

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA  
W ŁODZI

Numer egzemplarza:

1

PROTOKÓŁ  
KONTROLI DORAŻNEJ  
GOSPODARKI FINANSOWEJ

|   |   |
|---|---|
| Jednostka kontrolowana:   | Gmina Wielgomłyny   |
| Termin kontroli:  | 12.04. – 28.04.2021   |
| Kontrolujący<br>(imię, nazwisko,<br><b>stanowisko służbowe</b> ): | Iwona Kawnik – inspektor kontroli<br>Albert Promny – inspektor kontroli |
| Okres objęty kontrolą   | 2020 rok  |
| Numer i data upoważnienia:  | WK 601-1/10/2021 z dnia 8 marca 2021 roku                               |

**Uwaga!**

Protokół niniejszy podlega udostępnieniu na zasadach określonych w ustawie z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 1429), z ograniczeniami wynikającymi z art.5 tej ustawy.

## I. INFORMACJE WSTĘPNE

### DANE O JEDNOSTCE

---

Gmina Wielgomłyny położona jest w Powiecie Radomszczańskim. Gmina zajmuje obszar o pow. 123,1 km<sup>2</sup>. Gmina podzielona jest na 18 sołectw.

Siedziba Urzędu Gminy mieści się w miejscowości Wielgomłyny.

Adres siedziby Urzędu Gminy:

Urząd Gminy Wielgomłyny

Ul. Rynek 1

97-525 Wielgomłyny

#### Numery identyfikacji podatkowej:

|              | Urząd Gminy   | Gmina         |
|--------------|---------------|---------------|
| <b>NIP</b>   | 772-15-16-588 | 722-22-60-702 |
| <b>REGON</b> | 000552001     | 590648161     |

Przeprowadzona kontrola ma charakter kontroli dorażnej gospodarki finansowej w Gminie Wielgomłyny, w zakresie w szczególności realizacji zadań związanych z utrzymaniem czystości i porządku w gminie oraz zbiorowym zaopatrzeniem w wodę i zbiorowym odprowadzaniem ścieków.

## II. USTALENIA OGÓLNE

### KIEROWNICTWO JEDNOSTKI

---

#### Przewodniczący rady gminy

Przewodniczącym Rady Gminy jest Marcin Wrona wybrany na to stanowisko uchwałą nr VI/48/2019 Rady Gminy Wielgomłyny z dnia 11 kwietnia 2019 roku.

#### Wójt gminy

Wójtem Gminy Wielgomłyny jest Bogumiła Dyktyńska. W obecnej kadencji wybrana w wyborach powszechnych, które odbyły się dnia 4 listopada 2018 roku, co potwierdza zaświadczenie Gminnej Komisji Wyborczej w Wielgomłynach z dnia 20 listopada 2018 roku.

#### Skarbnik gminy

Skarbnikiem Gminy Wielgomłyny jest Anna Jaguścik powołana na to stanowisko uchwałą nr XXIII/77/2016 Rady Gminy Wielgomłyny z dnia 11 listopada 2016 roku.

## **Sekretarz gminy**

Sekretarzem Gminy jest Mieczysław Zyskowski na podstawie porozumienia w sprawie przeniesienia pracownika samorządowego zawartego w dniu 1 lutego 2019 roku pomiędzy Urzędem Gminy Żytno, a Urzędem Gminy w Wielgomłynach. Urząd Gminy w Wielgomłynach zatrudnia Mieczysława Zyskowskiego na stanowisku sekretarza na czas nieokreślony w pełnym wymiarze czasu pracy.

## **UNORMOWANIA WEWNĘTRZNE**

---

### **Statut gminy**

Statut Gminy Wielgomłyny nadany został uchwałą nr XLVI/57/2018 Rady Gminy Wielgomłyny z dnia 5 września 2018 roku.

### **Regulamin organizacyjny urzędu**

Aktualnie obowiązujący Regulamin Organizacyjny Urzędu Gminy Wielgomłyny wprowadzony został zarządzeniem nr 96/2019 Wójta Gminy Wielgomłyny z dnia 7 października 2019 roku.

Strukturę organizacyjną Urzędu Gminy stanowią:

- Wójt,
- Referat Organizacyjny - OR,
- Referat Finansowy – FN,
- Urząd Stanu Cywilnego,
- Referat Oświaty – OŚ,
- Referat Inwestycji i Rozwoju Gminy – IR,
- samodzielne stanowisko pracy kierownik Urzędu Stanu Cywilnego -USC,
- stanowisko pracy Inspektora Ochrony Danych, pełniącego również obowiązki Pełnomocnika do spraw informacji niejawnych - IOD.

## **UNORMOWANIA W ZAKRESIE KONTROLI WEWNĘTRZNEJ.**

---

### **Unormowania w zakresie kontroli wewnętrznej (w tym – finansowej).**

#### **Osoby odpowiedzialne.**

W kontrolowanej jednostce obowiązuje polityka rachunkowości wprowadzona zarządzeniem nr 7/2018 Gminy Wielgomłyny z dnia 5 stycznia 2018 roku. Do ww. polityki rachunkowości wprowadzono zmiany zarządzeniem nr 118/2018 z dnia 31 grudnia 2018 roku Wójta Gminy Wielgomłyny.

## **KONTROLE ZEWNĘTRZNE**

---

### **Kontrole przeprowadzone przez RIO**

Kontrola kompleksowa gospodarki finansowej i zamówień publicznych w Gminie Wielgomłyny przeprowadzona była przez inspektorów Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi w okresie od dnia 12 kwietnia 2018 roku do 11 czerwca 2018 roku na podstawie upoważnienia nr WK 601-2/6/2018 z dnia 6 marca 2018 roku. Pismem z dnia 15 października 2018 roku znak WK-602/38/2018 Prezes Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi skierował do Wójta Gminy Wielgomłyny Bogdana Witaszczyka wystąpienie pokontrolne, dotyczące stwierdzonych nieprawidłowości. O sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych Wójt Gminy Wielgomłyny poinformował Regionalną Izbę Obrachunkową pismem znak Fn.3251.94.2018 z dnia 14 listopada 2018 roku.

## **III. GOSPODARKA ŚCIEKOWA**

### **OBOWIĄZKI GMINY W ZAKRESIE GOSPODARKI ŚCIEKOWEJ**

---

#### Urząd Gminy w Wielgomłynach

Obowiązki z zakresu realizacji spraw dotyczących gospodarki odpadami wynikającymi z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz ustawy o odpadach zostały powierzone zakresem czynności z dnia 2 stycznia 2020 roku Wojciechowi Niteckiemu – inspektorowi. Analogiczne obowiązki zostały powierzone Wojciechowi Niteckiemu – inspektorowi ds. utrzymania porządku i czystości w gminie zakresem czynności z dnia 3 lutego 2014 roku. Zgodnie ze Schematem Organizacyjnym Urzędu Gminy w Wielgomłynach stanowiącym załącznik do Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy w Wielgomłynach wprowadzonym zarządzeniem nr 96/2019 z dnia 7 października 2019 roku stanowisko ds. utrzymania porządku i czystości w gminie podlegało bezpośrednio Głównemu Księgowemu. Analiza przedstawionych zakresów czynności wykazała, że powierzono nimi wszystkie zadania wynikające z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz ustawy o odpadach, w tym m.in. kontrolę i nadzorowanie systemu gospodarki odpadami (realizację zadań powierzonych podmiotom odbierającym odpady komunalne, wykonywanie obowiązków w zakresie gospodarki odpadami przez właścicieli nieruchomości, funkcjonowanie punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych), weryfikację danych zawartych w deklaracjach składanych przez właścicieli nieruchomości, utworzenie i aktualizację ewidencji nieruchomości wymaganej do obsługi systemu gospodarki odpadami, prowadzenie rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości oraz weryfikację danych zawartych w sprawozdaniach kwartalnych podmiotów odbierających odpady komunalne od właścicieli nieruchomości, realizację programu usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy, realizację zadań z zakresu demontażu i usuwania wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy, utworzenie i stałą aktualizację bazy danych rejestru gminnego wszystkich właścicieli nieruchomości zamieszkałych objętych systemem gospodarki odpadami komunalnymi, kontrolowanie realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa dotyczących funkcjonowania systemu odbierania odpadów komunalnych oraz regulaminu utrzymania czystości i porządku na terenie Gminy Wielgomłyny oraz kontrolę poprawności złożonych deklaracji, prowadzenie wymaganych ewidencji i rejestrów, nadzór nad organizacją odbioru i wywozu odpadów stałych i ciekłych na terenie gminy, prowadzenie ewidencji umów

zawartych na odbiór odpadów stałych od właścicieli nieruchomości, instytucji i podmiotów gospodarczych na terenie gminy, kontrolę realizacji obowiązku pozbywania się nieczystości stałych i ciekłych. Zakresem czynności z dnia 2 stycznia 2020 roku dodano następujące obowiązki: koordynacja zaopatrzenia posesji w pojemniki i worki, postępowanie w sprawie usunięcia odpadów z miejsca nie przeznaczonego do ich składowania lub magazynowania, kontrola wywiązywania się z obowiązku podłączenia do kanalizacji i wody oraz obsługa Bazy Danych o Odpadach.

#### Zakład Komunalny w Wielgomłynach

Statut Zakładu Komunalnego w Wielgomłynach został uchwalony uchwałą nr XLII/40/2010 z dnia 6 sierpnia 2010 roku. Zgodnie ze statutem Zakład Komunalny w Wielgomłynach jest jednostką organizacyjną gminy funkcjonującą w formie zakładu budżetowego. Przedmiotem działalności Zakładu jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców Gminy Wielgomłyny m.in. w zakresie: wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych (zaopatrzenie w wodę odbiorców, uzdatnianie i przesyłanie wody do sieci oraz sprzedaż wody, odprowadzanie ścieków i oczyszczalni ścieków, prowadzenia kontroli jakości oczyszczonych ścieków, eksploatacji, konserwacji i prowadzenia remontów istniejących ujęć wody, sieci wodociągowych, sieci kanalizacji sanitarnej, deszczowej i oczyszczalni ścieków, prowadzenia pogotowia wodociągowo-kanalizacyjnego, dokonywania rozliczeń za pobraną wodę i odprowadzane ścieki i prowadzenie wymaganej dokumentacji w tym zakresie) oraz gospodarki mieszkaniowej, gospodarowanie lokalami użytkowymi oraz innymi nieruchomościami gminnymi (zarządzanie i administrowanie budynkami mieszkalnymi, lokalami użytkowymi i innymi nieruchomościami gminnymi, budowa i remonty budynków i innych obiektów gminnych). Zakład wykonuje zadania odpłatnie, pokrywając koszty swojej działalności z przychodów własnych i dotacji otrzymanych z budżetu gminy. Zakładem zarządza i reprezentuje go na zewnątrz Kierownik Zakładu.

Uchwałą Zarządu Gminy w Wielgomłynach nr 2/1998 z dnia 30 marca 1998 roku na Kierownika Zakładu Komunalnego w Wielgomłynach został powołany Sławomir Jędrzejczyk.

Obowiązki głównego księgowego Zakładu Komunalnego w Wielgomłynach od dnia 1 września 2008 roku pełni Małgorzata Zawada. Zakresem czynności z dnia 10 stycznia 2011 roku Małgorzacie Zawadzie powierzono m.in.: wykonywanie obowiązków głównego księgowego określonych w przepisach szczegółowych dla głównego księgowego, udzielania kontrasygnaty czynności prawnych powodujących powstanie zobowiązań pieniężnych, analizę realizacji budżetu, nadzór nad całokształtem spraw z zakresu rachunkowości budżetowej Zakładu Komunalnego, prowadzenie rachunkowości jednostki zgodnie z obowiązującymi przepisami i zasadami, prowadzenie gospodarki finansowej zgodnie z obowiązującymi zasadami, analizę wykorzystanych środków przewidzianych z budżetu Zakładu Komunalnego i innych będących w dyspozycji, dokonywanie kontroli wewnętrznej (wstępnej, bieżącej i następnej kontroli finansowej, kontroli legalności dokumentów dotyczących wykonywania planów finansowych, następnej kontroli operacji gospodarczych jednostek stanowiących przedmiot księgowania), opracowywanie sprawozdań finansowych i ich analiz, terminowe dochodzenie należności.

Pismem z dnia 29 stycznia 2014 roku Małgorzacie Zawadzie - głównemu księgowemu Zakładu Komunalnego powierzono obowiązki i odpowiedzialność z zakresu art. 4 ust. 5 ustawy z dnia 29 stycznia 1994 roku o rachunkowości.

W dniu 29 stycznia 2014 roku Małgorzacie Zawadzie - głównemu księgowemu Zakładu Komunalnego powierzono obowiązki z zakresu gospodarki finansowej na podstawie art. 53 ust. 2 i art. 54 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

## **Realizacja obowiązków Gminy wynikających z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach w zakresie gospodarki ściekowej**

### **Obowiązki o charakterze ewidencyjnym – art. 3 ust. 3 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach**

Zgodnie z art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 13 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r., poz. 1439 ze zm.), gminy prowadzą, w formie umożliwiającej przekazywanie informacji w postaci elektronicznej, ewidencję:

- 1) zbiorników bezodpływowych w celu kontroli częstotliwości ich opróżniania oraz w celu opracowania planu rozwoju sieci kanalizacyjnej;
- 2) przydomowych oczyszczalni ścieków w celu kontroli częstotliwości i sposobu pozbywania się komunalnych osadów ściekowych oraz w celu opracowania planu rozwoju sieci kanalizacyjnej;
- 3) umów zawartych na odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości w celu kontroli wykonywania przez właścicieli nieruchomości i przedsiębiorców obowiązków wynikających z ustawy.

Kontrolujący zwrócili się do Wojciecha Niteckiego – inspektora o przedstawienie ewidencji wskazanych w art. 3 ust. 3 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Kontrolującym przedstawiono dokument w formie wydruku oraz pliku w programie Exel, który zawierał następujące dane na dzień 13 kwietnia 2021 roku z poszczególnych miejscowości/przysiółków ujęte w kolumnach: *nazwa miejscowości/przysiółka, nr posesji, imię i nazwisko, szambo, przydomowa oczyszczalnia ścieków, kanalizacja, żadne, uwagi oraz numer telefonu*. Ustalono, że wskazując numer posesji oraz imię i nazwisko zaznacza się odpowiednią kolumnę dotyczącą sposobu pozbywania się nieczystości ciekłych: *szambo, przydomowa oczyszczalnia ścieków, kanalizacja lub żadne*. W kolumnie *uwagi* znajdują się informacje o pojemności szamba/przydomowej oczyszczalni ścieków wraz z informacją o szczelności lub nieszczelności. Kontrolujący stwierdzili, że nie w każdym przypadku zamieszczone informacje są kompletne. W niektórych pozycjach znajdują się niekompletne dane, tzn. jest informacja tylko o wielkości zbiornika (szamba lub przydomowej oczyszczalni ścieków), o wielkości i szczelności zbiornika lub o wielkości zbiornika z adnotacją „nieszczelne”. Podstawą sporządzenia ewidencji były ankiety papierowe wśród mieszkańców. Z przedstawionego zestawienia na dzień 13 kwietnia 2021 roku wynikają następujące dane:

- liczba nieruchomości – 1334,
- liczba szamb – 619,
- liczba przydomowych oczyszczalni ścieków – 32,
- liczba przyłączy kanalizacyjnych – 215,
- żadne – 91,
- razem – 866.

Wskazana powyżej liczba nieruchomości w wysokości 866 nie obejmuje kategorii „żadne”, a jedynie dotyczy nieruchomości wyposażonych w szamba, przydomowe oczyszczalnie ścieków lub przyłączone do kanalizacji. Z przedstawionego zestawienia wynika, iż Gmina nie posiada informacji o sposobie odbioru ścieków z 559 nieruchomości.

Stwierdzono, że powyższa ewidencja obejmuje dane aktualne na dzień jej wydruku; nie ma możliwości ustalenia danych dotyczących liczby nieruchomości lub liczby poszczególnych zbiorników bezodpływowych/podłączeń do kanalizacji na określony dzień (lub chociażby na okresy sprawozdawcze – sprawozdanie o wodociągach, kanalizacji i wywozie nieczystości ciekłych gromadzonych w zbiornikach M-06 składane do GUS).

***Kserokopia ewidencji sporządzonej przez Wojciecha Niteckiego – inspektora stanowi załącznik nr 1 do protokołu kontroli.***

Z informacji złożonej przez Wojciecha Niteckiego w dniu 13 kwietnia 2021 roku wynika, że ewidencja w formie ankiet papierowych i pliku elektronicznego w formie xls prowadzona jest w Urzędzie Gminy w Wielgomłynach od 2014 roku. Pierwsze zgłoszenia dokonane były po apelu do mieszkańców w formie kurend i ogłoszeń na tablicach informacyjnych w sołectwach w roku 2014. W roku 2016 podobną akcją prowadzili inkasenci Zakładu Komunalnego roznosząc wg sporządzonych list ankiety, do tych osób, które nie dopełniły obowiązku zgłoszenia szamba w Urzędzie Gminy. Kolejną akcją informacyjną z wymogiem zgłaszania szamba do gminnej ewidencji prowadzili sołtysi w roku 2019 po zamieszczeniu informacji na stronie internetowej gminy Wielgomłyny i roznoszonych kurendach. Samorządowcy dostarczali wraz z nakazem podatkowym ankietę – zgłoszenie dotyczącą zbiornika na ścieki właścicielom nieruchomości na przełomie lutego-marca tegoż roku. Pomimo tych apeli i akcji informacyjnych wielu właścicieli nieruchomości posiadających szamba na ścieki bytowe nie dopełniło wymaganego obowiązku.

***Informacja z dnia 13 kwietnia 2021 roku złożona przez Wojciecha Niteckiego – inspektora stanowi załącznik nr 2 do protokołu kontroli.***

Kontrolujący poprosili o dane porównawcze Kierownika Zakładu Komunalnego – Sławomira Jędrzejczyka. Z wyjaśnienia złożonego w dniu 16 kwietnia 2021 roku wynika, iż na terenie Gminy Wielgomłyny znajduje się 1148 budynków podłączonych do wody oraz 352 budynki posiadające przyłącze wodno-kanalizacyjne, co daje łącznie 1500 nieruchomości.

***Wyjaśnienie Kierownika Zakładu – Sławomira Jędrzejczyka i Głównej Księgowej – Małgorzaty Zawady z dnia 16 kwietnia 2021 roku w zakresie liczby nieruchomości stanowi załącznik nr 3 do protokołu kontroli.***

Ustalono ponadto, iż Zakład Komunalny w Wielgomłynach zawarł do dnia 13 kwietnia 2021 roku 379 umów na wywóz ścieków ze zbiorników bezodpływowych (szamb i przydomowych oczyszczalni ścieków).

Z powyższych danych wynika, że istnieją rozbieżności pomiędzy danymi Urzędu Gminy i Zakładu Komunalnego w zakresie liczby nieruchomości. Ponadto zauważyć należy, że zawarte przez Zakład Komunalny umowy na wywóz ścieków obejmują jedynie 58% zbiorników bezodpływowych znajdujących się na terenie Gminy Wielgomłyny. Oznacza to, że zarówno Urząd Gminy jak i Zakład Komunalny nie mają wiedzy o sposobie pozbywania się nieczystości płynnych z ponad 40% zbiorników bezodpływowych usytuowanych na terenie Gminy.

Kontrolujący ustalili, że na dzień rozpoczęcia kontroli Gmina Wielgomłyny nie publikowała w Biuletynie Informacji Publicznej informacji o prowadzonych ewidencjach wynikających z art. 3 ust. 3 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach w zw. z art. 6 ust. 1 pkt 3 lit. „f” ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej (tekst jednolity Dz. U z 2020 roku, poz. 2176). Z treści wskazanego przepisu wynika, że udostępnieniu podlega informacja publiczna, w szczególności o zasadach funkcjonowania podmiotów, o których mowa w art. 4 ust. 1, w tym o prowadzonych

rejestrach, ewidencjach i archiwach oraz o sposobach i zasadach udostępniania danych w nich zawartych.

Stosownie do art. 3 ust. 3 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, gmina ustala kierunki rozwoju sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy i miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego. Dane zawarte w ewidencji zbiorników bezodpływowych (a także przydomowych oczyszczalni ścieków) mają posłużyć gminie przy opracowywaniu planu rozwoju sieci kanalizacyjnej. Obowiązek ujęty w art. 3 ust. 3 pkt 2 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku ma także charakter ewidencyjny. Gminy mają obowiązek prowadzenia **ewidencji przydomowych oczyszczalni ścieków**, przy czym cel jej prowadzenia także jest podwójny: kontrola częstotliwości i sposobu pozbywania się komunalnych osadów ściekowych oraz opracowanie planu rozwoju sieci kanalizacyjnej. Ustawą nowelizującą z dnia 29 lipca 2005 roku uzupełniono obowiązki ewidencyjne gminy, dodając pkt 3 do art. 3 ust. 3 zobowiązujący gminę do prowadzenia **ewidencji umów zawartych na odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości**. Celem prowadzenia takiej ewidencji jest kontrola wykonywania przez właścicieli nieruchomości i przedsiębiorców obowiązków wynikających z ustawy. Chodzi także o to, aby w razie niezawarcia albo wygaśnięcia umowy gmina mogła wywiązać się z obowiązków określonych w art. 6 ust. 6–12 (tzn. gmina jest obowiązana zorganizować odbieranie odpadów komunalnych oraz opróżnianie zbiorników bezodpływowych w przypadku właścicieli nieruchomości, którzy nie zawarli takich umów poprzez wydawanie przez wójta gminy z urzędu decyzji ustalającej: obowiązek uiszczenia opłat za odbieranie odpadów komunalnych lub opróżnienie zbiorników bezodpływowych, wysokość wyliczonych opłat wraz z terminami ich uiszczenia oraz sposób i terminy udostępniania pojemników lub zbiorników bezodpływowych, w celu ich opróżnienia lub worków w celu ich odebrania).

W trakcie trwania czynności kontrolnych, tj. w dniu 15 kwietnia 2021 roku w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Wielgomłyny w zakładce Gmina/Gospodarka komunalna zamieszczono informację o Ewidencji zbiorników bezodpływowych i przydomowych oczyszczalniach ścieków oraz o Rejestrze przedsiębiorców prowadzących działalność w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych na terenie Gminy Wielgomłyny.

## **Użytkowanie sieci wodociągowej i kanalizacyjnej**

Zakład Komunalny w Wielgomłynach użytkuje sieć wodociągową i kanalizacyjną na podstawie poniższych umów użyczenia zawartych pomiędzy Gminą Wielgomłyny a Zakładem Komunalnym w Wielgomłynach:

- w dniu 4 lutego 2013 roku. Przedmiotem umowy jest użyczenie biorącemu do użytkowania działki nr 1928 o pow. 0,70 ha położonej w miejscowości Krzętów wraz z wybudowaną oczyszczalnią ścieków typu „BIO-PAK” i kanalizacją sanitarną wraz z pompowniami. W skład oczyszczalni wchodzi następujące obiekty: reaktor biologiczny wybudowany w postaci okrągłego zbiornika żelbetowego o pojemności czynnej zbiornika 306,5 m<sup>3</sup>, budynek techniczno-socjalny o wymiarach zewnętrznych 9,24x8,24 i wysokości pomieszczeń 2,60 m, taca najazdowa do odbierania nieczystości z wozów asenizacyjnych o wymiarach 4,0 x 6,5 m, pompownia ścieków, zbiornik osadu, zbiornik uśredniający, kanały i przewody technologiczne którymi są odprowadzane do reaktora ścieki surowe i odprowadzane do rzeki Pilicy ścieki oczyszczone, drogi wewnętrzne, ogrodzenie terenu, wybudowana sieć kanalizacji sanitarnej składa się z kolektora grawitacyjnego z rur PVC i PE o średnicy 225 mm, 160 mm o łącznej długości 5.699,80 mb, kolektorów tłoczonych z rur PE SDR 17.6 o średnicy 110 mm, 90 mm, 63 mm o łącznej długości 2.233,10 mb oraz ośmiu zbiorczych przepompowni ścieków wykonanych z polimerobetonu PK1, PK2, PK5, PK 6, PK 7 o średnicy 1200 mm i PK3 , PK4 i PK8 o



średnicy 1500 mm. Użyczający oddał urządzenia Biorącemu do używania bezpłatnego na czas nieokreślony,

- w dniu 1 grudnia 2003 roku. Przedmiotem umowy jest użyczenie biorącemu do używania nieruchomości zabudowanej położonej na terenie wsi i gminy Wielgomłyny przy ulicy Ogrodowej, składająca się z działek gruntu o powierzchni 0,20 ha oznaczonych nr 367/2 i 700/2, zabudowanych od 2003 roku budynkiem oczyszczalni ścieków komunalnych „BIO-PAK” zawierającej jeden reaktor o przepustowości ścieków 160 m<sup>3</sup>/dobę, pompownię ścieków, komorę pomiarową, zbiornik osadu nadmiernego, punkt zlewny ścieków, budynek techniczno-socjalny o powierzchni zabudowy 76,20 m<sup>2</sup>, powierzchni użytkowej 69,12 m<sup>2</sup>, kubaturze 270,00 m<sup>3</sup>, budynek agregatu prądotwórczego o pow. zab. 14,80 m<sup>2</sup>. Użyczający oddał urządzenia Biorącemu do używania bezpłatnego na czas nieokreślony,

- w dniu 31 grudnia 2004 roku. Przedmiotem umowy jest użyczenie biorącemu do używania nieruchomości zabudowanej położonej na terenie wsi i gminy Wielgomłyny, składającą się z działek o łącznej powierzchni 4.111 m<sup>2</sup> oznaczonych nr 130/3, 130/4, 702/3, 702/4, 130/6, 702/6, 700/2, 367/2 zabudowanych budynkiem hydroforni, budynkiem śmietnika, zbiornikiem wody pitnej o kubaturze 100 m<sup>3</sup>, zbiornikiem na ścieki, zbiornikiem na chlor oraz dwoma studniami głębinowymi. Użyczający oddaje urządzenia Biorącemu do używania bezpłatnego na czas nieokreślony,

- w dniu 31 grudnia 2004 roku. Przedmiotem umowy jest użyczenie biorącemu do używania nieruchomości zabudowanej położonej na terenie wsi i gminy Wielgomłyny w miejscowości Zagórze składającą się z działki o powierzchni 5.500 m<sup>2</sup> oznaczonej nr 753/1 na której znajduje się kontenerowy budynek hydroforni, dwa zbiorniki wody pitnej każdy o pojemności 100 m<sup>3</sup>, zbiornik na ścieki oraz jedna studnia głębinowa. Użyczający oddaje urządzenia Biorącemu do używania bezpłatnego na czas nieokreślony,

- w dniu 31 grudnia 2004 roku. Przedmiotem umowy jest użyczenie biorącemu do używania nieruchomości zabudowaną położoną na terenie wsi i gminy Wielgomłyny w miejscowości Sokół Góra składającą się z działki o powierzchni 2.000 m<sup>2</sup> oznaczonej nr 112/3 na której znajduje się budynek hydroforni, budynek składu opału z osłoną śmietnikową, dwa zbiorniki wody pitnej każdy o pojemności 100 m<sup>3</sup>, zbiorniki na ścieki oraz dwie studnie głębinowe. Użyczający oddał urządzenia Biorącemu do używania bezpłatnego na czas nieokreślony.

## **Obowiązki gminy wynikające z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach**

Obowiązki i uprawnienia organów gminy zgodnie z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (dalej u.c.p.) obejmują m.in.:

- 1.zapewnienie budowy, utrzymania i eksploatacji stacji zlewnych (art. 3 ust. 2 pkt 2 u.c.p.);
2. uchwalenie regulaminu utrzymania czystości i porządku w gminie (art. 4 ust. 1 u.c.p.);
3. uchwalenie górnych stawek opłat ponoszonych przez właścicieli nieruchomości za opróżnianie zbiorników bezodpływowych i transport nieczystości ciekłych (art. 6 ust. 2 u.c.p.);
- 4.sprawowanie nadzoru nad realizacją obowiązków ciążących na właścicielach nieruchomości (art. 5 ust. 6 u.c.p.);

5. prowadzenie ewidencji zbiorników bezodpływowych (art. 3 ust. 3 pkt 1 u.c.p.) oraz przydomowych oczyszczalni ścieków (art. 3 ust. 3 pkt 2 u.c.p.) w celu kontroli częstotliwości ich opróżniania i w celu opracowania planu rozwoju sieci kanalizacyjnej;

6. organizowanie opróżniania zbiorników bezodpływowych w przypadku właścicieli nieruchomości, którzy nie zawarli umów z przedsiębiorcą posiadającym stosowne zezwolenie (art. 6 ust. 6 u.c.p.);

7. wydawanie zezwoleń na prowadzenie przez przedsiębiorców działalności w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych (art. 7 ust. 1 pkt 2 u.c.p.), a także określenia wymagań jakie powinien spełniać przedsiębiorca ubiegający się o uzyskanie zezwolenia (art. 7 ust 3a u.c.p.);

8. prowadzenie ewidencji wydanych i cofniętych zezwoleń na prowadzenie działalności w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych (art. 7 ust. 6b u.c.p.).

Uchwałą nr VIII/69/2019 Rady Gminy Wielgomłyny z dnia 25 czerwca 2019 roku przyjęto Regulamin dostarczania wody i odprowadzenia ścieków.

Uchwałą nr XII/101/2019 Rady Gminy Wielgomłyny z dnia 17 grudnia 2019 roku w sprawie „Regulaminu utrzymania czystości i porządku na terenie Gminy Wielgomłyny”. Zgodnie z art. 4 ust. 2 pkt. 3 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach Rada Gminy w regulaminie utrzymania czystości i porządku winna określić częstotliwości i sposób pozbywania się odpadów komunalnych i nieczystości ciekłych z terenu nieruchomości oraz z terenów przeznaczonych do użytku publicznego. W przedmiotowym regulaminie w § 15 ust. 1 określono, iż pozbywanie się nieczystości ciekłych z terenu nieruchomości oraz z terenów przeznaczonych do użytku, winno następować w sposób uniemożliwiający przepelnianie się zbiorników do ich gromadzenia. W § 15 ust. 2 regulaminu częstotliwość opróżniania z osadów ściekowych oczyszczalni przydomowych winna być zgodna z instrukcją eksploatacji. Ustawodawca w art. 4 ust. 2 pkt 3 ustawy, wskazał, iż obowiązkiem rady jest określenie częstotliwości i sposobu pozbywania się odpadów komunalnych i nieczystości ciekłych z terenu nieruchomości oraz z terenów przeznaczonych do użytku publicznego. Takiego określenia nie zawierają zaś postanowienia § 15 ust. 1 i 2 Regulaminu (zob. wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Olsztynie z dnia 12 marca 2019 r. II SA/OI 123/19, LEX nr 2638211). Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż na uchwałę nr XII/101/2019 Rady Gminy Wielgomłyny z dnia 17 grudnia 2019 roku w sprawie „Regulaminu utrzymania czystości i porządku na terenie Wielgomłyny” wpłynęła skarga Prokuratora Rejonowego w Radomsku z dnia 9 lutego 2021 roku (data wpływu do jednostki 17 lutego 2021) do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Łodzi. Skarga Prokuratora Rejonowego w Radomsku dotyczy § 6 ust. 3, § 7 ust. 1, § 13 ust. 1 pkt 1, § 15 ust. 1 Regulaminu. Uchwałą nr XXVIII/17/2021 Rady Gminy Wielgomłyny udzielono odpowiedzi na skargę Prokuratora Rejonowego w Radomsku do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Łodzi na uchwałę Rady Gminy Wielgomłyny nr XII/101/2019 z dnia 17 grudnia 2019 roku w sprawie „Regulaminu utrzymania czystości i porządku na terenie Gminy Wielgomłyny”. Odpowiedź na skargę stanowi załącznik do powyższej uchwały. Kontrolowana jednostka w odpowiedzi na skargę w dniu 17 marca 2021 roku działając na podstawie art. 54 § 2 ustawy z dnia 30 sierpnia 2002 roku prawo o postępowaniu przed sądami administracyjnymi (Dz. U. z 2019 r., poz. 2325 z późn zm.) przekazała do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Łodzi akta sprawy wraz z odpowiedzią na skargę - wniesiono o nieuwzględnienie skargi i jej oddalenie w całości. Do dnia zakończenia czynności kontrolnych przedmiotowa sprawa nie została rozstrzygnięta przez Wojewódzki Sąd Administracyjny w Łodzi.

**Akta kontroli str. 1-54. (Kserokopie: Regulaminu utrzymania czystości i porządku na terenie Wielgomłyny”, skargi prokuratora rejonowego, odpowiedzi na skargę).**

Uchwałą nr XI/86/2015 Rady Gminy Wielgomłyny z dnia 11 listopada 2015 roku określono górne stawki opłat ponoszonych przez właścicieli nieruchomości za usługi w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych na terenie gminy Wielgomłyny. Stawka wynosiła 22,00 za 1m<sup>3</sup> + VAT. Następnie uchwałą nr XVI/15/2020 Rady Gminy Wielgomłyny z dnia 11 marca 2020 roku określono nową stawkę opłat ponoszonych przez właścicieli nieruchomości za usługi w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych na terenie gminy Wielgomłyny. Obecnie obowiązująca stawka za wywóz 1m<sup>3</sup> nieczystości ciekłych wynosi 29,16 zł brutto.

**Na podstawie prowadzonej ewidencji, sporządzonej przez pracownika Urzędu Gminy w Wielgomłynach i zestawienia podpisanych umów przez mieszkańców z Zakładem Komunalnym, kontrolujący stwierdzili, iż Gmina Wielgomłyny miała wiedzę, iż 240 nieruchomości nie ma podpisanych umów na opróżnianie zbiorników bezodpływowych (z ewidencji wynika, iż na terenie Gminy Wielgomłyny jest 619 szt. szamb, z czego tylko 379 mieszkańców posiada podpisane umowy).**

**Stwierdzono, iż Gmina Wielgomłyny nie organizowała opróżniania zbiorników bezodpływowych w przypadku właścicieli nieruchomości, którzy nie zawarli umów z przedsiębiorcą posiadającym stosowne zezwolenie czym naruszono art. 6 ust. 6 ustawy z dnia 13 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.**

**Kontrolowana jednostka nie wydawała decyzji z urzędu ustalających obowiązek uiszczania opłat za opróżnianie zbiorników bezodpływowych, czym naruszono art. 6 ust. 7 pkt 1 ustawy z dnia 13 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.** W Gminie Wielgomłyny sieć kanalizacji sanitarnej istnieje w dwóch miejscowościach: Wielgomłyny oraz Krzętów (nie wszystkie posesje mają możliwość podłączenia się do sieci).

**Stwierdzono, iż na dzień 26 kwietnia 2021 roku w miejscowości Krzętów nie jest podłączonych do kanalizacji sanitarnej 8 posesji, które mają możliwość podłączenia. Jednocześnie te posesje nie mają podpisanych umów na opróżnianie zbiorników bezodpływowych. Ponadto 3 posesje w Krzętowie nie mają podpisanych umów na opróżnianie zbiorników bezodpływowych, jednocześnie nie mając możliwości podłączenia do sieci sanitarnej. Łączna liczba posesji nie podłączonych do kanalizacji sanitarnej i bez zgłoszonego zbiornika na nieczystości płynne w miejscowości Krzętów wynosi 11 szt.**

Szczegółowe dane odnośnie powyższych posesji znajdują się w wykazie posesji nie podłączonych do kanalizacji sanitarnej i bez zgłoszonego szamba w miejscowości Krzętów.

**Wykaz posesji nie podłączonych do kanalizacji sanitarnej i bez zgłoszonego szamba w miejscowości Krzętów stanowi załącznik nr 4 do protokołu kontroli.**

**Stwierdzono, iż na dzień 26 kwietnia 2021 roku w miejscowości Wielgomłyny nie jest podłączonych do kanalizacji sanitarnej 10 posesji, które mają możliwość podłączenia. Jednocześnie te posesje nie mają podpisanych umów na opróżnianie zbiorników bezodpływowych. Ponadto 5 posesji w Wielgomłynach nie ma podpisanych umów na opróżnianie zbiorników**

bezodpływowych, jednocześnie nie mając możliwości podłączenia do sieci sanitarnej. Ponadto 3 posesje są niezamieszkałe i jednocześnie nie są podłączone do kanalizacji i nie posiadają umów na opróżnianie zbiorników bezodpływowych. Łączna liczba posesji nie podłączonych do kanalizacji sanitarnej i bez zgłoszonego szamba w miejscowości Wielgomłyny wynosi 18 szt. (z czego 3 posesje są niezamieszkałe).

Szczegółowe dane odnośnie powyższych nieruchomości znajdują się w wykazie posesji nie podłączonych do kanalizacji sanitarnej i bez zgłoszonego szamba w miejscowości Wielgomłyny.

***Wykaz posesji nie podłączonych do kanalizacji sanitarnej i bez zgłoszonego szamba w miejscowości Wielgomłyny stanowi załącznik nr 5 do protokołu kontroli.***

W związku z powyższym, iż nie podejmowano żadnych działań mających na celu zobligowanie mieszkańców do przyłączenia nieruchomości do istniejącej sieci kanalizacyjnej lub, w przypadku gdy budowa sieci kanalizacyjnej jest technicznie lub ekonomicznie nieuzasadniona, wyposażenie nieruchomości w zbiornik bezodpływowy nieczystości ciekłych lub w przydomową oczyszczalnię ścieków bytowych, spełniające wymagania określone w przepisach odrębnych; przyłączenie nieruchomości do sieci kanalizacyjnej nie jest obowiązkowe, jeżeli nieruchomość jest wyposażona w przydomową oczyszczalnię ścieków spełniającą wymagania określone w przepisach odrębnych należy stwierdzić, iż Gmina Wielgomłyny nie sprawuje nadzoru nad realizacją obowiązków ciążących na właścicielach nieruchomości czym naruszono art. 5 ust. 6 u.c.p. ustawy z dnia 13 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

Kontrolujący ustalili, iż w przypadku stwierdzenia przez kontrolowaną jednostkę niewykonania obowiązków przez mieszkańców, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 13 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminach Wójt Gminy nie wydawał decyzji nakazującej wykonanie obowiązku.

Gmina Wielgomłyny nie składała zawiadomień o popełnieniu wykroczenia na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach po stwierdzeniu niewykonania obowiązków wymienionych w art. 5 ust. 1 ustawy.

Z ewidencji zbiorników bezodpływowych i przydomowych oczyszczalni ścieków wynika, iż na 20 posesjach w Gminie Wielgomłyny znajduje się 20 szt. nieszczelnych zbiorników bezodpływowych. Kontrola wykazała, iż Gmina pomimo posiadania takiej wiedzy nie podejmowała żadnych działań w tym zakresie aby zobligować poszczególnych mieszkańców posesji do uszczelnienia/wymiany zbiorników. Szczegółowe dane posesji w których znajdują się nieszczelne zbiorniki są w ewidencji zbiorników bezodpływowych i przydomowych oczyszczalni ścieków, który stanowi załącznik nr 1 do protokołu kontroli.

**Inwestycje wodno-kanalizacyjne zrealizowane w Gminie Wielgomłyny w roku 2020 i zaplanowane do zrealizowania w kolejnych latach**

Zgodnie z informacją z dnia 20 kwietnia 2021 roku Skarbnika Gminy Anny Jaguścik „w 2020 roku wykonano dokumentację techniczną dla budowy odcinków sieci wodociągowych w miejscowościach: Kolonia Myśliwiczów, Niedośpielin oraz na odcinku

Grabowie – Wólka Włociańska. Ponadto wykonano tzw. spinkę sieci wodociągowej przy ul. Krzętowskiej w miejscowości Wielgomłyny łączącą sieć wodociągową z hydroforni Wielgomłyny z siecią wodociągową z hydroforni Sokola Góra. W zakresie inwestycji kanalizacyjnych w 2020 roku wykonano sieć kanalizacji sanitarnej o długości 1647 mb wraz z przepompownią ścieków w miejscowości Wielgomłyny przy ul. Radomszczańskiej. Ponadto rozpoczęto prace projektowe dotyczące budowy sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Niedospielin o długości 5569,67 mb oraz w miejscowości Wielgomłyny przy ul. Ogrodowej o długości 294,16 mb. W 2021 roku rozpoczęto budowę sieci wodociągowej na odcinku od miejscowości Grabowie do miejscowości Wólka Włociańska o długości 766,93 mb. W zakresie inwestycji kanalizacyjnych na 2021 rok rozpoczęto budowę sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wielgomłyny przy ul. Ogrodowej natomiast na lata 2021-2022 zabezpieczono środki finansowe na wykonanie sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Niedospielin oraz wykonanie modernizacji (przebudowy i rozbudowy) oczyszczalni ścieków w miejscowości Wielgomłyny. Termin zakończenia prac został ustalony do końca 2022 roku”.

***Informacja dotycząca inwestycji wodno-kanalizacyjnych Skarbnika Gminy Anny Jaguś z dnia 20 kwietnia 2021 roku stanowi załącznik nr 6 do protokołu kontroli.***

W dniu 26 stycznia 2021 roku Urząd Gminy w Wielgomłynach sporządził sprawozdanie RRW-2 Sprawozdanie z realizacji inwestycji w zakresie wodociągów i sanitacji wsi w roku 2020 (stan na 31 grudnia 2020 roku), które jest przesyłane do Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi. Według wyjaśnienia z dnia 16 kwietnia 2021 roku Kierownika Zakładu Komunalnego w Wielgomłynach Sławomira Jędrzejczyka i Głównej Księgowej Małgorzaty Zawady „w sprawozdaniu RRW-2 dział 2. poz. 11 zostały wykazane budynki mieszkalne podłączone do wody – 1.269 szt./narastająco/bez budynków podłączonych do wody i ścieków – 352 szt. W poz. 12 wykazano budynki podłączone do sieci wodociągowej, które podpisały nowe umowy, a także te osoby, które zmieniły na siebie umowy, a punkty poboru zostały te same np. na podstawie darowizny lub aktów notarialnych – 1.254 sztuki. Po dokonaniu aktualizacji programu Woda i ścieki przez firmę Netproces na dzień dzisiejszy z zestawienia usług na licznikach zostało wyliczonych **1.148 sztuk nieruchomości podłączonych do wody oraz 352 nieruchomości podłączone do wody i ścieków. Razem jest 1.500 sztuk nieruchomości”.**

***Wyjaśnienie z dnia 16 kwietnia 2021 roku Kierownika Zakładu Komunalnego w Wielgomłynach Sławomira Jędrzejczyka i Głównej Księgowej Małgorzaty Zawady odnośnie sprawozdania RRW-2 stanowi załącznik nr 3 - załącznik powtórzony.***

## **Kontrole przeprowadzone przez gminę w zakresie odprowadzenia ścieków**

Rok 2016

Zarządzeniem nr 46/2016 Wójta Gminy Wielgomłyny z dnia 6 maja 2016 roku powołano komisję do przeprowadzenia kontroli odprowadzenia ścieków i postępowania z odpadami komunalnymi w sołectwie Sokola Góra. W dniach 16 i 17 czerwca 2016 roku sporządzono protokół zbiorczy z kontroli przeprowadzonej w sołectwie Sokola Góra (łącznie skontrolowano 33 posesje) w dniach 16 i 17 czerwca 2016 roku. Kontrola wykazała: brak umów na wywóz ścieków w 2 posesjach, które posiadały zbiorniki, brak rachunków potwierdzających wywóz ścieków za ostatni rok w 6 przypadkach, gdzie jest podpisana umowa na wywóz ścieków, brak wyposażenia posesji w zbiornik nieczystości płynne w 3 przypadkach.

Zarządzeniem nr 47/2016 Wójta Gminy Wielgomłyny z dnia 6 maja 2016 roku powołano komisję do przeprowadzenia kontroli odprowadzenia ścieków i postępowania z odpadami komunalnymi w sołectwie Rogi. W dniu 14 czerwca 2016 roku sporządzono protokół zbiorczy z kontroli przeprowadzonej w sołectwie Rogi (łącznie skontrolowano 21 posesji) w okresie 10 i 13 czerwca 2016 roku. Kontrola wykazała: brak umów na wywóz ścieków w 14 posesjach, które posiadały zbiorniki, brak rachunków potwierdzających wywóz ścieków za ostatni rok w 4 przypadkach, gdzie jest podpisana umowa na wywóz ścieków, brak wyposażenia posesji w zbiornik na nieczystości płynne w 3 przypadkach, w dwóch przypadkach niewłaściwy stan techniczny zbiornika.

Zarządzeniem nr 78/2016 Wójta Gminy Wielgomłyny z dnia 27 lipca 2016 roku powołano komisję do przeprowadzenia kontroli odprowadzenia ścieków i postępowania z odpadami komunalnymi w sołectwie Rudka. W dniu 27 października 2016 roku sporządzono protokół zbiorczy z kontroli przeprowadzonej w sołectwie Rudka (łącznie skontrolowano 11 posesji) w okresie 10 i 13 czerwca 2016 roku. Kontrolujący wskazują, iż kontrola została faktycznie przeprowadzona przed wydaniem zarządzenia Wójta Gminy Wielgomłyny odnośnie kontroli. Kontrola wykazała: brak umów na wywóz ścieków w 4 posesjach, które posiadały zbiorniki, brak rachunków potwierdzających wywóz ścieków za ostatni rok w 4 przypadkach, w których była podpisana umowa na wywóz ścieków, brak wyposażenia posesji w zbiornik na nieczystości płynne w 3 przypadkach, w jednym przypadku niewłaściwy stan techniczny zbiornika.

Wszyscy właściciele posesji otrzymali kopie protokołów z przeprowadzonych na ich posesjach kontroli. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości wpisane zostały zalecenia i uwagi do ich realizacji.

Rok 2019

Zarządzeniem nr 50/2019 Wójta Gminy Wielgomłyny z dnia 7 czerwca 2019 roku zarządzono przeprowadzenie kontroli na terenie gminy Wielgomłyny w zakresie realizacji obowiązków właścicieli nieruchomości w zakresie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Wielgomłyny.

Pismem z dnia 19 lipca 2019 roku przesłanym do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi Gmina Wielgomłyny poinformowała, iż został opracowany harmonogram kontroli zbiorników bezodpływowych i przydomowych oczyszczalni ścieków, który stanowi załącznik do powyższego pisma.

Zgodnie z przesłanym harmonogramem kontrole posesji we wszystkich sołectwach leżących na terenie Gminy Wielgomłyny miały odbyć się w okresie od 24 czerwca do 15 października 2019 roku.

Przeprowadzono następujące kontrole:

- w miejscowości Rogi w dniach 24, 25 czerwca i 5 lipca 2019 roku skontrolowano łącznie 39 posesji: w trakcie kontroli pracownicy Urzędu Gminy w Wielgomłynach stwierdzili: brak umów na wywóz ścieków bytowych w 5 posesjach, które posiadały zbiorniki, brak rachunków potwierdzających wywóz ścieków za ostatni rok w 5 przypadkach, gdzie właściciele posiadali umowy zawarte z Zakładem Komunalnym w Wielgomłynach, brak wyposażenia posesji w zbiornik na nieczystości płynne w 7 przypadkach (protokół zbiorczy z kontroli gospodarki ściekami z dnia 10 lipca 2019 roku),
- w miejscowości Wielgomłyny przy ul. Radomszczańskiej w dniu 16 lipca 2019 roku skontrolowano łącznie 15 posesji: w trakcie kontroli pracownicy Urzędu Gminy w Wielgomłynach stwierdzili: brak umów na wywóz ścieków w 3 posesjach, które posiadały

zbiorniki, brak rachunków potwierdzających wywóz ścieków za ostatni rok w 2 przypadkach, gdzie właściciele posiadali umowy zawarte z Zakładem Komunalnym w Wielgomłynach, brak wyposażenia posesji w zbiornik na nieczystości płynne w 3 przypadkach (protokół zbiorczy z kontroli gospodarki ściekami z dnia 17 lipca 2019 roku),

- w miejscowości Wielgomłyny przy ul. Krzętowskiej i Zagórskiej w dniach 17 i 18 lipca 2019 roku skontrolowano łącznie 19 posesji (18 posesji na ul. Krzętowskiej i 1 na ul. Zagórskiej), w trakcie kontroli pracownicy Urzędu Gminy w Wielgomłynach stwierdzili: brak umów na wywóz ścieków w 3 posesjach, które posiadały zbiorniki, brak rachunków potwierdzających wywóz ścieków za ostatni rok w 3 przypadkach, gdzie właściciele posiadali umowy zawarte z Zakładem Komunalnym w Wielgomłynach, brak wyposażenia posesji w zbiornik na nieczystości płynne w 4 przypadkach, brak przyłącza do istniejącej sieci kanalizacyjnej w 1 przypadku na ul. Zagórskiej (protokół zbiorczy z kontroli gospodarki ściekami z dnia 17 lipca 2019 roku – błąd w dacie sporządzenia protokołu, gdyż kontrole przeprowadzono w dniach 17-18 lipca 2019 roku),

- w miejscowości Borowiec w dniu 17 lipca 2019 roku skontrolowano łącznie 5 posesji, w trakcie kontroli pracownicy Urzędu Gminy w Wielgomłynach stwierdzili: brak wyposażenia posesji w zbiornik na nieczystości płynne w 1 przypadku (protokół zbiorczy z kontroli gospodarki ściekami z dnia 17 lipca 2019 roku),

- w miejscowości Anielin w dniu 17 lipca 2019 roku skontrolowano łącznie 13 posesji, w trakcie kontroli pracownicy Urzędu Gminy w Wielgomłynach stwierdzili: brak umów na wywóz ścieków w 5 posesjach, które posiadały zbiorniki, brak rachunków potwierdzających wywóz ścieków za ostatni rok w 1 przypadku, gdzie właściciele posiadali umowy zawarte z Zakładem Komunalnym w Wielgomłynach, brak wyposażenia posesji w zbiornik na nieczystości płynne w 2 przypadkach (protokół zbiorczy z kontroli gospodarki ściekami z dnia 17 lipca 2019 roku).

Ponadto w dniu 18 lipca 2019 roku przeprowadzono kontrolę posesji przy ul. Ogrodowej (...)<sup>1</sup> w Wielgomłynach, podczas której stwierdzono brak umowy na wywóz ścieków, zbiornik został zgłoszony do ewidencji, brak faktur potwierdzających wywóz ścieków.

Na podstawie przedstawionych kontrolującym protokołów z kontroli poszczególnych posesji w miejscowości Anielin stwierdzono, iż dwie posesje nie były wyposażone w zbiorniki na nieczystości płynne (...)<sup>2</sup>. Ustalenia zostały wpisane przez pracowników w protokoły kontroli. Inspektorzy RIO w Łodzi stwierdzili, iż w pkt. 5 protokołu (odnośnie posesji (...)<sup>3</sup> w Anielinie) gdzie należało wpisać zalecenia pokontrolne nie wskazano ich,

---

<sup>1</sup> Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak.

<sup>2</sup> Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak.

<sup>3</sup> Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak.

a w przypadku posesji (...) <sup>4</sup> wskazano zalecenie „wybudowanie zbiornika na nieczystości płynne lub przydomową oczyszczalnię”.

**Z ustnych wyjaśnień pracownika Wojciecha Niteckiego, który przeprowadzał kontrolę wynika, iż nie zweryfikowano później czy wydane zalecenia były wdrażane przez poszczególnych mieszkańców danych posesji. W związku z powyższym po raz kolejny należy stwierdzić brak nadzoru ze strony kontrolowanej jednostki nad odprowadzaniem ścieków przez mieszkańców Gminy.**

**Kontrolujący stwierdzili, iż kontrolowana jednostka nie przeprowadziła kontroli wskazanych w planie kontroli zbiorników bezodpływowych i przydomowych oczyszczalni ścieków na 2019 rok w następujących sołectwach: Goszczowa, Karczów, Kruszyna, Krzetów, Myśliwczów, Niedospielin, Pratkowice, Perzyny, Rudka, Sokola Góra, Trzebce, Wielgomłyny Kolonia, Wielgomłyny (ul. Częstochowska, ul. Polna, ul. Rynek), Wola Kuźniewska, Wola Życińska, Zagórze, Zalesie.**

## **IV. DZIAŁANIA ZAKŁADU KOMUNALNEGO**

### **Dotacja podmiotowa dla Zakładu Komunalnego**

Uchwałami Rady Gminy Wielgomłyny nr XII/109/2019 z dnia 17 grudnia 2019 roku oraz XXV/63/2020 z dnia 17 grudnia 2020 roku ustalono stawki jednostkowej dotacji przedmiotowej dla Zakładu Komunalnego w Wielgomłynach odpowiednio na rok 2020 i 2021. W powyższych uchwałach określono stawkę dotacji przedmiotowej w wysokości 2,90 zł brutto do 1 m<sup>3</sup> ścieków komunalnych.

W załączniku nr 4 do uchwały nr XII/114/2019 Rady Gminy Wielgomłyny z dnia 17 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Wielgomłyny na 2020 rok przewidziano wydatki na dotację przedmiotową dla Zakładu Komunalnego w Wielgomłynach w wysokości 28.500,00 zł. Urząd Gminy w Wielgomłynach przekazał dotację w następujących dniach: 7 stycznia 2020 roku w wysokości 7.125,00 zł, 2 kwietnia 2020 roku w wysokości 7.125,00 zł, 2 lipca 2020 roku w wysokości 7.125,00 zł oraz 2 października w wysokości 7.125,00 zł.

W dniu 29 stycznia 2021 roku Zakład Komunalny złożył rozliczenie z dotacji przedmiotowej w 2020 roku. Z rozliczenia wynika, iż podmiot dotowany nie wykorzystał dotacji w całości. Pozostała kwota do zwrotu w wysokości 958,96 zł. Zakład Komunalny dokonał zwrotu kwoty niewykorzystanej dotacji na rachunek Urzędu Gminy w dniu 29 stycznia 2021 roku.

---

<sup>4</sup> Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak.



## Pozwolenia wodnoprawne

Zakładowi Komunalnemu w Wielgomłynach wydano następujące pozwolenia wodnoprawne:

- decyzją Starosty Powiatu Radomszczańskiego nr PŚ.I.6341.12.2013.ak z dnia 26 kwietnia 2013 roku udzielono pozwolenia wodnoprawnego na szczególne korzystanie z wód polegające na ich poborze z utworów górnokredowych na odprowadzanie oczyszczonych ścieków komunalnych z Gminnej Oczyszczalni Ścieków w Wielgomłynach do rzeki Biestrzykówki. Pozwolenie na szczególne korzystanie z wód wydano na czas określony do dnia 25 kwietnia 2023 roku,

- decyzją Starosty Powiatu Radomszczańskiego nr PŚI.6341.1.52.2017 z dnia 24 listopada 2017 roku udzielono pozwolenia wodnoprawnego na szczególne korzystanie z wód polegające na ich poborze z utworów górnokredowych na potrzeby wodociągu w m. Zagórze, gm. Wielgomłyny na działce o nr ewidencyjnym 753/1, a także ustanowienie dla niego strefy ochrony bezpośredniej. Pozwolenie na szczególne korzystanie z wód wydano na czas określony do dnia 23 listopada 2037 roku,

- decyzją Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie Dyrektora Zarządu Zlewni w Piotrkowie Trybunalskim nr WA.ZUZ.3.421.368.2019.IM z dnia 13 sierpnia 2019 roku udzielono pozwolenia wodnoprawnego na pobór wód podziemnych z istniejącego ujęcia składającego się z dwóch studni głębinowych ujmujących do eksploatacji wody poziomu kredowego zlokalizowanych na działkach o nr ewidencyjnych 130/3, 130/4, 130/6, 702/3, 702/4 i 702/6 obręb 0006 Kolonia Wielgomłyny oraz na odprowadzenie wód spustowych i przelewowych ze zbiornika wyrównawczego (wody czyste o parametrach jak dla wody do picia i na potrzeby gospodarcze) do rowu przydrożnego przy drodze gminnej zlokalizowanego na działce o nr ewidencyjnym 88/2 obręb 0006 Kolonia Wielgomłyny. Pozwolenie wodnoprawne na pobór wód podziemnych oraz odprowadzenie wód spustowych i przelewowych ze zbiornika wyrównawczego do rowu przydrożnego z ujęcia w m. Kolonia Wielgomłyny wydano na czas określony tj. na okres 20 lat,

- decyzją Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie Dyrektora Zarządu Zlewni w Piotrkowie Trybunalskim nr WA.ZUZ.3.421.369.2019.IM z dnia 9 sierpnia 2019 roku udzielono pozwolenia na pobór wód podziemnych z istniejącego ujęcia składającego się z dwóch studni głębinowych ujmujących do eksploatacji wody z utworów górnej kredy zlokalizowanego na działce o nr ewidencyjnym 112/3 obręb Sokola Góra oraz na odprowadzenie wód spustowych i przelewowych ze zbiorników wyrównawczych poprzez studzienki kanalizacyjne kanałem krytym – rurociągiem 220 mm do stawu OSP w Sokolej Górze zlokalizowanego na działce o nr ewidencyjnym 212 obręb Sokola Góra. Pozwolenie wydano na okres 20 lat,

- decyzją Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie Dyrektora Zarządu Zlewni w Piotrkowie Trybunalskim nr WA.ZUZ.3.421.550.2019.DŁ z dnia 20 listopada 2019 roku udzielono pozwolenia wodnoprawnego na usługę wodną: wprowadzenie do wód tj. rzeki Pilicy w km 317+700 jej biegu oczyszczonych ścieków komunalnych pochodzących z gminnej mechaniczno-biologicznej oczyszczalni BIO-PAK w Krzętowie poprzez wylot W-1 o średnicy 200 mm, zlokalizowany na działce o nr ewidencyjnym 1417, obręb Krzętów. Pozwolenie wydano na okres 10 lat.

Ponadto decyzją Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Warszawie nr WA.RET.070.1.132.4.2018 z dnia 29 maja 2018 roku zatwierdzono taryfę zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie gminy Wielgomłyny. Cenę wody za 1m<sup>3</sup> ustalono w wysokości **2,55 zł netto** oraz za odprowadzenie ścieków za 1m<sup>3</sup> w wysokości **7,25 zł netto**.

## Zaległości kontrahentów z tytułu opłat za wodę i ścieki

Zaległości z tytułu opłat za wodę, ścieki i czynsze na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosiły 66.844,62 zł.

Kontrolą objęto poniższych kontrahentów ujętych w tabeli.

| Lp. | Data zawarcia umowy  | Zaległość na dzień 31.12.2020r. | Czynności windykacyjne   | Uwagi   |
|-----|--|---------------------------------|--|---|
| 1.  | Umowa o dostarczaniu wody z dnia 01.01.2003 roku oraz umowa na odprowadzanie ścieków nr 11/2004 – dotyczy nieruchomości (...) <sup>5</sup> | 7.912,16 zł                     | Upomnienie nr UPO 00011/2019 z dnia 3 grudnia 2019 roku na kwotę 7.962,21 zł (dotyczy faktury nr FVS 00762/0/2019/ZK z dnia 17.10.2019 roku na kwotę 7.900,61 zł)<br><br>Ostateczne przedsądowe wezwanie do zapłaty z dnia 14 maja 2020 roku na 7.962,21 zł<br><br>Pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym z dnia 20 kwietnia 2021 roku na kwotę 7.900,61 zł   |   |
| 2   | Umowa o dostarczeniu wody z dnia 01.02.2002 roku – dotyczy nieruchomości (...) <sup>6</sup>  | 5.937,83 zł                     | -  | W dniu 3 marca 2021 roku zawarto ugodę z właścicielem nieruchomości na łączną kwotę 5.937,83 zł. Zaległość rozłożono na 12 rat. Ostatnia rata płatna 15.02.2022 roku. |
| 3   | Umowa o dostarczaniu wody z dnia 11.03.2013 roku oraz umowa na odprowadzanie ścieków nr 202 – dotyczy nieruchomości (...) <sup>7</sup>     | 1.441,79 zł                     | Upomnienie nr UPO 00026/2020 z dnia 16.01.2020r. na kwotę 194.40 zł<br><br>Upomnienie nr UPO 00027/2020 z dnia 16.01.2020r. na kwotę 222.09 zł<br><br>Upomnienie nr UPO 00028/2020 z dnia 16.01.2020r. na kwotę 232.39 zł<br><br>Upomnienie nr UPO 00068/2020 z dnia 03.08.2020r. na kwotę 148.73 zł<br><br>Upomnienie nr UPO 00069/2020 z dnia 03.08.2020r. na kwotę 175.15 zł<br><br>Upomnienie nr UPO 00070/2020 z dnia 03.08.2020r. na kwotę 274.39 zł | Zaległości dotyczą okresu czerwiec 2018r. – wrzesień 2020 roku  |

### Realizacja dochodów z tytułu sprzedaży wody i odprowadzenia ścieków

<sup>5</sup> Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak.

<sup>6</sup> Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak.

<sup>7</sup> Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak.

Ze sprawozdania M-06 o wodociągach i kanalizacji za 2020 rok sporządzonego przez Zakład Komunalny w Wielgomłynach wynika, iż pobrano wody z ujęć w ilości 233,8 dam<sup>3</sup>, a dostarczono wody łącznie 143,3 dam<sup>3</sup> (w tym dla gospodarstw domowych i indywidualnych, gospodarstw rolnych 140,3 dam<sup>3</sup>). W związku z powyższym odnotowano straty wody w ilości 83,7 dam<sup>3</sup> w 2020 roku, co stanowi aż 35,80 % ilości wody pobranej w powyższym roku. Powyższe sprawozdanie, które przedstawiono kontrolującemu było kserokopią, gdyż według wyjaśnień Księgowej Zakładu Komunalnego Małgorzaty Zawady oryginał uległ zniszczeniu.

Zgodnie z wyjaśnieniem z dnia 16 kwietnia 2021 roku Kierownika Zakładu Komunalnego w Wielgomłynach Sławomira Jędrzejczyka wynika, iż „na straty mają wpływ następujące czynniki: awarie sieci wodociągowej, armatury tj., hydrantów, zasuw, złączy przewodów wodociągowych, rozproszona zabudowa, co przekłada się na małą ilość przyłączy na 1 km sieci jak np. w sołectwach Kolonia Myśliwczów, Wola Kuźniewska, Wola Życińska gdzie na odcinku jednego kilometra jest kilka przyłączy, wiąże się to z koniecznością częstego płukania sieci, Sieci wodociągowe zlokalizowane są w większości w pasie dróg dojazdowych do pól co sprzyja kradzieży wody z hydrantów do wykonywania oprysków upraw przez rolników, na terenie gminy jest coraz więcej posesji, które są sporadycznie użytkowane przez właścicieli w okresie letnim, natomiast zimą mimo zabezpieczeń dochodzi w nich do awarii wodomierzy, przyłączy i następuje wypływ wody bez opomiarowania, w ostatnim czasie coraz więcej jest awarii na przyłączach przed wodomierzem, które ujawniają się dopiero wtedy, gdy grunt przestaje wchłaniać wodę, ilość wody wykorzystanej do celów p. poź. podawana przez Powiatową Państwową Straż Pożarną w Radomsku jest tylko szacunkowa oparta na ilości wykorzystanych do akcji beczkowsów, bez podawania ilości wody bezpośrednio pobranej z hydrantów węzłami strażackimi do akcji gaśniczych, których na terenie gminy jest stosunkowo dużo. W celu zmniejszenia strat wody Zakład Komunalny w Wielgomłynach podejmuje działania naprawcze takie jak: codzienny odczyt stanu wodomierzy na hydroforniach i porównywanie wskazań z poprzednich odczytów, natychmiastowe usuwanie awarii sieci wodociągowej, przegląd armatury wodociągowej tj. hydrantów, zasuw i sieci wodociągowej w terenie, szczególnie przy podwyższonych wskazaniach wodomierzy głównych na hydroforniach, w celu wyeliminowania kradzieży wody z hydrantów w miejscach gdzie takie podejrzenie posiadamy zamykane są zasuwę hydrantowe, a hydranty plombowane.”

***Wyjaśnienie z dnia 16 kwietnia 2021 roku Kierownika Zakładu Komunalnego w Wielgomłynach Sławomira Jędrzejczyka odnośnie strat wody stanowi załącznik nr 7 do protokołu kontroli.***

Ilość pobranej wody z ujęć w ilości 233,8 dam<sup>3</sup> wykazana w sprawozdaniu M-06 jest zgodna z kwartalnymi oświadczeniami w 2020 roku przekazywanymi przez Zakład Komunalny w Wielgomłynach do Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie.

Według informacji przesłanych w dniach 19 listopada 2020 roku oraz 10 lutego 2021 roku pocztą elektroniczną przez KP PSP Radomsko do celów gaśniczych na terenie gminy Wielgomłyn w okresie 01.01-30.09.2020 roku zużyto 448,15 m<sup>3</sup> wody, a w okresie 01.10-31.12.2020 roku 132,5 m<sup>3</sup> wody pobranej z sieci wodociągowej (hydrantów zewnętrznych).

Przychody Zakładu Komunalnego w 2020 roku:

- z tytułu sprzedaży wody – 382.664,89 zł,
- za odprowadzenie ścieków – 168.269,28 zł.

Wydatki Zakładu Komunalnego w 2020 roku:

- związane z oczyszczalnią – 187.606,48 zł,

- związane z pobraniem wody - 221.242,81 zł.

## V. ORGANIZACJA ODPROWADZANIA / USUWANIA ŚCIEKÓW W GMINIE WIELGOMŁYNY

Z zestawienia (ewidencji) sporządzonego przez Wojciecha Niteckiego na dzień 13 kwietnia 2021 roku wynika, iż na terenie Gminy Wielgomłyny znajduje się ogółem 1334 nieruchomości, z czego: 619 posiada zbiorniki bezodpływowe (szamba), 32 przydomowe oczyszczalnie ścieków, 215 zostało podłączonych do kanalizacji, a w 91 przypadkach wskazano, że nieruchomość nie posiada żadnego sposobu odbioru ścieków. Analiza powyższego zestawienia wykazała, że nie wynikają z niego dane dotyczące sposobu pozbywania się nieczystości ciekłych od 468 (377 + 91 tzw. „żadne”) nieruchomości.

Według sprawozdania o wodociągach i kanalizacji za 2020 rok M-06 wynika, że Gmina Wielgomłyny posiada:

- 106,9 km sieci wodociągowej,
- 233,8 dam<sup>3</sup> pobrano wody z ujęć<sup>8</sup>,
- 143,3 dam<sup>3</sup> dostarczono wody (w tym 140,3 dam<sup>3</sup> dostarczono do gospodarstw domowych i indywidualnych gospodarstw rolnych),
- 16,8 km sieci sanitarnej (kanalizacyjnej),
- 352 przyłącza sieci sanitarnej (w tym 346 przyłączy budynków mieszkalnych i zbiorowego zamieszkania),
- 31,4 dam<sup>3</sup> odprowadzonych ścieków bytowych kanalizacją sanitarną.

Realizacja obowiązku sprawozdawczego wynikającego z art. 9o ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych

Zgodnie z art. 9o ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach podmiot prowadzący działalność w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych jest obowiązany do sporządzenia kwartalnych sprawozdań, które przekazywane są wójtowi, burmistrzowi lub prezydentowi miasta w terminie do końca miesiąca następującego po kwartale którego dotyczy.

Ustalono, że na terenie Gminy Wielgomłyny podmiotem zobowiązanym do składania sprawozdań w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych jest Zakład Komunalny w Wielgomłynach. Kontrolującym przedstawiono sprawozdania kwartalne sporządzone w 2020 roku odpowiednio w dniu 29 kwietnia 2020 roku, 23 lipca 2020 roku, 29 października 2020 (wpływ do Urzędu Gminy 30 października 2020 roku) oraz 26 stycznia 2021 roku. Stwierdzono, że w przypadku trzech sprawozdań kwartalnych nie można ustalić daty wpływu do Urzędu Gminy w Wielgomłynach, a tym samym realizacji obowiązku wynikającego z art. 9o ust. 2 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, tj. przekazania sprawozdania Wójtowi Gminy Wielgomłyny do końca miesiąca następującego po kwartale którego dotyczy.

Stwierdzono, że sprawozdania kwartalne zostały sporządzone zgodnie z art. 9o ust. 3 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Do sprawozdań dołączono wykazy właścicieli nieruchomości, z którymi zawarto umowy w okresie sprawozdawczym

---

<sup>8</sup> 1 dam<sup>3</sup> = 1 tys. m<sup>3</sup>

(zgodnie z ust. 4 wskazanego przepisu). Według danych zawartych w sprawozdaniach ilość i rodzaj nieczystości ciekłych odebranych z obszaru gminy przedstawiała się następująco w 2020 roku:

| Rodzaj odebranych z obszaru gminy nieczystości ciekłych | I kwartał 2020 (m <sup>3</sup> )                         |  | II kwartał 2020 (m <sup>3</sup> )                        |  | III kwartał 2020 (m <sup>3</sup> )                       |  | IV kwartał 2020 (m <sup>3</sup> )                        |  | Razem 2020 rok m <sup>3</sup> |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|-------------------------------|
|   | Ilość odebranych z obszaru gminy nieczystości i ciekłych | Ilość przekazanych nieczystości ciekłych do stacji zlewnej | Ilość odebranych z obszaru gminy nieczystości i ciekłych | Ilość przekazanych nieczystości ciekłych do stacji zlewnej | Ilość odebranych z obszaru gminy nieczystości i ciekłych | Ilość przekazanych nieczystości ciekłych do stacji zlewnej | Ilość odebranych z obszaru gminy nieczystości i ciekłych | Ilość przekazanych nieczystości ciekłych do stacji zlewnej |                               |
| Ścieki bytowe   | 145,00   | 145,00   | 390,00   | 390,00   | 235,00   | 235,00   | 360,00   | 360,00   | <b>1.130,00</b>               |
| Ścieki komunalne  | 10,00  | 10,00  | 5,00   | 5,00   | 10,00  | 10,00  | 20,00  | 20,00  | <b>45,00</b>                  |
| Ścieki przemysłowe                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | <b>0,00</b>                   |
| <b>RAZEM:</b>   | <b>155,00</b>  | <b>155,00</b>  | <b>395,00</b>  | <b>395,00</b>  | <b>245,00</b>  | <b>245,00</b>  | <b>380,00</b>  | <b>380,00</b>  | <b>1.175,00</b>               |

Ustalono, że powyższe sprawozdania zostały sporządzone zgodnie z zaleceniami Ministerstwa Klimatu i Środowiska ([www.gov.pl/web/klimat/wzory-sprawozdan](http://www.gov.pl/web/klimat/wzory-sprawozdan)), tj. załącznikiem nr 3 do rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 17 czerwca 2016 roku w sprawie wzorów sprawozdań o odebranych i zebranych odpadach komunalnych, odebranych nieczystościach ciekłych oraz realizacji zadań z zakresu gospodarki odpadami komunalnymi (Dz. U. z 2016 roku, poz. 934).

Kontrolujący ustalili, że wskazane rozporządzenie zostało uchylone z dniem 1 stycznia 2018 roku. Od dnia 8 września 2018 roku do dnia 13 sierpnia 2019 roku obowiązywało rozporządzenie Ministra Środowiska z dnia 26 lipca 2018 roku w sprawie wzorów sprawozdań o odebranych i zebranych odpadach komunalnych, odebranych nieczystościach ciekłych oraz realizacji zadań z zakresu gospodarki odpadami (Dz. U. z 2018 roku, poz. 1627). Od dnia 13 sierpnia 2019 roku na podstawie art. 2 ust. 8 ustawy z dnia 4 lipca 2019 roku o zmianie ustawy o odpadach oraz o zmianie niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2019 roku, poz. 1403) został uchylony art. 9t ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach dotyczący delegacji ustawowej dla ministra właściwego do spraw środowiska dotyczącej określenia w drodze rozporządzenia wzorów sprawozdań.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia stwierdzić można, iż z art. 9o ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach wynika obowiązek kwartalnego sporządzania sprawozdań przez podmioty prowadzące działalność w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych oraz wskazano elementy składowe tegoż sprawozdania, jednak z żadnego aktu prawnego nie wynika jego wzór.

#### Opróżnianie zbiorników bezodpływowych na terenie Gminy Wielgomłyny w 2020 roku

Z zestawienia sporządzonego przez Małgorzatę Zawadę – główną księgową Zakładu Komunalnego w Wielgomłynach w zakresie ilości ścieków odebranych ze zbiorników bezodpływowych wynika, że w 2020 roku odebrano 1175 m<sup>3</sup> ścieków od 141 osób, z którymi zawarte zostały umowy na odbiór ścieków płynnych. Jednocześnie osobom wskazanym w zestawieniu dostarczono 14752 m<sup>3</sup> wody.

#### **Zestawienie podmiotów w zakresie ilości ścieków odebranych ze zbiorników bezodpływowych oraz ilości dostarczanej wody w roku 2020 sporządzone przez**

**Małgorzatę Zawadę – główną księgową Zakładu Komunalnego w Wielgomłynach stanowi załącznik nr 8 do protokołu kontroli.**

Wielkość odebranych nieczystości płynnych ze zbiorników bezodpływowych wykazana w zestawieniu jest zgodna z danymi wynikającymi ze sprawozdań kwartalnych w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych. Jednak należy zauważyć dużą dysproporcję pomiędzy dostarczaną wodą do wskazanych osób, a odebranymi ściekami płynnymi. Odebrane nieczystości płynne nie stanowią nawet 1/10 ilości dostarczonej wody. Ponadto kontrolujący zwracają uwagę na duże dysproporcje w przypadku osób wskazanych w zestawieniu w zakresie ilości odebranych nieczystości płynnych oraz rocznego zużycia wody.

| Numer w zestawieniu | Ilość ścieków ze zbiorników bezodpływowych w m <sup>3</sup> | Roczne zużycie wody w m <sup>3</sup> |
|---------------------|---|--------------------------------------|
| Poz. 2              | 5   | 141                                  |
| Poz. 3              | 10  | 225                                  |
| Poz. 7              | 5   | 131                                  |
| Poz. 8              | 5   | 175                                  |
| Poz. 9              | 5   | 173                                  |
| Poz. 24             | 5   | 768                                  |
| Poz. 32             | 15  | 373                                  |
| Poz. 34             | 20  | 258                                  |
| Poz. 47             | 5   | 234                                  |
| Poz. 58             | 5   | 180                                  |
| Poz. 74             | 5   | 225                                  |
| Poz. 76             | 20  | 364                                  |
| Poz. 108            | 5   | 223                                  |
| Poz. 113            | 5   | 351                                  |
| Poz. 123            | 5   | 273                                  |
| Poz.134             | 5   | 275                                  |
| Poz. 141            | 5   | 348                                  |

Na przedstawionym zestawieniu znajduje się jedynie 141 osób (podmiotów/gospodarstw domowych), od których w 2020 roku Zakład Komunalny w Wielgomłynach w 2020 odebrał nieczystości płynne oraz jednocześnie wskazano ilość dostarczonej im wody. Biorąc pod uwagę dane Zakładu Komunalnego w Wielgomłynach w zakresie zawartych umów na opróżnianie zbiorników bezodpływowych w ilości 379 stwierdzić należy, że nawet połowa osób, z którymi zostały zawarte umowy na odbiór nieczystości płynnych nie odprowadziła ich w 2020 roku. Jeszcze gorzej sytuacja wygląda uwzględniając liczbę podmiotów (osób), które posiadają zbiorniki bezodpływowe według ewidencji prowadzonej przez Urząd Gminy – 651 zbiorników bezodpływowych (619 szamb i 32 oczyszczalnie przydomowe), bowiem porównanie liczby zbiorników bezodpływowych zlokalizowanych na terenie Gminy Wielgomłynny i liczby opróżnionych zbiorników w 2020 roku, wskazuje, że opróżnionych zostało zaledwie 21,66% zbiorników z terenu Gminy. W przypadku danych wykazanych w powyższej tabeli zauważyć należy, iż liczba

odebranych ścieków z nieruchomości jest dużo niższa (śladowa) w stosunku do ilości doprowadzonej wody.

**Powyższe wskazuje na brak dokonywania przez Gminę Wielgomłyny analizy w zakresie ilości doprowadzanej wody do nieruchomości oraz wielkości odbieranych z nieruchomości ścieków.**

Uchwałą nr VIII/69/2019 z dnia 25 czerwca 2019 roku Rada Gminy Wielgomłyny przyjęła Regulamin dostarczania wody i odprowadzania ścieków (Dziennik Urzędowy Województwa Łódzkiego z dnia 23 lipca 2019 roku, poz. 4197). Zgodnie z §5 świadczenie usług zaopatrzenia w wodę i odbioru ścieków odbywa się w oparciu o pisemną umowę zawartą między przedsiębiorstwem wodociągowo-kanalizacyjnym a odbiorcą usług. W §8 wskazano, że rozliczenia za dostarczanie wody lub odprowadzanie ścieków są prowadzone przez przedsiębiorstwo wodociągowo-kanalizacyjne z odbiorcami na podstawie określonych w taryfach cen i stawek opłat oraz ilości dostarczanej wody i odprowadzanych ścieków. W ust. 4 wskazano, że ilość dostarczanej wody ustala się na podstawie odczytu z wodomierza głównego, a w przypadku jego braku w oparciu o przeciętne normy zużycia wody, określone w rozporządzeniu ministra właściwego do spraw gospodarki wodnej. Zgodnie z ust. 5 ilość odprowadzanych ścieków ustala się na podstawie wskazań urządzeń pomiarowych. W przypadku braku urządzeń pomiarowych ilość odprowadzanych ścieków ustala się na podstawie umowy, jako równą ilość wody pobranej lub określonej w umowie, którą ustala się zgodnie z zasadami określonymi w ust. 4

Należności za doprowadzanie wody i odprowadzanie ścieków naliczane na podstawie ryczałtu

Na podstawie zestawienia sporządzonego przez Małgorzatę Zawadę – główną księgową Zakładu Komunalnego stwierdzono, że na terenie Gminy Wielgomłyny istnieją 4 osoby/firmy płacące wg ryczałtu za wodę lub ścieki.

a) Poz. 1 w zestawieniu – osoba fizyczna

Umowa zawarta w dniu 1 maja 2014 roku o dostarczaniu wody pomiędzy Zakładem Komunalnym w Wielgomłynach a osobą fizyczną. W §5 ust. 2 wskazano, że usługobiorca nie posiadający licznika płaci za każdy m<sup>3</sup> na podstawie przeciętnych norm zużycia wody określonych w ustawie. Zapłaty za wodę należy dokonywać w terminie 14 dni od daty otrzymania faktury. Umowa została zawarta na czas nieokreślony.

Zgodnie z przedstawionymi dokumentami ustalono ryczałt miesięczny w wysokości 20,68 m<sup>3</sup>, a od 6 marca 2020 roku został zmieniony na 16,54 m<sup>3</sup> wody; nie ustalono norm zużycia ścieków. Stwierdzono, że z powyższą osobą Zakład Komunalny w Wielgomłynach nie ma podpisanej umowy na odbiór nieczystości płynnych ze zbiorników bezodpływowych i w 2020 roku taka usługa nie była świadczona. Ponadto według znajdującej się w Urzędzie Gminy Ewidencji zbiorników bezodpływowych Gmina nie posiada informacji o sposobie odbioru ścieków z powyższej nieruchomości.

Z przedstawionych przez Zakład Komunalny w Wielgomłynach faktur dotyczących ryczałtu za wodę wynika, że **w 2020 roku łącznie zafakturowano 210,4350 m<sup>3</sup> wody, podczas gdy powinno zostać zafakturowane 207,4500 m<sup>3</sup>, czyli fakturami objęto za dużo o 2,9850 m<sup>3</sup> wody.** W 2020 roku wystawiono następujące faktury:

| Nr faktury                               | okres                      | Ilość metrów <sup>3</sup> | Kwota  | Termin zapłaty | Data zapłaty           |
|--|----------------------------|---------------------------|--------|----------------|------------------------|
| FVS 00576/0/2020/ZK<br>z dnia 06.05.2020 | 07.11.2019 –<br>05.03.2020 | 82,7200                   | 227,82 | 20.05.2020     | 10.07.2020 –<br>325,46 |

|  |                            |                 |        |            |                                     |
|--|----------------------------|-----------------|--------|------------|-------------------------------------|
|  | 06.03.2020 –<br>06.05.2020 | 34,1830         | 94,14  |            | (321,96<br>odsetki) +               |
| FVS 0431/3/2020/ZK z<br>dnia 27.08.2020  | 07.05.2020 –<br>27.08.2020 | 62,3010         | 171,58 | 10.09.2020 | 27.08.2021<br>(171,58)              |
| FVS 01792/0/2020/ZK<br>z dnia 24.11.2020 | 28.08.2020 –<br>24.11.2020 | 49,0690         | 135,14 | 08.12.2020 | 19.03.2021<br>(135,14<br>odsetki) + |
| FVS 00226/0/2021/ZK<br>z dnia 19.03.2021 | 25.11.2020 –<br>19.03.2020 | 63,4030         | 174,61 | 02.04.2021 | 19.03.2021<br>(174,61)              |
| Razem wg powyższych faktur               |                            | 291,6760        |        |            |                                     |
| Razem ryczałt 2020 wg faktur             |                            | <b>210,4350</b> |        |            |                                     |
| Ryczałt 2020 ustalony wg norm            |                            | <b>207,4500</b> |        |            |                                     |

b) Poz. 2 w zestawieniu – osoba fizyczna

Umowa zawarta w dniu 16 lipca 2014 roku o dostarczaniu wody pomiędzy Zakładem Komunalnym w Wielgomłynach a osobą fizyczną. W §5 ust. 2 wskazano, że usługobiorca nie posiadający licznika płaci za każdy m<sup>3</sup> na podstawie przeciętnych norm zużycia wody określonych w ustawie. Zapłaty za wodę należy dokonywać w terminie 14 dni od daty otrzymania faktury. Umowa została zawarta na czas nieokreślony.

W dniu 16 lipca 2014 roku została zawarta umowa o odprowadzanie ścieków nr 219 pomiędzy Zakładem Komunalnym w Wielgomłynach, a wskazana osobą fizyczną. W §6 pkt. d wskazano, że usługobiorca nie posiadający licznika płaci za każdy m<sup>3</sup> na podstawie przeciętnych norm zużycia wody określonych w ustawie. Zapłaty za odbiór ścieków należy dokonywać w terminie 14 dni od daty otrzymania rachunku. Umowa została zawarta na czas nieokreślony.

Zgodnie z przedstawionymi dokumentami (pismo z dnia 31 marca 2016 roku) ustalono ryczałt miesięczny dla 4 osób w wysokości 12 m<sup>3</sup> zużycia wody i ścieków (miesięczna norma 3 m<sup>3</sup> na osobę).

Z przedstawionych przez Zakład Komunalny w Wielgomłynach faktur dotyczących ryczałtu za wodę wynika, że **w 2020 roku łącznie zafakturowano 117,12 m<sup>3</sup> wody, podczas gdy zgodnie z obowiązującymi normami powinno to być 144 m<sup>3</sup> wody i 144 m<sup>3</sup> ścieków, tj. o 26,88 m<sup>3</sup> wody i ścieków więcej.** W 2020 roku wystawiono następujące faktury:

| Nr faktury  | okres                      | Ilość metrów <sup>3</sup> | kwota  | Termin zapłaty | Data zapłaty                      |
|---|----------------------------|---------------------------|--------|----------------|-----------------------------------|
| FVS 00088/0/2020/ZK<br>z dnia 07.02.2020<br>(woda i ścieki) | 01.01.2020 –<br>28.03.2020 | 28,16                     | 209,85 | 21.02.2020     | 08.06.2020<br>209,85<br>odsetki + |
| FVS 01147/0/2020/ZK<br>z dnia 17.06.2020                    | 29.03.2020 –<br>24.06.2020 | 28,16                     | 209,85 | 01.07.2020     | 28.07.2020<br>209,85<br>odsetki + |
| FVS 01298/0/2020/ZK<br>z dnia 11.08.2020                    | 25.06.2020 –<br>21.09.2020 | 28,48                     | 212,23 | 25.08.2020     | 05.11.2020<br>210,57<br>odsetki + |



|  |                            |                 |        |            |                                   |
|--|----------------------------|-----------------|--------|------------|-----------------------------------|
| FVS 01625/0/2021/ZK<br>z dnia 17.11.2020 | 22.09.2020 –<br>18.12.2020 | 28,16           | 209,85 | 01.12.2020 | 14.01.2021<br>209,85 +<br>odsetki |
| FVS 02497/0/2020/ZK<br>z dnia 08.12.2020 | 19.12.2020 –<br>31.12.2020 | 4,16            | 31,01  | 22.12.2020 | 29.12.2020<br>31,01               |
| Razem wg powyższych faktur               |                            | 117,1200        |        |            |                                   |
| Razem ryczałt 2020 wg faktur             |                            | <b>117,1200</b> |        |            |                                   |
| Ryczałt 2020 ustalony wg norm            |                            | <b>144,0000</b> |        |            |                                   |

c) Poz. 3 w zestawieniu – osoba fizyczna

Umowa zawarta w dniu 15 października 2005 roku o odprowadzaniu ścieków nr 42 pomiędzy Zakładem Komunalnym w Wielgomłynach a osobą fizyczną. W §6 pkt. d wskazano, że usługobiorca nie posiadający licznika płaci za każdy m<sup>3</sup> na podstawie przeciętnych norm zużycia wody określonych w ustawie. Zapłaty za odbiór ścieków należy dokonywać w terminie 7 dni od daty otrzymania rachunku. Umowa została zawarta na czas nieokreślony.

Zgodnie z przedstawionymi dokumentami (pismo z dnia 26 stycznia 2018 roku) ustalono ryczałt miesięczny w wysokości 3 m<sup>3</sup> ścieków; nie ustalono norm zużycia wody (własne ujęcie wody).

Kontrolujący zauważają, że **w §11 zawartej umowy znajduje się zapis, iż usługobiorca posiadający własne ujęcie wody jest zobowiązany do zamontowania wodomierza na w/w instalacji w miejscu łatwo dostępnym oraz do dokonania zgłoszenia celem założenia przez Zakład plomb. Do dnia dzisiejszego nie zostały zrealizowane postanowienia powyższego zapisu dotyczące zobowiązania do założenia wodomierza.**

Z przedstawionych przez Zakład Komunalny w Wielgomłynach faktur dotyczących ryczałtu za wodę wynika, że **w 2020 roku łącznie zafakturowano 29,28 m<sup>3</sup> ścieków, podczas gdy zgodnie z przyjętymi normami powinno to być 36 m<sup>3</sup>, tj. za mało o 6,72 m<sup>3</sup> więcej.** W 2020 roku wystawiono następujące faktury:

| Nr faktury                               | okres                      | Ilość metrów <sup>3</sup> | kwota  | Termin zapłaty | Data zapłaty           |
|--|----------------------------|---------------------------|--------|----------------|------------------------|
| FVS 01496/0/2020/ZK<br>z dnia 02.10.2020 | 01.01.2020 –<br>02.10.2020 | 22,0800                   | 103,73 | 16.10.2020     | 06.10.2020 –<br>103,73 |
| FVS 02500/0/2020/ZK<br>z dnia 08.12.2020 | 03.10.2020 –<br>31.12.2020 | 7,2000                    | 33,83  | 22.12.2020     | 14.12.2021<br>(33,83)  |
| Razem wg powyższych faktur               |                            | 29,2800                   |        |                |                        |
| Razem ryczałt 2020 wg faktur             |                            | <b>29,2800</b>            |        |                |                        |
| Ryczałt 2020 ustalony wg norm            |                            | <b>36,0000</b>            |        |                |                        |

d) Poz. 4 w zestawieniu – firma/osoba prawna

Umowa zawarta w dniu 1 stycznia 2006 roku o dostarczaniu wody pomiędzy Zakładem Komunalnym w Wielgomłynach a osobą prawną. W §5 ust. 2 wskazano, że usługobiorca nie posiadający licznika płaci za każdy m<sup>3</sup> na podstawie przeciętnych norm zużycia wody

określonych w ustawie. Zapłaty za wodę należy dokonywać w terminie 14 dni od daty otrzymania faktury. Umowa została zawarta na czas nieokreślony.

Zgodnie z przedstawionymi dokumentami (pismo z dnia 14 kwietnia 2010 roku – 14 zatrudnionych osób w handlu) ustalono ryczałt miesięczny w wysokości 16,80 m<sup>3</sup> wody, tj. 1,2 m<sup>3</sup> od osoby; nie ustalono norm zużycia ścieków. Ustalono, że z powyższą osobą Zakład Komunalny w Wielgomłynach ma podpisaną umowę na odbiór nieczystości płynnych ze zbiorników bezodpływowych i w 2020 roku taka usługa była świadczona – odebrano 20 m<sup>3</sup> ścieków.

Z przedstawionych przez Zakład Komunalny w Wielgomłynach faktur dotyczących ryczałtu za wodę wynika, że **w 2020 roku łącznie zafakturowano 205,3510 m<sup>3</sup> wody, podczas gdy zgodnie z obowiązującymi normami zużycia wody powinno to być 201,6000 m<sup>3</sup>, czyli mniej o 3,7510 m<sup>3</sup> więcej.** W 2020 roku wystawiono następujące faktury:

| Nr faktury                                | okres                      | Ilość metrów <sup>3</sup> | kwota  | Termin zapłaty | Data zapłaty            |
|---|----------------------------|---------------------------|--------|----------------|-------------------------|
| FVS 00144//0/2020/ZK<br>z dnia 27.02.2020 | 20.12.2019 –<br>27.02.2020 | 39,2000                   | 107,96 | 12.03.2020     | 13.03.2020 +<br>odsetki |
| FVS 00182/0/2020/ZK<br>z dnia 05.03.2020  | 28.02.2020 –<br>05.03.2020 | 3,9200                    | 10,80  | 19.03.2020     | 24.03.2020 +<br>odsetki |
| FVS 02493/0/2020/ZK<br>z dnia 08.12.2020  | 06.03.2020 –<br>08.12.2020 | 155,6800                  | 428,74 | 22.12.2020     | 23.12.2020              |
| FVS 00336/0/2021/ZK<br>z dnia 16.04.2021  | 09.12.2020 –<br>16.04.2021 | 74,4800                   | 205,11 | 30.04.2021     | Brak wpłaty             |
| Razem wg powyższych faktur                |                            | 273,2800                  |        |                |                         |
| Razem ryczałt 2020 wg faktur              |                            | <b>205,3510</b>           |        |                |                         |
| Ryczałt 2020 ustalony wg norm             |                            | <b>201,6000</b>           |        |                |                         |

We wskazanych powyżej **umowach nie określono częstotliwości wystawiania faktur ryczałtowych za doprowadzanie wody i odprowadzanie ścieków**, co powoduje, że są one wystawiane w terminach wskazanych przez odbiorców (na tzw. życzenie odbiorców). Należy tutaj zauważyć, że częstotliwość wystawiania faktur dokumentujących sprzedaż usług powinna określać zawarta pomiędzy stronami umowa, która może tę częstotliwość określać w dowolny sposób.

Stwierdzono, że normy zużycia wody/ścieków zostały ustalone zgodnie z rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z dnia 14 stycznia 2002 roku w sprawie określenia przeciętnych norm zużycia wody (Dziennik Ustaw z 2002 roku, nr 8 poz. 70), jednak wystawione faktury obejmowały inne wartości norm zużycia wody i ścieków. Małgorzata Zawada – główna księgowa Zakładu Komunalnego nie jest w stanie wyjaśnić kontrolującym błędnego naliczania zużytych m<sup>3</sup> wody i ścieków.

|        | Woda w m <sup>3</sup> |          |          | Ścieki w m <sup>3</sup> |          |          | Stawka netto za 1m <sup>3</sup> |         | Kwota różnicy netto |
|--------|-----------------------|----------|----------|-------------------------|----------|----------|---------------------------------|---------|---------------------|
|        | Wg faktur             | Wg norm  | Różnica  | Wg faktur               | Wg norm  | Różnica  | wody                            | ścieków |                     |
| Poz. 1 | 210,4350              | 207,4500 | -2,9850  | -                       | -        | -        | 2,55                            | -       | -7,61               |
| Poz. 2 | 117,1200              | 144,0000 | +26,8800 | 117,1200                | 144,0000 | +26,8800 | 2,55                            | 4,35    | +68,54              |
|        |                       |          |          |                         |          |          |                                 |         | +116,93             |

|              |                 |                 |                 |                 |                 |                 |      |      |                |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------|------|----------------|
| Poz. 3       | -               | -               | -               | 29,2800         | 36,0000         | +6,7200         | -    | 4,35 | +29,23         |
| Poz. 4       | 205,3510        | 201,6000        | -3,7510         | -               | -               | -               | 2,55 |      | -9,57          |
| <b>RAZEM</b> | <b>532,9060</b> | <b>553,0500</b> | <b>+20,1440</b> | <b>146,4000</b> | <b>180,0000</b> | <b>+33,6000</b> |      |      | <b>+212,74</b> |

Błędy w zakresie wystawionych faktur ryczałtowych dotyczących wskazania ilości doprowadzanej wody i odbieranych ścieków niezgodnie z obowiązującymi normami wynikającymi z rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 14 stycznia 2002 roku w sprawie określenia przeciętnych norm zużycia wody nie zostały zauważone przez Zakład Komunalny, który był ich wystawcą.

Zarówno Małgorzata Zawada – główna księgowa Zakładu Komunalnego, jak i Sławomir Jędrzejczyk – Kierownik Zakładu Komunalnego nie potrafili wyjaśnić przyczyn błędnego naliczania ryczałtu za doprowadzenie wody i odprowadzenie ścieków w powyższych fakturach.

## **VI. ODBIÓR ODPADÓW Z NIERUCHOMOŚCI, NA KTÓRYCH NIE ZAMIESZKUJĄ MIESZKAŃCY**

Art. 6c ust. 1 ustawy z dnia 13 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (tekst jednolity Dz.U. z 2020 roku, poz. 1439 ze zm.) wskazuje, że gminy są obowiązane do zorganizowania odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy. W ust. 2 wskazano, że rada gminy może w drodze uchwały stanowiącej akt prawa miejscowego, postanowić o odbieraniu odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których nie zamieszkują mieszkańcy, a powstają odpady komunalne. Na mocy obowiązującej uchwały Gmina Wielgomłyny odbiera jedynie odpady komunalne z nieruchomości zamieszkałych. Rada Gminy Wielgomłyny nie podjęła uchwały na podstawie art. 6c ust. 2 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach dotyczącej odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których nie zamieszkują mieszkańcy, a powstają odpady komunalne.

Zgodnie z art. 9b ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, wójt gminy prowadzi rejestr działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości. Działalność w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości jest działalnością regulowaną w rozumieniu ustawy z dnia 6 marca 2018 roku – Prawo przedsiębiorców, tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 162). Rejestr działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, prowadzi wójt, burmistrz lub prezydent miasta właściwy ze względu na miejsce odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości. Zgodnie z ust. 3 rejestr prowadzi się w postaci bazy danych zapisanej na informatycznych nośnikach danych w rozumieniu art. 3 pkt 1 ustawy z dnia 17 lutego 2005 roku o informatyzacji działalności podmiotów realizujących zadania publiczne (tekst jednolity Dz. U. 2021, poz. 670), która może stanowić część innych baz danych z zakresu ochrony środowiska, w tym gospodarki odpadami. W ust. 4 wskazano dane, które zamieszcza się w rejestrze: 1) firmę, oznaczenie siedziby i adres albo imię, nazwisko i adres przedsiębiorcy, 2) numer identyfikacji podatkowej (NIP), 4) określenie rodzaju odbieranych odpadów komunalnych, 5) numer rejestrowy. Wójt gminy, burmistrz lub prezydent miasta wydaje z urzędu zaświadczenie o dokonaniu wpisu do rejestru.

Ustalono, iż w prowadzonym rejestrze na dzień przeprowadzenia czynności kontrolnych wpisanych było 14 przedsiębiorców w zakresie odbierania odpadów komunalnych od

właściciele nieruchomości w gminie Wielgomłyny, a ostatni wpis otrzymał numer rejestrowy 18/2019 i dotyczył wpisania podmiotu PAVER Sp. z o.o. z siedzibą w Kuzki. Ustalono, że w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Wielgomłyny zamieszczony był Rejestr Działalności Regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości w gminie Wielgomłyny według stanu na dzień 30 czerwca 2018 roku, który nie zawierał zmian dokonanych w Rejestrze w 2019 roku, tj. wpisania podmiotu PAVER Sp. z o.o., a wykreślenia Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych „FART-BIS” Sp. z o.o.

Z przedstawionego zestawienia przedsiębiorstw odbierających odpady z posesji zamieszkałych na terenie gminy Wielgomłyny wynika, iż firmą wyłonioną w przetargu na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych była:

- w okresie od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2019 roku - firma P.H.U. PAVER Karol Sienkiewicz z siedzibą we Włoszczowej,
- od okresie od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku - firma PAVER Sp. z o.o. z siedzibą Kuzki, Włoszczowa,
- a w okresie od 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku jest firma PAVER Sp. z o.o. z siedzibą Kuzki, Włoszczowa.

#### Lokale użytkowe stanowiące własność Gminy Wielgomłyny

Z informacji uzyskanej od Sławomira Jędrzejczyka – Kierownika Zakładu Komunalnego w Wielgomłynach wynika, iż umowy na najem lokali użytkowych Gminy Wielgomłyny znajdują się w Zakładzie Komunalnym. W Zakładzie Komunalnym znajdują się następujące umowy:

- 1) umowa z dnia 1 kwietnia 2003 roku zawarta pomiędzy Zakładem Komunalnym w Wielgomłynach a (...) <sup>9</sup> na najem lokalu użytkowego (apteki) o łącznej powierzchni 82,5 m<sup>2</sup>. Z treści §3 zawartej umowy wynikało, że z tytułu najmu lokalu najemca zobowiązany był uiszczać wynajmującemu następujące opłaty: czynsz najmu, za centralne ogrzewanie, za dostawę ciepłej wody, za dostawę zimnej wody oraz za odbiór nieczystości płynnych – ścieki (1 os – 3 m<sup>3</sup>). Z treści zawartej umowy nie wynikały postanowienia dotyczące odbioru odpadów komunalnych oraz związanych z tym kwestii finansowych. Umowa została zawarta na czas nieokreślony.

W dniu 20 czerwca 2017 roku sporządzono aneks do wskazanej powyżej umowy, gdzie zmianie uległy zapisy wskazane w §3 dotyczące ponoszonych opłat z tytułu najmu. Na mocy zawartego aneksu wynajmujący został zobowiązany do ponoszenia następujących opłat: czynszu najmu, opłat za centralne ogrzewanie, opłat za wodę, opłat za ścieki oraz opłat za odbiór nieczystości stałych. Do opłat za wodę, ścieki i za odbiór nieczystości stałych przyjęto liczbę 2 osób.

Kontrolującym przedstawiono umowę z dnia 8 października 2020 roku o odbiór odpadów zawartą pomiędzy Najemcą a firmą PAVER Sp. z o.o. na odbiór i wywóz odpadów komunalnych zmieszanych. Zleceniobiorca zapewnił pojemnik i kontener na odpady nieodpłatnie o pojemności 120 litrów, a koszt realizacji usługi ustalono na kwotę 43 zł brutto. Należność należy wpłacić na rachunek bankowy na podstawie wystawionej faktury VAT lub karty odbioru odpadów. Do dnia zawarcia powyżej umowy Najemca uiszczał opłatę za wywóz odpadów komunalnych w miesięcznym czynszu. Umowa na

---

<sup>9</sup> Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak.

odbiór odpadów została zawarta pomimo braku zmian w umowie najmu w powyższym zakresie.

- 2) umowa z dnia 1 września 2003 roku zawarta pomiędzy Zakładem Komunalnym a Gminnym Ośrodkiem Zdrowia – Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Wielgomłynach na użytkowanie lokali o łącznej powierzchni 428,42 m<sup>2</sup> z działką przynależną do nieruchomości. Użytkujący w §4 został zobowiązany do uiszczania Użyczącemu następujących opłat: za eksploatację budynku (została zastosowana stawka najmu analogiczna jak w najmie lokalu z przeznaczeniem na aptekę), za centralne ogrzewania, za dostawę zimnej wody, za odbiór nieczystości płynnych – ścieki. W umowie zawarto zapis, że wszelkie koszty i opłaty z tytułu korzystania z części budynku i instalacji oraz związane z utrzymaniem czystości (np. opłaty za abonament telefoniczny, wywóz śmieci lub energię elektryczną) Użytkujący ponosi w własnym zakresie na podstawie zawartych umów. Umowa została zawarta na czas nieokreślony.

Kontrolującym przedstawiono umowę z dnia 1 kwietnia 2020 roku o odbiór odpadów zawartą pomiędzy Najemcą a firmą PAVER Sp. z o.o. na odbiór i wywóz odpadów komunalnych zmieszanych. Zleceniobiorca zapewnił pojemnik i kontener na odpady nieodpłatnie o pojemności 1100 litrów, a koszt realizacji usługi ustalono na kwotę 129 zł brutto. Należność należało wpłacić na rachunek bankowy na podstawie wystawionej faktury VAT. Powyższa umowa była aneksowana w dniu 10 grudnia 2020 roku w zakresie stawki, która została określona na kwotę 150,00 zł. W aneksie wskazano, że odpady selektywne będą odbierane na podstawie odrębnie zawartej umowy.

W okresie wcześniejszym obowiązywała umowa o odbiór odpadów z dnia 22 lipca 2013 roku wraz z aneksami. Zleceniobiorca zapewnił pojemnik i kontener na odpady nieodpłatnie o pojemności 1100 litrów, a koszt realizacji usługi ustalono na kwotę 80,00 zł. Należność należało wpłacać na rachunek bankowy na podstawie wystawionej faktury VAT lub karty odbioru. Kolejnymi aneksami zmieniono koszt realizacji usługi: od 1 lipca 2018 roku – 85,00 zł, od 1 maja 2019 roku – 100,00 zł, od 1 listopada 2019 roku – 129,00 zł. W dniu 21 lutego 2020 roku powyższa umowa została wypowiedziana.

- 3) Umowa z dnia 23 lipca 1998 roku zawarta pomiędzy Zarządem Gminy Wielgomłynny reprezentowanym przez Wójta Gminy a Telekomunikacją Polską na najem lokalu użytkowego (centrala telefoniczna) o powierzchni 32,5 m<sup>2</sup>. Z treści §3 zawartej umowy wynikało, że z tytułu najmu lokalu najemca zobowiązany był uiszczać wynajmującemu tylko czynsz najmu. W §5 Wynajmujący zobowiązał się oddać Najemcy lokal wraz z pomieszczeniami przynależnymi oraz zobowiązał się do zapewnienia sprawnego działania istniejących urządzeń technicznych w budynku umożliwiających Najemcy korzystanie z oświetlenia, ogrzewania lokalu, zimnej wody i innych urządzeń w które wyposażony jest budynek oraz wywozu nieczystości stałych i płynnych. Umowa została zawarta na czas nieokreślony, jednak nie krótszy niż 20 lat, a po upływie okresu 20 lat może być rozwiązana przez każdą ze stron z zachowaniem 6-miesięcznego okresu wypowiedzenia ze skutkiem na koniec miesiąca kalendarzowego. Ostatni aneks nr 5 został zawarty w dniu 13 maja 2015 roku i dotyczył zmiany stawki czynszu na kwotę 392,84 zł.

#### Lokale mieszkalne

Ustalono, że deklarację o wysokości opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi na nieruchomościach za lokale mieszkalne stanowiące własność Gminy składa Zakład Komunalny, gdyż zarząd lokalami mieszkalnymi powierzono Zakładowi Komunalnemu.

W okresie objętym kontrolą obowiązywały deklaracje złożone:

- w dniu 10 marca 2017 roku: deklaracją objęto 14 osób (od marca 2017 roku) zamieszkujących lokale mieszkalne; łączna miesięczna opłata za odbiór i wywóz odpadów komunalnych - 168,00 zł (14 osób x 12,00 zł/osobę);

- w dniu 1 lutego 2020 roku: deklaracją objęto 15 osób (od lutego 2020 roku) zamieszkujących lokale mieszkalne; łączna miesięczna opłata za odbiór i wywóz odpadów komunalnych - 510,00 zł (15 osób x 34,00 zł/osobę).

W obu wskazanych powyżej deklaracjach miesięczna stawka za gospodarowanie odpadami komunalnymi została ustalona wg stawki od osoby za odpady zbierane i odbierane w sposób nieselektywny.

Zawiadomienie o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od dnia 1 lutego 2020 roku z dnia 30 stycznia 2020 roku zostało doręczone Sławomirowi Jędrzejczykowi – Kierownikowi Zakładu Komunalnego w Wielgomłynach, ale bez wskazania daty odbioru. Opłaty za gospodarowanie odpadami uiszcza się w terminie do 25-go dnia miesiąca za miesiąc poprzedni.

W 2020 roku wpłaty zostały dokonane w następujących terminach: 26 lutego – 168,00 zł, 26 marca – 510,00 zł, 28 kwietnia – 510,00 zł, 26 maja – 510,00 zł, 26 czerwca – 510,00 zł, 24 lipca – 510,00, 26 sierpnia – 510,00 zł, 25 września – 510,00 zł, 26 października – 510,00 zł, 26 listopada – 510,00 zł, 23 grudnia – 510,00 zł. Wpłata za miesiąc grudzień 2020 roku w wysokości 510 zł została dokonana w dniu 26 stycznia 2021 roku.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie terminowości i wysokości wnoszonych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi za lokale mieszkalne Gminy Wielgomłyny.

#### Jednostki organizacyjne Gminy Wielgomłyny

Stwierdzono, że jednostki organizacyjne Gminy Wielgomłyny zawarły następujące umowy na odbiór odpadów:

##### 1) Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Wielgomłynach

Umowa zawarta w dniu 1 kwietnia 2020 roku z firmą PAVER Sp. z o.o. na usługi w zakresie odbioru i wywozu odpadów komunalnych zmieszanych GOKiS w Wielgomłynach, Filia GOKiS Zagórze oraz Świetlica Wiejska w Krzętowie: 2 pojemniki po 1100 litrów po 129,00 zł brutto i 2 pojemniki po 120 litrów po 43,00 zł brutto. Należność płatna na podstawie wystawionej faktury.

Aneksem nr 1 z dnia 18 maja 2020 roku zmieniono miejsca odbioru oraz liczbę i pojemności pojemników na odpady. Zgodnie z zawartym aneksem od dnia 1 czerwca 2020 roku odbiór odpadów następuje z: GOKiS Wielgomłyny, Hala Sportowa oraz Filia GOKiS Zagórze, łącznie 2 pojemniki po 1100 litrów w cenie 129,00 zł/1 sztukę oraz 1 pojemnik 240 litrów w cenie 59,00 zł.

Aneksem nr 2 z dnia 18 grudnia 2020 roku zmieniono kwotę należną za wywóz odpadów komunalnych od dnia 1 stycznia 2021 roku. Ustalono kwotę 69,00 zł za wywóz pojemnika o pojemności 240 litrów oraz 150,00 zł za wywóz pojemnika o pojemności 1100 litrów.

Ustalono, iż Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Wielgomłynach dokonywał następujących wpłat na podstawie powyższej umowy:

| Okres         | Nr faktury, poz. ks.          | Data zapłaty, poz. ks. |
|---------------|-------------------------------|------------------------|
| Kwiecień 2020 | FS/38/04/2020, FV 307/1,3,5,7 | 14.04.2020, WB 332/1   |
| Maj 2020      | FS/25/05/2020, FV 369/1,3,5,7 | 15.05.2020, WB 383/1   |
| Czerwiec 2020 | FS/21/06/2020, FV 446/1,3,5   | 09.06.2020, WB 473/1   |

|                  |                             |                      |
|------------------|-----------------------------|----------------------|
| Lipiec 2020      | FS/37/07/2020, FV 539/1,3,5 | 06.07.2020, WB 548/1 |
| Sierpień 2020    | FS/56/08/2020, FV 608/1,3,5 | 18.08.2020, WB 633/1 |
| Wrzesień 2020    | FS/43/09/2020, FV 687/1,3,5 | 15.09.2020, WB 701/1 |
| Październik 2020 | FS/67/10/2020, FV 761/1,3,5 | 08.10.2020, WB 774/1 |
| Listopad 2020    | FS/37/11/2020, FV 846/1,3,5 | 13.11.2020, WB 871/1 |
| Grudzień 2020    | FS/39/12/2020, FV 930/1,3,5 | 10.12.2020, WB 954/1 |

## 2) Urząd Gminy w Wielgomłynach

Umowa zawarta w dniu 1 kwietnia 2020 roku z firmą PAVER Sp. z o.o. na usługi w zakresie odbioru i wywozu odpadów komunalnych zmieszanych Urzędu Gminy w Wielgomłynach: 2 pojemniki po 1100 litrów w cenie 129,00 zł brutto/1 sztukę. Należność płatna na podstawie wystawionej faktury.

Aneksem nr 1 z dnia 19 maja 2020 roku zmieniono miejsca odbioru oraz liczbę i pojemności pojemników na odpady. Zgodnie z zawartym aneksem od dnia 1 czerwca 2020 roku odbiór odpadów następuje z: Urzędu Gminy Wielgomłyny – 2 pojemniki po 1100 litrów w cenie 129,00 zł brutto oraz Świetlica Wiejska Niedośpielin – 1 pojemnik o pojemności 120 litrów w cenie 43,00 zł.

Aneksem nr 2 z dnia 19 grudnia 2020 roku zmieniono kwotę należną za wywóz odpadów komunalnych od dnia 1 stycznia 2021 roku. Ustalono kwotę 55,00 zł za wywóz pojemnika o pojemności 120 litrów oraz 150,00 zł za wywóz pojemnika o pojemności 1100 litrów.

Ustalono, iż Urząd Gminy w Wielgomłynach dokonywał następujących wpłat na podstawie powyższej umowy:

| Okres            | Nr faktury, poz. ks.      | Data zapłaty, poz. ks.   |
|------------------|---------------------------|--------------------------|
| Kwiecień 2020    | FS/29/04/2020, FV 230/1   | 10.04.2020, WB 92/14     |
| Maj 2020         | FS/19/05/2020, FV 297/1   | 11.05.2020, WB 121/22    |
| Czerwiec 2020    | FS/23/06/2020, FV 370/1   | 15.06.2020, WB 155/8     |
| Lipiec 2020      | FS/28/07/2020, FV 443/1   | 13.07.2020, WB 184/7     |
| Sierpień 2020    | FS/49/08/2020, FV 534/1   | 12.08.2020, WB 215/4     |
| Wrzesień 2020    | FS/36/09/2020, FV 608/1   | 14.09.2020, WB 246/17    |
| Październik 2020 | FS/57/10/2020, FV 687/1   | 12.10.2020, WB 280/13    |
| Listopad 2020    | FS/30/11/2020, FV 761/1,2 | 10.11.2020, WB 311/5,6   |
| Grudzień 2020    | FS/30/12/2020, FV 840/1,2 | 04.12.2020, WB 341/27,28 |

## 3) Zakład Komunalny Wielgomłyny

Umowa zawarta w dniu 1 kwietnia 2020 roku z firmą PAVER Sp. z o.o. na usługi w zakresie odbioru i wywozu odpadów komunalnych zmieszanych Zakładu Komunalnego w Wielgomłynach: 1 pojemnik 240 litrów po 59,00 zł brutto. Należność płatna na podstawie wystawionej faktury.

Aneksem nr 1 z dnia 10 grudnia 2020 roku zmieniono kwotę należną za wywóz odpadów komunalnych od dnia 1 stycznia 2021 roku. Ustalono kwotę 69,00 zł za wywóz pojemnika o pojemności 240 litrów.

Ustalono, iż Zakład Komunalny Wielgomłyny dokonywała następujących wpłat na podstawie powyższej umowy:

| Okres            | Nr faktury, poz. ks.     | Data zapłaty, poz. ks. |
|------------------|--------------------------|------------------------|
| Kwiecień 2020    | FS/39/04/2020, FV 816/1  | 15.04.2020, WB         |
| Maj 2020         | FS/26/05/2020, FV 1103/1 | 19.05.2020, WB         |
| Czerwiec 2020    | FS/22/06/2020, FV 1493/1 | 15.06.2020, WB         |
| Lipiec 2020      | FS/39/07/2020, FV 1946/1 | 23.07.2020, WB 1938/1  |
| Sierpień 2020    | FS/57/08/2020, FV 2043/1 | 13.08.2020, WB 2087/1  |
| Wrzesień 2020    | FS/44/09/2020, FV 2260/1 | 15.09.2020, WB 2340/1  |
| Październik 2020 | FS/69/10/2020, FV 2558/1 | 15.10.2020, WB 2659/1  |
| Listopad 2020    | FS/38/11/2020, FV 2808/1 | 13.11.2020, WB 2859/1  |
| Grudzień 2020    | FS/40/12/2020, FV 3079/1 | 10.12.2020, WB 3229/1  |

#### 4) Publiczna Szkoła Podstawowa w Zagórzcu

Umowa zawarta w dniu 1 kwietnia 2020 roku z firmą PAVER Sp. z o.o. na usługi w zakresie odbioru i wywozu odpadów komunalnych zmieszanych Publicznej Szkoły Podstawowej w Zagórzcu: 1 pojemnik 240 litrów po 59,00 zł brutto. Należność płatna na podstawie wystawionej faktury.

Aneksem nr 1 z dnia 8 grudnia 2020 roku zmieniono kwotę należną za wywóz odpadów komunalnych od dnia 1 stycznia 2021 roku. Ustalono kwotę 69,00 zł za wywóz pojemnika o pojemności 240 litrów.

Ustalono, iż Publiczna Szkoła Podstawowa w Zagórzcu dokonywała następujących wpłat na podstawie powyższej umowy:

| Okres            | Nr faktury, poz. ks.    | Data zapłaty, poz. ks.  |
|------------------|-------------------------|---|
| Kwiecień 2020    | FS/36/04/2020, FV 42/1  | 08.04.2020, WB 34/2 – przelew na niewłaściwy rachunek i zwrot<br>24.04.2020, WB 39/12 |
| Maj 2020         | FS/24/05/2020, FV 52/1  | 11.05.2020, WB 46/2   |
| Czerwiec 2020    | FS/19/06/2020, FV 59/1  | 10.06.2020, WB 59/2 – przelew na niewłaściwy rachunek i zwrot<br>22.06.2020, WB 64/1  |
| Lipiec 2020      | FS/35/07/2020, FV 71/1  | 14.07.2020, WB 80/1   |
| Sierpień 2020    |                         |   |
| Wrzesień 2020    | FS/41/09/2020, FV 97/1  | 15.09.2020, WB 101/2  |
| Październik 2020 | FS/65/10/2020, FV 132/1 | 12.10.2020, WB 114/4  |
| Listopad 2020    | FS/35/11/2020, FV 144/1 | 19.11.2020, WB 130/2  |
| Grudzień 2020    | FS/37/12/2020, FV 159/1 | 10.12.2020, WB 141/9  |

#### 5) Publiczna Szkoła Podstawowa w Krzętowie

Umowa zawarta w dniu 1 kwietnia 2020 roku z firmą PAVER Sp. z o.o. na usługi w zakresie odbioru i wywozu odpadów komunalnych zmieszanych Publicznej Szkoły Podstawowej w Krzętowie: 1 pojemnik 240 litrów po 59,00 zł brutto. Należność płatna na podstawie wystawionej faktury.



Aneks nr 1 z dnia 8 grudnia 2020 roku zmieniono kwotę należną za wywóz odpadów komunalnych od dnia 1 stycznia 2021 roku. Ustalono kwotę 69,00 zł za wywóz pojemnika o pojemności 240 litrów.

Ustalono, iż Publiczna Szkoła Podstawowa w Krzętowie dokonywała następujących wpłat na podstawie powyższej umowy:

| Okres            | Nr faktury, poz. ks.    | Data zapłaty, poz. ks. |
|------------------|-------------------------|------------------------|
| Kwiecień 2020    | FS/35/04/2020, FV 38/1  | 14.04.2020, WB 37/5    |
| Maj 2020         | FS/23/05/2020, FV 49/1  | 15.05.2020, WB 50/4    |
| Czerwiec 2020    | FS/17/06/2020, FV 56/1  | 10.06.2020, WB 63/7    |
| Lipiec 2020      | FS/34/07/2020, FV 70/1  | 14.07.2020, WB 80/2    |
| Sierpień 2020    | FS/53/08/2020, FV 79/1  | 18.08.2020, WB 89/1    |
| Wrzesień 2020    | FS/40/09/2020, FV 92/1  | 15.09.2020, WB 97/4    |
| Październik 2020 | FS/64/10/2020, FV 113/1 | 12.10.2020, WB 110/6   |
| Listopad 2020    | FS/34/11/2020, FV 137/1 | 13.11.2020, WB 123/1   |
| Grudzień 2020    | FS/36/12/2020, FV 148/1 | 10.12.2020, WB 139/8   |

#### 6) Publiczna Szkoła Podstawowa w Wielgomłynach

Umowa zawarta w dniu 1 kwietnia 2020 roku z firmą PAVER Sp. z o.o. na usługi w zakresie odbioru i wywozu odpadów komunalnych zmieszanych Publicznej Szkoły Podstawowej w Wielgomłynach: 3 pojemniki o pojemności 1100 litrów po 129,00 zł brutto/1 sztuka. Należność płatna na podstawie wystawionej faktury.

Aneks nr 1 z dnia 8 grudnia 2020 roku zmieniono kwotę należną za wywóz odpadów komunalnych od dnia 1 stycznia 2021 roku. Ustalono kwotę 150,00 zł za wywóz pojemnika o pojemności 1100 litrów.

Ustalono, iż Publiczna Szkoła Podstawowa w Wielgomłynach dokonywała następujących wpłat na podstawie powyższej umowy:

| Okres            | Nr faktury, poz. ks.       | Data zapłaty, poz. ks.      |
|------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Kwiecień 2020    | FS/34/04/2020, FV 68/1,3   | 14.04.2020, WB 72/6,7       |
| Maj 2020         | FS/22/05/2020, FV 79/1,3   | 13.05.2020, WB 90/3         |
| Czerwiec 2020    | FS/18/06/2020, FV 91/1, 3  | 16.06.2020, WB 106/1, 2     |
| Lipiec 2020      | FS/33/07/2020, FV 99/1, 3  | 13.07.2020, WB 134/5, 6     |
| Sierpień 2020    | FS/52/08/2020, FV 110/1, 3 | 11.08.2020, WB 148/4, 5     |
| Wrzesień 2020    | FS/39/09/2020, FV 122/1, 3 | 04.09.2020, WB 159/40, 41   |
| Październik 2020 | FS/63/10/2020, FV 155/1,3  | 09.10.2020, WB 175/5, 6, 22 |
| Listopad 2020    | FS/33/11/2020, FV 180/1, 3 | 13.11.2020, WB 197/1, 2     |
| Grudzień 2020    | FS/35/12/2020, FV 202/1, 3 | 14.12.2020, WB 219/5, 6     |

Ustalono, że we wcześniejszym okresie wskazane powyżej jednostki również posiadały umowy na odbiór i wywóz odpadów komunalnych.

Stwierdzono, że **Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wielgomłynach nie posiada umowy na odbiór i wywóz odpadów komunalnych, co stanowi naruszenie art. 6 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 13 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.** Z treści wskazanego przepisu wynika,

że właściciele nieruchomości, którzy pozbywają się z terenu nieruchomości nieczystości ciekłych, oraz właściciele nieruchomości, którzy nie są obowiązani do ponoszenia opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi na rzecz gminy, wykonując obowiązek określony w art. 5 ust. 1 pkt 3b, są obowiązani do udokumentowania w formie umowy korzystania z usług wykonywanych przez gminną jednostkę organizacyjną lub przedsiębiorcę odbierającego odpady komunalne od właścicieli nieruchomości, wpisanego do rejestru działalności regulowanej, o którym mowa w art. 9b ust. 2, przez okazanie takich umów i dowodów uiszczania opłat za te usługi.

#### Podmioty prowadzące działalność gospodarczą na terenie Gminy Wielgomłyny

Na podstawie art. 9q ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach wójt, burmistrz lub prezydent miasta jest obowiązany do sporządzenia rocznego sprawozdania z realizacji zadań z zakresu gospodarki odpadami komunalnymi. Na podstawie danych zawartych w Rocznych sprawozdaniach o wytwarzanych odpadach i o gospodarowaniu nimi za rok 2019 i 2020 stwierdzono, że wykazano w nich następujące liczby właścicieli nieruchomości, od których zostały odebrane odpady komunalne:

|   | 2019 rok  | 2020 rok  |
|---|---|---|
| Liczba nieruchomości, od których zostały odebrane odpady komunalne                              | 1351  | 1371  |
| - w tym liczba podmiotów posiadająca podpisane indywidualne umowy na odbiór odpadów komunalnych | 50<br>(44 umowy z P.H.U.PAVER i 6 umów z Remondis sp. z o.o.) | 43<br>(40 umów z P.H.U.PAVER i 3 umowy z Remondis sp. z o.o.) |

Dane dotyczące liczby właścicieli nieruchomości porównano z danymi przedstawionymi przez Zakład Komunalny w Wielgomłynach w zakresie nieruchomości podłączonych do wody – 1148 oraz nieruchomości podłączonych do wody i ścieków – 352, co łącznie daje liczbę 1500 nieruchomości.

W związku z powyższym powstają rozbieżności w zakresie ustalenia liczby nieruchomości na terenie Gminy - nieruchomości podłączonych do wody 1500, a nieruchomości, od których zostały odebrane odpady komunalne 1371 (dane za rok 2020). Powyższe wskazuje na różnicę 129 nieruchomości. Stwierdzono, że pracownik merytoryczny Urzędu Gminy nie jest w stanie wyjaśnić powyższych rozbieżności oraz wskazać ilości nieruchomości niezamieszkałych, które nie wytwarzają odpadów komunalnych.

Ponadto z oświadczenia złożonego przez Katarzynę Stalkę – inspektora w zakresie liczby podmiotów prowadzących działalność gospodarczą na terenie Gminy Wielgomłyny, wynika że na dzień 31 grudnia 2019 roku funkcjonowało 123 aktywnych wpisów dotyczących prowadzenia działalności gospodarczej, a na dzień 31 grudnia 2020 roku – 135 aktywnych wpisów.

#### ***Oświadczenie Katarzyny Stalki – inspektora dotyczące liczby podmiotów prowadzących działalność gospodarczą na terenie Gminy Wielgomłyny stanowi załącznik nr 9 do protokołu kontroli***

Biorąc pod uwagę treść art. 6 ust. 1 pkt 2 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, dane w zakresie ilości aktywnych wpisów podmiotów gospodarczych zarejestrowanych na terenie Gminy Wielgomłyny oraz dane zawarte w Rocznych sprawozdaniach o wytwarzanych odpadach i o gospodarowaniu nimi, stwierdzić należy, że **duża liczba podmiotów nie realizuje obowiązku wynikającego ze wskazanego art. 6 ust. 1 pkt 2 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach w zakresie zawarcia indywidualnej umowy na odbiór odpadów komunalnych.**

Stwierdzono, że **Gmina Wielgomłyny nie prowadzi ewidencji umów zawartych na odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości w celu kontroli wykonywania przez właścicieli nieruchomości i przedsiębiorców obowiązków wynikających z ustawy, co stanowi naruszenie art. 3 ust. 3 pkt 3 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.**

**Gmina Wielgomłyny nie realizuje obowiązku wynikającego z art. 6 ust. 5a ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (wprowadzonego zmianą ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach Dz. U. z 2019 roku, poz. 1579 z dnia 22 sierpnia 2019 roku; przepis obowiązujący od 6 września 2019 roku), w zakresie posiadania umów, o których mowa w ust. 1 i dowodów uiszczania opłat za usługi, o których mowa w ust. 1 lub w inny sposób udokumentowania wykonywania obowiązków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3b.**

Należy zauważyć, że zgodnie z obowiązującymi przepisami właściciele nieruchomości niezamieszkałych zobowiązani są do posiadania umowy na świadczenie usług w zakresie odbierania odpadów z uprawnionym podmiotem. Do nieruchomości niezamieszkałych, na których powstają odpady komunalne zalicza się m.in.: szkoły, przedszkola, domy kultury, biblioteki, świetlice wiejskie, obiekty produkcyjne, obiekty usługowe, handlowe, warsztaty, biura, sklepy itp. W sytuacji, gdy nieruchomość posiada dwie części: przeznaczoną na cele mieszkaniowe oraz przeznaczoną na działalność gospodarczą, właściciele nieruchomości powinni zawrzeć odrębną, dodatkową umowę na wywóz odpadów komunalnych niewytwarzanych w gospodarstwie domowym. Właściciele nieruchomości mieszanych zobowiązani są wobec powyższego do:

- uiszczenia opłaty w gminie za gospodarowanie odpadami komunalnymi – za część dotyczącą nieruchomości zamieszkałej zgodnie ze złożoną deklaracją,
- indywidualnego zawarcia umowy na odbiór odpadów komunalnych z podmiotem uprawnionym – na część nieruchomości niezamieszkałej (na której prowadzona jest działalność gospodarcza), a w przypadku, gdy część niezamieszkała jest wynajmowana, obowiązek zawarcia umowy obejmuje podmiot najmu, chyba, że umowa najmu lokalu stanowi inaczej.

Ustawa o utrzymaniu czystości i porządku w gminach dopuszcza w przypadku prowadzenia w części lokalu mieszkalnego obsługi biurowej działalności gospodarczej uiszczenie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w ramach opłaty dotyczącej nieruchomości zamieszkałej (art. 6j ust. 4a ustawy o utrzymaniu czystości i porządku).

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia niedopuszczalne jest mieszanie odpadów komunalnych z gospodarstwa domowego z odpadami z prowadzonej działalności gospodarczej, a każdy podmiot prowadzący działalność gospodarczą zobowiązany jest podpisać indywidualną umowę z przedsiębiorcą wpisanym do rejestru działalności regulowanej.

Wójt Gminy powinien od 6 września 2019 roku kontrolować obowiązek zawarcia umów na odbiór odpadów oraz zapłatę za te usługi z nieruchomości niezamieszkałych. Brak posiadanych dokumentów może skutkować:

- nałożeniem kary grzywny na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach,
- wszczęciem postępowania nakazującego wykonanie tego obowiązku decyzją administracyjną, na podstawie art. 5 ust. 7 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

Zgodnie z art. 10 ust. 3 ww. ustawy, postępowanie w sprawach, o których mowa w ust. 1 i 2, toczy się według przepisów Kodeksu postępowania w sprawach o wykroczenia.

Należy zauważyć, że zgodnie z art. 6c ust. 1 ustawy z dnia 13 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (tekst jednolity Dz.U. z 2020 roku, poz. 1439 ze zm.) gminy są obowiązane do zorganizowania odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy.

## **VII. REALIZACJA ZADAŃ DOFINANSOWANYCH LUB DOTOWANYCH I ROZLICZENIE UZYSKANYCH ŚRODKÓW**

Kontrolą objęto rozliczenie następujących zadań dofinansowanych lub dotowanych ze środków zewnętrznych:

### 1) „Magia Pilicy – ochrona przyrody Obszaru Funkcjonalnego Doliny rzeki Pilicy”.

W dniu 14 lipca 2015 roku został podpisany List intencyjny w sprawie współpracy w zakresie budowy partnerstwa na rzecz rozwoju obszaru funkcjonalnego doliny rzeki Pilicy pomiędzy sygnatariuszami, tj. Gminą Sulejów, Gminą Przedbórz, Gminą Aleksandrów, Gminą Ręčno, Gminą Wielgomłyny, Gminą Masłowice, Gminą Żytno oraz Stowarzyszeniem Doliny Pilicy z/s w Tomaszowie Mazowieckim. Celem podpisania powyższego listu było przystąpienie do negocjacji w sprawie budowy partnerstwa na rzecz wzmocnienia współpracy koniecznej dla realizacji wspólnych działań w ramach rozwoju obszaru funkcjonalnego doliny rzeki Pilicy i Zalewu Sulejowskiego. W §3 wskazano, że w celu właściwej realizacji prac Sygnatariusze ustalili, że Gmina Sulejów będzie pełnić funkcję koordynatora negocjacji z następującym zakresem obowiązków: inicjowanie i przedstawianie propozycji działań, bieżąca obsługa działań oraz przygotowywanie sprawozdań.

Aneksiem z dnia 6 października 2015 roku do Listu intencyjnego rozszerzono sygnatariuszy listu o Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania „BUD-UJ Razem” z/s w Ujeździe.

Uchwałą nr X/75/2015 z dnia 10 września 2015 roku Rada Gminy w Wielgomłynach wskazała, że Gmina Wielgomłyny przystępuje jako Partner do współpracy w zakresie budowy partnerstwa ma rzecz rozwoju obszaru funkcjonalnego doliny rzeki Pilicy z gminami Aleksandrów, Masłowice, Przedbórz, Ręčno, Sulejów, Żytno w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020, a szczegółowe warunki realizacji przedsięwzięcia określi umowa partnerska zawarta pomiędzy Gminą Sulejów – Liderem, a Gminami Aleksandrów, Masłowice, Przedbórz, Ręčno, Wielgomłyny i Żytno – Partnerami.

Umowa o partnerstwie w celu wspólnej realizacji projektu pn. „Magia Pilicy – ochrona przyrody Obszaru Funkcjonalnego Doliny Rzeki Pilicy” została zawarta w dniu 24 listopada 2015 roku pomiędzy Gminą Sulejów – Liderem oraz Gminą Przedbórz (Partner nr 1), Gminą Aleksandrów (Partner nr 2), Gminą Ręčno (Partner nr 3), Gminą Wielgomłyny (Partner nr 4), Gminą Masłowice (Partner nr 5) oraz Gminą Żytno (Partner nr 6). Przedmiotem porozumienia jest realizacja projektu pn. „Magia Pilicy – ochrona przyrody Obszaru Funkcjonalnego Doliny Rzeki Pilicy” planowanego do objęcia dofinansowaniem z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, rozumiana jako: opracowanie strategii rozwoju turystycznego obszaru funkcjonalnego wraz z prognozą oddziaływania na środowisko, opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego projektu, opracowania wniosku aplikacyjnego oraz Studium wykonalności inwestycji oraz realizacja przedsięwzięcia w oparciu o pozyskane dofinansowanie z Europejskiego

Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WŁ 2014-2020. Celem głównym projektu jest zwiększenie atrakcyjności społeczno-gospodarczej Obszaru Funkcjonalnego Doliny Rzeki Pilicy, a także poprawa jego spójności wewnętrznej. Realizacja projektu będzie polegać na rozbudowie infrastruktury turystycznej na Obszarze Funkcjonalnym Doliny Rzeki Pilicy. Realizacja projektu będzie odbywać się w etapach: etap I – składają się na niego dwa zadania: Opracowanie Strategii Rozwoju Turystycznego Obszaru Funkcjonalnego Doliny Rzeki Pilicy oraz Opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego dla przedsięwzięcia, etap II – Opracowanie dokumentacji aplikacyjnej umożliwiającej pozyskanie dofinansowania na realizację projektu z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 oraz Etap III – realizacja robót budowlanych w zależności od pozyskanego dofinansowania z RPO WŁ 2014-2020. Zgodnie z umową szacunkowy całkowity koszt realizacji przedsięwzięcia w etapie I wynosi nie więcej niż 83.825,00 zł brutto, z czego koszt przypadający na każdą ze stron Umowy wynosi w równej części po 11.975,00 zł. Ostateczne rozliczenie kosztów I etapu ponoszonych przez Lidera w stosunku do wszystkich partnerów nastąpi w drodze noty księgowej wystawionej przez Lidera na rzecz każdego z partnerów. Rozliczenie kosztów realizacji etapu III nastąpi w drodze osobnego porozumienia. Środki finansowe na realizację projektu pochodzić będą: w ramach I i II etapu z budżetów gmin będących stronami niniejszej umowy, a w ramach III etapu – z budżetów gmin oraz z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Zgodnie z §5 umowy partnerzy zobowiązali się m. in. Do: współfinansowania przedmiotu umowy, tj. realizacji etapu I projektu w wysokości do 1/7 kosztów wykonania dokumentacji przypadającej na każdego Partnera. Współfinansowanie realizacji etapu II projektu w wysokości po 1/7 kosztów wykonania dokumentacji przypadającej na każdego Partnera, pomniejszonych o pozyskane dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Współfinansowanie realizacji etapu III projektu w wysokości wynikającej z kosztorysów projektowych opracowanych dla każdego z partnerów projektu, pomniejszonych o pozyskane dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz pokrycia całości kosztów przekraczających swoją wartością koszty kwalifikowalne projektu (np. koszty pozyskania grantu), przekazywania środków finansowych na konto Lidera w ciągu 10 dni od dostarczenia przez Lidera kompletnych dokumentów (tj. kserokopii faktur i innych dokumentów potwierdzających wykonanie prac i poniesienie wydatków), a także wyznaczenie przedstawiciela Partnera na potrzeby realizacji projektu. W §6 umowy wskazano zobowiązania Lidera m.in. do: pełnienia funkcji inwestora realizującego przedmiot porozumienia, prowadzenia działań zmierzających do pozyskania dofinansowania i podpisania umowy dofinansowania w ramach RPO WŁ 2014-2020, wyboru wykonawców dokumentacji, organizacji procesu konsultacji i uzgodnień, rozliczenia części projektu na koniec każdego etapu realizacji prac, współfinansowania przedmiotu umowy w wysokości części kosztów po odliczeniu udziału Partnerów oraz środków finansowych pochodzących z EFRR.

W dniu 13 marca 2018 roku Bogdan Witaszczyk – Wójt Gminy Wielgomłyny udzielił pełnomocnictwa Burmistrzowi Sulejowa – Wojciechowi Ostrowskiemu do organizowania, przeprowadzenia i rozstrzygnięcia postępowania przetargowego na zadanie pn. „Magia Pilicy – ochrona przyrody Obszaru Funkcjonalnego Doliny Rzeki Pilicy” w trybie przetargu nieograniczonego, realizowanego w roku bieżącym zgodnie z postanowieniami ustawy Prawo zamówień publicznych. Jednocześnie oświadczył, że zawrze umowę na przedmiotowe zadanie w części dotyczącej Gminy Wielgomłyny z podmiotem wyłonionym w przetargu na zasadach w nim określonych, a w szczególności według wartości zobowiązania i okresu gwarancji na przedmiot zamówienia oferowanych przez Oferenta, którego oferta zostanie uznana za najkorzystniejszą. Ponadto Wójt Gminy Wielgomłyny oświadczył, że w budżecie na lata 2018-2019 zostaną zarezerwowane środki finansowe w wysokości niezbędnej do zaciągnięcia zobowiązania.

W dniu 12 lutego 2018 roku została zawarta umowa o dofinansowanie projektu nr UDA-RPLD.05.04.02-10-0004/17-00 pomiędzy Województwem Łódzkim a Gminą Sulejów o dofinansowanie Projektu pn. „Magia Pilicy – ochrona przyrody obszaru funkcjonalnego doliny rzeki Pilicy” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego. Na mocy umowy przyznano na dofinansowanie projektu kwotę nieprzekraczającą 5.843.784,00 zł, co stanowi 85% wydatków kwalifikowalnych. Całkowita wartość projektu wynosi 8.452.849,20 zł, a łączna wartość wydatków kwalifikowalnych Projektu wynosi 6.875.040,00 zł. W §3 wskazano, że projekt realizowany będzie zgodnie ze złożonym wnioskiem w okresie od 24 lipca 2017 roku do 31 grudnia 2019 roku. Wypłata dofinansowanie będzie następowała zgodnie z harmonogramem płatności będącym załącznikiem do umowy; harmonogram płatności może podlegać aktualizacji.

Aneksem z dnia 16 lipca 2019 roku do umowy o dofinansowanie projektu „Magia Pilicy – ochrona obszaru funkcjonalnego rzeki Pilicy” zmieniono postanowienia dotyczące pojęcia i rozumienia ochrony danych osobowych.

Aneksem z dnia 11 października 2019 roku do umowy o dofinansowanie projektu „Magia Pilicy – ochrona obszaru funkcjonalnego rzeki Pilicy” zmieniono postanowienia dotyczące zakończenia realizacji projektu, który ustalono na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Aneksem z dnia 9 listopada 2020 roku do umowy o dofinansowanie projektu „Magia Pilicy – ochrona obszaru funkcjonalnego rzeki Pilicy” zmieniono postanowienia dotyczące:

- okresu realizacji projektu, który ustalono na dzień 31 grudnia 2021 roku,
- całkowitej wartości projektu na kwotę 8.471.299,90 zł, łącznej wartości wydatków niekwalifikowalnych na kwotę 1.596.259,20 zł oraz wniesienia wkładu własnego w wysokości 2.627.515,20 zł.

Do dnia podjęcia czynności kontrolnych nie zostało podpisane Porozumienie dotyczące zasad realizacji, ponoszenia oraz rozliczania kosztów realizacji etapu III projektu pn. „Magia Pilicy – ochrona przyrody obszaru funkcjonalnego doliny rzeki Pilicy”. Nadal znajduje się ono w fazie projektu i konsultacji pomiędzy Partnerami i Liderem projektu.

Zgodnie z postanowieniami Umowy o partnerstwie w celu wspólnej realizacji projektu pn. „Magia Pilicy – ochrona przyrody Obszaru Funkcjonalnego Doliny Rzeki Pilicy” zawartej w dniu 24 listopada 2015 roku w zakresie finansowanie i etapu projektu Lider – Gmina Sulejów wystawił następujące noty obciążeniowe:

- nota obciążeniowa nr 22/2016 z dnia 8 grudnia 2016 roku (data wpływu do Urzędu – 12 grudnia 2016 roku) na kwotę 11.860,71 zł (opracowanie dokumentacji na potrzeby realizacji I i II etapu projektu) – zapłacona w dniu 15 grudnia 2016 roku,
- nota obciążeniowa nr 25/2019 z dnia 12 grudnia 2019 roku (data wpływu do Urzędu – 19 grudnia 2019 roku) na kwotę 100,00 zł (wykonanie tablic informacyjnych) – zapłacona w dniu 30 grudnia 2019 roku.

Gmina Wielgomłyny nie ponosiła innych kosztów na realizację projektu pn. „Magia Pilicy – ochrona przyrody Obszaru Funkcjonalnego Rzeki Pilicy”. W dniu 16 kwietnia 2021 roku oświadczenie dotyczące przekazania środków finansowych związanych z realizacją zadania pn. „Magia Pilicy – ochrona Obszaru Funkcjonalnego Doliny rzeki Pilicy” złożyła Anna Jaguścik – Skarbnik Gminy. Z treści złożonego oświadczenia wynika, że cyt. *„Środki finansowe pozyskane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 z Urzędu Marszałkowskiego na realizację projektu partnerskiego pn. Magia Pilicy – ochrona Obszaru Funkcjonalnego Doliny rzeki Pilicy do dnia dzisiejszego nie wpłynęły na rachunek Gminy Wielgomłyny. Po zakończeniu realizacji inwestycji i podpisaniu protokołu odbioru końcowego z Wykonawcą zadania, Gmina Wielgomłyny wystąpi z wnioskiem o płatność do Lidera,*

*czyli Gminy Sulejów o przekazanie części dofinansowania stanowiącego środki finansowe przyznane dla Gminy Wielgomłyny. Wówczas rachunek bankowy otwarty dla tego projektu zostanie zasilony środkami własnymi, stanowiącymi wkład własny, a następnie uregulowane zobowiązanie wynikające z otrzymania faktury od Wykonawcy zadania”.*

**Oświadczenie Anny Jaguścik – Skarbnika Gminy z dnia 16 kwietnia 2021 roku dotyczące przekazywania środków finansowych związanych z realizacją zadania pn. „Magia Pilicy – ochrona Obszaru Funkcjonalnego Doliny rzeki Pilicy” stanowi załącznik nr 10 do protokołu kontroli.**

2) „Rozwój turystyki obszaru funkcjonalnego rzeki Pilicy poprzez utworzenie szlaku wodnego od Maluszyna do Sulejowa” – wykorzystanie dofinansowania ze środków unijnych,

Umowa o partnerstwie w celu wspólnej realizacji projektu pn. „Rozwój turystyki obszaru funkcjonalnego rzeki Pilicy poprzez utworzenie szlaku wodnego od Maluszyna do Sulejowa” została zawarta w dniu 24 kwietnia 2016 roku pomiędzy Gminą Sulejów – Liderem oraz Gminą Przedbórz (Partner nr 1), Gminą Wielgomłyny (Partner nr 2) oraz Gminą Żytno (Partner nr 3). Przedmiotem porozumienia jest realizacja projektu pn. „Rozwój turystyki obszaru funkcjonalnego rzeki Pilicy poprzez utworzenie szlaku wodnego od Maluszyna do Sulejowa” planowanego do objęcia dofinansowaniem z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, rozumiana jako: opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego projektu, opracowanie wniosku aplikacyjnego oraz Studium wykonalności inwestycji oraz realizacja przedsięwzięcia w oparciu o pozyskane dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WŁ 2014-2020. Celem głównym projektu jest zwiększenie atrakcyjności społeczno-gospodarczej Obszaru Funkcjonalnego Doliny Rzeki Pilicy, a także poprawa jego spójności wewnętrznej. Realizacja projektu będzie polegać na rozbudowie infrastruktury turystycznej na Obszarze Funkcjonalnym Doliny Rzeki Pilicy. Realizacja projektu będzie odbywać się w etapach: etap I – Opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego dla przedsięwzięcia, etap II – Opracowanie dokumentacji aplikacyjnej (wniosek o dofinansowanie, studium wykonalności inwestycji) umożliwiającej pozyskanie dofinansowania na realizację projektu z Regionalnego Programu Operacyjnego Wojewódzkiego na lata 2014-2020 oraz Etap III – realizacja robót budowlanych w zależności od pozyskanego dofinansowania z RPO WŁ 2014-2020. Zgodnie z umową szacunkowy całkowity koszt realizacji przedsięwzięcia w etapie I wynosi nie więcej niż 27.220,00 zł brutto, z czego koszt przypadający na każdą ze stron Umowy wynosi w równej części po 6.805,00 zł. Ostateczne rozliczenie kosztów I etapu ponoszonych przez Lidera w stosunku do wszystkich partnerów nastąpi w drodze noty księgowej wystawionej przez Lidera na rzecz każdego z partnerów. Rozliczenie kosztów realizacji etapu III nastąpi w drodze osobnego porozumienia. Środki finansowe na realizację projektu pochodzą będą: w ramach I i II etapu z budżetów gmin będących stronami niniejszej umowy, a w ramach III etapu – z budżetów gmin oraz z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Zgodnie z §5 umowy partnerzy zobowiązali się m. in. do: współfinansowania przedmiotu umowy, tj. realizacji etapu I i II projektu w wysokości do 1/4 kosztów wykonania dokumentacji przypadającej na każdego Partnera, współfinansowania realizacji etapu III projektu w wysokości wynikającej z kosztorysów projektowych opracowanych dla każdego z partnerów projektu, pomniejszonych o pozyskane dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz pokrycia całości kosztów przekraczających swoją wartość koszty kwalifikowalne projektu (np. koszty pozyskania gruntu), przekazywania środków finansowych na konto Lidera w ciągu 10 dni od dostarczenia przez Lidera kompletnych dokumentów (tj. kserokopii faktur i innych dokumentów potwierdzających wykonanie prac i poniesienie wydatków), a także wyznaczenia przedstawiciela Partnera na potrzeby realizacji projektu. W §6 umowy wskazano zobowiązania Lidera m.in. do: pełnienia funkcji inwestora realizującego przedmiot porozumienia, prowadzenia działań zmierzających do

pozyskania dofinansowania i podpisania umowy dofinansowania w ramach RPO WŁ 2014-2020, wyboru wykonawców dokumentacji, organizacji procesu konsultacji i uzgodnień, rozliczenia części projektu na koniec każdego etapu realizacji prac, współfinansowania przedmiotu umowy w wysokości części kosztów po odliczeniu udziału Partnerów oraz środków finansowych pochodzących z EFRR.

W dniu 8 czerwca 2016 roku Bogdan Witaszczyk – Wójt Gminy Wielgomłyny złożył oświadczenie w związku z ubieganiem się o przyznanie dofinansowania w ramach RPO na lata 2014-2020 na realizację projektu pn. „Rozwój turystyki obszaru funkcjonalnego rzeki Pilicy poprzez utworzenie szlaku wodnego od Maluszyna do Sulejowa”, że posiada środki finansowe zabezpieczające udział własny w realizacji projektu o dofinansowanie oraz środki finansowe na pokrycie wydatków niekwalifikowalnych do zrealizowania projektu w roku 2016 – 0,00 zł, a w roku 2017 – 169.729,78 zł.

W dniu 30 listopada 2016 roku została zawarta umowa o dofinansowanie projektu nr UDA-RPLD.06.02.01-10-0045/16-00 pomiędzy Województwem Łódzkim a Gminą Sulejów o dofinansowanie Projektu pn. „Rozwój turystyki obszaru funkcjonalnego doliny rzeki Pilicy poprzez utworzenie szlaku wodnego od Maluszyna do Sulejowa” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego. Na mocy umowy przyznano na dofinansowanie projektu kwotę nieprzekraczającą 583.899,44 zł, co stanowi 74% wydatków kwalifikowalnych. Całkowita wartość projektu wynosi 970.535,56 zł, łączna wartość wydatków kwalifikowalnych Projektu wynosi 789.053,30 zł, łączna wartość wydatków niekwalifikowalnych wynosi 181.482,26 zł, a beneficjent zobowiązał się do poniesienia wkładu własnego w kwocie 386.636,12 zł. W §3 wskazano, że projekt realizowany będzie zgodnie ze złożonym wnioskiem w okresie od 30 marca 2017 roku do 30 grudnia 2017 roku. Łączne dofinansowanie zostanie przekazane Beneficjentowi w formie zaliczki, która nie może przekroczyć 90% kwoty dofinansowania – pierwsza transza jest przekazywana w wysokości określonej w pierwszym wniosku o płatność w terminie 21 dni roboczych od zatwierdzenia wniosku przez Instytucję Zarządzającą. Kolejne transze dofinansowania są przekazywane w terminie 21 dni roboczych od dnia zatwierdzenia wniosku o płatność rozliczającego wcześniejszą transzę dofinansowania. Transze dofinansowania przekazywane w formie refundacji wypłacane są w terminie 21 dni od zatwierdzenia wniosku o płatność. Ostatnia płatność, stanowiąca pozostałość do wypłaty część dofinansowania, przekazywana jest Beneficjentowi po zatwierdzeniu wniosków o płatność końcową. W dniu 3 stycznia 2017 roku kserokopia powyższej umowy została przekazana Gminie Wielgomłyny przez Gminę Sulejów.

Aneksem z dnia 21 marca 2018 roku do umowy o dofinansowanie projektu „Rozwój turystyki obszaru funkcjonalnego rzeki Pilicy poprzez utworzenie szlaku wodnego od Maluszyna do Sulejowa” zmieniono postanowienia dotyczące zakończenia realizacji projektu, który ustalono na dzień 30 czerwca 2018 roku.

Aneksem z dnia 14 sierpnia 2018 roku do umowy o dofinansowanie projektu „Rozwój turystyki obszaru funkcjonalnego rzeki Pilicy poprzez utworzenie szlaku wodnego od Maluszyna do Sulejowa” zmieniono postanowienia dotyczące zakończenia realizacji projektu, który ustalono na dzień 30 września 2018 roku.

W dniu 17 marca 2017 roku Wójt Gminy Wielgomłyny – Bogdan Witaszczyk poinformował Gminę Sulejów, iż szacunkowa wartość zamówienia na zadanie pn. „Rozwój turystyki obszaru funkcjonalnego Doliny Rzeki Pilicy poprzez utworzenie szlaku wodnego od Maluszyna do Sulejowa” w zakresie Gminy Wielgomłyny została ustalona na podstawie planowanych kosztów prac projektowych oraz planowanych kosztów robót budowlanych określonych w programie funkcjonalno-użytkowym i wynosi 346.387,30 zł netto.

W dniu 23 marca 2017 roku Bogdan Witaszczyk – Wójt Gminy Wielgomłyny udzielił pełnomocnictwa Burmistrzowi Sulejowa – Wojciechowi Ostrowskiego do organizowania,



przeprowadzenia i rozstrzygnięcia postępowania przetargowego na zadanie pn. „Rozwój turystyki obszaru funkcjonalnego Doliny Rzeki Pilicy poprzez utworzenie szlaku wodnego od Maluszyna do Sulejowa” w trybie przetargu nieograniczonego, realizowanego w roku bieżącym zgodnie z postanowieniami ustawy Prawo zamówień publicznych. Jednocześnie oświadczył, że zawrze umowę na przedmiotowe zadanie w części dotyczącej Gminy Wielgomłyny z podmiotem wyłonionym w przetargu na zasadach w nim określonych, a w szczególności według wartości zobowiązania i okresu gwarancji na przedmiot zamówienia oferowanych przez Oferenta, którego oferta zostanie uznana za najkorzystniejszą. Ponadto Wójt Gminy Wielgomłyny oświadczył, że w budżecie na lata 2017-2018 zostaną zarezerwowane środki finansowe w wysokości niezbędnej do zaciągnięcia zobowiązania.

W dniu 23 marca 2017 roku została podpisana umowa nr ZP.272.6.2017.UW o wspólnym przygotowaniu i przeprowadzeniu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na zadanie pn. „Rozwój turystyki obszaru funkcjonalnego Doliny Rzeki Pilicy poprzez utworzenie szlaku wodnego od Maluszyna do Sulejowa”. Na podstawie zawartej umowy strony ustaliły Gminę Sulejów jako Zamawiającego upoważnionego do przeprowadzenia postępowania i udzielenia zamówienia w ich imieniu i na ich rzecz i udzieliły w tym zakresie stosownego pełnomocnictwa.

Pomiędzy Liderem Projektu – Gminą Sulejów a Partnerem – Gminą Wielgomłyny zostało zawarte porozumienie – bez wskazania daty – dotyczące postępowania z rozliczeniem środków. Z zawartego porozumienia wynika, że Gmina Wielgomłyny wskaże numer rachunku bankowego, na który zostanie przelana kwota zaliczki wnioskowana przez Beneficjenta dla Partnera wynikająca z umowy o dofinansowanie projektu, a partner na każdym etapie składania wniosku o płatność uczestniczy w weryfikacji swojej części wniosku oraz jest zobligowany do składania stosownych dokumentów niezbędnych do rozliczenia wniosku. Refundacja środków poniesionych przez Partnera projektu została określona na kwotę 256.326,60 zł.

Ustalono, że w toku realizacji projektu Gmina Wielgomłyny poniosła następujące wydatki:

- 6.805,00 zł – na podstawie noty księgowej nr 16/2016 z dnia 15 listopada 2016 roku (wpływ do Urzędu Gminy w dniu 8 grudnia 2016 roku), wystawionej przez Gminę Sulejów za realizację I i II etapu projektu; zapłacono w dniu 15 grudnia 2016 roku,
- 12.300,00 – na podstawie faktury nr 49/09/2018 z dnia 27 września 2018 roku za sprawowanie nadzoru inwestorskiego w ramach zadania „Rozwój turystyki obszaru funkcjonalnego doliny Rzeki Pilicy poprzez utworzenie szlaku wodnego od Maluszyna do Sulejowa” (wpływ do Urzędu Gminy w dniu 27 września 2018 roku); zapłacono w dniu 28 września 2018 roku;
- 514.028,81 zł – na podstawie faktury nr FV/60/2018 z dnia 27 września 2018 roku za Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej oraz wykonanie robót budowlanych i wyposażenie na podstawie opracowanej dokumentacji według zasady zaprojektuj i wybuduj dla zagospodarowania terenu działki 1928 obręb geodezyjny Krzętów, gmina Wielgomłyny w ramach projektu pn. „Rozwój turystyki obszaru funkcjonalnego Doliny rzeki Pilicy poprzez utworzenie szlaku wodnego od Maluszyna do Sulejowa” – umowa nr ZP.272.6.3.2017 z dnia 17 maja 2017 roku wraz z aneksem nr 1 z dnia 29 grudnia 2017 roku, aneksem nr 2 z dnia 29 maja 2018 roku i aneksem nr 3 z dnia 4 września 2018 roku (wpływ do Urzędu Gminy w dniu 27 września 2018 roku); zapłacono w dniu 28 września 2018 roku;
- 2.460,00 – na podstawie faktury nr F/10/09/18 z dnia 26 września 2018 roku za wykonanie tablic informacyjno-pamiątkowych (wpływ do Urzędu Gminy w dniu 27 września 2018 roku); zapłacono w dniu 28 września 2018 roku.

Refundacja środków dotyczących zadania „Rozwój turystyki obszaru funkcjonalnego doliny Rzeki Pilicy poprzez utworzenie szlaku wodnego od Maluszyna do Sulejowa” w kwocie 256.326,60 zł wpłynęła w dniu 26 września 2018 roku.

Wniosek końcowy o płatność złożył 19 grudnia 2019 roku Lider projektu – Gmina Sulejów, a wniosek zatwierdzony został przez instytucję zarządzającą – Urząd Marszałkowski w dniu 30 października 2020 roku.

Ustalono, że w dniu 7 października 2019 roku wpłynęło do Gminy Wielgomłyny pismo od Lidera projektu – Gminy Sulejów dotyczące błędnego rozliczenia zakwalifikowanych częściowych wydatków kwalifikowalnych z faktury nr FV/60/2018 z dnia 27 września 2018 roku. Ustalono, że Gmina Wielgomłyny określiła kwotę 38.812,16 zł jako wydatek kwalifikowalny, zamiast kwoty 34.655,66 zł jako faktyczny wydatek kwalifikowalny według kosztorysu powykonawczego.

Kwota 4.156,50 zł została zwrócona przez Gminę Wielgomłyny na konto Lidera w dniu 10 października 2019 roku, jako nienależnie pobrana refundacja środków zadania „Rozwój turystyki obszaru funkcjonalnego doliny Rzeki Pilicy przez utworzenie szlaku wodnego od Maluszyna do Sulejowa”.

W dniu 18 grudnia 2019 roku Lider projektu poinformował Gminę Wielgomłyny, iż prawidłowo zwrot powinien zostać dokonany na kwotę 3.075,44 zł plus odsetki liczone jak dla zaległości podatkowych liczone od dnia przekazania środków zaliczki, tj. dnia 26 września 2018 roku do dnia dokonania zwrotu, tj. do dnia 11 października 2019 roku w kwocie 257,00 zł. Różnica nadpłaty w kwocie 824,06 zł miała zostać zwrócona Gminie Wielgomłyny.

W dniu 20 grudnia 2019 roku wpłynęła na konto Gminy Wielgomłyny kwota 824,06 zł, jako zwrot nadpłaty środków z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego.

3) „Usunięcie i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z tereny Gminy Wielgomłyny w 2019 roku” - dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi - 2019 rok.

W dniu 21 sierpnia 2019 roku została zawarta umowa nr 155/OZ/D/2019 o dofinansowanie ze środków WFOŚiGW w Łodzi pomiędzy Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi a Gminą Wielgomłyny. Powyższa umowa dotyczyła udzielenia Gminie Wielgomłyny dotacji na dofinansowanie zadania „Usunięcie i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Wielgomłyny w 2019 roku” do kwoty 41.056,00 zł, nie więcej niż 90% wartości kosztu całkowitego zadania. Całkowity koszt zadania określał Harmonogram rzeczowo-finansowy z dnia 2 sierpnia 2019 roku, stanowiący załącznik nr 1 do umowy (całkowity koszt zadania 45.798,40 zł). Termin realizacji zadania, rozumiany jako data sporządzenia protokołu końcowego ustalono do dnia 31 października 2019 roku. Kwota dotacji miała zostać przekazana, w terminie do dnia 29 listopada 2019 roku na rachunek bankowy Beneficjenta. Wypłata dotacji nastąpi po: ustanowieniu prawnych zabezpieczeń, zatwierdzeniu przez Fundusz terminowej realizacji zadania zgodnie z Harmonogramem, przedstawieniu potwierdzonych za zgodność z oryginałem kserokopii rachunków/faktur, w terminie na co najmniej 20 dni przed planowaną datą przekazania dotacji oraz spełnieniu przez Beneficjenta warunków, o których mowa w „Instrukcji rozliczania kosztów Zadania dofinansowywanego ze środków WFOŚ i GW w Łodzi”, obowiązujących na dzień zawarcia umowy. W rozliczeniu środków z Dotacji zostaną uwzględnione rachunki/faktury wystawiona od dnia 22 marca 2019 roku na Gminę Wielgomłyny. Beneficjent został zobowiązany do dokonania zapłaty faktur/rachunków z otrzymanej kwoty Dotacji, w terminie 14 dni od daty jej wpływu na rachunek bankowy Beneficjenta. Umowa została podpisana przez obie strony oraz kontrasygnowana przez Skarbnika Gminy.

W dniu 6 listopada 2019 roku w związku z zakończeniem realizacji zadania objętego umową nr 155/OZ/D/2019 pn. „Usunięcie i unieszkodliwienie wyrobów zawierający azbest z terenu Gminy Wielgomłyny w 2019 roku” Gmina Wielgomłyny przekazała do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi dokumenty i oświadczenia wykonawcy, potwierdzone kopie kart przekazania odpadów oraz sprawozdanie z osiągniętych efektów rzeczowych i ekologicznych.

W dniu 18 listopada 2019 roku do WFOŚiGW w Łodzi wpłynął wniosek o płatność, do którego została dołączona kopia potwierdzona za zgodność z oryginałem faktury nr FV/12/2019/10/3 z dnia 24 października 2019 roku dotyczącej zadania na „Usunięcie i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Wielgomłyny w 2019 roku). Przedłożona faktura na kwotę 47.693,90 zł, finansowana była z środków własnych w kwocie 7.949,90 zł oraz ze środków WFOŚiGW w kwocie 39.744,00 zł. Faktura została uregulowana w dniu 2 grudnia 2019 roku.

W dniu 19 listopada 2019 roku WFOŚiGW przeprowadził kontrolę realizacji umowy nr 155/OZ/D/2019 dotyczącej zadania pn. „Usunięcie i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Wielgomłyny w 2019 roku”, z której sporządził protokół nr KO/402/2019.

Dotacja w wysokości 39.744,00 wpłynęła w dniu 29 listopada 2019 roku (WB nr 237).

W dniu 19 grudnia 2019 roku Gmina Wielgomłyny przekazała do WFOŚiGW dokumenty dotyczące zbiorczego rozliczenia końcowego związane z zakończeniem realizacji zadania objętego umową nr 155/OZ/D/2019 pn. „Usunięcie i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Wielgomłyny w 2019 roku” oraz dokonania zapłaty za wystawioną fakturę za usługi demontażu, transportu i utylizacji wyrobów azbestowych.

**Zestawienie akt kontroli stanowi załącznik nr 11 do protokołu kontroli.**

## VIII. USTALENIA KOŃCOWE. ZAŁĄCZNIKI.

Protokół zawiera 43 ponumerowane i zaparafowane strony. Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli Urzędu Gminy Wielgomłyny pod pozycją 1/2021.

W trakcie kontroli informacji i wyjaśnień udzielały niżej wymienione osoby:

1. Anna Jaguścik – Skarbnik Gminy,
2. Sławomir Jędrzejczyk – Kierownik Zakładu Komunalnego,
3. Małgorzata Zawada – Główna Księgową Zakładu Komunalnego,
4. Katarzyna Stalka – inspektor,
5. Wojciech Nitecki – inspektor.

Integralną częścią protokołu są następujące załączniki:

1. **Kserokopia ewidencji sporządzonej przez Wojciecha Niteckiego – inspektora.**
2. **Informacja z dnia 13 kwietnia 2021 roku złożona przez Wojciecha Niteckiego – inspektora.**
3. **Wyjaśnienie Kierownika Zakładu – Sławomira Jędrzejczyka i Głównej Księgowej – Małgorzaty Zawady z dnia 16 kwietnia 2021 roku w zakresie ilości nieruchomości.**
4. **Wykaz posesji nie podłączonych do kanalizacji sanitarnej i bez zgłoszonego szamba w miejscowości Krzętów.**

5. **Wykaz posesji nie podłączonych do kanalizacji sanitarnej i bez zgłoszonego szamba w miejscowości Wielgomłyny.**
6. **Informacja dotycząca inwestycji wodno-kanalizacyjnych Skarbnika Gminy Anny Jaguścik z dnia 20 kwietnia 2021 roku.**
7. **Wyjaśnienie z dnia 16 kwietnia 2021 roku Kierownika Zakładu Komunalnego w Wielgomłynach Sławomira Jędrzejczyka odnośnie strat wody.**
8. **Zestawienie podmiotów w zakresie ilości ścieków odebranych ze zbiorników bezodpływowych oraz ilości dostarczanej wody w roku 2020 sporządzone przez Małgorzatę Zawadę – główną księgową Zakładu Komunalnego w Wielgomłynach.**
9. **Oświadczenie Katarzyny Stalki – inspektora dotyczące ilości podmiotów prowadzących działalność gospodarczą na terenie Gminy Wielgomłyny.**
10. **Oświadczenie Anny Jaguścik – Skarbnika Gminy z dnia 16 kwietnia 2021 roku dotyczące przekazywania środków finansowych związanych z realizacją zadania pn. „Magia Pilicy – ochrona Obszaru Funkcjonalnego Doliny rzeki Pilicy”.**
11. **Zestawienie akt kontroli.**

Niniejszy protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i podpisano **w dniu 21 maja 2021 roku**. Jeden egzemplarz protokołu wraz z załącznikami pozostawiono w Urzędzie Gminy w Wielgomłynach.

Kierownika jednostki i Skarbnika poinformowano o przysługującym mu prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień, co do przyczyn tej odmowy.

Kontrolujący:

Jednostka kontrolowana:

.....  
(Iwona Kawnik)

.....  
(Wójt Gminy)

.....  
(Albert Promny)

.....  
(Skarbnik Gminy)

Kwituję odbiór 1 egzemplarza protokołu kontroli:

.....  
(data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej)