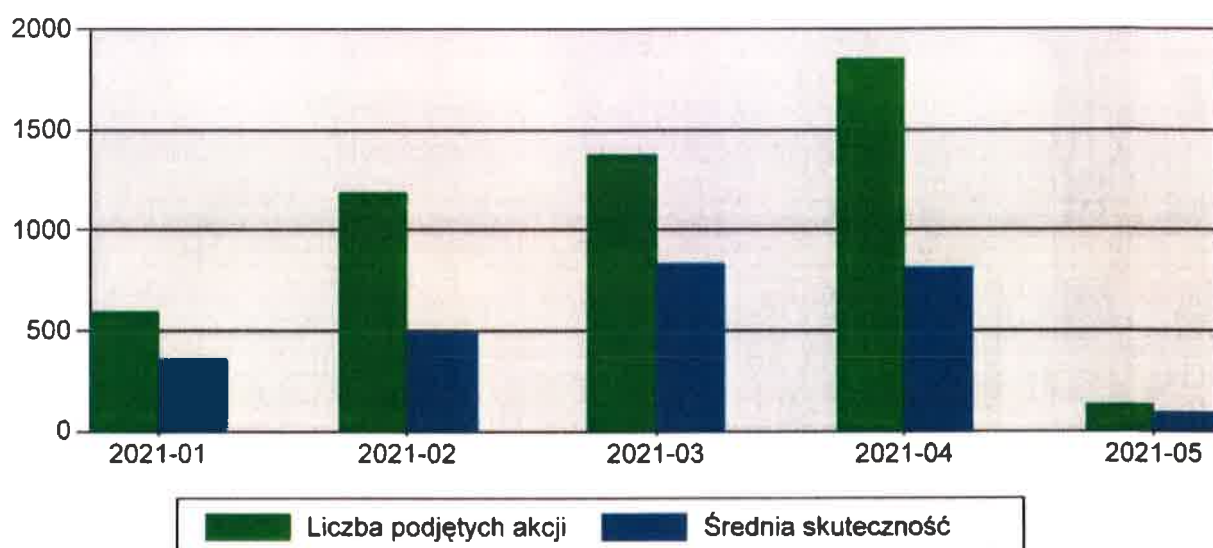
76256,64
4039,2
80295,84

Zestawienie działań windykacyjnych

Za okres 01.01.2021 do 31.12.2021
od

Data płatności do 2021-12-31

Działanie	Skutek	Kwota zaległości	Odzyskano	Liczba działań
Tytuł Wykonawczy	75%	54009,21	40372,20	450
Upomnienie	50%	339711,14	168377,41	4687
RAZEM		393720,35	208749,61	5137



Wiekowanie należności Na dzień 31.12.2021

Przedział 0 : Należności w terminie Przedział 3 : do 90 do 180 dni Przedział 6 : od 1275 do 720 dni

Przedział 1 : do 15 dni Przedział 4 : od 180 do 360 dni Przedział 7 : od 720 dni

Przedział 2 : od 15 do 90 dni Przedział 5 : od 360 do 1275 dni

LP	Kod kontrahenta	Nazwa kontrahenta	Dokument zaległe	Zaległość	Data wystawienia	Termin	Liczba dni
	Przedział 0		RAZEM	4143,92			
	Przedział 1		RAZEM	35,00			
	Przedział 2		RAZEM	253647,45			
	Przedział 3		RAZEM	91,00			
	Przedział 4		RAZEM	1895,39			
	Przedział 5		RAZEM	233629,61			
	Przedział 7		RAZEM	60222,82			
			RAZEM	553665,19			

