

Damnica, dnia 28 czerwca 2019 roku

KW.1711.1.2019

PROTOKÓŁ KONTROLI

nr 1/2019/KW

1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej: **Zakład Gospodarki Komunalnej w Damnicy**
ul. Strażacka 5, 76-231 Damnica

2. Kierownik jednostki kontrolowanej, data zatrudnienia na zajmowanym stanowisku:
 - 1) **Andrzej Łosiak** – zatrudniony na stanowisku dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy od dnia 1 sierpnia 2017 r. do dnia 17 stycznia 2019 r. (po przeprowadzonym konkursie ze stanowiska inspektora w jednostce) – zarządzenie Nr 90/2017 Wójta Gminy Damnica z dnia 1 sierpnia 2017 r. w sprawie udzielenia Panu Andrzejowi Łosiak pełnomocnictwa do dokonywania czynności prawnych związanych z kierowaniem bieżącą działalnością jednostki organizacyjnej gminy „Zakład Gospodarki Komunalnej w Damnicy” (załącznik nr 2 do protokołu kontroli).
Pełnienie obowiązków dyrektora od dnia 18 stycznia 2019 r. do dnia 6 lutego 2019 r. (zatrudnienie na stanowisku inspektora ds. zarządzania zasobem mieszkaniowym Gminy Damnica w jednostce) - zarządzenie Nr 29/2019 Wójta Gminy Damnica z dnia 4 lutego 2019 r. w sprawie udzielenia Panu Andrzejowi Łosiak pełnomocnictwa do dokonywania czynności prawnych związanych z kierowaniem bieżącą działalnością jednostki organizacyjnej gminy „Zakład Gospodarki Komunalnej w Damnicy” (załącznik nr 3 do protokołu kontroli).
 - 2) **Mariusz Barański** - zatrudniony na stanowisku dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy od dnia 7 lutego 2019 r. (po przeprowadzonym konkursie) - zarządzenie Nr 34/2019 Wójta Gminy Damnica z dnia 7 lutego 2019 r. w sprawie udzielenia Panu Mariuszowi Barańskiemu pełnomocnictwa do dokonywania czynności prawnych związanych z kierowaniem bieżącą działalnością jednostki organizacyjnej gminy „Zakład Gospodarki Komunalnej w Damnicy” (załącznik nr 4 do protokołu kontroli).

3. Imię i nazwisko kontrolującego, upoważnienie do kontroli:
Andżelika Harmacińska
główny specjalista ds. kontroli wewnętrznej w Urzędzie Gminy Damnica



upoważnienie nr 1/2019/KW z dnia 29 stycznia 2019 r.

upoważnienie nr 2/2019/KW z dnia 20 lutego 2019 r.

upoważnienie nr 3/2019/KW z dnia 24 kwietnia 2019 r.

4. Zakres kontroli: realizacja zadań statutowych jednostki w 2018 r.
5. Data rozpoczęcia kontroli: 31 stycznia 2019 r.
6. Data zakończenia kontroli: 31 maja 2019 r. (przerwa w terminie od dnia 2 maja 2019 r. do dnia 8 maja 2019 r.).
7. Wykaz obowiązujących norm prawnych regulujących zakres i sposób wykonywania przez jednostkę kontrolowaną zadań stanowiących przedmiot kontroli:
 - 1) ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j.: Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.);
 - 2) ustawa z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (t. j.: Dz. U. z 2018 r. poz. 1260 z późn. zm.);
 - 3) rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 15 maja 2018 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (t. j.: Dz. U. z 2018 r. poz. 936 z późn. zm.);
 - 4) rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 20 czerwca 2002 r. w sprawie „Zasad techniki prawodawczej” (t. j.: Dz. U. z 2016 r. poz. 283);
 - 5) ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t. j.: Dz. U. z 2018 r. po. 1316 z późn. zm.);
 - 6) ustawa z dnia 14 lipca 1983 r. o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach (t.j.: Dz. U. z 2018 r. poz. 217 z późn. zm.);
 - 7) ustawa z dnia 21 czerwca 2001 r. o ochronie praw lokatorów, mieszkaniowym zasobie gminy i o zmianie Kodeksu cywilnego (t. j.: Dz. U. z 2018 r. poz. 1234 z późn. zm.);
 - 8) ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t. j.: Dz. U. z 2018 r. poz. 1986 z późn. zm.);
 - 9) ustawa z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (t. j.: Dz. U. z 2018 r. poz. 1152 z późn. zm.);
 - 10) rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 7 grudnia 2017 r. w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi (t. j.: Dz. U. z 2017 r. poz. 2294);
 - 11) ustawa z dnia 16 listopada 2006 r. o opłacie skarbowej (t. j.: Dz. U. z 2018 r. poz. 1044 z późn. zm.);
 - 12) ustawa z dnia 27 października 2017 r. o zmianie ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków oraz niektórych innych ustaw (t. j.: Dz. U. z 2017 r. poz. 2180);

- 13) ustawa z dnia 31 stycznia 1959 r. o cmentarzach i chowaniu zmarłych (t. j.: Dz. U. z 2017 r., poz. 912 z późn. zm.);
 - 14) rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 1 sierpnia 2001 r. w sprawie sposobu prowadzenia ewidencji grobów (t. j.: Dz. U. z 2001 r. Nr 90 poz. 1013 z późn. zm.);
 - 15) ustawa z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (t. j.: Dz. U. z 24 maja 2018 r. poz. 996 z późn. zm.);
 - 16) ustawa z dnia 14 grudnia 2016 r. Przepisy wprowadzające ustawę – Prawo Oświatowe (t. j.: Dz. U. z 2017 r. poz. 60);
 - 17) ustawa z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (t. j.: Dz. U. z 2018 r. poz. 917 z późn. zm.);
 - 18) ustawa z dnia 16 kwietnia 2004 r. o czasie pracy kierowców (t. j.: Dz. U. z 2012 r. poz. 1155 z późn. zm.).
8. Wskazanie imienne osób realizujących w jednostce kontrolowanej zadania podlegające kontroli wraz ze wskazaniem zajmowanych przez nie stanowisk:
- 1) Danuta Nadziejko – główna księgowa, zatrudnienie na stanowisku od dnia 6 maja 2011 r.;
 - 2) Ilona Szmidtka – inspektor ds. kadr, obsługi sekretariatu i kasy, zatrudnienie na stanowisku od dnia 2 lutego 2009 r.;
 - 3) Beata Osińska – inspektor ds. gospodarki wodno-ściekowej i mienia komunalnego, zatrudnienie na stanowisku od dnia 1 września 2017 r.;
 - 4) Bogusław Sabisz – inspektor ds. komunalnych, zatrudnienie na stanowisku od dnia 1 lutego 2009 r.;
 - 5) Katarzyna Lela-Wilk – inspektor ds. transportu, płac i zamówień publicznych zatrudnienie na stanowisku od dnia 15 listopada 2016 r. do dnia 1 stycznia 2019 r. (umowa zlecenie od dnia 2 stycznia 2019 r. do dnia 18 lutego 2019 r.).

Opis stanu faktycznego stwierdzonego w trakcie postępowania kontrolnego

1. Wewnętrzne regulacje organizacyjno-prawne.

1.1. Statut Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy:

- 1) uchwała nr XXIX/210/08 Rady Gminy Damnica z dnia 18 grudnia 2008 r. w sprawie utworzenia gminnej jednostki organizacyjnej – Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy ([załącznik nr 5 do protokołu kontroli](#));

- 2) uchwała nr VIII/39/11 Rady Gminy Damnica z dnia 6 maja 2011 r. zmieniająca uchwałę Nr XXIX/210/08 Rady Gminy Damnica w sprawie utworzenia gminnej jednostki organizacyjnej – Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy (załącznik nr 6 do protokołu kontroli).

Statut zawiera uregulowania w zakresie:

- 1) przedmiotu działania;
- 2) struktury organizacyjnej (kierowanie jednostką);
- 3) zasad gospodarowania mieniem i gospodarki finansowej.

Treści ujęte w statucie straciły aktualność w zakresie podstaw prawnych funkcjonowania. Zadania przekazane do realizacji jednostce uległy dezaktualizacji z uwagi na zmianę obowiązujących norm prawnych (II –ust. 3 i 5 załącznika do uchwały Nr VIII/29/22 Rady Gminy Damnica z dnia 6 maja 2011 r.). Nie wszystkie z ujętych w przedmiotowych akcie zadania podlegają faktycznej realizacji. Zadania, które winny być realizowane w jednostce zostały omówione w dalszej części protokołu.

Powyższy stan rzeczy warunkuje konieczność dostosowania uregulowań formalnych do stanu faktycznego, rzeczywistego, a jednocześnie zgodnego z obowiązującymi normami prawnymi.

- 1.2. Regulamin organizacyjny Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy:** zarządzenie Nr 14/1/2012 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 28 września 2012 r. w sprawie regulaminu organizacyjnego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy (załącznik nr 7 do protokołu kontroli).

Rozdział I „*Postanowienia ogólne*”:

- 1) W ust. 3 wskazującym podstawę działania nie przywołano uchwały Rady Gminy Damnica NR VIII/39/11 z dnia 6 maja 2011 r. zmieniającej uchwałę nr XXIX/210/08 Rady Gminy Damnica w sprawie utworzenia gminnej jednostki organizacyjnej – Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy.
- 2) W ust. 4 zapisano: „*Obowiązującą wykładnię przepisów niniejszego regulaminu ustala Dyrektor Zakładu*”.

Regulamin stanowi akt normatywny o charakterze wewnętrznym, a tym samym mają do niego zastosowanie przepisy zawarte w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 20 czerwca 2002 r. w sprawie „Zasad techniki prawodawczej”. W myśl § 2 i § 6 rozporządzenia, akt normatywny winien regulować daną dziedzinę spraw, nie pozostawiając poza zakresem swego unormowania istotnych fragmentów tej

dziedziny, a przepisy redaguje się tak, aby dokładnie i w sposób zrozumiały dla adresatów zawartych w nich norm wyrażały intencje prawodawcy. Odnosząc się do powyższego zastosowanie zapisu wskazanego w ust. 4 nie posiada uzasadnienia.

Rozdział III „Struktura organizacyjna”:

- 1) Zawarto wykaz stanowisk utworzonych w jednostce, nie uwzględniono podziału na stanowiska: kierownicze urzędnicze, urzędnicze, pomocnicze i obsługi, zastosowanego w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 15 maja 2018 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych.
- 2) W odniesieniu do poszczególnych stanowisk nie wskazano liczby etatów.
- 3) W ust. 1 lit. 1 wskazano stanowisko „operator oczyszczalni ścieków” co jest niezgodne z przywołanym powyżej rozporządzeniem w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych – załącznik nr 3, tabela nr 2 F „Stanowiska w samorządowych jednostkach organizacyjnych”.

Rozdział IV „Zakres podpisywania dokumentów” odnosi się faktycznie do ogólnego zakresu czynności i odpowiedzialności pracowników jednostki. Zasady podpisywania dokumentów zawarto w Rozdziale VI o tym samym tytule.

Rozdział V „Podstawowe zasady planowania pracy. Tryb pracy. Podstawowe zasady stosunku pracy”:

- 1) Ust. 1 zawiera zapis, iż „Dyrektora Zakładu powołuje Wójt Gminy Damnica” – art. 4 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych wskazuje, iż pozostali pracownicy samorządowi (których nie wymieniono w pkt 1 i 2) zatrudniani są na podstawie umowy o pracę a nie powołania.
- 2) Ust. 3 zawiera zapis, iż „Zakład funkcjonuje w oparciu o regulamin pracy i regulamin wynagradzania przyjęty w trybie określonym w ustawie” – stanowi to odniesienie do innych przepisów bez ich dookreślenia.
- 3) Pomimo określeń zawartych w tytule rozdziału w jego treści nie odniesiono się do zasad planowania pracy czy też trybu pracy.

Rozdział VII „Organizacja przyjmowania i rozpatrywania spraw”:

- 1) Ust. 1: „Pracownicy przyjmują interesantów w ciągu całego dnia pracy, z wyjątkiem przerwy śniadaniowej”.

Nie wskazano godzin funkcjonowania jednostki jak również uzasadnienia wprowadzenia przerwy w „przyjmowaniu interesantów”. W myśl art. 24 ust. 1 ustawy o pracownikach samorządowych do podstawowych obowiązków pracownika samorządowego należy dbałość o wykonywanie zadań publicznych z uwzględnieniem

interesu publicznego oraz indywidualnych interesów obywateli. Z kolei § 2 ust. 1 Statutu jednostki stanowi, iż do podstawowych zadań Zakładu należy świadczenie usług komunalnych i zaspokajanie potrzeb mieszkańców Gminy w zakresie objętym działalnością, a tym samym niezbędnym jest wskazanie w jakich godzinach funkcjonuje jednostka i kiedy klienci mogą korzystać z jej usług.

- 2) Ust. 2: „*Obieg dokumentów określa instrukcja obiegu dokumentów finansowo-księgowych Zakładu wprowadzona zarządzeniem Dyrektora*”.

W okresie objętym kontrolą stwierdzono odrębne uregulowania formalne w zakresie:

- a) instrukcji obiegu dokumentów finansowo-księgowych – załącznik do zarządzenia nr 8/2017 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 4 sierpnia 2017 r. (ze zmianami) (załącznik nr 8 do protokołu kontroli),
- b) instrukcji obiegu dokumentów w Zakładzie Gospodarki Komunalnej – załącznik do zarządzenia nr 8/2009 Dyrektora Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 2 lutego 2009 r. (załącznik nr 9 do protokołu kontroli).

Powyższy zapis jest zatem niespójny i nie odzwierciedla stanu faktycznego.

- 3) Ust. 3 „*Przy załatwianiu spraw pracownicy winni zachować uprzejmość i życzliwość w kontaktach z dyrektorami i innymi pracownikami obsługiwanych jednostek oraz kontrahentami.*”.

Sformułowanie budzi zastrzeżenia z uwagi na wymienienie podmiotów (zawężenie) w stosunku, co do których należy zachować uprzejmość i życzliwość, zwłaszcza w kontekście brzmienia art. 24 ust. 2 pkt 5 ustawy o pracownikach samorządowych, gdzie jako podstawowe obowiązki pracownika samorządowego wskazano między innymi zachowanie uprzejmości i życzliwości w kontaktach z obywatelami, zwierzchnikami, podwładnymi oraz współpracownikami.

Załącznik nr 2 zawiera schemat organizacyjny jednostki. Z zapisu graficznego wynika, iż bezpośrednie zwierzchnictwo służbowe pracowników zatrudnionych na stanowiskach: ds. komunalnych, konserwator, kierowcy autobusów, kierowcy ciągników, kierowca samochodu towarowo-osobowego, robotnik gospodarczy, operator oczyszczalni ścieków, opiekun dowozu dzieci, sprawuje wyłącznie dyrektor, natomiast w załączniku nr 3 Regulaminu organizacyjnego „*Zakres czynności w ramach stanowisk pracy*” zawarto zapis:

- 1) „*Robotnik gospodarczy*” ust. 2: „*Wykonywanie prac zleconych przez osobę prowadzącą sprawy komunalne oraz Dyrektora*”;

2) „Kierowca ciągnika” – ust. 2: „Wyjazdy związane z bieżącymi zadaniami własnymi według dyspozycji pracownika ds. komunalnych oraz Dyrektora”.

Zapisy nie są spójne, rodzą wątpliwości co do faktycznej, bezpośredniej podległości służbowej poszczególnych pracowników.

Załącznik nr 3 zawiera opisy zakresów czynności w ramach stanowisk pracy. W odniesieniu do stanowiska ds. komunalnych w ust. 2 zapisano: „Rozliczanie i kontrola pracowników obsługi”. Regulamin organizacyjny w żadnym z zapisów nie zawiera wskazania pojęcia „pracowników obsługi”, nie istnieje zatem możliwość dookreślenia, których faktycznie pracowników jednostki ten zapis dotyczy.

Konstrukcja i treść Regulaminu uniemożliwia dookreślenie wewnętrznej organizacji jednostki, a tym samym nie spełnia przesłanek wskazanych w § 5 Statutu Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy.

W Regulaminie organizacyjnym nie uwzględniono zadań przekazanych do realizacji jednostce na podstawie uchwały Nr VIII/39/11 Rady Gminy Damnica z dnia 6 maja 2011 r. w zakresie:

- 1) organizacji ochrony przed bezdomnymi zwierzętami (II ust. 2);
- 2) zapewniania transportu i unieszkodliwiania zwłok bezdomnych zwierząt lub ich części oraz współdziałanie z przedsiębiorcami podejmującymi działalność w tym zakresie (II ust. 4);
- 3) utrzymania zieleni i zadrzewień (III);
- 4) przeprowadzania okresowych kontroli stanu dróg (IV ust. 2);
- 5) znakowania dróg i ulic (IV ust. 4);
- 6) utrzymania placów zabaw na terenie gminy (V);
- 7) oświetlenia ulicznego (VI).

1.3. Regulamin wynagradzania pracowników Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy: Zarządzenie Nr 6/2013 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 25 lutego 2012 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Wynagradzania Pracowników w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Damnicy (załącznik nr 10 do protokołu kontroli).

W podstawie prawnej zarządzenia dyrektora powołano się na art. 33 ust. 3 i 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, którego treść stanowi, iż kierownikiem urzędu jest wójt i wykonuje on uprawnienia zwierzchnika służbowego w stosunku do pracowników urzędu oraz kierowników gminnych jednostek organizacyjnych. Przywołanie wskazanej

podstawy prawnej nie posiada uzasadnienia, gdyż zgodnie z § 134 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 20 czerwca 2002 r. w sprawie „Zasad techniki prawodawczej”, podstawą wydania zarządzenia jest przepis prawny, który:

- 1) upoważnia dany podmiot do uregulowania określonego zakresu spraw;
- 2) wyznacza zadania lub kompetencje danego podmiotu.

Ponadto:

- 1) § 5 ust. 1 posiada brzmienie: „*Minimalne kwoty wynagrodzenia zasadniczego pracowników określa rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych oraz Tabela nr 2, zawarta w załączniku do niniejszego regulaminu*”.

Od dnia 19 maja 2018 r. obowiązywało rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 15 maja 2018 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych. Regulamin zawiera załączniki o numerach: 1, 3, 4, a w żadnym z nich nie nadano tabeli numeru 2.

- 2) § 6: „*1. Ustala się następujące stanowiska, na których dodatek funkcyjny jest przyznawany:*

- 1) *dyrektor,*

- 2) *główny księgowy.*

2. *Dodatek funkcyjny nie może być niższy niż 10% wynagrodzenia zasadniczego pracownika i wyższy niż 40% wynagrodzenia zasadniczego pracownika*”.

W rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 15 maja 2018 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych, w załączniku nr 3, tabeli II, lit. F, odnoszącej się do stanowisk w samorządowych jednostkach organizacyjnych nie wskazano jako obligatoryjnego dodatku funkcyjnego na stanowisku dyrektora jednostki i głównego księgowego. Zgodnie z ustawą o pracownikach samorządowych:

- 1) art. 36 ust. 4: „pracownikowi samorządowemu może zostać przyznany dodatek funkcyjny”;
- 2) art. 7 ust. 1: „czynności z zakresu prawa pracy wobec kierowników jednostek organizacyjnych wykonuje wójt”.

Mając na uwadze powyższe, zapis ujęty w § 6 ust. 1 i 2 Regulaminu wynagradzania, w odniesieniu do dyrektora jednostki nie posiada uzasadnienia prawnego i faktycznego.

- 3) § 8: „*2. Premia regulaminowa jest przyznawana pracownikom na stanowiskach robotniczych. 3. Wysokość premii regulaminowej naliczanej od wynagrodzenia zasadniczego pracownika ustala się na stanowiskach i w wysokości jak niżej:*

- 1) *kierowca: do 15% wynagrodzenia zasadniczego;*

3-

2) *pracownicy fizyczni do 15% wynagrodzenia zasadniczego*”.

Przywołane powyżej rozporządzenie w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych, w odniesieniu do samorządowych jednostek organizacyjnych nie uwzględnia pojęć; „*stanowiska robotniczego*” oraz „*pracownika fizycznego*”, grupuje stanowiska w poniższy sposób:

- 1) stanowiska kierownicze urzędnicze;
- 2) stanowiska urzędnicze;
- 3) stanowiska pomocnicze i obsługi;
- 4) stanowiska, na których nawiązanie stosunku pracy następuje w ramach robót publicznych lub prac interwencyjnych.

W myśl art. 4 ust. 2 ustawy o pracownikach samorządowych, pracownicy samorządowi są zatrudniani na stanowiskach:

- 1) urzędniczych, w tym kierowniczych urzędniczych;
- 2) pomocniczych i obsługi.

Rozporządzenie w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych, w odniesieniu do samorządowych jednostek organizacyjnych (tabela F), nie przewiduje również stanowiska „*kierowcy*”.

Z kolei Regulamin organizacyjny jednostki (zarządzenie dyrektora ZGK nr 141/2012 z 28 września 2012 r.), „Rozdział III Struktura organizacyjna”, również nie dookreśla „*stanowisk robotniczych*” i „*pracowników fizycznych*”, a także nie posługuje się pojęciem stanowiska „*kierowca*”. Stanowiska takie nie zostały również wskazane w schemacie organizacyjnym jednostki stanowiącym załącznik nr 2 do Regulaminu organizacyjnego.

Opisany stan uniemożliwia zatem jednoznaczne stwierdzenie, którzy pracownicy zatrudnieni w jednostce są uprawnionymi do przyznania im premii regulaminowej.

4) W załączniku nr 3: „*Tabela stanowisk, zaszerzegań i wymagań kwalifikacyjnych pracowników*”:

- a) nie zastosowano podziału stanowisk zgodnie z rozporządzeniem w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych,
- b) nie wskazano „*stanowiska robotniczego*”, „*pracownika fizycznego*”, „*kierowcy*”, które z kolei uwzględniono w § 8 Regulaminu wynagradzania,
- c) w odniesieniu do stanowiska „*głównego księgowego*”, jako stawkę dodatku funkcyjnego wskazano „9”, zapis taki nie posiada uzasadnienia w obowiązującym

rozporządzeniu, jak również nie pozostaje w związku z zapisem dotyczącym dodatku funkcyjnego zawartym w § 6 Regulaminu wynagradzania.

- 5) Załącznik nr 4: „Tabela kwot wynagrodzenia zasadniczego i dodatku funkcyjnego oraz wymagań kwalifikacyjnych kierowników i zastępców kierowników” nie posiada uzasadnienia w zakresie ustalenia maksymalnych kwot wynagrodzenia miesięcznego kierownika i zastępcy kierownika jednostki, gdyż stoi to w sprzeczności z brzmieniem art. 39 ust. 3 ustawy o pracownikach samorządowych (wójt określa w drodze zarządzenia, maksymalne miesięczne wynagrodzenie kierowników i zastępców kierowników jednostek budżetowych).

W toku prowadzonej kontroli, na podstawie informacji sporządzonej przez pracownika ZGK w Damnicy (inspektora ds. kadr, obsługi sekretariatu i kasy), stwierdzono, iż w 2018 r. premia regulaminowa była wypłacana pracownikom zatrudnionym na stanowiskach¹⁾:

- 1) kierowca autobusu – 15% wynagrodzenia zasadniczego;
- 2) kierowca samochodu towarowo-osobowego – 15% wynagrodzenia zasadniczego;
- 3) kierowca ciągnika – 10% wynagrodzenia zasadniczego;
- 4) operator oczyszczalni ścieków – 10% wynagrodzenia zasadniczego;
- 5) konserwator – 10% wynagrodzenia zasadniczego;
- 6) robotnik gospodarczy – 10% wynagrodzenia zasadniczego (w przypadku 3 zatrudnionych premię wypłacono, w przypadku 21 pracowników premii nie wypłacono/ nie przyznano).

Premii regulaminowej nie otrzymali również pracownicy zatrudnieni na stanowisku opiekuna dowozu dzieci.

Regulamin wynagradzania pracowników Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy w § 9 – § 12 reguluje także warunki przyznawania nagród. Zgodnie z brzmieniem § 10 Regulaminu, w ramach funduszu nagród pracownikom mogą być przyznane nagrody, w szczególności za:

- 1) szczególne osiągnięcia w pracy zawodowej;
- 2) wzorowe wypełnianie obowiązków;
- 3) złożoność i trudność wykonywania zadań;
- 4) wykazywanie inicjatywy i aktywność w pracy;
- 5) podnoszenie kwalifikacji zawodowych.

¹⁾ akta robocze kontroli nr 1

Art. 36 ust. 6 ustawy o pracownikach samorządowych stanowi, iż pracownikowi samorządowemu można przyznać nagrodę za szczególne osiągnięcia w pracy zawodowej.

Na podstawie informacji sporządzonej przez pracownika ZGK w Damnicy (inspektora ds. kadr, obsługi sekretariatu i kasy), stwierdzono, iż w 2018 r. w jednostce wypłacono nagrody na łączną kwotę 60 590,00 zł²⁾.

Szczegółowe informacje w sprawie przedmiotowych nagród zawarto w tabeli nr 1.

Nagrody wypłacono z tytułu:

- 1) „za osiągnięcia pracy zawodowej” – marzec 2018 r. ;
- 2) „za wzorowe osiągnięcia pracy zawodowej” – kwiecień 2018 r.;
- 3) „z okazji Dnia pracownika Samorządowego za osiągnięcia pracy zawodowej” – maj 2018 r.;
- 4) „za dodatkową pracę, mającej na celu wykonywanie obowiązków obsługi oczyszczalni ścieków w Damnicy, podczas długotrwałej nieobecności pracownika – operatora oczyszczalni” – lipiec 2018 r.

Regulamin wynagradzania pracowników Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy nie przewiduje przyznania nagrody z powodu wskazanego w uzasadnieniu. Natomiast zgodnie z art. 36 ust. 5 ustawy o pracownikach samorządowych, pracownikowi samorządowemu z tytułu okresowego zwiększenia obowiązków służbowych lub powierzenia dodatkowych zadań może zostać przyznany dodatek specjalny. Także obowiązujący w jednostce Regulamin wynagradzania określa, iż dodatek specjalny może być przyznany pracownikowi z tytułu okresowego zwiększenia obowiązków służbowych lub powierzenia dodatkowych zadań, w wysokości nie przekraczającej 40% łącznie wynagrodzenia zasadniczego i dodatku funkcyjnego pracownika (§ 7 ust. 1 Regulaminu).

- 5) „za wzorowe osiągnięcia w pracy zawodowej” – październik 2018 r.;
- 6) „za całoroczną pracę, sumienne i wzorowe wykonywanie obowiązków służbowych, podejmowanie inicjatywy w pracy i podnoszeniu jej wydajności oraz jakości co przyczynia się szczególnie do realizacji zadań zakładu” – grudzień 2018 r.

W 2018 r., w jednostce przyznano jednemu pracownikowi dodatek specjalny, w wysokości 200,00 zł miesięcznie, na okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia

²⁾ akta robocze kontroli nr 2

31 grudnia 2018 r., ze względu na zwiększony zakres obowiązków³⁾. Zadania powierzone pracownikowi, któremu przyznano dodatek specjalny nie były uwzględnione w Regulaminie organizacyjnym, a ich wykonywanie nie zostało powierzone innemu pracownikowi. Również żadnemu z pracowników nie powierzono wykonywania tych zadań na podstawie zakresu obowiązków służbowych, uprawnień i odpowiedzialności pracownika. Realizacja zadania przez ZGK w Damnicy, została natomiast wskazana w załączniku nr 1 do uchwały nr VII/39/11 Rady Gminy Damnica z dnia 6 maja 2011 r. („X. W zakresie spraw pozostałych”, ust. 1).

Ponadto, na podstawie zweryfikowanej dokumentacji oraz informacji przedstawionych przez inspektora ds. kadr, obsługi sekretariatu i kasy (wynagrodzenie pracowników 2018 r. stanowiące akta robocze kontroli), stwierdzono, iż brak jest spójności pomiędzy Regulaminem organizacyjnym jednostki, Regulaminem wynagradzania, obowiązującymi w tym zakresie normami prawnymi, a faktycznym zatrudnianiem pracowników na poszczególnych stanowiskach pracy w ZGK w Damnicy.

W 2018 r. w jednostce pracownicy posiadali zatrudnienie między innymi na stanowiskach:

- 1) „operator oczyszczalni ścieków” – uwzględniono w Regulaminie organizacyjnym, brak odniesienia w Regulaminie wynagradzania, brak w wykazie stanowisk w samorządowych jednostkach organizacyjnych;
- 2) „robotnik gospodarczy” – uwzględniono w Regulaminie organizacyjnym, brak odniesienia w Regulaminie wynagradzania, stanowisko uwzględnione w wykazie stanowisk w samorządowych jednostkach organizacyjnych.

„Prowadzenie dokumentacji kadrowej i ZGK i PFRON” powierzono na podstawie zakresu obowiązków służbowych, uprawnień i odpowiedzialności pracownika z dnia 27 lutego 2013 r. pracownikowi na stanowisku inspektora ds. kadr, obsługi sekretariatu i kasy⁴⁾.

³⁾ akta robocze kontroli nr 3

⁴⁾ akta robocze kontroli nr 4

Tabela nr 1

Zestawienie nagród wypłaconych w ZGK w Damnicy w 2018 r.

Stanowisko	Wysokość nagrody z podziałem na poszczególne miesiące (zł)						Razem
	III	IV	V	VII	X	XII	
konserwator (24)		2 500	1 000	1 000	4 000	3 000	11 500
inspektor (25)			1 000		5 000	1 100	7 100
inny (18)	150		1 000			4 000	5 150
kierowca ciągnika (6)			1 000		3 000	1 100	5 100
robotnik gospodarczy (9)		2 400	1 000			1 100	4 500
operator oczyszczalni ścieków (5)			1 000			1 600	2 600
inspektor (20)	150		1 000			1 100	2 250
inspektor (28)	150		1 000			1 100	2 250
inspektor (16)	150		1 000			1 100	2 250
kierowca autobusu (3)			1 000			1 100	2 100
kierowca autobusu (21)			1 000			1 100	2 100
kierowca samochodu towar. os. (32)			1 000			1 100	2 100
kierowca ciągnika (31)			1 000			1 100	2 100
robotnik gospodarczy (4)			1 000			1 100	2 100
robotnik gospodarczy (10)			1 000			1 100	2 100
robotnik gospodarczy (11)			1 000			640	1 640
kierowca autobusu (19)			1 000				1 000
inny (17)			1 000				1 000
robotnik gospodarczy (15)						550	550
robotnik gospodarczy (1)						275	275
robotnik gospodarczy (7)						275	275
robotnik gospodarczy (13)						275	275
robotnik gospodarczy (33)						275	275
	600	4 900	18 000	1 000	12 000	24 090	60 590
robotnik gospodarczy (2)	nagród nie wypłacono						
robotnik gospodarczy (8)							
robotnik gospodarczy (12)							
robotnik gospodarczy (14)							
robotnik gospodarczy (22)							
robotnik gospodarczy (23)							
robotnik gospodarczy (26)							
robotnik gospodarczy (27)							
robotnik gospodarczy (30)							
robotnik gospodarczy (34)							
opiekun dowozu dzieci (29)							



1.4. Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy:

- 1) zarządzenie Nr 12/2009 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 17 lutego 2009 r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Damnicy ([załącznik nr 11 do protokołu kontroli](#));
- 2) zarządzenie Nr 10/2011 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 15 czerwca 2011 r. zmieniające zarządzenie Nr 12/2009 w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Damnicy ([załącznik nr 12 do protokołu kontroli](#)).

Zarządzenie Nr 12/2009 w § 1 zawiera treść: „Zatwierdzam, w uzgodnieniu z przedstawicielem pracowników, Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Damnicy, zwany dalej „Regulaminem”, stanowiący załącznik do niniejszego Zarządzenia”. Faktycznie przedmiotowy Regulamin oznaczono jako „Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 12/2009”.

Z treści zarządzenia Nr 12/2019 ani też załączonego do niego Regulaminu nie wynika fakt istnienia „Załącznika nr 4 do Zarządzenia nr 12/2019”, a który został w ten sposób oznaczony, dołączony i zatytułowany: „Wysokość świadczeń w zależności od wymiaru etatu”.

W Regulaminie ZFŚS Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy :

- 1) § 5 ust. 5 posiada brzmienie: „Osoby ubiegające się o przyznanie świadczenia ze środków ZFŚS zobowiązane są do złożenia pisemnego oświadczenia o wysokości średniego miesięcznego przychodu brutto na jednego członka rodziny za rok poprzedzający złożenie wniosku, w postaci oświadczenia o przekroczeniu/ nieprzekroczeniu progów wymienionych w pkt 3. Wzór oświadczenia stanowi załącznik nr 1 do niniejszego Regulaminu.”.

Faktycznie do Regulaminu załączono formularz o tytule: „Wniosek o przyznanie świadczenia socjalnego” (bez oznaczenia, iż stanowi to załącznik nr 1 do Regulaminu), który zawiera oświadczenie o treści niespójnej z brzmieniem § 5 ust. 5: „Oświadczam, iż w okresie ostatnich trzech miesięcy łączne przychody brutto wszystkich członków mojej rodziny wspólnie zamieszkujących i prowadzących wspólne gospodarstwo domowe w przeliczeniu na jednego członka rodziny znajdują się w następującym progu....”.



- 2) § 5 ust. 10 zapisano: „Szczegółowe zasady i warunki przyznawania świadczeń socjalnych z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zostały określone w Załączniku nr 3 do niniejszego Regulaminu”.

Przedmiotowy załącznik stanowi tabela zawierająca:

- a) „określenie celu i rodzaju działalności socjalnej”,
- b) „osoby uprawnione”,
- c) „wysokość dopłaty”,
- d) „kryteria przyznawania dopłaty/pomocy”,
- e) „dokumenty niezbędne przy wniosku”,
- f) „częstotliwość przyznawania, zasady spłaty”.

Tabela o tej samej treści i tym samym oznaczeniu została dołączona do zarządzenia Nr 10/2011 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 15 czerwca 2011 r. Przy czym, w § 1 przywołanego zarządzenia zapisano: „Zmienia się treść załącznika nr 3 do zarządzenia nr 12/2009 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 17 lutego 2009 r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w części dotyczącej dofinansowania tzw. „wczasów pod gruszą”, faktycznie zarządzenie nr 12/2009 nie posiada załącznika nr 3.

Ponadto, omawiany Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych jednostki, zawiera między innymi zapisy:

- 1) § 3: „Prawo do korzystania z ZFŚŚ mają:
 1. pracownicy zatrudnieni powyżej 6 m-cy w pełnym i niepełnym wymiarze czasu pracy na podstawie umowy o pracę (na czas określony i nieokreślony), powołania, wyboru, mianowania”;
- 2) § 5 ust. 2: „Podstawowym kryterium przyznawania świadczeń socjalnych i ich wysokości jest sytuacja rodzinna, materialna i życiowa osób uprawnionych do korzystania z ZFŚŚ”;
- 3) załącznik nr 4 do zarządzenia: „Wysokość świadczeń w zależności od wymiaru etatu:
1/1 etat – 100%
½ etatu – 50%
¼ etatu – 25%”;
- 4) tabela oznaczona jako „załącznik nr 3 do Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy” zawiera zapisy:
 - a) „osoby uprawnione wymienione w § 3 pkt 1-3 i 5” (§ 3 Regulaminu nie zawiera pkt. 5),

- b) „osoby uprawnione wymienione w § 3 pkt 4 – do ukończenia 16 roku życia” (brak spójności z zapisem § 3 pkt 4: „dzieci własne oraz przyjęte na wychowanie do czasu ukończenia 14 lat”),
- c) w kolumnie „kryteria przyznawania dopłaty/pomocy” zawarto zapisy: „wszyscy pracownicy bez względu na sytuację materialną”.

Zgodnie z art. 4 ust. 1 pkt 3 w jednostce organizacyjnej Gminy jaką jest ZGK w Damnicy, pracownicy samorządowi są zatrudniani na podstawie umowy o pracę.

Art. 8 ust. 1 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych, stanowi, iż przyznawanie ulgowych usług i świadczeń oraz wysokość dopłat z Funduszu uzależnia się od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej do korzystania z Funduszu. Natomiast zgodnie z ust. 2 art. 8 pracodawca określa w regulaminie zasady i warunki korzystania z usług i świadczeń finansowanych z Funduszu z uwzględnieniem ust. 1. Zatem zastosowanie przytoczonych powyżej zapisów w Regulaminie obowiązującym w jednostce nie posiada uzasadnienia i jest niezgodne z obowiązującymi w tym zakresie normami prawnymi. Stanowi także sprzeczność w stosunku do brzmienia samego Regulaminu i wpływa na jego nieczytelność dla adresata regulacji.

W toku prowadzonej kontroli, stwierdzono, iż w grudniu 2018 r. w jednostce przyznano świadczenia socjalne w formie rzeczowej i pieniężnej. Zgodnie z dokumentem „*Lista pracowników ZGK w Damnicy – paczki świąteczne – Boże Narodzenie 2018*” z dnia 20 grudnia 2018 r., sporządzonym przez pracownika na stanowisku inspektora ds. transportu, płac i zamówień publicznych, świadczenie przyznano 5 pracownikom⁵⁾. W tabeli nr 2 zamieszczono szczegółowe dane dotyczące świadczenia, ustalone na podstawie udostępnionej dokumentacji.

Przywołana powyżej „*Lista pracowników ZGK w Damnicy – paczki świąteczne – Boże Narodzenie 2018*” nie zawiera informacji na podstawie jakiego zapisu Regulaminu ZFŚS świadczenie zostało przyznane, natomiast w załączniku nr 3 Regulaminu, wiersz 8: „*zakup paczek okazjonalnych (Dzień dziecka, choinka)*” wysokość dopłaty określono „*do 100 zł – wszyscy pracownicy bez względu na sytuację materialną*”. Na omawianym dokumencie inspektor ds. transportu, płac i zamówień publicznych zamieścił adnotację:

„*progi wartość 1 paczki*”

⁵⁾ akta robocze kontroli nr 5

I 121 zł

II 116 zł

III 111 zł”.

Z przedstawionego dokumentu wynika, iż pracownicy o progu przychodu I faktycznie otrzymali paczki o wartości:

1) 119,33 zł;

2) 119,96 zł.

Pracownicy o progu przychodu III otrzymali paczki o wartości:

1) 110,29 zł;

2) 110,48 zł.

Tym samym brak jest zgodności między wskazanymi progami wartościowymi paczek, a wartością rzeczywistą udzielonego świadczenia, jak również występuje sprzeczność w stosunku do zapisów Regulaminu ZFŚS obowiązującego w jednostce.

Tabela nr 2

Pracownik	Liczba dzieci w wieku do lat 16	Wartość wydanych paczek (zł)	Próg dochodów wskazany w oświadczeniu
robotnik gospodarczy (1)	3	358,86	oświadczenie z 10.12.2018 r. próg 1
robotnik gospodarczy (2)	2	239,93	oświadczenie z 10.12.2018 r. próg 1
inspektor (3)	2	220,58	oświadczenie z 27.11.2018 r. próg 3
inny (4)	2	220,58	oświadczenie z 28.11.2018 r. próg 3
robotnik gospodarczy (5)	1	110,48	oświadczenie z 28.11.2018 r. próg 3
	10	1 150,43	

Ponadto, w grudniu 2018 r. w jednostce przyznano inne świadczenia socjalne w formie rzeczowej i pieniężnej. Szczegółowe informacje w tym zakresie przedstawiono w tabeli nr 3.

Zgodnie z załącznikiem nr 3 Regulaminu ZFŚS jednostki, pomoc w formie rzeczowej (wiersz 6) przyznawana jest „osobom uprawnionym wymienionym w § 3 pkt 1-3 i 5”, w wysokości: „według potrzeb”, „wszystkim pracownikom bez względu na sytuację materialną”, z częstotliwością: „corocznie 1-2 razy w roku”. Z kolei pomoc w formie pieniężnej (wiersz 7) przyznawana jest „osobom uprawnionym wymienionym w § 3 pkt 1-3

i 5", w wysokości: „według potrzeb”, „zależnie od progów dochodowych” na podstawie „oświadczenia o wysokości dochodów zgodnego z § 4 pkt 5 Regulaminu”, z częstotliwością: „corocznie 1-2 razy w roku”.

Na podstawie przedłożonej dokumentacji stwierdzono, iż w grudniu 2018 r. przyznano w jednostce świadczenia z ZFŚS 39 pracownikom/emerytom, na łączną kwotę 15 414,34 zł. W przypadku 3 pracowników/ emerytów przyznano świadczenie rzeczowe o wartości 109,11 zł każde, mimo, iż przedłożona dokumentacja nie zawiera ich oświadczeń o wysokości przychodów.

W toku kontroli ustalono, iż dyrektor ZGK w Damnicy zarządzeniem nr 6/2018 z dnia 28 listopada 2018 r. (załącznik nr 13 do protokołu kontroli) ustalił wysokość pomocy w formie pieniężnej z okazji Świąt Bożego Narodzenia. W § 1 przywołanego zarządzenia zawarto zapis: „Na podstawie Załącznika Nr do 3 do regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy poz. 7 pomoc w formie pieniężnej ustaliam wysokość kwot do wypłaty jak niżej:

750 zł brutto – próg 1

740 zł brutto – próg 2

730,00 zł brutto – próg 3”.

Zapis ten stoi w całkowitej sprzeczności z uregulowaniami dokonanyymi w § 5 pkt ust. 4 Regulaminu ZFŚS, stanowiącym iż: „wysokość świadczenia uzależnia się od wysokości progów dochodowych na 1 członka rodziny:

„Próg 1 do 1.000,00 – 100%

Próg 2 powyżej 1.000 zł do 1.500,00 zł – 95%

Próg 3 powyżej 1.500,00 zł – 90%”.

Progi ustalone zarządzeniem dyrektora nr 6/2018 nie odpowiadają zapisom regulaminowym, zgodnie, z którymi przy progu 1– 100% świadczenia w wysokości 750,00 zł brutto, próg 2 – 95% świadczenia, winien wynieść 712,50 zł brutto, a próg 3 – 90% świadczenia: 675,00 zł brutto.

Ponadto stwierdzono, iż niektórym z uprawnionych przyznano świadczenia w formie rzeczowej (17) innym zaś w formie pieniężnej (22), niezależnie od sytuacji rodzinnej, materialnej i życiowej, co nie znajduje uzasadnienia zarówno w samym Regulaminie ZFŚS, jak i obowiązujących w tym zakresie normach prawnych. Świadczenia w formie rzeczowej przyznano⁶⁾:

⁶⁾ akta robocze kontroli nr 6

- 1) w I progu dochodowym o wartości: 119,10 zł dwóm pracownikom;
- 2) w II progu dochodowym o wartości 113,60 zł jednemu pracownikowi;
- 3) w III progu dochodowym o wartości 109,11 zł trzem emerytom i ośmiu pracownikom.

Świadczenia w formie pieniężnej przyznano⁷⁾:

- 1) w II progu dochodowym w wysokości:
 - a) 740,00 zł jednemu pracownikowi,
 - b) 730,00 zł jednemu pracownikowi,
 - c) 200,00 zł jednemu pracownikowi,
 - d) 185,00 zł jednemu pracownikowi.
- 2) w III progu dochodowym w wysokości:
 - a) 730,00 zł piętnastu pracownikom,
 - b) 365,00 zł jednemu pracownikowi,
 - c) 182,50 zł dwóm pracownikom.

Mając na uwadze powyższe, należy stwierdzić, iż realizacja zadań związanych z prowadzeniem Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Damnicy, w grudniu 2018 r. nastąpiła w sposób istotnie naruszający obowiązujące normy prawne, jak również uregulowania wewnętrzne.

Zgodnie z art. 8 ust. 1 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych przyznawanie ulgowych usług i świadczeń oraz wysokość dopłat z Funduszu uzależnia się od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej do korzystania z Funduszu. Także z brzmienia obowiązującego w jednostce Regulaminu ZFŚS wynika, iż podstawowym kryterium przyznawania świadczeń socjalnych i ich wysokości jest sytuacja rodzinna, materialna i życiowa osób uprawnionych do korzystania z ZFŚS (§ 5 ust. 2).

Z kolei art. 12a ust. 1 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych stanowi, iż kto będąc pracodawcą lub będąc odpowiedzialnym, w imieniu pracodawcy, za wykonywanie przepisów ustawy, nie wykonuje przepisów ustawy albo podejmuje działania niezgodne z przepisami ustawy, podlega karze grzywny.

Należy także zwrócić uwagę, iż Regulamin ZFŚS jednostki poza sprzecznościami z obowiązującymi normami prawnymi, zawiera również treści mocno zdezaktualizowane co do sytuacji faktycznej w jednostce, w szczególności w zakresie ustalenia poziomu (wysokości dochodów) progów dochodowych, które w chwili obecnej nie pozwalają

⁷⁾ akta robocze kontroli nr 7

na rzetelne i zasadne różnicowanie świadczeń z ZFŚS. Sama konstrukcja Regulaminu jest nieczytelna, niespójna i rodzi wątpliwości co do sposobu jego interpretacji, stając się tym samym nieczytelną dla jego adresatów.

Na podstawie weryfikacji zakresów obowiązków służbowych, uprawnień i odpowiedzialności pracowników jednostki, stwierdzono, iż zadania dotyczące prowadzenia spraw zakładowego funduszu świadczeń socjalnych nie zostały powierzone żadnemu z pracowników Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy.

Niemniej jednak, w zakresie obowiązków służbowych, uprawnień i odpowiedzialności pracownika z dnia 6 maja 2011 r. głównego księgowego jednostki zapisano: „*III. Szczegółowy zakres obowiązków służbowych: (...) 4. Dokonywanie wstępnej kontroli kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych. 5. Zatwierdzanie dokumentów księgowych i wydatków. (...) 11. Nadzór działalności gospodarczo-finansowej Zakładu*”⁸⁾.

⁸⁾ akta robocze kontroli nr 8

Tabela nr 3

stanowisko	etat	rodzaj świadczenia	kwota brutto (zł)
III próg dochodowy			
robotnik gospodarczy (5)	1	pieniężne	730,00
robotnik gospodarczy (10)	1		730,00
robotnik gospodarczy (11)	1		730,00
robotnik gospodarczy (13)	1		730,00
operator oczyszczalni ścieków (6)	1		730,00
kierowca (3)	1		730,00
kierowca (7)	1		730,00
kierowca (36)	1		730,00
kierowca (38)	1		730,00
inspektor (19)	1		730,00
inspektor (23)	1		730,00
inspektor (28)	1		730,00
inspektor (32)	1		730,00
inny (20)	1		730,00
inny (21)	1		730,00
robotnik gospodarczy (17)	1/2		365,00
robotnik gospodarczy (1)	1/4		182,50
robotnik gospodarczy (8)	1/4	182,50	
robotnik gospodarczy (14)	1	rzeczowe	109,11
robotnik gospodarczy (25)	1		109,11
robotnik gospodarczy (26)	1		109,11
robotnik gospodarczy (29)	1		109,11
robotnik gospodarczy (31)	1		109,11
robotnik gospodarczy (34)	1		109,11
robotnik gospodarczy (37)	1/4		109,11
inny (33)	1/4		109,11
emeryt (4)			109,11
emeryt (12)			109,11
emeryt (22)		109,11	
II próg dochodowy			
konserwator (27)	1	pieniężne	740,00
kierowca (24)	1		730,00
robotnik gospodarczy (18)	1		200,00
robotnik gospodarczy (16)	1/4		185,00
robotnik gospodarczy (39)	1	rzeczowe	113,60
I próg dochodowy			
robotnik gospodarczy (15)	1	rzeczowe	119,10
robotnik gospodarczy (30)	1		119,10
brak oświadczenia o wysokości dochodów			
robotnik gospodarczy (2)	1	rzeczowe	109,11
robotnik gospodarczy (9)	1		109,11
emeryt (35)			109,11
razem:			15 414,34

2. Pozostałe regulacje wewnętrzne Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy, w oparciu, o które poddano weryfikacji prawidłowość realizacji zadań statutowych w jednostce w 2018 r.

2.1 Regulamin pracy Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy:

- 1) zarządzenie nr 5/2009 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 2 lutego 2009 r. w sprawie regulaminu pracy Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy (załącznik nr 14 do protokołu kontroli);
- 2) zarządzenie Nr 14A/2010 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 26 listopada 2010 r. zmieniające zarządzenie nr 5/2009 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 2 lutego 2009 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Pracy określającego porządek wewnętrzny i rozkład pracy w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Damnicy oraz związane z procesem pracy prawa i obowiązki pracodawcy i pracowników (załącznik nr 15 do protokołu kontroli);
- 3) zarządzenie Nr 18/2011 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 30 września 2011 r. zmieniające zarządzenie nr 14A/2010 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 26 listopada 2010 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Pracy określającego porządek wewnętrzny i rozkład pracy w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Damnicy oraz związane z procesem pracy prawa i obowiązki pracodawcy i pracowników (załącznik nr 16 do protokołu kontroli);
- 4) zarządzenie Nr 09/2014 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 2 czerwca 2014 r. zmieniające zarządzenie nr 18/2011 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 30 września 2011 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Pracy określającego porządek wewnętrzny i rozkład pracy w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Damnicy oraz związane z procesem pracy prawa i obowiązki pracodawcy i pracowników (załącznik nr 17 do protokołu kontroli).

2.4 Polityka rachunkowości:

- 1) zarządzenie Nr 8/2017 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 4 sierpnia 2017 r. zmieniające zarządzenie nr 9/2016 z dnia 14 listopada 2016 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki rachunkowości) (załącznik nr 8 do protokołu kontroli);
- 2) zarządzenie Nr 10/2017 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 8 sierpnia 2017 r. zmieniające treść załącznika do zarządzenia nr 6/2014 z dnia 28 marca

- 2014 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości ([załącznik nr 18 do protokołu kontroli](#));
- 3) zarządzenie Nr 11/2017 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 1 września 2017 r. zmieniające zarządzenie nr 8/2017 z dnia 4 sierpnia 2017 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki rachunkowości) ([załącznik nr 19 do protokołu kontroli](#)).
- 2.3 Obieg dokumentacji:
- Zarządzenie Nr 8/2009 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 2 lutego 2009 r. w sprawie instrukcji obiegu dokumentów w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Damnicy ([załącznik nr 9 do protokołu kontroli](#)).
- 2.4 Zamówienia publiczne:
- Zarządzenie Nr 7/2014 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminu udzielania zamówień o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości 30 000 euro ([załącznik nr 20 do protokołu kontroli](#)).
- 2.5 Zarządzenie Nr 5/2014 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 28 marca 2014 r. w sprawie regulaminu używania pojazdów samochodowych wykorzystywanych wyłącznie do działalności statutowej w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Damnicy ([załącznik nr 21 do protokołu kontroli](#)).
- 2.6 Zarządzenie Nr 8/A/2009 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 4 lutego 2009 r. w sprawie ustalenia norm eksploatacyjnych i rozliczania zużycia paliwa przez pojazdy będące w dyspozycji Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy ([załącznik nr 22 do protokołu kontroli](#)).
- 2.7 Zarządzenie Nr 26/A/2009 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 24 listopada 2009 r. w sprawie wprowadzenia zmian do Zarządzenia Nr 8/A/2009 Zakładu Gospodarki Komunalnej z dnia 4 lutego 2009 r. w sprawie norm eksploatacyjnych i rozliczania zużycia paliwa przez pojazdy będące w dyspozycji Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy ([załącznik nr 23 do protokołu kontroli](#)).
- 2.8 Zarządzenie Nr 18/2010 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 15 grudnia 2010 r. zmieniające zarządzenie nr 18/2009 w sprawie norm zużycia paliwa w samochodzie osobowym marki Opel Vivaro będącym w dyspozycji Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy ([załącznik nr 24 do protokołu kontroli](#)).

2.9 Zarządzenie Nr 18/2014 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 26 listopada 2014 r. w sprawie ustalenia normy zużycia paliwa przez autobus Iveco Tema nr rej. GSL22631 (załącznik nr 25 do protokołu kontroli).

3. Realizacja zadań statutowych przez jednostkę.

3.1 Ewidencja, przebieg załatwiania spraw oraz klasyfikowania i kwalifikowania dokumentacji.

Kontrola realizacji w 2018 r. zadań statutowych ZGK w Damnicy w dużej mierze została oparta na informacjach przekazanych przez poszczególnych pracowników jednostki. Stan taki został spowodowany brakiem odpowiedniego zarządzania dokumentacją, brakiem odpowiedniej ewidencji w tym zakresie oraz faktem, iż powstająca w jednostce dokumentacja nie odzwierciedlała w pełni przebiegu załatwiania i rozstrzygania spraw.

Zgodnie art. 6 ustawy z dnia 14 lipca 1983 r. o narodowym zasobie archiwalnym samorządowe jednostki organizacyjne obowiązane są zapewnić odpowiednią ewidencję, przechowywanie oraz ochronę przed uszkodzeniem, zniszczeniem bądź utratą:

- 1) powstającej w nich dokumentacji, w sposób odzwierciedlający przebieg załatwiania i rozstrzygania spraw;
- 2) nadsyłanej i składanej do nich dokumentacji, w sposób, o którym mowa w pkt 1.

Zadania, o których mowa mogą być realizowane w ramach elektronicznego zarządzania dokumentacją, będącego systemem wykonywania czynności kancelaryjnych, dokumentowania przebiegu załatwiania i rozstrzygania spraw, gromadzenia i tworzenia dokumentacji w postaci elektronicznej z wykorzystaniem systemu teleinformatycznego.

Z kolei, w myśl art. 6 ust. 2 przywołanej powyżej ustawy, kierownik gminnej jednostki organizacyjnej, w porozumieniu z Naczelnym Dyrektorem Archiwów Państwowych winien określić:

- 1) instrukcję kancelaryjną określającą szczegółowe zasady i tryb wykonywania czynności kancelaryjnych;
- 2) sposób klasyfikowania i kwalifikowania dokumentacji w formie jednolitego rzeczowego wykazu akt, który określa klasy, według których w jednostce organizacyjnej, grupuje się jednolicie, w systemie dziesiętnym, dokumentację powstającą i gromadzoną w tych organach i jednostkach oraz ustala dla dokumentacji kwalifikację archiwalną; jednolity rzeczowy wykaz akt stanowi podstawę oznaczania, rejestracji i grupowania dokumentacji w jednostce organizacyjnej w chwili wszczynania spraw oraz może być uzupełniony przez

kwalfikator dokumentacji, który określa kwalifikację archiwalną jednorodnego rodzaju lub typu dokumentacji;

- 3) instrukcję w sprawie organizacji i zakresu działania archiwum zakładowego lub składnicy akt.

W toku prowadzonej kontroli, ustalono, iż czynności wskazane w art. 6 ust. 2 ustawy o narodowym zasobie archiwalnym nie zostały dokonane. Natomiast Rozdział VII ust. 6 Regulaminu Organizacyjnego „*Organizacja przyjmowania i rozpatrywania spraw*” Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy posiada brzmienie: „*Zasady znakowania pism określa Dyrektor Zakładu przy uwzględnieniu obowiązujących przepisów prawa*”. Z kolei w zarządzeniu Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy nr 8/2009 z dnia 2 lutego 2009 r. „*w sprawie instrukcji obiegu dokumentów w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Damnicy*” zawarto zapis: „*III. Oznaczenia stanowisk pracy oraz zasady podpisywania pism*”, gdzie również nie uregulowano przedmiotowej kwestii.

W przywołanym powyżej zarządzeniu ponadto określono, iż:

- 1) „*I. zasady postępowania z korespondencją wpływającą do zakładu.*
 2. *Korespondencja dekretowana jest przez Dyrektora Zakładu. Pracownik ds. obsługi sekretariatu odpowiedzialny jest za doręczenie korespondencji adresatowi najpóźniej na drugi dzień wpływu. Osoba otrzymująca korespondencję potwierdza jej odbiór podpisem w dzienniku korespondencji.*”
- 2) „*II. Zasady postępowania z korespondencją wysłaną z zakładu.*
 1. *Korespondencja wysyłana jest z Zakładu za pośrednictwem sekretariatu po wpisaniu do dziennika korespondencji.*”

Faktycznie w 2018 r., w jednostce prowadzono „*Dziennik korespondencji*”, gdzie ewidencjonowano korespondencję wpływającą do ZGK w Damnicy, uwzględniając fakt, któremu z pracowników pismo przydzielono. Nie prowadzono natomiast rejestracji korespondencji „*wychodzącej*” z jednostki.

W trakcie weryfikacji treści „*Dziennika Korespondencji cz. I i II*” stwierdzono, iż zarejestrowano w nim wpływ do jednostki 1977 pism, z czego w przypadkach korespondencji o poniższych numerach brak jest podpisu osoby potwierdzającej odbiór korespondencji: 1, 67, 68, 88, 95, 100, 109, 120, 123, 143, 144, 145, 150, 159, 160, 162, 166, 186, 198, 208, 213, 217, 218, 219, 220, 221, 222, 223, 229, 230, 231, 232, 233, 242, 243, 263, 275, 276, 304, 325, 326, 327, 328, 332, 336, 337, 350, 351, 367, 368, 374, 375, 382, 384, 386, 395, 396, 397, 398, 402, 403, 411, 422, 424, 428, 440, 450, 451, 465, 466, 467, 471, 473, 474, 475, 476, 477, 478, 489, 498, 500, 516, 524, 525, 527, 531, 553, 554, 555,

558, 563, 564, 569, 573, 574, 575, 592, 597, 604, 620, 623, 629, 640, 641, 642, 643, 644, 645, 646, 647, 648, 652, 659, 660, 661, 669, 675, 680, 682, 685, 694, 709, 714, 719, 725, 728, 732, 735, 736, 746, 747, 748, 753, 756, 737, 760, 762, 770, 772, 775, 788, 793, 794, 795, 796, 797, 798, 816, 821, 824, 825, 829, 830, 832, 835, 836, 843, 844, 847, 848, 849, 850, 851, 853, 855, 856, 858, 860, 866, 871, 878, 882, 888, 893, 894, 896, 898, 904, 905, 906, 916, 917, 937, 939, 951, 952, 958, 963, 967, 968, 969, 970, 971, 972, 973, 974, 975, 976, 977, 978, 979, 986, 987, 994, 1003, 1004, 1006, 1008, 1009, 1013, 1023, 1032, 1036, 1037, 1038, 1041, 1042, 1043, 1050, 1051, 1064, 1070, 1071a, 1072, 1082, 1084, 1088, 1091, 1121, 1131, 1134, 1137, 1139, 1140, 1141, 1142, 1143, 1144, 1148, 1151, 1161, 1167, 1169, 1170, 1177, 1178, 1180, 1181, 1182, 1184, 1190, 1191, 1205, 1207, 1208, 1209, 1210, 1216, 1218, 1220, 1230, 1231, 1233, 1248, 1251, 1252, 1253, 1256, 1268, 1270, 1281, 1283, 1288, 1290, 1294, 1295, 1296, 1310, 1325, 1333, 1334, 1338, 1339, 1340, 1341, 1351, 1363, 1364, 1366, 1367, 1376, 1391, 1392, 1393, 1394, 1395, 1396, 1398, 1407, 1408, 1409, 1443, 1448, 1451, 1452, 1458, 1459, 1465, 1467, 1468, 1469, 1479, 1482, 1492, 1493, 1495, 1519, 1521, 1522, 1528, 1529, 1530, 1531, 1532, 1533, 1534, 1535, 1536, 1541, 1544, 1547, 1548, 1561, 1566, 1580, 1583, 1584, 1593, 1597, 1602, 1604, 1605, 1606, 1612, 1615, 1616, 1617, 1623, 1624, 1625, 1630, 1632, 1638, 1639, 1640, 1641, 1642, 1643, 1645, 1646, 1653, 1662, 1663, 1667, 1668, 1669, 1692, 1696, 1699, 1701, 1702, 1731, 1734, 1738, 1739, 1758, 1762, 1768, 1785, 1786, 1791, 1802, 1810, 1820, 1822, 1823, 1827, 1837, 1846, 1850, 1852, 1854, 1855, 1856, 1858, 1864, 1865, 1873, 1874, 1875, 1876, 1880, 1897, 1905, 1928, 1929, 1930, 1931, 1941, 1943, 1944, 1949, 1950, 1959, 1960, 1961, 1962, 1966, 1967, 1971, 1972, 1973, 1974, 1979, 1986.

Na podstawie weryfikacji zakresów obowiązków służbowych, uprawnień i odpowiedzialności pracowników jednostki, stwierdzono, iż „*Prowadzenie dziennika korespondencji przychodzącej i wychodzącej*” powierzono pracownikowi na stanowisku inspektora ds. kadr, obsługi sekretariatu i kasy⁹⁾.

3.2 Zadania przewidziane do realizacji w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Damnicy.

Zadania przewidziane do realizacji przez Zakład Gospodarki Komunalnej w Damnicy zostały określone w załączniku nr 1 do uchwały Nr VII/39/11 Rady Gminy

⁹⁾ akta robocze kontroli nr 4

Damnica z dnia 6 maja 2011 r. i należy do nich świadczenie usług i zaspakajanie potrzeb mieszkańców gminy, a w szczególności:

1) w zakresie gospodarki lokalami wchodzącymi w skład mieszkaniowego zasobu gminy:

- a) sporządzanie umów o odpłatne używanie lokali,
- b) dokonywanie przeglądów stanu technicznego lokali,
- c) przeprowadzanie kontroli w zakresie wywiązywania się najemców z obowiązków zawartych w umowie najmu,
- d) naliczanie i pobieranie płatności za najem lokali mieszkalnych,
- e) dokonywanie napraw budynków, lokali, ich pomieszczeń i urządzeń, a zwłaszcza:
 - naprawy i wymiany wewnętrznych instalacji: wodociągowej, gazowej i ciepłej wody bez armatury i wyposażenia, a także napraw i wymiany wewnętrznej instalacji kanalizacyjnej, centralnego ogrzewania wraz z grzejnikami, instalacji elektrycznej, anteny zbiorczej – z wyjątkiem osprzętu,
 - wymiany pieców grzewczych, stolarki okiennej i drzwiowej oraz podłóg, posadzek i wykładzin podłogowych, a także tynków,
- f) przed wydaniem lokalu najemcy, sporządzanie protokołów określających stan techniczny i stopień zużycia znajdujących się w nim instancji i urządzeń,
- g) przygotowywanie projektu zarządzenia wójta dotyczącego stawek czynszu za 1 m² powierzchni użytkowej lokali mieszkalnych,
- h) przygotowywanie projektu zarządzenia wójta dotyczącego wydzielenia z zasobu mieszkaniowego gminy lokali, które przeznacza się na wynajem jako lokale socjalne,
- i) przygotowywanie projektów uchwał dotyczących: wieloletniego programu gospodarowania mieszkaniowym zasobem gminy oraz zasad wynajmowania lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu gminy;

2) w zakresie gospodarki komunalnej:

- a) zapobieganie zanieczyszczeniu ulic, placów i terenów otwartych, w szczególności przez: zbieranie i pozbywanie się błota, śniegu, lodu oraz innych zanieczyszczeń uprzątniętych z chodników przez właścicieli oraz odpadów zgromadzonych w przeznaczonych do tego celu urządzeniach ustawionych na chodniku,
- b) organizacja ochrony przed bezdomnymi zwierzętami,
- c) udostępnianie mieszkańcom na stronie internetowej oraz w sposób zwyczajowo przyjęty informacji o znajdujących się na terenie gminy zbierających zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny pochodzący z gospodarstw domowych,



- d) zapewnienie transportu i unieszkodliwiania zwłok bezdomnych zwierząt lub ich części oraz współdziałanie z przedsiębiorcami podejmującymi działalność w tym zakresie,
 - e) prowadzenie ewidencji umów zawartych na odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości;
 - f) przygotowywanie projektu, wdrażanie, realizacja oraz aktualizowanie regulaminu utrzymania czystości i porządku na terenie gminy;
- 3) w zakresie utrzymania zieleni i zadrzewień:**
- 1) zabiegi pielęgnacyjne drzewostanu,
 - 2) utrzymanie zieleni przydrożnej, w tym sadzenie i usuwanie drzew i krzewów,
 - 3) wykaszanie terenów zielonych,
 - 4) oczyszczanie obrzeży oddzielających chodnik bądź jezdnię od zieleńca, zalegających darni,
 - 5) pielęgnacja kwietników,
 - 6) remont i konserwacja ulicznych ławek;
- 4) w zakresie utrzymania gminnych dróg, ulic i placów:**
- a) utrzymanie nawierzchni dróg gminnych, chodników, urządzeń zabezpieczających ruch i innych urządzeń związanych z drogą,
 - b) przeprowadzanie okresowych kontroli stanu dróg,
 - c) wykonywanie robót interwencyjnych, robót utrzymaniowych i zabezpieczających,
 - d) znakowanie dróg i ulic,
 - e) wygrabianie liści,
 - f) zmiatanie chodników, przystanków, parkingów;
- 5) w zakresie utrzymania placów zabaw na terenie gminy:**
- a) przeprowadzanie na placach zabaw regularnych kontroli funkcjonalnych, których celem jest ujawnienie rzeczywistych zagrożeń mogących być wynikiem wandalizmu, zużycia lub warunków pogodowych oraz sprawdzenie funkcjonowania i stabilności sprzętu i jego zużycia,
 - b) prowadzenie dokumentacji z przeprowadzonych kontroli,
 - c) impregnowanie, konserwowanie i malowanie konstrukcji, urządzeń oraz placów zabaw,
 - d) wykonywanie drobnych napraw elementów placów zabaw,
 - e) wyłączanie z eksploatacji zdewastowanych lub wyeksploatowanych urządzeń zabawowych lub elementów małej architektury (ławki, kosze na śmieci), stwarzających zagrożenie dla zdrowia i życia użytkowników,

f) dokonywanie wymiany oraz dezynfekcji piasku w piaskownicach oraz na placach zabaw z nawierzchnią piaszczystą;

6) w zakresie oświetlenia ulicznego:

- a) bieżące utrzymanie we właściwym stanie technicznym punktów oświetleniowych niestanowiących własności Zakładu Energetycznego,
- b) przestawianie zegarów załączających oświetlenie uliczne, dostosowując je do aktualnych potrzeb,
- c) przyjmowanie zgłoszeń dotyczących usterek i awarii oświetlenia,
- d) zgłaszanie usterek i awarii oświetlenia, którego właścicielem jest Zakład Energetyczny, do właściwego miejscowo ZE;

7) w zakresie zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków:

- a) eksploatacja i konserwacja obiektów i urządzeń hydroforni i sieci wodociągowych oraz oczyszczalni ścieków i sieci kanalizacyjnych,
- b) zapewnienie zdolności posiadanych urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych do realizacji dostaw wody w wymaganej ilości i pod odpowiednim ciśnieniem oraz dostaw wody i odprowadzania ścieków w sposób ciągły i niezawodny, a także zapewnienie należytej jakości wody,
- c) prowadzenie regularnej, wewnętrznej kontroli jakości wody,
- d) sporządzanie umów dotyczących zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków,
- e) naliczanie i pobieranie opłat za zbiorowe dostarczanie wody i odbiór ścieków,
- f) bieżąca kontrola i weryfikacja płatności dokonywanych za dostarczanie wody i odbiór ścieków,
- g) wydawanie warunków technicznych, dotyczących przyłącza wodno-kanalizacyjnego do istniejącej sieci,
- h) kontrola prawidłowości i zgodności z warunkami technicznymi wykonywanych przyłączy wodno-kanalizacyjnych,
- i) przygotowywanie i aktualizacja projektu regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków,
- j) określanie taryf za dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków oraz przygotowywanie projektu uchwały zatwierdzającej taryfy;

8) w zakresie administrowania i utrzymania czystości na cmentarzach komunalnych:

- a) wskazywanie miejsca pochówku,
- b) prowadzenie ksiąg osób pochowanych na cmentarzu,
- c) prowadzenie ewidencji kart zgonu oraz decyzji o ekshumacji zwłok,

- d) pobieranie opłat: za rezerwację miejsca grzebalnego, za miejsce grzebalne oraz za postawienie pomnika,
 - e) bieżąca weryfikacja i aktualizacja uiszczania opłat za kwatery na cmentarzu,
 - f) wykonywanie prac porządkowych na terenie cmentarza;
- 9) **w zakresie dowozu dzieci do szkół:**
- a) bieżące utrzymanie we właściwym stanie technicznym taboru pozostającego w zarządzie jednostki,
 - b) współpraca z placówkami oświatowymi w zakresie planowania i organizacji dowozu dzieci do szkół,
 - c) ustalanie i aktualizacja harmonogramu dowozu dzieci do placówek oświatowych na terenie gminy na okres półroczny,
 - d) przedstawianie do akceptacji wójtowi aktualnego harmonogramu dowozu dzieci do szkół,
 - e) dokonywanie zakupu biletów miesięcznych lub zwrot kosztów przejazdu dziecka i opiekuna środkami komunikacji publicznej, jeżeli dowóz dziecka zapewniają rodzice,
 - f) organizacja dowozu dzieci do szkół (refundacja kosztów przejazdu uczniów, zakup biletów miesięcznych);
- 10) **w zakresie spraw pozostałych:**
- a) realizacja zadań wynikających z rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 1 czerwca 2010 r. w sprawie podmiotów, w których jest wykonywana kara ograniczenia wolności oraz praca społecznie użyteczna,
 - b) organizowanie i prowadzenie prac interwencyjnych i robót publicznych,
 - c) sprawowanie nadzoru nad wyrobiskami surowców kopalnych,
 - d) prowadzenie inwestycji komunalnych, w zakresie udzielonych pełnomocnictw,
 - e) wykonywanie innych spraw powierzonych przez organy Gminy.

3.3 Realizacja zadań w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Damnicy.

3.3.1 W zakresie gospodarki lokalami wchodzącymi w skład mieszkaniowego zasobu gminy.

Zgodnie z Regulaminem organizacyjnym jednostki (załącznik nr 3 – „Zakres czynności w ramach stanowisk pracy” do Zarządzenia nr 14/1/2013 z dnia 28 września 2012 r.), na stanowisku ds. gospodarki wodno-ściekowej i mienia komunalnego przewidziano wykonywanie zadania: „Prowadzenie pełnej

dokumentacji gospodarki lokalami komunalnymi". Natomiast na stanowisku ds. komunalnych wskazano zadanie: „Organizacja prac remontowych, konserwatorskich obiektów i lokali komunalnych”. W zakresach obowiązków służbowych, uprawnień i odpowiedzialności pracownika wpisano odpowiednio:

- 1) inspektor ds. gospodarki wodno-ściekowej i mienia komunalnego: „Prowadzenie pełnej dokumentacji gospodarki lokalami komunalnymi i socjalnymi oraz budynkami gospodarczymi”¹⁰⁾;
- 2) inspektor ds. komunalnych: „Organizacja prac remontowych, konserwatorskich obiektów i lokali komunalnych”¹¹⁾.

W toku prowadzonej kontroli, na podstawie weryfikacji przedłożonej dokumentacji oraz na podstawie wyjaśnień złożonych w dniu 16 kwietnia 2019 r. przez pracownika ZGK w Damnicy, zatrudnionego w 2018 r. na stanowisku inspektora ds. gospodarki wodno-ściekowej i mienia komunalnego stwierdzono, iż:

W jednostce w 2018 r. sporządzano 11 umów o odpłatne używanie lokali¹²⁾ i wszystkie umowy dotyczyły najmu lokali socjalnych. Kontroli poddano sposób zawarcia 3 umów na najem poniższych lokali:

- 1) Damnica, ul. Korczaka 2/3¹³⁾;
- 2) Damnica ul. Korczaka 2/5¹⁴⁾;
- 3) Karzniczka 27/4¹⁵⁾.

Umowy zostały podpisane przez dyrektora ZGK w Damnicy na podstawie zgody wyrażonej przez Wójta Gminy Damnica, zgodnie z art. 23 ust.3 ustawy z dnia 21 czerwca 2001 r. o ochronie praw lokatorów, mieszkaniowym zasobie gminy i o zmianie Kodeksu cywilnego. W przypadku umowy najmu mieszkania socjalnego wskazanego w pkt 1, w § 1 przedmiotowej umowy wskazano, iż dotyczy ona „lokalu o łącznej powierzchni użytkowej 27,49 m²”, natomiast w § 4 umowy zapisano, iż „Z tytułu używania lokalu Najemca jest zobowiązany uiszczać Wynajmującemu następujące opłaty: czynsz najmu zgodnie z obowiązującymi stawkami: 57,31 zł/m-c..”.

¹⁰⁾ akta robocze kontroli nr 9

¹¹⁾ akta robocze kontroli nr 10

¹²⁾ akta robocze kontroli nr 11

¹³⁾ akta robocze kontroli nr 12

¹⁴⁾ akta robocze kontroli nr 13

¹⁵⁾ akta robocze kontroli nr 14

Scm


Zgodnie z § 2 zarządzenia Wójta Gminy Damnica nr 32/2018 z dnia 19 marca 2018 r. w sprawie ustalenia stawek czynszu w lokalach wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu Gminy Damnica (załącznik nr 26 do protokołu kontroli), z dniem 1 lipca 2018 r. stawka czynszu za 1 m² powierzchni użytkowej lokalu socjalnego wynosiła 1,00 zł. W toku czynności kontrolnych ustalono, iż w § 1 umowy najmu lokalu socjalnego położonego w Damnicy przy ul. Korczaka 2/3 wpisano łączną powierzchnię użytkową lokalu niezgodną ze stanem faktycznym.

W odniesieniu do umów najmu lokali socjalnych wskazanych w pkt 2 i 3, stawki czynszu zostały naliczone zgodnie z powyżej wskazanym zarządzeniem Wójta Gminy Damnica nr 32/2018 i stanem faktycznym.

Opłatę za najem budynków gospodarczych, przynależnych do powyższych lokali ustalono w sposób prawidłowy, zgodnie z zarządzeniem Wójta Gminy Damnica nr 78/2014 z dnia 18 czerwca 2014 r. w sprawie ustalenia stawek czynszu za najem pomieszczeń gospodarczych stanowiących własność komunalną Gminy Damnica (załącznik nr 27 do protokołu kontroli).

W powyższych umowach, w § 4 zamieszczono także zapis, iż „najemca zobowiązany jest do ponoszenia kosztów z tytułu użytkowania lokalu w tym zryczałtowanego kosztu za oświetlenie klatki schodowej” – w roku 2018 najemcy nie byli obciążani takim kosztem.

W toku kontroli nie przedłożono dokumentacji potwierdzającej dokonywanie przez jednostkę w 2018 r. przeglądów stanu technicznego lokali. W roku 2018 ZGK w Damnicy był związany umową nr ZGK 272.3.2017 zawartą w dniu 25 stycznia 2017 r. obejmującą wykonywanie usług kominiarskich w mieszkaniach komunalnych¹⁶⁾. Zgodnie z § 3 przedmiotowej umowy „Do obowiązków Wykonawcy należy dokonywanie czyszczenia przewodów kominowych na podstawie ustawy o ochronie przeciwpożarowej Rozp. Min. Spr. Wew. z dnia 03 listopada 1992 r. (Dz. U. Nr 92 z dnia 10.12.1992. poz. 460) wraz z późniejszymi zmianami z dnia 07.06.2010 r. o ochronie przeciwpożarowej budynków i innych obiektów i obiektów budowlanych Dz. U. z 2010 r Nr 109 poz. 719”. Natomiast w § 4 zapisano: „1. Wykonawca pobiera od Zleceniodawcy należność za czyszczenie przewodów kominowych oraz za okresowe kontrole przewodów wentylacyjnych. Czyszczenie przewodów dymowych w sezonie grzewczym dwa razy w miesiącu, przewody

¹⁶⁾ akta robocze kontroli nr 15

wentylacyjne w wszystkich przypadkach jeden raz w roku. 2. Wykonawca dokona jeden raz w roku kontroli przewodów kominowych, wentylacyjnych, spalinowych i określi ich stan techniczny przy pomocy ekspertyzy technicznej (zgodnie z art. 62 ust. 3 i art. 62 ust. 1 pkt c ust. z dnia 7 lipca 1994 r. – Prawo Budowlane Dz. U. Nr 89 poz. 414) z późniejszymi zmianami z dnia 21.04.2006 r. o ochronie przeciwpożarowej budynków i innych obiektów budowlanych Dz. U. Nr 80/06, przyjmując tym samym pełną odpowiedzialność za sprawność i bezpieczeństwo kontrolowanych przewodów.” W toku kontroli, jako dokument potwierdzający dokonywanie powyższych czynności przedstawiano listę „Najemcy lokali komunalnych” zawierającą 48 nazwisk, z czego przy 18 z nich złożono „podpis”¹⁷⁾.

W jednostce nie prowadzono także rejestru, ewidencji (poza dokumentacją księgową) umożliwiających weryfikację wywiązywania się jednostki z obowiązków, o których mowa w art. 6a ust. 3 ustawy o ochronie praw lokatorów, mieszkaniowym zasobie gminy i o zmianie Kodeksu cywilnego. Zgodnie z przywołaną normą prawną do obowiązków wynajmującego należy w szczególności:

- 1) dokonywanie napraw budynku, jego pomieszczeń i urządzeń (związanych z budynkiem) oraz przywrócenie poprzedniego stanu budynku uszkodzonego, niezależnie od przyczyn;
- 2) dokonywanie napraw lokalu, napraw lub wymiany instalacji i elementów wyposażenia technicznego w zakresie nieobciążającym najemcy, a zwłaszcza:
 - a) napraw i wymiany wewnętrznych instalacji: wodociągowej, gazowej i ciepłej wody – bez armatury i wyposażenia, a także napraw i wymiany wewnętrznej instalacji kanalizacyjnej, centralnego ogrzewania wraz z grzejnikami, instalacji elektrycznej, anteny zbiorczej – z wyjątkiem osprzętu,
 - b) wymiany pieców grzewczych, stolarki okiennej i drzwiowej oraz podłóg, posadzek i wykładzin podłogowych, a także tynków.

Dokumentacja potwierdzająca dokonywanie powyższych czynności nie została również zamieszczona w teczkach aktowych dotyczących poszczególnych najemców czy też lokali. Jednocześnie jednostka na realizację zadań w zakresie gospodarki mieszkaniowej w 2018 r. wydatkowała kwoty:

- 1) zakup materiałów i wyposażenia (700-70095-4210) – 6 772,81 zł;
- 2) zakup usług remontowych (700-70095-4270) – 24 366,42 zł;

¹⁷⁾ akta robocze kontroli nr 15

3) zakup usług pozostałych (700-70095-4300) – 19 229,50 zł¹⁸⁾.

Ponadto stwierdzono, iż najemca lokalu socjalnego, położonego w Damnicy przy ulicy Korczaka nr 2/3, w dniu 26 czerwca 2018 r. (28 czerwca 2018 r. – data wpływu) zwrócił się z wnioskiem do ZGK w Damnicy o naprawę szkody związanej z zaciekiem w lokalu¹⁹⁾. W teczce najemcy, poza kserokopią wniosku brak jest dokumentacji potwierdzającej podjęcie działań w celu realizacji wniosku.

W toku kontroli przedłożono natomiast informację z dnia 16 marca 2018 r. o stwierdzeniu usterek w mieszkaniach socjalnych przy ulicy Korczaka nr 2 w Damnicy²⁰⁾.

W umowach najmu zawieranych w 2018 r. przez dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy, zawarto między innymi zapisy:

- 1) § 4: *„Z tytułu używania lokalu Najemca jest zobowiązany uiszczać Wynajmującemu następujące opłaty:.....”*;
- 2) § 7: *„Najemca nie może wynajmować, podnajmować lub oddać do bezpłatnego użytkownika lokal lub jego część bez wymaganej pisemnej zgody właściciela. Niedostosowanie się do powyższego skutkować będzie wypowiedzeniem umowy najmu”*;
- 3) § 8: *„W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy ustawy z dnia 21 czerwca 2001 roku o ochronie praw lokatorów, mieszkaniowym zasobie gminy (...) i zmianie Kodeksu cywilnego oraz Kodeksu cywilnego (...)”*.

W toku kontroli nie przedłożono dokumentacji potwierdzającej realizację przez jednostkę zadania wynikającego z przytoczonego powyżej § 7 umowy.

Nie przedstawiono także dokumentacji świadczącej o przeprowadzaniu kontroli w zakresie wywiązywania się najemców z obowiązków wynikających z art. 6b ustawy o ochronie praw lokatorów, mieszkaniowym zasobie gminy i o zmianie Kodeksu cywilnego. Zgodnie z przywołaną normą prawną, najemca jest obowiązany utrzymywać lokal oraz pomieszczenia, do używania których jest uprawniony, we właściwym stanie technicznym i higieniczno-sanitarnym określonym odrębnymi przepisami oraz przestrzegać porządku domowego. Najemca jest także obowiązany

¹⁸⁾ akta robocze kontroli nr 16

¹⁹⁾ akta robocze kontroli nr 17

²⁰⁾ akta robocze kontroli nr 18

dbać i chronić przed uszkodzeniem lub dewastacją części budynku przeznaczone do wspólnego użytku, jak dźwigi osobowe, klatki schodowe, korytarze, pomieszczenia zsypów, inne pomieszczenia gospodarcze oraz otoczenie budynku. Najemcę obciąża naprawa i konserwacja:

- 1) podłóg, posadzek, wykładzin podłogowych oraz ściennych okładzin ceramicznych, szklanych i innych;
- 2) okien i drzwi;
- 3) wbudowanych mebli, łącznie z ich wymianą;
- 4) trzonów kuchennych, kuchni i grzejników wody przepływowej (gazowych, elektrycznych i węglowych), podgrzewaczy wody, wanien, brodzików, mis klozetowych, zlewozmywaków i umywalek wraz z syfonami, baterii i zaworów czerpalnych oraz innych urządzeń sanitarnych, w które lokal jest wyposażony, łącznie z ich wymianą;
- 5) osprzętu i zabezpieczeń instalacji elektrycznej, z wyłączeniem wymiany przewodów oraz osprzętu anteny zbiorczej;
- 6) pieców węglowych i akumulacyjnych, łącznie z wymianą zużytych elementów;
- 7) etażowego centralnego ogrzewania, a w przypadku gdy nie zostało ono zainstalowane na koszt wynajmującego, także jego wymiana;
- 8) przewodów odpływowych urządzeń sanitarnych aż do pionów zbiorczych, w tym niezwłoczne usuwanie ich niedrożności;
- 9) innych elementów wyposażenia lokalu i pomieszczeń przynależnych przez:
 - a) malowanie lub tapetowanie oraz naprawę uszkodzeń tynków ścian i sufitów,
 - b) malowanie drzwi i okien, wbudowanych mebli, urządzeń kuchennych, sanitarnych i grzewczych.

W związku z obowiązkiem najemcy do uiszczania na rzecz wynajmującego opłat, w 2018 r. z tytułu zadłużenia w opłatach czynszu wezwano do zapłaty i uprzedzono o zamiarze rozwiązania umowy najmu 20 najemców²¹⁾. W trakcie kontroli przedłożono 17 wezwań²²⁾, które opiewały na poniższe kwoty, łącznie na sumę 51 861,95 zł (wraz z odsetkami i kosztami opomnienia):

- 1) 9 819,97 zł;
- 2) 8 735,57 zł,

²¹⁾ akta robocze kontroli nr 19

²²⁾ akta robocze kontroli nr 20

- 3) 4 596,46 zł;
- 4) 4 360,64 zł;
- 5) 4 330,07 zł;
- 6) 3 765,74 zł;
- 7) 3 389,29 zł;
- 8) 3 231,20 zł;
- 9) 2 968,95 zł;
- 10) 1 906,53 zł;
- 11) 1 104,63 zł;
- 12) 615,52 zł;
- 13) 1 052,58 zł;
- 14) 804,76 zł;
- 15) 502,03 zł;
- 16) 361,12 zł;
- 17) 316, 89 zł.

Zaległości z tytułu opłat za najem lokali komunalnych w 2018 r. wynosiły łącznie 43 544,76 zł²³⁾ (kwota netto bez odsetek).

Zarządzeniem Wójta Gminy Damnica nr 32/2018 z dnia 19 marca 2018 r. w sprawie ustalenia stawek czynszu w lokalach wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu Gminy Damnica, ustalono stawkę czynszu za 1 m²:

- 1) powierzchni użytkowej lokalu mieszkalnego wchodzącego w skład mieszkaniowego zasobu Gminy Damnica w wysokości 2 zł;
- 2) powierzchni użytkowej lokalu socjalnego w wysokości 1 zł.

Zarządzenie obowiązywało od dnia 1 lipca 2018 r. Stawki czynszu ustalone w przedmiotowym zarządzeniu zostały podwyższone w stosunku do stawek obowiązujących na podstawie uchylanego zarządzenia Wójta Gminy Damnica nr 53/2016 z dnia 13 kwietnia 2016 r. ([załącznik nr 28 do protokołu kontroli](#)). Wykonanie zarządzenia powierzono dyrektorowi Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy.

W toku kontroli przedłożono kserokopie wypowiedzeń dotychczasowej wysokości stawki czynszu najemcom lokali²⁴⁾. Wypowiedzenia sporządzono z datą 27 kwietnia 2018 r., a doręczono w poniższych terminach:

²³⁾ akta robocze kontroli nr 21



- 1) jedno wypowiedzenie nie posiada potwierdzenia doręczenia;
- 2) na dziesięciu wypowiedzeniach widnieje podpis, nie ma natomiast daty doręczenia;
- 3) na dziesięciu wypowiedzeniach widnieje podpis i data doręczenia 25 kwietnia 2018 r.;
- 4) na jednym wypowiedzeniu widnieje podpis i data doręczenia 27 kwietnia 2018 r.;
- 5) na dwudziestu wypowiedzeniach widnieje podpis i data doręczenia 30 kwietnia 2018 r.;
- 6) na sześciu wypowiedzeniach widnieje podpis i data doręczenia 8 czerwca 2018 r.;
- 7) na jednym wypowiedzeniu widnieje podpis i data doręczenia 19 czerwca 2018 r.

W treści wypowiedzeń zawarto treść: *„Termin wypowiedzenia rozpoczyna swój bieg z chwilą doręczenia niniejszego wypowiedzenia. Wypowiedzenie zgodnie z zawartą dnia umową najmu upływa 30.06.2018 r.”*

W przedłożonych w toku kontroli umowach najmu²⁵⁾ nie zawarto odrębnej informacji o okresie wypowiedzenia obowiązującej wysokości opłat (§ 4). W paragrafie § 5 umów natomiast zapisano: *„Zmiany opłat, o których mowa w § 4 wynikające z przepisów ustawowych lub prawa gminnego nie wymagają zmiany niniejszej umowy. Wynajmujący jest jednak zobowiązany do poinformowania Najemcy o zmianie tych opłat na piśmie.”* Z kolei w § 8 umów zapisano, iż: *„W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy ustawy z dnia 21 czerwca 2001 roku o ochronie praw lokatorów, mieszkaniowym zasobie gminy (...) i zmianie Kodeksu cywilnego oraz Kodeksu cywilnego (...)”*. Zgodnie z art. 8a ust. 1-3 ustawy z dnia 21 czerwca 2001 r. o ochronie praw lokatorów, mieszkaniowym zasobie gminy i o zmianie Kodeksu cywilnego, właściciel może podwyższać czynsz albo inne opłaty za używanie lokalu, wypowiadając jego dotychczasową wysokość, najpóźniej na koniec miesiąca kalendarzowego, z zachowaniem terminów wypowiedzenia. Termin wypowiedzenia czynszu albo innych opłat za używanie lokalu wynosi 3 miesiące, chyba, że strony ustalą termin dłuższy. Wypowiedzenie wysokości czynszu albo innych opłat za używanie lokalu powinno być pod rygorem nieważności dokonane na piśmie.

Mając na uwadze powyższe, należy stwierdzić, iż Wynajmujący – Zakład Gospodarki Komunalnej dokonał podwyższenia czynszu w sposób niezgodny

²⁴⁾ akta robocze kontroli nr 22

²⁵⁾ akta robocze kontroli nr 14



z obowiązującymi przepisami, nie dochowując obowiązujących w tym zakresie terminów.

Ponadto, w toku kontroli ustalono, iż w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Damnicy nie wykonywano zadań w zakresie:

- 1) przygotowywania projektu zarządzenia wójta dotyczącego stawek czynszu za 1 m² powierzchni użytkowej lokali mieszkalnych;
- 2) przygotowywania projektu zarządzenia wójta dotyczącego wydzielenia z zasobu mieszkaniowego gminy lokali, które przeznacza się na wynajem jako lokale socjalne;
- 3) przygotowywania projektów uchwał dotyczących: wieloletniego programu gospodarowania mieszkaniowym zasobem gminy oraz zasad wynajmowania lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu gminy.

Powyżej wskazane zadania były w roku 2018 wykonywane w Urzędzie Gminy Damnica, na stanowisku ds. gospodarowania nieruchomościami i rolnictwa, pomimo, iż zgodnie z obowiązującym statutem Zakładu Gospodarki Komunalnej W Damnicy leżało to w gestii jednostki.

3.3.1 W zakresie gospodarki komunalnej.

Zgodnie z Regulaminem organizacyjnym jednostki (załącznik nr 3 – „Zakres czynności w ramach stanowisk pracy” do Zarządzenia nr 14/1/2013 z dnia 28 września 2012 r.), na stanowisku ds. komunalnych przewidziano wykonywanie zadań:

„2. Rozliczanie i kontrola pracowników obsługi.

4. Nadzór nad terminowością wywozu nieczystości i śmieci

9. Nadzór nad organizacją prac publicznych, inwentaryzacyjnych i społecznie użytecznych”.

Natomiast na stanowisku robotnika gospodarczego wskazano zadanie:

„1. Utrzymywanie czystości i porządku na terenie gminy Damnica.

2. Wykonywanie prac zleconych przez osobę prowadzącą sprawy komunalne oraz Dyrektora.”

Jednocześnie w Regulaminie organizacyjnym nie wskazano liczby etatów „robotników gospodarczych”.

W zakresie obowiązków służbowych, uprawnień i odpowiedzialności pracownika na stanowisku inspektora ds. komunalnych wpisano:

- „2. Rozliczanie i kontrola pracowników obsługi.
4. Nadzór nad terminowością wywozu nieczystości i śmieci.
9. Nadzór nad organizacją prac publicznych, interwencyjnych, społecznie użytecznych.
10. Techniczne zabezpieczenie prac przy zimowym utrzymaniu dróg, ulic i chodników.”

W toku prowadzonej kontroli, w dniu 24 kwietnia 2019 r. pracownik ZGK w Damnicy, zatrudniony w 2018 r. na stanowisku inspektora ds. komunalnych, złożył ustne wyjaśnienia do protokołu, oświadczając, iż:

„Zapobieganie zanieczyszczeniu ulic, placów i terenów otwartych, w szczególności przez: zbieranie i pozbywanie się błota, śniegu, lodu oraz innych zanieczyszczeń uprzątniętych z chodników przez właścicieli oraz odpadów zgromadzonych w przeznaczonych do tego celu urządzeniach ustawionych na chodniku, było wykonywane przez pracowników Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy w sposób systematyczny i na bieżąco, przy uwzględnieniu możliwości organizacyjno-technicznych i zasobów osobowych będący w dyspozycji jednostki.”.

Odrębnej dokumentacji dla dokonywanych czynności w jednostce nie prowadzono.

Ponadto, w trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, iż w roku 2018 w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Damnicy obowiązywała zawarta w dniu 2 stycznia 2014 r. umowa nr 306/PD/2014, której przedmiotem jest wywóz²⁶⁾:

- 1) „niesegregowanych (zmieszanych) stałych odpadów komunalnych o kodzie 20 03 01 z terenu:
 - Urzędu Gminy Damnica
 - Remizy OSP w Damnicy”;
- 2) „ustabilizowanych komunalnych osadów ściekowych o kodzie 19 08 05 z terenu oczyszczalni (...)”;
- 3) „odpadów skratki o kodzie 19 08 01z terenu
 - oczyszczalni (...)
 - przepompowni (...)”.

Częstotliwość wywozu odpadów ustalono na jeden raz w miesiącu. Koszt wywozu odpadów ustalono następująco:

„ - z pojemnika 1100 l o kodzie 20 03 01 – 129,82 zł brutto

²⁶⁾ akta robocze kontroli nr 23

- z pojemnika 770 l o kodzie 19 08 01 – 160,73 zł brutto
- z pojemnika 110 l o kodzie 19 08 01, 19 08 05 – 43,27 zł brutto
- z pojemnika 110 l o kodzie 20 03 01 – 21,75 zł brutto”

oraz zawarto zapis: „2. Powyższe ceny obowiązują strony do końca grudnia 2014r (...) 4. W przypadku zmiany cen usług, Usługodawca będzie zobowiązany do poinformowania Zamawiającego pisemnie, w treści przesłanej faktury lub odrębnym piśmie, o zmianie cen, ich wartości oraz przyczynie zmiany. Zmiany cen obowiązywać będą strony po upływie 14 dni od dnia zawiadomienia Zamawiającego przez Usługodawcę, o ile Zamawiający w tym terminie nie złoży Usługodawcy oświadczenia o braku zgody na nowe ceny.”

W dniu 1 października 2018 r. zawarto aneks do przedmiotowej umowy, dotyczący kosztu wywozu odpadów²⁷⁾:

„1. Koszt wywozu odpadów wynosi:

- z pojemnika 1100 l o kodzie 20 03 01 – 144,24 zł netto
- z pojemnika 110 l o kodzie 20 03 01 – 26,18 zł netto
- z pojemnika 770 l o kodzie 19 08 01 – 186,02 zł netto
- z pojemnika 110 l o kodzie 19 08 01, 19 08 05 – 50,05 zł netto”

Pozostałe postanowienia umowy pozostawiono bez zmian.

Stan faktyczny przedstawiał się zaś następująco:

- 1) faktury nr: SI/FVK/18/01/95, SI/FVK/18/02/105, SI/FVK/18/04/34, SI/FVK/18/05/28, SI/FVK/18/06/2, SI/FVK/18/07/10, SI/FVK/18/10/8, SI/FVK/18/08/5 – „wywóz odpadów skratki o kodzie 19 08 01 cena brutto – 43,24 zł”;
- 2) faktura nr: SI/FVK/18/11/25:
 - a) wywóz odpadów komunalnych k. 20 03 01 z poj. 1100 l cena netto – 144,24 zł,
 - b) wywóz odpadów cena netto – 186,02 zł,
 - c) wywóz odpadów cena netto – 50,05 zł,
 - d) wywóz odpadów komunalnych k. 20 03 01 z poj. 110-120 l cena netto – 26,18 zł;
- 3) faktura nr: SI/FVK/18/12/167:
 - a) wywóz odpadów komunalnych kod 20 03 01 luz cena netto – 144,24 zł,

²⁷⁾ akta robocze kontroli nr 24

Sm


- b) wywóz odpadów cena netto – 186,02 zł,
- c) wywóz odpadów cena netto – 50,05 zł,
- d) wywóz odpadów komunalnych k. 20 03 01 z poj. 110-120 l cena netto – 26,18 zł;

4) faktura nr: SI/FVK/19/01/6:

- a) wywóz odpadów komunalnych k. 20 03 01 z poj. 1100 l cena netto – 144,24 zł,
- b) wywóz odpadów cena netto – 186,02 zł,
- c) wywóz odpadów cena netto – 50,05 zł,
- d) wywóz odpadów cena netto – 26,18 zł.

Mając na uwadze powyższe, należy stwierdzić, iż mają miejsce rozbieżności co do treści umowy nr 306/PD/2014 (aneksu nr 1 z dnia 1 października 2018 r.) i danych zawartych w fakturach (brak kodów odpadów, wskazania pojemności pojemników), jak również faktury wskazane w pkt 1 zawierają cenę odpadów niezgodną z umową nr 306/PD/2014.

Ponadto, umową nr 306/PD/2014 nie objęto odpadów zbieranych w miejscach publicznych oraz na cmentarzach komunalnych. Fakt ten uniemożliwia jednoznaczne dookreślenie czy zbieranie odpadów odbywa się w sposób zgodny z postanowieniami obowiązującego Regulaminu utrzymania czystości i porządku na terenie gminy Damnica, przyjętym uchwałą Rady Gminy Damnica nr XXXV/255/17 z dnia 7 września 2017 r. (§ 6 ust. 1, § 7 ust. 2 pkt 7, § 9 ust. 1 pkt 2 i 3) ([załącznik nr 29 do protokołu kontroli](#)).

W przedmiotowej umowie zawarto zapis: „1. Umowa zostaje zawarta na czas nieokreślony z możliwością jej wypowiedzenia przez obie strony z zachowaniem miesięcznego terminu wypowiedzenia, z ważnością na koniec miesiąca.”

Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych jednostki sektora finansów publicznych są zobowiązane do stosowania zawartych w akcie uregulowań. Natomiast art. 4 ust. 8 tejże ustawy stanowi, iż ustawy nie stosuje się do zamówień i konkursów, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 30 000 euro. Z kolei podstawą ustalenia wartości zamówienia jest całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy, bez podatku od towarów i usług, ustalone przez zamawiającego z należytą starannością. Zamawiający nie może w celu uniknięcia stosowania przepisów ustawy zaniżyć wartości zamówienia lub wybierać sposobu obliczenia

wartości zamówienia. (art. 32 ust. 1 i 2 w/w ustawy). Zatem zawarcie przez Zakład Gospodarki Komunalnej w Damnicy umowy na czas nieokreślony nie miało podstaw prawnych jak również nie spełniało przesłanki dotyczącej podstawy ustalenia wynagrodzenia wykonawcy (brak możliwości ustalenia wartości zamówienia skoro nie jest wiadome jakie jest całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy).

Zawarcie umowy nr 306/PD/2014 na czas nieokreślony również stało w sprzeczności z obowiązującym w jednostce Regulaminem dotyczącym udzielania zamówień o wartości przekraczającej 20 000,00 zł netto, a nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości 30 000 euro, zatwierdzonym zarządzeniem Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy nr 07/2017 z dnia 16 kwietnia 2014 r. (§ 2 ust. 1, 2 i 3 pkt 1.). Pomimo, iż przedmiotowa umowa została zawarta przed datą wprowadzenia Regulaminu, to zasadnym było po jego wprowadzeniu dostosowanie stanu faktycznego do stanu zgodnego z obowiązującymi w tym zakresie normami prawnymi i uregulowaniami wewnętrznymi.

Ponadto, w toku kontroli ustalono, iż w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Damnicy nie wykonywano zadań w zakresie:

- 1) zapewnienia transportu i unieszkodliwiania zwłok bezdomnych zwierząt lub ich części oraz współdziałania z przedsiębiorcami podejmującymi działalność w tym zakresie;
- 2) udostępniania mieszkańcom na stronie internetowej oraz w sposób zwyczajowo przyjęty informacji o znajdujących się na terenie gminy firmach, zbierających zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny pochodzący z gospodarstw domowych;
- 3) prowadzenia ewidencji umów zawartych na odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości;
- 4) przygotowywania projektu, wdrażania, realizacji oraz aktualizowania regulaminu utrzymania czystości i porządku na terenie gminy.

Powyżej wskazane zadania były w roku 2018 wykonywane w Urzędzie Gminy Damnica:

- 1) na stanowisku ds. gospodarowania nieruchomościami i rolnictwa, zdanie ujęte w pkt 1;
- 2) na stanowisku ds. ochrony środowiska i gospodarki odpadami, zadania wskazane w pkt 2-4.

Z kolei zadania związane z organizacją ochrony przed bezdomnymi zwierzętami, o których również mowa w statucie Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy, w roku 2018 były wykonywane zgodnie z obowiązującą uchwałą Rady Gminy Damnica nr XL/304/18 z dnia 8 lutego 2018 r. w sprawie przyjęcia „Programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt na terenie gminy Damnica w 2018 roku” (załącznik nr 30 do protokołu kontroli). W większości jego realizacja odbywała się w Urzędzie Gminy Damnica na stanowisku ds. gospodarki nieruchomościami i rolnictwa. W gestii Zakładu Gospodarki Komunalnej znajdowało się odławianie bezdomnych zwierząt i dostarczanie ich do schroniska dla zwierząt w Słupsku (§ ust. 1 i 2). Wykonywane czynności nie były odrębnie dokumentowane w jednostce. Z przedłożonych w toku kontroli dokumentów nie wynika również, któremu z pracowników powierzono przedmiotowe zadanie i kto był odpowiedzialny za nadzór nad jego realizacją.

W toku prowadzonej kontroli, w dniu 24 kwietnia 2019 r. pracownik ZGK w Damnicy, zatrudniony w 2018 r. na stanowisku inspektora ds. komunalnych, złożył ustne wyjaśnienia do protokołu, oświadczając, iż:

„Pracownicy Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy, wykonywali zadania w zakresie utrzymania zieleni i zadrzewień, w szczególności poprzez:

- 1) zabiegi pielęgnacyjne drzewostanu;*
- 2) utrzymywanie zieleni przydrożnej, w tym sadzenie i usuwanie drzew i krzewów;*
- 3) wykaszanie terenów zielonych;*
- 4) oczyszczanie obrzeży oddzielających chodnik bądź jezdnię od zieleńca, zalegających darni;*
- 5) pielęgnację kwietników;*
- 6) remonty i konserwację ulicznych ławek.*

Powyższe zadania były wykonywane w sposób systematyczny i na bieżąco, zgodnie z zaleceniami przekazywanymi przez Wójta Gminy Damnica, jak również zgłaszanych wnioskami w tym zakresie. Prace były prowadzone przy uwzględnieniu możliwości organizacyjno-technicznych i zasobów osobowych będący w dyspozycji jednostki.”

Odrębnej dokumentacji dla dokonywanych czynności w jednostce nie prowadzono. Na zakup materiałów i wyposażenia w zakresie utrzymania zieleni w gminie, w roku 2018 wydatkowano kwotę 6 006,24 zł²⁸⁾.

Zgodnie z Regulaminem organizacyjnym jednostki (załącznik nr 3 – „Zakres czynności w ramach stanowisk pracy” do Zarządzenia nr 14/1/2013 z dnia 28 września 2012 r.), na stanowisku ds. komunalnych przewidziano wykonywanie zadań: „6. Remonty dróg gminnych”. To samo zadanie zostało również przydzielone pracownikowi na stanowisku inspektora ds. komunalnych w zakresie obowiązków służbowych, uprawnień i odpowiedzialności pracownika.

W toku prowadzonej kontroli, w dniu 24 kwietnia 2019 r. pracownik ZGK w Damnicy, zatrudniony w 2018 r. na stanowisku inspektora ds. komunalnych, złożył ustne wyjaśnienia do protokołu, oświadczając, iż:

„W jednostce wykonywano zadania w zakresie utrzymania dróg, ulic i placów, poprzez:

- 1) utrzymywanie nawierzchni dróg gminnych, chodników, urządzeń zabezpieczających ruch i innych urządzeń związanych z drogą;*
- 2) wykonywanie robót interwencyjnych, robót utrzymaniowych i zabezpieczających;*
- 3) wygrabianie liści;*
- 4) zamiatanie chodników, przystanków.*

Powyższe prace były wykonywane na bieżąco, przy uwzględnieniu możliwości organizacyjno-technicznych i zasobów osobowych będący w dyspozycji jednostki.”.

Natomiast pracownik ZGK w Damnicy, aktualnie zatrudniony na stanowisku inspektora ds. zarządzania mieszkaniowym zasobem Gminy Damnica, a w roku 2018 r. pełniący funkcję dyrektora, oświadczył, iż *„zadania w zakresie utrzymania dróg, ulic i placów były wykonywane zgodnie z wnioskami mieszkańców, bez zachowania formy pisemnej odpowiedzi na składane wnioski”* (m.in.: korespondencja nr: 160, 162, 304, 336, 367, 450, 894, 1251, 1351, 1639).

W jednostce nie prowadzono odrębnej dokumentacji dla dokonywanych czynności w zakresie bieżącego utrzymania dróg gminnych. Na zakup materiałów

²⁸⁾ akta robocze kontroli nr 16

i wyposażenia, zakup usług remontowych i pozostałych usług w zakresie drogownictwa, w 2018 r. w jednostce wydatkowano kwotę 154 816,90 zł²⁹⁾.

W toku kontroli, nie przedłożono również dokumentacji potwierdzającej wykonywanie w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Damnicy w 2018 r. okresowych kontroli stanu dróg.

W roku 2018, w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Damnicy nie wykonywano zadań w zakresie utrzymania placów zabaw na terenie gminy, polegających na:

- 1) przeprowadzaniu na placach zabaw regularnych kontroli funkcjonalnych, których celem było ujawnienie rzeczywistych zagrożeń mogących być wynikiem wandalizmu, zużycia lub warunków pogodowych oraz sprawdzenie funkcjonowania i stabilności sprzętu i jego zużycia;
- 2) prowadzeniu dokumentacji z przeprowadzonych kontroli;
- 3) wykonywaniu drobnych napraw elementów placów zabaw.

Jednostka, w 2018 r. nie realizowała również zadań w zakresie oświetlenia ulicznego, polegających na:

- 1) bieżącym utrzymaniu we właściwym stanie technicznym punktów oświetleniowych niestanowiących własności Zakładu Energetycznego;
- 2) przestawianiu zegarów załączających oświetlenie uliczne, dostosowując je do aktualnych potrzeb;
- 3) przyjmowaniu zgłoszeń dotyczących usterek i awarii oświetlenia;
- 4) zgłaszaniu usterek i awarii oświetlenia, którego właścicielem jest Zakład Energetyczny, do właściwego miejscowo ZE.

Zadanie było realizowane przez pracowników Urzędu Gminy Damnica, w szczególności na stanowisku ds. gospodarki nieruchomościami i rolnictwa. Aktualnie jego realizacja ma miejsce na stanowisku ds. zarządzania infrastrukturą techniczną.

Zgodnie z Regulaminem organizacyjnym jednostki (załącznik nr 3 – „Zakres czynności w ramach stanowisk pracy” do Zarządzenia nr 14/1/2013 z dnia 28 września 2012 r.), na stanowisku ds. gospodarki wodno-ściekowej i mienia komunalnego przewidziano wykonywanie zadań: „1. Naliczanie wysokości opłat za wodę i ścieki – kontrola terminowości realizacji zobowiązań.

²⁹⁾ akta robocze kontroli nr 16

2. *Ewidencjonowanie odczytów poboru wody i zrzutu ścieków.*" Natomiast na stanowisku ds. komunalnych wskazano zadanie: „1. *Techniczny nadzór nad bieżącą eksploatacją urządzeń wodno-kanalizacyjnych i burzowych.*” W zakresach obowiązków służbowych, uprawnień i odpowiedzialności pracownika wpisano odpowiednio:

1) stanowisko inspektora ds. gospodarki wodno-ściekowej i mienia komunalnego:

- „1. *Naliczanie opłat za wodę, ścieki.*
- 2. *Kontrola terminowości realizacji zobowiązań.*
- 3. *Ewidencja odczytów poboru wody i zrzutu ścieków.*
- 8. *Prowadzenie dokumentacji wodno-ściekowej.*”.

2) stanowisko inspektora ds. komunalnych:

- „1. *Techniczny nadzór nad bieżącą eksploatacją urządzeń wodno-kanalizacyjnych i burzowych.*
- 8. *Okresowe badania ścieków i wody.*”

Zgodnie z art. 5 ust. 1 ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków przedsiębiorstwo wodno-kanalizacyjne ma obowiązek zapewnić zdolność posiadanych urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych do realizacji dostaw wody i odprowadzania ścieków w sposób ciągły i niezawodny, a także zapewnić należytą jakość dostarczanej wody i odprowadzanych ścieków.

Zakład Gospodarki Komunalnej w Damnicy, realizując powyższe zadanie obsługuje poniższe obiekty³⁰⁾:

1) oczyszczalnie ścieków w miejscowościach:

- a) Bobrowniki,
- b) Damnica,
- c) Karzniczka;

2) hydrofornie wody w miejscowościach :

- a) Bięcino,
- b) Bobrowniki,
- c) Damnica,
- d) Damno,
- e) Dąbrówka,

³⁰⁾ akta robocze kontroli nr 25

- f) Domaradz,
- g) Jeziorka,
- h) Łebień,
- i) Łojewo,
- j) Mianowice,
- k) Sąborze,
- l) Stara Dąbrowa,
- m) Strzyżyno,
- n) Świecichowo,
- o) Zagórzycza;

3) przepompownie ścieków w miejscowościach:

- a) Bięcino – 3 szt.,
- b) Budy – 1 szt.,
- c) Damnica – 2 szt.,
- d) Damnica – Osiedle Rybackie – 1 szt.,
- e) Damnica – „stare przedszkole” – 1 szt.,
- f) Damno – 2 szt.,
- g) Dąbrówka – 1 szt.,
- h) Domaradz – 2 szt.,
- i) Karzniczka – 2 szt.,
- j) Łojewo – 1 szt.,
- k) Mianowice – 1 szt.,
- l) Paprzyce – 1 szt.,
- m) Sąborze – 8 szt.,
- n) Stara Dąbrowa – 1 szt.,
- o) Świecichowo – 1 szt.,
- p) Świtały – 1 szt.,
- q) Wiatrowo – 1 szt.,
- r) Wielogłowy – 1 szt.,
- s) Wiszno – 1 szt.,
- t) Zagórzycza – 2 szt.

W roku 2018, w zakresie infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej wsi jednostka wydatkowała następujące kwoty³¹⁾:

- 1) wydatki inwestycyjne – 239 421,65 zł:
 - a) modernizacja armatury wodociągowej, remont stacji uzdatniania wody w Bięcinie oraz hydroforni gminnych – 165 843,05 zł,
 - b) modernizacja przepompowni w Damnie – 61 131,00 zł,
 - c) remont oczyszczalni ścieków w Damnicy i Bobrownikach – 12 447,60 zł;
- 2) wydatki na zakupy inwestycyjne – zakup agregatu prądotwórczego – 37 500,00 zł;
- 3) zakup energii – 409 467,30 zł;
- 4) zakup usług remontowych - 43 493,98 zł;
- 5) zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii – 41 558,01 zł.

W ZGK w Damnicy w 2018 r. nie prowadzono odrębnej dokumentacji dotyczącej konserwacji obiektów i urządzeń hydroforni i sieci wodociągowych oraz oczyszczalni ścieków i sieci kanalizacyjnych. Nie prowadzono również rejestru dotyczącego awarii w przedmiotowym zakresie.

Natomiast na stronie głównej Biuletynu Informacji Publicznej Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy zamieszczona jest informacja o telefonach alarmowych i dyżurnych.

W myśl art. 5 ust. 1a ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków przedsiębiorstwo wodno-kanalizacyjne jest obowiązane do prowadzenia regularnej wewnętrznej kontroli jakości wody. Zgodnie z § 6 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 7 grudnia 2017 r., w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi, wewnętrzna kontrola jakości wody realizowana przez przedsiębiorstwa wodociągowo-kanalizacyjne obejmuje między innymi:

- 1) wykonywanie badań jakości wody w urządzeniach wodociągowych:
 - a) w zakresie dotyczącym:
 - wymagań i parametrów objętych monitoringiem zgodnie z częścią A i częścią B załącznika nr 2 do w/w zarządzenia,
 - parametrów objętych wstępnym monitoringiem substancji promieniotwórczych,

³¹⁾ akta robocze kontroli nr 16 i nr 26

- parametrów objętych kontrolnym monitoringiem substancji promieniotwórczych,
- b) z częstotliwością nie mniejszą niż określona w załączniku nr 3 do w/w rozporządzenia oraz ustaloną w § 15, gdy nie wystąpią okoliczności mogące spowodować zmianę jakości wody, oraz
 - c) każdorazowo po wystąpieniu okoliczności mogących spowodować zmianę jakości wody, szczególnie jej pogorszenie; w szczególności awarii sieci wodociągowej, awarii uzdatniania wody, wymiany sieci wodociągowej, oddania do użytku nowego docinka sieci wodociągowej, powodzi, intensywnych opadów, suszy lub w przypadku zdarzenia radiacyjnego (...);
- 2) informowanie właściwego państwowego powiatowego inspektora sanitarnego oraz wójta o przekroczeniach wartości parametrycznych dla:
- a) parametrów określonych w części A w tabeli 1 lub części C w tabeli 1 lp. 1 załącznika nr 1 do rozporządzenia – w przypadku przekroczenia wartości parametrycznej ≥ 10 jtk (NPL) 100 ml – w dniu sporządzenia cząstkowego lub całościowego sprawozdania z badań jakości wody (...),
 - b) parametrów określonych w części A lub części B załącznika nr 4 do rozporządzenia lub (...) – w dniu sporządzenia cząstkowego lub całościowego sprawozdania z badań jakości wody (...),
 - c) parametrów określonych w części B lub części C w tabeli 1 lp. 1 załącznika nr 1 do rozporządzenia – w przypadku przekroczenia wartości parametrycznej < 10 jtk (NPL) 100 ml lub w części C w tabeli 1 lp. 2 i 3 lub w tabeli 2 lub części D załącznika nr 1 (...) – w terminie nie dłuższym niż 7 dni roboczych od dnia sporządzenia cząstkowego lub całościowego sprawozdania z badań jakości wody (...);
- 3) uzgodnienie z właściwym państwowym powiatowym inspektorem sanitarnym sposobu ustalenia miejsca i przyczyny niezgodności z wymaganiami oraz prowadzenia działań naprawczych – w terminie nie dłuższym niż 3 dni robocze od dnia przekazania informacji, o której mowa w pkt 2;
- 4) ustalanie harmonogramu pobieranie próbek wody do badań jakości wody, zgodnie z częstotliwością nie mniejszą niż określona w załączniku nr 3 do w/w rozporządzenia (...) oraz ustaloną w § 15, w uzgodnieniu z właściwym państwowym powiatowym inspektorem sanitarnym, tak aby liczba próbek, w miarę możliwości rozkładała się równomiernie w czasie i miejscu;

- 5) wyznaczenie w uzgodnieniu z właściwym państwowym powiatowym powiatowym inspektorem sanitarnym i w razie takiej potrzeby wykonanie przez przedsiębiorstwo wodociągowo-kanalizacyjne stałych punktów czerpalnych, służących do pobierania wody;
- 6) pobieranie próbek wody do badań jakości wody z urządzeń wodociągowych, w miejscach pozwalających na ocenę jakości dostarczanej wody, a gdy woda jest poddawana procesom uzdatniania - w miejscach pozwalających na ocenę skuteczności procesu uzdatniania;
- 7) przekazywanie właściwemu państwowemu powiatowemu inspektorowi sanitarnemu sprawozdań z badań jakości wody, o których mowa w pkt 1, w przypadku:
 - a) przekroczenia wartości parametrycznych dla parametrów:
 - określonych w części A w tabeli 1 lub części C w tabeli 1 lp. 1 załącznika nr 1 do rozporządzenia – w przypadku przekroczenia wartości parametrycznej ≥ 10 jtk (NPL) 100 ml (...),
 - określonych w części A lub w części B załącznika nr 4 do rozporządzenia,
 - w dniu sporządzenia cząstkowego lub całościowego sprawozdania z badań jakości wody, o których mowa w § 10 ust. 1 w/w rozporządzenia,
 - b) przekroczenia wartości parametrycznych dla parametrów określonych w części B lub części C w tabeli 1 lp. 1 załącznika nr 1 do rozporządzenia – w przypadku przekroczenia wartości parametrycznej < 10 jtk (NPL)/ 100 ml lub w części C w tabeli 1 lp. 2 i 3 lub w tabeli 2 lub części D załącznika nr 1 do rozporządzenia – w terminie nie dłuższym niż 7 dni roboczych od dnia sporządzenia cząstkowego lub całościowego sprawozdania z badań jakości wody,
 - c) braku przekroczeń parametrycznych – w terminie miesiąca od dnia sporządzenia sprawozdania z badań jakości wody, sporządzanych przez laboratoria Państwowej Inspekcji Sanitarnej lub inne laboratoria o udokumentowanym systemie jakości prowadzonych badań wody, zatwierdzonym przez Państwową Inspekcję Sanitarną.

W toku kontroli, w przedmiotowym zakresie przedstawiono poniższą dokumentację:

- 1) „*Harmonogram wewnętrznej kontroli jakości wody do spożycia na rok 2018*” – (data wpływu do Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Słupsku: 24 listopada 2017 r.)³²⁾;
- 2) „*Harmonogram wewnętrznej kontroli jakości wody do spożycia na rok 2018*” – (data wpływu do Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Słupsku: 22 maja 2018 r.)³³⁾;
- 3) „*Harmonogram wewnętrznej kontroli jakości wody do spożycia na rok 2018*” – (data wpływu do Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Słupsku: 28 maja 2018 r.)³⁴⁾; uzgodnienie przez Państwowy Powiatowy Inspektorat Sanitarny w Słupsku z dnia 30 maja 2018 r.
- 4) „*Harmonogram wewnętrznej kontroli jakości wody do spożycia na rok 2019*” – (data wpływu do Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Słupsku: 19 listopada 2019 r.); uzgodnienie przez Państwowy Powiatowy Inspektorat Sanitarny w Słupsku z dnia 20 listopada 2018 r.

W harmonogramach uwzględniono:

- a) nazwę wodociągu,
 - b) miejscowości zasilane z wodociągu,
 - c) wielkość produkcji wody w m³ na dobę,
 - d) wielkość populacji zaopatrywanej w wodę (liczbę osób),
 - e) informację o uzdatnianiu wody lub jego braku,
 - f) preparaty stosowane do uzdatniania,
 - g) punkt zgodności i jego numer,
 - h) miesiąc, w którym zaplanowano badanie,
 - i) parametry objęte monitoringiem (A, B);
- 5) Informację nr ZGK.7033.27.2018 przedłożoną Państwowemu Powiatowemu Inspektorowi Sanitarnemu w Słupsku w dniu 19 listopada 2018 r., dotyczącą punktów poboru wody wskazanych w „*Harmonogramie wewnętrznej kontroli jakości wody do spożycia na rok 2019*”.

³²⁾ akta robocze kontroli nr 27

³³⁾ akta robocze kontroli nr 28

³⁴⁾ akta robocze kontroli nr 29



6) Sprawozdania z badań jakości wody do spożycia przeprowadzanych w ramach monitoringu na ujęciach wody, przekazane Państwowemu Powiatowemu Inspektorowi Sanitarnemu w Słupsku:

a) ZGK.2013.2.2018 – przekazane w dniu 22 lutego 2018 r. (próbki pobrane w lutym 2018 r., data wpływu do jednostki: 20 luty 2018 r., parametry grupy A):

- sprawozdanie nr 54553/18/GDY z dnia 20 lutego 2018 r.; wodociąg Jeziorka, budynek prywatny – poza harmonogramem,
- sprawozdanie nr 54551/18/GDY z dnia 20 lutego 2018 r.; Osiedle Rybackie, hydrofornia – poza harmonogramem,
- sprawozdanie nr 54555/18/GDY z dnia 20 lutego 2018 r.; wodociąg Sąborze,
- sprawozdanie nr 54549/18/GDY z dnia 20 lutego 2018 r.; wodociąg Świecichowo, hydrofornia,
- sprawozdanie nr 54550/18/GDY z dnia 19 lutego 2018 r.; wodociąg Damnica,
- sprawozdanie nr 54552/18/GDY z dnia 20 lutego 2018 r.; wodociąg Bobrowniki, hydrofornia,
- sprawozdanie nr 54554/18/GDY z dnia 20 lutego 2018 r.; wodociąg Mianowice, hydrofornia.

b) ZGK.2013.4.2018 – przekazane w dniu 17 kwietnia 2018 r. (próbki pobrane w marcu 2018 r., data wpływu do jednostki: 6 i 16 kwietnia 2018 r., parametry grupy A i B):

- sprawozdanie nr 126164/18/GDY z dnia 5 kwietnia 2018 r.; wodociąg Łojewo, hydrofornia,
- sprawozdanie nr 126163/18/GDY z dnia 5 kwietnia 2018 r.; wodociąg Bobrowniki,
- sprawozdanie nr 126162/18/GDY z dnia 5 kwietnia 2018 r.; wodociąg Sąborze/ Paprzyce/ Wielogłowy, hydrofornia – poza harmonogramem,
- sprawozdanie nr 126161/18/GDY z dnia 5 kwietnia 2018 r.; wodociąg Zagórzycza, Karzniczka 8,
- sprawozdanie nr 126160/18/GDY z dnia 5 kwietnia 2018 r.; wodociąg Damnica/ Budy/ Dębniczka, Budy 13,
- sprawozdanie nr 126168/18/GDY z dnia 13 kwietnia 2018 r.; wodociąg Bięcino, hydrofornia, (B)



- sprawozdanie nr 126169/18/GDY z dnia 13 kwietnia 2018 r.; wodociąg Łebień, hydrofornia (B).

Nie przedstawiono sprawozdań z badań ujętych w harmonogramie na miesiąc marzec 2018 r. w miejscowościach: Strzyżyno, Dąbrówka, Stara Dąbrowa.

c) ZGK.2013.5.2018 – przekazane w dniu 9 maja 2018 r. (próbki pobrane w kwietniu 2018 r., data wpływu do jednostki: 8 maja 2018 r., parametry grupy A):

- sprawozdanie nr 171282/18/GDY z dnia 4 maja 2018 r.; wodociąg Świecichowo, hydrofornia,
- sprawozdanie nr 171283/18/GDY z dnia 4 maja 2018 r.; wodociąg Damnica/Budy/ Dębniczka, hydrofornia,
- sprawozdanie nr 171284/18/GDY z dnia 4 maja 2018 r.; wodociąg Zagórzycza/ Zagórzyczki, hydrofornia,
- sprawozdanie nr 171285/18/GDY z dnia 4 maja 2018 r.; wodociąg Saborze/Paprzyce/ Wielogłowy, hydrofornia,
- sprawozdanie nr 171286/18/GDY z dnia 4 maja 2018 r.; wodociąg Domaradz, Domaradz 20/4,
- sprawozdanie nr 171287/18/GDY z dnia 4 maja 2018 r.; wodociąg Stara Dąbrowa, hydrofornia – poza harmonogramem,
- sprawozdanie nr 171288/18/GDY z dnia 4 maja 2018 r.; wodociąg Strzyżyno, hydrofornia – poza harmonogramem,
- sprawozdanie nr 171289/18/GDY z dnia 4 maja 2018 r.; wodociąg Damno, hydrofornia.

d) ZGK.2013.6.2018 – przekazane w dniu 11 czerwca 2018 r. (próbki pobrane w maju 2018 r., data wpływu do jednostki: 1 i 11 czerwca 2018 r., parametry grupy A i B):

- sprawozdanie nr 212410/18/GDY z dnia 30 maja 2018 r.; wodociąg Dąbrówka, Wiszno 7,
- sprawozdanie nr 212411/18/GDY z dnia 30 maja 2018 r.; wodociąg Saborze, hydrofornia,
- sprawozdanie nr 212414/18/GDY/Z1 z dnia 8 czerwca 2018 r.; wodociąg Łojewo, hydrofornia, Łojewo 4D/1, (B),
- sprawozdanie nr 212413/18/GDY z dnia 7 czerwca 2018 r.; wodociąg Bobrowniki, hydrofornia, (B).



Nie przedstawiono sprawozdania z badań ujętych w harmonogramie na miesiąc maj 2018 r. w miejscowości Jeziorka.

- e) ZGK.2013.7.2018 – przekazane w dniu 3 lipca 2018 r. (próbki pobrane w czerwcu 2018 r., data wpływu do jednostki: 29 czerwca 2018 r., parametry grupy A):
- sprawozdanie nr 263221/18/GDY z dnia 28 czerwca 2018 r.; Damnica, hydrofornia,
 - sprawozdanie nr 263222/18/GDY z dnia 28 czerwca 2018 r.; Świecichowo, hydrofornia,
 - sprawozdanie nr 263223/18/GDY z dnia 28 czerwca 2018 r.; Bięcino, hydrofornia,
 - sprawozdanie nr 263224/18/GDY z dnia 28 czerwca 2018 r.; Damno, hydrofornia,
 - sprawozdanie nr 263225/18/GDY z dnia 28 czerwca 2018 r.; Bobrowniki, hydrofornia,
 - sprawozdanie nr 263226/18/GDY z dnia 28 czerwca 2018 r.; Stara Dąbrowa, hydrofornia,
 - sprawozdanie nr 263227/18/GDY z dnia 28 czerwca 2018 r.; Mianowice, hydrofornia,
 - sprawozdanie nr 263228/18/GDY z dnia 28 czerwca 2018 r.; Zagórzycza, hydrofornia.
- f) ZGK.2013.8.2018 – przekazane w dniu 5 września 2018 r. (próbki pobrane w sierpniu 2018 r., data wpływu do jednostki: 30 sierpnia i 9 września 2018 r., parametry grupy A i B):
- sprawozdanie nr 358481/18/GDY z dnia 23 sierpnia 2018 r.; SUW Łojewo, wpds,
 - sprawozdanie nr 358482/18/GDY z dnia 24 sierpnia 2018 r.; SUW Łbień, wpds,
 - sprawozdanie nr 358477/18/GDY z dnia 4 września 2018 r.; SUW Domaradz, wpds, (B),
 - sprawozdanie nr 358476/18/GDY z dnia 4 września 2018 r.; SUW Strzyżyno, wpds, (B),
 - sprawozdanie nr 358478/18/GDY z dnia 4 września 2018 r.; SUW Saborze, wpds, (B),



- sprawozdanie nr 358475/18/GDY z dnia 4 września 2018 r.; SUW Damnica, wpds, (B).
- g) ZGK.2013.9.2018 – przekazane w dniu 16 października 2018 r. (próbki pobrane we wrześniu 2018 r., data wpływu do jednostki: 8-9 października i 16 października 2018 r., parametry grupy A i B):
 - sprawozdanie nr 424607/18/GDY z dnia 7 października 2018 r.; Świecichowo, hydrofornia,
 - sprawozdanie nr 424608/18/GDY z dnia 7 października 2018 r.; Damnica, hydrofornia,
 - sprawozdanie nr 424609/18/GDY z dnia 7 października 2018 r.; Damno, hydrofornia,
 - sprawozdanie nr 424610/18/GDY z dnia 7 października 2018 r.; Bobrowniki, hydrofornia,
 - sprawozdanie nr 424611/18/GDY z dnia 7 października 2018 r.; Stara Dąbrowa,
 - sprawozdanie nr 426472/18/GDY z dnia 9 października 2018 r.; Sąborze, hydrofornia – poza harmonogramem,
 - sprawozdanie nr 424614/18/GDY z dnia 15 października 2018 r.; Mianowice, hydrofornia, (B).
- h) ZGK.2013.10.2018 – przekazane w dniu 8 listopada 2018 r. (próbki pobrane w październiku 2018 r., data wpływu do jednostki: 24 października, 29 października i 7 listopada 2018 r., parametry grupy A):
 - sprawozdanie nr 464357/18/GDY z dnia 29 października 2018 r.; Damnica, Osiedle Rybackie, punkt na sieci – poza harmonogramem,
 - sprawozdanie nr 464358/18/GDY z dnia 29 października 2018 r.; Łojewo 4D/1, hydrofornia,
 - sprawozdanie nr 464359/18/GDY z dnia 29 października 2018 r.; Jeziorka, hydrofornia,
 - sprawozdanie nr 464360/18/GDY z dnia 29 października 2018 r.; Dąbrówka 14, hydrofornia,
 - sprawozdanie nr 464361/18/GDY z dnia 29 października 2018 r.; Bobrowniki, hydrofornia,
 - sprawozdanie nr 486124/18/GDY z dnia 7 listopada 2018 r.; SUW Zagórzycza,



- sprawozdanie nr 477646/18/GDY z dnia 23 października 2018 r.; SUW Dąbrówka – poza harmonogramem.
- i) ZGK.2013.1.2019 – przekazane w dniu 10 stycznia 2019 r. (próbki pobrane w listopadzie 2018 r., data wpływu do jednostki: 9 stycznia 2019 r., parametry grupy A):
 - sprawozdanie nr 547198/18/GDY z dnia 12 grudnia 2018 r.; Bięcino 45, hydrofornia,
 - sprawozdanie nr 547199/18/GDY z dnia 12 grudnia 2018 r.; Łebień 55, hydrofornia,
 - sprawozdanie nr 547200/18/GDY z dnia 12 grudnia 2018 r.; Damnica Urząd Gminy Damnica ul. Górna 1, hydrofornia,
 - sprawozdanie nr 547201/18/GDY z dnia 12 grudnia 2018 r.; Strzyżyno 5, hydrofornia,
 - sprawozdanie nr 547202/18/GDY z dnia 12 grudnia 2018 r.; Paprzyce 66, Wielogłowy, kran w kuchni,
 - sprawozdanie nr 547203/18/GDY z dnia 12 grudnia 2018 r.; Domaradz, hydrofornia.

Nie przedstawiono sprawozdania z badań ujętych w harmonogramie na miesiąc listopad 2018 r. w miejscowości Damnica – Osiedle Rybackie.

7) Dokumentację dotyczącą postępowań wszczętych przez Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Słupsku w roku 2018, w sprawie nieodpowiedniej jakości wody do spożycia z urządzenia zbiorowego zaopatrzenia w wodę:

a) w miejscowości Łojewo:

- zawiadomienie nr HK.4300.35.2018 z dnia 7 lutego 2018 r.; nr postępowania: 2.HK.2018; przekroczenie wartości dopuszczalnych parametrów: mętność i żelazo,
- informacja nr ZGK7033.2.2018 z dnia 15 lutego 2018 r. przekazana do PPIS w Słupsku w dniu 16 lutego 2018 r. o podjęciu działań naprawczych do dnia 30 kwietnia 2018 r.,
- decyzja nr 22.HK.2018 z dnia 13 marca 2018 r. (HK.4300.35.2018); stwierdzenie warunkowej przydatności wody do spożycia – nakaz działań naprawczych w terminach do: 30 kwietnia 2018 r. i do 15 maja 2018 r.,

b) w miejscowości Domaradz:



- zawiadomienie nr HK.4300.47.2018 z dnia 19 lutego 2018 r.; nr postępowania: 5.HK.2018; przekroczenie wartości parametrycznej mętności,
 - decyzja nr 33.HK.2018 z dnia 18 maja 2018 r. (HK.4300.47.2018); umorzenie postępowania;
- c) w miejscowości Łebień:
- zawiadomienie nr HK.4300.48.2018 z dnia 19 lutego 2018 r.; nr postępowania: 6.HK.2018; przekroczenie wartości dopuszczalnej parametrycznej mętności,
 - sprawozdanie z badań: nr 98/PBW/S/Ws/18 z dnia 2 marca 2018 r.,
 - wniosek złożony do PPIS w Słupsku: nr ZGK 7033.5.2018 z dnia 1 marca 2018 r. – zwiększenie parametrów mętności,
 - decyzja nr 23.HK.2018 z dnia 13 marca 2018 r. (HK.4300.48.2018); stwierdzenie warunkowej przydatności wody do spożycia - nakaz działań naprawczych w terminach do: 2 stycznia 2019 r. i 16 stycznia 2019 r.;
- d) w miejscowości Jeziorka:
- zawiadomienie nr HK.4300.49.2018 z dnia 19 lutego 2018 r.; nr postępowania: 7.HK.2018; przekroczenie wartości parametrycznych: mętność i żelazo,
 - sprawozdanie z badań: nr 130 PBW/S/Ws/18 z dnia 6 marca 2018 r. – Jeziorka, nr 131/PBW/S/Ws/18 z dnia 6 marca 2018 r. – Jeziorka 6A,
 - wniosek o zwiększenie dopuszczalnych parametrów żelaza i mętności do dnia 21 grudnia 2018 r.; informacja o pracach naprawczych – nr ZGK 7033.24.2018 z dnia 23 lipca 2018 r.,
 - decyzja nr 45.HK.2018 z dnia 6 sierpnia 2018 r. (HK.4300.49.2018); stwierdzenie warunkowej przydatności wody do spożycia z urządzenia zbiorowego zaopatrzenia w wodę zaopatrującego miejscowość Jeziorka – nakaz działań naprawczych w terminie do 31 grudnia 2018 r. i 14 stycznia 2019 r.
- e) w miejscowości Saborze:
- zawiadomienie nr HK.4300.404.2018 z dnia 7 września 2018 r.; nr postępowania: 57.HK.2018; przekroczenie wartości parametrycznej manganu,

- decyzja nr 62.HK.2018 z dnia 19 października 2018 r. (HK.4300.404.2018);
umorzenie postępowania w sprawie nieodpowiedniej jakości wody do spożycia z urządzenia zbiorowego zaopatrzenia w wodę w miejscowości Sąborze – doprowadzenie jakości wody do wymagań parametrycznych;
- f) w miejscowości Dąbrówka/Wiszno 7:
- zawiadomienie nr HK.4300.405.2018 z dnia 7 września 2018 r.;
nr postępowania: 58.HK.2018; przekroczenie wartości parametrycznych:
bakterii grupy coli i azotanów,
 - sprawozdanie z badań nr 1084/PBW/S/Ws/18 z dnia 17 września 2018 r.,
 - wniosek z dnia 17 września 2018 r. o ponowne zbadanie wody pod względem bakteriologii w hydroforni Dąbrówka i punkcie poboru Wiszno 7; informacja o dostarczaniu wody pitnej w pojemnikach,
 - komunikat PPIS w Słupsku informujący o przydatności wody do spożycia – Dąbrówka z dnia 27 września 2018 r. (nr HK.4300.405.2018), celem rozpowszechnienia przez wójta w sposób umożliwiający zapoznanie się z nim konsumentów z obszaru, dla którego został wydany – z treści komunikatu wynika, iż był on poprzedzony komunikatem z dnia 17 września 2018 r. dotyczącym braku przydatności wody do spożycia – brak komunikatu w dokumentacji, brak dokumentacji potwierdzającej rozpowszechnienie komunikatu (art. 26 ust. 1 i 2 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 7 grudnia 2017 r. w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi), (sprawozdanie z badań nr: 1084/PBW/S/Ws/18 z dnia 17 września 2018 r.),
 - przekazanie sprawozdań z badań sieci wodociągowej Dąbrówka-Wiszno – nr ZGK 7033.26.2018 z dnia 3 października 2018 r. (sprawozdania nr: 1100/PBW/S/WS/18 z dnia 19 września 2018 r. - Dąbrówka, 1101/PBW/S/WS/18 z dnia 19 września 2018 r. – Wiszno 7, 426470/18/GDY z dnia 1 października 2018 r. – Dąbrówka, hydrofornia),
 - decyzja nr 58.HK.2018 z dnia 10 października 2018 r. (HK.4300.405.2018);
umorzenie postępowania w sprawie nieodpowiedniej jakości wody do spożycia z urządzenia zbiorowego zaopatrzenia w wodę w miejscowości Dąbrówka – doprowadzenie jakości wody do wymagań parametrycznych;
- g) w miejscowości Strzyżyno:

- zawiadomienie nr HK.4300.700.2018 z dnia 6 grudnia 2018 r.; nr postępowania: 96.HK.2018; przekroczenie wartości parametrycznej ogólnej liczby mikroorganizmów w 22°C,
- komunikat PPIS w Słupsku informujący o warunkowej przydatności wody do spożycia oraz o zaleceniach mających na celu minimalizację zagrożenia dla zdrowia ludzkiego – Strzyżyno z dnia 6 grudnia 2018 r. (nr HK.4300.700.2018), celem rozpowszechnienia przez wójta w sposób umożliwiający zapoznanie się z nim konsumentów z obszaru, dla którego został wydany – brak dokumentacji potwierdzającej rozpowszechnienie komunikatu (art. 26 ust. 1 i 2 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 7 grudnia 2017 r. w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi),
- przekazanie sprawozdania z badań nr: 1394/PBW/S/Ws/18 z dnia 13 grudnia 2018 r. – ZGK 7033.34.2018 z dnia 31 grudnia 2018 r.

8) Potwierdzenia zlecenia dla PPIS w Słupsku badań wody dla miejscowości:

- a) Jeziorka, Łebień, Domaradz – nr ZGK 7033.3.2018 z dnia 22 lutego 2018 r. – mętność i żelazo; (sprawozdania z badań: nr 99/PBW/S/Ws/18 z dnia 2 marca 2018 r. – Domaradz 1, nr 97/PBW/S/Ws/18 z dnia 2 marca 2018 r. – Jeziorka 6),
- b) Sąborze – nr ZGK 7033.4.2018 z dnia 23 lutego 2018 r. – mętność i żelazo, (sprawozdanie z badań nr 100/PBW/S/Ws/18 z dnia 2 marca 2018 r.)
- c) Jeziorka – nr ZGK 7033.7.2018 z dnia 8 marca 2018 r. – mętność i żelazo; (sprawozdania z badań: nr 161/PBW/S/Ws/18 z dnia 12 marca 2018 r. – Jeziorka 12a, nr 162/PBW/S/Ws/18 z dnia 12 marca 2018 r. – Jeziorka),
- d) Bięcino – nr ZGK 7033.9.2018 z dnia 17 kwietnia 2018 r. – mętność i żelazo,
- e) Damnica – Osiedle Rybackie – nr ZGK 7033.10.2018 z dnia 17 kwietnia 2018 r. – w związku z przyłączeniem do sieci wodociągowej w Damnicy; bakteriologia i mikrobiologia; (sprawozdanie z badań: nr 362/PBW/S/Ws/18 z dnia 27 kwietnia 2018 r. – Osiedle Rybackie 2/4),
- f) Damnica – Osiedle Rybackie – nr ZGK 7033.12.2018 z dnia 21 maja 2018 r. – mętność; (sprawozdanie z badań: nr 514/PBW/S/Ws/18 z dnia 28 maja 2018 r. – Osiedle Rybackie 2/6),

- g) Jeziorka – nr ZGK 7033.13.2018 z dnia 6 czerwca 2018 r. – mętność; (sprawozdanie z badań: nr 586/PBW/S/Ws/18 z dnia 8 czerwca 2018 r. – Jeziorka 12),
- h) Łojewo 4D/1 - nr ZGK 7033.17.2018 z dnia 21 czerwca 2018 r. – mętność; - rezygnacja z wykonania badań z dnia 12 lipca 2018 r. nr ZGK 7033.22.2018 r.,
- i) Domaradz - nr ZGK 7033.21.2018 z dnia 10 lipca 2018 r. – mętność, żelazo, mangan; (sprawozdanie z badań: nr 791/PBW/S/Ws/18 z dnia 13 lipca 2018 r. – Domaradz hydrofornia),
- j) Urząd Gminy Damnica - nr ZGK 7033.23.2018 z dnia 23 lipca 2018 r. – mętność; (sprawozdanie z badań nr 897/PBW/S/Ws/18 z dnia 3 sierpnia 2018 r. – Urząd Gminy Damnica),
- k) Domaradz – nr ZGK 7033.25.2018 z dnia 22 sierpnia 2018 r. – mikrobiologia (sprawozdanie z badań nr 998/PBW/S/Ws/18 z dnia 30 sierpnia 2018 r. – Domaradz),
- l) Dąbrówka – nr ZGK 7033.27.2018 z dnia 13 listopada 2018 r. – mikrobiologia,
- m) Strzyżyno – nr ZGK 7033.31.2018 z dnia 4 grudnia 2018 – mikrobiologia; w związku z przekroczeniami wskazanymi w sprawozdaniu z badań nr 547201/18/GDY/1 z dnia 3 grudnia 2018 r.; informacja o działaniach naprawczych,
- n) Dąbrówka – nr ZGK 7033.32.2018 z dnia 13 grudnia 2018 r. – mikrobiologia; w związku z wystąpieniem przekroczeń (sprawozdania z badań nr: 1396/PBW/S/Ws/18 z dnia 13 grudnia 2018 r. – Dąbrówka 14, 1397/PBW/S/Ws/18 z dnia 13 grudnia 2018 r. – Dąbrówka stacja wodociągowa, 1398/PBWS/S/Ws/18 z dnia 13 grudnia 2018 r. – Wiszno 7); informacja o działaniach naprawczych (sprawozdania z badań nr: 1420/PBW/S/Ws/18 z dnia 20 grudnia 2018 r. – Dąbrówka stacja wodociągowa, 1421PBW/S/Ws/18 z dnia 20 grudnia 2018 r. – Wiszno 7, 1419/PBW/S/Ws/18 z dnia 20 grudnia 2018 r. – Dąbrówka 14).
- 9) Informacji o działaniach naprawczych przekazywanych do PPIS w Słupsku:
- a) Jeziorka – nr ZGK 7033.5.2018 z dnia 2 marca 2018 r. – mętność i żelazo,
- b) Jeziorka – nr ZGK 7033.8.2018 z dnia 5 kwietnia 2018 r. – mętność i żelazo,
- c) Jeziorka – nr ZGK 7033.15.2018 z dnia 8 czerwca 2018 r. (wpływ: 11 czerwca 2018 r.) – mętność i żelazo.

- 10) Sprawozdań z badań wody przekazanych do PPIS w Słupsku:
- a) Bięcino 45 – nr ZGK 7033.13.2018 z dnia 28 maja 2018 r.; sprawozdanie nr 361/PBW/S/Ws/18 z dnia 30 kwietnia 2018 r.,
 - b) Łojewo - nr ZGK 7033.18.2018 z dnia 2 lipca 2018 r.; sprawozdanie nr 264364/18/GDY z dnia 28 czerwca 2018 r.,
 - c) Świelichowo - nr ZGK 7033.33.2018 z dnia 31 grudnia 2018 r.; sprawozdanie nr 547228/GDY z dnia 11 grudnia 2018 r.

11) Sprawozdań z badań wody:

- a) wodociąg Zagórzycy, Karzniczka 8 – nr 464362/18/GDY z dnia 29 października 2018 r.; próbka pobrana w dniu 16 października 2018 r.,
- b) Bięcino, stacja uzdatniania wody – nr 629/Z/2018 z dnia 26 października 2018 r. (wynik zawarty w sprawozdaniu nr 644/Z/2018 z dnia 31 października 2018 r. nie odbiega od dopuszczalnych wartości parametrycznych),

w odniesieniu do których, brak jest dokumentacji potwierdzającej informowanie właściwego państwowego inspektora sanitarnego oraz wójta o przekroczeniach wartości parametrycznych oraz brak jest dokumentacji potwierdzającej przekazywanie właściwemu państwowemu powiatowemu inspektorowi sanitarnemu tych sprawozdań (§ 6 pkt 2 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 7 grudnia 2017 r. w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi).

Ponadto, zgodnie z brzmieniem § 15 ust. 1 przywołanego powyżej rozporządzenia, ZGK w Damnicy zobligowane było do prowadzenia monitoringu substancji promieniotwórczych w wodzie. W trakcie kontroli przedłożono sprawozdania z badań pod kątem radiologii na ucięciach wody:

- 1) ZGK 2013.1.2018 – przekazane w dniu 14 lutego 2018 r. (próbki pobrane w październiku i listopadzie 2017 r., data wpływu do jednostki: 12 lutego 2018 r.):
 - a) sprawozdanie nr 447271/17/GDY z dnia 3 stycznia 2018 r.; SUW Zagórzycy,
 - b) sprawozdanie nr 447272/17/GDY z dnia 3 stycznia 2018 r.; SUW Osiedle Rybackie,
 - c) sprawozdanie nr 447273/17/GDY z dnia 3 stycznia 2018 r.; SUW Dąbrówka,
 - d) sprawozdanie nr 447274/17/GDY z dnia 3 stycznia 2018 r.; SUW Jeziorka,
 - e) sprawozdanie nr 497935/17/GDY z dnia 12 lutego 2018 r.; SUW Bięcino,

- f) sprawozdanie nr 497936/17/GDY z dnia 12 lutego 2018 r.; SUW Sąborze,
 - g) sprawozdanie nr 497937/17/GDY z dnia 12 lutego 2018 r.; SUW Domaradz,
 - h) sprawozdanie nr 497938/17/GDY z dnia 12 lutego 2018 r.; SUW Łebień,
 - i) sprawozdanie nr 497939/17/GDY z dnia 12 lutego 2018 r.; SUW Strzyżyno,
 - j) sprawozdanie nr 497940/17/GDY z dnia 12 lutego 2018 r.; SUW Bobrowniki;
- 2) ZGK 2013.3.2018 – przekazane w dniu 5 kwietnia 2018 r. – powtórne wyniki w związku z wystąpieniem przekroczeń (próbki pobrane w marcu 2018 r., data wpływu do jednostki: 4 kwietnia 2018 r.):
- a) sprawozdanie nr 126174/18/GDY z dnia 3 kwietnia 2018 r.; wodociąg Świecichowo,
 - b) sprawozdanie nr 126175/18/GDY z dnia 3 kwietnia 2018 r.; wodociąg Bięcino,
 - c) sprawozdanie nr 126176/18/GDY z dnia 3 kwietnia 2018 r.; wodociąg Stara Dąbrowa.

Zakład Gospodarki Komunalnej w Damnicy, w roku 2018 nie realizował zadania wskazanego w § 26 ust 4 pkt 2 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 7 grudnia 2017 r. w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi w zakresie zamieszczania informacji o jakości wody na stronie internetowej jednostki. W jednostce nie sporządzano również informacji, umożliwiających realizację zadań wskazanych w § 27 przywołanego powyżej rozporządzenia, dotyczących:

- 1) obszaru gminy, na którym jest dostarczana woda podlegająca badaniom;
- 2) obszaru gminy, na którym woda nie została objęta obowiązkiem wykonywania badań jakości wody;
- 3) zagrożeń wynikających z braku badań jakości wody;
- 4) wskazywania czynności, które mogą zostać podjęte w celu ochrony zdrowia przed niepożądanymi skutkami wynikającymi z jakichkolwiek zanieczyszczeń wody.

Zakład Gospodarki Komunalnej w Damnicy, realizując obowiązek wynikający z art. 5 ust. 1 ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków, poddawał ścieki badaniom:

- 1) oczyszczalnia ścieków w Bobrownikach – decyzja nr 169/2014 z dnia 1 kwietnia 2014 r. Starosty Słupskiego w sprawie wydania pozwolenia wodnoprawnego na odprowadzanie ścieków komunalnych z oczyszczalni w Bobrownikach (pkt 5):

- a) sprawozdanie z badań nr 212435/18/GDY z dnia 1 czerwca 2018 r.; próbka pobrana: 16/17 maja 2018 r.,
 - b) sprawozdanie z badań nr 426478/18/GDY z dnia 5 października 2018 r.; próbka pobrana: 23/24 września 2018 r.;
- 2) oczyszczalnia ścieków w Karzniczce – decyzja nr 571/2012 z dnia 14 grudnia 2012 r. Starosty Słupskiego w sprawie udzielenia pozwolenia wodnoprawnego na odprowadzanie ścieków komunalnych z oczyszczalni zlokalizowanej w Karzniczce (II. pkt 4):
- a) sprawozdanie z badań nr 126196/18/GDY z dnia 5 kwietnia 2018 r.; próbka pobrana: 21/22 marca 2018 r.,
 - b) sprawozdanie z badań nr 426477/18/GDY z dnia 5 października 2018 r.; próbka pobrana: 23/24 września 2018 r.;
- 3) oczyszczalnia ścieków w Damnicy – decyzja nr 170/2014 z dnia 1 kwietnia 2014 r. Starosty Słupskiego w sprawie wydania pozwolenia wodnoprawnego na odprowadzanie ścieków komunalnych z oczyszczalni w Damnicy (pkt 5):
- a) sprawozdanie z badań nr 171292/18/GDY z dnia 4 maja 2018 r.; próbka pobrana: 18/19 kwietnia 2018 r.,
 - b) sprawozdanie z badań nr 426476/18/GDY z dnia 5 października 2018 r.; próbka pobrana: 23/24 września 2018 r.

W trakcie prowadzonej kontroli stwierdzono, iż wykonanie wydatków według klasyfikacji budżetowej za 2018 r. Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy, w zakresie infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej wsi, z przeznaczeniem na „*zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii w zakresie infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej wsi*” stanowiło kwotę 41 558,01 zł brutto³⁵⁾. Natomiast wartość usług wykonanych przez firmę J.S. Hamilton Poland S.A z siedzibą w Gdyni, na rzecz jednostki w zakresie wykonywania badań wody i ścieków (w tym pobór i transport próbek) wyniosła 42 542,01 zł brutto³⁶⁾. Jednocześnie, nie przedłożono dokumentacji potwierdzającej wyłonienie wykonawcy przedmiotowych usług zgodnie z obowiązującym w jednostce Regulaminem udzielania zamówień o wartości przekraczającej 20 000,00 zł netto,

³⁵⁾ akta robocze kontroli nr 16

³⁶⁾ akta robocze kontroli nr 30

a nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości 30 000 euro, zatwierdzonym zarządzeniem Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy nr 07/2017 z dnia 16 kwietnia 2014 r. Zgodnie z § 2 ust. 4 przedmiotowego regulaminu „Zamówienia udziela się w sposób zapewniający przejrzystość, równe traktowanie podmiotów zainteresowanych wykonaniem zamówienia oraz uwzględnieniem okoliczności mogących mieć wpływ na jego udzielenie.” Zatem powierzenie usług (bezumowne) wskazanemu powyżej wykonawcy było niezgodne z obowiązującymi w tym zakresie uregulowaniami wewnętrznymi.

W 2018 r. Zakład Gospodarki Komunalnej w Damnicy realizował również zadania w zakresie:

- 1) wydawania warunków technicznych, dotyczących przyłącza wodno-kanalizacyjnego do istniejącej sieci;
- 2) kontroli prawidłowości i zgodności z warunkami technicznymi wykonywanych przyłączy wodno-kanalizacyjnych.

Terminowość realizacji przedmiotowych zadań przedstawiono w poniższych tabelach nr 4 i 5.

Tabela nr 4

Sprawy dotyczące warunków technicznych w zakresie przyłączy wodno-kanalizacyjnych/przydomowych oczyszczalni ścieków			
Lp.	Data złożenia wniosku	Data wydania uzgodnień	Znak sprawy
1	12-01-2018	12-01-2018	ZGK 7012.1.2018
2	27-12-2017	19-01-2018	ZGK 7012.1.2018/A
3	01-02-2018	08-02-2018	ZGK 7012.2.2018
4	30-01-2018	22-02-2018	ZGK 7012.3.2018
5	brak daty wpływu	02-03-2018	ZGK 7012.4.2018
6	27-02-2018	22-03-2018	ZGK 7012.5.2018
7	19-03-2018	23-03-2018	ZGK 7012.6.2018
8	06-02-2018	27-03-2018	ZGK 7012.7.2018
9	16-03-2018	28-03-2018	ZGK 7012.8.2018
10	09-04-2018	17-04-2018	ZGK 7012.9.2018
11	05-04-2018	18-04-2018	ZGK 7012.10.2018
12	12-04-2018	23-04-2018	ZGK 7012.11.2018
13	17-04-2018	25-04-2018	ZGK 7012.12.2018
14	11-05-2018	24-05-2018	ZGK 7012.13.2018
15	14-05-2018	05-06-2018	ZGK 7012.14.2018
16	28-05-2018	05-06-2018	ZGK 7012.15.2018

sumi' 

17	04-05-2018	20-06-2018	ZGK 7012.16.2018
18	12-06-2018	28-06-2018	ZGK 7012.17.2018
19	15-06-2018	04-07-2018	ZGK 7012.18.2018
20	13-06-2018	05-07-2019	ZGK 7012.19.2018
21	04-07-2018	10-07-2019	ZGK 7012.20.2018
22	16-07-2018	23-07-2019	ZGK 7012.21.2018
23	18-07-2018	02-08-2018	ZGK 7012.22.2018
24	26-07-2018	06-08-2018	ZGK 7012.23.2018
25	05-07-2018	13-08-2018	ZGK 7012.24.2018
26	23-07-2018	14-08-2018	ZGK 7012.26.2018
27	19-07-2018	09-08-2018	ZGK 7012.26.2018
28	30-08-2018	05-09-2018	ZGK 7012.27.2018
29	bez wniosku	27-09-2018	ZGK 7012.28.2018
30	brak daty wpływu	27-09-2018	ZGK 7012.29.2018
31	03-09-2018	28-09-2018	ZGK 7012.30.2018
32	27-08-2018	01-10-2018	ZGK 7012.31.2018
33	17-09-2018	03-10-2018	ZGK 7012.32.2018
34	04-10-2018	17-10-2018	ZGK 7012.33.2018
35	19-10-2018	25-10-2018	ZGK 7012.34.2018
36	31-10-2018	05-11-2018	ZGK 7012.35.2018
37	17-10-2018	15-11-2018	ZGK 7012.36.2018
38	16-11-2018	26-11-2018	ZGK 7012.37.2018
39	16-11-2018	30-11-2018	ZGK 7012.38.2018
40	10-12-2018	31-12-2018	ZGK 7012.39.2018
41	27-12-2018	31-12-2018	ZGK 7012.40.2018

W odniesieniu do 4 wniosków stwierdzono załatwienie sprawy w terminie dłuższym niż 30 dni. Natomiast wniosek z dnia 4 maja 2018 r., znak sprawy: ZGK 7012.16.2018, został złożony przez pełnomocnika strony. W dokumentacji brak potwierdzenia uiszczenia opłaty skarbowej z tytułu złożenia dokumentu stwierdzającego udzielenie pełnomocnictwa w kwocie 17,00 zł. Zgodnie z art. 1 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 16 listopada 2006 r. o opłacie skarbowej, opłacie skarbowej podlega złożenie dokumentu stwierdzającego udzielenie pełnomocnictwa lub prokury albo jego odpisu, wypisu lub kopii – w sprawie z zakresu administracji publicznej lub w postępowaniu sądowym. Natomiast załącznik do przywołanej powyżej ustawy w części IV określa stawkę za złożenie dokumentu pełnomocnictwa w wysokości 17,00 zł.

Tabela nr 5

Sprawy dotyczące kontroli prawidłowości i zgodności z warunkami technicznymi wykonywanych przyłączy wodno-kanalizacyjnych			
Lp.	Data złożenia wniosku	Data załatwienia sprawy	Numer protokołu odbioru
1	brak wniosku	08-01-2018	1/2018
2	17-10-2017	10-01-2018	2/2018
3	24-01-2018	24-01-2018	3/2018
4	28-03-2018	29-03-2018	4/2018
5	09-03-2018	06-04-2018	5/2018
6	09-04-2018	12-04-2018	6/2018
7	08-05-2018	08-06-2018	7/2018
8	24-05-2018	18-06-2018	8/2018
9	24-05-2018	18-06-2018	9/2018
10	brak wniosku	18-06-2018	10/2018
11	01-10-2018	18-10-2018	11/2018
12	07-11-2018	19-11-2018	11/2018

W toku prowadzonej kontroli, na podstawie weryfikacji przedłożonej dokumentacji oraz na podstawie wyjaśnień złożonych w dniu 25 kwietnia 2019 r. przez pracownika ZGK w Damnicy, zatrudnionego w 2018 r. na stanowisku inspektora ds. gospodarki wodno-ściekowej i mienia komunalnego stwierdzono, iż:

Jednostka, w zakresie dostarczania wody i odprowadzania ścieków obsługuje 1997 kontrahentów. Zgodnie z art. 6 ust. 1 ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków, dostarczanie wody lub odprowadzanie ścieków odbywa się na podstawie pisemnej umowy o zaopatrzenie w wodę lub odprowadzanie ścieków zawartej między przedsiębiorstwem wodociągowo-kanalizacyjnym a odbiorcą usług. Zakład Gospodarki Komunalnej w Damnicy w 2018 r. zawarł 94 takie umowy. W myśl art. 6 ust. 3 przywołanej powyżej ustawy, przedmiotowa umowa winna zawierać w szczególności postanowienia dotyczące:

- 1) ilości i jakości świadczonych usług wodociągowych lub kanalizacyjnych oraz warunków ich świadczenia;
- 2) sposobu i terminów wzajemnych rozliczeń;
- 3) praw i obowiązków stron umowy;
- 4) warunków usuwania awarii przyłączy wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych;
- 5) ustaleń zawartych w zezwoleniu, wskazanych w art. 18 przedmiotowej ustawy;

6) okresu obowiązywania umowy oraz odpowiedzialności stron za niedotrzymanie warunków umowy, w tym warunków wypowiedzenia.

Przedmiotową umowę, można zawrzeć z osobą, która posiada tytuł prawny do korzystania z nieruchomości, do której ma być dostarczana woda lub z której być odprowadzane ścieki, albo z osobą która korzysta z nieruchomości o nieuregulowanym stanie prawnym.

Kontroli w zakresie spełniania powyższych wymogów poddano umowy:

- 1) nr 3/2018 z dnia 11 stycznia 2018 r.;
- 2) nr 5/2018 z dnia 18 stycznia 2018 r.;
- 3) nr 88/2018 z dnia 4 grudnia 2018 r.³⁷⁾;
- 4) nr 90/2018 z dnia 10 grudnia 2018 r.;
- 5) nr 92/2018 z dnia 14 grudnia 2018 r.

W treści § 2 powyższych umów zapisano:

„Odbiorca, oświadcza, iż:

1. posiada tytuł prawny do korzystania z obiektu budowlanego określonego w § 1 umowy **własność** (własność, współwłasność, dzierżawa, najem, użytkowanie, zarząd)
2. korzysta z nieruchomości określonej w § 1 i nieuregulowanym stanie prawnym
3. posiada pozwolenie na budowę”.

Z brzmienia powyższego zapisu wynika, iż odbiorca oświadcza, że spełnia każdą z trzech przesłanek wzajemnie się wykluczających. W treści umowy winien znaleźć się zapis jednoznacznie wskazujący na fakt, czy osoba, z którą zawarto umowę posiada tytuł prawny do nieruchomości, czy też korzysta z nieruchomości o nieuregulowanym stanie prawnym.

W treści § 11 ust. 2 zapisano:

„2. Wyliczenie należności wymienionej w § 11 pkt 1 zawiera załącznik Nr 1 do niniejszej umowy (arkusz indywidualnego wyliczenia należności).”

Faktycznie umowy nie zawierały wskazanego powyżej załącznika.

W treści umów nie wskazano odpowiedzialności stron za niedotrzymanie warunków umowy, w tym warunków wypowiedzenia. Natomiast w § 22 wskazano, iż w sprawach nieuregulowanych umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu cywilnego.

³⁷⁾ akta robocze kontroli nr 31

W zakładzie Gospodarki Komunalnej w Damnicy realizowano zadania związane z bieżącą kontrolą i weryfikacją płatności dokonywanych za dostarczenie wody i odbiór ścieków. Na dzień 31 grudnia 2018 r. (od roku 2009) zaległości netto z tego tytułu wynosiły 463 299,93 zł³⁸⁾. W 2018 r. wystawiono 445 wezwań do zapłaty, nie zastosowano jednak procedury, o której mowa w art. 8 ust. 1 pkt 2 ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków. Zgodnie z brzmieniem przywołanej regulacji prawnej, przedsiębiorstwo wodociągowo-kanalizacyjne może odciąć dostawę wody lub zamknąć przyłącze kanalizacyjne, jeżeli odbiorca usług nie uiścił należności za dwa pełne okresy obrotowe, następujące po dniu otrzymania upomnienia w sprawie uregulowania zaległej opłaty.

W trakcie kontroli przedłożono dokumenty dotyczące dokonania przez dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy w roku 2018 umorzeń należności z tytułu opłat za dostarczenie wody i odbiór ścieków w wysokości³⁹⁾:

- 1) 512,81 zł;
- 2) 103,32 zł;
- 3) 114,75 zł.

Ponadto, w 2018 r. dyrektor jednostki zawarł porozumienia „w sprawie rozłożenia na raty zadłużenia za wodę i ścieki”⁴⁰⁾:

- 1) porozumienie z dnia 25 stycznia 2018 r. – kwota główna wraz z odsetkami – 2 032,27 zł;
- 2) porozumienie z dnia 17 kwietnia 2018 r. – kwota główna wraz z odsetkami – 3 065,69 zł;
- 3) porozumienie z dnia 21 maja 2018 r. – kwota główna wraz z odsetkami – 914,07 zł;
- 4) porozumienie z dnia 30 lipca 2018 r. – kwota główna wraz z odsetkami – 251,44 zł;
- 5) porozumienie z dnia 9 listopada 2018 r. – kwota główna wraz z odsetkami – 16 437,53 zł.

Zgodnie z § 3 uchwały Nr XVII/106/12 Rady Gminy Damnica z dnia 1 marca

³⁸⁾ akta robocze kontroli nr 19

³⁹⁾ akta robocze kontroli nr 32

⁴⁰⁾ akta robocze kontroli nr 33

2012 r. w sprawie zasad i trybu udzielania ulg w spłacaniu należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny, przypadających Gminie Damnica lub jej jednostkom organizacyjnym ([załącznik nr 31 do protokołu kontroli](#)), do umarzania, odraczania lub rozkładania na raty spłaty należności pieniężnych uprawniony jest między innymi kierownik jednostki organizacyjnej gminy Damnica, jeżeli kwota tych należności nie przekracza 1 500,00 zł.

Mając na uwadze powyższe, należy stwierdzić, iż kierownik jednostki organizacyjnej zawierając porozumienia wskazane w pkt 1, 2 i 5 przekroczył kompetencje wskazane w treści przywołanej uchwały Rady Gminy Damnica.

Ponadto, brzmienie § 9 tejże uchwały wskazuje, iż Wójt Gminy w sprawozdaniu z wykonania budżetu przedstawia Radzie Gminy informacje o łącznej liczbie i kwocie umorzeń. Tym samym, koniecznym jest przekazanie informacji w przedmiotowym zakresie również przez kierowników jednostek organizacyjnych gminy – ZGK w Damnicy nie przekazało informacji o łącznej liczbie i kwocie umorzeń dokonanych w 2018 r.

Zakład Gospodarki Komunalnej w Damnicy, zgodnie z art. 8 ust. 1 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o zmianie ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków oraz niektórych innych ustaw (wejście w życie 12 grudnia 2017 r.), w terminie 6 miesięcy od dnia wejścia w życie ustawy opracował i przedstawił Radzie Gminy Damnica projekt regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków. Projekt ten, uchwałą Nr XLV/337/18 Rady Gminy Damnica z dnia 14 czerwca 2018 r. ([załącznik nr 32 do protokołu kontroli](#)) został przekazany do zaopiniowania organowi regulacyjnemu⁴¹⁾. Przekazany projekt został negatywnie zaopiniowany przez organ regulacyjny – Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie, postanowieniem z dnia w września 2018 r. nr GD.RET.070/51/P/2018.KR. Postanowienie przekazano dyrektorowi jednostki pismem nr SG.0003.3.2018 w dniu 17 września 2018 r.⁴²⁾ Kolejny projekt regulaminu został przekazany organowi regulacyjnemu (na podstawie uchwały Nr XLVIII/365/18 Rady Gminy Damnica z dnia 4 października 2018 r.- [załącznik nr 33 do protokołu kontroli](#)) korespondencją z dnia 10 października 2018 r.

⁴¹⁾ akta robocze kontroli nr 34

⁴²⁾ akta robocze kontroli nr 35

nr RGiOC.0004.21.2018⁴³⁾. Postanowieniem Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie z dnia 13 lutego 2019 r. nr GD.RET.070.231/P2/2019.KR stwierdzono zgodność przedłożonego regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków na obszarze Gminy Damnica⁴⁴⁾.

Ustawa z dnia 27 października 2017 r. o zmianie ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków oraz niektórych innych ustaw, brzmieniem art. 9 ust. 2 nałożyła na Zakład Gospodarki Komunalnej w Damnicy obowiązek złożenia wniosku o zatwierdzenie taryf opłat dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na okres 3 lat, w terminie do dnia 12 marca 2018 r. Przedmiotowy wniosek z dnia 7 marca 2018 r., został złożony przez jednostkę w obowiązującym terminie⁴⁵⁾. W dniu 21 maja 2018 r., do jednostki wpłynęła decyzja Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie z dnia 17 maja 2018 r. nr GD.RET.070/77/D/2018.KR zatwierdzająca taryfę za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy⁴⁶⁾.

Zgodnie z art. 24 e ust. 3 ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków, przedsiębiorstwo wodociągowo-kanalizacyjne zamieszcza zatwierdzoną taryfę na swojej stronie internetowej lub udostępnia ją w punktach obsługi klientów. W dniu 21 maja 2019 r. złożono pisemne oświadczenie o dopełnieniu powyższego obowiązku przez jednostkę⁴⁷⁾.

Zgodnie z Regulaminem organizacyjnym jednostki (załącznik nr 3 – „*Zakres czynności w ramach stanowisk pracy*” do Zarządzenia nr 14/1/2013 z dnia 28 września 2012 r.), na stanowisku ds. gospodarki wodno-ściekowej i mienia komunalnego przewidziano wykonywanie zadań: „6. *Zarządzanie cmentarzami komunalnymi.*”. Natomiast na stanowisku ds. komunalnych wskazano zadanie: „7. *Utrzymanie czystości na cmentarzach komunalnych na terenie gminy.*”. W zakresach obowiązków służbowych, uprawnień i odpowiedzialności pracownika wpisano odpowiednio:

⁴³⁾ akta robocze kontroli nr 36

⁴⁴⁾ akta robocze kontroli nr 37

⁴⁵⁾ akta robocze kontroli nr 38

⁴⁶⁾ akta robocze kontroli nr 39

⁴⁷⁾ akta robocze kontroli nr 40

1) stanowisko inspektora ds. gospodarki wodno-ściekowej i mienia komunalnego:
„6. Zarządzanie cmentarzami komunalnymi.”

2) stanowisko inspektora ds. komunalnych:

„7. Utrzymanie czystości na cmentarzach komunalnych na terenie gminy.”

W myśl art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 31 stycznia 1959 r. o cmentarzach i chowaniu zmarłych utrzymanie cmentarzy komunalnych i zarządzanie nimi należy do właściwych wójtów, na których terenie cmentarz jest położony. Natomiast w myśl § 1 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 1 sierpnia 2001 r. w sprawie sposobu prowadzenia ewidencji grobów, osoby prawne i fizyczne odpowiedzialne za utrzymanie i zarządzanie cmentarzem prowadzą następującą dokumentację:

- 1) księgę osób pochowanych na cmentarzu, prowadzoną według numeracji narastającej lub w układzie rocznikowym;
- 2) księgę grobów;
- 3) alfabetyczny spis osób pochowanych na cmentarzu, zwaną księgami cmentarnymi.

Zadania w tym zakresie były wykonywane przez Zakład Gospodarki Komunalnej w Damnicy na podstawie treści załącznika do uchwały Nr VII/39/11 Rady Gminy Damnica z dnia 6 maja 2011 r. „Do zadań Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy należy świadczenie usług komunalnych i zaspakajanie potrzeb mieszkańców gminy, a w szczególności: (...) VIII. W zakresie administrowania i utrzymania czystości na cmentarzach komunalnych”.

Zgodnie z § 14 ust. 1 przywołanego powyżej rozporządzenia wpisów do ksiąg cmentarnych dokonuje osoba lub osoby upoważnione do tego przez osoby prawne i fizyczne odpowiedzialne za utrzymanie i zarządzanie cmentarzem. W 2018 r. wpisy w księgach cmentarnych były dokonywane bez przedmiotowego upoważnienia.

W toku prowadzonej kontroli przedłożono następującą dokumentację:

- 1) „Księgę osób pochowanych na cmentarzu Cmentarz Komunalny w Damnicy”, data założenia księgi „2017-07-27”, „w latach: 2017 - ...”, „od numeru:.... do numeru:”, księga nr „3”;
- 2) „Księgę osób pochowanych na cmentarzu Cmentarz Komunalny w Damnicy”, data założenia księgi „2018-12-31”, „w latach: 2018 -”, „od nr: 21/2018 do nr:” .

Zgodnie z § 1 ust. 1 rozporządzenia w sprawie prowadzenia ewidencji grobów, księgę osób pochowanych na cmentarzu prowadzi się według numeracji narastającej lub w układzie rocznikowym. Przedłożone księgi wskazują, iż są prowadzone według numeracji narastającej. Brak jednak odpowiedniego ich znakowania w postaci numeru księgi oraz numeru, od którego zaczęto prowadzenie ksiąg.

W myśl § 3 rozporządzenia w sprawie sposobu prowadzenia ewidencji grobów księga osób pochowanych na cmentarzu winna zawierać następujące dane dotyczące osób pochowanych na cmentarzu:

- 1) nazwisko i imię (imiona);
- 2) nazwisko rodowe;
- 3) stan cywilny;
- 4) datę i miejsce urodzenia;
- 5) datę i miejsce zgonu;
- 6) informację, czy zgon nastąpił w wyniku choroby zakaźnej;
- 7) imiona i nazwiska rodziców;
- 8) datę pochowania;
- 9) miejsce pochowania;
- 10) w przypadku ekshumacji i przeniesienia do innego grobu na tym samym cmentarzu - datę i miejsce ponownego pochowania, a w przypadku ekshumacji poprzedzającej pochowanie na innym cmentarzu - datę ekshumacji oraz nazwę i adres cmentarza, na którym ma nastąpić ponowne pochowanie;
- 11) numer ewidencyjny;
- 12) rodzaj grobu;
- 14) oznaczenie aktu stanu cywilnego i datę rejestracji zgonu w rejestrze stanu cywilnego oraz nazwę urzędu, który zgon zarejestrował lub numer, datę i wystawcę innego dokumentu, z którego pochodzą dane dotyczące osoby pochowanej;
- 15) informację o zgłoszeniu zgonu i datę zgłoszenia, jeżeli w związku z niedostępnością rejestru stanu cywilnego zgon nie został zarejestrowany w dniu jego zgłoszenia.

Księga osób pochowanych na cmentarzu winna zawierać również:

- 1) imiona i nazwiska - w odniesieniu do osób uprawnionych do pochowania zwłok;
- 2) oznaczenie organu lub innego podmiotu - w odniesieniu do obowiązanych lub uprawnionych do pochowania zwłok.



Natomiast zgodnie z § 11 przywołanego powyżej rozporządzenia daty wpisuje się do ksiąg cmentarnych słownie i cyframi arabskimi umieszczonymi w nawiasie w kolejności: rok, miesiąc, dzień.

W trakcie kontroli poddano szczegółowej weryfikacji zapisy dokonane w księdze osób pochowanych na cmentarzu w Damnicy, obejmujących 2018 r. (od numeru 1/2018 do numeru 19/2018, z wyłączeniem numeru 10/2018). W wyniku weryfikacji stwierdzono⁴⁸⁾:

- 1) brak informacji czy zgon nastąpił w wyniku choroby zakaźnej w odniesieniu do wpisów o numerach ewidencyjnych: 1/2018, 2/2018, 3/2018, 4/2018, 5/2018, 6/2018, 7/2018, 8/2018, 9/2019, 11/2019, 12/2018, 13/2018, 14/2018, 15/2018, 16/2018, 17/2018, 18/2018;
- 2) niewpisywanie dat słownie w odniesieniu do wpisów o numerach ewidencyjnych: 1/2018, 2/2018, 3/2018, 4/2018, 5/2018, 6/2018, 7/2018, 8/2018, 9/2018, 10/2018, 11/2018, 12/2018, 13/2018, 14/2018, 15/2018, 16/2018, 17/2018, 18/2018;
- 3) brak danych w zakresie imion i nazwisk osób uprawnionych do pochowania zwłok w odniesieniu do wpisów o numerach ewidencyjnych: 1/2018, 2/2018, 3/2018, 4/2018, 5/2018, 6/2018, 7/2018, 8/2018, 9/2018, 11/2018, 12/2018, 13/2018, 14/2018, 15/2018, 16/2018, 17/2018, 18/2018;
- 4) niewłaściwe zapisy w przypadku pomyłek powstałych przy ręcznym dokonywaniu wpisów do księgi osób pochowanych na cmentarzu w odniesieniu do wpisów o numerach ewidencyjnych (§ 9 ust. 4 w/w rozporządzenia): 7/2018, 8/2018, 12/2018, 17/2018;
- 5) brak wskazania miejsca pochowania (kwatery) w odniesieniu do wpisów o numerach ewidencyjnych: 3/2018, 5/2018, 7/2018, 8/2018, 9/2018, 12/2018, 13/2018, 14/2018, 15/2018, 17/2018, 18/2018;
- 6) brak miejsca urodzenia w odniesieniu do wpisów o numerach ewidencyjnych: 9/2018;
- 7) brak imion i nazwisk rodziców odniesieniu do wpisów o numerach ewidencyjnych: 12/2018;
- 8) brak oznaczenia aktu stanu cywilnego i daty rejestracji zgonu w rejestrze stanu cywilnego orz nawy urzędu, który zgon zarejestrował lub numeru, daty

⁴⁸⁾ akta robocze kontroli nr 41



i wystawcy innego dokumentu, z którego pochodzą dane osoby pochowanej, w odniesieniu do wpisów o numerach ewidencyjnych: 12/2018.

Ponadto, w toku prowadzonej kontroli nie przedłożono dokumentacji potwierdzającej prowadzenie w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Damnicy w 2018 r. księgi grobów i alfabetycznego spisu osób pochowanych na cmentarzu, spełniających wymogi określone w rozporządzeniu w sprawie sposobu prowadzenia ewidencji grobów. W jednostce brak jest również planu zagospodarowania cmentarzy, zarówno w Damnicy jak i w Damnie, umożliwiającego wskazywanie miejsca pochowania, czyli dokładnie określonego miejsca usytuowania grobu (kwatera, rząd, numer w rzędzie) (§ 2 ust. 1 w/w rozporządzenia).

Mając na uwadze powyższe, należy stwierdzić, iż dokumentacja dla cmentarzy komunalnych w Damnicy i w Damnie w 2018 r. była prowadzona w sposób nieprawidłowy i niezgodny z obowiązującymi w tym zakresie normami prawnymi.

Jednocześnie należy zauważyć, iż brak ksiąg grobów, prowadzonych zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu w sprawie sposobu prowadzenia ewidencji grobów, uniemożliwia prawidłowy sposób weryfikacji adnotacji o wniesionych zastrzeżeniach i opłatach, o których mowa w art. 7 ustawy z dnia 31 stycznia 1959 r. o cmentarzach i chowaniu zmarłych. Tym samym nie było możliwe rzetelne realizowanie obowiązującego w 2018 r. zarządzenia Wójta Gminy Damnica nr 32/2004 z dnia 31 sierpnia 2004 r. „w sprawie ustalenia wysokości opłat pobieranych za korzystanie z cmentarzy komunalnych gminy Damnica” ([załącznik nr 34 do protokołu kontroli](#)). W trakcie kontroli, nie przedłożono również dokumentacji potwierdzającej prowadzenie w 2018 r. w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Damnicy „bieżącej weryfikacji i aktualizacji opłat za kwatery na cmentarzu”, stanowiącej zadanie statutowe jednostki.

Ponadto, prowadzone w jednostce księgi cmentarne nie są przechowywane w pomieszczeniu zapewniającym należyte ich zabezpieczenie przed uszkodzeniem, zniszczeniem, kradzieżą oraz w sposób uniemożliwiający przetwarzanie danych w księgach cmentarnych przez osoby upoważnione. Pomieszczenie, w którym są przechowywane księgi cmentarne, nie jest również wyposażone w odpowiedni sprzęt przeciwpożarowy oraz w urządzenia kontrolujące temperaturę i wilgotność powietrza. Stan taki narusza obowiązki wynikające z § 16 ust. 2 i 3 rozporządzenia w sprawie sposobu prowadzenia ewidencji grobów.

Zgodnie z Regulaminem organizacyjnym jednostki (załącznik nr 3 – „Zakres czynności w ramach stanowisk pracy” do Zarządzenia nr 14/1/2013 z dnia 28 września 2012 r.), na stanowisku ds. transportu, płac i zamówień publicznych przewidziano wykonywanie zadań: „6. Tworzenie i koordynacja harmonogramu dowozu i odwozu dzieci szkolnych”. W zakresach obowiązków służbowych, uprawnień i odpowiedzialności pracownika wpisano odpowiednio:

- 1) stanowisko inspektora ds. gospodarki wodno-ściekowej i mienia komunalnego: „7. Tworzenie i koordynacja harmonogramu dowozu i odwozu dzieci szkolnych.”;
- 2) stanowisko inspektora ds. transportu, płac i zamówień publicznych: „7. Rozliczenie czasu pracy kierowców i zużytego paliwa”⁴⁹⁾.

W myśl art. 39 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe, droga dziecka z domu do szkoły nie może przekraczać:

- 1) 3 km – w przypadku uczniów klas I-IV szkół podstawowych;
- 2) 4 km – w przypadku uczniów klas V-VIII szkół podstawowych.

Jeżeli droga dziecka z domu do szkoły, w której obwodzie dziecko mieszka:

- 1) przekracza odległości wskazane powyżej, obowiązkiem gminy jest zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu dziecka albo zwrot kosztów przejazdu dziecka środkami komunikacji publicznej, jeżeli dowożenie zapewniają rodzice, a do ukończenia przez dziecko 7 lat – także zwrot kosztów przejazdu opiekuna środkami komunikacji publicznej;
- 2) nie przekracza odległości wskazanych powyżej, gmina może zorganizować bezpłatny transport, zapewniając opiekę w czasie przewozu.

Zgodnie z art. 39 ust. 4 ustawy Prawo oświatowe obowiązkiem gminy jest:

- 1) zapewnienie uczniom niepełnosprawnym, których kształcenie i wychowanie odbywa się na podstawie art. 127 przywołanej powyżej ustawy, bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu do najbliższej szkoły podstawowej, a uczniom z niepełnosprawnością ruchową, w tym afazją, z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu umiarkowanym lub znacznym – także do najbliższej szkoły ponadpodstawowej, do końca roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym uczeń kończy 21 rok życia;
- 2) zapewnienie dzieciom i młodzieży, o których mowa w art. 36 ust. 17 wskazanej powyżej ustawy, a także dzieciom i młodzieży z niepełnosprawnościami

⁴⁹⁾ akta robocze kontroli nr 42

sprzężonymi, z których jedną z niepełnosprawności jest niepełnosprawność intelektualna, bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu do ośrodka rewalidacyjno-wychowawczego, do końca roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym kończą:

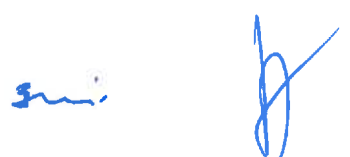
- a) 24 rok życia – w przypadku uczniów z niepełnosprawnościami sprzężonymi, z których jedną z niepełnosprawności jest niepełnosprawność intelektualna,
 - b) 25 rok życia – w przypadku uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych;
- 3) zwrot kosztów przejazdu ucznia, o których mowa w pkt 1 i 2, oraz jego opiekuna do szkoły lub ośrodka, wymienionych w pkt 1 i 2, na zasadach określonych w umowie zawartej między wójtem a rodzicami, jeżeli dowożenie i opiekę zapewniają rodzice.

Gmina może zorganizować dzieciom i młodzieży niepełnosprawnej, których kształcenie i wychowanie odbywa się na podstawie art. 127 ustawy Prawo oświatowe, bezpłatny transport i opiekę w czasie przewozu do szkoły ponadpodstawowej oraz ośrodka, o którym mowa w art. 2 pkt 7 przedmiotowej ustawy, również w przypadkach, w których nie ma takiego obowiązku.

W myśl art. 32 ust. 3-5 ustawy Prawo oświatowe, jeżeli droga dziecka „do szkoły, przedszkola (...)” spełniającego obowiązek rocznego przygotowania przedszkolnego przekracza 3 km, obowiązkiem gminy jest zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu do najbliższego przedszkola, oddziału przedszkolnego, oddziału przedszkolnego w szkole podstawowej, innej formie wychowania przedszkolnego lub ośrodka rewalidacyjno-wychowawczego albo zwrot kosztów przejazd dziecka i opiekuna na zasadach określonych w umowie zawartej między wójtem a rodzicami, jeżeli dowożenie zapewniają rodzice.

Gmina może zorganizować dzieciom bezpłatny transport i opiekę w czasie przewozu do przedszkola, oddziału przedszkolnego w szkole podstawowej lub innej formie wychowania przedszkolnego również w przypadkach, w których nie ma takiego obowiązku.

W toku prowadzonej kontroli, na podstawie przedłożonej dokumentacji oraz informacji przekazanych w dniu 24 maja 2019 r. przez pracownika na stanowisku inspektora ds. gospodarki wodno-ściekowej stwierdzono, iż w roku 2018 Zakład Gospodarki Komunalnej w Damnicy realizował obowiązek gminy



w zakresie wynikającym z powyższych uregulowań zawartych w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe poprzez:

1) Zapewnianie bezpłatnego transportu dzieciom do szkół na terenie Gminy Damnica, przy wykorzystaniu środków transportu znajdujących się w zasobach jednostki⁵⁰⁾:

a) do Zespołu Szkół w Damnicy:

- autobus IVECO GSL 77RJ (styczeń - czerwiec), opieka nad dziećmi zapewniona przez pracownika zatrudnionego w ZGK w Damnicy,
- autobus IVECO GSL 22631 (wrzesień – grudzień), opieka nad dziećmi zapewniona przez pracownika zatrudnionego w ZGK w Damnicy,
- bus Opel GSL 77SW (styczeń – grudzień), brak opiekuna,

b) do Szkoły Podstawowej w Damnie:

- autobus IVECO GSL 22631 (styczeń – czerwiec), opieka nad dziećmi zapewniona przez pracownika zatrudnionego w Szkole Podstawowej w Damnie,

c) do Szkoły Podstawowej w Zagórzycy:

- autobus JELCZ GSL L680 (styczeń – czerwiec), opieka nad dziećmi zapewniona przez pracownika zatrudnionego w ZGK w Damnicy,
- autobus IVECO GSL 77RJ (wrzesień – grudzień), opieka nad dziećmi zapewniona przez pracownika zatrudnionego w ZGK w Damnicy,
- bus Opel GSL 77SW (styczeń – grudzień), brak opiekuna.

Brak zapewnienia opieki nad dziećmi w czasie przewozu busem (Opel GSL 77RJ), stanowi naruszenie przywołanej powyżej ustawy Prawo oświatowe (art. 39, art. 32).

2) Dokonywanie zakupu biletów miesięcznych lub zwrot kosztów przejazdu dziecka i opiekuna, jeżeli dowóz dziecka zapewniali rodzice:

a) umowa nr ZGK 272.8.2017 zawarta w dniu 1 września 2017 r. – zwrot kosztów przejazdu dziecka do Niepublicznego Specjalnego Punktu Przedszkolnego w Słupsku środkiem transportu opiekuna dziecka⁵¹⁾,

⁵⁰⁾ akta robocze kontroli nr 43

⁵¹⁾ akta robocze kontroli nr 44



- b) umowa nr ZGK 272.14.2017 z dnia 28 września 2017 r. w Damnicy – zwrot kosztów przejazdu dziecka do Szkoły Podstawowej w Damnie środkiem transportu opiekuna⁵²⁾,
- c) umowa nr ZGK 272.15.2017 zawarta w dniu 29 września 2017 r. – zwrot kosztów przejazdu dziecka do Niepublicznego Specjalnego Punktu Przedszkolnego przy Fundacji dla Dzieci Niepełnosprawnych „Nadzieja” w Słupsku środkiem transportu opiekuna dziecka⁵³⁾,
- d) umowa nr ZGK 272.8.2018 zawarta w dniu 6 września 2018 r. – zwrot kosztów przejazdu dziecka do Niepublicznego Specjalnego Punktu Przedszkolnego przy Fundacji dla Dzieci Niepełnosprawnych „Nadzieja” w Słupsku środkiem transportu opiekuna dziecka⁵⁴⁾.
- 3) Zapewnianie bezpłatnego transportu (zwrot kosztów transportu) do Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Damnicy:
- a) umowa nr ZGK 272.9.2017 zawarta w dniu 1 września 2017 r. – zwrot kosztów przejazdu środkami komunikacji publicznej opiekuna dziecka⁵⁵⁾,
- b) umowa nr ZGK 272.17.2017 zawarta w dniu 4 września 2017 r. z Powiatem Słupskim, *„dotycząca zwrotu kosztów w zakresie dowozu dzieci terenu gminy Damnica na zajęcia szkolne oraz rewalidacyjno-wychowawcze do Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Damnicy”* – transport należący do SOSW w Damnicy⁵⁶⁾,
- c) umowa nr ZGK 272.18.2017 zawarta w dniu 17 października 2017 r. – zwrot kosztów przejazdu dziecka do SOSW w Damnicy środkiem transportu opiekuna⁵⁷⁾,
- d) umowa nr ZGK 272.10.2018 zawarta w dniu 7 września 2018 r. – zwrot kosztów biletów za przejazd środkami komunikacji publicznej⁵⁸⁾,
- e) umowa nr 272.11.2018 zawarta w dniu 3 września 2018 r. z Powiatem Słupskim, *„dotycząca zwrotu kosztów w zakresie dowozu dzieci terenu gminy*

⁵²⁾ akta robocze kontroli nr 45

⁵³⁾ akta robocze kontroli nr 46

⁵⁴⁾ akta robocze kontroli nr 47

⁵⁵⁾ akta robocze kontroli nr 48

⁵⁶⁾ akta robocze kontroli nr 49

⁵⁷⁾ akta robocze kontroli nr 50

⁵⁸⁾ akta robocze kontroli nr 51

Damnica na zajęcia szkolne oraz rewalidacyjno-wychowawcze do Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Damnicy” – transport należący do SOSW w Damnicy⁵⁹⁾.

W umowach nr: ZGK 272.8.2017, ZGK 272.9.2017, ZGK 272.14.2017, ZGK 272.15.2017, ZGK 272.18.2017, ZGK 272.8.2018, ZGK 272.10.2018, jako podstawy prawne zawarcia umów wskazano: „*art. 14a ust. 4 oraz art. 17 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. 2004 Nr 256 poz. 2572 ze zm.)*”co było niezgodne z ówczesnie obowiązującymi regulacjami prawnymi. Zarówno art. 14a jak i art. 17 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty zostały uchylone (z dniem 1 września 2017 r.) na podstawie art. 15 pkt 22 i 25 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. przepisy wprowadzające ustawę – Prawo oświatowe.

Ponadto, powyżej wskazane umowy zostały zawarte przez dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej, natomiast zgodnie z treścią art. 39 ust. 4 pkt 3 i art. 32 ust. 6 ustawy Prawo oświatowe, do zawarcia przedmiotowych umów posiada pełnomocnictwo Wójt Gminy Damnica. W trakcie kontroli nie przedłożono dokumentów potwierdzających udzielenie upoważnienia przez Wójta Gminy Damnica na rzecz dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy.

4) Wynajem przewoźnika zewnętrznego:

W dniu 27 sierpnia 2018 r. Zakład Gospodarki Komunalnej, reprezentowany przez dyrektora jednostki, zawarł umowę z wykonawcą: „*(...) prowadzącą działalność gospodarczą pod firmą: Usługi Autobusowe i transport ciężarowy (...)*”, dotyczącą realizacji usługi w zakresie przewozu uczniów (§ 1), z wykorzystaniem taboru wykonawcy⁶⁰⁾. Umowę oznaczono: „*ZGK 272.7.2018*”. Opiekę nad dziećmi w czasie przewozu pełnił pracownik zatrudniony przez ZGK w Damnicy. W treści § 2 ust. 1 te samej umowy zapisano, iż: „*Wykonawca oświadcza, że działa na podstawie zezwolenia/licencji, posiada uprawnienia i spełnia wymogi formalne oraz odpowiedni środek transportowy (...)*”.

⁵⁹⁾ akta robocze kontroli nr 52

⁶⁰⁾ akta robocze kontroli nr 53

Do umowy dołączono faktycznie⁶¹⁾:

- a) licencję na wykonywanie krajowego transportu drogowego osób udzieloną w dniu 19 marca 2018 r., ważną do dnia 16 kwietnia 2053 r., dotyczącą innego wykonawcy niż wskazany w § 1 umowy,
- b) wydruk z Centralnej Ewidencji Działalności i Informacji Gospodarczej Rzeczypospolitej Polskiej dotyczący działalności gospodarczej prowadzonej przez innego przedsiębiorcę niż wskazany w § 1 umowy (w tym odmienny numer NIP, Regon).

W treści umowy nie wskazano konkretnej trasy przewozu uczniów, natomiast ustalono stawkę za 1 km, z uwzględnieniem, iż „w *dzienny przebieg kilometrów nie są wliczane dojazdy z siedziby wykonawcy do miejsca rozpoczęcia kursu*” (§ 5 ust. 1 i 2). Umowę zawarto na czas określony: od dnia 1 września 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. Wykonawca świadczył usługę przewozu dzieci do Szkoły Podstawowej w Damnie.

W trakcie kontroli stwierdzono, iż wykonawca, z którym zawarto umowę w dniu 27 sierpnia 2018 r., rozpoczął wykonywanie działalności gospodarczej dopiero w dniu 12 września 2018 r. (wpis do CEIDG z dniem 12 września 2018 r.)⁶²⁾.

W dniu 27 sierpnia 2018 r. nie istniały zatem podstawy do zawarcia przedmiotowej umowy.

Ponadto, w toku kontroli przedłożono poniższe faktury Vat dotyczące przewozu uczniów:

- 1) FV nr 33/2018 wystawioną w dniu 30 września 2018 r. (data zakończenia usługi: 11 września 2018 r.) przez firmę „Usługi Autobusowe Transport Ciężarowy (...)” na usługę „*przewóz uczniów od 01.09. – 11.09.2018 w/g załącznika*”; faktura zawiera opis: „*Opłata w kwocie 4 777,92 za przewóz uczniów do szkoły w Damnie od 01.09.2018 r. do 11.09.2018 r. Zgodnie z umową ZGK.272.7.2018 z dnia 27.08.2018 r.*”⁶³⁾.

Faktycznie faktura jest wystawiona przez przedsiębiorcę, z którym nie zawarto umowy w dniu 27 sierpnia 2018 r. oznaczonej jako: „ZGK 272.7.2018”, ale którego dotyczy licencja i wydruk z CEIDG dołączone do przedmiotowej

⁶¹⁾ akta robocze kontroli nr 53

⁶²⁾ akta robocze kontroli nr 54

⁶³⁾ akta robocze kontroli nr 55

umowy. Przedsiębiorca ten, został wykreślony z CEIDG z dniem 13 września 2018 r. (zaprzeszanie działalności)⁶⁴⁾.

- 2) FV wystawione przez przedsiębiorcę „*Usługi Autobusowe Transport Ciężarowy (...)*”, z którym zawarto umowę w dniu 27 sierpnia 2018 r. oznaczoną: „*ZGK.272.7.2018*” (na fakturach zawarto opis: „*zgodnie z umową ZGK.272.7.2018 z dnia 27.08.2018 r.*”):
- a) FV nr 6/2018 z dnia 30 września 2018 r., „*przewóz uczniów od dn. 12.09. – 30.09.2018 w/g załącznika*”⁶⁵⁾,
 - b) FV nr 10/2018 z dnia 31 października 2018 r., „*przewóz uczniów od 01.10. – 31.10.2018 w/g załącznika*”⁶⁶⁾,
 - c) FV nr 16/2018 z dnia 30 listopada 2018 r., „*przewóz uczniów od 01.11. – 30.11.2018 w/g załącznika*”⁶⁷⁾,
 - d) FV nr 18/2018 z dnia 24 grudnia 2018 r., „*przewóz uczniów od 01.12. – 21.12.2018 w/g załącznika*”⁶⁸⁾.

Koszt poniesiony przez ZGK w Damnicy, w związku z zapłatą za usługi wskazane w powyższych fakturach wyniósł 54 734,40 zł.

Przedłożona powyżej dokumentacja jest niespójna i niemożliwym jest ustalenie na jej podstawie, czy odzwierciedla stan faktyczny odnoszący się do usług w zakresie przewozu.

Jednocześnie, w trakcie kontroli nie przedłożono dokumentacji potwierdzającej wyłonienie wykonawcy usługi w zakresie przewozu dzieci zgodnie z obowiązującym w jednostce Regulaminem udzielania zamówień o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości 30 000 euro, zatwierdzonym zarządzeniem Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy nr 07/2017 z dnia 16 kwietnia 2014 r. Zgodnie z § 2 ust. 1 i 2 przedmiotowego Regulaminu „*1. Do ustalenia wartości zamówienia stosuje się przepisy art. 32-35 ustawy – Prawo zamówień publicznych. 2. Osoba dokonująca ustalenia wartości zamówienia sporządza protokół, w którym wskazuje podstawę ustalenia wartości zamówienia. Wzór protokołu stanowi Załącznik nr 1*

⁶⁴⁾ akta robocze kontroli nr 56

⁶⁵⁾ akta robocze kontroli nr 57

⁶⁶⁾ akta robocze kontroli nr 58

⁶⁷⁾ akta robocze kontroli nr 59

⁶⁸⁾ akta robocze kontroli nr 60

do Regulaminu.” Natomiast ust. 4 § 2 Regulaminu jednoznacznie wskazuje, iż „Zamówienia udziela się w sposób zapewniający przejrzystość, równe traktowanie podmiotów zainteresowanych wykonaniem zamówienia oraz uwzględnieniem okoliczności mogących mieć wpływ na jego udzielenie.”

Mając na uwadze powyższe należy stwierdzić, iż powierzenie realizacji usług w zakresie przewozu dzieci w 2018 r. nastąpiło niezgodnie z obowiązującymi normami prawnymi i regulacjami wewnętrznymi.

W trakcie prowadzonej kontroli przedłożono również umowę zawartą w dniu 31 grudnia 2018 r., z tym samym wykonawcą, w zakresie świadczenia tożsamyh usług oznaczoną „ZGK.272.15.2018”⁶⁹⁾. Umowę zawarto na okres od dnia 2 stycznia 2019 r. do dnia 21 czerwca 2019 r. Zawarcie umowy z wykonawcą także nie zostało poprzedzone procedurą wskazaną w obowiązującym w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Damnicy „Regulaminem udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości 30 000 euro”.

Realizacja obowiązku w zakresie dowozu dzieci do placówek oświatowych odbywała się w oparciu o bieżącą współpracę z jednostkami oświatowymi Gminy Damnica. Jednocześnie, w trakcie kontroli nie przedłożono dokumentacji potwierdzającej przedstawianie do akceptacji Wójtowi Gminy Damnica harmonogramów dowozu dzieci do placówek oświatowych.

Koszt dowozu dzieci do szkół w 2018 r. wskazany w wykonaniu wydatków według klasyfikacji budżetowej za 2018 r. Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy wyniósł 697 123,59 zł. (800-80113)⁷⁰⁾. Z czego:

- 1) zakup materiałów i wyposażenia - 171 063,60 zł (801-80113-4210);
- 2) zakup usług pozostałych – 86 794,49 zł ((801-80113-4300);
- 3) zakup usług remontowych - 34 139,65 zł (801-80113-4270).

W 2018 r. w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Damnicy obowiązywała umowa nr ZGK 272.21.2017⁷¹⁾, zawarta przez dyrektora jednostki (zamawiającego) w dniu 29 grudnia 2017 r. z Przedsiębiorstwem Produkcyjno-Handlowym „PUR-TEC” z siedzibą w Damnicy, reprezentowanym przez właściciela Wiesława Teclawa (wykonawcę). Umowa obejmowała dostawę oleju napędowego i etyliny

⁶⁹⁾ akta robocze kontroli nr 61

⁷⁰⁾ akta robocze kontroli nr 16

⁷¹⁾ akta robocze kontroli nr 62

PB9. Okres obowiązywania umowy został ustalony w § 4, od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. W § 2 ust. 1 zawarto zapis, iż „za zakup paliwa przysługiwać będzie wynagrodzenie w wysokości ceny dnia w dniu tankowania paliwa oraz stały upust (...)”. W dalszej części umowy nie wskazano możliwości weryfikowania przez zamawiającego kształtowania się „cen dnia”, ani też ewentualnych przesłanek zmian cen jednostkowych, uzależnionych od zmian cen hurtowych paliw.

W § 1 umowy, zapisano, iż umowę zawarto „w rezultacie dokonania przez Zamawiającego wyboru oferty Wykonawcy w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego nr ZGK 271.5.2017 w trybie przetargu nieograniczonego o wartości zamówienia mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 24 sierpnia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 24 sierpnia 2017 r., poz. 1579) (...)”.

Zgodnie z Regulaminem organizacyjnym jednostki (załącznik nr 3 – „Zakres czynności w ramach stanowisk pracy” do zarządzenia nr 14/1/2013 z dnia 28 września 2012 r.), na stanowisku ds. transportu, plac i zamówień publicznych przewidziano wykonywanie zadań: „3. Zamówienia publiczne. 4. Zapytanie ofertowe – rozeznanie rynku.”. W zakresie obowiązków służbowych, uprawnień i odpowiedzialności pracownika wpisano: „Prowadzenie zamówień publicznych”.

W trakcie kontroli stwierdzono, iż w toku prowadzonej procedury przetargowej w trybie przetargu nieograniczonego:

1) W Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) nr ZGK.271.5.2017 z dnia 8 grudnia 2017 r., zapisano⁷²⁾:

a) „VII. OPIS WARUNKÓW UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU ORAZ SPOSÓB DOKONYWANIA OCENY SPEŁNIANIA TYCH WARUNKÓW (...)

5. Warunki dodatkowe wymagane od wykonawców:

a) Warunkiem przystąpienia do przetargu jest zapewnienie miejsca tankowania paliwa w odległości nie większej niż 5 km od siedziby Zamawiającego, czynnego do godz. 18⁰⁰(...)”.

Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych zamawiający przygotowuje i przeprowadza postępowanie o udzielenie zamówienia w sposób zapewniający zachowanie uczciwej

⁷²⁾ akta robocze kontroli nr 63

konkurencji i równe traktowanie wykonawców oraz zgodnie z zasadami proporcjonalności i przejrzystości. Określenie przez zamawiającego powyżej wskazanego wymogu, w szczególności dotyczącego odległości – 5 km stoi w sprzeczności z przesłanką wynikającą z treści uregulowania prawnego i budzi wątpliwości co do zachowania uczciwej konkurencji.

b) „XV OPIS SPOSOBU OBLICZENIA CENY OFERT (...)”

3. (...) *Cenę należy wskazać w formularzu oferty w formie cen jednostkowych brutto oleju napędowego i etyliny PB95 oferowanej przez Wykonawcę na dzień otwarcia ofert (...)*”

natomiast w opisie warunków udziału w postępowaniu oraz sposobie dokonywania oceny spełniania tych warunków (VII), w pkt 5 lit. b wskazano, iż: „Zamawiający wymaga, żeby Wykonawca określił cenę jednostkową paliwa brutto obowiązującą w dniu składania ofert (...)”.

Powyższe zapisy są rozbieżne i powodują brak spójności w SIWZ.

c) „Ogłoszenie o zamówieniu umieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych na stronach portalu internetowego UZP oraz na stronie internetowej ZGK – <http://zgk.damnica.ibip.pl> i na tablicy ogłoszeń w siedzibie ZGK w Damnicy.”.

Data sporządzenia SIWZ to 8 grudnia 2017 r., natomiast ogłoszenie o zamówieniu „upubliczniono” w dniu 12 grudnia 2017 r.⁷³⁾, a zatem zamieszczenie powyższej treści w SIWZ nie jest zgodne ze stanem faktycznym.

2) Z „*protokołu ustalenia wartości zamówienia*” z dnia 5 grudnia 2017 r.⁷⁴⁾ wynika, iż „*osobą ustalającą wartość zamówienia*” był inspektor ds. transportu, płac i zamówień publicznych (potwierdzone podpisem), natomiast w „*protokole postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego*” ZGK 271.5.2017 z dnia 29 grudnia 2017 r.⁷⁵⁾ sporządzonego przez tego samego pracownika, wpisano, iż ustalenia wartości zamówienia dokonywał główny księgowy jednostki (pkt 4 lit A 5).

Powyższy stan rzeczy powoduje, iż przywołane dokumenty są niespójne i uniemożliwiają ustalenie stanu faktycznego.

⁷³⁾ akta robocze kontroli nr 64

⁷⁴⁾ akta robocze kontroli nr 65

⁷⁵⁾ akta robocze kontroli nr 66

3) Główny księgowy jednostki w dniu 20 grudnia 2017 r. złożył oświadczenie „pracownika zamawiającego, któremu kierownik zamawiającego powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności”⁷⁶⁾, dotyczące niepodleganiu wyłączeniu z prowadzonego postępowania. Natomiast z „protokołu postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego” ZGK 271.5.2017 sporządzonego przez inspektora ds. transportu, płac i zamówień publicznych i zatwierdzonego przez kierownika jednostki, w dniu 29 grudnia 2017 r.⁷⁷⁾ wynika, iż:

- a) główna księgowa jednostki była osobą wykonującą czynności związane z przygotowaniem postępowania (pkt 4 B 2. protokołu),
- b) kierownik jednostki wykonywał czynności w postępowaniu i nie przekazał upoważnienia do dokonania czynności w postępowaniu o udzielenia zamówienia głównemu księgowemu (pkt 4 A protokołu).

Mając na uwadze powyższe, należy stwierdzić, iż informacje zawarte we wskazanym powyżej „protokole postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego” są niespójne z treścią oświadczenia złożonego przez główną księgową jednostki.

W trakcie kontroli nie przedłożono dokumentów potwierdzających pisemne powierzenie przez kierownika zamawiającego wykonywania zastrzeżonych dla niego czynności pracownikom zamawiającego (art. 18 ust. 2 ustawy Pzp).

Jednocześnie, poddana kontroli dokumentacja nie zawierała oświadczenia dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy – kierownika zamawiającego, o braku lub istnieniu okoliczności powodujących wyłączenie z tego postępowania. Brak przedmiotowego oświadczenia narusza art. 17 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych, zgodnie z którym osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenia zamówienia, składają pod rygorem odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia, w formie pisemnej oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności powodujących wyłączenie z tego postępowania.

Zgodnie z art. 17 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia podlegają wyłączeniu, jeżeli:

- 1) ubiegają się o udzielenie tego zamówienia;

⁷⁶⁾ akta robocze kontroli nr 67

⁷⁷⁾ akta robocze kontroli nr 66

- 2) pozostają w związku małżeńskim, w stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa w linii prostej, pokrewieństwa lub powinowactwa w linii bocznej do drugiego stopnia lub są związane z tytułu przysposobienia, opieki lub kurateli z wykonawcą, jego zastępcą prawnym lub członkami organów zarządzających lub organów nadzorczych wykonawców ubiegających się o udzielenie zamówienia;
- 3) przed upływem 3 lat od dnia wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia pozostawały w stosunku pracy lub zlecenia z wykonawcą lub były członkami organów zarządzających lub organów nadzorczych wykonawców ubiegających się o udzielenie zamówienia;
- 4) pozostają z wykonawcą w takim stosunku prawnym lub faktycznym, że może to budzić uzasadnione wątpliwości co do bezstronności tych osób;
- 5) zostały prawomocnie skazane za przestępstwo popełnione w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia, przestępstwo przekupstwa, przestępstwo przeciwko obrotowi gospodarczemu lub inne przestępstwo popełnione w celu osiągnięcia korzyści majątkowych.

Należy zauważyć, że za przygotowanie i przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia odpowiada kierownik zamawiającego, tj. dyrektor Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy (art. 18 ust. 1 ustawy Pzp).

W dniu 28 grudnia 2018 r. dyrektor Zakładu Gospodarki Komunalnej Damnicy (zamawiający) zawarł kolejną umowę nr ZGK 272.14A.2018⁷⁸⁾ z Przedsiębiorstwem Produkcyjno-Handlowym „PUR-TEC” z siedzibą w Damnicy, reprezentowanym przez właściciela Wiesława Teclawa (wykonawcę). Umowa także obejmowała dostawę oleju napędowego i etyliny PB95. Okres obowiązywania umowy został ustalony w § 4, od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. W § 2 ust. 1 zawarto zapis, iż „za zakup paliwa przysługiwać będzie kwota w wysokości ceny dnia w dniu tankowania paliwa oraz stały upust (...)”. W dalszej części umowy nie wskazano możliwości weryfikowania przez zamawiającego kształtowania się „cen dnia”, ani też ewentualnych przesłanek zmian cen jednostkowych, uzależnionych od zmian cen hurtowych paliw.

W § 1 tejże umowy, zapisano, iż umowę zawarto „w rezultacie dokonania przez Zamawiającego wyboru oferty Wykonawcy w postępowaniu o udzielenie

⁷⁸⁾ akta robocze kontroli nr 68



zamówienia publicznego nr ZGK 271.1.2018 w trybie przetargu nieograniczonego o wartości zamówienia mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 24 sierpnia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 16 października 2018 r., poz. 1986) (...)

W trakcie kontroli stwierdzono, iż w toku prowadzonej procedury przetargowej w trybie przetargu nieograniczonego:

1) W Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) nr ZGK.271.1.2018 z dnia 7 grudnia 2018 r.⁷⁹⁾, zapisano:

a) „VII. OPIS WARUNKÓW UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU ORAZ SPOSÓB DOKONYWANIA OCENY SPEŁNIANIA TYCH WARUNKÓW (...)

5. Warunki dodatkowe wymagane od wykonawców:

a) Warunkiem przystąpienia do przetargu jest zapewnienie miejsca tankowania paliwa w odległości nie większej niż 5 km od siedziby Zamawiającego, czynnego do godz. 18⁰⁰ (...)

W sposób tożsamy w stosunku do roku 2017, zamawiający ograniczył zapewnienie uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców, a tym samym nie zastosował się do przesłanek wynikających z brzmienia art. 7 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych.

b) „XV OPIS SPOSOBU OBLICZENIA CENY OFERT (...)

4. (...) Cenę należy wskazać w formularzu oferty w formie cen jednostkowych brutto oleju napędowego i etyliny PB95 oferowanej przez Wykonawcę na dzień otwarcia ofert (...)

z kolei w opisie warunków udziału w postępowaniu oraz sposobie dokonywania oceny spełniania tych warunków (VII), w pkt 5 lit. b wskazano, iż: „Zamawiający wymaga, żeby Wykonawca określił cenę jednostkową paliwa brutto obowiązującą w dniu składania ofert (...)

Powyższe zapisy są rozbieżne i powodują brak spójności w SIWZ.

2) Z „protokołu ustalenia wartości zamówienia” z dnia 5 grudnia 2018 r. wynika, iż „osobą ustalającą wartość zamówienia”⁸⁰⁾ był inspektor ds. transportu, plac i zamówień publicznych (potwierdzone podpisem), natomiast w „protokole postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego”

⁷⁹⁾ akta robocze kontroli nr 69

⁸⁰⁾ akta robocze kontroli nr 70

ZGK 271.1.2018 z dnia 31 grudnia 2018 r.⁸¹⁾ sporządzonego przez tego samego pracownika, wpisano, iż ustalenia wartości zamówienia dokonywał główny księgowy jednostki (pkt 4 lit A 5).

Powyższe rozbieżności powodują, iż dokumentacja nie jest spójna i na jej podstawie nie jest możliwym jednoznaczne dookreślenie stanu faktycznego.

W trakcie kontroli przedłożono oświadczenia osób wykonujących czynności w postępowaniu o udzielenie przedmiotowego zamówienia publicznego, w tym również kierownika zamawiającego⁸²⁾, stwierdzające, iż składający oświadczenie „*uprzedzony o odpowiedzialności karnej za fałszywe zeznania, oświadcza, że:*

- 1) nie ubiega się o udzielenie tego zamówienia;*
- 2) nie pozostaje w związku małżeńskim, w stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa w linii prostej, pokrewieństwa lub powinowactwa w linii bocznej do drugiego stopnia oraz nie jest związany z tytułu przysposobienia, opieki lub kurateli z wykonawcą, jego zastępcą prawnym lub członkami organów zarządzających lub organów nadzorczych wykonawców ubiegających się o udzielenie zamówienia;*
- 3) przed upływem 3 lat od dnia wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia nie pozostawałem w stosunku pracy lub zlecenia z wykonawcą i nie byłem członkiem organów zarządzających lub organów nadzorczych wykonawców ubiegających się o udzielenie zamówienia;*
- 4) nie pozostaję z żadnym wykonawcą w takim stosunku prawnym lub faktycznym, że może to budzić uzasadnione wątpliwości co do mojej bezstronności;*
- 5) nie zostałem prawomocnie skazany za przestępstwo popełnione w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia, przestępstwo przekupstwa, przestępstwo przeciwko obrotowi gospodarczemu lub inne przestępstwo popełnione w celu osiągnięcia korzyści majątkowych.”*

W celu realizacji zadań statutowych, w szczególności w zakresie przewozu dzieci do placówek oświatowych na terenie Gminy Damnica, w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Damnicy w 2018 r. zatrudniano kierowców.

⁸¹⁾ akta robocze kontroli nr 71

⁸²⁾ akta robocze kontroli nr 72



Zgodnie z Regulaminem organizacyjnym jednostki (załącznik nr 3 – „Zakres czynności w ramach stanowisk pracy” do Zarządzenia nr 14/1/2012 z dnia 28 września 2012 r.), na stanowisku ds. transportu, płac i zamówień publicznych przewidziano wykonywanie zadań: „1. Rozliczanie czasu pracy kierowców. 5. Prowadzenie sprawozdawczości związanej z wynagrodzeniami pracowników.”. W zakresie obowiązków służbowych, uprawnień i odpowiedzialności pracownika wpisano⁸³⁾: „3. Naliczanie i sporządzanie list płac pracowników, prowadzenie kart wynagrodzeń, kart zasiłkowych i chorobowych, potrącenia z wynagrodzeń. 7. Rozliczanie czasu pracy kierowców i zużytego paliwa.”

W 2018 r. w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Damnicy obowiązywał Regulamin pracy wprowadzony zarządzeniem Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy nr 5/2009 z dnia 2 lutego 2009 r. W załączniku nr 1 do mniejszego regulaminu „HARMONOGRAM CZASU PRACY PRACOWNIKÓW OBSŁUGI, KIEROWCÓW I PRACOWNIK GOSPODARCZYCH” zapisano: „(...) 2. W ZGK stosuje się jednomiesięczny okres rozliczeniowy czasu pracy. Przy pracach uzależnionych od pory roku lub warunków atmosferycznych okres rozliczeniowy może być przedłużony, nie więcej jednak niż do 4 miesięcy. 3. Ustala się czas pracy dla: 1) kierowców autobusów i samochodu towarowo-osobowego pracując według indywidualnego czasu pracy z uwagi na fakt różnych godzin rozpoczęcia i kończenia pracy. 4. Z tytułu szczególnych potrzeb Pracodawcy kierowcy mogą przepracować w roku kalendarzowym łącznie 260 godzin nadliczbowych. 5. Łączny czas pracy w godzinach nadliczbowych i normalnych nie może przekraczać 48 godzin przeciętnie w tygodniu. (...)”.

W dniu 9 grudnia 2013 r. ówczesny dyrektor Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy zawarł z przedstawicielem pracowników Panem Andrzejem Łosiakiem porozumienie, w którym określono, iż:

„1. Od dnia 1 stycznia 2013 r. w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Damnicy (...) będzie obowiązywał 12 miesięczny okres rozliczeniowy czasu pracy.”⁸⁴⁾

Zgodnie z art. 150 § 1 Kodeksu Pracy systemy i rozkłady czasu pracy ustala się w układzie zbiorowym pracy, albo regulaminie pracy albo w obwieszczeniu, jeżeli pracodawca nie jest objętym układem zbiorowym pracy lub nie jest zobowiązany

⁸³⁾ akta robocze kontroli nr 42

⁸⁴⁾ akta robocze kontroli nr 73

do ustalenia regulaminu pracy. Natomiast w myśl art. 150 § 3 ust. 2 przedłużenie okresu rozliczeniowego czasu pracy ustala się w porozumieniu z przedstawicielami pracowników, wyłonionymi w trybie przyjętym u danego pracodawcy. Następnie pracodawca przekazuje kopię porozumienia w sprawie przedłużenia okresu rozliczeniowego czasu pracy, właściwemu okręgowemu inspektorowi pracy w terminie 5 dni roboczych od dnia zawarcia porozumienia (art. 150 § 4 Kp.). W trakcie kontroli nie przedłożono dokumentacji potwierdzającej dopełnienie powyższej formalności. Ponadto należy zauważyć, iż w dacie zawarcia przedmiotowego porozumienia, tj. 9 grudnia 2013 r., na pracodawcy ciążył obowiązek ustalenia regulaminu pracy, którego obligatoryjnym elementem były okresy rozliczeniowe czasu pracy (art. 104 § 1 i 2 Kp – zmieniony przez art. 2 pkt 3 lit. b ustawy z dnia 16 grudnia – Dz. U. 2016 poz. 2255, zmieniającej niniejszą ustawę z dniem 1 stycznia 2017 r.). Przedłużenie okresu rozliczeniowego czasu pracy winno zatem zostać wprowadzone również poprzez aktualizację obowiązującego w jednostce Regulaminu pracy. Z kolei Regulamin pracy wchodzi w życie po upływie 2 tygodni od dnia podania go do wiadomości pracowników, w sposób przyjęty u danego pracodawcy. Zatem ustalenie 12 miesięcznego okresu rozliczeniowego czasu pracy z dniem 1 stycznia 2013 r. w dniu 9 grudnia 2013 r. było niegodne z obowiązującymi normami prawnymi.

Niniejsza regulacja wewnętrzna jest niezgodna również z treścią ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o czasie pracy kierowców. Zgodnie z art. 11 ust. 1 przedmiotowej ustawy czas pracy kierowcy nie może przekraczać 8 godzin na dobę i przeciętnie 40 godzin w przeciętnie pięciodniowym tygodniu pracy, w przyjętym okresie rozliczeniowym nieprzekraczającym 4 miesięcy. Natomiast tygodniowy czas pracy kierowcy, łącznie z godzinami nadliczbowymi, nie może przekraczać 48 godzin w przyjętym okresie rozliczeniowym nieprzekraczającym 4 miesięcy (art. 12 ust. 1 ustawy o czasie pracy kierowców). Tygodniowy czas pracy może być przedłużony do 60 godzin, jeśli średni tygodniowy czas pracy nie przekroczy 48 godzin w przyjętym okresie rozliczeniowym nieprzekraczającym 4 miesięcy (art. 12 ust. 2).

Zgodnie z treścią ustawy o czasie pracy kierowców, praca wykonywana ponad obowiązujące pracownika normy czasu pracy, a także wykonywana ponad dobowy przedłużony wymiar czasu pracy, wynikający z obowiązującego kierowcę systemu i rozkładu czasu pracy, stanowi pracę w godzinach nadliczbowych (art. 20 ust. 1). Praca w godzinach nadliczbowych jest dopuszczalna w razie (art. 20 ust. 2):



- 1) sytuacji i zdarzeń wymagających od kierowcy podjęcia działań dla ochrony życia lub zdrowia ludzkiego oraz mienia albo usunięcia awarii,
- 2) szczególnych potrzeb pracodawcy.

Liczba godzin nadliczbowych przepracowanych przez kierowcę w związku z okolicznościami określonymi w pkt 2 nie może przekroczyć 260 godzin w roku kalendarzowym (art. 20 ust. 3). Jednocześnie treść art. 25 ust. 1 ustawy o czasie pracy kierowców wskazuje, iż pracodawca prowadzi ewidencję czasu pracy kierowców w formie:

- 1) zapisów na wykresówkach;
- 2) wydruków danych z karty kierowcy i tachografu cyfrowego;
- 3) plików pobranych z karty kierowcy tachografu cyfrowego;
- 4) innych dokumentów potwierdzających czas pracy i rodzaj wykonywanej czynności, lub
- 5) rejestrów opracowanych na podstawie dokumentów, o których mowa w pkt 1-4.

W trakcie prowadzonej kontroli, w przedmiotowym zakresie przedłożono dokumenty dotyczące ewidencjonowania czasu pracy kierowców w poszczególnych dniach, z uwzględnieniem podziału na miesiące⁸⁵⁾. Ewidencja czasu pracy poszczególnych kierowców, zawierała między innymi dane:

- 1) „*czas pracy*” (ilość godzin),
- 2) „*ilość nadgodzin*” (w tym, ile „*oddano*” i ile pozostało do rozliczenia),
- 3) „*ilość dni wolnych*”

oraz łączną sumę powyższych wartości w danym miesiącu.

Sposób prowadzenia przedmiotowej ewidencji, zwłaszcza sumowanie zawartych w niej danych jest nieczytelny, uniemożliwia weryfikację prawidłowości jej sporządzania oraz dookreślenie czy kierowcom przysługują uprawnienia wynikające z Kodeksu pracy. Wszystkie przepracowane godziny ponad 8 godzin na dobę oraz przepracowane w dniu wolnym od pracy (niezależnie od ich liczby) zostały zsumowane w jedną wartość – godziny nadliczbowe.

Zgodnie z art. 151¹ § 1 za pracę w godzinach nadliczbowych, oprócz normalnego wynagrodzenia, przysługuje dodatek w wysokości:

- 1) 100% wynagrodzenia - za pracę w godzinach nadliczbowych przypadających:
 - a) w nocy,

⁸⁵⁾ akta robocze kontroli nr 74

- b) w niedziele i święta niebędące dla pracownika dniami pracy, zgodnie z obowiązującym go rozkładem czasu pracy,
 - c) w dniu wolnym od pracy udzielonym pracownikowi w zamian za pracę w niedzielę lub w święto, zgodnie z obowiązującym go rozkładem czasu pracy;
- 2) 50% wynagrodzenia - za pracę w godzinach nadliczbowych przypadających w każdym innym dniu niż określony w pkt 1.

W myśl § 2 art. 151¹ Kodeksu pracy, dodatek w wysokości określonej w § 1 pkt 1 przysługuje także za każdą godzinę pracy nadliczbowej z tytułu przekroczenia przeciętnej tygodniowej normy czasu pracy w przyjętym okresie rozliczeniowym, chyba że przekroczenie tej normy nastąpiło w wyniku pracy w godzinach nadliczbowych, za które pracownikowi przysługuje prawo do dodatku w wysokości określonej w § 1.

Art. 151² w § 1 stanowi, iż w zamian za czas przepracowany w godzinach nadliczbowych pracodawca, na pisemny wniosek pracownika, może udzielić mu w tym samym wymiarze czasu wolnego od pracy. Natomiast w § 2 ustalono, iż udzielenie czasu wolnego w zamian za czas przepracowany w godzinach nadliczbowych może nastąpić także bez wniosku pracownika. W takim przypadku pracodawca udziela czasu wolnego od pracy, najpóźniej do końca okresu rozliczeniowego, w wymiarze o połowę wyższym niż liczba przepracowanych godzin nadliczbowych, jednakże nie może to spowodować obniżenia wynagrodzenia należnego pracownikowi za pełny miesięczny wymiar czasu pracy. W przypadkach określonych w § 1 i 2 art. 151² pracownikowi nie przysługuje dodatek za pracę w godzinach nadliczbowych.

Z kolei pracownikowi, który ze względu na okoliczności przewidziane w art. 151 § 1 Kodeksu pracy, wykonywał pracę w dniu wolnym od pracy wynikającym z rozkładu czasu pracy w przeciętnie pięciodniowym tygodniu pracy, przysługuje w zamian inny dzień wolny od pracy udzielony pracownikowi do końca okresu rozliczeniowego, w terminie z nim uzgodnionym (art. 151³ Kodeksu pracy).

Mając na uwadze obowiązki pracodawcy, wynikające z przywołanych powyżej uregulowań prawnych oraz przedłożoną w trakcie kontroli dokumentację dotyczącą ewidencji czasu pracy kierowców, należy stwierdzić, iż rozliczanie czasu pracy kierowców następowało niezgodnie z obowiązującymi normami prawnymi.

Ponadto, w przedstawionej dokumentacji dotyczącej czasu pracy kierowców zatrudnionych w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Damnicy, zawarto sprzeczne dane, dotyczące liczby godzin nadliczbowych przepracowanych w 2018 r. przez



poszczególnych kierowców⁸⁶⁾. Nie jest zatem możliwym ustalenie na podstawie tejże dokumentacji stanu faktycznego.

Jednocześnie przedłożono dokumentację, z której wynika, iż w 2018 r. wypłacono kierowcom wynagrodzenie z tytułu pracy w godzinach nadliczbowych – (wypłaty dotyczą nie tylko kierowców zatrudnionych w związku z przewozem uczniów)⁸⁷⁾:

- 1) „rozliczenie nadgodzin kierowców za II-IV kwartał 2017 r.”⁸⁸⁾ – wypłacono w styczniu 2018 r., w kwotach:
 - a) 9 053,60 zł – 390 godzin nadliczbowych,
 - b) 6 067,39 zł – 218 godzin nadliczbowych,
 - c) 5 771,04 zł – 158 godzin nadliczbowych,
 - d) 4 710,64 – 87,5 godzin nadliczbowych;
- 2) wypłacono w lutym 2018 r. w kwocie 2 871,00 zł⁸⁹⁾ (w trakcie kontroli nie przedłożono dokumentu, z którego wynika jakiego okresu dotyczy „rozliczenie” pracy w godzinach nadliczbowych);
- 3) „rozliczenie nadgodzin 2017 (...) 04-12_2017”⁹⁰⁾ - wypłacono w marcu 2018 r. w kwotach:
 - a) 1 436,91 zł – 74 godziny nadliczbowe,
 - b) 704,29 zł – 37 godzin nadliczbowych;
- 4) wypłacono we wrześniu 2018 r. w kwocie 4 942,92 zł (w trakcie kontroli nie przedłożono dokumentu, z którego wynika jakiego okresu dotyczy „rozliczenie” pracy w godzinach nadliczbowych);
- 5) „rozliczenie nadgodzin 2018 (...) 01-10”⁹¹⁾ – wypłacono w listopadzie 2018 r. w kwotach:
 - a) 3 021,92 zł – 105 godziny nadliczbowe,
 - b) 1 515,53 zł – 52 godzin nadliczbowych;
- 6) „rozliczenie nadgodzin kierowców za I-IV kwartał 2018 r.”⁹²⁾ – wypłacono w grudniu 2018 r., w kwotach:

⁸⁶⁾ akta robocze kontroli nr 75

⁸⁷⁾ akta robocze kontroli nr 76

⁸⁸⁾ akta robocze kontroli nr 77

⁸⁹⁾ akta robocze kontroli nr 76

⁹⁰⁾ akta robocze kontroli nr 78

⁹¹⁾ akta robocze kontroli nr 79



- a) 14 669,06 zł – 408,5 godzin nadliczbowych,
- b) 5 762,03 zł – 158 godzin nadliczbowych,
- c) 4 215,53 zł – 91,5 godzin nadliczbowych.

W przypadku wypłaty wynagrodzenia z tytułu pracy w godzinach nadliczbowych, wskazanego powyżej w punkcie 5 i 6, stwierdzono, iż kwota wynagrodzenia stanowi iloczyn godzin nadliczbowych i stawki za godzinę pracy w poszczególnych miesiącach, zwiększony o dodatek w wysokości 50% tej kwoty. Ustalając stawkę za godzinę pracy w poszczególnych miesiącach uwzględniono poniższe składniki wynagrodzenia:

- 1) wynagrodzenie zasadnicze;
- 2) premia;
- 3) dodatek stażowy.

Zgodnie z art. 151¹ § 3 Kodeksu pracy, wynagrodzenie stanowiące podstawę obliczania dodatku za pracę w godzinach nadliczbowych, obejmuje wynagrodzenie pracownika wynikające z jego osobistego zaszeregowania określonego stawką godzinową lub miesięczną, a jeżeli taki składnik nie został wyodrębniony przy określaniu warunków wynagradzania – 60% wynagrodzenia. Nie posiada zatem uzasadnienia przyjęcie przez Zakład Gospodarki Komunalnej w Damnicy jako podstawy obliczania dodatku za pracę w godzinach nadliczbowych, wynagrodzenia uwzględniającego premię i dodatek stażowy. W doktrynie i w orzecznictwie przyjmuje się, iż pojęcie wynagrodzenia wynikającego z osobistego zaszeregowania odnosi się do stawki wynagrodzenia zasadniczego ustalonej w umowie o pracę lub w innym akcie będącym podstawą nawiązania stosunku pracy.

Mając na uwadze powyższe, należy stwierdzić, iż stawka wynagrodzenia za godzinę pracy, na podstawie której wyliczono wynagrodzenie za pracę w godzinach nadliczbowych została wyliczona w sposób nieprawidłowy i niezgodny z obowiązującymi w tym zakresie uregulowaniami prawnymi.

Zgodnie z ustalonymi w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Damnicy zakresami obowiązków służbowych, „4. *Dokonywanie wstępnej kontroli kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych.* 5. *Zatwierdzanie dokumentów księgowych i wydatków. (...) 11. Nadzór działalności*

⁹²⁾ akta robocze kontroli nr 80



gospodarczo-finansowej Zakładu”, należał do obowiązków głównego księgowego jednostki.

W toku kontroli przedstawiono dokumentację potwierdzającą poniesienie przez jednostkę wydatku w 2018 r., wynikającego z wypłaty wynagrodzenia z tytułu pracy w godzinach nadliczbowych przez kierowców w łącznej wysokości: 64 741,86 zł.

W roku 2018 w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Damnicy obowiązywał *„regulamin używania pojazdów samochodowych wykorzystywanych wyłącznie do działalności statutowej w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Damnicy*”, wprowadzony załącznikiem nr 1 do zarządzenia nr 05/2014 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 05/2004. W treści przywołanego zarządzenia zapisano:

- 1) w rozdziale I *„Postanowienia ogólne”* w § 3 *„Zakres przedmiotowy obowiązywania”* ust. 1: *„Przestrzeganie postanowień niniejszego Regulaminu należy do obowiązków wszystkich pracowników korzystających z samochodów służbowych będących w dyspozycji pracodawcy.”*;
- 2) w rozdziale III *„Ewidencja przebiegu pojazdu”*:
 - a) § 1 *„Zasady ogólne”*:
 - ust 3: *„Ewidencję przebiegu pojazdu należy prowadzić odrębnie dla każdego pojazdu”*,
 - ust. 4: *„Obowiązek ewidencjonowanie wykorzystywania samochodów służbowych na cele służbowe, poprzez prowadzenie ewidencji przebiegu pojazdu spoczywa na: a) inspektorze ds. transportu b) pracownikach – użytkownikach samochodu osobowego.”*
 - b) § 3 *„Zakres wpisu użytkownika samochodu osobowego”*:
 - ust. 1: *„Osoba kierująca pojazdem (podatnik-pracodawca lub pracownik) po każdorazowym wykorzystaniu pojazdu dokonuje wpisu, który obejmuje: a) kolejny numer wpisu, b) datę i cel wyjazdu, c) opis trasy (skąd-dokąd), d) liczbę przejechanych kilometrów, e) imię i nazwisko osoby kierującej pojazdem.”*,
 - ust. 2: *„Ewidencja przebiegu pojazdu powinna być prowadzona na bieżąco, tzn. powinna być uzupełniana po dokonaniu każdego przejazdu. Dopuszcza się uzupełnienie ewidencji na koniec dnia roboczego pracownika.”*,
 - ust. 5: *„Ewidencję przebiegu pojazdu należy wypełniać rzetelnie, zgodnie ze stanem rzeczywistym i sposób niewadliwy.”*

c) § 4 „Okres rozliczeniowy i dostarczenie ewidencji”:

„1. Ewidencja pojazdu prowadzona jest w systemie miesięcznym. 2. Na koniec każdego miesiąca pracownik dostarcza ewidencję przebiegu pojazdu do inspektora ds. transportu. 3. Po jej dostarczeniu inspektor ds. transportu wpisuje do ewidencji: a) stan licznika przebiegu pojazdu samochodowego na koniec każdego okresu rozliczeniowego, b) liczbę przejechanych kilometrów na koniec każdego okresu rozliczeniowego. 4. Jeżeli pojazd był użytkowany przez pracownika/pracowników – pod sporządzoną ewidencją podpis składa pracodawca. Podpis pracodawcy potwierdza autentyczność wpisu osób kierujących pojazdem.”

Obowiązki wskazane w powyższym zarządzeniu w zakresie prowadzenia ewidencji przebiegu pojazdu tylko częściowo zostały uwzględnione w dokumencie dotyczącym ewidencji czasu pracy kierowców zatrudnionych w jednostce⁹³⁾. Dokument ten, nie zawiera jednak informacji, którego z pojazdów faktycznie dane dotyczą, celu wyjazdu, opisu trasy. W toku kontroli przedłożono również „karty drogowe” prowadzone w 2018 r. dotyczące następujących pojazdów⁹⁴⁾:

- 1) autobus Jelcz 090 GSL 680 (ostatnia „karta drogowa” z dnia 25 czerwca 2018 r.);
- 2) autobus Iveco Tema GSL 77RJ;
- 3) autobus Iveco Tema GSL 22631;
- 4) Opel Vivaro GSL 77SW;
- 5) Dacia Logan GSL 92SR (ostatnia „karta drogowa” z 2018 r. datowana na dzień 30 maja 2018 r. nie zawierała danych dotyczących stanu paliwa);
- 6) ciągników: GSL 20YJ i GSL FT64.

Nie przedłożono kart drogowych, ani też ewidencji przebiegu pojazdów: samochodu osobowego Peugeot GSL 27600 oraz ciągnika GSL 03WC.

W trakcie kontroli przedłożono zarządzenia Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy obowiązujące w 2018 r., a dotyczące norm eksploatacyjnych rozliczania zużycia paliwa przez pojazdy będące w dyspozycji Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy:

- 1) nr 8/A/2009 z dnia 4 lutego 2009 r., dotyczy: autobusu Jelcz 090 GSL 680, autobusu Iveco Tema GSL 77RJ;

⁹³⁾ akta robocze kontroli nr 74

⁹⁴⁾ akta robocze kontroli nr 81

- 2) nr 18/2009 z dnia 31 marca 2009 r., dotyczy Opla Vivaro GSL 77SW (wydruk z BIP⁹⁵⁾);
- 3) nr 26/A/2009 z dnia 24 listopada 2009 r., dotyczy ciągnika GSL 03WC;
- 4) nr 18/2010 z dnia 15 grudnia 2010 r., dotyczy Opla Vivaro GSL 77SW;
- 5) nr 18/2014 z dnia 26 listopada 2014 r., autobusu Iveco Tema GSL 22631.

Nie przedłożono natomiast dokumentów potwierdzających ustalenie norm eksploatacyjnych i rozliczania zużycia paliwa dla pojazdów:

- 1) Dacii Logan GSL 92SR;
- 2) Peugeota GSL 27600;
- 3) ciągników: GSL 20YJ i GSL FT64.

Mając na uwadze powyższe, należy stwierdzić, iż przywołane powyżej zarządzenie Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej nr 05/2014, a tym samym zasady użytkowania pojazdów samochodowych nie są w jednostce przestrzegane. Jednocześnie prowadzona w tym zakresie dokumentacja nie zapewnia możliwości weryfikacji sposobu i celowości użytkowania wszystkich pojazdów będących w dyspozycji Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy.

W 2018 r., Zakładowi Gospodarki Komunalnej w Damnicy w ramach statutowych obowiązków, na podstawie zarządzenia Wójta Gminy Damnica nr 44/2018 z dnia 10 kwietnia 2018 r. (załącznik nr 35 do protokołu kontroli), powierzono realizację inwestycji polegających na modernizacji, przebudowie, remoncie i budowie dróg i placów gminnych o nawierzchni betonowej na terenie miejscowości Domaradz, Stara Dąbrowa, Świecichowo, Wielogłowy, Budy.

Jednostka, w związku z wykonaniem powyższych zadań obciążyła Gminę notami księgowymi. Kontroli poddano poniższe noty księgowe:

- 1) nr 3/ZGK/2018 z dnia 24 października 2018 r., „Obciążamy tytułem remontu drogi gminnej w miejscowości Damno działka nr 11, 212 na kwotę 22300,87”;
- 2) nr 4/ZGK/2018 z dnia 24 października 2018 r., „Obciążamy tytułem remontu drogi gminnej w miejscowości Świecichowo-Wiatrowo dz. 72 na kwotę 16 394,56”;
- 3) nr 6/ZGK/2018 z dnia 30 października 2018 r., „Obciążamy tytułem wykonania remontu drogi gminnej, w tym wjazdów na posesję w miejscowości Budy, gmina Damnica, na kwotę 7511,90”;

⁹⁵⁾ akta robocze kontroli nr 82



- 4) nr 7/ZGK/2018 z dnia 30 października 2018 r., „*obciążenie tytułem wykonania remontu drogi gminnej przez nałożenie warstwy masy betonowej w miejscowości Domaradz (część dz. 10/6, 8/54, 8/55) na kwotę 10 794,82*”;
- 5) nr 8/ZGK 2018 z dnia 30 października 2018 r., „*Obciążamy tytułem wykonania remontu drogi gminnej, w tym wjazdów na posesję w miejscowości Dębniczka, gmina Damnica na kwotę 5294,94*”.

Noty księgowe zostały podpisane przez dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy oraz głównego księgowego jednostki.

Koszty uwzględnione przy obciążaniu Gminy Damnica powyższymi notami księgowymi zawarto w tabeli przedstawionej poniżej.

Tabela nr 6

Rodzaj kosztów	Nr noty księgowej				
	Kwota kosztu (zł)				
	3/ZGK/2018	4/ZGK/2018	6/ZGK/2018	7/ZGK/2018	8/ZGK/2018
zakup materiałów i usług	8 065,11	2 152,50	861,00	3 444,00	-
koszt zużytego paliwa	2 458,62	2 464,92	826,02	811,62	635,04
płace	9 811,83	9 811,83	4 852,85	5 447,97	3 882,28
narzuty (20/03%)	1 965,31	1 965,31	972,03	1 091,23	777,62
razem:	22 300,87	16 394,56	7 511,90	10 794,82	5 294,94

Z danych zawartych w powyższej tabeli wynika, iż Zakład Gospodarki Komunalnej w Damnicy uwzględniał również w notach księgowych koszty, na których ponoszenie posiadał zabezpieczenie w budżecie jednostki na rok 2018. Realizacja inwestycji wskazanych w zarządzeniu Wójta Gminy Damnica nr 44/2018 z dnia 10 kwietnia 2018 r., wynikała z zadań statutowych, do których jednostka została powołana. Nie posiada zatem uzasadnienia uwzględnianie w notcie księgowej obciążającej Gminę Damnica wydatków w zakresie kosztów zużytego paliwa czy też płac, a tym bardziej „narrzutów”. Inwestycje były realizowane na rzecz Gminy przez jej własną jednostkę organizacyjną powołaną w tym celu, której środki finansowe na ponoszone wydatki pochodzą z budżetu Gminy Damnica.

Wydatki dotyczące kosztów zużytego paliwa, płac, narrzutów (udział w kosztach składek ZUS i funduszu pracy) winny zostać wykazane Gminie Damnica, jako koszt wykonania inwestycji, ale tylko dla celów umożliwiających rzetelną wycenę środka trwałego.

Ponadto, w trakcie kontroli przedłożono dokumentację, z której wynika, iż:

- 1) W nocy księgowej nr 3/ZGK/2018⁹⁶⁾, uwzględniono koszty związane z płacami pracowników „Wykaz – płace brygad – wrzesień 2018 (przebudowa dróg gminnych – Damno-Damno Młyn)” na łączną kwotę 9 811,83 zł⁹⁷⁾. Wykaz został podpisany przez dyrektora ZGK w Damnicy i głównego księgowego jednostki.

W przedmiotowym wykazie uwzględniono również wynagrodzenie dwóch pracowników, kierowców ciągników, za okres od dnia 4 września 2018 r. do dnia 12 września 2018 r. (7 dni po 8 godzin). Z „kart drogowych” natomiast wynika, iż:

- a) kierowca ciągnika GSL FT64 we wskazanym terminie wykonywał następujące prace⁹⁸⁾:

- 5 września 2018 r.: „prace przy budowie drogi Damno Młyn” (karta drogowa nr 311/2018),
- 6 września 2018 r.: „prace przy budowie drogi Damno Młyn” (karta drogowa nr 313/2018),
- 7 września 2018 r.: „prace gospodarcze, prace z beczką” (karta drogowa nr 315/2018),
- 10 września 2018 r.: „prace z równiarką, prace z beczką” (karta drogowa nr 317/2018),
- 11 września 2018 r.: „koszenie trawy, prace z beczką” (karta drogowa nr 319/2018),
- 12 września 2018 r.: „koszenie trawy” (karta drogowa nr 321/2018),

- b) ciągnik GSL 20YJ we wskazanym terminie był użytkowany, ale nie wpisano danych kierowcy⁹⁹⁾:

- 4 września 2018 r. (karta drogowa nr 310/2018),
- 5 września 2018 r. (karta drogowa nr 312/2018),
- 6 września 2018 r. (karta drogowa nr 314/2018),
- 7 września 2018 r. (karta drogowa nr 316/2018),
- 10 września 2018 r. (karta drogowa nr 318/2018),
- 11 września 2018 r. (karta drogowa nr 320/2018),

⁹⁶⁾ akta robocze kontroli nr 83

⁹⁷⁾ akta robocze kontroli nr 84

⁹⁸⁾ akta robocze kontroli nr 85

⁹⁹⁾ akta robocze kontroli nr 86



- 12 września 2018 r. (karta drogowa nr 322/2018).

Należy przy tym zauważyć, iż z „*ewidencji czasu pracy*” wynika, iż drugi kierowca ciągnika zatrudniony w ZGK w Damnicy nie przepracował we wskazanym terminie ani jednej godziny. Jednocześnie z tej samej „*ewidencji czasu pracy wynika*”, iż ten kierowca właśnie użytkował ciągnik GSL 20YJ.

Nota księgową, o której mowa powyżej uwzględnia również koszt zużytego paliwa o wartości 2 458,62 zł. W toku kontroli przedłożono „*Wykaz pracy sprzętu ZGK Damnica podczas przebudowy drogi gminnej Damno – Damno Młyn*”¹⁰⁰⁾, sporządzony w dniu 24 października 2018 r. przez inspektora ds. transportu, płac i zamówień publicznych (podpisany przez dyrektora ZGK w Damnicy i głównego księgowego jednostki), zawierający zapis: „*Ciągnik nr rej. GSL 20YJ, operator (...),
Ciągnik nr rej. GSL FT64, operator (...)*”.

Zapis wskazuje na dwóch różnych kierowców, w tym również tego, który zgodnie z „*ewidencją czasu pracy*” w okresie wykonywania prac związanych z przebudową drogi gminnej Damno - Damno Młyn przebywał na urlopie.

2) W nocie księgowej nr 4/ZGK/2018¹⁰¹⁾, uwzględniono koszty związane z płacami pracowników „*Wykaz – płace brygad – wrzesień 2018 (przebudowa dróg gminnych – Wiatrowo - Świecichowo)*” na łączną kwotę 9 811,83 zł¹⁰²⁾. Wykaz został podpisany przez dyrektora ZGK w Damnicy i głównego księgowego jednostki.

W przedmiotowym wykazie uwzględniono również wynagrodzenie dwóch pracowników, kierowców ciągników, za okres od dnia 20 września 2018 r. do dnia 28 września 2018 r. (7 dni po 8 godzin). Z „*kart drogowych*” natomiast wynika, iż:

a) kierowca ciągnika GSL FT64 we wskazanym terminie wykonywał następujące prace¹⁰³⁾:

- 20 września 2018 r.: „*prace gospodarcze*” (karta drogowa nr 333/2018),

¹⁰⁰⁾ akta robocze kontroli nr 87

¹⁰¹⁾ akta robocze kontroli nr 88

¹⁰²⁾ akta robocze kontroli nr 89

¹⁰³⁾ akta robocze kontroli nr 90

- 21 września 2018 r.: „*prace gospodarcze, naprawa drogi Damno Młyn*” (karta drogowa nr 335/2018),
 - 22 września 2018 r.: „*prace z beczką*” (karta drogowa nr 337/2018),
 - 24 września 2018 r.: „*dowóz ziemi na wysypanie pobocza drogi*” (karta drogowa nr 338/2018 – nie wskazano pojazdu),
 - 25 września 2018 r.: „*prace gospodarcze*” (karta drogowa nr 340/2018),
 - 26 września 2018 r.: „*koszenie trawy*” (karta drogowa nr 342/2018 – nie wskazano pojazdu),
 - 27 września 2018 r.: „*prace z beczką*” (karta drogowa nr 344),
 - 28 września 2018 r.: „*prace z beczką*” (karta drogowa nr 346),
- b) ciągnik GSL 20YJ we wskazanym terminie był użytkowany, ale nie wpisano danych kierowcy¹⁰⁴⁾:

- 20 września 2018 r. (karta drogowa nr 334/2018),
- 21 września 2018 r. (karta drogowa nr 336/2018),
- 24 września 2018 r. (karta drogowa nr 339/2018),
- 25 września 2018 r. (karta drogowa nr 341/2018),
- 26 września 2018 r. (karta drogowa nr 343/2018),
- 27 września 2018 r. (karta drogowa nr 345/2018),
- 28 września 2018 r. (karta drogowa nr 347/2018).

Należy przy tym zauważyć, iż z „*ewidencji czasu pracy*” wynika, iż drugi kierowca ciągnika zatrudniony w ZGK w Damnicy nie przepracował we wskazanym terminie ani jednej godziny. Jednocześnie z tej samej ewidencji czasu pracy wynika, iż ten kierowca właśnie użytkował ciągnik GSL 20YJ.

Nota księgową, o której mowa powyżej uwzględnia również koszt zużytego paliwa o wartości 2 464,92 zł. W toku kontroli przedłożono „*Wykaz pracy sprzętu ZGK Damnica podczas przebudowy drogi gminnej Świącichowo – Wiatrowo*”¹⁰⁵⁾, sporządzony w dniu 24 października 2018 r. przez inspektora ds. transportu, płac i zamówień publicznych (podpisany przez dyrektora ZGK w Damnicy i głównego księgowego jednostki), zawierający zapis: „*Ciągnik nr rej. GSL 20YJ, operator (...),
Ciągnik nr rej. GSL FT64, operator (...)*”.

¹⁰⁴⁾ akta robocze kontroli nr 91

¹⁰⁵⁾ akta robocze kontroli nr 92

Zapis wskazuje na dwóch różnych kierowców, w tym również tego, który zgodnie z „ewidencją czasu pracy” w okresie wykonywania prac związanych z przebudową drogi gminnej Świecichowo – Wiatrowo przebywał na urlopie.

- 3) W nocie księgowej nr 6/ZGK/2018¹⁰⁶⁾, uwzględniono koszty związane z płacami pracowników „Wykaz – płace brygad – czerwiec 2018 (remont wjazdów w m. Budy) na łączną kwotę 4 852,85 zł¹⁰⁷⁾. Wykaz został podpisany przez dyrektora ZGK w Damnicy i głównego księgowego jednostki.

W przedmiotowym wykazie uwzględniono wynagrodzenie kierowcy ciągnika, za okres od dnia 6 czerwca 2018 r. do dnia 12 czerwca 2018 r. (5 dni po 8 godzin). Z „kart drogowych” wynika, iż kierowca ciągnika GSL 20YJ we wskazanym terminie wykonywał następujące prace¹⁰⁸⁾:

- a) 6 czerwca 2018 r.: „droga Budy - wjazdy” (karta drogowa nr 211/2018),
- b) 7 czerwca 2018 r.: „droga Budy wjazdy” (karta drogowa nr 213/2018),
- c) 8 czerwca 2018 r.: „wjazdy droga Budy” (karta drogowa nr 215/2018),
- d) 11 czerwca 2018 r.: „droga Budy” (karta drogowa nr 217/2018),
- e) 12 czerwca 2018 r.: „droga Dębniczka wjazdy” (karta drogowa nr 219/2018).

Nota księgowa, o której mowa powyżej uwzględnia również koszt zużytego paliwa o wartości 826,02 zł. W toku kontroli przedłożono „Wykaz pracy sprzętu ZGK Damnica podczas przebudowy drogi gminnej w miejscowości Budy”¹⁰⁹⁾, sporządzony w dniu 29 października 2018 r. przez inspektora ds. transportu, płac i zamówień publicznych (podpisany przez dyrektora ZGK w Damnicy i głównego księgowego jednostki), zawierający zapis: „Ciągnik nr rej. GSL 20YJ, operator (...)”.

W przedłożonej dokumentacji znajdowała się informacja sporządzona przez inspektora ds. komunalnych, z której wynika, iż wskazany powyżej kierowca ciągnika wykonywał prace przy „remoncie drogi gminnej – wjazdy Budy (...) w dniach 6 – 12.06.2018 (...) 6 dni roboczych.”¹¹⁰⁾.

¹⁰⁶⁾ akta robocze kontroli nr 93

¹⁰⁷⁾ akta robocze kontroli nr 94

¹⁰⁸⁾ akta robocze kontroli nr 95

¹⁰⁹⁾ akta robocze kontroli nr 96

¹¹⁰⁾ akta robocze kontroli nr 97

4) W nocie księgowej nr 7/ZGK/2018¹¹¹⁾, uwzględniono koszty związane z płacami pracowników „Wykaz – płace brygad – wrzesień 2018 (remont drogi gminnej w miejscowości Domaradz) na łączną kwotę 5 447,97 zł¹¹²⁾. Wykaz został podpisany przez dyrektora ZGK w Damnicy i głównego księgowego jednostki.

W przedmiotowym wykazie uwzględniono również wynagrodzenie jednego z kierowców ciągników, za okres od dnia 13 września 2018 r. do dnia 18 września 2018 r. (4 dni po 8 godzin). Z „ewidencji czasu pracy” wynika, iż kierowca ten nie przepracował we wskazanym terminie ani jednej godziny. Jednocześnie z tej samej „ewidencji czasu pracy” wynika, iż właśnie ten kierowca użytkował ciągnik GSL 20YJ. Natomiast z „kart drogowych” pojazdu wynika, iż ciągnik GSL 20YJ we wskazanym terminie był użytkowany, ale nie wpisano danych kierowcy¹¹³⁾:

- a) 13 września 2018 r. (karta drogowa nr 324/2018),
- b) 14 września 2018 r. (karta drogowa nr 326/2018),
- c) 17 września 2018 r. (karta drogowa nr 329/2018),
- d) 18 września 2018 r. (karta drogowa nr 331/2018).

Nota księgowa, o której mowa powyżej uwzględnia również koszt zużytego paliwa o wartości 811,62 zł. W toku kontroli przedłożono „Wykaz pracy sprzętu ZGK Damnica podczas przebudowy drogi gminnej w miejscowości Domaradz”¹¹⁴⁾, sporządzony w dniu 29 października 2018 r. przez inspektora ds. transportu, płac i zamówień publicznych (podpisany przez dyrektora ZGK w Damnicy i głównego księgowego jednostki), zawierający zapis: „Ciągnik nr rej. GSL 20YJ, operator (...)”.

Zapis wskazuje kierowcę, który zgodnie z „ewidencją czasu pracy” w okresie wykonywania prac związanych z przebudową drogi gminnej w miejscowości Domaradz przebywał na urlopie.

Jednocześnie, w przedłożonej dokumentacji znajdowała się informacja sporządzona przez inspektora ds. komunalnych, z której wynika, iż wskazany powyżej kierowca ciągnika wykonywał prace przy „remontie dróg gminnych –

¹¹¹⁾ akta robocze kontroli nr 98

¹¹²⁾ akta robocze kontroli nr 99

¹¹³⁾ akta robocze kontroli nr 100

¹¹⁴⁾ akta robocze kontroli nr 101

ze zmianą nawierzchni w miejscowości Domaradz (...) w dniach 12.09 – 21.09.2018 r. (...) 8 dni roboczych.”¹¹⁵⁾.

- 5) W nocie księgowej nr 8/ZGK/2018¹¹⁶⁾, uwzględniono koszty związane z płacami pracowników „Wykaz – płace brygad – czerwiec 2018 (remont drogi gminnej, w tym wjazdów na posesje w miejscowości Dębniczka)” na łączną kwotę 3 882,28 zł¹¹⁷⁾. Wykaz został podpisany przez dyrektora ZGK w Damnicy i głównego księgowego jednostki.

W przedmiotowym wykazie uwzględniono również wynagrodzenie jednego z kierowców ciągników, za okres od dnia 13 czerwca 2018 r. do dnia 18 czerwca 2018 r. (4 dni po 8 godzin). Z „kart drogowych” pojazdu natomiast wynika, iż kierowca ciągnika GSL 20YJ we wskazanym terminie wykonywał następujące prace¹¹⁸⁾:

- a) 13 czerwca 2018 r.: „wjazdy-Budy” (karta drogowa nr 221/2018),
- b) 14 czerwca 2018 r.: „droga Budy porządkowanie” (karta drogowa nr 223/2018),
- c) 15 czerwca 2018 r.: „prace gospodarcze” (karta drogowa nr 225/2018),
- d) 18 czerwca 2018 r.: „koszenie trawy” (karta drogowa nr 227/2018).

Nota księgowa, o której mowa powyżej uwzględnia również koszt zużytego paliwa o wartości 635,04 zł. W toku kontroli przedłożono „Wykaz pracy sprzętu ZGK Damnica podczas przebudowy drogi gminnej w miejscowości Dębniczka”¹¹⁹⁾, sporządzony w dniu 29 października 2018 r. przez inspektora ds. transportu, płac i zamówień publicznych (podpisany przez dyrektora ZGK w Damnicy i głównego księgowego jednostki), zawierający zapis: „Ciągnik nr rej. GSL 20YJ, operator (...)”. Jednocześnie w przedłożonej dokumentacji znajdowała się informacja sporządzona przez inspektora ds. komunalnych, z której wynika, iż wskazany powyżej kierowca ciągnika wykonywał prace przy „remontie drogi gminnej w tym wjazdów w miejscowości Dębniczka (...) w dniach 11-14.06. 2018 4 dni robocze”¹²⁰⁾.

¹¹⁵⁾ akta robocze kontroli nr 102

¹¹⁶⁾ akta robocze kontroli nr 103

¹¹⁷⁾ akta robocze kontroli nr 104

¹¹⁸⁾ akta robocze kontroli nr 105

¹¹⁹⁾ akta robocze kontroli nr 106

¹²⁰⁾ akta robocze kontroli nr 107

Mając na uwadze powyższe należy stwierdzić, iż dokumentacja przedstawiona w toku kontroli, dotycząca wskazanych powyżej not księgowych obciążających Gminę Damnica, jest niespójna, a wręcz stoi w sprzeczności. Przedłożone dokumenty wzajemnie się wykluczają i uniemożliwiają ustalenie stanu faktycznego, a przede wszystkim poddają w wątpliwość rzetelność i zasadność wystawionych not księgowych.

Zgodnie z ustalonymi w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Damnicy zakresami obowiązków służbowych, „4. Dokonywanie wstępnej kontroli kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych. 5. Zatwierdzanie dokumentów księgowych i wydatków. (...) 11. Nadzór działalności gospodarczo-finansowej Zakładu”, należał do obowiązków głównego księgowego jednostki¹²¹⁾.

Podsumowując ustalenia dokonane w trakcie kontroli, należy stwierdzić, iż wykonywanie zadań statutowych przez Zakład Gospodarki Komunalnej w Damnicy w roku 2018 r., stanowiące przedmiot kontroli odbywało się z naruszeniem obowiązujących norm prawnych jak również uregulowań wewnętrznych.

Z uwagi na niewłaściwy sposób dokumentowania zadań realizowanych w jednostce, część dokumentacji przedłożonej w trakcie prowadzonej kontroli stanowi akta robocze kontroli. Akta te, nie stanowią jednocześnie załączników do niniejszego protokołu z uwagi na konieczność ochrony danych osobowych w nich zawartych. Zestawienie akt roboczych kontroli stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

Poniżej zamieszczono zestaw załączników oraz informacje dla kierownika jednostki kontrolowanej. Na tym protokół zakończono. Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach (jeden egzemplarz dla kierownika jednostki kontrolowanej).

28.06.2019 *Smieszka*

(data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej)

28 czerwca 2019 r.
Audytorka Horowska

(data i podpis kontrolującego)

¹²¹⁾ akta robocze kontroli nr 8

Informacje dla kierownika kontrolowanej jednostki:

- 1) informuję, iż kierownikowi kontrolowanej jednostki przysługuje prawo do odmowy podpisania protokołu i żądania ponownego zbadania kontrolowanego zagadnienia, przy czym odmowa podpisania protokołu przez kierownika kontrolowanej jednostki wymaga formy pisemnej, zawierającej uzasadnienie przyczyn odmowy;
- 2) informuję, iż kierownikowi kontrolowanej jednostki przysługuje prawo do złożenia uwag, wyjaśnień co do treści protokołu w terminie 7 dni, od daty jego podpisania.

Potwierdzam zapoznanie się z powyżej wskazanymi prawami przysługującymi kierownikowi jednostki kontrolowanej:

28.06.2019 Banicki
(data i podpis kierownika kontrolowanej jednostki)

Zestawienie załączników włączonych do protokołu:

- 1) zestawienie akt roboczych kontroli;
- 2) zarządzenie Nr 90/2017 Wójta Gminy Damnica z dnia 1 sierpnia 2017 r.;
- 3) zarządzenie Nr 29/2019 Wójta Gminy Damnica z dnia 4 lutego 2019 r.;
- 4) zarządzenie Nr 34/2019 Wójta Gminy Damnica z dnia 7 lutego 2019 r.;
- 5) uchwała Nr XXIX/210/08 Rady Gminy Damnica z dnia 18 grudnia 2008 r.;
- 6) uchwała Nr VIII/39/11 Rady Gminy Damnica z dnia 6 maja 2011 r.;
- 7) zarządzenie Nr 14/1/2012 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 28 września 2012 r.;
- 8) zarządzenie Nr 8/2017 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 4 sierpnia 2017 r.;
- 9) zarządzenie Nr 8/2009 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 2 lutego 2009 r.;
- 10) zarządzenie Nr 6/2013 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 25 lutego 2012 r.;
- 11) zarządzenie Nr 12/2009 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 17 lutego 2009 r.;

6-11


- 12) zarządzenie Nr 10/2011 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 15 czerwca 2011 r.;
- 13) zarządzenie Nr 6/2018 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 28 listopada 2018 r.;
- 14) zarządzenie Nr 5/2009 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 2 lutego 2009 r.;
- 15) zarządzenie Nr 14A/2010 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 26 listopada 2010 r.;
- 16) zarządzenie Nr 18/2011 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 30 września 2011 r.;
- 17) zarządzenie Nr 09/2014 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 2 czerwca 2014 r.;
- 18) zarządzenie Nr 10/2017 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 8 sierpnia 2017 r.;
- 19) zarządzenie Nr 11/2017 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 1 września 2017 r.;
- 20) zarządzenie Nr 07/2014 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 16 kwietnia 2014 r.;
- 21) zarządzenie Nr 05/2014 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 28 marca 2014 r.;
- 22) zarządzenie Nr 8/A/2009 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 4 lutego 2009 r.;
- 23) zarządzenie Nr 26/A/2009 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 24 listopada 2009 r.;
- 24) zarządzenie Nr 18/2010 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 15 grudnia 2010 r.;
- 25) zarządzenie Nr 18/2014 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy z dnia 26 listopada 2014 r.;
- 26) zarządzenie Nr 32/2018 Wójta Gminy Damnica z dnia 19 marca 2012 r.;
- 27) zarządzenie Nr 78/2014 Wójta Gminy Damnica z dnia 18 czerwca 2014 r.;
- 28) zarządzenie Nr 53/2016 Wójta Gminy Damnica z dnia 13 kwietnia 2016 r.;
- 29) uchwała Nr XXXV/255/17 Rady Gminy Damnica z dnia 7 września 2017 r.;
- 30) uchwała Nr XL/304/18 Rady Gminy Damnica z dnia 8 lutego 2018 r.;
- 31) uchwała Nr XVII/106/12 Rady Gminy Damnica z dnia 1 marca 2012 r.;



- 32) uchwała Nr XLV/337/18 Rady Gminy Damnica z dnia 14 czerwca 2018 r.;
- 33) uchwała Nr XLVIII/365/18 Rady Gminy Damnica z dnia 4 października 2018 r.;
- 34) zarządzenie Nr 32/2004 Wójta Gminy Damnica z dnia 31 sierpnia 2004 r.;
- 35) zarządzenie Nr 44/2018 Wójta Gminy Damnica z dnia 10 kwietnia 2018 r.