



*Urgodniśko*  
KIEROWNIK  
REFERATU GOSPODARKI KOMUNALNEJ  
*M. Kow.*  
Katarzyna Kwiatek  
05.12.2018

## SPRAWOZDANIE

SKARBNIK GMINY  
*M. Lica*  
Miroslawa Lica  
05.12.2018

### z zadania audytowego zapewniającego

Zgodnie z Planem Audytu Wewnętrznego na 2018r.

### Ocena funkcjonowania gospodarki komunalnej w Gminie Pruszcz Gdański

1) **Termin przeprowadzenia zadania:** 01.04.2018 r. do 30.11.2018r.

2) **Cel i zakres zadania zapewniającego:**

*Celem zadania audytowego była weryfikacja osiągniętych celów poprzez realizację wyznaczonych zadań w Referacie Gospodarki Komunalnej.*

3) **Zakres przedmiotowy i podmiotowy:**

#### Zakres przedmiotowy audytu:

a) Realizacja zadań przez Referat Gospodarki Komunalnej w zakresie realizacji zadań wynikających z ustawy dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2018 r., poz. 1454 ze zm.), określanej dalej skrótem: u.cz.p.g.,

A w tym w zakresie Art. 3:

- zachowanie czystości i porządku na przystankach autobusowych,
- zapobieganie bezdomności zwierząt,

# Urząd Gminy w Pruszczu Gdańskim

---

- transport i unieszkodliwianie zwłok bezdomnych zwierząt lub ich części oraz współdziałanie z przedsiębiorcami podejmującymi działalność w tym zakresie,

- ewidencja zbiorników bezodpływowych i przydomowych oczyszczalni ścieków,

W zakresie Art. 6 ust. 2:

- określenie przez radę Gminy stawek,

- sprawozdawczość podmiotów odbierających odpady – terminowość, naliczanie kar,

- kontrola firm odbierających odpady (wpisanych do rejestru).

b) Windykacja należności w zakresie poboru opłat,

c) Sposób prowadzenia gospodarki komunalnej,

d) Komunikacja z mieszkańcami gminy, sposób informowania, edukacja.

## Zakres podmiotowy audytu:

Referat Gospodarki Komunalnej Urzędu Gminy Pruszcz Gdański.

## Zadanie sprawdzające przeprowadziła:

audytor wewnętrzny – mgr inż. Katarzyna Mendyk

na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia audytu na rok 2018 r.

kontakt: [kamendyk@wp.pl](mailto:kamendyk@wp.pl)

## Kryteria oceny:

### Mierniki:

Terminowość wykonywanych zadań.

- wykonywanie zadań zgodnie z planem działalności na rok,

- wykonywanie zadań zgodnie z zapisami ustawy.

Mechanizmy kontrolne nad wykonywaniem umów.

- kontrola jakościowa wykonywanych przez wykonawcę usług,

- kontrola budżetu umów,

- kontrola terminowości wykonywanych usług.

Przepływ informacji w zakresie gospodarki komunalnej.

- określenie zasad dla mieszkańców,
- upowszechnienie informacji (narzędzia),
- skargi i wnioski mieszkańców.

Windykacja należności

- efektywność procesu windykacji,
- mechanizmy kontrolne nad ściągalnością zobowiązań.

## 5) Wyniki analizy ryzyka:

- Terminowość wykonywanych przez referat zadań – ryzyko średnie,
- Komunikacja zewnętrzna – ryzyko niskie,
- Windykacja należności – ryzyko wysokie.

## 6) Metodyka:

Audytor dokonała przeglądu i weryfikacji dokumentacji sprawozdawczej z wykonania planu działalności oraz dokumentacji uwiarygadniającej.

Poddała analizie efektywność procesu windykacji.

Sprawdziła funkcjonowanie procesu w oparciu o ścieżkę audytu. Oceni komunikację zewnętrzną.

Podczas audytu zastosowano kwestionariusze kontroli. Audytor przeprowadziła wywiady z kierownictwem i pracownikami referatu.

Zapoznała się z wnioskami mieszkańców gminy.

## USTALENIE STANU FAKTYCZNEGO

W zakresie realizacji zadań, wynikających z ustawy dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (tj. Dz. U. z 2012 r., poz. 391), określanej dalej skrótem: u.cz.p.g.,

A w tym w zakresie Art. 3:

- zachowanie czystości i porządku na przystankach autobusowych,

## Urząd Gminy w Pruszczu Gdańskim

- zapobieganie bezdomności zwierząt,
- transport i unieszkodliwianie zwłok bezdomnych zwierząt lub ich części oraz współdziałanie z przedsiębiorcami podejmującymi działalność w tym zakresie,
- ewidencja zbiorników bezodpływowych i przydomowych oczyszczalni ścieków,

Wykonanie powyższych zadań, wynikających z Art. 3 jest unormowane w zawartych umowach:

**Tabela nr1 - Umowy**

Lp.	Nr i data umowy	Zakres umowy
1.	GK.032.4.2018.12 z dnia 2.01.2018r.	Usługa weterynaryjna w zakresie sterylizacji i kastracji kotów.
2.	GK.032.5.2018.13 z dnia 2.01.2018r.	Usługa transportu, przyjmowania i przetrzymywania bezdomnych psów z terenu Gminy Pruszcz Gdański w schronisku dla zwierząt w roku 2018
3.	GK.032.7.2018.15 z dnia 2.01.2018r.	Usługa polegająca na zapewnieniu całodobowej opieki weterynaryjnej zwierzętom, w przypadkach zdarzeń drogowych z ich udziałem, wykonaniu zabiegów usypiania ślepych miotów
4.	GK.OŚ.032.15.2018/67 z dnia 9.02.2018r.	Usługa polegająca na elektronicznej identyfikacji zwierząt mikroczipem i rejestracji psów
5.	GK.032.6.2018.14 z dnia 2.01.2018r.	Usługa zebrania, transportu i utylizacji martwych zwierząt z terenu Gminy Pruszcz Gdański
6.	GK.032.37.2017/332 z dnia 20.12.2017r.	Usługa polegająca na utrzymaniu czystości i porządku na 112 przystankach autobusowych będących w utrzymaniu Gminy Pruszcz Gdański

Audytor stwierdził funkcjonowanie mechanizmów kontrolnych w zakresie powyższych umów. Referat dokonuje weryfikacji :

- terminowości wykonywanych usług,
- budżetu umów,
- jakości wykonywanych usług.

Referat Gospodarki Komunalnej prowadzi ewidencję zbiorników bezodpływowych i przydomowych oczyszczalni ścieków.

Tabela nr 2 - Przedsiębiorcy posiadający zezwolenie na opróżnianie zbiorników bezodpływowych i transport nieczystości ciekłych.

Lp.	Nazwa i adres firmy	Nr decyzji
1	TRANS-POL Sebastian Kalinowski, ul. Lipowa 35, Roszkowo, 83-000 Pruszcz Gdański	OŚ.7060.4.2011.1
2	Ruszpol, ul. Lipowa 3, Roszkowo, 83-000 Pruszcz Gdański	GK.OŚ.6233.1.2018.1
3	TRANSGRO Krzysztof Grosz, ul. Dębowa 7, 83-034 Trąbki	GK.OŚ.6233.6.2017.1

## Urząd Gminy w Pruszczu Gdańskim

	Wielkie	
4	HYDROKAN Sp. z o.o., ul. Sztutowa 18C, 80-711 Gdańsk	GK.OŚ.6233.5.2017.2
5	EKOLEŚ ZUB, Leszek Płotka, ul. Maszynowa 2, 80-298 Gdańsk	OŚ.7060/8/10/11
6	Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji „WIK” Sp. z o.o., ul. Grunwaldzka 1, 83-000 Pruszcz Gdański	GK.OŚ.6233.3.2016
7	„RICHERT” s.c., H. Richert, A. Ellwart, J. Lewandowska, ul. Legionów 7, 83-330 Żukowo	GK.OŚ.6233.2.2016.3
8	Krzysztof Stańko Eko-Trans, ul. Droga Słowackiego 3, 83-021 Rokitnica	GK.OŚ.6233.4.2017
9	WC Serwis Sp. z o.o. Sp. K. ul. Szybowa 2, 41-808 Zabrze	GK.OŚ.6233.2.2017.2
10	TOI TOI Polska Sp. z o.o. ul. Płochocińska 29, 03-044 Warszawa	GK.OŚ.6233.1.2017.4
11	Hydro – Fritz Usługi Asenizacyjne, Transportowe i Remontowo – Budowlane Waldemar Fritz, ul. Akacjowa 6, 83-011 Koszwały	GK.OŚ.6233.3.2017.2

Łączna ilość zbiorników bezodpływowych, wynikająca z ewidencji stanowi 264 szt.

### a) Windykacja należności w zakresie poboru opłat,

Audytorka zapoznała się z systemem windykacji. Na podstawie standardowo dobranej próby oceniła pozytywnie podjęte w referacie działania mające na celu dochodzenie przez urząd należności.

Audytorka przedstawiła w ramach „dobrych praktyk” system windykacji zalecany przez Ministerstwo Finansów, do rozważenia w zastosowaniu w urzędzie.

### b) Sposób prowadzenia gospodarki komunalnej,

W obrębie Gminy corocznie maleje nam liczba bezdomnych psów przekazywanych do schroniska, co w efekcie powoduje dużą oszczędność środków. W roku bieżącym do chwili obecnej referat przekazał zaledwie 15 psów co kosztowało 30 000 zł.

Straż Gminna wyłapała do dnia dzisiejszego 32 psy, ale dzięki inwestycji w latach poprzednich polegającej na budowie 3 kojców przeznaczonych na tymczasowe przetrzymywanie psów, pies po wyłapaniu nie musi być przekazywany od razu do schroniska tylko zostaje umieszczony do czasu odnalezienia właściciela. Dopiero gdy właściciel się nie odnajdzie psy są przekazywane do schroniska, w tym roku dzięki tym działaniom udało się już zaoszczędzić 34.000 zł.

Ponadto Gmina od kilku lat prowadzi akcję bezpłatnego czipowania psów, co też pozwala w niektórych przypadkach odnaleźć właściciela.

W roku bieżącym po raz pierwszy Referat Gospodarki Komunalnej wprowadził możliwość sterylizacji kotek i kastracji kotów posiadających właścicieli, dotychczas były to tylko koty bezdomne.

Tabela nr 3 przedstawia realną kosztowność poszczególnych działań w ramach gospodarki komunalnej w latach 2014-2018.



## Urząd Gminy w Pruszczu Gdańskim

Tabela nr 3 – Zestawienie wydatków – zabezpieczenie zwierząt wraz z włączeniem kosztów przeznaczonych na sterylizację (rok 2018).

<b>działanie</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018 przewidywane do końca roku)</b>
<b>schronisko</b>	84 000,00	85 000,00	60 000,00	58 000,00	50 000,00
<b>usługi weterynaryjne</b>	27 000,00	28 000,00	37 000,00	45 000,00	44 000,00
<b>chipowanie</b>	1 200,00	3 000,00	1 900,00	7 300,00	8 500,00
<b>martwe zwierzęta</b>	12 000,00	12 000,00	23 000,00	8 500,00	7 000,00
<b>sterylizacja</b>	-	-	-	-	15 300,00
<b>razem</b>	<b>124 200,00</b>	<b>128 000,00</b>	<b>121 900,00</b>	<b>118 800,00</b>	<b>124 800,00</b>

W trakcie zadania audytowego przedstawiono audytorowi dokumentację z postępowań :

- Zbieranie, transport i utylizacja martwych zwierząt z terenu Gminy Pruszcz Gdański w roku 2018,
- Samodzielne wykonywanie utrzymania czystości i porządku na 112 przystankach autobusowych będących w utrzymaniu Gminy Pruszcz Gdański,
- Opróżnianie koszy ulicznych oraz sprzątanie placów zabaw na terenie Gminy Pruszcz Gdański,
- Transport, przyjęcie i zapewnienie opieki w schronisku jednemu psu.

Do powyższych postępowań audytor nie wnosi uwag.

### c) **Komunikacja z mieszkańcami gminy, sposób informowania, edukacja.**

Mieszkańcy Gminy Pruszcz Gdański są informowani o systemie gospodarowania odpadami komunalnymi poprzez:

- umieszczanie informacji na stronie internetowej Urzędu Gminy w zakładce „Gospodarowanie odpadami”,
- artykuły w gazetce Gminne Strony,
- aplikację EcoHarmonogram,
- organizowanie warsztatów o tematyce odpadowej.

Mieszkańcy są również informowani o systemie gospodarki odpadami komunalnymi i obowiązujących zasadach na bieżąco przez pracowników Urzędu Gminy. W godzinach pracy urzędu mieszkańcy mogą zadzwonić lub przyjść i uzyskać interesujące ich informacje.

Na stronie internetowej umieszczone są bieżące informacje w zakresie:

- aktualności

- harmonogramy odbioru odpadów
- informacje o sposobie segregacji odpadów
- informacja o deklaracji, sposobie składania deklaracji, metodach naliczania opłaty
- informacja o odbiorze odpadów
- informacja o sposobie składania reklamacji
- informacje o PSZOK i miejscu gromadzenia odpadów
- uchwały Rady Gminy dotyczące systemu gospodarowania odpadami komunalnymi
- informacja o objazdowych zbiórkach odpadów
- analizy i statystyki dotyczące gospodarowania odpadami komunalnymi
- informacje o akcjach edukacyjnych
- informacje o podmiotach odbierających odpady komunalne
- informacje o Rejestrze Działalności Regulowanej
- pliki do pobrania – formularz deklaracji, załącznika i oświadczenia.

Ponadto w gazecie Gminne Strony, ukazują się artykuły o wydarzeniach, dotyczących gospodarowania odpadami komunalnymi oraz informacje na temat tego systemu np. statystyki, informacje o nowinkach.

Gdy został otwarty nowy PSZOK w Będzieszynie informacja na ten temat została umieszczona w gazecie regionalnej „Echo Pruszcza”.

Od kwietnia 2017 roku mieszkańcy mogą korzystać z mobilnej aplikacji na telefon EcoHarmonogram, w której jest możliwość sprawdzenia harmonogramu odbioru odpadów, sprawdzenia gdzie wrzucić poszczególne odpady, widnieje tam również informacja o Punkcie Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych, o opłatach za gospodarowanie odpadami komunalnymi itp. Po właściwym ustawieniu aplikacja wysyła powiadomienia o terminie udostępnienia odpadów do odbioru, pracownik Urzędu Gminy ma również możliwość wysłania powiadomienia do mieszkańców za pomocą tej aplikacji.

Minimum raz w roku Gmina organizuje warsztaty, dotyczące gospodarowania odpadami komunalnymi.

W 2017 roku warsztaty odbyły się w Juszkowie podczas Dożynek Gminnych. Na warsztatach prowadzone są zabawy i konkursy z nagrodami dla dzieci i dorosłych.

## PODSUMOWANIE

Przedstawiona w trakcie zadania audytowego dokumentacja, wywiady z kierownictwem i pracownikami referatu, potwierdza dochowanie należytej staranności referatu w zakresie prowadzonej gospodarki komunalnej. Ustanowione mechanizmy kontrolne w procesie windykacji pozwalają na efektywne dochodzenie przez Gminę należności.

**OPINIA AUDYTORA W ZAKRESIE KONTROLI ZARZĄDCZEJ W  
BADANYM OBSZARZE**

Audytora **pozytywnie** opiniuje kontrolę zarządczą w obszarze gospodarki komunalnej.

AUDYTOR WENĘTRZNY

  
mgr inż. Katarzyna Mendyk