**PROTOKÓŁ KONTROLI**

Na podstawie planu kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Supraślu na rok 2024 zatwierdzonego Uchwałą Rady Miejskiej Nr IV/036/2024 z 15 lipca 2024 r.zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej w składzie:

1. Agnieszka Wierzbicka – kierownik zespołu

2. Andrzej Kierejczuk – członek zespołu

na podstawie upoważnienia wydanego przez Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej z dnia 19.07.2024 r. przeprowadził w dniach 22.07.2024 - 09.12.2024 **kontrolę sprawdzającą w zakresie ilości zbiorników bezodpływowych i osadników z przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy, ilości zawartych umów prze KZB, procesu odbioru nieczystości z ww. zbiorników oraz kosztów i przychodów z tym związanych.**

W trakcie kontroli informacji udzielali :

1. Kierownik KZB – p. Łukasz Jezior
2. Pracownicy KZB – p. Anna Pacewicz, p. Jarosław Grynkiewicz
3. Kierownik Referatu Ochrony środowiska i Architektury – p. Maciej Arciszewski

Kierownik zespołu kontrolnego zwrócił się:

1. pismem do Pana Burmistrza z dnia 05.09.2024 z prośbą o przekazanie ewidencji zbiorników bezodpływowych i osadników z przydomowych oczyszczalni ścieków w poszczególnych miejscowościach gminy,
2. pismem do Kierownika Komunalnego Zakładu Budżetowego z dnia 05.09.2024 z prośba o przekazanie następujących informacji :

- liczba zawartych umów z mieszkańcami gminy Supraśl na wywóz nieczystości ciekłych ze zbiorników bezodpływowych i przydomowych oczyszczalni ścieków.-

- czy KZB odbiera ww. nieczystości od innych podmiotów niż mieszkańcy, (jeśli tak – ilość umów)

- ilość wywiezionych od mieszkańców ww. nieczystości w okresie styczeń- lipiec 2024 ( w rozbiciu na miesiące)

- kalkulacja ceny za wywóz ww. nieczystości.

- przychody z ww. działalności w okresie styczeń- lipiec 2024 ( w rozbiciu na miesiące).

-koszty przypisane do ww. działalności w okresie styczeń- lipiec 2024 ( w rozbiciu na miesiące).

- opis procesu odbioru ww. nieczystości od momentu zgłoszenia przez klienta do zrzutu nieczystości (sposób prowadzenia ewidencji poszczególnych etapów procesu, stosowane dokumenty, zaangażowanie zasobów ludzkich, technicznych - ilość samochodów, miejsca zrzutu)

w terminie do 30.09.2024 r.

Odpowiedź uzyskano droga mailową odpowiednio:

ad. a) w imieniu Pana Burmistrza od Kierownika Referatu Ochrony Środowiska i Architektury – p. Macieja Arciszewskiego w dniu 30.09.2024

ad. b) od Kierownika KZB p. Łukasza Jeziora w dniu 19.09.2024

Dodatkowo w zakresie jakim obejmuje kontrola analizie poddano:

1. Statut Komunalnego Zakładu Budżetowego w Supraślu stanowiący załącznik do uchwały nr XLIII/454/10 Rady Miejskiej w Supraślu z dnia 10 listopada 2010 r.
2. Zarządzenie wewnętrzne NR 1/04/2012 Kierownika Komunalnego Zakładu Budżetowego w Supraślu z dnia 19 kwietnia 2012 r. w sprawie ustalenia i wprowadzenia zakładowych norm zużycia paliwa w Komunalnym Zakładzie Budżetowym w Supraślu.
3. Załącznik do uchwały nr IV/035/2024 Rady Miejskiej w Supraślu z dnia 15 lipca 2024 określający wymagania jakie powinien spełniać przedsiębiorca ubiegający się o uzyskanie zezwolenia na prowadzenie działalności na terenie gminy Supraśl w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych lub osadników przydomowych oczyszczalni ścieków
4. Przepis art. 7 pkt. 5 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2024 r. poz 399)

**Informacje uzyskane w trakcie kontroli:**

1. Na dzień otrzymania danych, ewidencją prowadzoną przez Referat Ochrony Środowiska i Architektury objętych było 1058 zbiorników bezodpływowych na nieczystości płynne w tym :

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| <Miejscowość | Ilość zbiorników na nieczystości płynne | W tym umowy z KZB | % |
| Grabówka | 264 | 63 | 24% |
| Henrykowo | 45 | 5 | 11% |
| Sobolewo | 211 | 46 | 22% |
| Sowlany | 100 | 29 | 29% |
| Zaścianki | 52 | 4 | 8% |
| Supraśl | 46 | 39 | 85% |
| Karakule | 60 | 25 | 42% |
| Ogrodniczki | 67 | 36 | 54% |
| Ciasne | 58 | 26 | 45% |
| Cieliczanka | 41 | 37 | 90% |
| Sokołda | 38 | 35 | 92% |
| Pozostałe (Łażnie, Podłażnie, Międzyrzecze, Surażkowo, Woronicze | 76 | 71 | 93% |
| RAZEM | 1 058 | 416 | 39% |

1. Kierownik Komunalnego Zakładu Budżetowego w Supraślu przekazał następujące informacje:

- liczba zawartych umów na dzień 31.07.2024 – 576 (o 160 więcej niż widnieje w ewidencji urzędu)

- w miesiącach styczeń – lipiec odebrano ok. 14202 m3 ścieków (śr. 2028 m3 w miesiącu)

- przychody w analizowanym okresie wyniosły 391 748,2 zł (śr. 55 964 zł miesięcznie)

- koszty przypisane do wywozu wyniosły 333 957,19 (śr. 47 708 zł miesięcznie)

- kalkulacje dla ustalenia cennika wywozu

- jako miejsce zrzutu nieczystości została podana przepompownia ścieków w Ogrodniczkach przy ul Jeziornej

- KZB dysponuje na dzień dzisiejszy dwoma pojazdami asenizacyjnymi do wywozu nieczystości ciekłych o pojemności 12 m3 każdy

- zaangażowanie zasobów ludzkich to 1 pracownik administracji i 2 kierowców

- do rozliczenia pracy kierowców stosuje się dzienne karty drogowe, na ich podstawie sporządzana jest miesięczna karta pracy pojazdu.

Po analizie otrzymanych dokumentów i wyjaśnień pracowników urzędu i Komunalnego Zakłady Budżetowego stwierdzono:

1. Nie zgadza się liczba umów zawartych przez KZB z ewidencją prowadzona przez urząd.
2. KZB wywozi nieczystości ciekłe z około 40% zbiorników na terenie gminy. Z ilości wywożonych ścieków wynika, że są to maksymalne możliwości przy dwóch wozach asenizacyjnych jakie posiada zakład komunalny. Oznacza to, że większa część mieszkańców gminy nie może skorzystać z niższych stawek za wywóz nieczystości ciekłych jakie oferuje KZB w porównaniu z przewoźnikami prywatnymi.
3. Nie jest możliwe jednoznaczne ustalenie rentowności na działalności zakładu komunalnego w części dotyczącej odbioru nieczystości ciekłych. Jak poinformował Kierownik KZB w związku z obowiązującym w zakładzie rozdzielnikiem kosztów transportu występuje różnica pomiędzy kosztami zaksięgowanymi z faktycznie poniesionymi na działalność polegającą na odbiorze nieczystości ciekłych.

Analiza większości wartości przyjętych do kalkulacji cen za wywóz nieczystości ciekłych nie wzbudziła większych wątpliwości.

W opinii zespołu kontrolnego niedopuszczalny jest brak rzeczywistej kontroli zużycia paliwa przez wozy asenizacyjne, a co za tym idzie brak możliwości oceny prawidłowości przyjętego w kalkulacji kosztu zużycia paliwa z jednej strony a realizacji założonych norm z drugiej.

1. Normy zużycia paliwa przyjęte do kalkulacji cen wywozu nie są ujęte w Zarządzeniu wewnętrznym NR 1/04/2012 Kierownika Komunalnego Zakładu Budżetowego w Supraślu z dnia 19 kwietnia 2012 r. w sprawie ustalenia i wprowadzenia zakładowych norm zużycia paliwa w Komunalnym Zakładzie Budżetowym w Supraślu.
2. Wg zespołu kontrolnego działalność KZB w części polegającej na wywozie nieczystości płynnych jest niezgodna z przepisami zawartymi w uchwale nr IV/035/2024 Rady Miejskiej w Supraślu z dnia 15 lipca 2024 określającej wymagania jakie powinien spełniać przedsiębiorca ubiegający się o uzyskanie zezwolenia na prowadzenie działalności na terenie gminy Supraśl w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych lub osadników przydomowych oczyszczalni ścieków i przepisu art. 7 pkt. 5 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2024 r. poz 399).

Wymagania zawarte w uchwale to min.:

- pojazd asenizacyjny powinien być wyposażony w przepływomierz lub inne urządzenie umożliwiające określenie ilości odebranych i przekazanych nieczystości ciekłych – kierownik KZB stwierdził, że pojazdy asenizacyjne zakładu takiego urządzenia nie posiadają a ilość odebranych ścieków jest mierzona na stacji zlewnej podczas zrzutu

- miejscem przekazywania ścieków powinna być stacja zlewna działająca przy oczyszczalni ścieków (…)

Zgodnie z art.7 pkt. 5 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2024 r. poz 399) gminne jednostki organizacyjne prowadzące na obszarze własnej gminy działalność, (……) nie mają obowiązku uzyskania zezwoleń, (….), ale muszą spełniać warunki wymagane przy udzielaniu takich zezwoleń.

Wnioski pokontrolne:

1. Uaktualnić zarządzenie wewnętrzne Kierownika KZB w sprawie ustalenia i wprowadzenia zakładowych norm zużycia paliwa w Komunalnym Zakładzie Budżetowym w Supraślu.
2. Wprowadzić korektę w rozliczaniu kosztów, pozwalającą na zgodna ze stanem faktycznym ocenę rentowności prowadzonej działalności.
3. Wprowadzić mechanizm faktycznej kontroli zużycia paliwa przez pojazdy asenizacyjne.

Na tym protokół zakończono.

Kierownik Zespołu Kontrolnego: Agnieszka Wierzbicka .................................................

Członek Zespołu Kontrolnego: Andrzej Kierejczuk ……………………………………….

Protokół sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach:

1. Burmistrz Supraśla – dr Radosław Dobrowolski.
2. Przewodnicząca Rady Miejskiej w Supraślu – Ludmiła Sawicka
3. Kierownik Komunalnego Zakładu Budżetowego – Łukasz Jezior
4. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej – Jerzy Matwiejczuk

.